

# Steuer- und Vermögensplanung für vermögende Privatpersonen

Aktuelles aus dem Erbrecht

28. September 2021 (Zürich, ganztags)

## Zielpublikum

Unternehmer, Treuhänder, Steuer- und Rechtsberater, Wirtschaftsprüfer, und andere an der Planung, Verwaltung und Teilung von Erbschaften interessierte Personen

## Ausgangslage und Problemstellung

Das Erbrecht wird in der Schweiz revidiert und zwar in drei Phasen. Die erste Phase (reduzierte Pflichtteile) tritt am 1.1.2023 in Kraft. Die zweite Phase (Unternehmensnachfolge) wird demnächst vom Parlament behandelt werden. Covid-19 hat dazu geführt, dass neue Regeln zur Anwendung kommen und bei Erbschaften häufiger darauf geachtet werden muss, ob sie überschuldet sind. Daneben arbeitet das Bundesamt für Justiz an einem neuen Trustrecht und wird es demnächst neue Regeln für internationale Erbschaften geben.

## Zielsetzung

Die Teilnehmer sollen einen Überblick erhalten über die laufenden Änderungen der Regeln, welche auf Erbschaften anwendbar sind. Sie sollen es dazu nutzen können, bei der Bedienung der eigenen Kunden immer up to date zu sein.

## Themen

- Neues Erbrecht ab 2023, insbesondere der Umgang mit den reduzierten Pflichtteilen
- Unternehmensnachfolge (Teil 2 der Erbrechtsrevision)
- Rechnungslegung von Covid-19 Sachverhalten
- Steuerliche Behandlung von Covid-19 Sachverhalten
- Betreuung und Konkurs von Erbschaften
- Steuerliche Behandlung von überschuldeten Unternehmen im Nachlass
- Was bringt ein neues Trustrecht dem Treuhänder?
- Neue Regeln für die internationale Erbschaft (Revision des IPRG)

## Methodik

Präsentation mit anschliessender Diskussion mit den Referenten

## Seminarleitung

**Hans Rainer Künzle**, Prof. Dr. oec., Rechtsanwalt, em. Titularprofessor an der Universität Zürich, Of Counsel, Kendris AG, Zürich  
Für weiterführende Fragen zum Seminarinhalt oder zu den fachlichen Voraussetzungen: [h.kuenzle@kendris.com](mailto:h.kuenzle@kendris.com)

### Datum

28.09.2021 ganztags

### Ort

EXPERTsuisse Campus  
Stauffacherstrasse 1  
8004 Zürich  
Telefon 058 206 05 40  
[www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch)

### Preis

CHF 780.– Nichtmitglied  
CHF 680.– EXPERTsuisse Fachmitarbeiter- oder Experten-Einzelmitglied

### Inbegriffen

- sämtliche Seminarunterlagen (print & digital)
- Pausenerfrischungen
- Stehlunch inkl. Mineralwasser und Kaffee
- 7,7% MWST

### Weiterbildungsrichtlinien

Der Besuch dieser Veranstaltung wird von EXPERTsuisse als Weiterbildung im Umfang von 8 Std. angerechnet. Die entsprechende Kursbestätigung wird Ihnen via E-Mail zugestellt.

## Referenten/-innen

**Raphael Cica**, lic. iur. HSG, Rechtsanwalt, LL.M., Partner, Verwaltungsrat, Kendris AG, Zürich

**Thomas Frey**, lic. iur., Rechtsanwalt, LL.M., TEP/Dipl(TM), Partner, Verwaltungsrat, Kendris AG, Zürich

**André Keller**, Notar, Notariat, Grundbuchamt und Konkursamt Turbenthal, Turbenthal

**Hans Rainer Künzle**, (siehe oben)

**Fabian Lüscher**, dipl. Steuerexperte, Senior Manager, Kendris AG, Aarau

**Larissa Marolda Martinez**, Dr. iur., Rechtsanwältin, Wirtschaftsmediatorin, Rechtskonsultentin, Tenalis AG, Zürich

**Reto Stalder**, zugelassener Revisions-experte, Partner, Verwaltungsrat, Kendris AG, Aarau

**Olivier Weber**, Fürsprecher, dipl. Steuer-experte, Präsident der eidgenössischen Prüfungskommission der Steuerexperten, Partner, Vizepräsident des Verwaltungsrats, Kendris AG, Zürich

## Programm

	Thema	Referent
08.30–09.00	Begrüßungskaffee / Abgabe Seminarunterlagen	
09.00–09.05	Begrüßung / Aktuelle Entwicklungen	Hans Rainer Künzle
09.05–09.45	Neues Erbrecht ab 2023, insbesondere der Umgang mit den reduzierten Pflichtteilen	Larissa Marolda Martinez
09.45–10.30	Unternehmensnachfolge (Erbrechtsrevision Teil 2)	Raphael Cica
10.30–11.00	Kaffeepause	
11.00–11.45	Rechnungslegung von Unternehmen im Covid-Zeitalter	Reto Stalder
11.45–12.30	Steuerliche Behandlung von Covid-Sachverhalten	Fabian Lüscher
12.30–13.30	Mittagessen	
13.30–14.15	Betreibung und Konkurs von Erbschaften	André Keller
14.15–15.00	Steuerliche Behandlung von überschuldeten Unternehmen im Nachlass	Olivier Weber
15.00–15.30	Kaffeepause	
15.30–16.15	Was bringt ein neues Trustrecht dem Treuhänder?	Thomas Frey
16.15–17.00	Neue Regeln für die internationale Erbschaft: Revision des IPRG	Hans Rainer Künzle

## Bestimmungen

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen von EXPERTsuisse AG, welche Sie unter [www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch) einsehen können. Insbesondere:

### Anmeldung/Bedingungen

Eine Anmeldung muss grundsätzlich mit handschriftlicher Unterschrift oder elektronisch über unsere Online-Plattform erfolgen. Die Gebühr ist integral gemäss Rechnungsstellung geschuldet. Sie erhalten die Rechnung kurz nach dem Seminar.

### An-/Abmeldeschluss

Ein Monat vor dem Veranstaltungstermin

Zugestellte Anmeldungen bleiben ausdrücklich auch dann verbindlich, wenn der/die sich Anmeldende gegebenenfalls von EXPERTsuisse AG keine Rückmeldung erhält (EXPERTsuisse AG haftet nicht für elektronische/postalische Zustellungsmängel).

Änderungen der Veranstaltungsinhalte, von Programm, Zeit, Dauer, Ort oder Referenten bleiben vorbehalten. Bei ungenügender Teilnehmerzahl kann das Seminar durch EXPERTsuisse AG annulliert werden.

### Abmeldung und Kostenfolgen

Grundsätzlich sind Ersatzmeldungen erwünscht (wobei der Mitgliedstatus des effektiven Leistungsempfängers

gilt). Ansonsten wird bei Abmeldung folgende Gebühr erhoben:

**Abmeldung** bis zum Abmeldeschluss: kostenfrei  
**Abmeldung** ab Abmeldeschluss bis eine Woche vor Seminarbeginn: CHF 200.–

**Abmeldung** ab einer Woche vor dem Seminar oder Fernbleiben: 100% der Gebühr

### AGBs und Datenschutzerklärung

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sowie die Datenschutzerklärung von EXPERTsuisse AG, welche Sie unter [www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch) einsehen können.