

Neuerungen durch das FZuG,  
ATAD-UmsG, AbzStEntModG und  
VWG Verrechnungspreise!



BECKAKADEMIE  
SEMINARE

# Steueroptimierung bei Forschung & Entwicklung und Lizenzen

## F&E-Vorhaben und IP-Verwertung & Transfer steuerstrategisch gestalten

NEU

### REFERENTEN



#### Dr. Sven-Eric Bärsch

Steuerberater, Partner, Flick Gocke Schaumburg, Frankfurt;  
Lehrbeauftragter an der Universität Mannheim



#### Yannick Barbu

Steuerberater, Flick Gocke Schaumburg, Frankfurt

### TEILNEHMER

Steuerberater, Fachanwälte für Steuerrecht, Fachberater für Internationales Steuerrecht, Wirtschaftsprüfer, Leiter und Mitarbeiter von Steuer-, Finanz- und Rechtsabteilungen international tätiger Unternehmen

### INHALT

Innovationen sind für die Wettbewerbsfähigkeit essenziell. Das Forschungszulagengesetz (FZuG) eröffnet hierbei eine neue Möglichkeit der steuerlichen Forschungs- und Entwicklungsförderung. Die Regelungen selbst geben jedoch in der Praxis zahlreiche Zweifelsfragen auf – gerade im Zusammenspiel mit der Ertragsteuer und den Verrechnungspreisen. Im Gleichlauf müssen die Steuerfolgen aus der weltweiten Verwertung von F&E-Ergebnissen verstanden werden. Denn nach einem F&E-Vorhaben verfügen forschende Unternehmen im In- und Ausland regelmäßig über geistiges Eigentum, welches gegenüber verbundenen Unternehmen oder fremden Dritten (grenzüberschreitend) verwertet wird.

On top wollen dann auch noch die neuen Anforderungen der Steuertransparenz der Finanzbehörden beachtet werden.

Das Seminar geht auf typische Fallstricke innerhalb international tätiger Unternehmensgruppen ein und präsentiert praktische Lösungsansätze und Gestaltungsmöglichkeiten. Zukünftig erreichen Sie damit Ihre Steuerziele bestmöglich und rechtsicher!

### TERMINE | ORTE

- DO 24.11.22 **Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)
- FR 23.06.23 **Frankfurt** | Flemings Frankfurt Main-Riverside
- DI 07.11.23 **München** | Mercure München City Center
- MI 29.11.23 **Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)

### ZEIT

**Präsenz-Seminar: 09:00 – 17:00 Uhr** | 6,5 Zeitstunden nach § 15 FAO/§ 9 FBO

**Live-Webinar: 1. Block: 09:30 – 12:00 Uhr, 2. Block: 12:30 – 15:00 Uhr** | 5 Zeitstunden nach § 15 FAO/§ 9 FBO

### PREIS

549,- € zzgl. gesetzl. MwSt. (Präsenz-Seminar)

399,- € zzgl. gesetzl. MwSt. (Live-Webinar)

### FLEXIBEL – UNSERE LIVE-WEBINARE



#### Interaktion garantiert!

Auch in unseren Live-Webinaren können Sie Ihre Fragen stellen, sich mit Teilnehmern und Referenten austauschen! Mit Ihrem Mikrofon, gegebenenfalls einer Webcam sind Sie aktiv im Live-Webinar mit dabei.

Unsere Live-Webinare finden via Microsoft Teams statt. Weitere Infos und technische Hinweise zu Microsoft Teams finden Sie unter [beck-seminare.de/live-webinare](https://beck-seminare.de/live-webinare)

### THEMEN

- **Eckpunkte: Steuerliche Forschungsförderung**
  - Was sind begünstigte F&E-Projekte/-Aufwendungen?
  - Must-haves bei Beantragung der Forschungszulage
  - Achtung: Organschaftsstrukturen
  - Besonderheiten bei Auftragsentwicklung im Konzern
  - Exkurs: Steuerliche Forschungsförderung im Ausland
- **Steuerbilanzielle Aspekte von F&E im Fokus**
  - Grundlagen der Bilanzierung von F&E-Ergebnissen
  - Auftragsentwicklung und deren Besonderheiten
- **Lizenziertes IP: Ertragsteuerliche Fallstricke und Chancen**
  - Gewerbesteuerliche Hinzurechnung von Lizenzgebühren
  - Steueroptimierung u. a. durch Nutzung von „Gewerbesteueroasen“
  - Lizenzschränke (§ 4j EStG) bei Präferenzregimen im Ausland
  - Anrechnung ausländischer Quellensteuern
- **Stolperfalle: Verrechnungspreise**
  - Auftragsentwicklung und IP-Lizenzierung im Konzern
  - Bewertung beim konzerninternen Verkauf von IP
  - Erfordernis nachträglicher Preisanpassungen?
  - § 90 Abs. 3 AO und die Verrechnungspreisdokumentation
- **Steuerabzug (§ 50a EStG) bei einlizenzierem IP**
  - Steuerabzug – Grundlagen und Funktionsweise
  - Auf was gilt es bei Software zu achten?
  - Sonderfall Entwicklungskooperationen
- **Hinzurechnungsbesteuerung bei IP im Ausland**
  - Grundlagen und Funktionsweise der §§ 7 ff. AStG
  - Behandlung ausländischer Auftragsentwickler
  - Behandlung ausländischer IP-Verwertungsgesellschaften
- **Tax Compliance: Anzeigepflichten bei Steuergestaltungen mit IP (DAC6)**
  - u. a. Verkauf von schwer zu bewertendem IP

### ANMELDUNG

IF

Teilnehmer (Vor-, Zuname) \_\_\_\_\_

Position / Beruf \_\_\_\_\_

Firma (Rechnungsadresse) \_\_\_\_\_

Straße \_\_\_\_\_

PLZ / Ort \_\_\_\_\_

Telefon / Fax \_\_\_\_\_

E-Mail \_\_\_\_\_

Datum / Unterschrift \_\_\_\_\_

Hiermit melde ich mich verbindlich zu oben angekreuzter Veranstaltung an.

#### Anmeldung:

Shop: [beck-seminare.de](https://beck-seminare.de)

E-Mail: [seminare@beck.de](mailto:seminare@beck.de)

Fax: (089) 381 89-547

Weitere Auskünfte erhalten Sie unter: **Telefon (089) 381 89-503**

BECKAKADEMIE SEMINARE | Verlag C.H.BECK oHG

Unser gesamtes Programm & unsere **AGB** sowie **Informationen zum Datenschutz** finden Sie unter [beck-seminare.de](https://beck-seminare.de)

