

**Online-Vortrag LIVE: Unternehmen in der
Nachfolgeplanung – anhand eines Fallbeispiels
Beratungsansätze erkennen, Chancen nutzen und
Risiken vermeiden**

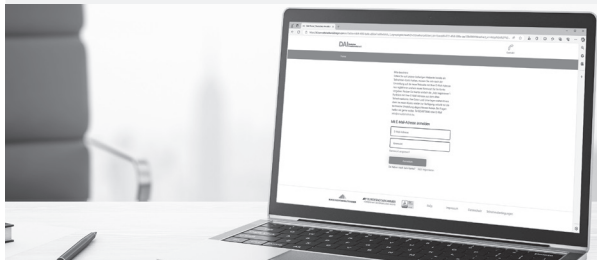
Live-Übertragung: 3. Februar 2027, 13.30 – 19.00 Uhr
(inkl. 30 Min. Pause)

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

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

Nr.: 05268367

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

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



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**

Fachinstitut für Steuerrecht



Online-Vortrag LIVE

**Unternehmen in der Nachfolgeplanung
– anhand eines Fallbeispiels
Beratungsansätze erkennen, Chancen
nutzen und Risiken vermeiden**

**3. Februar 2027
13.30 – 19.00 Uhr
Online**

KI NEU! Mit KI-Bonus

Matthias Borgmeier

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



Fachinstitut Steuerrecht

www.anwaltsinstitut.de

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

Referent

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

Inhalt

Anhand eines Fallbeispiels erläutert der erfahrene Referent Beratungsansätze bei der steuerlichen Nachfolgeplanung von Unternehmen. Dabei lernen die Teilnehmer, Chancen zu nutzen und Risiken zu vermeiden.

Arbeitsprogramm**I. Einführung in die Unternehmensnachfolge**

1. Politische Situation und Einordnung
2. Ausgewählte Aspekte der Nachfolgeplanung
3. Status Quo Analyse
4. Strategieentwicklung und Weichenstellung
5. Hinführung zu §§ 13a, 13b ErbStG
6. Exkurs: Externe Unternehmensnachfolge
7. Zusatz: Checkliste

II. Hinführung zu §§ 13a, 13b ErbStG

1. Darstellung der Vorschriften
2. Sonstiges Verwaltungsvermögen
3. Junges Verwaltungsvermögen
4. Finanzmittel
5. Junge Finanzmittel
6. Schulden

III. Substanzwertverfahren und Fallbeispiel

1. Aufbau eines Unternehmensbewertungstools – Substanzwert
2. Grundsätzliches / Feinheiten / Ableitung
3. Negatives Eigenkapital
4. Liquidation / Verkauf

IV. Vereinfachtes Ertragswertverfahren und Fallbeispiel

1. Aufbau eines Unternehmensbewertungstools – vereinfachtes Ertragswertverfahren
2. Grundsätzliches
3. Korrekturpositionen und Schwierigkeiten
4. Unternehmerlohn
5. Beteiligungsgesellschaften
6. Nichtanwendbarkeit und unzutreffende Ergebnisse

V. Besonderheiten

1. Verbundvermögensaufstellung
2. Abschlag für Familienunternehmen
3. Weitere Bewertungsverfahren

VI. Besprechung von verschiedenen Fallbeispielen (thematisch u. a.)

1. Zurechnung des Unternehmenswertes und des Verwaltungsvermögens nach Ländererlass
2. Analyse ertragsteuerliche Auswirkungen und Stolpersteine
3. Schenkungsteuerliche Implikationen
4. Herstellung einer Unternehmensbegünstigung
5. Rückbehalt von Sonderbetriebsvermögen
6. Junge Finanzmittel / junges Verwaltungsvermögen
7. Nießbrauch

VII. Haltefrist

1. Haltevoraussetzungen
2. Folgen eines Verstoßes