

**Fortbildungsveranstaltung
der Westfälischen Notarkammer und des
Deutschen Anwaltsinstituts e. V. – Fachinstitut für Notare**

Die Gestaltung des Unternehmertestaments

Referent: Dr. Sebastian Spiegelberger, Notar a. D., Rosenheim
Datum: 8. Juni 2020
Ort: Münster, Mövenpick Hotel Münster
Zeit: 10.00 Uhr bis 17.30 Uhr (6 Zeitstunden – mit Nachweis nach § 6 Abs. 2 S. 1 Nr. 4 BNotO)
Kostenbeitrag: 190,00 € (USt.-befreit)
Nr.: 034022 (DAI)
8/2020 (Westfälische Notarkammer)

Inhalt

Die Gestaltung des Testaments oder Erbvertrags eines Unternehmers steht unter zwei Determinanten. Das Unternehmen soll möglichst sicher fortgeführt und die Familienangehörigen sollen angemessen wirtschaftlich versorgt werden. Weder die gesetzliche Erbfolge noch Standardgestaltungen erscheinen hier geeignet. Hinzu kommt die Notwendigkeit, erbrechtliche Gestaltungen mit gesellschaftsrechtlichen Strukturen in Übereinstimmung zu bringen. Der besonders erfahrene und beliebte Referent stellt die erb-, gesellschafts- und steuerrechtlichen Problemkreise und ihre Bedeutung für die verschiedenen Gestaltungsmöglichkeiten vor. Eine aktuelle Arbeitsunterlage rundet das Seminar ab.

Anmeldung

Mit beigefügtem Anmeldebogen per Fax oder Post.

Hinweis

Es gelten die Teilnahmebedingungen des DAI. Diese sind abrufbar unter:
www.anwaltsinstitut.de/teilnahme

Arbeitsprogramm

A. Erbrecht

- I. Erbrecht der BGB
- II. Europäische Erbrechtsverordnung

B. Einfache letztwillige Verfügungen

- I. Kinderloses Ehepaar
- II. Eheleute mit Kindern
- III. Unternehmensnachfolge durch Familienfremde

C. Unternehmenserbschaftsteuer

- I. Neuregelung der Versteuerung des Betriebsvermögens
- II. Bewertung von Betriebsvermögen und Kapitalgesellschaftsanteilen

D. Nachfolge bei Einzelunternehmen

- I. Postmortale Generalvollmacht
- II. Typenbildung bei gewerblichen Einzelunternehmen
- III. Freiberufliche Praxis
- IV. Landwirtschaftliche Betriebe
- V. Familiäre Versorgungsleistungen gem. § 10 Abs. 1a Nr. 2 S. 2 EStG
- VI. Gewinnrealisierung bei Nachfolge mit Vorbehaltsnießbrauch

E. Personengesellschaften

- I. Gesellschaftsrechtliche Nachfolge bei Personengesellschaften
- II. Nießbrauch an Mitunternehmeranteilen
- III. Vor- und Nachvermächtnisse statt Vor- und Nacherbfolge
- IV. Generationensprung

F. Nachfolge in GmbH-Geschäftsanteile

- I. Gewerblich tätige GmbH
- II. Satzungsgestaltung
- III. Freiberufliche GmbH

G. Betriebsaufspaltung

- I. Personelle und sachliche Verflechtung
- II. Beendigung einer Betriebsaufspaltung durch Vorbehaltsnießbrauch?
- III. Einheitsbetriebsaufspaltung

H. Familienstiftung – unter Lebenden und von Todes wegen

- I. Ewige Familienstiftung
- II. Familienverbrauchsstiftung
- III. Fallgestaltungen

I. Doppelstiftung

- I. Gemeinnützige Stiftung gem. § 80 ff. BGB
- II. Gemeinnützige Stiftungs-GmbH
(Bosch, Hopp)
- III. Betriebsgesellschaft

J. Steuerlicher Erbvergleich bei missglückten Testamenten

ANMELDUNG

Westfälische Notarkammer
Ostenallee 18
59063 Hamm

Rückantwort per Telefax: 02381-9695951

Ja, ich melde mich für folgende Veranstaltung an:

Die Gestaltung des Unternehmertestaments

Datum: 8. Juni 2020
Ort: Münster, Mövenpick Hotel Münster
Zeit: 10.00 Uhr bis 17.30 Uhr (6 Zeitstunden – mit Nachweis nach § 6 Abs. 2 S. 1 Nr. 4 BNotO)
Kostenbeitrag: 190,00 € (USt.-befreit)
Nr.: 034022 (DAI)
8/2020 (Westfälische Notarkammer)

Name, Vorname _____

Kanzlei/Firma _____

Notar/in **RA/in** **Mitarbeiter/in**

Notarassessor/in **FA/in für** _____

Straße _____

PLZ, Ort _____

E-Mail _____

Telefax _____

Ich möchte den kostenlosen DAI-Newsletter abonnieren, mit dem ich per E-Mail über weitere aktuelle Veranstaltungen informiert werde. Dieses Abonnement kann jederzeit mit einer kurzen Nachricht widerrufen werden, z. B. per E-Mail an datenschutz@anwaltsinstitut.de

Unterschrift _____

Es gelten die Teilnahmebedingungen des DAI. Diese sind abrufbar unter: www.anwaltsinstitut.de/teilnahme.

Die übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung der Seminarbuchung und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Namens- und Anschriftendaten werden über die Teilnehmerliste den anderen Seminarteilnehmern zugänglich gemacht und an das mit dem Postversand beauftragte Unternehmen übermittelt. Wünschen Sie keine Information über weitere Veranstaltungen, teilen Sie dies bitte unter den oben genannten Kontaktdaten kurz mit.

SEPA-Lastschriftmandat

An den Vorstand der
Westfälischen Notarkammer
Ostenallee 18
59063 Hamm

Gläubiger-Identifikationsnummer: DE98ZZZ00000399300

Einzugsermächtigung: Ich ermächtige die **Westfälische Notarkammer** widerruflich, die von mir zu entrichtenden Beiträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen.

SEPA-Lastschriftmandat: Ich ermächtige die **Westfälische Notarkammer**, Zahlungen von meinem Konto mittels Lastschrift einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von der **Westfälischen Notarkammer** auf mein Konto gezogene Lastschriften einzulösen.

Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Zahlungsart

Einmalige Zahlung

Mandatsreferenz (ist Ihre RE-Nr.; wird vom Zahlungsempfänger vergeben)

Name **Seminarteilnehmer(-in)**

Name **Kontoinhaber**

Anschrift **Kontoinhaber**

IBAN

DE _____

Ort, Datum – Unterschrift
