

**LIVE-ONLINE-SEMINAR: STEUERBERATER ALS
TESTAMENTSFULLSTRECKER UND NACHLASSVERWALTER**



TERMIN

Dienstag, 20.10.2026, 14:00-18:00 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: STEUERBERATER ALS TESTAMENTSFULLSTRECKER UND
NACHLASSVERWALTER**

Für die Übernahme von Testamentsvollstreckungen durch den steuerlichen Berater sprechen viele Gründe: Er genießt das Vertrauen der Familie/Unternehmer, kennt die Beteiligten gut und hat insbesondere steuerliche sowie wirtschaftliche Kompetenz. Gleichzeitig ist die Übernahme von Testamentsvollstreckungen bei routinierter Abwicklung und hohen Werten lukrativ, allerdings rechtlich auch sehr komplex.

Im Vortrag werden rechtliche Probleme von der Annahme des Amtes bis hin zur Abwicklung und dem Verhalten bei Streitigkeiten geschildert und typische Fallen und deren Vermeidung aufgezeigt.

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Nachlassverwaltung und Testamentsvollstreckung (DStV e.V.) mit 2 Stunden anerkannt.

I. Rechtliche Zulässigkeit für Steuerberater

II. Die Übernahme einer Testamentsvollstreckung am praktischen Fall

- Der Ausgangsfall
- Die Testamentsvollstreckungsanordnung, Befugnisse und Vergütung
- Grundsätze der Testamentsgestaltung
- Die Person des Testamentsvollstreckers
- Befugnisse
- Vergütung (Neue Grundsätze 2025)

III. Übernahme und Durchführung der Testamentsvollstreckung (TV)

- Die Übernahme
- Die ersten Pflichten nach der Übernahme des Amtes
- Legitimation gegenüber Banken, Handelsregister und Grundbuchamt
- Auslandsvermögen und TV

LIVE-ONLINE-SEMINAR: STEUERBERATER ALS TESTAMENTSFULLSTRECKER UND NACHLASSVERWALTER



- Besonderheiten bei TV über das Vermögen eines Vorerben
- Auskunft und Rechnungslegung
- Beendigung

IV. Testamentsvollstreckung bei Unternehmen und Beteiligungen

- Einführung
- Einzelunternehmen
- Testamentsvollstreckung an Personengesellschaften und Personenhandelsgesellschaften
- Testamentsvollstreckungsanordnung bei GmbH-Beteiligungen
- Die Durchführung einer Umwandlungsanordnung und Einbringungsverpflichtung

V. Typische Fallen und Fehler

- Amtsenthebung nach § 2227 BGB
- Sonstiges

VI. Steuerliche Haftungsgefahren für Testamentsvollstrecker

- Allgemeines
- Die Haftung gemäß § 69 AO i.V.m. § 34 AO
- Haftung wegen Steuerhinterziehung gemäß § 71 AO – einschließlich Strafrecht
- Haftung für die Bezahlung der Erbschaftsteuer, § 32 Abs. 1 S. 2 ErbStG
- Die Haftung gemäß § 20 Abs. 6 S. 2 ErbStG

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.