



Prof. Dr. Stephan Scherer

Prof. Dr. Stephan Scherer (partner) advises in the areas of corporate law, national and international succession planning including inheritance and inheritance tax law, trust and foundations law, art law as well as asset structuring. Advising family businesses is also a crucial part of his practice.

He is honorary professor at the University of Mannheim and has authored numerous publications on inheritance law. Moreover, he is listed amongst the leading lawyers in the field of inheritance law / private clients by Chambers, JUVÉ, Legal500, Who's Who Legal, Handelsblatt and Wirtschaftswoche.

Fields of Expertise

Private Clients

Education

Johannes Gutenberg University (Dr. iur.)

Honorary Professor University of Mannheim



ADDRESS

Prof. Dr. Stephan Scherer

E-MAIL Stephan.Scherer@sza.de

Mannheim

SZA Schilling, Zutt & Anschütz Rechtsanwalts-gesellschaft mbH
Otto-Beck-Straße 11
68165 Mannheim
PHONE +49 621 4257 214
FAX +49 621 4257 495

Frankfurt

SZA Schilling, Zutt & Anschütz Rechtsanwalts-gesellschaft mbH
Taanusanlage 1
60329 Frankfurt
PHONE +49 69 976 9601 0
FAX +49 69 976 9601 102

MATTERS

- Advising on several shareholder disputes in large German family businesses
- International and national succession planning for family shareholders of several of Germany's largest family owned businesses (wills, pre- and postnuptial agreements, consortium agreement)
- Execution of wills (e.g. regarding an estate worth more than EUR 80 million and located in various jurisdictions)
- Establishment and advice in regard with the administration of various family and non-profit foundations in Germany and abroad
- Advice in connection with relocation from Germany to Switzerland into the United States
- Advice in connection with asset-management and custodian contracts, building up of Family Offices
- Advice to family office in regulation law matters
- Advice at M&A-transactions (e.g. sale of Wella AG to Procter & Gamble (EUR 6,4 billion), Vapiano SE)
- Advice in economic aspects in connection with divorce-proceedings

PUBLICATIONS

Editor and Author

- »Scherer, Unternehmensnachfolge« Verlag C. H. Beck, München, 6th ed. 2020 (previously 5th ed. »Sudhoff, Unternehmensnachfolge«, 2005)
- Scherer »Münchener Anwaltshandbuch Erbrecht«, editor and author, Verlag C.H. Beck, München, 1st ed. 2002, 2nd ed. 2006, 3rd ed. 2010, 4th ed. 2014, 5th ed. 2018
- Scherer/Blanc/Kormann/Groth/Wimmer »Familienunternehmen«, editor and author, Verlag Recht und Wirtschaft, 1st ed. 2005, 2nd ed. 2012

Miscellaneous book chapters

- »Fachanwalt für Erbrecht«, co-editor (with Martin Feick), zerb verlag, 1st ed. 2005; 2nd ed. 2009 (60 pages)
- »Management komplexer Familienvermögen«, Gabler Verlag, 1st ed. 2007, 2nd ed. 2008 "Wichtige Bausteine der erfolgreichen Nachfolgeplanung für Familienvermögen und -gesellschaften" (with Martin Feick) (10 printed pages)
- »Erbchaftsratgeber Deutschland-Schweiz« (Handelskammer Deutschland-Schweiz), co-author, 1st ed. 2003; 2nd ed. 2006; 3rd ed. 2009, 4th ed. 2014; 5th ed. 2018
- »Ratschläge zur Vermögensverwaltung«, author, zerb verlag, 1st ed. 2005, 2nd ed. 2006 (62 pages)

Scientific papers

- »Risky legal structures involving foundations«, NZG 2021, 1425 et. seqq. (with Julian Schwalm)
- »Liechtensteinische Familienstiftungen im Lichte des deutschen Pflichtteilsrechts«, NJW 2016 (gemeinsam mit Frau Dr. Iris Janina Bregulla-Weber), S. 382-383
- »ZEV-Länderberichte – USA: Zustimmungsgesetz zum FATCA-Abkommen verabschiedet«, ZEV 2013 (with Judith Ulshöfer), p. 550-551
- »ZEV-Länderberichte – USA: Neuauflage der nachträglichen Erklärungspflicht für nichtgemeldete ausländische Banken«, ZEV 2012 (with Gerald Brix), p. 204-205
- »Steuerrechtliche Haftungsrisiken im Erbrecht«, NJW 2012, p. 204-206
- »Haftungsrisiken im Erbrecht – Beratungsfehler nach dem Erbfall«, NJW 2011, p. 2491-2492
- »ZEV-Länderberichte – USA: Unterschiedliche Anerkennung von gleichgeschlechtlichen Partnerschaften auf Bundes- und Einzelstaatenebene«, ZEV 2011 (with Gerald Brix), p. 467-468
- »Haftungsrisiken im Erbrecht – Beratungsfehler vor dem Erbfall«, NJW 2011, p. 3498-3499
- »Änderungen der US-Erbschaftsteuer aufgrund der US-Steuerreform 2010«, ZEV 2011 (with Gerald Brix), p. 118-120
- »Kunst im deutschen Erbschaftsteuer- und Pflichtteilsrecht«, Schriftenreihe Kultur & Recht 2011 (with Thomas Henn), p. 72-98
- »ZEV-Länderberichte - USA: Entwicklungen der einzelstaatlichen Nachlasssteuern«, ZEV 2010 (with Gerald Brix), p. 516-517
- »ZEV-Länderberichte - USA: Ende des anonymen Handels mit Gold«, ZEV 2010 (with Gerald Brix), p. 517-518
- »ZEV-Länderberichte - USA: Derzeitiger Stand der Erbschaftsteuer in den USA«, ZEV 2010, p. 246
- »ZEV-Länderberichte - USA: Keine Erstreckung der Nachlasssteuer auf außerhalb der USA verwahrte Aktien von US-amerikanischen Unternehmen«, ZEV 2010, p. 246
- »Familienunternehmen: Zivil- und steuerrechtliche Besonderheiten bei der Gestaltung des Gesellschaftsvertrags«, Betriebs-Berater 2010, p. 323-329
- »Von der Flucht in die erbrechtliche Formunwirksamkeit«, in: Festschrift für Spiegelberger, 2009 (with Daniel Lehmann), p. 1045-1063
- »Verfassungswidrigkeit der Erbschaftsteuer«, StudZR (Studentische Zeitschrift für Rechtswissenschaft Heidelberg), November 2007 (with Lisa Schumacher), p. 569-581
- »Der vorzeitige Zugewinnausgleich - wirksames Instrument zum Vermögensschutz vor Gläubigerforderungen?«, ZErB 2006 (with Christian Kirchhain), p. 106-111
- »Der Beginn der 10-Jahres-Frist gemäß § 2325 Abs. 3 BGB bei Zuwendungen an Stiftungen« (with Mark Pawlytta), in: Festschrift zerb Verlag, 2005, p. 127-151
- »Erfolgreiche Unternehmensnachfolge«, Betriebs-Berater Special 5/2004, p. 2-8
- »Die GbR als Erbin - Thesen und Gestaltungsmöglichkeiten«, ZEV 2003 (with Martin Feick), p. 341-346
- »Die Bewertung von Kunstgegenständen«, ZErB 2003 (with Daniel Lehmann), p. 69-71
- »Schenkungssteuerpflicht trotz Irrtums über die Freigebigkeit der Zuwendung?«, Vermögen + Steuern 2001, p. 30-31
- »Aus für die vorweggenommene Erbfolge?, Anmerkungen zu BFH II R 52/98«, Betriebs-Berater 2001, p. 819-822
- »Die Nachlassbeteiligung von Abkömmlingen eines Enterbten«, ZEV 1999, p. 41-45

Newspaper articles and miscellaneous publications (selection)

- »Im letzten Willen verbunden«, Mannheimer Morgen, September 8, 2018
- »Wie Deutschland Superreiche besteuert«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, November 18, 2016
- »Familienunternehmen haben nichts Gutes zu erwarten«, Interview with IHK Rhein-Neckar, IHK-Magazin 4/2015, p. 46
- »Die Selbstanzeige ist kein deutscher Sonderweg«, Börsenzeitung, May 3, 2013, p. 7
- »Steuervorteile ausgeweitet«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, September 28, 2011
- »US-Erbschaftsteuerreform – die Würfel sind gefallen«, Börsenzeitung, January 26, 2011 (with Gerald Brix), p. 2
- »Steuerabkommen zwischen der Bundesrepublik Deutschland und der Schweiz abgeschlossen«, Der Steuerberater, issue 9/2011 (with Martin Feick), p. I
- »Europäer fürchten Erbschaftsteuer auf amerikanische Aktien«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, December 19, 2009 (with Gerald Brix), p. 21
- Rechtsprechungsübersicht »Erbrecht« in Zeitschrift für Vermögensnachfolge (ZEV) 2005 to 2008, (quarterly with Daniel Lehmann)
- »Doppelte Besteuerung droht (zum Außensteuergesetz)«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, September 12, 2007, p. 23
- »Lizenz für Vermögensverwalter - BaFin prüft nicht jedes Family Office«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, June 14, 2006, p. 23
- »Starkes Wachstum von Familienunternehmen«, Betriebs-Berater 2006, p. 1
- »Trickreiches Hin und Her - Welche Chancen bietet die Güterstandsschaukel?«, Frankfurter Allgemeine Zeitung,

December 21, 2005, p. 21

- »Die gemeinnützige GmbH ist eine Alternative zur Stiftung«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, May 26, 2004, p. 25
- »Aktuelle Probleme des Wertpapierübernahmegesetzes«, Going Public Magazin, special edition of Deutschen Eigenkapitalforums 2003 (with Thomas König), p. 14-16
- »Steiniger Weg in die Oase«, Financial Times Deutschland, October 28, 2002
- »Schöner Erben«, Financial Times Deutschland, August 20, 2002
- »Letzte Rettung fürs Lebenswerk«, Financial Times Deutschland, August 6, 2002 (with Martin Feick), p. 34
- »Finanzamt macht bei Kunst Abschläge«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, July 17, 2002
- »Begünstigung bei Erbschaftsteuer verfassungswidrig?«, Frankfurter Allgemeine Zeitung, December 8, 2001, p. 21
- Publications for various daily newspapers, magazines, financial magazines, associational papers, etc.
- Publications of various book reviews (DStR, ZEV, ZErB, NJW among others)

MISCELLANEOUS

- IFA – International Fiscal Association
- Lecturer in the area of company succession at Mannheim University
- Chairman of the supervisory board of zentUma (center for company succession at Mannheim University)
- Member of the board of trustees of Stifterverband für die Deutsche Wissenschaft (section Baden-Württemberg)
- Regular lectures in the training of lawyers and tax advisors in the field of company succession, inheritance law and tax law
- Member of DAV-Erbrechtsausschuss
- Member of The International Academy of Estate and Trust Law (IAETL)
- Member of STEP, Society of Trust & Estate Practitioners
- Member of Deutscher Verein für Erbrecht und Vermögensnachfolge (DVEV)
- Member of Gesellschaftsrechtliche Vereinigung (VGR)
- Member of Arbeitsgemeinschaft Steuerrecht (DAV)
- Academic advisor to the magazines ZErB and ZEV
- Member of Institut für Kunst und Recht IFKUR e. V.
- Dr. Scherer is listed among the 20 top lawyers in the category “Top firms for law of succession”, WirtschaftsWoche 51/2009

LANGUAGES

- German
- English