

**Aktueller Pensionsverpflichtungsbestand (Anzahl)**

- \_\_\_\_ aktive Anwärter
- \_\_\_\_ ausgeschiedene Anwärter
- \_\_\_\_ Rentner

**Unternehmensperspektiven**

Für Prognoserechnungen ist es besonders wichtig, die zukünftige Entwicklungsrichtung des Unternehmens zu kennen. Bitte entsprechend auswählen.

- An der Eigentümer- und Geschäftsführerstruktur wird in den nächsten 20 Jahren nichts geändert.
- Das Unternehmen soll in den nächsten \_\_\_\_ Jahren im Familienbereich weitergegeben werden.
- Ein Unternehmensverkauf in den nächsten \_\_\_\_ Jahren ist angedacht/möglich.
- Das Unternehmen soll in \_\_\_\_ Jahren geschlossen werden.

**Ziele der Umstellung**

Bitte kreuzen Sie an, welche der nachfolgenden Aspekte für Sie besonders wichtig sind.

- Rentenzahlungen sollen gesichert und unabhängig von der Unternehmensentwicklung sein.
- Es soll eine Bilanzbereinigung der Rückstellung mit der Umsetzung erreicht werden.
- Für einen möglichen Unternehmensverkauf mit Pensionsverpflichtungen soll die Möglichkeit eines nahezu steuerfreien Verkaufserlöses vorbereitet werden.
- Die notwendigen Änderungen/Anpassungen der Zahlungsströme sollen weitestgehend steuerneutral erfolgen.
- Bestehende Versorgungszusagen sollen auf steuerliche und rechtliche Anerkennung geprüft und ggfs. überarbeitet werden (Stichwort: Betriebsprüfungssicherheit).
- Der Zufluss aus Pensionsverpflichtungen und damit seine Besteuerung sollen allein durch den Begünstigten bestimmt werden.
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

**Zur Erstellung der Analyse benötigen wir folgende Informationen:**

1. Gesellschafterliste
2. komplette Textfassung der Einzel- und Gruppenzusagen
3. für beherrschende Gesellschafter (Anteil größer als 10 %) mit einer Zusage bitte Anteile vermerken