

Nach dem Tod eines Kommanditisten werden seine Jamestown Beteiligungen auf seine Erben übertragen. **Folgende Unterlagen** werden zur **Legitimierung** gegenüber Jamestown und für die Übertragung auf den Erben benötigt:

- **Sterbeurkunde**
- **Original oder beglaubigte Kopie des Erbscheins** (in aktueller Ausfertigung), **des Testaments** oder **des Erbvertrags** (jeweils mit Eröffnungsprotokoll) oder **des Testamentsvollstreckerzeugnisses**
- **Beglaubigte Kopie** von **Reisepass** oder **Personalausweis**
- **Übertragungsauftrag (Wichtig:** Bei mehreren Erben **Abwicklungsvollmacht** eines Erben)

Die Bearbeitungskosten eines Erbfalls werden gemäß dem jeweils aktuellen Preis- und Leistungsverzeichnis von Jamestown berechnet. Aktuell betragen diese pauschal inkl. Mehrwertsteuer:

- 297,50 Euro Grundgebühr für die Übertragung einer Beteiligung auf einen Erben
- 59,50 Euro Gebühr für jede weitere Übertragung

Der **erbschaftsteuerliche Wert** der Beteiligung wird von Jamestown auf Anfrage zur Verfügung gestellt. Er richtet sich nach dem mindestens einmal jährlich ermittelten Wert des Fonds bzw. für Jamestown US-Fonds nach dem erzielbaren Veräußerungspreis beziehungsweise dem Verkehrswert, der von Jamestown ermittelt wird. Hinsichtlich der individuellen steuerlichen Auswirkungen in Deutschland sollte der Rat eines Steuerberaters eingeholt werden.

### Wichtige Hinweise bei Vererbung von US-Fondsbeteiligungen:

Durch die Übertragung wird der Erbe in den USA einkommensteuerpflichtig. Damit verbunden ist die jährliche Abgabe einer Steuererklärung. Die Jamestown Tochtergesellschaft JT Tax Services, L.P. bietet die Bearbeitung dieser Steuererklärungen gegen Gebühr an. Der Erbe benötigt eine US-Steuer Nummer. Die Beantragung kann ebenfalls durch die Jamestown Tochtergesellschaft JT Tax Services, L.P. vorgenommen werden. Hierzu werden folgende Dokumente benötigt:

- **Reisepasskopie** (alleine) oder **Personalausweiskopie** in Verbindung mit **Führerscheinkopie** – jeweils **amtlich** beglaubigt – oder in Verbindung mit einer Kopie der **Geburtsurkunde**.

Detaillierte Informationen zur Besteuerung in den USA finden Sie in unseren “Informationen zur US-Nachlasssteuer”.

Fragen? Wir helfen gerne:

Team Nachlassabwicklung  
T +49 221 3098-214  
E uebertragung@jamestown.de