

Checkliste:

1. Teilnehmerkreis

Alle Mitarbeiter	<input type="checkbox"/>
Festlegung einer Mindestbetriebszugehörigkeit	<input type="checkbox"/>
Ausschluss bestimmter Mitarbeitergruppen*	<input type="checkbox"/>
Kopplung an Mindestlohn und Gehaltshöhe	<input type="checkbox"/>
Kopplung an Leistungskriterien	<input type="checkbox"/>

*Kann zum Ausschluss der steuerlichen Förderung führen.

2. Mittelherkunft

Modus der Mittelaufbringung

Alleinige Finanzierung durch das Unternehmen	<input type="checkbox"/>
Anteilige Finanzierung durch die Mitarbeiter	<input type="checkbox"/>

Form der Unternehmenszuwendung

Erfolgsbeteiligung	<input type="checkbox"/>
Prämie	<input type="checkbox"/>
Unternehmenszuwendung nach § 3 Nr. 39 EStG	<input type="checkbox"/>
Preis- bzw. Kursabschlag auf Aktie	<input type="checkbox"/>

Unterstützung der Mitarbeiterfinanzierung

Unterstützung der Mitarbeiterfinanzierung durch Ratenzahlung	<input type="checkbox"/>
Unterstützung der Mitarbeiterfinanzierung durch Lohnabzug	<input type="checkbox"/>
Vorfinanzierung durch Arbeitgeberdarlehen	<input type="checkbox"/>
Verknüpfung mit Sonderzahlungen	<input type="checkbox"/>

3. Verzinsung, Gewinn- und Verlustbeteiligung

Verzinsung (bei Fremdkapitalbeteiligung)

Basis der Gewinnbeteiligung	<input type="checkbox"/>
Steuerbilanz	<input type="checkbox"/>
Handelsbilanz	<input type="checkbox"/>
Spezifische Formel	<input type="checkbox"/>

Gewinnverteilung

Nach Kapitalanteilen	<input type="checkbox"/>
Anteilsermittlung nach Formel	<input type="checkbox"/>

Verfahren der Gewinnverteilung

Dividende (Belegschaftsaktien)	<input type="checkbox"/>
Bilanzgewinnbeteiligung	<input type="checkbox"/>
Gewinnstaffel	<input type="checkbox"/>

Verwendung des Gewinns

Barauszahlung	<input type="checkbox"/>
Wiederanlage im Unternehmen	<input type="checkbox"/>
Kombination aus Barauszahlung und Wiederanlage	<input type="checkbox"/>
Höhe der Gewinnbeteiligung	<input type="checkbox"/>

Verlustbeteiligung

Ausschluss Insolvenzrisiko	<input type="checkbox"/>
Gewinnausfallrisiko	<input type="checkbox"/>
Verlustbeteiligung	<input type="checkbox"/>
Begrenzte Verlustbeteiligung	<input type="checkbox"/>

4. Beteiligungsform

Eigenkapitalbeteiligung

Belegschaftsaktie	<input type="checkbox"/>
GmbH-Anteil	<input type="checkbox"/>

Mischkapitalbeteiligung

Stille Gesellschaft	<input type="checkbox"/>
Genussrecht	<input type="checkbox"/>

Fremdkapitalbeteiligung

Mitarbeiterdarlehen	<input type="checkbox"/>
Mitarbeiterschuldverschreibung	<input type="checkbox"/>



5. Rechtsgrundlagen

Mittelaufbringung

Arbeitsvertrag	<input type="checkbox"/>
Jährliches Angebot	<input type="checkbox"/>
Betriebsvereinbarung	<input type="checkbox"/>

Mittelverwendung

Schuldrechtlicher Vertrag (z. B. bei Darlehen)	<input type="checkbox"/>
Gesellschaftsvertrag (z. B. bei stiller Beteiligung)	<input type="checkbox"/>

6. Sperrfristen und Kündigung

Sperrfristen

Keine Sperrfrist	<input type="checkbox"/>
Sperrfrist unter 6 Jahre	<input type="checkbox"/>
Sperrfrist 6 Jahre	<input type="checkbox"/>
Sperrfrist über 6 Jahre	<input type="checkbox"/>

Möglichkeiten zur vorzeitigen Kündigung durch den Arbeitnehmer

Gemäß Vermögensbeteiligungsgesetz (z. B. Tod, Arbeitslosigkeit)	<input type="checkbox"/>
Sonstige Gründe	<input type="checkbox"/>

Möglichkeiten zur vorzeitigen Kündigung durch den Arbeitgeber

Unternehmensverkauf	<input type="checkbox"/>
Fusion	<input type="checkbox"/>
Pfändung der Kapitalanteile	<input type="checkbox"/>
Kündigung des Arbeitsverhältnisses	<input type="checkbox"/>

7. Informations- und Beteiligungsrechte

Mitwirkungsrechte

Ausschluss jeglicher Rechte	<input type="checkbox"/>
Informationsrechte	<input type="checkbox"/>
Kontrollrechte	<input type="checkbox"/>
Reguläre Gesellschafterrechte	<input type="checkbox"/>

Wahrnehmung der Rechte

Durch den Mitarbeiter selbst	<input type="checkbox"/>
Durch den Betriebsrat	<input type="checkbox"/>
Durch gesonderte Gremien, z. B. Partnerschaftsausschuss	<input type="checkbox"/>

8. Kündigung und Rückzahlung

Kündigungstermine

Zum Monatsende	<input type="checkbox"/>
Zum Quartalsende	<input type="checkbox"/>
Zum Ende des Geschäfts- bzw. Kalenderjahres	<input type="checkbox"/>

Fristen

Fristlos	<input type="checkbox"/>
2 Wochen	<input type="checkbox"/>
6 Wochen	<input type="checkbox"/>
3 Monate	<input type="checkbox"/>
Über 3 Monate	<input type="checkbox"/>

Kapitalrückzahlung

Gesamtbetrag (Liquidität beachten)	<input type="checkbox"/>
Ratenweise	<input type="checkbox"/>
Zum Ende des Geschäfts- bzw. Kalenderjahres	<input type="checkbox"/>

