

## Seminar: Erben und Vererben

### Programmübersicht

zusammengestellt von Rechtsanwältin Christine Gerlach

#### A Einleitung und Grundlagen

1. Vorstellung, Seminarüberblick, Teilnehmererwartungen, Handlungsbedarf
2. Bestandaufnahme, Planziel, Familieninteressen vor Steuerrecht
3. Begriffsbestimmungen, Fachbegriffe, gesetzliche Grundlagen Erbrecht, Handelsrecht, Steuerrecht
4. Überblick zur Unterscheidung der beteiligten Rechtsgebiete
5. Vorweggenommene Erbfolge, Kronprinzenfalle, Streitvermeidung, Gerechtigkeit
6. Eigene Absicherung inkl. Ehegatten
7. Minderjährigenschutz und deren Fallen
8. Finanzbedarf im Erbfall
9. Beratersuche

#### B Unternehmensrecht und Nachfolge unter Lebenden

10. Unternehmensformen: Einzelunternehmen, Personengesellschaften, GmbH und Grundmodelle der sukzessiven Nachfolgeregelungen
11. Kriterien zur Wahl der Unternehmensform i.V. mit Unternehmensnachfolge
12. Nachfolge per Betriebsverpachtung
13. Nachfolge per Betriebsaufspaltung
14. Nachfolge bei der GmbH
15. Vorausschauende Vertragsgestaltung mit Familienangehörigen
16. Institut der vorweggenommenen Erbfolge und Absicherungsmöglichkeiten

#### C Erbrecht

17. Gesetzliche Erbfolge, Erbunwürdigkeit
18. Ehegattenerbrecht und Güterstand, Geschiedenen-testament, taktische Ausschlagung
19. Nichteheliches Kind, Neuregelungen

**Christine Gerlach**  
Rechtsanwältin



**Tätigkeitsschwerpunkte:**  
Erbrecht, Erbschaftsteuerrecht,  
Pflichtteilsrecht,  
Testamentsvollstreckung,  
Gesellschaftsrecht

#### Kanzlei-Kontakt

Tel.: (089) 55 21 44-0  
Fax: (089) 55 21 44-44  
E-Mail: [kanzlei@hans.de](mailto:kanzlei@hans.de)  
Bürozeit: Mo-Fr 08-18 Uhr

- 20. Gewillkürte Erbfolge, Testament, Erbvertrag, Formalien
- 21. Vor- und Nacherbschaft
- 22. Gemeinschaftliches Testament, Berliner Testament
- 23. Teilungsanordnung, Vermächnisse, Bewertungen
- 24. Errichtung und Kosten, Erbschein und Kosten
- 25. Erbengemeinschaft, Auseinandersetzung
- 26. Schenkung von Todes wegen, Vertrag zu Gunsten Dritter, Lebensversicherungen
- 27. Pflichtteilsrecht, Pflichtteilsergänzungsansprüche, Pflichtteilsrestansprüche, taktische Ausschlagung
- 28. Behindertentestament
- 29. Haftung des Erben und Haftungsvermeidung
- 30. Testamentsvollstrecker, Nachlassverwaltung, Dauervollstreckung, Kosten
- 31. Haftung des Nachlasses für die Schulden des Erben und Vermeidung
- 32. DDR-Recht, neue Bundesländer
- 33. Erbrecht und Ausländer
- 34. Erbrecht und Auslandsbesitz

## **D Erbrecht und Unternehmensübergang im Todesfall**

- 35. Einzelnachfolger oder Erbengemeinschaft
- 36. Nachfolge Einzelunternehmer, Haftungsvermeidung
- 37. Nachfolge Personengesellschaft
- 38. Nachfolge Kapitalgesellschaft
- 39. Latente Steuern

## **E Erbschaftsteuern / Schenkungsteuern**

- 40. Erbschaftsteuersystem
- 41. 10-Jahresfristen
- 42. Gemischte Schenkung, Auflage, Nießbrauch
- 43. Bewertungen allgemein
- 44. Bewertungen von Immobilien
- 45. Bewertung von Betriebsvermögen, Privilegierungen
- 46. Unbenannte (ehebedingte) Zuwendungen
- 47. Übertragung des Familienwohnheims
- 48. Schenkungsteuer durch Schenker

**Christine Gerlach**  
Rechtsanwältin



**Tätigkeitsschwerpunkte:**  
Erbrecht, Erbschaftsteuerrecht,  
Pflichtteilsrecht,  
Testamentsvollstreckung,  
Gesellschaftsrecht

### **Kanzlei-Kontakt**

Tel.: (089) 55 21 44-0  
Fax: (089) 55 21 44-44  
E-Mail: [kanzlei@hans.de](mailto:kanzlei@hans.de)  
Bürozeit: Mo-Fr 08-18 Uhr

- 49. Schenkung und Widerrufsvorbehalt
- 50. Erbschaftsteuer, Steuer-Klassen, Freibeträge, Tarif
- 51. Erbschaftsteuer und ehelicher Güterstand
- 52. Erbschaftsteuer und Renten
- 53. Mehrfachvererbung eines Vermögens in kurzer Zeit, Zurückerben
- 54. Erbschaftsteuer bei Vor- und Nacherbschaft, Nießbrauch
- 55. Berliner Testament und Erbschaftsteuer
- 56. Nachträgliche Pflichtteilsgeltendmachung
- 57. Überspringen einer Generation, Kettenschenkungen
- 58. Erbschaftsteuerversicherungen
- 59. Stiftungen
- 60. Wiederholung mit Steuertipps: Freibeträge und Mehrfachnutzung, Steuerfreiheiten, Bewertungsvorteile bei Immobilien, Entlastungen beim Betriebsvermögen, Eigenheimübertragung, Güterstand, bedingte Schenkungen, Verschaffungsvermächtnis, Ausschlagungsabfindung per Immobilie oder zu Gunsten des Steuerprivilegierteren, Lebensversicherungen, Gelegenheitsgeschenke

**Christine Gerlach**  
Rechtsanwältin



**Tätigkeitsschwerpunkte:**  
Erbrecht, Erbschaftsteuerrecht,  
Pflichtteilsrecht,  
Testamentsvollstreckung,  
Gesellschaftsrecht

## Kanzlei-Kontakt

Tel.: (089) 55 21 44-0  
Fax: (089) 55 21 44-44  
E-Mail: [kanzlei@hans.de](mailto:kanzlei@hans.de)  
Bürozeit: Mo-Fr 08-18 Uhr

## F Einkommensteuern

- 61. Einkommensteuer bei vorweggenommener Erbfolge
- 62. Einkommensteuer bei Übertragung von Vermögen gegen wiederkehrende Bezüge
- 63. Einkommensteuerliche Zurechnung von Einkünften
- 64. Einkommensteuer und Erbengemeinschaften, Vermeidung durch Frankfurter Testament

## G Zusätzliche Vorsorgeanordnungen

- 65. Die Betreuungsverfügung
- 66. Die Altersvorsorgevollmacht
- 67. Das Patiententestament

## H Abspann

- 68. Formulare
- 69. Die zehn besten Tipps zur Fehlervermeidung
- 70. Teilnehmerfragen (open end)