

Checkliste zur Vorbereitung für die Übernahme

bereits geklärt

1. Eigene Situation abklären

- Gewerberecht (Befähigungsnachweis)
- Finanzierung der Übernahme und der erforderlichen Investitionen
- Information über eventuelle Förderungen

2. Informationen über den zu übernehmenden Betrieb einholen

- Grund der Übergabe (Pensionierung, schlechter Geschäftsgang etc.)
- Konkurrenzsituation/Branchensituation
- betriebswirtschaftliche Situation, vor allem Entwicklung im Laufe der letzten Jahre (Jahresabschlüsse, innerbetriebliche Kalkulationsunterlagen, Verkaufsstatistiken, Alter des Anlagevermögens (Welche Investitionen sind notwendig?), Lebenszyklus der Produkte, „Alter“ des Kundenstocks)
- finanzielle Situation (Bankschulden, Lieferantenverbindlichkeiten, Steuerrückstände, offene Sozialversicherungsbeiträge)
- Grundbuchauszug (Hypotheken)
- Mitarbeiterstand (AVRAG!, gesetzliche Übernahme von Personal, Altersstruktur der Belegschaft, Betriebsvereinbarungen etc.)
- Ruf/Image
- Dauerschuldverhältnisse (Leasingverträge, Softwareverträge etc.) überprüfen, ob eine Übernahme möglich und gewollt ist.
- vorhandene Lieferverträge und Bezugsverträge - Übernahmemöglichkeiten?
- vorhandene Miet- und Pachtverträge (zukünftige Höhe der Miete?)
- Flächenwidmung am Betriebsstandort (zukünftige Entwicklungsmöglichkeit am Standort?)
- aufrechte Betriebsanlagengenehmigung

(zukünftige Entwicklungsmöglichkeit am Standort?)

- Unternehmensbewertung durchführen lassen (Unternehmensberater, Steuerberater)

3. Details der Übernahme mit Übergeberin bzw. Übergeber verhandeln

- Form der Übernahme (Kauf, Pacht, Schenkung etc.)
- Preis und Zahlungsmodalitäten (Auswirkungen von Rentenvereinbarungen beachten)
- Termine und Fälligkeiten

4. Kosten der Übernahme klären

- Beratungskosten
- Gebühren
- anfallende Steuerbelastung (sowohl bei der Übernehmerin bzw. beim Übernehmer als auch bei der Übergeberin bzw. beim Übergeber)
- erforderliche Neuinvestitionen
- innerhalb der Familie: Erbschaftszahlungen an Geschwister (=weichende Erben)

5. Schriftliche Finanzierungszusage für Übernahme und Investitionen einholen

6. Übernahmevertrag mit Übergeberin bzw. Übergeber abschließen

- keine bestimmte Form vorgeschrieben, Schriftform unbedingt empfehlenswert
Ausnahme: Rechnung für Umsatzsteuer erforderlich

7. Eigene Unternehmensgründung einleiten

- Firmenbucheintragungen
- Gewerbeanmeldung
- Meldung bei gewerblicher Sozialversicherung und
- Finanzamt durchführen

8. Ummeldungen vornehmen, wie z. B.

- Lehrverträge: Lehrlingsstelle der Wirtschaftskammer
 - Dienstnehmer: Gebietskrankenkasse
 - Kraftfahrzeuge: Versicherungsunternehmen
 - Versicherungsverträge
 - Telefonbucheintragungen
 - Domain-Namen
-