

Unternehmensnachfolge zwischen Zivil- und Steuerrecht

22. Mai 2025
Live-Stream/Heusenstamm (bei Frankfurt am Main),
DAI-Forum Rhein-Main · Nr. 05246808

Kostenbeitrag:
495,- € (USt.-befreit)

Diese und weitere
Fortbildungen
aus dem Fachinstitut
finden Sie hier



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

Mit E-Mail-Adresse anmelden

Kennwort vergessen?

Anmelden

Sie haben noch kein Konto? [Jetzt registrieren](#)

- 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

Kontakt

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

Veranstaltungszeiten

Donnerstag, 22. Mai 2025
9.00 – 10.30 Uhr
10.45 – 12.15 Uhr
13.15 – 14.45 Uhr
15.00 – 16.30 Uhr
Dauer: 6 Zeitstunden – § 15 FAO

Veranstaltungsort

**Heusenstamm (bei Frankfurt am Main),
DAI-Forum Rhein-Main**
Levi-Strauss-Allee 14
63150 Heusenstamm
Tel. 0234 970640

+++ Live-Stream und Präsenz +++

Diese Fortbildung findet als Hybrid-Veranstaltung statt. Sie haben die Wahl: Nehmen Sie online im DAI eLearning Center oder vor Ort teil. Auch online können Sie die Veranstaltung für die Pflichtfortbildung nach § 15 Abs. 2 FAO nutzen.

Natürlich haben Sie als Online-Teilnehmer/in ebenso die Möglichkeit, Ihre Fragen an die Referenten zu stellen. Wir begleiten Sie in einem Textchat durch die Veranstaltung und bringen Ihre Fragen in die Veranstaltung ein. Während der Vorträge verfolgen Sie in Ihrem Browser die Referenten im Video, die Präsentationsfolien sowie die Interaktion im Chat.

DAI-Newsletter – Jetzt anmelden

Einfach QR-Code scannen oder unter
www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/



Unternehmensnachfolge zwischen Zivil- und Steuerrecht

22. Mai 2025
Live-Stream/Heusenstamm

Hybrid-Veranstaltung
Teilnahme vor Ort oder
online im Live-Stream!

www.anwaltsinstitut.de

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

Leitung

Prof. Dr. Roland Wacker, Rechtsanwalt, Vors. Richter am Bundesfinanzhof a.D.

Referenten

Dr. Heinrich Hübner, Rechtsanwalt, Steuerberater

Dr. Sebastian Berkefeld, Notar

Thorsten Kontny, Ministerialrat, Finanzministerium NRW

Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Karsten Schmidt, Bucerius Law School

Prof. Dr. Roland Wacker, Rechtsanwalt, Vors. Richter am Bundesfinanzhof a.D.

Mitwirkend

Manfred Born, Vors. Richter am Bundesgerichtshof

Inhalt

Veräußerer und Erwerber eines Unternehmens brauchen für diese Transaktion fundierte anwaltliche Hilfe, die zivil- und steuerrechtliche Probleme erkennen und lösen hilft. Die Tagung informiert interdisziplinär über die zivil- und steuerrechtlichen Gestaltungsmöglichkeiten mit ihren vielen Verbindungen und Interdependenzen. Die Tagung wendet sich sowohl an den steuerrechtlich vorgebildeten Kautelarjuristen als auch an den vorwiegend steuerberatend Tätigen. Die Teilnehmer werden auf hohem Niveau anhand von Gestaltungen und Fällen mit Anmerkungen und Lösungshinweisen und aktueller Nachweise der Literatur und Rechtsprechung informiert. Die Arbeitsunterlage ist geeignet, Hilfen bei der praktischen Arbeit zu geben.

Arbeitsprogramm

A. Aktuelle Entwicklungen

I. Zivilrecht

1. Ersten Entscheidungen zum MoPeG
2. Altgesellschaften unter dem MoPeG

II. Steuerrecht

1. Jahressteuergesetz 2024

2. Steuerfortentwicklungsgesetz

3. Gesetz zur steuerlichen Freistellung des Existenzminimums

4. Nach der Bundestagswahl

B. Allgemeine Fragen der Nachfolgegestaltung

I. Zivilrecht

1. Einheits-GmbH & Co. KG und § 170 Abs. 2 HGB nF

II. Schenkungsteuer/Erbschaftsteuer

1. Unternehmensnachfolge durch Mitarbeiterbeteiligung
2. Ableitung des gemeinen Werts aus Verkäufen
3. Verwaltungsvermögen: Gebäude im Zustand der Bebauung
4. Poolvereinbarung

III. Ertragsteuern

1. Buchwertübertragungen zwischen Schwesterpersonengesellschaften – Änderung durch JStG 2024
2. Konzernklausel bei Buchwertübertragungen
3. Nachfolgegestaltung und Umwandlungssteuererlasses 2025

C. Vorweggenommene Erbfolge

I. Zivilrecht

1. Gründung der GmbH & Co. KG und Voreintragungserfordernis bei GbR
2. § 181 BGB insbesondere bei der GmbH & Co. KG
3. Unterscheidung § 15 GmbHG und § 711 BGB
4. Schenkung eines Kommanditanteils an Minderjährigen
5. 10-Jahresfrist gem. § 2325 Abs. 3 BGB – Leibrente

II. Schenkungsteuer/Erbschaftsteuer

1. Erwerb eigener Anteile und § 7 Abs. 8 ErbStG
2. Verzicht auf Wertausgleich bei gesellschaftlerbezogener Rücklage
3. GmbH-Beteiligung im Gesamthandsvermögen
4. GrEStG und Betriebsaufspaltung

III. Ertragsteuern

1. Unentgeltlichen Übertragung eines verpachteten Gewerbebetriebs
2. Zurückbehaltung eines Grundstücks bei Buchwertübertragungen nach § 6 Abs. 3 S. 1 EStG
3. Einbringungsgewinns I bei unentgeltlicher Rechtsnachfolge

D. Nachfolge von Todes wegen

I. Zivilrecht

1. Übertragung von Geschäftsanteilen § 15 GmbHG
2. GmbH & Co. KG – Einheits-GmbH & Co. KG
3. Gesellschafterliste gem. § 16 GmbHG
4. Testamentsvollstreckung bei Personengesellschaftsanteilen
5. Einheitlichkeit der Mitgliedschaft
6. Pflichtteilsprobleme bei Nachfolgeklauseln
7. Zwangsabtretungs- und Einziehungsklauseln
8. Ausscheiden aus der Erbengemeinschaft statt Auseinandersetzung

II. Steuerrecht

1. Begünstigungstransfer gem. ErbStG bei Teilung des Nachlasses
2. Unternehmensnachfolge bei der GmbH durch Einziehungs- und Abtretungsklauseln