

# Anmeldung

€ Mitglied / Nichtmitglied  
545,00 € / 865,00 €  
(USt 103,55 €) / (USt 164,35 €)

Wochenendseminar in Bad Griesbach  
Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht –  
Nachfolgeplanung – Gesellschaftsrecht

02. bis 03.07.2021 **Sem-Nr. 300-21**

Rechnungsadressat Zutreffendes bitte ankreuzen und ausfüllen!

Mitglieds-Nr.	<input type="checkbox"/> Nichtmitglied
Name, Vorname	
Kanzlei	
Straße	(Nichtmitglieder bitte vollständige Adresse angeben)
Ort	

Gesamtbetrag in Höhe von \_\_\_\_\_ Euro (zzgl. gesetzlicher USt)

Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt  Überweisung

Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen.  
Lastschriftmandat liegt im Original bei.

## Datenschutz

Wir verwalten Ihre Daten über die Programme der DATEV sowie Auctores. Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter [www.lswb.de/datenschutz](http://www.lswb.de/datenschutz) und die AGB finden Sie unter [www.lswb-akademie.bayern/AGB](http://www.lswb-akademie.bayern/AGB).

Teilnehmer 1	* Pflichtfeld	Mitglieds-Nr.
Name		
Vorname	*Berufsbez.	
E-Mail		

Teilnehmer 2	Mitglieds-Nr.
Name	
Vorname	*Berufsbez.
E-Mail	

Teilnehmer 3	Mitglieds-Nr.
Name	
Vorname	*Berufsbez.
E-Mail	

Ort, Datum Stempel und Unterschrift

# Infos

- Termin**  **02. bis 03.07.2021**  
Fr 10.00 - 17.00 Uhr, Sa 09.00 - 12.30 Uhr
- Ort**  **Hotel Maximilian**  
Quellness- und Golfhotel  
Kurallee 1, 94086 Bad Griesbach
- Zimmerreservierung und Zimmerkategorien**  Bitte buchen Sie direkt im Hotel:  
Abrufkontingent „LSWB 2021“  
Comfort Class: EZ & DZ: 89,- €  
First Class: EZ 119,- € DZ: 109,- €  
Kategoriemix: EZ & DZ 99,- €  
alle Preise pro Person/Nacht  
Preis inkl. Kurtaxe, Frühstück und Nutzung  
der MAX Therme sowie des  
angegliederten Wellnessbereichs
- Seminarpreis**  Mitglieder und deren nicht  
berufsangehörige Mitarbeiter 545,- €  
(zzgl. gesetzlicher USt 103,55 €)  
Nichtmitglieder 865,- €  
(zzgl. gesetzlicher USt 164,35 €)
- Anerkannte Lehrgangszeit** 8,75 Stunden
- Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)** 6 Stunden



Die Anmeldung kann online unter [www.lswb-akademie.bayern](http://www.lswb-akademie.bayern) oder schriftlich per Post, E-Mail oder Fax erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge.

Tagungsgebühr inkl. Arbeitsunterlagen, Tagungsgetränken, Pausensnacks, Mittagessen am 2. Juli 2021 sowie Mittagssnack am 3. Juli 2021.

Vor dem Seminarbeginn geht Ihnen rechtzeitig ein Teilnehmerausweis und die Rechnung zu. Die Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern sie uns bis 7 Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

Zimmer müssen direkt im Hotel storniert werden, bitte beachten Sie die entsprechenden Stornofristen.



**LSWB Geschäftsstelle:** Hansastrasse 32 | 80686 München  
Postfach: 20 13 51 | 80013 München  
Tel. 089 27321415 | Fax 089 2730656 | [seminare@lswb.de](mailto:seminare@lswb.de)  
Gestaltung: [www.pokorny-kreativ-welten.de](http://www.pokorny-kreativ-welten.de), Bild: © Kzenon - Fotolia.com

 [facebook.com/lswb.de](https://facebook.com/lswb.de)  [twitter.com/lswb\\_de](https://twitter.com/lswb_de)  [instagram.com/lswb\\_de](https://instagram.com/lswb_de)

Anmeldung per Post schicken, per Fax an (089) 2730656  
oder einfach Online über [www.lswb-akademie.bayern](http://www.lswb-akademie.bayern)  
anmelden, Akademiepunkte sammeln und Zeit sparen!



# WISSEN = Vorsprung



## Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht – Nachfolge- planung – Gesellschaftsrecht

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar in Füssen

## Wochenendseminar

2. bis 3. Juli 2021 | Bad Griesbach

Seminar



[www.lswb-akademie.bayern](http://www.lswb-akademie.bayern)

Landesverband der steuerberatenden und wirtschaftsprüfenden Berufe in Bayern e.V.

## Aktuelle Entwicklungen in der Gestaltungspraxis: Steuerrecht – Nachfolgeplanung – Gesellschaftsrecht

### I. Aktuelle Gesetze aus der Sicht der Gestaltungspraxis

- JStG 2020
- Auswirkungen der Corona-Gesetze in der Gestaltungspraxis
- Grunderwerbsteuerreform (share deals)
- 2. FamilienentlastungsG

### II. Erbschaftsteuer und Vermögensnachfolge

- Umfangreiche aktuelle Rechtsprechung
- Aktuelle Entwicklungen zu § 6 Abs. 3 EStG
- Erwerb eines Geschäftsanteils durch Pooltreuhänder nicht schenkungsteuerpflichtig im Managermodell, BFH vom 6.5.2020 – II R 34/17, BStBl II 2020, 744
- Aktuelle Entwicklungen zum Familienheim
- Konflikte zwischen Umstrukturierung und vorweggenommener Erbfolge (OFD Frankfurt/Main vom 20.10.2020, DB 2020, 2440, junges Verwaltungsvermögen, Verwaltungsvermögensquoten, Haltefristen)
- Synchronisierung des Zuwendungszeitpunktes
- Beachtung nachrangiger Rechte (BFH vom 6.5.2020 – II R 11/19)
- BayLfSt von 2020 zum Wohnungsunternehmen

- Wegfall des Verschonungsabschlags bei Insolvenz einer KG, BFH vom 1.7.2020 – II R 19/18
- Klassische Gestaltungen, z.B. Pflichtteil, Generationensprung
- Klassische Probleme bei den Versorgungsleistungen; was, wenn die Voraussetzungen des § 10 Abs. 1 a Nr. 2 EStG nicht erfüllt sind?, BFH-Beschluss vom 28.4.2020 – IX R 11/19
- Behandlung des Kurzarbeitergeldes bei der Lohnsumme im Sinne des § 13a Abs. 3 ErbStG, Gleich lautende Ländererlasse vom 14.10.2020, BStBl I 2020, 1163

### III. Allgemeine Ertragsteuern, insbesondere Immobilien

- Kaufpreisaufteilung auf GuB und Gebäude (BFH v. 21.7.2020 – IX R 26/19)
- Kein privates Veräußerungsgeschäft bei kurzfristiger Vermietung (FG BaWü), bestätigt vom BFH, BMF vom 17.6.2020, DStR 2020, 1378
- Privates Veräußerungsgeschäft bei häuslichem Arbeitszimmer in einem im Übrigen zu eigenen Wohnzwecken genutzten Haus? FG Baden-Württemberg vom 23.7.2019 – 5 K 338/19, DStRE 2020, 396 und OFD Nordrhein-Westfalen vom 11.5.2020, DStR 2020, 1739
- Aktuelles zur erweiterten Kürzung nach § 9 Nr. 1 Satz 2 GewStG
- Möglichkeiten des AfA-Step-up im Privatvermögen

Stand: 20. April 2021.  
Änderungen vorbehalten.

### Der Referent

**Dr. Eckhard Wälzholz** ist seit 2002 in Füssen tätig. Sein Beratungsschwerpunkt liegt in der Gestaltungsberatung mittelständischer Unternehmen bei der Nachfolgeplanung und bei Unternehmensumstrukturierungen. Er ist Referent und Autor.

### IV. Steuerliche Probleme bei Gesellschaften und der Umstrukturierung von Unternehmen

- Gestaltungsmodell abgelehnt: Abfärbewirkung bei Aufwärtsinfektion (BMF)
- Betriebsaufspaltung – Personelle Verflechtung bei Möglichkeit zur Umgehung des § 181 BGB durch geschäftsführende Doppelgesellschafter, BFH vom 28.5.2020 – IV R 4/17, BB 2020, 2467
- Passivierung von Verbindlichkeiten bei Rangrücktritt, BFH vom 19.8.2020 – XI R 32/18
- Vorabgewinn der Komplementär-GmbH für vom Kommanditisten geleistete Geschäftsführung sei Sondervergütung des Kommanditisten, BFH vom 28.5.2020 – IV R 11/18, DStR 2020, 1954
- Erwerb in Abbruchabsicht im Wege der vorgenommenen Erbfolge bei einer Mitunternehmerschaft, BFH vom 27.5.2020 – III R 17/19, FR 2021, 32 ff.
- Zuordnung eines GmbH-Geschäftsanteils eines Mitunternehmers zum Sonderbetriebsvermögen II, BFH vom 19.12.2019 – IV R 53/16, BB 2020, 1775
- Gewinnerhöhende Auflösung einer 6b-Rücklage bei Verschmelzung, BFH vom 29.4.2020 – XI R 39/18
- Gewinnrealisierung bei Abspaltung eines Teilbetriebs von einer Kapitalgesellschaft, deren Anteile im notwendigen Sonderbetriebsvermögen II bei einer Personengesellschaft gehalten werden, BFH vom 28.5.2020 – IV R 17/17, BB 2020, 2671 ff.

### V. Aktuelles Erb- und Gesellschaftsrecht

- Aktuelle Rechtsprechung Erbrecht
- Das Geschiedentestament
- Aktuelle Rechtsprechung GmbH
- Das Gesetz zur Modernisierung des Personengesellschaftsrechts (MoPeG, RegE vom Januar 2021)
- Reform des Vormundschafts- und Betreuungsrechts (insbes. zur Beteiligung Minderjähriger an Gesellschaften)
- Haftungsverschärfung durch das SanInsFoG

### VI. Grunderwerbsteuer

- Aktuelle Rechtsprechung
- Aktuelle Ländererlasse