

Ihr Lebenswerk geht weiter.

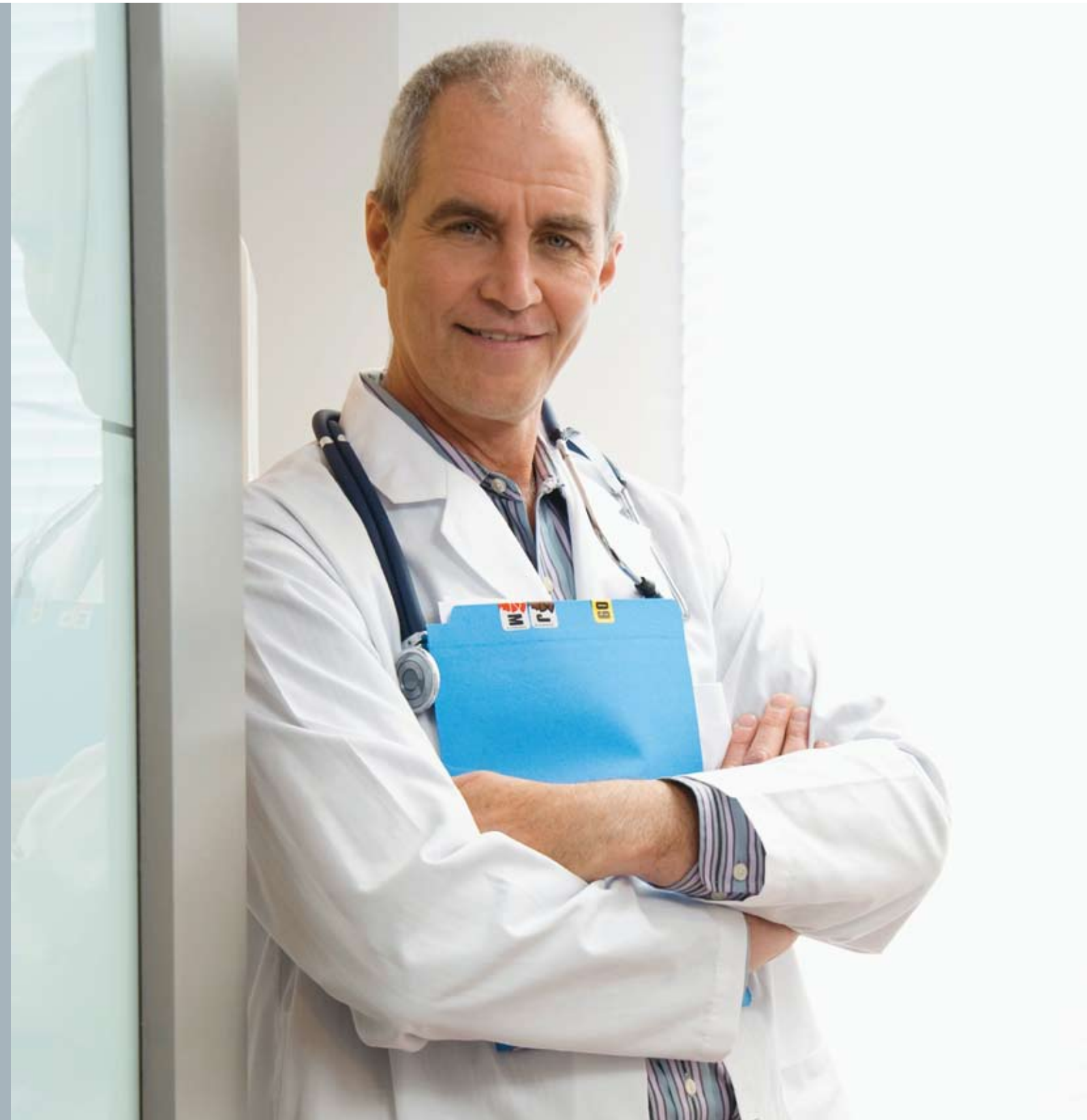
Checkliste für Praxisabgeber.

Deutsche Apotheker- und Ärztebank



Richard-Oskar-Mattern-Straße 6
40547 Düsseldorf
www.apobank.de

Weil uns mehr verbindet.



Gut vorbereitet in den Ruhestand.

Was ist jetzt zu tun?

Die Übergabe Ihrer Praxis muss gründlich und frühzeitig geplant werden.

Welche Punkte im Einzelnen für eine erfolgreiche Praxisabgabe wichtig sind, zeigen wir Ihnen mit dieser „Checkliste für Praxisabgeber“. Sie verschafft Ihnen die nötige Übersicht um auf einen Blick zu erkennen, welche Fragen wichtig sind, welche Sie persönlich und welche Sie mit Unterstützung externer Berater klären sollten.

Mit Rat und Tat an Ihrer Seite.

Wenn es um Ihre Praxisabgabe geht, ist die Deutsche Apotheker- und Ärztebank mit ihrer langjährigen Erfahrung und ihrem Know-how im Heilberufssektor Ihr kompetenter Ansprechpartner. Wir unterstützen Sie bei der Planung, Gestaltung und Durchführung Ihrer Praxisabgabe, damit Sie die Früchte Ihres Lebenswerks ernten und langfristig genießen können. Bitte sprechen Sie unsere speziell ausgebildeten Kundenberater in Ihrer apoBank-Filiale vor Ort an.

Ihre persönliche Checkliste.

| | | Ihre Ansprechpartner | | | | |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | selbst | apoBank | KV | (Steuer-)Berater | erledigt |
| Abgabeplanung | Ausschau nach möglichen Übernahmekandidaten (z. B. durch Aufnahme der Praxis in eine Praxisbörse, Schaltung einer Anzeige) | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Erstellung eines Praxisexposé | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Erstellung einer Standortanalyse | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Abgabezeitpunkt | Aus wirtschaftlicher Sicht (z. B. Abgabejahr/-monat, Versorgungssituation) | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Abgabealternativen | Vollständige Abgabe | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Schrittweise Praxisabgabe mittels Übergangsgemeinschaft (z. B. Jobsharing) | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Einbringung der Praxis in eine Berufsausübungsgemeinschaft | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Einbringung der Praxis in ein Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Fortbestand der Praxis | Beschränkung durch Bedarfsplanung? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Gesetzliche Regelungen? | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Praxiswert | Ermittlung des Substanz- / Sachwerts | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Ermittlung des immateriellen Werts (ideeller Wert, Goodwill) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Berechnung nach dem Modell der Bundesärztekammer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Berechnung nach der (modifizierten) Ertragswertmethode | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| | | Ihre Ansprechpartner | | | | |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | selbst | apoBank | KV | (Steuer-)Berater | erledigt |
| Steuerliche Aspekte | Zeitpunkt der Abgabe | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Versteuerung des Veräußerungserlöses (u. a. Freibeträge, Schenken und Vererben) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Private Vorsorge/ Anlage des Verkaufserlöses | Vermögensanalyse | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Strukturierung und Planung der Altersvorsorge | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Formen der Altersversorgung | Auszahlpläne | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Private Rentenversicherung | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Einbindung vorhandener Lebensversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Steuerliche Behandlung der Altersversorgungsformen | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Weitere Investitionen Muss/Soll noch investiert werden? | Investitionsplan erstellen | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Kauf oder Leasing | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Finanzierung | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Vertragsgestaltung | Einmalzahlung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Ratenzahlung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Zahlung auf Rentenbasis | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Abgabemodalitäten | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Bestehende Verträge (Übernahme/Kündigung) | Arbeitsverträge | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Mietverträge | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Versicherungen | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Nachfolger/Partner | Mitteilung an KV | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Schaltung einer Anzeige | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Informationen an Patienten | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | Informationen an Mitarbeiter | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |