

Checkliste für Unternehmer

Persönliche Zielsetzung des Übernehmers:

- Wurde die gewerberechtliche Situation geklärt, beispielsweise der Befähigungsnachweis?
- Sind die Möglichkeiten des Neugründungs-Förderungsgesetz (NEUFÖG) geklärt?
- Ist die Finanzierungsfrage im Zuge der Übernahme und der erforderlichen Investitionen geklärt?

Bewertung des Unternehmens:

- Was ist der Grund der Übergabe (Pensionierung, schlechter Geschäftsgang etc.)?
- Wie ist die Konkurrenzsituation/Branchensituation?
- Wie war die betriebswirtschaftliche Situation im Laufe der letzten Jahre (Jahresabschlüsse, innerbetriebliche Kalkulationsunterlagen, Verkaufsstatistiken, Alter des Anlagevermögens)?
- Welche Investitionen sind notwendig?
- Gibt es Steuerrückstände, offene Sozialversicherungsbeiträge, andere Verbindlichkeiten?
- Wurde der Grundbuchauszug (Hypotheken) eingesehen?
- Wie ist der Mitarbeiterstand und die Altersstruktur der Belegschaft?
- Sind Dauerschuldverhältnisse (Leasingverträge, Softwareverträge etc.) übertragbar oder können Gläubiger bei Eigentümerwechsel aussteigen?
- Wurden die vorhandenen Miet- und Pachtverträge gecheckt (zukünftige Höhe der Miete)?
- Existiert eine aufrechte Betriebsanlagengenehmigung (zukünftige Entwicklungsmöglichkeit am Standort)?
- Ist eine Unternehmensbewertung durch Unternehmensberater oder Steuerberater in Auftrag gegeben?
- Sind die Details der Übernahme mit dem Übergeber verhandelt (Kauf, Pacht, Schenkung, Zahlungsmodalitäten, Termine und Fälligkeiten)?

Kosten der Übernahme klären:

- Wie hoch sind Beratungskosten, Gebühren, anfallende Steuerbelastung und die erforderliche Neuinvestitionen?
- Sind Erbschaftszahlungen an Geschwister (= weichende Erben) notwendig?
- Wurde eine schriftliche Finanzierungszusage für Übernahme und Investitionen eingeholt?
- Wurde der Übernahmevertrag in schriftlicher Form aufgesetzt?

Eigene Unternehmensgründung einleiten:

- Wie steht es um Firmenbucheintragungen?
- Gewerbeanmeldung?
- Meldung bei gewerblicher Sozialversicherung und Finanzamtdurchführen?

Ummeldung vornehmen:

- Wurden Lehrverträge und Lehrlingsstelle der Wirtschaftskammer gemeldet?
- Ist die Gebietskrankenkasse im Besitz aller Daten über die Dienstnehmer?
- Sind alle Kraftfahrzeuge haftplichtversichert und verkehrstauglich (Haftung)?
- Wurden die Versicherungsverträge aktualisiert?
- Hat man die Telefonbucheintragungen auf den neuesten Stand gebracht?
- Ist der Domain-Namen umgemeldet und wurde die Internetseite aktualisiert?