

Mitarbeiterbeteiligungen

STS Schweizerische Treuhänder Schule



Donnerstag, 5. November 2026 in
Zürich

Mitarbeiterbeteiligungen

Mitarbeiterbeteiligungen sind für Rekrutierung, Bindung und Nachfolgeplanung zentral, werfen aber komplexe steuer- und rechtspraktische Fragen auf. Das Seminar vermittelt systematisch die Besteuerungsgrundlagen gemäss ESTV-Kreisschreiben Nr. 37 (inkl. Arbeitgeberpflichten und Formulare) und beleuchtet die gesellschafts-, steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Schnittstellen.

CHF 370.00

[Mehr Informationen und Anmeldung](#)

Zusätzliche Infos zur Veranstaltung

Zertifikat/Bestätigung

Teilnahmebestätigung

Referenten



Kerim Tbaishat
Dipl. Steuerexperte,
Rechtsanwalt, Partner -
Kellerhals Carrard



Dr. Angelica Maria Schwarz
Rechtsanwältin, dipl.
Steuerexpertin, Richterin am
Verwaltungsgericht Aargau, Partnerin -
Kellerhals Carrard, Zürich

Veranstalter

STS Schweizerische Treuhänder Schule

Telefon bei Fragen

044 586 86 37

Beschreibung

Typische Strukturen (Mitarbeiteraktien, -optionen, RSU/PSU, VSOP/Phantom-Plans) werden anhand praxisnaher Fallstudien für KMU und Startups behandelt. Die aktuelle Rechtsprechung fliesst ein und wird praxisbezogen erläutert. Ein Schwerpunkt liegt auf

- der **Unternehmensnachfolge via Mitarbeitende** (Management-Buy-in/out, Sweet-Equity, Earn-out-, Good-/Bad-Leaver-Klauseln) und
- deren Abgrenzung zur **klassischen Nachfolge**.

Hinweise zur Deklaration (Lohnausweis, SSK-Formblätter), zu kantonalen Besonderheiten sowie ein Exkurs zu Beteiligungen in Form von Kryptowährungen und Token runden das Seminar ab.

Sie verfügen nach dem Seminar über **sofort anwendbare Checklisten, Musterformulierungen und Fallbeispiele** zur sicheren Umsetzung von Mitarbeiterbeteiligungen. Das hilft von der Planung über die Dokumentation bis zur Prüfung der Veranlagung.

Sie gewinnen **Sicherheit in der Beratung** von KMU, Startups und Nachfolgeprojekten und vermeiden Nachsteuern, Korrekturen im Lohnausweis sowie sozialversicherungsrechtliche Überraschungen und mögliche haftungsrechtliche Probleme. Durch die Einbeziehung der aktuellen Rechtsprechung erhalten sie ein praxisnahes Verständnis der geltenden steuerrechtlichen und rechtlichen Rahmenbedingungen

Nutzen/Lernziele

- Die Teilnehmenden verstehen die Systematik der Besteuerung von Mitarbeiterbeteiligungen in der Schweiz (Zeitpunkt, Art der Besteuerung, Bewertung, Deklaration) und erkennen typische Stolperfälle.
- Sie können gängige Beteiligungsmodelle inklusive internationaler Konstellationen (Wegzug/Zuzug) rechtlich einordnen, bescheinigen und steuerlich korrekt abwickeln.
- Sie kennen die relevanten rechtlichen Grundlagen und die aktuelle Rechtsprechung und wenden diese in der Beratungspraxis sicher an.
- Zudem können sie Nachfolgelösungen über Mitarbeitende steuerlich und rechtlich von klassischen Nachfolgeregelungen abgrenzen und kennen die Do's & Don'ts bei Krypto- und Token-Vergütungen.

Hinweis zur Online-Teilnahme

Damit die STS den Webinar-Teilnehmenden eine Weiterbildungsbestätigung gemäss den Reglementen von TREUHAND|SUISSE ausstellen darf, wird während des Webinars eine Lernkontrolle in Form einer Umfrage durchgeführt.

[Mehr Informationen und Anmeldung](#)

Buchungsbedingungen

AGB von STS Schweizerische Treuhänder Schule

Annulierung/Verschiebung

Die STS Schweizerische Treuhänder Schule AG behält sich ausdrücklich das Recht vor, wegen Unterbeteiligung oder anderer Umstände, die eine Durchführung des Angebots aus Sicht der STS unzumutbar machen, das Angebot zu verschieben oder abzusagen. In diesem Fall werden bereits erbrachte Zahlungen vollenfänglich zurückerstattet. Weitergehende Eratzforderungen sind ausgeschlossen. Verschiebungen von Lektionen müssen in Kauf genommen werden.

Finanzielle Bestimmungen

Rechnungen werden vor Beginn des Kurses/Lehrgangs ausgestellt. Die fristgerechte Bezahlung ist Voraussetzung für die Teilnahme. Sollte die Zahlung nicht vor Beginn des Kurses/Lehrgangs eingetroffen sein, behält sich die STS vor, den Kurs-/Lehrgang Platz weiter zu vergeben. Nicht inbegriffen sind externe Prüfungsgebühren (MWST je nach Ausschreibung). Ratenzahlungen sind nur nach ausdrücklicher schriftlicher Absprache möglich. Für die Bearbeitung wird eine Gebühr von CHF 100.00 erhoben. Bei Abwesenheit vom Unterricht infolge Militärdienst, Krankheit, Ferien oder beruflicher Belastung usw. besteht kein Anspruch auf Reduktion des Studiengeldes. Ab der zweiten Mahnung erhebt die STS eine Mahngebühr von CHF 50.00, ab der dritten Mahnung eine Gebühr von CHF 100.00.

Rücktritt vor Veranstaltungsbeginn

Bei Abmeldung nach Erhalt der Teilnahmebestätigung sind 50%, bei Abmeldung weniger als zehn Tage vor dem Anlass oder bei Fernbleiben sind 100% der Gebühren geschuldet.

Versicherung

Die Versicherung Unfall- oder Haftpflichtversicherung ist Sache der Teilnehmenden. Die STS übernimmt keine Haftung

Zertifikatsprüfungen

Für die Zertifikatsprüfungen gelten die jeweiligen Reglemente.

Datenschutz

Der Vertragsnehmer erkennt ausdrücklich, dass seine Studierendeninformationen (Name, Adresse etc.) für interne Zwecke gespeichert und verwendet werden dürfen.

Urheberrecht

Das Unterrichtsmaterial ist urheberrechtlich geschützt. Das Kopieren sowie die Weiterverwendung ausserhalb des schulischen Bereichs der STS sind ohne schriftliche Genehmigung der STS untersagt.

Schlussbestimmungen

Die STS Schweizerische Treuhänder Schule behält sich vor, Änderungen im Programm und in der Organisation im Sinne von Verbesserungen vorzunehmen.

Gerichtsstand/anwendbares Recht

Für Streitigkeiten aus diesem Vertrag sind die Gerichte in Zürich zuständig. Es gilt schweizerisches Recht.