

24. Seminarveranstaltung in Präsenz zur interprofessionellen Zusammenarbeit von Rechtsanwälten und Steuerberatern am 23. September 2027 in Hamm „Die rechtliche Gestaltung steuerlicher Folgen bei der Unternehmensnachfolge“

Beginn: 15:00 Uhr

**Begrüßung durch Mitglieder des Präsidiums der Rechtsanwaltskammer Hamm
sowie der Steuerberaterkammer Westfalen-Lippe**

Vortrag I: 15:15 Uhr – 16:00 Uhr

Die rechtliche Gestaltung steuerlicher Folgen bei der Unternehmensnachfolge innerhalb der Familie

- Unternehmensnachfolge als abgestimmte Strukturentscheidung auf steuerlicher, gesellschaftsrechtlicher sowie erb- und familienrechtlicher Ebene
- Typische Strukturfehler und rechtliche Konfliktfelder bei der Unternehmensnachfolge
- Lebzeitige Übertragung von GmbH-Anteilen, Beteiligungen an Personengesellschaften, Einzelunternehmen und Sonderbetriebsvermögen
- Gestaltung des Übergabevertrags, insbesondere Nießbrauch, Versorgungsleistungen, Stimmbindungs- und Poolvereinbarungen
- Widerrufsrechte und deren Auslöser, insbesondere Verfügungen ohne Zustimmung, Insolvenz, Zwangsvollstreckung, Scheidung und das Vorversterben des Nachfolgers
- Absicherung des Ehepartners und Umgang mit güter- und pflichtteilsrechtlichen Risiken
- Pflichtteil als Liquiditätsrisiko: Pflichtteilsverzicht, Pflichtteilsergänzung und Anrechnung
- Nachfolgeplanung bei minderjährigen Übernehmern sowie Vorsorge für den Handlungsunfähigkeitsfall
- Gestaltung von Todes wegen und Abstimmung mit dem Gesellschaftsvertrag
- Abfindungsregelungen als Instrument zur Sicherung der Unternehmensfortführung

Dozent: Rechtsanwalt und Notar Dr. Steffen Kurth, LL.M., Bielefeld,

Fachanwalt für Erbrecht und Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.),
BRANDI Rechtsanwälte

Im Anschluss Fragen an den und Diskussion mit dem Dozenten.

Vortrag II: 16:15 Uhr – 17:00 Uhr

Die rechtliche Gestaltung steuerlicher Folgen bei der Unternehmensnachfolge außerhalb der Familie

- Gründe und Ziele einer externen Unternehmensnachfolge
- Verkaufsoptionen: Asset-Deal, Share-Deal sowie Teilverkauf mit Optionsrechten
- Management-Buy-out, Management-Buy-in und Employee-Buy-out
- Finanzierungsmodelle: Bankfinanzierung, Verkäuferdarlehen, Earn-out-Klauseln und Leveraged Buy-out
- Rechtliche Gestaltung der Übergabephase, insbesondere Doppelspitze und Geschäftsführungsregelungen
- Gesellschaftsvertragliche Nachfolgeregelungen: Vinkulierung, Vorkaufs-, Mitverkaufs- und Mitverkaufspflichten
- Wettbewerbsverbote, Geheimhaltung, Abfindungsklauseln und Zustimmungspflichten bei strategischen Entscheidungen
- Gesellschafterbindungsverträge als Instrument zur Absicherung der Nachfolge

Dozentin: Rechtsanwältin Dr. Jana Grosbüsch, Bielefeld

Fachanwältin für Handels- und Gesellschaftsrecht, Bielefeld, BRANDI Rechtsanwälte

Im Anschluss Fragen an die und Diskussion mit der Dozentin.

Pause: 17:15 Uhr – 17:30 Uhr

Vortrag III: 17:30 Uhr – 18:15 Uhr

Steuerrechtliche Sonderfragen der Unternehmensnachfolge

- Übertragung von Einzelbetrieben aus Sicht des EStG und GewStG
- Übertragung von Beteiligungen an PersG aus Sicht des EStG und GewStG
entgeltliche, unentgeltliche und teilentgeltliche Übertragungen; Verlustnutzung bei PersG etc.
- Übertragung von Beteiligungen an KapG aus Sicht des KStG und GewStG
entgeltliche, unentgeltliche und teilentgeltliche Übertragungen; Verlustnutzung bei KapG etc.
- Umsatzsteuerrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge – Überblick
- Grunderwerbsteuerrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge – Überblick
- Erbschaftsteuerrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge – Überblick
- Verfahrensrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge – Überblick

Dozent: Prof. Dr. Christoph Uhländer, Gelsenkirchen

Professur für Allgemeines und Besonderes Steuerrecht

Im Anschluss Fragen an den und Diskussion mit dem Dozenten.

Datum:	23. September 2027
Veranstaltungsort:	Seminarsaal, Rechtsanwaltskammer Hamm, Ostenallee 18, 59063 Hamm
Telefon:	02381/985016
Veranstaltungsdauer:	15.00 Uhr bis ca. 18.30 Uhr
Anmeldeschluss:	9. September 2027
Teilnahmeentgelt:	80,00 € p. P. inkl. Kaffee/Tee, Tagungsgetränke und Snack

Absender bitte unbedingt hier angeben!

Verbindliche Anmeldung

Per E-Mail: seminare@stbk-westfalen-lippe.de

Steuerberaterkammer Westfalen-Lippe
K. d. Ö. R.
Erphostraße 43
48145 Münster

Anmeldeschluss:
9. September 2027

„Die rechtliche Gestaltung steuerlicher Folgen bei der Unternehmensnachfolge“

Hiermit melde ich mich zu der o. g. Seminarveranstaltung am

Termin	Veranstaltungsort
23. September 2027 15:00 Uhr	Rechtsanwaltskammer Hamm Seminarsaal Ostenallee 18 59063 Hamm Tel.: 02381/985016

mit Person(en) an.

Das Teilnahmeentgelt beträgt 80,00 € pro Person (inkl. Kaffee/Tee, Tagungsgetränke und Snack).
Eine gesonderte **Anmeldebestätigung** sowie eine **Rechnung** werden Ihnen separat per E-Mail zugesandt.

Die Anmeldungen werden in der **Reihenfolge ihres Eingangs** berücksichtigt, da die Teilnehmerzahl begrenzt ist.

Bitte nachfolgend die Teilnehmernamen und E-Mail-Adressen **unbedingt** angeben:

Name, Vorname	E-Mail-Adresse
Name, Vorname	E-Mail-Adresse
Name, Vorname	E-Mail-Adresse

Ort, Datum

Stempel, Unterschrift