



# CHECKLISTE BETRIEBSÜBERGABE

# CHECKLISTE FÜR BETRIEBSÜBERGABE

## Die Orientierungsphase

Sind Sie sich über die Konsequenzen im Klaren, wenn Sie Ihren Betrieb übergeben und damit Ihr Unternehmertum beenden? Ja  Nein

Haben Sie eindeutige Ziele, die Sie mit der Betriebsübergabe erreichen wollen? Ja  Nein

- Langfristige Sicherung Ihres Lebenswerks
- Höchstmöglicher Verkaufserlös
- Minimierung der Steuerbelastung
- Weiterführung als Familienbetrieb
- Andere

Haben Sie einen Plan, wie Sie aus dem Betrieb ausscheiden wollen? Ja  Nein

- Als Geschäftsführer zurücktreten
- Als Gesellschafter ausscheiden
- Das bewegliche Betriebsvermögen übertragen
- Die Betriebsimmobilie übertragen

Haben Sie einen Zeitplan, wann Sie aus dem Betrieb ausscheiden wollen? Ja  Nein

- In fünf Jahren
- In drei Jahren
- Zu welchem anderen Zeitpunkt

Haben Sie schon einen Plan für die Abwicklung der Betriebsnachfolge? Ja  Nein

- Inhaltlich
- Zeitlich

Kennen Sie die branchentypischen Erfolgsfaktoren? Ja  Nein

- Trends
- Perspektiven

Kennen Sie die besonderen Stärken Ihres Unternehmens? Ja  Nein

- Betriebsvergleichszahlen, Kundenstruktur, Standort, Leistungsprogramm etc.
- Benchmarks

Wissen Sie, welche Vorteile ein Übernehmer durch die Übernahme Ihres Betriebes hätte? Ja  Nein

- Umsatz- und gewinnstarke Kunden
- Know-how
- Standort
- Mitarbeiter

Haben Sie Ihr Unternehmen schon für die Nachfolge vorbereitet? Ja  Nein

- Delegation von Führungsaufgaben
- Investitionen in zukunftsorientierte Märkte
- Abhängigkeit von wenigen Kunden vermindert
- Information der Mitarbeiter
- Lieferantenpflege
- Gute Betriebsergebnisse

Ist Ihre Altersversorgung unabhängig von der Betriebsübernahme gesichert? Ja  Nein

Wissen Sie, wann Ihre Lebensversicherung oder andere Vermögensanlagen in welcher Höhe fällig werden? Ja  Nein

Haben Sie Ihre finanzielle Disposition auf den Zeitpunkt der voraussichtlichen Betriebsübernahme abgestimmt? Ja  Nein

- Fälligkeit von Lebensversicherungen
- Kapitalanlagen
- Bausparverträge
- Andere

Haben Sie Vorstellungen über den zu erzielenden Preis für Ihren Betrieb? Ja  Nein

Haben Sie konkrete Vorstellungen, wie Sie den Unternehmenswert bis zum Verkauf erhalten oder steigern können? Ja  Nein

- Gewinnsteigerungen (Umsatzsteigerung, Kostensenkung, Bilanzansätze)
- Produkt- und Dienstleistungsinnovationen
- Erhaltungs- und Schönheitsreparaturen
- Rationalisierung und Effizienzsteigerung

Haben Sie sich über die Form der Betriebsübergabe Gedanken gemacht? Ja  Nein

- Verkauf
- Schenkung
- Verpachtung
- Schrittweise Beteiligung des Nachfolgers
- Andere

Kennen Sie die steuerlichen Konsequenzen, die sich aus den einzelnen Übergabeformen ergeben? Ja  Nein

Wissen Sie, wie Sie die Steuerbelastung reduzieren können? Ja  Nein

- Wahl des Zeitpunktes
- Rechtsform
- Form der Betriebsübergabe
- Andere Punkte

Sind Sie sich darüber im Klaren, welche Vermögensteile Sie dem Nachfolger verkaufen wollen, bzw. welche Sie für sich behalten wollen?

Ja  Nein

Wissen Sie, wer Sie bei der Übergabe durch Beratung unterstützen kann?

Ja  Nein

- Steuerberater
- Berater der Handwerkskammer oder Industrie- und Handelskammer
- Unternehmensberater
- Rechtsanwalt
- Andere (z. B. Kollegen)

Haben Sie schon Pläne, was Sie nach der Betriebsübergabe tun wollen?

Ja  Nein

Bei Übergabe innerhalb der Familie oder betriebsintern:

Haben Sie Ihrem künftigen Nachfolger schon Führungskompetenzen eingeräumt?

Ja  Nein

- Kontovollmacht
- Prokura
- Geschäftsführung

Haben Sie Ihren künftigen möglichen Nachfolger schon am Erfolg und/oder am Kapital des Betriebes beteiligt?

Ja  Nein

- Umsatzbeteiligung
- Gewinnbeteiligung
- Stille Beteiligung, Beteiligung als Kommanditist oder als Gesellschafter einer GmbH

## Die Vorbereitungsphase

Haben Sie schon konkrete Maßnahmen zur Vorbereitung der Betriebsnachfolge eingeleitet?

Ja  Nein

- Suche nach einem Nachfolger
- Aufbau eines Nachfolgers
- Änderung der Rechtsform
- Andere

Haben Sie einen „Wunschkandidaten“ als Nachfolger?

Ja  Nein

Haben Sie seine Qualifikation kritisch geprüft?

Ja  Nein

Sind Sie sicher, dass er auch zur Übernahme bereit ist?

Ja  Nein

Steht der spätere Nachfolger schon fest?

Ja  Nein

Wenn ja: Haben Sie schon konkrete Vereinbarungen getroffen?

Ja  Nein

- Mündliche Zusage
- Vorvertrag (Letter of Intent)

Haben Sie schon einen verbindlichen Kaufvertrag abgeschlossen?

Ja  Nein

Wenn nein: Wissen Sie, wie Sie einen geeigneten Nachfolger finden können?

- Makler
- Unternehmensnachfolge- und Betriebsbörse der Kammern
- Internet – gewerbliche Unternehmensbörsen
- Zeitung, Fachzeitschriften
- Brancheninsider
- Direkte Ansprache von möglichen Interessenten
- Andere Quellen

Wissen Sie, für wen Ihr Betrieb interessant sein könnte?

Ja  Nein

- Familienmitglieder
- Kollegen
- Konkurrenten
- Kooperationspartner
- Lieferanten und Auftraggeber
- Kunden
- Nachbarn
- Ehemalige oder derzeitige Mitarbeiter
- Unternehmen in verwandten oder komplementären Geschäftsfeldern
- Andere Personen

Haben Sie schon ein aussagefähiges Exposé über Ihren Betrieb erstellt?

Ja  Nein

- Leistungsprogramm
- Unternehmensgröße
- Kunden
- Spezielles Know-how, Wettbewerbsvorteil, Marktnische
- Maschinelle Besonderheiten, Ausstattung
- Standort
- Unternehmensgeschichte
- Chancen für Betriebsübernehmer
- Weitere Besonderheiten
- Kennzahlen

Soll die Suche nach einem Nachfolger diskret behandelt werden?

Ja  Nein

Haben Sie bestimmte Vorstellungen über den Nachfolger?

Ja  Nein

- Qualifikation
- Erfahrungen
- Eigenkapital
- Persönlichkeitsmerkmale
- Sonstige

Schalten Sie professionelle Berater zur Suche bzw. Auswahl des Nachfolgers ein?

Ja  Nein

- Personalberater
- Steuerberater/Wirtschaftsprüfer/Rechtsanwalt
- Berater der Industrie- und Handelskammer, der Handwerkskammer oder des Fachverbandes
- Sonstige

Haben Sie aktuelle Unterlagen für den Interessenten vorbereitet?

Ja  Nein

- Jahresabschlüsse
- Gesellschaftsvertrag
- Grundbuchauszug oder Mietvertrag
- Handelsregisterauszug
- Langfristige Verträge
- Auflistung der Arbeitsverträge
- Sonstige

Hat Ihnen der Interessent die Vertraulichkeit zugesichert?

Ja  Nein

- Schriftliche Vertraulichkeitserklärung

## Die Realisierungsphase

Haben Sie konkrete Vorstellungen, welche Vereinbarungen der Übergabevertrag enthalten soll?

Ja  Nein

Wollen Sie in einer Übergangsphase gemeinsam mit dem Nachfolger tätig sein?

Ja  Nein

Werden Sie mit dem Nachfolger eine Einmalzahlung, beispielweise zum Zeitpunkt der Betriebsübergabe, vereinbaren?

Ja  Nein

Können Sie den Nachfolger bei der Finanzierung der Betriebsübergabe unterstützen?

Ja  Nein

- Ratenzahlung
- Stundung
- Bürgschaft
- Beteiligung
- Sonstige

Wünschen Sie, dass der Nachfolger den Namen übernimmt?

Ja  Nein

Wollen Sie, dass der Nachfolger an der Übernahme aller Arbeitsverhältnisse interessiert ist?

Ja  Nein

Wollen Sie eventuelle Haftungsrisiken für die Zeit nach der Betriebsübergabe ausschließen?

Ja  Nein

- Gewährleistung für den Betrieb
- Gewährleistung für die ausgeführten Arbeiten
- Nachzahlung von Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen
- Sonstige

Wollen Sie nach der Übergabe noch mitarbeiten?

Ja  Nein

- Als fest angestellter Mitarbeiter
- Als Berater
- Als Aushilfskraft
- In Notfällen

Kennen Sie die Auswirkungen dieses Arbeitsverhältnisses auf die Sozialversicherung?

Ja  Nein

Kennen Sie alle Formalitäten, die zu erledigen sind?

Ja  Nein

- Änderungen von Verträgen (z. B. Gesellschaftsvertrag, Mietvertrag, Arbeitsverträge)
- An- und Abmeldungen
- Inventur und Bewertung halbfertiger und noch nicht abgerechneter Arbeiten
- Versicherungen

Werden Sie den Nachfolger einarbeiten?

Ja  Nein

Kennen Sie die Möglichkeiten, wie Sie den Verkaufserlös anlegen können?

Ja  Nein

## Bei Familienbetrieben

Scheidet mit Ihnen auch die Ehefrau/ der Ehemann aus dem Betrieb aus?

Ja  Nein

Wenn Sie den Betrieb finanziell einem Ihrer Kinder schenken: Werden die anderen Kinder ebenfalls finanziell berücksichtigt?

Ja  Nein

Bei einer Schenkung: Mit welchen Auflagen wollen Sie die Schenkung verbinden?

Ja  Nein

- Zahlung eines monatlichen Betrages
- Nießbrauchrecht
- Lebenslanges Wohnrecht
- Rückfallklausel
- Gütertrennung

Regeln Sie im Zuge der Betriebsübergabe gleichzeitig Ihren gesamten späteren Nachlass?

Ja  Nein

## Die Förderungsphase

Werden Sie gänzlich mit Arbeiten aufhören?

Ja  Nein

Wollen Sie Ihren Wohnsitz ändern?

Ja  Nein

Wollen Sie noch ehrenamtlich tätig sein?

Ja  Nein

- In Ihrer Industrie- und Handelskammer, oder Handwerkskammer, z. B. in Prüfungsausschüssen
- Als Berater eines Senior-Experten Teams
- Wollen Sie Ihre Erfahrungen an Existenzgründer/innen weitergeben



Arbeitsgemeinschaft  
Hessen



Arbeitsgemeinschaft der  
Hessischen Handwerkskammern

**Industrie- und Handelskammer  
Darmstadt**

Rheinstraße 89  
64295 Darmstadt  
Telefon: 06151 871-0  
Telefax: 06151 871-101  
Internet: [www.darmstadt.ihk.de](http://www.darmstadt.ihk.de)  
E-Mail: [info@darmstadt.ihk.de](mailto:info@darmstadt.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Frankfurt am Main**

Börsenplatz 4  
60313 Frankfurt am Main  
Telefon: 069 2197-0  
Telefax: 069 2197-1424  
Internet: [www.frankfurt-main.ihk.de](http://www.frankfurt-main.ihk.de)  
E-Mail: [info@frankfurt-main.ihk.de](mailto:info@frankfurt-main.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Fulda**

Heinrichstraße 8  
36037 Fulda  
Telefon: 0661 284-0  
Telefax: 0661 284-44  
Internet: [www.ihk-fulda.de](http://www.ihk-fulda.de)  
E-Mail: [info@fulda.ihk.de](mailto:info@fulda.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Gießen-Friedberg**

Lonystraße 7  
35390 Gießen  
Telefon: 0641 7954-0  
Telefax: 0641 7954-55000  
Internet: [www.giessen-friedberg.ihk.de](http://www.giessen-friedberg.ihk.de)  
E-Mail: [zentrale@giessen-friedberg.ihk.de](mailto:zentrale@giessen-friedberg.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Hanau-Gelnhausen-Schlüchtern**

Am Pedro-Jung-Park 14  
63450 Hanau  
Telefon: 06181 9290-0  
Telefax: 06181 9290-8290  
Internet: [www.hanau.ihk.de](http://www.hanau.ihk.de)  
E-Mail: [info@hanau.ihk.de](mailto:info@hanau.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Kassel-Marburg**

Kurfürstenstraße 9  
34117 Kassel  
Telefon: 0561 7891-0  
Telefax: 0561 7891-290  
Internet: [www.ihk-kassel.de](http://www.ihk-kassel.de)  
E-Mail: [info@kassel.ihk.de](mailto:info@kassel.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Lahn-Dill**

Am Nebelsberg 1  
35685 Dillenburg  
Telefon: 02771 842-0  
Telefax: 02771 842-5399  
Internet: [www.ihk-lahndill.de](http://www.ihk-lahndill.de)  
E-Mail: [info@lahndill.ihk.de](mailto:info@lahndill.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Limburg**

Walderdorffstraße 7  
65549 Limburg  
Telefon: 06431 210-0  
Telefax: 06431 210-205  
Internet: [www.ihk-limburg.de](http://www.ihk-limburg.de)  
E-Mail: [info@limburg.ihk.de](mailto:info@limburg.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Offenbach am Main**

Frankfurter Straße 90  
63067 Offenbach am Main  
Telefon: 069 8207-0  
Telefax: 069 8207-199  
Internet: [www.offenbach.ihk.de](http://www.offenbach.ihk.de)  
E-Mail: [service@offenbach.ihk.de](mailto:service@offenbach.ihk.de)

**Industrie- und Handelskammer  
Wiesbaden**

Wilhelmstraße 24 - 26  
65183 Wiesbaden  
Telefon: 0611 1500-0  
Telefax: 0611 1500-222  
Internet: [www.ihk-wiesbaden.de](http://www.ihk-wiesbaden.de)  
E-Mail: [info@wiesbaden.ihk.de](mailto:info@wiesbaden.ihk.de)

**Handwerkskammer  
Frankfurt-Rhein-Main**

Bockenheimer Landstraße 21  
60325 Frankfurt am Main  
Telefon: 069 97172-0  
Telefax: 069 97172-199  
Internet: [www.hwk-rhein-main.de](http://www.hwk-rhein-main.de)  
E-Mail: [info@hwk-rhein-main.de](mailto:info@hwk-rhein-main.de)

**Handwerkskammer  
Kassel**

Scheidemannplatz 2  
34117 Kassel  
Telefon: 0561 7888-0  
Telefax: 0561 7888-165  
Internet: [www.hwk-kassel.de](http://www.hwk-kassel.de)  
E-Mail: [info@hwk-kassel.de](mailto:info@hwk-kassel.de)

**Handwerkskammer  
Wiesbaden**

Bierstadter Straße 45  
65189 Wiesbaden  
Telefon: 0611 136-0  
Telefax: 0611 136-155  
Internet: [www.hwk-wiesbaden.de](http://www.hwk-wiesbaden.de)  
E-Mail: [info@hwk-wiesbaden.de](mailto:info@hwk-wiesbaden.de)

[www.ihk-hessen.de](http://www.ihk-hessen.de)  
[www.handwerk-hessen.de](http://www.handwerk-hessen.de)

**Herausgeber:**

Arbeitsgemeinschaft hessischer Industrie- und Handelskammern  
Arbeitsgemeinschaft der Hessischen Handwerkskammern

**Realisation:** Direktmarketing & mehr ... Gerrett Siebert, Kassel

**Foto:** Fotolia Schlüsselübergabe®tiratore

**Stand:** Februar 2015