

AKTUELLES ZUR STEUERLICHEN UNTERNEHMENSBEWERTUNG

UNTERNEHMENSBEWERTUNG VERSTEHEN – VON ERTRAGSWERT BIS VERWALTUNGSVERMÖGEN

In diesem Online-Seminar wird der Blick auf die steuerliche Unternehmensbewertung für Zwecke der Erbschaft- und Schenkungsteuer gerichtet, die mitunter sehr komplex sein kann. Dabei wird ausführlich auf das vereinfachte Ertragswertverfahren und die Ermittlung des Substanzwerts als Mindestwert eingegangen und die Thematik anhand zahlreicher Beispiele vertieft.

Der alles entscheidende 90 %-Test mit seiner Fallbeilwirkung sowie junges Verwaltungsvermögen und junge Finanzmittel können neben den bewertungsrechtlichen Herausforderungen für erhebliche steuerliche Belastungen verantwortlich sein. Hier gilt es für eine gesicherte Beratung die verschiedenen Fallstricke zu kennen.

Daneben erfolgt ein umfangreiches Update sowohl zur Lohnsummenregelung, durch die es bei Ablauf der Lohnsummenfrist zu einer Nachversteuerung kommen kann, als auch zum häufig Steuer auslösenden Verwaltungsvermögen. Dabei werden selbstverständlich die jüngere BFH-Rechtsprechung und ihre Folgen für die Praxis in die Betrachtung einbezogen. Ebenso werden die bedeutsamen zur Unternehmensbewertung ergangenen Verwaltungsanweisungen sowie der Normenkontrollantrag zum ErbStG thematisiert.

THEMEN

- Blick auf die verschiedenen Ansätze der steuerlichen Unternehmensbewertung, insbesondere ausführliche Betrachtung des vereinfachten Ertragswertverfahren und der Substanzwertermittlung mit vertiefenden Beispielen
- Kostenfrage bei der Unternehmensbewertung
- Update zum 90 %-Test einschl. BFH-Entscheidung und Reaktion der Finanzverwaltung
- Aktuelles zur Lohnsummenregelung
- Update zum Verwaltungsvermögen, u.a. Grundstücksvermietung an Dritte einschl. möglicher Rückausnahmen
- Blick auf bedeutsame Verwaltungsanweisungen, u.a. zu den Folgen von Umwandlungsvorgängen
- Normenkontrollantrag zum ErbStG
- aktuelle praxisrelevante Rechtsprechung zum Thema und deren Folgen für die Praxis

MIT UNS BLEIBEN SIE BESTENS QUALIFIZIERT!



Seminar-Anmeldung
www.dstv-bw.de/seminare

Sie können sich auch gerne per
Mail: webinar@dstv-bw.de oder per
Fax: 0711 619 48 444 anmelden

TERMIN

03.03.2026
09.00 Uhr bis 12.30 Uhr

TEILNAHMEGEBÜHR

195€* je Verbandsmitglied
und je Mitarbeiter
295€* je Nichtmitglied
* zzgl. gesetzl. USt

TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Eine kostenfreie Stornierung
ist bis 3 Tage vor Seminar-
beginn möglich.

REFERENT



Ingo Krause
Dipl.-Finanzwirt