Nutzen des Investitions-Checks und der Nachfolge-Prüfliste aus der Sichtweise der Steuerberatung

Fachtagung:
„Übergabe - Übernahme: Sichere Nachfolge und gesunde Arbeit - Safety & Environmental Due Diligence“
am 31. August 2006 in Düsseldorf

Dipl.-Finanzwirt Joachim Schäfer
Sozietät J. Schäfer und Partner, Dortmund

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

1.

Wer bin ich? Was tue ich?

- **Joachim Schäfer, 61 Jahre alt, verheiratet, 2 Kinder**
- **Ausbildung**
  Höhere Handelsschule; Abitur;
  Studium Fachhochschule für Finanzen Nordkirchen;
  Studium Ruhr-Universität Bochum, Rechtswissenschaften.
- **Tätigkeit**
  Seit 1973 Steuerberater, seit 1974 Rechtsbeistand,
  seit 1987 Vereidigter Buchprüfer, seit 1997 Wirtschaftsprüfer
  Gesellschafter-Geschäftsführer der Kanzlei J. Schäfer und Partner GbR, Wirtschaftsprüfer Steuerberater;
  Gesellschafter-Geschäftsführer der Schäfer und Partner Treuhandgesellschaft mbH Sölde;
  Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft.

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

2. Was hat meine Tätigkeit mit Existenzgründung bzw. Unternehmensnachfolge zu tun?

- **Steuerberater leisten Steuerrechtshilfe, z.B. Finanzbuchführung, Lohnbuchführung und Jahresabschluss, Fertigung von Steuererklärungen, Gestaltungen bei Gesellschaftsgründungen und Gesellschaftsumwandlungen, u.v.m.**
  - Diese Steuerrechtshilfe fällt bei der Existenzgründungsberatung immer an.
  - Diese Steuerrechtshilfe fällt auch bei der Unternehmensnachfolge immer an.

In welcher Weise begegnet mir das Thema bzw. ist mir das Thema schon mal begegnet?

- **Das Thema begegnet mir beständig.**

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

3. Welche Schwierigkeiten und Probleme sind aus der Sicht meiner Profession mit dem Thema verbunden?

- **Bei der Existenzgründung**
  - Wirtschaftlichkeit und Rentabilität meines neuen Unternehmens;
  - Investitionen und Finanzierung für das neue Unternehmen;
  - Unternehmensrisiko.

- **Bei der Unternehmensnachfolge**
  - Wie ermittle ich den richtigen Kaufpreis?
  - Bleibt das Unternehmen nach der Übernahme wirtschaftlich und rentabel?
  - Welche Investitionen sind sofort, welche später notwendig?
  - Welche Risiken gehe ich ein?

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

4. Worauf kommt es, aus der Sicht meiner Profession, besonders an?

- **Durchdachtes Konzept;**
- **Guter Businessplan;**
- **Beachtung der wirtschaftlichen Faktoren;**
- **Gutes Controlling;**
- **Beachtung der Hinweise der Berater.**

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

5.

a) Wie beurteile ich das Expertennetzwerk pro:gründer?

Es sind Fachleute aus vielen Bereichen zusammengekommen, um gemeinsam in einem Projekt neue Produkte zu arbeiten, die damit ein großes Expertenwissen in den Dokumentationen zusammentragen konnten.

b) Wie beurteile ich meine Mitarbeit in dem Netzwerk pro:gründer?

Ich glaube, mit meinem Know-How einen guten Mitbeitrag zur Erarbeitung der Produkte geleistet zu haben.

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

5. c) Wie beurteile ich die Integration von Arbeits- und Umweltschutz in die Thematik?

Bisher waren bei Existenzgründungen oder Unternehmens-nachfolgen die Fragen zu Sichere Nachfolge und gesunde Arbeit von völlig untergeordneter Bedeutung.
Die Integration war zwingend notwendig, um in beiden Bereichen eine größere Empfindung für Risiken zu entwickeln.

d) Aha-Effekte

- **Verdeutlichung von Risiken**
  - **Wirtschaftlichkeit und**
  - **Haftung.**

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

6. Wie beurteile ich die Integration der pro:gründer Ergebnisse bzw. Produkte?

- Die Ergebnisse und die Produkte sind hervorragend.
- Sie haben am Markt gefehlt.
- Sie erweitern das Blickfeld für alle Beteiligten an den wirtschaftlichen Prozessen.

Wie kann ich sie in meinem Rahmen einsetzen und vermitteln?

Ich setze die Ergebnisse und Produkte bereits bei meinen Existenzgründungs- und Unternehmensnachfolgeberatungen sowie bei evtl. Umstrukturierungen heute schon ein.

Den Beteiligten wird bei der Arbeit mit diesen Produkten deutlich, was ihr Unternehmen braucht. Dabei kann das Produkt auch hervorragend als „Inventurrichtlinie“ für das gesamte Unternehmen dienen.

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

- **Haben Sie noch Fragen ?**

- **Sozietät J. Schäfer und Partner, Dortmund**
  www.sozietaet-schaefer.de

Mit finanzieller Unterstützung des Europäischen Sozialfonds und des Landes Nordrhein-Westfalen
EUROPÄISCHE UNION
Europäischer Sozialfonds
Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen
NRW.

pro:gründer