

Checkliste für den Übernehmer

bereits geklärt

1. Eigene Situation abklären

- Gewerberecht (Befähigungsnachweis)
- Information über Neugründungs-Förderungsgesetz (NEUFÖG) bei Wirtschaftskammer
- Finanzierung der Übernahme und der erforderlichen Investitionen
- Wahl der optimalen Rechtsform

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!, Altersstruktur der Belegschaft, Betriebsvereinbarungen etc.)
- Ruf/Image
- Dauerschuldverhältnisse (Leasingverträge, Softwareverträge etc.) überprüfen, ob eine Übernahme möglich und gewollt ist.
- vorhandene Lieferverträge und Bezugsverträge
- 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 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 beim Übernehmer als auch beim Übergeber)
 - erforderliche Neuinvestitionen
 - innerhalb der Familie: Erbschaftszahlungen an Geschwister (=weichende Erben)
-

5. Schriftliche Finanzierungszusage für Übernahme und Investitionen einholen

6. Übernahmevertrag mit 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
-