

Flick Gocke  
Schaumburg

| Familienunternehmen  
und Private Clients



Quarter 4  
Quarter 3  
Quarter 2  
Quarter 1

„Keine andere Kanzlei genießt  
in der Nachfolge-, Stiftungs- und  
Vermögensberatung hierzulande  
einen solch guten Ruf.“

## Strukturierungsberatung für Familienunternehmer und Private Clients

**Im Mittelpunkt unserer Praxis steht die rechtliche und steuerrechtliche Beratung von Familienunternehmen, Familienunternehmern und vermögenden Privatpersonen.**

Familienunternehmer beraten wir häufig bei der Wahl der Rechtsform für ihr Unternehmen bzw. ihre Holding ebenso wie beim Aufbau der Unternehmensstruktur. Neben der gesellschafts- und steuerrechtlichen Beratung liegt ein Fokus auf der Struktur der Family Business Governance, der Schnittstelle zwischen dem Familienunternehmen und seinen Gesellschaftern, mit dem Ziel, die Entscheidungsgewalt zwischen Gesellschaftern und Familienstämmen auszubalancieren und die Weichen für den langfristigen Unternehmenserfolg zu stellen.

Die Strukturierungsberatung beginnt mit der Analyse des Status quo sowie der langfristigen Ziele des Familienunternehmers. Daraus entwickeln wir Gestaltungs- und Optimierungsmöglichkeiten in steuer- und gesellschaftsrechtlicher Hinsicht, mit Blick

auf die Family Business Governance ebenso wie zur weitgehenden Vermeidung von Publizitätspflichten und Mitbestimmung.

Im internationalen Kontext beraten wir zu Fragen der grenzüberschreitenden Besteuerung des Familienunternehmens und begleiten die Internationalisierung im Gesellschafterkreis einschließlich des Wegzugs von Familienmitgliedern ins Ausland.

Für Private Clients stellen sich ähnliche Fragen wie für Familienunternehmer, dies allerdings bezogen auf andere Assetklassen. Für sie geht es zum Beispiel um die richtige Strukturierung des Immobilienvermögens, des land- und forstwirtschaftlichen Vermögens, von Kunst, Antiquitäten und sonstigen Wertgegenständen sowie des liquiden Vermögens sowohl im nationalen als auch im internationalen Kontext.

Übt der Mandant eine haftungsanfällige Tätigkeit beispielsweise als Vorstand oder Aufsichtsrat eines Unternehmens aus, beraten wir ihn auch beim Vermögens- und Haftungsschutz.

## Schenken und Vererben

**Unsere Mandanten vertrauen uns bei der steueroptimierten Übertragung des Familienunternehmens, ihres Vermögens zu Lebzeiten ebenso wie von Todes wegen.**

Rechtssicher, Streitvermeidend und steuerrobust – dies sind wesentliche Merkmale unserer Gestaltungen. Die zentralen steuerlichen Fragen sichern wir oftmals ab, indem wir verbindliche Auskünfte bei der Finanzverwaltung einholen. Dies bietet unseren Mandanten eine hohe Planungssicherheit.

Die Expertise der Rechtsanwälte und Steuerberater unserer Praxisgruppe Familienunternehmen und Private Clients umfasst sämtliche mit einer Unternehmens- und Vermögensnachfolge im Zusammenhang stehenden Rechtsgebiete – vom Erbrecht über das Gesellschaftsrecht bis zum Ertrag-, Schenkung- und Erbschaftsteuerrecht. Mandanten, die größere Beteiligungen an börsennotierten Gesellschaften halten, beraten wir außerdem mit Blick auf kapitalmarktrechtliche Aspekte.

Die Unternehmens- und Vermögensnachfolgeplanung ist häufig mit der Strukturierungsberatung verknüpft, weil bei diesem Anlass die Weichen für die Zukunft gestellt werden. Unsere besondere Beratungskompetenz haben wir durch viele erfolgreich gestaltete Unternehmens- und Vermögensnachfolgen sowie Strukturierungen unter Beweis gestellt.

Konsequent nehmen wir die Interessen unserer Mandanten auch nach dem Tod wahr, zum Beispiel im Rahmen von Erbauseinandersetzungen. Wir werden als Testamentsvollstrecker tätig oder beraten diese. Kommt es zu einer gerichtlichen Auseinandersetzung nach dem Tode, vertreten wir unsere Mandanten als Erbrechtsanwälte.

### Familie, Ehe, Scheidung

**Eheverträge und Scheidungsfolgenvereinbarungen sind von je her Instrumente nicht nur des Haftungs- und Scheidungsschutzes, sondern auch der Steuergestaltung.**

So kann es der richtig formulierte Ehevertrag ermöglichen, bedeutende Vermögenswerte jenseits der Freibeträge zwischen Ehegatten zu übertragen, ohne eine Schenkungsteuer auszulösen.

Über solche Steuergestaltungen hinaus verhandeln wir für unsere Mandanten Eheverträge im nationalen und internationalen Kontext zu Beginn einer Ehe oder in verschiedenen Lebenssituationen und vertreten sie im Streitfall. Wir verhandeln Scheidungsfolgenvereinbarungen und vertreten ihre Interessen vor Familiengerichten.

Die internationale Mobilität der Familienmitglieder beziehen wir von Beginn an mit ein und gestalten den Ehevertrag „wegzugsfest“, damit ihn im Scheidungsfall auch Gerichte im Ausland akzeptieren.

### Familienstiftungen und Trusts

**Familienunternehmer beraten wir umfassend bei der Überführung des Unternehmens und ihres sonstigen Vermögens in eine oder mehrere Familienstiftungen sowie bei der richtigen Ausgestaltung der Governance Struktur bei Familienstiftungen.**

Unsere Beratung umfasst auch die Begünstigten und Stiftungsvorstände in- und ausländischer Familienstiftungen und Trusts, bei der sich eine Vielzahl komplexer zivil-, ertrag- und schenkungsteuerlicher Fragen stellen. So klären wir für unsere Mandanten in diesem Bereich beispielsweise, welche Auswirkungen die Stiftungsstruktur auf das Pflichtteils- oder Erbrecht einer Familie hat, welchen steuerlichen Deklarations- und Meldepflichten im Inland die inländischen Begünstigten unterliegen, wie sich eine deutsche Hinzurechnungsbesteuerung für die inländischen Begünstigten auswirkt und wie der Besteuerungszugriff rechtlich einwandfrei – idealerweise im Vorfeld des Zuzugs bzw. Wegzugs – minimiert werden kann.



- Rechtliche und steuerliche Strukturierungsberatung für Familienunternehmen einschließlich internationaler Steuerplanung
- Rechtliche und steuerliche Vermögensstrukturplanung für Privatpersonen im nationalen und internationalen Kontext
- Beratung bei der Etablierung von Familienstiftungsstrukturen
- Nationale und internationale Unternehmens- und Vermögensnachfolgeplanung, inklusive schenkungs- und erbschaftsteuerlicher Gestaltungsberatung
- Testamente, Erbverträge und Pflichtteilsverzichtsverträge sowie Vorsorgevollmachten und Patientenverfügungen
- Nationale und internationale Nachlassabwicklungen, Erbauseinandersetzungen, Testamentsvollstreckungen, Nachlassverfahren, Erbprozesse
- Nationale und internationale Eheverträge, Scheidungsfolgenvereinbarungen, Kohabitationsvereinbarungen
- Internationales Steuerrecht, Doppelbesteuerungsabkommen, Hinzurechnungsbesteuerung



- Wegzug und Zuzug von Familienunternehmern und Privatpersonen
- Umstrukturierungen und Umwandlungen
- Unternehmenskäufe und -verkäufe sowie sonstige Transaktionen einschließlich Finanzierungen
- Private Equity- und Venture Capital-Transaktionen
- Laufende rechtliche und steuerliche Beratung von gemeinnützigen Organisationen
- Beratung von Förderern (Unternehmen, Privatpersonen, öffentliche Hand) von Non-Profit-Organisationen
- Ausländische Familienstiftungen und Trusts
- Verständigungs- und Schiedsverfahren, Internationaler Informationsaustausch
- Begleitung von Betriebsprüfungen und Außenprüfungen
- Erstellung von Steuererklärungen und Jahresabschlüssen für Unternehmen, vermögende Privatpersonen und Non-Profit-Organisationen

### Kauf, Verkauf und sonstige Transaktionen von Familienunternehmen

**Bei Transaktionen profitieren Familienunternehmer besonders von unserem interdisziplinären Ansatz: Gesellschafts- und Steuerrechtler arbeiten eng mit Experten aus dem Kartellrecht, Arbeitsrecht, Immobilienrecht und der Unternehmensbewertung zusammen.**

Wir beraten im Vorfeld eines Unternehmensverkaufs, etwa bei der passenden Verkaufsstruktur, der richtigen zeitlichen Taktung der Unternehmensnachfolge und des Verkaufs sowie bei der sich anschließenden Veräußerung des Familienunternehmens als solchem.

Auch bei weiteren Transaktionen, etwa wenn es um die Trennung von Familienstämmen bzw. die Aufteilung des Familienunternehmens unter den Gesellschaftern geht, beraten wir umfassend und aus einer Hand.

### Gemeinnützige Organisationen und ihre Förderer

**Seit vielen Jahren zählt Flick Gocke Schaumburg zu den führenden Beratungsgesellschaften im Gemeinnützigkeits-, Vereins- und Stiftungsrecht.**

Unsere Mandanten sind gemeinnützige Unternehmen, Konzerne und Stiftungen ebenso wie Privatpersonen und Unternehmen, die gemeinnütziges Wirken initiieren und fördern möchten.

Wir beraten zum rechtlichen Rahmen und zur praktischen Organisation gemeinnützigen Wirkens, beispielsweise zur Mittelverwendung, zur Vermögensanlage bei Stiftungen, zu Kooperationen sowie zum Spendenabzug. Wir unterstützen bei der Strukturierung von CSR-Projekten und begleiten Transaktionen und Umstrukturierungen. Zudem helfen wir unseren Mandanten weiter in Fragen der Rechnungslegung, der Steuerdeklaration, der Prüfung sowie bei Compliance-Themen.

### Family Offices

**Familienunternehmer ebenso wie vermögende Privatpersonen beraten wir bei der Etablierung und dem laufenden Betrieb eines Family Office.**

Das Family Office widmet sich zum Beispiel nach einem Unternehmens- bzw. Beteiligungsverkauf der Anlage des Verkaufserlöses und begleitet die Familienmitglieder umfassend in allen rechtlichen und finanziellen Angelegenheiten.

Unser Beratungsangebot erstreckt sich dabei auch auf die regulatorischen Anforderungen, weshalb auch Multi Family Offices zu unseren Mandanten zählen.

### Tax Compliance

**Unsere Praxis in der steuerrechtlichen Gestaltungsberatung arbeitet verzahnt mit einem erfahrenen Team im Bereich Tax Compliance.**

Unsere Experten in der Tax Compliance widmen sich u.a. der Erstellung von Steuererklärungen und Jahresabschlüssen für Unternehmen, vermögende Privatpersonen und Non-Profit-Organisationen. In diesem Zusammenhang haben sie insbesondere auch das steuerliche Risikomanagement im Blick.

Unterstützung bieten wir unseren Mandanten und ihren Beratern zudem bei der Einkünfteerfassung im Rahmen von internationalen Sachverhalten sowie bei Betriebsprüfungen; nicht zuletzt begutachten wir Kapitalanlagen unter steuerlichen Aspekten.

*“They are definitely number one regarding private wealth law and private clients”; “It is brilliant, really brilliant, in tax issues”*

Chambers HNW 2020

*“Solid and leading institution’ Flick Gocke Schaumburg ‘does a good job’ advising clients in the non-profit sector and ‘deserves its top-tier ranking’.”*

Legal 500 EMEA 2019

*“In Germany you can’t go wrong with Flick Gocke Schaumburg.”*

Chambers Europe 2019

## Über Flick Gocke Schaumburg

Flick Gocke Schaumburg steht für Steuerzentrierte Rechtsberatung. Eine außerordentliche Expertise im nationalen und internationalen Steuerrecht kombinieren wir mit Spezialwissen in besonders unternehmensrelevanten Gebieten des Wirtschaftsrechts. Der Vielschichtigkeit unternehmerischer Aufgaben begegnen wir mit einem konsequent interdisziplinären Ansatz: Mehr als 380 Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer sowie 70 weitere fachliche Mitarbeiter arbeiten bei uns in gemischten Teams eng zusammen. Zu unseren Mandanten zählen global aufgestellte Konzerne, die Mehrheit der DAX-Werte, national und international tätige Familienunternehmen und mittelständische Unternehmen, vermögende Privatpersonen sowie gemeinnützige und öffentliche Institutionen.

## Standorte

### Bonn

Fritz-Schäffer-Straße 1  
53113 Bonn  
T +49 228/95 94-0  
F +49 228/95 94-100  
bonn@fgs.de

### Berlin

Unter den Linden 10  
10117 Berlin  
T +49 30/21 00 20-0  
F +49 30/21 00 20-100  
berlin@fgs.de

### Düsseldorf

Benrather Straße 31  
40213 Düsseldorf  
T +49 211/6 18 22-0  
F +49 211/6 18 22-100  
duesseldorf@fgs.de

### Frankfurt am Main

MesseTurm, Friedrich-Ebert-Anlage 49  
60308 Frankfurt a.M.  
T +49 69/717 03-0  
F +49 69/717 03-100  
frankfurt@fgs.de

### Hamburg

Hohe Bleichen 12  
20354 Hamburg  
T +49 40/30 70 85-0  
F +49 40/30 70 85-100  
hamburg@fgs.de

### München

Brienner Straße 9  
80333 München  
T +49 89/80 00 16-0  
F +49 89/80 00 16-899  
muenchen@fgs.de

### Stuttgart

Paulinenstraße 41  
70178 Stuttgart  
T +49 711/69 94 6-0  
F +49 711/69 94 6-100  
stuttgart@fgs.de

### Repräsentanz Zürich

Bahnhofstrasse 69a  
8001 Zürich  
Schweiz  
T +41 44/225 70-10  
F +41 44/225 70-11  
zuerich@fgs-zuerich.ch



