

**Tax Academy**

21. – 22. Juni 2010

30.-31. Mai 2011

# Die Holding-Gesellschaft

## *Organisation, Recht, Steuern: Zukünftige Gestaltungsvarianten*

- **Management: Holdings erfolgreich führen**  
Holdingstrukturen effektiv gestalten und Wachstum managen
- **Recht und Rechnungslegung: Risiken erkennen und managen**  
Gründung, Umstrukturierung, Auflösung und Controlling von Holdings
- **Steuern: Wie man mit Holding-Strukturen Steuern optimiert**  
Geeignete Strukturen im nationalen und internationalen Kontext
- **Aktuell: Unternehmenssteuerreform II und III**  
Auswirkungen der Unternehmenssteuerreformen

Kooperations- & Knowledge-Partner:

TAX EXPERT International AG  
A Member of EXPERT Alliance



## Veränderte Rahmenbedingungen

Die Dynamik der Märkte und die Steuerbelastung verlangen kontinuierliches Optimieren und Anpassen der Unternehmensstrukturen. Holding- Gesellschaften ermöglichen heute vor allem bei international tätigen Firmen grösstmögliche Flexibilität in der effizienten unternehmerischen Gestaltung. Holdingstrukturen sind dabei ebenso für Grossunternehmen wie für mittelständische Unternehmen geeignet. Fachexperten erörtern alle relevanten Rechts-, Management- und Steuerfragen und diskutieren mit den Teilnehmern die verschiedensten Lösungen und entsprechenden Anwendungen.

## Teilnehmerkreis

Dieses Seminar richtet sich an alle, die die Absicht haben, eine Holding-Gesellschaft zu gründen oder die bereits bestehende Holdingstruktur zu optimieren.

Besonders angesprochen sind dabei folgende Personen:

- Unternehmer
- Geschäftsleitungsmitglieder
- Unternehmensvertreter der
  - Rechtsabteilung
  - Steuerabteilung
  - Controlling- und Finanzabteilung
  - Unternehmensentwicklung
- Rechtsanwälte
- Steuerberater
- Wirtschaftsprüfer
- Unternehmensberater
- Treuhänder

## ZfU-Faculty

### Dr. Pierre-Olivier Gehriger

ZfU-Core-Faculty, Dr. oec. HSG, dipl. Steuerexperte, Partner bei Pestalozzi Rechtsanwälte, Experte für nationales und internationales Steuerrecht.

### Dr. Alberto Lissi

ZfU-Associate-Faculty, Dr. iur., Rechtsanwalt, Dipl. Steuerexperte, Partner Ernst & Young, Spezialisiert im nationalen und internationalen Steuerrecht

### Dr. Urs Schenker

ZfU-Core-Faculty, Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M. Partner, Baker & McKenzie Rechtsanwälte, Zürich. Spezialist in den Bereichen Mergers & Acquisitions, Corporate Financing, Tax Planning & Advice

### Prof. Dr. Christian Schmidt

ZfU-Core-Faculty, Steuerberater, Tax Partner Deloitte & Touche, Nürnberg. Experte bei grenzüberschreitenden Steuerproblematiken

### Christoph Seiler

ZfU-Associate-Faculty, lic.rer.pol., Executive MBA Rochester-Bern, CFO LOEB Holding AG, seit 2002 CFO und Mitglied der Geschäftsleitung Jungfraubahnen Holding AG, Interlaken

### Thomas Stenz

ZfU-Core-Faculty, ZfU-Core-Faculty, Partner und Präsident des Verwaltungsrates, Ernst & Young AG, Zürich

### Andrin Waldburger

ZfU-Core-Faculty, Betriebsökonom FH, dipl. Steuerexperte, Senior Berater von Deloitte Schweiz, Spezialist in Merger & Acquisitions und steueroptimierter Geschäftsstrukturberatung

### Dr. Marcel Widrig

ZfU-Core-Faculty, Dr. iur. HSG, Partner, Private Clients PricewaterhouseCoopers, Zürich

### Richard J. Wuermli

ZfU-Core-Faculty, dipl. Steuerexperte, Gründer und geschäftsleitender Partner, TAX EXPERT International AG, Zürich. Experte für steuerlich optimierte nationale und internationale Umstrukturierungen und Akquisitionen

## Ihr Nutzen – warum Sie teilnehmen sollten:

- Verschaffen Sie sich in kurzer Zeit einen umfassenden Überblick über die Schlüsselfragen im Bereich der Holding-Gesellschaft (Management – Recht – Steuern)
- Erwerben Sie sich das Wissen zur optimalen Gründung und Umstrukturierung einer Holding
- Die Diskussion mit unseren Experten und der Erfahrungsaustausch mit Berufskollegen erlaubt Ihnen einen höchst aktuellen Einblick in die Praxis zum Thema «Holding»
- Informieren Sie sich über die Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform II und III und wie ein internes Kontrollsystem (IKS) für eine Holding ausgestaltet werden kann

## Das Seminarprogramm

**Tag 1** 09.00 – 18.00 Uhr

08.30 Begrüßungskaffee

### 09.00 Einführung in Holdingstrukturen

■ Unternehmerische Beweggründe für den Einsatz einer Holdingstruktur ■ Aussenwirkung einer Holdingstruktur im schweizerischen und internationalen Umfeld ■ Unternehmenssteuerreform ■ Einfluss des intern. Standortwettbewerbs ■ Auswirkungen auf die Geschäftsstruktur und -abläufe ■ Management-, Finanz- und operative Holding im Vergleich

*Andrin Waldburger*

### 11.00 Rechtsgrundlagen

■ Gründung, Statuten, Organisationsreglement ■ Rechtsform ■ Organe und Haftungsfragen ■ Umstrukturierung vorhandener Unternehmen ■ EU-Recht und seine Auswirkungen ■ Holdingspaltung ■ Auflösung der Holding ■ Immaterialgüterrechte ■ Fallbeispiele

*Urs Schenker*

13.00 Mittagessen

### 14.30 Rechnungslegungs-Vorschriften für die Holdinggesellschaft

■ Gegenstand und Umfang der gesetzlichen Anforderungen und Verantwortung des Verwaltungsrates ■ Prüfungs- und Publizitätspflichten ■ Pflicht zur Erstellung eines konsolidierten Abschlusses ■ Die Verantwortung des Verwaltungsrates bei Bilanzverlust und Überschuldung ■ Der Entwurf eines neuen Rechnungslegungsgesetzes in der Schweiz

*Thomas Stenz*

### 15.15 Controlling und Steuerung der Konzernholding

■ Konzernabschluss und Einzelabschluss der Holding als Führungsinstrumente ■ Internationale Rechnungslegungsnormen für Konzerne ■ Periodizität des internen MIS und Einbau von Führungskennzahlen (KPI) ■ Liquiditätsplanung im Konzern ■ Aufbau eines Internen Kontrollsystems im Konzern

*Thomas Stenz*

### 16.30 Von der historisch gewachsenen KMU zur börsenkotierten Holding

■ Anpassung der KMU-Strukturen an die eingetretene Entwicklung ■ Sinnvolle Gestaltung der Holding und die Holdingvorteile für KMU ■ Börsenkotierung ■ Besonderheiten und aktuelle Herausforderungen

*Christoph Seiler*

18.00 Ende des ersten Seminartages

**Tag 2** 08.30 – 18.00 Uhr

### 08.30 Holding- & Domizilgesellschaften in der Schweiz

■ Voraussetzungen für die Privilegierung von Holding- und Domizilgesellschaften ■ Vor- und Nachteile der reinen und gemischten Domizilgesellschaften ■ Alternativen für 50:50-Regel? ■ Voraussetzungen und Ausgestaltung der kantonalen Steuerprivilegien ■ Auswirkungen des Steuerharmonisierungs- und des Fusionsgesetzes

*Alberto Lissi*

### 10.30 Neue steuerliche Einsatzmöglichkeiten der Schweiz

■ Umstrukturierung ■ Lizenz- und Finanzbetriebsstätten ■ Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform II und III ■ Kommissionsmodelle: Umstellung einer Eigenhändler- auf eine Kommissionärstruktur ■ Internationale Steuerplanung

*Richard J. Wuermli*

### 13.30 Internationale Steuerplanung mit Holding-, Finanz- und Offshore-Gesellschaften

■ Holding- und Finanzgesellschaften ■ Anwendungsbeispiele für Holding- und Finanzgesellschaften ■ Steuerplanung mit dem Abkommen CH – EU ■ Steuerliche Entwicklungen in der EU

*Pierre-Olivier Gehrig*

### 15.15 Steuerliche Besonderheiten von Holding-Gesellschaften in der EU

■ Wichtigste Holding-Parameter in der EU ■ Vorteile der Euroholding ■ EU-Holdings vs. CH-Holding ■ Societas Europaea, Fusions-/Verschmelzungs-/Sitzverlegungsrichtlinie ■ Steueroptimierter Austritt ■ Bilaterale Verträge II, Altreservenproblematik ■ Steuerplanung schweizerischer Unternehmen in Bezug auf Deutschland ■ Finanzierung ■ Verrechnungspreise ■ Gruppenbesteuerung ■ Aktuelle EU Entwicklungen

*Christian Schmidt*

### 16.45 Nachfolgeplanung mit Holdingstrukturen

■ Ehegüter- und erbrechtliche Rahmenbedingungen ■ Holdingstrukturen bei MBO / LBO ■ Erbenholdingstrukturen ■ Einsatz von Holding-Stiftungen

*Marcel Widrig*

18.00 Ende des Seminars

## Preise

ZfU-Mitglieder CHF 2770.–/EUR 1834.–  
Standardpreis CHF 2980.–/EUR 1970.–

## Einzeltag

ZfU-Mitglieder CHF 1660.–/EUR 1100.–  
Standardpreis CHF 1790.–/EUR 1185.–

Im Seminarpreis inbegriffen sind 2 Mittagessen, Pausenerfrischungen sowie eine ausführliche Semindokumentation. Besuchen mehrere Personen des gleichen Unternehmens denselben Seminartermin, erhält jeder weitere Teilnehmer 15% Ermässigung. (Preis- und Wechselkursänderungen vorbehalten).

Annullationsbedingungen: 45 Tage vor Termin 50%; 30 Tage vor Termin 100% ([www.zfu.ch/agb](http://www.zfu.ch/agb))

Weiterbildungs-Credits: An dieser Veranstaltung werden bis zu 100 Weiterbildungs-Credits angerechnet. (1 Credit = 1 CHF) Ihren Weiterbildungscredit-Saldo finden Sie auf [www.myzfu.ch!](http://www.myzfu.ch!)

## Beratung / Kontakt

Helmut M. Frick, lic. oec. HSG,  
Leiter Tax Academy,  
Telefon +41 44 722 85 40, [helmut.frick@zfu.ch](mailto:helmut.frick@zfu.ch)

## Veranstaltungsort

Seedamm Plaza \*\*\*\*  
Seedammstrasse 3  
CH-8808 Pfäffikon (SZ) am Zürichsee  
Tel. +41 55 417 17 17, [www.seedamm-plaza.ch](http://www.seedamm-plaza.ch)

**Transfer:** PW: 25min. ab Zürich / ÖV: 60min. ab Zürich Airport

**Zimmerpreise:** ab CHF 203.–/EUR 108.–

Dieses Seminar ist vom Finanz Planer Verband Schweiz (FPVS) akkreditiert. FPVS-Mitglieder erhalten beim Besuch dieser Veranstaltung 15 FPVS-Credits

## TAX EXPERT International AG

Löwenstrasse 11, 8021 Zürich  
Tel. +41 (0)44 225 85 85

[info@taxexpert.ch](mailto:info@taxexpert.ch), [www.taxexpert.ch](http://www.taxexpert.ch)

Die Steuerberatungstätigkeiten von Tax Expert erstrecken sich sowohl auf den nationalen als auch auf den internationalen Markt. Das Unternehmen ist ein Konglomerat von hochqualifizierten Steuerexperten mit langjähriger Erfahrung. Unsere Stärke ist die Planung und erfolgreiche Implementierung von massgeschneiderten, kundenorientierten Lösungen im immer komplexer werdenden steuerlichen, betriebswirtschaftlichen und rechtlichen Umfeld.

## Anmeldung Die Holding-Gesellschaft

Fax: Talon ausfüllen oder **Visitenkarte** anheften & faxen an **+41 44 722 85 86**  
Telefon: Customer Care Center **+41 44 722 85 01**  
Internet: <http://www.zfu.ch/weiterbildung/seminare/holt.htm>

Herr  Frau Name/Vorname

Firma

Telefon/Fax

E-Mail

Funktion/Abteilung

Strasse/Postfach

Firmenadresse

Privatadresse

Land/PLZ/Ort

Ich nehme an **folgendem Termin** teil:

21. – 22.06.2010  
 30. – 31. 05.2011

Ja, ich möchte ein **Hotelzimmer reservieren:**

Einzelzimmer  Doppelzimmer von bis