

Vermögen & Steuern

2/10
Februar 2010

Fachzeitschrift für die
Steuer-, Rechts- und
Vermögensberatung

Editorial

Professionelle bAV-Beratung umfasst auch die Übernahme von Verantwortung gegenüber den Vorsorge-Beteiligten (4)

Berater-News

Aufwendungen bei teilweise privat motivierten Reisen: Bundesfinanzhof lässt Steuerabzug in größerem Umfang zu – Aufteilung prüfen (5)

BMJ – grenzüberschreitende Angleichungen im Familienrecht (7)

Erbschaftsteuer bei Unternehmenstransfers vermeiden: Lösungsansätze für ertragsstarke Familienunternehmen ab 2010 – Beraterempfehlungen (9)

Titelthema: bAV-Beratung – neue Entscheidungskriterien

Paulgerd Kolvenbach, Thomas Ouarab
Bilanzierung von Betriebsrenten: Rating und Finanzierung – neue Regeln verändern Bewertung (12)

Versorgungsausgleich von Betriebsrenten
Ermittlung des Ehezeitanteils jetzt Pflicht des Arbeitgebers – fachlicher Rat erforderlich (14)

Dominik Schindler
Risikotransfer per Longevity Hedges schont Liquidität: Neue Wege beim Management der Langlebigkeit (16)

Alexander Schrehardt
bAV gegen Entgeltumwandlung: Haftungsfallen für den Arbeitgeber möglichst frühzeitig erkennen (18)

Christian Odenthal, Sebastian Löschorh
BBG-Sprung 2003 – bAV-Auswirkungen: Gespaltene Rentenformel – Zusagen auf Regelungslücke prüfen (23)

Neue Untersuchung zur aktuellen bAV-Entwicklung
Bestandsaufnahme gibt Hinweise aus verhaltenswissenschaftlicher Sicht (25)

Andreas Berner
bAV als Motivationsfaktor: Haftungsfragen sollten das Arbeitgeberberrisiko nicht erhöhen (26)

Ernst M. Schmandt
bAV-Entwicklungen in den USA und Europa: Schutz vor Versorgungsrisiken – DC-Pläne nach der Finanzkrise (27)

Michael Gschrei, Sebastian Uckermann

bAV und berufsübergreifende Beratung: Strategische Partnerschaft sichert Beratungsqualität (28)

Neues BAG-Urteil

Berechnungsdurchgriff – Rentenanpassung im Konzern umfasst eingebundene Unternehmen (29)

Vermögensberatung

Axel Jörgens

Langfristiges Investment für Privatanleger: Erneuerbare Energien profitieren nicht nur durch Steuervorteile (30)

Bernd Gilles

Solarenergie-Investitionen im Fokus: Sichere Renditen mit erneuerbaren Energien als Langzeitengagement (32)

Erneuerbare Energien – Fondsergebnisse 2009 (33)

Financial & Estate Planning

Martin Wittschier, Christa Them, David Rester, Bernd Seeberger

Testamentserstellung – Impulse und Motive (II): Vermögen in Beziehung zum Alter – finanzgerontologische Erkenntnisse (34)

V&S-Praxis

Bernd Tillmanns

BilMoG aus der Sicht des Kreditbeschaffungsgedankens: Auswirkungen auf die Bilanzanalyse mittelständischer Unternehmen (37)

V&S-Highlights

Herwig Paul

Vorstandspensionen nach dem VorstAG: Angemessenheit und Transparenz im Fokus künftiger Entwicklungen (40)

Kommentiert

Dieter Prinz

„Beraterkompetenz hilft bei Finanzierungsgesprächen“ (42)

Impressum (41)