

Der richtige Umgang mit Wertpapieren,
Private Equity, Investmentfonds, Kryptos & Co. !



BECKAKADEMIE
SEMINARE

Besteuerung von Kapitalinvestments

Besteuerung – Strukturierung – Nachfolge – Compliance & Reporting

NEU

REFERENTEN



Jannick Stehr

Managing Director, Senior Wealth Advisor, J.P. Morgan
Private Bank, Frankfurt am Main



Dr. Claudia Klümpen-Neusel

Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Partnerin, gkn. Rechts-
anwälte Steuerberater PartG mbB, Standort Düsseldorf

TEILNEHMER

Steuerberater, Rechtsanwälte, Mitarbeiter Family Offices, Wealth Planner,
CFPs etc., Vermögensverwalter

INHALT

Wertpapiere, Private Equity, Hedge Funds, Investmentfonds – Kapitalinvestments sind Bestandteil jedes Vermögens. Daher ist es unerlässlich, sich einen Überblick über die verschiedenen Arten von Kapitalinvestments und die Grundlagen ihrer steuerlichen Behandlung zu verschaffen. Auch das Handeln der Bank, die sowohl internen Compliance-Vorschriften unterliegt als auch durch BMF-Schreiben gebunden ist, sollte dem Vermögensinhaber oder dessen Berater nicht fremd sein. FATCA und die Behandlung von Fremdwährungsgewinnen spielen dabei ebenso eine Rolle wie Kapitalertragsteuereinbehalt und Korrekturmöglichkeiten (z. B. Delta-Korrektur). Neben diesen ertragsteuerlichen Themen steht die schenkungsteuerliche Vermögensnachfolge und ihre Umsetzbarkeit durch die depotführende Stelle im Mittelpunkt. Das Seminar erläutert die wichtigsten Fallstricke des komplexen Themenfeldes und zeigt auf, wie wirtschaftliche, steuerliche und rechtliche Aspekte aufeinander abgestimmt werden können.

TERMIN | ORT

DO 08.10.24 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

- **Was sind Kapitalinvestments?**
 - Arten und Definition von Kapitalinvestments
 - Begriffliche Abgrenzungen
- **Steuerliche Grundlagen**
 - Einordnung der Einkünfte
 - Inhalt der Steuerbescheinigung inländischer Banken
 - Spezialfall Fremdwährungsgewinne
 - Verlustverrechnung
 - Besteuerung bei Einsatz von Holdingstrukturen / steuerlicher Belastungsvergleich
 - Kapitalertragsteuereinbehalt: Privatperson vs. GmbH etc. Deltakorrektur
- **Nachfolge in Kapitalinvestments – Schenkung unter Lebenden**
 - Aus Sicht des Zivil und Steuerrechts
 - Zuwendungsgegenstand und Bewertung (Wertpapier, Depot, Anteil anPE)
 - Gestaltung mit Nießbrauch, Reduzierung der schenkungsteuerlichen Bemessungsgrundlage
 - Gestaltung über vermögensverwaltende Gesellschaften
 - Aus Sicht der Bank
 - Depotübertrag entgeltlich oder unentgeltlich, mit oder ohne Gläubigerwechsel
 - Häufige Fehler bei Umstrukturierungen
 - Einbindung der Bank bei Umstrukturierungen
 - FATCA / CRS
 - KYC / AML
- **Nachfolge in Kapitalinvestments – Erwerb von Todes wegen**
 - Konto im Todesfall inklusive Umgang der Bank mit Testamentsvollstrecker
- **Schicksal von Kapitalinvestments im Fall der Scheidung?**
 - Zugewinnanspruch zur Zeit
 - alternative ehevertragliche Gestaltung
- **Das Konto im Ausland und Wegzug**
 - Ertragsteuerliche Behandlung ausländischer Kapitalerträge
 - Auswirkung auf den Kapitalertragsteuereinbehalt
 - Angabe der Kapitalerträge im Veranlagungsverfahren; Selbstermittlung der Einkünfte mangels Steuerbescheinigung
 - Erbschaftsteuer, drohende Doppelbesteuerung mangels Auslandsvermögenseigenschaft
 - Korrekturpflichten der Erben
- **Compliance & Vermögensreporting**

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**

BECKAKADEMIE SEMINARE | Verlag C.H.BECK oHG

Unser gesamtes Programm & unsere **AGB** sowie **Informationen zum Datenschutz** finden Sie unter beck-seminare.de

