

Übergabe und Nachfolge

Checkliste

Ein Unternehmen zu übergeben ist mehr, als den neuen Chef zu bestimmen. In KU und Familienbetrieben stellen sich besondere Fragen, die in Zeiten der Veränderung oftmals vergessen werden. Diese Checkliste hilft, auch an Aspekte zu denken, die nicht auf den ersten Blick dringlich sind.

Selbstverständnis der Besitzer

<input type="checkbox"/>	Haben Sie mit der Familie offen über das Thema Unternehmensnachfolge gesprochen?	-
<input type="checkbox"/>	Haben Sie Ihre Ziele an die Nachfolgelösung definiert und formuliert?	
<input type="checkbox"/>	Ist die Familie für das Unternehmen da oder ist das Unternehmen für die Familie da?	
<input type="checkbox"/>	Welchen Stellenwert hat die Gerechtigkeit innerhalb der Familie?	
<input type="checkbox"/>	Wie gestalten Sie die erste(n) Woche(n) nach der Übertragung der Eigentums- und Führungsverantwortung?	
<input type="checkbox"/>	Was ist für Sie eine erfolgreiche Nachfolgeregelung?	

Vorsorge und Sicherheit

<input type="checkbox"/>	Haben Sie Ihre Vermögenssituation (Unternehmen und privat) einmal aufgestellt?
<input type="checkbox"/>	Haben Sie Privatvermögen und Geschäftsvermögen konsequent getrennt?
<input type="checkbox"/>	Haben Sie den Finanzbedarf des Lebensabschnittes nach der Unternehmensübertragung berechnet?
<input type="checkbox"/>	Haben Sie die verschiedenen Vorsorgemöglichkeiten ausgeschöpft?
<input type="checkbox"/>	Sind Sie auf einen ansprechenden Verkaufserlös angewiesen?

Stabilität und Fitness des Unternehmens

<input type="checkbox"/>	Sind Prozesse und Strukturen so aufgebaut, dass Sie mit gutem Gewissen 3 Monate in die Ferien fahren können?
<input type="checkbox"/>	Hat das Unternehmen in den nächsten 10 Jahren ein Potenzial in Bezug auf die Überlebens- und Entwicklungsfähigkeit?
<input type="checkbox"/>	Gibt es im Unternehmen Vermögensbestandteile (z. B. Immobilien), die für das Kerngeschäft nicht notwendig sind?
<input type="checkbox"/>	Wie beurteilen Sie die Umsatz- und Margenentwicklung Ihres Unternehmens in den kommenden 5 Jahren?

Rechtliches Korsett

<input type="checkbox"/>	Kennen Sie den ehelichen Güterstand und die damit verbundenen Konsequenzen?
<input type="checkbox"/>	Gibt es Ehe- und Erbverträge? Entwicklungsfähigkeit?
<input type="checkbox"/>	Gibt es geschäftsrelevante Verträge, die auf den Unternehmer ausgestellt sind?

Transaktionskosten

<input type="checkbox"/>	Gibt es im Unternehmen hohe stille Reserven, die bei ihrer Auflösung im Rahmen eines Verkaufs zu einer hohen steuerlichen Belastung führen?
<input type="checkbox"/>	Gibt es ein Mehrwertsteuerrisiko?
<input type="checkbox"/>	Was ist das Unternehmen wert?
<input type="checkbox"/>	Was bietet der Markt für das Unternehmen?
<input type="checkbox"/>	Wie kann die Transaktion finanziert werden (Eigen- und Drittmittel)?

ku – Führung von Kleinunternehmen

Herausgegeben von PostFinance in Zusammenarbeit mit KMU-HSG.