

Die Familienstiftung in der Unternehmensnachfolge

Zivil- und steuerrechtliche Rahmenbedingungen



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

8. Mai 2019 in Köln | 16. Mai 2019 in Hamburg

Referenten



Dr. Christian von Oertzen

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Partner, Flick Gocke Schaumburg, Frankfurt



Dr. Manfred Reich

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Erbrecht,
Steuerberater,
Partner, Flick Gocke Schaumburg, Frankfurt



Dr. Tanja Schienke-Ohletz

Rechtsanwältin, Steuerberaterin,
Partnerin, Flick Gocke Schaumburg, Frankfurt

Aus dem Programm

- ▶ **Besonderheiten des Unternehmenserbschaftsteuerrechts für Familienstiftungen**
- ▶ **Einsatzmöglichkeiten der Familienstiftung in der Nachfolgeplanung**
- ▶ **Doppelstiftungsmodelle**
- ▶ **Steuerliche Behandlung der Gründung und Auflösung einer Familienstiftung und die laufende Besteuerung**
- ▶ **Steuerliche Behandlung ausländischer Familienstiftungen und Trusts**

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer,
Vorstand und Geschäftsführung von Stiftungen,
Family Offices

Seminarziel

Durch die Unternehmenserbschaftsteuerreform wurde ein hoch komplexes erbschaft- und schenkungsteuerliches Verschonungssystem für Unternehmen etabliert. Daraus ergeben sich neben den bisherigen Einsatzmöglichkeiten neue Gestaltungschancen für die Familienstiftung. Die Familienstiftung gilt als eine „Gewinnerin“ der Unternehmenserbschaftsteuerreform. Die vielfältigen Gestaltungsmöglichkeiten mit der Familienstiftung, ihre Gründung, die laufende Besteuerung und auch die Auflösung werden neben den weiteren Programmpunkten detailliert erörtert. Gegenstand des Seminars sind auch die Besteuerungsfolgen von ausländischen Familienstiftungen und Trusts, mit denen man als Berater immer häufiger in der Beratungspraxis konfrontiert ist, sowie Doppelstiftungsmodelle und die gemeinnützige Stiftung, die sich als Alternative anbieten, wenn der Stifter „stiftungsreif“ ist.

Programm

- ▶ Überblick
 - Motive
 - Stiftungsreife
 - Einsatzmöglichkeiten in der Nachfolgeplanung
- ▶ Zivilrechtliche Aspekte
 - Errichtung
 - Ausgestaltung der Stiftungssatzung/Destinatärsstellung
 - Schranken der Gestaltungsfreiheit
 - Satzungsänderung/Auflösung
 - Vermeidung der Mitbestimmung
- ▶ Ertrag- und verkehrssteuerliche Besonderheiten
- ▶ Transparenzregister
- ▶ Unternehmenserbschaftsteuer
 - Besonderheiten des neuen Unternehmenserbschaftsteuerrechts für Familienstiftungen
 - Ersatzerbschaftsteuer
 - Flucht in die gemeinnützige Stiftung
- ▶ Doppelstiftungsmodelle
- ▶ Steuerliche Behandlung der Gründung und Auflösung einer Familienstiftung und die laufende Besteuerung
- ▶ Aspekte der Familienverbrauchsstiftung
- ▶ Doppelt ansässige Familienstiftung
- ▶ Steuerliche Behandlung ausländischer Familienstiftungen und Trusts
 - Hinzurechnungsbesteuerung
 - Erbschaft- und Schenkungsteuer
 - Doppelbesteuerungsproblematik
- ▶ Besteuerung von unternehmensverbundenen gemeinnützigen Stiftungen

Termine

[] 8. Mai 2019

9.30 – 17.00 Uhr

Hotel Mondial am Dom
Kurt-Hackenberg-Platz 1
50667 Köln
Tel.: +49 221 2063-0
Seminar-Nr. 5900.19.2007.1

[] 16. Mai 2019

9.30 – 17.00 Uhr

Lindner Hotel Am Michel
Neanderstraße 20
20459 Hamburg
Tel.: +49 40 307067-0
Seminar-Nr. 5900.19.2007.2

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **6 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO bzw. § 5 FB-RiLi (DStV akkreditiert).

Teilnahmegebühr

[] 495,- € Seminargebühr
(zzgl. USt.) inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen. Zusätzlich steht Ihnen die Arbeitsunterlage als Download zur Verfügung; ca. zwei Tage vor Seminartermin erhalten Sie Ihre Zugangsdaten per Mail (bitte unten E-Mail-Adresse angeben). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb

Infotelefon

0221 93738-656 Frau Angelika Horwat

[] Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969

seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift