



Gestaltungen bei der Unternehmensnachfolge

(Steuer-)optimierte Nachfolgeplanung mit Gesellschaftsanteilen und Betriebsvermögen

REFERENTEN



Dr. Catarina Cristina Herbst

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Steuerrecht,
Steuerberaterin, Partnerin, Mazars Rechtsanwalts-
gesellschaft mbH, Hamburg



Dr. Iring Christopheit, LL.M.

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Erbrecht, Fach-
anwalt für Steuerrecht, Zert. Berater für Unternehmensnach-
folge, Partner, Peters, Schönberger & Partner mbB, München

TEILNEHMER

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer,
Notare, Leiter und Mitarbeiter aus Steuerabteilungen, Geschäftsführer mittel-
ständischer Unternehmen und deren Berater

INHALT

Das Thema Erb- und Unternehmensnachfolge bleibt hochaktuell, nicht zu-
letzt aufgrund der hohen Komplexität der jüngsten Anpassungen zum Erb-
schaftsteuerrecht. Insbesondere vor dem Hintergrund des demographischen
Wandels wird die Zahl der vor der Übergabe stehenden Unternehmen weiter
ansteigen. Für den Berater stellen sich bei der Strukturierung der Nachfol-
geplanung mannigfaltige Probleme. Das Seminar zeigt Ihnen die aktuellen
Entwicklungen und Tendenzen auf und gibt Ihnen Handlungsempfehlungen
zur (steuerlichen) Gestaltung. Sie erfahren typische Problemstellungen, Fall-
stricke und Lösungswege. So können Sie mögliche Gefahren voraussehen und
sicher in die Zukunft steuern.

TERMINE | ORTE

- DI 07.11.23 Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)
- MO 18.12.23 München** | Courtyard by Marriott Munich City Center

ZEIT

Präsenz-Seminar: 09:00 – 17:00 Uhr | 6,5 Zeitstunden nach § 15 FAO

Live-Webinar: 1. Block: 09:30 – 12:00 Uhr,

2. Block: 12:30 – 15:00 Uhr | 5 Zeitstunden nach § 15 FAO

PREIS

599,- € zzgl. gesetzl. MwSt. (Präsenz-Seminar)

449,- € zzgl. gesetzl. MwSt. (Live-Webinar)

Ihr Beck-Bonus! Jeder Teilnehmer erhält bei Teilnahme am Präsenz-
Seminar das Buch „Beck-Texte im dtv: Erbschaftsteuerrecht: ErbSt“!

FLEXIBEL – UNSERE LIVE-WEBINARE



Interaktion garantiert!

Auch in unseren Live-Webinaren können Sie Ihre Fragen stellen, sich
mit Teilnehmern und Referenten austauschen! Mit Ihrem Mikrofon,
gegebenenfalls einer Webcam sind Sie aktiv im Live-Webinar mit dabei.

Unsere Live-Webinare finden via Microsoft Teams statt. Weitere Infos und technische
Hinweise zu Microsoft Teams finden Sie unter beck-seminare.de/live-webinare

THEMEN

■ **Erbschaftsteuer-Richtlinien & Hinweise (ErbStR und ErbStH 2019)**

- Chancen und Risiken der Betriebsvermögensbegünstigungen (§§ 13a, b ErbStG)
zur Optimierung der Vermögensnachfolge
- Probleme rund um den 90%-Bruttoverwaltungsvermögenstest – Ausschluss
jedweder Begünstigung, nicht nur in Missbrauchsfällen
- Fallstricke bei der Ermittlung des begünstigten Betriebsvermögens
- Schädliches Verwaltungsvermögen (u. a. Forderungen aus Lieferungen und
Leistungen)
- Einlagen und Entnahmen von Verwaltungsvermögen zwischen verbundenen
Unternehmen
- Berechnung und Begrenzung junger Finanzmittel im Konzern
- Vermögensgegenstände der Altersversorgung
- Quotaler Schuldenabzug
- Bagatellgrenze/Mitbegünstigung von Verwaltungsvermögen
- Konsolidierte Verbundvermögensaufstellung: Ermittlung des Verwaltungsver-
mögens über alle Beteiligungsstufen hinweg
- Spielregeln bei der Optionsverschonung
- Erwerbe von großem Unternehmensvermögen
- Vorwegabschlag bei Familienunternehmen
- Gesonderter Verschonungsabschlag
- Verschonungsbedarfsprüfung
- Mindestbeteiligung an Kapitalgesellschaften und Poolverträge

■ **Neueste aktuelle Entwicklungen**

- Personengesellschaften und die doppelte Mitunternehmerstellung, u. a. beim
Vorbehaltensnießbrauch
- Neueste Gesetzgebung und Rechtsprechung, u. a. Auswirkungen von Umwand-
lungen, steuerliche Aspekte von Pflichtteilsansprüchen, Verlustnutzung nach
Übertragung, Gesamtplan, Trennungstheorie
- Wichtige Neuerungen: BMF-Schreiben, Ländereilasse und OFD-Verfügungen
- Ausstrahlung des Ertragsteuerrechts auf das Erbschaftsteuerrecht

■ **Im Fokus: Gestaltungen zur Minimierung von Erbschaft- und Schenkung- steuer**

- Optimierung von Nachlassverbindlichkeiten (effiziente Schuldenallokation)
- Handlungsalternativen bzw. Vermeidungsstrategien zu § 7 Abs. 8 ErbStG
- Taktische Ausschlagung, Anerkennung formunwirksamer Testamente

ANMELDUNG

Teilnehmer (Vor-, Zuname)

Position / Beruf

Firma (Rechnungsadresse)

Straße

PLZ / Ort

Telefon / Fax

E-Mail

Datum / Unterschrift

Hiermit melde ich mich verbindlich zu oben angekreuzter Veranstaltung an.

Anmeldung:

Shop: beck-seminare.de

E-Mail: seminare@beck.de

Fax: (089) 381 89-547

Weitere Auskünfte erhalten Sie unter: **Telefon (089) 381 89-503**