

Geschäftspartner / Betriebliche Altersversorgung / Februar 2025

## Alte Leipziger Pensionsmanagement GmbH Dienstleistungsspektrum – wir beraten Sie gerne!

Die betriebliche Altersversorgung (bAV) ist ein bedeutender Bestandteil unseres Wirtschafts- und Sozialgefüges und damit ein wichtiges Thema für jedes Unternehmen. In wachsendem Umfang bildet sie mehr als eine Basis der Zukunftsvorsorge.

### Investition in die Zukunft

- Unternehmerisches Engagement bei der Absicherung von Mitarbeitern wird heute als Instrument der Personalpolitik eingesetzt. Die bAV leistet bei der Gewinnung qualifizierter Mitarbeiter, deren Motivation und als Maßnahme gegen kostspielige Fluktuation einen unverzichtbaren Beitrag.
- Der Aufbau eines betrieblichen Versorgungswerks ist eine Investition in ein kontinuierliches Wachstum des Unternehmens mit zahlreichen Vorteilen für jeden Betrieb. Größe und Branchenzugehörigkeit spielen dabei keine Rolle. Diese Investition verursacht naturgemäß Kosten und muss sich für das Unternehmen rechnen. Voraussetzung ist die Abstimmung der Versorgungslösungen auf die individuellen Anforderungen und Möglichkeiten des Betriebs.
- Mit einem erfahrenen und flexiblen Partner wie der Alte Leipziger Pensionsmanagement GmbH (ALP) ist es einfach, den Überblick zu behalten und die richtigen Entscheidungen zu treffen.

### Erfahrung und Kompetenz

- Die ALP ist aus dem Institut für betriebliche Versorgungsleistungen GmbH entstanden, das seit 1978 Unternehmen in allen Bereichen der bAV beraten hat. Neben Beratungsleistungen binden wir auch innovative Finanzierungswege in ein maßgeschneidertes Gesamtkonzept ein. Selbstverständlich nutzen wir hierbei auch die über 80-jährige Erfahrung der Alte Leipziger Lebensversicherung a. G. in der bAV. Unsere Spezialisten erarbeiten für Sie nicht nur zukunftsweisende Konzepte, sondern begleiten Sie auch bei der Umsetzung. Um Ihnen eine kompetente Beratung bieten zu können, setzen wir auf die Qualifikation unserer Mitarbeiter.
- Wir sind mit über 5.000 Firmenkunden verbunden, die uns seit vielen Jahren vertrauen. Darüber hinaus arbeiten wir bei Fragen zur bAV eng mit den Wirtschaftsprüfern und Steuerberatern unserer Kunden zusammen.

### Überzeugen sie sich von unserem Know-how

Wenn Sie ein betriebliches Versorgungswerk einrichten, fortsetzen oder ausbauen möchten, dann sprechen Sie mit einem unserer Spezialisten über ein individuelles und auf Ihr Unternehmen abgestimmtes Konzept für die bAV.

### Dienstleistungen und Honorare

Bei dem folgenden Überblick über unsere Dienstleistungen haben wir bei den Honoraren beispielhaft Beträge für Standardfälle aufgeführt. Wünschen Sie weitere Informationen oder ein konkretes Angebot, sprechen Sie uns an. Wir beraten Sie gerne. Die Honorarhöhen gelten grundsätzlich zuzüglich gesetzlicher Umsatzsteuer. Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Verwaltung von Versorgungseinrichtungen sind in der Regel umsatzsteuerfrei. Beratungsleistungen können nur im berufsrechtlich zugelassenen Rahmen erfolgen (keine Rechts- und Steuerberatung).

## Dienstleistungsspektrum der Alte Leipziger Pensionsmanagement GmbH

Dienstleistung	Beschreibung	Standard-Honorar
Versicherungsmathematische Bewertungen	Durchschnittlicher Beitrag zur Rückdeckungsversicherung bei der Alte Leipziger $\leq$ 5.000 € p. a.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• § 6a EStG-Gutachten inkl. PSV-Kurztestat</li> <li>• Gutachten gemäß HGB (Handelsbilanz)</li> <li>• § 6a EStG-Gutachten <b>und</b> Gutachten gemäß HGB inkl. PSV-Kurztestat</li> </ul>	Honorartabelle Honorartabelle Honorartabelle x 1,5
	Durchschnittlicher Beitrag zur Rückdeckungsversicherung bei der Alte Leipziger $>$ 5.000 € p. a.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• § 6a EStG-Gutachten inkl. PSV-Kurztestat</li> <li>• Gutachten gemäß HGB (Handelsbilanz)</li> </ul>	Ohne Honorar Honorartabelle
	Bewertungen nach FAS, IFRS, FRS	Honorartabelle x 1,5
	Sonstige Bewertungen (Jubiläumzahlungen, Abfindungsbeträge, Kaufpreisrenten, Altersteilzeitverpflichtungen, etc.)	Honorartabelle
	PSV-Kurztestate (DZ/PF/UK)	Honorartabelle x 0,5
	Abfindungs-/Rentenberechnungen	130 €
	Barwertberechnungen/unverfallbare Anwartschaften	100 €
	Rentenanpassung	100 € pro Person und Termin
Auszug aus Honorartabelle (bav 145) für versicherungsmathematische Gutachten	Grundbetrag: <ul style="list-style-type: none"> <li>• zusätzlich für die 1. bis 10. Person jeweils</li> <li>• zusätzlich für die 11. bis 25. Person jeweils</li> </ul>	240 € 50 € 25 €
	Bei mehr als 25 Personen (unter Berücksichtigung von Komplexität, Art der Datenlieferung und Arbeitsaufwand)	Individuelle Festlegung
Stellungnahme zu GGF-Direktzusagen	Gutachterliche Stellungnahme: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formale Prüfung</li> <li>• Arbeits- und steuerrechtliche Prüfung</li> <li>• Angemessenheitsprüfung</li> <li>• Ausfinanzierungsgrad inkl. Anpassungsvorschläge</li> </ul>	850 € pro Person
	Basis-Check (vereinfachte Form)	400 € pro Person
Dienstleistungen zum Verzicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ermittlung der erdienten Anwartschaft</li> <li>• Vergleich der Anwartschaftsbarwerte</li> <li>• Änderungsvereinbarung (inkl. Gesellschafterbeschluss)</li> </ul>	400 € pro Person

Dienstleistung	Beschreibung	Standard-Honorar
Rentenverwaltung	Ermittlung der Netto-Renten, Steuern und Sozialabgaben	9 € pro Rentner pro Monat
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Anlage, Pflege und Archivierung der Daten</li> <li>Abwicklung der administrativen Tätigkeiten</li> </ul>	40 € bei Auszahlung einer einmaligen Kapitalleistung
Versorgungsausgleich	Beratungsgespräch (Erläuterung der Formulare des Familiengerichts, Darstellung von Wahlrechten/Handlungsoptionen, Beratung)	200 € Stundensatz
	Erstellung der Teilungsordnung	800 €
	Berechnung des Ehezeitanteils (inkl. Ausgleichswert und korrespondierendem Kapitalwert)	200 €
	Berechnung des Ehezeitanteils (inkl. Ausgleichswert und korrespondierendem Kapitalwert), detaillierter Ausgleichsvorschlag für die interne Teilung, Ausfüllen der Formulare des Familiengerichts	300 €
	Umsetzung des Ausgleichsvorschlags nach der Entscheidung des Familiengerichts, Erstellung einer Direktzusage und / oder Versorgungsbescheinigung für die ausgleichsberechtigte und ausgleichsverpflichtete Person	200 € Stundensatz
Versorgungsordnung	Individuelle Erstellung einer Versorgungsordnung	750 €
	Prüfung einer Versorgungsordnung	400 €
	Laufende Prüfung und Aktualisierung einer Versorgungsordnung	190 € jährlich
Versorgungswerkmanagement (insbesondere Unterstützungskassen)	Übernahme aller Vorstands- und Managementfunktionen	Individuelle Festlegung
Auslagerung der Direktzusage(n) auf AL-Pensionsfonds/ Unterstützungskasse/ Liquidationsdirektversicherung	Vorstellung individuelles Auslagerungskonzept – auf Wunsch auch persönlich vor Ort	Ohne Honorar
	Erstellung der Nachträge, Beschlüsse und sonstigen Unterlagen zur Auslagerung	450 € pro Person
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Versicherungsmathematische Berechnungen für die Steuer- und Handelsbilanz zur Auslagerung</li> </ul>	400 € pro Person
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nachträge und Beschlüsse bei Verzicht auf die noch erdienbaren Anwartschaften</li> </ul>	400 € pro Person
		(Paketpreise möglich)

Dienstleistung	Beschreibung	Standard-Honorar
Verwaltung von Lebensarbeitszeitkonten	Einrichtungskosten	400 € einmalig
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltung von Konten</li> <li>• Einrichtung der IT-Plattform für die Verwaltung der Lebensarbeitszeitkonten (Parametrisierung des zugehörigen Anlagekonzepts, Einrichtung und Erfassung von Rahmenvertragsdaten)</li> <li>• Durchführung des laufenden technischen Betriebs inklusive der Datenverarbeitung</li> <li>• Anlage, Führung und Fortschreibung der individuellen Arbeitnehmerkonten</li> <li>• Jährliche Aktualisierung der Bestandswerte der rückdeckenden Versicherungsverträge</li> <li>• Erstellung einer Datenschnittstelle zur Anlieferung der Arbeitnehmerstamm- und Einzelvertragsdaten, zur Übermittlung der versicherungsrelevanten Stamm- und Transaktionsdaten an die Alte Leipziger Lebensversicherung a. G.</li> </ul>	30 € jährlich pro Mitarbeiter
	Netto-Auszahlung des Wertguthabens an den Mitarbeiter sowie Abführung von Steuern und Sozialversicherungsabgaben im Insolvenzfall des Arbeitgebers	80 € pro Abrechnung
Beratungsleistungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbeits-, steuer- und sozialversicherungsrechtliche Beratung zu allen Themen der bAV</li> <li>• Betriebswirtschaftliche Langzeitanalysen</li> <li>• Einrichtung und Neuordnung von Versorgungswerken</li> <li>• Erstellen von Zusagen, Nachträgen, Gesellschafterbeschlüssen</li> </ul>	Siehe Honorartabelle (bav 145): Abschnitt „Nach Zeitaufwand berechnete Dienstleistungen“