

Der 2. internationale isa-Kongress von Profis für Profis

Asset Protection: Rechtliche und steuerrechtliche Behandlung von internationalem Kapitalanlagevermögen

- › Informations- und Vollstreckungshilfe über die Grenze
- › Aktuelle Entwicklungen Steueroasen/Bankgeheimnis in der Schweiz, in Liechtenstein, in Österreich und in Luxemburg
- › Aktuelle Entwicklungen zur steuerrechtlichen Behandlung von Kapitalanlagen aus deutscher Sicht
- › Haftung und Strafbarkeit von Vermögensverwaltern im internationalen Umfeld
- › Steueroptimaler Zuzug von Kapitalanlagevermögen in Europa (Deutschland, Schweiz, Monaco, Österreich, Luxemburg, UK, Vermeidung unbeschränkter Steuerpflicht)

24.–26. September 2009

Hotel Dorint Royal Golfresort & Spa
Camp de Mar, Mallorca

Eventensponsoren:

Clariden  Leu

 **SGG**
CORPORATE FINANCE
FAMILY OFFICE

Co-Sponsor:


Dorint
Royal Golfresort & Spa
Camp de Mar - Mallorca



**200 Euro
Frühbucher-
Rabatt bis
17.4.2009**

Herzlich willkommen zum 2. isa-Kongress

Sehr geehrte Damen und Herren

isa, die **INTERNATIONALE STANDORTAKADEMIE**, hat sich zum Ziel gesetzt, alljährlich einen speziellen, international anerkannten Kongress zum Allgemeinthema «Asset Protection» zu organisieren. Der zweite Kongress beschäftigt sich mit dem Thema rechtliche und steuerliche Behandlung von internationalem Kapitalanlagevermögen. Dieser setzt in dreifacher Hinsicht hohe Massstäbe:

isa setzt Standards

Herausragende Referenten garantieren eine fundierte, aktuelle Auseinandersetzung mit den Fachthemen, die vor allem international agierende, vermögende Privatpersonen betreffen. Der internationale fachliche isa-Beirat sichert eine Veranstaltung mit praxisnahem Inhalt und anerkannten Referenten nach dem Motto: Von Profis für Profis.

isa schafft Verbindungen

Nebst den Fachthemen wird genügend Freiraum für Networking und soziale Kontakte vorhanden sein. Der Kongress wird daher auch mit einem

ganz persönlichen Touch organisiert: Man soll sich kennen lernen und auch bei späteren Anlässen wieder erkennen.

isa gestaltet Freiräume

Zur Auflockerung des Kongresses werden attraktive Zusatzangebote wie Dinners, Social-Events, Sight-Seeings und Dinner-Parties organisiert, welche entweder Bestandteil des Kongresses sind oder aber individuell gebucht werden können. Die Teilnehmer sollen, wenn immer möglich, mit ihren Partnerinnen oder Partnern anreisen, denn für die Begleitpersonen wird ein abwechslungsreiches Rahmenprogramm zur persönlichen Nutzung zur Verfügung gestellt.

Details zum Kongress entnehmen Sie bitte dem nachfolgenden Programm oder unter **www.isa-international.org**.

Wir freuen uns auf Sie und Ihre Anmeldung.

isa, INTERNATIONALE STANDORTAKADEMIE

Der internationale fachliche und organisatorische Beirat*

...garantiert ein praxisbezogenes Seminar und Top Referenten.

› **RA und StB Dr. Wolf Wassermeyer**

[Fachl. Verantwortung]

FLICK GOCKE SCHAUMBURG, München

wolf.wassermeyer@fgs.de

› **Dr. iur. HSG Thomas Gehrig**

[Org. Verantwortung]

GLOBOGATE AG, Zürich

thomas.gehrig@globogate.org

› **Carlo Schlessler**

SGG S.A., Luxemburg

carlo.schlessler@sgg.lu

› **Mag. Gerald Gahleitner**

Leitner+Leitner, Linz

gerald.gahleitner@leitner-leitner.com

› **Drs. Etienne Spierts**

LOYENS & LOEFF, Frankfurt a. Main

etienne.spierts@loyensloeff.com

› **Werner Grossniklaus**

ricom communication, Luzern

wg@ricom.ch

› **Marcel Schällebaum**

Clariden Leu AG, Zürich

marcel.schaellebaum@claridenleu.com

› **Urs Rindlisbacher**

GHP Auditrium AG, Luzern

urs.rindlisbacher@ghp-auditrium.ch

› **RA Marc Zeindler**

Zeindler Avocats, Nizza

zeindleravocats@aol.com

* **Weitere Informationen (Lebensläufe, Fachkompetenzen, etc.) zu den Mitgliedern des isa-Beirates erhalten Sie unter www.isa-international.org**

International kompetente Referenten*



RA und StB Dr. Wolf Wassermeyer, Vorsitz
FLICK GOCKE SCHAUMBURG
München
wolf.wassermeyer@fgs.de



Dr. iur. HSG Thomas Gehrig
GLOBOGATE AG
Zürich
thomas.gehrig@globogate.org



Mag. Gerald Gahleitner
Leitner+Leitner
Linz
gerald.gahleitner@leitner-leitner.com



Dr. Dimitri Santoro, LL.M.
Kanzlei Rüd Winkler und Partner
Zürich
dimitri.santoro@ruedwinkler.ch

RA Dr. Christian von Oertzen
FLICK GOCKE SCHAUMBURG
Frankfurt a. Main
christian.von-oertzen@fgs.de



Dr. Michael Hendricks
FLICK GOCKE SCHAUMBURG
Bonn
michael.hendricks@fgs.de



Prof. Dr. Martin Wenz
Institut für Finanzdienstleistungen
Hochschule Liechtenstein, Vaduz
martin.wenz@hochschule.li



Dr. Tom Offerhaus
WTS Aktiengesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft, München
tom.offerhaus@wts.de



* Weitere Informationen (Lebensläufe, Fachkompetenzen, etc.) zu den Referenten erhalten Sie unter www.isa-international.org

International kompetente Referenten*



Dr. Peter Balzer
Balzer Kühne Lang
Bonn
balzer@balzerkuehnelang.de



RA Marc Zeindler
Zeindler Avocats
Nizza
zeindleravocats@aol.com



Elio Guarino
Eidgenössische Steuerverwaltung
Bern
elio.guarino@estv.admin.ch



Ernst Czakert
Ministerialrat BMF
Berlin
ernst.czakert@bmf.bund.de

Dr. Achim Pross
OECD
Paris
achim.pross@oecd.org



Christoph N. Kossmann
SGG S.A.
Luxemburg
christoph.kossmann@sgg.lu



Rüdiger Markus Jung
Mitglied des Exekutivkomitee der ABBL
Luxemburg
jung@abbl.lu



Drs. Etienne Spierts
LOYENS & LOEFF
Frankfurt a. Main
etienne.spierts@loyensloeff.com



* Weitere Informationen (Lebensläufe, Fachkompetenzen, etc.) zu den Referenten erhalten Sie unter www.isa-international.org

Hauptanliegen

Zum Thema

In einer globalen Welt, in der die Lebens- und Wirtschaftsverhältnisse immer komplexer werden, stellt sich für viele erfolgreiche Unternehmer und Privatpersonen die Frage nach einer **effektiven Vermögenssicherung**, gerade auch für die nachhaltige Sicherung des Vermögens für die nächste Generation. Vor diesem Hintergrund werden anlässlich des isa-Kongresses auf Mallorca Fragen zur Informations- und Vollstreckungshilfe über die Grenze, insbesondere im Verhältnis zu EU-Staaten, zum EWR-Staat Liechtenstein, zu den USA sowie zur Schweiz, eingehend untersucht und die praktische Handhabung durch die Finanzverwaltungen dargestellt. Ferner werden die aktuellen Entwicklungen zum Bankgeheimnis in den Ländern Schweiz, Liechtenstein, Luxemburg und Österreich vorgetragen und die daraus resultierenden Konsequenzen mit Spezialisten diskutiert. Abgerundet wird der isa-Kongress mit weiteren sehr interessanten Themen im Zusammenhang mit der steuerlichen Behandlung von Kapitalanlagen sowie der Vermögenssicherung.

Die Experten vom isa-Kongress informieren Sie über die rechtlichen und steuerrechtlichen Grundlagen der Themen, damit Sie die richtigen Entscheidungen treffen können.

Die Zielgruppen

Die Teilnahme am Steuerkongress auf Mallorca eignet sich insbesondere für **Professionals aus dem deutschsprachigen Europa**, die z.B. internationale Privatpersonen und/oder Unternehmerpersönlichkeiten vertreten, für Privatpersonen mit internationaler Ausrichtung, Steuerberater, Rechtsanwälte, Finanzdienstleister und Wirtschaftsprüfer sowie Persönlichkeiten aus Wirtschaft und Politik.

Ihr Nutzen

- › **Sie erhalten ganzheitliche**, grenzüberschreitende Informationen zum Allgemeinthema «Asset Protection» – nicht nur aus der Optik eines Landes
- › **Die Spezialisten und Experten** vermitteln Ihnen interaktiv und praxisbezogenes Fachwissen zum Thema Vermögenssicherung

- › **Wir erörtern und beleuchten** die topaktuellsten, rechtlich relevanten Entwicklungen in diversen Ländern und ihre Auswirkungen
- › **An einem attraktiven Tagungsort** profitieren Sie vom Fachwissen der jeweiligen Spitzenexperten

- › **Betreiben Sie aktiv Networking** durch die Teilnahme an den angebotenen Social-Events, bei denen auch die Experten anwesend sein werden und partizipieren Sie nachhaltig am isa-Spirit



Kongressprogramm 1. Tag

Donnerstag, 24. September 2009

Check-in um 08:30 Uhr, Willkommenskaffee, Abgabe der Tagungsunterlagen

› Beginn 09:00 Uhr

› Begrüssung durch die Gastgeber

- Kongressvorsitzender: RA und StB
Dr. Wolf Wassermeyer, FLICK GOCKE
SCHAUMBURG, München
- Organisation: Dr. iur. HSG Thomas Gehrig,
GLOBOGATE AG, Zürich

› 1. Themenblock: Informations- und Voll- streckungshilfe über die Grenze

- **Referat:** Rechtliche Grundlagen für
Informations- und Vollstreckungshilfe
über die Grenze aus deutscher Sicht
(DBA, EU-Vertrag, Vollstreckungsabkom-
men, innerstaatliches Recht)
Referent: Dr. Michael Hendricks
FLICK GOCKE SCHAUMBURG, Bonn

› 2. Themenblock: Aktuelle Entwicklungen zum Bankgeheimnis in der Schweiz, in Liechtenstein, Luxemburg und Österreich

- **Podium:** Praktische Erfahrungen mit der
Informations- und Vollstreckungshilfe
über die Grenze
- **Podiumsleitung:** Drs. Etienne Spierts,
LOYENS & LOEFF, Frankfurt a. Main
Teilnehmer: Elio Guarino, Eidgenössische
Steuerverwaltung, Bern; Ernst Czakert,
Ministerialrat BMF, Berlin; Rüdiger Markus
Jung, Mitglied des Exekutivkomitee der
ABBL, Luxemburg; Dr. Michael Hendricks,
FLICK GOCKE SCHAUMBURG, Bonn
- **Referat:** Internationale Entwicklungen im
Bereich Informationsaustausch und Bank-
geheimnis
Referent: Dr. Achim Pross, OECD, Referats-
leiter, Paris

- **Referat:** Aktuelle rechtliche Massnahmen der USA gegenüber Liechtenstein:

Das Steuerinformationsabkommen (TIEA) zwischen dem FL und den USA

Referent: Prof. Dr. Martin Wenz, Lehrstuhl für Betriebswirtschaftliche Steuerlehre, Internationales und liechtensteinisches Steuerrecht, Institut für Finanzdienstleistungen, Vaduz

- **Podiumsleitung:** Dr. iur. HSG Thomas Gehrig, GLOBOGATE AG, Zürich

Teilnehmer:

Dr. Achim Pross, OECD, Referatsleiter, Paris

Dr. Dimitri Santoro, LL.M., Kanzlei Rüd Winkler und Partner, Zürich

Rüdiger Markus Jung, Mitglied des Exekutivkomitee der ABBL, Luxemburg

Prof. Dr. Martin Wenz, Lehrstuhl für Betriebswirtschaftliche Steuerlehre, Internationales und liechtensteinisches Steuerrecht, Institut für Finanzdienstleistungen, Vaduz

Mag. Gerald Gahleitner, Leitner+Leitner, Linz

› **Ende ca. 14:00 Uhr**

Zeit zur freien Verfügung

› **19:00 Uhr – 19:30 Uhr Aperitif / Empfang**
anschliessend lädt die **SGG S.A.** zum **Dinner mit Speech**

Speech: Sekundär-Tugenden

Referent: Dr. Hans-Dieter Koch, Managing Partner & Co-Founder, Cipro Partners, München

[Dress Code: Business]

Kongressprogramm 2.Tag

Freitag, 25. September 2009

Check-in um 9:00 Uhr, Willkommenskaffee

› Beginn 09:30 Uhr

› 1. Themenblock: Aktuelle Entwicklungen zur steuerlichen Behandlung von Kapitalanlagen aus deutscher Sicht

- **Referat:** Erbschaftsteuer, Unternehmenssteuerreform, Abgeltungsteuer, JStG 2010, Fondsbesteuerung, Ergänzungen/Änderungen europäische Quellensteuer (DIREKTIVE 2003/48/CE)

Referent: RA Dr. Christian von Oertzen, FLICK GOCKE SCHAUMBURG, Frankfurt am Main

› 2. Themenblock: Haftung und Strafbarkeit von Vermögensverwaltern im internationalen Umfeld

- **Referent:** Dr. Peter Balzer, Balzer Kühne Lang, Bonn

› 3. Themenblock: Steueroptimaler Zuzug von Kapitalanlagevermögen in Europa (Deutschland, Schweiz, Monaco, Österreich, Luxemburg, UK, Vermeidung unbeschränkter Steuerpflicht)

- **Podiumsleitung:** Deutschland: RA und StB Dr. Wolf Wassermeyer, FLICK GOCKE SCHAUMBURG, München

Teilnehmer:

Schweiz: Dr. iur. HSG Thomas Gehrig, GLOBOGATE AG, Zürich

Monaco: RA Marc Zeindler, Zeindler Avocats, Nizza;

Österreich: Mag. Gerald Gahleitner, Leitner+Leitner, Linz

Luxemburg: Christoph Kossmann, SGG S.A., Luxemburg

UK: Dr. Tom Offerhaus, WTS Aktiengesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, München

Kongressprogramm 3.Tag

Samstag, 26. September 2009

› **Fragerunde: Alle können an die Referenten Fragen stellen**

› **Schlussworte und Ende der Fachveranstaltung ca. 13:30 Uhr**

Nachmittag zur freien Verfügung

› **ab 19:30 Uhr Transfer vom Hotel zur Clariden Leu «Surprise Night»**

[Dress Code: «Back in Black»]

Open Night

› **ab 09:30 Uhr – ca. 13:30 Uhr Social-Event**
[isa-sport games inklusive Lunch,
Dress Code: Sportbekleidung]

Ende der offiziellen Veranstaltung



Vorbehalt

Programmänderungen oder Ersatz von Referenten aus dringendem Anlass sowie die Seminarsistierung mangels Teilnehmern behält sich die Veranstalterin ausdrücklich vor.

Hotel und Ambiente

HOTEL DORINT ROYAL GOLFRESORT & SPA***** (isa-Kongresshotel)

- › **Das exklusive 5-Sterne-Haus liegt nur 300 m vom Strand entfernt.**
- › **162 grosszügige Superior-Deluxe-Zimmer.** Mit grossem Balkon, Vollklimatisierung, Telefon- und Faxanschluss, Safe, Radio, Satelliten- und Pay-TV.
- › **Restaurant und Bar:** à la carte Restaurant «Mediterranea», Showküche «El Mallorquin», Lobby-Bar, Poolbar, Health-Bar mit Snacks.
- › **Freizeit und Sport:** 1.400 m² grossen Wellnessbereich, Poollandschaft mit Innen- und Aussenbereich, Fitnessmöglichkeiten, Sauna, Bäder

Beim Hotel Dorint sind Kontingente definitiv gesichert bis zum 15. Mai zu den folgenden Preisen (pro Nacht/inkl. Frühstück und Steuer)

Kosten Hotel Dorint

- › 280 Euro pro Einzelzimmer
- › 360 Euro pro Doppelzimmer

Ab dem 15. Mai wird keine definitive Kontingentzusicherung gewährt.

Deshalb gilt: **first in – first serve.** Weitere Buchungen jederzeit auf Anfrage möglich.



HOTEL LIDO PALACE ****

- › **Das 4-Sterne Hotel,** liegt direkt am Sandstrand von Camp de Mar und ist nur 5 Gehminuten vom Kongresshotel entfernt.
- › **116 Hotelzimmer** mit Terrasse und Meerblick, Klimaanlage, Mietsafes, Musikanlage, Telefon und Satelliten-TV
- › **Restaurant und Bar:** Nichtraucherrestaurant (Buffet und à la carte), Bar und Pianobar
- › **Freizeit und Sport:** Golfplätze in der näheren Umgebung, Aussenterrasse mit Swimmingpool, Schönheitssalon/Massage, Gymnastik, Fitnessraum, 2 Saunas und Whirlpool

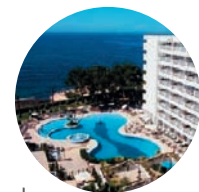
Beim Hotel Lido sind Kontingente definitiv gesichert bis zum 26. Mai zu den folgenden Preisen (pro Nacht/inkl. Frühstück und Steuer)

Kosten Hotel Lido Palace

- › 85 Euro pro Einzelzimmer
- › 105 Euro pro Doppelzimmer

Ab dem 26. Mai wird keine definitive Kontingentzusicherung gewährt.

Deshalb gilt: **first in – first serve.** Weitere Buchungen jederzeit auf Anfrage möglich.



Kongresskosten/wichtige Informationen

Anreise und Hotelunterkunft

- › Flugkosten je nach Abflughafen/individ. Buchung
- › Transfer und Mietwagen je nach Kategorie/individuelle Buchung

Kosten (pro Nacht/inkl. Frühstück und Steuer)

Hotel Dorint

- › 280 Euro pro Einzelzimmer
- 360 Euro pro Doppelzimmer
- (gesichertes Kontingent verfügbar bis 15.5.2009)

Hotel Lido Palace

- › 85 Euro pro Einzelzimmer
- 105 Euro pro Doppelzimmer
- (gesichertes Kontingent verfügbar bis 26.5.2009)

Hotel-, Flug- und Transferbuchungen durch unseren Travel Agent:

Reiseprofis Gips&Büche OHG/Bilderbuch Reisen

Thomas Gips & Barbara Simmerstätter

Tel: +49 40 53 79 67 90

tgips@lcc-quickborn.de/bs@bilderbuchreisen.com

Kongressteilnahme

- › 2190 Euro (zzgl. allf. MwSt) pro Person, inklusive:
 - Tagungsdokumentation
 - Pausenverpflegung/-getränke
 - Get-Together-Apéro/Abendessen am DO

- Surprise Night inklusive Abendessen, Unterhaltung und Transfer am FR
- Social-Event inkl. leichter Snack am SA

Sonderpreis: Für jeden weiteren Teilnehmer aus derselben Firma/Kanzlei: 1990 Euro (zzgl. allf. MwSt)

Kosten Begleitperson

- › 290 Euro (zzgl. allf. MwSt) pro Person, inklusive:
 - Get-Together-Apéro/Abendessen am DO
 - Surprise Night inklusive Abendessen, Unterhaltung und Transfer am FR
 - Social-Event inkl. leichter Snack am SA

Ausflugprogramm

- › **Ausflüge für Begleitpersonen:** Je nach Wunsch buchbar direkt vor Ort

Anmeldung per Fax/Mail:

+41 41 619 00 85, info@isa-international.org

oder per Post an:

isa INTERNATIONALE STANDORTAKADEMIE AG

Stansstadterstrasse 90, CH-6370 Stans

Mit Ihrer Anmeldung bestätigen Sie Ihre verbindliche Teilnahme am isa-Kongress. Sie erhalten umgehend eine Rechnung, welche bei Erhalt fällig wird. Der kostenlose Rücktritt ist nach erfolgter, verbindlicher Anmeldung nicht mehr möglich. Erfolgt ein Rücktritt bis zehn Wochen vor Kongressbeginn, wird die Hälfte der Kongressgebühr zurückvergütet. Eine Ersatzperson wird kostenfrei gewährt.



isa INTERNATIONALE STANDORTAKADEMIE AG

Stansstaderstrasse 90
CH-6370 Stans

Tel +41 41 619 00 84

Fax +41 41 619 00 85

info@isa-international.org

www.isa-international.org

Anmeldetalon zum isa-Kongress

vom 24.-26. September 2009 auf Mallorca

Wir nehmen wie folgt am Kongress teil:

› Kongress

Herr Frau Name/Vorname

Adresse

PLZ/Ort

Land

Firma

Tel. G

Fax

Mobile

Mail

› Begleitperson

Herr Frau Name/Vorname

Wir buchen:

› Kongressprogramm

- Teilnahme am Kongress 2190 Euro (zzgl. allf. MwSt)
- Teilnahme am Kongress mit weiteren.....Personen aus derselben Firma/Kanzlei zu je 1990 Euro (zzgl. allf. MwSt)

› Begleitperson

- Teilnahme mit.....Begleitpersonen, 290 Euro (zzgl. allf. MwSt) pro Person

› Datum/Unterschrift:

200 Euro
Frühbucher-
Rabatt bis 17.4.09:
nur einmal pro Firma/
Kanzlei. Nicht
kumulierbar

› Hotel:

Hinsichtlich der Unterbringung haben wir die grosse Bitte, dass Sie sich möglichst zeitnah bei unserem Travel Agent **Reiseprofi Gips & Büche OHG/Bilderbuch Reisen** melden, um für das Hotel Ihrer Wahl das Kontingent zu sichern und die Reservierung zu tätigen. Die Anmeldung sollte mit einem grosszügigen zeitlichen Vorlauf erfolgen. Deshalb gilt: **first in – first serve**.

Hotel Dorint: gesichertes Kontingent bis 15.5.09

Hotel Lido: gesichertes Kontingent bis 26.5.09

Weitere Buchungen jederzeit auf Anfrage möglich.



Bitte
frankieren

isa INTERNATIONALE STANDORTAKADEMIE AG
Stansstaderstrasse 90
CH-6370 Stans