

Vollständigkeitserklärung

_____, den _____
Ort

An

(Firma)

Betr.: Bewertungsgutachten zum Unternehmenswert der/des

zum _____

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 vollständig und richtig sind. Dabei habe ich / haben wir außer meinen / unseren persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse der übrigen Mitglieder des Geschäftsführungsgorgans 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 Objekts

Insbesondere erkläre ich / erklären wir, dass

die Ihnen vorgelegten Unternehmensplanungen mit Stand vom _____ 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 Bewertungsobjekts entsprechen. Diese Erwartungen sind nach meiner / unserer Einschätzung plausibel abgeleitet worden und berücksichtigen alle erkennbaren Umstände, Chancen und Risiken.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Im Einzelnen versichere ich / versichern wir:

1. Die Ihnen mitgeteilten rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse sind vollständig und richtig und spiegeln die wesentlichen Grundlagen des Unternehmens wider. Sie sind in dem von Ihnen vorgelegten Bewertungsgutachten zutreffend wiedergegeben.
 - a) Verträge und schwebende Geschäfte, die wegen ihrer besonderen Art, ihres Gegenstands, ihrer Dauer, ihres Umfangs oder in sonstiger Weise für die Beurteilung des Bewertungsobjekts von wesentlicher Bedeutung sind oder werden könnten (z.B. Verträge mit Gesellschaftern, Lieferanten, Abnehmern, Mitarbeitern, nahe stehenden Unternehmen oder Personen, Unternehmens-, Options-, Ausbietungs- und Leasingverträge, Verträge, die Pensionsgeschäfte oder Vertragsstrafen beinhalten, Versicherungsverträge, Patent- oder Lizenzabkommen, Termin- und sonstige Derivategeschäfte, abgegebene Patronatserklärungen, Garantien oder Rangrücktritte) sowie entsprechende Organbeschlüsse (z.B. Gewinnverwendungsbeschlüsse, Beschlüsse zum Abschluss von Unternehmensverträgen)
 bestanden an dem maßgebenden Beurteilungstichtag und zum Zeitpunkt dieser Erklärung nicht.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
 - b) Rechte Dritter an den dem Unternehmen gehörenden und Ihnen vollständig nachgewiesenen immateriellen und materiellen Vermögenswerten (z.B. Pfandrechte, Sicherungsübereignungen, Eigentumsvorbehalte, Verfügungsbeschränkungen, Optionen) einschließlich der Rechte an dem als nicht betriebsnotwendig qualifizierten Vermögen
 bestanden an dem maßgebenden Beurteilungstichtag und zum Zeitpunkt dieser Erklärung nicht.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
2. Wesentliche Verstöße gegen bestehende interne Vorschriften, Geschäftsführungsrichtlinien, Richtlinien des Aufsichtsrats etc., die Bedeutung für die künftige Entwicklung des Bewertungsobjekts haben können,
 lagen zum maßgebenden Beurteilungstichtag und zum Zeitpunkt dieser Erklärung nicht vor.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
3. Erkennbare Veränderungen im rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeld des Unternehmens, 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 Unternehmens bedeutsam sind, insbesondere 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),
 lagen zum maßgebenden Beurteilungstichtag und zum Zeitpunkt dieser Erklärung nicht vor.
 sind in der Unternehmensplanung vollständig berücksichtigt.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
4. Die Ihnen vorgelegten
 Jahresabschlüsse
 Konzernabschlüsse
 Lageberichte
 Konzernlageberichte sowie
 folgenden vergleichbaren Unterlagen _____
sind vollständig und richtig.

Auf alle bedeutsamen Einflüsse, die nicht als wiederkehrend anzusehen sind, habe ich / haben wir Sie hingewiesen.

5. Unterlagen aus den unternehmensinternen Informationssystemen sind Ihnen, soweit sie für die Bewertung des Unternehmens bedeutsam sein können, vollständig vorgelegt worden.
6. Interne und externe Gutachten und Studien (z.B. zur Unternehmensstrategie) etc., die für die Bewertung des Unternehmens bedeutsam sein können,
 sind nicht vorhanden.
 wurden Ihnen vollständig zugänglich gemacht oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
7. 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,
 ist nicht vorhanden.
 ist Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
8. Risiken, die für die künftige Entwicklung des Unternehmens von Bedeutung sind (z.B. im Zusammenhang mit Betriebsgenehmigungen, Steuern, Umweltschutz),
 bestanden an dem maßgebenden Beurteilungstichtag und zum Zeitpunkt dieser Erklärung nicht.
 sind in der Planung des Unternehmens vollständig berücksichtigt.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
9. Wesentliche Veränderungen meiner / unserer Zukunftserwartungen und Prämissen im Zeitraum zwischen der Erstellung der Unternehmensplanung und dem Zeitpunkt der Unterzeichnung dieser Erklärung
 sind nicht eingetreten.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.

C. Zusätze und Bemerkungen

Firmenstempel und Unterschrift(en)