

Handeln Sie jetzt!

# Pensionsverpflichtungen neu ordnen

- ▶ Rechtliche Rahmenbedingungen kennen
- ▶ Einsparpotenziale realisieren

## Aktuelle Fragestellungen:

- Welche Herausforderungen ergeben sich aus den anhaltend niedrigen Zinsen?
- Wie lassen sich Einsparpotenziale für Ihr Unternehmen realisieren?
- Welche Risiken bestehen für den Arbeitgeber?
- Welche strategischen und rechtlichen Vorüberlegungen sind im Rahmen einer Neuordnung notwendig?

## Ihre Herausforderungen:

- Vor- und Nachteile verschiedener bAV-Modelle sicher bewerten
- Versorgungszusagen mit dem Betriebsrat erfolgreich neu verhandeln
- Die Neuordnung rechtlich korrekt um- und durchsetzen
- Die Finanzierung sicher gestalten

Ihre Experten:



Dr. Stephan Schwilden  
AC Tischendorf Rechts-  
anwälte Partnerschaft



Matthias Edelmann  
Lurse Benefits Consultants  
AG

Mit Checklisten

Begeisterte Teilnehmer über  
Management Circle Seminare:

- ◆ „Komplexes Thema, praxisnah aufbereitet und verständlich vermittelt.“
- ◆ „Rundum kompetente Referenten. Ich habe hervorragende Lösungsansätze erhalten.“
- ◆ „Jederzeit wieder bei Management Circle!“

Ihr Exklusiv-Termin:

29. Oktober 2013 in Frankfurt/M.

Anhaltend **niedrige Zinsen** stellen Ihr Unternehmen vor große Herausforderungen bei der betrieblichen Altersversorgung. Die **Deckungslücken** bei Pensionsrückstellungen wachsen auf **Kosten Ihrer Gewinne** an und die **Spielräume für Investitionen** werden kleiner. Zudem erhöhen **Entwicklungen** in der **neuesten Rechtsprechung** den **Druck** auf die Höhe Ihrer bilanziellen Pensionsrückstellungen.

Ob Konzern oder Mittelständler: Steht auch Ihr Unternehmen vor der Situation, bestehende bzw. übernommene Versorgungszusagen auf Dauer schwer oder **nicht mehr leisten** zu können und **Pensionszusagen** effizient und nachhaltig **neu ordnen** zu müssen?

Mit diesem Seminar bieten wir Ihnen einen **praktischen Leitfaden** zur **effizienten Neugestaltung** Ihres bAV-Systems – **von der Planung bis zur Umsetzung**.

## Was Sie hier lernen

Erfahren Sie, wie **mögliche Neuordnungsszenarien** aussehen können, wie hoch **Einsparpotenziale** für Ihr Unternehmen sind und wie Sie die **Neuordnung rechtssicher organisieren**.

Lernen Sie, wie Sie

- **Vor- und Nachteile** verschiedener bAV-Modelle **sicher bewerten**
- Versorgungszusagen **mit dem Betriebsrat erfolgreich neu verhandeln**
- die **Neuordnung rechtlich korrekt um- und durchsetzen**
- **Akzeptanz** bei den betroffenen Mitarbeitern **schaffen**
- **Finanzierungsrisiken** für Ihr Unternehmen nachhaltig **minimieren**
- **attraktive bAV-Angebote** auch **für neue Mitarbeiter realisieren**

## Sie haben noch Fragen? Gerne!

Rufen Sie mich bitte an oder schreiben Sie mir eine E-Mail. Gerne berate ich Sie persönlich und beantworte Ihre Fragen zur Veranstaltung.

*Lisa Sadlowski*



**Lisa Maria Sadlowski**

Projektmanagerin

Tel.: 0 61 96/47 22-647

E-Mail: [lisa.sadlowski@managementcircle.de](mailto:lisa.sadlowski@managementcircle.de)

## Dr. Stephan Schwilden

MBA, ist Rechtsanwalt und Partner der Kanzlei **AC Tischendorf Rechtsanwälte Partnerschaft** in Frankfurt/M.. Er verfügt über die Zusatzqualifikationen des Fachanwalts für Arbeitsrecht sowie für gewerblichen Rechtsschutz. Neben der Beratung und Vertretung von Unternehmen und Führungskräften in arbeits- und wirtschaftsrechtlichen Fragestellungen sind seine Schwerpunkte die Konzeption und Neuordnung innovativer Modelle zur betrieblichen Altersversorgung, die Begleitung und Steuerung von Restrukturierungsvorhaben, die Begleitung von Outsourcing-Projekten sowie die Vertretung in schwierigen Verhandlungs- und Streitsituationen. Vor seinem Eintritt bei AC Tischendorf war er für eine der führenden deutschen Wirtschaftskanzleien im Bereich M&A, Corporate, Turnaround und Restrukturierungen tätig. Von 2004 bis 2006 zugleich Interim Legal Counsel bei einem der weltweit führenden Technologieunternehmen.

## Matthias Edelmann

ist Vorstand der **Lurse Benefits Consultants AG** in Frankfurt/M.. Seit 2011 leitet er das Frankfurter Büro. Seine Beratungsschwerpunkte liegen in der Neuordnung und der Harmonisierung betrieblicher Versorgungswerke, der Gestaltung mitarbeiternaher Benefitsysteme sowie der Durchführung internationaler Benefit Audits. Zuvor war Matthias Edelmann Gründer und Vorstand der Unternehmensberatung Böhm Consultants sowie Geschäftsführer für das bAV-Geschäft bei der Funk Gruppe.

Bitte beachten Sie auch unser Seminar:

## Das neue Zeitmanagement

18. und 19. November 2013 in Köln

12. und 13. Dezember 2013 in Frankfurt/M.

15. und 16. Januar 2014 in München

Nähere Informationen gibt Ihnen gerne **Carolina Ihrig**  
Tel.: 0 61 96/47 22-700, Fax: 0 61 96/47 22-888,  
E-Mail: [kundenservice@managementcircle.de](mailto:kundenservice@managementcircle.de)

## AUCH ALS INHOUSE TRAINING

**So individuell wie Ihre Ansprüche – Inhouse Trainings nach Maß!**

Zu diesen und allen anderen Themen bieten wir auch firmeninterne Schulungen an. Ihre Vorteile: Kein Reiseaufwand – passgenau für Ihren Bedarf – optimales Preis-Leistungsverhältnis!

Ich berate Sie gerne und erstelle Ihnen ein individuelles Angebot. Rufen Sie mich an.



**Stefanie Bruch**

Tel.: 0 61 96/47 22-739

E-Mail: [stefanie.bruch@managementcircle.de](mailto:stefanie.bruch@managementcircle.de)

[www.managementcircle.de/inhouse](http://www.managementcircle.de/inhouse)



# Baustelle bAV: Pensionsverpflichtungen neu organisieren



Ihre Seminarleiter:

Dr. Stephan Schwilden, Partner, **AC Tischendorf Rechtsanwälte Partnerschaft**, Frankfurt  
Matthias Edelmann, Vorstand, **Lurse Benefits Consultants AG**, Frankfurt



Empfang mit Kaffee und Tee,  
Ausgabe der Seminarunterlagen **ab 8.45 Uhr**

## 9.30 Herzlich willkommen

- Begrüßung durch die Seminarleiter

## 9.40 Neuordnung der betrieblichen Altersversorgung und Pensions-Risikomanagement

- Bestehende, gängige Systeme betrieblicher Altersversorgung (bAV) vs. moderne Systeme
- Aktuelle Benchmark-Ergebnisse: Aufdecken der eigenen Leistungsfähigkeit und Anregung zum Veränderungsprozess
- Was sind die „Treiber“ für eine Neuordnung?
- Welche Herausforderungen ergeben sich aus den anhaltend niedrigen Zinsen?
- Welche Risiken bestehen für Arbeitgeber bei „starrten“ Altersgrenzen in den Versorgungsordnungen?

## 10.30 Rechtliche Rahmenbedingungen und Grenzen für die Neuordnung von Pensionsverpflichtungen

- Welche Versorgungszusagen bestehen im Unternehmen und wie sind sie rechtlich verankert?
- Inwieweit können Sie in die bislang zugesagten Versorgungsleistungen eingreifen?
- Nötige strategische und rechtliche Vorüberlegungen im Rahmen einer Neuordnung
- Finanzierung der Pensionsansprüche über einen externen Versorgungsträger oder mittels interner Rückstellungen?

11.15 Kaffe- und Teepause

## 11.30 Neuordnungs-Szenarien für die bAV

- Wie sehen mögliche Neuordnungs-Szenarien aus?
- Wie können Risiken der Pensionsverpflichtungen reduziert bzw. verlagert werden?
- Vor- und Nachteile der verschiedenen Durchführungswege
- Welches Einsparpotenzial besteht für den Arbeitgeber bei gleichzeitiger Akzeptanz des neuen bAV-Modells innerhalb der Belegschaft?
- Wie wirken sich die Szenarien auf die Höhe der bilanziellen Pensionsrückstellungen aus? – Unterschiede zwischen mittelbaren und unmittelbaren Versorgungszusagen
- Wie Sie die Attraktivität neuer bAV-Systeme für Ihre Mitarbeiter erhöhen können

12.30 Business Lunch

## 13.45 Effiziente Verhandlungsvorbereitung und -führung mit dem Betriebsrat – Fallstricke vermeiden

- Wie sieht ein Neuordnungsprojekt konkret aus?
- Was sind die richtigen Instrumentarien für Eingriffe in Versorgungszusagen – Betriebsvereinbarung oder Einzelvertrag?
- Taktische Maßnahmen, um eine Verhandlung mit den Arbeitnehmervertretungen zum Erfolg zu führen
- Umgang mit Hindernissen bei der Ablösung bzw. Abänderung der bestehenden betrieblichen Altersversorgung
- Wie Sie den Übergang von „Alt“ zu „Neu“ in der Praxis gestalten
- Welche Mitbestimmungsrechte sind im Einzelfall zu berücksichtigen?
- Welche Entscheidungen können Sie als Arbeitgeber mitbestimmungsfrei treffen?

15.15 Kaffe- und Teepause

## 15.30 „Geräuschlose“ Umsetzung der neuen Versorgungsordnung

- Wie können Sie die Teilnahmequote der Mitarbeiter bei der Entgeltumwandlung erhöhen?
- „Opting-out“ – eine alternative Einstiegsmöglichkeit für den Arbeitgeber in die Entgeltumwandlung?
- Welche Risiken bestehen bei der Neuordnung von Pensionsverpflichtungen und wie minimieren Sie diese am besten?
- Wie sichern Sie sich die Zustimmung der Mitarbeiter zur Neuordnung?
- So setzen Sie die Neuregelungen rechtssicher in Kraft

## 16.30 Betriebsübergänge – Folgen für die bAV in der Praxis

- Welches rechtliche Schicksal nehmen die Versorgungszusagen beim Betriebsübergang?
- Was gilt beim Zusammentreffen unterschiedlicher Versorgungsregelungen?
- Welche Besonderheiten gelten beim Carve-Out aus einem Konzern?
- Übertragende Sanierung im Rahmen des Erwerbs aus der Insolvenz: Welche Besonderheiten bestehen im Hinblick auf die bAV?

17.30 Zusammenfassung und Gelegenheit zur Klärung Ihrer noch offenen Fragen

ca. 17.45 Ende des Seminars

## Wen Sie auf diesem Seminar treffen

Mit dem Seminar richten wir uns an **Fach- und Führungskräfte** sowie **leitende Mitarbeiter** im Bereich **betriebliche Altersversorgung** von **Investmentgesellschaften** und **Banken**, an leitende Mitarbeiter aus **Konzernen** und **mittelständischen Unternehmen**, insbesondere aus den Bereichen **betriebliche Altersversorgung, Personal, Finanzen, Recht** und **Steuern**. Darüber hinaus ist dieses Seminar interessant für **Geschäftsführer** und **Vorstände**, die dieses Thema zur „Chefsache“ erklärt haben.

## Termin und Veranstaltungsort

**29. Oktober 2013 in Frankfurt/M.**

Villa Kennedy  
Kennedyallee 70  
60596 Frankfurt/M.  
Tel.: 069/717121-430  
Fax: 069/717121-2430  
E-Mail: [reservations.villakennedy@roccofortecollection.com](mailto:reservations.villakennedy@roccofortecollection.com)

### Zimmerreservierung

Für unsere Seminarteilnehmer steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Nehmen Sie die **Reservierung bitte rechtzeitig selbst direkt im Hotel** unter Berufung auf Management Circle vor.

Mit der Deutschen Bahn für € 99,- zur Veranstaltung.  
Infos unter:  
[www.managementcircle.de/bahn](http://www.managementcircle.de/bahn)



## Über Management Circle



Als anerkannter Bildungspartner und Marktführer im deutschsprachigen Raum vermittelt Management Circle **WissensWerte** an Fach- und Führungskräfte. Mit seinen 200 Mitarbeitern und jährlich etwa 3000 Veranstaltungen sorgt das Unternehmen für berufliche Weiterbildung auf höchstem Niveau. Weitere Infos zur **Bildung für die Besten** erhalten Sie unter [www.managementcircle.de](http://www.managementcircle.de)

## So melden Sie sich an

Bitte einfach die Anmeldung ausfüllen und möglichst bald zurücksenden oder per Fax, Telefon oder E-Mail anmelden. Sie erhalten eine Bestätigung, sofern noch Plätze frei sind – andernfalls informieren wir Sie sofort. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt.

Die Teilnahmegebühr für das eintägige Seminar beträgt inkl. Business Lunch, Erfrischungsgetränken und der Dokumentation € 1.295,-. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Sollten mehr als zwei Vertreter desselben Unternehmens an der Veranstaltung teilnehmen, bieten wir **ab dem dritten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu zwei Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Teilnahmegebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

## Pensionsverpflichtungen neu ordnen

Ich/Wir nehme(n) teil am:

4500

29. Oktober 2013 in Frankfurt/M.

10-76147

1 Name/Vorname \_\_\_\_\_  
Position/Abteilung \_\_\_\_\_

2 Name/Vorname \_\_\_\_\_  
Position/Abteilung \_\_\_\_\_

3 Name/Vorname \_\_\_\_\_  
Position/Abteilung \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Straße/Postfach \_\_\_\_\_

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

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

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

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

Ansprechpartner/in im Sekretariat: \_\_\_\_\_

Anmeldebestätigung bitte an: \_\_\_\_\_ Abteilung \_\_\_\_\_

Rechnung bitte an: \_\_\_\_\_ Abteilung \_\_\_\_\_

Mitarbeiter:  BIS 100  100-200  200-500  500-1000  ÜBER 1000

### Datenschutzhinweis

Die Management Circle AG und ihre Dienstleister (z.B. Lettershops) verwenden die bei Ihrer Anmeldung erhobenen Angaben für die Durchführung unserer Leistungen und um Ihnen Angebote zur Weiterbildung auch von unseren Partnerunternehmen aus der Management Circle Gruppe per Post zukommen zu lassen. Unsere Kunden informieren wir außerdem telefonisch und per E-Mail über unsere interessanten Weiterbildungsangebote, die den vorher von Ihnen genutzten ähnlich sind. Sie können der Verwendung Ihrer Daten für Werbezwecke selbstverständlich jederzeit gegenüber Management Circle AG, Postfach 56 29, 65731 Eschborn, unter [datenschutz@managementcircle.de](mailto:datenschutz@managementcircle.de) oder telefonisch unter 06196/4722-500 widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen.

## Anmeldung/Kundenservice

Telefon: +49 (0) 61 96/47 22-700

Fax: +49 (0) 61 96/47 22-999

E-Mail: [anmeldung@managementcircle.de](mailto:anmeldung@managementcircle.de)

Internet: [www.managementcircle.de/10-76147](http://www.managementcircle.de/10-76147)

Postanschrift: **Management Circle AG**  
Postfach 56 29, 65731 Eschborn/Ts.

Telefonzentrale: +49 (0) 61 96/47 22-0

