

**TERMINE** Schweitzer Sortiment | Lenbachplatz 1 | 80333 München

**Februar 2018**

Tax Compliance: Notwendigkeit und Umsetzung  
22. Februar 2018 | 19 Uhr

**April 2018**

Umsatzsteuer und elektronische Rechnung  
26. April 2018 | 19 Uhr

**Juni 2018**

Erbschaftsteuer:  
Aktuelle Entwicklungen und Bewertung  
07. Juni 2018 | 19 Uhr

**Oktober 2018**

Digitalisierung: Buchführung und Betriebsprüfung  
18. Oktober 2018 | 19 Uhr

**November 2018**

Aktuelles Steuer- und Bilanzrecht  
22. November 2018 | 19 Uhr

Eintritt je € 29,75. Sie erhalten eine Teilnahmebestätigung und die Vortrags-  
präsentation. Anschließend laden wir Sie herzlich zu einem Getränk und  
einem kleinen Imbiss ein!



# Einladung



07. Juni 2018 | 19 Uhr

**MÜNCHNER  
BILANZGESPRÄCHE**

[www.muenchner-bilanzgespraeche.de](http://www.muenchner-bilanzgespraeche.de)



[www.muenchner-bilanzgespraeche.de](http://www.muenchner-bilanzgespraeche.de)



## ERBSCHAFTSTEUER: AKTUELLE ENTWICKLUNGEN UND BEWERTUNG

WP StB Prof. Dr. Christian Zwirner (Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG, München), RA Robert Hörtnagl (Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG, München)

Obwohl das neue Erbschaftsteuerrecht für Unternehmensvermögen bereits knapp zwei Jahre in Kraft ist, bestehen in der Praxis trotz zwischenzeitlicher Verlautbarungen der Finanzverwaltung und der Rechtsprechung noch viele Unsicherheiten. Was hat sich eigentlich für die meisten Unternehmen geändert? Können die Parameter positiv beeinflusst werden? Schenken oder später vererben? Welche Risiken lauern in den Nachfristen und wie kann Ihnen begegnet werden? Aber auch nach dem neuen Recht muss vielfach auf bewährte Gestaltungen zurückgegriffen werden, um etwa Immobilienvermögen steuerschonend zu übertragen. Neben den rechtlichen und steuerlichen Gestaltungen in Bezug auf die Vorkehrungen zur vermögensrechtlichen Erbfolge ist für die Praxis auch die erbschaftsteuerliche Unterneh-

mensbewertung nach der Gesetzesreform in eine zentrale Rolle gerückt. Gerade die Neuregelungen in Bezug auf die erbschaftsteuerliche Verschonung von Betriebsvermögen erfordern dabei eine fundierte Bewertung des Unternehmens. Neben der Ermittlung eines vereinfachten Ertragswerts nach §§ 199 ff. BewG ist dabei auch regelmäßig die Ermittlung eines Unternehmenswerts nach IDW S 1 zumindest zum Ausschluss offensichtlich unzutreffender Ergebnisse eines vereinfachten Ertragswerts erforderlich. Eine sachgerechte Bewertung nach IDW S 1 mindert die steuerlichen Risiken und zahlt sich in der Praxis regelmäßig aus.

**Donnerstag | 07. Juni 2018 | 19 Uhr | Eintritt € 29,75**  
Schweitzer Sortiment | Lenbachplatz 1 | 80333 München  
089 55134-160 | [SSM.Veranstaltungen@schweitzer-online.de](mailto:SSM.Veranstaltungen@schweitzer-online.de)

## REFERENTEN

RA Robert Hörtnagl



ist Geschäftsführer  
der Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG,  
München, und erfahrener Fachautor sowie Referent

WP StB Prof. Dr. Christian Zwirner



ist Geschäftsführer  
der Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG,  
München, und erfahrener Fachautor sowie Referent



07. Juni 2018 | 19 Uhr

MÜNCHNER  
BILANZGESPRÄCHE