

## Unternehmensübergabe: Verkauf eine realistische Alternative?

**Jeder zweite Familienbetrieb in Österreich wird in fremde Hände übergeben, wenn die Nachfolge unklar ist. Wunsch und Realität beim Verkaufspreis klaffen hier oft auseinander. Was ist zu bedenken und welche Vorbereitungen sind zu treffen?**

„Der Verkauf des Unternehmens stellt oftmals die einzige Alternative zur Unternehmensbeendigung und Stilllegung dar“, so Hubert Kienast, Mitglied der Wiener Übergabe-Berater. Oft ist hier eine Anzahl von Arbeitsplätzen sowie ein wichtiger Beitrag zur Wertschöpfungskette, den es zu sichern gilt, betroffen. Aber kann ein Verkauf tatsächlich so einfach und schnell durchgeführt werden?

### Den Zeitfaktor nicht unterschätzen

Ein Unternehmensverkauf benötigt Zeit, gute Vorbereitung und eine gute Portion Glück, denn, ein Unternehmen verkauft sich nicht von heute auf morgen. „Je nachdem wie gut vorbereitet und klar strukturiert das Unternehmen ist, benötigt eine Übergabe in Summe zwischen ein bis drei Jahre“, so Kienast.

Zunächst stellt sich die Frage, ob ein Familienmitglied, auch in der um Neffen und Nichten erweiterten Familie, den Anspruch auf die Nachfolge erheben möchte? Hubert

Kienast empfiehlt klare Gespräche und offene Ansprache dieser Thematik. Beginnen Sie schon rechtzeitig mit der Vorbereitung und der Suche nach einem geeigneten Nachfolger!

Teilen Sie es allerdings nicht Ihren Kunden und Mitarbeitern gleich mit, sondern bereiten Sie sich zunächst auf die Übergabe vor! Und – vergessen Sie nicht, eine fundierte Vorbereitung schlägt sich u.a. in einem höheren Kaufpreis nieder.

Erstens wird Ihr Unternehmen transparenter, zweitens kann der Käufer sich schneller einen ordentlichen Überblick verschaffen und den Wert des Unternehmens erkennen. Neben den Jahresabschlüssen der letzten drei Jahre ist eine fundierte Umsatzaufstellung nach Kundengruppen, eine Aufstellung der Fixkosten und der Mitarbeiteransprüche nur das Minimum an Zahlenwerk, welches es vorzulegen gilt.

„Der Kaufpreis, der zunächst mittels einer Unternehmensbewertung errechnet und festgesetzt wurde, ist immer vom Angebot

abhängig“, sagt Albert Walter Huber, Landessprecher der Wiener Übergabe-Berater.

### Mit Spezialisten den richtigen Übernehmer finden

In Wien umfasst die Experts Group Übergabe rund 40 Mitglieder, die sich intensiv mit dem Thema Übergabe und Nachfolge beschäftigen. Sie begleiten die Übergabe von der ersten Idee bis zum Abschluss, bewerten das Unternehmen, unterstützen bei der Nachfolgersuche und –auswahl, koordinieren den Einsatz zusätzlicher Experten oder unterstützen bei der Umsetzung einer zukunftsfähigen Geschäftsstrategie. Jeder der Experten hat sich auf spezielle Themen und Branchen spezialisiert. Details zu den Experten finden Sie unter [www.uebergabe.at](http://www.uebergabe.at).

### Weitere Infos unter:

Wirtschaftskammer Wien  
Fachgruppe Unternehmensberatung (UBIT)  
Experts Group Übergabe-Consultants  
T 01/51450-3600  
Landessprecher Wien:  
Hon.Prof.(FH) Mag. Albert Walter Huber  
E [huber@camelot-consulting.at](mailto:huber@camelot-consulting.at)  
T 0664/430 25 03



ÜBERGABE-CONSULTANTS



WIRTSCHAFTSKAMMER ÖSTERREICH  
Unternehmensberatung · Buchhaltung · IT



## BETRIEBSÜBERGABE UND BETRIEBSÜBERNAHME ERFOLGREICH MEISTERN.

### Jetzt die Weichen für den Generationenwechsel stellen...

Damit der Spurenwechsel von einer Generation zur nächsten gelingt, ist eine gute Vorbereitung das Um und Auf. Die Übergabe-Consultants unterstützen Sie bei dieser neuen Herausforderung und begleiten Sie von der ersten Idee bis zur Übergabe. Holen Sie sich noch heute die Erfahrung, das Know-how und eine neutrale Sichtweise ins Haus.

... damit die einen beruhigt den Gang zurückschalten und die anderen neu durchstarten können.



WIR NEHMEN WISSEN IN BETRIEB.

[www.uebergabe.at](http://www.uebergabe.at)



### INFORMATIONEN

Wirtschaftskammer Österreich | Fachverband Unternehmensberatung | Buchhaltung und Informationstechnologie (UBIT) | Experts Group Übergabe-Consultants | Tel. 05 90 900-3540 | Landessprecher Wien: Mag. Albert W. Huber | Mail: [huber@camelot-consulting.at](mailto:huber@camelot-consulting.at)

# Fünf Grundregeln zur geplanten Unternehmensübergabe

Die Übergabe eines Familienunternehmens stellt die beteiligte Familie oftmals vor eine große Hürde. Was sind sinnvolle Schritte, damit Familie und Unternehmen gut übergeben werden können?

Aktuelle Studien und unsere Erfahrung der letzten 15 Jahre zeigen, dass Übergeber sich vermehrt zur geordneten Übergabe entscheiden. Das beruht auf der Tatsache, dass aktuelle Unternehmer sich bewusst zum Eintritt in den Ruhestand entscheiden und die Firma an die nächste Generation übergeben möchten.

Ihnen ist wichtig, dass die Entscheidung zur Nachfolge auch von den Nachfolgern aktiv mitgetragen wird. So hat, anders als bei der Vorgängergeneration, die aktuelle Generation der Nachfolger die Möglichkeit, sich auch gegen eine Übernahme zu entscheiden. Die Alternative ist dann mitunter der Verkauf des Unternehmens an einen externen Übernehmer.

Bleibt das Unternehmen innerhalb der Familie, ist eine geordnete Übergabe der Wunsch aller Beteiligten.

Familien, die eine geordnete Übergabe bevorzugen, nutzen großteils Unterstützung von außen. Neben dem Steuerberater und dem Anwalt oder Notar werden externe Übergabeberater hinzugezogen. Ein externer Berater achtet in der Übergabe genau darauf, dass das Unternehmen alles Notwendige erhält, um gut funktionieren zu können, und auch die Bedürfnisse der Familie, die übergibt, nicht zu kurz kommen.

Folgende Schritte garantieren eine geordnete Übergabe:

1. Entscheidung: Der erste Schritt ist die Auswahl des geeigneten Nachfolgers, hinter der die gesamte Eigentümerfamilie stehen sollte.

2. Analyse: Bereiten Sie Umsätze, Mitarbeiter, Anlagengegenstände gut auf und strukturieren Sie Ihre Unternehmensbeschreibung für die Verkaufsunterlagen!

3. Bereiten Sie die Agenden, die es im Detail zu übergeben gilt, gut vor:

► Unterwerfen Sie Ihre Aufgaben für die Übergabe einem detaillierten Zeitplan und lassen Sie genügend Puffer für externe Steuer- und Rechtsberatung.

► Beleuchten Sie detailliert die Aufgaben, die übertragen werden sollen. Es kann gut sein, dass noch eine neue Position geschaffen werden muss, um die Arbeit zu bewältigen.

► Vor der tatsächlichen Übergabe, müssen Mitarbeiter und Kunden mit einbezogen werden. Bei den Großkunden empfehlen sich immer Antrittsbesuche des Übernehmers!

4. Bis zum festgesetzten Übergabezeitpunkt müssen alle Vertragsinhalte besprochen und die Verträge vorbereitet sein. Das Ziel ist das Unternehmen mit dem

Tag X übergeben zu können – ohne dass einige Agenden in der Schwebe bleiben bzw. verschoben werden.

5. Der Übergeber soll sich auf sein Ausstiegsszenario vorbereiten und seinen Ausstieg gut planen!

Wir wünschen Ihnen für Ihre Übergabe viel Erfolg und nutzen Sie Unterstützung von außen!

## INFORMATION:

Wirtschaftskammer NÖ  
Fachgruppe Unternehmensberatung (UBIT)  
Tel. 02742/851 187 01  
Experts Group Übergabe Consultants  
Landessprecher NÖ: Dr. Hubert Kienast  
h.kienast@kntax-consulting.at;  
Tel. 0664/380 17 56



ÜBERGABE-CONSULTANTS



WIRTSCHAFTSKAMMER NIEDERÖSTERREICH  
Unternehmensberatung · Buchhaltung · IT

## BETRIEBSÜBERGABE UND BETRIEBSÜBERNAHME ERFOLGREICH MEISTERN.

Jetzt die Weichen für den Generationenwechsel stellen...

Damit der Spurenwechsel von einer Generation zur nächsten gelingt, ist eine gute Vorbereitung das Um und Auf. Die Übergabe-Consultants unterstützen Sie bei dieser neuen Herausforderung und begleiten Sie von der ersten Idee bis zur Übergabe. Holen Sie sich noch heute die Erfahrung, das Know-how und eine neutrale Sichtweise ins Haus.

... damit die einen beruhigt den Gang zurückschalten und die anderen neu durchstarten können.

WIR NEHMEN WISSEN IN BETRIEB.

[www.uebergabe.at](http://www.uebergabe.at)



## INFORMATIONEN

Wirtschaftskammer NÖ | Fachgruppe Unternehmensberatung, Buchhaltung und Informationstechnologie (UBIT) | Experts Group Übergabe-Consultants | Tel. +43 (0)2742 85118701 | Landessprecher NÖ: Dr. Hubert Kienast | Mail: h.kienast@kntax-consulting.at



# Die Betriebsnachfolge kann eine Erfolgsgeschichte sein

Unternehmer, insbesondere Familienunternehmer, wollen ihr Werk an die nächste Generation übergeben. Wer das auf professionelle Art angeht, erspart sich finanzielle und vor allem menschliche Tragödien.

**V**iele Unternehmer meinen, die Betriebsübergabe sei eine Sache, die man recht rasch mit einem Notar oder Rechtsanwalt oder Steuerberater erledigen kann, weil es sich vor allem um rechtliche und steuerliche Probleme handeln würde, die zu lösen sind. Das ist ein Irrtum! Die wesentlichen Fragen für eine Unternehmerfamilie betreffend die Unternehmensübergabe bzw. -nachfolge sind psychologischer, soziologischer und philosophischer Natur. Etwa: Welche Art der Übergabe ist gerecht? Welche ist nachhaltig? Die Erfolgsfaktoren liegen im Zwischenmenschlichen, nicht im Faktischen.

Abschreckende Beispiele gibt es zuhauf: Da will ein Firmengründerehepaar den Betrieb an ein Kind übergeben, das auch eine einschlägige Berufsausbildung hat. Dass das zweite Kind ohne Firmenanteile völlig leer ausgehen soll, wurde zu

wenig bedacht und sorgt im erweiterten Familienkreis jetzt für Spannungen und Streit. Der emotionale Faktor wurde in diesem Fall, wie leider zu oft, unterschätzt.

Nachfolgeexperten können zu einem solchen Zeitpunkt, wenn externe, objektive Expertise hinzugezogen wird, viele Werkzeuge einsetzen, damit die Situation noch gerettet wird und das Familienunternehmen nicht am Streit zerbricht wie die Familie selbst. Drei Dinge sind es, die Übergeber und Übernehmer berücksichtigen sollten: Erstens sollte mit der Übergabe FRÜHZEITIG begonnen werden, zweitens muss man sie als Prozess verstehen und diesen auch inhaltlich STRUKTURIERT abarbeiten, und drittens gilt es, alles, was vereinbart wird, VERBINDLICH zu gestalten.

Erfahrungsgemäß können ca. 80 Prozent der innerfamiliären Vereinbarungen auch juristisch

„festgezurr“ werden. In allen Fällen sollten unabhängige, objektive Nachfolgeexperten zu Rate gezogen werden. Nachfolgeexperten unterstützen Unternehmerfamilien dabei, ihre großen Ziele festzulegen und zu erreichen. Besonders wichtig ist den Unternehmerfamilien dabei der Erhalt des Familienunternehmens im Eigentum und unter Führung von Familienmitgliedern. An oberster Stelle steht die Sicherung von Harmonie und Frieden in der Unternehmerfamilie über Generationen hinweg.

#### Informationen:

Wirtschaftskammer Tirol; Fachgruppe Unternehmensberatung, Buchhaltung und Informationstechnologie (UBIT); Experts Group Übergabe-Consultants; Tel.: 05 90 905 1241 ; Landessprecher Tirol: Helmut Erler BA phil, MBA ; E-Mail: helmut.erler@pragmamc.com.; 0664/48 10491. ▲



ÜBERGABE-CONSULTANTS



## BETRIEBSÜBERGABE UND BETRIEBSÜBERNAHME ERFOLGREICH MEISTERN.

### Jetzt die Weichen für den Generationenwechsel stellen...

Damit der Spurenswechsel von einer Generation zur nächsten gelingt, ist eine gute Vorbereitung das Um und Auf. Die Übergabe-Consultants unterstützen Sie bei dieser neuen Herausforderung und begleiten Sie von der ersten Idee bis zur Übergabe. Holen Sie sich noch heute die Erfahrung, das Know-how und eine neutrale Sichtweise ins Haus.

**... damit die einen beruhigt den Gang zurückschalten und die anderen neu durchstarten können.**



WIR NEHMEN WISSEN IN BETRIEB.

[www.uebergabe.at](http://www.uebergabe.at)



#### INFORMATIONEN

Wirtschaftskammer Tirol | Fachgruppe Unternehmensberatung, Buchhaltung und Informationstechnologie (UBIT) | Experts Group Übergabe-Consultants | Tel. +43 (0)5 90 905 1241 | Landessprecher Tirol: Helmut Erler BA phil. MBA | Mail: helmut.erler@pragmamc.com