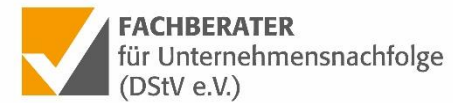


## Erbschaftsteuer in der Praxis

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar, Füssen



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

## Berufsträger und qualifizierte Mitarbeiter

### Seminar



## Erbschaftsteuer in der Praxis

- ◆ **Gesetzesreformen und aktuelle Entwicklungen vorab**
  - JStG 2022: Überblick über die Änderungen im BewG
  - JStG 2020: eine Revolution für Unternehmensnachfolgen
  - Aktuelle Rechtsprechung/Finanzverwaltungsschreiben und deren Umsetzung
- ◆ **Immobilienbezogene Gestaltungen**
  - Familienheim und Mietwohnimmobilie nach § 13d ErbStG
  - Nießbrauchsgestaltungen
  - Nutzung von Bewertungsvorteilen
- ◆ **Ehegattengestaltungen und Lebenspartner**
  - Grundlagen, ehebedingte Zuwendungen
  - Güterstandsschaukel
  - Rückwirkende Güterstandsvereinbarungen
  - Heilungsgestaltungen
- ◆ **Unternehmensnachfolge und Unternehmer testament**
  - Die gleitende Betriebsnachfolge
  - Besonderheiten bei mehreren wirtschaftlichen Einheiten
  - Besonderheiten bei Mitunternehmenschaften samt SBV
  - Besonderheiten bei Kapitalgesellschaften, §§ 7 Abs. 8, 15 Abs. 4 ErbStG, Erlass vom 20.4.2018 und Poolvereinbarungen
  - Besonderheiten bei Betriebsaufspaltung und Betriebsverpachtung
  - Steuerung des Ausführungszeitpunkts, § 9 ErbStG
  - Flexible Vermächtnisgestaltungen
  - Probleme mit dem Verwaltungsvermögen
  - Umstrukturierung und Nachfolgeplanung
- ◆ **Der Pflichtteil als erbschaftsteuerliche Gestaltung**
- ◆ **Ausschlagung gegen Abfindung**
- ◆ **Erbschaftsteuervermächtnis / Supervermächtnis**
- ◆ **Die Erbauseinandersetzung**
  - Mischvermögen
  - Reines Betriebsvermögen
  - Fristprobleme
- ◆ **Gestaltung des Generationensprungs**
- ◆ **Steuerklauseln richtig eingesetzt**
- ◆ **Kettenzuwendungen**



## Erbschaftsteuer in der Praxis



### Seminar Termine:

Dienstag, 27. Juni 2023 **1 4 8 – 2 3**  
München, LSBW-Akademie, Hansastrasse 32

Mittwoch, 28. Juni 2023 **1 4 9 – 2 3**  
Nürnberg, Hotel Arvena Park, Görlitzer Straße 51

### Dauer:

jeweils von 09.00 – 16.30 Uhr



### Seminarpreis (zzgl. gesetzl. USt):

Mitglieder und deren  
nicht berufsangehörige Mitarbeiter **320,- € (zzgl. gesetzl. USt)**  
Nichtmitglieder\* **420,- € (zzgl. gesetzl. USt)**

\*(Berufsträger, die keine eigene LSBW-Mitgliedschaft besitzen)



### Rabatt:

Bei drei Vollzahlern reduziert sich der Seminarpreis für den 4. und jeden weiteren Teilnehmer um 50 %!

**Anerkannte Lehrgangszeit:** 6,25 Stunden

### Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater

Unternehmensnachfolge (DStV e.V.): 5,00 Stunden

Stand: 25.01.2023  
Änderungen vorbehalten!



Die Anmeldung kann online, schriftlich per Post, oder E-Mail erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge. **Bitte geben Sie zum Erhalt der Teilnehmerurkunde unbedingt die Berufsbezeichnung an!**

Vor dem Seminartermin geht Ihnen rechtzeitig ein Teilnehmerausweis zu. Die digitale Rechnung erhalten Sie nach dem Seminar per E-Mail.

Die Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern uns diese bis vier Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

Die Tagungsgebühr beinhaltet Arbeitsunterlagen, Pausen- und Mittagsimbiss, Tagungsgetränke und MVV-Fahrschein für München.

Hier finden Sie die Wegbeschreibung zu unserer Geschäftsstelle in München:



SCAN ME

Wir verwalten Ihre Daten über die Programme der DATEV sowie Auctores. Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter <https://www.lswb.de/datenschutz> und die AGB finden Sie unter <https://www.lswb-akademie.bayern/AGB>.

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)

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

## Anmeldung

Zutreffendes bitte ankreuzen und ausfüllen!  
**\*Pflichtfeld**

Sem-Nr. Seminarort

### Rechnungsadressat

Mitglieds-Nr.  Nichtmitglied (Nichtmitglieder bitte vollständige Adresse angeben)

Name, Vorname

Kanzlei

Straße

Ort

E-Mail

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

- Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt  
 Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen. Lastschriftmandat liegt im Original bei.  
 Überweisung

Ort, Datum

Stempel und Unterschrift

Termin

Teilnehmer 1 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

Teilnehmer 4 Mitglieds-Nr.

Name

Vorname \*Berufsbez.

E-Mail