

Checkliste Unternehmensübernahme

Grundsätzliches	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Warum wird der Betrieb übergeben?					
Wie lange wird bereits nach einem Nachfolger gesucht?					
Hat der Nachfolger die nötigen fachlichen und persönlichen Qualifikationen?					
Werden die rechtlichen Voraussetzungen erfüllt?					

Markt und Wettbewerb	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Hat das Unternehmen ein systematisches Marketing?					
Sind die Produkte künftig wettbewerbsfähig?					
Welche Umsätze können realisiert werden?					
Welche konjunkturellen Entwicklungen werden für die Branche erwartet?					
Welche und wie viele Kunden hat das Unternehmen (gibt es Abhängigkeiten von einzelnen Kunden)?					
Gibt es besondere Vertriebsformen?					
Wie groß ist das Absatzgebiet?					
Verliert das Unternehmen nach der Übernahme Kunden?					
Können neue Kunden gewonnen werden?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Wie ist die Qualität der Produkte?					
Können die Produkte / Dienstleistungen zu einem wettbewerbsfähigen Preis angeboten werden?					
Welche Mitbewerber gibt es jetzt und künftig?					
Welche Stärken hat das Unternehmen im Vergleich zum Wettbewerb?					
Welche Schwächen hat es im Vergleich?					
Welche Kundenbedürfnisse befriedigt es besser als die der Mitbewerber?					

Betriebsausstattung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wie ist die technische Ausstattung?					
Können mit der Ausstattung wettbewerbsfähige Produkte erstellt werden?					
Auf welchem technischen Stand befindet sich das Gebäude / Büros?					
Wie hoch sind die Abschreibungen der vergangenen Jahre?					
Wie hoch ist die Kapazitätsauslastung?					
Wann stehen Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen an?					
Sind alle Genehmigungen für Betriebsanlagen vorhanden?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Sind die Maschinen leistungsfähig?					
------------------------------------	--	--	--	--	--

Standort und Räumlichkeiten	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wer ist Eigentümer oder Vermieter?					
Eignen sich die Räume für die Unternehmenszwecke?					
Sind die Räumlichkeiten attraktiv und für Mitarbeiter motivieren?					
Sind Miete / Kaufpreis und Nebenkosten angemessen?					
Erfüllt der Betrieb alle gesetzlichen Vorschriften?					
Sind Umbauten oder Renovierungen nötig? Wer trägt die Kosten?					
Ist der Standort langfristig gesichert?					
Sind Expansionen am Standort möglich?					
Wie ist die Nachbarschaft um den Standort?					
Haben Infrastrukturänderungen Auswirkungen auf den Standort?					
Wird der Standort durch Baumaßnahmen beeinträchtigt?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Mitarbeiter	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Bei Übernahme muss der Übernehmer alle Arbeitsverträge weiterführen (§613a BGB).					
Welche Altersstruktur hat die Belegschaft?					
Welche Qualifikation haben die Mitarbeiter?					
Wie ist das Betriebsklima?					
Sind die Mitarbeiter motiviert?					
Wie sind die Arbeitszeitregelungen?					
Wie ist die Bezahlung (tariflich / außertariflich) der Mitarbeiter?					
Wurden in den Arbeitsverträgen besondere Vereinbarungen getroffen?					
Werden wichtige Mitarbeiter nach der Übernahme kündigen?					
Gilt das Kündigungsschutzgesetz?					
Gelten besondere Schutzvorschriften?					
Bestehen Beschäftigungsverhältnisse mit Familienangehörigen des Abgebers?					
Wie hoch war die Fluktuation der Mitarbeiter in den letzten Jahren?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Organisation	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wie ist das Unternehmen strukturiert?					
Wie ist der Betriebsablauf organisiert?					
Verfügt das Unternehmen über ein Zeit- und Materialerfassungssystem?					
Welche Kommunikationstechnik wird genutzt?					
Welche EDV, Hard- und Software wird eingesetzt? Welche Formulare verwandt? Gibt es dafür Lizenzen?					
Gibt es Stellenpläne, Vertretungs- und Delegationsregelungen?					
Sind Zuständigkeiten, Verantwortungs- und Entscheidungsbereiche festgelegt?					
Welche Beschaffungsquellen werden genutzt?					
Besteht rationale Lagerhaltung?					
Bestehen horizontale, vertikale Kooperationen?					
Werden Nachunternehmer beauftragt?					
Besteht eine klare Kompetenzverteilung?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Bilanzen / Unternehmensdaten	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wurden die letzten drei Bilanzen und betriebswirtschaftliche Auswertungen angesehen?					
Wurden die Bilanzen von einem Experten geprüft?					
Haben außerordentliche Aufwendungen und Erträge den Gewinn beeinflusst?					
Wurde eine Rentabilitätsvorschau erstellt?					
Wie ist der derzeitige Auftragsbestand?					
Entspricht der Lagerbestand den betrieblichen Anforderungen?					
Wie hoch ist der Bestand an halbfertigen Arbeiten?					
Gibt es eine Liquiditätsvorschau?					

	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Bewertung und Kaufpreis					
Wurden die relevanten Gegenstände erfasst und realistisch bewertet?					
Wie und wann werden Material, Waren und halbfertige Arbeiten bewertet?					
Ist im Kaufpreis ein Firmenwert enthalten und angemessen?					
Liegen Wertgutachten und Unternehmensbewertungen von					

Checkliste Unternehmensübernahme

neutralen Sachverständigen vor?					
Sind Kaufpreis / Miete / Pacht angemessen?					
Welche Art der Firmenbewertung wurde genutzt?					

Verträge	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Kaufverträge					
Miet- / Pachtverträge					
Gesellschaftsvertrag					
Arbeitsverträge					
Ehegattenarbeitsvertrag					
Darlehensverträge					
Erbvertrag / Testament					
Vertriebsverträge					
Besondere Nutzungsrechte (bsw. Grundbucheintragungen)					
Sonstige Verträge					

Checkliste Unternehmensübernahme

Haftung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Übernahme sämtl. Arbeitsverträge (§ 613a BGB) Kündigung wegen Betriebsübergabe unwirksam, Haftung rückständige Löhne und Gehälter					
Haftung für betriebl. Steuerverbindlichkeiten (§ 75 AO) Haftung für betriebl. Steuern (GewSt, Lohnsteuer). Haftungsbegrenzung bis Vorjahresbeginn vor Übernahme. Keine Haftung bei Übernahme aus Insolvenz					
Haftung bei Weiterführung der Firma (§ 25 HGB) Haftung erstreckt sich auf alle betriebl. Verbindlichkeiten einschließl. Sachmängelhaftung (Garantie) und vertragl. Vereinbarten Verpflichtungen (Pensionsverpflichtung)					
Haftung der Erben Erbe übernimmt Vermögen und Schulden. Keine Haftung bei Ausschlagen des Erbes (Frist: 6 Wochen). Haftungsbeschränkung durch Nachlasskonkurs oder Aufgebot der Nachlassgläubiger §§ 1970 ff BGB.					
Altlasten auf dem Grundstück geklärt?					

Finanzierung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wieviel Eigenkapital ist erforderlich?					
Wieviel Eigenkapital ist vorhanden?					
Wann sollen Bankgespräche geführt werden?					

Checkliste Unternehmensübernahme

Können öffentl. Finanzierungsmittel und Zuschüsse beansprucht werden?					
Wurden ausreichende Betriebsmittel für die Finanzierung des Umlaufvermögens eingeplant?					
Kann der Kapitaldienst erwirtschaftet werden?					
Welche Verbindlichkeiten sind vom Vorgänger zu übernehmen und können diese auf den Kaufpreis angerechnet werden?					
Gibt es Finanzierungsalternativen?					

Sonstiges	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Gibt es anhängige Rechtsstreitigkeiten?					
Gibt es Gewährleistungsrechte?					
Verfügt das Unternehmen über gewerbliche Schutzrechte (Lizenzen, Patente etc.)?					

Förderung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Finanzierung (öffentliche Mittel)					
Meistergründungsprämie					
Förderung der Agentur für Arbeit					

Checkliste Unternehmensübernahme

Beratungskostenzuschuss (Förderung unternehmerischen Know How)					
Sonstige Zuschüsse					

Besicherung der Kredite	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Grundschulden (Wohn-, Gewerbe-, Mischobjekte)					
Verpfändung / Sicherungsübereignung (PKW, LKW, Maschinen, Warenlager)					
Abtretung (Forderungen, Rechte)					
Haftungsfreistellung bei öffentlichen Fördermitteln					
Bürgschaftsgemeinschaft Hamburg					

Umsetzung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wann erfolgt die Übernahme?					
In welcher Form erfolgt die Übernahme? (Kauf, Pacht, Miete, Rente, Schenkung)					

Checkliste Unternehmensübernahme

Ist ein kontinuierlicher Übergang gewährleistet? (Einarbeitung, Vorstellung bei Kunden und Lieferanten)					
Arbeitet der Inhaber nach der Übernahme als Arbeitnehmer / Berater im Unternehmen? Wird er Name fortgeführt? (Handelsregistereintrag notwendig, Haftung nach § 25 HGB)					
Welche Rechtsform wird gewählt?					
Werden bestehende Versicherungen weitergeführt oder neue abgeschlossen?					
Erstellung eines Gründungskonzeptes (Gründungswerkstatt Hamburg)					

betriebliche Versicherungen	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Betriebshaftpflicht					
Rechtsschutz					
Inventar					
Forderungsausfall					
Gebäude					
Betriebsunterbrechung					
KfZ					

Checkliste Unternehmensübernahme

private Versicherungen	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Krankenversicherung (privat / gesetzlich)					
Rentenversicherung					
Lebensversicherung / betr. Altersvorsorge					
Risikoversicherung					
Berufsgenossenschaft / Unfallversicherung					
Versicherungsgesellschaften über Betriebsübernahme informieren					

Berater	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Steuerberater					
Unternehmensberater					
Anwalt / Notar					

Checkliste Unternehmensübernahme

Anmeldeformalitäten	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
FHH (Gewerbeanmeldung)					
Amtsgericht / Handelsregister					
Krankenkassen (Anmeldung Mitarbeiter)					
Telekommunikation					
Energieversorger					
Post					

zusätzliche Kontaktaufnahme	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Agentur für Arbeit (Betriebsnummer)					
Berufsgenossenschaft					
Handelskammer Hamburg					
Finanzamt					
Post					