

 [www.mcnord.at](http://www.mcnord.at)



**EINLADUNG**



## **Business Breakfast**

# **Nachfolge in der Familie und von Betriebsangehörigen Stolpersteine & Szenarien iZm Unternehmens- werten & rechtlichen Nachfolgeregelungen**

Freitag, 15. November 2024, ab 08.15 Uhr

HP 23 – im Raum: Der SPIELRAUM

Hauptplatz 23, 4020 Linz

Eintritt frei für angemeldete Teilnehmer:Innen



# Business Breakfast

## Nachfolge in der Familie

08:15	Empfang mit Frühstück
08:45	<b>Nachfolge in der Familie und/oder von Betriebsangehörigen</b> <b><i>Juristisch Beachtenswertes bei der Unternehmensnachfolge in der Familie und von Betriebsangehörigen</i></b> <i>RA Mag. Johannes Wolfgruber, MBA</i> <i>von HASCH UND PARTNER Rechtsanwälte GmbH</i>
	<b><i>Unternehmensbewertung und weitere Besonderheiten bei Familienübergaben</i></b> <i>UB/StB Dr. Harald Schützinger, OrangeCosmos</i> <i>UB Dr. Thomas Reischauer, Reischauer Consulting GmbH</i>
10:45	Zusammenfassung, Abschluss, Networking

Anmeldung via [veranstaltung@managementcenternord.at](mailto:veranstaltung@managementcenternord.at)  
oder direkt auf der Homepage [www.mcnord.at](http://www.mcnord.at)



Aufgrund der demographischen Struktur stehen in Österreich aktuell und auch in den nächsten Jahren zahlreiche Unternehmensübergaben an. Jährlich wird von annähernd 10.000 Fällen ausgegangen. Teilweise wird innerhalb der Familie an die nächste Generation übergeben, doch immer öfter gibt es keinen unmittelbaren Nachfolger aus der Familie und es müssen Alternativen, wie etwa auch der Verkauf an Mitarbeiter oder Investoren, gesucht werden. In allen Fällen ist eine optimale Planung und Vorbereitung sowie fachmännische Begleitung der Übergabe entscheidend, um rechtliche, steuerliche und emotionale Stolperfallen zu vermeiden.

**Auf die wesentlichen rechtlichen Themen und Stolperfallen wird Johannes Wolfgruber in seinem Beitrag eingehen.**

Danach setzen wir mit einem Bewertungsschwerpunkt hins. Nachfolgen in der Familie fort. Es stehen hierbei zahlreiche Bewertungsmethoden zur Verfügung, um den „wahren“ Wert eines Unternehmens zu ermitteln. Besonders bei einer Übergabe innerhalb der Familie entsteht oft ein Spannungsverhältnis, da hier unterschiedliche Interessen und Erwartungen aufkommen

Während bei der Unternehmensübergabe an externe Käufer meist klare Preisvorstellungen vorherrschen, ist dies bei familiären Übergaben oft nicht der Fall. Es ergeben sich besondere Fragestellungen, die weit über den reinen monetären Wert hinausgehen. Die Versorgung des Übergebers im Alter steht im Spannungsfeld mit der finanziellen Bewältigung der Übernahme durch den Nachfolger. Unterschiedliche Erwartungen an die Unternehmensführung sowie die zukünftige strategische Ausrichtung können zu Konflikten führen. Zudem stellt sich die Frage, wie das Unternehmen unter den Erben aufgeteilt wird, insbesondere wenn einige das Unternehmen weiterführen und andere nur am Erbe in Form anderer Vermögensteile interessiert sind.

Ein weiteres zentrales Thema ist die Wahl zwischen Kauf und Schenkung. Diese Entscheidung hat nicht nur emotionale, sondern auch erhebliche steuerliche Auswirkungen. Zudem spielen Pflichtteilsansprüche anderer Erben eine Rolle, die bei einer Übertragung des Unternehmens in der Familie berücksichtigt werden müssen. Der sogenannte „emotionale Wert“ des Unternehmens – auch der Wert, den der Übergeber seinem Lebenswerk beimisst – steht oft im Widerspruch zum objektiven Unternehmenswert. Dies kann zu Spannungen führen, die durch geeignete Lösungsansätze verursacht werden.

Consulting-Netzwerk

**Managementcenter Nord**

[www.managementcenternord.at](http://www.managementcenternord.at)

Sühdanger 27 - 4202 Sonnberg -  
info@managementcenternord.at



## **Fokus des Business Breakfast:**

### Lösungsansätze und Unternehmensbewertung

In diesem Business Breakfast werden die zentralen Fragen rund um den Unternehmenswert und die verschiedenen Möglichkeiten, mit diesen Spannungen umzugehen, thematisiert. Es wird detailliert darauf eingegangen, wie durch rechtzeitige Planung, klare Kommunikation und geeignete Bewertungsansätze Konfliktpotenziale minimiert werden können. Lernen Sie praxisnahe Ansätze kennen, wie man den Übergabeprozess gestalten kann, um sowohl die Versorgung des Übergebers zu sichern als auch den Nachfolger finanziell nicht zu überfordern. Ein besonderer Fokus liegt auf der Vermeidung von Konflikten durch klare und transparente Bewertungsmethoden sowie auf der Berücksichtigung emotionaler Faktoren.

Erfahrene Experten teilen ihr Wissen

**Harald Schützinger und Thomas Reischauer**, langjährige Experten im Bereich der Unternehmensbewertung und Nachfolgeregelung, präsentieren Ihnen wertvolle Einblicke und praxisorientierte Lösungsansätze. Sie erläutern, wie Unternehmen nicht nur anhand finanzieller Kennzahlen, sondern auch unter Berücksichtigung emotionaler und familiärer Aspekte bewertet werden.

**Johannes Wolfgruber** ist Rechtsanwalt mit mehr als zehn Jahren Erfahrung im Bereich des Gesellschafts- und Unternehmensrechts und berät regelmäßig zu Themen der Unternehmensnachfolge.

Nutzen Sie die Chance, wertvolle Tipps für Ihre eigene Unternehmensübergabe zu erhalten.



# Managementcenter Nord

## Veranstaltungsort:

HP23, Hauptplatz 23, 4020 Linz /  
im: Der SPIELRAUM

**Anreise mit PKW:** Garage Hauptplatz

**Anreise Bus/Straßenbahn:** Haltestelle Hauptplatz



## Vorschau:

Nächstes MCN Business Breakfast:

**Freitag 7.3.2025** „Aus Schaden wird man klug“ oder „Kleingedrucktes groß geschrieben“ (inkl. Fallstricke im Auftragsmanagement und in Projektverträgen, Schäden bei der Betriebsunterbrechung, Schaden aus Greenwashing bzw. Öko-Design Richtlinie, ...)

Termin bitte vormerken:

**MCN Business Summit 2025 am Montag, 19.5.2025 von 13:00 bis 17:00** in der WKOÖ, Linz zum Thema „Nachhaltigkeit“ & „Unternehmensnachfolge“

**Anmeldung** via [veranstaltung@managementcenternord.at](mailto:veranstaltung@managementcenternord.at)  
oder direkt auf der Homepage [www.mcnord.at](http://www.mcnord.at)

