

Vollständigkeitserklärung

_____, den _____
Ort

An

(Firma)

Betr.: Fairness Opinion anlässlich des Erwerbs von _____ (im Folgenden „Transaktionsobjekt“¹ genannt) zum _____ („Beurteilungstichtag“) mit Stand vom _____

A. Aufklärungen und Nachweise

Ich erkläre / Wir erklären als Vorstandsmitglied(er) / Geschäftsführer / geschäftsführende(r) Gesellschafter / Einzelunternehmer / _____, dass alle Ihnen vorgelegten Unterlagen sowie die gegebenen Erläuterungen und Auskünfte nach bestem Wissen und Gewissen vollständig und richtig sind. Dabei habe ich / haben wir außer meinen / unseren persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse der übrigen Mitglieder des Geschäftsführungsorgans an Sie weitergegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich / haben wir Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Diese Personen sind von mir / uns angewiesen worden, Ihnen alle gewünschten Aufklärungen und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Angaben zur Bewertung des Transaktionsobjekts

Insbesondere erkläre ich / erklären wir, dass

die Ihnen zur Verfügung gestellten Prognosedaten für das Transaktionsobjekt für die Geschäftsjahre von _____ bis _____ sowie die Prämissen, auf denen sie basieren, und die Ihnen dazu gegebenen Erläuterungen und Auskünfte meinen / unseren aktuellen Erwartungen in Bezug auf die Entwicklung der künftigen Erträge und Aufwendungen bzw. der künftigen Ein- und Auszahlungen des Transaktionsobjekts entsprechen. Diese Erwartungen spiegeln meine / unsere Absichten sowie die Möglichkeit, entsprechende Handlungen durchzuführen, angemessen wider und berücksichtigen nach meinem / unserem Kenntnisstand alle erkennbaren Umstände, Chancen und Risiken.

1 Als Transaktionsobjekt kommen ganze Unternehmen, wesentliche Unternehmensteile, Unternehmensanteile oder einzelne Vermögenswerte in Betracht.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Im Einzelnen versichere ich / versichern wir:

1. Die Ihnen mitgeteilten rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse spiegeln die mir / uns bekannten wesentlichen Grundlagen des Transaktionsobjekts vollständig und richtig wider. Sie sind in der von Ihnen vorgelegten Fairness Opinion zutreffend wiedergegeben.
2. Wesentliche Verstöße gegen bestehende interne Vorschriften, Geschäftsführungsrichtlinien, Richtlinien des Aufsichtsrats etc., die Bedeutung für die künftige Entwicklung des Transaktionsobjekts haben können,
sind mir / uns nicht bekannt.
sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.
3. Erkennbare Veränderungen im rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeld des Transaktionsobjekts, die für die Ertragskraft bzw. für die Fähigkeit, Einzahlungsüberschüsse zu erwirtschaften, von Bedeutung sind, sowie geplante oder eingeleitete Maßnahmen, die für die künftige Entwicklung des Transaktionsobjekts bedeutsam sind, insb. Veränderungen im Personalbereich (z.B. Wechsel in der Geschäftsführung), in den Wettbewerbs- und Marktverhältnissen (z.B. Veränderungen auf der Beschaffungsseite, in der Zusammensetzung der Abnehmer und der Absatzwege, eigene Entwicklungen und sonstige Vorleistungen für die Zukunft, Aufnahme neuer oder Wegfall bisheriger Erzeugnisse), Kooperationen und dergleichen sowie entsprechende Maßnahmen Dritter, soweit diese mir / uns zur Kenntnis gelangt sind (z.B. Veränderungen in den technischen Rahmenbedingungen),
sind mir / uns nicht bekannt.
sind in den Prognosedaten für das Transaktionsobjekt vollständig berücksichtigt.
sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.
4. Interne und externe Gutachten und Studien (z.B. zur Strategie des Transaktionsobjekts) sowie Analysen hinsichtlich potenzieller Synergien zwischen dem von mir / uns vertretenen Unternehmen als potenziellem Erwerber und dem Transaktionsobjekt, die für Ihre Fairness Opinion bedeutsam sein können,
sind mir / uns nicht bekannt.
wurden Ihnen vollständig zugänglich gemacht oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.
5. Vermögen, welches als nicht betriebsnotwendig zu qualifizieren ist, sowie anderes wesentliches ggf. gesondert zu bewertendes Vermögen, insbesondere solches mit hohen stillen Reserven oder stillen Lasten,
sind mir / uns nicht bekannt.
sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.
6. Risiken, die für die künftige Entwicklung des Transaktionsobjekts von Bedeutung sind (z.B. im Zusammenhang mit Betriebsgenehmigungen, Steuern, Umweltschutz),
sind mir / uns nicht bekannt.
sind in den Prognosedaten für das Transaktionsobjekt vollständig berücksichtigt.
sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.
7. Wesentliche Veränderungen der Prämissen bzw. der Zukunftserwartungen im Zeitraum zwischen der Erstellung der Prognosedaten für das Transaktionsobjekt und dem Zeitpunkt der Unterzeichnung dieser Erklärung
sind mir / uns nicht bekannt bzw. nach meiner / unserer Kenntnis nicht eingetreten.
sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____
aufgeführt.

C. Weitere Angaben

Andere für die Beurteilung des Transaktionspreises relevante Unterlagen (z.B. vergleichbare vertraglich vereinbarte Transaktionspreise) und ergänzende Informationen mit Relevanz für die Heranziehung des Beurteilungsmaßstabs

sind mir / uns nicht bekannt.

sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt D. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.

D. Zusätze und Bemerkungen

MUSTER

Firmenstempel und Unterschrift(en)