

## Checkliste für Verkäufer

### -Das benötigt man um den Wert Ihres Unternehmens zu ermitteln-

Die in der folgenden Liste genannten Zahlen und Fakten sind für eine genaueste Bewertung unerlässlich. Wir bitten Sie daher uns all diese Daten vollständig und gut sortiert zu zusenden.

#### **a) Unternehmensdaten**

- Name / Firma
- Anschrift
- Branche
- Rechtsform
- Gesellschafter
- Geschäftsführer

#### **b) Anlass und Ziel der Unternehmensbewertung**

- Verkauf / Kauf des Unternehmens
- Gesellschafterwechsel
- Sonstige

#### **c) Objekt der Unternehmensbewertung**

##### **Wirtschaftliche Verhältnisse**

- Jahresabschlüsse (3 Jahre) Bilanz und GuV
- Letzter Jahresabschluss mit Anlagen: Anlageverzeichnis, Debitoren- und Kreditorenliste
- Inventar des Vorratsvermögens (Waren- und Materialbestände, teilfertige Arbeiten)
- Aktuelle betriebswirtschaftliche Auswertung mit Summen- und Saldenliste (zusätzlich Debitoren- und Kreditorenliste)
- Planzahlungen, Planrechnungen (Sondererlöse, Sonderausgaben)

##### **Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse**

- Gesellschaftsvertrag
- Geschäftsführungsverträge
- Prokuren
- Einsicht in das Handelsregister - Registerakten

##### **Allgemeine Vertragsverhältnisse**

- Eigentumsverhältnisse (Grundbuch, Eigentumsvorbehalte, Sicherungsübereignungen, Forderungsabtretungen)
- Miet- und Pachtverträge
- Kreditverträge
- Leasingverträge
- Patente und Lizenzen
- Versicherungsverträge
- Lieferanten-/Abnehmerverträge
- Händlerverträge / Vertriebsbindungen
- Gewährleistungsrisiken
- Bürgschaftsverpflichtungen der Gesellschaft bzw. der Gesellschafter (z.B. Auftragserfüllungsbürgschaft, Gewährleistungsbürgschaft, Kreditbürgschaft)
- Anhängige Gerichtsverfahren, drohende Prozessrisiken

### **Öffentlich-rechtliche Aspekte**

- Behördliche Auflagen
- Zulassungen
- Öffentlich-rechtliche Genehmigungen
- Planungsrechtlicher Status

### **Arbeitsrechtliche Verhältnisse**

- Mitarbeiterverzeichnis (Alter, Betriebszugehörigkeit, Familienstand, Funktion, Bezüge, Besonderheiten, z.B. Schwerbehinderte, Mutterschutz)
- Arbeitsverträge mit Nebenabreden (z.B. betriebliche Altersvorsorge, betriebliche Übung)
- Tarifgebundenheit
- Urlaubsregelung

### **Sozial- und steuerrechtliche Verhältnisse**

- Unbedenklichkeitsbescheinigungen des Finanzamts und der Sozialversicherungsträger (Krankenkasse, Berufsgenossenschaft)
- Unbedenklichkeitsbescheinigung der tarifvertraglichen Sozialkassen
- Vorlage des letzten Betriebsprüfungsberichtes des Finanzamtes bzw. des Sozialversicherungsträgers

### **d) Verwalterbestände**

- Anzahl der derzeit Verwalteten Einheiten
- Laufzeit der jeweiligen Bestände
- Höhe der Verwaltervergütung je Einheit