

TAGUNGSLEITUNG UND MODERATION
Herausgeber der Zeitschrift ZEV
KOOPERATIONSPARTNER

Als Herausgeber gestalten die Tagungsleiter und Moderatoren der Tagung auch die Zeitschrift für Erbrecht und Vermögensnachfolge (ZEV) seit vielen Jahren mit. Profitieren Sie damit von der fachlichen Kompetenz und dem breiten Netzwerk der ZEV – **seit über 25 Jahren eine der führenden Fachzeitschriften** auf den Gebieten des Erbrechts und Erbschaftsteuerrechts!


REFERENTEN
Prof. Dr. Michael Fischer
Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg, Mitherausgeber der ZEV

Prof. Dr. Frank Hannes
Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Flick Gocke Schaumburg, Bonn/München, Mitherausgeber der ZEV

Dr. Claus-Henrik Horn
Rechtsanwalt, Fachanwalt für Erbrecht, Düsseldorf, Beiratsmitglied der ZEV

Prof. Dr. Christoph Karczewski
Vorsitzender Richter am BGH, IV. Zivilsenat, Karlsruhe, Mitherausgeber der ZEV

REFERENTEN
Prof. Dr. Christopher Keim
Notar, Ingelheim am Rhein, Mitherausgeber der ZEV

Dr. Anette Kugelmüller-Pugh
Richterin am BFH, II. Senat, München, Mitherausgeber der ZEV

Prof. Dr. Knut Werner Lange
Lehrstuhl für Bürgerliches Recht, deutsches und europäisches Handels- und Wirtschaftsrecht, Universität Bayreuth, Mitherausgeber der ZEV

Dr. Eckhard Wälzholz
Notar in Füssen, Mitherausgeber der ZEV

Karlheinz Konrad
Ministerialrat, Bayerisches Staatsministerium der Finanzen und für Heimat, München, Lehrbeauftragter an der Universität Augsburg

FAX-ANMELDUNG

- Ja, ich nehme teil an der **28. ZEV-Jahrestagung 2024/2025** (Termin und Ort bitte ankreuzen)
- am 18./19.10.2024 in München
- am 18./19.10.2024 digital per LIVE-STREAM
- am 24./25.01.2025 in Berlin
- am 24./25.01.2025 digital per LIVE-STREAM
- Ich bin ehemaliger Teilnehmer der ZEV-Jahrestagung und bezahle beim Präsenztermin den Sonderpreis.

Teilnehmer (Vor-, Zuname)	Position / Beruf
Firma (Rechnungsadresse)	Telefon / Fax
Abteilung	E-Mail
Straße	
PLZ/Ort	Datum / Unterschrift

TERMIN | ORT
FR/SA 18./19.10.2024 München und digital
Hotel Vier Jahreszeiten Kempinski

FR/SA 24./25.01.2025 Berlin und digital
Double Tree by Hilton Berlin Ku'damm

TAGUNGSZEITEN

1. Tag: 09:00 – 18:00 Uhr
2. Tag: 09:00 – 13:30 Uhr

10,5 Zeitstunden nach § 15 FAO sowie Fachberater (DStV e.V.), Fachgebiet: Unternehmensnachfolge

Fachanwälte für Erbrecht:
10,5 Zeitstunden nach § 15 FAO

PREIS
1.199,- € zzgl. gesetzl. MwSt.

1.099,- € zzgl. gesetzl. MwSt. Sonderpreis für ehemalige Tagungsteilnehmer der ZEV-Jahrestagung bei Teilnahme an der Präsenzveranstaltung
949,- € zzgl. gesetzl. MwSt. digital per LIVESTREAM

Im Preis enthalten sind die Tagungsunterlagen, Tagungsgetränke und Pausenbewirtung während der gesamten Veranstaltung und ein gemeinsames Mittagessen.

Anmeldung:
 **Fax: (089) 381 89-547** oder  **beck-seminare.de/37154078**
RAHMENBEDINGUNGEN

Anmeldungen sind verbindlich. Im Falle der Überbuchung wird der Anmeldende unverzüglich informiert.

Bei schriftlichem Rücktritt, der uns spätestens am 15. Tag vor dem Veranstaltungstermin erreicht, entfällt der Preis. Wird bis zum 5. Tag vor dem Veranstaltungstermin schriftlich der Rücktritt erklärt, reduziert sich der Preis auf 50 %, bei noch späterer Absage wird der volle Preis erhoben.

Sie können Ihre Teilnahmeberechtigung jederzeit auf einen schriftlich von Ihnen zu benennenden Ersatzteilnehmer übertragen. Umbuchungen (auf eine andere Veranstaltung) werden wie Stornierungen behandelt. Zur Fristwahrung muss die Rücktrittserklärung schriftlich per Post, per Fax oder per E-Mail bei der **BECKAKADEMIE SEMINARE** eingehen.

Bei Absage der Veranstaltung durch den Veranstalter aus organisatorischen Gründen oder infolge höherer Gewalt wird der Preis erstattet. Für etwaige sonstige Nachteile haftet der Verlag nur bei Vorsatz und grober Fahrlässigkeit. Der Verlag C.H.BECK behält sich geringfügige Änderungen im Veranstaltungsprogramm vor.

Unsere ausführlichen **AGB** sowie **Informationen zum Datenschutz** finden Sie unter beck-seminare.de
BECKAKADEMIE SEMINARE | Verlag C.H.BECK oHG | Wilhelmstraße 9 | 80801 München
Tel: (089) 381 89-503 | Fax: (089) 381 89-547 | seminare@beck.de | beck-seminare.de

Seit über 25 Jahren die führende Tagung im Bereich Nachfolgeberatung & Private Clients!

28. ZEV-Jahrestagung 2024/2025

18./19. Oktober 2024 – München und digital
Hotel Vier Jahreszeiten Kempinski
24./25. Januar 2025 – Berlin und digital
Double Tree by Hilton Berlin Ku'damm
**Auch als
LIVE-STREAM
buchbar!**


In Zusammenarbeit mit der Zeitschrift ZEV


MIT UNSEREN REFERENTEN UND MITWIRKENDEN:
Prof. Dr. Michael Fischer · Prof. Dr. Frank Hannes · Dr. Claus-Henrik Horn · Prof. Dr. Christoph Karczewski · Karlheinz Konrad · Prof. Dr. Christopher Keim · Dr. Anette Kugelmüller-Pugh · Prof. Dr. Knut Werner Lange · Dr. Eckard Wälzholz

28. ZEV-Jahrestagung 2024/2025

INHALT

Auf unserer 28. ZEV-Jahrestagung bieten wir Ihnen wieder Top-Experten aus dem „Who is Who“ im Bereich Erbrecht und Vermögensnachfolge.

Es erwarten Sie spannende Fachvorträge und Diskussionen, die gerade für Sie als Praktiker von besonderer Bedeutung sind. Erhalten Sie wertvolle Informationen rund um die aktuellen Entwicklungen im Zivilrecht, im Steuerrecht, sowie einer Podiumsdiskussion zu gelungenen/misslungenen Fallgestaltungen.

Weitere spannende Vortrags-Themen werden Vermächtnisse in der Steuergestaltung, vorbereitende Ansprüche für den Pflichtteils(ergänzungs)anspruch, aktuelle Entwicklungen beim Erbscheinsverfahren, Vergütung des Testamentsvollstreckers und Familienpoolgestaltungen sein.

Die ZEV-Jahrestagung gibt Ihnen – wie gewohnt – einen umfassenden Überblick über die gegenwärtigen Entwicklungen. Profitieren Sie von interessanten Themen, kompetenten Referenten, anregenden Gesprächen sowie einer angenehmen Atmosphäre.

THEMEN

- **Aktuelle Entwicklungen im Erbrecht und sonstigen Zivilrecht**
- **Ausgewählte Fragen zur Vergütung des Testamentsvollstreckers**
- **Aktuelle Entwicklungen im Erbscheinsverfahren: Erleichterungen für den Erben?**
- **Familienpoolgestaltungen**
- **Aktuelle Entwicklungen des Ertragsteuerrechts**
- **Vorbereitende Ansprüche für den Pflichtteils(ergänzungs)anspruch**
- **Vermächtnis in der Steuergestaltung**
- **Falldiskussion**

TEILNEHMER

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Erb- und Steuerrecht, Steuerberater, Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.v.), Unternehmensjuristen, Notare, Wirtschaftsprüfer, Vermögensverwaltungen und Family Offices, Richter und Rechtspfleger von Nachlassgerichten, Testamentsvollstrecker

ZEITPLAN

Freitag, 1. Tag

09:00 Beginn der Tagung
11:00 Kaffeepause
12:30 Mittagspause
14:00 Fortsetzung der Tagung
16:00 Uhr Kaffeepause
18:00 Ende des 1. Veranstaltungstages

Samstag, 2. Tag

09:00 Beginn des 2. Tages
11:00 Kaffeepause
13:30 Ende der Tagung

FREITAG, 1. VERANSTALTUNGSTAG

09:00 Begrüßung der Teilnehmer und Einführung in die Tagung

Bernd Riegel, Redaktion ZEV

09:05 Aktuelle Entwicklungen im Erbrecht und sonstigen Zivilrecht

*Prof. Dr. Christoph Karczewski,
Prof. Dr. Christopher Keim,
Prof. Dr. Knut Werner Lange*

- Ausschlagung und Anfechtung
- Nachlasspflegschaft und -verwaltung
- Testamentsvollstreckung
- Pflichtteilsrecht
- Erbscheinsverfahren
- Lebensversicherung auf den Todesfall

11:00 Kaffeepause

11:30 Ausgewählte Fragen zur Vergütung des Testamentsvollstreckers

Prof. Dr. Knut Werner Lange

- Differenzierungsgebot und Äquivalenzprinzip
- Vergütung nach Zeitaufwand
- Bedeutung der Tabellen
- Vergütung bei sog. Großvermögen
- Fälligkeitsfragen

12:30 Mittagspause

14:00 Aktuelle Entwicklungen im Erbscheinsverfahren: Erleichterungen für den Erben?

Prof. Dr. Christopher Keim

- Der quotenlose Erbschein
- Reichweite der Bindung an Prozessurteile
- Entbehrlichkeit des Erbscheins?
- (Überzogene) -Nachweisanforderungen der Gerichte
- Internationale Erbfälle: Erbschein und Europäisches Nachlasszeugnis

FREITAG, 1. VERANSTALTUNGSTAG

15:00 Familienpoolgestaltungen

Dr. Eckhard Wälzholz

- Vor- und Nachteile/Abgrenzung zur Miteigentümergeinschaft
- Änderungen aufgrund des MoPeG?
- Rückforderungsrechte
- Nießbrauchsgestaltungen
- Ausgewählte steuerliche Problemfälle
- Minderjährige

16:00 Kaffeepause

16:30 Aktuelle Entwicklungen im Erbschaft- und Schenkungsteuerrecht

Dr. Anette Kugelmüller-Pugh

- Erwerb von Betriebsvermögen (insbes. steuer-schädliches Verwaltungsvermögen)- Nachlassverbindlichkeiten
- Freitagsbetragsregelungen
- Verfahrensrecht

17:15 Aktuelle Entwicklungen des Ertragsteuerrechts

Prof. Dr. Michael Fischer

- Ertragsteuerrechtliche Folgen des MoPeG
- Buchwertübertragung zwischen beteiligungs-identischen Mitunternehmenschaften (BVerfG v. 28.11.2023 – 2 BvL 8/13)
- Ergänzungsbilanzen beim Eintritt und Ausscheiden von Gesellschaftern in eine Mitunternehmenschaft (BFH v. 23.3.2023 – IV R 27/19)
- Aufwärtsabfärbung gewerblicher Beteiligungseinkünfte (BFH v. 5.9.2023 – IV R 24/20)
- Kein anteiliger Erwerb eines zur Erbmasse gehörenden Grundstücks bei entgeltlichem Erwerb eines Miterbenanteils (BFH v. 26.9.2023 – IX R 13/22)
- Keine gesonderte Feststellung des steuerlichen Einlagekontos bei rechtsfähigen privaten Stiftungen (BFH v. 17.5.2023 – I R 42/19)

18:00 Ende des 1. Veranstaltungstages

SAMSTAG, 2. VERANSTALTUNGSTAG

09:00 Vorbereitende Ansprüche für den Pflichtteils(ergänzungs)anspruch

Dr. Claus-Henrik Horn

- klare Abgrenzung von Auskunft zu Wertermittlung
- die „berühmten“ Kontoauszüge der letzten 10 Jahre und die Ermittlungspflichten des Notars
- Umgang mit unzureichenden Verzeichnissen
- Geschicktes Führen von Zwangsmittelverfahren

10:00 Vermächtnis in der Steuergestaltung

Prof. Dr. Frank Hannes

- Gegenstand der Besteuerung
- Vermächtnisarten und ihre steuerliche Behandlung
- Zeitpunkt der Steuerentstehung
- Abzug beim Beschweren
- Erbschaftsteuerliche Gestaltungsoptionen
- Ertragsteuerliche Besonderheiten

11:00 Kaffeepause

11:30 Falldiskussion: Thema

Moderation: Prof. Dr. Michael Fischer

*Karlheinz Konrad,
Dr. Annette Kugelmüller-Pugh,
Dr. Claus-Henrik Horn,
Prof. Dr. Knut Werner Lange,
Prof. Dr. Christopher Keim,
Prof. Dr. Frank Hannes*

13:30 Ende der Veranstaltung

**Beachten Sie bitte:
Im Anschluss an jeden Vortrag haben Sie die Gelegenheit zur Diskussion!**

HOCHWERTIGE UNTERLAGEN

Sie haben genug von zur Nacharbeit wenig geeignetem Powerpoint-Tohuwabohu? Unsere Tagungsunterlage enthält **ausformulierte Skripte mit einem Umfang von über 250 Seiten und zugehörigen Fundstellennachweisen**. Ein geeignetes Nachschlagewerk für Ihre tägliche Arbeit!



DIGITAL

Gut vorbereitet? Verschaffen Sie sich schon vor der Tagung einen Überblick zu den jeweiligen Vorträgen! Die **Tagungsunterlage** wird Ihnen bereits einige Tage **vor der Veranstaltung** in digitaler Form **per E-Mail** zur Verfügung gestellt.



EXPERTENRUNDE

Finanzverwaltung, Beratung, Wissenschaft, Notariat oder Rechtsprechung: Wie ist die Sicht der Dinge und wo liegen die entscheidenden Punkte? Ihr Vorteil: Unsere Referenten vereinen alle Disziplinen – Erfahrungsaustausch garantiert!



Technische Voraussetzungen für den LIVE-STREAM:

Hardware: PC, Mac, Tablet oder Smartphone mit Internet-Zugang (Breitband/DSL, mobil LTE), standardmäßige PC-/Laptop-Lautsprecher oder Kopfhörer

Mobil: Kostenlose Microsoft Teams-App

Browser: Microsoft Edge und Google Chrome (neueste / zwei vorhergehende Version/en). Achtung: Internet Explorer und Firefox werden nicht unterstützt. Hier bitte die kostenlose Teams-App installieren.

Der Live-Stream kann sowohl über die Microsoft Teams-App als auch den Browser gestartet werden.