

Rudolf HANS SteuerbeRATER Martin Lutherstraße 30 661191 Saarbrücken

Herr  
Jürgen Abstreiter - Wirtschaftsberatung –  
Mittlerer Weg 5 a

D- 86919 Utting am Ammersee

10.03.2021  
ha

Sehr geehrter Herr Abstreiter,

Sie haben im Jahreswechsel 2019 / 2020 für eine meiner Mandaten, einer mittelständischen Bauunternehmung ( Tiefbau ) in der Rechtsform der GmbH, auf meine Veranlassung hin den Auftrag erhalten, die für den alleinigen Gesellschafter – Geschäftsführer seit Jahrzehnten, durch eine Rückdeckungsversicherung nur unzureichend rückgedeckte Pensionszusage steuerneutral aus der Firma auszulagern.

Der Anlass für die Auslagerung der Pensionszusage war gegeben, weil der Firmeninhaber infolge des Erreichens des Pensionsalters und mangels geeignetem Nachfolger aus seinem familiären Umfeld vor die Aufgabe gestellt war, seine Firma zu verkaufen. Der Käufer war an dem Erwerb der Firma nur unter der Bedingung interessiert, wenn die Pensionszusage ausgelagert worden sei.

Diese Auslagerung haben Sie, Herr Abstreiter, nach einer ersten Kontaktaufnahme durch mich, komplett gestaltet und mit den notwendigen Schritten begleitet. Insbesondere haben Sie den Versorgungsträger vermittelt, die vertragliche Gestaltung und die bei der Finanzverwaltung notwendigen Anträge plausibel und transparent vorgestellt und deren praktische Durchführung maßgeblich begleitet.

Die einzelnen Arbeitsschritte kann ich uneingeschränkt als professionell und deren Ergebnis als erfolgreich bezeichnen. Die Zustimmung der Finanzverwaltung zur steuerfreien Auslagerung der Pensionszusage liegt seit geraumer Zeit vor.

Der ganze Auslagerungsprozess fand in einer freundlichen und sympathischen Atmosphäre statt. Ich kann und werde Sie weiterempfehlen.

Mein Firmenlogo sehen Sie im Briefkopf. Mein Einverständnis zur Veröffentlichung haben Sie.

Mit freundlichem Gruß

  
Steuerberater

