



In Kooperation  
mit dem LSWB



FACHBERATER  
für Unternehmensnachfolge  
(DStV e.V.)

3,75 anerkannte Pflichtstunden!



# DAS OPTIMIERTE UNTERNEHMERTESTAMENT

## PRAXISÜBERBLICK ZUR GESTALTUNG VON UNTERNEHMERTESTAMENTEN

Das Unternehmertestament ist die Krone der Testamentsgestaltung und birgt zahlreiche zivilrechtliche und erbrechtliche Gestaltungsfallen. Es erfordert nicht nur Fingerspitzengefühl in der Beratungssituation, sondern auch fundierte Kenntnisse im Erbrecht, Gesellschaftsrecht, Einkommensteuerrecht und Erbschaftsteuerrecht.

Die Veranstaltung behandelt praxisnah sowohl die zivilrechtlichen als auch die steuerlichen Gestaltungsaufgaben, gibt Gestaltungshinweise, Formulierungsvorschläge und warnt vor verborgenen Fallen. Grundkenntnisse im Erb- und Gesellschaftsrecht werden vorausgesetzt.

## THEMEN

- Die Instrumente des Erbrechts
  - Erbeinsetzung / Vermächtnis / Vor- und Nacherbschaft / Die Erbengemeinschaft / Vererblichkeit von Rechtsformen und Gesellschaftsformen / Änderungen durch das MoPeG
- Die Ermittlung der Erben beim jungen Unternehmer
  - Das Gebot der Höchstpersönlichkeit, § 2065 / Erbeinsetzung / Vermächtnisse nach § 2051 ff. BGB
- Vorläufige Sicherungen und Verwaltung (Testamentsvollstreckung)
- Transmortale Vollmachten – Sicherung der Handlungsfähigkeit
- Vererbung von Anteilen an Personengesellschaften (Gesellschafts- und Steuerrecht)
  - MoPeG / Fortsetzungsklausel / Nachfolgeklausel / Qualifizierte Nachfolgeklausel / Eintrittsklausel / Besonderheiten bei Vermächtnissen / Problemfall Sonderbetriebsvermögen
- Vererbung von Anteilen an Kapitalgesellschaften
  - Einziehungsklauseln und Zwangsabtretung / Berichtigung der Gesellschafterliste / Testamentsvollstreckung / Überfremdungsschutz
- Weitere steuerliche Probleme und Fallen
  - Folgerungen des JStG 2020 / Einkommensteuer / Erbschaftsteuerliche Optimierung und aktuelle Entwicklungen / Erbengemeinschaft / Besonderheiten bei Betriebsaufspaltung
- Pflichtteilsreduzierende Gestaltungen
  - Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Familienrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Lebzeitige Zuwendungen / Pflichtteilsanrechnung, §§ 2315 BGB / „Flucht in die Pflichtteilsergänzung“ / Lebzeitige Vermögensminderungen und Pflichtteilsergänzung, § 2325 BGB

## 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

20.10.2026  
09.00 Uhr bis 13.00 Uhr

### TEILNAHMEGEBÜHR

280 €\*je Verbandsmitglied  
und je Mitarbeiter  
380 €\*je Nichtmitglied  
\* zzgl. gesetzl. USt

### TEILNAHMEBEDINGUNGEN

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

### REFERENT

**Dr. Eckhard Wälzholz**  
Notar