

RA Dr. Klaus Bauer, Pullach i. Isartal

## Erbrechtliche Gestaltungsempfehlungen – Zivilrecht & Steuerrecht –

01.12.2026: 10:00 bis ca. 15:30 Uhr, **Bescheinigung** nach § 15 FAO wahlweise für FA Erbrecht oder FA Steuerrecht

### 1. Einführung: Haftung und Honorar

### 2. Gesetzliche Gestaltungsinstrumente im Zivil- u. Steuerrecht:

- Vorfragen (deutsches Recht anwendbar, wie gesetzliche Erbfolge?)
- Öffentliches vs. eigenhändiges Testament
- Gemeinschaftliches Testament vs. Erbvertrag
- Erbeinsetzung vs. Vermächtnis
- Nacherbschaft, Teilungsanordnung
- Testamentsvollstreckung (auch Vergütungsfragen)
- Ausschlagung

### 3. Bewertung:

- Gemeiner Wert (Steuerfalle erbrechtliche Verfügungsbeschränkung)
- Bewertung von wiederkehrenden Leistungen und Immobilien

### 4. Erbschaftsteuer:

- Ein Rechenbeispiel
- Tod des Ehegatten (erb- und güterrechtliche Lösung)
- Familienheim

### 5. Einkommensteuer:

- Überblick

- Steuerfallen Betriebsaufspaltung, Erbaus- einandersetzung und Sonderbetriebsvermögen

### 6. ABC häufiger Gestaltungsfragen:

- Abfindung für Erb- und Pflichtteilsverzicht
- Ausstattung
- Ausschlagung
- Betriebsaufspaltung (Steuerfalle!)
- Frankfurter Testament
- Gesellschaftsrechtliche Nachfolgeklauseln
- Güterstand (erb- und güterrechtliche Lösung)
- Hinterbliebenenbezüge
- Lebensversicherung
- Nießbrauchvermächtnis
- Pflichtteilstrafklausel
- Schwarzgeld
- „Steuervermächtnis“
- Unfallklausel
- Versorgungsbezüge
- Wiederverheiratungsklausel

Checklisten und Gestaltungsmuster u. a. für Berliner und Frankfurter Testament, Unternehmer- und Behindertentestament.

### RA Dr. Klaus Bauer

- Rechtsanwalt und Fachanwalt für Steuerrecht
- referiert seit Jahren über zivil- und steuerrechtliche Fragen
- begann als Regierungsrat z. A. in der bayer. Finanzverwaltung
- promovierte bei Prof. Tipke, Köln über ein steuerrechtliches Thema
- war steuerlicher Koautor in div. Fachbüchern, Lehrbeauftragter für Vertragsgestaltung an der LMU München und Präsident des Bayer. Anwaltsgerichtshofs

**Teilnahmegebühr** Intensiv-Seminar (5 Fortbildungsstunden):

DAV-Mitglieder: € 225,00 zzgl. MwSt (= € 267,75), Nichtmitglieder: € 280,00 zzgl. MwSt (= € 333,20)

**Hinweise** siehe nächste Seite →

### Anmeldung

per E-Mail [info@mav-service.de](mailto:info@mav-service.de) oder **Fax 089 55263398** (MAV GmbH)

Beruf/Titel

Name/Vorname

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Ich bin Mitglied des DAV  ja  neinMitglieds-Nr. (wenn bekannt)      Rechnung an  mich  die KanzleiMAV-Seminarvorschau bitte  digital  gedruckt

**Ich melde mich unter Anerkennung Ihrer Teilnahmebedingungen (→ Seite 2) an für das Seminar**

P  O | Bauer, Erbrechtliche Gestaltungsempfehlungen – Zivilrecht & Steuerrecht – | 01.12.26 | 10:00 Uhr | **€ 267,75** (€ 333,20)\*

Bitte wählen Sie Ihre bevorzugte Teilnahmeform (P = präsent/O = online).

\*) Preise inkl. MwSt. **für DAV-Mitglieder** (für Nichtmitglieder)

**Veranstalter:**

MAV GmbH, Nymphenburger Str. 113 / 2. OG  
80636 München

**Veranstaltungsort**

(sofern nicht ausschließlich Live-Online bzw. anders angegeben)

**MAV GmbH**

Nymphenburger Str. 113  
Seminarraum, 2. OG  
80636 München

**Wegbeschreibung**

[www.mav-service.de](http://www.mav-service.de) (→ Wegbeschreibung und Kontaktdata)

**Teilnahmebedingungen**

Anmeldungen werden mit Eingang der schriftlichen Anmeldung verbindlich. Die Plätze bei allen Seminaren sind begrenzt. Es gilt die Reihenfolge der Anmeldungen. Die Übertragung der Teilnahmeberechtigung ist möglich, sofern uns Name, E-Mailadresse und Anschrift des Ersatzteilnehmers umgehend mitgeteilt werden. Macht der Anmelder von seinem Übertragungsrecht keinen Gebrauch, ist die Teilnahmegebühr auch dann zu zahlen, wenn der Anmelder seine Anmeldung zurückzieht oder am Seminar nicht teilnimmt. Das Online-Seminar mit Live-Teilnahmemöglichkeit steht den registrierten Teilnehmern ab dem genannten Veranstaltungsbeginn zur Verfügung. Die Schaffung der erforderlichen technischen Voraussetzungen zur Nutzung des Angebotes – insbesondere stabile Verbindung zum Internet, Verwendung eines aktuellen Internetbrowsers sowie ein funktionsfähiger Lautsprecher – obliegt den Teilnehmern.

**Bei Absagen** länger als zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn wird lediglich eine Bearbeitungsgebühr in Höhe von € 25,00 zzgl. MwSt. in Rechnung gestellt.

**Änderungen:** Wird das Seminar kurzfristig abgesagt oder verschoben, sind Ansprüche daraus ausgeschlossen.

**Bezahlung:** Nach dem Seminar erhalten Sie von uns eine Rechnung. Bitte bezahlen Sie erst nach Erhalt der Rechnung.

**Bescheinigung:** Die Teilnehmer erhalten für Seminare mit ausgewiesenen Fachanwaltsstunden für Ihre vollständige, mit Ihrer Unterschrift (bei Live-Online-Seminaren zusätzlich in der Chatfunktion abgefragten) bestätigten Teilnahme eine Bescheinigung zur Vorlage gemäß § 15 FAO. Bei Live-Online-Seminaren ist die Interaktion der/des Referierenden mit den Teilnehmenden sowie der Teilnehmenden untereinander während der Dauer der Veranstaltung sichergestellt. Der Nachweis der durchgängigen Teilnahme nach § 15 Abs. 2 FAO wird erbracht. Die abschließende Entscheidung über die Anerkennung ist der zuständigen Anwaltskammer vorbehalten.

**Live-Online-Teilnahme**

Wir verwenden die Webinar-Software edudip next, die technisch stabil, webbasiert und ohne vorherige Installation einsatzbereit ist. Sie wird in Deutschland entwickelt und betreut. Daten und Software werden in europäischen Rechenzentren gehostet und unterliegen somit dem europäischen Datenschutz. Zur Sicherung der (Tele-)Kommunikationsverbindungen verwendet edudip modernste Technik und Standards.

**Die Interaktion mit dem Referenten** und der Teilnehmer untereinander ist durch die Chatfunktion möglich. Auf Wunsch ist die Zuschaltung mit Mikrofon und/oder Kamera möglich.

**Ihre Anwesenheitsdauer** wird von der Webinar-Plattform automatisch dokumentiert. Bei Seminaren mit ausgewiesenen FAO-Stunden werden Sie zusätzlich im Chat mehrfach um aktive Rückmeldung gebeten um Ihre durchgängige Anwesenheit zu bestätigen. Beide Informationen werden zur Erstellung der Teilnahmebestätigung ausgewertet.

**Technische Voraussetzungen****Sie benötigen**

- PC oder Laptop mit Lautsprecherfunktion oder Headset
- stabile Internetverbindung (empfohlen mind. 6.000 DSL)
- aktueller Browser, der HTML5 (Web-RTC) unterstützt, wie Mozilla Firefox, Google Chrome, Microsoft Edge oder Safari auf Ihrem lokalen Gerät (nicht über VPN oder Datev)

Die Einwahl über ein mobiles Gerät (Tablet, Smartphone) empfehlen wir nicht, da der Bildschirm in der Regel nicht groß genug für die Darstellung aller Inhalte ist und Ihnen damit möglicherweise keine Chatfunktion zur Verfügung steht, mit der Sie aktiv mitarbeiten können.

**Ablauf**

Nach Ihrer Anmeldung bei uns erhalten Sie am Tag vor der Veranstaltung eine Einladungs-E-Mail aus der Webinar-Software. Mit dem darin enthaltenen Link „Jetzt für das Webinar anmelden“ registrieren Sie sich bitte durch Eingabe Ihres Vor- und Zunamens auf der Plattform. Anschließend erhalten Sie eine Bestätigungs-E-Mail mit dem für Sie persönlich bestimmten Zugangs-Link, der von Beginn bis zum Ende der Veranstaltung funktioniert. Sie können ihn beliebig oft öffnen und schließen, nur nicht auf mehreren Geräten gleichzeitig.

**Fragen, Wünsche****MAV GmbH**

**Telefon** 089 55263237, [info@mav-service.de](mailto:info@mav-service.de)