

Treuhand | Steuer- und Rechtsberatung
Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung
HR-Services | Informatik-Gesamtlösungen

OBT

Auszug aus dem
aktuellen Leitfaden

Leitfaden zur Eignerstrategie

In Zusammenarbeit mit



Universität St. Gallen
Schweizerisches Institut für KMU
und Unternehmertum

Leitfaden zur Entwicklung einer Eignerstrategie für Firmeneigentümer:innen

Welche Ziele verfolgen Anteilseigner:innen mit ihrer Firma bzw. ihren Firmen? Diese Ziele werden in der Eignerstrategie festgehalten, die insbesondere in speziellen Situationen (z.B. in Vorbereitung einer Nachfolge) oder bei mehreren Anteilseignern/Familien eine wichtige Rolle einnimmt. Sie bietet Leitplanken für Entscheidungen des Verwaltungsrats, fördert ein gemeinsames Verständnis der Eigentümer und vieles mehr. Egal ob inhabergeführtes Kleinunternehmen oder mittelständisches Familienunternehmen mit externem Management, unser Leitfaden begleitet Sie bei der Entwicklung Ihrer Eignerstrategie.

Wie Sie Ihre eigene Eignerstrategie entwickeln können



Inhalte, die Ihre Eignerstrategie abdecken könnte

Typische Bestandteile einer Eignerstrategie	
Ausgangslage	
Allgemeine Zielsetzung der Eignerstrategie	Zweck und Motivation Zeithorizont Berücksichtigung welcher Eigner?
Definition relevanter Personen(-Gruppen) und Gesellschaften	Relevante Personen und Gesellschaften der Unternehmensgruppe, Firma, Familie und Eigner Verteilung Stimmrechte und Anteile zum Stichtag
Leitgedanken und Selbstverständnis	
Werte	Welche Werte soll die Firma aus Perspektive der Eigner leben?
Ziele der Eigner	Welche Ziele verfolgen die Eigner mit der Firma für sich (Image der Familie, Einkommen usw.)?
Zweck und Ziel des Unternehmens	Ideell (soziales Engagement, Nachhaltigkeit) finanziell/materiell (z.B. Dividendenausschüttung)
Spezifische Vorgaben (an den VR)	
Geschäftsmodell und strategische Optionen	Geschäftsmodell Wachstumsziele Nichtziele
Mitarbeitende	Haltung gegenüber Mitarbeitenden Mitarbeiterbeteiligung
Finanzierung des Unternehmens	Kapitalstruktur Liquiditätsvorgaben
Risiko	Risikopräferenz Schranken zur Risikominimierung
Unternehmensführung und -kontrolle	Rolle Familienmitglieder Interaktion VR und Eigner Controlling und Reporting Organisation und Revision
Ausstieg und Nachfolge	Eigentumsnachfolge Führungsnachfolge
Weitere Inhalte (nach Bedarf)	[...]
Sonstiges	
Schlussbestimmungen	Abweichungen und Ausnahmen Überprüfungsabstände Inkrafttreten an Ausarbeitung beteiligte Personen

Erläuterungen und Praxisempfehlungen zu den aufgeführten Fragestellungen und Aspekten inklusive Arbeitshilfen und Vorlagen finden Sie in unserem Leitfaden zur Eignerstrategie, den wir basierend auf Expertengesprächen und einschlägiger Literatur für Sie zusammengestellt haben.



Lesen Sie den Leitfaden unter www.obt.ch/eignerstrategie

Basel

Steinengraben 42 | 4051 Basel
Telefon +41 61 716 40 50

Brugg

Paradiesstrasse 15 | 5200 Brugg
Telefon +41 56 462 56 66

Lachen SZ

Oberdorfstrasse 61 | 8853 Lachen SZ
Telefon +41 55 451 69 00

Luzern

Pilatusstrasse 39 | 6003 Luzern
Telefon +41 41 227 30 70

Oberwangen BE

Mühlestrasse 20 | 3173 Oberwangen BE
Telefon +41 31 303 48 60

Rapperswil SG

Fischmarktplatz 9 | 8640 Rapperswil SG
Telefon +41 55 222 89 22

Schaffhausen

Rheinweg 9 | 8200 Schaffhausen
Telefon +41 52 632 01 50

Schwyz

Rubiswilstrasse 14 | 6431 Schwyz
Telefon +41 41 819 70 70

St.Gallen

Rorschacher Strasse 63 | 9004 St.Gallen
Telefon +41 71 243 34 34

Weinfelden

Bahnhofstrasse 3 | 8570 Weinfelden
Telefon +41 71 626 30 10

Zürich

Hardturmstrasse 120 | 8005 Zürich
Telefon +41 44 278 45 00

www.obt.ch/eignerstrategie