



Ertragsteuerliches Minenfeld bei der Nachfolgeplanung

Vermögensübergaben ertragsteueroptimal realisieren

REFERENT



Matthias Weidmann, LL.M.

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Dipl.-Kfm., Partner, Steger · Weidmann · Schmidl – Rechtsanwälte Fachanwälte Steuerberater – Partnerschaftsgesellschaft, München

TEILNEHMER

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Erbrecht und Steuerrecht, Notare, Steuerberater, Fachberater für Unternehmensnachfolge, Wirtschaftsprüfer sowie deren qualifizierte Mitarbeiter, Leiter und Mitarbeiter von Rechts- und Steuerabteilungen in Unternehmen, Banken und Versicherungen, Vermögensverwaltungen und Family Offices

INHALT

Kaum ein Beratungsbereich ist in der Praxis so facettenreich wie die Nachfolgeplanung. Neben zivilrechtlichen Gesichtspunkten sind es vornehmlich Fragen des Erbschaft- und Schenkungsteuerrechts, die in einen sinnvollen und harmonischen Gleichklang gebracht werden müssen. Allerdings werden hierbei die ertragsteuerlichen Folgen oft übersehen oder in ihren Auswirkungen unterschätzt. Das Seminar knüpft hier an und soll sensibilisieren für typische ertragsteuerliche Fallstricke bei Vermögensübergaben. Es werden Lösungsansätze für die Nachfolge in betriebliche sowie private Vermögenseinheiten bereitgestellt. Der Fokus liegt auf der ertragsteuerlichen Optimierung ohne damit zusammenhängende Fragen aus anderen Rechtsgebieten auszublenden. Für bestimmte Konstellationen werden dabei auf Basis von Praxisfällen entsprechende Gestaltungsansätze erarbeitet. Dabei bleibt ausreichend Raum für eine Interaktion der Teilnehmer.

TERMINE | ORTE

- FR 17.05.24 Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)
- MO 18.11.24 Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)

ZEIT

- 1. Block: 09:30 – 12:00 Uhr,**
- 2. Block: 12:30 – 15:00 Uhr** | 5 Zeitstunden nach § 15 FAO

PREIS

449,- € zzgl. gesetzl. MwSt.

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

■ Nachfolge in Betriebsvermögen

- Übertragung von Mitunternehmeranteilen unentgeltlich/teilentgeltlich
- Zurückbehaltungsproblematiken
- Verhältnis §§ 6 III und V EStG, schädlicher Gesamtplan, Abgrenzungsfragen
- BMF vom 20.11.2019 und vom 5.5.2021
- §§ 50 i EStG, 6 AStG
- Weitere Entstrickungstatbestände des EStG
- Erhalt von Verlusten, §§ 8c, 8d KStG, 10 a GewStG, 15a EStG

■ Nachfolge in Privatvermögen

- Behandlung von Immobilien im Privatvermögen
- Erfassung erbschaftsteuerlicher Bereicherungen in den Einkunftsarten
- Erbfall und Erbauseinandersetzung in der Einkommensteuer
- Doppelbelastung Erbschaftsteuer/Ertragsteuer
- Ertragsteuern als Nachlassverbindlichkeiten

■ Gestaltungsparameter

- Entgeltliche versus unentgeltliche Übertragung, Übertragung gegen widerkehrende Zahlungen
- Ertragsteuerliche Risiken bei Einschaltung steuerbegünstigter Stiftungen
- Betriebsaufspaltung und Absicherung
- Übertragungen von Einzelunternehmen, Mitunternehmeranteilen und GmbH-Anteilen unter Nießbrauchvorbehalt
- Alternative Beteiligungsformen, wie z. B. Unterbeteiligung und stille Gesellschaft
- Bewertung als Gestaltungsparameter
- Kreierung von Familiengesellschaften?
- Stiftungen als Königsweg in der Nachfolge?
- Optionsmodell der GmbH & Co KG ab 1.1.2022
- Einbindung von Minderjährigen
- Wegzugsfragen, neuer § 6 AStG ab 1.1.2022
- Schenkung/Vererbung von Anteilen an Personen- und Kapitalgesellschaften

ANMELDUNG

IF

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**