

Vermögende Privatpersonen



Die Beratung vermögender Privatpersonen stellt eine besondere Herausforderung dar, der wir uns schon seit Jahrzehnten stellen. Erfolgreiche Beratung kennzeichnet das lang erprobte Zusammenspiel zwischen steuerlicher und juristischer Expertise sowie kaufmännischer Erfahrung. Die umfassende Kenntnis aller Vermögensangelegenheiten bei Einhaltung strengster Diskretion, die persönliche Betreuung „rund um die Uhr“, die Bewahrung eines uneingeschränkten Vertrauensverhältnisses und die Notwendigkeit, erforderlichenfalls zwischen den Generationen zu vermitteln, gehören zu unseren wesentlichen Aufgaben.

Eingebettet in die Beratung sind neben allen Steuerfragen rund um komplexe Vermögensstrukturen im In- und Ausland vor allem die Vermögensnachfolge unter Berücksichtigung des Erb- und Familienrechts, des Stiftungsrechts sowie des Gesellschaftsrechts.

Ansprechpartner

Oliver Behn
Rechtsanwalt

Dr. Sebastian Garbe
Rechtsanwalt, Fachanwalt für Handels-
und Gesellschaftsrecht

Jürgen E. Milatz
Rechtsanwalt, Steuerberater,
Fachanwalt für Steuerrecht

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

Tom Kemcke
Rechtsanwalt, Steuerberater

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

Dr. Robert Schütz
Rechtsanwalt, Steuerberater

Strukturierung großer Familienvermögen

Häufig wird die Bündelung des familieneigenen Vermögens gewünscht. Ein wichtiger Grund hierfür ist, dass die Überleitung von Familienvermögen auf die nächste Generation ohne Einräumung umfassender Verfügungsmöglichkeiten unter Absicherung der Elterngeneration angestrebt wird. Hierfür bedient man sich typischerweise Gesellschaften bürgerlichen Rechts, der GmbH & Co. KG oder der GmbH, möglicherweise aber auch einer Mehrzahl von Gesellschaften im In- und Ausland. Gelegentlich werden solche Strukturen um Stiftungen ergänzt. Häufig wird die Abschirmung bestimmter Vermögensanlagearten (Asset-Klassen) in gesonderten Gesellschaften aus steuerlichen Gründen erforderlich. Wir bündeln die erforderlichen gesellschafts-, erb- und familienrechtlichen Fragen zur rechtlichen Strukturierung von Familiengesellschaften mit der steuerlichen Kompetenz, wie sie für die Optimierung, insbesondere auch im Hinblick auf die Schenkungs- und Erbschaftsteuer, erforderlich ist. Besonders bei der Weitergabe unternehmerischen Vermögens treten Bewertungsfragen auf. Hier identifizieren wir mit prüfungsnahen Dienstleistungen die günstigste Bewertungsmethode, um steuerliche Belastungen zu minimieren.

Grenzüberschreitende Investitionen

Die internationale Verflechtung der familiären Beziehungen und wirtschaftlichen Aktivitäten nimmt rapide zu. Investitionen vermögender Privatpersonen und Familien sind vielfach international ausgerichtet, Vermögenswerte oftmals auch im Ausland belegen, sodass es einer besonders sorgfältigen steuerlichen Planung bedarf, um eine doppelte Besteuerung in verschiedenen Staaten zu vermeiden. Wir bedienen uns dabei auch gewachsener Kontakte zu Beratungsunternehmen im Ausland, insbesondere über unsere Mitgliedschaften in den Organisationen von DFK International und LAW.

Nachfolgeberatung

Ein Erbfall kann für Familien eine sehr hohe Erbschaftsteuerbelastung auslösen, die – sofern die Erben nicht über genügend Liquidität verfügen – oftmals den Verkauf von Immobilien oder Unternehmensvermögen erforderlich macht. Gemeinsam mit der Familie erarbeiten wir steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten, um bestehende Vergünstigungen optimal auszunutzen. Darüber hinaus beraten wir bei personellen Führungs- und Nachfolgeproblemen und unterstützen bei der Vermögensübergabe auf die nächste Generation.

Erstellung von Jahresabschlüssen und Steuererklärungen

Die Erstellung von Steuererklärungen und Jahresabschlüssen verstehen wir als zentrales Instrument der steuerlichen Beratung. Die langjährige Erfahrung unserer Partner und Mitarbeiter kommt den Mandanten deshalb zugute, weil sie eine sachgerechte Auswahl der erforderlichen Datensammlung für steuerliche Zwecke erlaubt. Diese Daten sind zugleich eine zuverlässige Grundlage für die gestaltende Beratung.

Vermögende
Privatpersonen

Unser Leistungsspektrum

Steuerrecht

- Beratung in Fragen des Erbschaft- und Schenkungsteuerrechts; Gestaltung steueroptimaler Vermögensübertragungen (Nutzung bewertungsrechtlich günstiger Vermögenswerte und Rechtsformen; Gestaltung von Familien-Holding-Gesellschaften und Nießbrauchslösungen; Lebensversicherungsmodelle usw.); Beratung in ertragsteuerrechtlichen Fragen im Rahmen der Erbauseinandersetzung (Berücksichtigung von Betriebsaufspaltungen, Sonderbetriebsvermögen usw.).

Vorweggenommene Erbfolge

- Beratung und Gestaltung bei Übertragungsverträgen; Umsetzung der Ziele, das Vermögen zu erhalten, die Familie abzusichern sowie Steuern zu vermeiden, durch erbrechtliche, ehedüter- und familienrechtliche, steuerrechtliche und gesellschaftsrechtliche Regelungen. (vgl. hierzu unsere gesonderte Informationsbroschüre zum Thema → [Vermögensnachfolge](#)).

Erb-, Ehe- und Familienrecht

- Gestaltung von Testamenten, Erbverträgen, Pflichtteilsverzichtsverträgen, Ausschlagungs- und Verzichtserklärungen unter Berücksichtigung der Versorgung Hinterbliebener; der Vermögenssicherung sowie des Interessenausgleichs zur Streitvermeidung; Testamentsvollstreckung; Gestaltung von Eheverträgen, insbesondere unter dem Aspekt der Unternehmensnachfolge.

Stiftungen

- Beratung über die bei Gründung einer Stiftung bestehenden rechtlichen Möglichkeiten und steuerlichen Vorteile; Ermittlung der geeigneten Stiftungsart im Hinblick auf die vom Stifter verfolgten Ziele (vgl. hierzu unsere gesonderte Informationsbroschüre zum Thema → [Stiftungen](#)).

Das Team Vermögende Privatpersonen

Oliver Behn

Rechtsanwalt, Partner

Beratungsfelder: Vermögensnachfolge, Stiftungen, Immobilien, Erbrecht, Restitutionsrecht, Kunst- und Kulturgutrecht

Tel +49 (0)40 36805-109

o.behn@esche.de

Christian Hornburg

Steuerberater, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Handels- und Gesellschaftsrecht, Fachanwalt für Steuerrecht

Beratungsfelder: Rechtliche und steuerliche Beratung vermögender Privatpersonen, Vermögens- und Unternehmensnachfolge, Erbschaftsteuerrecht, Finanzgerichtsverfahren

Tel +49 (0)40 36805-416

c.hornburg@esche.de

Dr. Julia Runte, LL.M.

Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Maître en droit, Partner

Beratungsfelder: Rechtliche und steuerliche Beratung von vermögenden Privatpersonen, Stiftungen und gemeinnützigen Organisationen einschließlich Vereinbarungen mit Sponsoren und Förderern, Erbschaftsteuerrecht

Tel +49 (0)40 36805-177

j.runte@esche.de

Karin Friedrich-Büttner

Rechtsanwältin, Fachanwältin für Erbrecht,

Fachanwältin für Familienrecht, Partner

Beratungsfelder: Vermögensnachfolge, Erbrecht, Familienrecht, internationales Erbrecht

Tel +49 (0)40 36805-127

k.friedrich-buettner@esche.de

Tom Kemcke

Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner

Beratungsfelder: Steuerliche Beratung mittelständischer Unternehmen und vermögender Privatpersonen, Stiftungsrecht und steuerliches Gemeinnützigkeitsrecht, Vermögensnachfolge, Erbschaftsteuerrecht

Tel +49 (0)40 36805-158

t.kemcke@esche.de

Dr. Robert Schütz

Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner

Beratungsfelder: Rechtliche und steuerliche Beratung von vermögenden Privatpersonen, Stiftungen und gemeinnützigen Organisationen, Errichtung, Umstrukturierung und Auflösung gemeinnütziger Organisationen, Vermögensnachfolge, Erbschaftsteuerrecht

Tel +49 (0)40 36805-321

r.schuetz@esche.de

Dr. Sebastian Garbe

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Handels- und Gesellschaftsrecht, Partner

Beratungsfelder: Handels- und Gesellschaftsrecht, Gesellschafterstreitigkeiten, M & A, Vermögensnachfolge

Tel +49 (0)40 36805-226

s.garbe@esche.de

Jürgen E. Milatz

Rechtsanwalt, Steuerberater,

Fachanwalt für Steuerrecht, Partner

Beratungsfelder: Umstrukturierungen und Umwandlungen, Stiftungsrecht und steuerliches Gemeinnützigkeitsrecht, Vermögensnachfolge, Erbschaftsteuerrecht, Finanzgerichtsverfahren

Tel +49 (0)40 36805-332

j.milatz@esche.de