

Stand: Oktober 2020



Das Extra zum Artikel „Kauf ich!“ (impulse 11/2020)

DUE-DILIGENCE-CHECKLISTE

Der wichtigste Schritt beim Firmenkauf ist die sogenannte Due Diligence, also die genaue Prüfung der rechtlichen, steuerlichen und finanziellen Verhältnisse einer Firma. Um nichts Wichtiges zu übersehen, sollten Unternehmer eine Checkliste zur Hand nehmen und bei Verkäufern folgende Unterlagen einfordern. Wir zeigen Ihnen hier ein Beispiel für eine Checkliste. Auf viele dieser Punkte achtet auch Wolfram Simon-Schröter. Er ist Mitgeschäftsführer der Zeitfracht-Gruppe in Berlin und hat bereits 30 Firmen übernommen.

A. GESELLSCHAFTSRECHTLICHE ASPEKTE

- Liste mit allen Gesellschaftern (auch stillen Gesellschaftern) und den dazugehörigen Verträgen sowie Struktur der Anteilseigner in den vergangenen fünf Jahren
- Aktuelle Handelsregisterauszüge plus noch nicht eingetragene Anmeldungen zum Handelsregister
- Auflistung aller Firmenniederlassungen, Tochtergesellschaften, Beteiligungen an anderen Unternehmen und Joint Ventures, plus die entsprechenden Unterlagen wie Abschlüsse, Verträge und Genehmigungen
- Gesellschafterbeschlüsse und Protokolle von Gesellschafterversammlungen der vergangenen drei Jahre
- Gewerbebescheinigung plus sämtliche Korrespondenz mit der Behörde aus den vergangenen drei Jahren
- Genehmigungen und Untersagungen von Behörden, die das Unternehmen betreffen



B. PERSONAL

- Gehälter der Geschäftsführer, fix und variabel
- Mitglieder der Unternehmensführung mit Funktionsbeschreibung
- Alle Verträge mit Geschäftsführern, deren Angehörigen und verbundenen Unternehmen
- Verträge mit Zeitarbeitsfirmen
- Organigramme des Unternehmens mit Zuordnung der Mitarbeiter
- Entwicklung der Beschäftigtenzahl in den vergangenen drei Jahren
- Finanzielle Verpflichtung gegenüber ausgeschiedenen Mitgliedern der Unternehmensführung (Abfindungen, Kredite, Karenzentschädigungen, Beratertätigkeit)
- Aufstellung über Gewinnbeteiligungen (Gewinn- oder Umsatzbeteiligung, Boni) und über Zusagen zu Vorsorgeleistungen (Pensionszahlungen, Erwerbsunfähigkeit)
- Betriebsvereinbarungen, Größe des Betriebsrats, Namen der Betriebsratsmitglieder, nächste Betriebsratswahlen
- Auflistung aller Mitarbeiter mit Betriebszugehörigkeit, Ausbildung, Funktion, Gehalt, vertraglich vereinbarte Zusatzleistungen (Weihnachts- und Urlaubsgeld), Kündigungsfristen, besonderer Kündigungsschutz (Schwangerschaft, Schwerbehinderung)

C. EINKAUF, VERTRIEB, VERTRÄGE

- Aufstellung der 30 größten Kunden inklusive Jahresumsatz im laufenden Jahr und die 10 größten Kunden in den vergangenen drei Jahren, plus Verträge
- Aufstellung der größten Lieferanten inklusive Einkaufsvolumina und Langzeitverträge über mehr als ein Jahr
- Umsatzaufteilung nach Region, Jahreszeit
- Erklärung der Preis- und Rabattpolitik
- Lizenzverträge
- Erläuterung der Vertriebsstruktur
- Verträge mit Franchisegebern
- Verträge mit Beratern

D. GRUNDSTÜCKE, GEBÄUDE UND ANLAGEN

- Aufstellung aller Maschinen- und Anlagen sowie Fahrzeuge, inklusive Miet- und Leasingverträge
- Aufstellung über alle Grundstücke, Gebäude und Räume, getrennt nach Eigentum und gemietet
- Aktuelle Grundbuchauszüge
- Baugenehmigungen
- Aufstellung von Wartungs- und Instandhaltungsverträgen
- Aufstellung von laufenden und geplanten Investitionen



E. FINANZEN

- Betriebswirtschaftliche Auswertungen inkl. Summen- und Saldenliste
- Eine Aufstellung erhaltener und beantragter Subventionen und Zuschüsse sowie eventuelle Rückzahlungsverpflichtungen
- Auflistung sämtlicher Bankkonten mit Kontonummern, Salden und Kreditrahmen
- Aufstellung aller kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten plus Tilgungsvereinbarungen, sowie Bestellung von Sicherheiten (Hypotheken)
- Aufstellung über alle Bürgschaften und Garantien zugunsten des Unternehmens sowie zugunsten Dritter
- Jahresabschlüsse, Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlageverzeichnis der vergangenen drei Jahre
- Berichte von Wirtschaftsprüfern
- Steuerbescheide der vergangenen drei Jahre
- Auflistung von gewährten Darlehen (z.B. an Mitarbeiter und Gesellschafter)

F. RECHTSSTREITIGKEITEN

- Schwebende arbeitsgerichtliche Verfahren
- Auflistung und Beschreibung aller schwebenden und drohenden Prozesse, Verfahren und behördlichen Untersuchungen



IMPULSE MEDIEN

Herausgeber und geschäftsführender

Gesellschafter: Dr. Nikolaus Förster

Referent: Tobias Auböck

Assistent: Elisabeth Dauer, Carina Ecksmann

MAGAZIN UND DIGITAL

Chefredakteurin: Nicole Basel

Leitung: Jonas Hetzer (Produktentwicklung, Mitglied der Chefredaktion), Andreas Kurz (Textchef, Mitglied der Chefredaktion), Kathrin Sander (Art Director), Angelika Unger (Online-CvD), Eva Weikert (CvD)

Redaktion: Leonie Albrecht, Jelena Altmann, Verena Bast, Lisa Büntemeyer, Heike Burmeister, Julia Müller, Peter Neitzsch, Gesche Peters, Olivia Samnick, Catalina Schröder, Vanessa Thie, Anna Wilke

Akademie: Laura Blindow (Geschäftsleitung), Nicole Basel (Programmleitung), Sanam Ahmadi, Jana Binias

Verantwortlich im Sinne des Presserechts:

Nicole Basel

VERLAG

Verlagsleitung: Laura Blindow,

Broder Buch-Winckel (Stv.)

Team: Tobias Auböck, Shanna Braun, Katrin Das, Natalie Gersch, Ina Hemeyer, Monira Mansour (Marketingleitung), Maïke Mattauch, Magdalena Rasmussen, Niklas Treugut, Veronica Thüsing

Kundenbetreuung: Andrea Braunger, Katharina Slupina

Anzeigen und Kooperationen: anzeigen@impulse.de

Cathleen Kliche (Campaign and Ad Manager),

040/609 4522-24, kliche.cathleen@impulse.de,

Karina Khrustaleva (Sales Manager)

040/609 4522-54, khrustaleva.karina@impulse.de

Lifestyle-Anzeigen: Wencke von der Heydt,

Inspiring Network GmbH & Co. KG, Hoheluftchaussee 95, 20253 Hamburg, wvd.heydt@inspiring-network.com. 040/600 2887-41

Online-Vermarktung: Business Advertising GmbH, Tersteegenstr. 30,

40474 Düsseldorf, Thorsten Dütsch (Sales Director),

0211/179347-40, duetsch@businessad.de; Gerd Bielenberg (Marketing

Director), 0211/179347-45, bielenberg@businessad.de

IMPULSE-NETZWERK

Mitgliedschaft im impulse-Netzwerk (Abo):

In Deutschland 299 € im Jahr (in Österreich 309 €, in der Schweiz 339 €) oder monatlich für 29,90 €. 10 Magazine frei Haus samt Digitalausgaben und Archivzugang. Als Mitglied können Sie auf impulse.de sämtliche impulse-PLUS-Inhalte nutzen, unter anderem weiterführende Recherchen, Checklisten und Audiodateien. Firmenbesuche (impulse.de/netzwerktreffen) sind exklusiv für Mitglieder. Bei Seminaren der impulse-Akademie erhalten Mitglieder 20 %, bei Reisen 300 € Rabatt (impulse.de/akademie). Die impulse-Premium-Mitgliedschaften, die den vertraulichen digitalen Austausch mit anderen Inhabern und Geschäftsführern umfassen und den Zugang zu Experten bieten, kosten zusätzlich 149 € im Monat und sind halbjährlich kündbar (impulse.de/premium). **Mastermind-Gruppen** mit jeweils sieben Unternehmern laufen über ein Jahr hinweg und kosten 299 € im Monat (impulse.de/mastermind).

Melden Sie sich!

Wir freuen uns auf Ihre Zuschriften und Anrufe:

Impulse Medien GmbH
Kundenbetreuung
Hammerbrookstr. 93
20097 Hamburg

Telefon: **040/609 4522-77**

Fax: **040/609 4522-99**

kundenbetreuung@impulse.de



Gern können Sie auch
Leserbriefe schicken:

feedback@impulse.de

Fax: **040/609 4522-99**

So finden Sie uns im Internet

-  impulse.de
impulse.de/ueber-uns
-  impulse.de/shop
-  impulse.de/akademie
-  gesetzeslotse.de
-  kreative-zerstoerer.de
-  facebook.com/impulse
-  instagram.com/impulse.medien
-  twitter.com/impulse_inside
-  impulse.de/youtube
-  impulse.de/xing
-  impulse.de/linkedin
-  impulse.de/browserapp

