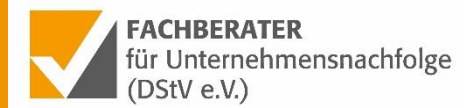


Erbschaftsteuer in der Praxis

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar, Füssen



www.lswb-akademie.de

Berufsträger und qualifizierte Mitarbeiter

Seminar



Erbschaftsteuer in der Praxis

Die Veranstaltung richtet sich an Berater und Mitarbeiter, die regelmäßig mit Fällen der vorweggenommenen Erbfolge und der Nachfolgeplanung zu tun haben. Gestaltungsmöglichkeiten und -risiken werden aufgezeigt, einschließlich der Fragen der richtigen Umsetzung der Gestaltungen. Die Veranstaltung behandelt die gesamte Bandbreite des Erbschaftsteuerrechts, sowohl das Privat- als auch das Betriebsvermögen. Bewertungsfragen stehen nicht im Vordergrund.

Gesetzesreformen und aktuelle Entwicklungen vorab

- ◆ Auswirkungen des MoPeG (KreditweitzmarktförderungsG)
- ◆ JStG 2022: Überblick über die Änderungen im BewG
- ◆ JStG 2020: eine Revolution für Unternehmertestamente
- ◆ Aktuelle Rechtsprechung/Finanzverwaltungsschreiben und deren Umsetzung

Immobilienbezogene Gestaltungen

- ◆ Familienheim und Mietwohnimmobilie nach § 13d ErbStG
- ◆ Nießbrauchsgestaltungen
- ◆ Nutzung von Bewertungsvorteilen

Ehegattengestaltungen und Lebenspartner

- ◆ Grundlagen, ehebedingte Zuwendungen
- ◆ Güterstandsschaukel
- ◆ Rückwirkende Güterstandsvereinbarungen
- ◆ Heilungsgestaltungen

Unternehmensnachfolge und Unternehmertestament

- ◆ Die gleitende Betriebsnachfolge
- ◆ Besonderheiten bei mehreren wirtschaftlichen Einheiten
- ◆ Besonderheiten bei Mitunternehmerschaften samt SBV
- ◆ Besonderheiten bei Kapitalgesellschaften, §§ 7 Abs. 8, 15 Abs. 4 ErbStG, Erlass vom 20.4.2018 und Poolvereinbarungen
- ◆ Besonderheiten bei Betriebsaufspaltung und Betriebsverpachtung
- ◆ Steuerung des Ausführungszeitpunkts, § 9 ErbStG
- ◆ Flexible Vermächtnisgestaltungen
- ◆ Probleme mit dem Verwaltungsvermögen
- ◆ Umstrukturierung und Nachfolgeplanung

Der Pflichtteil als erbschaftsteuerliche Gestaltung

Ausschlagung gegen Abfindung

Erbschaftsteuervermächtnis / Supervermächtnis

Die Erbauseinandersetzung

- ◆ Mischvermögen
- ◆ Reines Betriebsvermögen
- ◆ Fristprobleme

Gestaltung des Generationensprungs

Steuerklauseln richtig eingesetzt

Kettenzuwendungen



Erbschaftsteuer in der Praxis



Seminar Termine:

Dienstag, 25. Juni 2024 **1 4 0 – 2 4**
München, LSWB-Akademie, Hansastrasse 32

Mittwoch, 26. Juni 2024 **1 4 1 – 2 4**
Nürnberg, Hotel Arvena Park, Görlitzer Str. 51

Dauer:

jeweils von 09.00 – 16.30 Uhr



Seminarpreis (zzgl. gesetzl. USt):

Mitglieder und deren
nicht berufsangehörige Mitarbeiter **350,- € (zzgl. gesetzl. USt)**
Nichtmitglieder* **450,- € (zzgl. gesetzl. USt)**
*(Berufsträger, die keine eigene LSWB-Mitgliedschaft besitzen)



Rabatt:

Bei drei Vollzahlern reduziert sich der Seminarpreis für den 4. und jeden weiteren Teilnehmer um 50 %!

Anerkannte Lehrgangszeit: 6,25 Stunden

Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater
Unternehmensnachfolge (DStV e.V.): 5,00 Stunden

Stand: 19.03.2024
Änderungen vorbehalten!

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 Seminartermin geht Ihnen rechtzeitig ein Teilnehmerausweis zu. Die digitale Rechnung erhalten Sie nach dem Seminar per E-Mail.

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

Die Tagungsgebühr beinhaltet Arbeitsunterlagen, Pausen- und Mittagsimbiss und Tagungsgetränke.

Hier finden Sie die Wegbeschreibung zu unserer Geschäftsstelle in München:



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>.

LSWB Geschäftsstelle: Hansastrasse 32 | 80686 München
Postfach: 20 13 51 | 80013 München | Tel. 089 27321415 | 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	*Berufsbez.
E-Mail	

Teilnehmer 2	Mitglieds-Nr.
--------------	---------------

Name	
Vorname	*Berufsbez.
E-Mail	

Teilnehmer 3	Mitglieds-Nr.
--------------	---------------

Name	
Vorname	*Berufsbez.
E-Mail	

Teilnehmer 4	Mitglieds-Nr.
--------------	---------------

Name	
Vorname	*Berufsbez.
E-Mail	