

Familienunternehmen & Gesellschafter 2026

Steuerliches Update für Verantwortungsträger

23. April 2026 | dfv Mediengruppe Frankfurt

PROGRAMM

09.00 – 09.15 Uhr Begrüßung, Einführung und Tagungsleitung

Marion Gertzen, Betriebs-Berater

Prof. Dr. Christian Ph. Steger, EY

09.15 – 09.45 Uhr Ertragsteuer & Familienunternehmen – Neues aus Verwaltung und Gesetzgebung

- Die Thesaurierungsbegünstigung nach § 34a EStG
- Steueroptimierung durch Nutzung der Option nach § 1a KStG
- Lohnsteuer vs. Schenkungsteuer

Dr. Olaf Siegmund, KPMG AG

09.45 – 10.30 Uhr Zu- und Wegzug von Gesellschaftern

Dr. Solvejg Glatz, Richterin am Finanzgericht Niedersachsen

10.30 – 11.15 Uhr Stiftung, Trust & Familienunternehmen – Strukturüberlegungen im Lichte neuester Rechtsprechung

- Aktuelle Rechtsprechung zu § 15 AStG – Auswirkung auf die Praxis
- Geplante Neufassung des § 15 AStG – Anpassung oder Systemwechsel?
- Doppelt ansässige Stiftungen: erste Antworten der Rechtsprechung
- Steuergestaltung mit Stiftungen und Trusts – Chancen und Risiken
- Stiftung von Todes wegen und Änderungen im Stiftungsrecht

Prof. Dr. Achim Dannecker RA/StB, Gleiss Lutz

11.15 – 11.30 Uhr Kommunikations- und Kaffeepause

11.30 – 12.15 Uhr Wegziehen, ohne steuerlich wegzuziehen, oder doch alle Zelte abbrechen?

- Aktuelle Entwicklungen bei Sondersteuerregimen: Portugal, Italien, Spanien, Schweiz und UK
- „Softer“ oder „Harter“ Wegzug aus Deutschland: Abkommensrechtliche Ansässigkeit, Wegzugs- und Entstrickungsbesteuerung sowie nachlaufende Steuerpflichten bei Nutzung von Sonderregimen.
- Vergleich und Bericht aus der Praxis.

Daniel Schüttpelz, EY Tax GmbH

12.15 – 13.00 Uhr Erbschaftsteuer – aktuelle Entwicklungen

- Brennpunkte Verwaltungsvermögenstest, u.a. junges Verwaltungsvermögen/junge Finanzmittel bei konzerninternen Umstrukturierungen und Einlagen
- Betriebliche Immobilien als begünstigtes Vermögen
- Praxisprobleme zur Verschonungsbedarfsprüfung (§ 28a ErbStG)
- Hinweis: Sofern das BVerfG seine Entscheidung zur Erbschaftsteuer getroffen haben sollte, kann es aus aktuellem Anlass zu einer Veränderung des Programms und zu einem stärkeren Schwerpunkt bei der Erbschaftsteuer kommen.

Andrea Seemann, Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz

Familienunternehmen & Gesellschafter 2026

Steuerliches Update für Verantwortungsträger

Betriebs
Berater

StB
Der SteuerBerater

23. April 2026 | dfv Mediengruppe Frankfurt

13.00 – 14.00 Uhr Mittagspause

14.00 – 15.00 Uhr Reorganisation des Konzerns – Steuerrisiko für Erbschaft und Schenkung – Falldiskussion

Dr. Martin Liebernickel, SKW Schwarz
N.N.

15.00 – 15.45 Uhr Nießbrauch bei Personen- und Kapitalgesellschaften – aktuelle Gestaltungsoptionen

- Nießbrauch bei verschiedenen Vermögensarten, aktuelle Rechtsprechung
- Nießbrauch und Mitunternehmerschaft
- Folgen bei der Bestimmung mehrerer Nießbrauchsberechtigter
- Tücken des unentgeltlichen Nießbrauchsverzichts
- Zurechnung von Einkünften beim Nießbrauchsberechtigten oder beim Nießbrauchsgeber
- Nießbrauch im Nachlass
- Gestaltungsmöglichkeiten durch den Einsatz von Nießbrauch in der Nachfolgeplanung

Dr. Gunter Mühlhaus, HEUKING

15.45 – 16.15 Uhr Kommunikations- und Kaffeepause

16.15 – 17.00 Uhr Nachfolge und Grunderwerbsteuer

- Entwicklungen im Grunderwerbsteuerrecht mit Auswirkungen auf die Nachfolge, v.a. mittelbare Erwerbstatbestände
- Praxisprobleme der Befreiungsvorschriften bei Anteilsübergang durch Schenkung oder Erbfall
- Nachfolgespezifische Sondersachverhalte: Unterbeteiligungen, Nießbrauch etc.

Dennis Fischer, EY Tax GmbH

17.00 – 17.45 Uhr (Atypisch) stille Beteiligung, Unterbeteiligung und Familienunternehmen – aktuelle Praxisfragen

- Abgrenzung der Gestaltungsformen
- Steuerfragen bei Errichtung und Auflösung
- Steuerliche Folgen bei Mitarbeit im Unternehmen
- Verfahrens- und Deklarationsfragen

Dr. Franziska von Freeden, Bundesfinanzhof

17.15 – 18.00 Uhr Schlusswort und Ende der Konferenz

Prof. Dr. Christian Ph. Steger, EY