

Inhaltsverzeichnis

01. Grundsätzliches bei Mandatsübernahme

- 1.01.1. Steuerberatervertrag
- 1.01.2. Fragebogen Erstgespräch
- 1.01.3. Vollmacht inklusive Untervollmacht
- 1.01.4. Zustellungsvollmacht inklusive Untervollmacht
- 1.01.5. Vollmacht Steuerberater
- 1.01.6. Auftragsbestätigung des Steuerberaters
- 1.02.1. Angebot Vorlage blanco
- 1.02.2. Angebot Vorlage Sanierung
- 1.02.3. Angebot Vorlage Gründung
- 1.02.4. Angebot Vorlage Liquidation
- 1.02.5. Angebot Vorlage Mediation
- 1.02.6. Angebot Vorlage Privatentschuldung
- 1.02.7. Angebot Vorlage Fortführungsprognose
- 1.02.8. Angebot Vorlage Standortentwicklung
- 1.02.9. Angebot Vorlage Kauf oder Verkauf
- 1.02.10.1. Angebot Vorlage Unternehmensübernahme Phase A
- 1.02.10.2. Angebot Vorlage Unternehmensübernahme Phase B
- 1.02.11. Angebot Vorlage Buchhaltung
- 1.02.12. Angebot Vorlage Due Diligence
- 1.02.13. Angebot Vorlage Steuerberatung
- 1.02.14. Angebot Vorlage Sanierungskonzept IDW
- 1.02.15. Angebot Vorlage Finanzierungskonzept Landesbürgschaft NRW
- 1.02.16. Angebot Vorlage Restart
- 1.02.17. Angebot Vorlage Insolvenzplan IDW
- 1.02.18. Angebot Vorlage strategische Unternehmensfinanzierung
- 1.02.19. Honorarvereinbarung bei Krisenmandaten
- 1.03. Dauerrechnung – Vorschussbetrag
- 1.04. Checkliste Unternehmer
- 1.05. Checkliste Unterlagen

2

- 1.06. Treuhandvertrag
- 1.07. Checkliste Sanierungsfähigkeit
- 1.08. Checkliste Beratungsanlässe
- 1.09. Checkliste Erfordernis einer Mandanteneinwilligung
- 1.10. Aufnahmebogen Mandat
- 1.11. Mandantenfragebogen (Arzt)
- 1.12. Personalfragebogen für Schuldner
- 1.13. Angebotserweiterung
- 1.14. Auskunft bei Wirtschaftsauskunftei
- 1.15. Abfrageroutine für krisenbehaftete Unternehmen
- 1.16. Sanierungsbedürfnis

02. Krisenfrüherkennung

- 2.01. Monatlich wiederkehrende Buchungen
- 2.02. Monatliche Abgrenzungsbuchungen
- 2.03. Außergewöhnliche Abweichungen der FiBu
- 2.04. Ungeklärte Posten
- 2.05. Monatliche Routine Umsatzsteuerwerte Jahresabschluss
- 2.06. 4-Felder-Prinzip
- 2.07. Ertrags- und Liquiditätsplanung – Bewertung
- 2.08. Sofortmaßnahmen zur Liquiditätsverbesserung
- 2.09. Factoring – Anfrageliste
- 2.10. Checkliste von Dauerschuldverhältnissen und schwebenden Verträgen
- 2.11. Cash Flow Berechnung Vordruck
- 2.12. Ein- und Ausgabenplanung für Personen
- 2.13. Überschuldungsstatus

03. Checklisten zum Jahresabschluss

- 3.01. Checkliste Einzelunternehmen und Personengesellschaften
- 3.02. Checkliste Kapitalgesellschaften
- 3.03. Checkliste Bestandsaufnahmen
- 3.04. Bilanzbesprechung Einzelunternehmen

- 3.05. Bilanzbesprechung Kapitalgesellschaften
- 3.06. Saldenbestätigung für Debitoren und Kreditoren
- 3.07. Saldenbestätigung für Kreditinstitute
- 3.08. Inventuraufnahme

04. Gegensteuerungsmaßnahmen

- 4.01. Maßnahmenkatalog nach Priorität
- 4.02. Maßnahmen zur Leistungssteigerung
- 4.03. Maßnahmen zur Kostensenkung
- 4.04. Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung
- 4.05. Maßnahmen zur Umsatzsteigerung
- 4.06. Aktionsplan
- 4.07. Ertrags- und Liquiditätsplanung
- 4.08. Risikolage des Unternehmens
- 4.09. Risikoanalyse - akute Unternehmenskrise
- 4.10. Checkliste Krisendiagnose

05. Bewältigung von Unternehmenskrisen

- 5.01.1. Darlehensvertrag
- 5.01.2. Zins- und Tilgungsplan Darlehen
- 5.02. Checkliste vor Darlehensgewährung zu klärende Fragen
- 5.03. Krisenbestimmung in Darlehensverträgen
- 5.04. Rangrücktritt mit bedingtem Darlehensverzicht
- 5.05.1. Erklärung über einen Rangrücktritt
- 5.05.2. Vordruck Rangrücktritt eines stillen Gesellschafters
- 5.05.3. Vereinbarung über einen qualifizierten Rangrücktritt
- 5.06. Finanzplandarlehen GmbH-Satzung
- 5.07. Finanzplandarlehen Schuldrechtliche Vereinbarungen
- 5.08. Gehaltsverzicht für die Vergangenheit
- 5.09. Künftiger Gehaltsverzicht
- 5.10. Musterantrag Begünstigung von Sanierungsgewinn
- 5.11. Sicherungsabtretungsvertrag
- 5.12.1. Sicherungsübereignung einfach

- 5.12.2. Sicherungsübereignung Kfz ausführlich
- 5.13. Globalabtretung
- 5.14. Vertrag über die Errichtung einer stillen Gesellschaft

06. Ablauf und Arbeiten bei Unternehmenssanierungen

- 6.01. Auftragsbestand
- 6.02. Bilanzenvergleich
- 6.03. Checkliste Factoring
- 6.04. Checkliste Fortführungsprognose
- 6.05. Checkliste Kreditbeurteilung
- 6.06. Checkliste öffentliche Fördermittel
- 6.07. Checkliste Stärken- und Schwächenanalyse
- 6.08. Checkliste Unterlagen Existenzgründung
- 6.09. Darlehensbestand
- 6.10. GuV-Vergleich
- 6.11. Kapitaldienstübersicht
- 6.12. Kreditspiegel
- 6.13. Kosten- und Finanzierungsplan
- 6.14. Liquiditätsplanung
- 6.15. Sicherheitenliste
- 6.16. Vorlage Kreditanfrage
- 6.17. Muster Sanierungskonzept
- 6.18. Prüfung Kapitaldienstfähigkeit
- 6.19. Vertriebsergebnisplanung
- 6.20. Vertriebsplanung nach Produktgruppen und Märkten
- 6.21. FiBu-Freizeichnung
- 6.22. Fallbeispiel Factoring
- 6.23. Notarielles Schuldanerkenntnis (abstrakt)
- 6.24. Vermögensbilanz
- 6.25. Checkliste Sanierungsmaßnahmen bei Steuerschulden
- 6.26. Checkliste Risiken einer Sanierung
- 6.27. Muster Fortführungskonzept (neutralisiert)

07. Interimsmanagement und Sanierung in der Praxis

- 7.01. Mandatsanzeige gegenüber Lieferanten
- 7.02. Mandatsanzeige gegenüber Kreditversicherern
- 7.03. Anwaltliches Vergleichsangebot mit Akzept
- 7.04. Vergleichsangebot bei Sachverwaltung mit Akzept
- 7.05. Vergleichsangebot mit Akzept – Abänderung
- 7.06. Revision – Moratorium
- 7.07. Revision – Vergleichsangebot mit Akzept
- 7.08. Forderungsverzicht gegen Besserung
- 7.09. Musterformulierung Harte Patronatserklärung
- 7.10. Vergleichsregelungen
- 7.11. Anschreiben Auskunft für Sanierung
- 7.12. Mandatsniederlegung
- 7.13. Vergleich direkt durch Schuldner
- 7.14. Sanierungszwischenbericht für Mitarbeiter und Banken
- 7.15. Ratenzahlungsvereinbarung
- 7.16. Aufrechnungsverzicht Lieferanten
- 7.17. Kreditorenliste
- 7.18. Stundungsvereinbarung
- 7.19. Vergleichs- und Abwicklungsvereinbarung Vermieter

08. Personalpolitik und Arbeitsrecht bei Unternehmen in der Krise

- 8.01.1. Sozialplan
- 8.01.2. Mitarbeiterliste für Sozialauswahl
- 8.02. Interessenausgleich
- 8.03. Abwicklungsvertrag
- 8.04.1. Abmahnung (Geschäftsführer)
- 8.04.2. Aufhebungsvertrag (Geschäftsführer)
- 8.05.1. Einfaches Kündigungsschreiben
- 8.05.2. Betriebsbedingte Kündigung Merkblatt
- 8.06. Änderungskündigung

- 8.07.1. Antrag auf Zustimmung zur Kündigung von Schwerbehinderten
- 8.07.2. Erläuterungen zum Antrag auf Zustimmung
- 8.08. Handelsvertretervertrag
- 8.09. Arbeitszeugnis
- 8.10. Arbeitsvertrag leitender Angestellter
- 8.11. Arbeitsvertrag geringfügige Beschäftigung
- 8.12. Gehaltsherabsetzung Geschäftsführer
- 8.13. Anstellungsvertrag Geschäftsführer
- 8.14. Anstellungsvertrag Gesellschafter-Geschäftsführer
- 8.15. Geschäftsbesorgungsvertrag
- 8.16. Praktikumsbescheinigung
- 8.17. Trennung Gesellschafter (To Do Liste)
- 8.18. Anhörung des Betriebsrates bei Kündigung
- 8.19. Unterlagen zur Erstellung einer Personalstatistik

09. Hilfe für Liquidation und Abwicklung von Unternehmen

- 9.01. Ablauf einer Liquidation mit Liquidationsvergleich
- 9.02.1. Handelsregisteranmeldung zur Auflösung
- 9.02.2. Handelsregisteranmeldung der Beendigung der Liquidation
- 9.03. Gesellschafterbeschluss zur Auflösung einer GmbH
- 9.04. Bekanntmachung der Auflösung im Veröffentlichungsorgan der GmbH
- 9.05.1. Übersicht Liquidationseröffnungsbilanz
- 9.05.2. Erläuterungen zur Liquidationseröffnungsbilanz
- 9.06.1. Übersicht Liquidationsjahresbilanz
- 9.06.2. Tabelle Liquidationsjahresbilanz
- 9.07.1. Übersicht Liquidationsschlussbilanz
- 9.07.2. Tabelle Schlussrechnung Liquidationsverfahren
- 9.07.3. Tabelle Schlussrechnung sofortige Liquidierung
- 9.08. Dreimalige Bekanntmachung der Liquidation
- 9.09. Ermittlung Unternehmenswerte bei Liquidation
- 9.10. Stilllegungsplan

- 9.11. Liquidationsbilanz
- 9.12. Aufstellung Liquidation versus Insolvenz
- 9.13. Vertraulichkeitserklärung für Unternehmensverkauf
- 9.14. Vertraulichkeitsvereinbarung
- 9.15. Unternehmenskaufvertrag
- 9.16. Inhalt Due Diligence

10. Hilfen für Insolvenzverfahren

- 10.01. Form und Inhalt des Insolvenzantrages
- 10.02. Eigenantrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens
- 10.03. Gläubigertabelle Privatentschuldung
- 10.04. Schuldenbereinigungsplan
- 10.05. Mitteilung an das Finanzamt
- 10.06. Mitteilung an die Krankenkassen
- 10.07.1. Antrag auf Restschuldbefreiung
- 10.07.2. Abtretungserklärung für Restschuldbefreiung
- 10.08.1. Antrag gegen den Gläubigerinsolvenzantrag
- 10.08.2. Antrag gegen den Gläubigerinsolvenzantrag durch Anwalt
- 10.09. Rücknahme eines Insolvenzantrages
- 10.10.1. Forderungsanmeldung
- 10.10.2. Nachträgliche Forderungsanmeldung Insolvenz
- 10.11. Sicherungsmaßnahmen Insolvenz
- 10.12. Antrag auf Abgabe der Eidesstattlichen Versicherung
- 10.13. Sicherheitenpoolvertrag
- 10.14. Vorläufiger Gläubigerausschuss Insolvenz
- 10.15. Checkliste Unterlagen Insolvenzantrag
- 10.16.1. Tabelle Insolvenzzursachen
- 10.16.2. Frühwarnindikatoren für Insolvenz aus Banksicht
- 10.16.3. Maßnahmen der Bank und ihre Wirkung
- 10.17. Tabelle Absonderungsrechte
- 10.18. Verteilungsverzeichnis nach § 188 InsO
- 10.19. Verteilungsverzeichnis § 188 Satz 3 InsO
- 10.20. Insolvenzantrag eines Liquidators

8

- 10.21. Insolvenzantrag eines Nachtragsliquidators
- 10.22. Insolvenzantrag einer GmbH & Co. KG
- 10.23. Insolvenzfremdantrag mit Massekostenvorschuss
- 10.24. Antrag auf Nachlassinsolvenzverfahren durch Erben
- 10.25. Antrag auf Prozesskostenhilfe
- 10.26. Erledigung der Hauptsache im Insolvenzverfahren
- 10.27. Anschreiben an Bank bei Insolvenzverfahren
- 10.28. Antrag auf Stilllegung des Unternehmens
- 10.29. Verzeichnis der Massegegenstände
- 10.30. Unternehmenskaufvertrag in der Insolvenz
- 10.31. Merkblatt Kostenstundung im Insolvenzverfahren
- 10.32. Inhaltsverzeichnis eines Insolvenzplans
- 10.33. Checkliste Insolvenzsicherung von Arbeitszeitguthaben
- 10.34. Anschreiben an vorläufigen Insolvenzverwalter bezüglich Berufsgläubigern
- 10.35. Vordruck Gutachten Insolvenz
- 10.36. Gesellschafterbeschluss Insolvenz
- 10.37. Bescheinigung für Schutzschirmverfahren nach § 270b InsO
- 10.38. Akteneinsicht Gläubigervertreter
- 10.39. Kostenübernahmeerklärung bei Insolvenz

11. **Vordrucke zur Haftungsreduzierung**

- 11.01. Mitteilung der Mandatsniederlegung
- 11.02. Mitteilung an Mandant – Drohende Insolvenz-Illiquidität
- 11.03.1. Mitteilung an Mandanten – Insolvenzantragspflicht
- 11.03.2. Bestätigung des Mandanten
- 11.04. Anschreiben Jahresabschluss krisenbehafteter Unternehmen
- 11.05. Informationsschreiben zur BWA
- 11.06. Belehrung Insolvenzantragspflicht
- 11.07. Belehrung Insolvenzantragspflicht Liquidation
- 11.08. Bestätigung Beratungsleistungen

12. Krisenbewältigung – Nachbearbeitung – Konsolidierung

- 12.01. Checkliste Innovationsklima
- 12.02. Checkliste Vertrieb
- 12.03. Checkliste Einkauf
- 12.04. Checkliste Produktion und Logistik
- 12.05. Checkliste Personalwesen
- 12.06. Checkliste Finanzierung
- 12.07. Checkliste EDV
- 12.08. Quick-Check (Rating)
- 12.09. Tagesprotokoll der Beratung

13. Schaubilder – Abläufe – Veranschaulichungen

- 13.01. Verfahrensgrundsätze
- 13.02. Ablauf des Feststellungsverfahrens
- 13.03. Ablauf des Regelinsolvenzverfahrens
- 13.04. Ablauf des Restschuldbefreiungsverfahrens
- 13.05. Arten der Zwangsvollstreckung
- 13.06. Übersicht Pfandrecht
- 13.07. Übersicht Sicherungsabtretung
- 13.08. Übersicht Sicherungsübereignung
- 13.09. Phasen einer Unternehmenssanierung
- 13.10. Checkliste Kundenorientierte Merkmale
- 13.11. Checkliste Qualität Leistungsprozesse
- 13.12. Checkliste Rentabilität
- 13.13. Checkliste Finanzströme
- 13.14. Checkliste Kapitalausstattung
- 13.15. Checkliste Managementqualität
- 13.16. Schaubild - Haftung des vorläufigen Insolvenzverwalters
- 13.17. Schaubild - Inhalt des Insolvenzplans
- 13.18. Schaubild - Vorlage eines Insolvenzplans
- 13.19. Schaubild - Pflichtverletzung des vorläufigen Insolvenzverwalters

- 13.20. Schaubild - Rechtsstellung des vorläufigen Insolvenzverwalters

14. Finanzwesen

- 14.01. Gesellschaftereinlage (Beschluss)
- 14.02. Tilgungsdarlehen
- 14.03. Bürgschaftserklärung eines Gesellschafters
- 14.04. Bürgschaftserklärung
- 14.05.1. Musterrechnung Normale Rechnung
- 14.05.2. Musterrechnung Kleinbetragsrechnung
- 14.05.3. Musterrechnung Gutschrift
- 14.06.1. Mahnung
- 14.06.2. Antragsformular Mahngerichte
- 14.06.3. Checkliste Zugangsbeweis
- 14.07.1. Auskunft Einwohnermeldeamt
- 14.07.2. Auskunft Handelsregister
- 14.07.3. Auskunft Gewerberegister
- 14.07.4. Auskunft Grundbuchamt
- 14.08. Forderungsabtretung
- 14.09. Interne Forderungsaufstellung
- 14.10. Aufforderung Rücknahme Widerspruch
- 14.11. Rücknahmeerklärung Widerspruch
- 14.12. Antrag Lohnpfändung
- 14.13. Auskunft Lohnpfändung
- 14.14. Ratingformular
- 14.15. Ratingformular Klassifizierungshinweise
- 14.16. Jahresplanungen Liquidität
- 14.17. Risikoerfassungsbogen für Versicherungen
- 14.18. Anschreiben an InsOV wegen Eigentumsvorbehalt
- 14.19. Antrag auf Anordnung der Zwangsverwaltung
- 14.20. Deckblatt strittige Forderung
- 14.21. Provisionsabrechnung

15. Sicherung des Unternehmens – Unternehmensnachfolge

- 15.01. Checkliste Unternehmensnachfolge
- 15.02. Ablauf Planung Ruhestand
- 15.03. Ablauf Planung Krankheit
- 15.04. Ablauf Planung Todesfall
- 15.05.1. Patientenverfügung
- 15.05.2. Patientenverfügung (Ergänzung)
- 15.05.3. Patientenverfügung (schwere Krankheit)
- 15.05.4. Vorsorgevollmacht
- 15.05.5. Ratgeber Vorsorgevollmacht, Patientenverfügung
- 15.05.6. Betreuungsverfügung
- 15.05.7. Kontovollmacht
- 15.06. Verfügung zugunsten Dritter für den Todesfall