



**E I N L A D U N G**  
**zur Fortbildungsveranstaltung**  
**am Montag, den 08. Mai 2023**  
**Online-Seminar**

Oldenburg, den 12.04.2023

Thema: **Gestaltungsseminar – steuerliche Nachfolgeplanung**  
- Themenübersicht s. Anlage -

Referent: **Dr. Thomas Stein**, Rechtsanwalt, FA für Steuerrecht, Steuerberater, Ulm

Zeit: **08. Mai 2023 --- 08.30 Uhr bis 14.00 Uhr (Fortbildungszeit 5 Std.)**

Tagungsort: **Online (Die Zugangsdaten werden am 05.05.2023 nachmittags  
per E-Mail übersandt)**

**Teilnahmeberechtigt sind alle Interessenten außer Anwälte/innen, die kein Mitglied in  
einem dem DAV angeschlossenen Anwaltsverein sind!**

Teilnehmerbeitrag: **105,00 EUR für alle DAV-Mitglieder sowie weitere Interessenten  
55,00 EUR für alle DAV-Mitglieder bis 2 Jahre nach Erstzulassung  
und Referendare**

Diese Fortbildung ist nach § 15 FAO für Erbrecht, Handels- und Gesellschaftsrecht und Steuerrecht geeignet. Die Veranstaltungen zu den Gebieten der Fachanwaltschaften sind in aller Regel für den Nachweis der Pflichtfortbildung nach § 15 FAO geeignet, die abschließende Entscheidung bleibt der zuständigen Rechtsanwaltskammer vorbehalten. Online-Seminare werden wie Präsenzveranstaltungen anerkannt (§ 15 Abs. 2 FAO).

Für die Anmeldung bitten wir, folgenden Link zu benutzen (Anmeldung über Homepage):  
[www.anwaltsverein-oldenburg.de/seminare-buchung/veranstaltungen-kd/](http://www.anwaltsverein-oldenburg.de/seminare-buchung/veranstaltungen-kd/).

Sie können auch das beigefügte Anmeldeformular verwenden und dieses unter **gleichzeitiger  
Anweisung** des Teilnehmerbeitrags an die Geschäftsstelle zurücksenden (**Fax 04 41/2 58 43**).

Wir bitten um Anmeldung bis zum **04.05.2023**. Eine Anmeldebestätigung erhalten Sie nicht. Kann die Anmeldung nicht mehr angenommen werden, erhalten Sie automatisch Nachricht.

**Bitte beachten: Eine Stornierung ist jederzeit, spätestens aber bis zum 05.05.2023, 13.00 Uhr, möglich.  
Die Stornoerklärung bedarf der Textform. Wir bitten Sie um Verständnis dafür, dass wir keine telefonischen  
Stornierungen entgegennehmen: ein Fax oder eine E-Mail genügt.**

Mit freundlichen kollegialen Grüßen

Maike Chandra, Vorsitzende

# **Themenübersicht Seminar am 08.05.2023**

## **Gestaltungsseminar - steuerliche Nachfolgeplanung**

### **1) Wichtige steuerliche Fragen bei der Testamentsgestaltung**

- a. Erbe vs. Vermächtnisnehmer
- b. Qualifizierte Nachfolgeklausel
- c. Teilentgeltlichkeit beim Vermächtnis
- d. Ansässigkeit der Erben prüfen
- e. Grunderwerbsteuer/Umsatzsteuer und Nachfolgeplanung
- f. Der Nachlassnießbrauch in der ertragsteuerlichen Betrachtung – handle with care!
- g. Güterstand / Nationalität unbedingt prüfen;
- h. Problembereich Betriebsaufspaltungen beachten
- i. Ein bindendes gemeinschaftliches Testament ist kein K.O für weitere steuerliche Nachfolgeplanung

### **2) Aktuelle steuerliche Fragen der Nachfolgeplanung**

- a. Neues zu § 6 Abs. 3 / 5 EStG
- b. Versorgungsleistungen
- c. Der Nießbrauch am Grundbesitz: Ein Standardfall mit Fußangeln
- d. Der Nießbrauch am Mitunternehmeranteil: Kurzüberblick: Wo steht die Rechtsprechung und die Verwaltung?
- e. BFH Rechtsprechung zur Aufgabe land- und forstwirtschaftlicher Betriebe durch Schenkungen

### **3) Postmortale Gestaltungen aus steuerlicher Sicht**

#### **4) Erbschaftsteuer (Auszüge)**

- a. Mittelbare Hausratsschenkung und Nutzung versteckterer Freibeträge
- b. § 13a, b ErbStG – aktuelle Rechtsprechung und Sonderfälle
- c. Achtung bei der Nutzung der § 13 Abs. 1 Nr. 4a-c ErbStG bei Grundstücks-GbR und anderen Übertragungsformen ohne Eigentum
- d. Reparatur von Schenkungen über § 29 Abs. 1 Nr. 3 ErbStG; eine Überlegung, die gut vorbereitet sein will

## Informationen und Voraussetzungen zu unseren Online-Seminaren

Sehr geehrte Seminarteilnehmer/-innen,

zur Teilnahme an einem Online-Seminar des Oldenburger Anwalts- und Notarvereins benötigen Sie eine stabile Internetverbindung sowie ein angeschlossenes Endgerät (PC, Laptop, Tablet, Smartphone). Sie benötigen ein Endgerät mit einem Lautsprecher, damit Sie dem gesprochenen Wort der Referentin bzw. des Referenten folgen können. Sie benötigen jedoch KEINE Kamera und nur ein Mikrofon, wenn Sie mündlich eine Frage stellen möchten. Ansonsten können Sie Ihre Fragen im Chatroom schriftlich stellen.

Sie brauchen für die Teilnahme keine Software zu installieren, da die Online-Lösung browserbasiert und ohne vorherige Installation sofort einsatzbereit ist (Zoom). **Bitte aktualisieren Sie Ihren Browser stets auf die neueste Version, um einen reibungslosen Ablauf zu sichern.** Unterstützte Browser: Microsoft Edge, Google Chrome, Firefox und Safari. Mit dem Internet Explorer könnte es eventuell Probleme geben.

Einen Tag vor Seminarbeginn werden Sie eine E-Mail mit einem Link erhalten. Über diesen Link können Sie den Seminarraum unkompliziert betreten. Wenn das Seminar an einem Montag stattfindet, erhalten Sie den Link bereits am Freitag.

**Teilnahmebescheinigung:** Zur Ausstellung einer Teilnahmebescheinigung (insbesondere nach FAO) ist es unerlässlich, dass Sie die Anwesenheitsabfragen, die während des Online-Seminars mehrfach gestellt werden, beantworten. **Erhalten wir keine Antwort, können wir Ihnen keine Teilnahmebescheinigung ausstellen.** Sollten Sie Probleme mit dem Anklicken haben, können Sie unseren Moderator über die Chatfunktion darauf hinweisen, dies gilt dann auch als Anwesenheitsnachweis.

**Fax 0441 25843**

**E-Mail [info@anwaltsverein-oldenburg.de](mailto:info@anwaltsverein-oldenburg.de)**

Oldenburger Anwalts- und Notarverein

Donnerschweer Str. 10

26123 Oldenburg

**OANV-FORTBILDUNGSVERANSTALTUNG  
(Online-Seminar)**

Unsere Online-Seminare (Zoom) veranstalten wir in Kooperation mit Schweitzer Fachinformationen OHG.

Datum des Seminars: **08.05.2023 (Gestaltungsseminar – steuerliche Nachfolgeplanung)**

Hiermit melde ich mich verbindlich zu der o. g. Veranstaltung an.

Die Teilnahmegebühr in Höhe von

☐ **105,00 EUR für alle DAV-Mitglieder sowie weitere Interessenten**

☐ **55,00 EUR für alle DAV-Mitglieder bis 2 Jahre nach Erstzulassung und Referendare**

habe ich am \_\_\_\_\_ unter Angabe des Seminardatums und Name des Teilnehmers auf das Konto bei der **Landessparkasse zu Oldenburg, IBAN: DE63 2805 0100 0001 2518 67**, überwiesen.

Datum: \_\_\_\_\_

Name: \_\_\_\_\_

E-Mail: \_\_\_\_\_

Anschrift/ggf. Stempel: \_\_\_\_\_

Unterschrift: \_\_\_\_\_

Informationen zur Verarbeitung Ihrer Daten erhalten Sie unter:  
[www.anwaltsverein-oldenburg.de/impressum/datenschutzzerklaerung](http://www.anwaltsverein-oldenburg.de/impressum/datenschutzzerklaerung)