

DGFP // Jahrestagung

# Betriebliche Altersversorgung

Am 19.3.2024 in Frankfurt am Main  
bei Freshfields Bruckhaus Deringer

Live  
vor Ort  
in Frankfurt  
am Main

In Kooperation mit  
dem Eberbacher Kreis



## Die Themen der Konferenz im Fokus:

- // **Tarifverträge, Betriebsvereinbarungen und individualrechtliche Vereinbarungen:** Welche Regelungen Arbeitgeber dazu kennen müssen.
- // **Aktuelle Entwicklungen in Gesetzgebung und Rechtsprechung:** Was für die betriebliche Altersversorgung wichtig ist.
- // **Kapitalwahlrecht:** Wie sich die Umstellung von einer laufenden Leistung auf die Kapitaleistung gestalten lässt.
- // **Rentenanpassung:** Was es derzeit zu beachten gilt.
- // **Transaktionen:** Was bei der betrieblichen Altersversorgung zu berücksichtigen ist.

# Betriebliche Altersversorgung

Die betriebliche Altersversorgung (bAV) bildet neben der gesetzlichen und privaten Rente für viele Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer in Deutschland eine wesentliche Säule ihrer Altersvorsorge. Das Management ebenso wie die Gestaltung dieser Leistungen sind allerdings komplex und fordern die bAV-Verantwortlichen in den Unternehmen auf einer Vielzahl von Feldern. Darüber hinaus verändert sich beständig der rechtliche Rahmen; neue Gestaltungsmöglichkeiten entstehen und in den Unternehmen etablieren sich immer mehr Durchführungswege und Versorgungszusagen. Hier gilt es den Überblick zu behalten, die aktuellen Entwicklungen zu verstehen und vor allem die Gestaltungsspielräume zu kennen, die die verschiedenen Modelle und der Gesetzgeber bieten.

Wir laden Sie herzlich ein zur **DGFP // Jahrestagung Betriebliche Altersversorgung** in Kooperation mit dem Eberbacher Kreis. Diskutieren Sie **am 19. März 2024** in Frankfurt am Main gemeinsam mit unseren Expertinnen und Experten aus Beratung und Praxis über die Entwicklungen und Trends auf dem Feld der bAV:

Was ist bezüglich Tarifverträgen, Betriebsvereinbarungen und individualrechtlichen Vereinbarungen zu beachten? Wie lässt sich die Umstellung von einer laufenden Leistung auf die Kapitalleistung gestalten? Was ist für die betriebliche Altersversorgung hinsichtlich der Entwicklungen in Gesetzgebung und Rechtsprechung wichtig? Was ist bei der Vorbereitung und Umsetzung von M&A-Transaktionen zu berücksichtigen? Welche Änderungen kommen mit dem Betriebsrentengesetz 2024 voraussichtlich auf die Arbeitgeber zu?

**Buchen Sie jetzt Ihr Ticket für die DGFP // Jahrestagung Betriebliche Altersversorgung in Kooperation mit dem Eberbacher Kreis unter [www.dgfp.de/jt-altersvorsorge](http://www.dgfp.de/jt-altersvorsorge) und seien Sie vor Ort mit dabei.**

**DGFP // Jahrestagung**

# Betriebliche Altersversorgung

Diskutieren Sie mit unseren Referentinnen und Referenten von ADVANT Beiten, Allen & Overy LLP, Baker McKenzie, Freshfields Bruckhaus Deringer, Heuking Kühn Lüer Wojtek, Linklaters LLP, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH und T/S/C Fachanwälte für Arbeitsrecht.

**ADVANT** Beiten

**ALLEN & OVERY**

**Baker  
McKenzie.**

 **Freshfields Bruckhaus Deringer**

 **HEUKING KÜHN LÜER WOJTEK**

**Linklaters**

**Luther.**

**T / S / C**  
FACHANWÄLTE FÜR ARBEITSRECHT

**Überzeugt?** Dann buchen Sie Ihr Ticket für die DGFP // Jahrestagung Betriebliche Altersversorgung jetzt unter [www.dgfp.de/jt-altersvorsorge](http://www.dgfp.de/jt-altersvorsorge).



Host der **DGFP // Jahrestagung Betriebliche Altersversorgung**  
**Christian Lorenz**, Leiter Produkte und Dienstleistungen,  
Deutsche Gesellschaft für Personalführung e. V.

19.3.2024, 9:00–17:30 Uhr

**9:00–9:15 Uhr**



### **Begrüßung und Einführung in den Tag**

**Dr. Thomas Granetzny**, Rechtsanwalt, Partner,  
Freshfields Bruckhaus Deringer Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB



**Christian Lorenz**, Leiter Produkte und Dienstleistungen,  
Deutsche Gesellschaft für Personalführung e. V.

**9:15–10:15 Uhr**



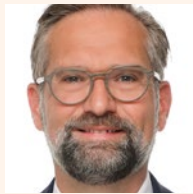
**Dr. Christian Reichel**, Rechtsanwalt, Baker McKenzie Rechtsanwaltsgesellschaft  
mbH von Rechtsanwälten und Steuerberatern

### **Regelung betrieblicher Altersversorgung: Was es hinsichtlich Tarifverträgen, Betriebsvereinbarungen und individual- rechtlichen Vereinbarungen zu beachten gilt**

- // Tarifliche Regelungen und ihre Umsetzung in der Praxis.
- // Regelungen mit dem Betriebsrat und Reichweite der Mitbestimmung.
- // Ablösung von individuellen und kollektiven Versorgungszusagen.
- // Umsetzung der Entgeltumwandlung auf tariflicher, betrieblicher und individueller Ebene.

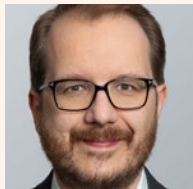
10:15–10:45 Uhr Pause

10:45–11:45 Uhr



**Dr. René Döring**, Rechtsanwalt, Partner, Linklaters LLP

**Peter Wehner**, Rechtsanwalt, Partner, Allen & Overy LLP



**If you're in, you're in; if you're out, you're out? Was HR, Finance und Compliance über Compensation, Benefits & Pensions bei Anstellungsverhältnissen und deren gruppen- und konzernweite Belange mit In- und Auslandsbezug wissen sollten**

// Sach- und Interessenlage international tätiger Unternehmen hinsichtlich der einheitlichen Gestaltung von Systemen für Compensation, Benefits & Pensions.

// Möglichkeiten (und Hürden) grenzüberschreitender Regelwerke: Best Practice vs. local law.

// Rechtssichere und zugleich praxisnahe Gestaltung von Secondments.

11:45–12:00 Uhr Pause

12:00–13:00 Uhr



**Dr. Johannes Schipp**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Arbeitsrecht, T/S/C Fachanwälte für Arbeitsrecht

**Dr. Florian Wortmann**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Arbeitsrecht, T/S/C Fachanwälte für Arbeitsrecht



**Kapitalwahlrecht: Wie sich die Umstellung von einer laufenden Leistung auf die Kapitaleistung gestalten lässt**

// Gestaltungsmöglichkeiten der Versorgungszusage.

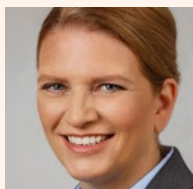
// Abgrenzung zwischen Wahlschuld und Ersetzungsbefugnis.

// Ausübungskontrolle im Falle der Ersetzungsbefugnis nach Maßgabe der aktuellen Rechtsprechung.

// Nachträgliche Umstellung einer Rentenzusage auf Kapitaleistung.

13:00–14:00 Uhr Mittagspause

14:00–14:45 Uhr



**Dr. Annetrin Veit**, Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Partnerin, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

**Astrid Wellhöner**, Rechtsanwältin und Partnerin, Heuking Kühn Lüer Wojtek PartGmbH von Rechtsanwälten und Steuerberatern



**Aktuelle Entwicklungen in Rechtsprechung und Gesetzgebung: Was für die betriebliche Altersversorgung wichtig ist**

// Betriebliche Altersversorgung bei einem Betriebsübergang.

// Ablösung von Versorgungsregelungen: die 3-Stufen-Theorie.

// Einstandspflicht des Arbeitgebers.

// Steuerliche Behandlung der Rückdeckung durch eine Pensionskasse.

14:45–15:30 Uhr



**Dr. Thomas Granetzny**, Rechtsanwalt, Partner,  
Freshfields Bruckhaus Deringer Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB

**Dr. Elmar Schnitker**, Rechtsanwalt, Partner,  
Freshfields Bruckhaus Deringer Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB

### **Rentenanpassung: Was es aktuell zu beachten gilt**

- // Anforderungen an den Arbeitgeber bei einer Aussetzung der Rentenanpassung.
- // Die Kommunikation der getroffenen Entscheidung.
- // Praktische Probleme bei der Ermittlung der Entscheidungsgrundlagen.
- // Besonderheiten bei Zahlungen aus dem CTA.

15:30–16:00 Uhr Pause und Raumwechsel

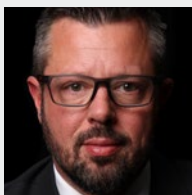
16:00–17:15 Uhr **Parallele Sessions**



### **Breakout 1**

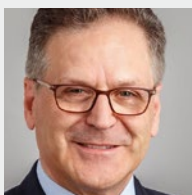
**Jörn Manhart**, Rechtsanwalt, Partner,  
ADVANT Beiten Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

**Christian Freiherr von Buddenbrock**, Rechtsanwalt, Partner,  
ADVANT Beiten Rechtsanwaltsgesellschaft mbH



### **Betriebliche Altersversorgung in der M&A-Transaktion: Was in der Vorbereitung und Umsetzung wichtig ist**

- // Vorbereitende Schritte bei der bAV-Due-Diligence.
- // Die Auswirkungen der Deal-Struktur auf die Erwerberrisiken.
- // Die besonderen Risiken eines Betriebsübergangs.
- // Exkurs: Die rBZ in der Transaktion.
- // Post Merger Integration und die Schranken der 3-Stufen-Theorie.



### **Breakout 2**

**Dr. Marco Arteaga**, Rechtsanwalt, Partner,  
Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

### **Die geplanten Änderungen im Betriebsrentengesetz: Was 2024 auf Arbeitgeber zukommen wird**

- // Entwurf des Betriebsrentenstärkungsgesetzes II.
- // Der 24-Punkte-Katalog des BMAS.
- // Sozialpartnermodell und Öffnung für Nicht-Tarifgebundene.
- // Erleichterungen des flexiblen Übergangs in den Ruhestand.
- // Die weiteren Verbesserungen der Förderung für Geringverdiener.

---

17:15-17:30 Uhr



## Zusammenfassung und Verabschiedung

**Dr. Thomas Granetzny**, Rechtsanwalt, Partner,  
Freshfields Bruckhaus Deringer Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB



**Christian Lorenz**, Leiter Produkte und Dienstleistungen,  
Deutsche Gesellschaft für Personalführung e. V.



**DGFP // Jahrestagung**

# Betriebliche Altersversorgung

In Kooperation mit dem Eberbacher Kreis

**Am 19.3.2024** in Frankfurt am Main bei Freshfields Bruckhaus Deringer

**Veranstalter:** Deutsche Gesellschaft für Personalführung e. V. // Linkstraße 2 // 10785 Berlin

**Anmeldung und weitere Informationen unter**  
**[www.dgfp.de/jt-altersvorsorge](http://www.dgfp.de/jt-altersvorsorge)**

**Tagungsgebühr:** € 740,- Mitglieder DGFP e. V. // € 1.050,- Nichtmitglieder

**Frühbuchervorteil bis 6. Februar:** € 590,- Mitglieder DGFP e. V. // € 840,- Nichtmitglieder

Der Teilnahmepreis für die Tagung beinhaltet u. a. Mittagessen und die Tagungsverpflegung vor Ort.  
Weitere Informationen zu Unterkünften in der Nähe des Tagungsortes erhalten Sie nach Ihrer Anmeldung.

**Ihre Ansprechpartnerin:** Christina Jaeger // Fon +49 30 8145543-720 // E-Mail [veranstaltungen@dgfp.de](mailto:veranstaltungen@dgfp.de)

Die organisatorischen Hinweise zur An- und Abmeldung entnehmen Sie bitte unseren allgemeinen Geschäftsbedingungen, die Sie unter [www.dgfp.de/agb](http://www.dgfp.de/agb) einsehen können. Mögliche Programmänderungen behalten wir uns vor. Es gelten die allgemeinen Geschäftsbedingungen der Deutschen Gesellschaft für Personalführung e. V.

**Jetzt  
buchen!**

**Medienpartner:** **PERSONAL**  
FÜHRUNG

## DGFP – Ihr HR-Netzwerk

Die Deutsche Gesellschaft für Personalführung e. V. (DGFP) ist seit 1952 **das** Netzwerk für HR-Begeisterte.

// Mit unseren Mitgliedern und Partnern arbeiten wir an aktuellen Trends und HR-Themen und sind die Stimme des HR-Managements gegenüber Politik und Gesellschaft.

// Der persönliche Erfahrungsaustausch steht im Zentrum unserer Arbeit. Hier engagieren sich jährlich über 4.000 Führungskräfte in rund 100 ERFA-Gruppen.

// Mit unseren zahlreichen Events sind wir als DGFP deutschlandweit und digital unterwegs, beispielsweise mit Kompetenzforen, Jahrestagungen oder Netzwerktreffen.

// Mit unseren Studien spüren wir gemeinsam mit unseren Partnern aktuelle Trends auf.

**Profitieren Sie von einem starken Netzwerk! Wir beraten Sie und Ihr Unternehmen gerne zur DGFP-Mitgliedschaft und unseren Angeboten unter Fon 030 814554-370. Oder schreiben Sie uns eine E-Mail an [netzwerkmanagement@dgfp.de](mailto:netzwerkmanagement@dgfp.de).**

