

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 besondere Vertriebsformen?					
Wie groß ist das Absatzgebiet?					
Verliert das Unternehmen nach der Übernahme Kunden?					



Können neue Kunden gewonnen werden?					
Wie ist die Qualität der Produkte?					
Können die Produkte zu einem wettbewerbsfähigen Preis angeboten werden?					
Welche Konkurrenz gibt es jetzt und künftig?					
Welche Stärken hat das Unternehmen im Vergleich zur Konkurrenz?					
Welche Schwächen hat es im Vergleich?					
Welche Kundenbedürfnisse befriedigt es besser als die Konkurrenz?					

Betriebsausstattung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wie ist die technische Ausstattung?					
Können mit der Ausstattung konkurrenz-fähige Produkte erstellt werden?					
Welchen technischen Stand hat das Büro?					
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?					
Sind die Maschinen leistungsfähig?					

Standort und Räumlichkeiten	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wer ist Eigentümer, wer Vermieter?					
Eignen sich die Räume für die Zwecke?					
Sind die Räumlichkeiten attraktiv und für Mitarbeiter motivierend?					
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 Auswirkung auf den Standort?					
Wird der Standort durch Baumaßnahmen beeinträchtigt?					



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 (außertariflich/tariflich) der Mitarbeiter?					
Wurden in den Arbeitsverträgen besondere Vereinbarungen getroffen?					
Werden wichtige Mitarbeiter nach der Übernahme kündigen?					
Gilt das Kündigungsgesetz?					
Gelten besondere Schutzvorschriften?					
Bestehen Beschäftigungsverhältnisse mit Familienangehörigen des Alt-Inhabers?					
Wie hoch war die Fluktuation der Mitarbeiter in den letzten Jahren?					

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 Stellenpläne, Vertretungs- und Delegationsregelungen?					
Sind Zuständigkeiten, Verantwortungs- und Entscheidungsbereiche festgelegt?					
Welche Beschaffungsquellen werden genutzt?					
Besteht eine rationelle Lagerhaltung?					
Bestehen horizontale, vertikale Kooperationen?					
Werden Nachunternehmer beauftragt?					
Besteht eine klare Kompetenzverteilung?					

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?					

Bewertung und Kaufpreis	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wurden die relevanten Gegenstände erfasst und realistisch bewertet?					
Wie und wann werden Material, Waren und halbfertigen Arbeiten bewertet?					
Ist im Kaufpreis ein Firmenwert enthalten und angemessen?					
Liegen Wertgutachten und Unternehmensbewertung von 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					
Arbeitsvertrag					
Ehegattenarbeitsvertrag					
Darlehensverträge					
Erbvertrag/Testament					
Vertriebsverträge					
Besondere Nutzungsrechte (bsw. Grundbucheintragungen)					
sonstige Verträge					

Haftung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Übernahme sämtl. Arbeitsverträge (§ 613a BGB) Kündigung wegen Betriebsübergabe unwirksam, Haftung für rückständige Löhne und Gehälter					

Haftung für betriebl. Steuerverbindl. § 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
Wie viel Eigenkapital ist erforderlich?					
Wie viel Eigenkapital ist vorhanden?					
Wann sollen Bankgespräche geführt werden?					
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?					

Förderung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Finanzierung (öffentliche Mittel)					
Meistergründungsprämie					
Förderung Arbeitsamt					
Beratungskostenzuschuss					
sonstige Zuschüsse					

Besicherung der Kredite	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Grundschulden (Wohnobjekte, Gewerbeobjekte, Mischobjekte)					
Verpfändung Sicherungsübereignung (PKW, LkW, Warenlager, Maschinen)					



Abtretung (Forderungen, Rechte)					
Haftungsfreistellung bei öffentlichen Fördermitteln					
Bürgschaftsbank NRW					

Umsetzung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Wann erfolgt die Übernahme?					
In welcher Form erfolgt die Übernahme? (Kauf, Pacht, Miete, Rente, Schenkung)					
Ist ein kontinuierlicher Übergang gewährleistet? (Einarbeitung, Vorstellung bei Gesprächspartnern)					
Arbeitet der Inhaber nach der Übernahme als Arbeitnehmer/Berater im Unternehmen? Wird der Name fortgeführt? (Handelsregistereintrag notwendig, Haftung nach § 25 HGB)					
Welche Rechtsform wird gewählt?					
Werden bestehende Versicherungen weitergeführt oder neue abgeschlossen?					
Erstellung eines Gründungskonzepts					

Versicherung	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
<u>Betriebliche Versicherungen</u>					
Betriebshaftpflichtversicherung					
Rechtsschutzversicherung					
Inventarversicherung					
Forderungsausfallversicherung					
Gebäudeversicherung					
Betriebsunterbrechungsversicherung					
KfZ-Versicherung					
<u>Private Versicherungen</u>					
Gesetzliche / private Krankenversicherung					
Rentenversicherung					
Lebensversicherung / betr. Altersvorsorge					
Risikoversicherung					
Berufsgenossenschaft / Unfallversicherung					



Versicherungsgesellschaft über Betriebsübernahme informieren					
--	--	--	--	--	--

Berater	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Geeigneter Steuerberater					
Kompetenter Unternehmensberater					
Fachkundiger Anwalt / Notar					

Anmeldeformalitäten	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Gemeinde (Gewerbeanmeldung)					
Amtsgericht (Handelsregistereintragung)					
Krankenkasse (Anmeldung Mitarbeiter)					
Telekommunikation					
Energieversorgungsunternehmen					
Post					

Zusätzliche Kontaktaufnahme	ok	nicht ok	klären	unwichtig	Bemerkungen
Arbeitsamt (Betriebsnummer)					



Berufsgenossenschaft					
Kammer (IHK)					
Finanzamt					
Post					

Quelle: Industrie- und Handelskammer Heilbronn-Franken