



Vermögensübertragungen gegen Versorgungsleistungen – Chancen und Risiken –

Akkreditiert als Fortbildung für
• Fachberater Unternehmensnachfolge
• Fachberater Vermögens- und Finanzplanung DStV e.V.

TS 413 22. Februar 2016 | Montag | Düsseldorf | 09:00 – 13:30

Seminarinhalt unter anderem

Vermögensübertragungen gegen Versorgungsleistungen erfordern die erhöhte Aufmerksamkeit des Beraters. Das Zusammenspiel mit den schenkungsteuerlichen Konsequenzen dieser Art der vorweggenommenen Erbfolgeregelung erhöht den Beratungsbedarf des Mandanten. Nicht nur das Bestimmen der Höhe der Versorgungsleistungen und ihre steuerliche Berücksichtigung wollen wohl überlegt sein. Genauso beratungsrelevant sind Fragen zur späteren Abänderung oder gar Ablösung von Versorgungsleistungen.

Ziel unseres Seminars ist es, Ihnen anhand einer Vielzahl praxisrelevanter Fallgestaltungen Risiken und Lösungsvorschläge zu einer steueroptimalen Nachfolgeplanung aufzuzeigen.

1. Die Arten der Versorgungsleistungen: Zivilrechtliche Vor- und Nachteile von Rente und dauernder Last
2. Ertragsteuerliche Konsequenzen der Vermögensübergabe gegen Versorgungsleistungen
 - Risiken bei der Übertragung von Betriebsvermögen
 - Ist die Übertragung von Privatvermögen gegen Versorgungsleistungen heute noch sinnvoll?
 - Übertragung von Mischvermögen
3. Schenkungsteuerliche Aspekte der Vermögensübergabe gegen Versorgungsleistungen
4. Steuerliche Auswirkungen der späteren Änderung, der Ablösung oder des Verzichts auf Versorgungsleistungen in ertrag- und schenkungsteuerlicher Hinsicht
5. Ist der Nießbrauch eine Gestaltungsalternative?
6. Erbschaftsteuerliche Risiken bei der Weiterübertragung geerbten Betriebsvermögens gegen Versorgungsleistungen

Referent Diplom-Finanzwirt *Dr. Rüdiger Gluth*, Rechtsanwalt, FASStR

Gebühr 150 € zzgl. 19% USt für Teilnehmer unserer Steuerberater-Arbeitskreise, sowie deren Partner und Mitarbeiter
225 € zzgl. 19% USt für alle anderen Seminarteilnehmer
inklusive umfangreicher Arbeitsunterlagen, Seminargetränke und Kaffeepausen

Anmeldung siehe unten oder unter info-steuerseminar.de

– Änderungen vorbehalten –

info-steuerseminar.de

Seminaranmeldung bitte in Druckbuchstaben ausfüllen.

Telefaxnummer 0211 8672121

Seminarkürzel	Vorname	Name	E-Mail

Die Anmeldung zu einem Seminar (ausgenommen WOS) kann bis 7 Tage vor Beginn kostenfrei widerrufen werden. Der Rücktritt/Widerruf bedarf der Schriftform. Für die Rechtzeitigkeit des Rücktritts/Widerrufs ist der Eingang bei der info-Steuerseminar GmbH maßgeblich. Erfolgt der Rücktritt/Widerruf bis einen Tag vor Beginn der Veranstaltung, wird für den entstandenen Verwaltungsaufwand eine Gebühr von 50 € zzgl. 19% USt erhoben. Danach ist die volle Gebühr zu entrichten, es sei denn, der Teilnehmer hat die Nichtteilnahme nicht zu vertreten.

Kundennummer _____

E-Mail _____

Datum/Unterschrift _____

Stempel und/oder Rechnungsanschrift _____