Recht
ZERTIFIKATSLEHRGANG

Erbrecht

Inklusive neuem Erbrecht und den Bestimmungen für die Unternehmens-nachfolge

IHR NUTZEN

In diesem Lehrgang lernen Sie, wie sich eine Erbfolge gezielt gestalten lässt und welche Instrumente dafür zur Verfügung stehen. Behandelt werden auch Erbvorbezüge und Schenkungen zu Lebzeiten sowie die kantonalen Erbschaftssteuern. Weitere Themen sind der digitale Nachlass, der eheliche Güterstand und das Konkubinat.

INHALTE

Gesetzliche Erbfolge
- Erbsubjekt: Wer ist Erblasser?
- Wann greift die Universalsukzession?
- Gesetzliche oder gewillkürte Erbfolge
- Wie hoch sind die Pflichtanteile und wann kann man sie verändern?

Gewillkürte Erbfolge – Verfügungsarten
- Testament, Erbvertrag, Erbeinsetzung
- Vermächtnisarten: Was ist dabei zu beachten?
- Wann ist es sinnvoll, Vor-/Nacherben bzw. Vor-/Nacherbinnen einzusetzen?
- Wann kann man jemanden enterben?

Gewillkürte Erbfolge – Verfügungsformen
- Der Erbeinsetzungsvertrag in der Praxis
- Erbverzicht sinnvoll?

Anfechtungen von Verfügungen von Todes wegen
- Wie geht man vor, um eine Ungültigkeitsklage zu erhalten?
- Wann ist eine Herabsetzungsklage sinnvoll?
- Klage- und Einredemöglichkeiten

Berücksichtigung lebzeitiger Zuwendungen
- Welche Ausgleichsarten müssen zu Lebzeiten berücksichtigt werden?
- Wann kann man eine Vermögensabtretung vornehmen?
- Wann kann ein Erbvorbezug angefochten werden?

Erbgang
- Wie wird der Erbgang korrekt eröffnet?
- Wann wird ein amtliches Inventar aufgenommen?
- Wann ist die öffentliche Liquidation sinnvoll?

Nachfolgeregelung KMU
- Entgeltliche Übertragung beim Erbrecht
- Bewertung der KMU für die Erbschaft
- Wie wird der Erbvorbezug berücksichtigt?

Ehe und Konkubinat
- Regelung im Konkubinat
- Das Ehegüterrecht: die Folgen bei KMU und Erbschaft

Erbschaftssteuer/Schenkungssteuer
- Was unterliegt der Erbschaftssteuer?
- Sonderregelung für Konkubinate
- Erbschaftssteuer oder Einkommenssteuer?
- Was passiert mit Lebensversicherungen?
- Erbschaftssteuer im Ausland
- Die straffreie Anzeige

Digitaler Nachlass
- Welche Daten können vererbt werden?
- Welchen Einfluss hat die Erstellung und Speicherung der Daten aufs Erbrecht?
- Gespeicherte Daten auf der Cloud
- Was passiert mit den Benutzerkonten
- Können kryptobasierte Vermögenswerte vererbt werden?
- Domain-Namen gehen von Amtes wegen auf die Erben über. Was sind die Folgen?

Info und Anmeldung

www.swissaccounting.org,
Weiterbildungsangebot

REFERIERENDE

Urs Christian Christ
Jurist, Betriebsökonom, Teamleiter Kantonales Steueramt Zürich, Dienstabteilung Inventarkontrolle/Erbschaftssteuer

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

Stefan Keller
LL.M., Rechtsanwalt, Senior Legal Associate bei MME Legal AG, Zürich

TERMINE
15.11./16.11./29.11./30.11.2027

KURSZEIT
8.30 bis 17.00 Uhr

ORT
Kaufleuten,
Eingang Talacker 34,
8001 Zürich, 3. Stock

ZERTIFIKATSPRÜFUNG
13.12.2027

WEITERBILDUNGSANERKENNUNG
TREUHAND|SUISSE: 4 Tage
EXPERTsuisse: 32 Stunden
32 CPE-Punkte
ECTS-Punkte: 4

PREIS
Standard: CHF 2750 inkl. MWST
Mitglieder: CHF 2600 inkl. MWST
Der Mitgliederpreis gilt für Mitglieder von SwissAccounting/Suisse Romande/Svizzera Italiana

Änderungen vorbehalten