

# Unternehmensnachfolge Aktuell 2024

Die DStV-akkreditierte Fortbildung für Fachberater über die wichtigsten Neuerungen in der Unternehmensnachfolge!

**Ganz ohne Reiseskopazen: Unsere Online-Seminare!**



## REFERENTEN



### Dr. Corinna Lindow

Dozentin der Einheit UNF-A 1 Steuerberaterin / Fachberaterin für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.) und in den Bereichen der (steueroptimierten) Vermögens- und Unternehmensnachfolge sowie der Steuergestaltung tätig.



### Elmar Uricher

Dozent der Einheit UNF-A 2 Der Schwerpunkt seiner Tätigkeit als Rechtsanwalt liegt in den Bereichen der privaten Vermögensnachfolge, dem internat. Erbrecht und der Steuergestaltung.

## SEMINARORTE & TERMINE

### Online-Seminare

jeweils 9.30 - 12.15 Uhr

- UNF-A 1 am 03. & 04.05.2024
- UNF-A 2 am 07. & 08.05.2024
- UNF-A 1 am 13. & 14.06.2024
- UNF-A 2 am 04. & 05.07.2024
- UNF-A 1 am 12. & 13.09.2024
- UNF-A 2 am 26. & 27.09.2024
- UNF-A 1 am 05. & 06.12.2024
- UNF-A 2 am 12. & 13.12.2024

Informationen zu den technischen Voraussetzungen für die Teilnahme an den Online-Seminaren finden Sie unter [www.fachseminare-von-fuerstenberg.de/goto](http://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de/goto)

### München

- 24.10.2024 (UNF-A 1) 13.00 - 18.30 Uhr
- 25.10.2024 (UNF-A 2) 9.00 - 14.30 Uhr

### Düsseldorf

- 21.11.2024 (UNF-A 1) 13.00 - 18.30 Uhr
- 22.11.2024 (UNF-A 2) 9.00 - 14.30 Uhr

## TEILNAHMEGEBÜHR

- ▶ 480,- € für die Teilnahme an beiden Einheiten
- ▶ 270,- € für die Teilnahme an einer Einheit

Die Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

## FORTBILDUNGSNACHWEIS

Gerne stellen wir Ihnen entsprechende Fortbildungsbescheinigungen nach den Vorgaben des **§ 5 der DStV-Fachberaterrichtlinien** aus.

Nach jeder Einheit erhalten Sie eine Fortbildungsnachweis über 5 Zeitstunden.

## PROGRAMM

Das diesjährige Programm der beiden Unterrichtseinheiten von Frau Dr. Lindow und Herr Uricher finden Sie auf der nächsten Seite.

## Ja, ich nehme an der Fortbildung teil!

Bitte kreuzen Sie die gewünschten Termine an.

Die ausgefüllte Anmeldung senden Sie bitte

- ▶ per Fax an 0221 93738-968 oder
- ▶ per E-Mail an [info@fachseminare-von-fuerstenberg.de](mailto:info@fachseminare-von-fuerstenberg.de)

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen mit Stand 21.04.2020, die wir Ihnen auf Wunsch gerne übersenden oder auf unserer Internetseite eingesehen werden können.

Fachseminare von Fürstenberg GmbH & Co. KG  
Gustav-Heinemann-Ufer 58 | 50968 Köln  
Tel. 0221 93738-08 | Fax 0221 93738-968  
<https://www.fachseminare-von-fuerstenberg.de>

Name, Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ, Ort

E-Mail

Datum / Unterschrift (Online auch ohne eigenhändige Unterschrift gültig)

# Unternehmensnachfolge Aktuell 2024

Die DStV-akkreditierte Fortbildung für Fachberater über die wichtigsten Neuerungen in der Unternehmensnachfolge!

**Ganz ohne Reisestrapazen: Unsere Online-Seminare!**



Akkreditiert  
durch den **DStV** e.V.

## SEMINARPROGRAMM

**Seminar UNF-A 1** mit Frau Dr. Corinna Lindow:

- ▶ Anpassungen des ErbStG an das MoPeG und weitere steuerliche Änderungen durch das Kreditweitzmarkt-förderungs- sowie Wachstumschancengesetz
- ▶ Junge Finanzmittel als Störfaktor der Unternehmensnachfolge
- ▶ Steuerliche Gestaltung mittels Güterstandsschaukel
- ▶ Sonderbetriebsvermögen in der Nachfolgeberatung
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung von BFH, EuGH und Finanzgerichten, anhängige Verfahren sowie Verwaltungsanweisungen
  - Anwendung des 90%-Einstiegstests bei Handelsunternehmen
  - Geleistete Anzahlungen als Verwaltungsvermögen i.S.d. § 13b ErbStG
  - Voraussetzungen für die Gewährung der Regelverschönerung bei schenkweiser Übertragung von OHG-Anteilen
  - Nachversteuerung gem. § 13a Abs. 5 Nr. 5 ErbStG 2009 bei Poolvereinbarung
  - Bestimmung der Anzahl der Beschäftigten i.S.d. § 13a Abs. 3 S. 3 ErbStG
  - Keine beschränkte Erbschaftsteuerpflicht bei vermächtnisweisen Erwerben
  - Begünstigungsfähigkeit treuhänderisch gehaltener Anteile an einer Kapitalgesellschaft
  - Gesonderte Feststellung gem. § 151 Absatz 1 1 Nummer 3 BewG bei Bewertungen für Zwecke des § 7 Absatz 8 ErbStG
  - Berücksichtigung von aufschiebend bedingten Lasten für Zwecke der Erbschaft- bzw. Schenkungssteuer
  - Rückausnahme vom Verwaltungsvermögen nach § 13b Absatz 4 Nummer 1 S. 2 Buchst. e ErbStG
  - Leitfaden für Feststellungsverfahren („Leit-Fest“)
  - Beginn der Festsetzungsfrist nach erfolgter Schenkungsanzeige und später angeforderter Schenkungssteuererklärung
  - Bindungswirkung von Wertfeststellungsbescheiden bei Zusammenrechnung mehrerer Erwerbe
  - Bewertung eines Kommanditanteils mit einem aufgrund eines negativen Kapitalkontos negativen Wert des Gesamthandsvermögens
  - Bewertung eines Miteigentumsanteils an einem Grundstück
  - Feststellung der üblichen Miete im Ertragswertverfahren

**Seminar UNF-A 2** mit Herr Elmar Uricher:

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung deutsche Gerichte und EUGH zur EU-Erbrechtsverordnung
- ▶ Aktuelle internationale erbrechtliche Entwicklungen - Länderreport
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zum nationalen Erbrecht
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zum Erbschaftsteuer- und Bewertungsrecht
- ▶ Grenzüberschreitende Nachfolgegestaltungen
- ▶ Nachfolgeregelungen im Lichte des MoPeG
- ▶ Gestaltungen Ehe- und Erbvertrag
- ▶ Ehegattentestament, Änderungsmöglichkeiten, partielle Freistellung der Bindungswirkung
- ▶ Erhalt und Entwicklung von Familiengesellschaften
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zu gesellschaftsrechtlichen Nachfolgeklauseln
- ▶ Wegzugbesteuerung: aktuelle Rechtsprechung und Gestaltungshinweise.