Online-Vortrag LIVE: Aktuelles Erbschaftsteuerrecht – Update

Live-Übertragung: 17. Dezember 2026,
12.30 – 18.00 Uhr
(inkl. 30 Min. Pause)

Zeitstunden: 5,0 – mit Bescheinigung nach §15 Abs. 2 FAO

Kostenbeitrag: **ab 265,– €** (USt.-befreit)
für Mitglieder der kooperierenden Rechtsanwaltskammern
305,– € (USt.-befreit) regulär

Nr.: 05257777

Durchführungsgarantie 2026

für alle Online-Live-Veranstaltungen

Bedingungen unter
www.anwaltsinstitut.de/durchfuehrungsgarantie

Anmeldung über die DAI-Webseite
www.anwaltsinstitut.de
mit vielen neuen Services:



- Zugriff auf alle digitalen Unterlagen zur Fortbildung: Von Arbeitsunterlage bis zur Teilnahmebescheinigung
- Komfortable Umbuchungsmöglichkeiten
- Direkter Zugriff auf alle digitalen Lernangebote
- Speichern interessanter Fortbildungen auf Ihrer persönlichen Merkliste

Die DAI Online-Vorträge LIVE

Bei einem Online-Vortrag LIVE verfolgen Sie die Fortbildung zum angegebenen Termin über das eLearning Center. Ein moderierter textbasierter Chat ermöglicht Ihnen die Interaktion mit den Referierenden und anderen Teilnehmenden. Sie benötigen nur einen aktuellen Browser, eine stabile Internetverbindung und Lautsprecher. Die Arbeitsunterlage steht elektronisch zur Verfügung.

Teilnahmebescheinigung nach §15 Abs. 2 FAO

Das DAI stellt die Voraussetzungen zum Nachweis der durchgängigen Teilnahme sowie die Möglichkeit der Interaktion während der Dauer der Fortbildung bereit. Die Online-Vorträge LIVE werden damit wie Präsenzveranstaltungen anerkannt und können für die gesamten 15 Zeitstunden genutzt werden.

Kontakt

Deutsches Anwaltsinstitut e. V.
Gerard-Mortier-Platz 3, 44793 Bochum
Tel. 0234 970640
info@anwaltsinstitut.de
Vereinsregister des Amtsgerichts Bochum: VR-Nr. 961

NEU!

KI-Bonus: Jetzt mit KI-Mitschrift und KI-Podcast

KI Zu diesem Online-Vortrag LIVE erhalten Sie ohne Zusatzkosten eine KI-erzeugte, dem roten Faden des Referenten folgende Mitschrift* und einen kompakten KI-Podcast* zur Nachbereitung. Nach dem Vortrag stehen Ihnen die Inhalte zeitnah in Ihrem Teilnehmerkonto zur Verfügung.

*KI-generiert und nicht menschlich geprüft

FAOcomplete – Ihr eLearning-Paket im DAI

FAO complete Dieses eLearning-Angebot ist Bestandteil von FAOcomplete: Mit diesem eLearning-Paket können Sie sich aus unserem vielfältigen Angebot Ihre komplette FAO-Fortbildung in einem Fachinstitut komfortabel, flexibel und zu einem attraktiven Festpreis zusammenstellen. **Genauere Informationen finden Sie unter www.anwaltsinstitut.de/faocomplete**

DAI Deutsches Anwaltsinstitut e.V.

Fachinstitute für Steuerrecht/ Erbrecht

FAO complete

Online-Vortrag LIVE

Aktuelles Erbschaftsteuerrecht – Update

KI NEU! Mit KI-Bonus

17. Dezember 2026
12.30 – 18.00 Uhr
Online

Ann-Kristin Gruner
Rechtsanwältin, LL.M., Zert. Testamentsvollstreckerin (IFU)

Matthias Borgmeier
Steuerberater, Diplom-Finanzwirt (FH), LL.M., Fachberater für Nachfolgeplanung (IFU / ISM gGmbH), Zert. Berater für Ruhestands- und Nachfolgeplanung (IFU / ISM gGmbH)

www.anwaltsinstitut.de

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer, Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

Referent/in

Ann-Kristin Gruner, Rechtsanwältin, LL.M., Zert. Testamentsvollstreckerin (IFU)
Matthias Borgmeier, Steuerberater, Diplom-Finanzwirt (FH), LL.M., Fachberater für Nachfolgeplanung (IFU / ISM gGmbH), Zert. Berater für Ruhestands- und Nachfolgeplanung (IFU / ISM gGmbH)

Inhalt

Das Erbschaft- und Schenkungsteuerrecht unterliegt einer stetigen Fortentwicklung durch Gesetzgebung, Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung. Für die Beratungspraxis ergibt sich hieraus ein kontinuierlicher Anpassungsbedarf, insbesondere bei der steuerlichen Gestaltung von Vermögensübertragungen und der Nachfolgeplanung.

Das Seminar gibt einen strukturierten Überblick über die aktuellen Entwicklungen im Erbschaft- und Schenkungsteuerrecht und deren praktische Auswirkungen. Behandelt werden insbesondere neue Rechtsprechung, aktuelle Verwaltungsanweisungen sowie praxisrelevante Zweifelsfragen bei der Bewertung von Vermögen und der Inanspruchnahme steuerlicher Begünstigungen. Die aktuelle Unsicherheit aufgrund der anstehenden BVerfG-Entscheidungen führt in der Praxis vermehrt zu vorgezogenen Übertragungen zur Nutzung der bestehenden Rechtslage.

Ein besonderer Fokus liegt auf den Schnittstellen zwischen Erbschaftsteuerrecht und Zivilrecht sowie auf der Umsetzung aktueller Entwicklungen in der Beratungspraxis.

Die Teilnehmenden erhalten einen kompakten und zugleich vertieften Überblick über die wesentlichen Neuerungen und werden in die Lage versetzt, diese sicher in der täglichen Beratung anzuwenden.

Arbeitsprogramm

I. Aktuelles aus der Gesetzgebung / Politik

II. Aktuelles aus der Verwaltung (u. a.)

1. Aktueller Stand zum Nießbraucherlass / § 39 AO
2. Erbrecht des Fiskus
3. Versorgungsleistungen im Zusammenhang mit der Überlassung einer Wohnung

III. Aktuelle Rechtsprechung

1. Aktuelle BFH-Rechtsprechung (u. a.)
   a) Hinzurechnung im vereinfachten Ertragswertverfahren
   b) Richterliche Kontrolle der Feststellung der Gutachterausschüsse im Vergleichswertverfahren
   c) Verfassungsmäßigkeit der Zinssatzregelung von 5,5 % im Bewertungsrecht
2. Aktuelle FG-Rechtsprechung (u. a)
   a) Ermittlung des Grundbesitzwerts eines unter Nießbrauchvorbehalt zugewendeten Miteigentumsanteils
   b) Zurechnung des wirtschaftlichen Eigentums an einem GmbH-Geschäftsanteil bei Übertragung unter Nießbrauchvorbehalt
   c) Stundung der Erbschaftsteuer
3. Sonstige Rechtsprechung

IV. Exkursthemen (u.a.)

- Probleme rund um § 6 Abs. 3 EStG

Weiteres Programm-Highlight:

41. Jahresarbeitstagung Steuerstrafrecht
11. bis 12. März 2027
Berlin, Maritim proArte Hotel oder Live-Online
Nr. 05256988

Leitung: Prof. Dr. Markus Jäger, Richter am Bundesgerichtshof; **Dr. Karsten Randt,** Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Fachanwalt für Strafrecht

Das Jahrestreffen der Steuerstrafverteidiger und Betriebsprüfungsspezialisten findet seit Jahrzehnten im Rahmen dieser Tagung in Berlin statt. Die jährlich völlig neu überarbeitete Tagung garantiert dem Stammpublikum aus hoch qualifizierten Anwälten, Steuerberatern und Wirtschaftsprüfern, aber auch Unternehmensjuristen eine gründliche und vollständige Aufarbeitung aller aktuellen Themen durch die Bezugnahme auf eine umfassende Arbeitsunterlage und eine vielfältige Diskussion mit Spitzenreferenten und dem Publikum. Der wissenschaftliche Anspruch der Tagung verknüpft sich mit allen für die Beratung und Verteidigung maßgeblichen Aspekten der Praxis. Die Bedeutung des Steuerstrafrechts wächst ungleich der Zahl der Kolleginnen und Kollegen, die sich dieses Rechtsgebiets annehmen. Der schnelle Wandel, die Komplexität und Unvollkommenheit der Steuergesetzgebung und der Steuerverwaltungspraxis sowie die hohe Unsicherheit der steuerlichen Gestaltungspraxis treffen auf eine immer schärfere Verfolgungspraxis und die personelle Ausweitung der Fahndungsbehörden mit der Folge einer Häufung auch umfangreicher Steuerstrafverfahren. Aufgrund zu erwartender Aktivitäten des Gesetzgebers und richtungsweisender höchstrichterlicher Entscheidungen bleibt eine Änderung des Programms aus aktuellem Anlass vorbehalten.

Dauer: 10 Zeitstunden – § 15 FAO
Kostenbeitrag: 995,– € (USt.-befreit)

Weitere Informationen auf www.anwaltsinstitut.de