

Unternehmensverkauf oder alternative Nachfolgelösung?

# UNTERNEHMER IN DER NACHFOLGE- SITUATION

Ein exklusiver und  
individueller Workshop  
in Reit im Winkl

---

PERSÖNLICHE SITUATION?

---

ENTWICKLUNG DES  
UNTERNEHMENS?

---

FAMILIE?

---

GESTALTUNG

FÜHRUNGS-

---

TESTAMENT?

---

DER

VERANTWORTUNG?

---

STEUER?

---

ZUKUNFT

MITARBEITER?

---

PRIVATVERMÖGEN?

---

UNTERNEHMENSWERT?

---



Privat-Workshop

*Die Übertragung der Führungsverantwortung eines Unternehmers für ein mittelständisches Unternehmen ist eine entscheidende Fragestellung. Die familieninterne Unternehmensnachfolge wird dabei oft als das Idealbild und die beste Lösung für den Generationswechsel im Unternehmen dargestellt. Allerdings wird statistisch belegt nur noch in knapp 50 % der Familienunternehmen eine Übertragung auf den Sohn oder die Tochter angestrebt. Es gibt also genug gute Gründe um zu hinterfragen, ob die familiäre Nachfolge alternativlos ist. Oder bietet der Unternehmensverkauf nicht vielleicht doch die bessere Gestaltungsvariante?*

### UNSER INDIVIDUELLES WORKSHOP-ANGEBOT FÜR SIE:

- Exklusiver 2-tägiger Privat-Workshop
- Für mittelständische Unternehmer und ihre Familien
- Zur Erarbeitung der Eckpunkte (Motive, Ziele, Nebenbedingungen) eines individuellen Nachfolge- bzw. Übertragungskonzeptes
- Allein oder im engsten Kreis von Familienangehörigen und anderen Vertrauenspersonen (z. B. Steuerberater)
- „Interna“ sollen offen angesprochen werden können
- Der Workshop findet unter der Leitung von erfahrenen PSP-Partnern aus unterschiedlichen Fachrichtungen (Anwälte, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater) statt
- Der Moderator des Workshop ist Bernhard Winterstetter, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner bei PSP
- Der Workshop findet in entspannter Atmosphäre im oberbayerischen Reit im Winkl statt

### ABLAUF UND INHALTE DES WORKSHOPS:

#### **Erstes Vorab-Kennenlernen und Informationsaustausch**

---

In einem ersten Kennenlern-Termin (evtl. auch längeres Telefonat) soll die Beschreibung der aktuellen Unternehmenssituation sowie der Austausch von Unterlagen (wie z. B. Jahresabschlüsse, Gutachten, Vermögensaufstellungen, Testamente, Familienverträge) erfolgen. Der Termin sollte mindestens 14 Tage vor dem geplanten Workshop-Termin in Reit im Winkl stattfinden und dient der individuellen Konzeption des Workshops auf Ihre spezifischen Bedürfnisse. Der Termin und der Ort kann nach Ihren Wünschen vereinbart werden.

## ABLAUF UND INHALTE DES WORKSHOPS: TAG 1 UND TAG 2

### Tag 1 (ca. 6 Stunden)

---

Im Rahmen von Kurzvorträgen – die als Diskussionsgrundlage dienen – erarbeiten Sie gemeinsam mit unseren PSP-Unternehmensnachfolgeexperten die relevanten Eckpunkte (Motive, Ziele, Nebenbedingungen) für eine Entscheidung hinsichtlich Ihres individuellen Nachfolge- bzw. Übertragungskonzeptes. Mögliche Themengebiete mit Schwerpunktsetzung auf Ihre individuellen Bedürfnisse umfassen dabei:

#### DIE ZU BERÜCKSICHTIGENDEN PERSPEKTIVEN BEI EINEM NACHFOLGEPLAN:

---

- Die persönlichen Ziele des Unternehmers
- Die zukünftige Funktion und Tätigkeit des Unternehmers
- Die Perspektive für das Unternehmen
- Die persönlichen Ziele der Familienangehörigen
- Die Interessen von Mitgesellchaftern

#### DER UNTERNEHMENSVERKAUF:

---

- Wer kommt als Käufer in Frage?
- Kaufpreisbestimmung
- Verkaufsprozess
- Strategisch optimale Vorbereitung eines Unternehmens auf eine Veräußerung
- Der Unternehmenskaufvertrag (die wichtigsten Regelungsbereiche)
- Versteuerung und Wiederanlage des Erlöses

#### ALTERNATIVE GESTALTUNGSFORMEN:

---

- Einsatz eines Fremdgeschäftsführers und Übertragung innerhalb der Familie
- Erweiterung des Gesellschafterkreises
- Stiftungslosungen
- Kombinationslösungen (z. B. Beteiligungsgesellschaftsmodell)

#### DIE WICHTIGSTEN ASPEKTE IN DER NACHFOLGESITUATION:

---

##### Analyse der familiären Situation

- Enge Familie
- Andere wichtige Personen

##### Betriebswirtschaftliche Analyse

- Zusammensetzung des Familienvermögens
- Situation des Unternehmens
- Wert des Unternehmens
- Zukünftiger Cashflow, zukünftige Einkünfte

##### Rechtliche Analyse

- Rechtliche Struktur des Unternehmens
- Gesellschaftsverträge
- Testament für alle Familienmitglieder
- Patientenverfügungen und Vorsorgevollmachten
- Pflichtteilsverzichte
- Eheverträge

##### Steuerliche Analyse

- Laufende steuerliche Situation
- Ertragsteuer beim Unternehmensverkauf
- Erbschaftsteuer
- Weitere ertragsteuerliche Themen (z. B. Wegzug; Risiko Thesaurierungsbegünstigung)

### Tag 2 (ca. 4 Stunden)

---

Der 2. Tag des Workshops dient der Vertiefung der Themen und Inhalte vom Vortrag, die von Ihnen als besonders relevant eingeschätzt werden und beinhaltet ein gemeinsames Brainstorming, die Bewertung von Alternativen sowie eine erste Formulierung eines möglichen Nachfolgekonzeptes. Ziel ist die Erarbeitung eines persönlichen Eckpunkte- und Maßnahmenplans. Im Fokus stehen folgende Inhalte:

#### FIXIERUNG VON ZIELVORSTELLUNGEN:

---

- Priorisierung von Wunschvorstellungen des Unternehmers und der Gesellschafterfamilie
- Formulierung von Eckpunkten einer Familien- und Unternehmensstrategie (insbesondere in Hinblick auf Führungsverantwortung, Finanzierung, Gesellschafterstruktur und Kontrollgremien)
- Formulierung aller offenen Fragestellungen und Definition der nächsten Schritte

## RAHMENBEDINGUNGEN DES WORKSHOPS:

### Wo findet der Workshop statt?

---

Der Workshop (inklusive Übernachtung) findet in entspannter Atmosphäre in den Seminarräumen des Hotels Gut Steinbach in Reit im Winkl statt. Nähere Informationen zum Tagungshotel finden Sie unter: [www.gutsteinbach.de](http://www.gutsteinbach.de)

### Kosten des Workshops

---

PSP bietet eine Workshop-Pauschale\* in Höhe von EUR 4.500 € (zzgl. MwSt)

\*In der Pauschale nicht integriert sind Unterbringung sowie Frühstück und Abendessen im Hotel Gut Steinbach

## ÜBER UNS:

Die Kanzlei Peters, Schönberger & Partner (PSP) ist Experte für interdisziplinäre Themen in den Bereichen Rechtsberatung, Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung und Family Office. Seit über 35 Jahren beraten wir mittelständische Unternehmen, Familienunternehmen, Stiftungen und Non-Profit-Organisationen, Privatpersonen sowie Private Equity-Gesellschaften in allen rechtlichen, steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Angelegenheiten. Unser ganzheitlicher und individueller Beratungsansatz garantiert Ihnen individuelle und maßgeschneiderte Lösungen für Ihr Unternehmensnachfolgekonzept.

## WIR FREUEN UNS AUF IHRE ANMELDUNG!

PSP-Partner Bernhard Winterstetter ist persönlich für Sie da.

Bitte richten Sie Ihre Rückfragen sowie Ihre Anmeldung einfach per E-Mail an:

► [b.winterstetter@psp.eu](mailto:b.winterstetter@psp.eu)



### **PETERS, SCHÖNBERGER & PARTNER**

RECHTSANWÄLTE  
WIRTSCHAFTSPRÜFER  
STEUERBERATER

Schackstraße 2, 80539 München  
Tel.: +49 89 38172-0  
[psp@psp.eu](mailto:psp@psp.eu), [www.psp.eu](http://www.psp.eu)