



Anmeldung per Fax an:
0351 2130022

Termin

Mi
16
Apr | 09.00 - 12.30 Uhr
Live-Online-Seminar
Seminar-Nr. S2504028

Dozent

Dipl.-Finw. Ingo Krause

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum
LIVE-Online-Seminar)

€260,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV 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

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

Das Erbschaftsteuerrecht ist seit der Erbschaftsteuer-Reform 2016 und den im Nachgang ergangenen Gesetzesänderungen (bspw. JStG 2020, Kreditzweitmarktförderungsgesetz, 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

Gesetzliche Neuerungen, u.a. zur Schließung von Gesetzeslücken

Update zur Rückwirkungsproblematik der ErbSt-Reform 2016

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

Optionsverschonung bei mehreren wirtschaftlichen Einheiten und die unglücklichen Folgen der BFH-Rechtsprechung für die Praxis

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

Aktuelle EuGH-Rechtsprechung zum ErbStG und Blick auf laufende Verfahren

praxisrelevante Rechtsprechung zur ErbSt/SchenkSt und zur Unternehmensbewertung

Anmeldung per Fax an:
0351 2130022

Informationen zur Seminarreihe

Termin

Mi | 09.00 - 12.30 Uhr
16 | Live-Online-Seminar
Apr | Seminar-Nr. S2504028

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum LIVE-Online-Seminar)

€260,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV 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 Anmelde-link 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 auflühren.)

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

Skriptzusendung (per Post) NICHT erwünscht

Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

€

(zzgl. MwSt)

Zahlart:

SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt

Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch

Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats

Gläubiger-ID DE2ZZZ00000916126 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