



# NACHFOLGE

# Beratungsthemen

- Nachfolger finden und Unternehmen vorbereiten
- Unternehmenswert ermitteln / AWH - Betriebsbewertung
- Möglichkeiten der Unternehmensübergabe
- Übergabeprozess und Ablauf
- Beratung des Nachfolgers
- Finanzierung und Förderung

# Betriebswirtschaftliche und rechtliche Beratung

- Nachfolgersuche / Betriebsbörsen (nexxt-change)
- Übergabemodell und Rechtsform für die Übergabe
- Übernahme Arbeitskräfte (Betriebsübergang § 613a Absatz 5 BGB)
- Unternehmenswertermittlung (Technische Bewertung und AWH)
- Übergabevertrag (z.B. Thema Gewährleistungen)
- Unterstützung für Nachfolger bei Geschäfts- und Finanzierungsplanung (Bank)
- Zeitplanung für den Übergabe- Übernahmeprozess

# Übergabemodelle und Rechtsformen

## Übergabemodelle

- Verkauf des Betriebes
- Schenken / Vererben
- Verpachtung des Betriebes
- Teilhaberschaft

## Geeignete Rechtsform

- Einzelunternehmen oder e.K.
- Bei mehreren Nachfolgern (GbR, GmbH, KG)
- Wunsch nach Haftungsbeschränkung (GmbH, GmbH&Co.KG)

# Technische Bewertung

## **Zeitwertermittlung** des beweglichen Anlagevermögens

- Wird bewertet, was körperlich vorhanden und mit dem gearbeitet wird (betriebsnotwendiges Anlagevermögen)
- Unterlagen vorzubereiten: Excel-Tabelle

## **Immobilienbewertung**

- Wird eine aktuelle Grundbuchkopie benötigt (letzte 3 Monate)
- Foto des Objektes von außen, weitere Unterlagen bereitlegen

# Unternehmenswertermittlung nach AWH-Standard

- Bewertungsauftrag durch Inhaber des Unternehmens
- Informationen zum Unternehmen (wirtschaftliche/betriebliche)
- Aktiva und Passiva – Erfassung Buchwerte
- Gewinn- und Verlustrechnungen letzte 4 Jahre
- Berechnung kalkulatorische Kosten
- Erfolgsprognose inklusive Einarbeitung kalkulatorischer Kosten, notwendiger Korrekturen und zukünftiger Veränderungen
- Ermittlung des Kapitalisierungszinssatzes
- Ermittlung des Unternehmenswertes / ggfls. Überleitungsrechnung

# Notfallplanung: Sinnvolle Vorbereitung der Nachfolge

- Vorsorge für die Risiken Tod oder Handlungsunfähigkeit
- Notfallplan gehört zu ganzheitlichem Risikomanagement
- Beinhaltet rechtlich sichere Vorsorgeregelung und das Handbuch für den Notfall (Notfallordner)
- Durch Zusammenstellung im Notfallordner ist wichtiger Teil der Unternehmensnachfolge vorbereitet

➔ Digitale Vorlagen und Beratung durch die betriebswirtschaftlichen Berater der Handwerkskammer

# Aktuelle Entwicklungen in der Nachfolge\*

- Ca. 25 % aller Beratungen im Bereich Nachfolge
- 39 % der Betriebsinhaber im Kammerbezirk > 55 Jahre  
➔ starke Unterschiede je Landkreis: DD 33 %, BZ 41 %, GÖR 36 %, MEI 39 %, SOE 38 % (2022);  
davon  $\frac{3}{4}$  Einzelunternehmen\*
- Zulassungspflichtiges Handwerk überdurchschnittlich  
(43 % > 55 Jahre) betroffen\*

\* Quelle: Sächsisches Staatsministerium für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr – Studie zur Unternehmensnachfolge 2023



# Wichtige Rahmenbedingungen für die Nachfolge

- mittleres Übergabealter in Sachsen bei ca. 63 Jahren\*
- 54 % der sächsischen Selbstständigen haben keine Mitarbeiter\*
- Übernahme von Unternehmen im Handwerk erst ab 50 - 70.000 € Gewinn im Jahr attraktiv, viele Solo- und Kleinbetriebe im Handwerk erfüllen dies nicht\*

\* Quelle: Zentralverband des Deutschen Handwerks - Nachfolgemonitor 2022, Sächsisches Staatsministerium für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr – Studie zur Unternehmensnachfolge 2023

# Wirtschaftsfaktor Nachfolge

- Übernehmer im Bundesschnitt 38 Jahre
- Nachfolgen schaffen zusätzliche Arbeitsplätze (+12 % in Sachsen)
- Umsätze steigen innerhalb von zwei Jahren nach einer Übernahme (16 % bei Männern, 9 % bei Frauen)

\* Quelle: Zentralverband des Deutschen Handwerks - Nachfolgemonitor 2022

# Ansprechpartner – Nachfolge und Notfallplanung



**Christiane Gerlach**

Betriebsberaterin

[christiane.gerlach@hwk-dresden.de](mailto:christiane.gerlach@hwk-dresden.de)

Telefon: 0351 4640-947



<https://www.hwk-dresden.de/betriebsfuehrung/nachfolge.html>

# Ansprechpartner – Nachfolge und Notfallplanung



**Kerstin Loth**

Betriebsberaterin

kerstin.loth@hwk-dresden.de

Telefon: 03581 407171



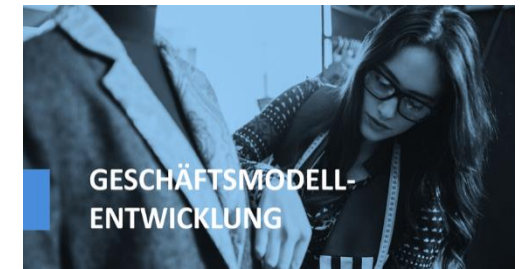
<https://www.hwk-dresden.de/betriebsfuehrung/nachfolge.html>

# BERATUNGSANGEBOT der Handwerkskammer Dresden

Kostenlos für unsere 21.000 Mitgliedsbetriebe

# BERATUNGSANGEBOT

Kostenlos für unsere Mitgliedsbetriebe



# Beratererteam

- 10 Berater im Bereich Betriebswirtschaft und Technik
- Ca. 1.400 Beratungen pro Jahr
- Ansprechpartner in den Regionen
- Spezialisierte Berater zu einzelnen Fachthemen



[www.hwk-dresden.de/betriebsfuehrung/beratungsteam.html](http://www.hwk-dresden.de/betriebsfuehrung/beratungsteam.html)