



Wettstein & Partner
Treuhand AG

Nachfolgeplanung und Nachfolgeregelung

Worum geht es?

Die Nachfolgeplanung ist eine komplexe Angelegenheit, welche eine sorgfältige und frühzeitige Planung erfordert. Vision des Unternehmens, die eigene mittel- und langfristige Planung, die familiäre Situation im engeren und weiteren Sinne und deren zukünftige Rolle im Unternehmen, die Möglichkeit der externen Nachfolge und nicht zuletzt die Finanzierung, Bewertung Steuern und Rechtslage müssen allesamt stimmig in Einklang gebracht werden.

Im nachfolgenden Merkblatt wollen wir Ihnen einen kurzen Überblick über die verschiedenen Phasen der Nachfolgeplanung und Nachfolgeregelung verschaffen und aufzeigen, wie wir Ihnen in diesen beratend zur Seite stehen können.

Der Beratungsprozess zur Findung der passenden Nachfolgelösung ist entsprechend vielschichtig und sollte frühzeitig geplant werden.

Startschuss

- Thema im Unternehmen und der Familie „auf den Tisch“ bringen
- Überlegungen zu zeitlichem Rahmen
- Einbezug/Auswahl von externen Beratern

Wie können wir Sie in dieser Phase unterstützen?

- Durchführung einer ersten „Ist-Analyse“ und Abklärung der Wünsche und Bedürfnisse der verschiedenen Interessensgruppen
- Aufzeigen von passenden Varianten der Nachfolgeregelung
- Chancen und Risiken verschiedener Varianten aufzeigen
- Berater an Ihrer Seite bei der Lösungsfindung für die passende Nachfolgeplanung

Analyse des Unternehmens und Bedürfnisse der Interessensgruppen

- Unternehmensanalyse- und Risikoanalyse
- Situationsanalyse der familiären Verhältnisse und deren Bedürfnisse
- Welcher Nachfolgeweg soll eingeschlagen werden: extern oder intern? Grundsätzlich werden hier vier Arten der Unternehmensübertragung unterschieden, wobei die ersten beiden Varianten als interne Lösungen und die dritte und vierte Variante als externe Lösungen zu verstehen sind:
 1. Family Buy-out (FBO), das Unternehmen bleibt im Familienkreis
 2. Management Buy-out (MBO), ein oder mehrere Angestellte(r) übernehmen den Betrieb
 3. Management Buy-in (MBI), ein externes Management kauft das Unternehmen
 4. Mergers & Acquisitions-Transaktion (M&A), das Unternehmen wird an Dritte verkauft.

Wie können wir Sie in dieser Phase unterstützen?

- Kompetenter Ansprechpartner bei der Entscheidungsfindung, ob das Unternehmen extern oder intern weitergeführt werden soll
- Käufer- oder verkäuferseitiger Berater bei der Kaufpreisfindung (Durchführung einer Unternehmensbewertung inklusive Bewertungsgutachten)
- Partner und Berater beim Finden von allfälligen Investoren bei der Kaufpreis Finanzierung (Banken, andere Investoren)

Umsetzung der erarbeiteten Nachfolgeplanung

- Intern: Aufbau des Nachfolgers
- Extern: Ausarbeitung der notwendigen Verträge und sonstigen rechtlichen Abklärungen
- Abwicklung der geplanten Schritte
- Übergabe der Führungsverantwortung
- Sicherstellung der Finanzierung und Übertragung des Eigentums

Wie können wir Sie in dieser Phase unterstützen?

- Aufsetzen der Verträge & allfällige weitere rechtliche Abklärungen
- Partner bei der Due Diligence Prüfung (käufer- oder verkäuferseitig)
- Berater beim Aufbau des unternehmensinternen Nachfolgers

Sehen Sie bei Ihrem Unternehmen Handlungsbedarf? Zögern Sie nicht

Unsere Erfahrungen zeigen, dass ein frühzeitiges Auseinandersetzen mit der Nachfolgeplanung und Nachfolgeregelung wichtig ist, um am Ende eine stimmige Lösung für alle involvierten Parteien zu erreichen.

Gerne stehen wir Ihnen mit unserer Fachkompetenz für ein unverbindliches Erstgespräch zur Verfügung



Mirco Eberhard

dipl. Wirtschaftsprüfer | Master in Banking & Finance
Geschäftsleitung

mirco.eberhard@wettsteintreuhand.ch



Reto Wettstein

dipl. Treuhandexperte | Fachmann in Finanz- und
Rechnungswesen mit eidg. FA

reto.wettstein@wettsteintreuhand.ch



Caroline Schenker

Juristin / Rechtsberatung & Mandatsleiterin Steuerrecht

caroline.schenker@wettsteintreuhand.ch