

**Save the dates & sign up!**

## IFE Update 2023

# Optimierung der Erbschaftsteuer nach dem Erbfall

Zweiteiliges Webinar

Am 28. + 29. November 2023

Jeweils 9:30 – 12:15 Uhr

Dr. Christopher Riedel LL.M.

Rechtsanwalt, Steuerberater,  
Fachanwalt für Steuerrecht, Mediator

## Topics

### Zivilrechtliche Grundlagen und steuerliche Rahmenbedingungen

- Gesamtrechtsnachfolge
- Annahme und Ausschlagung
- Steuerklassen, Steuersätze
- sachliche Steuerbefreiungen, insbesondere für das Familienheim

### Ausschlagung der Erbschaft

- Abfindungen und ihre Bedeutung für die Erbschaftsteuer
- Abfindungen und ihre Bedeutung für die Einkommensteuer
- die „güterrechtliche Lösung“

### Auslegungsverträge

- zivilrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten
- steuerrechtliche Anerkennung

### Unwirksame Anordnungen und freie Erbauseinandersetzung

- Möglichkeiten und Grenzen der steuerlichen Wirkungen

### Gestaltungen rund um den Pflichtteil

- Geltendmachung des Pflichtteils
- Verzicht auf die Geltendmachung des Pflichtteils (gegen Abfindung)

### Empfehlungen

- Bewertungsfragen
- Einsatz von Lebensversicherungen