



# Jahrestagung Stiftungen

... Fokus Steuer- & Privatrecht

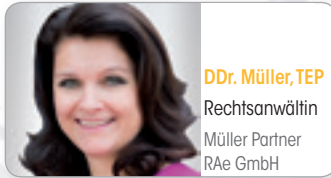
Tage  
getrennt  
buchbar!



**StB Privatdozent  
MMag. Dr.  
Marschner, LL.M.**  
Geschäftsführer  
EY



**WP/StB Dr.  
Wilplinger**  
Tax Partner  
Deloitte



**DDr. Müller, TEP**  
Rechtsanwältin  
Müller Partner  
RAe GmbH



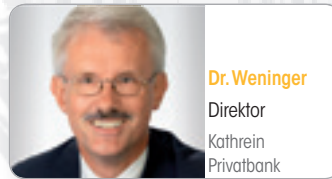
**RA Mag.  
Haslwanger**  
Rechtsanwalt  
Eiselsberg  
Rechtsanwälte



**Univ.-Lektor  
DDr. Hasch**  
Rechtsanwalt  
HASCH & PARTNER  
Anwaltsge-  
sellschaft mbH



**RA Dr. Melzer,  
LL.M.**  
Experte für  
Stiftungsrecht  
Müller Partner  
RAe GmbH



**Dr. Weninger**  
Direktor  
Kathrein  
Privatbank



**RA Dr. Utudjian,  
M.B.L.-HSG**  
Experte für  
Stiftungsrecht  
Graf & Pitkowitz  
RAe GmbH



**Mag. Wieland,  
TEP**  
Vizepräsident  
Österreichischer  
Stiftungsverband



**StB MMag.  
Petritz, LL.M.**  
Partner  
KPMG Alpen-  
Treuhand GmbH

25.-26. November 2019, Wien

[ars.at](http://ars.at)



**ARS**  
AKADEMIE  
FÜR RECHT,  
STEUERN &  
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.



# Jahrestagung Stiftungen

*... Fokus Steuer- & Privatrecht*

In den letzten Jahren haben sich die Rahmenbedingungen für Stiftungen mehrmals geändert, wie zum Beispiel durch die Steuerreform, aber auch aktuell durch das Erbrechts-Änderungsgesetz 2015. Momentan steht durch eine in Aussicht gestellte Novelle zum PSG das Stiftungsrecht vor erneuten gesetzlichen Änderungen!

Unser hochkarätiges Expertenteam bringt Sie auf den neuesten Wissensstand und behandelt aktuelle Themen!

Der 1. Tag der Jahrestagung beschäftigt sich u. a. mit aktuellen Steuerfragen bei Immobilien in Privatstiftungen und der Mitarbeiterbeteiligungsstiftung.

Der 2. Tag befasst sich zum einen mit der aktuellen Rechtsprechung und zum anderen mit aktuellen Themen wie z. B. den Familienstiftungen und dem streitigen Stiftungsrecht.

**Nutzen Sie die Möglichkeit, sich gemeinsam mit Spezialisten aus Wissenschaft und Praxis mit den derzeit aktuellen Fragestellungen aus dem Stiftungsrecht zu befassen und holen Sie sich Ihr jährliches Update!**

## Ihr ARS Vorteil!

- ✓ Experten aus Wissenschaft & Praxis
- ✓ Kompakt und praxisnah
- ✓ Tage getrennt buchbar



## Wer muss informiert sein

- ✓ Stiftungsvorstände, Stifter
- ✓ Organe von Privatstiftungen
- ✓ Stiftungsprüfer
- ✓ Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
- ✓ Notare, Rechtsanwälte
- ✓ Unternehmenseigentümer
- ✓ Vermögensberater, Vermögenstreuhänder
- ✓ Banken

# Ihr Programm – 1. Tag

**9:00–10:30 Uhr, StB Privatdozent MMag. Dr. Marschner, LL.M.**

## » Kapitalanlagen und Wertpapiere

- Anleihen
- Aktien
- Investmentfonds (inkl. FondsmeldeVO)

## » Neue Mitarbeiterbeteiligungsstiftung

**10:45–12:00 Uhr, StB MMag. Petritz, LL.M.**

## » Privatstiftungen und Meldepflichten: WiErEG, CRS/GMSG und FATCA – wie geht es richtig und welche Konsequenzen drohen bei unrichtigen Meldungen?“

**13:00–14:30 Uhr, WP/StB Dr. Wilplinger**

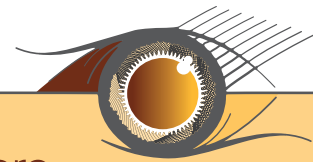
## » Sonderfragen der Kapitalvermögens- und Immobilienbesteuerung

- Stiftungssteuerliche Besonderheiten bei Kapitalvermögen und Immobilien
- Häufige Praxisthemen in Kapitalvermögens- und Immobilienbesteuerung (insbesondere Fruchtgenuss)
- Sonderthema Beteiligungserträge und Übertragung stiller Reserven
- Aktuelles zur Immobilienüberlassung an Stifter bzw. Begünstigte

**14:45–16:15 Uhr, Mag. Wieland, TEP**

## » Moderner und professioneller Investmentprozess – unter der Vorgabe der Business Judgement Rule (OGH Urteil aus 2016)

- Strukturierte Durchführung eines Investmentprozesses in Stiftungen



Unsere  
Experten  
aus Wissenschaft,  
Legistik & Praxis ...

**StB Priv.-Doz. MMag. Dr. Ernst Marschner, LL.M.**

Steuerberater und Geschäftsführer im Bereich Tax bei EY (vormals Ernst & Young); Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder; Universitätslektor; diverse Publikationen, u. a. „Die Optimierung der Familienstiftung“ (3. Auflage 2015, Linde Verlag).

**StB MMag. Michael Petritz, LL.M.**

Partner der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; stellvertretender Leiter der AG Stiftungen des KWT FS für Steuerrecht; Präsident von STEP Österreich; Vortragender und Autor verschiedener Publikationen.

**WP/StB Dr. Christian Wilplinger**

Tax Partner bei Deloitte; Tätigkeits-schwerpunkte: steuerliche Beratung von Privatstiftungen, Private Clients und Familienunternehmen, Umgründungs- und Transaktionsberatung, internationales Steuerrecht, Kapitalertrags- und Immobilienbesteuerung; umfassende Vortrags- und Publikationstätigkeit.

**Mag. Wieland, TEP**

Vizepräsident des Österreichischen Stiftungsverbandes, Interessensvertretung und Serviceeinheit für die österreichische Stiftungslandschaft, verantwortlich für den Servicebereich; Gründer und Inhaber der Plattform stiftung-nextgen.at.



# Ihr Programm – 2. Tag

**9:00–10:30 Uhr, Univ.-Lektor RA DDr. Hasch**

## » Aktuelle Judikatur im Privatstiftungsrecht – ein Update

- Privatstiftung und Scheidung
- Einlagenrückgewähr an Begünstigte der Privatstiftung
- Auskunftsanspruch von Pflichtteilsberechtigten gegenüber der Privatstiftung
- Rekurslegitimation des Stifters iZm Änderungen der Stiftungsurkunde
- Nachträgliche Einführung eines Änderungsrechts bei Stiftermehrheit

**10:45–12:00 Uhr, RA Dr. Utudjian M.B.L.-HSG**

## » Familienstiftungen – fit für die nächste Generation?

- Einfluss von Stiftern und Begünstigten
- Strukturierung von Organen und deren Besetzung
- Versteinerte oder flexible Gestaltung der Stiftung?
- Nachfolgeplanung (auch abseits des Stiftungsrechts)
- Spannungsverhältnis Zuwendungen - Erb- und Pflichtteilsrecht

**13:00–14:15 Uhr, Dr. Weninger**

## » Vorsitz im Stiftungsvorstand – Würde oder Bürde? – Praxisnahe Übersicht zu Aufgaben und Organisation im Vorstand einer Stiftung

- Der Vorsitzende – erster Ansprechpartner
- Verhältnis zum bzw. Abgrenzung vom Stifterkreis
- Der Vorstand als Team
- Notwendige Formalia
- Allgemeine Spielregeln für „sollen – wollen – dürfen“

**14:30–15:45 Uhr, RA DDr. Müller, TEP und/oder RA Dr. Melzer, LL.M.**

## » Konfliktträchtige Klauseln in Stiftungserklärungen

- Analyse kritischer Klauseln und drohender Konflikte, insbesondere iZm
- der Formulierung des Stiftungszwecks
- den Bestellungsmodalitäten und der Vergütung des Stiftungsvorstands
- dem Änderungsrecht des Stifters | der Vermögensveranlagung
- Kassatorische Klauseln

**16:00–17:30 Uhr, RA Mag. Haslwanter**

## » Individuelles und Allgemeines zum Schluss

- Noch Fragen? Diskussion zu Ihren stiftungsrechtlichen Themen.
- Substiftung als Befreiungsschlag?
- Aus welchen Gründen kann eine Privatstiftung aufgelöst werden?
- Worauf ist bei der Auflösung und Liquidation zu achten?

**Univ.-Lektor RA DDr. Alexander Hasch**

Seit 1989 Rechtsanwalt, seit 1997 auch in Tschechien zugelassen; Schwerpunkte: Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht, Stiftungs- & Umgründungsrecht, Private Equity, M&A, Unternehmensnachfolge, Finanzierung KMU, Sanierung und Reorganisation von Unternehmen, Insolvenzrecht; Gründungspartner der HASCH & PARTNER Anwalts-gesellschaft mbH; Lektor an der Universität Linz.

**RA Dr. Armenak Utudjian M.B.L.-HSG**

Seit 2010 Partner bei der Graf & Pitkowitz Rechtsanwälte GmbH; Spezialgebiete: Immobilien- und Bauvertragsrecht, Unternehmens- und Gesellschaftsrecht, Öffentliches Recht, Privatkunden, Stiftungsrecht, Vermögensnachfolgeplanung; Ausbildung zum Executive Master of Law for European and International Business Law, St. Gallen; u. a. Vizepräsident des Österr. Rechtsanwaltskammertages; diverse Fachpublikationen.

**Dr. Heinrich Weninger**

Direktor der Kathrein Privatbank Aktiengesellschaft, Wien; Leiter des Kathrein Privatbank Stiftungsoffice sowie mehrfaches Vorstandsmitglied von Privatstiftungen; Themenschwerpunkte: Vermögensweitergabe und Stiftungswesen in Theorie wie auch Praxis; Fachautor und Vortragender.

**WP/StB RA DDr. Katharina Müller, TEP**

Partnerin der Kanzlei Müller Partner Rechtsanwälte GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Vermögensweitergabe, Stiftungsrecht, insb. Restrukturierung und Anpassung bestehender Privatstiftungen an geänderte Rahmenbedingungen; Mitherausgeberin des Handbuchs Erbrecht und Vermögensnachfolge, Herausgeberin des Handbuchs Stiftungsmanagement sowie des Journals für Erbrecht und Vermögensnachfolge (JEV).

**RA Dr. Martin Melzer, LL.M.**

Partner der Kanzlei Müller Partner Rechtsanwälte GmbH; Autor zahlreicher Fachpublikationen, u. a. „Das neue liechtensteinische Stiftungsrecht und das österreichische Privatstiftungsrecht im Vergleich“, und „Die gemeinnützige Stiftung und der gemeinnützige Fonds nach dem Gemeinnützigkeitsgesetz 2015“; Mitherausgeber des Handbuchs Stiftungsmanagement, 2. Auflage (erscheint voraussichtlich Ende 2018) und des JEV.

**RA Mag. Florian Haslwanter**

Rechtsanwalt und seit 2007 Partner bei Eiselsberg Rechtsanwälte; Tätigkeitsschwerpunkte: Privatstiftungsrecht, Immobilienrecht, Vertragsrecht und Gesellschaftsrecht; regelmäßige Publikations- und Vortragstätigkeit zum Stiftungsrecht.



# Die ARS Jahrestagung

## 1. Tag

9:00-10:30 Uhr, StB Privatdozent MMag. Dr. Marschner, LL.M.

- » Kapitalanlagen und Wertpapiere
- » Neue Mitarbeiterbeteiligungsstiftung

25. November 2019  
9:00-16:15 Uhr

10:45-12:00 Uhr, StB MMag. Petritz, LL.M.

- » Privatstiftungen und Meldepflichten: WiErEG, CRS/GMSG und FATCA - wie geht es richtig und welche Konsequenzen drohen bei unrichtigen Meldungen?“

13:00-14:30 Uhr, WP/StB Dr. Wilplinger

- » Sonderfragen der Kapitalvermögens- und Immobilienbesteuerung

14:45-16:15 Uhr, Mag. Wieland, TEP

- » Moderner und professioneller Investmentprozess - unter der Vorgabe der Business Judgement Rule (OGH Urteil aus 2016)

## 2. Tag

9:00-10:30 Uhr, Univ.-Lektor RA DDr. Hasch

- » Aktuelle Judikatur im Privatstiftungsrecht - ein Update

26. November 2019  
9:00-17:30 Uhr

10:45-12:00 Uhr, RA Dr. Utudjian M.B.L.-HSG

- » Familienstiftungen - fit für die nächste Generation?

13:00-14:15 Uhr, Dr. Weninger

- » Vorsitz im Stiftungsvorstand - Würde oder Bürde? - Praxisnahe Übersicht zu Aufgaben und Organisation im Vorstand einer Stiftung

14:30-15:45 Uhr, RA DDr. Müller, TEP und/oder RA Dr. Melzer, LL.M.

- » Konfliktträchtige Klauseln in Stiftungserklärungen

16:00-17:30 Uhr, RA Mag. Haslwanter

- » Individuelles und Allgemeines zum Schluss

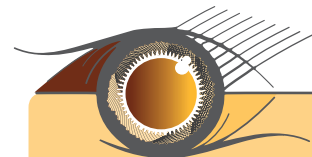
## Empfohlenes weiterführendes Seminar

### Stiftungs-JourFixe

#### Immer up to date - mit Ihrem SeminarAbo!

Bleiben Sie auf dem Laufenden und nutzen Sie die Möglichkeit, 4 Mal jährlich Ihre Fragen & Probleme aus der täglichen Praxis zu diskutieren. Erörtern Sie mit den jeweiligen Vortragenden alle aktuellen Änderungen und Neuerungen im Bereich Stiftungen und nutzen Sie die Treffen zum Networking.

RA DDr. Müller, TEP, Univ.-Prof. HR Dr. Kodek, LL.M. u. a. am 21. Februar - 4. Dezember 2020, Wien (4 Termine)



Überblick  
Themen, Timings & Experten



# Jahrestagung Stiftungen

## Termin

25.–26. November 2019



9:00–16:15 / 9:00–17:30 Uhr

## Ort

ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2–4, 1010 Wien

## Ihre Investition / Ermäßigungen / Frühbucherbonus

€ xxx,- exkl. USt. (gesamt) bzw. € xxx,- exkl. USt. (pro Einzeltag)

- 12 % (per TN) ab 5 TeilnehmerInnen eines Unternehmens
- 10 % (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens
- 20 % für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen  
(Ermäßigung nur gegen Vorlage von Legitimation/Bescheid.)

Ermäßigungen, Rabatte, Frühbucherbonus etc. sind nicht addierbar und werden von Rechnungs-Bruttobetrag in Abzug gebracht!

Gebühr inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungstränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen. Die Rechnung wird per E-Mail versendet. Seminarunterlagen können nicht retourniert werden!

Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbetrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminartag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen.

Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben, geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten.

*Jetzt  
anmelden!*

25. November 2019, Wien

26. November 2019, Wien

Sie können an den angeführten Terminen nicht teilnehmen?

Bestellen Sie die Seminarunterlagen je nach Verfügbarkeit zu einem vergünstigten Preis! Kontaktieren Sie uns!

### TeilnehmerIn KonzipientIn / BerufsanwärterIn

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

E-Mail / Tel. / Mobil

### Unternehmen

Beschäftigte  bis 100  100–200  über 200

Firma Adresse E-Mail für Rechnungsversand

Tel. / Fax / Mobil Datum Unterschrift

Ich bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde. Gerichtsstand Wien.



Sie haben Fragen zu unseren Veranstaltungen?  
Gerne beraten wir Sie individuell!

Inhalt / Konzeption: Jeannine Fasching  
Projektorganisation: Ingrid Säckl

office@ars.at oder +43 1 713 80 24-58