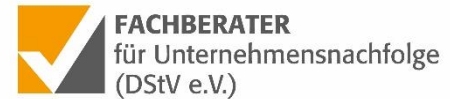


## Unternehmertestament Zivil- und Steuerrecht

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar, Füssen



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

### Berufsträger und qualifizierte Mitarbeiter

#### Online-Seminar



### Unternehmertestament Zivil- und Steuerrecht

Das Unternehmertestament ist die Krone der Testamentsgestaltung und birgt zahlreiche zivilrechtliche und erbrechtliche Gestaltungsfallen. Es erfordert nicht nur Fingerspitzengefühl in der Beratungssituation, sondern auch fundierte Kenntnisse im Erbrecht, Gesellschaftsrecht, Einkommensteuerrecht und Erbschaftsteuerrecht. Die Veranstaltung behandelt praxisnah sowohl die zivilrechtlichen als auch die steuerlichen Gestaltungsaufgaben, gibt Gestaltungshinweise, Formulierungsvorschläge und warnt vor verborgenen Fallen. Grundkenntnisse im Erb- und Gesellschaftsrecht werden vorausgesetzt.

- ◆ **Die Instrumente des Erbrechts**  
Erbeinsetzung / Vermächtnis / Auflage / Vor- und Nacherbschaft / Testamentsvollstreckung / Die Erbengemeinschaft / Vererblichkeit von Rechtsformen und Gesellschaftsformen
- ◆ **Die Ermittlung der Erben beim jungen Unternehmer**  
Das Gebot der Höchstpersönlichkeit, § 2065 / Erbeinsetzung / Vermächtnisse nach § 2051 ff. BGB
- ◆ **Vorläufige Sicherungen und Verwaltung (Testamentsvollstreckung)**
- ◆ **Transmortale Vollmachten – Sicherung der Handlungsfähigkeit**
- ◆ **Vererbung von Anteilen an Personengesellschaften (Gesellschafts- und Steuerrecht)**  
Fortsetzungsklausel / Nachfolgeklausel / Qualifizierte Nachfolgeklausel / Eintrittsklausel / Besonderheiten bei Vermächtnissen / Problemfall Sonderbetriebsvermögen
- ◆ **Vererbung von Anteilen an Kapitalgesellschaften**  
Einziehungsklauseln und Zwangsabtretung / Berichtigung der Gesellschafterliste / Testamentsvollstreckung / Überfremdungsschutz
- ◆ **Weitere steuerliche Probleme und Fallen**  
Folgerungen der Erbschaftsteuerreform 2016 / Einkommensteuer / Erbschaftsteuer / Erbengemeinschaft
- ◆ **Pflichtteilsreduzierende Gestaltungen**  
Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Familienrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Lebzeitige Zuwendungen / Pflichtteilsanrechnung, §§ 2315 BGB / „Flucht in die Pflichtteilsergänzung“ / Lebzeitige Vermögensminderungen und Pflichtteilsergänzung, § 2325 BGB





## Unternehmertestament Zivil- und Steuerrecht



### Online-Seminar Termin:

Dienstag, 26. September 2023

7 8 6 – 2 3

### Dauer:

von 09.00 – 13.00 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 LSWB-Mitgliedschaft besitzen)

**Anerkannte Lehrgangszeit:** 3,75 Stunden

**Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater:**  
Unternehmensnachfolge (DStV e.V.) 3,75 Stunden

Stand: 06.06.2023  
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 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 LSWB-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>.

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



## 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