

# 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 05.04.2025. Die aktuellen Informationen zum Programm finden Sie hier:

<https://www.kommunaldigital.de/online-event/kompaktwissen-steuern-fuer-versorgungsunternehmen>.