

# Prozessschritte bis zur Praxisabgabe

## Ab Lebensalter 50 Jahre:

### 1. Schritt – Bestandsaufnahme

- Ermittlung der persönlichen Liquidität bis zur geplanten Rente auf Basis des Status quo
- Ermittlung des Darlehensengagements und Entschuldungszeitpunktes
- Ermittlung der aktuellen Vermögenswerte bis zur geplanten Rente auf Basis des Status quo
- Ermittlung des benötigten Barwertes zur Substitution der Praxisüberschüsse durch Renten und Vermögenserträge

### 2. Schritt – Strategische Planung

- Maßnahmeplan zur persönlichen Liquidität bis zur geplanten Rente auf Basis strategischer Planung
- Maßnahmeplan zur Vermögensplanung bis zur geplanten Rente auf Basis strategischer Planung

### 3. Schritt – Prüfung letztwillige Verfügung

- Prüfung der Vorhandenen
- Der Situation angemessen – familiär und wirtschaftlich
- Neuformulierungen und Änderungen

### 4. Schritt – Überprüfung größerer Immobilienbestände

- Darlehensrückzahlungen und Zinsrisiken analysieren
- Die nachhaltige Rentabilität überprüfen
- Langfristige Standortrisiken analysieren
- Investitionsbedarf mittel- und langfristig
- Zeitplan der Investitionsdurchführung und Abgleich der Investitionsfinanzierung mit der strategischen Planung

**Diese Schritte sollten mit einem Wirtschaftsberater / Honorarberater und Notar / Architekten bearbeitet werden.**

## **Lebensalter 50 bis 65 Jahre:**

### **1. Schritt – Vergleich in Jahresintervallen**

- Grad der Zielerreichung auf Basis der Strategischen Planung
- Entscheidung über Ausübung von Veränderungsoptionen

### **2. Schritt – in 5 Jahresintervallen**

- Angemessenheit der letztwilligen Verfügung

**Diese Schritte sollten mit einem Wirtschaftsberater / Honorarberater bearbeitet werden.**

## **Ab Lebensalter 60 Jahre:**

### **1. Schritt - Kalkulation und Entscheidung:**

- Letztmalige Praxisinvestitionen
- Vorgezogene Rente vom Versorgungswerk

**Diese Schritte sollten mit einem Wirtschaftsberater / Honorarberater und Steuerberater bearbeitet werden.**

## **Ab Lebensalter 62 Jahre:**

### **1. Schritt - Vorbereitungsphase**

- Zusammenstellung und Ergänzung der notwendigen Unterlagen
- Kontaktaufnahme zur KV/KZV
- Praxisbewertung vornehmen
- Klärung von Steuer- und Rechtsfragen
- Ausarbeitung eines Kaufvertragsentwurfes
- Erarbeitung von Kooperationsmodellen
- Prüfung der Einbringung in ein MVZ
- Kontaktaufnahme zu potentiellen Praxisinteressenten
- Erarbeitung von Best Case und Worst Case Rechnungen für den Praxisverkauf
- Festlegung eines Zeitplanes zur Praxisabgabe

**Diese Schritte sollten mit einem Wirtschaftsberater / Honorarberater und Steuerberater / Rechtsberater bearbeitet werden.**

## **Lebensalter 62 bis 65 Jahre:**

### **1. Schritt – Realisierungsphase**

- Durchführung der zur Praxisabgabe erforderlichen Maßnahmen nach Maßgabe des Zeitplanes
- Prüfung und Verfolgung von Handlungsalternativen
- Abgabe der Praxis nach Maßgabe der Erkenntnisse aus der Vorbereitungsphase

**Diese Schritte sollten mit einem Wirtschaftsberater / Honorarberater und Steuerberater / Rechtsberater bearbeitet werden.**