

| | | | | | |
|--------------|--|---|--|--|----------------------------------|
| Finanzamt | | Anlage Steuerentlastung für Unternehmensvermögen (§§ 13a, 13b ErbStG) zur Erbschaftsteuererklärung | | | zur lfd. Nr. der Anlage Erwerber |
| AktENZEICHEN | | | | | |

| | | | | |
|----|--------------|-----|----------|---------|
| FA | Steuernummer | UFA | Zeitraum | Vorgang |
| 11 | | 71 | | 1 |

| | | | | | | | |
|-------|----|--|------------------------------------|---|------|---|--|
| Zeile | 45 | Erwerber | Name, Vorname | | 99 | 45 | |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | Erwerb durch | <input type="checkbox"/> Erbanfall | <input type="checkbox"/> Sonstiger Erwerb (Vermächtnis, Auflage, Vertrag o.ä.) | | | |
| 3 | | Begünstigtes Vermögen | | | | | |
| 4 | | Begünstigtes land- und forstwirtschaftliches Vermögen | Wert | | 10 | | |
| 5 | | Lage, Finanzamt und Steuernummer: | | | 20 | Wert LuF sonstiger Erwerb | |
| 6 | | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern) | | | 40 | Sch/Lasten in Zsh. LuF bei Nachlass | |
| 7 | | Begünstigtes Betriebsvermögen | Wert | | 41 | Sch/Lasten in Zsh. LuF sonstiger Erwerb | |
| 8 | | Firma, Finanzamt und Steuernummer: | | | 12 | Wert BV Nachl/Schenk | |
| 9 | | Bei einer Personengesellschaft bitte Beteiligung des Erblassers an der Personengesellschaft in Prozent angeben | | Anteil in Prozent | 22 | Wert BV sonstiger Erwerb | |
| 10 | | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern) | | | 36 | Sch/Lasten in Zsh. BV bei Nachl/Schenk | |
| 11 | | Begünstigte Anteile an einer Kapitalgesellschaft | | | | 37 | Sch/Lasten BV sonstiger Erwerb |
| 12 | | Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer | | Beteiligung in Prozent des Nennkapitals | Wert | Wert Ant. Nachl/Schenk | |
| 13 | | | | | | Wert Ant. Sonstiger Erwerb | |
| 14 | | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern) | | | 42 | Sch/Lasten in Zsh. Ant. Bei Nachlass | |
| 15 | | Nur bei Erwerb durch Erbanfall zu beantworten: Haben Sie im Rahmen der Nachlassteilung einen über Ihren Erbanteil hinausgehenden Anteil am begünstigten Vermögen erhalten und hierfür an andere Miterben einen Anteil an anderen in den Nachlass fallenden Vermögensgegenständen hingegeben? | | | | 43 | Sch/Lasten in Zsh. Ant. sonstiger Erwerb |
| 16 | | <input type="checkbox"/> Nein | <input type="checkbox"/> ja | | | 44 | Verb. aus Pflichtteilsansprüchen in Zsh. mit beg. Vermögen |
| 17 | | Falls ja: | Wert des erhaltenen Anteils: | | | | |
| 18 | | Welche Vermögensgegenstände aus dem Nachlass wurden hingegeben? (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern) | | | | | |
| 19 | | Art: | | Wert: | | | |
| 20 | | | | | | | |

| | | | | | |
|----|---|--|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 21 | Verwaltungsvermögen | | | Wert | |
| 22 | Summe der gemeinen Werte der Einzelwirtschaftsgüter des Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 5 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern) | | | | |
| 23 | In der vorstehenden Summe enthaltene Werte der Einzelwirtschaftsgüter die dem Betrieb weniger als zwei Jahre zu zurechnen sind, § 13b Abs. 2 Satz 3 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern) | | | | |
| 24 | Anteil des Verwaltungsvermögens am begünstigten Vermögen: Summe aus Zeile 22 x 100 Wert des begünstigten Vermögens aus Zeile 5, 8 oder 13 | | | | |
| 25 | Optionsverschonung | | | | |
| 26 | Optieren Sie unwiderruflich zu einer vollständigen Steuerbefreiung (§ 13 a Abs. 8 ErbStG)? Dieses Wahlrecht können Sie nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausüben. | | | Optionsverschonung | |
| 27 | <input type="checkbox"/> | ja - Eine schriftliche Erklärung nach § 13a Abs. 8 ErbStG ist beigefügt. | | 53 | Ja = 1 |
| 28 | Ausgangslohnsumme | | | | |
| 29 | Anzahl der Beschäftigten des Betriebes bzw. der Gesellschaft | | | | |
| 30 | Ausgangslohnsumme des Betriebs bzw. der Gesellschaft | | | Ausgangslohnsumme | |
| 31 | Sonstige Angaben | | | | |
| 32 | Wurde ein Abzugsbetrag nach § 13a Abs. 2 ErbStG bei einer früheren Zuwendung des Erblassers in Anspruch genommen? | | | | |
| 33 | <input type="checkbox"/> | nein | | | |
| 34 | <input type="checkbox"/> | ja | beim Finanzamt und wann? | Steuernummer | Ausschluss Freibetrag § 13a |
| 35 | Ist das begünstigte Vermögen seit dem Erwerb ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden? Bitte ggf. auf Beiblatt erläutern. | | | | |
| 36 | <input type="checkbox"/> | nein | | | |
| 37 | <input type="checkbox"/> | ja | Wann? | Anteil | |