



# VERMÖGENSNACHFOLGE

 **FACHBERATER**  
für Vermögens- und  
Finanzplanung (DStV e.V.)

1 anerkannte Pflichtstunde!

## AKTUELLE GESTALTUNGSANSÄTZE BEI DER ÜBERTRAGUNG VON IMMOBILIEN IM PRIVAT- UND BETRIEBSVERMÖGEN

Die Zeiten, in denen Immobilien für Zwecke der Erbschaft- und Schenkungsteuer mit einem deutlich unter dem Verkehrswert liegenden Wert angesetzt wurden, sind längst vorbei.

Seit Jahren steigende Immobilienpreise – bei gleich gebliebenen Freibeträgen – und die jüngsten Änderungen bei der Grundbesitzbewertung durch das JStG 2022 führen dazu, dass beim Übergang von werthaltigen Immobilien auf die nachfolgende Generation hohe Steuerbelastungen anfallen. Insbesondere im Erbfall kann die Erbschaftsteuer bei fehlender Nachfolgeplanung im Vorfeld oftmals nur durch einen Verkauf von Immobilien beglichen werden. Vor diesem Hintergrund werden Ihnen im Online-Seminar Gestaltungsmöglichkeiten zur steueroptimierten Übertragung von Immobilien dargestellt.

Darüber hinaus soll dem mit der Unternehmens- und Vermögensnachfolge konfrontierten Berater ein Problembewusstsein für typische (steuerliche) Fallstricke vermittelt werden.

## THEMEN

- Auswirkungen der zum 1.1.2023 erhöhten Grundbesitzwerte nach §§ 151 ff. BewG auf die Übertragung von Immobilien durch Schenkung oder Erbfall
- Chancen und Risiken bei der steuerfreien Übertragung des Familienheims
- Kettenschenkungen und gegenstandsbezogener Zugewinnausgleich zur Ausnutzung der Freibeträge beider Ehegatten
- Gestaltungsoptionen durch eine Familienpersonengesellschaft
- Begünstigte Übertragung von „schädlichem Verwaltungsvermögen“
- Schenkung einer Immobilie zur Reduzierung eines Spekulationsgewinns nach § 23 EStG
- Grunderwerbsteuerliche Fallstricke

## MIT UNS BLEIBEN SIE BESTENS QUALIFIZIERT!

### TERMIN

16.04.2024  
09.00 Uhr bis 11.00 Uhr

### TEILNAHMEGEBÜHR

185€\* je Verbandsmitglied  
und je Mitarbeiter  
285€\* je Nichtmitglied  
\* zzgl. gesetzl. USt

### TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Eine kostenfreie Stornierung ist bis 3 Tage vor Seminarbeginn möglich.

### REFERENT



**Nico Schley**

Dipl. -Finanzwirt,  
Steuerberater, Rechtsanwalt,  
Fachanwalt für Steuerrecht



**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