

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

**Online-Vortrag LIVE:** 20. Februar 2026, 13.30 – 19.00 Uhr (inkl. 30 Min. Pause)

Nr.: 05257290

**Hybrid:** 29. Mai 2026, 13.30 – 19.00 Uhr

Live-Stream/DAI-Forum Berlin-Mitte

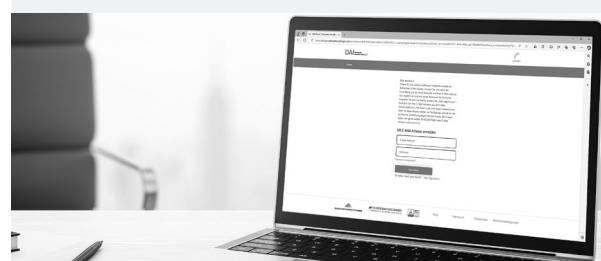
Nr. 05257616

**Zeitstunden:** je 5,0

– mit Bescheinigung nach §15 Abs. 2 FAO

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

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

**DAI-Newsletter – Jetzt anmelden**

Einfach QR-Code scannen oder unter  
[www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/](http://www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/)



#### 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](mailto:support@anwaltsinstitut.de)

Vereinsregister des Amtsgerichts Bochum: VR-Nr. 961

#### Veranstaltungszeiten

**20.2./29.5.2026**

13.30 – 15.30 Uhr

15.45 – 17.15 Uhr

17.30 – 19.00 Uhr

Dauer: jeweils 5 Zeitstunden

#### Veranstaltungsorte

##### Berlin, DAI-Forum Berlin-Mitte

Voltairestraße 1 · 10179 Berlin

#### DAI-eLearning Center

#### 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)

#### Fachinstitut für Steuerrecht

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



Online-Vortrag LIVE

**20. Februar 2026**

**13.30 – 19.00 Uhr**

**Online**



Hybrid

**29. Mai 2026**

**Live-Stream/Berlin**

#### Matthias Borgmeier

Steuerberater, Diplom-Finanzwirt (FH), LL.M.



[www.anwaltsinstitut.de](http://www.anwaltsinstitut.de)

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer, Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

**Referent**

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

**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. Ausgewählte Aspekte der Nachfolgeplanung****II. Status Quo Analyse**

1. Gesamtplanung
2. Steuerliche Aspekte
3. Zivilrechtliche Aspekte

**III. Strategieentwicklung & Weichenstellung**

1. Übersicht
2. Der Klassiker: Übergabe innerhalb der Familie & Absicherung
3. Vorbereitung auf die externe Nachfolge

**IV. §§ 13a, 13b ErbStG in der Beratungspraxis**

1. Darstellung der Vorschriften
2. Chancen und Risiken
3. Ermittlung anhand eines Fallbeispiels §§ 13a, 13b ErbStG
4. Angriffsmöglichkeiten – Status: Unternehmen nicht begünstigt

**V. Substanzwertwertverfahren mit Fallbeispiel**

1. Grundsätzliches / Ableitung / Feinheiten
2. Zwischenbilanz als Stolperstein
3. Ermittlung anhand eines Fallbeispiels

**VI. Vereinfachtes Ertragswertverfahren mit Fallbeispiel**

1. Grundsätzliches und Feinheiten
2. Abweichung von den letzten drei Jahren
3. Ermittlung anhand eines Fallbeispiels

**VII. Besonderheiten**

1. Zurechnung des Unternehmenswertes bei Personengesellschaften
2. Zurechnung des Unternehmenswertes bei Kapitalgesellschaften
3. Weitere Bewertungsverfahren & Unternehmensverbund

**VIII. Nach der Übertragung**

1. Haltefrist
2. Verstöße
3. Reinvestitionsmöglichkeiten

**Weitere Veranstaltungsempfehlung:****40. Jahresarbeitstagung Steuerstrafrecht**

12. bis 13. März 2026

Live-Stream/

Berlin, Maritim proArte Hotel · Nr. 054290

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

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 Spitzreferenten 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](http://www.anwaltsinstitut.de)