

## Vermögensverschiebungen bei Gesellschaftern und zwischen Gesellschafter sowie Gesellschaft

Matthias Weidmann, RA, StB, Fachanwalt für Steuerrecht

### Berufsträger und qualifizierte Mitarbeiter



[www.lswb-akademie.de](http://www.lswb-akademie.de)

#### Online-Seminar



### Vermögensverschiebungen bei Gesellschaftern und zwischen Gesellschafter sowie Gesellschaft

- ◆ Grundlagen Personen- und Kapitalgesellschaftsrecht hinsichtlich Gesellschafter und Gesellschaftsbezogene Rücklagenkonten
- ◆ Unterschiede in der Definition einer Schenkung nach Zivilrecht und Steuerrecht
- ◆ Schenkungen im Gesellschaftsrecht
- ◆ Erlass vom 20.04.2018 und dessen Gestaltungsmöglichkeiten
- ◆ Schenkungen an Stiftungen
  - Ertragsteuerliche Auswirkungen, kein § 17 EStG
  - Schenkungsteuerliche Auswirkungen, §§ 13a, b ErbStG
  - Grunderwerbsteuerliche Auswirkungen
- ◆ Übertragung von Unternehmensanteilen und Immobilien, Wohnungsunternehmen iSd §§ 13a, b ErbStG
- ◆ Gestaltung Verschonungsbedarfsprüfung: Familienstiftung bleibt „arm“ und nimmt § 28a ErbStG in Anspruch
- ◆ Gestaltung Vermögensübertragung mit KGaA; FG Hamburg, Urteil v. 11.7.2023 – 3 K 188/21; Revision anhängig, BFH-Az. II R 23/23; außerdem neuer § 7 Abs. 9 ErbStG
- ◆ § 8b KStG ohne siebenjährige Sperrfrist mit dem Stiftungsmodell, der Wertabsplaltung und dem Ketteneinbringungsmodell



## Vermögensverschiebungen bei Gesellschaftern und zwischen Gesellschafter sowie Gesellschaft



Die Anmeldung kann online, schriftlich per Post oder E-Mail erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge. **Bitte geben Sie zum Erhalt der Teilnehmerurkunde unbedingt die Berufsbezeichnung an!**

Vor dem Online-Seminartermin geht Ihnen rechtzeitig ein Registrierungslink per E-Mail zu. **Bitte geben Sie zum Erhalt des Registrierungslinks unbedingt die E-Mail-Adresse an!**

Der Zugangslink berechtigt ausschließlich zur Teilnahme **einer Person**. Die LSBW-Akademie behält sich die Kontrolle der Personenzahl pro Zugangslink während des Online-Seminars vor.

Die Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern uns diese bis vier Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

Die Tagungsgebühr beinhaltet den Zugang zur Online-Plattform sowie digitale Arbeitsunterlagen. Die digitale Rechnung erhalten Sie nach dem Seminar per E-Mail.

Wir verwalten Ihre Daten über die Programme der DATEV sowie Auctores. Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter <https://www.lswb.de/datenschutz> und die AGB finden Sie unter <https://www.lswb-akademie.bayern/AGB>.



### Online-Seminar Termin:

Montag, 7. Oktober 2024

4 9 7 – 2 4

### Dauer:

von 13.30 – 16.30 Uhr



### Online-Seminarpreis (zzgl. gesetzl. USt):

Mitglieder und deren  
nicht berufsangehörige Mitarbeiter **190,- € (zzgl. gesetzl. USt)**  
Nichtmitglieder \* **290,- € (zzgl. gesetzl. USt)**

\*(Berufsträger, die keine eigene LSBW-Mitgliedschaft besitzen)

**Anerkannte Lehrgangszeit:** 2,75 Stunden

**Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater**  
Vermögens- und Finanzplanung (DStV e.V.): 1,5 Stunden

Stand: 16.07.2024  
Änderungen vorbehalten!

**LSWB Geschäftsstelle:** Hansastraße 32 | 80686 München  
Postfach: 20 13 51 | 80013 München | Tel. 089 27321415 | [seminare@lswb.de](mailto:seminare@lswb.de)



#BerufVerbandGemeinschaft  
Folgen Sie uns auf Social Media

# Anmeldung

Zutreffendes bitte ankreuzen und ausfüllen!  
**\*Pflichtfeld**

Sem-Nr.	Seminarort
---------	------------

### Rechnungsadressat

Mitglieds-Nr.	<input type="checkbox"/> Nichtmitglied <small>(Nichtmitglieder bitte vollständige Adresse angeben)</small>
Name, Vorname	
Kanzlei	
Straße	
Ort	
E-Mail	

Gesamtbetrag in Höhe von \_\_\_\_\_ Euro (zzgl. gesetzlicher USt)

- Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt
- Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen. Lastschriftmandat liegt im Original bei.
- Überweisung

Ort, Datum

Stempel und Unterschrift

Termin
--------

### Teilnehmer 1 Mitglieds-Nr.

Name
Vorname <span style="float: right;">*Berufsbez.</span>
*E-Mail

### Teilnehmer 2 Mitglieds-Nr.

Name
Vorname <span style="float: right;">*Berufsbez.</span>
*E-Mail

### Teilnehmer 3 Mitglieds-Nr.

Name
Vorname <span style="float: right;">*Berufsbez.</span>
*E-Mail

### Teilnehmer 4 Mitglieds-Nr.

Name
Vorname <span style="float: right;">*Berufsbez.</span>
*E-Mail