

# Familienstiftungen

**Unternehmerisches oder sonstiges  
Vermögen langfristig erhalten.**



# Gute Beratung – **von Anfang an**

Der langfristige Erhalt des eigenen Unternehmens oder von Unternehmensanteilen, die Sicherung der Versorgung der Familie, der Erhalt von Immobilienvermögen, Sammlungen oder sonstigem Vermögen, aber auch die Regelung von Erbangelegenheiten bereits zu Lebzeiten – die Motivation zur Errichtung einer Familienstiftung kann viele gute Gründe haben.

Im nebenstehenden Fragenkatalog haben wir einige Zielsetzungen und Funktionen zusammen gestellt, die mit einer Familienstiftung verfolgt werden können.

Familienstiftungen sind nicht gemeinnützig und unterliegen nur einer minimalen Stiftungsaufsicht.

Unsere Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Rechtsanwälte informieren Sie gerne über die Möglichkeiten, die Ihnen eine Familienstiftung bietet.

Unsere Experten verfügen über langjährige Erfahrung bei der Betreuung von Stiftungen und unterstützen Sie gerne bei der Gründung einer Stiftung und der Verwirklichung Ihrer Ziele.

Als Unternehmer oder z. B. als Immobilieneigentümer haben Sie lange hart gearbeitet und Ihr „Lebenswerk“ aufgebaut. Nun fragen Sie sich, wie kann ich

- » **„mein Lebenswerk“ verstetigen** und über Generationen hinweg als Einheit zusammen halten?
- » **meine Familie versorgen**, so dass sie dauerhaft von den Erträgen des Vermögens leben oder z. B. die Ausbildung der Kinder bestreiten kann?
- » **die Versorgung nachfolgender Generationen vom Willen des jeweiligen Rechtsvorgängers abkoppeln?** Meine Enkel und Urenkel sollen eine erstklassige Ausbildung erhalten, ohne von ihren Eltern abhängig zu sein.
- » **meine unternehmerischen Grundentscheidungen und Werte perpetuieren?** Wie kann ich zukünftige Generationen an meine Grundwerte binden, ohne dass sie sich nach meinem Tod darüber hinwegsetzen können?
- » sicherstellen, dass **mein Name dauerhaft mit meinem Lebenswerk verbunden** bleibt?
- » darauf reagieren, dass die **persönliche Lebensplanung meiner Kinder** ungewiss ist oder **nicht meinen Vorstellungen entspricht?**
- » **mein Lebenswerk vor möglichen „Berufserben“ schützen?** Mein Lebenswerk soll von Kindern und Enkelkindern nicht für die Finanzierung teurer Hobbys verschleudert werden.
- » **mein Lebenswerk vor lästigen Familienmitgliedern schützen?** Wie kann ich dauerhaft verhindern, dass einer oder mehrere meiner Erben Eigentümerrechte wie z.B. Stimm- und Kontrollrechte in Gesellschafter-/ Eigentümerversammlungen persönlich ausüben, ohne sie vollständig von den Erträgen auszuschließen?
- » **eine Trennung der Interessen herbeiführen** und die Belange meines Unternehmens von den Belangen einzelner Familienmitglieder entkoppeln?
- » **Reibungsverluste durch Erbgänge verhindern?** Wie kann ich Streitigkeiten zukünftiger Generationen über Erb- und Pflichtteilsangelegenheiten möglichst vermeiden?
- » **unvorhergesehene Erbschaftsteuerbelastungen vermeiden?** Wie kann ich die Gefahr von daraus resultierenden Liquiditätsengpässen abwenden und erbschaftsteuerliche Belastungen planbarer machen?

Wenn Sie sich diese und ähnliche Fragen stellen, so lohnt es sich für Sie, einmal konkret darüber nachzudenken, ob die **Errichtung einer Familienstiftung** per Testament oder schon zu Lebzeiten das richtige Instrument zur Regelung Ihrer Erbangelegenheiten sein kann.

## Wie können wir Ihnen dabei helfen?

Mit unseren jahrzehntelangen Erfahrungen bei der Errichtung und der laufenden Betreuung von Familienstiftungen und allen anderen Arten von Stiftungen stehen wir Ihnen als kompetente Berater zur Verfügung. Über die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Fragestellungen hinaus verstehen wir uns dabei auch als Helfer in persönlichen Belangen.

## Wie nähern wir uns Ihren Wünschen?

Wichtig ist als erster Schritt eine sorgfältige Analyse, ob eine Familienstiftung in Ihrem konkreten Fall der richtige Weg ist, um Ihr Lebenswerk zu sichern. Dabei stehen Ihre persönlichen Zielvorstellungen im Mittelpunkt. Ergebnis dieser ersten Analyse kann auch sein, dass andere Konzepte als eine Stiftungslösung – wie zum Beispiel eine Familiengesellschaft – eher geeignet sind.

Wenn eine Familienstiftung sich grundsätzlich als das richtige Mittel herausgestellt hat, so umfasst unser weiteres Beratungsangebot z. B.:

- » rechtliche und steuerliche Gründungsberatung;
- » wirtschaftliche Beratung, z. B. bei der Festlegung eines zweckmäßigen Stiftungskapitals;
- » Kontaktaufnahme mit den Stiftungsbehörden und Beratung bei Anfragen der Stiftungsbehörde;
- » Übernahme von Prüfungsaufträgen;
- » Erstellung der Steuererklärungen;
- » laufende steuerliche Beratung;
- » Übernahme der Buchhaltung und der Jahresabschlusserstellung;
- » erbrechtliche und steuerliche Beratung unter Einbeziehung von privat- und gemeinnützigen Stiftungslösungen.

## PKF Fasselt Schlage

**PKF Fasselt Schlage** gehört zu den führenden Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsunternehmen in Deutschland. In der Partnerschaft sind an zehn Standorten insgesamt mehr als 650 Personen, davon rund 200 Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Rechtsanwälte, tätig, viele von ihnen mit Mehrfachqualifikation.

Als mittelständisches, unabhängiges und partnergeführtes Unternehmen mit einer mehr als 80-jährigen Geschichte bieten wir mandantenorientierte Dienstleistungen, individuelle Beratung und direkte Entscheidungswege. Dabei steht der verantwortliche Partner für die kontinuierliche persönliche Beratung aus einer Hand. Er führt ein stabiles und erfahrenes Team, das komplexe Fragestellungen interdisziplinär löst.

Wir prüfen und beraten neben vielen öffentlichen Unternehmen, gemeinnützigen Institutionen, Anstalten und Körperschaften des öffentlichen Rechts sowie Gebietskörperschaften auch mittelständische Unternehmen und weltweit tätige Konzerne.

## PKF International

**PKF International** ist ein weltweites Netzwerk unabhängiger Wirtschaftsprüfungs-, Steuerberatungs- und Unternehmensberatungsgesellschaften. Mit einem Jahresumsatz von ca. 1 Milliarde US-Dollar zählt PKF International zu den führenden Prüfungs- und Beratungsnetzwerken. PKF International wurde vor mehr als 40 Jahren gegründet. PKF International ist heute an 400 Standorten in 150 Ländern vertreten und beschäftigt weltweit rund 14.000 Mitarbeiter, davon 1.450 Partner.

PKF International verfügt über fest vereinbarte Qualitätsstandards und effektive Netzwerkstrukturen als gemeinsame, weltweit gültige Arbeitsgrundlage der Mitgliedsgesellschaften. Gleichzeitig erlaubt das internationale Netzwerk den Austausch von Wissen, Erfahrungen, Fähigkeiten und Experten über die Grenzen hinweg.

Ihr Partner vor Ort bietet Ihnen mit PKF International Expertise und Zugriff auf nahezu unbegrenzte Ressourcen im weltweiten Netzwerk. PKF International ist daher in der Lage, auch größere und grenzüberschreitende Prüfungs- und Beratungsaufträge kurzfristig auszuführen.



Wirtschaftsprüfung &  
Beratung

## **PKF FASSELT SCHLAGE** Partnerschaft mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft · Rechtsanwälte

10829 **Berlin** · EUREF-Campus 10/11 · Tel. +49 30 306 907 -0

38100 **Braunschweig** · Güldenstraße 28 · Tel. +49 531 2403-0

47059 **Duisburg** · Schifferstraße 210 · Tel. +49 203 30001-0

60325 **Frankfurt** · Ulmenstr. 37 - 39 · Tel. +49 69 17 00 00-0

20354 **Hamburg** · Jungfernstieg 7 · Tel. +49 40 35552 -0

50670 **Köln** · Gereonstraße 34 -36 · Tel. +49 221 1643-0

39340 **Haldensleben** · Hagenstr. 38 · Tel. +49 3904 66 38-0

38350 **Helmstedt** · Bötticherstr. 51 · Tel. +49 5351 12 01-0

18055 **Rostock** · Am Vögenteich 26 · Tel. +49 381 491 24-0

56856 **Zell (Mosel)** · Schlossstraße 34 · Tel. +49 6542 96300 -0

## **[www.pkf-fasselt.de](http://www.pkf-fasselt.de)**

PKF Fasselt Schlage ist ein Mitgliedsunternehmen des PKF International Limited Netzwerks und in Deutschland Mitglied eines Netzwerks von Wirtschaftsprüfern gemäß § 319b HGB. Das Netzwerk besteht aus rechtlich unabhängigen Mitgliedsunternehmen. PKF Fasselt Schlage übernimmt keine Verantwortung oder Haftung für Handlungen oder Unterlassungen anderer Mitgliedsunternehmen. Die Angaben nach der Dienstleistungsinformationspflichten-Verordnung sind unter [www.pkf-fasselt.de](http://www.pkf-fasselt.de) einsehbar.

Bildnachweis: im UZS: © nicolas\_, © Elena Alyukova-Sergeeva, © fatihhoca, © SEA&SEA 2G USER; alle iStock.  
Stand: Februar 2018