

# Seminarprogramm

## KMU – Nachfolge und Verkauf richtig geplant vom 28. Juni 2022

**08:00 Uhr**

**Check-in**

**08:30 Uhr**

**Seminarbeginn / Begrüssung**

Renato Belchior / Thomas Zindel / Patrick Lehner

**08:30 Uhr bis 10.00 Uhr**

**Transaktionsprozesse in der Unternehmensnachfolge**

Vorgehen in einer erfolgreichen Unternehmensnachfolge (Verkaufsunterlagen, Ablauf, etc.) / Nachfolgeoptionen und deren Vor- und Nachteile / Transaktionsprozesse aus Sicht Verkäufer und Käufer (u.a. Letter of Intent, Due Diligence, Signing, Closing) / Evaluation und Validierung von potentiellen Unternehmensnachfolgern

**Denis Glanzmann**

lic. iur., Rechtsanwalt, Balmer Etienne AG, Luzern

**10:00 Uhr bis 10:30 Uhr**

**Pause**

**10:30 Uhr bis 12:00 Uhr**

**Unternehmensbewertung von kleinen und mittleren Unternehmen KMU**

Sachgerechte Methodenwahl bei Nachfolge und Verkauf / Knacknüsse bei der Bewertung von KMU; Übertragbarkeit der Ertragskraft / Ermittlung der Kapitalkosten / Plausibilisierung des Restwertes / praktische Beispiele und Hinweise zur Umsetzung

**Oliver Ambs**

Betriebsökonom FH, Executive Master of Corporate Finance, BDO AG, Zürich

**12:00 Uhr bis 13:00 Uhr**

**Mittagspause**

**13:00 Uhr bis 14:45 Uhr**

**Steuerliche Aspekte der Unternehmensnachfolge**

Umstrukturierungsmöglichkeiten im Vorfeld (u.a. Umwandlung, Strukturierung des Vermögens, Privatentnahmen, Sperrfristverletzungen) / Stolpersteine indirekte Teilliquidation und Transponierung / earn out-Modelle und Steuern / Besteuerung von Mitarbeiterbeteiligungen im Zuge der Unternehmensnachfolge / Planungs- und Optimierungsmöglichkeiten in der Praxis

**Reto Arnold**

lic. oec. HSG, dipl. Steuerexperte, DAS in MWST FH, dipl. Finanzanalytiker und Vermögensverwalter, CIIA®, G + S Treuhand AG, Bern

**14:45 Uhr bis 15:15 Uhr**

**Pause**

**15:15 Uhr bis 16:30 Uhr**

### **Erbrechtliche Aspekte der Unternehmensnachfolge**

Der Bundesrat will die Unternehmensnachfolge im Erbrecht erleichtern: Vorstellung der vorgesehenen Neuerungen; rechtliche Stolpersteine bei Nachfolgeregelungen im Rahmen von Verfügungen unter Lebenden und Verfügungen von Todes wegen; rechtliche Situation bei einem Unternehmen im Nachlass ohne Testament oder Erbvertrag; praxisbezogene Fallbeispiele und Tipps zur Vermeidung von Komplikationen

**Balz Hösly**

Dr. iur., Rechtsanwalt, Fachanwalt SAV Erbrecht, Mediator SAV, TEP, MME Legal | Tax | Compliance, Zürich

**16:30 Uhr bis 16:40 Uhr**

### **Fragen und Schlusswort, Ende der Veranstaltung**

**Renato Belchior / Thomas Zindel / Patrick Lehner**