



Anmeldung per Fax an:

0351 2130022

Termine

**Mo
12
Jan** | 09.00 - 12.30 Uhr
Live-Online-Seminar
Seminar-Nr. S2601010

**Do
15
Jan** | 09.00 - 12.30 Uhr
Live-Online-Seminar
Seminar-Nr. S2601010

Dozent

Dipl.-Finw. Ingo Krause

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum
LIVE-Online-Seminar)

€260,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV Sachsen
und ihre nicht
berufsangehörigen Mitarbeiter

€390,00 zzgl. MwSt
Berufsangehörige, die nicht
Mitglied im
Steuerberaterverband Sachsen
sind

Technik

Die technische Umsetzung
erfolgt über die Plattform
GoToWebinar. Sie erhalten eine
E-Mail mit Ihrem persönlichen
Anmeldelink ca. einen Tag vor
dem LIVE-Online-Seminar.

Voraussetzungen:

Zur Teilnahme am LIVE-Online-
Seminar benötigen Sie einen
PC/ Notebook (empfohlen) mit
Lautsprecher, Kopfhörer o.ä.,
alternativ Tablet etc., mit einer
stabilen Internetverbindung.
Bei Fragen kontaktieren Sie uns
bitte unter Tel. 0351 2130020.

Update und Beratungshinweise zur Erbschaftsteuer (2 x 1/2 Tag)

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.) mit 2,5 Stunden anerkannt.

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Vermögens- und Finanzplanung (DStV e.V.) mit 2,0 Stunden anerkannt.

Das Erbschaftsteuerrecht ist seit der Erbschaftsteuer-Reform 2016 und den im Nachgang ergangenen Gesetzesänderungen (bspw. JStG 2020, Kreditweitzmarkt-förderungsgesetz, Wachstumschancengesetz, JStG 2024) deutlich komplexer geworden und stellt die Berater*innen in der Praxis immer wieder vor große Herausforderungen. Um Beratungsfehler zu vermeiden, ist ein regelmäßiges Update über die jüngsten Entwicklungen bei der Erbschaft- und Schenkungsteuer - insbesondere auch zum Unternehmensvermögen - unerlässlich.

In diesem Seminar werden aktuelle Aspekte - u.a. zu den jüngsten gesetzlichen Neuerungen, zur Rückwirkungsproblematik der ErbSt-Reform 2016, zum Unternehmensvermögen und zum Verwaltungsvermögen - vorgestellt und anhand von Beispielen vertieft. Zu den Schwerpunkten zählen ferner das Update zum zielüberschießenden 90 %-Test sowie der Optionsverschonung bei mehreren wirtschaftlichen Einheiten und den jeweiligen Praxisfolgen aufgrund der hierzu ergangenen BFH-Urteile und Verwaltungsanweisungen. Gerade bei der Optionsverschonung - auch beim Übergang nur einer wirtschaftlichen Einheit - haben sich die Rahmenbedingungen für den Steuerpflichtigen mitunter deutlich verschlechtert. Hier gilt es die Details zu kennen und in der Beratung zu beachten.

Die Teilnehmenden erhalten zudem ein Update zur Grundbesitzbewertung und zum Nachweis des niedrigeren gemeinen Werts. Ferner wird ein Überblick über den Sachstand und den Folgen der beim BVerfG und EuGH anhängigen Verfahren gegeben. Abgerundet wird das Seminar mit der Vorstellung der aktuellen praxisrelevanten Rechtsprechung zur Erbschaft- und Schenkungsteuer.

Themenübersicht

1. Gesetzliche Neuerungen, u.a. zur Schließung von Gesetzeslücken

2. Update zur Rückwirkungsproblematik der ErbSt-Reform 2016

3. Update zum 90 %-Test bei der Übertragung von Unternehmensvermögen – der BFH schafft endlich neue Maßstäbe

4. Optionsfälle – die Optionsverschonung bei mehreren wirtschaftlichen Einheiten und die unglücklichen Folgen der BFH-Rechtsprechung für die Praxis

5. weitere aktuelle Aspekte zur Erbschaft- und Schenkungsteuer, u.a.

- Lohnsummenregelung und Verwaltungsvermögen bei der Unternehmensbewertung
- Begünstigungsfähiges Vermögen - u.a. bei Betrieben der Land- und Forstwirtschaft und bei treuhänderisch gehaltenen Anteilen an Kapitalgesellschaften
- übernommene Pflegeleistungen als Gegenleistung
- Grundbesitzbewertung, u.a. Bewertung von Flächen der Energiegewinnung
- Update zum Nachweis des niedrigeren gemeinen Werts bei der Grundbesitzbewertung durch Gutachten oder Kaufpreis sowie Alternativen beim Abzug von Nutzungsrechten

6. Aktuelle EuGH-Rechtsprechung zum ErbStG und Blick auf laufende Verfahren

Update und Beratungshinweise zur Erbschaftsteuer (2 x 1/2 Tag)

Online-Anmeldung
unter sis-institut.de

Anmeldung per Fax an:
0351 2130022

Informationen zur Seminarreihe

Termine

Mo 12 Jan	09.00 - 12.30 Uhr Live-Online-Seminar Seminar-Nr. S2601010
Do 15 Jan	09.00 - 12.30 Uhr Live-Online-Seminar Seminar-Nr. S2601010

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum
LIVE-Online-Seminar)

€260,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV Sachsen
und ihre nicht
berufsangehörigen Mitarbeiter

€390,00 zzgl. MwSt
Berufsangehörige, die nicht
Mitglied im
Steuerberaterverband Sachsen
sind

Anmeldebestätigung

Sie erhalten eine E-Mail mit
Ihrem persönlichen
Anmeldelink ca. einen Tag vor
dem LIVE-Online-Seminar.

Zahlungsweise

Die Zahlung der
Teilnehmergebühren erfolgt mit
Erteilung der
Einzugsermächtigung.

Rechnungsempfänger (bitte Stempel oder Druckschrift)

Mitglieds-Nr. im Steuerberaterverband Sachsen

 (ggf. angeben)

☐ Ich bin noch nicht Mitglied im
Steuerberaterverband. Bitte senden Sie mir
Informationsmaterial zu.

Teilnehmer

1. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

2. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

3. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

4. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

5. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

Bitte geben Sie für jeden Teilnehmer eine individuelle E-Mail-Adresse an.

☐ Skriptzusendung (per Post) NICHT erwünscht

Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

€

Zahlart:

(zzgl. MwSt)

☐ SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt

☐ Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch

☐ Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats

Gläubiger-ID DE22ZZZ00000916126 SIS Steuerberaterinstitut Sachsen GmbH

Ich ermächtige das Steuerberaterinstitut des Steuerberaterverbandes Sachsen GmbH, die Rechnungsbeträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von dem Institut auf mein Konto gezogenen Lastschriften einzulösen. Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Kontoinhaber

Kreditinstitut

IBAN / BIC

Die Teilnahmebedingungen des Instituts sind mir/uns bekannt.

Datum

Unterschrift