



In Kooperation
mit dem LSWB



FACHBERATER
für Unternehmensnachfolge
(DStV e.V.)

6,25 anerkannte Pflichtstunden!



OPTIMIERTE VERMÖGENSNACHFOLGE MIT FAMILIENPOOL-GESELLSCHAFTEN

PRAXISÜBERBLICK ZUR VERMÖGENSNACHFOLGE MIT FAMILIENPOOL-GESELLSCHAFTEN

Bei der Gestaltung von Nachfolgeregelungen gewinnt der Familienpool stetig an Bedeutung. Die Übertragung von Einkünften auf Familienmitglieder mit geringem Einkommen und damit geringer Steuerlast wird so ermöglicht. Auch im Haftungsfall ist auf Privatvermögen, das in einen Familienpool eingebracht wurde, nur noch beschränkter Zugriff möglich. Die Übertragung von Vermögen in die Folgegeneration kann durch das Gesellschaftsrecht mit besonderen Sicherungen versehen werden, insbes. bei Aufnahme Minderjähriger. Gleichzeitig lassen sich durch den Familienpool Step-up-Gestaltungen für die AfA erreichen und birgt der Familienpool auch Risiken, insbes. bei der Grunderwerbsteuer und im Hinblick auf § 15 Abs. 3 Nr. 1 EStG. Auch die Auswirkungen des MoPeG werden berücksichtigt.

THEMEN

- Einführung – Rechtsformen – Vor- und Nachteile
 - Abgrenzung GbR zu KG/GmbH & Co. KG
 - GmbH
 - Abgrenzung zu Stiftung und Genossenschaftsmodell
 - Reform des Personengesellschaftsrechts (MoPeG)
- Einbringung
 - Aufstockung des Abschreibungsvolumens – Mitunternehmerschaft
 - Aufstockung des Abschreibungsvolumens – Privatvermögen
- Die gewerblich geprägte Gründung einer GmbH & Co. KG
 - Erbschaftsteuerliche Anwendungsfälle
 - Gesellschaftsverträge
 - Steuerliche Anerkennung und Realteilung
- Die vermögensverwaltende GmbH & Co. KG
- Die GmbH als Familienpool-Gesellschaft
 - Gesellschaftsvertrag und Machtverteilung
 - ErbSt – Die Poolabrede
 - Schenkungsteuerliche Probleme bei Vermögenstransfers mit der GmbH
- Gegenleistungen bei vorweggenommener Erbfolge
 - Bedingte Rückforderungsrechte
 - Nießbrauch
- Minderjährige Gesellschafter
- Grunderwerbsteuerliche Probleme
- Vererbung von Familienpoolanteilen

MIT UNS BLEIBEN SIE BESTENS QUALIFIZIERT!



Seminar-Anmeldung
www.dstv-bw.de/seminare

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

TERMIN

17.11.2026
09.00 Uhr bis 16.30 Uhr

TEILNAHMEGEBÜHR

370 €* je Verbandsmitglied
und je Mitarbeiter
470 €* je Nichtmitglied
* zzgl. gesetzl. USt

TEILNAHMEBEDINGUNGEN

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

REFERENT

Dr. Eckhard Wälzholz
Notart

IHR NUTZEN

Das Online-Seminar zeigt aus
Sicht der Gestaltungspraxis
auf, in welchen Fällen es sinn-
voll ist, ein Vermögen in einen
Familienpool einzubringen,
welche vertraglichen Gestal-
tungen ratsam sind und wel-
che alternativen Möglichkei-
ten bestehen.