



In welchen Schritten läuft eine Unternehmensnachfolge ab?

„EXISTENZ 2019“, 09.11.2019, MOC

Inhalt

- I. (Erst-)Kontakt
- II. Konkretisierung
- III. Preisfindung
- IV. Übergabe
- V. Abschluss
- VI. Zusatzinformationen
- VII. Abschließendes
- VIII. Ihre Ansprechpartner

Moda italiana per lei e lui GmbH – Internationales Modehandelshaus

Übergeber:

- Damen- und Herrenmode
- Import aus Italien
- GmbH
(1 Geschäftsführer/ Gesellschafter)
- Geschäftsführer hat keine Kinder
- Mietimmobilie
- 20 Mitarbeiter
- > 20 Jahre am Markt
- letzter Umsatz: 1,5 Mio. €
- letzter Ertrag: - 120 T€

Übernehmer:

- Im Bekleidungsbereich beschäftigt
- Chafeinkäufer
- 15 Jahre Berufserfahrung
- Keine Führungserfahrung

1. Stufe

- Persönliche Überlegungen/ Rahmenbedingungen prüfen
- Passt das Unternehmen wirklich (fachlich/ kaufmännisch)?
- Welche Vorstellungen hat der Übergeber?
- Steht der Übergeber beratend zur Seite?
- Finanzielle Rahmenbedingungen?
- Steuerliche Aspekte?
- Mitarbeiter vorhanden, zu übernehmen?
- Wann soll die Übergabe/ Nachfolge erfolgen?
- ...



Fazit

Prüfen Sie, ob das zu übernehmende Unternehmen zu Ihnen passt. Stimmt zudem die Chemie zwischen Ihnen und dem potenziellen Übergeber kann der nächste Schritt eingeleitet werden.

Angebote der IHK:

- telefonisches Erstgespräch (Übergeber/ Nachfolger)
- persönliches Gespräch (Übergeber/ Nachfolger)
- Vorgründungs-/ Nachfolgecoaching
- IHK Nachfolgebörse
- www.nexxt-change.org

2. Stufe

- Ggf. Vertraulichkeitserklärung/ NDA (non-disclosure agreement)
- Produktangebot
- Branche & Wettbewerb
- Kunden, Marketing & Vertrieb
- Lieferanten, Beschaffung & Logistik
- Leistungsfähigkeit & Unternehmensentwicklung
- Standort & Räumlichkeiten
- Organisation
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Versicherungen
- Recht & Steuern
- Absichtserklärung/ Lol (Letter of Intent)
- ...



Fazit

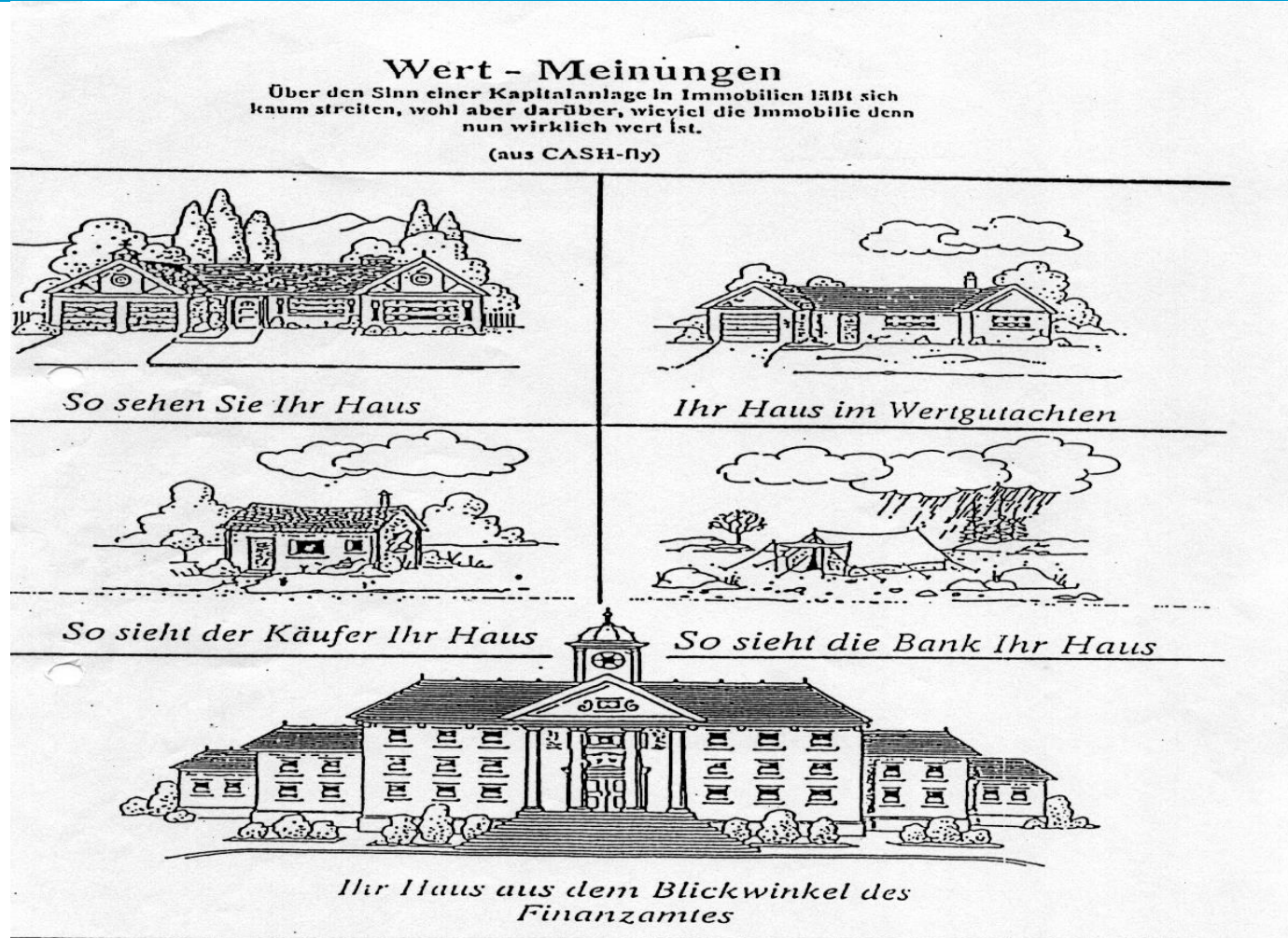
Halten Sie die Gesprächsergebnisse immer schriftlich fest, indem Sie ein Gesprächsprotokoll führen, dessen Wortlaut Sie gemeinsam abstimmen. Damit stellen Sie sicher, dass ein gemeinsames Verständnis über wichtige Punkte erzielt wurde.

Prüfen Sie in dieser Phase ganz genau alle erforderlichen Rahmenbedingungen ab, welche für Sie entscheidend für eine etwaige Übernahme sind. Noch besteht die Möglichkeit aus den Verhandlungen als Interessent auszusteigen.

Angebote der IHK:

- Checkliste für Nachfolger
- Checkliste für Übergeber
- Musterverträge/ Vertragsvorlagen
- Veranstaltungen der IHK
- Seminare der IHK Akademie

3. Stufe



3. Stufe

- Jahresabschlüsse (Bilanzen/ GuV) der letzten drei Jahre
- Aktuelle BWA
- Bewertungsmöglichkeiten:
 - Ertragswertverfahren
 - Multiplikatormethode
 - Substanzwertverfahren
- ...
- Aufbauarbeit des Übergebers
- Finanzierbarkeit
- Steuerliche Aspekte (Pensionsrückstellungen, AfA, ...)
- Übergeber als Begleiter
- Bezahlung auf einmal, in Raten, ...
- Vorvertrag
- Businessplan



Fazit

Für die Unternehmensbewertung und Preisfindung spielt die (künftige) Wettbewerbsfähigkeit des Unternehmens eine wichtige Rolle. Zudem ist die Ertragssituation der letzten Jahre entscheidend für die Kaufpreisfindung. Beachten Sie, dass **Wert ≠ Preis!**

Angebote der IHK:

- Checkliste Unternehmensbewertung
- Sachverständige
- Öffentlicher Fördermittelsprechttag
- Vorgründungs-/ Nachfolgecoaching
- Veranstaltungen der IHK
- Businessplanberatung/ -check

4. Stufe

- letzte und finale Vertragsanpassungen
- Notar
- Bank (Hausbank, öffentliche Finanzierung, ...)
- Arbeitsvertrag (Übernehmer prüfen)
- Arbeitsvertrag (Mitarbeiter anpassen)
- Mietvertrag mit Vermieter konkretisieren
- Versicherungen (Privat & Betrieb) informieren
- Schutzrechte übereignen



Fazit

Aus allen bisher festgehaltenen Rahmenbedingungen werden finale Verträge gegossen und damit fix. Planen Sie lieber mehr als zu wenig Zeit ein. Nicht selten dauert es von den ersten Überlegungen des Übergebers bis der tatsächliche Übergang stattgefunden hat mehrere Jahre.

Angebote der IHK:

- Ansprechpartner für die Themen (Recht & Steuern)
 - ! Die IHK führt keine individuelle Rechts- und/ oder Steuerberatung durch !**
- Gründungsformalitäten (Erlaubnispflicht, Überwachungsbedürftig, ...)
- Mietpreisspiegel
- Vertragsmuster/ Vertragsvorlagen
- Vorgründungs-/ Nachfolgecoaching

5. Stufe

- verbindliche Unterschrift(en)

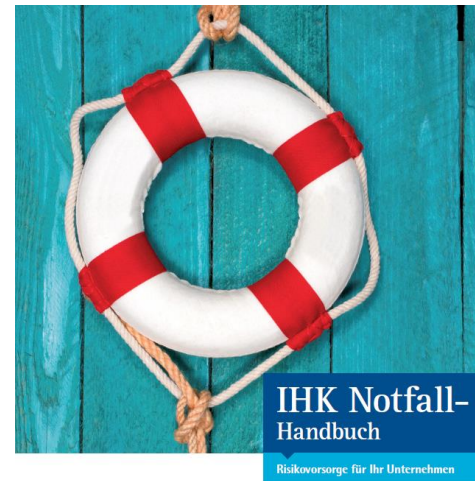




Fazit

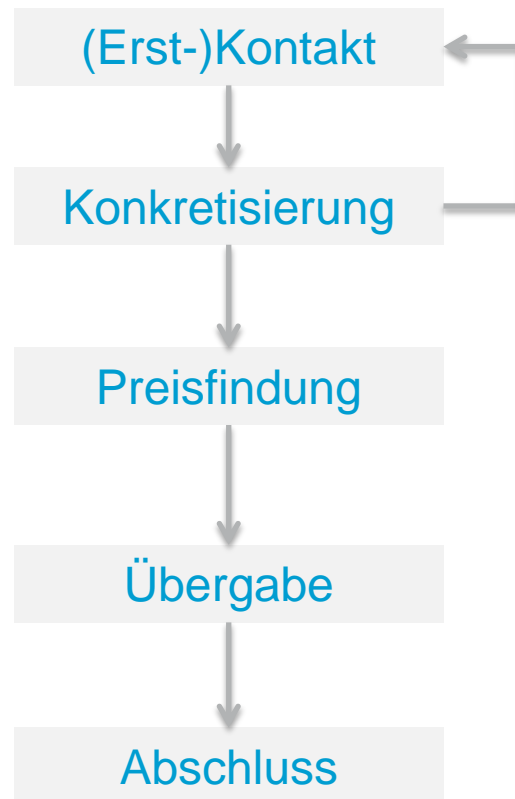
Jetzt ist es geschafft – Der Übergang erfolgt. Nun liegt es an Ihnen als Kapitän des Betriebes, wohin dieser fährt. Für alle Fälle denken Sie bitte an das Notfall-Handbuch.

Wir wünschen gute Fahrt auf Ihrer Reise!



Angebote der IHK:

Betriebswirtschaftlicher Notfallkoffer



Im Grundsatz gilt

**Nehmen Sie sich die Zeit, die Sie
benötigen, brechen Sie nichts über das
Knie!**

Beratung ist wichtig

- Verlassen Sie sich nicht unbedingt auf das, was Andere sagen oder tun.
- Nehmen Sie sich die Zeit, die Sie brauchen, stürzen Sie nichts übers Knie.
- Planen Sie Ihre Investitionen lieber höher als zu gering.
- Nutzen Sie individuelle Beratungen:
Denn die Überlebenschance für Unternehmensgründer ist dann höher, wenn keine Beratungsresistenz vorliegt.
Das heißt: Tauschen Sie sich mit Ihrem „Netzwerk“ aus
- Von Unternehmer*innen, welche sich z. B. über die IHK beraten ließen sind nach 4 Jahren noch gut 85 % am Markt. Von denen, die sich nicht beraten ließen sind nach 5 Jahren zwischen 50 und 70 Prozent nicht mehr existent.



**Wir wünschen Ihnen alles
erdenklich Gute für Ihr(e)
Vorhaben**

Betriebswirt (IHK)

Harald Hof



Betriebswirtschaftlicher Berater

harald.hof@muenchen.ihk.de

0881 925474-28

Asessor

Markus Neuner



Stv. Bereichsleiter

markus.neuner@muenchen.ihk.de

089 5116-1259

 Folgen Sie uns!

 ihk-muenchen.de/newsletter

 [/ihk.muenchen.oberbayern](https://www.facebook.com/ihk.muenchen.oberbayern)

 [@IHK_MUC](https://twitter.com/IHK_MUC)

 [xing.com/net/muenchenihk](https://www.xing.com/net/muenchenihk)



ihk-muenchen.de

Die Dokumentationsunterlagen sind vom Verfasser durch das Urheberrecht geschützt.

Nachdruck, Vervielfältigung, (Weiter)-Bearbeitung – auch auszugsweise – und/ oder Weiterleitung an Dritte ist urheberrechtlich nicht gestattet.

Verfasser/ -in dieser Unterlagen:
Harald Hof, Markus Neuner

FRAGEN?