



Guide: Kom godt i gang med generationsskiftet

Her er **fem gode råd** til, hvis du ønsker at give din virksomhed forsvarligt videre til næste generation. Det er centrale overvejelser, som du bør gøre dig tidligt i processen for at kunne skabe en situation, hvor flest mulige bliver glade.

Hvornår skal du gå i gang?

Fra de første ideer om et generationsskifte tænkes igennem, til konkrete handlingsplaner, modelvalg, detailplanlægning og bindende svar fra SKAT er på plads, kan der godt gå flere år.

Det tager som regel tre-fire år at klargøre et godt skifte. Har du en plan for dit skifte?

Hvad er målet?

Du skal spørge dig selv: Hvad vil jeg opnå med min virksomhed? Det er målet, der skal motivere medarbejderne, den næste generation og en potentiel investor på vejen mod et salg eller generationsskifte.

Det er ud fra målet, du skal tage beslutningen om, af hvem og hvordan virksomheden skal overtages. Hvad er dit mål?

Hvem skal overtage?

Er det et familiemedlem eller en nær medarbejder, som skal overtage, eller skal virksomheden sælges? Her er det vigtigt at overveje, hvem der bedst formår at drive virksomheden videre og opbygge egne relationer, uafhængigt af dit navn og netværk.

En ekstern investor eller et professionelt ejerskab/en bestyrelse kan i mange tilfælde være en økonomisk fornuftig beslutning. Skal ledelsen være den samme som ejerkredsen?



Hvordan skal virksomheden overdrages?

Der er mange måder at overdrage en virksomhed på. Det kan gøres som gave eller ved almindeligt salg af aktier, hvor købesummen berigtiges kontakt, ved lån eller eventuelt ved earn-out-del. Har du overblik over fordele og ulemper ved de forskellige muligheder?

Du kan starte med at stille dig selv følgende spørgsmål:

- Hvor stor en del af virksomheden vil jeg overdrage til mine børn, og skal de alle have lige meget?
- Hvor stor indflydelse skal mine børn have på virksomheden efter overdragelsen?
Hvordan sikrer jeg mig selv og min eventuelle ægtefælle en passende indtægt efter generationsskiftet?

Skat og finansiering

Når virksomheden skal overdrages, er der en række skatte- og finansieringsmæssige forhold, som kan udgøre en væsentlig økonomisk belastning i forbindelse med et generationsskifte, hvis de ikke håndteres professionelt:

- Bo- og gaveafgift
- Afståelsesskat
- Timing af værdiansættelse – et afgørende punkt for overdragelsen
- Banklån, familielån eller andre lån
- Testamente, ægtepagt og ejerftale

Vi kan hjælpe dig med at tage stilling og strukturere alle forhold rigtigt, så din virksomhed ikke lider overlast.



Hvilken selskabsstruktur?

Som en del af generationsskiftet vil det ofte være relevant at ændre virksomhedens selskabsretlige struktur, så den passer bedre til eksempelvis delt ejerskab. Der skal bl.a. tages stilling til omstrukturering, beskatning og/eller succession samt ejerskab til virksomhed og/eller likvid formue.

Når dette er på plads, skal de nødvendige aftaler udformes.

Vi stiller de svære spørgsmål – og lægger en klar plan

De fem gode råd er et godt sted at starte, når man skal planlægge det gode generationsskifte. Når tiden er inde til at formalisere tankerne, kan vi i tæt samarbejde med dig udarbejde en tidsplan, som skaber overblik og ro om hele overdragelsesprocessen.

Vi hjælper dig med at tage stilling til alle de ovenstående forhold – helt fra start og til den endelige aftale er underskrevet.

Kontakt os for en uforpligtende snak om, hvordan vi kan hjælpe dig med dit generationsskifte.



René Lykke Wethelund

Direkte: (+45) 77 40 11 81

Mobil: (+45) 40 22 87 68

rlw@njordlaw.com