



cutting through complexity

FAMILIENUNTERNEHMEN

Familienverfassung

Entwicklung eines gemeinsamen
Konzepts für Unternehmen und Familie

Mehr Kontrolle.



Weniger Zufall.



Klare Gesetze.



Gemeinsam mit Ihnen erarbeiten wir Werte, Ziele, Regeln, Strategien und Strukturen für Ihr Handeln als Unternehmerfamilie. Dabei unterstützen wir Sie ganzheitlich – als Moderator, Stratege, Rechtsanwalt*, Steuerberater, Mediator und Coach.

Die Herausforderung

Sie möchten Ziele, Entscheidungswege und Zuständigkeiten definieren, die Ihr Unternehmen und Ihre familiären Strukturen aufeinander abstimmen. Fairness bei Nachfolgeregelungen über die Generationen hinweg ist Ihnen wichtig. Konflikte bei Informationen und Entscheidungen sollen ebenso wie Unstimmigkeiten bei jährlichen Dividendenzahlungen vermieden werden. Eine aktive Stärkung der Zusammengehörigkeit einer zunehmenden Zahl von Gesellschaftern – die unter Umständen beruflich getrennte Wege gehen – scheint Ihnen sinnvoll. Und Sie sehen bei Rechten und Pflichten der Verantwortungsträger Klärungsbedarf und spielen mit dem Gedanken, Geschäftsführung und Gesellschaftern einen Beirat an die Seite zu stellen.

Die Aufzählung könnte noch weiter fortgesetzt werden. Doch sind die Themen je nach Unternehmen sehr unterschiedlich: Ihr Unternehmen und Ihre Familie gleichen keinem anderen Familienunternehmen und keiner anderen Unternehmerfamilie. Und die einzelnen Personen und ihre Ziele sind ebenfalls verschieden.

Die große Herausforderung ist, dass alle Beteiligten mit einer gemeinsamen Vision und nach gemeinsam festgelegten Vorgaben handeln.

Unsere Leistung

Wir verfügen über langjährige Erfahrung in der Beratung von Familienunternehmen und Unternehmerfamilien und unterstützen Sie als unabhängiger Sparringspartner. Wir begleiten Sie dabei, individuelle Strategien und die dazu passenden Strukturen für Ihr Unternehmen und Ihre Familie zu finden. All das halten wir zusammen fest in einer sogenannten Familienverfassung, auch Familiencharta, Familienstrategie oder Family Business Governance-Verfassung genannt.

Bei der Erarbeitung solcher Verfassungen haben wir immer Unternehmen, Familie und Personen im Blick. Dabei ist es unser Ziel, dass das jeweilige Unternehmen über Generationen hinweg fortbesteht und die Familie zusammenhält. Wir legen großen Wert darauf, dass alle Familienmitglieder ihre Rollen finden, die in diesem Zusammenhang ebenfalls festgelegt werden. Und wir sind bestrebt, dass alle Beteiligten die gemeinsamen Ergebnisse emotional mittragen.

In Einzelgesprächen oder Workshops arbeiten wir als interdisziplinäres Team mit Ihnen an Ihrer Familienverfassung. Wir treten als Moderator, bei Konflikten als Mediator und als Spezialist in den Bereichen Strategie, Strukturen, Organisation, Steuern, Recht*, Familiendynamik und Coaching auf. Dabei scheuen wir keine schwierigen Situationen.

Themen im Überblick

Die Familienverfassung ist ein für Sie maßgeschneidertes Dokument. Sie fasst alle Strategien, Strukturen und Regeln zusammen, an denen sich das Handeln der Gesellschafter ausrichten soll. Bei der Erarbeitung greifen wir nur die für Sie relevanten Fragen auf, wie zum Beispiel:

- **Vision und Mission:** Was ist das übergeordnete Ziel für Ihr Unternehmen? Welche Werte sollen für Ihre Familie als Unternehmerfamilie gelten?
- **Strategien für das Unternehmen:** Welches Geschäftsmodell soll für Ihr Familienunternehmen gelten? Welche Ziele definieren Sie für Ihr Unternehmen? Wie wollen Sie mit Risiken umgehen?
- **Strategien für die Familie:** Welche Zielsetzungen legen Sie für Ihre Familie und Ihr Vermögen fest? Wollen Sie sie in Stämmen oder als Großfamilie organisieren? Wie sozialisieren Sie Nachfolger der Familie? Beabsichtigen Sie, als Familie gemeinnützig tätig zu sein?
- **Strukturen für das Unternehmen:** Wie wollen Sie Ihr Unternehmen strukturieren (gegebenenfalls Holding oder Stiftung)? Wer darf bei Ihnen Gesellschafter werden und welche Rechte und Pflichten sind damit verbunden? Wie organisieren Sie die Geschäftsführung und die Führungsnachfolge? Brauchen Sie einen Beirat? Welche Steuerungsinstrumente sind bei Ihnen sinnvoll? Welche Regeln für das Ausscheiden und die Gewinnverwendung sollen gelten?
- **Strukturen für die Familie:** Wer gehört zum Kreis der Familie? Brauchen Sie einen Familienmanager oder -rat? Wie stellen Sie die Bindung der Familie an das Unternehmen sicher? Wie führen Sie junge Familienmitglieder an ihre Gesellschafterrolle heran? Was wollen Sie beachten, wenn Konflikte auftreten? Wie organisieren Sie Ihr gesellschaftliches Engagement? Welche besonderen familiären Rituale wollen Sie pflegen?
- **Personen:** Wer übernimmt welche Rolle in Ihrem Unternehmen und in Ihrer Familie?

Die Vorteile

Die Erarbeitung einer Familienverfassung eröffnet Ihnen folgende Möglichkeiten:

- eine klare, individuell für Sie entwickelte strategische Ausrichtung des Unternehmens und die entsprechenden, passenden Strukturen
- faire Prozesse, verantwortungsvolle Inhaber und ein zukunftsorientiert aufgestelltes Familienunternehmen
- eine Familie, die zusammenhält und erfreuliche Erlebnisse teilt
- ein ausgeprägtes Bekenntnis aller zu ihrer Rolle

Eine Familienverfassung hat zweierlei Nutzen:

- **Dokumentation:** Sie verfügen über eine schriftliche Grundlage, auf die sich Ihr Handeln und das der anderen Gesellschafter stützt.
- **Prozess:** Sie haben durch gemeinsame Workshops die Beziehungen zu den anderen Gesellschaftern und Familienmitgliedern gestärkt, da Sie Ihre Erwartungen ausgesprochen, aber auch gemeinsam etwas erarbeitet haben.

Unsere ausgewiesene Erfahrung in den jeweiligen Bereichen stellen wir Ihnen jederzeit gern zur Verfügung. Bitte sprechen Sie uns an.

* Die Rechtsdienstleistungen werden durch die KPMG Rechtsanwaltsgesellschaft mbH erbracht.

Kontakt

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Christoph Kneip
Bereichsvorstand Familienunternehmen
T +49 211 475-7345
ckneip@kpmg.com

Dr. Alexander Koeberle-Schmid
Wirtschaftsmediator
T +49 211 475-7369
akoeberleschmid@kpmg.com

Dr. Jens Escher LL. M.
Rechtsanwalt, Steuerberater
T +49 211 475-7094
jescher@kpmg.com

www.kpmg.de

Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation. Unsere Leistungen erbringen wir vorbehaltlich der berufsrechtlichen Prüfung der Zulässigkeit in jedem Einzelfall.

© 2015 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative („KPMG International“), einer juristischen Person schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Germany. Der Name KPMG, das Logo und „cutting through complexity“ sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.