

## LIVE-ONLINE-SEMINAR: UNTERNEHMERTESTAMENT - ZIVIL- UND STEUERRECHT -



---

### TERMIN

Dienstag, 29.04.2025, 08:30-15:30 Uhr

### ORT

Online

### REFERENT

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar, Füssen

### TEILNEHMERGEBÜHR

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 280,00**  
zzgl. 19% USt (€ 53,20) = insgesamt € 333,20.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 420,00**  
zzgl. 19% USt (€ 79,80) = insgesamt € 499,80.

Die Teilnehmergebühr beinhaltet digitale Arbeitsunterlagen.

Unseren Seminarteilnehmern bieten wir bei jeder Fortbildungsveranstaltung sehr kulante Stornierungsbedingungen. Diese entnehmen Sie bitte den Teilnahmebedingungen des Seminars oder sprechen Sie uns gern persönlich an.

---

## LIVE-ONLINE-SEMINAR: UNTERNEHMERTESTAMENT - ZIVIL- UND STEUERRECHT -

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

### I. Die Instrumente des Erbrechts

1. Erbeinsetzung
2. Vermächtnis
3. Vor- und Nacherbschaft
4. Testamentvollstreckung
5. Die Erbengemeinschaft
6. Vererblichkeit von Rechtsformen und Gesellschaftsformen
7. Änderungen durch das MoPeG

### II. Die Ermittlung der Erben beim jungen Unternehmer

1. Das Gebot der Höchstpersönlichkeit, § 2065
2. Erbeinsetzung
3. Vermächtnisse nach § 2051 ff. BGB

### III. Vorläufige Sicherungen und Verwaltung (Testamentvollstreckung)

### IV. Transmortale Vollmachten - Sicherung der Handlungsfähigkeit

### V. Vererbung von Anteilen an Personengesellschaften (Gesellschafts- und Steuerrecht)

## LIVE-ONLINE-SEMINAR: UNTERNEHMERTESTAMENT - ZIVIL- UND STEUERRECHT -



1. MoPeG
2. Fortsetzungsklausel
3. Nachfolgeklausel
4. Qualifizierte Nachfolgeklausel
5. Eintrittsklausel
6. Besonderheiten bei Vermächtnissen
7. Problemfall Sonderbetriebsvermögen

### VI. Vererbung von Anteilen an Kapitalgesellschaften

1. Einziehungsklauseln und Zwangsabtretung
2. Berichtigung der Gesellschafterliste
3. Testamentsvollstreckung
4. Überfremdungsschutz

### VII. Weitere steuerliche Probleme und Fallen

1. Folgerungen der Erbschaftsteuerreform 2016 und des JStG 2020
2. Einkommensteuer
3. Erbschaftsteuer
4. Erbengemeinschaft

### VIII. Pflichtteilsreduzierende Gestaltungen

1. Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten
2. Familienrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten
3. Lebzeitige Zuwendungen
4. Pflichtteilsanrechnung, §§ 2315 BGB
5. „Flucht in die Pflichtteilsergänzung“
6. Lebzeitige Vermögensminderungen und Pflichtteilsergänzung, § 2325 BGB

---

### TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 3 Werktage vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen.