

MAS/DAS Private Banking & Wealth Management 06/11

Modul 6: Estate Planning

1. Programm

Datum / Zeit	Thema / Inhalt	Ort	Dozierende
Dienstag 13.09.2011			
08:15-09:45	1. Ehe- und Erbvertrag, Testament	IFZ	Hans Rainer Künzle
09:45-10:00	Pause		
10:00-12:15	6. Trusts	IFZ	Caroline Räber/ Andrea Ehrbar Joho
12:15-13:15	Mittagessen		
13:15-14:45	7. Strukturierung von Immobilien	IFZ	Michael Richter
14:45-15:00	Pause		
15:00-16:30	9. Steuern der Unternehmensnachfolge	IFZ	Olivier Weber
16:30-16:45	Pause		
16:45-18:15	5. Lebensversicherung	IFZ	Moritz Kuhn
Mittwoch 14.09.2011			
08:15-09:45	8. Steuerliche Behandlung von Erbschaften	IFZ	Patrick Burgy
09:45-10:00	Pause		
10:00-12:15	11. Steuerplanung für deutsche Staatsangehörige mit Wohnsitz in der Schweiz	IFZ	Heiko Kubaile
Donnerstag 15.09.2011			
08:15-09:45	13. Internat. Erbschaften: Regeln des IPR	IFZ	Hans Rainer Künzle
09:45-10:00	Pause		
10:00-12:15	14. Internat. Erbschaften: Fälle aus der Praxis	IFZ	Peter Breitschmid
12:15-13:15	Mittagessen		
13:15-14:45	12. US-Taxation	IFZ	Marnin Michaels
14:45-15:00	Pause		
15:00-16:30	15. Kunst und Recht	IFZ	Kurt Siehr
16:30-16:45	Pause		
16:45-18:15	17. Feierabendgespräch - Expertenrunde	IFZ	Rudolf Roth
18:15-18:45	Apero		
18:45-20:15	16. Lektüre	IFZ	Hans Rainer Künzle
Freitag 16.09.2011			
08:15-09:45	3. Schweizerische Stiftung	IFZ	Hans Rainer Künzle
09:45-10:00	Pause		
10:00-12:15	10. Besteuerung von Holdingstrukturen, Stiftungen und Offshore-Gesellschaften	IFZ	Christian Lyk
12:15-13:15	Mittagessen		
13:15-14:45	2. Erbteilung: Ausgleichung/Herabsetzung	IFZ	Paul Eitel
14:45-15:00	Pause		
15:00-16:30	4. Liechtensteinische Stiftung	IFZ	Johannes Matt

Montag 24.10.2011 ...	Schriftliche Prüfung (open book)	IFZ	Hans Rainer Künzle
-------------------------------------	----------------------------------	-----	--------------------

ECTS-Credits:	4 Punkte
Sudiengang:	Master of Advanced Studies (MAS) und Diploma of Advanced Studies (DAS) Private Banking & Wealth Management
Studienleiter:	Prof. Dr. Dominik Erny, IFZ / Prof. Dr. Karsten Döhnert, IFZ
Voraussetzungen:	keine
Leitidee:	Estate Planning ist die Anwendung des Familien-, Erb-, Sachen-, Obligationen-, Versicherungs- und Steuerrechts zur Ordnung der persönlichen Angelegenheiten in einem nationalen oder internationalen Kontext unter Berücksichtigung der Möglichkeiten des Ruhestandes und der Gewissheit des Todes.
Richtziele:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Die verschiedenen Estate-Planning-Tools in den Grundzügen kennen und verstehen ▪ Bedeutung des Steuerrechts erfassen ▪ Internationale Bezüge erkennen
Unterricht:	Dienstag, 13. September 2011-Freitag, 16. September 2011 am IFZ in Zug

2. Organisation

Modulleitung:	Prof. Dr. Hans Rainer Künzle
Dozierende:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Peter Breitschmid, Prof. Dr. iur., Ordinarius für Privatrecht an der Universität Zürich, Co-Leiter der Fachanwaltsausbildung SAV Erbrecht, Zürich ▪ Patrick Burgy, lic. iur., ehem. Vizepräsident der Steuerrekurskommission des Kantons Basel-Landschaft, Partner, KPMG AG (HNI Tax Services), Zürich/St. Gallen ▪ Andrea Ehrbar Joho, lic. iur., TEP, Trust Officer, IFG Trust (Switzerland) Ltd., Zürich ▪ Paul Eitel, Prof. Dr. iur., Ordinarius für Privatrecht an der Universität Luzern, Co-Leiter der Fachanwaltsausbildung SAV Erbrecht, Partner, Bracher & Partner, Solothurn ▪ Hans Rainer Künzle, Prof. Dr. oec., Rechtsanwalt, Titularprofessor für Privatrecht und Privatrechtsvergleichung an der Universität Zürich, Partner, KENDRIS private AG, Zürich

- Heiko Kubaile, Steuerberater deutschen Rechts, MBA (International Taxation), Direktor, KPMG AG, Zürich
- Moritz Kuhn, Prof. Dr. iur., Rechtsanwalt, Titularprofessor für Versicherungsrecht an der Universität Zürich, ehem. Präsident des Kassationsgerichts des Kantons Zürich, Partner, Anwaltsbüro Meier, Müller, Eckert, Zürich
- Christian Lyk, Fürsprecher, LL.M. (International Tax), dipl. Steuerexperte, Partner, KENDRIS private AG, Zürich
- Johannes Matt, dipl. Treuhänder, Tremaco Treuunternehmen Reg., Eschen
- Marnin Michaels, B.A., Master of Art (International Relations), J.D., LL.M., admitted to practice in Florida, Massachusetts, New York and the U.S. Tax Court, Partner, Baker & McKenzie, Zürich
- Caroline Räber-Piraud, lic. iur., Rechtsanwältin, LL.M. (NYU), Zürich
- Michael Richter, Rechtsanwalt, Steuerberater, Köln
- Kurt Siehr, Prof. Dr. iur., em. Professor für Privatrecht, Internationales Privatrecht und Rechtsvergleichung an der Universität Zürich, Hamburg
- Olivier Weber, lic. iur., Rechtsanwalt, dipl. Steuerexperte, Präsident der Prüfungskommission der Höheren Fachprüfung für Steuerexperten, Partner, KENDRIS private AG, Zürich

Feierabendgespräch:

- Rudolf Roth, Dr. iur., Rechtsanwalt, Präsident des Verwaltungsrats von KENDRIS private AG, Basel mit Gästen aus dem Private Banking Bereich

Themen:

Estate Planning-Tools

- 1) Erbschaftsplanung: Ehe- und Erbvertrag, Testament (Künzle)
- 2) Erbteilung: Ausgleichung / Herabsetzung (Eitel)
- 3) Schweizerische Stiftung (Künzle)
- 4) Liechtensteinische Stiftung (Matt)
- 5) Lebensversicherung (Kuhn)
- 6) Trusts (Ehrbar Joho)
- 7) Strukturierung von Immobilien (Richter)

Steuern

- 8) Steuerliche Behandlung von Erbschaften (Burgy)
- 9) Steuerliche Behandlung der Unternehmensnachfolge (Klöti)
- 10) Besteuerung von Holdingstrukturen, Stiftungen und Offshore-Gesellschaften (Lyk)
- 11) Steuerplanung für deutsche Staatsangehörige mit Wohnsitz in der Schweiz (Kubaile)
- 12) US-Taxation (Michaels)

Internationale Erbschaften

- 13) Internationales Erbrecht I: Regeln des IPR (Künzle)
- 14) Internationales Erbrecht II: Fälle aus der Praxis (Breitschmid)
- 15) Kunst und Recht (Siehr)

Abendveranstaltungen

- 16) Lesen der Lektüre (Künzle)
- 17) Feierabendgespräch über Estate Planning und Private Banking (Roth)

Prüfung

- 18) Schriftliche Prüfung (open book)