

STEUERPLANUNG LIEGENSCHAFTEN: BEI ERBSCHAFT UND SCHENKUNG

Es ist erfreulich, wenn jemand seinen Nachkommen ein Stück Bauland oder eine Immobilie weitergeben kann – im Rahmen einer Erbschaft oder einer Schenkung. Unerfreulich hingegen sind die Auswirkungen, wenn man die steuerliche Planung auf die leichte Schulter nimmt. Treuhänderinnen und Treuhänder, die ihre Mandanten in solchen Angelegenheiten beraten möchten, müssen den rechtlichen Rahmen, die Vorgehensweisen und die Fallstricke sehr genau kennen.

THEMEN

- **Einstufung des Erblassers bzw. Schenkenden**
 - Nachträgliche Qualifizierung als gewerbmässiger Liegenschaftshändler (oder nicht)
 - Daraus resultierende Risiken für Erben bzw. Beschenkte
- **Fallstricke anhand der Rechtsprechung (Fallbeispiel I)**
 - Parzellierung des Baulands, anschliessend Schenkung an 3 Nachkommen
 - Überbauung des Baulands durch die Nachkommen
 - Halten der Liegenschaft (MFH) als Kapitalanlageliegenschaften
 - Problematik: Geschäftsvermögen vs. Privatvermögen
- **Fallstricke anhand der Rechtsprechung (Fallbeispiel II)**
 - Schenkung des Baulandes an drei Nachkommen
 - Nachkommen parzellieren ab, weisen Grundstücke einander zu, überbauen
 - Nachkommen parzellieren nicht ab und überbauen; u.a.
- **Der richtige Zeitpunkt, eine Immobilien AG zu gründen**
 - Durch den Erblasser bzw. Schenker?
 - Durch die Erben bzw. Beschenkten?
 - Kosten, Grundstückgewinnsteuer und weitere steuerliche Folgen

KURS NR. 5002

Dienstag, 20. Mai 2025



13.00 Uhr – 16.50 Uhr

Sheraton Zürich Hotel, Pfingstweidstrasse 100, 8005 Zürich oder Webinar



KURSGELD

Mitglieder TREUHAND | SUISSE und deren Mitarbeitende CHF 390
Nichtmitglieder CHF 490 exkl. 8,1 % MWST

Im Kursgeld sind die Seminardokumentation und Pausenerfrischungen (bei Präsenzteilnahme) inbegriffen.

ANRECHNUNG WEITERBILDUNG

4 Stunden / 0,5 Tage

ANMELDUNG

Anmeldung online unter www.treuhandswiss-zh.ch oder per E-Mail an kurs@treuhandswiss-zh.ch

REFERENTEN

Christoph Niederer
lic. iur., Rechtsanwalt,
dipl. Steuerexperte,
Partner, VISCHER AG,
Zürich



Tobias F. Rohner
Dr. iur. HSG, Rechtsanwalt,
dipl. Steuerexperte,
Partner, VISCHER AG,
Zürich



HINWEIS

Dieses Seminar wird parallel als Präsenzveranstaltung und als Webinar angeboten.

«Fehlentscheide oder Versäumnisse in der Planung können markante finanzielle Folgen haben.»

Christoph Niederer