



cutting through complexity

FAMILIENUNTERNEHMEN

Führungsnachfolge

Abgeben und Übernehmen

Beruhigt sein.



Groß werden.



Stark bleiben.

Für den Erfolg einer Nachfolgeregelung ist die überzeugte Mitwirkung beider Seiten notwendig. Wir unterstützen Sie, die unterschiedlichen Interessen und Bedürfnisse von Übergeber und Nachfolger aufeinander abzustimmen.

Die Herausforderung

Die Übergabe der Geschäftsführung Ihres Familienunternehmens an Ihren Nachfolger aus dem familiären Umfeld steht an. Sie als Übergeber beziehungsweise Nachfolger sehen diese Phase aus verschiedenen Perspektiven und bringen vermutlich auch unterschiedliche Erwartungen ein. Für den langfristigen Erfolg einer Übergabe und Ihrer beiderseitigen Zufriedenheit gilt es, verschiedenste Gesichtspunkte zu erfragen, zu analysieren und in das Nachfolgekzept zu integrieren.

Vermutlich liegt Ihnen als Vertreter der älteren Generation insbesondere daran, dass der kompetenteste Kandidat künftig Ihre Führungsrolle übernimmt, wohingegen Ihr Nachfolger eventuell Vorstellungen für strukturelle Änderungen mitbringt. – Während Sie als Nachfolger sich mit der verantwortungsvollen Aufgabe auseinandersetzen, das Unternehmen erfolgreich weiterzuführen, sieht Ihr Vorgänger sich mit der Herausforderung konfrontiert, für die Zeit nach den beruflichen Gestaltungsmöglichkeiten privat Ausgleich zu finden.

Diese und weitere Gegensätze sind bei der Führungsnachfolge zu beachten, damit persönliche Konflikte und geschäftsschädigende Reibungsverluste vermieden werden.

Unsere Leistung

Als Nachfolgespezialisten begleiten wir Sie langfristig bei der Gestaltung Ihrer Führungsnachfolge, stets eng orientiert an der Vorgabe, die Ziele aller Beteiligten im Blick zu behalten. Das Konzept soll sowohl zum Übergeber als auch zum Nachfolger, aber selbstverständlich auch zum Unternehmen und zur Familie passen.

Wir erarbeiten mit Ihnen eine für Sie maßgeschneiderte Richtschnur für die Führungsnachfolge. In diesem Zusammenhang legen wir besonders Wert darauf, das Können, Wollen und Dürfen des Übergebers und des Nachfolgers zu prüfen. Wir begleiten Sie bei Ihren Schritten und unterstützen den Übergeber außerdem darin, loszulassen.

Zudem verfügen wir über die fachliche Kompetenz, den Prozess in allen Aspekten auch rechtlich* und steuerlich zu Ihren Gunsten zu gestalten. Wir treten bei der Nachfolgestaltung als interdisziplinäres Team auf – als Moderator, Mediator, Rechtsanwalt*, Steuerberater und Coach.

Die Themen im Überblick

Für Familie und Unternehmen ist es hilfreich und notwendig, die Vorstellungen und Erwartungen bezüglich des Führungswechsels zu klären. Unsere Vorgehensweise konzentriert sich diesbezüglich auf folgende Themenkomplexe – stets mit dem Bewusstsein dafür, dass Amtsinhaber und Nachfolger ihre eigenen Perspektiven einbringen:

- **Ziele und Erwartungen:** Wie unterscheiden sich die Vorstellungen von Ihnen als Übergeber beziehungsweise Nachfolger? Welche Erwartungshaltung haben Sie in Bezug auf den jeweils anderen?
- **Geschäftsführung:** Wie wollen Sie die Übergangsphase gestalten? Ist eine Aufteilung der Zuständigkeiten eine sinnvolle Option – eventuell vorübergehend? Inwieweit werden Sie als Nachfolger in die Gestaltung der künftigen Strukturen einbezogen? Welche Instanz trifft letztlich die Entscheidung bei der Wahl des Nachfolgers?
- **Beirat:** Kann die Gründung eines Beirats beziehungsweise dessen Neuorganisation für Ihre Führungsnachfolge bedeutsam sein? Wie kann ein solches Gremium Sie bei der Nachfolge unterstützen? Welche Zusammensetzung empfiehlt sich? Und würde für Sie als Übergeber ein Wechsel von der Geschäftsführung in den Beirat in Betracht kommen?
- **Kompetenzen des Nachfolgers:** Welche Erfahrungen, individuellen Fähigkeiten und Kenntnisse bringen Sie mit und wie deckt sich dies mit der bisherigen Beschreibung der Geschäftsführungsaufgaben? Welche Aufgaben leiten sich daraus für Ihre künftige Entwicklung im Unternehmen ab? Für den scheidenden Geschäftsführer mag sich diese Frage stellen: Wie lässt sich in Zukunft die Leistung des Nachfolgers beaufsichtigen?

- **Übergabebereitschaft:** Wie erreichen Sie es, dass Sie loslassen können und wollen? Welche Ziele setzen Sie sich für künftige Aufgaben und Tätigkeiten? Wie können Sie Ihren Nachfolger unterstützen, damit er seine Aufgaben optimal übernehmen kann? Wie wollen Sie nach Niederlegung Ihres Geschäftsführeramts finanziell abgesichert sein?
- **Familie:** Welche Rechte und Pflichten werden den übrigen Familienmitgliedern im Rahmen der Übergabe zugeteilt? Werden sie neben dem Führungsnachfolger im Unternehmen selbst arbeiten? Wie lässt sich familiären Konflikten vorbeugen?

Ihre Vorteile

Profitieren Sie von unserer Erfahrung in der Gestaltung von Übergangsregelungen für Familienunternehmen. Mit der rechtzeitigen Vorbereitung einer Nachfolgeregelung erreichen Sie nicht nur, dass die Zukunft Ihres Unternehmens strukturell bestens vorbereitet wird, sondern Sie können auch alle Beteiligten in den Prozess einbeziehen. Das Ergebnis:

- klare, faire Regeln für die Übergabe des Führungsstabs
- Identifikation der Beteiligten mit der erarbeiteten Lösung und Sicherstellung der Übernahme- und Übergabebereitschaft
- Unterstützung des Übergebers und des Nachfolgers auf ihrem Weg und bei den anstehenden Entscheidungen
- Rückhalt in der Familie hinsichtlich der Entscheidung zur Führungsnachfolge
- ein ausgeprägtes Bekenntnis aller zu ihrer künftigen Position

Unser interdisziplinäres Team steht Ihnen jederzeit gern zur Verfügung. Bitte sprechen Sie uns an.

* Die Rechtsdienstleistungen werden durch die KPMG Rechtsanwalts-gesellschaft 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

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.