

# Betriebliche Altersversorgung in der Praxis (Präsenz)

## Einführung in die rechtlichen Grundlagen der bAV

Du erhältst eine systematische Einführung in die Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung auf aktuellem Stand der Gesetzgebung und Rechtsprechung. Du hast danach den Überblick über die wesentlichen arbeits-, steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Regelungen und bekommst eine Einführung in die Haftungsrisiken der betrieblichen Altersversorgung. Sodann verfügst du über aktuelles und fundiertes Hintergrundwissen, das für deine tägliche Arbeit notwendig ist.

### Inhalte

#### Neu und aktuell

- Der "15%ige", verpflichtende Zuschuss des Arbeitgebers zur Entgeltumwandlung und erste Gerichtsentscheidungen dazu.
- Insolvenzsicherungspflicht für Pensionskassenzusagen und Beitragspflicht des Arbeitgebers.
- Gesetzgebung und Rechtsprechung zur versicherungsvertraglichen Lösung und Anspruchsbegrenzung bei Direktversicherung und Pensionskasse.
- Geänderte Informationspflichten.

#### Arbeitsrechtliche Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung

- Begriff und Wesen der betrieblichen Altersversorgung, Abgrenzung zu anderen betrieblichen Sozialleistungen, Versorgungszusagen.
- Unmittelbare und mittelbare Durchführungswege, Direktversicherung, Pensionsfonds, Pensionskassen, Unterstützungskassen, zusammengesetzte Versorgungen.
- Übersicht über das Betriebsrentengesetz: Unverfallbarkeit, Abfindung, Portabilität, Insolvenzschutz, Rentenerhöhungen.
- Die haftungsfreie Beitragszusage, das Tarifpartnermodell.

#### Besonderheiten der Entgeltumwandlung

- Begriff der Entgeltumwandlung, Rechtsanspruch auf Entgeltumwandlung, Rechte und Freiheiten des Arbeitgebers, Besonderheiten bei der Entgeltumwandlung.
- Die automatische Entgeltumwandlung (Optionsmodell).
- Der verpflichtende Zuschuss von 15 % des Arbeitgebers zur Entgeltumwandlung mit ausführlichen Beispielen.

#### Die steuerliche Behandlung und sozialversicherungsrechtliche Regelungen

- Systematik von Sozialversicherungsbeiträgen, Auswirkung auf die Entgeltumwandlung, Problem der Nachverbeitragung bei Gutverdiener:innen.
- Die steuerfreie Bruttoeinzahlung mit neuen Fördergrenzen, Vervielfältigung.
- Der Förderbeitrag für Niedrigverdiener:innen, die verbesserte Riesterförderung.
- Pauschalbesteuerung.
- Pensionsrückstellungen und Zuwendungen an Unterstützungskassen.
- Zusammenspiel von mehreren Versorgungszusagen und von Entgeltumwandlung und Arbeitgeberleistungen.
- Nachgelagerte Besteuerung, Besteuerung des Ertragsanteils.

#### Die Haftung des Arbeitgebers

- Grundsätze der Haftung, Risikoquellen, Auffüllungsrisiken, Haftung bei Entgeltumwandlung, Umfassungszusage, Grenzen der Beratung und Information.

#### Information der Mitarbeiter:innen

- Informationspflichten, Versorgungsaspekt und Steuersparaspekt, Inhalt von Beratungsprotokollen, typische und hausgemachte Beratungsfallen, Arbeitsteilung mit Versicherern und externen Berater:innen, Hinweise zur Dokumentation.

#### Personalpraxis - mit aktuellen Fallgestaltungen

- Die neuen Informationspflichten, Mitteilungen und Bescheinigungen, Aufbewahrungspflichten, Fortführung während der Elternzeit, Ausscheiden der Arbeitnehmer:innen und Unverfallbarkeit, Änderungen bei der versicherungsvertraglichen Lösung, Versorgungsausgleich, Portabilität, Recht auf Übertragung, Übertragungsabkommen, Leistungsfall und Auszahlung von Leistungen, Abführen von Steuern und Sozialbeiträgen, Rentenmitteilung, Kaufkraftausgleich.

## Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

## Dein Nutzen

Praxisorientiert und anhand von Beispielfällen erhältst du

- eine systematische Einführung in die Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung,
- den aktuellen Stand der gesetzlichen Regelungen,
- Hinweise zum haftungsarmen Umgang mit der betrieblichen Altersversorgung und zur Risikoverminderung und
- Handlungsempfehlungen für die tägliche Personalarbeit.

Sowohl im Präsenz- als auch im Online-Seminar ist uns der Workshopcharakter wichtig, und du hast die Möglichkeit, deine aktuellen Fragen mit dem Experten durchzusprechen.

## Methoden

Praxisorientiertes Seminar mit konkreten Tipps für die tägliche Arbeit, Vortrag, Beispiele, Praxisfälle, Raum für Diskussion, teilweise Workshop-Charakter.

## Teilnehmer:innenkreis

Mitarbeiter:innen von Personalabteilungen, Personalleiter:innen und Führungskräfte, die sich das notwendige Grundlagenwissen systematisch aneignen oder auffrischen wollen, Mitarbeiter:innen von betrieblichen Versorgungswerken, Finanzdienstleister von Banken und Sparkassen, Mitarbeiter:innen von Versicherungsunternehmen, Makler:innen sowie Steuerberater:innen und Wirtschaftsprüfer:innen.

Das Seminar ist für Anfänger:innen geeignet, aufgrund der Stofffülle sind Vorkenntnisse oder erste Praxiserfahrung sehr hilfreich.

## Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



## Referent:in


**Dr. Stefan Mohr**

Ich bin Stefan Mohr, gebürtig und wohnhaft in Hamburg.

Beruflich bin ich promovierter Betriebswirt, selbständiger Dozent und Berater für betriebliche Altersversorgung bei einer Versicherung. Zuvor war ich als wissenschaftlicher Mitarbeiter am Lehrstuhl für betriebliche Altersversorgung an der Universität Hamburg und als Steuerassistent bei einer mittelständischen Hamburger Steuerberatungskanzlei tätig.

Meine Schwerpunkte liegen vor allem in den Bereichen der steuer-, sozialversicherungs- und arbeitsrechtlichen Behandlung von betrieblicher Altersversorgung.

## Details zur Weiterbildung

### Seminar | Präsenz

2 Tage

### Termine

**06.-07.07.2026**

München

**Veranstaltungsort**

Holiday Inn Leuchtenbergring  
München

**Tage & Uhrzeit**

Montag, 06.07.2026  
09:00 Uhr - 17:00 Uhr  
Dienstag, 07.07.2026  
08:30 Uhr - 16:00 Uhr

**25.-26.02.2027**

Düsseldorf

**Veranstaltungsort**

Derag Livinghotel

**Tage & Uhrzeit**

Donnerstag, 25.02.2027  
09:00 Uhr - 17:00 Uhr  
Freitag, 26.02.2027  
08:30 Uhr - 16:00 Uhr

**27.-28.09.2027**

Hamburg

**Veranstaltungsort**

Best Western Plus Hotel Böttcherhof

**Tage & Uhrzeit**

Montag, 27.09.2027  
09:00 Uhr - 17:00 Uhr  
Dienstag, 28.09.2027  
08:30 Uhr - 16:00 Uhr

**Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter [www.haufe-akademie.de/5207](http://www.haufe-akademie.de/5207)**

### Teilnahmegebühr

**€ 1.520,- zzgl. MwSt.**

€ 1.808,80 inkl. MwSt.

Die angegebene Teilnahmegebühr beinhaltet

- ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Seminartag,
- Pausenverpflegung und
- umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Die Übernachtungskosten im Hotel werden von den Teilnehmenden direkt mit dem Hotel abgerechnet. Für die Hotelbuchung findest du in deiner Lernumgebung ein Reservierungsformular.

## Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: [www.haufe-akademie.de/5207](http://www.haufe-akademie.de/5207)

E-Mail: [anmelden@haufe-akademie.de](mailto:anmelden@haufe-akademie.de)

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter [www.haufe-akademie.de/agb](http://www.haufe-akademie.de/agb) oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter [www.haufe-akademie.de/datenschutz](http://www.haufe-akademie.de/datenschutz).

# Betriebliche Altersversorgung in der Praxis (Live-Online)

## Einführung in die rechtlichen Grundlagen der bAV

Du erhältst eine systematische Einführung in die Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung auf aktuellem Stand der Gesetzgebung und Rechtsprechung. Du hast danach den Überblick über die wesentlichen arbeits-, steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Regelungen und bekommst eine Einführung in die Haftungsrisiken der betrieblichen Altersversorgung. Sodann verfügst du über aktuelles und fundiertes Hintergrundwissen, das für deine tägliche Arbeit notwendig ist.

### Inhalte

#### Neu und aktuell

- Der "15%ige", verpflichtende Zuschuss des Arbeitgebers zur Entgeltumwandlung und erste Gerichtsentscheidungen dazu.
- Insolvenzsicherungspflicht für Pensionskassenzusagen und Beitragspflicht des Arbeitgebers.
- Gesetzgebung und Rechtsprechung zur versicherungsvertraglichen Lösung und Anspruchsbegrenzung bei Direktversicherung und Pensionskasse.
- Geänderte Informationspflichten.

#### Arbeitsrechtliche Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung

- Begriff und Wesen der betrieblichen Altersversorgung, Abgrenzung zu anderen betrieblichen Sozialleistungen, Versorgungszusagen.
- Unmittelbare und mittelbare Durchführungswege, Direktversicherung, Pensionsfonds, Pensionskassen, Unterstützungskassen, zusammengesetzte Versorgung.
- Übersicht über das Betriebsrentengesetz: Unverfallbarkeit, Abfindung, Portabilität, Insolvenzschutz, Rentenerhöhungen.
- Die haftungsfreie Beitragszusage, das Tarifpartnermodell.

#### Besonderheiten der Entgeltumwandlung

- Begriff der Entgeltumwandlung, Rechtsanspruch auf Entgeltumwandlung, Rechte und Freiheiten des Arbeitgebers, Besonderheiten bei der Entgeltumwandlung.
- Die automatische Entgeltumwandlung (Optionsmodell).
- Der verpflichtende Zuschuss von 15 % des Arbeitgebers zur Entgeltumwandlung mit ausführlichen Beispielen.

#### Die steuerliche Behandlung und sozialversicherungsrechtliche Regelungen

- Systematik von Sozialversicherungsbeiträgen, Auswirkung auf die Entgeltumwandlung, Problem der Nachverbeitragung bei Gutverdiener:innen.
- Die steuerfreie Bruttoeinzahlung mit neuen Fördergrenzen, Vervielfältigung.
- Der Förderbeitrag für Niedrigverdiener:innen, die verbesserte Riesterförderung.
- Pauschalbesteuerung.
- Pensionsrückstellungen und Zuwendungen an Unterstützungskassen.
- Zusammenspiel von mehreren Versorgungszusagen und von Entgeltumwandlung und Arbeitgeberleistungen.
- Nachgelagerte Besteuerung, Besteuerung des Ertragsanteils.

#### Die Haftung des Arbeitgebers

- Grundsätze der Haftung, Risikoquellen, Auffüllungsrisiken, Haftung bei Entgeltumwandlung, Umfassungszusage, Grenzen der Beratung und Information.

#### Information der Mitarbeiter:innen

- Informationspflichten, Versorgungsaspekt und Steuersparaspekt, Inhalt von Beratungsprotokollen, typische und hausgemachte Beratungsfallen, Arbeitsteilung mit Versicherern und externen Berater:innen, Hinweise zur Dokumentation.

#### Personalpraxis - mit aktuellen Fallgestaltungen

- Die neuen Informationspflichten, Mitteilungen und Bescheinigungen, Aufbewahrungspflichten, Fortführung während der Elternzeit, Ausscheiden der Arbeitnehmer:innen und Unverfallbarkeit, Änderungen bei der versicherungsvertraglichen Lösung, Versorgungsausgleich, Portabilität, Recht auf Übertragung, Übertragungsabkommen, Leistungsfall und Auszahlung von Leistungen, Abführen von Steuern und Sozialbeiträgen, Rentenmitteilung, Kaufkraftausgleich.

## Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

## Dein Nutzen

Praxisorientiert und anhand von Beispielfällen erhältst du

- eine systematische Einführung in die Grundlagen der betrieblichen Altersversorgung,
- den aktuellen Stand der gesetzlichen Regelungen,
- Hinweise zum haftungsarmen Umgang mit der betrieblichen Altersversorgung und zur Risikoverminderung und
- Handlungsempfehlungen für die tägliche Personalarbeit.

Sowohl im Präsenz- als auch im Online-Seminar ist uns der Workshopcharakter wichtig, und du hast die Möglichkeit, deine aktuellen Fragen mit dem Experten durchzusprechen.

## Methoden

Praxisorientiertes Seminar mit konkreten Tipps für die tägliche Arbeit, Vortrag, Beispiele, Praxisfälle, Raum für Diskussion, teilweise Workshop-Charakter.

## Teilnehmer:innenkreis

Mitarbeiter:innen von Personalabteilungen, Personalleiter:innen und Führungskräfte, die sich das notwendige Grundlagenwissen systematisch aneignen oder auffrischen wollen, Mitarbeiter:innen von betrieblichen Versorgungswerken, Finanzdienstleister von Banken und Sparkassen, Mitarbeiter:innen von Versicherungsunternehmen, Makler:innen sowie Steuerberater:innen und Wirtschaftsprüfer:innen.

Das Seminar ist für Anfänger:innen geeignet, aufgrund der Stofffülle sind Vorkenntnisse oder erste Praxiserfahrung sehr hilfreich.

## Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



## Referent:in

**Dr. Stefan Mohr**

Ich bin Stefan Mohr, gebürtig und



wohnhaft in Hamburg.

Beruflich bin ich promovierter Betriebswirt, selbständiger Dozent und Berater für betriebliche Altersversorgung bei einer Versicherung. Zuvor war ich als wissenschaftlicher Mitarbeiter am Lehrstuhl für betriebliche Altersversorgung an der Universität Hamburg und als Steuerassistent bei einer mittelständischen Hamburger Steuerberatungskanzlei tätig.

Meine Schwerpunkte liegen vor allem in den Bereichen der steuer-, sozialversicherungs- und arbeitsrechtlichen Behandlung von betrieblicher Altersversorgung.

## Details zur Weiterbildung

### Seminar | Online

2 Tage

### Starttermine

#### 21.-22.10.2026

Live-Online

#### Durchführung

zoom

#### Modulzeiten

Mittwoch, 21.10.2026

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Donnerstag, 22.10.2026

08:30 Uhr - 16:00 Uhr

#### 19.-20.04.2027

Live-Online

#### Durchführung

zoom

#### Modulzeiten

Montag, 19.04.2027

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Dienstag, 20.04.2027

08:30 Uhr - 16:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter [www.haufe-akademie.de/33597](http://www.haufe-akademie.de/33597)

### Teilnahmegebühr

€ 1.520,- zzgl. MwSt.

€ 1.808,80 inkl. MwSt.

## Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: [www.haufe-akademie.de/5207](http://www.haufe-akademie.de/5207)

E-Mail: [anmelden@haufe-akademie.de](mailto:anmelden@haufe-akademie.de)

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter [www.haufe-akademie.de/agb](http://www.haufe-akademie.de/agb) oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter [www.haufe-akademie.de/datenschutz](http://www.haufe-akademie.de/datenschutz).