

Stichwortverzeichnis

- Befreiungsanspruch gegenüber NewCo D 115
- Bestellung bei AG D 124
- Eingriff ins Stammkapital D 108 ff.
- und KAGB D 87
- Sicherheitentreuhänder (Security Agent)** D 61
- Sozialversicherungspflicht** D 3
- Spezial-AIF** A 101 f.
- geschlossener A 104
- Produktregulierung A 117 f.
- Spin Off** A 14 ff.
- Split-Off IPO** A 15
- Stand-Alone-Wert** B 186
- Steuerliche Organschaft** D 102
- Stichtagsprinzip** B 197
- Stimmrechte**
 - Beschränkungen E 44
- Strike Price** D 38
- Stuttgarter Verfahren** B 234
- Subordinated Debt**
 - siehe Mezzanine-Finanzierung
- Subprimekrise** A 74
- Substanzwertverfahren** B 191, B 230
- Sweat Equity** B 23, D 38 ff.
- Sweat Equity D 26 ff.
- Liquidationspräferenz D 36
- Lohnsteuerliche Risiken D 32 ff.
- Schenkungsteuerliche Risiken D 35 ff.
- Tantieme** A 9
 - für Manager D 40
 - steuerliche Grenzen D 40
- Tax Shield** B 217
- Teilbetrieb** A 16
- Teileinkünfteverfahren** C 48
- Tender Offer** A 66
- Term Sheet**
 - siehe Letter of Intent
- Testamentsvollstrecker** A 36
- Trade Sale** A 10, B 90
 - als Unternehmensnachfolge B 92 f.
- Trading Multiples** B 224
- Transaction Multiples** B 224
- Treuhand**
 - Managementbeteiligung D 24
- Treuhandanstalt** A 72
- Typenzwang**
 - nach KAGB A 105 f.
- Übernahmesonderrecht** A 123 f.
- Überschuldung** D 59
- Übertragende Sanierung** A 21
 - Insolvenzrisiken D 189 f.
- Umlaufvermögen**
 - Finanzierung B 64
- Umstrukturierung**
 - Rechtliche Grenzen D 77 ff.
- Umwandlungsmodell** C 83, C 88
- Unique Selling Points** F 19
- Unterbilanz** D 113 f.
- Unterkapitalisierung** D 134
- Unternehmensbewertung**
 - Methoden B 189 ff.
- Unternehmenskaufvertrag** D 167 ff.
 - Haftung D 184 ff.
 - Vollzug D 181 ff.
- Unternehmenskrise** A 18
- Unternehmensnachfolge** A 30 f.
 - Alternativen B 90
 - durch MBO B 99 f.
 - Risikoelemente des Buy Out B 116 f.
 - und Buy-Out F 9
- Unternehmensvertrag** D 94 ff.
 - Aufsichtsrechtliche Grenzen D 103
 - bei GmbH D 101
 - mit GmbH als Untergesellschaft D 96
 - Rechtsfolgen D 98 f.
- Upstream Merger** D 89
- Vendor Due Diligence** B 132, D 160
- Vendor Loan**
 - siehe Verkäuferdarlehen
- Verdeckte Einlage**
 - bei Vesting D 28
- Verdeckte Gewinnausschüttung (vGA)** C 76
 - Tantieme D 40
 - und Beraterhonorare D 78
- Vergleichswertverfahren** B 192
- Verhandlungsexklusivität** D 155
- Verkäuferdarlehen** A 46, B 28
 - Ausgestaltung B 32 f.
 - Praktisches Beispiel B 143 f.
- Verkaufsprospekt**
 - nach KAGB A 143
- Verlustübernahme** D 99
- Verlustvorträge bei Share Deal** C 67 f.
- Vermögenseingriff**
 - in Zielgesellschaft D 104 ff.
- Verordnung über Europäische Risiko-kapitalfonds (VC-VO)** A 84, A 151 ff.
- Verpfändung**
 - der Buy-Out-Anteile D 108

Stichwortverzeichnis

Verschmelzung

- Aufsichtsrechtliche Grenzen D 93
- Gesellschaftsrechtliche Grenzen D 88 ff.
- Rechtsfolgen D 90

Verschulden bei Vertragsanbahnung
D 194 f.**Verschuldungsgrad** B 19, D 45**Verschwiegenheitspflicht**

- des Managements D 148 f.

Verwahrstelle A 138**Verwaltungsgesellschaft**

- nach KAGB A 98
- Verhaltens- und Organisationspflichten A 137 f.

Vesting D 28 f.

- Steuerliche Folgen D 31

Vinkulierung D 11, D 175**Virtueller Equity Kicker** D 51**Vorkaufsrecht** D 11**Vorratsgesellschaft** D 3**Vorweggenommene Erbfolge** A 34**Wachstumsfinanzierung** A 7**Waiver** B 82**Weighted Average Cost of Capital (WACC)** B 216

- WACC-Methode B 203

Weisungsrecht

- bei Beherrschungsvertrag D 95

Wertpapierprospektgesetz A 145**Wettbewerbsverbot** D 8 f., E 46

- des Managements D 152

Wirtschaftliches Eigentum

- des Managements D 34

Working Capital B 210

- Finanzierung B 72

Zielgesellschaft

- Erwerb D 141 ff.
- Geeignetheit für IBO A 11 f.
- Vermögenseingriff D 104
- Idealprofil B 110 f.

Zinsaufwendungen B 25**Zinsschranke** C 72, C 74, D 45 f.**Zustimmungsrechte** D 7**Zuzahlung**

- in die Kapitalrücklage D 44