

Erfolgreich Nachfolgen

Steuerberater im Nachfolgeprozess

Dipl. Kfm. Roland J. Gördes



Hannover, 23.09.2014

Themen

- Ausgangslage
- Notfallregelung
- Unternehmensbewertung
- Nachfolgestatus
- Erfolgsfaktoren
- Handlungsempfehlungen

Zitate

- „Nachfolger verzweifelt gesucht.“

Die WELT

- „Kein Thema im Leben eines Unternehmens wird so verdrängt wie das der Nachfolge.“

Joachim Brüser

- „Die Senioren können nicht loslassen.“

Brun-Hagen hennerkes

- „Nach dem Motto, „Der frühe Vogle fängt den Wurm“... gehören diejenigen Unternehmer zu den Glücklichen, die sich zum frühestmöglichen Zeitpunkt mit dem Nachfolgeproblem auseinandersetzen.“

Stefan Rasche

Unternehmensnachfolge in Niedersachsen

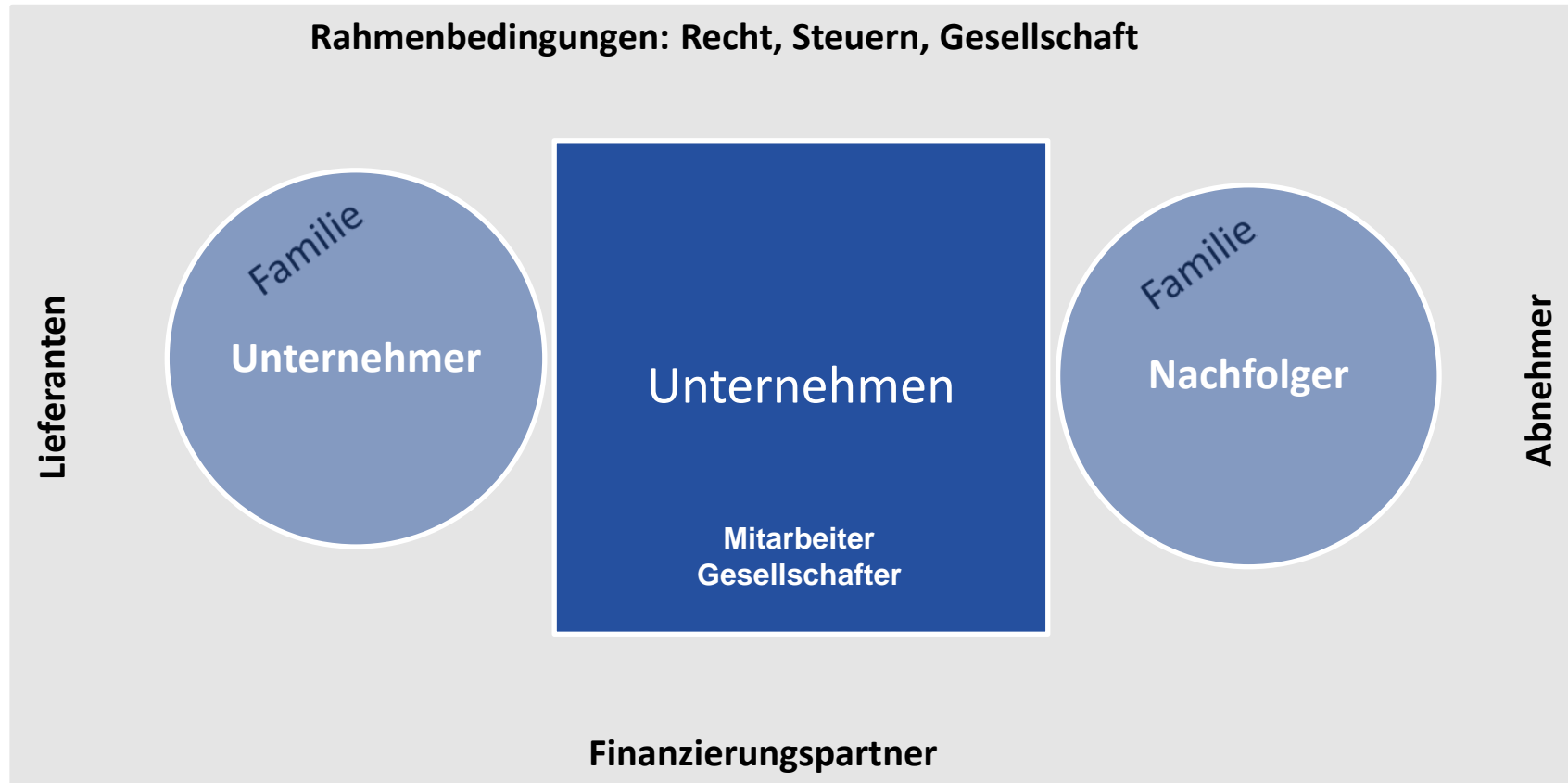


317.000 Familienunternehmen

13.000 Unternehmensübergaben in den nächsten 4 Jahren

135.000 Arbeitsplätze

Unternehmensumfeld



➔ Der Steuerberater ist DER Vertraute des Unternehmers zur Regelung von Unternehmen und Umfeld

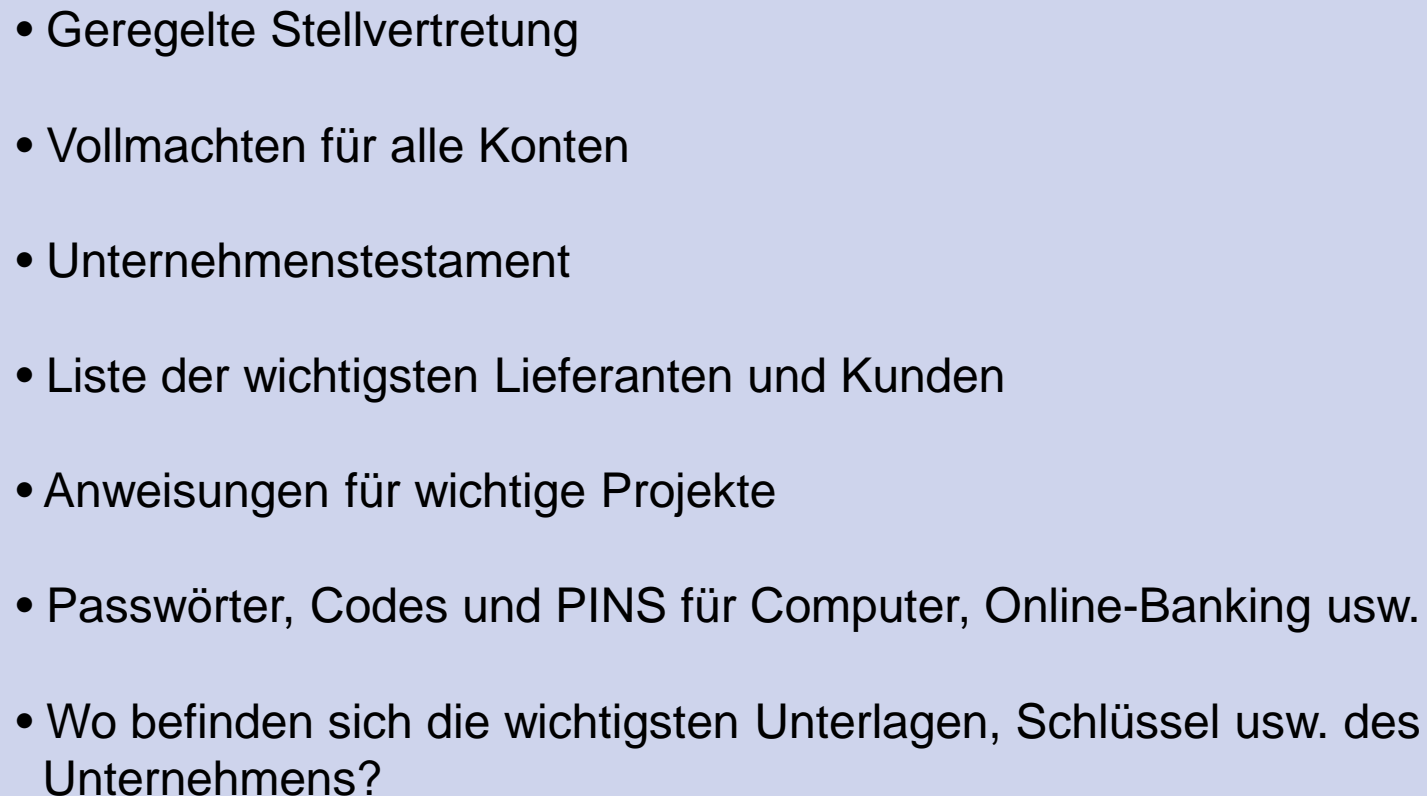
Häufige Fragestellungen

- Wann ist der richtige Zeitpunkt für die Übergabe?
- Wie findet man einen geeigneten Nachfolger?
- Wie soll das Unternehmen übergeben werden?
- Was ist das Unternehmen wert?
- Wer kann im Nachfolgeprozess beraten?
- Wie kann die Nachfolge finanziert werden?
- Wie kann das Vermögen des Unternehmers gesichert werden?
- Wie gestaltet man den Nachfolgeprozess?

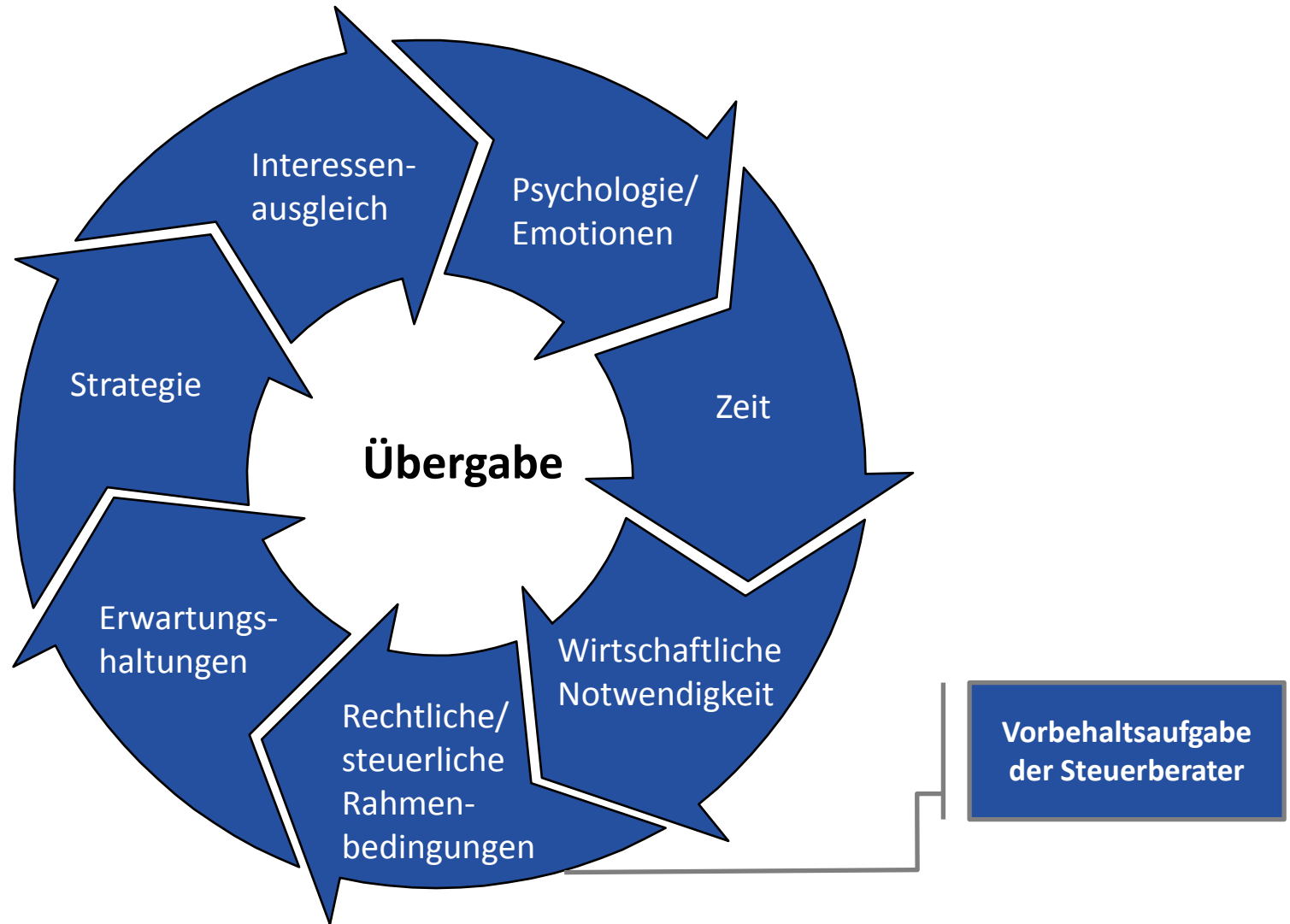
→ ERSTER Ansprechpartner: der Steuerberater!

...aber bis dahin:
Notfallkoffer packen!

Notfallkoffer

- 
- Geregelte Stellvertretung
 - Vollmachten für alle Konten
 - Unternehmenstestament
 - Liste der wichtigsten Lieferanten und Kunden
 - Anweisungen für wichtige Projekte
 - Passwörter, Codes und PINS für Computer, Online-Banking usw.
 - Wo befinden sich die wichtigsten Unterlagen, Schlüssel usw. des Unternehmens?

Nachfolge als Managementaufgabe



Die Qualifikationen des Nachfolgers



Unternehmenswert – Zwei Blickwinkel

- Zwischen dem potenziellen Übernehmer und dem Übergeber besteht häufig ein Interessenkonflikt bezüglich des Unternehmenswertes. Der Steuerberater liefert die neutrale Bewertungsgrundlage.

Unternehmen

Übernehmer

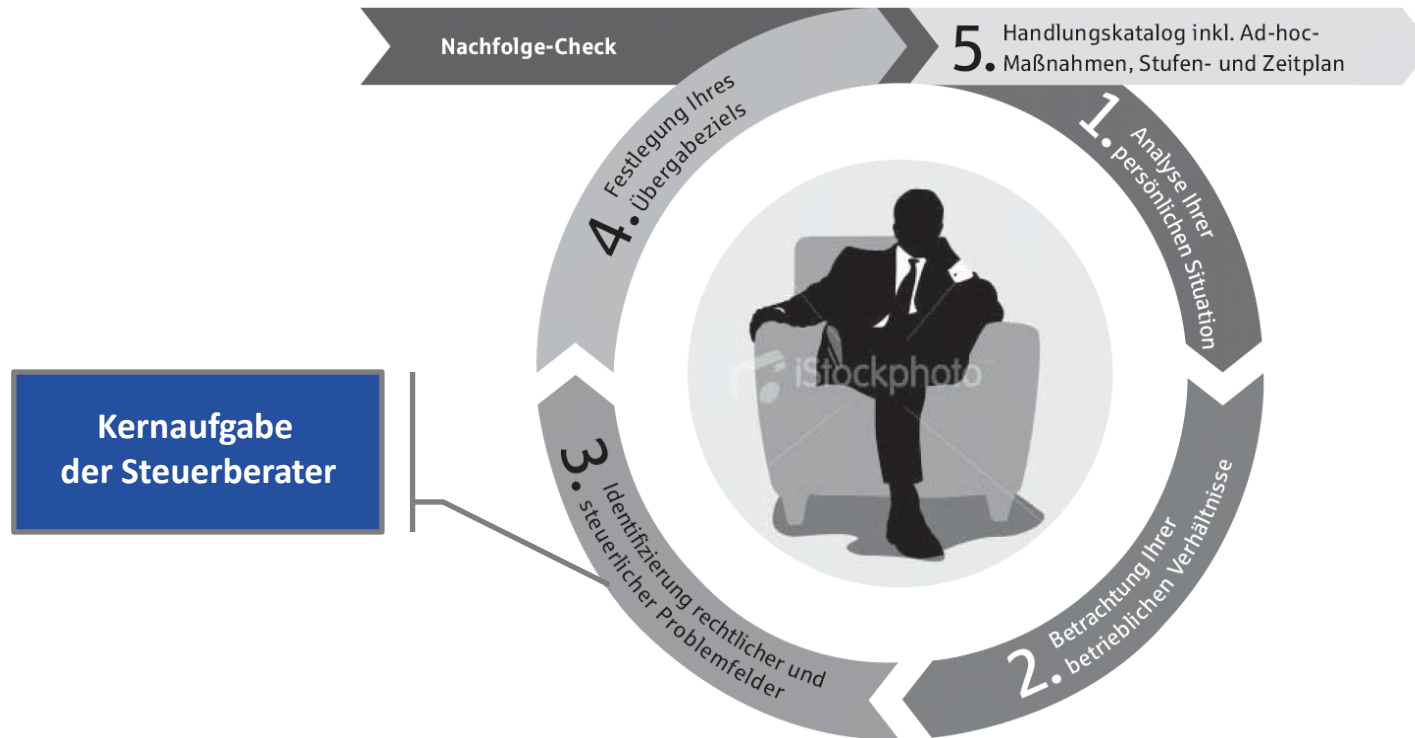


Übergeber

UNTERNEHMENSWERT

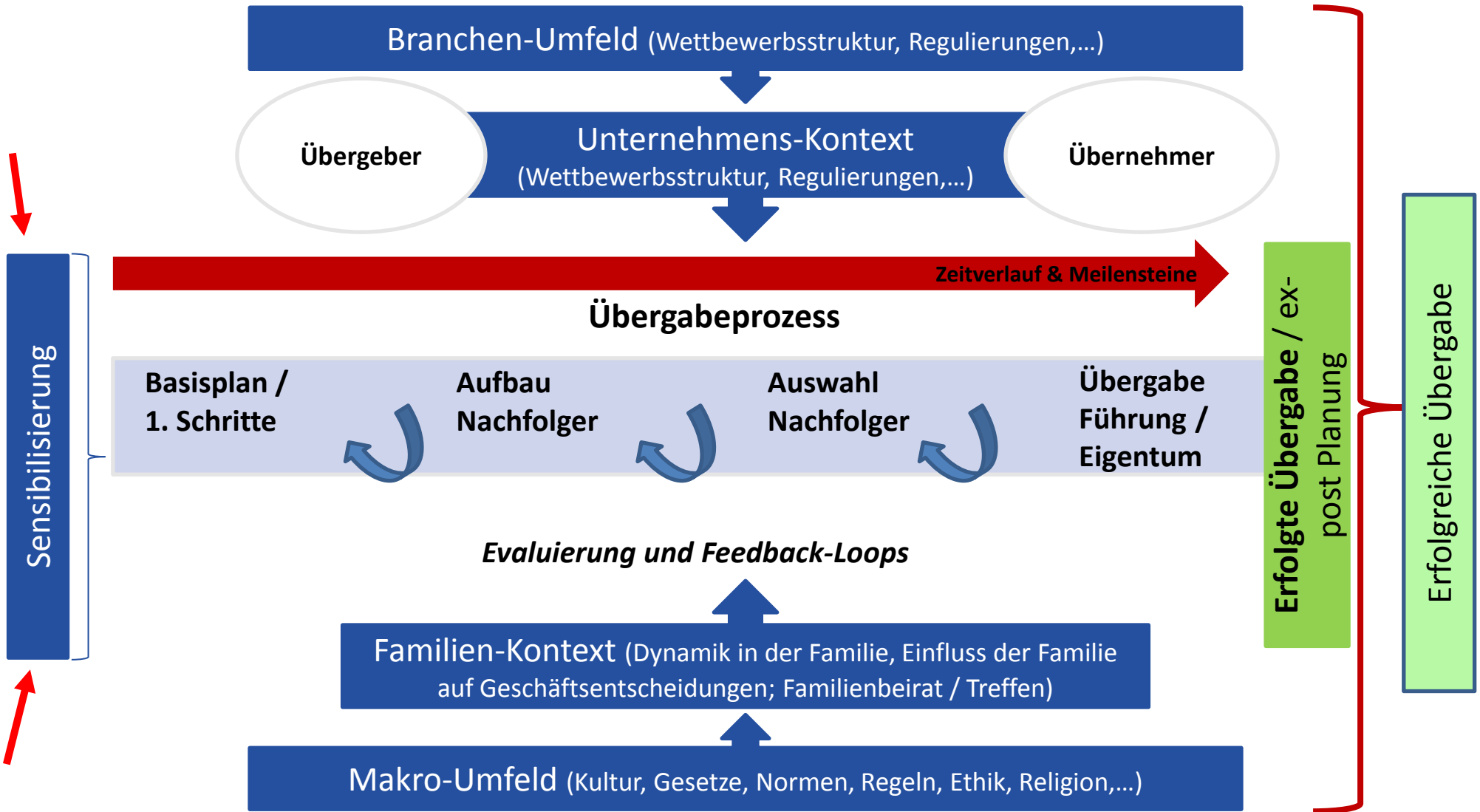
Nachfolge-Check

Bestandteile des Nachfolge-Checks



♦ Sparkasse Hannover

Integratives Modell für eine erfolgreiche Nachfolge (ifh & Uni Siegen)



Wichtige Schritte zur Nachfolge

- **Persönliche Ziele** definieren
 - Alterssicherung / Familiensicherung
 - Langfristige Sicherung des Unternehmens / Lebenswerkes
 - Abgabe der Verantwortung oder weiterhin Einfluss besitzen
- **Zeitpunkt / Zeitraum** für die Nachfolge festlegen
- Das Unternehmen auf die Übergabe **vorbereiten**
 - Schwachstellen erkennen, analysieren und beseitigen
 - Strategie festlegen (Markt, Produkte, Vertrieb, Organisation, Investitionen)
 - Altlasten definieren und beseitigen
 - Transparenz für alle Beteiligten schaffen
- Mitarbeiter und Führungskräfte für das Thema **sensibilisieren**
- **Nachfolger** finden (Nachfolge innerhalb der Familie, Mitarbeiter oder extern)
- **Persönliche** Ziele des Nachfolgers abgleichen
- **Übergabemodalitäten** festlegen
- Rechtliche und steuerliche **Rahmenbedingungen** festlegen
- Nachfolger **intensiv** vorbereiten
- **Übergabe** des Unternehmens an den Nachfolger

Fazit

- Nachfolge ist **DIE Herausforderung** im Unternehmerleben
- Rechtzeitige **Sensibilisierung** erhöht die Erfolgschancen
- **Notfallregelungen** sichern reibungslose Geschäftsführung für alle Fälle
- **Realistische** Erwartungen erleichtern den Prozess
- Klarer **Fahrplan** und eine **offene Kommunikation** verringern Reibungsverluste
- **Konsequenz** in der Umsetzung führt zum Ziel

... und natürlich eine rechtzeitige **Einbindung** und **Unterstützung** im Prozess durch den **Steuerberater!**

GRC – Gruppe Hannover – Berlin

GRC Consulting

Begleitung von Unternehmern und Unternehmen bei der strategischen Unternehmensentwicklung und der operativen finanziellen Unternehmensführung
www.grc-ub.de

GRC Personal

Personalberatungs- und Personalmanagement- Dienstleistungen.
Personalsuche und Personalentwicklung
www.grc-personal.de

GRC Marketing

Begleitet mittelständische Unternehmen und deren Entscheidungsträger in allen Fragen des Marktauftritts & Vertriebs
www.grc-marketing.de

GRC Finance

Strukturierte Unternehmensfinanzierung für Startups, klassische Unternehmensgründungen und expandierende KMUs
www.grc-finance.de

GRC Lean

Schlanke Prozesse für zukunftsfähige Unternehmen
www.grc-lean.de

GRC Accounting

Systematische Erfassung und Überwachung des betrieblichen Leistungsprozesses im Rechnungswesen
www.grc-accounting.de

GRC – Gruppe Hannover – Berlin

Präsentation von

Gördes, Rhöse & Collegen Unternehmensberatung KG

Adenauerallee 20
30175 Hannover

Website: www.grc-ub.de

E-Mail: info@grc-ub.de

Tel: 0511 / 54 44 56 – 0

Fax: 0511 / 54 44 56 – 19

Ansprechpartner

Roland J. Gördes

E-Mail: goerdes@grc-ub.de

Hansjörg Rhöse

E-Mail: rhoese@grc-ub.de

www.grc-ub.de