

ottoschmidt

live

**Kölner
Tage**

Unternehmens- nachfolge 2024

Praxisorientierte Gestaltungslösungen nach der Reform der Unternehmenserbschaftsteuer

10. und 11.10.2024, Köln und online

- Aktuelles zu Nießbrauchsgestaltungen bei Übertragung von Privatvermögen und Mitunternehmeranteilen
 - Missglückte Testamentsgestaltungen und Heilungsmöglichkeiten – Erfahrungen aus der Praxis
 - Die gewachsene Unternehmerfamilie – Familienstrategie, Corporate Governance, Steuern
 - Möglichkeiten zur Entflechtung von Gesellschafterstämmen, insbesondere durch nichtverhältnismäßige Umwandlungen
 - Aktuelles zu Betriebsvermögensbegünstigungen und zum Erbrecht
-

Tagungsleitung



Dr. Catarina Herbst

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



Prof. Dr. Götz T. Wiese

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für
Steuerrecht, Wiese Lukas Partnerschaft von
Rechtsanwälten und Steuerberatern mbB,
Hamburg

Ihr Nutzen

Die Gestaltung der Unternehmensnachfolge streitvermeidend, rechts-sicher und (steuer)optimiert auszugestalten, sollte für jeden Be-rater oberstes Ziel sein. Die Schwierigkeit liegt dabei zum einen in der Komplexität des Themas im rechtlichen und steuerlichen Be-reich; zum anderen in den Wünschen und Eigenarten der Familien.

Das Seminar verfolgt das Ziel, dem Berater hier in allen Bereichen Handlungsempfehlungen mit auf den Weg zu geben:

Häufig soll Vermögen bereits zur Nutzung von Freibeträgen auf die nächste Generation übertragen werden; die Erträge sollen aber bei den Schenkern verbleiben. Hier sind und bleiben Gestal-tungen mit Nießbrauchvorbehalten das Mittel der Wahl. Zur Über-tragung von Vermögen auf Ehegatten wird gerne der Zugewinn genutzt. In beiden Fällen zu beachten sind rechtliche und vor allem steuerliche Fallstricke.

Wird zu Lebzeiten übertragen, sollte zudem die Familienstrategie und die Corporate Governance überprüft werden. Wollen Gesell-schafterstämme dennoch getrennte Wege gehen und sich ent-flechten, ist hier über nicht verhältnismäßige Umwandlungen nachzudenken.

Die Tagung gibt hier ebenso Gestaltungsempfehlungen an die Hand wie auch für die Thematik, wie missglückte Testamente gerettet werden können. Auch der Testamentsvollstrecker erhält hilfreiche Tipps aus der Praxis für die Verwaltung von Unterneh-mensbeteiligungen. Aktuelle Themen zum Erbrecht und zur Über-tragung von Immobilien und von Betriebsvermögen runden die Tagung ab.

Zielgruppe

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

Referenten



Prof. Dr. Jens Escher, LL.M.

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, Taylor Wessing PartG mbB, Düsseldorf



Dr. Maren Gräfe, LL.M.

Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Partnerin, gkn Gräfe Klümpen-Neusel Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB, München



Dr. Verena Hang-Kramar

Rechtsanwältin, Senior Managerin, gkn Gräfe Klümpen-Neusel Rechtsanwälte Steuerberater PartG mbB, München



Prof. Dr. Heribert Heckschen

Notar, Heckschen & van de Loo – Notare, Dresden



Dr. Florian Oppel, LL.M.

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Fachberater für Internationales Steuerrecht, Partner, YPOG, Köln



Christian Saecker

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



Dr. Jascha Seitz

Rechtsanwalt, ZINGER STRACHWITZ Rechtsanwälte Partnerschaft mbB, Stuttgart



Dr. Thomas Stein

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Stein & Partner mbB, Ulm



Dr. Robert Strauch

Steuerberater, Köln

Programm

Donnerstag, 10.10.2024

9.30 Uhr

Aktuelles zu Nießbrauchsgestaltungen bei Übertragung von Privatvermögen und Mitunternehmeranteilen

Dr. Robert Strauch/Prof. Dr. Jens Escher

- Übertragung von Wertpapierdepots unter Nießbrauchsvorbehalt
- Übertragung von Anteilen an vermögensverwaltenden Personengesellschaften unter Nießbrauchsvorbehalt
- Übertragung von Mitunternehmeranteilen unter Nießbrauchsvorbehalt
- Übertragung von Anteilen an Kapitalgesellschaften unter Nießbrauchsvorbehalt

10.30 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

11.00 Uhr Kaffeepause

11.30 Uhr

Missglückte Testamentsgestaltungen und Heilungsmöglichkeiten – Erfahrungen aus der Praxis

Dr. Maren Gräfe, LL.M./Dr. Verena Hang-Kramar

- Formmängel beim Testament – was gilt?
- Erbfolge und ihre Steuerung
- Vermächtnisse
- Minderjährige in der Erbengemeinschaft
- Gesellschaftsanteile im Nachlass
- Stiftungen von Todes wegen
- Auslandssachverhalte
- Nach dem Erbfall

12.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

12.45 Uhr Mittagessen

Programm

Donnerstag, 10.10.2024

13.45 Uhr

Die gewachsene Unternehmerfamilie – Familienstrategie, Corporate Governance, Steuern

Prof. Dr. Götz T. Wiese

- Familienstrategie
 - Rollen und Funktionen der Familie im Unternehmen
 - Rollen und Funktionen der Familie als Gesellschafter
 - Modelle zwischen Unternehmerfamilie und Investorenfamilie
- Corporate Governance
 - Eigentümerstrukturen
 - Delegation von Gesellschafterrechten
 - Installation von Gremien
- Steuern
 - Wechselwirkung zwischen Gesellschafter- und Unternehmensebene
 - Ertragsteuer, Erbschaftsteuer, Internationales Steuerrecht

14.30 Uhr

Möglichkeiten zur Entflechtung von Gesellschafterstämmen, insbesondere durch nichtverhältnismäßige Umwandlungen

Dr. Florian Oppel, LL.M.

- Spaltung von Kapitalgesellschaft auf Kapitalgesellschaft
- Spaltung von Kapitalgesellschaft auf Personengesellschaft
- Spaltung von Personengesellschaften auf Kapitalgesellschaft
- Realteilung

15.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

15.30 Uhr Kaffeepause

16.00 Uhr

Zugewinnausgleich – Gestaltungen, gegenstandsbezogener Zugewinnausgleich

Dr. Thomas Stein

- Zivilrecht: Kurzüberblick zur Zugewinnsgemeinschaft mit grundsätzlichere Einordnungen
- Ertragsteuern
- Schenkungsteuer und Zugewinnsgemeinschaft
- Überblick Güterstandsschaukel – bekannt und teils fehlerhaft umgesetzt

Programm

Donnerstag, 10.10.2024

16.45 Uhr

Befugnisse des Testamentsvollstreckers bei der Verwaltung von Unternehmensbeteiligungen

Dr. Jascha Seitz

- Zuständigkeit von Erben und Testamentsvollstrecker
- Befugnisse in der laufenden Verwaltung
- Zulässigkeit von Änderungen des Gesellschaftsvertrags sowie Kapital- und Umwandlungsmaßnahmen
- Überlegungen zur Gestaltung

17.30 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

18.00 Uhr

Ende des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 11.10.2024

9.00 Uhr

Aktuelles zu Immobilien im Nachlass

Christian Saecker

- Grundstücke im Privatvermögen
 - Das Familienheim – ein systematischer Überblick
- Grundstücke im Betriebsvermögen
 - Abgrenzung zum Verwaltungsvermögen
 - Aktueller Rechtsstand
 - Rechtsentwicklungen bei den Rückausnahmen

10.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

10.30 Uhr Kaffeepause mit Imbiss

Programm

Freitag, 11.10.2024

11.00 Uhr

Aktuelles zu Betriebsvermögensbegünstigungen

Dr. Catarina Herbst

- 90 % Eingangstest – Urteil des BFH und Auffassung der Finanzverwaltung
- Ermittlung des zu versteuernden und des begünstigten Vermögens – Aufteilungsmaßstab; negativer Beteiligungswert; Umwandlungen
- Verbundvermögensaufstellung
- Praxiserfahrungen zur Investitionsklausel und zur Verschonungsbedarfsprüfung
- Aktuelle Aspekte

12.15 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

12.30 Uhr

Aktuelles zum Erbrecht

Prof. Dr. Heribert Heckschen

- Vor- und Nacherbfolge an Gesellschaftsanteilen
- Aktuelles zur Testamentsvollstreckung
- Auswirkung des § 723 BGB auf Störfallregelungen in Übergabeverträgen

13.45 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion

14.00 Uhr – Ende der Tagung

Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: **www.otto-schmidt.de/live**

Fachseminare von Fürstenberg **Fachanwaltslehrgang Steuerrecht**

Ab 26.09.2024, Frankfurt | Infos unter
www.fachseminare-von-fuerstenberg.de

Kölner Tage Internationale Verrechnungspreise 2024

Aktuelle Brennpunkte und praxisorientierte Gestaltungshinweise
26.–27.09.2024, Köln und online | Präsenz- und Online-Teilnahme:
995 €*

Webinar **Update Umwandlungen**

Überblick über neue Gesetze, Verwaltungsanweisungen und
Gerichtsentscheidungen
01.10.2024 | 10–12.45 Uhr | 179 €*

Kölner Tage Grunderwerbsteuer 2024

Neueste Entwicklungen und konkrete Handlungsempfehlungen
10.–11.10.2024, Köln und online | Präsenz- und Online-Teilnahme:
995 €*

* zzgl. MwSt.

Answers

Die KI im Steuerrecht

**MACHT
NICHTS
ANDERES
ALS ALLES
EINFACHER**

Otto Schmidt Answers beantwortet Ihre Fragen zum Steuerrecht in Sekunden. So sparen Sie beim Recherchieren und Schreiben viel Zeit und Mühe. Die Antworten sind rechtssicher, denn sie basieren auf den erstklassigen Inhalten des Aktionsmoduls Steuerrecht.

Überzeugen Sie sich selbst und nutzen Sie Answers
4 Wochen lang gratis: 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 2024 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 181 €) 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 und 4 Wochen gratis nutzen: www.otto-schmidt.de/ka-modul

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

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

Jetzt hier anmelden →



www.otto-schmidt.de/live

Kölner Tage Unternehmensnachfolge 2024

Dorint Hotel am Heumarkt Köln

Pipinstraße 1, 50667 Köln

Seminar-Nr. 5900.24.2204.0

☐ **10. und 11.10.2024, Köln**
9.30–18.00 Uhr und 9.00–14.00 Uhr

Seminar-Nr. 5900.24.2204.1

☐ **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

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 / 24

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