



# Nachfolgeplanung

## Ihr Thema – unsere Kompetenz

Die sorgfältige, unvoreingenommene Regelung der Nachfolge in der Unternehmung gehört zu den wichtigsten strategischen Aufgaben einer verantwortungsbewussten Unternehmensführung.

Die Zukunft des Unternehmens und der Unternehmer-Familie wird damit nachhaltig geprägt. Die eigene Nachfolge rechtzeitig zu planen und erfolgreich umzusetzen ist daher ein MUSS!

**Nachfolgeplanung als ganzheitlicher Denk- und Handlungsprozess**  
Richtiges, stufenweises Vorgehen ist erfolgsentscheidend!





## Mission

### Um was geht es?

#### **Herausforderung und Chance – der Weg in die Zukunft!**

Die Regelung der Nachfolge stellt für jedes betroffene Unternehmen eine einmalige Herausforderung und Chance dar. Sie ist ein komplexes Unterfangen und gehört zu den entscheidendsten strategischen Aufgaben der Unternehmensführung.

#### **Eine gutdurchdachte Eignerstrategie führt direkt zum Ziel!**

Eine gutdurchdachte Eignerstrategie muss die wesentlichen Grundwerte und Optionen visionär definieren, um die daraus entstehenden Prioritäten festzuhalten. Es geht insbesondere um die Frage, ob das Unternehmen ganz oder teilweise im Familienbesitz verbleiben soll, ein geeigneter Unternehmensnachfolger vorhanden ist und ausreichendes Privatvermögen besteht, um alle Erbansprüche zu befriedigen.

#### **Ziel- und Interessenkonflikte – ein menschliches Phänomen!**

Im Sinne tragbarer und umsetzungsfähiger Kompromisse müssen die legitimen und emotionalen Interessen der Beteiligten angemessen berücksichtigt werden. Ziel- und Interessenkonflikte sind frühzeitig offen zu legen und mit sachlich überzeugenden Argumenten zu entschärfen.

#### **Transparenz bezüglich Erwartungshaltungen!**

Erwartungshaltungen von Familienmitgliedern, Aktionären, Banken, Partnern, Mitarbeitern und Öffentlichkeit gilt es Rechnung zu tragen. Betriebswirtschaftliche-, volkswirtschaftliche-, steuerliche- und gesellschaftsrechtliche Aspekte sind auf ihren Aussagewert und ihre Optimierungsmöglichkeiten hin zu überprüfen.

#### **Gehen wir mit der Zeit, und nicht die Zeit mit uns!**

Das Ziel einer gut und im richtigen Zeithorizont vorbereiteten Unternehmensnachfolge muss im Vordergrund stehen, damit die wirtschaftliche Existenz des Unternehmens resp. des Unternehmers und seiner Familie nicht gefährdet wird.



## Vorgehen

### Vernetzung von Führungs-, Unternehmens- und Vermögenskontinuität



#### **Führungskontinuität (Emotionen)**

- strategische / operative und qualitative / quantitative Ziele
- klare Zuständigkeiten
- rasche Entscheidungswege
- Flexibilität versus Markt / Infrastruktur
- professionelle Information / Kommunikation
- Transparenz

#### **Vermögenskontinuität (Finanzen)**

- Bewahrung des Eigenvermögens
- Ausschöpfung von Wertsteigerungsmöglichkeiten
- Berücksichtigung zukunftsorientierter unternehmerischer Eckdaten
- finanzielle Nachfolgebereitschaft:
  - Ertragspotenzial
  - Cashflow
  - Free Cashflow
  - Bereinigung Bilanz und Erfolgsrechnung
  - Unternehmensbewertung

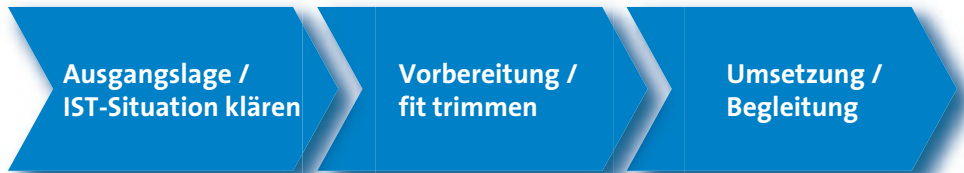
#### **Unternehmenskontinuität (Unternehmung)**

- dauerhafte Anpassungs- und Optimierungsfähigkeit im strategischen und operativen Bereich
- Verfolgung der Marktdynamik
- technologischer Wandel
- Innovationsbereitschaft
- Controlling strategisch / operativ
- Mitarbeiterförderung



## Umsetzung

### Nachfolge-Vorbereitung und deren Umsetzung



#### **Ausgangslage / IST-Situation klären**

- Unternehmerziele
- Unternehmen:
  - Strategie
  - Kernkompetenzen
  - Prozesse
  - Organisation
  - Führungsmannschaft
  - Transparenz
  - Controlling
  - finanztechnische Entflechtung
  - Information
  - Kommunikation
  - Kultur

#### **Vorbereitung / fit trimmen**

- Unternehmenskultur (Unternehmer, Familie)
- gezielte Verbesserung der Unternehmensertragskraft / Wertschöpfung
- Due Diligence (Unternehmensprüfung)
- Pflege des Unternehmensimage
- Schutz immaterieller Werte (Patente usw.)
- Mitarbeiter-Knowhow
- Generationenwechsel auf allen Führungsstufen
- Unternehmensbewertung
- Finanzierung
- Verträge
- Kriterien Anforderungsprofil Nachfolger
- Suche / Selektion

#### **Umsetzung / Begleitung**

- Kommunikation
- klare Übertragung von Kompetenzen und Verantwortung
- Einarbeitung Nachfolger
- Begleitung Unternehmer
- Controlling
- Verträge
- Coaching Schnittstellen