

Management Beteiligung

Programm der Weiterbildung

Datum

Mittwoch, 26. April 2023

09:00 Uhr - 13:00 Uhr

Ort (physisch)

Baker McKenzie Switzerland

Holbeinstrasse 30

8008 Zürich

Referenten

- Mario Kumschick, Rechtsanwalt bei Baker McKenzie Switzerland
- Beau Visser, Rechtsanwältin bei Baker McKenzie Switzerland

Zielgruppe

Leiter von Fonds/Investmentgesellschaften, Gründer von Start-ups, Manager, Finanzanalysten, Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer

Programm

Management Beteiligung

Beschreibung

Die Gründe für die Einführung von Beteiligungs- oder Entschädigungsmodellen sind vielfältig. Im Vordergrund steht die Motivationssteigerung der Mitarbeiter, die Einbindung in die Unternehmensentwicklung und die langfristige Bindung der Mitarbeiter an das Unternehmen. Leistungsträger sollen zu Leistungssteigerungen angespornt werden und über die Beteiligung zusätzlich motiviert werden. Diese Managementpakete werden sowohl bei börsennotierten Unternehmen als auch bei privat gehaltenen Unternehmen eingesetzt. In diesem Kurs werden die rechtlichen Aspekte der wichtigsten Beteiligungsinstrumente vorgetragen und ihre Vor- und Nachteile, insbesondere aus steuerlicher Sicht, beurteilt.

Ziele

- Kenntnis der unterschiedlichen Beteiligungsinstrumente
- Verständnis der rechtlichen und steuerlichen Hauptthemen in Zusammenhang mit Management-Beteiligungen
- Handhabung von Management-Beteiligungen im Rahmen von Private Equity Transaktionen

Themen der Weiterbildung:

- **Vergütungsformen**
 - Lohn
 - Bonus
 - Echte und unechte Beteiligungen
- **Equity basierte Vergütungen**
 - Unterschiedliche Beteiligungsinstrumente:
 - Aktien
 - Optionen
 - Restricted Stock Units
 - Phantom-Aktien
 - Stock Appreciation Rights
 - Partizipationsscheine
 - Bewertungsthemen
 - Die Kriterien des "Vestings"
 - Folgen des Ausscheidens eines Managers ("Leaver-Event")
- **Steuerliche Behandlung der Mitarbeiterbeteiligungen**
 - Behandlung von echten und unechten Beteiligungen
 - Steuerliche Aspekte für den Arbeitgeber
 - Internationale Aspekte (ausländische Teilnehmer und "mobile" Arbeitnehmer)
- **Einführung einer Management-Beteiligung**
 - Verfahren
 - Pläne und Verträge