

# Unternehmensnachfolge und Unternehmensbewertung

**Prof. Dr. Dipl.-Kfm. Eric Frère**  
**Rechts- und Fachanwalt Horst Schmitz**  
**Dienstag/Mittwoch, 28./29.04.2009, Mainz**

## **Inhalte:**

- **Einleitung**
- **Beweggründe und Motive für eine Unternehmensnachfolge**
- **Nachfolgestrategien**
  - Entscheidungskriterien
  - Exitmöglichkeiten
    - ◆ Management Buy-In / Buy-Out
    - ◆ Private Equity, Unternehmensverkauf
    - ◆ Börsengang
    - ◆ Familienmanagement
  - Due Diligence
  - Risiken
- **Unternehmensnachfolgeprozess**
  - Unternehmensbewertung
  - Finanzierungsmöglichkeiten - Financial Planning
  - Maßnahmen zur Absicherung der Übergabe (Nachfolgeprofil, Beirat)
  - Zeitplanung
- **Juristische Gestaltungsmöglichkeiten**
  - Zivilrechtliche Aspekte und Verträge
  - Familieninterne Unternehmenslösungen (Übertragung, Vererbung)
  - Unternehmensumwandlung
  - Stiftung
  - Haftungsprobleme
- **Steuerliche Problemfelder**
  - Erbschaftssteuer und Schenkungssteuer
  - Umwandlungssteuer
  - Unternehmenssteuern
  - Steuerliche Fallen
- **Zusammenfassung**
- **Praxisbeispiele**

## Beschreibung:

Die meisten Unternehmen in Deutschland sind kleiner und mittlerer Größe und zugleich Familienunternehmen. Über ein Drittel der Inhaber sind über 50 Jahre alt. Zugleich ist die Nachfolge nur unzureichend gelöst und mit vielen betriebswirtschaftlichen, steuerlichen und juristischen Detailgegebenheiten versehen. Entscheidend sind die individuellen Lösungsmöglichkeiten im Rahmen einer Nachfolgeregelung. Neben den möglichen Risiken und steuerlichen Gegebenheiten sind insbesondere Bewertungs- und Finanzierungsfragen zu erörtern. Die Unternehmensbewertung ist vital für den Erfolg der Nachfolgeregelung. Von der DCF - Discounted Cash Flow- und Multiplikatoren-Methode werden die Einflussgrößen und Spielräume dieser Unternehmensbewertungen diskutiert.

## Die Referenten:



**Dr. Eric Frère** ist seit 2001 Professor für Betriebswirtschaftslehre, insbesondere Finanzwirtschaft und Entrepreneurship an der privaten Fachhochschule für Ökonomie und Management mit Hauptsitz in Essen ([www.fom.de](http://www.fom.de)) und gleichzeitig Dekan für internationale Studiengänge und Direktor des Instituts für Portfoliostrategien ([www.fom-dips.de](http://www.fom-dips.de)). Nach Studium, Promotion und Tätigkeit beim Crédit Commercial de France und Bankhaus Lampe KG ist er seit mehr als fünfzehn Jahren als selbstständiger Unternehmensberater im Bereich Corporate Finance und Asset Management aktiv ([www.frere-consult.de](http://www.frere-consult.de)). In dieser Funktion hat er u.a. mehrere Börsengänge am Regelmärkte platziert und Venture Capital/Private Equity-Finanzierungen sowie strukturierte Finanzierungen realisiert. Prof. Dr. Eric Frère ist weiterhin auch als Business-Angel tätig.



**Horst Schmitz** ist Rechtsanwalt und Fachanwalt für Steuerrecht. Er ist als Partner bei den KS Rechtsanwälte Steuerberater Wirtschaftsprüfer und Notar ([www.rechteck.info](http://www.rechteck.info)) im Bereich der Unternehmensberatung und der Prozessführung mit dem Schwerpunkt im Handels-, Gesellschafts- und Steuerrecht sowie dem Erbrecht tätig. Aufgrund seiner umfassenden Beratertätigkeit insbesondere für mittelständische Unternehmen verfügt er über praktische Erfahrung mit der Problematik der Unternehmensnachfolge in ihren zahlreichen Facetten.

## Tagungszeit/-ort:

jeweils 09.00-17.00 Uhr, Mainz

☎, Telefax:

## Teilnahmeentgelt:

330,00 EUR zzgl. 19 % USt = **392,70 EUR**. Im Preis enthalten sind Mittagessen und Pausenerfrischungen, Arbeitsunterlagen sowie eine Teilnahmebescheinigung.

---

### Anmeldung per FAX an 02 28 / 9 63 93 14

Hiermit melde ich mich verbindlich für die nachfolgende Veranstaltung an. Ich bitte um Übersendung der Anmeldebestätigung inkl. Rechnung. Die Seminargebühren werden nach Erhalt der Rechnung durch Überweisung beglichen. Unsere Anmelde- und Zahlungsbedingungen entnehmen Sie bitte unserer Homepage [www.bvbc.de](http://www.bvbc.de) unter dem Punkt „Karriereportal ⇒ Weiterbildung“. Die Anmeldung ist per Post, per Fax 02 28 / 9 63 93 14 oder per E-Mail an Jeannette Lister unter [lister@bvbc.de](mailto:lister@bvbc.de) möglich.

BV008 - Unternehmensnachfolge und Unternehmensbewertung -

**28./29.04.2009 - Mainz**

Teilnehmer:

Tel. tagsüber:

Rechnungsanschrift

Fax tagsüber:

Datum:

Unterschrift:

Mitglieds-Nr.