

Nachfolgeberatung im Spannungsfeld zwischen Zivil- u. Steuerrecht



IHR NUTZEN

Kein anderes Beratungsfeld als das der Nachfolgegestaltung erfordert neben steuerrechtlichen, auch zivil-, gesellschafts- und erbrechtliche Grundlagen. Unser Seminar stellt Ihnen die wesentlichen Eckpunkte dieser komplexen Materie dar, immer eingebettet in konkrete steuerrechtliche Fragestellungen aus der Beratungspraxis und gibt Ihnen wertvolle praktische Hinweise zur optimierten Begleitung von Nachfolgegestaltungen im Privat- und Betriebsvermögen.



SEMINARINHALT

Was ist die optimale Rechtsform einer Familiengesellschaft für die Nachfolge?

1. GmbH & Co KG
 - Unterschied BV zu PV bei Step Up
 - Grunderwerbsteuermodell Option nach § 1a KStG?
2. GmbH
 - Doppelstöckige Holdingstruktur
 - Bewertung Anteil, Gefahr des § 7 Abs. 8 ErbStG, Treuhänderisches Halten der Anteile
3. Stiftung
 - Neues Stiftungsrecht zum 1.7.2023
 - Stellungnahme der Finanzverwaltung zu ertragssteuerlichen Fragen der Unternehmensnachfolge (BMF Schreiben v. 20.11.2019 und vom 5.5.2021)
 - Erweiterter Sonderausgabenabzug bei gemeinnützigen Stiftungen als Gestaltungsmodell? Achtung § 10b Abs. 3 EStG!
 - Doppelbesteuerung bei Auflösung der Stiftung? Quell der Freude: OFD NRW Leitfadens Besteuerung Stiftungen vom 30.04.2019: Auflösungseinkommensteuer!
4. Eingetragene Genossenschaft
 - Bewertung des Genossenschaftsanteils – Nennwert oder vereinfachtes Ertragswertverfahren?
 - Welche Vorteile hat die eG in welchen (eng begrenzten) Anwendungsfällen?
 - Doppelstöckige Holding als Gestaltungsmodell?
 - Wohnungsgenossenschaft

Was ist der optimale Güterstand in Nachfolgekonstellationen? Güterstände und deren Einfluss auf die Nachfolge

1. Vor- und Nachteile der Güterstände, Formvorschriften
2. Was ist bei Unternehmern zu empfehlen um Verzahnung mit dem Gesellschaftsvertrag zu erreichen?
 - Modifizierte Zugewinnsgemeinschaft
 - Gütertrennung
3. Ehebedingte Zuwendungen bei Anrechnungsbestimmung?
4. Güterstandschaukel
 - Wann sinnvoll? Wann zu aufwendig?
 - Wie werden Veräußerungsgewinne i. S. d. §§ 23, 20 EStG vermieden?
 - Ein oder zwei Notarverträge notwendig?
5. Rettung verunglückter Schenkungen – möglich oder nicht?
 - Rückwirkung
 - Andere Heilungsmöglichkeiten bei klassischer Alleinverdiener-Ehe mit „Gelegenheitsgeschenken“?

Was ist das optimale Testament in Nachfolgesituationen? Testamente und deren Auswirkungen auf die Nachfolge

1. Zivilrechtliche Grundlagen, Formvorschriften, Arten von letztwilligen Verfügungen
2. Berliner Testament
 - Kombination mit Wiesbadener Modell
 - Kombination mit Supervermächtnis
3. Unternehmertestament
 - Abstimmung mit Gesellschaftsverträgen
 - Sinnvolle Regelungen
 - Vorausvermächtnis
 - Pflichtteilsverzicht
4. Wie schaffe ich die Reduktion oder gar den Ausschluss des Pflichtteils?
5. In welchen Fällen greift § 2325 BGB?
6. Postmortale Vollmachten
 - Was ist das?
 - In welchen Fällen sollte der Unternehmer eine haben?
 - Betreuungsvollmacht | Handlungsvollmacht | Generalvollmacht





IHRE INKLUSIVLEISTUNGEN

- ✓ Teilnahme am gebuchten Präsenzseminar oder Live-Webseminar
- ✓ umfangreiches Tagungsskript und Präsentationsfolien als PDF-Datei zum Abruf
- ✓ 6 Monate Zugang zum Downloadservice des Seminars (mit vielen Zusatzinfos)
- ✓ 6 Monate seminarbezogener Fachfragen-Service
- ✓ **Präsenztermin:** Tagungsskript im Ordner, Tagungsgetränke, Kaffee/Tee, Pausenimbiss, Mittagsbuffet oder ein 3-Gänge-Auswahlmenü (soweit coronabedingt möglich)
- ✓ **Live-Webseminartermin:** FAQ-Katalog, Replay Webseminar für 4 Wochen



SEMINARGEBÜHR

Seminargebühr für das Präsenzseminar/Live-Webseminar pro Teilnehmer
339,00 € zzgl. 19% USt (403,41 € inkl. 19% USt)



IHR REFERENT



Matthias Weidmann, LL.M.,
 Dipl.-Kfm., Steuerberater, Rechtsanwalt,
 Fachanwalt für Steuerrecht (FAStR)



ZIELGRUPPE

- ✓ Steuerberater*innen
- ✓ Wirtschaftsprüfer*innen
- ✓ Qualifizierte Mitarbeiter*innen aus Steuerkanzleien

Live-Webseminar-Termine

Dienstag, 28.06.2022 09⁰⁰ - 16³⁰ **Ausgebucht!**

Montag, 11.07.2022 09⁰⁰ - 16³⁰ | Ganztags



WEBSEMINARDAUER

Reine Webinarzeit ohne Pausen: 6 Stunden
 (Webseminar gem. § 15 Abs. 2 FAO)



Vorteile des Live-Webseminars

- ✓ keine Anreise notwendig
- ✓ Fragemöglichkeit per Chat
- ✓ Fachfragen- und Downloadservice
- ✓ Replay Webseminar für 4 Wochen
- ✓ FAQ zu den Teilnehmerfragen
- ✓ Fortbildungsbescheinigung wird ausgestellt



st-graf.de/164

Präsenztermine vor Ort

Frankfurt/Oberursel Dienstag, 14.06.2022

München/Feldkirchen Donnerstag, 23.06.2022

Nürnberg Montag, 27.06.2022

Stuttgart Mittwoch, 29.06.2022



Vorteile des Präsenzseminars

- ✓ Teilnahme vor Ort
- ✓ Tagungsskript zusätzlich im Ordner
- ✓ Tagungsgetränke, Kaffee/Tee, Pausenimbiss
- ✓ direkte Fragemöglichkeit während des Seminars
- ✓ Fachfragen- und Downloadservice
- ✓ Austausch mit Kollegen/innen in der Pause
- ✓ Fortbildungsbescheinigung wird ausgestellt



st-graf.de/165



SEMINARDAUER

Beginn: 09:00 Uhr | Ende: 16:30 Uhr
 7,5 Stunden inkl. Pausen | 6 Stunden ohne Pausen

Ganztagesseminar
 begrenzte Teilnehmerzahl

Umbuchungs-GARANTIE

kostenfreie Umbuchung bis zum Seminarbeginn
 für alle Teilnehmer unserer Präsenztermine
 auf das Live-Webseminar.



ANMELDUNG zum Seminar:

„Nachfolgeberatung im Spannungsfeld zwischen Zivil- und Steuerrecht“ per Fax: 09627 - 924110

E-mailadresse für Rechnung:			Kundennr. (falls zur Hand):
Teilnehmername:	Vorname:	Teilnehmer-E-mailadresse für Ticket:	Rechnungsadresse:
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Ihre Fortbildungsbescheinigung finden Sie wenige Tage nach Ihrem Seminar im Kundenkonto.			Datum/Unterschrift/Stempel