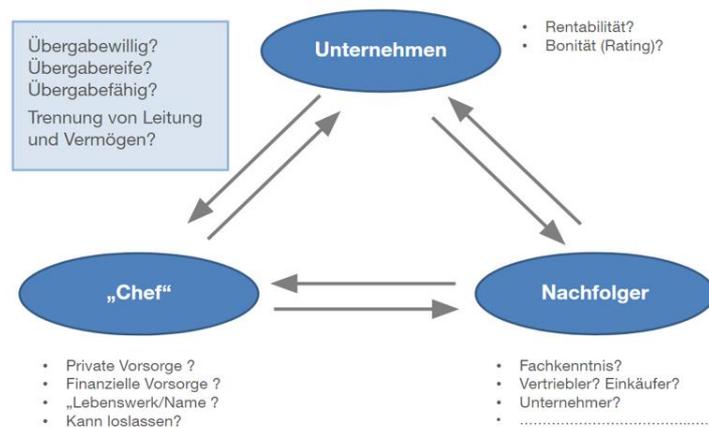


Unternehmensnachfolge und Wertermittlung

Die Übergabe eines Unternehmens an die nächste Generation oder an Dritte ist ein entscheidender Moment in der Geschichte eines Unternehmens. Eine gut geplante und strategisch durchgeführte Unternehmensnachfolge sichert nicht nur den Fortbestand des Unternehmens, sondern auch dessen langfristigen Erfolg – vor allem den Erhalt der Vermögenswerte. Deshalb sollten ein Unternehmen oder einzelne Vermögenswerte übergeben werden, wenn das Unternehmen oder der Vermögenswert „übergabefähig“ und „übergabereif“ ist, sowie der Unternehmer übergabewillig ist. Zudem sollten Leitung und Vermögen optimal darauf abgestimmt worden sein.



© Dr. Burg Das „Magische Dreieck“ der Unternehmensnachfolge

Warum ist die Unternehmensnachfolge so wichtig?

Eine erfolgreiche Unternehmensnachfolge ist mehr als nur die Übergabe der Geschäftsleitung. Sie umfasst die Weitergabe von Werten, Wissen und unternehmerischem Geist. Fehler bei der Nachfolge können das Unternehmen destabilisieren und gefährden Arbeitsplätze, Kundenbeziehungen und die im Unternehmen gebundenen Werte, insbesondere die betrieblich genutzten Immobilie, und den Unternehmenswert insgesamt. Daher ist eine frühzeitige Planung unerlässlich, um einen reibungslosen Übergang sicherzustellen.

Die wichtigsten Aspekte der Unternehmensnachfolge

1. Frühzeitige Planung

Die Nachfolge sollte idealerweise mehrere Jahre im Voraus geplant werden. Dies ermöglicht eine sorgfältige Auswahl und Einarbeitung des Nachfolgers sowie die schrittweise Übergabe von Verantwortung. Eine gut vorbereitete Nachfolge minimiert Risiken und erhöht die Erfolgchancen.

2. Nachfolgeregelung

Es gibt verschiedene Optionen für die Nachfolge: innerfamiliär, durch das bestehende Management oder durch externe Käufer. Jede Option bringt unterschiedliche Herausforderungen und Chancen mit sich. Die Auswahl des passenden Modells hängt von der individuellen Situation des Unternehmens ab.

3. Rechtliche und steuerliche Aspekte

Eine Nachfolge erfordert die Berücksichtigung komplexer rechtlicher und steuerlicher Fragestellungen. Eine sorgfältige Planung vermeidet unnötige Steuerlasten und stellt sicher, dass alle gesetzlichen Anforderungen erfüllt sind. Die Gestaltung des Übergabevertrages und die Regelung von Erbschafts- oder Schenkungssteuern sind hierbei entscheidend.

4. Bewertung von Immobilien, Maschinen und des Unternehmens als Ganzes

Eine präzise Bewertung der zum Unternehmen gehörenden Immobilien, Einrichtungen und Maschinen sowie des gesamten Unternehmens ist entscheidend für eine gerechte und fundierte Nachfolgeregelung. Die Immobilienbewertung hilft, steuerliche Belastungen, wie die Erbschafts- oder Schenkungssteuer, genau zu berechnen. Bei der Bewertung von Maschinen und Einrichtungen müssen Abschreibungen berücksichtigt werden, um die steuerliche Basis korrekt zu bestimmen. Schließlich bildet die Unternehmensbewertung die Grundlage für den Kaufpreis und die steuerliche Behandlung des gesamten Übergangs. Nur mit exakten Bewertungen lassen sich finanzielle Belastungen und steuerliche Risiken minimieren, was für eine langfristig erfolgreiche Unternehmensnachfolge unabdingbar ist.

5. Finanzierung und Unternehmensbewertung

Die Finanzierung der Nachfolge, insbesondere bei externen Käufern, erfordert eine fundierte Unternehmensbewertung. Diese bildet die Grundlage für den Kaufpreis und die Finanzierungsbedingungen. Eine realistische Bewertung sichert die Interessen beider Parteien und schafft Vertrauen.

6. Kommunikation und Übergangsphase

Offene Kommunikation mit Mitarbeitern, Kunden und Geschäftspartnern ist essenziell, um Unsicherheiten zu vermeiden. Eine klar definierte Übergangsphase, in der der scheidende Unternehmer den Nachfolger unterstützt, hilft dabei, den Übergang reibungslos zu gestalten.

Unser Service

Wir begleiten Sie auf dem gesamten Weg der Unternehmensnachfolge. Der Service umfasst:

- Prüfen der Nachfolgeoptionen;
- Immobilienbewertung (üblicherweise zunächst eine Kurzbewertung);
- Unternehmensbewertung;
- Finanzierungsberatung inkl. Beleihungswertermittlung bzw. -prüfung;
- Überprüfung der steuerlicher Wertansätze zur Optimierung des übertragbaren Vermögens;
- Asset-Coaching und Mentoring für die/den Nachfolger/in;
- Begleitung in der Übergangsphase.

Kontaktieren Sie uns

Planen Sie die Nachfolge Ihres Unternehmens oder benötigen Sie Unterstützung bei der Entwicklung eines Nachfolgeplans für Ihr persönliches und betriebliches Vermögen? Wir stehen Ihnen gerne zur Seite.

Ansprechpartner

BURG Immobilienbewertung

Dr. Michael Burg

Telefon 033434 805200

info@burg-immobilienbewertung.de