Roth.tax
Die Steuerberater

NOTFALLPLAN
NOTFALLHANDBUCH



SICHER
GUT
BERATEN

Roth.tax
Die Steuerberater

NACHFOLGE IM FAMILIENUNTERNEHMEN

NOTFALLPLAN

Plötzliche Schicksalsschläge den Unternehmer betreffend können gerade in Klein- und Mittelbetrieben zu Problem in der Unternehmensführung, strategischen Ausrichtung oder Liquidität führen. Sollte im Todesfall des Unternehmers eine Erbengemeinschaft als Anspruchsberechtigte für das Vermögen verantwortlich sein, führt dies häufig zu Schwierigkeiten und Streitereien.[1] Sollte dieser Erbengemeinschaft minderjährige Kinder angehören, ist sie in ihren Handlungsmöglichkeiten stark eingeschränkt bis ein Kollisionskurator bestellt wurde.[2]

Mehr als 25% der Übergaben finden ungeplant und auch komplett unvorbereitet statt. Ein Unternehmer ist somit immer gut beraten, einen Notfallplan zur Betriebsübergabe auszuarbeiten.

Die im Notfallplan enthaltenen Regelungen sollten nicht nur betriebliche Aspekte, sondern auch private enthalten. Zu den privaten Aspekten zählt die Verfügbarkeit aller wichtigen Dokumente wie Testamente, Polizzen, Verträge, Kontodaten oder auch Bürgschaftserklärungen. Für den betrieblichen Bereich ist das Anlegen eines Notfallhandbuches von essentieller Bedeutung. Bestandteile dieses Notfallhandbuches sind die Namen der berufenen Vertreter sowie die Regeln, nach denen sie handeln sollen. Auch die Aufbewahrung wichtiger betrieblicher Dokumente, Verträge, Betriebsgeheimnisse und Unterlagen ist im Notfallhandbuch festzuhalten.[3]

[1] *Felden Birgit, Pfannenschwarz Armin (2008): Unternehmensnachfolge, Perspektiven und Instrumente für Lehre und Praxis Verlag: Oldenbourg Wissenschaftsverlag GmbH*

[2] *Huber Hans-Georg/Sterr-Kölln Heribert (2006): Nachfolge in Familienunternehmen. Den Generationswechsel erfolgreich gestalten – Ein Orientierungsbuch für Unternehmerfamilien und ihre Berater. Verlag: Schäffer-Poeschel Verlag Stuttgart*

[3] *Felden Birgit, Pfannenschwarz Armin (2008): Unternehmensnachfolge, Perspektiven und Instrumente für Lehre und Praxis Verlag: Oldenbourg Wissenschaftsverlag GmbH*

Roth.tax
Die Steuerberater

Um Ihnen die Zusammenstellung des Notfallplanes zu erleichtern hat das Team von ***Roth Die Steuerberater*** *eine CHECKLISTE für Sie verfasst:*

DER NOTFALLPLAN	NOTIZEN
☐ *Erstellen eines Vertretungsplans mit genauer Festlegung der Aufgaben*	
☐ *Erstellen einer Auflistung, wer im Betrieb über welche Vollmacht verfügt*	
☐ *Aufstellung aller Bankkonten und Kapitalanlagen*	
☐ *Auflistung, wer Zugriff auf die einzelnen Bankkonten hat und wer der zuständige Bankberater ist*	
☐ *Kommunikation des Aufbewahrungsortes des Testaments bzw. des Erbvertrages*	
☐ *Erstellen einer Auflistung der bedeutendsten Lieferanten und Kunden inklusive der dortigen Ansprechpartner*	
☐ *Festhalten von mündlich vereinbarten Sonderkonditionen gegenüber Kunden, damit sich die Leistung gegenüber dem Kunden nicht ändert.*	
☐ *Erstellen einer groben Liquiditätsplanung, die auch die Pflichteilansprüche berücksichtigt.*[4]	
☐ *Erstellen einer Auflistung welcher Steuerberater, Rechtsanwalt und Notar sich um die Belange des Unternehmens kümmert.*	
☐ *Existiert ein Familienbeirat? Wer sind die Mitglieder und wie sind diese zu erreichen?*[5]	

[4] *Kempert Wolf (2008): Praxishandbuch für die Nachfolge im Familienunternehmen. Verlag: Gabler*
[5] *Kempert Wolf (2008): Praxishandbuch für die Nachfolge im Familienunternehmen. Verlag: Gabler*

UNTERLAGEN DIE SIE BEREITHALTEN SOLLTEN	NOTIZEN
☐ *Kopien der bedeutendsten Verträge wie Leasingverträge*	
☐ *Niederschrift, wie die wichtigsten Projekte gestaltet werden sollen*	
☐ *Kennwörter, Codes und Pins um auf alle wichtigen Konten Zugriff zu haben (Computer, Online-Banking, usw.)*	
☐ *Auflistung, wer in der Firma welchen Schlüssel bzw. Zugangschip hat*	
☐ *Weitere spezifisch für das Unternehmen wichtige Unterlagen*	
☐ *Aufstellung des Immobilienbesitzes inklusive des jeweiligen Grundbuchauszuges*	
☐ *Kopien aller Polizzen, der den Betreib betreffenden Versicherungen.*[6]	
☐ *Kopie des Kreditschutzversicherungsvertrages*	
☐ *Vorsorgevollmacht (Download: http://www.justiz.gv.at/internet/file/2c948485246bff6f0124b96dd98b412f.de.0/formular_vorsorgevollmacht.pdf)*	

[6] *Kempert Wolf (2008): Praxishandbuch für die Nachfolge im Familienunternehmen. Verlag: Gabler*