

ottoschmidt

live

**Kölner
Tage**

Unternehmens- nachfolge 2023

Praxisorientierte Gestaltungs-
lösungen nach der Reform der
Unternehmenserbschaftsteuer

07. und 08.09.2023, Köln und online

- › Pflichtteilsrecht als Störfaktor für die Unternehmensnachfolge
- › Länderbericht zu deutsch- ausländischem Erbrecht, Steuerrecht, Stiftungsrecht
- › Internationale Unternehmensnachfolge, neue Wegzugsbesteuerung & Co.
- › Gesellschaftsverträge nach MoPeG: Änderungs- und Anpassungsbedarf
- › Testamentsvollstreckung und Steuerrecht
- › Aktuelles zu §§ 13a ff. ErbStG
- › Unternehmensnachfolge und Erbschaftsteuer

Tagungsleitung



Dr. Catarina Herbst

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



Dr. Thomas Wachter

Notar, München

Ihr Nutzen

Der Gesetzgeber hat die Rahmenbedingungen für die Unternehmensnachfolge in den letzten Jahren vielfältig geändert. Die rechtlichen und steuerlichen Folgen des MoPeG sind von erheblicher Bedeutung – nicht nur für die Gestaltung von Personengesellschaftsverträgen. Sie gelten auch im Rahmen von steuerlichen Fragestellungen, insbesondere mit Blick auf den Fortbestand der grunderwerbsteuerlichen Begünstigungen.

Die Komplexität von Nachfolgegestaltungen wird dabei auch durch die zunehmende Internationalität immer weiter erhöht: Die Tagung gibt einen aktuellen Überblick zu Themen des deutsch- ausländischen Erbrechts und Steuerrechts und geht auf aktuelle Gestaltungsmöglichkeiten durch ausländische Stiftungen ein. Komplettiert werden diese Themen durch eine Darstellung der neuesten Entwicklungen im Bereich der internationalen Unternehmensnachfolge und die Herausforderungen der neuen Wegzugsbesteuerung.

Die Referenten gehen zudem auf aktuelle Themen der Unternehmensnachfolge (junge Finanzmittel, junges Verwaltungsvermögen in Umwandlungsfällen) sowie Neuerungen und zu beachtende Aspekte im Erbrecht und Erbschaftsteuerrecht (Pflichtteilsansprüche, Unternehmensnachfolge, steuerliche Pflichten des Testamentsvollstreckers) ein. Diskussionen im Anschluss an die Vorträge bieten Gelegenheit zum Erfahrungsaustausch zwischen Teilnehmern und Referenten.

Zielgruppe

Rechtsanwälte, Notare, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Referenten



Dr. Nils Häck

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



Prof. Dr. Heribert Heckschen

Notar, Heckschen & van de Loo – Notare, Dresden



Dr. Leonid Korezkij

Diplom-Kaufmann, Steuerberater, assoziierter Partner,
Flick Gocke Schaumburg, Düsseldorf



Dr. Cathrin Krämer

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Erbrecht,
Salary Partnerin, Mazars Rechtsanwaltsgesellschaft
mbH, Berlin



Prof. Dr. Thomas Liebscher

Rechtsanwalt, Partner, SZA Schilling, Zutt & Anschütz,
Mannheim, Honorarprofessor an der Universität
Heidelberg



Dr. Clemens Nowotny

Steuerberater, Partner, LeitnerLeitner
Wirtschaftsprüfer Steuerberater, Linz



Christian Saecker

Diplom-Finanzwirt (FH), Sachgebietsleiter, Bereich Erb-
schaftsteuer, Betriebsvermögensbewertung und Grund-
erwerbsteuer, Finanzamt für Verkehrssteuern & Grund-
besitz, Hamburg, Landesbeamter der Stadt Hamburg

Programm

Donnerstag, 07.09.2023

9.30 Uhr

Pflichtteilsrecht als Störfaktor für die Unternehmensnachfolge

Dr. Cathrin Krämer

- › Grundzüge des Pflichtteilsrechts
- › Praxisrelevante Probleme des Pflichtteilsrechts im Rahmen der Unternehmensnachfolge
- › Möglichkeit der „Flucht ins Gesellschaftsrecht“ zur Vermeidung von Pflichtteilsansprüchen unter Berücksichtigung des BGH-Urteils vom 03.06.2020, Az. IV ZR 16/19
- › Gestaltungsansätze und Lösungsmöglichkeiten

10.30 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

11.00 Uhr Kaffeepause

11.30 Uhr

Länderbericht zu deutsch- ausländischem Erbrecht, Steuerrecht, Stiftungsrecht

Dr. Clemens Nowotny

- › Grundzüge des österreichischen Stiftungsrechts (inklusive corporate governance)
- › Überblick über das Stiftungssteuerrecht
- › Praktische Einsatzzwecke für österreichische Privatstiftungen

12.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

12.45 Uhr Mittagessen

Programm

Donnerstag, 07.09.2023

13.45 Uhr

Internationale Unternehmensnachfolge, neue Wegzugsbesteuerung & Co.

Dr. Nils Häck

- › Aktuelles zum Internationalen Erbschaftsteuerrecht
- › Grenzüberschreitende Unternehmensnachfolge und Wegzugsbesteuerung (§ 6 AStG)
- › Grenzüberschreitende Unternehmensnachfolge und Entstrickungsbesteuerung
- › Praxisfälle und Gestaltungsüberlegungen

14.30 Uhr

Gesellschaftsverträge nach MoPeG: Änderungs- und Anpassungsbedarf

Prof. Dr. Thomas Liebscher

- › Anpassungen bei Schiedsklauseln
- › Anpassungen an neues Beschlussmängelrecht
- › Änderungsbedarf der Regelungen zu Veränderungen im Gesellschafterkreis
- › Überarbeitungsbedarf infolge Änderungen des dispositiven Rechts

15.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

15.30 Uhr Kaffeepause

16.00 Uhr

Aktuelles bei GrESt und Nachfolge, Auswirkungen MoPeG

Christian Saecker

- › Anpassung des GrEStG an das MoPeG
 - › Aktueller Stand
 - › Auswirkungen auf Haltefrist und zukünftige Erwerbsfälle
- › GrESt in der Nachfolgepraxis
 - › Signing-Closing-Theorie/Grundstückszuordnung/Anzeige
 - Wo stehen wir?
 - Wie geht es weiter?
 - › Aktuelle Entwicklungen

Programm

Donnerstag, 07.09.2023

16.45 Uhr

Testamentsvollstreckung und Steuerrecht

Dr. Catarina Herbst

- › Pflichten des Testamentsvollstreckers in steuerlicher Hinsicht
- › Haftung des Testamentsvollstreckers für Steuern
- › Besonderheiten mit Blick auf Vermächtnisnehmer
- › Haftung für die Nachsteuer (insbesondere bei Betriebsvermögen, § 13a Abs. 6 ErbStG)
- › (Ertrag-)Steuerliche Haftungsfallen bei der Ausführung testamentarischer Anordnungen
- › Eigene Steuerdeklarationspflichten des Testamentsvollstreckers

17.30 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

18.00 Uhr

Ende des ersten Tages (ggf. inkl. Kölsches Buffet)

Programm

Freitag, 08.09.2023

9.00 Uhr

Aktuelles zum Umwandlungsrecht

Prof. Dr. Heribert Heckschen

- › Brennpunkte der Reform des Umwandlungsrechts
- › Grenzen der Anteilsgewährung
- › Die Umwandlung von Einzelunternehmen

10.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

10.30 Uhr Kaffeepause

11.00 Uhr

Aktuelles zu §§ 13a ff. ErbStG

Dr. Leonid Korezkij

- › Junge Finanzmittel und junges Verwaltungsvermögen bei Umwandlungen (Ländererlasse v. 13.10.2022)
- › Neue Erkenntnisse aus dem Leitfaden für Feststellungsverfahren („Leit-Fest“) v. 8.12.2022
- › BFH zur Optionsfalle
- › Sonstige aktuelle Urteile und Verwaltungsanweisungen zu §§ 13a ff. ErbStG

12.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

12.30 Uhr

Unternehmensnachfolge und Erbschaftsteuer

Dr. Thomas Wachter

- › Risiken in Fällen der Betriebsaufspaltung und -verpachtung
- › Neues zu Wohnungsunternehmen
- › Das richtige Timing bei der Schenkung von GmbH & Co. KG-Anteilen
- › Familienstiftungen und Trusts
- › Begünstigung von Immobilien im Sonderbetriebsvermögen
- › Aktuelles zur Gestaltung von Unternehmertestamenten

13.45 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

14.00 Uhr – Ende der Tagung

Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: www.otto-schmidt.de/live

Webinar-Reihe

Die Familienstiftung in der Unternehmensnachfolge

16. und 21.06.2023 | jeweils 15–18 Uhr | 495 €*

17. Sommer-Kongress der Centrale für GmbH

01.09.2023, Köln | 690 €* | 95 €* für Centrale-Mitglieder

Webinar-Reihe

Die Familienholding: Errichtung, Besteuerung, Vererbung

20. und 28.09.2023 | jeweils 9–12.15 Uhr | 495 €*

Webinar-Reihe

Die Familienstiftung in der Unternehmensnachfolge und Vermögensnachfolge

18., 19. und 20.10.2023 | jeweils 10–12 Uhr | 495 €*

Webinar-Reihe

Unternehmertestamente

14. und 15.11.2023 | jeweils 10–12.45 Uhr | 495 €*

Webinar-Reihe

Konfliktlösung im Familienunternehmen

14. und 16.11.2023 | jeweils 9–11.45 Uhr | 495 €*

* zzgl. MwSt.

Beratung mit eingebauter Weitsicht. **Otto Schmidt online**

Kapp/Ebeling
**Erbchaft-
steuerrecht**

Beratermodul

4
Wochen
gratis
nutzen!

Das Beratermodul, das mit erbschaftsteuerrechtlicher und bewertungsrechtlicher Fachliteratur die Weichen für steuergünstige Verfügungen und Nachfolgen stellt. Mit den Kommentaren *Kapp/Ebeling ErbStG*, *Stenger/Loose Bewertungsrecht BewG/ErbStG/GrEStG*, dem Handbuch *Wiese Unternehmensnachfolge*, der Fachzeitschrift **ErbStB** Erbschaft-Steuerberater und weiteren Werken.



54 € pro Monat für 3 Nutzer
otto-schmidt.de/ka-modul

ottoschmidt

Allgemeines

Information und Anmeldung

0221 93738-656 | Fax 0221 93738-969 | live@otto-schmidt.de

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Unternehmensnachfolge 2023 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 163 €) 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 und über **10 Stunden** § 5 FB-RiLi.

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 und 4 Wochen gratis nutzen: www.otto-schmidt.de/ka-modul

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-656
Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live

Jetzt hier anmelden →



www.otto-schmidt.de/live

Kölner Tage Unternehmensnachfolge 2023

Hotel Pullman Cologne

Helenenstraße 14, 50667 Köln

Seminar-Nr. 5900.23.2204.0

07. und 08.09.2023, Köln
9.30–18.00 Uhr und 9.00–14.00 Uhr

Seminar-Nr. 5900.23.2204.1

Online-Teilnahme per Live-Stream

Teilnahmegebühr

Die Präsenz- und Online-Teilnahmegebühr beträgt inkl. digitaler Arbeitsunterlagen jeweils 980 €* (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 93738-656

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