

NACHFOLGE- UND ÜBERGABEBERATUNG GEGLÜCKTE BETRIEBSÜBERGABEN

Kaum eine andere Phase im Lebenszyklus eines Unternehmens stellt eine ähnliche Herausforderung dar wie die Übergabe des Betriebs an eine neue Führung und/oder neue Eigentümer – egal ob der Wechsel innerhalb der Familie an nahe Angehörige oder an fremde Personen oder Unternehmer erfolgt. Auffassungs- und Interessenskonflikte sowie emotionale Hürden erschweren die ohnehin bedeutenden betriebswirtschaftlichen und rechtlichen Herausforderungen weiter.

Gerade in der Phase der Unternehmensübergabe sollten Sie daher, um die beste Lösung für beide Seiten zu erzielen, jedenfalls die Beratung und Unterstützung externer Berater in Anspruch nehmen. Damit können potenzielle Konflikte frühzeitig entschärft werden, und die Fülle von rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Fragen wird professionell abgearbeitet. Ihr Steuerberater ist als Kenner des Zahlenwerks und vieler Interna des Unternehmens sowie oft auch als langjähriger Wegbegleiter der Unternehmensführung Ihr idealer Berater rund um die Betriebsübergabe.

Wichtigste Voraussetzung für eine erfolgreiche Übergabe: Planen Sie rechtzeitig und nehmen Sie sich genügend Zeit für die Vorbereitung. Nur dann können die zahlreichen Aspekte und Detailarbeiten einer erfolgreichen Übergabe ausreichend bedacht und die notwendigen Schritte rechtzeitig gesetzt werden.

Auf Übergeberseite sind insbesondere folgende Themen zu beachten:

- ➔ Übergabeform (entgeltlich, unentgeltlich, gegen Rente)
- ➔ Zivilrechtliche Fragen der Haftung
- ➔ Steuerliche Optimierung (Rechtsform)

- ➔ Optimale Vorbereitung des Betriebes aus strategischer, organisatorischer, betriebswirtschaftlicher, finanzieller und technischer Sicht
- ➔ Pension, Eigenvorsorge
- ➔ Fragen des Erbrechts
- ➔ Frühzeitige operative Einbindung des Nachfolgers

Auf Übernehmerseite:

- ➔ Persönliche und fachliche Voraussetzungen
- ➔ Professionalität in der Unternehmensführung
- ➔ Unternehmensbezogene Fragestellungen wie ganzheitliche Unternehmensanalyse hinsichtlich Strategie, Personal und Organisation
- ➔ Technische Ausstattung
- ➔ Finanzierung
- ➔ Marktsituation und -aussichten
- ➔ Rechtsform- und Steueroptimierung
- ➔ Haftungsfragen
- ➔ Bonität, BASEL II, Rating
- ➔ Planung einer Due-Diligence-Prüfung

Richtig geplant ist eine Unternehmensübergabe kein Risiko, sondern bietet Chancen zur Fortführung des Betriebes in eine wirtschaftlich erfolgreiche Zukunft.

Ihr Steuerberater ist auch Ihr Nachfolgeberater