

**KERSTEN.  
KERSTEN<sup>+</sup>**

steuern und beraten

**JAHR 1** 2023/24

**RÜCKBLICK**

Ein Jahr

Kersten & Kersten



# KERSTEN KERSTEN+

Sehr geehrte Damen und Herren,  
liebe Mandantinnen und Mandanten von Kersten & Kersten,

Sie erhalten unseren ersten Jahresrückblick. Im März 2023 haben wir unsere Kanzlei mit dem Ziel eröffnet, unseren Mandantinnen und Mandanten eine ganzheitliche und vor allem persönliche Beratung in Steuerthemen anzubieten, die einen echten Mehrwert bringt.

Wie unser Jahresrückblick zeigt, haben uns unsere Mandantinnen und Mandanten bei vielfältigen spannenden Projekten und in kniffligen Verfahren das Vertrauen ausgesprochen – dank moderner Kommunikationsmittel bundesweit. Dafür sind wir sehr dankbar. Ebenso für die Zusammenarbeit mit unseren Netzwerkpartnern, die, wo nötig, mit ihrer Expertise in den Bereichen Recht, Immobilienbewertung und Wirtschaftsprüfung ein Beratungsergebnis ermöglichen, das nicht nur steuerlich langfristig trägt.

Wir freuen uns, Sie auch in Zukunft klug durch das Steuersystem begleiten zu dürfen, auf Augenhöhe und ganz nah an Ihren Themen und Fragestellungen!

Ihre Hjördis Kersten  
Ihr Markus Kersten



**ABWEHR-  
BERATUNG**



**LAUFENDE  
STEUER-  
BERATUNG**



**GESTALTUNGS-  
BERATUNG**

# AUSGEWÄHLTE MANDATE



## BETRIEBSPRÜFUNG



2023

Managementbeteiligung

Rechtsbehelfsverfahren nach Außenprüfung, insbesondere zur Vermeidung von Lohn- und Schenkungsteuer infolge der Aufnahme eines möglichen Unternehmensnachfolgers

## JOINT VENTURE



2023

Multi-Invest-Unternehmen

Steuerliche Strukturberatung bei Neugründung eines Joint Ventures zur Emission von Einzelaktien (steueroptimale Einbringung und Leistungsverrechnung der Beiträge der Joint Venture Partner)

## VORWEGGENOMMENE ERBFOLGE



2023

Bündelung von Familienvermögen

Steuerliche Strukturberatung bei der Bündelung von Grund- und Kapitalvermögen in einer Personengesellschaft zur Beteiligung der nächsten Generation (Nießbrauchvorbehalt, Schenkungsteuer, steuerliche Gestaltung von Gesellschafts- und Schenkungsvertrag)

## IMMOBILIENTRANSAKTION



2023

Immobiliengruppe

Steuerliche Strukturberatung bei einem Immobilienerwerb zur Reinvestition einer Rücklage nach § 6b EStG (steuerliche Gestaltung der Gesellschaftsverträge, der gruppeninternen Finanzierung und Vermietung unter ertrag-, grunderwerb- und umsatzsteuerlichen Aspekten)



## NETTOLOHNOPTIMIERUNG



2024

Immobilienunternehmen

Beratung zur steuer- und sozialversicherungsrechtlich vorteilhaften Gestaltung der Vergütungsstruktur

## UNTERNEHMENSVERKAUF



2024

Produktions- und Handelsunternehmen

Steuerliche Transaktionsberatung bei der Veräußerung eines Geschäftsbereiches durch Asset Deal an einen multinationalen Backmittelkonzern (Steuerklausel, umsatzsteuerliche Geschäftsveräußerung im Ganzen)

## INBOUND INVESTITION



2023

Ausländisches Family Office

Steuerliche Strukturberatung bei der Investition in deutschen Grundbesitz und Reduzierung des der beschränkten deutschen Erbschaftsteuer unterliegenden Vermögens (insbesondere Finanzierungsstruktur unter Beachtung des Steueroasenabwehrgesetzes)

## GRUPPENSTRUKTUR



2023

Familienunternehmen

Steuerliche Strukturberatung zur Verschlinkung und Straffung einer historisch bedingten Gruppenstruktur (verschiedene Umwandlungen, u.a. Verschmelzungen und Anwachsungen, steuerliche Optimierung der laufenden Steuerbelastung, u.a. Gestaltung der erweiterten Kürzung für Grundstücksunternehmen, Vorbereitung der strategischen Nachfolgeplanung)



# UND SONST SO?

## VORTRÄGE

2023

Fachlich anerkannte Expertise

Als Referent des Steuerberaterverbandes Niedersachsen Sachsen-Anhalt e.V. hat Markus Kersten zum dritten Mal in Folge bei der jährlichen Seminarreihe „Aktuelle Besteuerung von Personengesellschaften“ mitgewirkt. Ein Vortrag zu aktuellen Themen des Internationalen Steuerrechtes in einem renommierten hamburgischen Arbeitskreis rundete das erste Jahr ab.

## UMWANDLUNGEN

2023

Konstant hohes Niveau

Wir freuen uns, in unserem ersten Jahr bereits mehr als fünfzehn Umwandlungen von Einbringungen über Formwechsel, Anwachsungen und Verschmelzungen für eigene Mandanten und für Mandanten anderer Steuerberater begleitet zu haben (steuerliche Vertragsgestaltung, steuerliche Deklaration).

## DIGITALISIERUNG

2023/24

Das volle Programm

Die Anwendungen der DATEV ermöglichen einen hohen Grad der Digitalisierung. Hjördis Kersten hat unsere Mandanten bei der Anwendung im Bereich der Finanzbuchhaltung (DATEV Unternehmen online – hier auch für verbundene Unternehmen) und der Lohnbuchhaltung (DATEV Digitale Personalakte und Arbeitnehmer online) begleitet und individuelle Potenziale der Digitalisierung nutzbar gemacht.

## EIGENE FORTBILDUNG

2023/24

Man lernt nie aus

Wir halten unser Fachwissen auf dem aktuellen Stand und sichern uns einen Zugriff auf sämtliche relevante Steuerrechtsliteratur. Im ersten Jahr haben wir in unsere Fortbildung, Literaturbestand und Steuerrechtsdatenbanken einen Betrag von EUR 15.062 investiert.

# UNSERE LEISTUNGEN

## KLASSISCHE LEISTUNGEN

- ✦ Steuererklärungen
- ✦ Jahresabschlüsse
- ✦ Finanz- und Lohnbuchhaltung
- ✦ Unternehmenssteuerrecht
- ✦ Gestaltungsberatung
- ✦ Tax Compliance

## SPEZIELLE LEISTUNGEN

- ✦ Umstrukturierungen und Umwandlungen
- ✦ Immobiliensteuerrecht
- ✦ Internationales Steuerrecht
- ✦ Vertretung in Einspruchs- und Klageverfahren
- ✦ Beratung für Berater
- ✦ Nachfolgeberatung

# UNSERE MANDANTEN

- ✦ Privatpersonen (Vermieter, Arbeitnehmer, Rentner)
- ✦ Mittelständische Unternehmen (Handel, Dienstleistung, Handwerk, Produktion)
- ✦ Familien
- ✦ Steuerberaterkollegen



HJÖRDIS KERSTEN  
Steuerberaterin,  
Geschäftsführerin

tel.: +49 (0)4102 604 442-1  
fax: +49 (0)4102 604 442-9  
h.kersten@kersten-steuerberatung.de



MARKUS KERSTEN  
Diplom-Finanzwirt (FH)  
Steuerberater, Geschäftsführer

tel.: +49 (0)4102 604 442-2  
fax: +49 (0)4102 604 442-9  
m.kersten@kersten-steuerberatung.de

Außergewöhnliche steuerliche  
Beratung, klare Sprache, klare  
Empfehlungen.

Kersten & Kersten Steuerberatung

Direkt einen  
Termin buchen



Kersten & Kersten Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Hamburger Straße 158  
22926 Ahrensburg

tel.: +49 (0)4102 604 442-0

fax: +49 (0)4102 604 442-9

mail: [info@kersten-steuerberatung.de](mailto:info@kersten-steuerberatung.de)

web: <https://kersten-steuerberatung.de>