



UMSETZUNG

IN DIE PRAXIS



RECHTSAUSLEGUNG



15%IGER ARBEITGEBERZUSCHUSS BEI ENTGELTUMSWANDLUNG



DISKUSSION



Vereinigung der Versicherungs-Betriebswirte e.V. in Zusammenarbeit mit der TH Köln,
ivwKöln Institut für Versicherungswesen und der DVA - Deutsche Versicherungsakademie



Forum "betriebliche Altersversorgung"

Tagungsort: Zoom-Meeting

15:00 15%iger Arbeitgeberzuschuss bei Entgeltumwandlung

Recht und Praxis des Zuschusses nach § 1a BetrAVG – aktuelle Fragestellungen und empfohlene Vorgehensweise

*Dr. Judith May, Head of Legal & Tax Consulting und
Klaus Bednarz, Leiter Beratungszentrum, Senior Berater*

Mercer Deutschland GmbH

Ein Blick in die „Werkstatt“ – Veranschaulichung aktueller Herausforderungen anhand konkreter Praxisbeispiele

Michael Ries, Geschäftsleitung und Strategieberatung

RIES Corporate Solutions GmbH

Diskussion und Fragestellungen

mit den Referenten und untereinander, moderiert durch Markus Klinger, Forumsleitung

16:30 Ende der Veranstaltung



Mercer

Rechtsanwältin

Dr. Judith May

Head of Legal & Tax
Consulting

Mercer Deutschland GmbH

Müllerstraße 3
80469 München

Telefon: +49 89 242 68 481

Fax:

Mobil: +49 173 351 4804

E-Mail: judith.may@mercer.com

www: mercer.de

Beruflicher Werdegang

Frau Dr. May ist Syndika und Leiterin des Legal and Tax Consultings der Mercer Deutschland GmbH. Sie hat ihr Jurastudium an der Universität Regensburg absolviert und wurde an der Universität Bayreuth promoviert. Frau Dr. May ist nach verschiedenen Positionen im Banken- und Wirtschaftsprüfungssektor seit mehr als 15 Jahren im Bereich der betrieblichen Altersversorgung tätig.

In Ihrer Funktion berät sie umfassend in allen Durchführungswegen konzeptionell sowie zu Rechtsfragen der betrieblichen Altersversorgungssysteme. Schwerpunkte liegen dabei im Bereich des Arbeitsrechts, des Sozialversicherungsrechts sowie des Steuerrechts, bei der Einführung bzw. Neuordnung von Zusagesystemen sowie der Absicherung und Ausfinanzierung von Pensionszusagen.

Sie ist Referentin der Arbeitsgemeinschaft für betriebliche Altersversorgung e.V. (aba) sowie Fachkreisleiterin Arbeits- und Sozialversicherungsrecht der Arbeitsgemeinschaft Zeitwertkonten e.V. (AG ZWK). Frau Dr. May publiziert regelmäßig zu betrieblicher Altersversorgung und Zeitwertkonten.

Thema: Recht und Praxis des Zuschusses nach § 1a BetrAVG – aktuelle Fragestellungen und empfohlene Vorgehensweise

Eine Einführung in das Thema finden Sie in dem beigefügten Artikel von Mercer.



Mercer

Diplomkaufmann

Klaus Bednarz

Senior Berater

Mercer Deutschland GmbH

Neuer Dovenhof - Brandstwierte 1
20457 Hamburg

Telefon: +49 40 376 92 534

Fax: +49 40 376 92 501

Mobil: +49 1722137515

E-Mail: klaus.bednarz@mercer.com

www.mercer.de

Beruflicher Werdegang

Herr Bednarz ist seit rd. 24 Jahren in der Beratung zur betrieblichen Altersversorgung bei Höfer Vorsorge Management bzw. seit 2007 bei der Mercer Deutschland GmbH tätig. Seine Beratungsschwerpunkte sind neben der Einrichtung neuer und der Neuordnung bestehender Versorgungswerke die Auslagerung von Versorgungsverpflichtungen auf Unterstützungskassen/Pensionsfonds oder deren Ausfinanzierung über CTA. Er betreut darüber hinaus den Bereich „Öffentlicher Dienst“ bei Mercer. Herr Bednarz referiert zu verschiedenen bAV-Themen, so. z. B. zur Entgeltumwandlung nach Einführung des Betriebsrentenstärkungsgesetzes. Nach seiner Ausbildung zum Industriekaufmann und erfolgreicher Absolvierung eines Studiums zur Betriebswirtschaftslehre an der Universität Köln war Herr Bednarz vor seiner Zeit bei Höfer im Bereich private und betriebliche Altersversorgung eines großen deutschen Lebensversicherungsunternehmens tätig.

Thema

Recht und Praxis des Zuschusses nach § 1a BetrAVG – aktuelle Fragestellungen und empfohlene Vorgehensweise

Eine Einführung in das Thema finden Sie in dem beigefügten Artikel von Mercer.



RIES

Pension Perspectives

Michael Ries

Managing Partner

RIES Corporate Solutions GmbH
Elbchaussee 43
22765 Hamburg
Bensheim +49 6251 9400 411
Hamburg +49 40 25765011 11
Mobil +49 172 7617244
E-Mail michael.ries@ries-solutions.com
www.ries-solutions.com

Beruflicher Werdegang

Position im Unternehmen

Dipl. Finanzwirt / Rentenberater / Geschäftsleitung und Strategieberatung

Zur Person / Beruflicher Werdegang:

- Michael Ries ist 1970 in Hamburg geboren
- Michael Ries ist Gründer der Ries Corporate Solutions GmbH (RIES), und verfügt über 25 Jahre Erfahrung in der Finanzindustrie sowie 20 Jahre Erfahrung in der betrieblichen Altersversorgung.
- Er verantwortet bei RIES die Kundenbeziehungen und entwickelt mit den Fachbereichen (Recht/Steuer/Aktuariat) ganzheitliche Lösungen.
- Er ist spezialisiert auf die strategische Beratung zur Neuausrichtung von betrieblichen Versorgungswerken.
- Michael Ries berät Produktanbieter bei der (Weiter-)Entwicklung ihrer bAV-Angebote.
- RIES ist Fachkompetenzpartner und Outsourcingpartner diverser Banken im Bereich der Kundenberatung und Betreuung in Pensionsfragen.

Das Unternehmen:

Ries Corporate Solutions GmbH
Elbchaussee 43
22765 Hamburg

Die Ries Corporate Solutions (RIES) ist eine Beratungsgesellschaft für betriebliche Versorgungswerke

Pensionsstrategieberatung

Entwicklung von ganzheitlichen, integrierten Strategien zur Erreichung der Pensionsziele - dazu gehören:

- Rechtsberatung/-dienstleistung für Vorsorgesysteme
Erstellung von Rechtsgutachten, Betriebsvereinbarungen etc.
- Betriebswirtschaftliche Beratung
Gesamtwirtschaftliche Beratung unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Kennzahlen
- Aktuarielle Beratung
Simulationsberechnungen mit unterschiedlichen Rechnungsgrundlagen in Due Diligence-Prüfungen bei M&A etc.

- Versicherungsmathematische Gutachten
Steuerbilanz (§ 6a EStG); Handelsbilanz (BilMoG), Internationale Rechnungslegung (IFRS und US-GAAP), PSV etc.
- Pensions-Administration
Komplettbetreuung von Versorgungswerken aller Durchführungswege
- Demografie-Management
Demografie-Analysen - Beratung und Entwicklung von Zeitwertkontenmodellen
- Honorar-Versicherungs-/Honorar-Kapitalanlageberatung
Datenbankgestütztes Anbieter- und Produkt-Benchmarking
- Rentenberatung
Beratung zur gesetzlichen Rentenversicherung und gerichtlichen Vertretung
- Zugelassen zur Rechtsdienstleistung

Zulassungen der RIES

- Rechtsberatung am Amtsgericht Hamburg gemäß § 10
Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 RDG Aktenzeichen: 371/2E/01/0600
- Honorar-Versicherungsberatung gemäß § 34d Abs. 2 GewO, Nr. D-11BT-4PC00-36, HK Hamburg
- Honorar-Finanzanlageberatung gemäß § 34h Abs. 1 Satz 1 GewO, Nr. D-H-115-H8G2-19,
HK Hamburg

Qualifikation / Berufsqualifikation:

- Diplom-Finanzwirt (FH) / Versicherungskaufmann
- Qualifizierte Person gem. § 12 Abs. 4 RDG (Rentenberater)
- Qualifizierte Person als Versicherungsberater gem. § 34d
Absatz 2 GewO (vormals: § 34e GewO).
- Qualifizierte Person als Anlageberater gem. § 34h GewO
- Gründungsvorstand und Stellv. Fachkreisleiter Digitalisierung und Administration der
Arbeitsgemeinschaft Zeitwertkonten e.V.
- Mitglied im Fachkreis Digitalisierung der aba e.V.
- Mitglied der Arbeitsgemeinschaft betriebliche Altersversorgung

Erfahrungshintergrund

- Entwicklung von Geschäftsfeldstrategien und deren Umsetzung
- Weitreichende Erfahrung im Bereich des Pensionsmanagement, Zeitwertkontenlösungen und im
Projektmanagement
- Entwicklung eines bAV-CRM/Workflow-Systems
- Entwicklung einer internetgestützten Vorsorgeplattform
- Entwicklung datenbankbasiertes Anbieter-/Produktbenchmarking

Thema: **Ein Blick in die „Werkstatt“ – Veranschaulichung aktueller Herausforderungen anhand konkreter Praxisbeispiele**