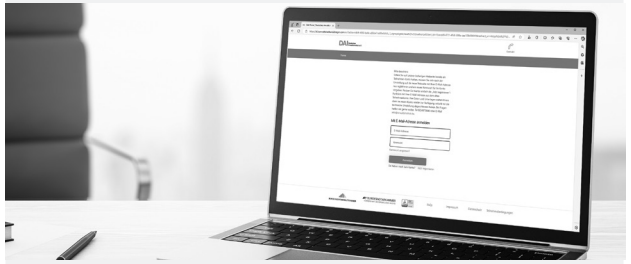
Online-Vortrag LIVE: Nießbrauch in der Beratungspraxis – Optimale Beratung bei effektiver Steuerreduzierung

Live-Übertragung:	28. Januar 2027, 13.30 – 18.00 Uhr (inkl. 30 Min. Pause)
Zeitstunden:	4,0 – mit Bescheinigung nach §15 Abs. 2 FAO
Kostenbeitrag:	**ab 265,– €** (USt.-befreit) für Mitglieder der kooperierenden Rechtsanwaltskammern **305,– €** (USt.-befreit) regulär
Nr.:	05268366

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.

Fachinstitut für Steuerrecht

Online-Vortrag LIVE

Nießbrauch in der Beratungspraxis – Optimale Beratung bei effektiver Steuerreduzierung

KI NEU! Mit KI-Bonus

28. Januar 2027
13.30 – 18.00 Uhr
Online

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

FAO complete 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

Nießbrauch spielt in der Mandatspraxis eine große Rolle. Der erfahrene Referent stellt die damit zusammenhängenden Fragen und Problemkreise praxisnah für die steuerliche Beratung dar.

Arbeitsprogramm

1. **Zivilrechtliche und steuerliche Grundlagen**
   a) Klassifikation des Nießbrauchs – Arten eines Nießbrauchs
   b) Zivilrechtliche Grundsätze u. a. Rechte und Pflichten des Nießbrauchers
   c) Pflichtteil und Pflichtteilsergänzung
   d) Steuerliche Einordnung – Grundkonzept
   e) Versorgungsleistungen als Alternativgestaltung
2. **Nießbrauchdepot**
   a) Ertragsteuerliches Potenzial
   b) Verrechnungskonto als größte Hürde – BMF-Schreiben
   c) Bewertungsfragen
3. **Nießbrauch an Immobilien**
   a) Nießbrauch und wirtschaftliches Eigentum
   b) Bewertungsfragen
   c) Fixierung in Verkehrswertgutachten
   d) Nießbrauch am Surrogat vs. Entgeltlicher Verzicht – Aktuelle BFH-Rechtsprechung
   e) Baumaßnahmen nach der Schenkung – Abzugsfähigkeit von Aufwendungen
   f) Nießbrauch vs. Wohnrecht
   g) Gemeinschaftlicher Nießbrauch vs. Sukzessivnießbrauch – Aktuelle Rechtsprechung
4. **Nießbrauch an Einzelunternehmen**
   a) Ausgestaltung
   b) Bewertungsfragen
   c) Unternehmensbegünstigung, §§ 13a, 13b ErbStG
   d) Einkünftezurechnung
5. **Nießbrauch an Personengesellschaften**
   a) Ausgestaltung
   b) Bewertungsfragen
   c) Unternehmensbegünstigung, §§ 13a, 13b ErbStG – Stichwort: Doppelte Mitunternehmerschaft
   d) Einkünftezurechnung – Ergebnisabgrenzung
   e) Nießbrauch und Betriebsaufspaltung
   f) § 6 Abs. 3 EStG – Rückbehalt von Sonderbetriebsvermögen
6. **Nießbrauch an Kapitalgesellschaften**
   a) Ausgestaltung
   b) Bewertungsfragen
   c) Unternehmensbegünstigung, §§ 13a, 13b ErbStG
   d) Einkünftezurechnung
7. **Exoten**
   a) Nießbrauch am Nachlass und am Erbteil
   b) Nießbrauch an Kunst