

## 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, 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, 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, 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)