

## Die steuerliche Begleitung von Unternehmenskäufen und -verkäufen:

### Tax Due Diligence und steuerliche Gestaltungsschwerpunkte

#### Seminarbeschreibung

Der Verkauf eines Unternehmens kann verschiedene Gründe haben, er stellt für die Unternehmensinhaber aber immer eine Sondersituation dar. Wird das Unternehmen z. B. vom mittelständischen Inhaber aus Altersgründen verkauft, so realisiert er sein wirtschaftliches Lebenswerk. Der im Tagesgeschäft seines Unternehmens erfahrene Inhaber erlebt die Verkaufssituation häufig zum ersten Mal und ist - anders als professionelle Berater - dementsprechend unerfahren. Der Unternehmer, der den Verkauf seines Unternehmens anstrebt, sollte sich dies klar machen und rechtzeitig ausreichenden externen Sachverstand und Erfahrung „zukaufen“. Ein Unternehmensverkauf, der nicht professionell vorbereitet und durchgeführt wird, wird fast zwangsläufig zu Problemen führen, die sich am Ende auch finanziell auswirken. Hier bietet es sich an, im Vorfeld professionelle Hilfe zu suchen. Erster Ansprechpartner ist erfahrungsgemäß der Steuerberater. Das Seminar zeigt auf, wie Sie Ihren Mandanten in dieser wichtigen Situation optimal beraten und vermittelt die erforderlichen steuerlichen Grundkenntnisse.

**Behandelt werden** u.a. der Ablauf einer Unternehmenstransaktion, dabei insbesondere der Tax Due Diligence, sowie Prüfungsschwerpunkte bei der Tax Due Diligence. Zudem werden Grundsätze der Besteuerung des Unternehmensverkäufers und -käufers sowie entsprechende steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten der Beteiligten erläutert, wobei auch auf konkrete steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten des Unternehmenskaufvertrags eingegangen wird. Dazu gehören insbesondere folgende Themen:

- Rechtliche Rahmenbedingungen der Due Diligence
- Einordnung steuerlicher Risiken je nach Transaktionsstruktur und Gesellschaftsform
- Steuerliche Zielsetzungen der Beteiligten und deren Umsetzung
- Kaufpreisfinanzierung
- Umgang mit Sonderbetriebsvermögen und Betriebsaufspaltung
- Vorbereitende Umwandlungen
- Steuerklauseln im Unternehmenskaufvertrag

#### Gliederung

- (A) Allgemeines zum Ablauf einer Unternehmenstransaktion
- (B) Formen und Ablauf der Due Diligence
- (C) Steuerliche Risikointensität in Abhängigkeit von Transaktionsstruktur
- (D) Ausgewählte Prüfungsschwerpunkte bei der Tax Due Diligence
- (E) Grundsätzliche Besteuerung des Unternehmensverkäufers
- (F) Grundsätzliche Besteuerung des Unternehmenskäufers
- (G) Steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten aus Sicht des Unternehmensverkäufers
- (H) Steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten aus Sicht des Unternehmenskäufers
- (I) Gestaltung des Unternehmenskaufvertrags aus steuerlicher Sicht (Steuerklauseln)

#### Referenten

Dr. Chiara **Balbinot**, RA, StB, FA f. StR, München

Dr. Christian **Winkler**, RA, StB, München

Eine Referentenbeschreibung finden Sie [hier](#).

#### Termin

**Donnerstag, den 14. März 2024**  
09:00 Uhr bis 17:00 Uhr

#### Dauer

**6,5 Stunden** Davon werden 6,5 Stunden auf den Fachberater/-in für **Restrukturierung und Unternehmensplanung** sowie 6,5 Stunden auf den Fachberater/-in für **Unternehmensnachfolge** anerkannt.



#### Ort

**Steuerberaterkammer Nürnberg**  
Konferenz- und Tagungsraum,  
4. OG, Eingang Adlerstr. 23,  
90403 Nürnberg

#### Gebühr

**330,00 € p.P.**

Gebühr beinhaltet die ausführliche Tagungsunterlage und die Pausenverpflegung.

#### Anmeldeschluss

**04. März 2023**

#### Sonstiges

Sie erhalten als Nachweis der Fortbildung eine Teilnahmebestätigung

#### Anmelde- und Stornobedingungen

Unsere ausführlichen AGBs zu Seminaren und Veranstaltungen finden Sie unter <https://seminare.stbk-nuernberg.de/agb>

**Stand 19.01.2024 Änderungen vorbehalten**  
Änderungen finden Sie am schnellsten unter <https://seminare.stbk-nuernberg.de/startseite>

# Präsenz-Seminar

Sem 09-2024

## \*Anmeldung

Ihre Ansprechpartnerin: Frau Erlenwein

Telefon: 0911 / 94626-26

Anmeldung per E-Mail an [erlenwein@stbk-nuernberg.de](mailto:erlenwein@stbk-nuernberg.de)

**Ich/wir melde/n mich/uns hiermit verbindlich zur Teilnahme an:  
Für Neubestellten-Nachlass bitte (Erst-)Bestelldatum ergänzen!**

*\*Nur Mitglieder der Steuerberaterkammer Nürnberg können Seminare buchen. Für die Buchung können ausschließlich die Personen- und Adressdaten basierend auf den von Ihnen zum Berufsregister angezeigten Daten verwendet werden. Sofern Sie Änderungswünsche haben, müssen Sie uns diese via [stbk-antragsportal.de](https://stbk-antragsportal.de) mitteilen.*

### 1. Teilnehmer/in

Vorname

Name

E-Mail-Adresse

### 2. Teilnehmer/in

Vorname

Name

E-Mail-Adresse

### 3. Teilnehmer/in

Vorname

Name

E-Mail-Adresse

### Kontaktdaten Rechnungsempfänger

Mitgliedsnummer/Anschrift

### Seminar

**Die steuerliche Begleitung von Unternehmenskäufen und -verkäufen: Tax Due Diligence und steuerliche Gestaltungsschwerpunkte**

### Referenten

Dr. Chiara **Balbinot**, RA, StB, FA f. StR, München

Dr. Christian **Winkler**, RA, StB, München

### Termin

**Donnerstag, den 14. März 2024**  
09:00 Uhr bis 17:00 Uhr

### Ort

**Steuerberaterkammer Nürnberg**  
Konferenz- und Tagungsraum,  
4. OG, Eingang Adlerstr. 23  
90403 Nürnberg

### Gebühr

**330,00 € p.P.**

### Anmeldeschluss:

**04. März 2023**



### Erklärung zum Datenschutz

- Mit den als Anlage beigefügten Datenschutzhinweisen erkläre ich mich bei Anmeldung einverstanden. Unter anderem willige ich ein, dass im Rahmen einer Veranstaltung bzw. eines Web-Seminars Bild- und Tonaufzeichnungen von mir aufgenommen, gespeichert, verarbeitet und veröffentlicht werden. Weitere Informationen zu Ihren Rechten finden Sie in den beiliegenden Informationspflichten nach §32 BDSG.

Datum

Ort

Unterschrift

### Anmelde- und Stornobedingungen

Unsere ausführlichen AGBs zu Seminaren und Veranstaltungen finden Sie unter <https://seminare.stbk-nuernberg.de/agb>

### Stand 19.01.2024 Änderungen vorbehalten

Änderungen finden Sie am schnellsten unter <https://seminare.stbk-nuernberg.de/startseite>