

LIVE-ONLINE-SEMINAR: DAS OPTIMIERTE UNTERNEHMERTESTAMENT



TERMIN

Dienstag, 20.10.2026, 09:00-13:00 Uhr

ORT

Online

REFERENT

Dr. Eckhard Wälzholz, Notar

TEILNEHMERGEBÜHR

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 165,00**
zzgl. 19% USt (€ 31,35) = insgesamt € 196,35.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 247,50**
zzgl. 19% USt (€ 47,02) = insgesamt € 294,52.

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: DAS OPTIMIERTE UNTERNEHMERTESTAMENT

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.

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.

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.) mit 3,75 Stunden anerkannt.

I. Die Instrumente des Erbrechts

- Erbeinsetzung
- Vermächtnis
- Vor- und Nacherbschaft
- Die Erbengemeinschaft
- Vererblichkeit von Rechtsformen und Gesellschaftsformen
- Änderungen durch das MoPeG

II. Die Ermittlung der Erben beim jungen Unternehmer

- Das Gebot der Höchstpersönlichkeit, § 2065
- Erbeinsetzung
- Vermächtnisse nach § 2051 ff. BGB

III. Vorläufige Sicherungen und Verwaltung (Testamentsvollstreckung)

IV. Transmortale Vollmachten – Sicherung der Handlungsfähigkeit

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

- MoPeG
- Fortsetzungsklausel
- Nachfolgeklausel
- Qualifizierte Nachfolgeklausel
- Eintrittsklausel
- Besonderheiten bei Vermächtnissen
- Problemfall Sonderbetriebsvermögen

VI. Vererbung von Anteilen an Kapitalgesellschaften

- Einziehungsklauseln und Zwangsabtretung
- Berichtigung der Gesellschafterliste
- Testamentsvollstreckung
- Überfremdungsschutz

VII. Weitere steuerliche Probleme und Fallen

- Folgerungen des JStG 2020
- Einkommensteuer
- Erbschaftsteuerliche Optimierung und aktuelle Entwicklungen
- Erbengemeinschaft
- Besonderheiten bei Betriebsaufspaltung

IX. Pflichtteilsreduzierende Gestaltungen

- Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten
- Familienrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten
- Lebzeitige Zuwendungen
- Pflichtteilsanrechnung, §§ 2315 BGB
- „Flucht in die Pflichtteilsergänzung“
- 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.