

# Bewertung und Bilanzierung gewerblicher Schutzrechte IPR

Die aktuelle Praxis für Patente, Marken und Urheberrechte



## 1. Tag

- Bewertungsgegenstand IPR
- Aktuelle Normen und Standards der IP-Bewertung
- Technische Schutzrechte
- Monetäre Markenbewertung
- UrheberR: IDW S 5, BilMoG

## 2. Tag

- IPR: Bilanzierung und Besteuerung
- Funktionsverlagerung
- Verrechnungspreise
- Strategische Planung und Optimierung

Experten aller Fachgebiete vertreten!

## Ihre Referenten

**Prof. Dr. Alexander J. Wurzer**  
Geschäftsführender Gesellschafter,  
Wurzer & Kollegen GmbH,  
München

**Theo Grünewald**  
Dipl.-Kfm., Senior Consultant,  
Wurzer & Kollegen GmbH,  
München

**Karl Petersen**  
Dipl.-Kfm., WP/StB, Geschäftsführer,  
Dr. Kleeberg & Partner GmbH,  
München

**Dr. Jutta Menninger**  
WP/StB, Partner,  
PricewaterhouseCoopers AG, München

**Johannes Spannagl**  
Dipl.-Betriebswirt,  
Mitbegründer von BRAND RATING  
und Mitglied der Geschäftsleitung,  
Dr. Wieselhuber & Partner GmbH,  
München

**Markus Heinen**  
Dipl.-Betriebswirt, CISA, CGEIT, MBA,  
Partner bei Ernst & Young GmbH,  
Frankfurt

**Dr. Dorit Weikert**  
CFA, Senior Manager,  
KPMG AG, Düsseldorf/Köln

## Ziel der Fachtagung

Geistige Schutzrechte – insbesondere Patente und Marken – sowie Urheberrechte sind für Unternehmen der Erfolgsfaktor und Vermögenswert. Bei der Bewertung und Bilanzierung dieser Rechte haben sich in der Praxis und in Normen und Standards mittlerweile allgemein akzeptierte Vorgehensweisen etabliert.

Diese Fachtagung behandelt alle aktuellen Entwicklungen und zeigt die Gemeinsamkeiten und Unterschiede bei der Bewertung und Bilanzierung der wichtigsten IP-Rechte, wobei die Referenten großen Wert auf die konkrete Anwendung der bestehenden Standards und Regularien legen. Durch die Einbeziehung aller betroffenen Fachbereiche, die Zusammenschau der Praxis aus allen denkbaren Blickwinkeln und die Arbeit am praktischen Fall erhalten Sie konkretes Anwendungswissen, das Sie unmittelbar im Anschluss an die Tagung einsetzen können.

## Teilnehmerkreis

- Finanzvorstände und Geschäftsführer
- Leiter Finanz- und Rechnungswesen und Controlling
- Leiter R&D, Steuern und Vertrieb
- Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
- Patent- und Rechtsanwälte, IP-Verantwortliche
- Risikoanalysten und Spezialkreditexperten aus Banken und Versicherungen

Fachanwälte erhalten eine Bescheinigung nach FAO.

## Ihr Vorteile auf einen Blick

- Praxisnahe Wissensvermittlung durch die Experten
- Umfassende Darstellung der komplexen Thematik
- Sachverhalte von allen Seiten beleuchtet
- Alle Player an einem Tisch
- Sie klären Ihre individuellen Spezialfragen mit den Experten und Ihren Kollegen
- Intensive Einbeziehung der benachbarten Fachgebiete
- Sie schärfen Ihren Blick für Parallelfragen
- Angenehme Arbeitsatmosphäre
- Sondergebühr bei Buchung beider Tage

## Ihre Referenten



**Prof. Dr. Alexander J. Wurzer**

Wurzer & Kollegen GmbH,  
München

Professor Alexander Wurzer ist Sachverständiger für die Bewertung von IP-Assets und betreut Unternehmen, Kreditinstitute, Patentanwälte und Insolvenzverwalter. Er ist Direktor des Instituts für IP-Management der Steinbeis-Hochschule Berlin, leitet den Studiengang für IP-Management am CEIPI der Universität Strasbourg und ist Obmann des DIN-Ausschusses für Patentbewertung.



**Theo Grünewald**

Wurzer & Kollegen GmbH,  
München

Theo Grünewald ist Berater und Projektleiter im wertorientierten IP-Management. Er ist Mitglied im DIN Arbeitsausschuss zur Normierung der Patentbewertung und berät die IFD als Experte in der Standardisierung der Patentbewertung.



**Johannes Spannagl**

B. R. BRAND RATING GmbH,  
München

Das Spezialgebiet von Johannes Spannagl, Unternehmensberater, ist die Monetäre Markenwertermittlung. Er ist Mitbegründer von BRAND RATING und berät u.a. in Unternehmensstrategie, Vertrieb, Marketing und Markenführung.



**Karl Petersen**

Dr. Kleeberg & Partner GmbH,  
München

Karl Petersen betreut Jahresabschluss- und Sonderprüfungen sowie die Konzernrechnungslegung nach HGB und IFRS. Er berät bei Konzernfusionen ebenso wie beim Erwerb, beim Verkauf und der Restrukturierung von Unternehmen.



**Dr. Dorit Weikert**

KPMG AG, Düsseldorf/Köln

Die Arbeitsgebiete von Dr. Dorit Weikert umfassen insbesondere die Unternehmens- und Anteilsbewertung sowie die Bewertung Immaterieller Vermögenswerte. Ihr derzeitiger Schwerpunkt liegt bei der Entwicklung und Umsetzung von Bewertungs- und strategischen Managementkonzepten.



**Dr. Jutta Menninger**

PricewaterhouseCoopers AG,  
München

Dr. Jutta Menninger ist zuständig für das Management und die Bewertung Immaterieller Werte. Sie lehrt an der Universität Erlangen-Nürnberg und ist Mitglied in den Arbeitskreisen zur Monetären Wertmessung von Marken bzw. Patenten des DIN/ISO sowie des IDW.



**Markus Heinen**

Ernst & Young GmbH,  
Frankfurt

Markus Heinen berät internationale Unternehmen bei komplexen Fragen zu Strategie und Innovation, speziell bei Unternehmenstransformationen mit Fokus auf Steuerung und Nachhaltigkeit.

## 1. Tag, 18. Mai 2011, 9.00 – 17.30 Uhr

> 9.00 Uhr Begrüßung und Eröffnung des 1. Tages

> 9.15 Uhr

### Bewertung Immaterieller Wirtschaftsgüter

*Prof. Dr. Alexander J. Wurzer*

- Besonderheiten von IPRs als Bewertungsgegenstand – interdisziplinäre Einflüsse
- Besonderheiten bei unterschiedlichen Bewertungsanlässen
- Umfassende Übersicht zu den praxisbewährten Methoden

> 10.45 Uhr Kaffeepause

> 11.00 Uhr

### Bewertung technischer Schutzrechte

*Theo Grünewald*

- Bewertungsrelevante Eigenschaften von technischen Schutzrechten
- Anwendung der DIN 77100 für die Patentbewertung
- Umsetzung in ein Bewertungsmodell
- Praktisches Beispiel zur Wertermittlung

> 12.30 Uhr Gemeinsames Mittagessen

> 13.30 Uhr

### Bewertung von Marken

*Johannes Spannagl*

- Hintergrund und Anlässe der Markenbewertung
- Systematisches Vorgehen bei der Ermittlung belastbarer Markenwerte
- Anwendung der Norm ISO 10668 für die Markenbewertung
- Anwendung der Monetären Markenbewertung

> 15.00 Uhr Kaffeepause

> 15.15 Uhr

### Bewertung von Urheberrechten

*Karl Petersen*

- Bewertungsrelevante Eigenschaften von Urheberrechten
- Systematisches Bewertungsvorgehen: IDW S 5/Neuerungen durch das BilMoG
- Praktisches Beispiel zur Wertermittlung

> 16.45 Uhr

### Übersicht zu aktuellen Normen und Standards der IP-Bewertung

*Prof. Dr. Alexander J. Wurzer*

> 17.15 Uhr Zusammenfassung und Diskussion

> ca. 17.30 Uhr Ende des 1. Tages

## 2. Tag, 19. Mai 2011, 9.00 – 17.00 Uhr

> 9.00 Uhr Begrüßung und Eröffnung des 2. Tages

> 9.05 Uhr

### Bilanzierung Immaterieller Werte

*Dr. Dorit Weikert*

- Einzelerwerb versus entgeltlicher Erwerb
- Unternehmenszusammenschlüsse
- Marktpreis-, kapitalwert- und kostenorientierte Verfahren
- Werttreiber
- Folgebewertung und Bilanzanalyse: Auswirkungen auf Ergebnisse, Cash Flows und Kennzahlen
- Ganzheitliche Steuerung von Immateriellen Werten

> 11.00 Uhr Kaffeepause

> 11.15 Uhr

### Funktionsverlagerung bei IPRs

*Dr. Jutta Menninger*

- Immaterielle Werte als Teil des Transferpaketes
- Einzelverrechnungspreise bei Anwendung der dritten Öffnungsklausel
- Nationale und internationale Bewertungsstandards (IDW S 5, ISO 10668)

> 12.30 Uhr Gemeinsames Mittagessen

> 13.45 Uhr

### Verrechnungspreise bei IPRs

*Dr. Jutta Menninger*

- Aspekte der OECD Verrechnungspreisrichtlinien
- Regelungen im Kapitel IX: Business Restructuring
- Neue Arbeitsgruppe: Transfer Pricing Aspects of Intangibles
- Internationale Bewertungsansätze

> 14.45 Uhr Kaffeepause

> 15.00 Uhr

### Strategie und Innovationsmanagement

*Markus Heinen*

- Bedeutung und Perspektiven des IPs in entwickelten Märkten
- IP als Treiber zur Steigerung des Unternehmenswertes
- Leistungsmessung/Benchmarking von Innovationsmanagement
- Erfolgreiches und nachhaltiges Innovationsmanagement in internationalen Unternehmen

> 17.00 Uhr Ende der Tagung

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

## Anmeldeformular

Ja, ich nehme teil an der Fachtagung  
**Bewertung und Bilanzierung gewerblicher Schutzrechte**

18. Mai 2011 in Mainz  
Tagungs-Nr. 11 05 122 |
19. Mai 2011 in Mainz  
Tagungs-Nr. 11 05 524 |

- Ich bin an weitergehenden Informationen über FORUM-Veranstaltungen interessiert und damit einverstanden, dass mir diese auch per E-Mail übermittelt werden.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel.

Fax

E-Mail

Ansprechpartner/in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

## Rückfragen und Informationen

Für Ihre Fragen zur Fachtagung Bewertung und Bilanzierung gewerblicher Schutzrechte und unserem gesamten Programm stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.



**Dipl.-Kffr. Gudrun Reuter**  
Konferenzmanagerin  
Rechnungswesen/Controlling/Steuern  
Tel. +49 6221 500-810  
g.reuter@forum-institut.de



**RAin Sabine Blanke**  
Konferenzmanagerin  
Gewerblicher Rechtsschutz  
Tel. +49 6221 500-670  
s.blanke@forum-institut.de

## So melden Sie sich an

### Anmelde-Information:

FORUM · Institut für Management GmbH  
Postfach 10 50 60 · D-69040 Heidelberg

### Anmelde-Hotline: +49 6221 500-501

### Internet:

www.forum-institut.de

### Termin/Veranstaltungsort:

18. und 19. Mai 2011  
jeweils 8.30 bis 9.00 Uhr Registrierung und Begrüßungskaffee  
1. Tag: 9.00 bis 17.30 Uhr, 2. Tag: 9.00 bis 17.00 Uhr  
Hilton Hotel  
Rheinstraße 68 · 55116 Mainz  
Tel. +49 6131 245-0 · Fax +49 6131 245-589

### Gebühr:

Buchung beider Tage: Bei Buchung der kompletten Fachtagung beträgt die Gebühr nur € 1.510,- anstelle von € 1.710,-.  
Einzelbuchung: Bei Einzelbuchung beträgt die Tagungsgebühr € 855,- pro Tag.  
Die Gebühren verstehen sich jeweils zzgl. 19 % MwSt. inklusive umfangreicher Dokumentation, Arbeitsessen, Erfrischungen und Kaffeepausen.

### Anreise:

Sonderpreise unter: [www.forum-institut.de/bahn](http://www.forum-institut.de/bahn)



### Zimmerreservierung:

Für FORUM-Teilnehmer steht ein **begrenztes Zimmerkontingent** zu **Vorzugsbedingungen** im Tagungshotel zur Verfügung. **Bitte beachten Sie**, dass das **Abrufkontingent** für Veranstaltungsteilnehmer **automatisch 4 Wochen vor Veranstaltungsbeginn verfällt**. **Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung direkt im Hotel vor** unter Berufung auf das FORUM-Kontingent und die Tagungsnummer.

## AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 19.12.2008), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter [www.forum-institut.de/agb](http://www.forum-institut.de/agb) eingesehen werden können.

Wir empfehlen den Abschluss einer Seminarrücktrittskostenversicherung. Details finden Sie unter [www.erv.de](http://www.erv.de)