

# Transaktionsberatung

## Chancen nutzen, Risiken minimieren

Unternehmenskäufe und -verkäufe sowie sogenannte Mergers & Acquisitions-Aktivitäten (Fusion und Übernahmen) sind ständige Begleiter der zunehmenden Globalisierung. Diese Transaktionen eröffnen für Unternehmen Zukunftschancen, bergen jedoch auch unternehmerische Risiken. Dies erfordert eine gute Vorbereitung und Umsetzung sowie anschließend eine effiziente Implementierung der Transaktion. Eine wesentliche Voraussetzung für eine erfolgreiche Transaktion aus Sicht sowohl des Verkäufers als auch des Käufers sind eine umfassende und professionelle Beratung in steuerlichen und rechtlichen Fragen sowie die Unterstützung auf dem Gebiet der Wirtschaftsprüfung.

Wir begleiten unsere Mandanten nicht nur bei der Vorbereitung und Durchführung, sondern auch bei der erfolgreichen Implementierung der Transaktion mit profundem interdisziplinärem Know-how.

Im Vorfeld der Transaktion analysieren wir für die Käufer zunächst im Rahmen von Due-Diligence-Prüfungen (Financial, Tax, Legal) die Stärken und Schwächen des Zielobjekts sowie die Risiken des Kaufs (Pre-Acquisition Due Diligence). Anschließend unterstützen wir unsere Mandanten bei den Transaktionsverhandlungen durch die Formulierung von Vertragsentwürfen und Vertragsklauseln sowie die Teilnahme an den Vertragsverhandlungen.

In der Phase zwischen Vertragsabschluss (Signing) und Vertragserfüllung (Closing) prüfen wir für unsere Mandanten unter anderem, ob die Closing-Voraussetzungen vorliegen. Dabei werden unter anderem die von Verkäuferseite erstellten Abrechnungsbilanzen überprüft (Purchase Audit) – seitens der Erwerber gehört dazu auch die Untersuchung, ob vom Verkäufer zugesicherte Eigenschaften des Zielobjekts sowie zugesicherte Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze eingehalten wurden (Post-Completion Due Diligence).

Nach dem Closing unterstützen wir unsere Mandanten bei der Überprüfung der Vertragserfüllung – auch im Hinblick auf Freistellungsansprüche, Garantien und Kaufpreisanpassungen (Post-Acquisition Due Diligence) sowie die Erfüllung eigener Vertragsverpflichtungen

## Unsere Leistungen im Überblick

### ■ Buy-Side /Vendors-Due Diligence

- Unterstützung bei der Erstellung von Letters of Intent, Vertraulichkeitserklärungen sowie einem Memorandum of Understanding
- Strukturierung des Datenraums und Unterstützung bei der Zusammenstellung und Aufbereitung der transaktionsrelevanten Daten und Unterlagen
- Koordination der Datenraumphase
- Financial Due Diligence (Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens)

- Tax und Legal Due Diligence (Analyse der (steuer)rechtlichen Situation des Zielobjekts)
- Prüfung von Plan- und Abrechnungsbilanzen
- Unterstützung bei der Kaufpreisfindung und Kaufpreisanpassung (nach Signing) sowie Geltendmachung vertraglicher Ansprüche und Garantien
- Unterstützung bei der Einhaltung eigener vertraglicher Verpflichtungen und Fristen
- Begleitung von Vertragsverhandlungen bis zum Abschluss
- Anfertigen von Kauf- und Übertragungsverträgen, Gesellschaftsverträgen und sonstigen transaktionsrelevanten Vereinbarungen
- Rechtliche und steuerrechtliche Strukturierung bzw. Optimierung von Transaktionen
- Beteiligungs- und Unternehmensbewertungen
- Immobilien- und Immobilienportfoliobewertungen

## Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung und Rechtsberatung – die drei Disziplinen unseres Handelns

TRINAVIS ist ein mittelständisches Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsunternehmen mit über 200 Mitarbeitern und Sitz in Berlin. Der interdisziplinäre Ansatz unserer Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Rechtsanwälte ermöglicht eine ganzheitliche Perspektive auf die Fragestellungen unserer Mandanten. So finden wir effektive Lösungen und unterstützen unsere Mandanten darin, auch schwierige Situationen in ihrem Interesse zu gestalten.

### Ihr Ansprechpartner



Thomas Beyer  
Rechtsanwalt, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater  
Tel.: +49 30 89 04 82 - 104  
thomas.beyer@trinavis.com