

Vererbt und verschenkt wird immer

Jährlich werden Milliardensummen in Deutschland vererbt und verschenkt. Allein im Jahr 2021 haben die Finanzverwaltungen in Deutschland gemäß dem Statistischen Bundesamt Vermögensübertragungen durch Erbschaften und Schenkungen in Höhe von 118 Mrd. Euro veranlagt. Damit möglichst viel Vermögen bei den Erben oder Beschenkten ankommt, ohne unnötig Steuern zu zahlen, ist die steuerliche Ausprägung der Anlageform entscheidend.

Je nach Verwandtschaftsgrad umfassen die regulären Freibeträge 20.000 bis 500.000 Euro. Oft reichen diese Freibeträge jedoch nicht aus. In der Folge wird die Vermögensübertragung mit

Erbschafts- bzw. Schenkungssteuern belastet. Um dies möglichst zu vermeiden bzw. zu minimieren, eignen sich bestimmte gewerblich geprägte Investmentbeteiligungen. Doch allein die Einordnung als Betriebsvermögen reicht für die steuerliche Begünstigung nicht aus. Der vom Bamberger Kapitalanlage- und Immobilienentwicklungsspezialisten PROJECT Investment im Juli 2022 aufgelegte Alternative Investmentfonds (AIF) Metropolen 22 verfügt über die für Privatanleger entscheidende Konzeption, um im Rahmen einer Vererbung oder Verschenkung eine steuerliche Begünstigung zu erzielen.

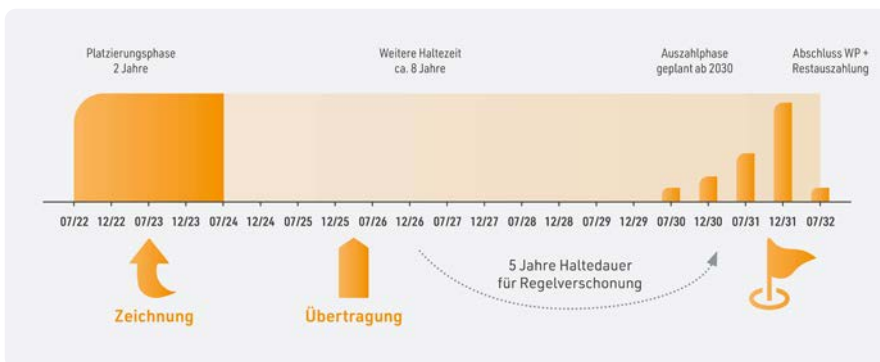
„Gegenstand unseres für Privatanleger konzipierten Immobilien-Beteiligungs-



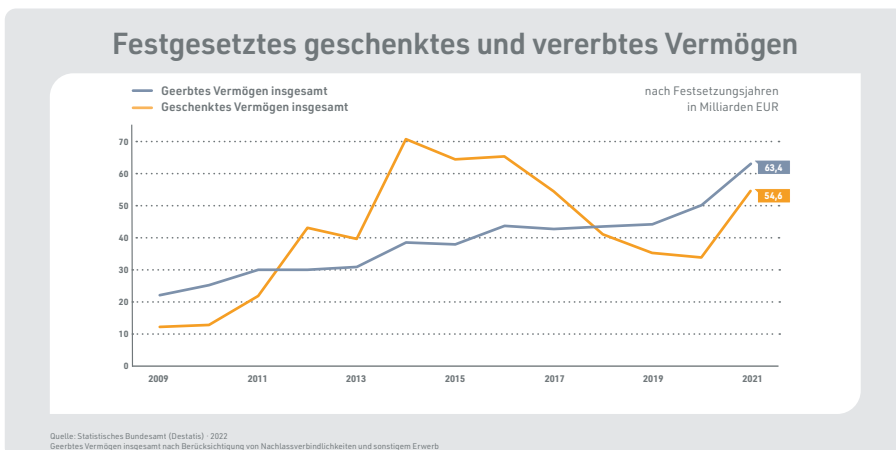
Christian Grall

angebotes ist nicht die Vermietung von Immobilien, sondern deren Entwicklung. Der Erwerb von Grundstücken zum Zwecke der Bebauung und anschließendem Verkauf ist eine klassische gewerbliche Tätigkeit und somit begünstigt“, sagt Christian Grall, Geschäftsführer der PROJECT Vermittlungs GmbH.

Anhand einer Beispielrechnung am Angebot Metropolen 22 zeigt PROJECT auf einer neu eingerichteten Landingpage zum Thema Erben und Schenken auf, wie und in welchem zeitlichen Rahmen Privatanleger ihre Investmentbeteiligung optimalerweise vererben oder verschenken können. Weitere Informationen unter: www.erben-und-schenken.project-investment.de.



Zeitlicher Ablauf zur Vermögensübertragung beim PROJECT Metropolen 22



Hinweis

PROJECT Investment erbringt keine Anlage-, Rechts- oder Steuerberatung und veröffentlicht nur allgemeine Informationen zu diesem Thema. Eine individuelle Steuerberatung kann nur der persönliche Steuerberater leisten.