

# Immobilienübertragung

Steuer- & zivilrechtliche Brennpunkte  
Schwerpunkt: Vermögensnachfolge

- Ertrag- & umsatzsteuerliche Konsequenzen bei Erbschaft, Schenkung & Verkauf von Immobilien
- Grunderwerbsteuer: Update & Spezialfragen, insb. bei Erbschaft und Schenkung
- Zivilrechtliche Aspekte bei Immobilienschenkungen: Risiken in der Praxis
- Erbschaft von Immobilien im Zivilrecht und Vermögensnachfolge
- Digitale Beurkundung



## Fachliche Leitung & Moderation

Christian Wilplinger, Deloitte

## Vortragende



Martin Barrett  
JWO/Deloitte Legal



Andrei Bodis  
VwGH



Gabriele Etzl  
JWO/Deloitte Legal



Karin Fuhrmann  
TPA



Verena Gabler  
Deloitte



Herbert Kovar  
Deloitte

# Praxistag Immobilienübertragung

12. Jänner 2023

---

## Fachliche Leitung & Moderation:

Christian Wilplinger, Deloitte

- 9:00 **Begrüßung und Einführung durch den fachlichen Leiter**  
Christian Wilplinger, Deloitte
- 9:10 **Erbschaft & Schenkung von (vermieteten) Immobilien im Steuerrecht**
- Ertragsteuerliche Konsequenzen
  - Fallstrick Liebhaberei – Änderungen durch Wartungserlass LRL 2021
  - Grunderwerbsteuer bei Erbschaft & Schenkungen im Familienverband
  - Schenkung unter Fruchtgenussvorbehalt – steuerliche Konsequenzen und aktuelle Judikatur
  - Fallstrick Schenkung und internationale Zweit- bzw Ferienwohnsitze
- Andrei Bodis, VwGH | Christian Wilplinger, Deloitte
- 10:30 Kaffeepause
- 10:50 **Immobilienverkauf als Alternative zur Schenkung**
- Übertragung von Immobilien im Privatvermögen
  - Praxisfragen und aktuelle höchstgerichtliche Judikatur zu Immobilienverkäufen
  - Share Deal vs. Asset Deal; Optimierung durch Rechtsform; Steuerlatenz
- Karin Fuhrmann, TPA
- 12:00 Mittagspause
- 13:00 **Grunderwerbsteuer – Update & Spezialfragen, insb. bei Erbschaft & Schenkung**
- Anteilsvereinigungen bei Kapital- und Personengesellschaften
  - Sonderfragen Ermittlung Grundstückswert
  - Baurecht
- Herbert Kovar, Deloitte
- 13:50 **USt bei Immobilienübertragungen**
- Lieferung von Grundstücken und geltende Steuerbefreiungen
  - Option zur Steuerpflicht – Erfordernisse, Nutzen, aktuelle Judikatur
  - Vorsteuerberichtigung und damit zusammenhängende Zweifelsfragen
  - Sonderthemen bei Erbschaft & Schenkung
- Verena Gabler, Deloitte
- 14:30 Kaffeepause
- 14:50 **Schenkungen im Zivilrecht**
- Formerfordernisse bei Schenkung von Liegenschaften
  - Digitale Beurkundung in der Praxis
  - Gewährleistung und Haftung bei Liegenschaftsschenkungen
  - Vorbehaltene Rechte (Wohnungsgebrauchsrecht, Fruchtgenussrecht)
  - Grundverkehrsrecht bei Schenkung
  - Internationale Aspekte bei unentgeltlicher Immobilienübertragung
- Gabriele Etzl, JWO/Deloitte Legal
- 16:00 **Erbschaft und Vermögensnachfolge**
- Formen letztwilliger Verfügungen
  - Belastungen von Liegenschaften im Erbrecht
  - WEG und Erbschaft
  - Schenkungsanrechnung
  - Eigentumserwerb bei Erbschaft, verfahrensrechtliche Aspekte
  - Veräußerung aus der Verlassenschaft
- Martin Barrett, JWO/Deloitte Legal
- 17:15 Abschließende Fragen und Ende der Veranstaltung

Einfach mehr wissen.

## Nutzen

Im Fokus des Praxistages Immobilienübertragung stehen die wesentlichsten steuer- und zivilrechtlichen Aspekte rund um die Vermögensnachfolge von Immobilien. Ausgewiesene Immobilienexpert\*innen aus Finanzverwaltung, anwaltlicher und steuerlicher Beratungspraxis informieren Sie kompakt und übersichtlich über:

- Ertrag- und umsatzsteuerliche Brennpunkte bei Immobilienübertragungen
- Zivilrechtliche Aspekte iZm Erbschaft und Schenkung von Immobilien
- Typische Fallen und Stolpersteine aus der Praxis
- Grunderwerbsteuer – Update & Spezialfragen insb. bei Erbschaft und Schenkung
- Steuerliche Implikationen bei Share Deal und Asset Deal
- Immobilienübertragungen an der Schnittpunkte zwischen Steuer- & Zivilrecht

Ein besonderer Schwerpunkt wird dabei auf Praxisfragen, deren Lösungen sowie die jüngsten rechtlichen Entwicklungen in Gesetzgebung und Judikatur gelegt.

## Zielgruppe

- Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung
- Rechtsberatende Berufe
- Private Immobilieninvestor\*innen
- Leitung Finanz- und Rechnungswesen von Unternehmen mit Immobilieninvestments

## Vortragende



### RA Mag. Martin Barrett, M.A.

Rechtsanwalt bei Jank Weiler Operenyi, Deloitte Legal mit Tätigkeitsschwerpunkten im Immobilien- und Gesellschaftsrecht sowie in der umfassenden Beratung von Private Clients und Family Offices.



### Dr. Andrei Bodis

Hofrat des Verwaltungsgerichtshofes.



### RA Mag. Gabriele Etzl

Partnerin bei Jank Weiler Operenyi Rechtsanwälte, im Bereich Immobilienrecht und -finanzierung tätig; zuvor Partnerin bei Wolf Theiss; Lehrvortragende an der Universität Wien für Immobilienrecht und am Post Graduate Center der Universität Wien; Spezialgebiete: Nationale und internationale Immobilientransaktionen, Immobilienfinanzierungen und Restrukturierungen, Immobilienentwicklungen einschließlich Bauträgervertragsrecht, Private Clients, Miet- und Wohnrecht.



### StB Mag. Karin Fuhrmann

Partnerin der TPA Steuerberatung GmbH; mehrjährige Erfahrung in der Entwicklung von Finanzierungsmodellen iZm Immobilienprojekten und betreut Gesellschaften mit umfangreichem Immobilienbesitz sowie bei nationalen und internationalen Immobilientransaktionen; Vortragende und Fachbuchautorin, Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der KSW.



### StB Mag. (FH) Verena Gabler

Partnerin im Bereich Steuerberatung bei Deloitte Österreich. Tätigkeitsschwerpunkte: Umsatzsteuer, Steuerkontrollsysteme (SKS), Durchführung von Reviews zur korrekten Abbildung der Umsatzsteuer in ERP-Systemen, Data Analytics, Vortragende und Fachautorin.



### WP/StB Mag. Herbert Kovar

Partner bei Deloitte, Leiter der Industry-Line Immobilien und Managing Partner Tax von Deloitte Österreich, Vortragender und Fachautor, Tätigkeitsschwerpunkt: M&A, Tax Due Diligence, Steuerplanung, internationale Steuerberatung.



### WP/StB Dr. Christian Wilplinger

Geschäftsführer und Tax Partner bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerliche Beratung von Privatstiftungen, Private Clients und Kapitalgesellschaften, Umgründungs- und Transformationsberatung, internationales Steuerrecht, Kapitalertrags- und Immobilienbesteuerung; umfassende Vortrags- und Autorentätigkeit.

# Organisation

## Termin

Donnerstag, 12. Jänner 2023, von 9:00 bis 17:15 Uhr

## Tagungsort

### Seminarhotel Strudlhof

1090 Wien, Strudlhofgasse 10, Tel.: 01 319 2522-0

Zimmerreservierungen nehmen wir selbstverständlich gerne für Sie vor. Die anfallenden Kosten rechnen Sie jedoch bitte direkt mit dem Hotel ab.

## Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

EUR 488,- für Linde-Abonent\*innen (Zeitschriften & Linde Digital)

EUR 610,- für sonstige Interessent\*innen

einschließlich Unterlagen, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Imbiss und Mittagessen.

Auszug aus den **Allgemeinen Geschäftsbedingungen**, die Vollversion finden Sie unter [lindeverlag.at/agb](http://lindeverlag.at/agb).

Anmeldungen werden ausschließlich schriftlich entgegengenommen und nach Eingang ihrer Reihenfolge berücksichtigt.

Bei **Stornierung** (schriftlich) der Anmeldung ab 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn sind 50 %, bei Stornierung am Veranstaltungstag selbst bzw. bei Nichterscheinen sind 100 % der Teilnahmegebühr fällig. Die Stornogebühr entfällt bei Nominierung einer Ersatzperson.

Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender Teilnehmer\*innenanzahl die Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie kurzfristige Programm- oder Terminänderungen aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung bieten wir eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung an bzw. statten wir bereits geleistete Zahlungen an den Verlag zurück. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

## Ermäßigungen

Wenn sich drei oder mehr Personen aus Ihrem Unternehmen anmelden, gewähren wir Ihnen und Ihren Kolleg\*innen einen Preisnachlass von 10 %. Konzipient\*innen/Berufsanwärter\*innen (Steuerberater- oder Rechtsanwaltsprüfung) erhalten einen Preisnachlass von 20 % auf EUR 610,-. Ermäßigungen sind nicht addierbar.

## Professionelle Bewirtschaftung von Immobilien

Linde



## Handbuch Immobilienbewirtschaftung

BRAUNISCH/FUHRMANN/LEDL (HRSG.)

3. Aufl. 2021

704 Seiten, kart.

ISBN 978-3-7073-3913-0

€ 110,-

digital  
erhältlich



## Linde Verlag Ges.m.b.H.

Scheydgasse 24  
1210 Wien

Handelsgericht Wien  
FB-Nr.: 102235X  
ATU 14910701

## Kontakt

### Jannine Lehner

Kundenservice Linde Campus

+43 1 24 630-877

[campus@lindeverlag.at](mailto:campus@lindeverlag.at)

# Anmelde- und Bestellformular

Ja, ich nehme am **Praxistag Immobilienübertragung** am 12. Jänner 2023 teil.

Ja, ich bin Linde-Abonent\*in, Abo-Nr.: .....

Ja, ich bestelle ..... Ex. **Handbuch Immobilienbewirtschaftung**.

Titel | Vorname | Zuname

Berufsanwärter\*in | Konzipient\*in

Abteilung | Position

Firma

Adresse

Telefon

E-Mail

Rechnung an

Mit meiner Unterschrift erkläre ich mich mit den AGB und der Datenschutzbestimmung des Linde Verlages einverstanden.

Abrufbar unter [www.lindeverlag.at/agb](http://www.lindeverlag.at/agb) und [www.lindeverlag.at/datenschutz](http://www.lindeverlag.at/datenschutz).

Datum | Unterschrift

 [lindecampus.at](http://lindecampus.at)

 +43 1 24 630-877

 [campus@lindeverlag.at](mailto:campus@lindeverlag.at)