

Checkliste für eine reibungslose Hofübergabe

Vorbereitungen innerhalb der Familie

- Rechtzeitig das Gespräch miteinander suchen
- Wirtschaftliche Situation prüfen
- Zukünftige Entwicklung des Betriebs planen
- Persönliche Eignung eines Kindes prüfen
- Form der Übergabe klären

Vorbereitung des Hofübergabevertrags

- Beratung in Anspruch nehmen (Steuerberater, Rechtsberater etc.)
- Zeitpunkt der Übergabe planen
- Beteiligte am Vertrag festlegen
- Abfindung und Versorgung weicher Erben regeln
- Altenteilsleistungen und Wohnrechte fixieren
- Tragbarkeit der geplanten Verpflichtungen überprüfen
- Rückforderungsrechte planen
- Rückbehalt von Privatvermögen festlegen
- Pflichtteilsverzicht und Pflichtteilsanrechnung definieren
- Vereinbarkeit mit bestehenden Verfügungen klären
- Beurkundungstermin festsetzen

Notwendig für Beratungsgespräch mit dem Steuerberater

- Aktueller Grundbuchauszug oder Auszug aus dem Liegenschaftskataster
- Letzter Buchhaltungsabschluss inklusive Steuerunterlagen

- Übersicht über laufende Belastungen (Darlehen, Altenteile etc.)
- Vorhandene Ehe- und Erbverträge
- Unterlagen über Vorschenkungen an den Übernehmer in den letzten zehn Jahren
- Falls vorhanden: Entwurf des Übergabevertrags

Während und nach der Übergabe zu prüfen

- Anpassung der gesetzlichen Sozialversicherung
- Absicherung der Familie
- Betriebliche Versicherungen
- Private Versicherungen
- Familienrechtliche Vereinbarungen

Meldungen nach der Hofübergabe

- Steuerverwaltung betreffs neuer Steuernummer
- Berufsgenossenschaft
- Landwirtschaftliche Krankenkasse und Alterskasse durch den Übergeber
- Landwirtschaftsamt wegen Umschreibung der Zahlungsansprüche für Betriebsprämie und Antragstellung
- Banken
- Umschreibung Beteiligung Südzucker, Südstärke, Erzeugergemeinschaft etc.
- Mitgliedschaft in landwirtschaftlichen Organisationen und Verbänden
- Geschäftspartner wie Lieferanten
- Versicherung umschreiben
- Schlepper etc. umschreiben