

Case Study

„wertgleiche Fortführung“



Ausgangslage	
Unternehmens- beschreibung	Deutsche Niederlassung eines indischen Mischkonzerns Deutsches Unternehmen, ausländische Muttergesellschaft in Indien, ca. 50 Versorgungsberechtigte
Betriebliche Altersversorgung	Durchführungsweg: Direktzusage und konzerneigene Pensionskasse, beitragsorientierte Leistungszusagen, gehaltsabhängige Versorgungszusagen, Versorgungsleistungen: Altersrente und -kapital, Invalidenrente und -kapital, Hinterbliebenenrente und -kapital
Ziel	Nach erfolgten Share-Deal erwirbt die deutsche NDL eine Gesellschaft eines multinationalen Konzerns; Fortführung innerhalb der konzerneigenen Pensionskasse nicht mehr möglich; Wertgleiche Fortführung des Future Services mit Outsourcing betriebsfremder Risiken

Unsere Leistungen

1. Analyse der Betriebsvereinbarung zur betrieblichen Altersversorgung und der Satzung der regulierten Pensionskasse
2. Risiko- und Kostenanalyse des bestehenden Versorgungswerks
 - Beschreibung des Versorgungswerks
 - Versicherungsmathematische Projizierung der Versorgungsanwartschaften anhand des Tarifs der regulierten Pensionskasse zur Ermittlung der zu erwartenden Versorgungsanwartschaften
 - Berechnung der Versorgungsanwartschaften aus der Direktzusage
 - Darstellung und Bewertung der betriebsfremden Risiken aus dem Versorgungswerk
 - Kostenanalyse des Versorgungswerks unter Berücksichtigung einer wertgleichen Abbildung der zukünftigen Versorgungsanwartschaften anhand von versicherungsförmiger und nicht-versicherungsförmiger Lösungen
 - Einbettung des Versorgungswerks in dafür geeignete Durchführungswege
3. Präsentation der Ergebnisse vor der Geschäftsleitung
4. Unterstützung der Geschäftsleitung bei den Gesprächen mit dem Betriebsrat
5. Erstellung einer abändernden Betriebsvereinbarung
6. Konzeption eines neuen Versorgungswerks für Neueintritte
7. Laufende versicherungsmathematische und administrative Betreuung der betrieblichen Altersversorgung durch Longial