

Anmeldung

€ Mitglied / Nichtmitglied
615,00 € / 865,00 €
(Preise zzgl. gesetzlicher USt)

Wochenendseminar in Bad Griesbach
Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht –
Nachfolgeplanung – Gesellschaftsrecht

05. bis 06. Mai 2023 Sem-Nr. 300-23

Rechnungsadressat Zutreffendes bitte ankreuzen und ausfüllen!

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

Gesamtbetrag in Höhe von _____ Euro (zzgl. gesetzlicher USt)

Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt Überweisung

Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen.
Lastschriftmandat liegt im Original bei.

Datenschutz

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

Teilnehmer 1 * Pflichtfeld Mitglieds-Nr.

Name
Vorname *Berufsbez.
E-Mail

Teilnehmer 2 Mitglieds-Nr.

Name
Vorname *Berufsbez.
E-Mail

Teilnehmer 3 Mitglieds-Nr.


Name
Vorname *Berufsbez.
E-Mail


Ort, Datum Stempel und Unterschrift

Infos

Termin  **05. bis 06. Mai 2023**
Fr 10.00 - 17.15 Uhr, Sa 09.00 - 12.30 Uhr

Ort  **Hotel Maximilian**
Wellness- und Golfhotel
Kurallee 1, 94086 Bad Griesbach

Zimmerreservierung und Zimmerkategorien  Bitte buchen Sie direkt im Hotel:
Abrufkontingent „LSWB“
Comfort Class: 115,- €, First Class: 135,- €
Kategoriemix: 126,- €
alle Preise pro Person/Nacht im Zimmer,
inkl. Frühstück und Nutzung der MAX Therme
sowie des angegliederten Wellnessbereichs
Für die Nutzung der Tiefgarage kalkulieren
Sie bitte 8,- € pro Tag/Auto ein.

Seminarpreis  Mitglieder und deren nicht
berufsangehörige Mitarbeiter 615,- €
Nichtmitglieder 865,- €
(Beide Preise zzgl. gesetzlicher USt)

Anerkannte Lehrgangszeit 9 Stunden

**Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater
für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)** 6 Stunden



Die Anmeldung kann online unter www.lswb-akademie.bayern oder schriftlich per Post bzw. E-Mail erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge.

Tagungsgebühr inkl. Arbeitsunterlagen, Tagungsgetränken, Pausensnacks, Mittagessen am 5. Mai 2023 sowie Mittagsimbiss am 6. Mai 2023. Vor dem Seminarbeginn geht Ihnen rechtzeitig ein Teilnehmerausweis zu. Die digitale Rechnung erhalten Sie nach dem Seminar per E-Mail. Eine Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern sie uns bis 7 Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

Zimmer müssen direkt im Hotel storniert werden, bitte beachten Sie die entsprechenden Stornofristen.



Beruf. Verband. Gemeinschaft.

LSWB Geschäftsstelle | Hansastraße 32 | 80686 München
Postfach: 20 13 51 | 80013 München
Tel. 089 27321415 | Fax 089 2730656 | seminare@lswb.de

 facebook.com/lswb.de  instagram.com/lswb_de

 twitter.com/lswb_de  linkedin.com/company/lswb

Anmeldung per Post schicken, E-Mail oder einfach online über www.lswb-akademie.bayern anmelden, Akademiepunkte sammeln und Zeit sparen!



WISSEN = Vorsprung



Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht – Nachfolgeplanung – Gesellschaftsrecht

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar in Füssen

Wochenendseminar

5. bis 6. Mai 2023 | Bad Griesbach

Seminar



www.lswb-akademie.bayern

Landesverband der steuerberatenden und wirtschaftsprüfenden Berufe in Bayern e.V.

Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht – Nachfolgeplanung – Gesellschaftsrecht

I. Aktuelle Entwicklungen vorab aus der Sicht der Gestaltungspraxis

- ◆ JStG 2022
- ◆ Aktuelle gestaltungsrelevante Rechtsprechung
- ◆ Aktuelle gestaltungsrelevante Verwaltungsanweisungen

II. Erbschaftsteuer und Vermögensnachfolge

- ◆ Behandlung von jungem Verwaltungsvermögen und jungen Finanzmitteln bei Umwandlungsvorgängen, gleich lautende Ländererlasse vom 13.10.2022
- ◆ Anwendungsfragen zum KöMoG im ErbStG/Bewertung, gleich lautende Ländererlasse vom 05.10.2022
- ◆ Nur ein persönlicher Freibetrag des Nacherben nach § 16 ErbStG bei Zusammentreffen mehrerer Nacherbfolgen von demselben Vorerben, BFH vom 01.12.2021 – II R 1/20, DB 2022, 1559 = DStR 2022, 1104 (mit Anmerkungen Kugelmüller-Pugh)
- ◆ Stiftung & Co. KG in der Schenkungsteuer, BFH vom 27.04.2022 – II R 9/20, BStBl II 2022, 541
- ◆ Erklärung zur optionalen Vollverschonung von Betriebsvermögen, BFH vom 26.07.2022 – II R 25/20
- ◆ BFH vom 28.07.2022 – II B 37/21, Dispositionsbefugnis des zuerst Bedachten bei Kettenschenkung
- ◆ Gestaltungsfallen beim Verwaltungsvermögen
- ◆ Aktuelle Entwicklungen zum Familienheim
- ◆ Berücksichtigung nachrangiger Rechte und der Generationensprung
- ◆ Ausgewählte klassische Gestaltungsaufgaben
 - Güterstandsschaukel und rückwirkende Zugewinnsgemeinschaft
 - Pflichtteilsgestaltungen
 - Nießbrauchsgestaltungen
 - Unternehmertestament und Erbschaftsteuer
 - Disquotale Einlagen und Ausschüttungen
 - Ausführung der Zuwendung im Sinne des § 9 Abs. 1 Nr. 2 ErbStG – insbesondere Grundstücke

III. Allgemeine Ertragsteuern, insbesondere Immobilien

- ◆ Private Veräußerungsgeschäfte: aktuelle Entwicklungen
- ◆ Schenkung von Anteilen an vermögensverwaltenden Personengesellschaften als privates Veräußerungsgeschäft?
- ◆ Veräußerung von langfristig gehaltenem Grundbesitz nach Formwechsel bei der erweiterten Gewerbesteuerkürzung, BFH vom 27.10.2021 – I R 39/19, DB 2022, 771
- ◆ Keine erweiterte Kürzung bei erstmaliger Grundstücksverwaltung im Laufe des Erhebungszeitraums, BFH vom 27.10.2021 – III R 7/19, BB 2022, 476
- ◆ Aufteilung eines Gesamtkaufpreises für ein bebautes Grundstück auf Gebäude und Grund und Boden
- ◆ Grundsätze des gewerblichen Grundstückshandels

IV. Steuerliche Probleme bei Gesellschaften und der Umstrukturierung von Unternehmen

- ◆ Betriebsaufspaltung
 - Mittelbare Beherrschung (BFH vom 16.09.2021 – IV R 7/18, DStR 2022, 189)
 - Betriebsaufspaltung in der Nachfolgeplanung
 - Nießbrauch und Betriebsaufspaltung
- ◆ Kapitalgesellschaften / KSTG
 - Nießbrauch an Kapitalgesellschaftsanteilen (BFH vom 14.02.2022 – VIII R 29/18, DStR 2022, 1368)
 - Formwechsel und Einbringung nach §§ 20, 25 UmwStG in der Gestaltungspraxis
 - Dynamischer Verweis auf das Stuttgarter Verfahren, BFH vom 14.03.2022 – II B 25/21, GmbH-StB 2022, 201
 - Beschränkung der Abfindung bei gemeinnütziger GmbH auf Nennwert, OLG Hamm vom 13.04.2022 – 8 U 112/21, GmbHR 2022, 697
- ◆ Mitunternehmerschaften
 - SBV in der Nachfolgeplanung und bei Umstrukturierungen
 - SBV und Versorgungsleistungen

V. Aktuelles Erb- und Gesellschaftsrecht

- ◆ Vermögensnachfolge an Minderjährige nach der Reform des Vormundschaftsrechts (ab 1.1.2023)
- ◆ Aktuelles Erbrecht
- ◆ Aktuelles GmbH-Recht
- ◆ Aktuelles Personengesellschaftsrecht
- ◆ Das Gesetz zur Modernisierung des Personengesellschaftsrechts (MoPeG) ab 1.1.2024

VI. Grunderwerbsteuer

- ◆ Aktuelle Rechtsprechung
- ◆ Aktuelle Ländererlasse

Der Referent

Dr. Eckhard Wälzholz ist seit 2002 in Füssen tätig. Sein Beratungsschwerpunkt liegt in der Gestaltungsberatung mittelständischer Unternehmen bei der Nachfolgeplanung und bei Unternehmensumstrukturierungen. Er ist Referent und Autor.

Stand: 26. Januar 2023. Änderungen vorbehalten.

Gestaltung: www.pokorny-kreativ-welten.de,
Fotos: © Kzenon - Fotolia.com, © Quellness & Golf Resort Bad Griesbach

