



## Betriebliche Altersversorgung

Die betriebliche Altersversorgung gewinnt als Baustein der Arbeitgeberattraktivität stetig an Bedeutung. Gleichzeitig werden bestehende Versorgungszusagen in Unternehmen regelmäßig dann relevant, wenn der Verkauf des Unternehmens im Raum steht und sich bestehende Altersversorgungen sowie gebildete Rückstellungen für einen potenziellen Erwerber als hinderlich erweisen. Auch können Änderungen in der Rechtsprechung aufgrund der Breitenwirkung einer betrieblichen Altersversorgung erhebliche finanzielle Risiken darstellen.

Wir unterstützen Sie daher nicht nur bei der Begründung und Implementierung einer betrieblichen Altersversorgung für Ihr Unternehmen, sondern prüfen für Sie auch bestehende Versorgungssysteme auf mögliche Schwachstellen und zeigen Lösungsmöglichkeiten auf. Ebenso unterstützen wir Sie bei der Auslagerung oder Abfindung von Versorgungsansprüchen und Renten sowie der Schließung von bestehenden Versorgungssystemen.

### Unsere Beratungsleistungen

- › Vertretung bei arbeitsrechtlichen Streitigkeiten über Ansprüche aus der betrieblichen Altersversorgung
- › Begründung neuer und Überprüfung bestehender Versorgungszusagen und Regelungen nach Maßgabe der Rechtsprechung des Bundesarbeitsgerichts
- › Erstellung von Unterstützungskassensatzungen
- › Rechtliche Prüfung und Unterstützung bei der Erstellung von Leistungsplänen
- › Änderung und Beendigung bestehender Versorgungszusagen
- › Anpassungsprüfungspflicht laufender Renten nach § 16 BetrAVG
- › Bewertung der Zulässigkeit von Abfindung von Ansprüchen oder Renten
- › Rechtliche Prüfung und Durchführung der Auslagerung von Versorgungsverpflichtungen

### Multidisziplinäre Betreuung bei Fragen rund um die betriebliche Altersversorgung

- › Arbeits- und Sozialversicherungsrecht
- › Gesellschaftsrecht
- › Steuerrecht
- › Wirtschaftsprüfung

### Kooperation mit unseren Netzwerkpartnern

- › Aktuarien
- › Strategieberater
- › Treuhänder

### Ihre Experten und Ansprechpartner



**Dr. Viktor Stepien**  
Partner, Rechtsanwalt  
  
+49 821 57058-291  
viktor.stepien@sonntag-partner.de



**Reinmar Hagner**  
Partner, Rechtsanwalt  
  
+49 731 96644-118  
reinmar.hagner@sonntag-partner.de



**Dr. Thomas Sanna**  
Partner, Rechtsanwalt,  
Steuerberater  
  
+49 89 2554434-0  
thomas.sanna@sonntag-partner.de



**Christian Schöler**  
Partner, Steuerberater  
  
+49 911 81511-475  
christian.schoeler@sonntag-partner.de



**Natalie Ehrhardt**  
Senior Managerin,  
Rechtsanwältin  
  
+49 911 81511-445  
natalie.ehrhardt@sonntag-partner.de

---

## Wirtschaftsprüfung. Steuerberatung. Rechtsberatung.

---

### Family Office.

### Vermögensbetreuung.

### IT Solutions.

## Wir verbinden Kompetenzen

500 Mitarbeitende | 4 Standorte | 1 Ansprechpartner

Multidisziplinär und lösungsorientiert agieren wir als mittelständische Wirtschaftskanzlei mit Büros in Augsburg, München, Ulm und Nürnberg im Sinne unserer Mandanten. Mit einem Team aus über 500 Experten verknüpfen wir die Beratungsfelder Steuern, Recht und Wirtschaftsprüfung. Unsere Mandanten kommen vorwiegend aus dem Kreis der Unternehmer und Unternehmen des gehobenen Mittelstands, hochvermögender Privatpersonen und Family Offices, nationaler und internationaler börsennotierter Unternehmen sowie öffentlichen Unternehmen.

Seit nunmehr 45 Jahren profitieren unsere Mandanten von unserem fachübergreifenden, kreativen, individuellen und professionellen Beratungsansatz in der Entwicklung und Umsetzung von Lösungen, die präzise auf die spezifischen Bedürfnisse unserer Mandanten zugeschnitten sind. Unsere Mandanten vertrauen dabei auf einen Ansprechpartner, der die Belange koordiniert.

Unser Dienstleistungsangebot in den Bereichen Family Office, Vermögensberatung, IT Solutions und digitale Steuerberatung rundet unser Kanzleiprofil ab.

**direkt. persönlich. nah.**



Erfahren Sie mehr:  
[www.sonntag.group](http://www.sonntag.group)

## Kontaktdaten.

### Sonntag & Partner

Partnerschaftsgesellschaft mbB  
Wirtschaftsprüfung. Steuer. Recht.

[bdma@sonntag-partner.de](mailto:bdma@sonntag-partner.de)  
[www.sonntag-partner.de](http://www.sonntag-partner.de)

SONNTAG Wirtschaftsprüfung  
SONNTAG Family Office  
SONNTAG Vermögensbetreuung  
SONNTAG IT Solutions

### Standorte

Augsburg  
Schertlinstr. 23 | 86159 Augsburg | +49 821 57058-0  
München  
Lessingstr. 11 | 80336 München | +49 89 2554434-0  
Ulm  
Syrinstr. 38 | 89073 Ulm | +49 731 96644-0  
Nürnberg  
Ostendstr. 111 | 90482 Nürnberg | +49 911 81511-0