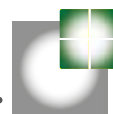




# Unternehmensnachfolge

**strukturiert und sicher gestalten!**

DIE NACHFOLGEEXPERTEN E.V.







## Zu lange gewartet? Keinen Nachfolger gefunden?

*„Du musst die Vergangen-  
heit loslassen, damit  
die Zukunft eine Chance  
hat.“*

**49%**

der Senior-Unter-  
nehmer/innen  
bereiten sich nicht  
rechtzeitig auf das  
Thema Nachfolge  
vor

**31%**

der Senior-Unter-  
nehmer/innen  
zögern den Verkauf  
heraus, um die eige-  
ne Altersvorsorge  
aufzustocken

**73%**

der Unternehmer/  
innen wollen aus  
Altersgründen ihr  
Unternehmen ab-  
geben

nur jeweils

**12%**

geben ihr Unter-  
nehmen aus wirt-  
schaftlichen oder  
persönlichen  
Gründen ab

**41%**

der Senior-Unter-  
nehmer/innen  
klagen, dass sie  
keinen passenden  
Nachfolger finden

**37%**

der Unternehmer/  
innen können  
emotional nicht  
loslassen

**28%**

der Unternehmen er-  
wägen ihren Betrieb  
zu schließen

- keine Nachfolger/  
innen  
- keine Fachkräfte

**42%**

der Senior-Unter-  
nehmer/innen  
fordern einen über-  
höhten Kaufpreis

mehr als

**8.200**

Unternehmen  
nutzen das Bera-  
tungsangebot der  
IHKs., so viele wie  
noch nie

nur ca.

**2.700**

Unternehmens-  
übernahme-  
interessierte

**50%**

der beratenen  
Senior-Unter-  
nehmer/innen  
verkaufen ihr  
Unternehmen  
extern - kein/e  
Nachfolger/in-  
nen innerhalb  
der Familie oder  
der Mitarbeiter

Ein Umdenken der  
Unternehmer/innen ist  
dringend erforderlich!



Wer ist als **Nachfolger** auf der Managementebene geeignet?

Welche **Risiken** kann man im Vorfeld einer Nachfolge reduzieren, um die Nachfolgechancen zu erhöhen?

Müssen **Streitthemen** noch gelöst werden, bevor der Erwerb über die Bühne gehen kann?

Welche Informationen muss man für einen **potenziellen Nachfolger** zusammenstellen und aufbereiten?

Ist **steuerlich** und **rechtlich** alles sauber und für eine Nachfolge optimiert?

Welche **finanziellen Belastungen** stecken im Unternehmen, die sich erst aus einer Untersuchung hin erkennen lassen?

Welche **Finanzierungsprogramme** sind die besten, wenn ein Unternehmen erworben werden soll?

Was ist das **Unternehmen wert**, welche Preise werden am Markt gezahlt?

**Wie und wo finde ich einen Käufer** für mein Unternehmen?

Ist der Betrieb **gut organisiert**?

**Wie lange dauert der Nachfolgeprozess**?

**Unternehmensnachfolge** - ein Wort - viele Fragen...

*Umfassende Nachfolgeberatung funktioniert nur im Teamspiel. Die verschiedenen Möglichkeiten, die es zum Beispiel beim Übergang von Vermögen von einer Generation in die nächste zu beachten gilt, verlangen in heutiger Zeit nach individuellen Lösungen, die einer alleine wirtschaftlich wie fachlich nicht mehr anbieten kann.*

**Die NachfolgeExperten beraten Sie in den vielseitigen Belangen und stehen Ihnen zur Seite.**

## **Unternehmensnachfolge** - umfassende Begleitung

**Prozessentwicklung und Begleitung** - bei uns erhalten Sie Beratungsleistungen **aus einer Hand**

**Kauf - Verkauf & Generationenwechsel** - wir unterstützen und beraten beim Kauf und Verkauf von Firmen und dem Generationenwechsel in Unternehmen

**Interne/externe Nachfolge** - wir entwickeln Ihr individuelles Nachfolgekonzept

**Rechtliche Beratung** - Vertragsrecht, Erbrecht, Testament - unsere Experten unterstützen in rechtlichen Fragen

**Steuerliche Beratung** - Schenkungsteuer, Erbschaftsteuer, steuerliche Konzepte für Ihre Nachfolge

**Betriebswirtschaftliche Beratung** - Strategien, Optimierungen von Organisationsstrukturen und Prozessen, Gewinnsteigerung/-stabilisierung

**Altersvorsorge** - Beratung für Ihre finanzielle Absicherung in der Zukunft

**Konfliktberatung innerhalb der Familie** - Mediation und Workshops für einen reibungslosen Verlauf der Nachfolge innerhalb der Familie

*Der Schutz und die Sicherung des privaten Vermögens ist im Rahmen der Unternehmensnachfolge von großer Bedeutung. Es sind viele steuerliche und rechtliche Fragestellungen zu beachten. Eine frühzeitige Planung und eine Berücksichtigung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sowie der Aspekte aus dem Erbrecht und dem Steuerrecht, die bei einer Vermögensnachfolge zum Tragen kommen, ist daher sinnvoll.*

**Die NachfolgeExperten beraten Sie in den vielseitigen Belangen und stehen Ihnen zur Seite.**

## **Private Vermögensnachfolge** - für Ihre sichere Zukunft

### **Gestaltung und Strukturierung**

- Erbrechtliche und steuerliche Analyse Ihrer aktuellen Situation im Hinblick auf einen möglichen Todesfall
- Entwicklung einer maßgeschneiderten Vermögensstruktur für die Nachfolge
- Einbeziehung von Stiftungen
- Versorgungskonzepte für Übergeber, überlebenden Ehegatten oder andere Familienmitglieder und Vermögensausgleiche weicher Erben
- Familienpoolgesellschaft

### **Unternehmensbewertung und Erbschaftsteuer/Schenkungsteuer**

- Grundbesitzbewertung für erbschaft- und schenkungsteuerliche Zwecke
- Gestaltung erbschaft- und schenkungsteuerlicher Begünstigungstatbestände durch Ausnutzung von Steuerbefreiungen, Freibeträgen, Güterstandsgestaltungen durch Güterstandsschaukel, Kettenschenkungen, Geltendmachung von Pflichtteilsansprüchen, Ausschlagung der Erbschaft
- Vorweggenommene Erbfolge durch Schenkung
- Nießbrauchgestaltungen

### **Erbschaft- und Schenkungsteuerdeklaration**

- Anzeige nach § 30 Erbschaftsteuergesetz
- Schenkungsteuererklärungen
- Erbschaftsteuererklärungen
- Erklärungen zur Feststellung des Grundbesitzwerts für die Erbschaft- und Schenkungsteuer
- Bescheidprüfungen
- Beratung und Führung von Rechtsbehelfen gegen Bescheide



## Der Verein **Die Nachfolgeexperten e.V.**

Der Verein Die Nachfolgeexperten e.V. ist ein Zusammenschluss von Beratern, die sich seit vielen Jahren schwerpunktmäßig mit Fragen der Unternehmensnachfolge befassen. Nutzen Sie dieses Netzwerk qualifizierter Experten und profitieren Sie vom Know-how, gewonnen aus vielen Jahren praktischer Arbeit bei **Vermögens- und Unternehmensnachfolgen**. Die NachfolgeExperten stehen für **zielgerichtete Beratung** und optimale Kooperation in einem erfolgreichen Netzwerk mit koordinierter Betreuung **aus einer Hand**.

### Profitieren Sie vom Know-how der Experten

Die Nachfolgeexperten sind **seit Jahren fachlich auf Nachfolgeberatung spezialisiert** und haben spezielles Wissen und große Erfahrungen gesammelt.

Die Nachfolgeexperten bieten Ihnen auf Veranstaltungen (Format World Café) Möglichkeiten, sich umfassend und unverbindlich zu nachfolgerelevanten Themen zu informieren.



**Mehrmals im Jahr lädt der Verein zu den Unternehmensnachfolge-Tagen im Rhein-Sieg-Kreis ein.**

**Bei Interesse schreiben Sie uns gerne an unter [info@die-nachfolgeexperten.de](mailto:info@die-nachfolgeexperten.de)**

**Hier finden Sie unsere Veranstaltungen**



## Die Nachfolge-Experten Gemeinsam stark für Ihre erfolgreiche und sichere Nachfolge

Die Mitglieder des Vereins sind Experten verschiedenster Disziplinen der Nachfolge mit langjährigen Expertisen. Seit Jahren begleiten die Experten gemeinsam Unternehmen im Nachfolgeprozess.

### Alles im Blick bei der Nachfolge

- Identifikation der Erfolgsfaktoren für eine gelungene Nachfolge
- Koordination und Moderation von Workshops der Unternehmerfamilie
- Strategien für Vermögensschutz und Vermögensverwaltung
- Strukturierte Umsetzungsplanung bis zum Abschluss

**Raphael J. Kaufmann**  
Wirtschaftsmediator (RUB), Certified Estate Planner (VEPD) und Portfolio Advisor



### Unternehmenskauf/-verkauf

- Systematisches Führen aller Prozesse für einen Unternehmensverkauf bzw. -kauf
- Unternehmens- und Beteiligungsvermittlung
- Unternehmensbewertung
- Aktive Suche nach Nachfolgern

**Dipl.-Kfm. Manfred Rinderer**  
Zertifizierter Berater für Unternehmensnachfolge HTW



### Entwicklung steuerlicher/rechtlicher Nachfolgekonzepte

- Begleitung bei der Umsetzung
  - Unternehmensstrukturierungen/-gründungen
  - Entwicklungen von Holdingstrukturen
- Familienpoolgesellschaft

**Dipl.-Kfm. Harald Braschoß**  
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)



### Unternehmenswert steigern

- Gewinnsteigerung/-stabilisierung über betriebliche Prozesse/Strukturen
- Analyse der Ist-Situation/Identifikation von Chancen
- Entwicklung maßgeschneiderter Konzepte, Begleitung der Entwicklung eigenständiger Lösungen und deren Umsetzung

**Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp**  
Unternehmenswert steigern



### Finanzielle Absicherung

- Finanz- und Vermögensplanung
- Gesamtanalyse Ihrer finanziellen Situation
- Absicherung biometrischer Risiken wie Krankheit, Berufsunfähigkeit, Pflege u. Tod
- Private und betriebliche Altersversorgung

**Dipl.-Ing. agr. Hartmut Schulze-Edinghausen**  
Finanzplanung und Absicherung



### Erbrecht & Erbschaft, Testament

- Verwaltung von Erbgemeinschaften
- Testamentsvollstreckungen und Nachlassabwicklungen
- Vollmachterstellungen
- Eheverträgliche Gestaltungen
- Beratung im Erbschaftsteuerrecht/zum Testament

**Katharina Winand**  
Rechtsanwältin, Testamentsvollstreckerin (AGT), Gestaltung von Testamenten, Handlungs- und Vorsorgevollmachten



### Sichere Vertragsgestaltung

- Rechtliche Begleitung eines Unternehmensverkaufs bzw. -kaufs
  - Beratung bei Auswahl und Umsetzung (Vorbereitung Verkauf)
  - Due Diligence
  - Letter of Intent, Vertragsgestaltung und -verhandlung
- Begleitung internationaler Unternehmenskäufe

**Monika Essers**  
Rechtsanwältin, Begleitung externer Unternehmensnachfolge







## Nachfolge geht uns alle an



## Die Mitglieder und Fördermitglieder

Gemeinsam für Unternehmensnachfolge sensibilisieren

Die Fördermitglieder unterstützen den Verein mit ihren Expertisen und beteiligen sich aktiv am Veranstaltungsprogramm sowie an der Vermarktung der Veranstaltungen.

Die Notwendigkeit, gemeinsam zu handeln und Unternehmen zu informieren und zu beraten erkennen immer mehr Verbände und Wirtschaftsförderungen.

Gemeinsam mit den (Förder)mitgliedern wird ein großer Beitrag geleistet, die Unternehmerlandschaft und die Wirtschaft zukünftig zu erhalten.





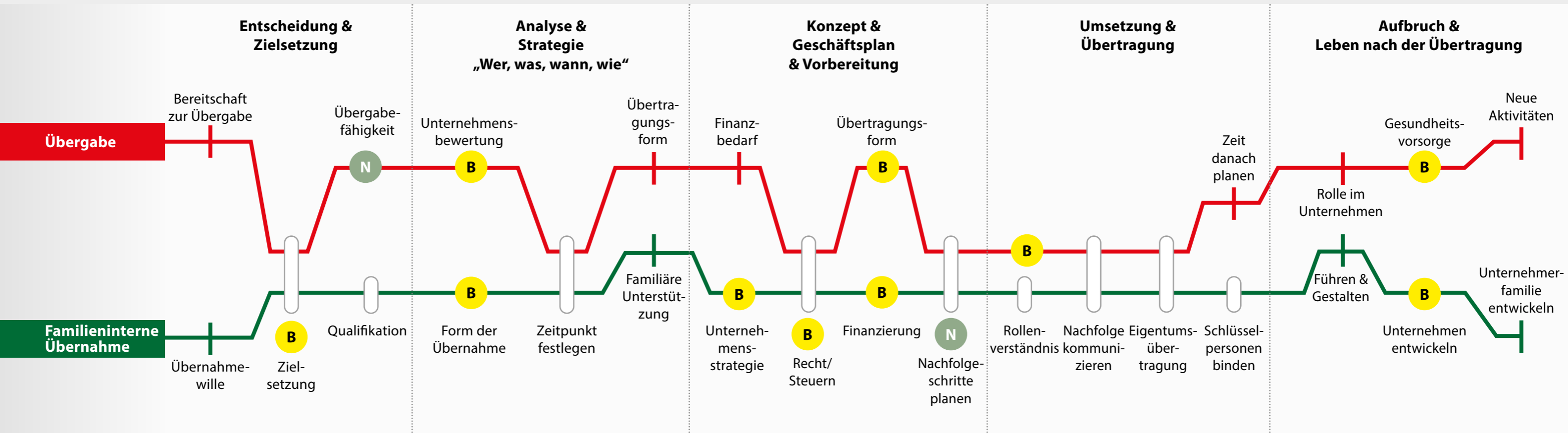
**Wie früh plane ich  
meine Nachfolge?**

## **Der Nachfolgeprozess** Unsere Leistungen - unsere Experten

Eine Unternehmensnachfolge kann bis zu 10 Jahren dauern. Die Nachfolgeexperten sensibilisieren schon Jahrzehnte Unternehmer/innen, sich frühzeitig mit Ihrer Nachfolge zu befassen. Oft wird die Nachfolge auf die lange Bank geschoben.

Die Experten des Vereins begleiten Unternehmer/innen im gesamten Nachfolgeprozess und arbeiten Hand in Hand. Ein strukturierter und sicherer Nachfolgeprozess ist nur mit Experten verschiedenster Fachrichtungen umzusetzen.

# Interne Unternehmensnachfolge & private Vermögensnachfolge



## Die Leistungen der Nachfolgeexperten

**Alles im Blick bei der Nachfolge - wir nehmen Sie an die Hand**  
Raphael J. Kaufmann

**Steuerliche Bewertung**  
Dipl.-Kfm.  
Harald Braschoß

**Strategieentwicklung als Fundament sämtlicher Nachfolgeschritte**  
Raphael J. Kaufmann

**Vermögensbestandsaufnahme**  
Dipl.-Kfm.  
Harald Braschoß

**Unternehmensbewertung, Due Diligence**  
Dipl.-Kfm.  
Manfred Rinderer

**Alles im Blick bei der Nachfolge - stets am Ball bleiben**  
Raphael J. Kaufmann

**Businessplan**  
Dipl.-Kfm.  
Harald Braschoß

**Strategische Prozesse**  
Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp

**Rechtliche und steuerliche Konzepte**  
Dipl.-Kfm.  
Harald Braschoß

**Versorgung des Übergebers (Nießbrauch/Rente)**  
Dipl.-Kfm.  
Harald Braschoß

**Erbrecht & Erbschaft, Testament, Testamentsvollstreckung**  
Katharina Winand

**Schenkungsvertrag**  
Katharina Winand

**Die Unternehmens- und Familienstrategie als Orientierung aller**  
Raphael J. Kaufmann

**Finanzielle Absicherung/ Altersvorsorge**  
Dipl.-Ing. agr. Hartmut Schulze-Edinghausen

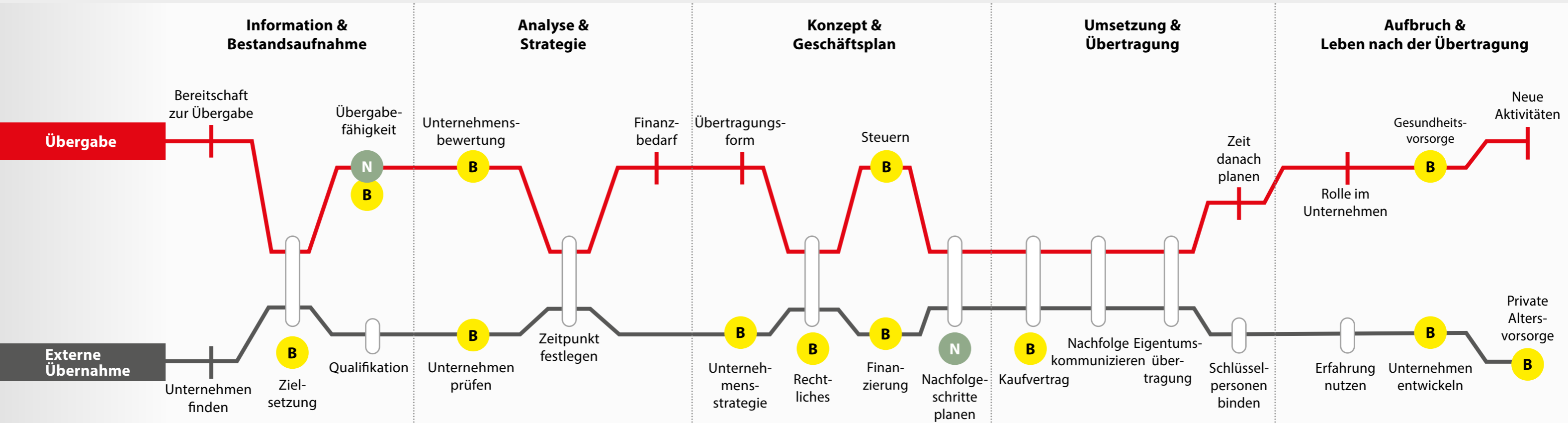
**Gewinnsteigerung, Prozesse, Stabilisierung**  
Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp

**B Beratung**  
Dieses Zeichen taucht auf, wenn bei einer Station komplexe Themen zu bearbeiten sind, bei denen eine Beratung durch Experten empfehlenswert ist.

**N Notfallplanung**  
Dieses Zeichen zeigt wann eine Notfallplanung vorliegen muss, damit das Unternehmen beim Ausfall wichtiger Personen handlungsfähig bleibt.



# Externe Unternehmensnachfolge



## Die Leistungen der Nachfolgeexperten

**Unternehmenswert steigern**  
Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp

**Mitarbeiter binden und stärken**  
Raphael J. Kaufmann

**Unternehmensbewertung, Due Diligence**  
Dipl.-Kfm. Manfred Rinderer

**Unternehmens-exposé**  
Dipl.-Kfm. Manfred Rinderer

**Rechtliche und steuerliche Konzepte**  
Dipl.-Kfm. Harald Braschoß

**Organisationskonzepte**  
Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp

**Finanzierung, Businessplan**  
Dipl.-Kfm. Manfred Rinderer

**Käufersuche**  
Dipl.-Kfm. Manfred Rinderer

**Sichere Vertragsgestaltung**  
Monika Essers

**Steuerliche Begleitung**  
Dipl.-Kfm. Harald Braschoß

**Finanzielle Absicherung, Geldanlage**  
Dipl.-Ing. agr. Hartmut Schulze-Edinghausen

**Gewinnsteigerung/-stabilisierung**  
Dipl.-Betriebswirtin (VWA) Ute Horstkamp

**Mitarbeiter binden und stärken**  
Raphael J. Kaufmann

**B Beratung**  
Dieses Zeichen taucht auf, wenn bei einer Station komplexe Themen zu bearbeiten sind, bei denen eine Beratung durch Experten empfehlenswert ist.

**N Notfallplanung**  
Dieses Zeichen zeigt wann eine Notfallplanung vorliegen muss, damit das Unternehmen beim Ausfall wichtiger Personen handlungsfähig bleibt.





## Checkliste Planung der Nachfolgeregelung

Folgende Fragen sollten Übergeber und Übernehmer für die Planung und Umsetzung der Übertragung klären:

- Sind die Prioritäten für die Verhandlungen sowie die Strategie festgelegt?
- Haben erste Vorverhandlungen stattgefunden (persönliche Gespräche, Betriebsbesichtigung, tiefere Informationen ergänzend zum Unternehmensprofil, Besprechung der Übergabekriterien und des Weiterführungskonzepts, erste Preisverhandlungen)?
- Ist ein Nachfolgefahrplan entwickelt worden, der die Vorstellungen der einzelnen Parteien berücksichtigt?
- Ist dieser verbindlich und konkret? Liegt eine Absichtserklärung zur Einhaltung des Plans vor?
- Sind alle Beteiligten des Unternehmens von der bevorstehenden Unternehmensnachfolge informiert (Mitarbeiter, Kunden, Lieferanten, Geschäftspartner etc.)?
- Ist die Einführung des Nachfolgers geregelt?
- Ist die finanzielle Versorgung der Familienangehörigen geregelt?
- Welche Tätigkeiten obliegen derzeit allein der Geschäftsführung? Wer kann und wird sie im Notfall reibungslos übernehmen können? Existieren entsprechende Vollmachten?
- Wer ist Ansprechpartner bei den verschiedenen Kunden und Zulieferern bzw. bei allen Geschäftspartnern?
- Sind Gesellschaftsvertrag und Satzung überprüft worden (Zustimmungserfordernisse, Sonderrechte und -pflichten, Versorgungsansprüche, Rechte Dritter)?
- Welche Übertragungsform ist für die Übergabe am besten geeignet (Teilverkauf, Verkauf auf Rentenbasis, etc.)?
- Ist eine Unternehmensbewertung zur Kaufpreisfindung durchgeführt worden?
- Hat der Nachfolger die entscheidenden Gespräche mit seinen Finanzierungspartnern geführt?
- Liegt ein Geschäftsplan vor, der allen Anforderungen an Professionalität und Informationsgehalt entspricht?

## Ihre Notizen

## Notfallregelung fürs Unternehmen

- Was fällt allein in den Zuständigkeitsbereich des Unternehmers?
- Wer kann diese Tätigkeiten im Notfall übernehmen?
- Existieren entsprechende Vollmachten?
- Wer ist Ansprechpartner bei den verschiedenen Zulieferern?
- Existieren nur mündlich abgesprochene Regelungen zu Abnahmemengen, Lieferbedingungen etc.?
- Sind den Stellvertretern Nachlässe und Rabatte bei den Hauptlieferanten bekannt?
- Ist eine Notprokura schriftlich fixiert?
- Wer hat Bankvollmachten, und wer sind die Ansprechpartner bei der Hausbank?
- Wie lauten die Kennwörter für die Computanlage?
- Existieren betriebsindividuelle Regelungen, die für den laufenden Betrieb wichtig sind?

## Notfallregelung für den Privatbereich

- Ist eine Auflistung über das gesamte Vermögen erstellt worden?
- Wo sind die Adressen der Familienangehörigen?
- Wo sind die Geburts-, Heirats- und Familienurkunden?
- Wo befinden sich der Ehevertrag und das Testament?
- Kennen die Erben den Aufbewahrungsort?
- Welche Ansprüche hat der Unternehmer aus Versicherungen?
- Bei welchen Kreditinstituten unterhält er seine Konten?
- Besitzt er Wertpapiere oder wertvolle Sammlungen?
- Wo sind die Dokumente über das Haus und den Grundbesitz?
- Welche laufenden Verpflichtungen und Schulden sind vorhanden?
- Sind Bürgschaften eingegangen worden?

## Inhalt des Notfall-Koffers

- Verträge
- Vollmachten, Geschäftsunterlagen
  - private Vollmachten (privates Vermögen, Patientenverfügung usw.)
  - geschäftliche Vollmachten (Handlungsvollmachten wie z.B. Prokura)
  - Vollmachten über den Tod hinaus (z.B. Regelungen des Testaments usw.)
- Grundbuchauszüge
- Vertretungsplan
  - Wer wird Sie im Notfall vertreten?
  - ein kompetenter und führungserfahrener Mitarbeiter
  - ein Geschäftspartner
  - ein Familienangehöriger
- Passwörter, PIN-/TAN-Listen, PC-Zugang
- Kontoübersichten
- Nachweis der Zweit-Schlüssel-Deponierung/Nachweis von Schließfächer-Schlüsseln
- Notfall-Anweisungen
- Projektlisten
- Arbeitsplatzbeschreibungen der Mitarbeiter
- Übersicht der Patente und Schutzrechte
- Finanz- und Rechnungswesen-Unterlagen, Jahresabschlüsse
- Versicherungen
- Übersicht wichtiger Geschäftspartner
- Wichtige Adressen (Familienangehörige, Berater, Kooperationspartner)
- Persönliche Unterlagen (Testament, Patientenverfügung, Finanzübersicht)
- Zweit-Schlüssel für Gebäude, Lagerräume, Büroräume und Schränke



## Eine glückliche und sichere Zukunft...

Der Nachfolgeprozess ist lang und komplex, Wesentliches kann übersehen werden. Unsere Checklisten geben nur eine grobe Orientierung.

Starten Sie noch heute Ihren Notfallordner, klären Erbschaft, Testament, sichern Ihr privates Vermögen, ...

Der Verein Die Nachfolgeexperten e.V. verfügt auf Grund der langjährigen Tätigkeit über ein großes Netzwerk an Experten. Vertrauen Sie der Expertise.

**Machen Sie den ersten Schritt bevor der letzte Sie überholt!**







[info@die-nachfolgeexperten.de](mailto:info@die-nachfolgeexperten.de)  
[www.die-nachfolgeexperten.de](http://www.die-nachfolgeexperten.de)

DIE NACHFOLGEEXPERTEN E.V.



Strukturiert und sicher durch den Nachfolgeprozess

**Schreiben Sie uns an für einen unverbindlichen Beratungstermin.**