

# 6. Grazer Forum Unternehmenssanierung

CTG

//////  
Mittwoch, 08. Juni 2016  
12.00 Uhr, Graz  
Veranstaltungszentrum Schlossberg

//////  
CONSULTING  
TEAM  
GRAZ





Sehr geehrte Damen und Herren!

Die Studie der europäischen Kommission „quality of life in the cities“ hat Graz als österreichische „Topstadt“ ausgewiesen und uns unter die 12 lebenswertesten Städte Europas gereiht!

Vor allem die Themen Bildung, Zufriedenheit mit dem Beruf und der Verwaltung, das kulturelle Angebot und die Gesundheitseinrichtungen waren für diesen Erfolg ausschlaggebend.

Graz ist auch ein renommierter Wirtschaftsstandort und der Wirtschaftsmotor der Steiermark, die sich im Europavergleich besonders gut entwickelt.

Letztlich sind wir im internationalen Wettbewerb nur so schlagkräftig, wie unsere Unternehmen stark sind. Dazu braucht es ein gutes Klima, das Anreiz bietet, für neue Firmen sich anzusiedeln und für bestehende, zu bleiben bzw. zu expandieren.

Wenn das unternehmerische Boot doch einmal in Seenot gerät, dann ist es gut wenn Sanierungs-ExpertInnen, rasch Rettungsanker finden bzw. Maßnahmen setzen, dass es gar nicht so weit kommt.

In diesem Sinne wünsche ich dem „6. Grazer Forum Unternehmenssanierung“ gutes Gelingen und viel Erfolg.

Herzlichst Ihr

Mag. Siegfried Nagl  
Bürgermeister der Landeshauptstadt Graz



Sehr geehrte Damen und Herren!  
Sehr geehrte Sanierungsbeteiligte!

Ohne strukturiertes und fundiertes Konzept kann wohl keine Sanierung, in welcher Form diese auch immer gestaltet ist, erfolgreich sein. Ob rein wirtschaftliche Reorganisations- oder Sanierungskonzepte, formelle Fortbestehensprognosen oder insolvenzrechtliche Sanierungspläne – alle stehen vielfach auf dem Prüfstand und legen den Grundstein für die nachfolgende Sanierung. Deren Qualität entscheidet daher bereits sehr früh über das Gelingen der Sanierung. Zusätzlich haben in der jüngeren Vergangenheit Sanierungskonzepte auch erheblich an rechtlicher Bedeutung gewonnen. Mit unserem heurigen Schwerpunktthema wollen wir einen breiten Überblick über alle Facetten erfolgreicher Sanierungskonzepte bieten – das beginnt bei einer notwendigen Begriffsklärung und reicht bis zu konkreten praktischen Beispielen.

Wie schon in den vergangenen Jahren stellen bei unserem Forum das Zusammentreffen mit Kollegen und der Austausch in einer angenehmen Atmosphäre wesentliche Komponenten dar. Die Gelegenheiten dafür, abseits der täglichen Arbeit, sind nur zu selten und wir freuen uns, dass wir dazu beitragen können und auf anregende Gespräche im Rahmen des Forums über den Dächern von Graz.

Viel Freude beim 6. Grazer Forum Unternehmenssanierung!

Mag. Martin Allitsch  
Geschäftsführer Sanierung  
Consulting Team Graz

## Schwerpunkt 2016: Das Sanierungskonzept

Beginn	Inhalt	Referent
12:00 - 13:00	Welcome mit Mittagsbuffet	
<b>Block I</b>		
13:00	Begrüßung	Mag. Martin Allitsch
13:05 – 14:00	Sanierungskonzepte und Fortbestehensprognose – Begriffsabgrenzung und Einführung	MMag. Alexander Enzinger, CVA
14:00 – 14:35	Sanierungskonzept und Sanierungskredit aus Bankensicht	Dr. Sigmund Loibner
14:35 – 14:55	Kreditgarantien der aws im Rahmen von außergerichtlichen Sanierungskonzepten	Harald Kugler
14:55 – 15:25	Kaffeepause	
<b>Block II</b>		
15:25 – 16:10	Sanierungsplan nach der Insolvenzordnung als Teil des Sanierungskonzepts	Hon.-Prof. Dr. Axel Reckenzaun, MBL
16:10 – 16:35	Wie beurteilen die Gläubiger einen Sanierungsplan?	Dr. Hans-Georg Kantner
16:35 – 17:00	Sale & Lease Back als alternative Mittelstandsfinanzierung in der Krise	Carl-Jan Frhr. von der Goltz, LL.M.
17:00 – 17:30	Kaffeepause	
<b>Block III</b>		
17:30 – 17:50	Operative Instrumente für Sanierungskonzepte aus der Praxis	Consulting Team Graz
17:50 – 18:30	Operational Insight - Zahlen sind nur die halbe Wahrheit	MMag. Roman Pongrácz, MBA, Mag. Jürgen Burger



19:00 - 21:00

**Sanierungs-Empfang des Bürgermeisters der Stadt Graz**  
Treffen der Sanierungs-Szene

## Block I

### Sanierungskonzepte und Fortbestehensprognose – Begriffsabgrenzung und Einführung

- Definition und Abgrenzung der Sanierungskonzepte iSd IDW S 6, § 31 IO, § 13 EKEG und § 12 UG
- Vergleich Sanierungskonzept iSd IDW S 6, Fortbestehensprognose gemäß IDW S 11 und österr. Leitfaden

MMag. Alexander Enzinger, CVA

### Sanierungskonzept und Sanierungskredit aus Bankensicht

- Bankenstrategien bei problembehaftenden Engagements
- Bedeutung des Sanierungskonzepts für den Sanierungskredit
- Sanierungskredit in der Krise im Spannungsfeld der Bank

Dr. Sigmund Loibner

### Kreditgarantien der aws im Rahmen von außergerichtlichen Sanierungskonzepten

- Voraussetzungen und Möglichkeiten
- praktischer Ablauf der Einreichung und Prüfung
- Aufbereitung der erforderlichen Unterlagen

Harald Kugler

## Block II

### Sanierungsplan nach der Insolvenzordnung als Teil des Sanierungskonzepts

Insolvenzverfahren können heute als Sanierungsverfahren in 3 Monaten erfolgreich abgewickelt werden. Das Verfahrensziel, der Sanierungsplan, ist dann wesentlicher Bestandteil des Sanierungskonzepts. Der Vortrag widmet sich dieser Phase.

Hon.-Prof. Dr. Axel Reckenzaun, MBL

### Wie beurteilen die Gläubiger einen Sanierungsplan?

In Österreich entscheiden die Gläubiger über den Sanierungsplan und werden dabei regelmäßig von Gläubigerschutzverbänden vertreten. Der Vortragende berichtet darüber, nach welchen Kriterien die angebotenen Sanierungspläne beurteilt werden und wie man Verhandlungen erfolgreich führt.

Dr. Hans-Georg Kantner

### Sale & Lease Back als alternative Mittelstandsfinanzierung in der Krise

- Credit Based- vs Asset Based Finance
- Voraussetzungen und Anwendungsbereiche
- Nutzen und Vorteile
- Fallbeispiele im Rahmen von Restrukturierungen

Carl-Jan Frhr. von der Goltz, LL.M.

## Block III

### Operative Instrumente für Sanierungskonzepte aus der Praxis Consulting Team Graz

### Operational Insight - Zahlen sind nur die halbe Wahrheit

Der Vortrag veranschaulicht anhand von Praxisbeispielen die Herausforderungen und Einschränkungen von Unternehmensrestrukturierungen. Im Speziellen wird dabei auf operative und menschliche Aspekte in Krisensituationen eingegangen – Zahlen liefern nur die halbe Wahrheit!

MMag. Roman Pongrácz, MBA,  
Mag. Jürgen Burger



# Referenten

## 6. Grazer Forum Unternehmenssanierung



**MMag. Alexander Enzinger, CVA**  
Partner der BDO Graz GmbH,  
Wirtschaftsprüfer und Steuer-  
berater, Gerichtssachverständiger

Langjährige Erfahrung im  
Bereich Unternehmensanierung.  
Mitglied der Arbeitsgruppen  
„Fortbestehensprognose“ sowie  
„Unternehmensbewertung“ der  
Kammer der Wirtschaftstreuhän-  
der. Fachautor und Vortragender.



**Hon.-Prof. Dr. Axel Reckenzaun, MBL**  
Rechtsanwälte Böhm  
Reckenzaun & Partner

Honorarprofessor an der Karl-  
Franzens-Universität, Graz.  
Vertreter des ÖRAK in der  
Insolvenzrechtsreformkommissi-  
on des Bundesministeriums für  
Justiz, allg. gerichtl. zertifiz. beeid.  
Sachverständiger. Vortragstätig-  
keit und Publikationen auf dem  
Gebiet des Zivilverfahrensrechts,  
insbesondere des Sanierungs- und  
Insolvenzrechts.



**MMag. Roman Pongrácz, MBA**  
GCI Management GmbH  
Managing Partner

Langjährige Industrie und  
Beratungserfahrung  
Schwerpunkte im Bereich  
Corporate Finance & M&A  
Advisory, Sanierung & Restruk-  
turierung sowie Vertrieb und  
Organisation



**Dr. Sigmund Loibner**  
Steiermärkische Bank  
und Sparkassen AG

Leiter Kreditrestrukturierung  
Kommerz  
Langjährige Bankerfahrung im  
Bereich Restrukturierung; seit 2009  
verantwortlich für die Risikofrüher-  
kennung und für die Sanierungsfäl-  
le im Kommerzkreditgeschäft der  
Steiermärkischen Sparkasse



**Dr. Hans-Georg Kantner**  
Leiter Insolvenz KSV1870

Regelmäßige Publikationen zu  
Themen der Insolvenzrechtsent-  
wicklung, Krisenursachen und  
-vermeidungsstrategien, Vertreter  
des KSV1870 in allen Insolvenzzre-  
formkommissionen  
der letzten 15 Jahre.



**Mag. Jürgen Burger**  
GCI Management GmbH  
Manager

Langjährige Banken- und  
Beratungserfahrung  
Schwerpunkte im Bereich  
Corporate Finance & M&A  
Advisory, Sanierung & Restruk-  
turierung sowie strategischen  
Ausrichtungsfragen



**Harald Kugler**  
aws  
Austria Wirtschaftsservice  
Gesellschaft mbH

Programm Manager  
KMU-Stabilisierung  
Fachbuch Co-Autor



**Carl-Jan Frhr.  
von der Goltz, LL.M.**  
Maturus Finance GmbH  
Geschäftsführender Gesellschafter

Langjährige Erfahrung mit der  
assetbasierten Finanzierung von  
mittelständischen Produktionsun-  
ternehmen im Bereich Sanierung,  
Restrukturierung & Insolvenz

# Weitere Informationen

6. Grazer Forum  
Unternehmenssanierung

## Zielgruppe

- Führungskräfte, SanierungsmanagerInnen
- WirtschaftsprüferInnen, SteuerberaterInnen & BerufsanwärterInnen
- RechtsanwältInnen & RechtsanwaltsanwärterInnen
- UnternehmensberaterInnen
- GroßkundenbetreuerInnen und MitarbeiterInnen der Rechts- und Sanierungsabteilungen von Banken
- VertreterInnen von Förderstellen und aus der Wirtschaftspolitik

## Anmeldung

erbeten bis spätestens 01. Juni 2016  
über die Website: [www.sanierungsforum.at](http://www.sanierungsforum.at)  
per E-Mail an: [office@consulting-team.at](mailto:office@consulting-team.at)

## Kontakt

Consulting Team Unternehmensberatungsgesellschaft mbH  
Leonhardstraße 104, 8010 Graz, Austria  
Fon: +43 / 316 / 338 338 900  
Fax: +43 / 316 / 338 338 700  
E-Mail: [office@consulting-team.at](mailto:office@consulting-team.at)  
[www.consulting-team.at](http://www.consulting-team.at)

## Teilnahmegebühr

EUR 190,- bzw. 100,- (für BerufsanwärterInnen KWT, RAA)  
bei Einlangen der Anmeldung bis spätestens 27. Mai 2016

EUR 230,- bzw. 115,- (für BerufsanwärterInnen KWT, RAA)  
bei Einlangen der Anmeldung ab 28. Mai 2016

(Beträge zuzüglich 20 % USt, inkl. Pausenverpflegung und Mittagsbuffet)

## Veranstaltungsort

Veranstaltungszentrum SCHLOSSBERG  
Am Schlossberg 7, 8010 Graz  
Mit der Schlossbergbahn direkt ins Veranstaltungszentrum  
(kostenlose Sonderfahrten)

## Parkmöglichkeit

Vergünstigte Gutzeitkarten (12 Stunden Ticket) für die Kastner & Öhler Parkgarage können Sie am Empfang der Veranstaltung erwerben.

## Termin

Mittwoch, 08. Juni 2016  
12.00 Uhr: Get Together mit Mittagsbuffet  
13.00 Uhr: Beginn

## Kooperationspartner

