

# Zertifikatskurs Nachfolgeregelung 2023



# Nachfolgeregelung

## Ort

STS Schweizerische  
Treuhandler Schule  
Josefstrasse 53  
8005 Zürich

---

## Datum

3. November 2023  
10. November 2023  
08.15 – 16.45 Uhr  
17. November 2023  
08.15 – 12.00 Uhr

---

## Normalpreis

CHF 2350.00

---

## Mitgliederpreis

CHF 1950.00

---

## Anmeldung

[www.sts.edu](http://www.sts.edu)

---

## Verpflegung

inkl. Mittagessen bei  
ganztägigen Kursen

---

## Inhalt

Gut geplant ist halb erledigt. Der Zertifikatskurs beleuchtet das Thema der Nachfolgeregelung aus verschiedenen Blickwinkeln. Schwerpunkte werden gesetzt in den Bereichen Bewertung des Businessplanes, optimale steuerliche Gestaltung und auch die rechtlichen Grundlagen. Ergänzend dazu werden in einzelnen Blöcken die Themen der Mehrwertsteuer, des Erbrechts oder auch der Finanzierung behandelt. Der Zertifikatskurs schliesst mit der Frage, worauf es bei der Beurteilung von Geschäftsideen ankommt.

## Lernziele

- Steuerliche Grundlagen: Steueroptimale Gestaltung der Unternehmensnachfolge aus Sicht der direkten Steuern.
- Geschäftsideen beurteilen: Worauf kommt es an?
- MWST: Steueroptimale Gestaltung der Unternehmensnachfolge aus Sicht der Mehrwertsteuer.
- Finanzierung: Bei der Übernahme eines Unternehmens reicht das Eigenkapital der Käufer oft nicht aus, um den Kaufpreis zu bezahlen. Für solche Fälle ist man auf Fremdkapital angewiesen.
- Erbrecht: Kritische Elemente im Bereich des Erbrechts – wie sind diese in die Unternehmensnachfolge zu integrieren?
- Rechtliche Grundlagen: Wie muss der Zeitplan bei einer Unternehmensnachfolge aufgestellt werden?
- Bewertung und Businessplan: Was sind die Kernelemente einer Unternehmensbewertung und welche unterschiedlichen Methoden gibt es?

## Freiwillige Zertifikatsprüfung

Im Anschluss an den Zertifikatskurs kann am letzten Kurstag eine freiwillige Zertifikatsprüfung abgelegt werden. Wer diese Prüfung besteht, erhält das Zertifikat «Fachmann/Fachfrau Nachfolgeregelung STS». Nur möglich, wenn alle Tage des Zertifikatskurses besucht wurden.

# Referenten



## **Block 1: Geschäftsideen beurteilen**

Gute Geschäftsideen, einfach beurteilen. Auf was kommt es bei der Beurteilung von Geschäftsideen an?

- Dr. Teresa Valerie Mandl  
Inhaberin und Geschäftsführerin der T.V.T. swissconsult GmbH,  
Dozentin am Institut für Marketing Management der ZHAW sowie an der HSLU



## **Block 2: Finanzierung**

Bei der Übernahme eines Unternehmens reicht das Eigenkapital der Käufer oft nicht aus, um den Kaufpreis zu bezahlen. Für solche Fälle ist man auf Fremdkapital angewiesen.

- Philippe Keller  
Mandatsleiter Unternehmensnachfolge bei der Zürcher Kantonalbank



## **Block 3 und 4: Rechtliche Grundlagen**

Wie muss der Zeitplan bei einer Unternehmensnachfolge aufgestellt werden? Wo sind die Stolpersteine und Knacknüsse? Worauf kommt es in der vertraglichen Ausgestaltung besonders an? Worin unterscheidet sich ein Share Deal von einem Asset Deal?

Rechtliche Fragen spielen in der Unternehmensnachfolge eine zentrale Rolle. Herr Sommer und Herr Müller beantworten im Referat die wichtigsten Fragen rund um die rechtlichen Grundlagen bei einer Unternehmensnachfolge.



- Detlef Sommer  
lic. iur., Rechtsanwalt, Öffentlicher Notar des Kantons St. Gallen,  
Mediator Partner bei hba Rechtsanwälte AG
- Roger Müller  
Dr. iur., Rechtsanwalt, Partner bei hba Rechtsanwälte AG

# Referenten



## **Block 5: Unternehmensnachfolge aus Sicht des Erbrechtes**

Das Referat betrachtet kritische Elemente im Bereich des Erbrechtes und beantwortet die Frage, wie diese in die Unternehmensnachfolge zu integrieren sind.

- Debra Davatz  
Rechtsanwältin, Fachanwältin SAV Erbrecht, Partnerin bei Davatz Legal
- 



## **Block 6: Mehrwertsteuer**

Das Referat beleuchtet die steueroptimale Gestaltung der Unternehmensnachfolge aus Sicht der Mehrwertsteuer. Welche Steuerfolgen und Ausgestaltungsmöglichkeiten ergeben sich?

- Rolf Hoppler  
lic. iur., Rechtsanwalt, MAS in Mehrwertsteuer, Mitglied Kader von Grafenried AG Treuhand
- 



## **Block 7 und 8: Steuerliche Grundlagen**

Steueroptimale Gestaltung der Unternehmensnachfolge aus Sicht der direkten Steuern. Transponierung, Erbenholding, Mitarbeiterbeteiligung – was ist der beste Weg zum Ziel?

- Branko Balaban  
lic. iur., Rechtsanwalt, Notar, dipl. Steuerexperte, Partner Bachmann, Partner Sachwalter und Treuhand AG
- 



## **Block 9 und 10: Bewertung und Businessplan**

Die Unternehmensbewertung kann auf verschiedene Arten vorgenommen werden. Was sind die Unterschiede und Kernelemente einer Unternehmensbewertung? Welche Kernelemente befinden sich im Businessplan?

- Oliver Ambs  
Betriebsökonom FH, Executive Master of Corporate Finance, Stv. Direktor, Leiter Unternehmensbewertungen Schweiz, BDO AG
-

