



DVA

Deutsche
Versicherungsakademie



GDV

Gesamtverband
der Versicherer



22.Tagung Steuerfragen der Kapitalanlage

- Aktuelle europäische und nationale Steuergesetzgebung
- Einzelfragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland
- Aktuelle Themen der Investmentfondsbesteuerung
- Rechtsprechungs- und Verwaltungs-Update
- Internationale Aspekte der Kapitalanlagebesteuerung (insbes. Globale Mindestbesteuerung; Außensteuergesetz)

Dienstag, 8. Dezember 2026 in Köln

Dorint Hotel An der Messe

Von 9.00 Uhr bis 17.00 Uhr

Thema

Die **22. Tagung „Steuerfragen der Kapitalanlage“** vermittelt den Teilnehmern wieder einen umfassenden Überblick über die aktuellen Entwicklungen im Bereich der Kapitalanlagebesteuerung.

Thematisch behandelt werden sollen insbesondere:

- Zu Beginn der Veranstaltung wird Herr Dr. Landwehr (GDV) einen Überblick über die **aktuellen bzw. anstehenden Gesetzgebungsvorhaben** aus allen Bereichen des Steuerrechts auf europäischer und nationaler Ebene geben, die für die Versicherungswirtschaft relevant sind.
- Danach geht Herr Dr. Weber (GDV) in die **Details auf nationaler Ebene**. Ausgehend vom Jahressteuergesetz 2026 sollen kapitalanlagerelevante Themen aus aktuellen Gesetzen und Verwaltungserlassen des laufenden Jahres näher beleuchtet werden.
- Im Anschluss wird Herr Spieker aus Sicht der Finanzverwaltung über die Anpassungen im Anwendungsschreiben zum **Investmentsteuergesetz** vom 21. Mai 2019 (BStBl I S. 527) an das FondsriskobegrenzungsGesetz und an das Standortfördergesetz sowie über weitere Änderungen berichten. Zudem wird der Umgang der Finanzverwaltung mit der BFH-Entscheidung zu sog. Koppelungsgeschäften dargestellt.
- Thema des sich anschließenden Vortrags von Frau Reitwiesner (HUK-COBURG) werden eine Reihe von **Gerichtsentscheidungen** sein, die Einfluss auf die Besteuerung sowohl in der direkten als auch in der indirekten Kapitalanlage haben und seit der letzten Veranstaltung vor einem Jahr veröffentlicht worden sind. Einen Schwerpunkt bilden wird dabei neue Rechtsprechung zu Fondsinvestments, insbesondere zu Koppelungsgeschäften und zu Teilfreistellungverlusten.
- Nach der Mittagspause setzt sich Herr Bohne (GDV) mit der **Globalen Mindestbesteuerung** auseinander. Neben aktuellen Änderungen der deutschen Umsetzungsgesetzgebung werden auch verschiedene Detailfragen und Umsetzungsprobleme beleuchtet.
- Herr Chalupnik (Rechtsanwalt) wird im Anschluss einen Überblick über zu erwartende Entwicklungen und Planungen **auf Ebene der Vereinten Nationen, der OECD und der EU** geben.
- Im Anschluss stellt Herr Marienhagen (VGH) aus der Sicht eines Versicherungsunternehmens Praxisbeispiele aus der Besteuerung von **Spezial-Investmentfonds** vor. Dabei werden auch die heutigen Auswirkungen der Investmentsteuerreform 2018 besprochen.
- Vor der abschließenden Fragerunde wird im letzten Vortrag Herr Dr. Stadler (Linklaters) aus Beratersicht auf verschiedene **Themen aus der Beratungspraxis** eingehen, wie z. B. steuerliche Chancen und Risiken bei Kapitalanlagen über Personengesellschaften und Auswirkungen des EuGH-Urteils in der Rechtssache Nova Iberomoldes auf die deutsche Grunderwerbsteuer.

Das Wichtigste im Überblick



Termin

8. Dezember 2026 in Köln



Zielgruppe

Die Veranstaltung richtet sich an Leiter und Verantwortliche aus den Bereichen Steuern, Kapitalanlagen und Finanz- und Rechnungswesen von Versicherungsunternehmen.



Tagungsgebühr

Die Teilnahmegebühr pro Person beträgt unabhängig von der Teilnahmedauer

540,- € zzgl. gesetzl. MwSt. für GDV-Mitgliedsunternehmen sowie

740,- € zzgl. gesetzl. MwSt. für Nicht-Mitgliedsunternehmen.

Die Tagungsgebühr umfasst die Bewirtung während der Veranstaltung und die digitalen Tagungsunterlagen.

Alle Informationen finden Sie auch unter www.versicherungsakademie.de

Programm

ab 9.00 Uhr	Empfang und Registrierung – Kaffee und Tee
9.15 Uhr	Begrüßung sowie steuerlicher Gesetzgebungsüberblick und Ausblick ▪ einschließlich des Top-Themas „Besteuerung der Deckungsrückstellung“ Dr. Volker Landwehr Leiter der Abteilung Steuern, Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt); GDV, Berlin
10.00 Uhr	Aktuelle Einzelfragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland ▪ Gesetzgebung (u.a. Jahressteuergesetz 2026; Aktionsplan) ▪ Umsetzungsthemen (u.a. BMF-Schreiben Bekanntgabe, Außenprüfungsordnung, Aktionärsabfrage, Steuerbescheinigungen; Buchführungsdatenschnittstellenverordnung; E-Bilanz; Rechtsbereinigung; Fondsetablierungskosten) ▪ Rechtsprechung: Grundsteuer; Aufbewahrung von E-Mails; Erstattungszinsen Gewerbesteuer Dr. Lutz Weber Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt), Referent Abteilung Steuern; GDV, Berlin
10.40 Uhr	Kaffeepause
11.00 Uhr	Aktuelle Themen der Investmentfondsbesteuerung ▪ BMF-Schreiben zum Investmentsteuergesetz: Aktuelle Änderungen ▪ BFH-Urteil vom 3. März 2026 (VIII R 24/21) zu Koppelungsgeschäften bei Investmentfonds ▪ Aktuelles aus der Gesetzgebung Sascha Spieker Diplom-Finanzwirt; Finanzministerium des Landes Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf
11.45 Uhr	Rechtsprechungs-Update ▪ Update zur Rechtsprechung nach § 40a KAGG ▪ BFH-Urteil zu Koppelungsgeschäften ▪ BFH-Urteil zu Teilfreistellungsverlusten ▪ Sonstige relevante Rechtsprechung im Bereich Kapitalanlagen Birgit Reitwiesner Leiterin der Abteilung Konzernsteuern; HUK-COBURG a.G., Coburg
12.30 Uhr	Fragen und Diskussion
12.40 Uhr	Mittagspause
13.45 Uhr	Aktuelle Fragen der Globalen Mindestbesteuerung ▪ Übersicht über die internationale Lage ▪ Nationaler Umsetzungsprozess (Mindeststeueranpassungsgesetz) ▪ Problemfälle Jochen Bohne Stv. Leiter der Abteilung Steuern, Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt)/Steuerberater; GDV, Berlin
14.25 Uhr	Überblick über zu erwartende Entwicklungen und Planungen ▪ auf Ebene der Vereinten Nationen ▪ auf Ebene der OECD ▪ auf Ebene der EU Ralf Chalupnik Rechtsanwalt, Potsdam
15.10 Uhr	Kaffeepause
15.30 Uhr	Besteuerung von Spezial-Investmentfonds in der Praxis ▪ Businesscases aus der Praxis ▪ Heutige Auswirkungen der Investmentsteuerreform 2018 ▪ Besteuerung von außerordentlichen thesaurierten Erträgen (15-Jahres-Regelung) ▪ Sukzessive Rückgabe von Alt- und Neuanteilen ▪ Komplette Rückgabe von Fonds Nico Marienhagen Steuerberater, Abteilungsleiter, Bereich TAX – Steuern; VGH Versicherungen, Hannover
16.10 Uhr	Aktuelle Themen aus Beratersicht ▪ Teilfreistellung bei mittelbaren Investments in Immobilienfonds (Kapital 2/3) über zwischengeschaltete Personengesellschaften ▪ Beteiligung einer LV/KV an einer Personengesellschaft: Gewerbesteuerliche Behandlung von Gewinnen aus der Veräußerung von Kapitalbeteiligungen durch die Personengesellschaft oder aus der Veräußerung des Mitunternehmeranteils ▪ EuGH-Urteil vom 4.6.2026 in der Rechtssache „Nova Iberomoldes“ – Auswirkungen auf Umstrukturierungen von deutschen Grundstücksgesellschaften ▪ Grenzüberschreitende Portfolioverwaltung von Kapitel 2 Fonds – Betriebsstättenrisiko? Dr. Rainer Stadler Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner; Linklaters LLP, München
16.50 Uhr	Fragen und Diskussion
17.00 Uhr	Ende der Tagung

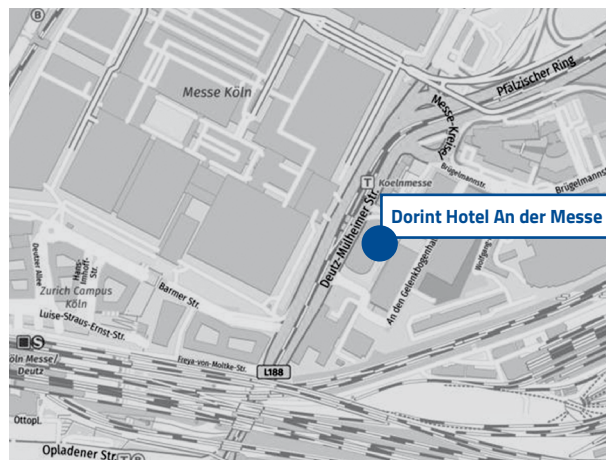
Tagungsort

Dorint Hotel An der Messe

Deutz-Mülheimer Str. 22-24
50679 Köln

Telefon: 0221 80190 - 0

E-Mail: info.koeln-messe@dorint.com



Karte: © mapz.com – Map Data: OpenStreetMap ODbL.

► **Anmeldung digital**



Bei inhaltlichen Fragen wenden Sie sich bitte an:

GDV
Gesamtverband der
Deutschen Versicherungswirtschaft e. V.

Wilhelmstraße 43/43 g
10117 Berlin

Ansprechpartner: Dr. Lutz Weber
Telefon: 030 2020-5248 · Fax: 030 2020-6248
E-Mail: l.weber@gdv.de

Bei organisatorischen Fragen wenden Sie sich bitte an:

DVA
Deutsche Versicherungsakademie GmbH
Verbindungsbüro zum GDV

Wilhelmstraße 43 g-i
10117 Berlin

Ansprechpartnerin: Jana Mahlau
Telefon: 030 9921149-594 · Fax: 030 9921149-665
E-Mail: Jana.Mahlau@versicherungsakademie.de

10/2026