



# ERBSCHAFT- UND SCHENKUNGSTEUER IN DER BERATUNGSPRAXIS



3 anerkannte Pflichtstunden!

## AKTUELLE ENTWICKLUNGEN IN DER ERBSCHAFT- UND SCHENKUNGSTEUER FÜR PRIVAT- UND BETRIEBSVERMÖGEN

Die Rechtsprechung des BFH und der Untergerichte hat die erbschafts- und schenkungssteuerliche Beratungs- und Gestaltungspraxis in den letzten Jahren erheblich beeinflusst. Auch die Finanzverwaltungserlasse wurden von der Rechtsprechung zum Teil heftig kritisiert oder gar verworfen, was zu Gegenreaktionen z.B. in Gestalt von Nichtanwendungserlassen führte. Vom Familienheim bis zur Konzernklausel bei Unternehmensgrundstücken, vom Verwaltungsvermögen bis zur (privaten) Schenkung unter Ehegatten ist es in der steuerlichen Beratungspraxis in einer Vielzahl von Fällen wichtig, die aktuelle Rechtsprechungsentwicklung zu verfolgen, die Erlasse der Finanzverwaltung zu kennen und in die Empfehlungen an Mandanten und bei Rechtsbehelfen einzubinden. Gegenstand dieses Online-Seminars ist die Darstellung der aktuellen Rechtsprechung der Finanzgerichte, der jüngsten Erlasse der Finanzverwaltung und der Änderungen auf Gesetzesebene zu Privat- und Betriebsvermögen im erbschaft- und schenkungssteuerlichen Bereich. Dabei werden insbesondere die Auswirkungen auf praktische Gestaltungsempfehlungen und Beratungsbedarfe im Nachfolgeprozess im Fokus stehen. Darüber hinaus werden Hinweispflichten gegenüber Mandanten und Haftungsfallen konkretisiert, um eine verlässliche Nachfolgeplanung zu gewährleisten. Dies wird flankiert mit zahlreichen Praxishinweisen zur Vorbereitung der Nachfolge und Handlungs- bzw. Optimierungshinweisen wie z. B. Nießbrauch, Stiftungslösungen etc.; ergänzt wird dies durch zahlreiche Fallbeispiele.

## THEMEN

- Aktuelle Rechtsprechung zum Privatvermögen im Erbschaftsteuerrecht
  - (Ungewollte) Ehegattenschenkungen
  - Pflichtteil und Schenkungsteuer (z.B. bei Berliner Testament)
  - Familienheim im Brennpunkt der Rechtsprechung
- Aktuelle Rechtsprechung zu gesellschaftsrechtlichen Maßnahmen bei Personen- und Kapitalgesellschaften
- Aktuelle Rechtsprechung und Erlasslage zum Betriebsvermögen, dessen Begünstigung und zum Verwaltungsvermögen
- (Junges) Verwaltungsvermögen als Gestaltungsrisiko
- Aktuelles zur Betriebsaufspaltung im ErbStG – Haftungsfall für Steuerberater
- Wohnungsunternehmen „kurz“: Neue Urteile und Erlasse, Ausblick auf die Gesetzeslage

## MIT UNS BLEIBEN SIE BESTENS QUALIFIZIERT!



**Seminar-Anmeldung**  
[www.dstv-bw.de/seminare](http://www.dstv-bw.de/seminare)

Sie können sich auch gerne per  
Mail: [webinar@dstv-bw.de](mailto:webinar@dstv-bw.de) oder per  
Fax: 0711 619 48 444 anmelden

## TERMIN

20.04.2023  
13.00 Uhr bis 16.30 Uhr

## TEILNAHMEGEBÜHR

195€\* je Verbandsmitglied  
und je Mitarbeiter  
295€\* je Nichtmitglied  
\* zzgl. gesetzl. USt

## TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Eine kostenfreie Stornierung  
ist bis 3 Tage vor Seminar-  
beginn möglich.

## REFERENT



### Prof. Dr. Swen Bäuml

StB / Wirtschaftsjurist,  
Zertifizierter Family Officer  
(FvF), ist Professor für Steuer-  
recht an der Hochschule  
Mainz/Frankfurt School of  
Finance, Sachverständiger  
im Finanzausschuss des  
Deutschen Bundestages und  
führender Berater zahlreicher  
Top-Familienunternehmen in  
eigener Beratungsgesell-  
schaft „INFOB - Prof. Dr.  
Bäuml“ (vgl. [www.in-fob.de](http://www.in-fob.de)).