

EY Family Office Services

Vermögen bewahren über Generationen

Maßgeschneiderte Lösungen für die Verwaltung
Ihres Familienvermögens

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, white, sans-serif font. A yellow chevron shape is positioned above the 'Y', pointing to the right. The logo is set against a background of a city skyline at night, with a large, semi-transparent silhouette of a man in a suit and tie overlaid on the scene. The man's face is partially obscured by the city lights and the overall image composition.

Building a better
working world

Vermögen



Um das Familienvermögen über Generationen zu bewahren, braucht man Weitblick und Bodenhaftung.

Das Familienvermögen über Generationen zu sichern und zu vermehren gehört zu den zentralen Aufgaben von Familienunternehmen. Immer mehr Unternehmerfamilien beschäftigen sich damit, wie sie mit der gleichen Professionalität, mit der sie ihr Unternehmen führen, das Vermögen ihrer Familie verwalten und ausbauen können.




Typische Herausforderungen eines Family Office

- ▶ **Ausgestaltung** und **Struktur** des Family Office
- ▶ **regulatorische** Anforderungen (z. B. BaFin) und berufsrechtliche Rahmenbedingungen für Mitarbeiter des Family Office
- ▶ **Governance** und **Risikomanagement** im Family Office
- ▶ **Make-or-Buy-Fragen**, da umfassendes Spezialwissen im Family Office aufgrund der Vielschichtigkeit der Fragestellungen nicht ganzheitlich vorgehalten werden kann
- ▶ **steuerliche** und **rechtliche** Gestaltungs- und Bewertungsfragen (z. B. zu Finanzinnovationen oder alternativen Investments wie Oldtimern oder Kunst)
- ▶ Fragen im Zusammenhang mit der **Nachfolge**, einer **Schenkung** oder einer **Erbschaft**
- ▶ **Tax Controversy**
- ▶ Fragen im Zusammenhang mit der **globalen Ausrichtung** des Vermögens
- ▶ Aufbau eines aussagekräftigen **Asset- und Tax-Reportings**

Ab einer gewissen Größe und Komplexität des Vermögens kommt das Family Office in Spiel, das je nach Zielsetzung und Ausgangslage unterschiedliche Strukturen und Organisationsformen aufweisen kann. Im Fokus stehen die familiären Interessen und der nachhaltige Schutz des Vermögens.

Egal ob Sie bereits ein Family Office eingerichtet haben oder sich mit der Frage beschäftigen, wie die optimale Gestaltung und Struktur der Vermögensverwaltung für Ihre Familie aussieht, wir begleiten Sie mit Erfahrung und Sachverstand bei den wichtigen Fragen zu Ihrem Familienvermögen.

Vermögen



Unsere Leistungen für Ihr Family Office

Wenn es um das eigene Vermögen geht, möchte man alles richtig machen. Genau dabei unterstützen wir Sie und Ihr Family Office.

Zu unseren Leistungen zählen die Beratung und Begleitung bei der Gründung, dem Aufbau und der Weiterentwicklung von Single Family Offices und Multi Family Offices unter Berücksichtigung der regulatorischen Rahmenbedingungen und der gewünschten Kostenstruktur. Zielsetzung ist die optimale steuerliche, rechtliche und organisatorische Gestaltung Ihrer familieninternen Vermögensverwaltung. Ebenso beraten wir Sie zu steuerlichen und rechtlichen Fragen im Zusammenhang mit laufenden und geplanten Investments.

Bei folgenden Aufgaben und typischen Herausforderungen eines Family Office unterstützen wir Sie gerne:



Wenn das Vermögen komplexer und globaler wird, sind professionelle Organisationsstrukturen sinnvoll.

1. Aufbau und Strukturierung



- ▶ Aufbau und Strukturierung eines Family Office
- ▶ Einrichten einer Minimalregulatorik (u. a. BaFin hinsichtlich KWG/KAGB, Transparenzregister, FATCA/CRS)
- ▶ Gestaltung der Nachfolge und Vorsorge (z. B. Ehe-/Erbverträge, Testament, Vollmachten)
- ▶ steuerliche Begleitung der Asset Allocation
- ▶ Transfer von Altinvestments in die Family-Office-Struktur
- ▶ Einbindung vermögensverwaltender Gesellschaften
- ▶ Einrichten von Risikomanagement- und Governancestrukturen
- ▶ Begleitung beim Aufsetzen individueller Fondsstrukturen
- ▶ Aufbau und Einbindung von Holdingstrukturen und Stiftungsmodellen



2. Laufende Beratung und Optimierung



- ▶ laufende steuerliche und rechtliche Beratung des Family Office und der Familienmitglieder
- ▶ Second Opinion bei steuerlichen Sonderthemen in der aktuellen Diskussion
- ▶ Tax Controversy für Family Office und Familienmitglieder (z. B. Betriebsprüfungsverfahren, Einspruchsverfahren, Klageverfahren)
- ▶ internationales Steuerrecht (z. B. Zuzug, Wegzug)
- ▶ Fonds-/Fondsanlegerbesteuerung
- ▶ ausländische Steuer- und Reportingpflichten
- ▶ Optimierung des Risikomanagements

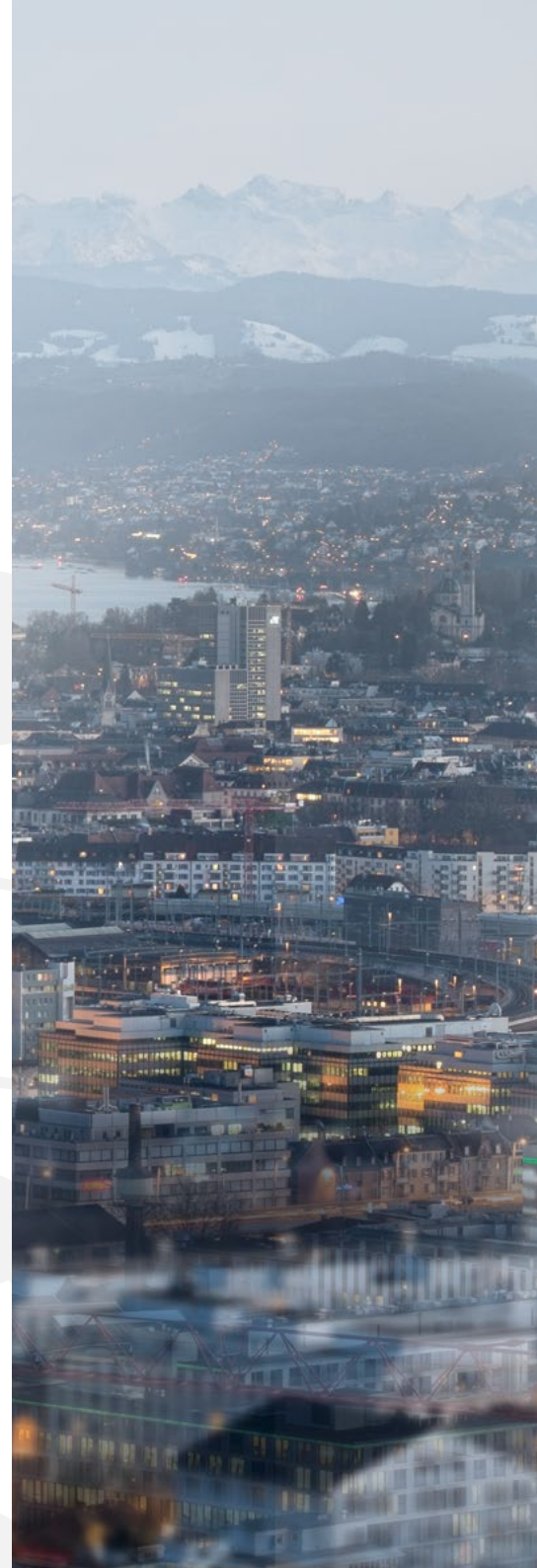


Das Privatvermögen der Familie sollte genauso professionell gemanagt werden wie das eigene Unternehmen.

3. Beratung im Zusammenhang mit laufenden Investments



- ▶ steuerliche Einordnung neuer Investments und Einbettung in die Vermögensstruktur
- ▶ steuerliche und rechtliche Beratung zu alternativen Investments, z. B. Oldtimer, Kunst, Denkmäler etc.
- ▶ Beratung zu Investments in Private Equity bzw. Venture Capital
- ▶ Bewertungen im Zusammenhang mit Beteiligungs- und Immobilienvermögen
- ▶ Analyse der Rendite-/Risikoallokation bei direkten und indirekten Immobilieninvestitionen und Optimierung der Real-Estate-Strategie
- ▶ toolbasierte Unterstützung beim globalen Asset- und Tax-Reporting



EY Family Office Services: Mehrwert für Ihr Family Office

- ▶ Wir bieten Ihnen einen ganzheitlichen und interdisziplinären Lösungsansatz unter besonderer Berücksichtigung steuerlicher und rechtlicher Aspekte.
- ▶ EY verfügt über umfassende Erfahrung in der Gestaltung, Organisation und Nachfolge von Vermögen.
- ▶ EY ist erfahrener Sparringspartner für Vermögensinhaber und Family Officer.
- ▶ Aufgrund unserer engen Vernetzung über das globale EY-Family-Business-Netzwerk sind wir weltweit für Sie da.
- ▶ EY ist seit 100 Jahren Partner für Familienunternehmen. Wir kennen daher die „DNA“ und die Besonderheiten von Unternehmerfamilien.

Ihr Ansprechpartner



Dr. Dominik Müller

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Börsenplatz 1
50667 Köln

Telefon +49 221 2779 16915
dominik.k.mueller@de.ey.com

Ausführliche Informationen

über unsere Leistungen und Veranstaltungen für Familienunternehmen finden Sie auch auf unserer Website: www.de.ey.com/familienunternehmen

Die globale EY-Organisation im Überblick

Die globale EY-Organisation ist einer der Marktführer in der Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Transaktionsberatung und Managementberatung. Mit unserer Erfahrung, unserem Wissen und unseren Leistungen stärken wir weltweit das Vertrauen in die Wirtschaft und die Finanzmärkte. Dafür sind wir bestens gerüstet: mit hervorragend ausgebildeten Mitarbeitern, starken Teams, exzellenten Leistungen und einem sprichwörtlichen Kundenservice. Unser Ziel ist es, Dinge voranzubringen und entscheidend besser zu machen – für unsere Mitarbeiter, unsere Mandanten und die Gesellschaft, in der wir leben. Dafür steht unser weltweiter Anspruch „Building a better working world“.

Die globale EY-Organisation besteht aus den Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig und haftet nicht für das Handeln und Unterlassen der jeweils anderen Mitgliedsunternehmen. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Weitere Informationen finden Sie unter www.ey.com.

In Deutschland ist EY an 20 Standorten präsent. „EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Publikation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited.

© 2018 Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
All Rights Reserved.

GSA Agency
BKL 1809-051
ED None



EY ist bestrebt, die Umwelt so wenig wie möglich zu belasten. Diese Publikation wurde CO₂-neutral und auf FSC®-zertifiziertem Papier gedruckt, das zu 60 % aus Recycling-Fasern besteht.

Diese Publikation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Obwohl sie mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt wurde, besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität; insbesondere kann diese Publikation nicht den besonderen Umständen des Einzelfalls Rechnung tragen. Eine Verwendung liegt damit in der eigenen Verantwortung des Lesers. Jegliche Haftung seitens der Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen. Bei jedem spezifischen Anliegen sollte ein geeigneter Berater zurate gezogen werden.