

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

4

- 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 Schuldnerkenntnis (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 Auskunftei Sanierung
- 7.12. Mandatsniederlegung
- 7.13. Vergleich direkt durch Schuldner
- 7.14. Sanierungzwischenbericht 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

6

- 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 Insolvenzursachen
- 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. Kostenübernahmeeerklärung 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

10

- 13.20. Schaubild - Rechtsstellung des vorläufigen Insolvenzverwalters

14. Finanzwesen

- 14.01. Gesellschaftsereinlage (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. Rücknahmeverklärung 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