

Inhalt

Werner Thumbs Vorwort	3
AWV-Interview mit Ministerialrat Manfred Naumann	4
Werner Thumbs, Leiter des AWV-Arbeitskreises „Verrechnungspreise“ / Profunda Verwaltungs-GmbH, Ingelheim am Rhein AWV-Verrechnungspreisfachtagung „BEPS konkret“ am 5. Oktober 2016. Ein Resümee des Moderators	9
Axel Eigelshoven, PricewaterhouseCoopers AG, Düsseldorf Neue Herausforderungen in der Post BEPS Welt	13
Johannes Knopp, PricewaterhouseCoopers AG, Frankfurt Erste Podiumsdiskussion: Praxisfälle zur BEPS-Umsetzung	17
Simon Sartorius, SAP SE, Walldorf Workshop 1: Gesetzliche Grundlagen und praktische Herausforderungen von CbCR	23
Michael Beck, Datenwerk GmbH, Frankfurt / Uwe Kaestner, TP-EXPERTISE, Bad Vilbel / Stefan Knöller, Alfred Kärcher GmbH & Co. KG, Winnenden / Felix Loose, John Deere GmbH & Co. KG, Mannheim Workshop 2: Der Verrechnungspreiszyklus unter erhöhten Anforderungen durch BEPS: einzelne Phasen erfordern höheren Reifegrad der Prozesse	26
Dr. Jörg Hülshorst, PricewaterhouseCoopers AG, Düsseldorf / Günter Morlock, Zentrales Konzernprüfungsamt Stuttgart / Kai Schwinger, WTS Steuerberatungs- gesellschaft mbH, Frankfurt Workshop 3: Praxisfälle der Konzernfinanzierung	29
Bernhard Groß, Bundesministerium der Finanzen, Berlin / Guido Knaack, Covestro AG, Leverkusen / Johannes Schimmer, adidas AG, Herzogenaurach / Dr. Richard Schmidtke, Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München Workshop 4: Wertschöpfung durch Intangibles – Fragestellungen zur praktischen Umsetzung	32
Daniel Moll, KPMG AG, Frankfurt Einführungsvortrag „Neue Herausforderungen bei Betriebsstätten: Definition und Gewinnzuordnung (Art. 5 und Art. 7 OECD MA)“ und zweite Podiumsdiskussion: Praxisfälle zu Betriebsstätten	35

Christian Danner, Boehringer Ingelheim, Ingelheim am Rhein / Tobias Koch, Bundeszentralamt für Steuern, Bonn / Kirsten Rösel, Bundeszentralamt für Steuern, Bonn / Heike Tiedemann, Finanzamt Mainz Süd, Mainz Workshop 5: Grenzüberschreitende gleichzeitige und gemeinsame Prüfungen – Methoden und Erfahrungen	41
Oliver Wehnert, Ernst & Young GmbH, Düsseldorf / Avni Dika, Syngenta International AG, Basel / Dr. Ulf Freytag, Fresenius SE & Co. KGaA, Bad Homburg v.d.H / Thomas Wengenroth, Finanzamt Wiesbaden II, Wiesbaden Workshop 6: Praktische Implikationen der neuen Regelungen zu Kostenumlageverträgen	43
Johannes Knopp, PricewaterhouseCoopers AG, Frankfurt Workshop 7: Gegenberichtigungen, Schieds- und Verständigungsverfahren	45
Daniel Moll, KPMG AG, Frankfurt Workshop 8: Mikro-Betriebsstätten: Herausforderungen bei Identifikation und Gewinnallokation	49
Ines Marquardt, Bundesministerium der Finanzen, Berlin Vollendung des BEPS-Projekts durch die OECD? Ein Ausblick...	52