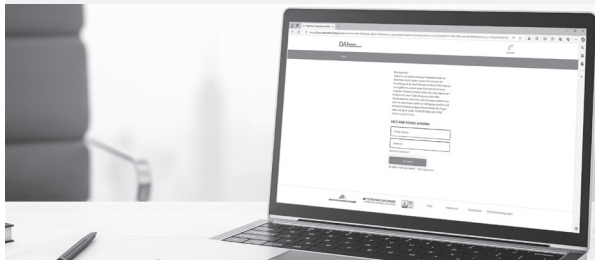


**Online-Vortrag LIVE:****Aktuelles Erbschaftsteuerrecht – Update****Live-Übertragung:** 11. Juni 2026, 12.30 – 18.00 Uhr  
(inkl. 30 Min. Pause)**Zeitstunden:** 5,0 – mit Bescheinigung  
nach §15 Abs.2 FAO**Kostenbeitrag:** ab 265,- € (USt.-befreit)  
für Mitglieder der kooperierenden  
Rechtsanwaltskammern

305,- € (USt.-befreit) regulär

**Nr.:** 05258027Anmeldung 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 Veranstaltung/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

support@anwaltsinstitut.de

Vereinsregister des Amtsgerichts Bochum: VR-Nr. 961

**FAOcomplete – Ihr eLearning-Paket im DAI**

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](http://www.anwaltsinstitut.de/faocomplete)**

**DAI-Newsletter – Jetzt anmelden**Einfach QR-Code scannen oder unter  
[www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/](http://www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/)**Fachinstitute für Steuerrecht/  
Erbrecht**

Online-Vortrag LIVE

**Aktuelles Erbschaftsteuerrecht – Update****11. Juni 2026****12.30 – 18.00 Uhr****Online****Ann-Kristin Gruner, LL.M.,**

Rechtsanwältin, Zert. Testamentsvollstreckerin

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

Fachinstitut Steuerrecht



Fachinstitut Erbrecht

**www.anwaltsinstitut.de**Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,  
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

**Referent/in**

**Ann-Kristin Gruner**, LL.M., Rechtsanwältin,  
Zert. Testamentvollstreckerin

**Matthias Borgmeier**, Steuerberater, Diplom-Finanzwirt  
(FH), LL.M.

**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****A. Aktuelles aus der Gesetzgebung / Politik**

- I. Aktuelle Reformdiskussionen zur Erbschaftsteuer und Begünstigung
- II. Anhängige Verfahren zur Verfassungsmäßigkeit des ErbStG
- III. Reform der Altersvorsorge

**B. Aktuelles aus der Verwaltung**

- I. Aktuelle Sterbetafeln
- II. Aktueller Stand zum Nießbraucherlass

**C. Aktuelle Rechtsprechung**

- I. Aktuelle BFH Rechtsprechung (u.a.)
  1. Werterhöhung von Anteilen an einer Kapitalgesellschaft als Schenkung
  2. Entgeltlicher Verzicht auf Nießbrauch bei einem vermieteten Grundstück
  3. Steuerbefreiung für das Familienheim bei Einbringung in eine GbR
  4. ErbSt auf Rentenzahlungen aus dem Vermögen einer liecht. Stiftung
  5. Beginn der Festsetzungsfrist für die ErbSt beim Auffinden eines Testaments
- II. Aktuelle FG Rechtsprechung (u.a.)
  1. Zeitpunkt einer Grundstücksschenkung
  2. Nießbrauch am Kommanditanteil – Keine wertmindernde Berücksichtigung bei der gesonderten Feststellung nach § 151 Abs. 1 Nr. 2 BewG
  3. Rückwirkende Anwendung des § 13b Abs. 10 ErbStG ab 1.7.2016
- III. Sonstige Rechtsprechung
  - Keine Anwendung der Grundsätze des Wegfalls der Geschäftsgrundlage bei unerwartetem Versterben des Ehegatten während des Kaufs eines Hausgrundstücks, dessen Finanzierung eine ehebedingte Zuwendung der Ehefrau

**D. Exkurs Themen**

- I. Bewertung von Vermögen – aktuelle Problemfelder
  1. Grundvermögen und aktuelle Bewertungsfragen
  2. Betriebsvermögen und Abgrenzungsfragen
  3. Bewertung besonderer Vermögensgegenstände (z. B. digitale Vermögenswerte)
  4. Volatilität bei neuen Assetklassen
- II. Steuerliche Begünstigungen für Betriebsvermögen
  1. Voraussetzungen und aktuelle Zweifelsfragen (§§ 13a, 13b ErbStG)
  2. Verschonungsbedarfsprüfung und Gestaltungsspielräume
  3. Verwaltungsauffassung und Rechtsprechung
  4. Typische Fehlerquellen in der Praxis
- III. Schnittstellen zwischen Zivilrecht und Steuerrecht
  1. Auswirkungen zivilrechtlicher Gestaltungen auf die Besteuerung
  2. Abstimmung von Testament, Gesellschaftsvertrag und Steuerplanung
- IV. Beratungspraxis und Gestaltungsüberlegungen
  1. Umsetzung aktueller Entwicklungen in der Praxis
  2. Typische Problemkonstellationen und Lösungsansätze
- V. Smart Contracts im Erbrecht