



# Trusts und Private Clients – Aktuelle Problemfelder und Rechtsentwicklungen im Steuer-, Aufsichts- und Zivilrecht

Seminar vom 29. Juni 2010, Zürich

(Nr. 210 023)



**Seminarleitung**

**Oliver Arter**



## Zielsetzung

Das rechtliche Umfeld von Trusts und das Privatbankengeschäft mit ausländischen Kunden steht derzeit vor grossen Herausforderungen. Die Veranstaltung beleuchtet die aktuellen Problemfelder und zeigt auf, was schweizerische Berater, Trustees und Protektoren zu beachten haben. Vorerst werden die rechtlichen und regulatorischen Risiken unter dem schweizerischen Finanzmarktrecht dargestellt. Anschliessend wird gezeigt, ob, wie und unter welchen Voraussetzungen Ehegatten, Erben und Gläubiger in der Schweiz an Informationen zu Vermögenswerten kommen, die auf Trusts übertragen wurden. Zudem wird detailliert darauf eingegangen, unter welchen Voraussetzungen Ehegatten, Erben und Gläubiger Ansprüche bezüglich dieser Vermögenswerte allenfalls geltend machen können. Auch hier wird vertieft auf das praktische Handwerkszeug und die konkreten Rechtsbehelfe eingegangen. Anschliessend werden Möglichkeiten untersucht, wie Doppelbesteuerungsabkommen für Beteiligte an internationalen Personengesellschaften sowie im Zusammenhang mit Trusts eingesetzt werden können. Ein Überblick über den aktuellen Stand der Diskussion rund um die Amts- und Rechtshilfe sowie das schweizerische Bankkundengeheimnis rundet den steuerrechtlichen Teil ab. Schliesslich wird die neueste CH-Rechtsprechung zu Trusts erläutert und kommentiert.

## Themen

- Rechtliche und regulatorische Risiken von Dienstleistungen für «off shore Private Banking»-Strukturen
- Wie kommen Ehegatten, Erben und Gläubiger an Informationen zu Vermögenswerten in Trusts?
- Wie und weshalb kommen Ehegatten an Trust-Vermögenswerte?
- Trusts und schweizerisches Erbrecht
- Wie und weshalb kommen Gläubiger an Trust-Vermögenswerte?
- Steuerliche Transparenz? – Möglichkeiten des Einsatzes von DBA im Umfeld von Personengesellschaften und Trusts
- Aktuelles zur Amts- und Rechtshilfe
- Rechtsprechungschronik Trusts und CH-Recht

## Zielpublikum

- Treuhänder, Steuerberater, Finanzplaner
- Kundenbetreuer bei Banken und Versicherungen, Vermögensverwalter und Anlageberater
- Rechtskonsulenten, Anwälte, Unternehmensjuristen
- alle mit Private Clients, Trusts und Off-shore-Gesellschaften befassten Personen



**Pannatier Kessler**  
Delphine



**Müller**  
Bertold



**Liatowitsch**  
Manuel



## Verantwortlicher Leiter des Seminars

**Oliver Arter**, lic. iur., Rechtsanwalt,  
Wissenschaftlicher Konsulent des Instituts  
für Rechtswissenschaft und Rechtspraxis  
an der Universität St. Gallen, Konsulent  
Froriep Renggli, Zürich

## Referenten/-innen

**Sandro Abegglen**, PD Dr. iur., LL. M.,  
Fürespriecher, Privatdozent für Privat- und  
Handelsrecht sowie Bank- und Finanzmarkt-  
recht an der Universität Bern, Partner  
Niederer Kraft & Frey AG, Zürich

**Paul Eitel**, Prof. Dr. iur., Rechtsanwalt,  
Fachanwalt SAV Erbrecht, Professor an der  
Universität Luzern, Lehrbeauftragter an der  
Universität Fribourg, Partner Bracher Spieler  
Schönberg Eitel Rechsteiner, Solothurn

**Michael Fischer**, lic. iur., LL. M.,  
Rechtsanwalt, Froriep Renggli, Zürich

**Richard Gassmann**, Dr. iur., Rechtsanwalt,  
Lehrbeauftragter an der Universität St. Gallen,  
Partner Baker & McKenzie Zurich, Zürich

**Andreas Kolb**, lic. iur., Rechtsanwalt, Part-  
ner Eversheds Schmid Mangeat AG, Zürich

**Manuel Liatowitsch**, Dr. iur., Rechtsanwalt,  
Lehrbeauftragter an der Universität Zürich,  
Partner Schellenberg Wittmer, Zürich

**Bertold Müller**, Dr. iur., LL. M., M. A.,  
Rechtsanwalt, Froriep Renggli, Zürich

**Delphine Pannatier Kessler**, lic. iur., LL. M.,  
Rechtsanwältin, Inhaberin des Notariatspa-  
tenten des Kantons Wallis, Bär & Karrer AG,  
Zürich

## Information/Anmeldung

### Educaris AG

Jungholzstrasse 43  
Postfach  
8050 Zürich  
Telefon 044 305 38 60  
Telefax 044 305 38 61

[www.educaris.ch](http://www.educaris.ch)

### Trusts und Private Clients – Aktuelle Problemfelder und Rechts- entwicklungen im Steuer-, Aufsichts- und Zivilrecht

#### Datum

29. Juni 2010, 09.00–16.50 Uhr

#### Ort

SIX Swiss Exchange  
ConventionPoint  
Selnaustrasse 30  
8001 Zürich  
Telefon 058 854 23 10  
[www.conventionpoint.ch](http://www.conventionpoint.ch)

#### Gebühr

CHF 780.– für Nichtmitglieder  
CHF 680.– für Treuhand-Kammer-Mitglieder  
(Einzelmitglieder resp. Mitarbeiter von  
TK-Mitgliedsfirmen)

#### Inbegriffen

- Sämtliche Seminarunterlagen
- Pausenerfrischungen
- Stehlunch, inkl. Mineralwasser, Tischwein und Kaffee
- 7,6% MWST



**Kolb  
Andreas**



**Gassmann  
Richard**



**Fischer  
Michael**



**Eitel  
Paul**



**Abegglen  
Sandro**

## Bestimmungen

Es gelten die allgemeinen Geschäftsbedingungen der Educaris AG, welche Sie unter [www.educaris.ch](http://www.educaris.ch) einsehen können. Insbesondere:

### Anmeldungen/Bedingungen

Eine Anmeldung muss grundsätzlich mit handschriftlicher Unterschrift erfolgen. Die Gebühr ist integral gemäss Rechnungsstellung geschuldet. Sie erhalten die Rechnung nach dem Seminar.

### An-/Abmeldeschluss: 20. Mai 2010

Zugestellte Anmeldungen bleiben ausdrücklich auch dann verbindlich, wenn der/die sich Anmeldende gegebenenfalls von der Educaris AG keine Rückmeldung erhält (die Educaris AG haftet nicht für elektronische/postalische Zustellungsmängel). Änderungen der Seminarinhalte, von Programm, Zeit, Dauer, Ort oder Referenten bleiben vorbehalten. Bei ungenügender Teilnehmerzahl kann das Seminar durch die Educaris AG annulliert werden.

### Abmeldungen und Kostenfolgen

Grundsätzlich sind Ersatzmeldungen erwünscht (wobei der Mitgliedstatus des effektiven Leistungsempfängers gilt). Ansonsten wird bei Abmeldung folgende Gebühr erhoben:

**Abmeldung** bis zum Abmeldeschluss: kostenfrei

**Abmeldung** ab Abmeldeschluss bis eine Woche vor Seminarbeginn: CHF 200.–

**Abmeldung** ab einer Woche vor dem Seminar oder Fernbleiben: 100% der Seminargebühr

# Trusts und Private Clients

**29. Juni 2010, Zürich**  
(Nr. 210 023)

Jeweils  
CHF 780.– für Nichtmitglieder  
CHF 680.– für Kammer-Mitglieder

**Nichtmitglied**

### Mitglied der Treuhand-Kammer

- Einzelmitglied (nat. Person)  
 Mitarbeiter bei angeschlossenen Unternehmen  
 Junior-/Passivmitglied

\_\_\_\_\_  
Name, Vorname

\_\_\_\_\_  
E-Mail für Anmeldebestätigung

#### Geschäftsadresse

\_\_\_\_\_  
Firmenname

\_\_\_\_\_  
Firmenzusatz

\_\_\_\_\_  
Strasse

\_\_\_\_\_  
PLZ/Ort

\_\_\_\_\_  
Tel G. direkt

\_\_\_\_\_  
E-Mail G.

#### Privatadresse

\_\_\_\_\_  
Strasse

\_\_\_\_\_  
PLZ/Ort

\_\_\_\_\_  
Telefon P.

- Rechnung an P-Adresse  
 Rechnung an G-Adresse  
 Korrespondenz an P-Adresse  
 Korrespondenz an G-Adresse

Mit meiner Unterschrift bestätige ich, dass ich die AGB der Educaris AG zur Kenntnis genommen habe und akzeptiere.

\_\_\_\_\_  
Ort/Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift

Ihre Anmeldung bitte an:  
Educaris AG, Jungholzstrasse 43, Postfach, 8050 Zürich oder Telefax 044 305 38 61

Ich möchte die neuen Ausschreibungen jeweils per E-Mail erhalten.