



vitale
vakantie
parken

Checklist bedrijfsoverdracht of -opvolging



Bij de overdracht van een bedrijf komt veel kijken. Naast fiscale, juridische en andere praktische zaken spelen ook persoonlijke vraagstukken en emoties een rol. Hebt u of krijgt u te maken met een bedrijfsoverdracht, dan kan deze uitgebreide checklist u mogelijk helpen. Voor alle stappen in het proces geldt: blijf met elkaar communiceren.

Planning

- Schakel tijdig een deskundige in om het proces van de overdracht te begeleiden.
- Stel een concreet actieplan op. In dat actieplan beschrijf je alle acties: vanaf het moment dat je besluit tot de overdracht tot de feitelijke overdracht. Geef hierbij aan wie wat wanneer moet doen.

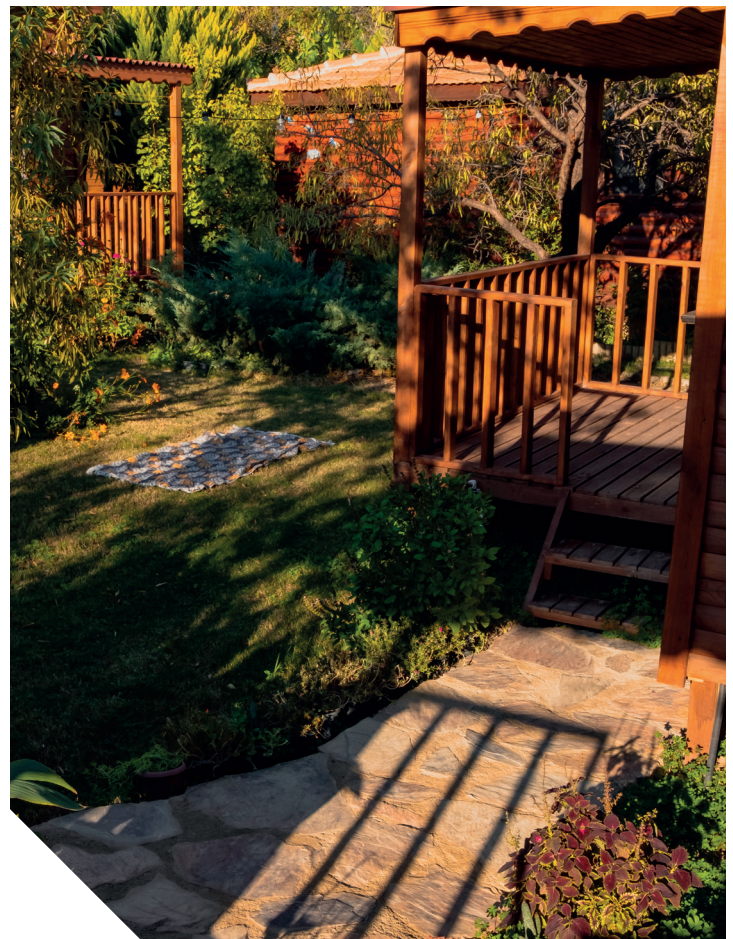
Bedrijfsvorm en contracten

- Check in de statuten en aandeelhoudersovereenkomst of er overnamebepalingen in staan en wat die dan betekenen.
- Overleg met de notaris over formele acties.
- Leg afspraken vast in een intentieovereenkomst.
- Stel een koopovereenkomst op.
- Laat de notaris een akte van levering opstellen.
- Regel de (overdracht van) verzekeringen.
- Wijzig eventueel de naam van het bedrijf.
- Vraag energie-labels voor het over te dragen vastgoed aan.

Financiën en administratie

- Zorg dat je tijdig hebt bepaald wat de juiste ondernemingsstructuur voor overname is.
- Schoon de balans op en maak deze klaar voor de overdracht.
- Laat een deskundige een waardering van uw onderneming opstellen. Let op: er zijn verschillende waarderingmethoden.
- Stel de wijze van overdracht vast: gaat het om een overdracht aandelen of om een activa-passivatransactie.
- Zorg dat zeker is dat degene die het bedrijf overneemt de koopsom kan betalen:
 - uit eigen middelen;
 - door bancaire financiering;
 - door een achtergestelde lening van overdrager;
 - door een andere vorm van financiering.

- Maak afspraken over (gedeeltelijk uitgestelde) betaling van de koopsom en leg die afspraken vast.
- Overleg met de Belastingdienst over de voorgenomen overdracht: welke faciliteiten kunt u benutten, hoe voorkomt u sancties en problemen achteraf.
- Informeer de bank en stem af over financiering, kredietplafonds, debiteurenkrediet.
- Draag de bedrijfsadministratie en persoonlijke administratie over. Deze moet de opvolger nog 7 jaar bewaren en zelfs 10 jaar als het gaat over onroerende zaken.
- Degene die het bedrijf overdraagt moet na de overdracht nog in zijn/haar levensonderhoud kunnen voorzien. Mogelijk moet hij/zij nog iets ver-/afrekenen met de Belastingdienst. Ook daarvoor moet er geld zijn.





Als er sprake is van bedrijfs-overdracht binnen de familie

- Stel een familiestatoot op waarin de familiewaarden, missie en visie zijn opgenomen.
- Beoordeel of de beoogde opvolger over de juiste eigenschappen beschikt om ondernemer te zijn. Bespreek eventueel een opleidings- of ontwikkelplan.
- Overdracht aan kinderen:
 - a. Zoek uit of het mogelijk is de koopsom (deels) kwijt te schelden of te schenken.
 - b. Maak afspraken met de Belastingdienst over de waarde van het bedrijf.
 - c. Zoek uit of u gebruik kunt maken van de Bedrijfsopvolgingsregeling (Bor).

- Informeer andere belanghebbenden, zoals bijvoorbeeld uw pensioenfondsen en de Kamer van Koophandel.
- Pas vermeldingen op de website, in de e-mail en andere communicatiekanalen en -middelen aan.

Tips en advies nodig?

Bent u van plan uw bedrijf over te dragen en kunt u daarbij wel wat tips en advies gebruiken? Dan kunt u daarvoor terecht bij het Kwaliteitsteam van het programma Vitale Vakantieparken. Kijk voor meer informatie op de website van Vitale Vakantieparken www.vitalevakantieparken.nl

Communicatie en relatiebeheer

- Blijf bij alle stappen met elkaar communiceren.
- Stel een geheimhoudingsverklaring met boeteclausule op.
- Informeer tijdig leveranciers en klanten. Doe dat eventueel samen met uw opvolger. Zo zorgt u samen voor continuïteit en gaat u zorgvuldig om met uw relaties.
- Informeer tijdig het personeel. Zorg dat ze van uzelf horen over de overdracht. Heb aandacht en tijd voor hun reacties, vragen en emoties.

Dit is een informatieve uitgave van het programma Vitale Vakantieparken. We proberen de informatie zo goed mogelijk weer te geven, maar hieraan kunnen geen rechten worden ontleend. We werken volgens het principe van de creative commons. Voel je dus vrij om alles uit deze uitgave en van onze website zo veel en zo vaak te gebruiken als je wilt. Een verwijzing naar het programma Vitale Vakantieparken stellen we daarbij op prijs, net als een vermelding van onze website www.vitalevakantieparken.nl.

Maart 2022



In 2013 is de Veluwe als eerste in Nederland gestart met een integraal programma om op regionale schaal te werken aan oplossingen voor de vraagstukken die spelen op en rond de bijna 500 Veluwe vakantieparken. Het programma Vitale Vakantieparken is uitgegroeid tot een robuuste samenwerking van elf Veluwe gemeenten, de provincie Gelderland en vele andere partijen. Ons doel is het realiseren van een kwalitatief goed aanbod van parken waar recreanten graag verblijven. Nu en in de toekomst. Het programma richt zich vooral op het ontwikkelen en realiseren van instrumenten en initiatieven die gemeenten en anderen helpen bij de uitvoering.