

✓ Digitale Geschäftsmodelle ✓ Big Data ✓ Internet of Things

Verrechnungspreise 4.0

Strategien für ein zukunftsorientiertes Transfer Pricing

Leitfaden für Ihr Verrechnungspreis-Management

- **Aktuelle Entwicklungen:** Für Sie relevante Maßnahmenplanung von EU und OECD
- **Digitale Produkte:** Verrechnungspreismodelle für den grenzüberschreitenden Vertrieb
- **Big Data:** Mit neuen Datenanalyse-Tools Verrechnungspreise bestimmen und auswerten
- **Immaterielle Wirtschaftsgüter:** Welchem Unternehmen wird der Vermögenswert zugerechnet?
- **Dokumentation:** Die Neuausrichtung und Quantifizierung von Prozessen und Wertbeiträgen
- **Betriebsprüfung:** Wie Sie sich optimal vorbereiten und typische Angriffspunkte umgehen

Mit den Experten



Benjamin Große-Beilage
TÜV SÜD AG



Thomas Hülster
**Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Lars Wargowske
**Steuerverwaltung
Brandenburg**

Ihr Praxis-PLUS

- ✓ Ein Praxisbericht der TÜV SÜD AG zum Verrechnungspreis-Management im digitalen Wandel

Ihre Termine:

18. und 19. März 2019 in Frankfurt/M.

9. und 10. April 2019 in Köln

9. und 10. Mai 2019 in München

Hoher Lernerfolg durch
begrenzte Teilnehmerzahl!

Aktuelle Entwicklungen im Transfer Pricing, die für Sie relevant sind

Ihre Seminarleiter:



Thomas Hülster, Partner / Steuerberater
Steffen Postler, Senior Manager / Steuerberater *oder*
Marc Pritzkow, Senior Manager / Steuerberater,
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Empfang mit Kaffee und Tee **ab 8.45 Uhr**

13.15 Business Lunch

9.30 Herzlich willkommen

- Begrüßung durch die Seminarleiter und kurze Vorstellungsrunde
- Darstellung des geplanten Seminarinhalts und Abgleich mit Ihren Erwartungen als Teilnehmer

9.45 Verrechnungspreise in einer digitalen Welt

- Trends, Treiber und Bedeutung der Digitalisierung für Verrechnungspreise
- Welche Einflüsse gibt es bereits in Ihrem Unternehmen?
- Fallbeispiele aus Maschinenbau (Industrie 4.0), Energieindustrie und Automobilindustrie
- Bedeutung von Sensorik und Internet der Dinge
- Plattformbasierte Geschäftsmodelle

11.00 Kaffee- und Teepause

11.15 Big Data und Verrechnungspreise

- Datenwertschöpfungskette
 - Datenbeschaffung
 - Datenanalyse
 - Datenverwertung
- Die wichtigsten immateriellen Wirtschaftsgüter
 - Rohdaten
 - Aufbereitete und angereicherte Daten
 - Erkenntnisse aus der Datenanalyse
 - Algorithmen und Plattformen
 - Marken und Domain
- Welchem Unternehmen sind immaterielle Wirtschaftsgüter zuzurechnen?
- Auswirkungen auf die globale Gewinnverteilung
- Bedeutung von Daten und Datenanalyse bei der praktischen Bestimmung von Verrechnungspreisen

14.30 Digitale Betriebsprüfung aktuell

- „Digitale Außenprüfung“ von Verrechnungspreisen
- Datenzugriff gemäß § 5 Abs. 3 GAufzV neue Fassung in Verbindung mit § 147 Abs. 6 AO
- Ausblick: Die digitale Dokumentation

Lars Wargowske
Finanzwirt RD,
Steuerverwaltung Brandenburg



15.45 Kaffee- und Teepause

16.00 Typische Verrechnungspreismodelle im Fokus

- Kategorisierung nach Einfluss der Digitalisierung
- Verrechnungspreismodelle für den grenzüberschreitenden Vertrieb von
 - digitalen Produkten
 - sonstigen Produkten inkl. lokaler Services

17.30 Gelegenheit für Fragen und Diskussion

Ende des ersten Seminartages, anschließend Get-together **ca. 17.45 Uhr**

Get-together

Ausklang des ersten Seminartages in informeller Runde. **Management Circle** lädt Sie zu einem kommunikativen Umtrunk ein. Entspannen Sie sich in angenehmer Atmosphäre und vertiefen Sie Ihre Gespräche mit den Referenten und den Teilnehmern.

Konkrete Ansätze für die Bestimmung und Dokumentation Ihrer Verrechnungspreise

Ihre Seminarleiter:
Thomas Hülster
Steffen Postler oder
Marc Pritzkow

9.00 Es geht weiter

9.10 Welche globalen Entwicklungen sind für die Praxis jetzt schon bedeutsam?

- Positionen der OECD
 - BEPS Aktionspunkt 1
 - Folgearbeiten
- Erwartete Maßnahmen der EU
 - Digital Services Tax
 - Signifikante digitale Präsenz (digitale Betriebsstätte)
- Bereits implementierte einzelstaatliche Maßnahmen
 - Betriebsstätten-Konzepte
 - Umsatzbasierte Steuern und Ausgleichs-abgaben
 - Quellensteuern
- Regelungen zur Missbrauchsbekämpfung

10.30 Kaffee- und Teepause

10.45 Verrechnungspreis-Management im digitalen Wandel



- Digitalisierung von Verrechnungspreisprozessen
 - Dynamische Datenauswertung für Dokumentationszwecke
 - Datenaufbereitung in Betriebsprüfungs-fällen
 - Effiziente Datengewinnung für das CbCR
- Das Zusammenwirken der Steuer- und Controllingfunktion
 - Welche Entscheidungsträger im Konzern müssen einbezogen werden?
 - Wie können beide Konzernfunktionen voneinander profitieren?
- Relevanz der Verrechnungspreise bei internationalen Großprojekten
 - Welche Schwerpunkte ergeben sich bei der Projektplanung und Kalkulation?
 - Welche Tools unterstützen in diesen Projekten?



Benjamin Große-Beilage
Manager Pricing,
TÜV SÜD AG,
München

12.15 Business Lunch

13.30 Möglichkeiten der Steuerplanung heute

- Berücksichtigung immaterieller Wirtschaftsgüter bei der globalen Gewinnverteilung
- Faktoren bei der Standortauswahl
- Steuerliche Anreize in verschiedenen Ländern
- Wichtige Aspekte auf dem Gebiet der Umsatz-steuern und Zölle

Neue Ansätze für die Verrechnungspreis-dokumentation

- Besonderheiten bei der Dokumentation von immateriellen Wirtschaftsgütern und deren Zurechnung innerhalb des Konzerns („DEMPE“-Funktionen)
- Wertschöpfungsbeitragsanalyse
 - Aufnahme von Prozessen und Wertbeiträgen der Konzernunternehmen
 - Kalkulation eines „Profit Splits“
 - „Objektivierung“ des Ergebnisses anhand von quantitativen Daten
 - Tipps zur praktischen Umsetzung

15.15 Kaffee- und Teepause

15.30 Digitale Unternehmen in der Betriebsprüfung

- Zugriff auf digitale Informationen des Unternehmens
 - Auswirkungen
 - praktische Empfehlungen
- Typische Angriffspunkte in deutschen Betriebsprüfungen
- Grenzüberschreitende Zusammenarbeit von Betriebsprüfungen
- Erfahrungsberichte aus der Praxis
- Empfehlungen zur Vorbereitung auf eine Betriebsprüfung

16.45 Zusammenfassung und Abschlussdiskussion

Ende des Seminars **ca. 17.00 Uhr**

Benjamin Große-Beilage

verantwortet den Bereich Verrechnungspreise in der Konzernsteuerabteilung der **TÜV SÜD AG** in München. Ergänzend betreut er die Entscheidungsträger der Konzerngesellschaften bei internationalen Großprojekten und begleitet Auslandsaktivitäten einzelner Konzerngesellschaften in diversen Ländern aus steuerlicher und verrechnungspreislicher Sicht. Hinsichtlich der Verrechnungspreiskonzeption im Konzern treibt Benjamin Große-Beilage die stetige Weiterentwicklung von Dokumentationsansätzen, Verrechnungsstrategien und die Einführung von Prozessen voran, um die fremdübliche Preisermittlung im operativen Geschäft sowie eine steuerlich angemessene Kostentragung zu erreichen. Vor seiner Zeit bei TÜV SÜD war er bei Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Düsseldorf tätig.

Thomas Hülster

ist Steuerberater und Partner der Verrechnungspreis-Gruppe der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** in Hamburg. Seine Tätigkeit umfasst die Planung von Verrechnungspreissystemen sowie die Dokumentation und die Verteidigung von Verrechnungspreisen in der Betriebsprüfung. Schwerpunkte seiner Arbeit liegen in der Beratung im Zusammenhang mit Reorganisationen in der Beschaffungs- und Vertriebsstruktur.

Steffen Postler

ist Steuerberater und Senior Manager am German Tax Desk der **Ernst & Young-Gruppe** in New York. Seine Tätigkeit umfasst die Planung und die Dokumentation von Verrechnungspreissystemen. Schwerpunktmäßig berät er Unternehmensgruppen bei der grenzüberschreitenden Integration von Geschäftsmodellen. Herr Postler ist auf Verrechnungspreisaspekte der Digitalisierung spezialisiert. Er betreut Mandanten in diesem Bereich und hält regelmäßig Vorträge zu dem Thema.

Marc Pritzkow

ist Steuerberater und Senior Manager der Verrechnungspreis-Gruppe der **Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft** in Leipzig. Seine Tätigkeit umfasst vor allem die Entwicklung und Umsetzung von Verrechnungspreissystemen schwerpunktmäßig im Rahmen digitaler Geschäftsmodelle. Er verfügt darüber hinaus über weitreichende Erfahrungen in der Verteidigung von Verrechnungspreisen in steuerlichen Außenprüfungen. Marc Pritzkow berät vornehmlich mittelständische Unternehmen und große Unternehmensgruppen, die in den Bereichen Technologie, Medien & Entertainment und Digital Economy tätig sind.

Lars Wargowske

Finanzwirt Regierungsdirektor, ist Hauptsachgebietsleiter der **Groß- und Konzernbetriebsprüfungsstelle des Landes Brandenburg**. Er ist zudem Lehrbeauftragter der Universität Hamburg und Verfasser steuerrechtlicher sowie steuerstrafrechtlicher Aufsätze und Kommentierungen. Ferner ist Lars Wargowske Mitglied des wissenschaftlichen Beirats des Potsdamer Steuerforum e. V. sowie des Beirats des Sächsischer Steuerkreis e. V. Schwerpunkt seiner Tätigkeit ist die digitale steuerliche Außenprüfung insbesondere diejenige von Verrechnungspreisen.

Bitte beachten Sie auch unsere Veranstaltung

Führungskommunikation

9. und 10. April 2019 in Berlin

Nähere Informationen gibt Ihnen gerne **Stephan Wolf**
Tel.: +49 6196 4722-800, Fax: +49 6196 4722-888,
E-Mail: kundenservice@managementcircle.de
Web: www.managementcircle.de/04-86625

AUCH ALS INHOUSE TRAINING

So individuell wie Ihre Ansprüche – Inhouse Trainings nach Maß!

Zu diesen und allen anderen Themen bieten wir auch firmeninterne Schulungen an. Ihre Vorteile: Kein Reiseaufwand – passgenau für Ihren Bedarf – optimales Preis-Leistungsverhältnis!

Ich berate Sie gerne und erstelle Ihnen ein individuelles Angebot. Rufen Sie mich an.



Malena Palinski

Tel.: +49 6196 4722-932

E-Mail: malena.palinski@managementcircle.de

www.managementcircle.de/inhouse

30 Jahre
MANAGEMENT CIRCLE®
INHOUSE

Komplexere Geschäftsprozesse und die **zunehmende Digitalisierung** stellen Sie in der Verrechnungspreis-Praxis vor immer größere Herausforderungen. Zudem steigen die **Anforderungen** an die **Verrechnungspreis-Dokumentation**, die vor der Finanzverwaltungen verteidigt werden müssen, stetig.

Informieren Sie sich in unserem Intensiv-Seminar top-aktuell über die Auswirkungen der Digitalisierung auf das Verrechnungspreis-Umfeld. **Aktuelle Gesetzesänderungen** sowie neue **Entwicklungen** im Bereich **Digital Taxation** und **immaterielle Wirtschaftsgüter** stehen im Fokus der Agenda.

Ihr Nutzen aus diesem Seminar

Sie lernen,

- welche **Maßnahmenplanung** der EU und OECD für Ihr **Verrechnungspreis-Management** relevant ist.
- welche **Verrechnungspreismodelle** Sie für den grenzüberschreitenden Vertrieb Ihrer **digitalen Produkte** nutzen sollten.
- wie Sie mit neuen **Datenanalyse-Tools** Ihre **Verrechnungspreise bestimmen** und **auswerten**.
- wie Sie **immaterielle Wirtschaftsgüter** im Unternehmen **zuteilen** und welche **Auswirkungen** es auf die **globale Gewinnverteilung** hat.
- wie Sie für die **Dokumentation** Ihre **Prozesse** und **Wertbeiträge** zeitgemäß ausrichten und korrekt quantifizieren.
- wie Sie sich für die **Betriebsprüfung optimal vorbereiten** und typische Angriffspunkte aus der Finanzverwaltung umgehen.

Sie haben noch Fragen? Gerne!

Rufen Sie mich an oder schreiben Sie mir eine E-Mail.

U. Schmidt



Katharina Schmidt
Projektmanagerin
Tel.: +49 6196 4722-621
katharina.schmidt@managementcircle.de

Ihre Vorteile auf einen Blick:

Absolute Experten:

Sie werden von anerkannten und erfahrenen Referenten aus der Steuerberatung, Finanzverwaltung und Unternehmenspraxis trainiert und begleitet. Umfangreiches Wissen im Umgang mit Verrechnungspreise in der digitalen Welt wird direkt an Sie weitergegeben.

Hohe Praxisrelevanz:

Die Seminarinhalte werden durch Beispiele und wertvolle Erfahrungsberichte aus der Praxis ergänzt. Sie erhalten viele Tipps zur Umsetzung und Nutzung der Digitalisierung im Transfer Pricing. Es ist ausreichend Zeit für Ihre persönlichen Fragestellungen.

Exklusive Insights:

Erfahren Sie mehr über „Verrechnungspreis-Management im digitalen Wandel“ von der TÜV SÜD AG und über „Digitale Betriebsprüfung“ aus der Finanzverwaltung.

Intensives Networking:

Nutzen Sie den branchenübergreifenden Erfahrungsaustausch mit Experten und Fachkollegen und knüpfen Sie wertvolle Kontakte. Bauen Sie so Ihr Experten-Netzwerk aus.

Umfangreiche Arbeitsunterlagen:

Detaillierte Seminarunterlagen machen jedes Mitschreiben für Sie entbehrlich und werden Sie im Tagesgeschäft unterstützen.

30 Jahre
MANAGEMENTCIRCLE®

Digitalisierungs-Blog

News und Trends zum Thema Digitalisierung!

Jetzt folgen!



www.management-circle.de/digitalisierung



@digi_circle

Verrechnungspreise 4.0

■ Wer sollte an diesem Seminar teilnehmen?

- Leiter und leitende Mitarbeiter der Bereiche **Verrechnungspreise, Transfer Pricing, Steuern, Internationale Steuern, Taxation, Controlling** sowie **Finanz- und Rechnungswesen**
- **Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte** und **Fachanwälte für Steuerrecht**
- **CFOs, CIOs** und **Geschäftsführer**

■ 3 gute Gründe, sich heute noch anzumelden

- Sie erfahren, wie Sie Ihr Verrechnungspreis-Management strategisch und zukunftsorientiert aufstellen.
- Sie lernen, welche Möglichkeiten Ihnen die Digitalisierung für die Berechnung von Verrechnungspreisen bietet.
- Sie informieren sich, wie Sie sich optimal für die Betriebsprüfung vorbereiten.

■ Termine und Veranstaltungsorte

18. und 19. März 2019 in Frankfurt/M. 03-86833
Radisson Blu Hotel Frankfurt, Franklinstrasse 65,
60486 Frankfurt/M., Tel.: +49 69 7701550, Fax: +49 69 77015510
E-Mail: reservations.frankfurt@radissonblu.com

9. und 10. April 2019 in Köln 04-86834
Dorint Hotel am Heumarkt Köln, Pipinstraße 1, 50667 Köln
Tel.: +49 221 80190-111, Fax: +49 221 80190-190
E-Mail: reservierung.koeln-heumarkt@dorint.com

9. und 10. Mai 2019 in München 05-86835
The Westin Grand München, Arabellastraße 6, 81925 München
Tel.: +49 89 93001-6399, Fax: +49 89 93001-6837
E-Mail: muenchen.reservation@starwoodhotels.com
Airport-Shuttle auf Anfrage

Für unsere Seminarteilnehmer steht im jeweiligen Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Nehmen Sie die **Reservierung bitte rechtzeitig selbst direkt im Hotel** unter Berufung auf Management Circle vor.

Begrenzte Teilnehmerplätze – jetzt anmelden!

Online-Anmeldung: www.managementcircle.de/03-86833

PDF zum Ausdrucken: www.managementcircle.de/form

E-Mail: anmeldung@managementcircle.de

Telefonisch: **+49 6196 4722-700**

per Post: **Management Circle AG, Postfach 56 29, 65731 Eschborn/Ts. (Germany)**

Anmeldebedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Die Teilnahmegebühr für das zweitägige Seminar beträgt inkl. Business Lunch, Erfrischungsgetränken, Get-together und der Dokumentation € 1.995,-. Sollten mehr als zwei Vertreter desselben Unternehmens an der Veranstaltung teilnehmen, bieten wir **ab dem dritten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu vier Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Teilnahmegebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

Werbewiderspruch

Sie können der Verwendung Ihrer Daten für Werbezwecke durch die Management Circle AG selbstverständlich jederzeit widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen. Hierfür genügt eine kurze Nachricht an unseren Datenschutzbeauftragten per Mail an datenschutz@managementcircle.de oder per Post an Management Circle AG, Datenschutz, an die oben genannte Adresse. Weitere Informationen zum Datenschutz erhalten Sie unter www.managementcircle.de/datenschutz.

■ Über Management Circle

Als anerkannter Bildungspartner und Marktführer im deutschsprachigen Raum vermittelt Management Circle *WissensWerte* an Fach- und Führungskräfte. Mit seinen 200 Mitarbeitern und jährlich etwa 3000 Veranstaltungen sorgt das Unternehmen für berufliche Weiterbildung auf höchstem Niveau. Weitere Infos zur *Bildung für die Besten* erhalten Sie unter www.managementcircle.de



Reisen Sie mit der Deutschen Bahn zu attraktiven Sonderkonditionen zum Veranstaltungsort.
Infos unter: www.managementcircle.de/bahn