

Strukturierung komplexer Auslandsvermögen



Die Lebensweise von Familien ist heute zunehmend international. Vermögen zu schützen, zu erhalten und zu mehren, stellt vor diesem Hintergrund eine besondere Herausforderung dar. Häufig ist der Besitz vermögender Privatpersonen und Familien international verstreut. Hieraus ergeben sich komplexe rechtliche und steuerliche Konsequenzen, die auch im Rahmen einer Vermögensnachfolgeplanung berücksichtigt werden müssen. In enger Abstimmung mit der Familie erarbeiten wir ganzheitliche Nachfolgegestaltungen, die neben erb- und schenkungsteuerlichen Fragen auch alle sonstigen rechtlichen Aspekte berücksichtigen. Um den Erhalt des Vermögens nicht zu gefährden, ist zudem eine international ausgerichtete Steuerplanung und eine Koordination der Investitionsstrategie wichtig. Wir verfügen über langjährige Erfahrung in der Begleitung von Auslandsinvestitionen, aber auch in der Beratung zur Repatriierung von Vermögen.

Ansprechpartner

Oliver Behn
Rechtsanwalt

Tom Kemcke
Rechtsanwalt, Steuerberater

Dr. Julia Runte, LL.M.
Rechtsanwältin, Steuerberaterin

Karin Friedrich-Büttner
Rechtsanwältin, Fachanwältin für Erbrecht,
Fachanwältin für Familienrecht

Jürgen E. Milatz
Rechtsanwalt, Steuerberater,
Fachanwalt für Steuerrecht

Dr. Robert Schütz
Rechtsanwalt, Steuerberater

Auslandsinvestitionen erfordern von der Familie häufig internationale Mobilität. Auch längere Auslandsaufenthalte zu Studienzwecken können ungewollte Steuerfolgen auslösen. Die damit verbundenen Konsequenzen für die Vermögensnachfolge sowie Fragen zur laufenden steuerlichen Belastung sind breit gefächert. Werden steuerrelevante Maßnahmen erst nach einem Wegzug vorgenommen, können unvorhergesehene Steuerfolgen meist nicht mehr rückgängig gemacht werden. Im Rahmen einer Wegzugsanalyse schaffen wir die Voraussetzung dafür, wegzugsbedingte Steuerlasten im Vorwege zu minimieren. Unsere Analyse umfasst auch die Erbschaftsteuer, so dass – je nach Erbschaftsteuerniveau im Zugzugsland – vor dem Wegzug noch eine Vermögensübertragung im Wege der vorweggenommenen Erbfolge in Frage kommen kann. Schließlich erfolgt im Rahmen unserer Wegzugsanalyse

auch die Suche nach Wegzugsalternativen, also Möglichkeiten, die gewünschten Ziele auch ohne Wegzug zu erreichen.

Insbesondere nach dem Wegzug stellt der Schutz des Familienvermögens vor ungewolltem Zugriff fremder Gläubiger eine anspruchsvolle Aufgabe dar. Bei grenzüberschreitenden unternehmerischen Tätigkeiten können darüber hinaus Haftungsansprüche entstehen, welche den Betroffenen und seine Familie in ihrer wirtschaftlichen Existenz bedrohen. Hier unterstützen wir im Rahmen einer umfassenden Asset Protection Beratung. Nicht selten beinhalten unsere Gestaltungsvorschläge auch den Einsatz von Stiftungen. Unsere Spezialisten des internationalen Erb- und Familienrechts können zudem überprüfen, ob durch die Wohnsitzverlagerung Ehe- und Erbverträge angepasst werden müssen.

Unser Leistungsspektrum

- Beratung in der Strukturierung und Umstrukturierung von Auslandsvermögen zur Minimierung von in- und ausländischen Steuerlasten; ggf. Unterstützung ausländischer Vermögensberater bei allen rechtlichen und steuerlichen Fragestellungen.
- Erarbeiten ganzheitlicher Vermögensnachfolgegestaltungen bei internationalem Vermögen.
- Unterstützung beim steuerlich optimalen Weg- und Zuzug; Identifikation des passenden Ziellandes für einen Wegzug unter Berücksichtigung des Familienvermögens; Beratung und Gestaltung von Vermögensübertragungen im Rahmen der vorweggenommenen Erbfolge.
- Asset Protection Planung (Beratung zur Absicherung des in- und ausländischen Vermögens, Beratung zur Minimierung von Haftungsrisiken, Beratung zur Vermögensübertragung auf eine Stiftung).

ESCHE SCHÜMANN COMMICHAU
Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer Steuerberater
Partnerschaftsgesellschaft mbB

Am Sandtorkai 44 | 20457 Hamburg
Tel +49 (0)40 36805-0
Fax +49 (0)40 36805-333
esche@esche.de | www.esche.de