



reoplan Treuhand

Treuhand-Beratung bei Nachfolgeregelungen

Nachfolgeregelung: Wesentliche Aspekte in Kürze

- Situationsanalyse: Erfassen der finanziellen, familiären und persönlichen Ziele des Unternehmers.
- Nachfolgemodelle: Optionen wie familieninterne Nachfolge, Management-Buy-out, Verkauf an Dritte oder Erbschaft.
- Steueroptimierung: Minimierung der Erbschafts-, Kapitalgewinn- und anderen Steuern.
- Rechtliche Gestaltung: Absicherung durch Erb-, Gesellschaftsrecht und Verträge.
- Unternehmensbewertung: Fairer Unternehmenswert durch fundierte Bewertungsverfahren.
- Finanzierung der Nachfolge: Unterstützung bei der Finanzierung des Nachfolgers.
- Kommunikation & Übergangsmanagement: Klarer Plan für die Kommunikation und schrittweiser Übergang.
- Langfristige Absicherung: Finanzielle und rechtliche Absicherung des Übergebers nach der Übergabe.



«Die reoplan Gruppe ist Ihr kompetenter, sympathischer und lösungsorientierter Partner an Ihrer Seite.»

Hans Rudolf Haefeli
Präsident des Verwaltungsrates
reoplan Holding AG

reoplan – persönlich, umsichtig, effizient.

Diese Punkte bilden die Grundlage für eine erfolgreiche und nachhaltige Unternehmensnachfolge

1. Situationsanalyse und Zielsetzung

- Eine umfassende Analyse der Ausgangslage ist der erste Schritt, um Klarheit über die Bedürfnisse und Ziele des Unternehmers zu schaffen. Der Treuhänder ermittelt dabei unter anderem:
- Finanzielle Situation: Bewertung des aktuellen Unternehmenswerts und der finanziellen Lage.
- Persönliche Ziele: Was will der Unternehmer nach der Übergabe machen? Wünscht er eine vollständige Abgabe der Kontrolle oder eine partielle?
- Familien- und Unternehmensstruktur: Gibt es potenzielle Nachfolger in der Familie oder im Unternehmen?

2. Nachfolgemodelle

Der Treuhänder stellt verschiedene Modelle vor, wie die Nachfolge gestaltet werden kann:

- Familieninterne Nachfolge: Übergabe an Kinder oder andere Familienmitglieder.
- Management-Buy-out (MBO): Übergabe an das bestehende Management.
- Verkauf an Dritte: Unternehmensverkauf an externe Interessenten oder Investoren.
- Erbschaft und Schenkung: Planung der Nachfolge im Rahmen der Nachlassregelung.

3. Steuerliche Optimierung

Ein zentraler Punkt der Nachfolgeregelung ist die steuerliche Optimierung, um unnötige Belastungen für den Unternehmer und die Nachfolger zu vermeiden. Der Treuhänder analysiert mögliche Steuern wie:

- Erbschafts- und Schenkungssteuer: Optimierung durch rechtzeitige Vermögensübertragungen.
- Kapitalgewinnsteuer: Minimierung bei Veräußerung des Unternehmens.
- Umstrukturierungen: Beratung zu steueroptimierten Umstrukturierungen, wie Gründung von Holdingstrukturen.

4. Rechtliche Gestaltung

Ein Treuhänder koordiniert die rechtlichen Aspekte der Nachfolge:

- Erb- und Gesellschaftsrecht: Sicherstellung, dass die Erbfolge und das Gesellschaftsrecht korrekt umgesetzt werden.
- Verträge und Vereinbarungen: Erstellung von Kaufverträgen, Erbverträgen und Nachfolgevereinbarungen.
- Testament und Vorsorgeaufträge: Falls erforderlich, Unterstützung bei der Erstellung rechtlich bindender Dokumente.

5. Unternehmensbewertung

Eine fundierte Bewertung des Unternehmens ist essenziell, um eine gerechte Nachfolgelösung zu finden:

- Methoden der Unternehmensbewertung: Substanzwertverfahren, Ertragswertverfahren, Discounted Cash Flow (DCF).
- Marktanalyse: Bewertung im Kontext aktueller Marktbedingungen und Vergleich mit ähnlichen Unternehmen.

6. Finanzierung der Nachfolge

Der Treuhänder unterstützt den Nachfolger bei der Sicherstellung der Finanzierung:

- Kaufpreisfinanzierung: Beratung zu Finanzierungsmöglichkeiten für Nachfolger (Bankkredite, Eigenkapital).
- Liquiditätsplanung: Sicherstellung der Liquidität des Unternehmens nach der Übergabe.

7. Kommunikation und Übergangsmanagement

Ein klarer und strukturierter Kommunikationsplan ist entscheidend für eine erfolgreiche Nachfolgeregelung:

- Stakeholder-Kommunikation: Transparente Kommunikation mit Mitarbeitern, Kunden und Geschäftspartnern.
- Übergangsphase: Planung der Übergabephase, um einen reibungslosen Wissenstransfer und den Fortbestand des Unternehmens zu sichern.
- Mentoring: Falls gewünscht, kann der Altunternehmer als Mentor für den Nachfolger fungieren.

8. Langfristige Absicherung

Nach der Übergabe berät der Treuhänder zur langfristigen finanziellen und rechtlichen Absicherung des Unternehmers:

- Rentenplanung: Finanzielle Absicherung des Übergebers.
- Nachträgliche Haftungsausschlüsse: Sicherstellung, dass der Übergeber nach der Übergabe keine rechtlichen Risiken trägt.

Fazit:

Eine erfolgreiche Nachfolgelösung setzt eine präzise Analyse der aktuellen Situation voraus, um den individuellen Bedarf des Unternehmens zu erfassen und gezielt zu adressieren. Ebenso ist eine kompetente Begleitung während des gesamten Projekts entscheidend, um den Übergangsprozess reibungslos zu gestalten und eventuelle Herausforderungen frühzeitig zu bewältigen. Nicht zuletzt bildet gegenseitiges Vertrauen die Grundlage für eine nachhaltige Nachfolge. Dieses Vertrauen fördert die Zusammenarbeit und Akzeptanz auf allen Ebenen und ermöglicht einen langfristig erfolgreichen und stabilen Übergang.

reoplan empfiehlt die Zusammenarbeit mit einem erfahrenen Treuhänder, der die komplexen steuerlichen, rechtlichen und finanziellen Aspekte zu einem erfolgreichen Abschluss begleiten kann.

Die reoplan Gruppe

reoplan wurde im Jahre 1987 als Treuhandgesellschaft gegründet und zählt heute über 30 Mitarbeitende. Flexibilität, Innovation und solides Fachwissen gewährleisten rundum zufriedene Kundinnen und Kunden. Im Jahr 2024 wurde in Burgdorf ein weiterer Standort eröffnet. Zur Gruppe gehören neben dem Treuhandbereich auch die **reoplan Immobilien AG** in Thun, spezialisiert auf Immobilienbewirtschaftung, sowie die **PK Immobilien Thun AG**, die für den An- und Verkauf sowie die Bewertung von Liegenschaften zuständig ist. Die Dienstleistungssparte Digital für Prozess-Management in den Bereichen Immobilien und Treuhand ergänzt und vervollständigt das Kompetenzspektrum der reoplan Gruppe.

Kontakt



Rolf Hofstetter

Verantwortlicher Nachfolgeregelungen
Geschäftsstelle Bern
T +41 (0)31 370 13 13
rolf.hofstetter@reoplan.ch

Unabhängig ob KMU, Gemeinde, Verwaltung oder NPO – wir sind gerne für Sie da.

reoplan Thun AG | Uttigenstrasse 30 | 3600 Thun | T +41 (0)33 223 70 00
reoplan Treuhand AG | Wabernstrasse 40 | 3007 Bern | T +41 (0)31 370 13 13
reoplan Treuhand AG (Zweigstelle) | Technikumstrasse 8 | 3400 Burgdorf | T +41 (0)34 434 36 36
reoplan Zürich AG | Winterthurerstrasse 28 | 8006 Zürich | T +41 (0)43 255 15 45

treuhand@reoplan.ch | reoplan.ch/treuhand

