

## Aktuelle praxisrelevante Rechtsfragen der Unternehmensnachfolge

15. Juli 2025  
Live-Stream/Berlin, DAI-Forum Berlin-Mitte  
Nr. 05246498

**Kostenbeitrag:**  
495,- € (USt.-befreit)

Diese und weitere  
Fortbildungen  
aus dem Fachinstitut  
finden Sie hier



Anmeldung über die neue DAI-Webseite  
[www.anwaltsinstitut.de](http://www.anwaltsinstitut.de)  
mit vielen neuen Services:

Mit E-Mail-Adresse anmelden



[Kennwort vergessen?](#)

[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

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



### Kontakt

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

### Veranstaltungszeiten

**Dienstag, 15. Juli 2025**  
9.00 – 11.00 Uhr  
11.15 – 12.45 Uhr  
13.30 – 15.00 Uhr  
Dauer: 5 Zeitstunden – § 15 FAO

### Veranstaltungsort

**Berlin, DAI-Forum Berlin-Mitte**  
Voltairestraße 1  
10179 Berlin  
Tel. 0234 970640

#### Modernisierter Standort in Berlin



- > Aktuellste Veranstaltungstechnik für Hybrid-Veranstaltungen
- > Professionelles Aufnahmestudio für Online-Vorträge
- > Komfortable Raumgestaltung
- > Neuer, ausgebauter Pausenbereich

#### +++ 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.

## STEUERRECHT / HANDELS- UND GESELLSCHAFTSRECHT



**Aktuelle praxisrelevante  
Rechtsfragen der  
Unternehmensnachfolge**

**15. Juli 2025  
Live-Stream/Berlin**

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

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

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,  
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

### Leitung

**Matthias Weidmann**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Dipl.-Kaufmann

### Referenten

**Lucas Wartenburger**, Notar

**Matthias Weidmann**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Dipl.-Kaufmann

**Prof. Dr. Matthias Loose**, Richter am Bundesfinanzhof

**Karlheinz Konrad**, Ministerialrat, Bayerisches Staatsministerium der Finanzen und für Heimat

### Inhalt

Die interdisziplinäre Podiumsveranstaltung gibt einen aktuellen Überblick über Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung zur Nachfolge. Die systematische Darstellung wird durch wertvolle Hinweise ergänzt, sodass ein großer Mehrwert für die tägliche Praxis der Mandatsbearbeitung entsteht.

Zielgruppe sind Fachanwälte für Steuerrecht und Fachanwälte für Handels- und Gesellschaftsrecht mit steuerrechtlicher Ausrichtung. Auch andere (steuerliche) Berater können die Veranstaltung mit Gewinn besuchen.

### Bescheinigung

Über die Teilnahme wird eine qualifizierte Bescheinigung zur Vorlage bei der Rechtsanwaltskammer ausgestellt (§15 FAO).

### Arbeitsprogramm

#### I. Weidmann

- Vermögensschutz in schuldrechtlicher, testamentarischer und gesellschaftsrechtlicher Ausprägung
  - a) Schuldrechtliche Konstrukte: Schenkung (mit Rückforderungsrechten) und Erbvertrag
  - b) Testamentarische Möglichkeiten: Gefahr der Kombination von Berliner Testament mit Wiesbadener Modell, Supervermächtnis
  - c) Gesellschaftsrechtliche Gestaltung: Steueroptimale Rechtsformen für die Nachfolge, auch Stiftungen

#### II. Loose

- Schenkungsteuer im Zusammenhang mit gesellschaftsrechtlichen Regelungen
  - a) Unentgeltliche und (teil)entgeltliche Anteilsübertragung
  - b) Anteilseinzug und Managerbeteiligungen
  - c) Schenkung bei Leistungen an Kapitalgesellschaften
  - d) Schenkung im Zusammenhang mit Kapitalerhöhungen
  - e) Schenkungsteuerrechtliche „Durchschau“ bei Personengesellschaften

#### III. Wartenburger

- Unternehmensnachfolge mit Grundstücksbezug
  - a) Gemischt genutzte Grundstücke
  - b) Grundstücke im Sonderbetriebsvermögen und Betriebsaufspaltung
  - c) Grundstücke im Gesellschaftsvermögen einer Personen-/Kapitalgesellschaft
  - d) Herauslösung, Mitübertragung, teilweise Übertragung und Aufteilung
  - e) Absicherung der Übergeber
  - f) Jeweils Betrachtung der Schnittstellen zwischen Zivil- und Steuerrecht

#### IV. Konrad

- Aktuelle Fragen der Verschonung des Unternehmensvermögens (§§ 13a, 13b ErbStG), insbesondere
  - a) Auseinanderfallende Übertragungsstichtage bei der Übertragung von Immobilien und Betriebsvermögen
  - b) Dritten zur Nutzung überlassene Grundstücke im Sinne des § 13b Abs. 4 Nr. 1 ErbStG (Parkhaus-Urteil des BFH, aktuelle Rechtsprechung der Finanzgerichte)