

## Betriebsübergabe in der Familie

Grundlagen und Spezialfragen zur landwirtschaftlichen Unternehmensnachfolge

20.011



### Datum

Montag 7. September 2020 und  
Dienstag 8. September 2020

### Ort

Antoniushaus Mattli  
Mattli 17, CH-6221 Morschach SZ  
+41 (0) 41 930 12 13

### Adressaten

Beratungspersonen, Mitarbeitende von Agrotreuhandstellen, landwirtschaftlichen Kreditkassen und Verbänden, weitere Interessierte

### Kursleitung

Ueli Straub, AGRIDEA  
Christine Rudmann, AGRIDEA

## Kontext

Eine Betriebsübergabe ist mehr als eine simple Eigentumstransaktion: sie betrifft die ganze Familie. Eltern, Übernehmerfamilie und Miterben müssen sich über die neuen Verhältnisse und die Regelung der Übergangsphase einigen.

Eine kompetente Beratung zielt darauf ab, der Übernehmerfamilie eine erfolgreiche Zukunft auf dem Betrieb zu ermöglichen und gleichzeitig der abtretenden Generation einen lebenswerten Ruhestand zu sichern.

Der Kurs unterstützt sowohl Berufseinsteigerinnen und Berufseinsteiger als auch erfahrene Beratungspersonen dabei, diesen zentralen Prozess im Projekt «Familienbetrieb» erfolgreich und auch im Detail kompetent zu begleiten.

## Ziele

Die Teilnehmenden

- gewinnen einen praxisnahen Überblick zu den wichtigen Schritten des Hofübergabeprozesses
- vertiefen ihr Verständnis der rechtlichen und vertraglichen Grundlagen
- erfahren Neues zu aktuellen Herausforderungen und Spezialthemen im Kontext der Hofübergabe
- tauschen sich aus über eigene Erfahrungen und diskutieren diese mit Fachspezialisten
- verbessern Verständnis und Umgang mit Rollen- und Interessenkonflikten Beteiligten

## Bemerkungen

Sollte aufgrund einer ungünstigen Entwicklung der Corona-Pandemie die Durchführung der Tagung „Betriebsübergabe“ im September 2020 als Präsenzveranstaltung nicht möglich sein, werden wir den Kurs stattdessen via Internet als Video-Meeting organisieren.

# detailliertes Programm

Montag, 7. September 2020

## 09.15 Eintreffen, Kaffee und Gipfeli

## 09.45 Begrüssung und Einleitung

Ueli Straub, AGRIDEA  
[ueli.straub@agridea.ch](mailto:ueli.straub@agridea.ch)

## 10.00 Betriebsübergabeprozess im Normalfall

- Ablauf einer Betriebsübergabe, vom ersten Gespräch in der Familie bis zum Antritt der Betriebsleitung durch den Nachfolger/die Nachfolgerin
- Wo verstecken sich Stolpersteine in diesem gewohnten Ablauf, was kann auch schiefgehen?

Beda Estermann  
BBZ Hohenrain  
[beda.estermann@edulu.ch](mailto:beda.estermann@edulu.ch)

## 10.45 Rechtliche Grundlagen der Betriebsübergabe

- Bodenrecht: Geltungsbereich, Grundstücke oder Gewerbe, lebzeitige Übergabe oder Erbfall, Ertragswertprinzip, private und öffentlich-rechtliche Auflagen usw.
- Sicherungsmassnahmen: Gewinnanspruchsrecht, Kaufs- und Rückkaufsrecht, Vorkaufsrecht usw.
- Erbrecht: Gesetzliche und eingesetzte Erben, Pflichtteile, freie Quote, Erbvertrag, Testament usw.

Fabiola Merk, Plantahof  
[fabiola.merk@plantahof.gr.ch](mailto:fabiola.merk@plantahof.gr.ch)

## 12.15 Mittagessen

## 13.45 Bewertung der Betriebsbestandteile

- Inventar und Vorräte
- Liegenschaft: Bauten und Grundstücke
- Produktionsrechte und Lieferverträge
- Nebenbetriebe und –gewerbe
- Hilfsmittel für die Bewertung

Cornelia Grob, Agriexpert  
[cornelia.grob@agriexpert.ch](mailto:cornelia.grob@agriexpert.ch)

## 14.30 Betriebsübergabe und Versicherungen

- Personenversicherungen: Kranken- und Unfallschutz, Taggeld, Erwerbsersatz, Vorsorge (3 Säulen)...
- Sach- und Vermögensversicherungen: Inventar- und Hausrat, Gebäude, Fahrzeuge, Haftpflicht, Rechtsschutz..

Stefan Binder, Agrisano  
[stefan.binder@agrisano.ch](mailto:stefan.binder@agrisano.ch)

## 15.15 Pause

## 15.45 Spezialfälle 1

- Kein landwirtschaftliches Gewerbe – wie weiter?
- Bauland – wie handhaben bei der Übergabe?
- Investitionen kurz vor der Übergabe – wie anrechnen?
- Betriebskauf auf dem freien Markt– wie weitergeben?

Cornelia Grob, Agriexpert  
[cornelia.grob@agriexpert.ch](mailto:cornelia.grob@agriexpert.ch)

## 16.30 Fragen und Antworten

- Die Referierenden des Tages geben Antworten auf Fragen der Kursteilnehmenden

Referierende des 1. Kurstages

Moderation:  
Christine Rudmann, AGRIDEA

## 17.00 Schluss des ersten Kurstags und Zimmerbezug

## 18.00 Gemeinsames Nachtessen und Ausklang

Dienstag, 8. September 2020

- 08.45 Begrüssung zum zweiten Kurstag** Ueli Straub, AGRIDEA  
[ueli.straub@agridea.ch](mailto:ueli.straub@agridea.ch)
- 09.00 Wohnlösung für die abtretende Generation** Martin Goldenberger, Agriexpert  
[martin.goldenberger@agriexpert.ch](mailto:martin.goldenberger@agriexpert.ch)
- Grundlagen: Rechte, Pflichten, Grundbuch
  - Abgeltungsvarianten
  - Nebenkosten, Nebenräume
  - Auflösung der verschiedenen Wohnverhältnisse
- 09.45 Betriebsübergabe in schwierigen Situationen** Michael Wehinger  
BAG Familienberatung DE  
[wehinger@landvolk.de](mailto:wehinger@landvolk.de)
- Betriebsübergaben in konfliktgeladenen Situationen, unter sozial schwierigen Voraussetzungen oder anderweitigen Problemen, die der Beratung mehr abverlangen als „nur“ rechtliches und betriebswirtschaftliches Fachwissen:  
Bericht über Praxiserfahrungen aus Süddeutschland
- 10.30 Pause**
- 11.00 Eigene Erfahrungen austauschen** Michael Wehinger  
BAG Familienberatung  
[wehinger@landvolk.de](mailto:wehinger@landvolk.de)  
und  
Ueli Straub  
AGRIDEA  
[ueli.straub@agridea.ch](mailto:ueli.straub@agridea.ch)
- Die Teilnehmenden diskutieren in Kleingruppen eigene Beratungserfahrungen und mögliche Lösungsstrategien bei Betriebsübergaben in schwierigen Situationen
- 11.30 Vorstellung Spiel Hofnachfolge** Sandra Contzen, HAFL  
[sandra.contzen@hafli.ch](mailto:sandra.contzen@hafli.ch)
- Die HAFL hat im Rahmen des Projekts „Hofübergabe360“ ein lehrreiches Spiel zur Betriebsübergabe entwickelt, das in der Ausbildung, aber allenfalls auch zur Vorbereitung einer „echten“ Übergabe gute Dienste leisten kann.
- 12.00 Mittagessen**
- 13.30 Wirkung der EWS-Revision 2018** Ruedi Streit, Agriexpert  
[ruedi.streit@agriexpert.ch](mailto:ruedi.streit@agriexpert.ch)
- Was hat sich genau geändert
  - Folgen der EW-Erhöhung auf die Finanzierung?
  - Wie trägt die Last der gestiegenen Wohnungswerte?
  - Führt die Erhöhung der Belastungsgrenze zu Problemen?
- 14.15 Erfahrungsaustausch zur Wirkung der Revision 2018 der Ertragswertschätzungsanleitung** Moderation:  
Christine Rudmann, AGRIDEA  
[christine.rudmann@agridea.ch](mailto:christine.rudmann@agridea.ch)
- 14.45 Pause**
- 15.15 Betriebsübergabe und Steuern** Christoph Beyeler  
AGRO-Treuhand Sursee  
[christoph.beyeler@atsursee.ch](mailto:christoph.beyeler@atsursee.ch)
- Grundlagen
  - Abrechnung von Hofübernahme und –abtretung
  - Einbilanzierung beim Hofübernehmer
  - Stolpersteine

**16.15 Spezialfälle 2**

- Hofübergabe in einer Betriebs(zweig)gemeinschaft
- Plötzlicher Tod des Betriebsleiters
- Frauengut der abtretenden Bäuerin schützen

Martin Goldenberger  
Agriexpert  
[martin.goldenberger@agriexpert.ch](mailto:martin.goldenberger@agriexpert.ch)

**16.45 Kursevaluation und Verabschiedung**

Christine Rudmann  
und Ueli Straub  
AGRIDEA  
[christine.rudmann@agridea.ch](mailto:christine.rudmann@agridea.ch)  
[ueli.straub@agridea.ch](mailto:ueli.straub@agridea.ch)

**17.00 Schluss der Tagung**

**→ Wichtiger Hinweis zur Corona-Situation:**

*Sollte aufgrund einer ungünstigen Entwicklung der Corona-Pandemie die Durchführung der Tagung „Betriebsübergabe“ im September 2020 als Präsenzveranstaltung nicht möglich sein, werden wir den Kurs stattdessen via Internet als Video-Meeting organisieren.*

# praktische Informationen

## Anmeldung

[20.011](#)

## Anmeldefrist

Freitag, 28. August 2020

Mit der Anmeldung akzeptieren Sie die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der AGRIDEA. Sie finden diese unter <http://www.agridea.ch/de/allgemeine-geschaeftsbedingungen>.

## Informationen

+41 (0)52 354 97 30 oder [kurse@agridea.ch](mailto:kurse@agridea.ch)

## Informationen zum Inhalt

[ueli.straub@agridea.ch](mailto:ueli.straub@agridea.ch)  
[christine.rudmann@agridea.ch](mailto:christine.rudmann@agridea.ch)

## Kurspauschale

Kantonale Beratungs- und Lehrkräfte, Mitarbeitende von AGRIDEA-Mitgliederorganisationen und BLW, Mitarbeitende aus Forschungs- und Bildungsstätten

**CHF 250.– /Tag**

Übrige Teilnehmende

**CHF 370.– /Tag**

**Inbegriffen in dieser Kurspauschale** sind die Tagesspesen von CHF 70.– (wie Mittagessen, Kaffee, Kursraum, Mineral)

**Zusätzliche Kosten** (Direkt vor Ort zu bezahlen):

**Nachtessen und Übernachtung im Einzelzimmer**  
mit Dusche/WC inkl. Frühstück

**CHF 162.– pro Person und Nacht**

**Nachtessen und Übernachtung im Doppelzimmer**  
mit gemeinsamer Dusche/WC inkl. Frühstück

**CHF 132.– pro Person und Nacht**

**Nachtessen und Übernachtung im 2-Bettzimmer**  
mit Dusche/WC inkl. Frühstück

**CHF 122.– pro Person und Nacht**

Achtung, die Anzahl Zimmer ist beschränkt!

**Die Rechnung** für die Kurspauschale erhalten Sie nach dem Kurs.

**Direkt vor Ort bezahlen** Sie das Nachtessen und Zimmer/Frühstück

**Abmeldung** ohne Kostenfolge ist möglich bis eine Woche vor Kursbeginn. Für Abmeldungen, die später erfolgen, wird eine Gebühr von CHF 100.– für entstandene Unkosten in Rechnung gestellt. Vorbehalten bleibt die zusätzliche Rechnungsstellung für darüber hinausgehende Kosten, die z.B. durch bereits erfolgte Reservationen (Restaurant und Hotel; es gelten deren Allgemeinen Geschäftsbedingungen) entstanden sind. Ohne Abmeldung, oder bei einer partiellen Teilnahme, wird die ganze Kurspauschale in Rechnung gestellt.

## Zufahrt zum Kursort Antoniushaus Mattli, CH-6443 Morschach:

### Anreise mit dem ÖV

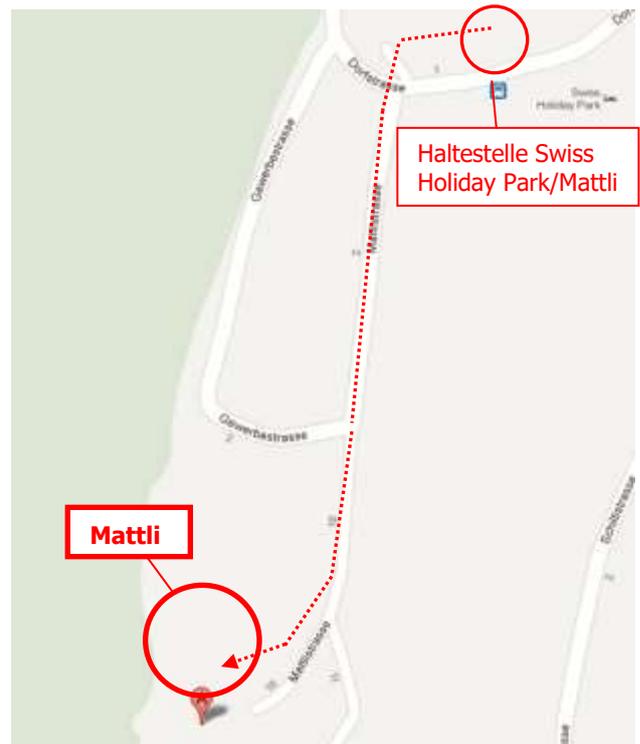
SBB-Gotthardlinie bis Bahnhof Brunnen.

Mit Bus vom Bahnhof Brunnen bis Morschach (7 Minuten).

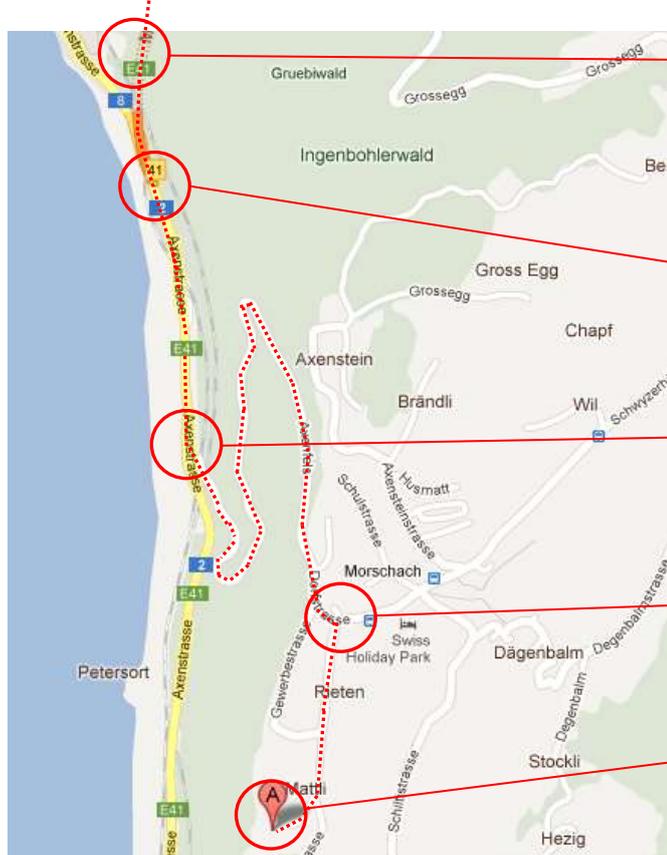
In Morschach an der ersten Haltestelle „Swiss Holiday Park/Mattli“ aussteigen (Halt auf Verlangen).

Von der Bushaltestelle ein paar Meter in Fahrtrichtung zurückgehen und dann dem Wegweiser „Antoniushaus“ folgen:

Nach 5 Min. Fussmarsch auf befestigter Quartierstrasse (siehe nebenstehenden Plan) erreicht man das Antoniushaus am Ende des Strässchens.



### Anreise mit dem Auto (60 Minuten ab Zürich, 30 Minuten ab Luzern)



Autobahn A4 Zürich-Zug-Gotthard

Autobahnende nach Möslitunnel/  
Umfahrung Brunnen SZ

1 km nach Autobahnende Abzweigung  
links nach Morschach nehmen.

Eingangs Morschach dem Wegweiser „An-  
toniushaus“ nach rechts folgen.

Quartierstrasse endet beim Antoniushaus  
Mattli; Parkplätze vorhanden.