

Vorwort zur zweiten Auflage

Als wir vor knapp zehn Jahren erstmals das Thema „Betriebsnachfolge“ und seine Spezifika im Tourismus in einem Buch thematisierten, war uns zwar die Bedeutung des Themas bewusst, nicht aber, dass es sich in den kommenden Jahren zu einer der drängendsten Fragen überhaupt in der touristischen Praxis entwickeln würde. Demografischer Wandel, Akademisierung der Nachfolge-Generationen, exogene Krisen wie Corona und ein massiver Wandel der Ansprüche und Sichtweisen auf Eigentümer-, Investoren- wie auch auf Betreiberseite und selbst auf jener des Staates haben dazu geführt, dass das Thema heute brisanter und präsenter ist als je zuvor.

Als Herausgeber sind wir in unserer täglichen Praxis seit Jahren intensiv mit Fragen der Nachfolge und Betriebsübergabe beschäftigt und eingebunden. Wir haben mittlerweile über 100 derartiger „Zäsuren“ begleiten dürfen und dabei die Schrauben für eine erfolgreiche Bewältigung dieses Überganges identifiziert und gemeinsam mit den Betroffenen Lösungen erarbeitet.

Unsere dabei gewonnenen Erkenntnisse, gepaart mit den aktuellen Fakten zu den Rahmenbedingungen erfolgreicher Übergaben – seien sie innerfamiliär oder extern –, sind in diese vollständig überarbeitete Neuauflage unseres mittlerweile vergriffenen Buches eingegangen.

Es bleibt unser Ansatz, zunächst den Faktor „Mensch“ in das Zentrum aller Überlegungen zu stellen und in der Folge über einen multidisziplinären Zugang alle kritischen Erfolgsfaktoren in den Fokus zu nehmen und einer integrierten Lösung zuzuführen. Unser Dank gilt an dieser Stelle erneut unseren versierten Co-Autor:innen aus unserem eigenen Team sowie unseren bewährten und geschätzten interdisziplinären Netzwerkpartnern von außerhalb, die mit ihren wertvollen und profunden Beiträgen dieses Werk durch ihre 360-Grad-Betrachtung überhaupt erst ermöglichen.

Linz, im März 2024

*Martin Schumacher
Manuela Wiesinger*

Geleitwort zur zweiten Auflage

Der Tourismus ist für die Volkswirtschaft Österreichs unverzichtbar und durch den sehr hohen Anteil familiengeführter Klein- und Mittelunternehmen geprägt. Notar:innen können durch den gesamten Lebenszyklus eines Betriebs professionell zur Seite stehen – nicht zuletzt bei der Übergabe.

Denn: Wenn es um die Übergabe oder Übernahme eines Betriebs geht, ist guter Rat doppelt wichtig. Es geht nicht nur darum, viele Fragen richtig zu beantworten, sondern insbesondere die richtigen Fragen zu stellen: Wann soll die Übergabe erfolgen? An wen macht es Sinn, den Betrieb zu übergeben? Mit wem kann ich über höchstpersönliche Details und Vorkehrungen sprechen? Kann ich eine Beteiligung am Unternehmen behalten? Wie können meine Familienmitglieder versorgt werden?

Natürlich sollen die finanziellen, aber auch die emotionalen Werte, die über die Jahre erarbeitet wurden, erhalten bleiben. Daher kann eine objektive Beratung und Moderation von außen sehr wertvoll sein und mögliche Konfliktpotenziale von Anfang an deutlich reduzieren. Hier können die österreichischen Notar:innen unterstützen – das Unternehmens- und Gesellschaftsrecht ist eines der wichtigsten notariellen Aufgabengebiete. Außerdem sind Notar:innen erfahrene Berater:innen im Erb- und Pflichtteilsrecht und bieten fast alle Rechtsdienstleistungen (bis auf letztwillige Verfügungen) auch online an.

Im vorliegenden Buch werden verschiedenste wichtige Aspekte der Übergabe aufgezeigt. Denn: Eine gelungene Unternehmensübergabe ist so wichtig wie die erfolgreiche Gründung.

Damit wünsche ich Ihnen im Namen der österreichischen Notar:innen eine interessante Lektüre und hoffe, dass dieses Werk Sie bei der Auseinandersetzung mit diesem sensiblen Thema unterstützt.

Wien, im März 2024

Dr. Michael Umfahrer
Präsident der Österreichischen Notariatskammer