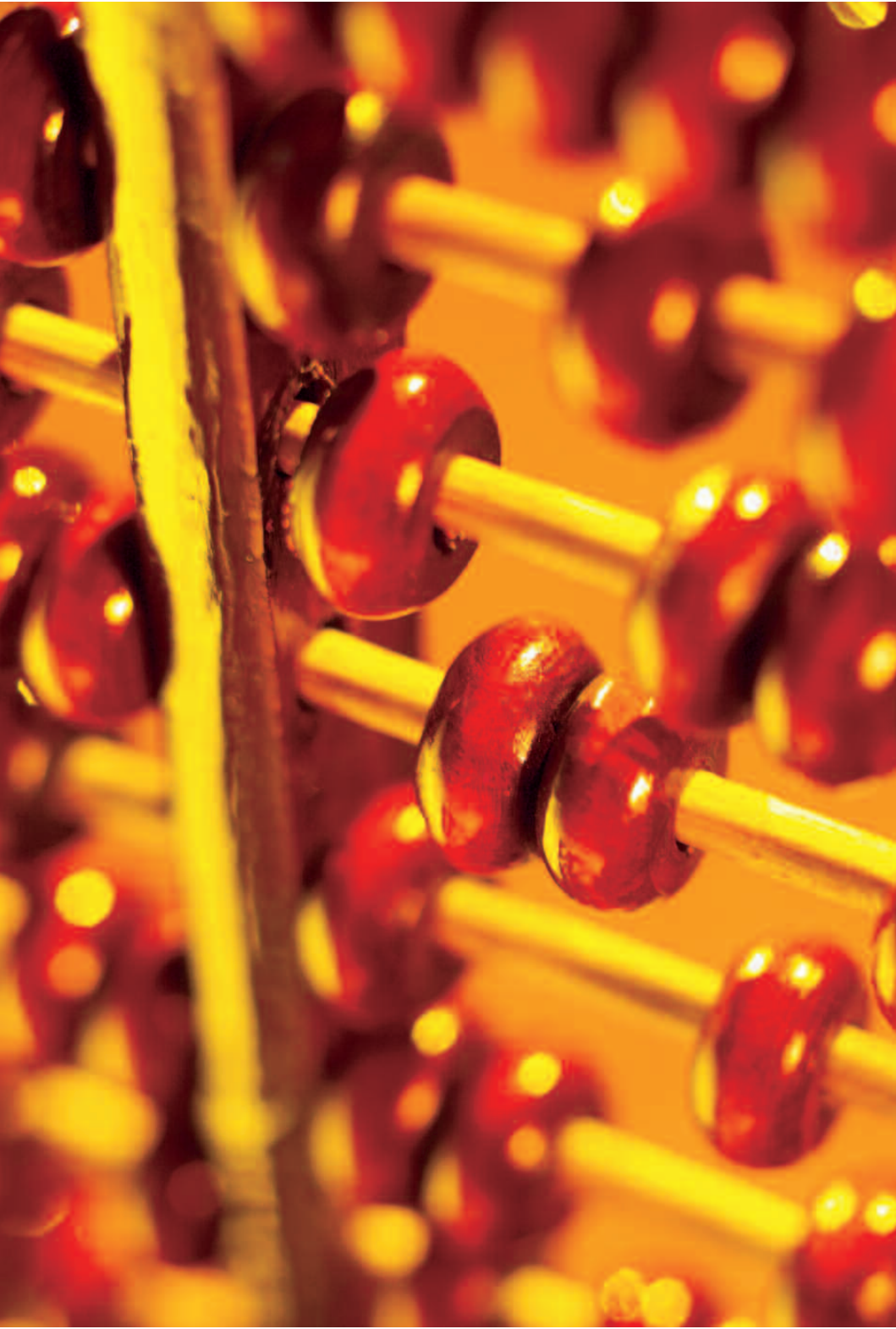


SJ Berwin
Private Clients



SJ Berwin

SJ Berwin ist eine der führenden europäischen Wirtschaftssozietaeten. Seit der Gruendung im Jahr 1982 haben wir uns im europaeschen und internationalen Markt eine herausragende Marktposition aufgebaut und bieten unseren Mandanten eine umfassende Beratung in allen Bereichen des Wirtschaftsrechts.

SJ Berwin wird am Markt als dynamische, vielseitige und erfolgreiche Sozietat wahrgenommen. Die Fahigkeit, selbst fuir komplexe Problemstellungen innovative und wirtschaftlich sinnvolle Loesungen zu finden, steht im Zentrum der Kanzleiphilosophie.

In Deutschland beraten unsere Rechtsanwälte und Steuerberater fach- und laenderuebergreifend in folgenden Bereichen: Corporate & Private Equity Transactions, Private Equity Funds, Tax, Private Clients, Finance, Financial Markets, Real Estate, EU & Competition, Labour & Employment, Intellectual Property & Information Technology und Litigation & Alternative Dispute Resolution.



Unternehmens-
kauf und -verkauf

Strukturierung
des privaten und
betrieblichen
Vermögens

Nachfolgeplanung

Nachlass-
abwicklung

Stiftungen

Immobilien-
transaktionen

Wegzugs-
und Zuzugs-
planung

Kapitalanlagen

Vermögens-
verwaltung
intern

Steuerforensik

Private Clients Team Deutschland

Das deutsche Private Clients Team ist bekannt für seine Expertise in der steuerlichen und rechtlichen Beratung von Unternehmern, Familienunternehmen, vermögenden Privatpersonen sowie Privatbanken und Family Offices. Wir arbeiten sowohl projektbezogen als auch als laufender Ansprech- und Diskussionspartner. Häufig werden wir auch für eine sog. "second opinion" als Berater für Berater sowie bei außergerichtlichen und gerichtlichen Auseinandersetzungen mit der Finanzverwaltung tätig.

Unsere Gestaltungsberatung ist darauf gerichtet, Lösungen zu entwickeln, die steuerlich effizient und individuell auf die Bedürfnisse unserer Mandanten zugeschnitten sind. Wir denken bei unserer Beratung langfristig und entwickeln Strukturen, die tragfähig und dauerhaft rechtssicher sind.



Beratungsschwerpunkte

Planung der Vermögens- und Unternehmensnachfolge

Bei einer fehlenden Nachfolgeplanung kann der Bestand sowohl des privaten als auch des unternehmerischen Vermögens im Extremfall erheblich gefährdet werden. Daher gilt es im Rahmen der Nachfolgeplanung, die erbrechtlichen und gesellschaftsrechtlichen Aspekte mit der umfassenden steuerlichen Gestaltungspalette zu kombinieren. Hierdurch kann einerseits die Steuerbelastung reduziert und andererseits ein kontrollierter Übergang von Entscheidungskompetenzen und Vermögen auf die nachfolgende Generation sichergestellt werden. Unsere Beratung ist durch einen internationalen und interdisziplinären Ansatz geprägt.

- Konzeption und Umsetzung einer Unternehmensnachfolge
- Nachfolgeplanung für Privatvermögen
- Optimale Gestaltung von vorweggenommener Erbfolge und Schenkungen
- Gestaltung von Testamenten, Erbverträgen, Gesellschaftsverträgen und Eheverträgen
- Maßnahmen zur Reduzierung des Pflichtteilrisikos
- Regelmäßige Testaments- und Vertragskontrolle

Nachlassabwicklung

Nach einem Erbfall sind neben umfassenden administrativen Aufgaben eine Vielzahl von steuerlichen, wirtschaftlichen und juristischen Fragen zu lösen. Wir befassen uns sowohl mit ausgewählten Einzelfragen als auch mit der gesamten Nachlassabwicklung.

- Begleitung von Erbauseinandersetzungen
- Testamentsvollstreckungen
- Erbrechtstreitigkeiten
- Geltendmachung oder Verhandlung von Pflichtteilansprüchen
- Mediationsverfahren
- Erbenhaftung
- Erbausschlagung
- Begleitung von Erbschaftsteuererklärungen

Stiftungslösungen

Stiftungslösungen können aus vielfältigen Gründen sinnvoll sein, z.B. bei Fehlen eines geeigneten Nachfolgers, zur dauerhaften Sicherung des Unternehmensbestands oder zum Schutz des eigenen Vermögens (Asset Protection). Wir beraten sowohl bei der Rechtsformwahl als auch bei der Errichtung der Stiftung und übernehmen die laufende rechtliche und steuerliche Beratung der Stiftung, ggf. auch als Mitglied des Stiftungsvorstands oder -beirats.

Unternehmens- und Beteiligungsverkauf

Bei der Beratung von Unternehmenstransaktionen konzentriert sich das Private Clients Team insbesondere auf die steuerliche und juristische Beratung beim Unternehmens- und Beteiligungsverkauf. Neben der Entwicklung einer steueroptimalen Transaktionsstruktur und der Verhandlungsführung geht es um die juristische Absicherung des Verkäufers. Schließlich gilt es, einen kontinuierlichen Übergang von dem Unternehmensverkauf zur Vermögensverwaltung darzustellen.

Strukturierung des betrieblichen und/oder privaten Vermögens

Eine Vielzahl von steuerlichen und juristischen Vorteilen kann nur durch entsprechende Umstrukturierungsmaßnahmen genutzt werden (Vorbereitung der Nachfolgeplanung, Verbesserung der steuerlichen Rahmenbedingungen für die Unternehmensveräußerung, Rechtsformwahl bei Familienunternehmen und Umwandlungen, Vermeidung der Risiken einer Betriebsaufspaltung, Holdingstrukturen, Familienpool, Familienfonds, Asset Protection usw.). Die existierende Vermögens- und Unternehmensstruktur sollte somit in regelmäßigen Zeitabständen überprüft werden.



Beratungsschwerpunkte

Immobilientransaktionen / Strukturierung des Immobilienportfolios

Jedes größere Portfolio enthält i.d.R. eine beachtliche Immobilienquote. Das Privat Clients Team berät daher in enger Abstimmung mit dem Real Estate Department den Erwerb und die Veräußerung von in- und ausländischen Immobilien bzw. Immobiliengesellschaften sowie auch bei der optimalen Strukturierung des Immobilienportfolios.

Wegzugs- und Zuzugsplanung

Vor einem Wegzug aus Deutschland müssen die steuerlichen und juristischen Rahmenbedingungen in den Zielländern sowie die durch den Wegzug in Deutschland entstehenden Konsequenzen analysiert werden. Dabei sind neben den Ertragsteuern insbesondere die erbschaft- und schenkungsteuerlichen Auswirkungen des Wegzugs zu beachten. Schließlich gilt es, für die Zeit nach dem Wegzug eine steueroptimale Asset Allocation zu ermitteln. Umgekehrt gilt es in den Fällen der Zuzugsberatung vor Begründung der unbeschränkten Steuerpflicht in Deutschland stille Reserven noch aufzudecken oder Übertragungen auf die nächste Generation durchzuführen.

Kapitalanlagen

Die steuerlichen und juristischen Rahmenbedingungen von Kapitalanlagen beeinflussen die Entscheidungen über bestimmte Vermögensinvestitionen oder Umstrukturierungsmaßnahmen in erheblichem Umfang. Sowohl bei der Strukturierung von Kapitalanlagen, als auch bei der Beurteilung der Investitionsentscheidung müssen daher die steuerlichen Konsequenzen sowie die mit der Kapitalanlage verbundenen Risiken ermittelt und dargestellt werden. In enger Zusammenarbeit mit dem Financial Markets Team von SJ Berwin beraten wir beim Aufbau von Investmentgesellschaften und Investmentfonds. Neben unserer Arbeit im Bereich der (offenen und geschlossenen) Fonds mit traditionellen Anlagen sind wir bekannt für unsere Leistungen auf dem Gebiet der Hedgefonds, Private Equity und der sonstigen Alternative Investments. Die Konzeption und die Fortentwicklung von strukturierten Produkten und anderen Debt Capital Markets-Instrumenten ist ein weiterer Schwerpunkt der Financial Markets Group von SJ Berwin.

Vermögensverwaltung “intern”

Neben der Beobachtung des steuerlichen und juristischen Umfeldes des Kunden müssen sich Banker, Vermögensverwalter sowie Family Officer in zunehmendem Maße mit eigenen steuerlichen und juristischen Themen beschäftigen. Hierzu gehören z.B. Fragen bzgl. des Rechtsdienstleistungsgesetzes, bzgl. der Umsetzung der MiFID (Markets in Financial Instruments Directive), aufsichtsrechtliche Fragen, Ausgestaltung des Vermögensverwaltungsvertrags und insbesondere auch haftungsrechtliche Aspekte. Verstärkt berät das Private Clients Team bei der Konsolidierung, dem Erwerb und Verkauf von Family Offices sowie bei der Begründung von Joint Ventures.

Steuerforensik

Die anspruchsvolle Beratung setzt auch praktische Erfahrung in der Durchsetzung der geplanten Lösungen voraus. Seit Jahren begleiten wir Betriebsprüfungen und wissen, welche Gestaltungen in Frage gestellt werden. Wir führen Verhandlungen mit den Finanzbehörden auf jeder Ebene (Finanzamt, Oberfinanzdirektion und Bundesfinanzministerium), um das wirtschaftliche Ziel unserer Mandanten zu verwirklichen. Zur Absicherung unserer Empfehlungen ist häufig eine verbindliche Auskunft erforderlich, um künftige kostenintensive Streitverfahren im Vorfeld zu vermeiden. Ist jedoch eine Konfrontation unumgänglich, vertreten wir unsere Mandanten in außergerichtlichen und gerichtlichen Verfahren.



Das Team

Das Private Clients Team besteht aus Rechtsanwälten und Steuerberatern. Unsere Kollegen sind erfahrene Spezialisten, die regelmäßig durch Publikationen in namhaften Fachzeitschriften und auf Vortragsveranstaltungen hervortreten.



Prof. Dr. Andreas Söffing
Steuerberater
andreas.soeffing@sjberwin.com



Dr. Ulf Gibhardt
Rechtsanwalt/Steuerberater
ulf.gibhardt@sjberwin.com



Dr. Michael Kreft
Rechtsanwalt/Steuerberater
michael.kreft@sjberwin.com



Pawel Blusz
Rechtsanwalt
pawel.blusz@sjberwin.com



Dr. Jan Frederik Bron
Steuerberater
jan.bron@sjberwin.com



Richard Schäfer
Diplom-Kaufmann
richard.schaefer@sjberwin.com



Karsten Seidel
Rechtsanwalt/Steuerberater
karsten.seidel@sjberwin.com

Berlin

Kurfürstendamm 63
10707 Berlin
T +49 (0)30 88 71 71 50
F +49 (0)30 88 71 71 66
E berlin@sjberwin.com

Brussels

Square de Meeûs 1
1000 Brussels
T +32 (0)2 511 5340
F +32 (0)2 511 5917
E brussels@sjberwin.com

Dubai

Park Place Suite 303
Sheikh Zayed Road
Dubai, United Arab Emirates
T +9714 328 9900
F +9741 328 9911
E dubai@sjberwin.com

Frankfurt

Poseidon-Haus
Hamburger Allee 1
60486 Frankfurt am Main
T +49 (0)69 50 50 32 500
F +49 (0)69 50 50 32 499
E frankfurt@sjberwin.com

Hong Kong

32nd Floor
Lippo Centre Tower Two
89 Queensway, Hong Kong
T +852 2186 3000
F +852 2186 3088
E east.asia@sjberwin.com

London

10 Queen Street Place
London EC4R 1BE
T +44 (0)20 7111 2222
F +44 (0)20 7111 2000
E info@sjberwin.com

Madrid

Claudio Coello, 37, 1ª Planta
28001 Madrid
T +34 91 426 0050
F +34 91 426 0066
E madrid@sjberwin.com

Milan

Corso Matteotti 3
20121 Milan
T +39 02 36 57 57 01
F +39 02 36 57 57 57
E milan@sjberwin.com

Munich

Karolinen Karree
Karlstraße 12
80333 Munich
T +49 (0)89 89 0 81 0
F +49 (0)89 89 0 81 100
E munich@sjberwin.com

Paris

64, avenue Kléber
75116 Paris
T +33 (0)1 44 346 346
F +33 (0)1 44 346 347
E paris@sjberwin.com

Turin

Via Lamarmora 39
10128 Turin
T +39 02 36 57 57 01
F +39 02 36 57 57 89
E turin@sjberwin.com

www.sjberwin.com

SJ Berwin LLP is a limited liability partnership registered in England no OC313176. It is regulated by the Solicitors Regulation Authority. A list of the members of SJ Berwin LLP and of the non-members who are designated as partners is open to inspection at 10 Queen Street Place, London EC4R 1BE, its principal place of business and registered office. Any reference to a partner in relation to SJ Berwin LLP is to a member of SJ Berwin LLP or to an employee or consultant with equivalent standing.

SJ Berwin LLP or an affiliated undertaking has an office in Berlin, Brussels, Dubai, Frankfurt, Hong Kong, London, Madrid, Milan, Munich, Paris and Turin.

© SJ Berwin LLP 2009