26. November 2026
Online-Veranstaltung

AKADEMIE HEIDELBERG

Bilanzwissen und Bilanzanalyse für die juristische Praxis





Intensiv-Seminar

- **Aufbau des Jahresabschlusses**
- **Verbindung zur Buchhaltung**
- **Jahresabschlüsse lesen und verstehen**
- **Bilanzen in besonderen Situationen**
- **Jahresabschlüsse im M&A-Prozess**
- **Bedeutung der Bilanz bei (Vorab-) Ausschüttung und Organschaften**

Weitere Themen und Details im Innenteil ▶

Referenten



Thomas Gross
Partner FS Deal Advisory
KPMG AG
Frankfurt a. M.



Dr. Dr. Boris Schilmar
Partner Corporate/M&A, Head of International Business
KPMG Law
Düsseldorf/Frankfurt a. M.

Programm

Aufbau des Jahresabschlusses und Verbindung zur Buchhaltung

- Haupt- und Nebenbuchhaltung, betriebswirtschaftliche Auswertungen (BWA)
- Grundschema von Bilanz, GuV und Cash-Flow, Anlage- und Eigenkapitalspiegel
- Konzernabschlüsse – Überblick und Nutzen
- Zusammenhang zwischen Ergebnis-, Vermögens- und Finanzkontrolle
- Grundkonzept und wesentliche Unterschiede von HGB und IFRS

Jahresabschlüsse lesen und verstehen

- Qualität und Werthaltigkeit von Erträgen und Aufwendungen, Vermögensgegenständen und Schulden
- Umgang mit Einmaleffekten und normalisiertem Ergebnis (z. B. EBITDA)
- Ermittlung wichtiger Kennziffern zur Ermittlung der Ergebnis-, Vermögens- und Finanzsituation des Unternehmens

Bilanzen in besonderen Situationen

- Restrukturierung und Transformationen von Unternehmen – Implikationen für die Bilanz des Unternehmens: Umwandlungsrechtliche Stichtagsbilanzen
- Insolvenztatbestände und Sanierungstatbestände: Bilanzielle vs. insolvenzrechtliche Überschuldung (drohende Zahlungsunfähigkeit), übertragende Sanierung, Patronatserklärung, bilanzielle stille Reserven

Jahresabschlüsse im M&A-Prozess

- Bilanzgarantien
- Kaufpreismechanismus – Locked Book und Closing Accounts
- Cash-free/Debt-free und Earn-out-Mechanismen – Ermittlung aus der Bilanz

Bedeutung der Bilanz bei (Vorab-) Ausschüttung und Organschaften

- Eigenkapitalgliederung, (Vorab-) Ausschüttungsfähigkeit und Kapitalerhalt
- Umgang mit steuerlichen Organschaften
- Gewinnabführung und Unternehmensverträge sowie Wirkungsweisen auf die Bilanz

Weiter nächste Spalte ▶

Seminarziel

Das Seminar wurde exklusiv für Unternehmensjurist*innen und Rechtsanwält*innen konzipiert. Sie erhalten eine kurze Einführung, wie aus dem Rechnungswesen Jahresabschlüsse zusammengestellt werden und wer an der Erstellung beteiligt ist.

Unsere Referenten vermitteln Ihnen das notwendige Praxiswissen, um eigenständig Bilanzen zu analysieren, Liquidität und Kreditwürdigkeit zu erkennen und relevante Kennzahlen zur Beurteilung von Unternehmen richtig einzuordnen.

Sie erfahren, wie Sie Jahresabschlüsse lesen und kritische Bilanz- und GuV-Positionen u.a. mittels Kennzahlen erkennen. Anhand konkreter Beispiele lernen Sie, die Bilanz in zentralen rechtlichen Situationen zu lesen und für Ihre rechtliche Analyse zu nutzen – sei es bei Ausschüttungen, im Rahmen einer Organschaft, bei der Konzernfinanzierung, bei M&A-Transaktionen, Umwandlungen oder in Restrukturierung und Insolvenz.

Zielgruppe

Dieses Seminar wendet sich an Rechtsanwält*innen sowie an Jurist*innen aus Unternehmen aller Branchen, die Bilanzen lesen und Ergebnisse beurteilen und diese als Grundlage für betriebswirtschaftliche Entscheidungen nutzen wollen.

Vorkenntnisse der Bilanzierung und der Bilanzanalyse sind nicht erforderlich.

Unsere Referenten



Thomas Gross
Partner FS Deal Advisory
KPMG AG, Frankfurt a. M.

Thomas Gross ist Partner im Financial Services Deal Advisory Bereich. Er verfügt über mehr als 20 Jahre internationale Erfahrung bei M&A-Transaktionen, Transformationen und Reststrukturierungen. Herr Gross absolvierte nach seiner Bankausbildung ein Studium der Volkswirtschaften an der Universität Bonn und der Helsinki School of Economics. Darüber hinaus ist er Fellow of the Association of Chartered Certified Accountants (FCCA). Für KPMG war er u.a. über zwei Jahre im Londoner Office tätig. Als Deal Advisory Partner unterstützt Herr Gross Kunden in Kauf- wie Verkaufs-Situationen mit Financial Due Diligence, Carve-out und pro-forma Financials, Factbook Erstellung, Datenraumvorbereitung und -management, Deal Strukturierung, SPA und Financial Modelling.



Dr. Dr. Boris Schilmar
Partner Corporate/M&A, Head of International Business
KPMG Law, Düsseldorf/Frankfurt a. M.

Dr. Schilmar berät seit über 20 Jahren bei M&A-Transaktionen, Umstrukturierungen und gesellschaftsrechtlichen Fragen. Nach Bankausbildung und Studium in Bonn, Münster und Paris promovierte er in Rechts- und Geschichtswissenschaften. Als M&A-Partner erklärt und verhandelt er relevante Bilanzkennzahlen und bilanzrechtliche Themen. Durch die Zusammenarbeit mit KPMG-Experten ist er mit den bilanzrechtlichen Situationen seiner Mandanten bestens vertraut.

Gesellschaftsrecht im Dialog
Einmal im Monat, Online-Veranstaltung

Carve-Out Transaktionen: Grundlagen und Strukturierung
23. September 2026, Online-Veranstaltung

Joint Ventures in der Praxis
9. Oktober 2026, Online-Veranstaltung

Gesellschafterstreit in der GmbH
14. Oktober 2026, Online-Veranstaltung

Praxis der Unternehmensbewertung
15. Oktober 2026, Online-Veranstaltung

Haftung von Geschäftsführern, Vorständen und Aufsichtsräten
16. Oktober 2026, Online-Veranstaltung

M&A Advanced – Vertragsgestaltung
29. Oktober 2026, Online-Veranstaltung

ChatGPT und Prompt Engineering für die juristische Praxis: Aufbaukurs
12. November 2026, Online-Veranstaltung

▶ Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter *www.akademie-heidelberg.de/online-seminare*

Zusätzliche Informationen

Fragen zu diesen Schulungen oder unserem gesamten Seminar-Programm beantworte ich Ihnen sehr gerne.



Lukas Pfüller
Telefon 06221/65033-29
l.pfueller@akademie-heidelberg.de

Anmeldeformular

Bilanzwissen und Bilanzanalyse
für die juristische Praxis

Name

Vorname

Position

Firma

Straße / Nr.

PLZ / Ort

Telefon

E-Mail

Name der Assistenz

Datum / Unterschrift

Senden Sie Ihre Anmeldung bitte an: **anmeldung@akademie-heidelberg.de**

Termin und Seminarzeiten

Donnerstag, 26. November 2026
9:00–17:00 Uhr
Online-Zugang ab 8:45 Uhr

Seminar-Nr. 26 11 RG109

Teilnahmegebühr

€ 840,– (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am Online-Seminar sowie die Präsentation als PDF-Datei.
Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden. Diese können Sie jederzeit auch auf unserer Website einsehen: www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von uns eine E-Mail mit einem Link, über den Sie sich direkt in die Online-Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig, ein Programm herunterzuladen. Sie können am Seminar direkt per *Zoom* im Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera können Sie jederzeit Fragen stellen und mit den Referierenden und weiteren Teilnehmenden diskutieren. Alternativ steht auch ein Chat zur Verfügung.

Druckprodukte
CO2e-bilanziert & ausgeglichen

09.26 / 26 11 RG109

AKADEMIE HEIDELBERG

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH
Maaßstraße 32/1 · 69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de