



Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Termin

Di  
**26**  
Sep | 09.00 - 13.00 Uhr  
LIVE-Online-  
Seminar-Nr. 2309061

## Dozent



Dr. Eckhard Wälzholz  
Notar

**Teilnehmergebühr**  
(einmaliger Zugang zum  
LIVE-Online-Seminar)

€ 190,00 zzgl. USt  
Mitglieder im StBV Sachsen und  
ihre nicht berufsangehörigen  
Mitarbeiter

€ 290,00 zzgl. USt  
Nichtmitglieder

## 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.

## Unternehmertestament Zivil- und Steuerrecht

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. Die Veranstaltung 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.

### Themenübersicht

#### 1. Die Instrumente des Erbrechts

Erbeinsetzung / Vermächtnis / Auflage / Vor- und Nacherbschaft / Testamentsvollstreckung / Die Erbengemeinschaft / Vererblichkeit von Rechtsformen und Gesellschaftsformen

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

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

#### 3. Vorläufige Sicherungen und Verwaltung (Testamentsvollstreckung)

#### 4. Transmortale Vollmachten – Sicherung der Handlungsfähigkeit

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

Fortsetzungsklausel / Nachfolgeklausel / Qualifizierte Nachfolgeklausel / Eintrittsklausel / Besonderheiten bei Vermächtnissen / Problemfall Sonderbetriebsvermögen

#### 6. Vererbung von Anteilen an Kapitalgesellschaften

Einziehungsklauseln und Zwangsabtretung / Berichtigung der Gesellschafterliste / Testamentsvollstreckung / Überfremdungsschutz

#### 7. Weitere steuerliche Probleme und Fallen

Folgerungen der Erbschaftsteuerreform 2016 / Einkommensteuer / Erbschaftsteuer / Erbengemeinschaft

#### 8. Pflichtteilsreduzierende Gestaltungen

Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Familienrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten / Lebzeitige Zuwendungen / Pflichtteilsanrechnung, §§ 2315 BGB / „Flucht in die Pflichtteilsergänzung“ / Lebzeitige Vermögensminderungen und Pflichtteilsergänzung, § 2325 BGB

\* Das Seminar ist zum Nachweis der Pflichtfortbildung (3,75 Zeitstunden) für Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.) geeignet und akkreditiert.



**FACHBERATER \***  
für Unternehmensnachfolge  
(DStV e.V.)

# Unternehmertestament Zivil- und Steuerrecht

Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Informationen zum LIVE-Online-Seminar

### Termin

Di  
**26**  
Sep | 09.00 - 13.00 Uhr  
LIVE-Online-  
Seminar-Nr. 2309061

**Teilnehmergebühr**  
(einmaliger Zugang zum  
LIVE-Online-Seminar)

**€ 190,00 zzgl. USt**  
Mitglieder im StBV Sachsen und  
ihre nicht berufsangehörigen  
Mitarbeiter

**€ 290,00 zzgl. USt**  
Nichtmitglieder

### 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.

SIS  
Steuerberaterinstitut Sachsen  
Bertolt-Brecht-Allee 22  
01309 Dresden  
T. 0351 2130020  
F. 0351 2130022  
info@sis-institut.de  
sis-institut.de

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)  
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

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

### Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

(zzgl. USt)

Zahlart:

SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt

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