

Fischer | Konrad GmbH

Aegidiimarkt 7

D-48143 Münster



Digitales Bestellformular

Unternehmenswerteinschätzung

Anlagen

Bestellung

Drei vollständige Jahresabschlüsse inkl. Anhänge

Abzüge der Buchungskonten zu den Stichtagen der Jahresabschlüsse

Kurze Beschreibung des Geschäftsmodells (5 DIN-A4 Zeilen ARIAL Größe 12)

Kurze Beschreibung der Leistungen und / oder Produkte (5 DIN-A4 Zeilen ARIAL Größe 12)

Kurze Beschreibung der Wettbewerbssituation mit Angabe der wichtigsten Wettbewerber

Bestellung einer Unternehmenswerteinschätzung

Hiermit beauftragen wir die Fischer | Konrad GmbH, eine
Unternehmenswerteinschätzung (nachfolgend UWE genannt)

- ☐ ohne Beratung zum Preis von 2.500,– EUR zu erstellen.
- ☐ mit Beratung ggfs. vor Ort zum Preis von 4.900,– EUR zzgl. Reisekosten zu erstellen.
- ☐ und zusätzlich für die Folgejahre bis auf Widerruf jeweils UWE zum Preis von 1.500,– EUR
zu erstellen (Abonnement). Eine Kündigung des Abonnements ist jederzeit und fristlos möglich.

Unsere Kontaktdaten lauten:

Name:		
Straße / Hausnummer:		
PLZ / Ort:		
Crefonummer:		
Handelsregisterort / -nummer:		

Für Rückfragen steht Ihnen folgender Ansprechpartner zur Verfügung:

Name:		
E-Mail:		
Telefon:		
Gewünschte Kontaktzeiten:	ab	Uhr

Ort	Datum
Name / Funktion des Unterzeichners	Unterschrift / Stempel

Bestätigung des Auftrags und der Auftragsbedingungen

1. Übermittelte Unterlagen

Uns ist bewusst und wir akzeptieren, dass die UWE ausschließlich auf den von uns übermittelten Unterlagen und Angaben basiert. Die Vollständigkeit und Richtigkeit dieser Informationen haben die Fischer | Konrad GmbH und ihre Partnerunternehmen (bspw. externes Bewertungsunternehmen) nicht zu überprüfen. Falsche und / oder unvollständige Unterlagen und Angaben können die Ergebnisse der UWE in erheblichem Umfang beeinflussen. Wir garantieren, dass die Unterlagen den gesetzlichen Standards entsprechen. Alle Angaben haben wir wahrheitsgemäß abgegeben.

2. Eingeschränkter Charakter der Unternehmenswerteinschätzung

Uns ist bewusst und wir akzeptieren, dass die UWE keine umfassende Unternehmensbewertung (bspw. gem. IDW S1) ersetzt. Die UWE ermittelt einen Unternehmenswert auf der Grundlage eines standardisierten Ertragswertverfahrens auf der Basis von Vergangenheitsdaten. Daraus folgt, dass einerseits selbst offensichtlich zu erwartende zukünftige Ereignisse, die sich in den übermittelten Vergangenheitsdaten nicht widerspiegeln, keinen Eingang in die Bewertung finden. Andererseits werden die Vergangenheitsdaten im Rahmen dieses Auftrages lediglich dargestellt und nicht betriebswirtschaftlich hinterfragt, so dass es dem Auftraggeber obliegt, die betriebswirtschaftliche Reliabilität der Vergangenheitsdaten für die Zukunft zu beurteilen und anhand der im Bericht enthaltenen Sensitivitätsanalysen Rückschlüsse auf den Unternehmenswert zu ziehen. Uns ist bewusst, dass der mit Hilfe der UWE ermittelte Wert somit lediglich ein Indikator für den Unternehmenswert darstellt und dass die UWE einen Wert ermittelt, der für sich genommen nicht als Grundlage für wesentliche Entscheidungen, wie z.B. Kreditentscheidungen oder Kauf-/Verkaufsentscheidungen, herangezogen werden darf.

3. Elektronische Datenverarbeitung

Uns ist bewusst und wir akzeptieren, dass die Unterlagen und Angaben von der Fischer | Konrad GmbH und ihren Partnerunternehmen elektronisch erfasst und verarbeitet werden. Wir berechtigen die Fischer | Konrad GmbH und Ihre Partnerunternehmen die Unterlagen und Angaben ausschließlich im Rahmen dieser Bestellung zu verarbeiten. Die Unterlagen und Angaben sind vertraulich und dürfen nicht veröffentlicht werden. Diese Einwilligung zur Datenverarbeitung können wir jederzeit widerrufen.

4. Haftungsbeschränkungen

Wir akzeptieren die folgenden Haftungsbeschränkungen:

- a) Soweit dieser Vertrag Schutzwirkung zu Gunsten Dritter entfaltet, haftet die Auftragnehmerin nur im Rahmen dieses Vertrages und unter Berücksichtigung der nachfolgenden Haftungsbeschränkung.
- b) Die Haftung der Auftraggeberin ist nach Maßgabe der folgenden Bestimmungen ausgeschlossen:
 - (1.) Der nachfolgende Haftungsausschluss gilt nicht für
 - die Haftung für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit, die auf einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Verwenders oder einer vorsätzlichen oder fahrlässigen Pflichtverletzung eines gesetzlichen Vertreters oder Erfüllungsgehilfen des Verwenders beruhen,
 - die Haftung für sonstige Schäden, die auf einer grob fahrlässigen Pflichtverletzung des Verwenders oder auf einer vorsätzlichen oder grob fahrlässigen Pflichtverletzung eines gesetzlichen Vertreters oder Erfüllungsgehilfen des Verwenders beruhen,
 - für die Haftung der Auftraggeberin wegen Vorsatzes und
 - für die Haftung nach dem Produkthaftungsgesetz oder den Datenschutzgesetzen oder anderen zwingender datenschutzrechtlicher Vorschriften,
 - die Haftung wegen solcher Schäden, gegen deren Eintritt die Auftraggeberin versichert ist im Umfang der bestehenden Versicherungsdeckung,
 - für die Haftung wegen Verletzung wesentlicher Pflichten, deren Einhaltung die Durchführung des Vertrages erst ermöglicht und auf deren Erfüllung vertraut werden kann. Vertragswesentliche Pflichten der Auftraggeberin sind insbesondere:
 - die sorgfältige Vorgabe der für die UWE benötigten Informationen und Unterlagen,
 - die sorgfältige Prüfung der eingereichten Informationen und Unterlagen und die Sicherstellung, dass fehlende Informationen und Unterlagen eingereicht werden und zur Verfügung stehen und
 - die ordnungsgemäße Erstellung der UWE.
 - (2.) Soweit nicht ein Fall gem. vorstehend (1.) vorliegt, ist die Haftung der Auftragnehmerin ausgeschlossen.

Ort

Datum

Name / Funktion des Unterzeichners

Unterschrift / Stempel

Angaben zur Unternehmenswerteinschätzung

Wir bestellen die Unternehmenswerteinschätzung aus folgendem Grund:

- ☐ Gestaltung der Unternehmensnachfolge
- ☐ Erbschaft / Schenkung / Scheidung
- ☐ Verkauf oder Kauf eines Unternehmens (auch von Teilen)
- ☐ Sonstiges:

Wir stellen der Fischer | Konrad GmbH die letzten drei (besser fünf) vollständigen Jahresabschlüsse inkl. Anhänge und Abzüge der Buchungskonten (Summen- und Saldenlisten) zu den jeweiligen Stichtagen als Anlage zu dieser Bestellung zur Verfügung. Der letzte Jahresabschluss ist dabei jünger als 12 Monate.

Alle Unterlagen senden wir in gedruckter Form an die Fischer | Konrad GmbH. Wir erwarten die UWE ebenfalls in gedruckter Form zu erhalten. Eine digitale Form der UWE soll verschlüsselt an die E-Mail Adresse des Ansprechpartners versandt werden.

Bilanzjahr					
Personalangaben					
Mitarbeiterzahl ohne Geschäftsführung					
Mitarbeiterzahl Produktion/Service					
Mitarbeiterzahl Marketing/Vertrieb					
Mitarbeiterzahl Verwaltung					
Zahl der Fremdarbeiter					
Geschäftsführer/Vorstandsmitglieder					
Kalkulatorische Angaben					
Kalkulatorischer Unternehmerlohn					
Kalkulatorische Miete/Pacht					
Kalkulatorische Zinsen					
Kalkulatorische Abschreibungen					
Sonstige kalkulatorische Kosten					
Sonstige kalkulatorische Leistungen					

Wir rechnen mit folgenden zukünftigen regelmäßigen Vorgängen:

- ☐ Reinvestitionen *sollen aus dem Jahresabschluss geschätzt werden oder **
- ☐ Zinsen *sollen aus dem Jahresabschluss geschätzt werden oder **
- ☐ Ertragssteuer *sollen fiktiv mit 30% kalkuliert werden oder ***
- ☐ Sonstige nicht näher definierte Lasten *

* in % vom Umsatz
** in % vom Jahresüberschuss vor Steuern

Wir haben folgende Unterlagen dieser Bestellung beigelegt:

- ☐ Kurze Beschreibung des Geschäftsmodells
- ☐ Kurze Beschreibung der Leistungen und / oder Produkte
- ☐ Kurze Beschreibung der Wettbewerbssituation mit Angabe der wichtigsten Wettbewerber

Unternehmenswert

Der Unternehmenswert wird auf Basis betriebswirtschaftlicher Kennzahlen ermittelt. Grundsätzlich ist zwischen einem objektiven Wert, einem Wert aus Käufersicht und einem Wert aus Verkäufersicht zu unterscheiden. Im Rahmen der Unternehmenswerteinschätzung wird grundsätzlich die Sichtweise eines neutralen Gutachters eingenommen. Der Wert soll hier also möglichst objektiv ermittelt werden. Dieser Wert entspricht jedoch in den seltensten Fällen dem tatsächlichen Kaufpreis eines Unternehmens, da dieser im Wesentlichen von den Präferenzen des Käufers bzw. Verkäufers abhängt. Der durch die Unternehmenswerteinschätzung errechnete Unternehmenswert kann jedoch als Orientierungsgröße für Verhandlungen herangezogen werden.

Kalkulatorische Angaben

Kalkulatorische Angaben sind solche, die von einem vergleichbaren Unternehmen abweichen. Wird beispielsweise bei einem zu bewertenden Unternehmen zu wenig Lohn an den Geschäftsführer innerhalb der Erfolgsrechnung gezahlt, muss für eine UWE der zu wenig gezahlte Betrag angegeben werden. Der kalkulatorische Unternehmerlohn ist beispielsweise eine fiktive Aufwendung in Höhe der Differenz zwischen dem Lohn, den sich der Unternehmenseigner gegenwärtig ausbezahlt und dem Lohn, den ein externer Fremdgeschäftsführer in einem vergleichbaren Unternehmen erhalten würde.

Beispiel:

- Gegenwärtig in der GuV erfasster Lohn eines Unternehmenseigners: 40.000,- EUR p.a.
- Lohn eines Fremdgeschäftsführers in einem vergleichbaren Unternehmen: 100.000,- EUR p.a.
- Damit ergibt sich ein kalkulatorischer Unternehmerlohn vom Differenzbetrag von 60.000,- EUR p.a.

Ähnlich wie beim kalkulatorischen Unternehmerlohn verhält es sich mit den weiteren kalkulatorischen Kosten. Ist das zum Verkauf stehende Unternehmen in einem Gebäude untergebracht, welches dem Firmeneigentümer mietfrei zur Verfügung steht, müsste im Falle eines Verkaufs an einen Dritten möglicherweise Miete für dieses oder ein anderes Gebäude bezahlt werden. Diese Mietzahlungen sind im Rahmen der Bewertung zu berücksichtigen.

Reinvestitionen

Die Reinvestitionen entsprechen einer erneuten Investition freiwerdender Geldmittel. Dabei handelt es sich einerseits um diejenigen Zahlungen, welche künftig zu leisten sind, um die bestehenden Produktionskapazitäten auch in Zukunft aufrecht zu erhalten (Ersatzinvestitionen). Andererseits müssen für den Aufbau von zusätzlichen Kapazitäten Geldmittel investiert werden (Erweiterungsinvestitionen). Die Reinvestitionen können unter vereinfachenden Annahmen aus den Abschreibungen geschätzt werden, da die durchschnittlichen Abschreibungen bei regelmäßigen Reinvestitionen zumindest die Höhe der Ersatzinvestitionen erreichen sollten. Besteht im Unternehmen ein Investitionsstau, kann der Wert jedoch auch erheblich zu niedrig sein und anzupassen sein.

Beispiel: Ein Unternehmen produziert mit einer Maschine 10.000 Fußbälle im Monat. Der laufende Produktionsprozess führt zu einer Abnutzung der Maschine (Verschleiß), so dass Einzelteile oder die ganze Maschine nach einer gewissen Zeit ersetzt werden müssen. Die Investitionen, die notwendig sind, um ein Abfallen der Produktionskapazitäten zu verhindern, entsprechen Ersatzinvestitionen. Soll – z.B. als Reaktion auf eine veränderte Marktnachfrage – die Herstellungsart der Fußbälle derart geändert werden, dass neue Werkzeuge zur Produktion erforderlich sind, handelt es sich um Erweiterungsinvestitionen.

Zinsen

Die Zinsen bzw. die Fremdkapitalzinslast entspricht der finanziellen Belastung eines Unternehmens, welche in der Zukunft durch Zinszahlungen verursacht wird. Die Angabe kann dabei entweder in Prozent vom Umsatz oder als absoluter Wert in EUR erfolgen. Sollten Sie zur Fremdkapitalzinslast keine Angaben machen können, ist es ebenfalls möglich, diese anhand der historischen Zinszahlungen zu schätzen. Beispiel: Ihr Unternehmen zahlt 10.000 EUR an Zinsen und ähnlichen Aufwendungen im Jahr und erzielt einen Umsatz von 5.000.000 EUR. So beträgt die Zinslast in Prozent vom Umsatz $10.000 / 5.000.000 = 0,2 \%$.

Widerrufsbelehrung für fernmündliche Aufträge

Sie haben das Recht, binnen vierzehn Tagen ohne Angabe von Gründen diesen Vertrag zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beträgt vierzehn Tage ab dem Tag des Vertragsschlusses. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie die Fischer | Konrad GmbH mittels einer eindeutigen Erklärung (z. B. ein mit der Post versandter Brief, Telefax oder E-Mail) über ihren Entschluss, diesen Vertrag zu widerrufen, informieren. Sie können dafür das beigefügte Muster-Widerrufsformular verwenden, das jedoch nicht vorgeschrieben ist. Zur Wahrung der Widerrufsfrist reicht es aus, dass Sie die Mitteilung über die Ausübung des Widerrufsrechts vor Ablauf der Widerrufsfrist absenden.

Wenn Sie diesen Vertrag widerrufen, haben wir Ihnen alle Zahlungen, die wir von Ihnen erhalten haben, einschließlich der Lieferkosten (mit Ausnahme der zusätzlichen Kosten, die sich daraus ergeben, dass Sie eine andere Art der Lieferung als die von uns angebotene, günstigste Standardlieferung gewählt haben), unverzüglich und spätestens binnen vierzehn Tagen ab dem Tag zurückzuzahlen, an dem die Mitteilung über Ihren Widerruf dieses Vertrags bei uns eingegangen ist. Für diese Rückzahlung verwenden wir dasselbe Zahlungsmittel, das Sie bei der ursprünglichen Transaktion eingesetzt haben, es sei denn, mit Ihnen wurde ausdrücklich etwas anderes vereinbart; in keinem Fall werden Ihnen wegen dieser Rückzahlung Entgelte berechnet.

Haben Sie verlangt, dass die Dienstleistungen während der Widerrufsfrist beginnen soll, so haben Sie uns einen angemessenen Betrag zu zahlen, der dem Anteil der bis zu dem Zeitpunkt, zu dem Sie uns von der Ausübung des Widerrufsrechts hinsichtlich dieses Vertrags unterrichten, bereits erbrachten Dienstleistungen im Vergleich zum Gesamtumfang der im Vertrag vorgesehenen Dienstleistungen entspricht.

Muster-Widerrufsformular

(Wenn Sie den Vertrag widerrufen wollen, dann füllen Sie bitte dieses Formular aus und senden Sie es zurück.)

An:

Fischer | Konrad GmbH
Aegidiimarkt 7
48143 Münster

Hiermit widerrufe(n) ich/wir (*) den von mir/uns (*) abgeschlossenen Vertrag über die Erbringung der folgenden Dienstleistung:

(*) Unzutreffendes bitte streichen.

Unternehmenswerteinschätzung zur Firma

Bestellt am _____ (Datum)

Name des/der Verbraucher(s)

Anschrift des/der Verbraucher(s)

Unterschrift des/der Verbraucher(s) (nur bei Mitteilung auf Papier)

Datum _____