



# Steuroptimierte Unternehmensnachfolge

Steuerliche Aspekte der Nachfolgeplanung. U.a. mit Exkurs zu den steuerlichen Risiken von Earn-outs

*Refresher und Update des Seminars von 2017.*

*Das Seminar kann auch von Teilnehmern 2017 mit Gewinn besucht werden.*

Donnerstag, 25. Februar 2021, 8.15 – 11.45 Uhr

**Webinar im Netz**

## Fachthemen dieses Seminars

<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
Finanzplanung	Anlagen	Immobilien	Vorsorge	Recht	Steuern	Branche / Regulation

[www.finanzakademie.ch](http://www.finanzakademie.ch)

# Steuroptimierte Unternehmensnachfolge

## Worum geht es?

---

Die Unternehmensnachfolge ist ein zentrales Thema KMU in der Schweiz. In den nächsten Jahren sind Tausende von Firmen gezwungen, ihre Nachfolge zu planen. Ist der ideale Nachfolger einmal gefunden, geht es an die Umsetzung. Dabei wird nicht selten den steuerlichen Aspekten ungenügend Beachtung geschenkt.

In diesem Seminar geht es um das Aufzeigen von steuerlichen Fallstricken sowie von Optimierungsmöglichkeiten, welche sich im Rahmen der Unternehmensnachfolge bieten.

## Ergebnisse

---

Am Ende des Seminars ....

- kennen Sie die Vor- und Nachteile der verschiedenen Formen der Unternehmensnachfolge
- kennen Sie die Fristen, welche im Rahmen der Unternehmensnachfolge einzuhalten sind
- können Sie Ihren Kunden mögliches Steueroptimierungspotential im Rahmen der Unternehmensnachfolge aufzeigen
- wissen Sie, welchen Einfluss die Unternehmenssteuerreform oder die Abschaffung des Holdingprivilegs auf die Unternehmensnachfolge hat
- kennen Sie die möglichen Auswirkungen eines Konkurrenzverbotes auf den steuerfreien Kapitalgewinn
- kennen Sie die möglichen steuerlichen Auswirkungen bei einer Weiterarbeit des ehemaligen Aktieninhabers
- wissen Sie, ob die Earn-Out Klausel zu einem steuerfreien Kapitalgewinn oder zu Erwerbseinkommen führt

- kennen Sie die Tendenzen der Steuerämter bzgl. Rückzahlungsfristen des Verkäuferdarlehens

## Inhalte

---

Es werden die steuerlichen Auswirkungen der verschiedenen Varianten der Unternehmensnachfolge sowie das Nichteinhalten von gesetzlich normierten Fristen aufgezeigt. Behandelt werden insbesondere die folgenden Bereiche:

- Unternehmensnachfolge mittels Akquisitionsholding
- Erläuterung des Tatbestandes der Transponierung und der indirekten Teilliquidation
- Steueraufkommen bei Bezug von nichtbetriebsnotwendigen Mitteln
- Veränderungen der Unternehmensnachfolge bei Wegfall des Holdingprivilegs
- Berechnung des Beteiligungsabzuges
- Ausgestaltung einer sinnvollen Earn-Out Klausel
- Weiterarbeitsbedingungen ehemaliger Inhaber
- Berechnung der Höhe der maximalen Verkäuferdarlehen

## Referent

---

**Tom Schär**, dipl. Steuerexperte, schaertax ag, Solothurn



# Organisatorisches

## Agenda

---

<b>Termin</b>	Donnerstag, 25. Februar 2021
<b>Zeit</b>	8.15 – 11.45 Uhr
<b>Ort:</b>	Im Netz (Zoom)

## Gebühren

---

Webinar von ½ Tag CHF 250, für Rabattberechtigte CHF 200.

**Rabattberechtigt** sind Mitglieder bzw. Mitarbeiter dieser Organisationen: Aquila, ASDA, FPVS / SFPO, KV Zürich, ProCare, SFBV, SIBA, SWVG, Treuhand Suisse, VSV, Willis sowie Dozierende des IFFP. Ferner bestehen Vergünstigungsvereinbarungen mit verschiedenen Firmen der Finanzbranche.

Bitte machen Sie den Rabatt bei der Online-Anmeldung durch Ankreuzen der betreffenden Organisation geltend. Eine nachträgliche Rabattierung ist nicht möglich.

## Anerkennungen

---

Die Webinare / Seminare von finanzakademie.ch sind von diesen Organisationen anerkannt für die Erfüllung von Weiterbildungsverpflichtungen:

- **SFPO**-Mitglieder erhalten für den Besuch eines Webinars 4 CEC.
- Members von **Cicero** erhalten 4 Credits.
- Ausgewählte Webinare / Seminare sind von der **SAQ** (Swiss Association for Quality) anerkannt als Massnahme für die Aufrechterhaltung bestimmter Zertifizierungen als Bankkundenberater/in SAQ (3.5 Lernstunden pro Seminar). Mehr dazu [hier](#).
- Die Webinare / Seminare tragen das Gütesiegel der **IAF** Interessengemeinschaft Ausbildung im Finanzbereich

## Information und Anmeldung

---

Aktuelle Informationen finden Sie jederzeit auf [www.finanzakademie.ch](http://www.finanzakademie.ch).

Anmeldung online auf der gleichen Website.

Bei Annullation weniger als 14 Tage vor Beginn der Veranstaltung verfällt die Seminargebühr. Gerne akzeptieren wir ohne zusätzliche Kosten einen Ersatzteilnehmer.



## finanzakademie.ch

---

finanzakademie.ch bietet Weiterbildungsseminare zu Finanzen, Vorsorge und Steuern. Die Seminare sind auf die praktischen Bedürfnisse von Beraterinnen und Beratern mit Privat- oder Firmenkunden ausgerichtet und vermitteln konkretes, direkt anwendbares Praxiswissen.

## Beirat

---

- Lothar Arnold, Helvetia, Sursee
- Reto Bächinger, ASDA, Aargau
- Bruno Beer, profitax ag, Zug
- Paulo Gnehm, Credit Suisse, Zürich
- Felix Horlacher, IfFP, Zürich
- Katja Lager, SFBV, Zürich
- Patric Langer, FPVS, Bern
- Tobias Stolz, TaxWare AG, Schönbühl

## Organisation und Durchführung

---

IfFP Institut für Finanzplanung, Zürich, [www.iffp.ch](http://www.iffp.ch)



In Zusammenarbeit mit  
TaxWare AG, Schönbühl BE, [www.taxware.ch](http://www.taxware.ch)

# TAXware

## Unterstützt von

---

ASDA Schweizerische Vereinigung der dipl. Versicherungsfachleute



ASSOCIATION SUISSE DES DIPLOMÉS EN ASSURANCES  
SCHWEIZERISCHE VEREINIGUNG DER DIPLOMIERTEN VERSICHERUNGSFACHLEUTE  
ASSOCIAZIONE SVIZZERA DEI DIPLOMATI IN ASSICURAZIONE  
COMITE CENTRAL  
ZENTRALVORSTAND

FPVS FinanzplanerVerband Schweiz



SFBV Schweizerischer Finanzberaterverband



SFBV SCHWEIZERISCHER  
FINANZBERATERVERBAND

SFPO Swiss Financial Planners Organization



Swiss Financial Planners Organization

