

Halbtagesseminar Mitarbeiterbeteiligungen 2026



Mitarbeiterbeteiligungen

Ort

STS Schweizerische
Treuhand Schule
Josefstrasse 53
8005 Zürich

Webinar

Zoom

Datum

5. November 2026
08.30 – 12.00 Uhr

Normalpreis

CHF 370 exkl. MWST

Mitgliederpreis

CHF 320 exkl. MWST

Anmeldung

www.sts.edu

Inhalt

Mitarbeiterbeteiligungen sind für Rekrutierung, Bindung und Nachfolgeplanung zentral, werfen aber komplexe steuer- und rechtspraktische Fragen auf. Das Seminar vermittelt systematisch die Besteuerungsgrundlagen gemäss ESTV-Kreisschreiben Nr. 37 (inkl. Arbeitgeberpflichten und Formulare) und beleuchtet die gesellschafts-, steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Schnittstellen. Typische Strukturen (Mitarbeiteraktien, -optionen, RSU/PSU, VSOP/Phantom-Plans) werden anhand praxisnaher Fallstudien für KMU und Startups behandelt. Die aktuelle Rechtsprechung fliesst ein und wird praxisbezogen erläutert. Ein Schwerpunkt liegt auf der Unternehmensnachfolge via Mitarbeitende (Management-Buy-in/-out, Sweet-Equity, Earn-out-, Good-/Bad-Leaver-Klauseln) und deren Abgrenzung zur klassischen Nachfolge. Hinweise zur Deklaration (Lohnausweis, SSK-Formblätter), zu kantonalen Besonderheiten sowie ein Exkurs zu Beteiligungen in Form von Kryptowährungen und Token runden das Seminar ab.

Lernziele

Die Teilnehmenden verstehen die Systematik der Besteuerung von Mitarbeiterbeteiligungen in der Schweiz (Zeitpunkt, Art der Besteuerung, Bewertung, Deklaration) und erkennen typische Stolperfallen. Sie können gängige Beteiligungsmodelle inklusive internationaler Konstellationen (Wegzug/Zuzug) rechtlich einordnen, bescheinigen und steuerlich korrekt abwickeln. Sie kennen die relevanten rechtlichen Grundlagen und die aktuelle Rechtsprechung und wenden diese in der Beratungspraxis sicher an. Zudem können sie Nachfolgelösungen über Mitarbeitende steuerlich und rechtlich von klassischen Nachfolgeregelungen abgrenzen und kennen die Do's & Don'ts bei Krypto- und Token-Vergütungen.

Referenten



Dr. Angelica M. Schwarz
Rechtsanwältin, dipl. Steuerexpertin, Richterin am Verwaltungsgericht Aargau, Partnerin
Kellerhals Carrard, Zürich



Kerim Tbaishat
Dipl. Steuerexperte, Rechtsanwalt, Partner
Kellerhals Carrard, Zürich