VKU-Web-Seminar / 26. - 27.09.2022

Kompaktwissen Steuern für Versorgungsunternehmen

Grundlagen für Umsatz-, Ertrags- und Bilanzsteuerrecht in Versorgungsunternehmen

PROGRAMM - TAG 1 – 12. SEPTEMBER 2022

09:00 Herzlich willkommen

Begrüßung
Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU
Technische Einführung in das Web-Seminar-Tool
VKU Akademie
Ausblick auf die Themen des Web-Seminars
Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

09:10 Ertragssteuer

- Körperschaftsteuer
- Steuerlicher Querverbund
  - Grundlagen
  - Typische Gestaltungen
  - Rechtsunsicherheit vor dem Hintergrund Beihilferecht
- Ertragsteuerliche Organschaft
- Gewinnermittlung / Verdeckte Gewinnausschüttung (vGA)
  - Grundlagen
  - Abzugsfähigkeit der Konzessionsabgaben
  - typische vGA-Problematiken
- Weitere ertragsteuerliche Praxisfragen

Eike Christian Westermann, LL.M., Steuerberater und Fachanwalt für Steuerrecht und für Handels- und Gesellschaftsrecht, Public Sector | Tax, KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
inkl. 15 min Pause

12:00 Ende des 1. Tages

PROGRAMM - TAG 2 – 13. SEPTEMBER 2022

09:00 **Begrüßung**
Repetitorium von Tag 1
Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

09:15 **Bilanzsteuerrecht**
- Grundlagen
  - Maßgeblich der Handelsbilanz für die steuerliche Gewinnermittlung
- Typische Fragestellung zur Aktivierung
  - Netzbilanzierung
  - Abgrenzung nachträgliche Anschaffungs-/ Herstellungskosten vs. Erhaltungsaufwand
- Bilanzierung von Baukostenzuschüssen
- Typische Rückstellungsfragen

Matthias Beier, Partner Tax Energy & Public Sector, Ernst & Young GmbH Düsseldorf

10:30 **Pause**

10:45 **Umsatzsteuer**
- Steuerbarkeit, Steuerbefreiungen, Zeitpunkt der Steuerentstehung, Bemessungsgrundlage, Steuersatz
- Umsatzsteuerliche Fragen im Zusammenhang- mit EEG- Und KWK-Anlagen
- Wechsel der Steuerschuldnerschaft
  - Energielieferungen
  - Bauleistungen
- Umsatzsteuerliche Organschaft

Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

12:15 **Q&A: Sie haben offene Fragen? Hier gehen wir gemeinsam in den Austausch.**

12:30 **Ende des VKU-Web-Seminars**

Viel Erfolg bei der Teilnahme der Veranstaltung!
Bitte beachten Sie: Das Programm wird fortlaufend online aktualisiert. Ihr Programm-Ausdruck ist vom 08.11.2026. Die aktuellen Informationen zum Programm finden Sie hier: https://www.kommunaldigital.de/online-event/kompaktwissen-steuern-fuer-versorgungsunternehmen.