

ottoschmidt

live

**Kölner
Tage**

Unternehmens- nachfolge 2026

Praxisorientierte Gestaltungslösungen
für die steuerrechtliche und
zivilrechtliche Nachfolgeberatung

10. und 11.09.2026, Köln und online

- › Young Talents: Der unbekannte Erbe im Gesellschaftsrecht
- › Die Nachfolge in Gesellschaftsbeteiligungen aus zivilrechtlicher und steuerlicher Sicht
- › Traditionsvermögen in der Nachfolgeplanung
- › Die steuerliche Betriebsprüfung im Nachfolgebereich
- › Gestaltungsmöglichkeiten beim Nießbrauch an Personengesellschaftsanteilen

Tagungsleitung



Dr. Catarina Herbst

Rechtsanwältin, Steuerberaterin,
Fachanwältin für Steuerrecht, Partnerin,
Mazars GmbH & Co. KG, Hamburg



Dr. Luise Hauschild

Justiziarin, Bischoff & Bürger Notare, Köln

Ihr Nutzen

Die Kölner Tage Unternehmensnachfolge 2026 vermitteln einen vertieften, interdisziplinären Überblick über die aktuellen rechtlichen, steuerlichen und praktischen Herausforderungen der Unternehmensnachfolge. Im Mittelpunkt stehen die Schnittstellen zwischen Erb-, Gesellschafts- und Steuerrecht sowie deren Bedeutung für die Gestaltungs- und Beratungspraxis.

Anhand aktueller höchstrichterlicher Rechtsprechung, praxisrelevanter Gestaltungsinstrumente und typischer Problemkonstellationen aus der Beratungspraxis werden Handlungs- und Gestaltungsmöglichkeiten vor und nach dem Erbfall aufgezeigt und kritisch eingeordnet. Besonderes Augenmerk gilt dabei der Nachfolge in Gesellschaftsbeteiligungen, dem Umgang mit ungeklärten oder unerwarteten Erbfällen, der ertrag- und erbschaftsteuerlichen Behandlung von Unternehmensvermögen, der Absicherung von Gestaltungen sowie den zunehmenden Anforderungen der steuerlichen Betriebsprüfung.

Die Tagung richtet sich an Beraterinnen und Berater, die ihre Kenntnisse zur strategischen und rechtssicheren Begleitung von Unternehmensnachfolgen vertiefen und aktualisieren möchten, und bietet zugleich Raum für fachlichen Austausch und Diskussion aktueller Entwicklungen mit renommierten Referentinnen und Referenten aus Wissenschaft, Rechtsprechung, Verwaltung und Praxis.

Zielgruppe

Rechtsanwälte, Notare, Steuerberater, Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.), Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Referenten



Denise Hartmann

Wissenschaftliche Mitarbeiterin, Bischoff & Bürger
Notare, Köln



Prof. Dr. Heribert Heckschen

Notar, Heckschen & Salomon eGmbH – Notare, Dresden



Richard Lindner

Rechtsanwalt beim Bundesgerichtshof, Karlsruhe



Christian Saecker

Diplom-Finanzwirt (FH), Sachgebietsleiter, Bereich
Erbchaftsteuer, Betriebsvermögensbewertung und
Grunderwerbsteuer, Finanzamt für Verkehrssteuern &
Grundbesitz, Hamburg, Landesbeamter der Stadt
Hamburg



Dr. Johan Schrader, MLE

Rechtsanwalt, Assoziierter Partner, Flick Gocke
Schaumburg, Berlin



Dr. Jascha Seitz

Rechtsanwalt, Assoziierter Partner, ZINGER
STRACHWITZ RECHTSANWÄLTE PARTNERSCHAFT mbB,
Stuttgart



Erik Starke, LL.M.

Steuerberater, Senior Manager, Pricewaterhouse
Coopers GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Düsseldorf



Dr. Thomas Stein

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuer-
recht, Stein & Partner mbB, Ulm



Maïke Tallen

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Insolvenz- und
Sanierungsrecht und für Arbeitsrecht, Notarin,
Insolvenzverwalterin, Partnerin, TALLEN Partner-
schaft von Rechtsanwälten mbB, Meppen

Programm

Donnerstag, 10.09.2026

9.30 Uhr

Young Talents: Der unbekannte Erbe im Gesellschaftsrecht

Denise Hartmann

- › Einführung und Problemaufriss
- › Der unbekannte Erbe im Personengesellschaftsrecht
 - › Praxisprobleme in GbR und OHG
 - › Besonderheiten bei der Kommanditgesellschaft
- › Der unbekannte Erbe im Kapitalgesellschaftsrecht
 - › Praxisprobleme in der GmbH
 - › Praxisprobleme bei der Aktiengesellschaft
- › Vergleichende Bewertung und kautelarjuristische Empfehlungen

10.00 Uhr

Handlungs- und Gestaltungsmöglichkeiten und ihre Grenzen

Richard Lindner

- › Vor dem Erbfall
 - › Gutgläubiger Erwerb bei vorweggenommener Erbfolge, BGH WM 2026, 554
 - › Wirksamkeit letztwilliger Zuwendungen an den behandelnden Arzt, BGH NJW 2025, 2847
 - › Wirksamkeit eines von einer niederländischen Notaranwältin beurkundeten Testaments eines niederländischen Staatsangehörigen am deutschen Wohnsitz, BGH WM 2026, 634
 - › (Sittenwidriger Pflichtteilsverzicht eines Abkömmlings) OLG Düsseldorf
- › Nach dem Erbfall
 - › Geltung und Reichweite einer postmortalen Vollmacht, BGHZ 244, 59
 - › Nachweis der Erbfolge gegenüber dem Grundbuchamt, BGH NJW 2026, 608
 - › Pflichtteilsanspruch eines nichtehelichen Kindes bei postmortaler Vaterschaftsfeststellung, BGH NJW 2025, 1884

11.15 Uhr Kaffeepause

Programm

Donnerstag, 10.09.2026

11.45 Uhr

Gestaltungsmöglichkeiten beim Nießbrauch an Personengesellschaftsanteilen

Dr. Jascha Seitz/Dr. Thomas Stein

- › Vorbehaltsnießbrauch als Gestaltungsinstrument in der Unternehmensnachfolge
- › Verteilung von Verwaltungs- und Vermögensrechten zwischen Nießbraucher und Gesellschafter
- › Ertragsteuerliche Behandlung von Nießbraucher und Gesellschafter
- › Gestaltungshinweise für Übertragungs- und Gesellschaftsverträge

13.30 Uhr Mittagessen

14.30 Uhr

Die Nachfolge in Gesellschaftsbeteiligungen aus zivilrechtlicher und steuerlicher Sicht

Dr. Catarina Herbst & Dr. Luise Hauschild

- › Rechtliche und steuerliche Grundlagen der Vererbung von Gesellschaftsbeteiligungen im Überblick
- › Umgang mit fehlgeschlagener Nachfolgeplanung nach Eintritt des Erbfalls
- › Besondere Fallstricke an der Schnittstelle von Erb-, Gesellschafts- und Steuerrecht und ihre Vermeidung durch Gestaltung
- › Behandlung von Beispielfällen mit Lösungsvorschlägen vor und nach dem Erbfall

16.00 Uhr Kaffeepause

16.30 Uhr

Traditionsvermögen in der Nachfolgeplanung

Dr. Johan Schrader

- › Typische Erscheinungsformen von Traditionsvermögen
- › Strukturelle und rechtliche Herausforderungen bei der Nachfolgeplanung
- › Zentrale Gestaltungsinstrumente in der Nachfolgeplanung
- › Ausgewählte prägende Entscheidungen der bisherigen Rechtsprechung
- › Aktuelle Rechtsprechung und ihre Konsequenzen für die Gestaltungspraxis

Programm

Donnerstag, 10.09.2026

17.15 Uhr

Die steuerliche Betriebsprüfung im Nachfolgebereich

Erik Starke

- › Aktuelles aus der Betriebsprüfung
- › Behaltensfrist
- › Optionsfalle
- › Verjährung

18.30 Uhr

Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 11.09.2026

9.00 Uhr

Aktuelles zum Erbschaftsteuer- und Grunderwerbsteuerrecht

Christian Saecker

- › Aktuelles zum Erbschaftsteuerrecht
 - › Praxisbericht über Probleme der Unternehmensbewertung
 - › Dauerbrenner „Wohnungsunternehmen“ – aktueller Stand
 - › Schlussfolgerungen aus der Rechtsprechung zu § 7 Abs. 8 ErbStG
 - › Quo vadis, Erbschaftsteuerrecht?
- › Aktuelles zum Grunderwerbsteuerrecht
 - › Stand der Signing-Closing-Theorie vor dem Hintergrund des Neunten Gesetzes zur Änderung des Steuerberatungsgesetzes und zur Änderung weiterer steuerrechtlicher Vorschriften
 - › Befreiungsmöglichkeiten bei Personengesellschaften – aktueller Stand
- › Entwicklungen aus aktueller Rechtsprechung

10.30 Uhr Kaffeepause

Programm

Freitag, 11.09.2026

11.00 Uhr

Asset Protection – Wenn Privatautonomie auf Insolvenzanfechtung trifft

Maike Tallen

- › Das Spannungsfeld – Gestaltungsfreiheit vs. Gläubigerschutz
- › Typische Gestaltungsanliegen (Auslöser für Asset-Protection-Maßnahmen in der Praxis)
- › Die Grenzen der Privatautonomie: Grundlagen der Insolvenzanfechtung
- › Bewertung: Legitime Asset Protection vs. missbräuchliche Gestaltungen
- › Praktische Empfehlungen für die Beratung

12.15 Uhr

Aktuelle Probleme der Unternehmensnachfolge

Prof. Dr. Heribert Heckschen

- › Aktuelle Schnittstellen zwischen Gesellschafts- und Erbrecht
- › Unternehmensnachfolge und Einbindung von Mitarbeitern und Managern (aktuelle Rechtsprechung des BGH, BAG, BFH)
- › Aktuelle Rechtsprechung zum Pflichtteilsverzicht
 - › Der Pflichtteilsverzicht als Begleitmaßnahme zur Unternehmensnachfolge
 - › Neue Rechtsprechung zum Fall des Versterbens eines Gesellschafters (GmbH/GbR)
- › Umwandlung und Umstrukturierung
 - › Umstrukturierung eines Immobilienkonzerns zur Vorbereitung der Unternehmensnachfolge
 - › Öffentlich-rechtliche Personalzulassungen als Hindernis für die Unternehmensnachfolge
- › EU Inc. – Ein Kurzüberblick über die Rechtsformalternative für die Unternehmensnachfolge?

13.30 Uhr – Ende der Tagung

Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: www.otto-schmidt.de/live

Grunderwerbsteuer bei Gesellschafterwechseln

Aktuelle Entwicklungen bei Umstrukturierungen und Unternehmensnachfolgen

01.07.2026 | 10–12 Uhr | online | 199 €*

Fachberaterlehrgang Unternehmensnachfolge

ab **16.09.2026** | München und online | Fachseminare von Fürstenberg | Infos unter www.fachseminare-von-fuerstenberg.de

Unternehmertestamente

Gesellschaftsrechtliche Gestaltung und steuerliche Beratungsschwerpunkte der Unternehmensnachfolge

07. & 14.10.2026 | 10–12:45 Uhr | online | 495 €*

Die Familienstiftung in der Unternehmensnachfolge und Vermögensnachfolge

Vermögen langfristig sichern und effizient investieren

27./28./29.10.2026 | 10–12 Uhr | online | 495 €*

Immobilien in der Nachfolgeplanung

Zivilrechtliche und steuerrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten

03. & 17.11.2026 | 10–13:10 Uhr | online | 495 €*

* zzgl. MwSt.

Answers

Die KI von Otto Schmidt

Wir schenken Ihnen mehr als ein Lächeln.

Unsere bewährte und mehrfach ausgezeichnete KI-Lösung ist ab sofort in allen Online-Modulen enthalten – 5 Prompts am Tag inklusive. Freuen Sie sich auf prägnante und aktuelle Antworten: Answers generiert Inhalte im Handumdrehen und stets auf Basis der rechtssicheren Literatur von Otto Schmidt.

Überzeugen Sie sich selbst
Start-Abo: 3 Monate nutzen,
nur 2 Monate zahlen!
otto-schmidt.de/answers

ottoschmidt

Allgemeines

Information und Anmeldung

0221 93738-998 | Fax 0221 93738-969 | live@otto-schmidt.de

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Unternehmensnachfolge 2026 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **11 Stunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO (§ 5 FB-RiLi: DStV e.V. Akkreditierung ist beantragt, weitere Informationen in Kürze auf www.otto-schmidt.de/seminare).

AGB

Nähere Infos zu den Konditionen finden Sie in den AGB unter www.otto-schmidt.de/agb.

Zusatzangebote

Newsletter

Abonnieren Sie unsere kostenlosen Updates unter www.otto-schmidt.de/newsletter!

Selbststudium mit Lernerfolgskontrolle und Zertifikat

Fachanwälte absolvieren bis zu 5 Zeitstunden ihrer Fortbildungspflicht gem. § 15 FAO im Selbststudium mit dem Beratermodul Kapp/Ebeling Erbschaftsteuerrecht. Hier Zugang bestellen: www.otto-schmidt.de/ka-modul

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-998
Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live

Jetzt hier anmelden

www.otto-schmidt.de/kt-nachfolge

Kölner Tage Unternehmensnachfolge 2026

10. und 11.09.2026, Köln
9.30–18.30 Uhr und 9.00–13.30 Uhr

Seminar-Nr. 5900.26.2204.0

Präsenz-Teilnahme im Tagungshotel

Hotel Pullman Cologne
Helenenstraße 14, 50667 Köln

Seminar-Nr. 5900.26.2204.1

Online-Teilnahme per Live-Stream

Teilnahmegebühr

Die Präsenz- und Online-Teilnahmegebühr beträgt inkl. digitaler Arbeitsunterlagen jeweils 995 €* (bei Präsenzteilnahme inkl. Pausengetränken, Mittagessen und ggf. Abendveranstaltung). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung mit weiteren Zugangsinformationen und eine Rechnung.

*zzgl. MwSt.

Name | Vorname

Beruf | Position

Kanzlei | Firma

Straße

PLZ | Ort

Telefon

Fax

E-Mail (Arbeitsunterlagen)

E-Mail (allg. Rückfragen)

Datum | Unterschrift

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-998

Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live