



Rechtsanwälte · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

## **UNTERNEHMENSNACHFOLGE**

**Werte erhalten**

—

**Generationenwechsel in  
Familienunternehmen gestalten**

# VOELKER

Rechtsanwälte · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

VOELKER ist eine Sozietät von Rechtsanwälten, Wirtschaftsprüfern, Steuer- und Unternehmensberatern mit Standorten in Reutlingen, Hechingen und Barcelona. Wir begleiten Unternehmen bei komplexen Projekten und Transaktionen auf nationaler und internationaler Ebene, betreuen sie in allen Fragestellungen des Wirtschaftsrechts und decken sämtliche Aspekte der steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Beratung ab. Der Mandantenstamm von VOELKER reicht vom regionalen Handwerksbetrieb und Start-Up-Unternehmen über das klassische mittelständische Unternehmen bis hin zur börsennotierten Aktiengesellschaft.

Wir bieten Unternehmen, Institutionen und Privatpersonen hochqualifizierte und engagierte Rechtsberatung und Prozessvertretung. Aufgrund langjähriger Erfahrung sind wir neben den rechtlichen auch mit den wirtschaftlichen Besonderheiten verschiedenster Branchen bestens vertraut. Über unsere Mitgliedschaft im internationalen Anwaltsnetzwerk DIRO verfügen wir über fachlich hochwertige Kontakte zu Kollegen in anderen Ländern und können so die Besonderheiten dortiger Rechtsordnungen berücksichtigen – und das bei einer ungleich schlankeren und persönlicheren Struktur als in einer Großkanzlei.

Persönliches Vertrauen, ein großes Maß an Spezialisierung und effektive Teamarbeit machen VOELKER zu einem sicheren, zuverlässigen und innovativen Partner. Die mittelständische Größe unserer Kanzlei gewährleistet eine persönliche, individuelle und fachlich spezialisierte Beratung, die von Mandanten im In- und Ausland, von Rechtsabteilungen sowie von internationalen Partnerkanzleien besonders geschätzt wird. VOELKER hat vom renommierten JUV-Handbuch Wirtschaftskanzleien 2013/14 die begehrte Auszeichnung „Kanzlei des Jahres“ im Südwesten (Baden-Württemberg, Rheinland-Pfalz, Saarland) erhalten. Auch im aktuellen JUV-Handbuch 2015/16 wird VOELKER – wie bereits in den vergangenen Jahren – als eine der führenden zehn Kanzleien in der Kategorie „Baden-Württemberg (ohne Stuttgart)“ geführt. Zusätzlich zählt VOELKER laut dem Magazin AZUR zu den Top-Arbeitgebern 2015.



In den kommenden Jahren werden so viele mittelständische Unternehmer ihr Lebenswerk auf die nachfolgende Generation übertragen wie nie zuvor. Die Herausforderung, die der Generationenübergang für die Unternehmer bedeutet, könnte hierbei größer kaum sein. Er stellt gleichermaßen Chance und Risiko dar – für den Unternehmer und das Unternehmen insgesamt.

Die juristischen und steuerlichen Rahmenbedingungen sind komplex und unterliegen einem ständigen Wandel. Zudem gilt es, grundlegende betriebswirtschaftliche Fragestellungen zu beachten. Die Nachfolge tangiert neben den sachlich-fachlichen Fragen auch die ganz persönlichen – und nicht selten divergierenden – Ziele und Wertvorstellungen des Unternehmers und seiner Familie.

Vor allem für Familienunternehmen ist der Generationenübergang von existenzieller Bedeutung. Das langfristige Fortbestehen des Unternehmens lässt sich hier nur durch ein ausgewogenes Nachfolgekonzept sichern, das die Interessen sowohl der weichenden als auch der nachrückenden Generation berücksichtigt. Die Führung eines Unternehmens in einem dynamischen Umfeld auf einen Nachfolger überzuleiten, ohne den wirtschaftlichen Erfolg zu gefährden, bedeutet eine unternehmerische Aufgabe, die nur durch weitsichtige Planung, sorgfältige Konzeption und konsequente Umsetzung zu bewältigen ist. Einzig die rechtzeitige Auseinandersetzung mit den Fragen der Unternehmensnachfolge erlaubt es, rechtliche und steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten optimal auszunutzen. Versäumnisse in diesem Bereich bilden häufig den Grund dafür, dass Unternehmen nicht über mehrere Generationen Bestand haben.

VOELKER hat bereits eine Vielzahl an Mandanten dabei unterstützt, den Generationenwechsel im Unternehmen erfolgreich vorzubereiten und umzusetzen. Gleich, ob eine familieninterne Nachfolge angestrebt wird, die Familie sich auf eine reine Gesellschafterposition mit Fremdgeschäftsführung zurückziehen möchte oder gar einen vollständigen Verkauf des Unternehmens anstrebt – VOELKER kennt die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Herausforderungen und weiß sie zu meistern.

Reutlingen · Hechingen · Barcelona

## UNSERE BERATUNGSFELDER

Auf Basis einer Analyse der Unternehmens- und Vermögensstruktur erstellen wir ein ganzheitliches Konzept zur Unternehmensnachfolge und begleiten Sie bei dessen Umsetzung. Sowohl in der Konzeptions- als auch in der Umsetzungsphase berücksichtigen wir die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Aspekte des Übergangs – gleich, ob im In- oder Ausland. Hierbei wird die Nachfolgeplanung keinesfalls allein von rechtlichen und steuerlichen Überlegungen geleitet. Vielmehr gilt es betriebswirtschaftliche Ziele rechtlich zweifelsfrei und steuerlich optimal umzusetzen.

Zu unseren Beratungsfeldern im Rahmen der Unternehmensnachfolge zählen u. a.:

- Zieldefinition und Auswahl der richtigen Unternehmensnachfolgestrategie,
- Analyse der aktuellen rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Situation (u. a. Due Diligence Prüfungen, Vermögens- und Steueranalyse, Rentabilitäts-, Liquiditäts-, Kapitalbedarfsrechnung),
- Moderation, Prozessbegleitung und Umsetzungskontrolle,
- Berücksichtigung erbschaft-, schenkung- und ertragsteuerlicher Aspekte - auch im internationalen Kontext,
- Entwicklung von Unternehmertestamenten (Abstimmung von Testament/Erbvertrag, Ehevertrag und Gesellschaftsvertrag), Gestaltung von steueroptimierten und streitvermeidenden Testamenten oder Erbverträgen,
- Unternehmensverkauf, Management-Buy-in-/Management-Buy-out-Begleitung,
- Unternehmenswertermittlung (Preisfeststellung/Ermittlung der Besteuerungsgrundlage),
- Finanzierungssuche.

Die interdisziplinäre Zusammenstellung und Zusammenarbeit unseres „Kompetenzteams Unternehmensnachfolge“ erlaubt es uns, Ihre vielfältigen Überlegungen und die damit verbundenen Herausforderungen zum Generationenübergang nachzuvollziehen. Wir zeigen Ihnen Möglichkeiten auf und unterstützen Sie bei deren Umsetzung - effektiv, kompetent und zuverlässig.

**Rechtsanwalt Dr. Wolfgang Beckmann**, geboren 1949 in Tübingen, Studium der Rechtswissenschaften an der Universität Freiburg i.Br., zunächst wissenschaftlicher Referent am Max - Planck - Institut für ausländisches und internationales Strafrecht in Freiburg i. Br., seit 1980 Mitglied der Kanzlei, 1986 Aufnahme als Partner. Richter am Anwaltsgerichtshof Baden-Württemberg von Juni 1995 bis November 2011. Mitglied der Arbeitsgemeinschaften für Internationales Wirtschaftsrecht sowie Handels- und Gesellschaftsrecht im Deutschen Anwaltverein, Seminar- und Vortragstätigkeit im Bereich Wirtschafts- und Gesellschaftsrecht, Mitglied einer Reihe von Aufsichts- und Unternehmensbeiräten.

**Rechtsanwalt Dr. Karsten Amann**, geboren 1973 in Reutlingen, Studium der Rechtswissenschaften an der Universität Tübingen, seit 2002 Mitglied von VOELKER, 2009 Aufnahme als Partner. Stellvertreter Aufsichtsratsvorsitzender der DIRO AG, eines großen internationalen Anwaltsnetzwerks. Mitglied der Practice Group „Euro BusinessLaw“ sowie der Arbeitsgemeinschaft Handels- und Gesellschaftsrecht im Deutschen Anwaltverein. Stadtrat in Reutlingen, Aufsichtsrat in zahlreichen kommunalen Unternehmen. Präsident des SSV Reutlingen 05 e.V. Empfohlen im „JUVE-Handbuch Wirtschaftskanzleien 2015/16“ für den Bereich gesellschaftsrechtliche Streitigkeiten.

**Rechtsanwalt Dr. Stefan Seyfarth**, geboren 1982 in Filderstadt. Studium der Rechtswissenschaften an der Universität Tübingen. Referendariat am Landgericht Hechingen. Abschluss als einer der landesweit fünf besten Rechtsassessoren seines Jahrgangs. Promotion im Bereich des internationalen Erbrechts an der Universität Konstanz. Seit 2009 Mitglied von VOELKER. 2012 Veröffentlichung der Dissertation mit dem Titel „Wandel der internationalen Zuständigkeit im Erbrecht“. Seit 2013 Fachanwalt für Erbrecht. Seit 2014 Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.). 2015 Aufnahme als Partner der Kanzlei.



### **Dr. Wolfgang Beckmann**

#### **Fachanwalt für Handels- und Gesellschaftsrecht**

- Gesellschaftsrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge -



### **Dr. Karsten Amann**

#### **Fachanwalt für Handels- und Gesellschaftsrecht**

- Gesellschaftsrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge -



### **Dr. Stefan Seyfarth**

#### **Fachanwalt für Erbrecht, Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)**

- Erbrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge -



### **Dipl.-Kaufmann Marc Fauser**

#### **Wirtschaftsprüfer, Steuerberater**

- Steuerrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge -



### **Dipl.-Kaufmann Christian Zinn**

#### **Zertifizierter Ratinganalyst (AFFM)**

- Betriebswirtschaftliche Aspekte der Unternehmensnachfolge -

**Marc Fauser**, geboren 1971 in Albstadt, Studium der Betriebswirtschaftslehre an der Universität Augsburg und der University of California (UCLA), Abschluss als Diplom-Kaufmann, anschließend mehrjährige Tätigkeit in der Vertriebsleitung eines internationalen Handelsunternehmens, seit 2001 Mitglied der Kanzlei, 2010 Aufnahme als Partner der Kanzlei.

**Christian Zinn**, geboren 1973 in Reutlingen. Ausbildung zum Bankkaufmann/Finanzassistenten bei der Deutschen Bank AG, anschließend betriebswirtschaftliches Studium an der Universität Tübingen, Abschluss als Diplom-Kaufmann. Von 2002 bis 2006 Mitarbeiter in einer mittelständischen Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft, berufsbegleitende Ausbildung zum zertifizierten Ratinganalysten (AFFM). Von 2006 bis 2014 in leitender kaufmännischer Position eines mittelständischen Konzerns. Seit 2014 Mitglied bei VOELKER.



# VOELKER

Rechtsanwälte · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

## **Deutschland**

VOELKER & Partner

Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer Steuerberater mbB

### **Standort Reutlingen**

Dominohaus, Am Echazufer 24

72764 Reutlingen

Tel: +49 7121 9202 - 0

Fax: +49 7121 9202 - 19

E-Mail: reutlingen@voelker-gruppe.com

### **Standort Hechingen**

Neustraße 12

72379 Hechingen

Tel: +49 7471 9357 - 0

Fax: +49 7471 9357 - 20

E-Mail: hechingen@voelker-gruppe.com

## **Spanien**

VOELKER & Partner S.L.

Av. Diagonal 421

08008 Barcelona

Tel: +34 932 380 - 690

Fax: +34 932 180 - 948

E-Mail: barcelona@voelker-gruppe.com

**[www.voelker-gruppe.com](http://www.voelker-gruppe.com)**