

## Gestaltungen bei der Unternehmensnachfolge

(Steuer-)optimierte Nachfolgeplanung mit Gesellschaftsanteilen und Betriebsvermögen

### REFERENTEN



**Dr. Catarina Cristina Herbst**  
Rechtsanwältin, Fachanwältin für Steuerrecht, Steuerberaterin, Partnerin, Roever Broenner Susat Mazars Rechtsanwalts-gesellschaft mbH, Hamburg



**Dr. Iring Christopheit, LL.M.**  
Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Erbrecht, Fachanwalt für Steuerrecht, Zert. Berater für Unternehmensnachfolge, Partner, Peters, Schönberger & Partner mbB, München

### TEILNEHMER

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

### INHALT

Das Thema Erb- und Unternehmensnachfolge bleibt hochaktuell, nicht zuletzt aufgrund der hohen Komplexität der jüngsten Anpassungen zum Erbschaftsteuerrecht sowie der neuen **Erbschaftsteuerrichtlinien und Hinweise 2019 (ErbStR und ErbStH 2019)**. 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 Nachfolgeplanung mannigfaltige Probleme. Das Seminar zeigt Ihnen die aktuellen Entwicklungen und Tendenzen auf und gibt Ihnen Handlungsempfehlungen zur (steuerlichen) Gestaltung. Sie erfahren typische Problemstellungen, Fallstricke und Lösungswege. So können Sie mögliche Gefahren voraussehen und sicher in die Zukunft steuern.

### TERMINE | ORTE

- DI 08.12.20 Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)
- DI 28.09.21 Frankfurt** | Hotel Frankfurt Messe
- DI 09.11.21 Live-Webinar** | Virtueller Raum (Microsoft Teams)
- MI 15.12.21 München** | Mercure München 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

**549,- €** zzgl. gesetzl. MwSt. (Präsenz-Seminar)  
**399,- €** 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](https://beck-seminare.de/live-webinare)

### THEMEN

#### ■ Fokus: Neue 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 Verwaltungsvermögens 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 Vorbehaltsnießbrauch
- Neueste Gesetzgebung und Rechtsprechung, u.a. 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 Schenkungssteuer

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

### 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 angekreuztem Seminar an.

#### Anmeldung:

Shop: [beck-seminare.de/0288](https://beck-seminare.de/0288)

Fax: (089) 381 89-547

E-Mail: [seminare@beck.de](mailto:seminare@beck.de)

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