



# Checkliste zur Betriebsübergabe

für Unternehmensübergeber



IHK  
Industrie- und Handelskammer  
Kassel-Marburg

Die rechtzeitige und systematische Vorbereitung der Unternehmensübergabe ist eine wesentliche Voraussetzung für den Erhalt des Betriebes. Als Unternehmer sind Sie es gewohnt zu planen. Doch bei der Nachfolge für das eigene Unternehmen handelt es sich nicht nur um betriebswirtschaftliche Faktoren – es geht um Ihr

Lebenswerk. Nur eine geordnete Betriebsübergabe ermöglicht den Fortbestand des Unternehmens und den Erhalt von Arbeitsplätzen. Die beigefügte Checkliste ermöglicht Ihnen aktiv und in geplanten Teilschritten eine Betriebsübergabe vorzubereiten. Nutzen Sie darüber hinaus die Beratungsangebote der IHK Kassel-Marburg.

## 1. Persönliche Vorbereitung

### Aus welchem Grund planen Sie die Betriebsübergabe?

Alter

Krankheit

neue Wege

Sonstiges

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

### Seit wann beschäftigen Sie sich mit der Übergabe Ihres Betriebes?

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

### Bestehen zeitliche Vorstellungen wann Sie aus dem Unternehmen ausscheiden möchten?

Ja

Nein

In fünf Jahren

In drei Jahren

Zu welchem Zeitpunkt?

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

### Besteht ein Notfallplan für einen unvorhergesehenen Ausfall?

Ja

Nein

### Haben Sie Ihr Unternehmen bereits für die geplante Nachfolge vorbereitet?

Ja

Nein

Werden bereits Führungsaufgaben weiterdelegiert?

Wie stehen die Mitarbeiter zur geplanten Betriebsübergabe?

Wie wird der Nachfolger bei Kunden und Lieferanten eingeführt?

### Verfolgen 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 Ziele

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*



**Haben Sie eine Idee, wie Sie aus dem Betrieb ausscheiden möchten?**

Ja                      Nein

Rücktritt als Gesellschafter

Sonstiges

Rücktritt als Geschäftsführer

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Mitarbeit als Festangestellter

Mitarbeit als Berater

Mitarbeit als Aushilfskraft

Mitarbeit in Notfällen

---

**Vereinbaren Sie für sich eine Wettbewerbsklausel für den Fall einer erneuten Beschäftigung?**

Ja                      Nein

---

**Kennen Sie die Auswirkungen eines möglichen Arbeitsverhältnisses auf Ihre Sozialversicherung?**

Ja                      Nein

---

**Haben Sie für eine ausreichende Altersvorsorge gesorgt, so dass Ihr derzeitiger Lebensstatus erhalten bleibt?**

Ja                      Nein

---

**Haben Sie Ihren künftigen Lebensunterhalt gesichert und wodurch?**

Ja                      Nein

Pension/Rente

Sonstiges

Einkünfte aus Miete/Pacht

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Verkaufspreis

Lebensversicherungen

Kapitalanlagen

Vertragliche Auflagen mit der Übergabe (z.B. Wohnrecht)

Nebenverdienstmöglichkeiten

---

**Beabsichtigen Sie das Unternehmen zu verschenken, zu welchen Auflagen?**

Ja                      Nein

Zahlung eines monatlichen Betrages

Sonstiges

Nießbrauchrecht

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Lebenslanges Wohnrecht

Rückfallklausel

Gütertrennung

---

**Kennen Sie den Zeitpunkt der Fälligkeit Ihrer Vermögen?**

Ja                      Nein

---

**Wissen Sie, in welcher Höhe Sie welche Ansprüche haben?**

Ja                      Nein

---

**Haben Sie Ihre Pensionsansprüche vorbereitet?**

Ja                      Nein

Vorausberechnung

Andere

Pensionsantrag

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Pensionsstichtag

Pensionsvoraussetzungen

---

**Soll im Zuge der Betriebsübergabe zugleich auch eine Regelung der erbrechtlichen Aspekte erfolgen?**

Ja                      Nein

letztwillige Verfügungen

Andere

Erb- und Pflichtteilsanspruch/-verzicht

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

---

**Steht im Falle einer Familiennachfolge genügend Liquidität den Erben zur Verfügung um eventuelle Erbschaftsforderungen zu begleichen?**

Ja                      Nein

**Wer trägt im Falle einer Familiennachfolge welche Kosten einer Betriebsübergabe?**

Steuern und Abgaben

Sonstiges

Kosten der Vertragserstellung

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Erbrechtliche Abwicklungen

Beraterkosten

Gebühren

---

**Bestehen Abfindungsansprüche von Erben?**

Ja

Nein

---

**Möchten Sie nach der Übergabe Ihres Betriebes ehrenamtlich tätig sein?**

in der IHK z. B. in Prüfungsausschüssen

als Berater eines Senior-Experten-Teams

---

## 2. Nachfolgevorbereitung

**Haben Sie einen zeitlichen Plan für die Abwicklung der Betriebsnachfolge?**

Ja

Nein

---

**Haben Sie schon konkrete Maßnahmen zur Vorbereitung der Betriebsnachfolge und zur Reduzierung der Steuerbelastung eingeleitet?**

Ja

Nein

Suche nach einem Nachfolger

Sonstiges

Aufbau eines Nachfolgers

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Form der Betriebsübergabe

Änderung der Rechtsform

Wahl des Übergabezeitpunktes

---

**Haben Sie sich über die Form der Betriebsübergabe Gedanken gemacht?**

Ja                      Nein

Stellt eine Fremdgeschäftsführung mit Haltung der eigenen Firmenanteile eine Möglichkeit dar?

Sonstiges

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Kommt eine Beteiligung am Unternehmen in Frage?

Sind ehemalige oder derzeitige Mitarbeiter mögliche Nachfolger?

Kann eine Nachfolgelösung über Kunden, Lieferanten und Mitbewerber in Betracht kommen?

Ist ein Verkauf an Investoren eine Alternative?

Wäre eine Verpachtung des Betriebes möglich?

Ist eine Betriebsaufspaltung sinnvoll?

---

**Haben Sie sich schon mit Prüfung, Änderung bzw. Kündigung von Verträgen beschäftigt?**

Ja                      Nein

Arbeits- und Lehrverträge

Andere

Kundenverträge

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Kreditverträge

Lieferverträge

Versicherungsverträge

Mietverträge

Gesellschaftsvertrag

---

**Kennen Sie die verschiedenen Beratungs- und Fördermöglichkeiten für eine Unternehmensübergabe?**

Ja                      Nein

---

**Schalten Sie bereits eine Anzeige zur Suche eines Nachfolgers?**

Ja                      Nein

in den individuellen Vermittlungsangeboten Ihrer Kammer      Andere

in der Unternehmensnachfolgebörse nexxt-change                      *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

in den gewerblichen Unternehmerbörsen im Internet

in Publikationen und Fachzeitschriften der Lobbyisten

---

**Wissen Sie, wer Sie bei der Betriebsübergabe durch Beratung unterstützen kann?**

Ja                      Nein

Berater der IHK    Andere

Steuerberater    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Rechtsanwalt

Unternehmensberater

Bank

---

**Haben Sie bestimmte Vorstellungen über den Nachfolger?**

Qualifikation    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Erfahrungen    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Eigenkapital    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Persönlichkeit    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Andere    *Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

---

**Verfügen Sie über eine schriftliche Vertraulichkeitserklärung?**

Ja                      Nein

---

**Kennen Sie bereits einen „Wunschkandidaten“ als Nachfolger?**

Ja                      Nein

---

**Wurden bereits Gespräche mit ihm geführt?**

Ja                      Nein

---

**Erfüllt der Nachfolger alle rechtlichen Zulassungen und Erlaubnisse?**

Ja                      Nein

---



Entsprechen seine Kenntnisse und Erfahrungen Ihren Erwartungen an einen Nachfolger?

Ja                      Nein

Ist der Nachfolger schon im Betrieb involviert?

Ja                      Nein

Haben Sie ihm bereits Führungskompetenzen eingeräumt?

Ja                      Nein

Kontovollmacht

Sonstiges

Prokura

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Geschäftsführung

Ist der Nachfolger bereits am Erfolg des Betriebes beteiligt?

Ja                      Nein

Umsatz

Sonstiges

Gewinn

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Gesellschaftsanteile

### 3. Rechtliche und steuerliche Vorbereitung

Haben Sie alle Mitarbeiter rechtzeitig über die anstehenden Veränderungen informiert?

Ja                      Nein

Werden Mitarbeiter noch vor der Übergabe durch Eigenkündigung oder einvernehmliche Auflösung ausscheiden?

Ja                      Nein

Entstehen dabei (Abfindungs-)Kosten?

Ja                      Nein

Wurden Pensionsrückstellungen gebildet?

Ja                      Nein



Haben Sie mit Ihrem Steuerberater über die steuerlichen Auswirkungen der Unternehmensübergabe gesprochen?

Ja                      Nein

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

Ja                      Nein

Gewährleistung für den Betrieb

Andere

Gewährleistung für die ausgeführten Arbeiten

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Nachzahlung von Steuern und  
Sozialversicherungsbeiträgen

Sind für das Unternehmen Patente, Schutzrechte oder spezielle Genehmigungen eingetragen?

Ja                      Nein

Liegen die Jahresabschlüsse der letzten drei Jahre vor?

Ja                      Nein

Welche Ertragsaussichten bestehen für die nächsten Jahre?

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Über welche Substanzwerte verfügt das Unternehmen?

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Liegt eine Unternehmensbewertung durch einen Unternehmens-/ Steuerberater vor?

Ja                      Nein

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

Ja                      Nein



**Wie begründen Sie Ihre Preisvorstellung?**

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

---

**Ist mit Ihrer Preisvorstellung der Betrieb weiter fortführbar oder droht Betriebsaufgabe aufgrund zu hoher Zahlungsverpflichtungen?**

Ja                      Nein

---

**Kennen Sie die Vorteile, die ein Nachfolger durch die Übernahme Ihres Betriebes hätte und verfügen Sie über ein aussagekräftiges Unternehmensexposé?**

Ja                      Nein

Leistungsprogramm

Sonstiges

Betriebsgröße

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Kundenstruktur

Betriebsausstattung

Standort

Mitarbeiter- und Unternehmens-Know-how

Unternehmensgeschichte

Wettbewerbsvorteile

Betriebsvergleichszahlen

---

**Bestehen konkrete Ideen zur Unternehmenswertsteigerung?**

Ja                      Nein

Gewinnsteigerungen

Andere

Produkt- und Dienstleistungsinnovationen

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Erhaltungsreparaturen

Rationalisierung und Effizienzsteigerung

**Haben Sie bereits Vorstellungen in welcher Form der Kaufpreis bezahlt werden soll?**

Ja                      Nein

Einmalzahlung

Sonstiges

Ratenkauf

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Pacht/Miete

Kopplung an künftige Erträge

Beraterverträge

**Wollen Sie den Nachfolger bei der Finanzierung der Betriebsübergabe unterstützen?**

Ja                      Nein

Privatdarlehen

Sonstiges

Ratenzahlung

*Klicken oder tippen Sie hier, um Text einzugeben.*

Bürgschaft

Beteiligung

**Gerne informieren wir Sie über weitere Schritte zu Ihrer Nachfolgeplanung. Sprechen Sie uns an!**

**Herausgeber:**

IHK Kassel-Marburg  
Kurfürstenstraße 9  
34117 Kassel  
☎ 0561 7891-0  
@ info@kassel.ihk.de  
🌐 www.ihk-kassel.de

**Bildnachweis:**

Titel: AdobeStock © Björn Wylezich

**Stand:**

Januar 2020

**Ansprechpartner:**

Carsten Heustock  
Teamleiter Standortpolitik  
Unternehmensförderung  
☎ 0561 7891-277  
@ heustock@kassel.ihk.de

**Ansprechpartnerin:**

Uta Wudonig  
Referentin Unternehmensnachfolge  
Team Unternehmensförderung  
☎ 0561 7891-276  
@ wudonig@kassel.ihk.de