

Checkliste zum Unternehmen ¹

Die nachfolgenden Schlüsselfaktoren sind zentrale Kriterien bei der Betriebsübergabe bzw. –übernahme und sollen als Hilfestellung zur Planung dienen:

Kriterien	tendenziell schlecht	Bewertung	tendenziell gut
Alter des Übergebers	über 65 Jahre	1 2 3 4 5	50 bis 60 Jahre
Gründe für die Übergabe	wirtschaftliche Situation, Gesundheit	1 2 3 4 5	geplante Nachfolgeregelung
Altersversorgung	ausschließlich auf dem Unternehmensgewinn aufgebaut	1 2 3 4 5	vom Betrieb unabhängig
langfristige Strategie des Unternehmens	nicht vorhanden	1 2 3 4 5	eindeutige Strategie und Marktpositionierung gegeben
Investitionen in die Zukunft	in den letzten Jahren nur die notwendigsten Ersatzinvestitionen	1 2 3 4 5	wurden in Gebäude, Maschinen, Einrichtung, neue Märkte getätigt
Qualifikation der Mitarbeiter	reicht für die heutige Arbeit aus	1 2 3 4 5	ist auf die Zukunft ausgerichtet
Informationsquellen	ausschließlich der Steuerberater	1 2 3 4 5	mehrere Berater, Seminare
Suche nach dem Nachfolger	nur im näheren Umkreis, Nutzung nur eines Mediums	1 2 3 4 5	Nutzung aller Kommunikationswege, Überregionale Suche
Person des Übernehmers	nur fixiert auf Nachfolger aus der Familie	1 2 3 4 5	Auswahl des objektiv am besten geeigneten Nachfolgers
Kriterien zur Auswahl des Nachfolgers	nur der persönliche Eindruck	1 2 3 4 5	anhand möglichst objektiver Kriterien
Qualifikation des Nachfolgers	traditionelle, fachspezifische Ausbildung	1 2 3 4 5	Zusatzqualifikationen, vor allem im rechtlichen und betriebswirtschaftlichen Bereich
Berufserfahrung des Nachfolgers	nur in einem Betrieb	1 2 3 4 5	in mehreren Betrieben, auch im Ausland
Hilfe bei Ermittlung des Firmenwerts	nur von einer Institution	1 2 3 4 5	durch mehrere Institutionen
Spielräume für Preisnachlässe	nicht vorhanden	1 2 3 4 5	vorhanden
Form der Übergabe	auf eine Form festgelegt	1 2 3 4 5	nicht auf eine Form festgelegt
Große Bedeutung steuerlicher Aspekte	ja	1 2 3 4 5	nein
Zahlungsart	Nur Einmalzahlung möglich	1 2 3 4 5	andere Zahlungsmodalitäten sind möglich (Raten, Renten)
Informationen zur Übergabe	nur an die unmittelbar Beteiligten	1 2 3 4 5	umfassende Öffentlichkeitsarbeit
Mitarbeit beim Nachfolger	nur kurze Zeit	1 2 3 4 5	über mehrere Monate
Unterstützung beim Übergabeprozess	nur durch eine Institution, z.B. Steuerberater	1 2 3 4 5	durch mehrere Institutionen
Kommunikation mit dem Übernehmer	kein Kontakt	1 2 3 4 5	sporadischer bis regelmäßiger Kontakt
<u>Zeitlicher Aspekt der Betriebsübergabe</u>			
erste Überlegungen	weniger als 3 Jahr	1 2 3 4 5	5 bis 10 Jahre
konkrete Planung	weniger als 1 Jahr	1 2 3 4 5	2 bis 5 Jahre

¹ (www.sme-transfer.net)

Unternehmens-Check ²

UNTERNEHMENS DATEN

Welche der Aussagen trifft auf den Geschäftsbetrieb des Unternehmens am ehesten zu?

- personalintensiv maschinenintensiv materialintensiv

Wie alt ist das Unternehmen

Jahre

Die Aussicht der Branche für die nächsten Jahre sind sehr gut.

trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Die Marktposition des Unternehmens ist sicher und solide.

trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Die Konkurrenz bereitet keine nennenswerten Probleme.

trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Wie lange wird sich Ihr Leistungsangebot in der derzeitigen Form am Markt behaupten können?

- 1 Jahr 1 - 3 Jahre Länger als 3 Jahre

Firmenname:

KENNZAHLEN

Wie hoch war der Umsatz im letzten Jahr?

TSD EURO

Wie sieht der Umsatztrend aus?

- steigend konstant sinkend

Wie hoch war der Gewinn im letzten Jahr?

TSD EURO (Verlust bitte mit negativem Vorzeichen)

Wie ist die Tendenz der Gewinnentwicklung?

- steigend konstant sinkend

Die finanziellen Reserven des Unternehmens sind zufriedenstellend.

trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Die Liquidität des Unternehmens (Bank- und Kassenbestände) ist mehr als ausreichend.

trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

In welchem Zeitraum werden größere Investitionen im Unternehmen zwingend nötig werden?

- 1 Jahr 1 - 3 Jahre in 3 – 5 Jahren frühestens in 5 Jahren

MANAGEMENTFRAGEN

Welche Rechtsform hat das Unternehmen?

- Einzelfirma Personengesellschaft Kapitalgesellschaft

Wie viele Mitarbeiter hat das Unternehmen?

Personen

Niveau und Qualität der Mitarbeiter sind ausgezeichnet.

- trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Bei einer plötzlichen Berufsunfähigkeit könnten Ihre Aufgaben sofort und komplett übernommen werden.

- trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu

Die Nachfolgeregelung wird von den Mitarbeitern problemlos akzeptiert.

- trifft zu 1 2 3 4 trifft nicht zu