

PROJEKTBEISPIEL

„NACHFOLGE“

Nr. 0001

**UNTERNEHMENSART**Familienunternehmen; Besitzgesellschaft als Einzelunternehmung;
operative Betriebsgesellschaft als GmbH**ANZAHL
BESCHÄFTIGTE**

10 bis 50

**BRANCHE**

Recyclingwirtschaft

**ZIEL /
AUFGABENSTELLUNG**

Es galt, das Konzept für die familieninterne Nachfolge zu entwickeln. Zu berücksichtigen waren die Altersversorgung des Übergebers sowie der wirtschaftlich tragfähige Fortgang für den Übernehmer/Nachfolger, da nicht im Unternehmen tätig werdende Geschwister gerecht abgefunden werden mussten.

**LEISTUNGSUMFANG**

- Konkretisierung der Zielstellungen innerhalb der Familie
- Aufnahme der betrieblichen Gegebenheiten
- Auswertung der Wirtschaftsdaten
- Entwicklung einer Planungsrechnung
- Einholung von Einzelgutachten zum Verkehrswert der Immobilien
- Unternehmensbewertung
- Entwicklung Grobkonzept unter Berücksichtigung von Altersversorgung, wirtschaftlicher Fortführung und Ausgleich für die Geschwister
- Interdisziplinäre Abstimmung mit den Steuer- und Rechtsberatern der Partei
- Erstellung Detailkonzept inklusiv Präsentation und Diskussion
- Moderation bei der Entscheidungsfindung in der Familie
- Vorbereitung und Begleitung der Umsetzung im Zusammenwirken mit Steuer- und Rechtsberatung sowie Notar
- Strategisch-methodische Begleitung des Nachfolgers bei der operativen Übernahme

**ERGEBNIS**

Die Familie verfügt nunmehr über eine gemeinsame objektive Wissensbasis zum wirtschaftlichen Status-quo und Wert des Unternehmens sowie seiner stillen Reserven. Auf dieser Grundlage und unter Berücksichtigung der Zielstellungen der einzelnen Familienmitglieder wurde ein ausgewogenes Nachfolgekonzept entwickelt. Die daraus resultierenden steuerlichen und rechtlichen Fragen wurden beantwortet, sodass eine Entscheidungsfindung und Umsetzung möglich wurden.

Es erfolgte eine Moderation der familiären Diskussion. Ebenso wurde die weitere Umsetzung strukturierend begleitet.