

Barcelona, den 8. November 2018

**10. Forum Werterhalt für Spanien-Deutsche  
20. November 2018 in Barcelona**

Sehr geehrte Damen und Herren,  
liebe Freunde des Forums Werterhalt,

für unsere Veranstaltung am 20. November haben wir zwei aktuelle Vorträge für Sie vorbereitet, die Ihnen in dieser politisch wie wirtschaftlich von erheblichen Veränderungen geprägten Zeit gleichermaßen Ratschlag und Orientierung bieten möchten.

Der Vortragsabend ist in zwei Teile gegliedert. Zunächst möchten wir Sie auf einige Herausforderungen bei der internationalen Nachlassabwicklung hinweisen, anschließend auf Anlagemöglichkeiten jenseits der Finanzmärkte, nämlich in Immobilien und Beteiligungen.

**Die Veranstaltungsreihe**

**Ratschlag und Orientierung** – diese beiden Begriffe fassen gut das Ziel der halbjährlichen Veranstaltungen des **Forums Werterhalt** zusammen. Wir freuen uns, Sie bei einer unserer Vortragsabende erstmals oder erneut begrüßen zu dürfen. Wir wollen vertrauensvolle und verlässliche **Partner für Deutsche in Spanien** sein, die Sie in allen persönlichen Fragen rund um **Recht, Steuern, Versicherungen, Renten und Finanzen** begleiten.

Die **positive Resonanz unserer Veranstaltungsreihe** hat gezeigt, dass die Teilnehmerinnen und Teilnehmer des Forums den offenen und persönlichen Kontakt mit unseren Experten sowie die Diskussionen und den Austausch mit Gleichgesinnten besonders schätzen. Wir stehen deshalb gerne für ein vertiefendes Gespräch in den Tagen vor oder nach unseren Veranstaltungen in den Räumen der Kanzlei Rödl & Partner in Barcelona zu Ihrer persönlichen Verfügung. Wir freuen uns auf Ihre Nachricht.

Ihr **Forum Werterhalt**  
[www.forumwerterhalt.es](http://www.forumwerterhalt.es)

## Teil 1 Recht und Steuern

### Probleme der internationalen Nachlassabwicklung: Typische Fallstricke kennen und vermeiden

#### Dr. Hans Hammann

Wer schon einmal einen Nachlass von Spanien aus in Deutschland oder umgekehrt von Deutschland aus in Spanien abzuwickeln hatte, weiß, welche Untiefen ihn erwarten.

An erster Stelle steht die Frage, welches Erbrecht anzuwenden ist. So entscheidet grundsätzlich der letzte gewöhnliche Aufenthaltsort eines Erblassers, ob spanisches, deutsches oder z.B. katalanisches Erbrecht greift, wobei die verschiedenen Rechtsordnungen sich allerdings zum Teil deutlich voneinander unterscheiden.

Wenn die Hürde des anzuwendenden Rechts genommen ist, geht es mit der Frage weiter, wer Erbe geworden ist. An dieser Stelle zeigt sich, dass die typische Praxis in Spanien, für das spanische Vermögen ein spanisches Testament und für das deutsche Vermögen ein deutsches Testament errichtet zu haben, außerordentlich problematisch ist. Familien, die bis zum Erbfall geglaubt haben, mit diesem "2-Testamente-Modell" alles richtig gemacht zu haben, werden sehr schmerzhaft eines besseren belehrt.

Auf der nächsten Stufe geht es um die erforderlichen Nachweise. Reicht z.B. die Vorlage des durch das Nachlassgericht eröffneten Testaments aus, oder muss zusätzlich ein Erbschein oder ein Europäisches Nachlasszeugnis beantragt und vorgelegt werden? Auch hier ist die Rechtslage unterschiedlich.

Schließlich ist auch die steuerliche Seite alles andere als einfach. Denn nach wie vor erhebt bei spanisch-deutschen Erbrechtsfällen sowohl der spanische wie auch der deutsche Fiskus Erbschaftssteuer (Stichwort: Doppelbesteuerung). Hier ist z.B. problematisch, dass die Steuerklassen, die jeweiligen Freibeträge und die Steuersätze in Spanien vollkommen anders geregelt sind als in Deutschland.

Auf diese und verschiedene weitere Punkte wird Dr. Hammann eingehen und an Hand von anschaulichen Beispielen aus der täglichen Praxis Lösungsansätze aufzeigen.

**Rechtsanwalt Dr. Hans Hammann**, Fachanwalt für Erbrecht und Mediator, ist Partner der Kanzlei VOELKER. Er ist er seit über 20 Jahren auf Erb- und Erbschaftssteuerrecht spezialisiert, insbesondere bei Fällen mit Spanienbezug. Dr. Hammann ist u.a. Mitglied im Geschäftsführenden Ausschuss der Arbeitsgemeinschaft Erbrecht im Deutschen Anwalt Verein sowie Mitherausgeber der Deutschen Fachzeitschrift "ErbR". Zu den Schwerpunkten seiner Tätigkeiten gehört insbesondere die rechtliche und steuerliche Abwicklung internationaler Erbfälle aus deutscher Sicht. Dr. Hammann erscheint seit 2015 auf der jährlichen „Liste der besten Rechtsanwälte Deutschlands, Bereich Erbrecht“ des Focus.

Fabricius Vermögensverwaltung

Dr. Michael Fabricius

+49 69 300 640 730

Frankfurt am Main

michael.fabricius@fabricius-vv.de

Pecunia Consult

Philipp Dyckerhoff

+34 606 076 694

Barcelona

pdy@pecuniaconsult.com

Rödl & Partner, S.L.P.

Dr. Jochen Beckmann

+34 932 389 370

Barcelona

jochen.beckmann@roedl.com

Voelker & Partner mbB

Dr. Hans Hammann

+49 7121 9202 13

Reutlingen/Stuttgart

h.hammann@voelker-gruppe.com

## Teil 2 Wirtschaft und Finanzen

### Renditen jenseits der Aktien- und Rentenmärkte: Alternativen für Privatanleger?

#### Dr. Michael Fabricius

Niedrige Zinsen und schwankungsanfällige Aktienmärkte stellen Anleger vor die Frage, welche anderen Renditequellen sich bieten, um den Vermögenserhalt zu gewährleisten. Immobilien und unternehmerische Engagements mögen in Frage kommen, sind allerdings typischerweise mit langen Haltedauern verbunden. Allerdings gibt es Konzepte von spezialisierten Anbietern, die Investoren in Aussicht stellen, von den Renditechancen von Immobilien oder nicht börsennotierten Unternehmen zu profitieren. Vor diesem Hintergrund geht der Vortrag auf folgende Fragen ein:

- Welche alternativen Renditequellen bieten sich Privatanlegern abseits von Aktien- und Rentenmärkten?
- Welche Konzepte umfasst die Gattung der sogenannten „Liquid Alternativen Investments“ („Liquid Alternatives“)?
- Empfehlen sich solche Engagements für Privatanleger?
- Welche Kriterien wären gegebenenfalls bei der Konzeptauswahl zu beachten?

**Dr. Michael Fabricius**, CIAA ist Gründer und Geschäftsführer der Fabricius Vermögensverwaltung GmbH mit Sitz in Frankfurt am Main. Er verfügt über langjährige Erfahrung als Portfolioverwalter und Betreuer anspruchsvoller Privatpersonen und Familien. Die Fabricius Vermögensverwaltung zählt zu den unabhängigen Vermögensverwaltern in Deutschland. Als Finanzdienstleistungsinstitut unterliegt sie der Regulierung durch die Deutsche Bundesbank und der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin). Zudem ist sie Mitglied im Verband unabhängiger Vermögensverwalter Deutschland e.V.

## Anmeldung

### 10. Forum Werterhalt für Spanien-Deutsche 20.11.2018

**Ort:**

**K&K Hotel Picasso Barcelona,**  
Paseo Picasso 26, Barcelona (kostenloses Parken in der Hoteltiefgarage)

**Zeit:**

**Dienstag, den 20. November 2018**  
Beginn 19.00 Uhr c.t.

**Anmeldung:**

Bitte im Internet unter: [www.forumwerterhalt.es](http://www.forumwerterhalt.es)

Oder per Mail an [barcelona@roedl.es](mailto:barcelona@roedl.es) unter Angabe von **Name, Anschrift und Telefon**. Beachten Sie bitte die begrenzte Platzzahl.

**Kontakt:**

Rödl & Partner Abogados y Asesores Tributarios S.L.P., Barcelona  
Av. Diagonal, 468, 5º C  
08006 Barcelona  
Tel: 932 389 370  
Fax: 932 172 076  
[barcelona@roedl.es](mailto:barcelona@roedl.es)  
[www.roedl.com/es](http://www.roedl.com/es)

Datenschutzrechtlicher Hinweis: Die eventuelle Erhebung und Verarbeitung personenbezogener Daten von Nutzern und deren Anfragen werden in Übereinstimmung mit dem spanischen Gesetz 15/1999 vom 13. Dezember, Datenschutz (LOPD), dem Königlichen Dekret 1720/2007 und anderen Vorschriften behandelt.

Fabricius Vermögensverwaltung

Dr. Michael Fabricius

+49 69 300 640 730

Frankfurt am Main

[michael.fabricius@fabricius-vv.de](mailto:michael.fabricius@fabricius-vv.de)

Pecunia Consult

Philipp Dyckerhoff

+34 606 076 694

Barcelona

[pd@pecuniaconsult.com](mailto:pd@pecuniaconsult.com)

Rödl & Partner, S.L.P.

Dr. Jochen Beckmann

+34 932 389 370

Barcelona

[jochen.beckmann@roedl.com](mailto:jochen.beckmann@roedl.com)

Voelker & Partner mbB

Dr. Hans Hammann

+49 7121 9202 13

Reutlingen/Stuttgart

[h.hammann@voelker-gruppe.com](mailto:h.hammann@voelker-gruppe.com)