

Der Lagebericht

Chancen und Risiken für die prüfungssichere
und optimierte Erstellung

Die Themen

- Der Lagebericht als Visitenkarte des Unternehmens: Berichtsgrundsätze, Aufbau und zentrale Inhalte
- Anforderungen, Aufstellungsfristen, Prüfungspflicht und Offenlegung
- Im Detail: Wirtschafts-, Prognose- sowie Chancen- und Risikobericht
- Adressatenoptimierte Darstellung und Analysemöglichkeiten

**Prüfung des Lageberichts:
Anforderungen, Planung und
Risikobeurteilung**

Ihre Referenten



Prof. Dr. Stefan Müller
Inhaber des Lehrstuhls für
Allgemeine BWL, Helmut-
Schmidt-Universität/Univer-
sität der Bundeswehr,
Hamburg



Klaus Bertram
WP, StB, CVA,
Geschäftsführer,
DELTA Revision GmbH,
Mannheim

Ziel des Seminars

Der Lagebericht gewinnt aus Sicht des Gesetzgebers und der Abschlussadressaten eine stetig steigende Relevanz. Immer neue Anforderungen werden an die Unternehmen mit der steigenden Komplexität der wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Realität diesbezüglich gestellt. Dies wird etwa in den sich schnell entwickelnden Konzepten zum Integrated Reporting und zur Corporate Governance sowie der Bedeutung nicht-finanzieller Informationen deutlich, die mit dem BilRUG und dem CSR-Richtlinien-Umsetzungsgesetz im HGB verankert sind.

Im Seminar wird aufgezeigt, wie der Lagebericht als wirkungsvolles Kommunikationsinstrument einerseits und als Chance auf kritische Betrachtung des Geschäftsmodells andererseits genutzt werden. Auch nichtkapitalmarktorientierte Unternehmen profitieren letztlich von den deutlich höheren Anforderungen an Corporate Governance, Risikomanagementsysteme und Nachhaltigkeitsberichterstattung.

Nutzen des Seminars

- Komprimierte Darstellung der bestehenden Lageberichtspflichten
- Wichtige Anhaltspunkte für eine schnelle und rechtssichere Aufstellung
- Aktuelle gesetzliche Entwicklungen für die Geschäftsjahre 2017/2018
- Konkretisierungsempfehlungen durch DRS 20
- Datengenerierung für nichtfinanzielle, risikobetreffende und zukunftsorientierte Aussagen

Ihre Referenten

Prof. Dr. Stefan Müller

promovierte über die Controllingkompetenz mittelständischer Führungskräfte und habilitierte über konvergentes Management-Rechnungswesen, bevor er als freier Mitarbeiter der KPMG Deutsche Treuhand Gesellschaft AG im Bereich Middle Market tätig war. Er ist Fachbeirat der Zeitung für Corporate Governance und Mitglied des Fach-Arbeitskreises "IFRS und Controlling" des Internationalen Controllervereins (ICV). Er verfasste zahlreiche Fachbücher, Aufsätze und Kommentare und ist u. a. Mitherausgeber des Handbuchs der Bilanzierung, des Haufe HGB-Kommentars und des Handbuchs Lagebericht und Integrated Reporting.

Klaus Bertram

Nach seinem Studium der Wirtschaftswissenschaften in Paderborn, hat er den Berufsweg Wirtschaftsprüfer und Steuerberater gewählt und verfügt über eine mehr als 20-jährige Erfahrung insbesondere mit mittelständischen, inhabergeführten Unternehmen. Er ist seit 2008 Mitglied im Hauptfachausschuss des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland und seit 2016 Mitglied im Small and Medium Practices Committee der IFAC in New York.

Teilnehmerkreis

Finanz- und Rechnungswesen, Investor Relations sowie Strategie und Nachhaltigkeit von kapitalmarktorientierten sowie mittelgroßen/großen nicht kapitalmarktorientierten Unternehmen und Konzernen sowie deren Berater und Prüfer.

Ihr Programm

Der Lagebericht als Visitenkarte des Unternehmens

- Relevanz des Lageberichts als Ergänzung des Jahresabschlusses
- Einordnung in die Konzepte des Management Commentary, Integrated Reporting, Nachhaltigkeitsberichterstattung
- Gesetzliche Verpflichtungen
 - Zunehmende Anforderungen des Gesetzgebers (aktuell CSR-Richtlinie)
 - Aufstellungsfristen
 - Prüfungspflicht
 - Offenlegungsnötigkeit
- Bedeutung des DRS 20 für die Aufstellung des Lageberichts
 - Entstehung des DRS 20
 - Verbindliche Gesetzesauslegung oder Rechnungslegungsempfehlung?
 - Grundsätze ordnungsmäßiger Lageberichterstattung

Zentrale Inhalte - Ausgestaltungsnotwendigkeiten und -beispiele

- Grundlagen und Wirtschaftsbericht
- Prognosebericht
- Chancen- und Risikobericht
- Zusätzliche Bestandteile für kapitalmarktorientierte Unternehmen

Konzernspezifika

- Konzernspezifische Besonderheiten
- Erklärung der Konzernführung
- Nichtfinanzielle Erklärung/Bericht

Prüfung des Lageberichts

*Klaus Bertram, WP, StB, CVA,
DELTA Revision GmbH*

- IDW EPS 350 n. F.: neue Prüfungsanforderungen
- Planung der Prüfung des Lageberichts und Risikobeurteilung
- Vergangenheitsorientierte Prüfung
- Zukunftsorientierte Prüfung
 - Chancen- und Risikobericht
 - Prognosebericht
- Berichterstattung
 - Bestätigungsvermerk
 - Prüfungsbericht

Adressatenoptimierte Darstellung und Analysemöglichkeiten

- Von der Unternehmensführung an die Adressaten: Welche Message soll an die Adressaten übermittelt werden?
- Text und optische Gestaltung als Hilfsmittel
- Analysemöglichkeiten
 - Prüfung der Normengemäßheit
 - Informationen "zwischen den Zeilen"
 - Konkretisierte Aussagen

Anmeldung unter
service@forum-institut.de oder
Fax +49 6221 500-555

Anmeldeformular

Ja, ich nehme teil am Praxisseminar

- Der Lagebericht
- Ich interessiere mich für eine Inhouse-Schulung. Bitte kontaktieren Sie mich.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Telefon

E-Mail

Ansprechpartner/-in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

So melden Sie sich an

- Anmelde-Hotline: +49 6221 500-500**
■ Tagungs-Nr. 18 06 541

■ Internet:
www.forum-institut.de

■ Termin/Veranstaltungsort:
Freitag, 15. Juni 2018 in Stuttgart
von 9.00 Uhr - 17.00 Uhr
Steigenberger Graf Zeppelin
Arnulf-Klett-Platz 7 · 70173 Stuttgart
Tel. +49 711 20 48-0 · Fax +49 711 20 48-542

■ Gebühr:
€ 990,00 (+ gesetzl. MwSt.) inkl. hochwertiger
Dokumentation (auch zum Download), Zertifikat,
Arbeitsessen, Erfrischungen und Kaffeepausen.

Für FORUM-Teilnehmer steht ein begrenztes Zimmerkontingent zu Vorzugskonditionen zur Verfügung. Bitte beachten Sie, dass das Kontingent automatisch 4 Wochen vor Veranstaltungsbeginn verfällt. Bitte nehmen Sie die Reservierung direkt im Hotel unter Berufung auf das FORUM-Kontingent vor.

Fragen & Informationen



Gerne beantworte ich Ihre Fragen zu dieser Veranstaltung und unserem gesamten Weiterbildungsprogramm.

Mareike Gerhold
Konferenzmanagerin ReWe/IT
Tel. +49 6221 500-780
m.gerhold@forum-institut.de

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2016), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.