



**veb.ch** – die Nummer 1  
in der Weiterbildung  
für Finanz- und  
Rechnungswesen

veb.ch **TAGESSEMINAR**

**Dienstag, 24. Mai 2022**

8.45 bis 16.30 Uhr

Zürich Marriott Hotel



**Dieses Seminar wird hybrid durchgeführt.** Teilnahme vor Ort oder Live-Übertragung für Online-Teilnehmende. Sie haben die Wahl!

**Das neue Erbschaftsgesetz ab 1. Januar 2023 in Kraft**

## Das neue Erbrecht

Der Bundesrat hat entschieden, das revidierte Erbrecht auf den 1. Januar 2023 in Kraft zu setzen. Mit dem neuen Recht können Erblasserinnen und Erblasser künftig über einen grösseren Teil ihres Nachlasses frei verfügen. Die Unternehmensnachfolge wird damit zusätzlich erleichtert.

- Wegfall der Pflichtteile für die Eltern
- Nachfolgeregelung im neuen Erbrecht
- 5-Jahresfrist/Stundung in der Nachfolgeregelung
- Immobilien im neuen Erbrecht
- Schenkungsverbot nach Erbvertrag
- Steuerlichen Folgen im neuen Erbrecht

# ALLGEMEINE INFORMATIONEN

## Weiterbildungsanerkennung

TREUHAND | SUISSE: 1 Tag

EXPERTsuisse: 8 Stunden

ISACA: 8 CPE-Punkte

## v**eb**.ch

Schweizerischer Verband der dipl. Experten in Rechnungslegung und Controlling und der Inhaber des eidg. Fachausweises in Finanz- und Rechnungswesen. Seit 1936

Talacker 34  
8001 Zürich  
Telefon 043 336 50 30  
info@v**eb**.ch

Lesen Sie unseren Blog unter

**blog.v**eb**.ch**

Folgen Sie uns auf:



Schweizerisches Qualitätszertifikat für Weiterbildungsinstitutionen  
Certificat suisse de qualité pour les institutions de formation continue  
Certificato svizzero di qualità per istituzioni di formazione continua

## Tagungsort

Zürich Marriott Hotel  
Neumühlequai 42, 8006 Zürich  
Telefon 044 360 70 70  
Lageplan: [www.zurichmarriott.com](http://www.zurichmarriott.com)

## Kosten

Mitglieder v**eb**.ch/SWISCO/ACF: CHF 750  
Nichtmitglieder: CHF 860  
Preise inkl. MWST

## An-/Abmeldung, Nichtantritt, Absenzen

Informieren Sie sich über unsere allgemeinen Geschäftsbedingungen auf [v\*\*eb\*\*.ch/Seminare](http://v<b>eb</b>.ch/Seminare) und Lehrgänge/ Geschäftsbedingungen

## Änderungen

v**eb**.ch behält sich Programmänderungen aus dringendem Anlass vor. Jegliche Haftung für daraus entstehende Schäden oder entgangene Gewinne seitens der Teilnehmenden sind ausgeschlossen.

# REFERENTEN

## **Paul Eitel**

Prof. Dr. iur., Ordinarius für Privatrecht an der Universität Luzern, Bracher und Partner AG, Solothurn

## **Giorgio Meier**

Dr. iur., dipl. Treuhandexperte, eidg. dipl. Steuerexperte, ITERA Aarau

## **Heidi Pfister**

Rechtsanwältin, Dr. iur., E.M.B.L. HSG, Pfister Rechtsanwälte AG, Schenkon

## **Nadja Tarolli**

Advokatin, dipl. Steuerexpertin, Partnerin bei VISCHER AG, Leiterin Steuerteam Standort Basel



# DETAILPROGRAMM

## Wegfall Pflichtteil Eltern

- Gesetzliches Erbrecht bleibt bestehen
- Welche Vorkehrungen sollen Buchhalter\*innen/ Treuhänder\*innen vornehmen?

## Schenkungsverbot nach Abschluss eines Erbvertrages

- Was gilt als Schenkung und ist verboten?
- Wie muss der Erbvertrag verfasst werden?

## Berechnung der Pflichtteile

- Wie sind die Pflichtteile bei einer überhäftigen Zuweisung zu ermitteln?
- Wie ist die Reihenfolge für eine Herabsetzung bei Zuwendungen?
- Wie lautet neu die Regelung für Auszahlungen der Säule 3a, die nicht in den Nachlass fallen?

## Verkleinerung Pflichtteil der Kinder

- Gleichstellung mit Pflichtteil des überlebenden Ehepartners
- Erblasser/in hat grösseren Teil, über den frei verfügt werden kann
- Erbrecht im Scheidungsfall: Erlischt der Pflichtteilsanspruch des Ehegatten?
- Die Rolle des Testamentes wird wichtiger

## Nachfolgeregelung

- Erleichterung bei der Unternehmensnachfolge durch tiefere Pflichtteile
- Begünstigung durch die höheren freien Quoten
- Anspruch der Geschwister ist kleiner
- Stundung der Pflichtteile

## Stundung der Pflichtteile bei der Unternehmensnachfolge

- Was bedeutet das?
- Wann müssen die Pflichtteile ausbezahlt werden?
- Auszahlung der Pflichtteile durch Gewinnausschüttung

## Sterben 2.0

- Facebook, E-Banking oder Spotify – Was passiert mit diesen Daten nach dem Tod?
- Digitale Daten, die auf einem lokalen Datenträger gespeichert sind, fallen in die Erbmasse.

## Erben im Konkubinat / Patchwork Familie:

- Wie kann der/die Lebenspartner\*in begünstigt werden?
- Wie sieht die gesetzeskonforme Gestaltung aus?
- Pensionskasse, Säule 3a, 3b und andere Lebensversicherungen: Was erhält der/die Lebenspartner\*in?

## Die Meistbegünstigungsklausel: Wichtig für Buchhalter\*innen / Treuhänder\*innen

- Wann wird die Meistbegünstigungsklausel eingesetzt?
- Wie sieht es mit der Pensionskasse und AHV aus?
- Worauf ist bei einer Zweitheirat zu achten?

## Immobilien in der Erbschaft: Ehe, Konkubinat, eingetragene Partnerschaft

- Wie wird Kauf von Immobilien begünstigt werden?
- Erwerb über eine AG oder GmbH?
- Wohnrecht/Nutzungsrecht?
- Die steuerlichen Folgen beim Erben und Schenken von Immobilien

## Nachfolgeregelung des KMU

- Entgeltliche Übertragung beim Erbrecht
- Bewertung der KMU für die Erbschaft
- Rückgängigmachung der Erben/Nachfolge
- Wie wird der Erbvorbezug bei der Nachfolgeregelung berücksichtigt?

## Erbschaftssteuer / Schenkungssteuer

- Erbschaftssteuer oder Einkommenssteuer: Wo liegt der Unterschied?
- Was unterliegt der kantonalen Erbschaftssteuer / Schenkungssteuer?
- Ehepaare / eingetragene Partnerschaften: Steuerfrei oder nicht?
- Welche Kantone haben Sonderregelung für Konkubinate?
- Wie werden Lebensversicherungen besteuert?

## Anmeldung zum Tagesseminar

### Bitte zutreffende Position ankreuzen

- Rechnung an Firmenadresse
- Rechnung an Privatadresse
- Ich bin Mitglied veb.ch / SWISCO / ACF
- Bitte senden Sie mir die Fachzeitschrift «rechnungswesen & controlling» viermal jährlich kostenlos zu
- Ich möchte einen physischen Kursordner
- Ich nehme online teil
- Ich nehme vor Ort teil

Die digitale Version der Schulungsunterlagen finden Sie in unserem

**Login Bereich unter MaxBrain**

Datum .....

Unterschrift .....

**Scannen und einsenden an [info@veb.ch](mailto:info@veb.ch).**

**Anmeldungen auch unter [veb.ch](http://veb.ch), Seminare und Lehrgänge, möglich.**

**Wie sind Sie auf unser Angebot aufmerksam geworden?**

- persönliche Zustellung
- Internet
- Empfehlung
- Andere

### Das neue Erbrecht

**Dienstag, 24. Mai 2022**

Name .....

Vorname .....

Firma .....

Adresse Firma .....

PLZ/Ort .....

Telefon Firma .....

Ausbildungstitel .....

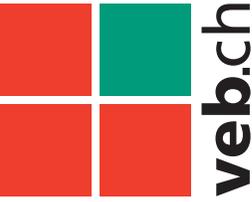
Adresse privat .....

PLZ/Ort .....

Telefon privat .....

E-Mail .....

**Die Weiterbildungsbestätigung steht im MaxBrain zum Download zur Verfügung.  
Sie werden per Email benachrichtigt.**



Nicht frankieren  
Ne pas affranchir  
Non affrancare

Geschäftsantwortsendung Invio commerciale-risposta  
Envoi commercial-réponse

**veb.ch**  
Talacker 34  
8001 Zürich