

# Bereit für die Zukunft

## Unternehmensnachfolge im Fokus

29. August 2024



**swisslegal**

# Unternehmensnachfolge im Fokus

## Aufbau

### 1. Wesentliche Aspekte und zeitliche Abfolge

1.1. Definitionen

1.2. Volkswirtschaftliche Bedeutung

1.3. Dimensionen der Nachfolge

1.4. Fussangeln

1.5. Fit für die Nachfolge

1.6. Handbuch Unternehmensnachfolge

### 2. Der Nachfolgeprozess – St. Galler Nachfolgemodell

2.1. Mindestens 3 Parteien im Boot

2.2. Ein Projekt im Zeitraum

2.3. Plan A/B oder C

2.4. Zwei verschiedene Prozesslogiken

2.5. Transaktionsprozess beim externen Verkauf

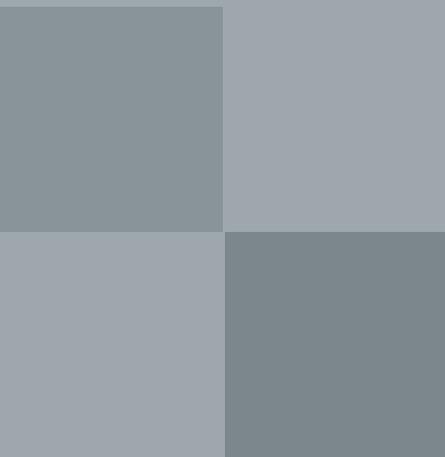
2.6. Entwicklungsprozess auf versch. Ebenen

2.7. Nachfolge als Markt verstehen

# Unternehmensnachfolge im Fokus – Wesentliche Aspekte und zeitliche Abfolge

lic. iur. **Mauro Lardi**, LL.M., Rechtsanwalt und Notar

SwissLegal Lardi & Partner AG, Chur



**swisslegal**

guiding you to success

## 1.1. Definitionen

Arten und Ausprägungen von Nachfolgeregelungen

**FBO:** Family Buy Out

**MBO:** Management Buy Out

**MBI:** Management Buy In

**M&A:** Merger & Akquisition

Übergabe Leitung vs. Übergabe Eigentum

Share Deal vs. Asset Deal

## 1.2. Volkswirtschaftliche Bedeutung

Erhalt von Werten und Arbeitsplätzen

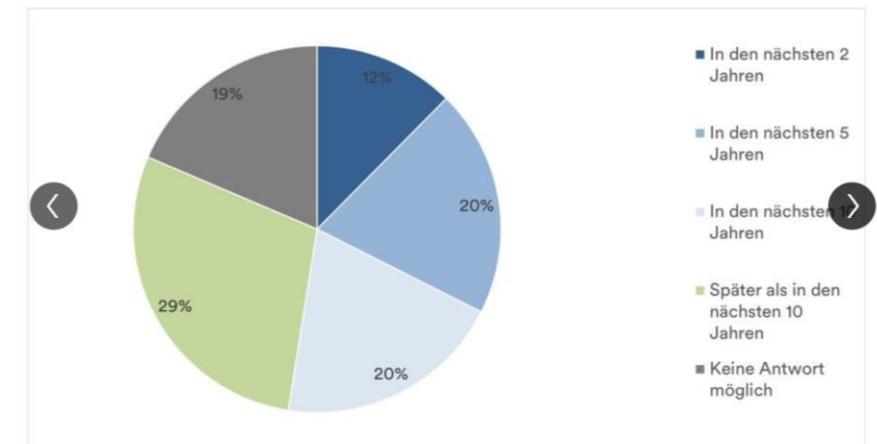
Anzahl KMU: 501'782

Nachfolgequote in 5 Jahren: 20%

Anzahl betroffene Arbeitnehmer: 510'000

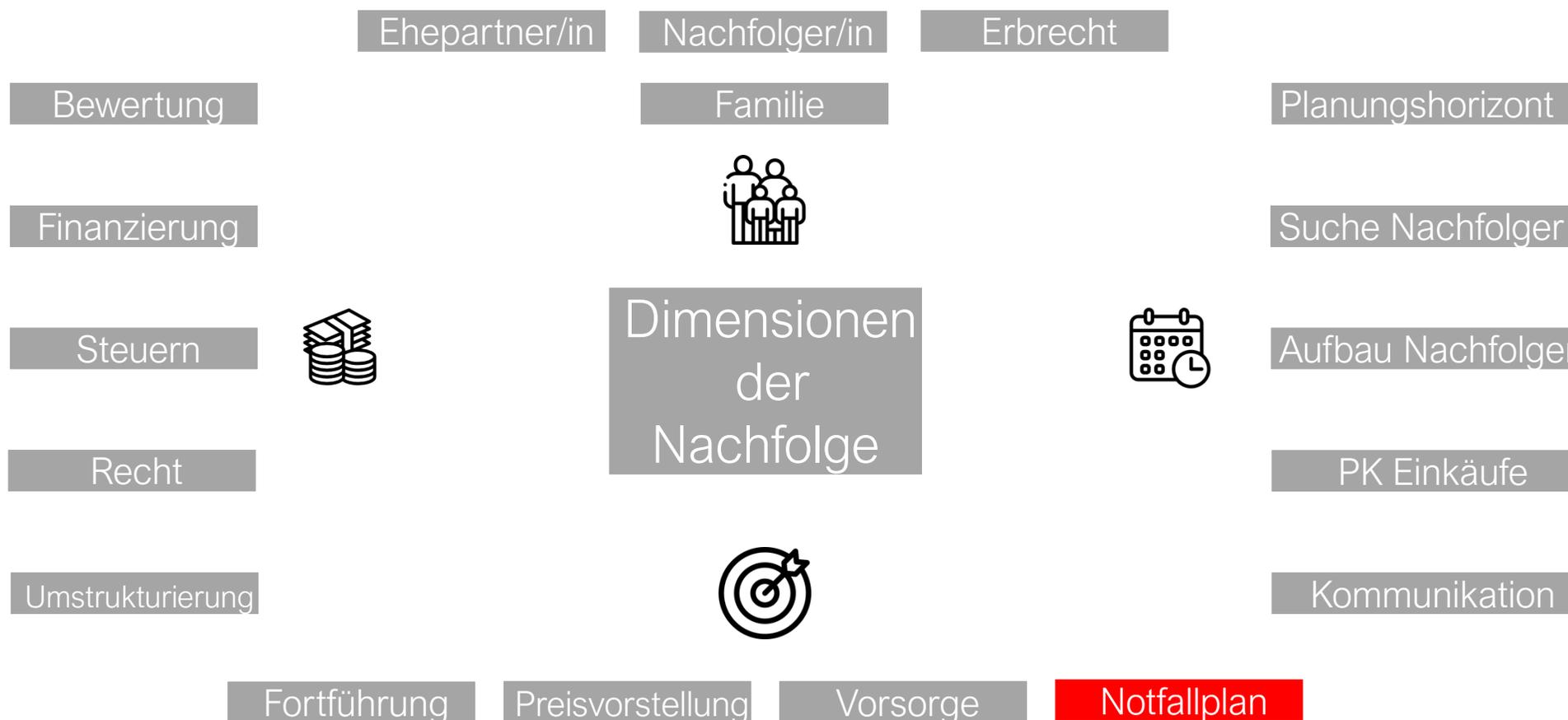
Quote Firmeninhaber 60+: 15.1%

Wann steht die Unternehmensnachfolge in Ihrem Unternehmen an?



# 1.3. Dimensionen der Nachfolge

## Vielschichtige Herausforderung



## 1.4. Fussangeln

### Häufige Fehler

<b>Kurzsichtige Planung:</b>	kein Aufbau Nachfolger/in keine vorbereitenden Schritte
<b>Kommunikationskonzept:</b>	fehlt in 50% der Fälle
<b>Know-how Verlust:</b>	Schnittstelle / Nachbereitung nach Übergabe

## 1.5. Fit für die Nachfolge

Weichenstellungen für die erfolgreiche Übergabe

Frühzeitig mit der Planung beginnen

Struktur auf Übertragung anpassen

Haus in Ordnung bringen

Vorsorge von Nachfolge trennen

In Szenarien denken

„Glück ist, was passiert,  
wenn Vorbereitung auf  
Gelegenheit trifft.“ Seneca

# 1.6. Unternehmensnachfolge

## Interdisziplinäres Handbuch zur Nachfolgeregelung



Von 20 Praktiker(n)/innen

Von 7 Firmen aus versch. Fachbereichen

Prozess / Recht / Steuern / Vorsorge /  
Bewertung / Finanzierung / Know-how-Transfer /  
Suche und Begleitung Nachfolger

Eingangskapitel St. Galler Nachfolge-Modell

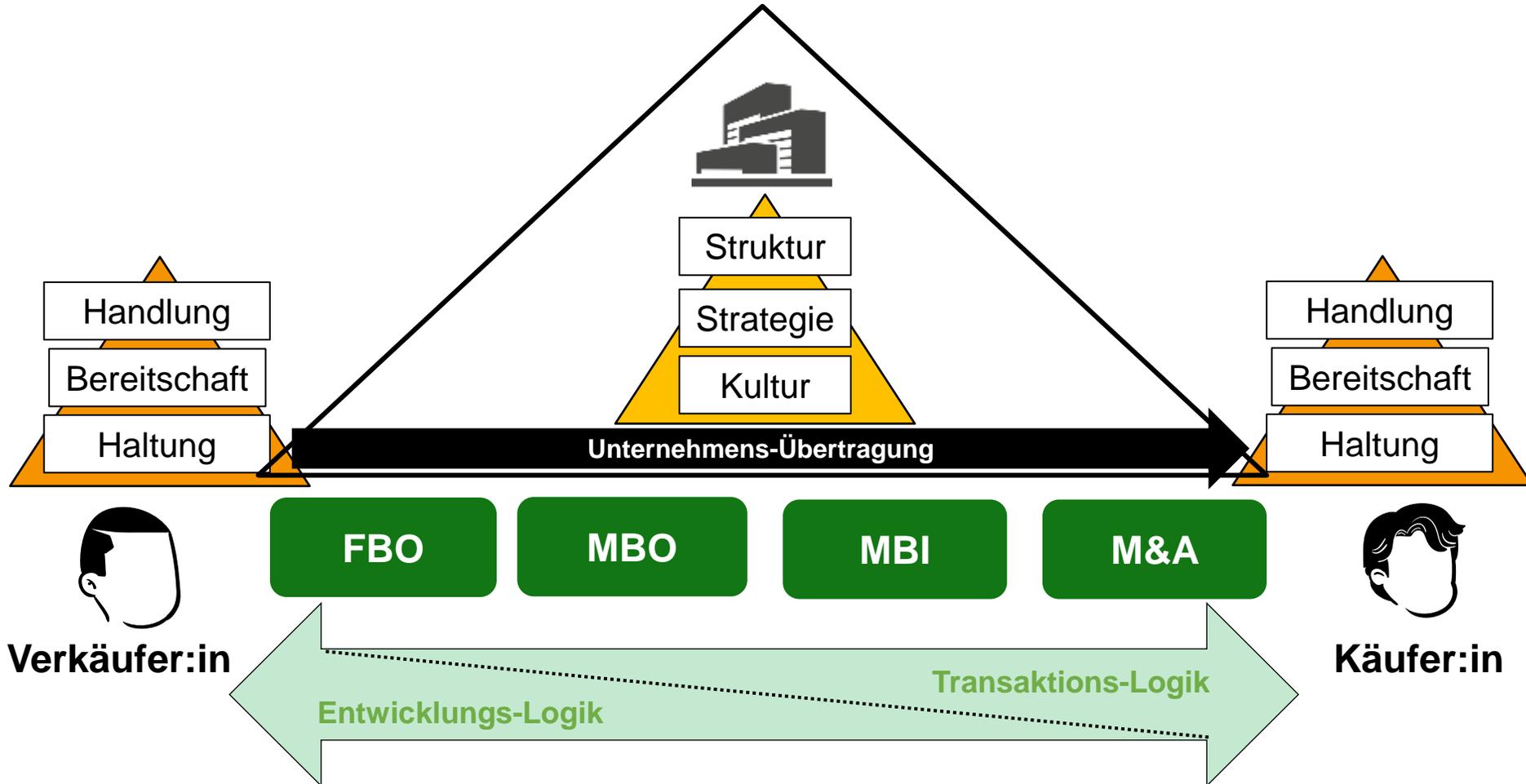
# Der Nachfolgeprozess – St. Galler Nachfolge-Modell

Dr. rer. pol. Frank Halter

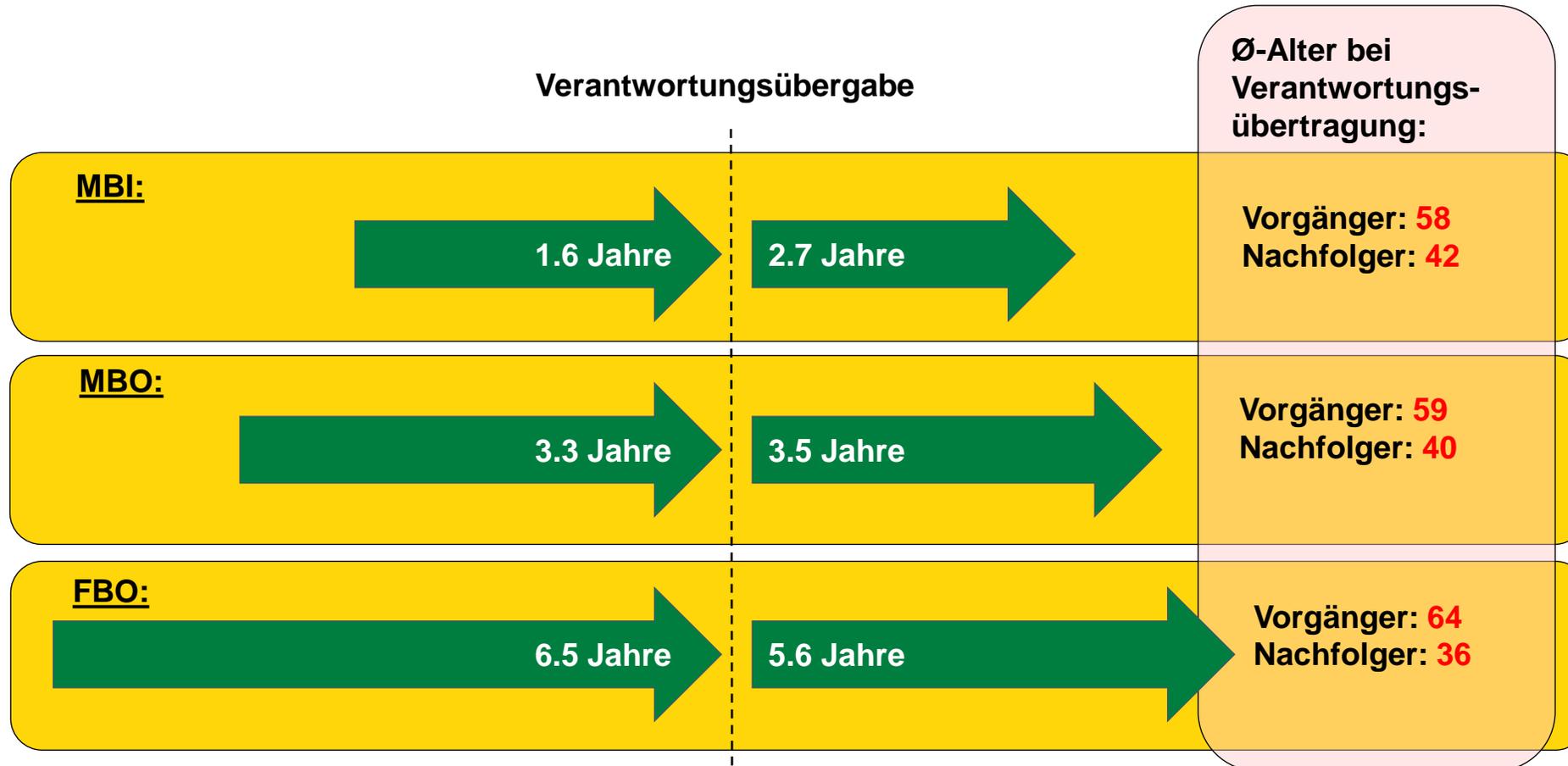
St. Galler Nachfolge, Jona – (<https://www.sгнаfo-modell.ch/>)



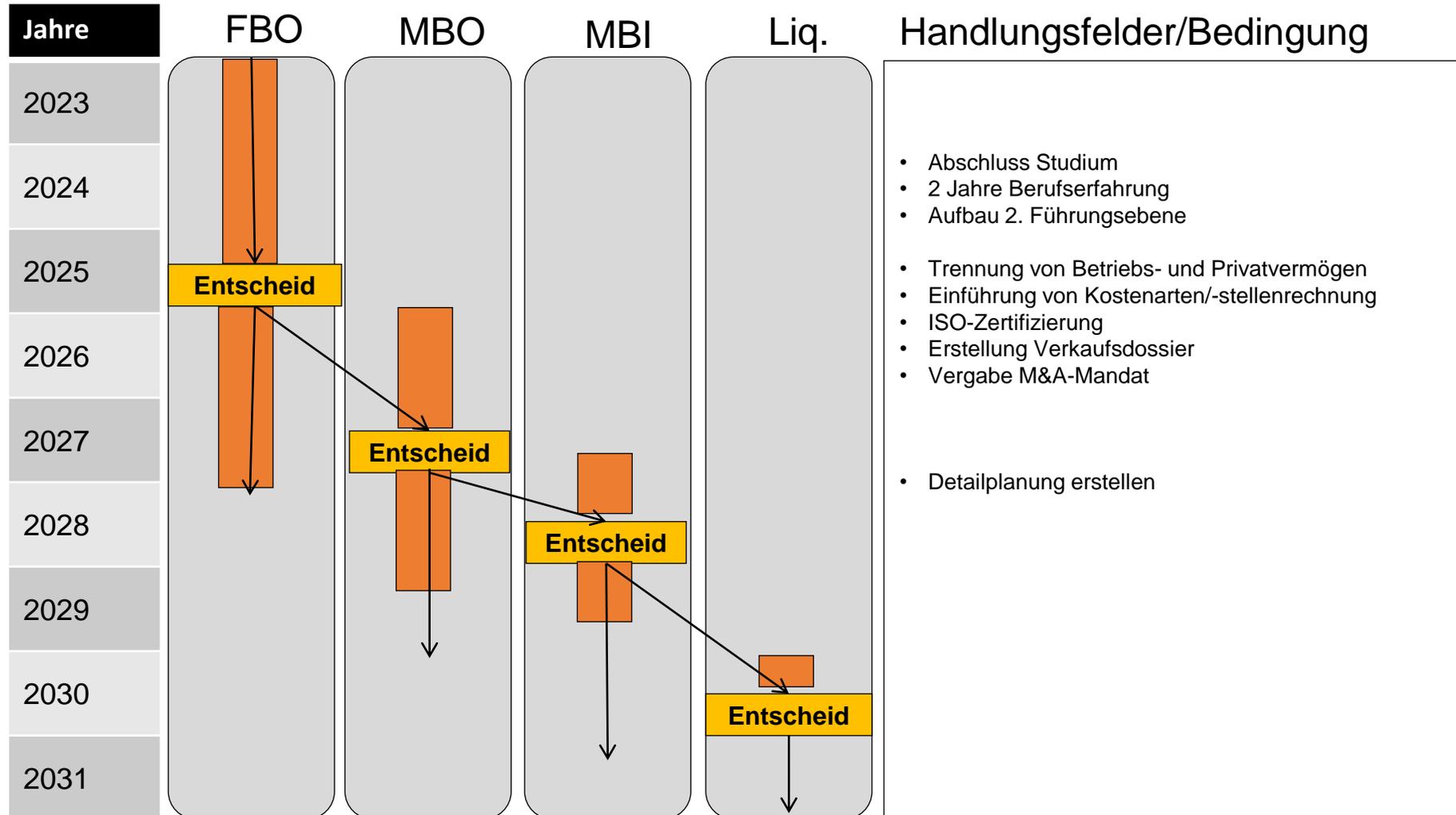
# Mindestens drei Parteien sind im Boot (Halter, Schröder 2022)



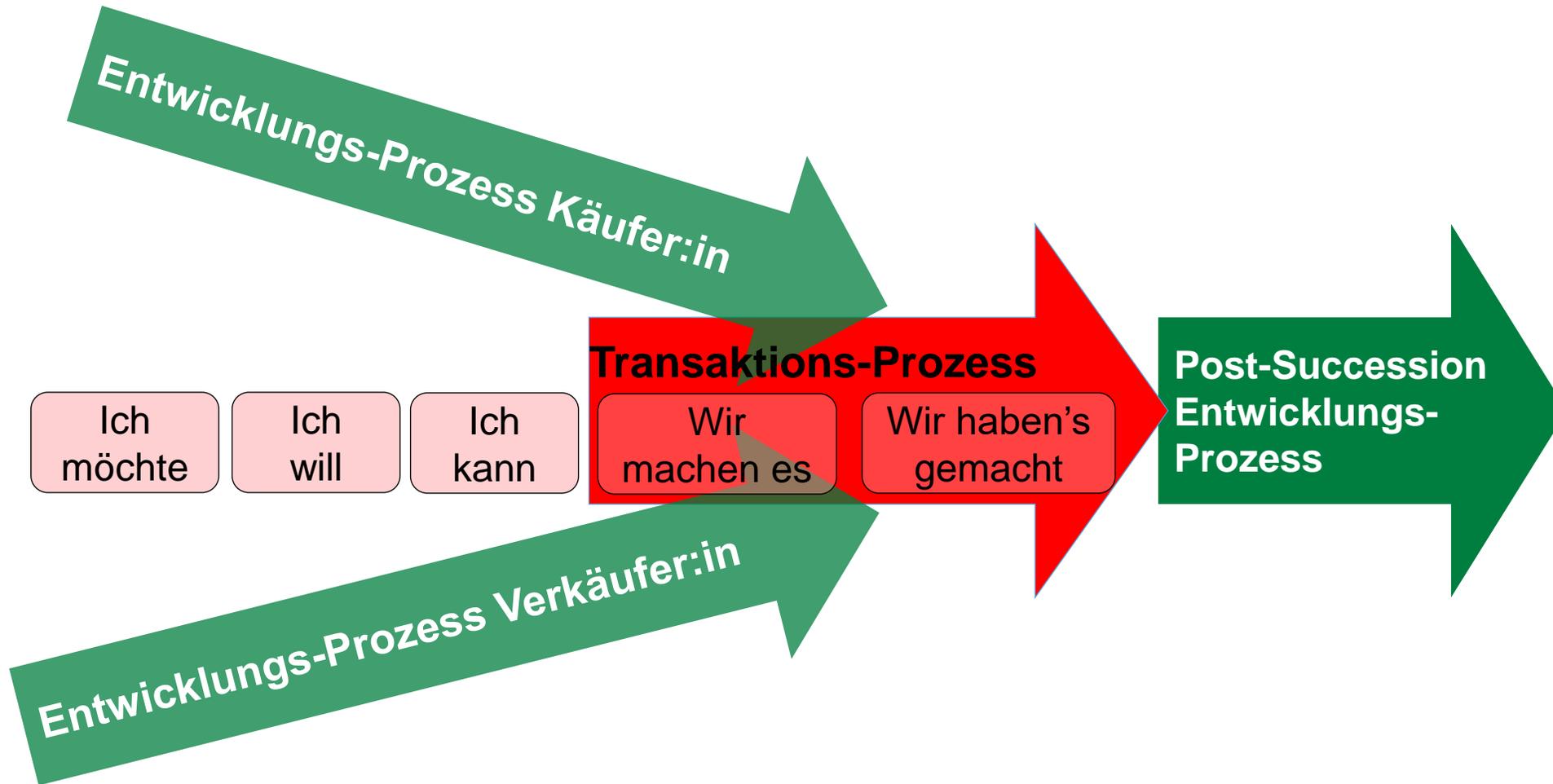
# Ein Projekt im Zeitraum (i.A. Halter, Kammerlander 2014)



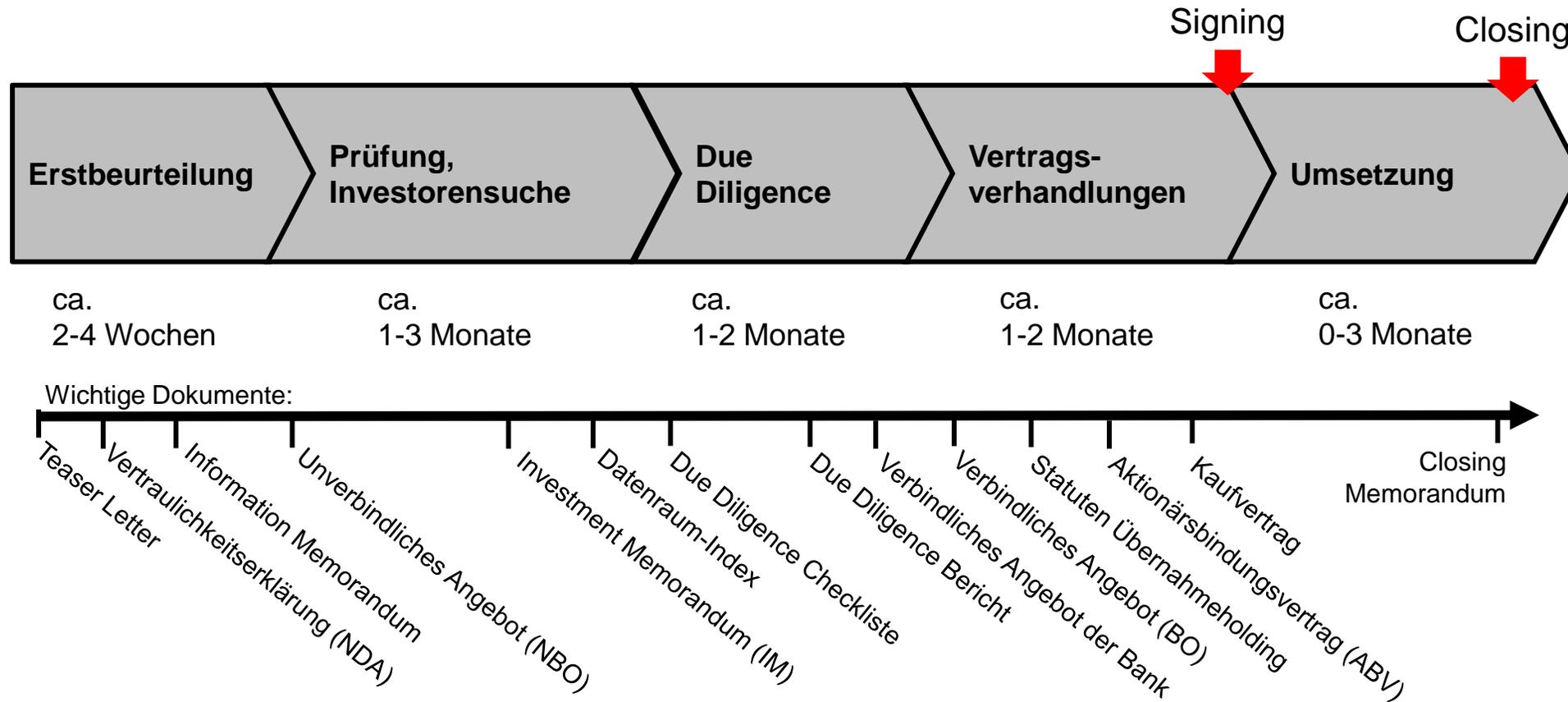
# Plan A / B und C (Strategische Nachfolgeplanung)



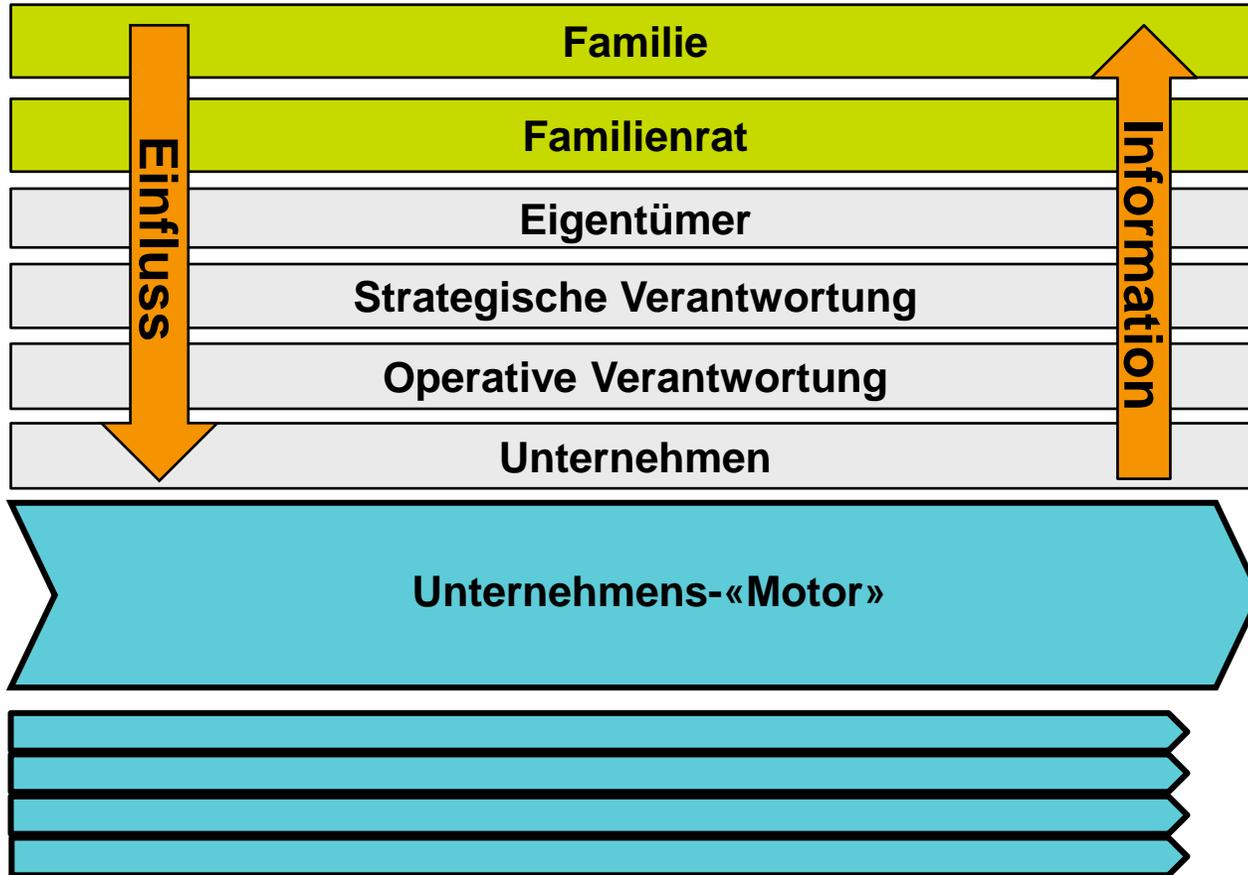
# Zwei verschiedene Prozess-Logiken (Halter, Schröder 2022)



# Transaktionsprozess beim Externen Verkauf (insb. MBI und M&A)



# Entwicklungsprozess im Internen Verkauf (insb. FBO / MBO)



## Gremien

## Instrumente

FR

Nachfolge-Leitbild  
Familiencharta

GV

Eignerstrategie  
ABV, Statuten

BR

BR-Sitzung

GL/GF

Unternehmensstrategie

AL/BL

GL-Sitzung / -Workshop

Organisationsreglement

Rollen & Aufgaben

Funktionendiagramm

Stellenbeschreibung

Arbeitsverträge

1

3

2

**WIN - WIN - WIN**



**Verkäufer:in**



**Unternehmen**



**Käufer:in**

# Bereit für die Zukunft – Unternehmensnachfolge im Fokus

**swisslegal**  
guiding you to success

