

**Veranstaltung der  
Deutsch-Französischen Industrie- und Handelskammer**

**„Vererbung von Immobilien in Frankreich  
mit ihren erbrechtlichen und steuerlichen Aspekten“**

*Seminar in deutscher Sprache*

**18. September 2008, 14 Uhr – 18.30 Uhr**

im **Hotel Westminster**  
27, promenade des Anglais 06000 Nizza

---

Bei dem erheblichen deutschen Immobilienbesitz in Frankreich und bei gleichzeitig völlig unterschiedlicher Rechtslage ist es sinnvoll, sich bereits zu Lebzeiten über das Schicksal des Grundbesitzes bei Vererbungen zu informieren und ggf. testamentarische Verfügungen zu treffen, die französischen Kriterien standhalten. Das französische Recht ist bei der Vererbung von Immobilien zwingend anzuwenden, selbst bei Vorliegen scheinbar einwandfreier deutschrechtlicher Verfügungen, z.B. eines „Berliner Testaments“. Das kann zu einer ganz anderen Erbfolge führen, meist unter Benachteiligung des überlebenden Ehepartners, mit den entsprechenden Überraschungen und nachfolgenden Streitigkeiten unter den Erben.

Neben der Darstellung der Parallelen und Unterschiede zwischen dem deutschen und französischen Erbrecht werden die typischen Problemfälle und Gefahren aufgezeigt und die eventuell zulässigen Gestaltungsmöglichkeiten erörtert. Selbstverständlich wird die vor einigen Jahren in Kraft getretene Erbrechtsreform berücksichtigt, weiterhin die jüngsten erbschaftssteuerlichen Erleichterungen (Reform Sarkozy). Einige praktische Fälle mit Zahlenangaben werden diese verdeutlichen.

Die Referenten sind deutsche und französische Rechtsanwälte und in Erbrechts- und Steuerfragen spezialisiert. Bei den Teilnehmern werden Rechtskenntnisse nicht vorausgesetzt.



## PROGRAMM

14.00 Uhr **Beginn**

14.00 - **Begrüßung**

14.15 Uhr *Joachim Schulz, MBA, Rechtsanwalt, Leiter Recht und Steuern, Deutsch-Französischen Industrie- und Handelskammer*

**Einführung und Moderation**

*Dr. Jörg Langer, Rechtsanwalt, SOFFAL, ehemaliger Hauptgeschäftsführer der Deutsch-Französischen Industrie- und Handelskammer*

*Jacques Meunier, Notaire, Etudes de Maîtres Jardillier Meunier Renucci Rose Wohl-Dahan, Nizza*

14.15 - **ANWENDUNG DEUTSCHEN ODER FRANZÖSISCHEN ERBRECHTS, SPEZIELL IM**  
14.45 Uhr **IMMOBILIENERBRECHT (ZWINGENDES FRZ. RECHT)**

*Hugues Letellier, Avocat à la Cour, Certifié en droit et fiscalité du patrimoine, fiscalité internationale, HOHL & ASSOCIES, aarpi*

14.45 - **KURZDARSTELLUNG DES DEUTSCHEN ERBRECHTS**  
15.15 Uhr **(inklusive deutsches internationales Privatrecht)**

- **Gesetzliche Erbfolge**
- **Verfügungen von Todes wegen (Testament, Erbvertrag)**
- **Schenkung unter Lebenden**

*Hugues Letellier*

15.15 - **FRANZÖSISCHES ERBRECHT, SPEZIELL BEI DER VERERBUNG VON**  
16.00 Uhr **IMMOBILIEN (inklusive französisches internationales Privatrecht)**

- **Grundbegriffe**
- **Gesetzliche Situation bei Fehlen einer Verfügung von Todes wegen oder bei Unwirksamkeit einer solchen Verfügung (in der Praxis häufiger Fall im deutsch-französischen Verhältnis)**
- **Communauté universelle**
- **Verfügungen von Todes wegen (Testament, Erbvertrag)**
- **Auswirkungen des Eherechts**
- **Änderung des Güterstands zur Beeinflussung der Erbfolge**
- **Schenkung unter Lebenden**
- **Tontineklausel**
- **Viagerverträge**
- **Rechtsfolge einer Ansässigkeit in Monaco/Schweiz**

*Hugues Letellier*

16.00 - **Kaffeepause**, Gelegenheit zum Gespräch mit den Referenten  
16.15 Uhr

16.15 - **IMMOBILIENKAUF IN FRANKREICH**  
17.00 Uhr

- **Kauf durch Privatpersonen**
- **Einschaltung einer Société Civile Immobilière (Vor-teile/Nachteile)**
- **Immobilie in Frankreich und Scheidungsverfahren**

*Hugues Letellier*



17.00 -  
17.45 Uhr

### **BESTEUERUNG**

- **Doppelbesteuerungsabkommen Frankreich-Deutschland (DBA)**
- **Einkommensteuer**
- **Vermögenssteuer**
- **Erbschaftsteuer**
- **Schenkungssteuer**
- **Steuerprüfung/ Selbstanzeige/ Unterverbriefung**

Hugues Letellier

17.45 -  
18.15 Uhr

### **Fragen und Diskussion**

18.15 -  
18.30 Uhr

### **Schlussfolgerungen**

*Dr. Jörg Langer*, Rechtsanwalt, SOFFAL, ehemaliger Hauptgeschäftsführer der Deutsch-Französischen Industrie- und Handelskammer

18.30 Uhr

### **Ende der Veranstaltung**