

## 15. STEP DEUTSCHLAND KONFERENZ FRANKFURT

2. Februar 2017, 11:00 bis 18:15 Uhr: Konferenz  
2. Februar 2017, 18:30 Uhr: STEP Mitgliederversammlung  
2. Februar 2017, 20 Uhr: Abendessen in der Villa Merton  
im Union International Club  
3. Februar 2017, 9:00 bis 13:30 Uhr: Konferenz

### INTERNATIONALE VERMÖGENSNACHFOLGE Fälle und Gestaltungen

**STEUERN: Verbundvermögensaufstellung**  
**VERMÖGEN: Neuerungen InvStG**

**Länderspezifische Besonderheiten, Asset Protection**

**USA\*GB\*E\*D\*A\*CH: Praxisfälle**

**LI und LUX: Besondere Strukturierungsmöglichkeiten**

**Verbundvermögensaufstellung nach § 13b Abs. 9 ErbStG (neu)**

**Investmentsteuergesetz (neu)**

Partner der 15. STEP Deutschland Konferenz

Premium Sponsor

**kaiser.partner**

**Luther.**

**STEP**  
ADVISING FAMILIES ACROSS GENERATIONS

# Referenten und Sprecher

## Richard Frimston

Richard is a Partner and Head of the Private Client Group at the law firm Russell-Cooke LLP in London, UK. He holds a degree as BSc and is both a solicitor and a Notary Public as well as a member of the ELI, BIICL, TIAETL, STEP and ACTAPS. Richard advises clients in relation to their wills, probate and tax planning issues particularly regarding cross-border estates and private international law. Richard is co-author of a work on the EU Succession Regulation published by Sellier and Dalloz and a text published by OUP on the International Protection of Adults and the 2000 Convention, Hague 35.

## Ulf Gibhardt

Dr. Ulf Gibhardt begleitet und berät als Notar, Rechtsanwalt und Steuerberater internationale und nationale Unternehmens- und Immobilientransaktionen, Kreditsicherungsmaßnahmen sowie Unternehmens- und sonstige Vermögensnachfolgen und Umstrukturierungen. Er ist Partner der Luther Rechtsanwaltsgesellschaft in Frankfurt. Dr. Ulf Gibhardt ist auf die Strukturierung, Übertragung und Veräußerung nationaler und internationaler Vermögen spezialisiert.

## Andrea Heinrich

ist Steuerberaterin und Partnerin bei „Weissflog Heinrich GmbH Wirtschaftsprüfungs-gesellschaft Steuerberatungsgesellschaft“ in Heidelberg, wo sie seit 2015 selbständig tätig ist. Sie verfügt über mehr als 20 Jahre Berufserfahrung bei einer großen und einer mittelgroßen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Sie berät vermögende Privatpersonen sowie deren Familiengesellschaften, Stiftungen, gemeinnützige Organisationen und Vereine. Ihr Tätigkeitspektrum umfasst neben der laufenden steuerlichen Beratung auch die konzeptionelle Beratung unter Berücksichtigung generationsübergreifender nachhaltiger Perspektiven zur langfristigen Sicherung des Vermögens ihrer Mandanten.

## Philipp Kirchheim

Philipp Kirchheim ist seit knapp zwanzig Jahren in Barcelona (Spanien) tätig, und sowohl als spanischer Abogado wie auch als deutscher Rechtsanwalt (in München) zugelassen. Nach 16 Jahren in einer deutsch-spanischen Sozietät, ist Philipp Kirchheim seit Anfang 2015 Partner bei der spanischen Kanzlei „Marimón Abogados“ ([www.marimon-abogados.com](http://www.marimon-abogados.com)) mit Standorten in Barcelona, Madrid und Sevilla und mehr als 80 Berufsträgern. Als Hauptverantwortlicher und Leiter des German-Desk der Firma ist die Beratung vermögender Privatpersonen sowie deren Gesellschaften in erb- und erbschaftsteuerrechtlichen Zusammenhängen einer seiner Tätigkeitschwerpunkte; häufig im Zusammenhang mit Immobilieninvestitionen und -übertragungen, fast immer mit Cross-Border-Bezug. Philipp Kirchheim hat als Referent an zahlreichen Konferenzen teilgenommen und ist als Autor zahlreicher Buchbeiträge und Artikel zum spanischen Recht bekannt.

## Thomas Lungkofler

Dr. Thomas Lungkofler ist Rechtsanwalt und Dozent an der Universität Liechtenstein. Als Senior Advisor bei Kaiser Partner berät er in den Bereichen Estate Planning, Asset Protection, Nachfolgeplanung, und insbesondere Wohnsitz- und Staatsbürgerschaftswechsel. Regional konzentriert er sich auf vermögende Privatkunden in Österreich, Schweiz, Deutschland und Asien.

## Claude Medernach

Nach mehr als 20 jähriger Tätigkeit als Rechtsanwältin in Luxemburg in den Bereichen Private Banking und Private Wealth, ist Claude Medernach seit einem Jahr als Legal Counsel Family Office Services bei der Banque de Luxembourg tätig. Ihr Zuständigkeitsbereich umfasst Family Office Services, Vermögensstrukturierung und Nachfolgeplanung für (U)HNWI Kunden der Bank. Sie ist spezialisiert auf die Vermögensstrukturierung mittels verschiedener vertragsrechtlicher oder gesellschaftsrechtlicher Instrumente, Sie begleitet Familien und Unternehmer bei der Optimierung der family governance, sowie zu Familiencharta oder Gesellschaftsverträgen; darüber hinaus kümmert sie sich um alle Aspekte der Übertragung von Familienunternehmen und der Nachfolgeplanung. Als erfahrene Beraterin sitzt sie in Verwaltungsräten und Beratungskomitees von Familienunternehmen.

## Katharina Müller

DDr. Katharina Müller, TEP ist als Partnerin der Müller Partner Rechtsanwälte GmbH in Wien, Österreich tätig. Ihr Beratungsschwerpunkt liegt seit mehr als 10 Jahren unter anderem im Bereich Privatstiftungsrecht, Erbrecht, Vermögensweitergabe und Unternehmensnachfolge. Katharina Müller ist Herausgeberin des Handbuchs Stiftungsmanagement, Mitherausgeberin des Handbuchs Erbrecht und Vermögensnachfolge sowie des Journals für Erbrecht und Vermögensnachfolge. Sie ist Autorin zahlreicher einschlägiger Fachpublikationen und hält laufend Vorträge zu ihren Spezialgebieten. Katharina Müller ist außerdem Vizepräsidentin der Society of Trust and Estate Practitioners Austria.

## Michael Petritz

studierte Betriebswirtschaft und ist Steuerberater und LL.M. Als Partner bei KPMG in Wien beschäftigt er sich mit internationalen, steuerlichen Fragestellungen und maßgeschneiderten Konzepten für Konzerne, Stiftungen sowie für vermögende Privatkunden, Family Offices und Finanzinstitute. Er engagiert sich zudem als Autor und Lektor von Steuerpublikationen sowie als Mitglied im Fachsenat der Kammer für Wirtschaftstreuhänder. Herr Petritz ist TEP und Präsident von STEP Österreich.

## Karsten Seidel

Karsten Seidel ist Rechtsanwalt, Steuerberater, TEP und Partner der Sozietät K&L Gates sowie Mitglied der Praxisgruppe Steuerrecht. Er berät Unternehmer und vermögende Privatpersonen rechtlich und steuerlich zu steueroptimierten Vermögensstrukturen, Stiftungslösungen, Wegzug/Zuzug und internationale steuerliche/rechtliche Aspekte. Neben Erfahrungen bei der Strukturierung und des An- und Verkaufs von Immobilienvermögen ist ein weiterer Tätigkeitschwerpunkt die Besteuerung von Kapitalanlagen. Er berät in steuerstrafrechtlichen Verfahren und Selbstanzeigen. und begleitet steuerliche Außen- und Betriebsprüfungen bzw. führt finanzgerichtliche Verfahren. Herr Seidel ist als häufig empfohlener Anwalt für Steuerrecht im *JUVE Handbuch* der Jahre 2015/16–2016/17 genannt.

## Tobias Somary

Tobias Somary ist Rechtsanwalt und Fachanwalt SAV Erbrecht. Er hat in Zürich und Stanford Jura studiert und ist seit 2000 bei CMS in Zürich tätig. Seit 2008 ist er Partner und leitet das Privatkundenteam der Kanzlei. Er steht zudem der internationalen CMS Private Client Specialty Group vor und ist Leiter der Fachgruppe Erbrecht des Zürcher Anwaltsverbands. Tobias Somary berät in den Bereichen Vermögens- und Nachlassplanung, Ehegüter- und Erbrecht, Nachlassverwaltung, Erbstreitigkeiten, Stiftungen und Trusts, gemeinnützige Stiftungen sowie nationale und internationale Zu- und Wegzugsplanung. Seit 2011 ist er als TEP bei STEP anerkannt.

## J. Andrew P. Stone

is Partner at the law firm of Kozusko Harris Duncan in Chicago, USA with a J.D. from Cornell Law School. Andrew counsels individuals, families, fiduciaries and family offices on all aspects of estate planning, estate administration and wealth transfer planning. Areas of specialization within tax and estate planning are closely-held family businesses, US and non-US beneficiaries of foreign trusts and estates and similar issues arising from international situations. He is a Fellow of ACTEC, serves as Chair of the Chicago Branch of STEP and is an Adjunct Professor at Northwestern University School of Law and author of various articles.

## The Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) Deutschland e.V.

Postanschrift: c/o S&P SÖFFING Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, z.Hd. Frau S. Thonemann-Micker, Niederkasseler Lohweg 18, 40547 Düsseldorf,

Tel: +49 (0)211 520 27 0 Fax: +49 (0)211 520 27 100, – Vereinsregister München VR 200617

als gemeinnützig anerkannt gem. Bescheid des Finanzamts München für Körperschaften vom 12.06.2014 –

Deutsche Bank AG, Mannheim – Konto Nr. 0339 333 – BLZ 670 700 10 – IBAN DE87 6707 0010 0033 9333 00 – BIC/SWIFT: DEUTDESMXXX –

Vorstand: Christian G. Hirschbiel (Präsident), Susanne Thonemann-Micker (Generalsekretärin), Claudia Weissflog (Schatzmeisterin), Regina Costello und Dr. Ulf Gibhardt

# Programm

2. Februar 2017: 15. Konferenz STEP Deutschland, 11:30 bis ca. 18:15 Uhr

## Internationale Vermögensnachfolge: Fälle und Gestaltungen Steuern: Verbundvermögensaufstellung § 13b Abs. 9 ErbStG (neu) Vermögen: Investmentsteuergesetz (neu)

- bei LUTHER Rechtsanwaltsgeellschaft mbH - An der Welle 10 - 60322 Frankfurt a. M., Tel.: 069 272290
- um 18:30 Uhr Mitgliederversammlung von STEP Deutschland e.V., ebenfalls bei LUTHER RAges. mbH
- um 20 Uhr Empfang u. anschließendes Abendessen in der Villa Merton, Am Leonhardsbrunn 12, 60487 Frankfurt a M., 069-703033

Ab 11:00 Uhr	<b>Eintreffen der Teilnehmer, Registrierung</b>		
11:20 Uhr	<b>Grußworte des Präsidenten von STEP Deutschland</b> <i>Christian Georg Hirschbiel RA, TEP</i>	15:15 Uhr	<b>Gestaltungsbesonderheiten in Liechtenstein</b> <i>MMMag. Dr. Thomas Lungkofler LL.M., TEP</i>
11:25 Uhr	<b>Grußworte des Gastgebers</b>	16:15 Uhr	<b>Kaffeepause</b>
11:30 Uhr	<b>Gestaltungen aus deutscher Sicht</b> <i>Dr. Ulf Gibhardt Notar, RA, StB, TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Erbrechtliche Gestaltungen</li><li>▪ Steuerrechtliche Gestaltungen</li><li>▪ Gestaltungen für Großvermögen</li></ul>	17:00 Uhr	<b>Verbundvermögensaufstellung nach § 13b Abs. 9 ErbStG (neu)</b> <i>Andrea Heinrich StB, TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Das neue Verschonungssystem für mehrstufiges Unternehmensvermögen</li><li>▪ Der steinige Weg zum „begünstigten Vermögen“</li><li>▪ Praktischer Ablauf des neuen Verwaltungsvermögenstests im Konzern</li></ul>
12:30 Uhr	<b>Internationale Planungaspekte aus der schweizerischen Optik</b> <i>Tobias Somary RA, Fachanwalt SAV Erbrecht, LL.M., TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Ehevertragliche Lösungen</li><li>▪ Zuzug in die Schweiz, Rechtswahlmöglichkeiten</li><li>▪ Familiäre erbrechtliche Begünstigungen</li></ul>	17:30	<b>Das neue Investmentsteuergesetz</b> <i>Karsten Seidel RA, StB, TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Schwerpunkt: Privatvermögen und Privatanleger</li><li>▪ Was ändert sich ab 1.1.2018?</li><li>▪ Gestaltungsempfehlungen vorher/nachher</li><li>▪ BMF-Schreiben zur Klärung von Zweifelsfragen?</li></ul>
13:30 Uhr	<b>Mittagspause</b>	18:15 Uhr	Ende des 1. Konferenztages
14:15 Uhr	<b>Vermögensnachfolge in Österreich</b> <i>DDr. Katharina Müller TEP / Michael Petritz TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Neue Gestaltungsmöglichkeiten im Pflichtteilsrecht nach der Ebrechtsreform</li><li>▪ Die Privatstiftung als Gestaltungsvariante bei Großvermögen</li><li>▪ Steuerliche Aspekte, vor allem in Zusammenhang mit der Vererbung von Immobilien</li></ul>	anschließend bis ca. 19:30 Uhr	<b>Mitgliederversammlung</b> von The Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) Deutschland e.V.

The Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) Deutschland e.V.

Postanschrift: c/o S&P SÖFFING Rechtsanwaltsgeellschaft mbH, z.Hd. Frau S. Thonemann-Micker, Niederkasseler Lohweg 18, 40547 Düsseldorf,  
Tel: +49 (0)211 520 27 0 Fax: +49 (0)211 520 27 100, – Vereinsregister München VR 200617

als gemeinnützig anerkannt gem. Bescheid des Finanzamts München für Körperschaften vom 12.06.2014 –

Deutsche Bank AG, Mannheim – Konto Nr. 0339 333 – BLZ 670 700 10 – IBAN DE87 6707 0010 0033 9333 00 – BIC/SWIFT: DEUTDESMXXX –

Vorstand: Christian G. Hirschbiel (Präsident), Susanne Thonemann-Micker (Generalsekretärin), Claudia Weissflog (Schatzmeisterin), Regina Costello und Dr. Ulf Gibhardt

# Programm

3. Februar 2017: 15. Konferenz STEP Deutschland, 9:00 bis 13:30 Uhr

## Internationale Vermögensnachfolge: Fälle und Gestaltungen Steuern: Verbundvermögensaufstellung § 13b Abs. 9 ErbStG (neu) Vermögen: Investmentsteuergesetz (neu)

ORT: LUTHER Rechtsanwaltsgeellschaft mbH - An der Welle 10 - 60322 Frankfurt a. M., Tel.: 069 272290

Ab 8:30 Uhr	<b>Eintreffen der Teilnehmer, Registrierung</b>		
9:00 Uhr	<b>Estate Planning Solutions in Great Britain</b> <i>Richard Frimston BSC, ARCS, TEP, CTAPS</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Matrimonial Property – no regime?</li><li>▪ Administration distinct from Succession</li><li>▪ Domicile – succession and inheritance tax</li><li>▪ Trusts</li></ul>	11:30 Uhr	<b>Gestaltungsmöglichkeiten in Spanien</b> <i>Philipp Kirchheim Abogado, RA</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Drastische Unterschiede zwischen spanischem und deutschem Erbrecht</li><li>▪ Spanisches Erbrecht? Einblick in die lokal unterschiedlichen Erbrechtsjurisdiktionen Spaniens</li><li>▪ Weitreichender Schutz nichtehelicher Lebensgemeinschaften</li><li>▪ Steuerliches Forumshopping innerhalb Spaniens für EU-Ausländer</li></ul>
10:00 Uhr	<b>US Solutions in Estate Planning</b> <i>J. Andrew P. Stone J.D., TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Separate Property States vs. Community Property States</li><li>▪ Prevalence of marital property agreements</li><li>▪ Death taxes within a federal system</li><li>▪ Long-term planning solutions and use of trusts</li></ul>	12:30 Uhr	<b>Nachlassplanung und Vermögensstrukturierung durch luxemburgische Instrumente</b> <i>Claude Medernach TEP</i> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Individuelle regulierte Instrumente (Spez. Investmentfonds – SIF Investmentgesellschaft in RisikoKapital - SICAR, Lebensversicherung)</li><li>▪ Nicht regulierte Instrumente (Familienvermögensgesellschaft – SPF, Finanzholdinggesellschaft – Soparfi, Reservierte Alternativinvestmentfonds – FIAR)</li></ul>
11:00 Uhr	<b>Kaffeepause</b>	13:30 Uhr	<b>Schlusswort und Ende Konferenz</b>

The Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) Deutschland e.V.

Postanschrift: c/o S&P SÖFFING Rechtsanwaltsgeellschaft mbH, z.Hd. Frau S. Thonemann-Micker, Niederkasseler Lohweg 18, 40547 Düsseldorf,  
Tel: +49 (0)211 520 27 0 Fax: +49 (0)211 520 27 100, – Vereinsregister München VR 200617

als gemeinnützig anerkannt gem. Bescheid des Finanzamts München für Körperschaften vom 12.06.2014 –

Deutsche Bank AG, Mannheim – Konto Nr. 0339 333 – BLZ 670 700 10 – IBAN DE87 6707 0010 0033 9333 00 – BIC/SWIFT: DEUTDESMXXX –

Vorstand: Christian G. Hirschbiel (Präsident), Susanne Thonemann-Micker (Generalsekretärin), Claudia Weissflog (Schatzmeisterin), Regina Costello und Dr. Ulf Gibhardt

## 15. STEP DEUTSCHLAND KONFERENZ FRANKFURT

2. Februar 2017, 11:00 bis 18:15 Uhr: Konferenz

2. Februar 2017, 18:30 Uhr: STEP Mitgliederversammlung

2. Februar 2017, 20 Uhr: Abendessen in der Villa Merton

3. Februar 2017, 9:00 bis 13:30 Uhr: Konferenz

### Internationale Vermögensnachfolge: Fälle und Gestaltungen Steuern: Verbundvermögensaufstellung Vermögen: Neuerungen InvStG

Die Konferenz wird größtenteils in deutscher Sprache abgehalten.

#### Anmeldung und Rechnung

#### Teilnahmegebühr

Titel, Vorname:	<input type="checkbox"/> Teilnahme Konferenz (2./3. Februar 2017): <input type="checkbox"/> Beitrag bei erstmaliger Konferenzteilnahme 300 € <input type="checkbox"/> Beitrag bei wiederholter Konferenzteilnahme 250 €
Name	<input type="checkbox"/> Teilnahme Abendprogramm am 2. Februar 2017 in der Villa Merton im Union International Club mit _____ Person/en (79,00 € pro Person)
Firma:	<input type="checkbox"/> Ich bitte um eine Teilnahmebescheinigung.
Anschrift:	Bitte überweisen Sie die Teilnahmegebühr vor Beginn der Veranstaltung auf das Konto
E-Mail:	STEP Deutschland e.V. Deutsche Bank AG Mannheim Konto Nr.: 0339 333 BLZ: 670 700 10 IBAN: DE87 6707 0010 0033 9333 00 BIC/SWIFT: DEUTDESMXXX
Telefon:	
Fax:	
<input type="checkbox"/> Abweichende Rechnungsanschrift:	
<input type="checkbox"/> Ich möchte <b>nicht</b> als Teilnehmer mit meinen Kontaktdaten im Teilnehmerverzeichnis aufgeführt werden.	
<b>Veranstaltungsort der 15. STEP Deutschland Konferenz:</b> <b>LUTHER Rechtsanwaltsgeellschaft mbH</b> <b>An der Welle 10</b> <b>60322 Frankfurt am Main</b> <b>Tel: 069 272290</b>	Stornierungen müssen schriftlich oder per E-Mail spätestens 7 Tage vor Beginn der Veranstaltung angezeigt werden. In diesem Fall berechnen wir eine Stornierungsgebühr von 40 €. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist bis vor Beginn der Veranstaltung ohne zusätzliche Kosten möglich. <b>Anmeldeschluss: 25. Januar 2017</b>

#### Bitte senden Sie Ihre Anmeldung an:

STEP Deutschland e.V.  
c/o S&P SÖFFING Rechtsanwaltsgeellschaft mbH  
Susanne Thonemann-Micker  
Niederkasseler Lohweg 18  
40547 Düsseldorf  
Fax: +49 (0)211 520 27 100  
E-Mail: s.thonemann-micker@sp-soeffing.com

STEP Deutschland e.V. 2017

#### ÜBER DEN VERANSTALTER

STEP ist ein internationales Netzwerk von Praktikern unterschiedlicher Professionen, die im Bereich der Nachlassplanung und -abwicklung, der Vermögensanlage, des Trust- und Stiftungsrechts sowie den hiermit verbundenen Steuerfragen tätig sind. STEP bietet Aus- und Weiterbildungsmöglichkeiten, repräsentiert seine Mitglieder und fördert den Erfahrungsaustausch über Berufs- und Landesgrenzen hinweg. STEP hat weltweit über 17.000 Mitglieder und ist in mehr als 70 Staaten vertreten. STEP ist in Deutschland als gemeinnütziger Verein organisiert. Die 15. STEP Deutschland Konferenz am 2./3.02.2017 wird von STEP Deutschland e.V. veranstaltet.

Nähere Informationen erhalten Sie unter  
[www.step.org](http://www.step.org) bzw. [step-deutschland.org](http://step-deutschland.org)



The Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) Deutschland e.V.

Postanschrift: c/o S&P SÖFFING Rechtsanwaltsgeellschaft mbH, z.Hd. Frau S. Thonemann-Micker, Niederkasseler Lohweg 18, 40547 Düsseldorf,  
Tel: +49 (0)211 520 27 0 Fax: +49 (0)211 520 27 100, – Vereinsregister München VR 200617

als gemeinnützig anerkannt gem. Bescheid des Finanzamts München für Körperschaften vom 12.06.2014 –

Deutsche Bank AG, Mannheim – Konto Nr. 0339 333 – BLZ 670 700 10 – IBAN DE87 6707 0010 0033 9333 00 – BIC/SWIFT: DEUTDESMXXX –

Vorstand: Christian G. Hirschbiel (Präsident), Susanne Thonemann-Micker (Generalsekretärin), Claudia Weissflog (Schatzmeisterin), Regina Costello und Dr. Ulf Gibhardt