

# Umstrukturierung von Versorgungszusagen

## Ursachen, Möglichkeiten und Effekte



Betriebliche Versorgungszusagen sind in der Regel sehr langfristige Verpflichtungen. Nicht verwunderlich, dass seitens der Unternehmen der Wunsch aufkommen kann, diese Versorgungszusagen an veränderte Rahmenbedingungen, z.B. die Niedrigzinsphase, die Liquidation eines externen Versorgungsträger oder aber auch eine neue Unternehmenskultur, anzupassen.

Das Kompaktseminar gibt einen Überblick über die Ursachen und Möglichkeiten und zeigt auf, welche Effekte sich bei Änderungen von Versorgungsplänen ergeben (z.B. auf die Liquidität und die Bilanz)

### Aus dem Inhalt

- Aktuelle Herausforderungen für die bAV
- Gestaltungsmöglichkeiten zur Risikominimierung und Steigerung der Arbeitgeberattraktivität
- Änderungsmöglichkeiten von bestehenden Zusagen
- Auswirkungen auf Bilanz und Liquidität
- Sonderfragen
- Ausgewählte Praxisfälle

### Ihre Referentin



#### Dr. Claudia Veh

Dipl. oec. Dr. Claudia Veh ist Aktuarin (DAV), Sachverständige IVS und Rentenberaterin. Sie leitet das Deal Advisory Pensions Team bei der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München.

### Termine

18.10.2021 in München

Weitere Termine auf Anfrage:  
kontakt@sdl-akademie.de

### Seminarzeiten

9.30 - ca. 17.00 Uhr

6 Zeitstunden nach § 15 FAO

6 Weiterbildungsstunden „gut beraten“

### Seminarnummer

301 014

### Teilnahmegebühr

€ 890,- oder

€ 750,- bei Doppelbuchung pro Teilnehmer  
jeweils zzgl. USt

### Inhouse-Seminar

Dieses Seminar bieten wir auch als Inhouse-Seminar an.

### Hotelinformationen

Informationen über das Seminarhotel und Ihre Unterkunftsmöglichkeiten erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung. Alle Seminare finden in gut erreichbaren Seminarhotels gehobener Kategorie statt, in denen Ihnen ein Zimmerkontingent zu Vorzugskonditionen zur Verfügung steht. Während des Seminars werden Sie mit Tagungsgetränken und Mittagessen verpflegt.

## Aktuelle Herausforderungen für die bAV

- Niedrigzinsumfeld
  - Langlebigkeitstrends
  - Liquidation von externen Versorgungsträgern
  - Veränderte externe Rahmenbedingungen
  - Veränderte unternehmensinterne Rahmenbedingungen

## Gestaltungsmöglichkeiten zur Risikominimierung und Steigerung der Arbeitgeberattraktivität - Ausgestaltung moderner Versorgungsregelungen

- Garantien der Beitragserbringung und Beitragsrendite
- Übernahme des Langlebigkeitsrisikos
- Kostentragung Arbeitgeber/Arbeitnehmer
- Risikoleistungen (Invalidität, Tod)

## Änderungsmöglichkeiten von bestehenden Zusagen

- Inhaltliche Neugestaltung/Modernisierung
- Wechsel des Durchführungswegs
- Wechsel des Versorgungsträgers
- Wechsel der Finanzierungsform
- Erfasster Personenkreis

## Auswirkungen der Änderungen auf Bilanz und Liquidität

- Bilanzierung nach den Vorschriften des EStG
- Bilanzierung nach den Vorschriften des HGB / IFRS
- Beiträge an den Pensions-Sicherungs-Verein
- Beiträge an externe Provider
- Leistungszahlungen

## Sonderfragen/Ausgewählte Praxisfälle/Praxistipps

## Teilnehmen werden

Mitarbeiter von betrieblichen Personal- und Sozialabteilungen, Nachwuchskräfte im Bereich betrieblicher Versorgungswerke, Betriebs- und Personalräte, Versicherungsvermittler/-makler, Nachwuchskräfte in der bAV, Unternehmensberater, Steuerberater, Rechtsanwälte

## Anmeldung

FAX: 05931 - 4 93 55 99

### Umstrukturierung von Versorgungszusagen (SemNr. 301 014-WEB)

18.10.2021 in München

#### Teilnehmer

Vor- und Zuname

Firma

Abteilung

Funktion

Straße oder Postfach

PLZ, Ort

E-Mail

Telefon

#### Anmelder (falls abweichend vom Teilnehmer)

Vor- und Zuname

Abteilung

Datum, Unterschrift

Mit der Anmeldung werden die AGB und Datenschutzerklärung der SDL Akademie anerkannt. Diese sind einsehbar unter [www.sdl-akademie.de](http://www.sdl-akademie.de)

**Teilnahmegebühr:** € 890,- zzgl. USt

**Bei Doppelbuchung:** € 750,- zzgl. USt pro Teilnehmer

#### Wohin gehen die Anmeldeunterlagen?

an den Teilnehmer  an den Anmelder

#### SDL Seminarteam GmbH

Bahnhofstraße 20, Postfach 1120, D-67146 Deidesheim  
Tel. +49 (0)6326 9658-999 Fax +49 (0)5931 4 93 55 99  
E-Mail: [kontakt@sdl-akademie.de](mailto:kontakt@sdl-akademie.de)

Akkreditierter Bildungsdienstleister: GB-BDL-20171123-30537

