



cutting through complexity

FAMILIENUNTERNEHMEN

## Einrichtung und Weiterentwicklung eines Beirats

Ihr individuelles Konzept

Mehr Kontrolle.



Weniger Zufall.



Klare Gesetze.



Bei der Errichtung oder Neupositionierung Ihres Beirats sind zahlreiche Aspekte zu klären. Gemeinsam mit Ihnen legen wir die Eckpunkte fest und bauen darauf ein individuell passendes Konzept für Ihr Unternehmen und Ihre Familie auf.

### Die Herausforderung

In der Führung Ihres Familienunternehmens sehen Sie die Zeit für strukturelle Änderungen gekommen. Verschiedene Faktoren können zu dieser Einschätzung beitragen: Sie möchten sich zu strategischen Themen mit Fachleuten austauschen. Das Wachstum des Unternehmens erfordert Ihrer Einschätzung nach zunehmende Wachsamkeit. Sie wünschen die Einbindung Ihrer Familienangehörigen in Ihr Unternehmen. Und Sie wollen die Führungsnachfolge auf die nächste Generation professionell begleitet sehen, auch im Falle Ihres plötzlichen Ausscheidens. In dieser Situation könnte ein Beirat die Lücke füllen und neue Akzente setzen.

Anders gestaltet sich die Lage, wenn ein Beirat zwar besteht, jedoch nur einen wenig effektiven Beitrag zur Führung des Unternehmens leistet. Wenn Diskussionen scheinbar endlos geführt, aber nicht zu einem konkreten Ergebnis gebracht werden. Oder wenn die fachliche Qualifikation der Beiräte nicht mehr den Gegebenheiten des Unternehmens gerecht wird.

Bei der Einrichtung wie bei der Umstrukturierung Ihres Beirats sind verschiedenste Aspekte zu klären: Aufgaben, Zusammensetzung, Einbindung externer Fachleute und Informationspolitik sind nur einige Beispiele.

### Unsere Leistung

Die Spezialisten für Unternehmerfamilien von KPMG unterstützen Sie dabei, einen für das Unternehmen, die Familie und die im Einzelnen beteiligten Personen individuell passenden Beirat zu gestalten.

Dabei gehen wir nach einer strukturierten, in der Praxis entwickelten Art und Weise vor: In einem Workshop erarbeiten wir gemeinsam mit Ihnen den Nutzen und die Aufgaben Ihres Beirats – und passen ihn ganz nach Ihren Anforderungen und denen von Unternehmen und Familie an. Im Anschluss erarbeiten wir die Verträge\*.

Insbesondere in der Anfangszeit, aber auch wenn der Beirat schon einige Zeit besteht, allerdings nur unzureichend die an ihn gestellten Erwartungen erfüllt, unterstützen wir Sie als Sparringspartner in der Hinsicht, dass wir die Arbeitsweise des Gremiums auf Effektivität und Effizienz hin überprüfen und gegebenenfalls nachjustieren. Hieran knüpft sich auch an, dass der Beirat sich bestmöglich in die Unternehmensstrukturen eingliedert, wobei wir ebenso beratend zur Seite stehen wie bei der Auswahl der Mitglieder des Gremiums.

## Die Themen im Überblick

Bei der Errichtung beziehungsweise Neupositionierung Ihres Beirats lassen wir uns unter anderem von den folgenden Fragen und Überlegungen leiten:

- **Nutzen:** Welchen Nutzen erwarten Sie von Ihrem Beirat und welche negativen Auswirkungen sollten nicht eintreten? Wünschen Sie einen ausschließlich beratenden oder zudem kontrollierenden Beirat?
- **Aufgaben:** Soll der Beirat Sie bei der Entscheidungsfindung unterstützen? Oder möchten Sie, dass er die Geschäftsführung kontrolliert und überwacht? Soll er die Geschäftsführung auswählen dürfen? Welche Rolle spielen die Beiratsmitglieder bei der Zustimmung zu wichtigen Entscheidungen?
- **Struktur:** Welche Festlegungen wollen Sie zur Größe und Zusammensetzung des Beirats oder auch zur Häufigkeit seiner Zusammenkünfte treffen? Wie möchten Sie die Wahl von Familienmitgliedern in das Gremium regeln? Sollen unter Umständen bei Altersbegrenzungen Ausnahmen für Familienmitglieder gelten? Welche Informationen müssen, welche sollten Ihrem Beirat zur Verfügung gestellt werden?
- **Evaluation:** Wie soll die Arbeit Ihres Beirats überprüft werden – in welchen Intervallen, anhand welcher Methoden? Wie bewerten Sie die erbrachte Leistung im Verhältnis zum erwarteten Nutzen?
- **Juristische Umsetzung\*:** Welche rechtlich relevanten Dokumente, zum Beispiel Beiratssatzung oder Geschäftsbesorgungsverträge, benötigen Sie? Welche juristischen Aspekte sind bei der Einbindung des Beirats in Ihre Unternehmensstruktur zu berücksichtigen?
- **Weiterentwicklung:** Erfüllt Ihr Beirat noch den ursprünglichen Auftrag? Welche Ergebnisse ergeben sich aus der Evaluation und der Effizienzprüfung? Wie können Sie die beschlossenen Verbesserungsmaßnahmen optimal umsetzen?

## Ihre Vorteile

Mit unserer umfangreichen Projekterfahrung und unserem fundierten Know-how entwickeln wir für Ihr Unternehmen ein maßgeschneidertes Konzept für einen Beirat. Die Integration bestehender Vertragswerke zählt ebenso dazu wie die Bereitstellung umfangreicher Handreichungen für eine erfolgreiche Beiratsarbeit.

Mit unserer Hilfe erhalten Sie:

- ein umfassendes Konzept, das alle wichtigen Punkte zu Ihrem individuellen Beirat dokumentiert
- einen umfangreichen „Werkzeugkoffer“ zur effektiven und effizienten Beiratsarbeit
- die entsprechenden Verträge für Ihren Beirat

Sie profitieren nicht nur von unserer Leistung, die sich konkret auf den Beirat bezieht, sondern auch davon, dass einhergehend mit unserer Tätigkeit in Ihrer Unternehmensführung durchaus insgesamt Zuständigkeiten, Aufgaben und Erwartungshaltungen neu abgewogen und benannt werden können.

Die Überprüfung und Weiterentwicklung Ihres Beirats führt zu:

- einer verbesserten Zusammensetzung des Gremiums
- einer effektiveren und effizienteren Beiratsarbeit
- klare Strukturen: Wer ist für was und wann verantwortlich?

Unsere ausgewiesene Erfahrung in den jeweiligen Bereichen stellen wir Ihnen jederzeit gern zur Verfügung. Bei Fragen und für weitere Informationen sprechen Sie uns bitte 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](http://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.