

Granskning vid due-diligence

Legala frågor

1. Legal organisation
2. Bolags organisation
3. Verksamhets organisation
4. Bolagsordning
5. Styrelseprotokoll
6. Interna bolags överenskommelser – managements fees
7. Interna bolags överenskommelser – försäljningsöverenskommelser
8. Interna bolags överenskommelser – IT struktur och kostnader
9. Interna bolags överenskommelser – Övrigt
10. Leasing kontrakt i balansräkningen
11. Leasing kontrakt utanför balansräkningen
12. List av försäkrad utrustning
13. Försäkringsbrev
14. Lån och kredit överenskommelser
15. Anställdas eventuella optioner eller andra värde förmåner
16. Vinst utdelningsprogram
17. Inköps kontrakt
18. Alla tredje parts kontrakt
19. Aktieägare avtal
20. Protokoll från aktieägarmöten
21. Möjligheter till first refusal eller andra konsekvens överenskommelser
22. Revisions promemorior
23. Lisa på management och deras villkor
24. Kontrakt med revisorer och priser
25. Joint venture eller andra överenskommelser med tredje part
26. Franchising överenskommelser
27. Markans överenskommelser
28. Lagliga eller olagliga marknadsöverenskommelser
29. Lista på reklamationer
30. Fastighetsbeteckningar, avtal om amortering, taxeringsvärden
31. Inventarie förteckning
32. Beslut eller planer på fastighetsförändringar i omgivningen
33. Patent, varumärken, copyrights och annan know how
34. Licenser för mjukvara, hårdvara eller annan licenskrävande utrustning
35. Bidrag, nutek mm
36. Arbetsmiljö föreskrifter, arbetsmiljöplan, miljöåtaganden, miljötillstånd
37. Pågående eller avslutade legala aktiviteter, åtal mm

Skatter

1. Inkomst skatter innevarande år
2. Inkomst skatter föregående år
3. Arbetsgivare avgifter
4. Moms frågor
5. Skatteinspektioner - dokument
6. Senaste skattekontroll, pågående dialog, skatterisker,

Medarbetare frågor

1. Samtliga medarbetares villkor, kopia på standardkontrakt
2. Lokala överenskommelser med facklig organisation
3. Protokoll från fackliga överenskommelser
4. Lista av anställda, ålder, lön och semester
5. Lista på medarbete policies
6. Kollektivavtal
7. Skiftschemor
8. Veckoarbetstider
9. Pensions överenskommelser eller andra pensions löften
10. Försäljnings avdelningens struktur och bonus avtal
11. Pensions utbetalningar till pensionärer

Revision

1. Förvaltningsberättelse innevarande år
2. Förvaltningsberättelse föregående år
3. Förvaltningsberättelse året innan
4. Kommentarer omkring den finansiella rapporteringen
5. Bokslut innevarande år
6. Bokslut föregående år
7. Bokslut året innan
8. Dotterbolagens förvaltningsberättelser och bokslut, de tre senaste åren
9. Kindreskontra senaste tre åren
10. Leverantörsres kontra senaste tre åren
11. Inventarie förteckning med anskaffningsvärde och nedskrivet värde
12. Inventarie förteckning med nedskrivet skattemässigt värde
13. Icke bokförda garanti åtagande eller andra ej bokförda kostnader

Tilverkning/Teknik/Miljö/

1. Lista på byggnader ägda och leasade
2. Beskrivning av maskinell tillverkningsutrustning
3. Produktionsdata, bemanning och eventuella förändringar
4. Beläggningsgrad
5. Reklamationer

6. Spill, ej försåld tillverkning
7. Produktionssystem –IT
8. Eventuella tillståndsbehov
9. Lager hanteringen och lagerprinciper
10. Reservdels lager och bokfört värde
11. Priser för insatsvaror samt förbrukningsvaror
12. Miljöfrågor, nedsmutsning, säkerhet
13. ISO certifiering

Finansfrågor

1. Likviditetsuppföljning
2. Likviditet6esutfall tre senaste åren
3. Budget för näst kommande år
4. Antaganden för budget
5. Interna budgets per avdelning
6. Lönsamhet per avdelning
7. Kvartalsvis resultaträkning
8. Försäljning per produktområde
9. Försäljning per kund
10. Försäljning per månad
11. Marknadsinformation, konkurrenter och marknadsandelar