

# Gerichtliche vs. außergerichtliche Unternehmenssanierung

Bereits mehr als 1.000 gerichtl. Sanierungsverfahren



Dr. Mohr  
BM für Justiz



Sib MMag. Peřtřiz, LL.M.  
KPMG Alpen-Treuhand GmbH



Mag. Lichtkoppler  
CONSPECTRA GmbH, CTE



Dr. Tauscher  
Certified Turnaround Expert



RA Dr. Zellhofer  
Eisenberger & Heitzog RA GmbH



DDr. Wöber  
Bank Austria Creditanstalt AG



RA Dr. Weber-Wilfert  
Rechtsanwältin in Wien/Wödling



RA Dr. Lentisch  
Kosch & Partner Rechtsanwälte GmbH



Sib Mag. Schützinger  
Orange Cosmos

14.-15. November 2012, Wien  
22.-23. Mai 2013, Wien



**ARS**  
AKADEMIE  
FÜR RECHT,  
STEUERN &  
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.

# Gerichtliche vs. außergerichtliche

## DIE JAHRESTAGUNG

Ob die jeweils aktuelle Wirtschaftslage oder andere externe bzw. interne Gründe ausschlaggebend sind – oftmals ist eine professionelle Unternehmenssanierung der unvermeidliche, letzte Ausweg.

Die Wahl des erfolgversprechenderen Sanierungsverfahrens – gerichtlich oder außergerichtlich – ist dabei auch eine strategische Entscheidung.

Das Ziel des IRÄG 2010, die Anzahl der Sanierungen im Rahmen eines Insolvenzverfahrens zu erhöhen, wurde in der Praxis mehr als erreicht. Die Möglichkeit des gerichtlichen Sanierungsverfahrens mit und ohne Eigenverwaltung wird häufig genutzt – es gab bisher mehr als 1.000 Sanierungsverfahren.

**Diese Jahrestagung bietet Ihnen einen Überblick über die einzelnen außergerichtlichen und gerichtlichen Sanierungsvarianten und geht auf deren Unterschiede, Vor- und Nachteile sowie die Gefahren der außergerichtlichen Sanierungen, insbesondere die Anfechtung bei deren Scheitern, und die ersten Erfahrungen mit dem neuen Sanierungsverfahren ein.**

**Informieren Sie sich bei unseren Top-ExpertInnen über die spezifischen Chancen und Gefahren der Materie und nutzen Sie dieses Wissen für Ihr eigenes Unternehmen/Ihre diesbezüglichen Tätigkeiten.**

**Profitieren Sie vom Know-how erfahrener PraktikerInnen!**



## TEILNEHMERKREIS

- ✓ UnternehmerInnen, GeschäftsführerInnen
- ✓ GemeinschuldnervertreterInnen
- ✓ VertreterInnen von Banken
- ✓ UnternehmensberaterInnen
- ✓ WirtschaftsprüferInnen
- ✓ SteuerberaterInnen
- ✓ MasseverwalterInnen
- ✓ Insolvenz- und StrafrichterInnen

## 1. TAG – PROGRAMM

9.00-10.45 Uhr

Dr. Mohr

### ➔ Gerichtliche Unternehmenssanierung – die wichtigsten Kriterien & Grenzen

- Sanierung im Sanierungs- und im Konkursverfahren
- Sanierungsplan – Inhalt und Zustandekommen
- Sanierungsverfahren mit und ohne Eigenverwaltung – Voraussetzungen
- Verwertung des Unternehmens zur Unternehmenssanierung
- Erfüllung des Sanierungsplans – Verwertungsplan – Liquidationssanierungsplan

11.00-12.45 Uhr

DDr. Wöber

### ➔ Die Bank als Partner und Gläubiger im Unternehmenssanierungsprozess

- Bedeutung der außergerichtlichen Sanierung in der Praxis
- Die Risikobewertung des Kreditengagements und der Sicherheiten
- Einfluss der Anfechtung auf die Entscheidung der Bank die Sanierung aktiv zu begleiten
- Vereinbarungen Unternehmen – Bank im Rahmen einer außergerichtlichen Sanierung
- Mitwirkung und Mitgestaltung der Bank an der gerichtlichen Sanierung

13.45-14.45 Uhr

Mag. Lichtkoppler

### ➔ Die Vorbereitung eines Sanierungsverfahrens mit Eigenverwaltung

- Voraussetzung für Eigenverwaltung gem. IO
- Vermögensverzeichnis und Status
- Sanierungsplan | Finanzplan
- Ermittlung Kapitalbedarf und Mittelaufbringung
- Reorganisations- und Finanzierungsmaßnahmen

15.00-16.45 Uhr

Dr. Tauscher

### ➔ Wesentliche Voraussetzungen für das Gelingen einer außergerichtlichen Unternehmenssanierung

- Fortbestehensprognose
  - Bedeutung für die Unternehmenssanierung | Erstellung und Inhalt
- Wesentliche Faktoren der Ergebnis- und der Liquiditätsplanung
- Aussagen und Schlussfolgerungen | Nachfolgende Pflichten
- Prämissen für den Erfolg einer Sanierung

17.00-18.00 Uhr

RA Dr. Zellhofer

### ➔ Staatliche Beihilfen in der Unternehmenssanierung – Rettungs- & Umstrukturierungsbeihilfen, ...

- Vorliegen einer staatlichen Beihilfe (Einzelbeihilfe / Beihilferegulung)
- Arten von Beihilfen, insbesondere Darlehensbürgschaft und Darlehen
- Genehmigungsvorbehalt / Durchführungsverbot
- Genehmigungsvoraussetzungen, Sonderbestimmungen für KMU | Genehmigungsverfahren
- Sanktionen

## 2. TAG – PROGRAMM

9.00-10.45 Uhr

RA Dr. Lentsch

- ➔ **Definition der „außergerichtlichen Unternehmenssanierung“**
- ➔ **Vor- und Nachteile der außergerichtlichen Unternehmenssanierung**
- ➔ **Rechtliche Rahmenbedingungen**
  - Kapitalerhaltungsvorschriften
  - bei Vorliegen der materiellen Insolvenz
  - bei nahender Insolvenz
- ➔ **Finanzierung der außergerichtlichen Unternehmenssanierung**
- ➔ **Praktische Abwicklung der außergerichtlichen Sanierung**

11.00-12.45 Uhr

RA Dr. Weber-Wilfert

- ➔ **Dienstnehmeransprüche**
  - Personalabbau – wichtigste Voraussetzungen und rechtliche Fallstricke
  - Einseitige Gestaltungsrechte des Arbeitgebers
  - Ansprüche der Dienstnehmer bei Betriebsteilübertragungen, Outsourcing, Unternehmensverkauf
  - Sozialplan
  - Arbeitsrechtliche Neuerungen durch das IRÄG 2010

13.45-15.15 Uhr

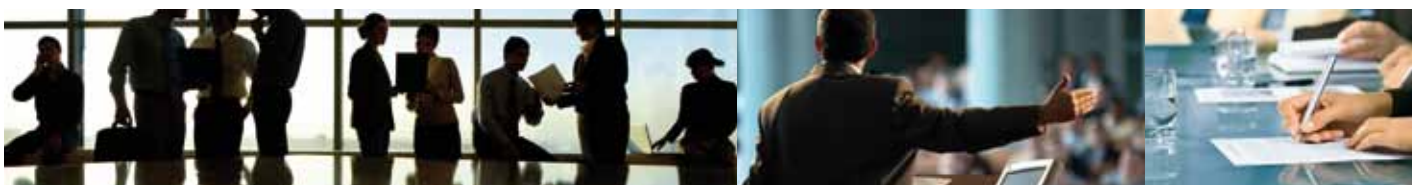
StB MMag. Petritz, LL.M.

- ➔ **Steuerfragen**
  - Steuern bei Unternehmenssanierung außerhalb einer Insolvenz (inkl. Sanierungsgewinnbesteuerung)
  - Steuern bei Insolvenz des Unternehmens und nachgängiger Sanierung
  - Jüngste Rechtsprechung des OGH zu Ertragsteuern in der Insolvenz sowie zur Unterlassbarkeit der unternehmensrechtlichen Bilanzierung in der Insolvenz wegen
    - Unmöglichkeit - Unwirtschaftlichkeit - Untunlichkeit

15.30-17.00 Uhr

StB Mag. Schützinger

- ➔ **Strategien zur Gesundung**
  - Kritische Erfolgsfaktoren im Gesundungsprozess eines Unternehmens
  - Strategien aus der krisenhaften Situation
  - Bildung eines neuen Geschäftsmodells in Sanierungsphasen
  - Nachhaltigen Erfolg des Unternehmens nach der Sanierung sicherstellen



## DIE EXPERTEN AUS LEGISTIK & WIRTSCHAFT



### **Dr. Franz Mohr**

Leiter der Abteilung für Exekutions- und Insolvenzrecht, stv. Leiter der Zivilrechtssektion im BM für Justiz; Vorsitzender der Insolvenzrechtsreformkommission, Mitglied des Beirats der Zeitschrift für Insolvenzrecht und Kreditschutz (ZIK); Herausgeber und Autor von Büchern und zahlreichen Fachartikeln zu den Bereichen Exekutions- und Insolvenzrecht sowie Mitautor in Kommentaren zu diesen Rechtsgebieten, insbesondere Privatkonkurs (2. Auflage aus 2007), Sanierungsplan & Sanierungsverfahren (2010) und Insolvenzordnung (11. Auflage aus 2012).



### **StB MMag. Michael Petritz, LL.M.**

Senior Tax-Manager in der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Mitglied des Estate Planning Teams der KPMG Österreich und Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht bei der KWT.



### **Mag. Kurt Lichtkoppler**

CONSPECTRA Unternehmensberatung GmbH, CTE (Certified Turnaround Expert), geprüfter Unternehmensberater (CMC), allgemein beeideter und gerichtlich zertifizierter Sachverständiger für Unternehmenssanierung, Unternehmensberatung sowie Kostenrechnung & Kalkulation (SV), akkreditierter Basel-II-Berater, diplomierter Wirtschaftscoach, Fachbuchautor und erfahrener Seminarreferent, Spezialgebiete: Sanierung & Restrukturierung, Corporate Finance.



### **Dr. Ronald Tauscher**

Betriebswirt, Unternehmensberater, CTE Certified Turnaround Expert und allgemein beeideter und gerichtlich zertifizierter Sachverständiger, vor allem auf den Gebieten Unternehmenssanierung, Planung & Controlling sowie Unternehmensbewertung.



### **RA Dr. Andreas Zellhofer**

Partner bei Eisenberger & Herzog. Schwerpunkte: Beratung nationaler und internationaler Unternehmen in den Bereichen Kartellrecht, Fusionskontrolle und Beihilfenrecht; Vertretung in Verfahren vor der Europäischen Kommission und den österreichischen Wettbewerbsbehörden; umfangreiche Publikations- und Vortragstätigkeit; in diversen Anwaltsrankings empfohlen.



### **DDr. Klaus Wöber**

Seit 1991 im Bankbereich, seit 1994 im Restrukturierungsbereich der Bank Austria tätig; Sanierungsbegleitung von Großkunden, juristische Beratung; Arbeitsschwerpunkte: Fragen des Insolvenz-, Bankvertrags- und Kreditsicherungsrechtes sowie konkrete Vertragsgestaltungen, juristische Mitarbeiterfortbildung und Vorträge; einschlägige Publikationen.



### **RA Dr. Romana Weber-Wilfert**

Rechtsanwältin in Wien/Mödling, Tätigkeitsschwerpunkte: Insolvenz- und Sanierungsberatung, Tätigkeit als Insolvenzverwalter, Beratung in allen Fragen des individuellen und kollektiven Arbeitsrechts, insb. bei Restrukturierungen und Unternehmenstransaktionen; zahlreiche Publikationen im Bereich Insolvenz-/Arbeitsrecht.



### **RA Dr. Michael Lentsch**

Rechtsanwalt und Partner der Kosch & Partner Rechtsanwälte; Fokussierung der Tätigkeit auf die Bereiche Unternehmenssanierung und Insolvenzrecht; regelmäßige Bestellung zum Masseverwalter und häufige Schuldnervertretung; Mitglied der Insolvenzrechtsreformkommission; Certified Turnaround Expert (CTE); regelmäßige Vortrags- und Publikationstätigkeit.



### **StB Mag. Harald Schützing**

Unternehmensberater und Steuerberater mit dem Schwerpunkt Strategie, Innovation, Unternehmenssanierung und Business Redesign; Gründer des Strategieentwicklungsnetzwerkes Orange Cosmos; member of Managementcenter Nord; langjähriger Fachvortragender für Strategie, Sanierung und Innovation; Autor des Fachbuches „Praxis des Turn Around Managements“, dbv; Studium der Betriebswirtschaftslehre.



## TERMINE / VERANSTALTUNGSORT / GEBÜHR

**Termine** 14.–15. November 2012 ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2–4, 1010 Wien

22.–23. Mai 2013 ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2–4, 1010 Wien

**Uhrzeit** 1. Tag von 9.00–18.00 Uhr | 2. Tag von 9.00 –17.00 Uhr

**Gebühr** € 980,-

inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen. Seminarunterlagen können nicht retourniert werden!



## ERMÄSSIGUNGEN

**10 %** (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

**30 %** (per TN) ab 10 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

**20 %\*** für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen

\*Ermäßigung nur gegen Vorlage von Legitimation/Bescheid. Ermäßigungen sind nicht addierbar und werden vom Rechnungs-Bruttobetrag in Abzug gebracht!

## STORNO

Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbetrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminarstag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen.

## INFORMATION

**Inhalt / Konzeption:** Mag. Tanja Rubas, **Projektorganisation:** Christine Walser ☎ +43 1 713 80 24–26 ✉ office@ars.at



## ANMELDUNG / UNTERLAGENBESTELLUNG

**Ja, ich melde mich an** für die Jahrestagung „Gerichtliche vs. außergerichtliche Unternehmenssanierung“

Termin

**Ja, ich bestelle** die Seminarunterlage zu 30 % des Seminarbeitrags, da ich an der Teilnahme verhindert bin.

## AM BESTEN GLEICH FAXEN!

☎ +43 1 713 80 24–14

**1. TEILNEHMER/IN** ■ KonzipientIn / Berufsanw. **2. TEILNEHMER/IN** ■ KonzipientIn / Berufsanw. **3. TEILNEHMER/IN** ■ KonzipientIn / Berufsanw.

Name / Vorname / Titel

Name / Vorname / Titel

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

Aufgabenbereich / Abteilung

Aufgabenbereich / Abteilung

E-Mail / Tel.

E-Mail / Tel.

E-Mail / Tel.

**FIRMA**

Beschäftigte ■ bis 100 ■ 100–200 ■ über 200

Branche/ Firma

Adresse

Tel./Fax

Datum

Unterschrift

Ich bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per Fax/ E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde. Als Gerichtsstand wird Wien vereinbart.