

Arbeitshandbuch für Vorstandsmitglieder

von

Prof. Dr. Dr. h.c. (TU Tiflis) Johannes Semler, Dr. Martin Peltzer, Dr. Dietmar Kubis, Prof. Dr. Michael Arnold, Dr. Hans-Joachim Fonk, Dr. Welf Müller, Dr. Wolfgang Richter, Dr. Heinrich Rodewig, Dr. Vera Rothenburg, Bernhard Steffan, Prof. Dr. Jürgen Taschke, Prof. Dr. Ulrich Tödttmann, Dr. Marc Winstel, Daniel Zapf, Manuel Gaß

2. Auflage

Verlag Franz Vahlen München 2015

Verlag Franz Vahlen im Internet:

www.vahlen.de

ISBN 978 3 8006 4526 8

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Die fett gedruckten Zahlen bezeichnen Paragraphen, die mager gedruckten Randnummern.

- Abberufung** 2 58, 95, 101, 103; 4 14
- Abberufungsbeschluss** 2 106
- Abberufungsverfahren** 2 107, 109, 111, 116
- Abhängige Gesellschaft** 4 68
- Abhängigkeitsbericht** 4 65; 10 84; 14 143
- Abmahnung** 8 151
- Absatzkrise** 9 13
- Abschluss, Dienstvertrag** 3 1
- Abschlussprüfer** 1 38, 54; 4 21; 12 78
 - besondere Vereinbarungen 1 57
 - Bestellung 1 54
 - Managementletter 1 61
 - Prüfungsbericht 1 57; 10 138
 - Rechtsbeziehungen zur AG 1 56
 - Schlussbesprechung 10 138
 - Stellungnahme des Vorstands 1 62
 - Teilnahme an Aufsichtsratssitzung 1 152
 - unabhängiger Sachverständiger 1 50
 - Vertrag mit dem Abschlussprüfer 1 54
 - Vertragsabschluss 1 57; 3 10
 - Wahlvorschlag 1 51
- Abschlussprüfung** 2 44; 10 85
- Absicherungsgeschäfte** 10 33
- Abwägungsbereiche** 1 126
- Abwehrmaßnahmen** 4 52
- Abweichungsanalyse** 12 304
- Actio pro socio** 1 173
- Ad hoc-Mitteilung** 11 92, 115, 119
- Ad hoc-Publizität** 4 57; 7 120; 9 83; 10 165
- Ad hoc-Publizitätspflicht** 11 115
- Administrationsleistung, Überwachung** 1 265
- Advance Pricing Agreements** 10 176
- Akteneinsichtsrecht** 12 290
- Aktien der Gesellschaft mit mehrjähriger Veräußerungssperre** 3 76
- Aktien, Erwerb eigener** 3 85
- Aktiengesellschaften**
 - börsennotierte 1 5
 - europäische 1 10
 - Familienunternehmen 1 14
 - Rechtsgrundlagen 1 12
- Aktienoptionen** 3 79, 89
- Aktienoptionsplan** 3 75
- Aktienunternehmen** 4 38
- Aktionärsrechte** 1 177, 178; 11 22, 86; 14 219
 - versammlungsgebundene 1 177
 - nicht versammlungsgebundene 1 178
- Aktive Bestechung** 12 44
- Akzessorietät des Strafrechts** 12 5
- Alleinentscheidungsrecht** 1 196; 5 35
- Alleinvorstand** 6 16
- Alternative Entscheidungsmöglichkeit** 1 271
- Altersgrenze** 3 100; 8 161
- Altersrentenbarwert** 3 96
- Altersteilzeit** 8 391
- Altersvorsorge** 8 362, 365
 - eigene 8 373
 - betriebliche 369
- Altersvorsorgesystem** 8 365
- Anfechtung** 1 165, 217
- Anfechtungsklage** 6 61
- Anforderungsprofil** 8 283
- Angebotsunterlage** 11 123
- Angemessenheit** 3 107, 110, 135
 - der Gesamtvergütung 3 59
 - der Vorstandsbezüge 3 56
 - des Gewinns 1 146
- Anhang** 10 203
- Anleger** 10 127, 158, 218
- Anlegerschutz** 4 55
- Annahme**
 - der Bestellung 2 28
 - ungerechtfertigter Vorteile 13 84
- „Anpassungsüberprüfungspflicht“** 8 384
- Anrechnung anderweitiger Bezüge auf die Pension** 3 108
- Anregungen** 10 83
- Anreizwirkung** 3 71
- Anrufung der Hauptversammlung** 1 39
- Ansprüche eines Organmitglieds gegen die Gesellschaft** 1 164
- Anstellungsverhältnis** mit einem Dritten 3 10, 12
- Anstellungsvertrag** 1 206; 2 105; 3 10, 18
 - Dauer 3 51
 - Vorstand 3 5
- Anzeigeverpflichtung** 12 24
- ARAG/Garmenbeck** 11 9, 14
- Arbeitnehmervertreter** 1 42; 8 277
 - s. auch Mitbestimmung
- Arbeitsdirektor** 2 84, 86, 90; 8 279
 - s. auch Mitbestimmung

Sachverzeichnis

- Arbeitskampf** 8 264
 - Aussperrung 8 271
 - Mindestressort 5 65
 - politischer Streik 8 273
 - Ressort 5 65
 - Urabstimmung 8 261
 - Warnstreik 8 263
- Arbeitsmittel** 3 25
- Arbeitsordnung** 8 295
- Arbeitssicherheit** 8 75
- Arbeitsvertrag** 8 136
- Arbeitszeit** 8 298
- Arbeitszeugnis** 8 162
- Assessment** 8 132
 - s. auch Personalentwicklung
- Audit Committee** 1 85
- Aufbewahrungspflichten** 10 178
- Aufdeckung stiller Reserven** 3 69
- Aufgabenbereiche** 1 183, 199, 302
- Aufgabenstellung** 1 280; 3 21
- Aufhebungsvertrag** 8 389
- Aufsichtspflicht** 1 311
- Aufsichtsrat** 1 35, 157, 175
 - Ausübung von Berechtigungen 6 38
 - Auswahlermessung 5 56
 - Beratungsaufgabe 4 12
 - Beschlüsse 1 165; 5 24, 26; 6 14
 - Bestellung 1 216
 - der abhängigen Gesellschaft 4 60
 - Einräumung, Abänderung der Vertretungsmacht der Vorstandsmitglieder 6 14
 - Entscheidungskompetenz 1 309
 - Erlass der Geschäftsordnung des Vorstands 5 42
 - Gestaltung der Mehrvertretung 6 46
 - Kontrollrechte 4 11
 - Mehrheit 2 74
 - Personalhoheit 1 43
 - Plenum 2 14, 16
 - Satzung 1 214, 215
 - Verlangen nach Berichterstattung 4 15
 - Vertretung der Gesellschaft 6 54
 - Zustimmung zu Abwehrmaßnahmen 4 52
 - Zustimmungserfordernisse 1 76; 6 20
- Aufsichtsratsausschüsse** 5 57
- Aufsichtsratsmitglied** 1 87, 176; 5 70
- Aufsichtsratsvorsitzender** 2 3, 8, 11, 29, 118, 250
- Aufwendungen** 1 106
- Aufwendungsersatz** 10 274
- Ausgleich im Innenverhältnis** 11 74
- Ausgleich und Abfindung** 14 52
- Ausgleichsabgabe** 8 166
- Auskunftspflicht** 1 113; 7 67
- Auskunftsrecht** 1 177
- Aussageverweigerungsrecht** 12 156
- Ausschluss von Minderheitsaktionären** 14 210
 - Barabfindung 14 164
 - Hauptversammlung 14 166
 - prozessuale Aktionärsrechte 14 219
- Ausschreibungen** 8 123
- Ausschuss** 1 153
 - nach § 27 Abs. 3 MitbestG 1 79
 - Teilnahmerecht 1 125
 - Verfahren im Ausschuss 1 165
 - zentrale Bedeutung 1 153
- Ausschüttungssperre** 10 146
- Außenhaftung** 11 1, 83
- Außenverhältnis** 5 68
- Aussperrung** 8 271
- BaFin** 4 57
- „balanced scorecard“** 8 71
- Banken** 10 154, 156, 188
- Bedarfsplanung** 8 49
- Befangenheit** 1 116, 117
- Beherrschungsvertrag** 4 11; 14 16, 18, 33
 - Ausgleich 14 32
 - Inhalt 14 24
 - Vertragsabschluss 14 20
 - Weisungsrecht 14 18
- Beitragsorientierte Leistung** 3 97
- Belegschaftsaktien** 8 339
- Berater** 4 43
- Beratervertrag** 3 10
- Beratung** 1 59
- Beratungsvertrag** 1 51, 52
- „Bereichsöffentlichkeit“** 12 135
- Bereichsvorstand** 2 96; 5 30, 72
- Berichterstattung des Vorstands**
 - Abhängigkeitsbericht 4 65
 - angeforderte Berichte 4 15
 - beabsichtigte Geschäftspolitik 4 32
 - Budget 1 282, 283
 - Empfänger 1 250
 - Form 1 30
 - Geschäfte von erheblicher Bedeutung 5 8
 - Grundsätze 1 89
 - Jahresabschlussbericht 4 15
 - Konzernberichte 7 70
 - Personalberichte 8 203
 - Planungsberichte 7 11
 - Quartalsberichte 8 77
 - Regelberichte 8 79
 - Rentabilitätsberichte 7 11
 - Sonderberichte 8 193
 - Strategiebericht 8 80
 - wichtiger Anlass 7 11
- Berichterstattung über Lage und Entwicklung von Untergliederungen** 1 238
- Berichtspflichten** 1 250
 - an den Aufsichtsrat 1 245
 - nach dem AktG 1 250
 - nach dem WpHG 1 254, 255

Sachverzeichnis

- nach dem WpÜG 1 254, 258
- s. auch Berichterstattung des Vorstands
- Berichtswesen** 10 40
- Berufsverbot** 2 37
- Beschlüsse** 1 151
- Beschlussfassung des Vorstands** 5 80, 84
 - Boten 5 89
 - Due Diligence Prüfung 4 46
 - Form 5 84
 - Mangel 5 84, 92
 - Protokoll 5 87
 - Quorum 5 86
 - Stellvertretung 5 89
 - Stimmabgabe 5 87
 - Stimmverbot 5 92
- Beschlusskompetenz** 2 16
- Beschlussmehrheit** 2 22
- Besetzung des Vorstands** 4 11; 6 56
- Besondere Vertreter** 6 19, 30
- Bestand des Unternehmens** 4 29
- Bestandsgefährdung** 10 112
- Bestechlichkeit** 11 55; 12 113, 259
- Bestellung**
 - Bestellungsbeschluss 2 16
 - fehlerhafte 2 98
 - Hindernis 1 327
 - Höchstdauer 2 49
 - Kompetenz 2 101
 - Mindestdauer 3 52
 - Bestellungsmonopol 2 1, 2
 - Bestellungs Voraussetzungen 2 129
- Beteiligungen** 1 82, 274, 275
 - Erwerb 1 278
 - Verwaltung 1 276
- Beteiligungskäufe** 14 199
- Beteiligungspflicht** 8 374
- Beteiligungsrechte** 1 84; 8 183
 - s. auch Mitbestimmung
- Beteiligungsverkäufe** 14 208
- Betreuungsverantwortung** 8 23
- „Betriebliches Eingliederungsmanagement“** 8 164
- Betriebs- oder Geschäftsgeheimnisse** 10 8
- Betriebsführungsvertrag** 14 197
- Betriebskrankenkasse** 8 393
- Betriebsrat** 8 173; 13 82
 - Betriebsräteversammlung 8 80, 193
 - Betriebsratswahlen 8 115, 419
 - Ehrenamt 8 180
 - erweiterter Gesamtbetriebsrat 8 203
 - europäische Betriebsräte 8 230
 - Freistellung 8 195
 - Gesamtbetriebsrat 8 202
 - Konzernbetriebsrat 8 205
 - Rechte und Pflichten 8 414
 - Wirtschaftsausschuss 8 416
- Betriebsübergang** 8 409
- Betriebsüberlassung** 14 187
- Betriebsvereinbarungen** 8 222
- Betriebsverfassung** 8 173
- BetrVG** 8 170; 13 68
- Beurlaubung** 2 133
- Beurteilung** 8 69
- Beurteilungsspielraum** 1 125
- Beweiserleichterung** 11 119
- Beweislastumkehr** 11 41
- Bewerbungsgespräch** 8 129
- Bezüge, anderweitige** 3 31, 108
- Bieter** 12 168
- Bilanz** 10 67
- Bilanzzeit** 10 52
- Bilanzfälschung** 12 52
- Bilanzgewinn** 10 141, 143, 146
- Bilanzierung** 1 86
- Bilanzierungshilfen** 10 199
- Bilanzierungsregeln** 10 41
- Bilanzkontinuität** 10 90
- Bildung** 8 197, 207, 236
- Billigung, Konzernabschluss** 10 265, 266, 275
- Binnenhaftung** 11 83
- Board-System** 5 35
- Börse, USA** 10 120, 121
- Börsenhandel, Zulassung** 10 160
- Börsennotierte Gesellschaft** 4 55; 10 167
- Börsenprospekt** 10 279
- Börsenzulassung** 10 160
- BörsG** 10 160, 280; 11 117
- Branchenüblicher Standard** 11 132
- Buchführung** 10 178, 234, 267
- Buchführungspflichten** 1 222; 10 14, 178, 222
- Buchhaltungssystem** 10 18
- Budget** 1 282
- Bugwellenproblematik** 9 99
- Business Judgment Rule** 4 39; 7 24
- Cash Flow** 1 105
- Cash-Pool** 13 108
- Change of Control-Klausel** 3 126, 128
- Chief Executive Officer (CEO)** 1 308; 2 61, 77
- „claims-made“** 11 136
- Code of Conduct** 13 64
- Code of Ethics** 10 98
- Compliance** 4 22; 10 93; 13 1, 8
 - Audits 13 131
 - Konzern 13 29
 - Officers 12 41
 - Organisation 7 44
 - Pflichten 13 119
 - Richtlinien 8 106; 13 64
 - System 10 99; 13 42
- „comply or explain“** 12 1
- Corporate Governance** 1 15, 23; 3 58; 10 122

Sachverzeichnis

- Kodex s. Deutscher Corporate Governance Kodex
- „corporate opportunities“ 3 40; 7 58
- Corporate Social Responsibility** 8 118
- „creative accounting“ 10 193
- culpa in contrahendo** 11 85, 93

- D&O-Versicherung** 11 130
- Dauer**
 - Anstellungsvertrag 2 48
 - Bestellung 2 46
 - mehrjährige Veräußerungssperre 3 76
- Debt-Equity-Swap** 9 139
- Deckungslücke** 3 97
- Delegation** 1 51, 78, 303
- Delegierte Aufsichtsratsmitglieder** 5 70
- Delisting** 9 176
- Derivate** 12 130
- Deutscher Corporate Governance Kodex** 2 62; 4 59; 13 9
- Dienstfahrt** 8 351
- Dienstvertrag** 2 58; 3 79, 107, 134
- Dienstwagen** 8 349
- Dienstwohnung** 3 31
- Directors' Dealings** 7 125; 12 173
 - s. auch Kurs- und Marktpreismanipulation
- Direktionsrecht** 8 9
- Direktor** 2 83, 84, 85, 96
- Direktzusagen** 3 96
- Diskriminierung** 2 87; 8 125
- Diskriminierungsverbot** 2 87
- Divisionale Organisation** 5 23, 25
- Dokumentation** 10 41, 43, 47
- Dokumentationspflichten** 10 175
- Doppelmandat** 1 49; 4 40; 11 36
- Doppelorganschaft** 4 69
- Doppelschaden** 11 57, 86
- Downgrading** 9 178
- Dreijahresfrist** 11 68
- Dreiwochenfrist** 12 97, 104
- Drittanstellung** 3 11
- Drittbeteiligungsgesetz** 1 14
- Drohende Insolvenz** 2 123
- Due Diligence** 12 155
 - **Due Diligence Prüfung** 4 46; 7 72
 - Beschlussfassung 7 73
 - Insiderrecht 12 155
 - Sicherheitsvorkehrungen 4 46; 12 257
- Durchsicht, prüferische** 10 163

- Ehrevorsitzender des Vorstands** 5 74
- Eigenkapital, Spiegel** 1 104
- Eigentum, wirtschaftliches** 10 194
- Eigenverantwortlichkeit** 1 114
- Eignung** 1 134, 143; 2 44
- Eingegliederte Gesellschaft** 14 156
- Eingliederung** 4 11, 57, 68
- Einigungsstelle** 8 227

- Einlagenrückgewähr** 10 141
- Einsichtsrechte** 8 186
 - der Aufsichtsratsmitglieder 1 245
 - des Gesamtaufichtsrats 15 88
- Einstimmigkeit** 1 21, 150, 193; 5 46
- Einstimmigkeitsprinzip** 5 78
- Einzelabschluss** 10 186
- Einzelermächtigung** 6 12
- Einzelgeschäftsführung** 5 22
- Ermittent** 4 56
- Enforcement** 10 91, 188, 275, 290
- Entgeltumwandlung** 3 97; 8 385
- Entlastung** 1 33, 141, 247; 9 148
- Entscheidungskompetenz des Aufsichtsrats** 1 309
 - Alleinentscheidung 1 196
 - Mitentscheidung 1 214
- Entsprechenserklärung** 1 6, 28
- Erfolglosigkeit, notorische** 2 119
- Erfolgskrise** 9 14
- Erfolgsziele** 3 86, 87
- Ermessen** 1 124
 - Entscheidung 4 42
 - Spielraum 4 42
 - unternehmerisches 4 39
- Ersatzpflicht** 11 63
- Erwerb eigener Aktien** 3 95
- Erwerbszeiträume** 3 86
- Europäische Aktiengesellschaft** 1 10
- Europäische Betriebsräte** 8 230
 - s. auch Betriebsrat
- Europäische Gesellschaft (SE) Mitbestimmung** 8 290
- Europäisches Recht, Einfluss** 1 7
- „exercise date“ 3 89

- Fahrlässigkeit** 11 43
- „fair presentation“ 10 211
- „fair value“ 10 217
- Fairness-Opinion** 4 44
- Faktischer Konzern** 4 64
 - Cash-Management 14 129
 - Controlling 14 77
 - Haftung 14 138
 - Konzernkoordinierung 14 124
 - Leitungsmacht 14 104
 - Personalpolitik und -entscheidungen 14 116
 - Planung 14 114
 - Risikomanagement 14 132
 - Zulässigkeit 14 101
 - zustimmungspflichtige Geschäfte 14 134
- Faktischer Vorstand** 12 18
- Falschangabedelikte** 12 14
- Familienunternehmen** 9 70
- Fehlerhafte Bestellung** 2 98
- Fehlverhalten** 2 177
- Fehlzeiten** 8 73
- Feindliche Übernahme** 2 202; 7 33

Sachverzeichnis

- Feindliches Übernahmeangebot** 2 202; 12 237
- Festgehalt** 3 65
- Feststellung, Jahresabschluss** 10 191, 262
- Feststellungsklage** 1 165, 169
- Finanzinstrumente** 1 255, 257
- Finanzplan** 4 20
- Finanzverwaltung** 3 91
- Fixgehalt** 3 64
- Fixum** 3 64
- Förderpflichten von Organen** 1 128, 162
- Fördersysteme** 8 54
- „fraud“** 11 119
- Frauenquote** 1 324
- Freigabeverfahren** 4 11
- Friedenspflicht** 8 262
- „front running“** 12 139
- Frühwarnsystem** 4 19; 9 20
- Führung**
- Aufgabe 8 15
 - Führungskräfte 1 200; 8 99
- Führungsaufgabe** s. Leitung, Geschäftsführung
- Führungsentscheidungen** 1 46
- Führungsfähigkeit** 8 12
- Führungsfunktionen** 1 46, 99, 181
- Unternehmensplanung 1 184
 - Unternehmenskoordinierung 1 186
 - Unternehmenskontrolle 1 201
 - Führungsstellenbesetzung 1 207
 - Konzernbestimmung 1 209
- Führungsgrundsätze** 1 239
- allgemeine 1 239
 - besondere 1 240
- Führungspflicht** 8 22
- Führungsqualitäten** 2 69
- Führungsstruktur** 2 60, 64
- Funktionale Organisation** 5 48
- Funktionstrennung** 10 18
- Funktionswandel** 1 88
- Garantenfunktion des Vorstands für Rechtmäßigkeit** 12 22, 43
- Gebot der Einstimmigkeit** 5 80
- Gegenseitige Überwachung der Vorstandsmitglieder** 5 48, 49
- Gegenstand des Unternehmens** 12 10
- Geheimhaltung** 1 56; 8 407
- Geheimhaltungsbedürfnis** 7 65
- Geldbuße** 11 11, 58, 67, 137
- Gemeinwohl** 4 32
- General Standard** 10 157
- Generalbevollmächtigter** 6 37
- Generaldirektor** 5 59
- Generalvollmacht** 6 29
- Gesamtaufsichtsrat** 6 58
- Gesamtbetriebsrat** 8 202
- Gesamtgeschäftsführung** 4 6; 5 12, 44, 48, 62, 75
- Gesamtleitung** 5 16
- Gesamtverantwortung** 4 9; 5 15, 48
- des Vorstands 5 13
 - gegenseitige Überwachung 5 48
 - Kompetenzzuweisung 6 55
 - Maßstäbe 4 24
 - Sorgfaltsmaßstab 5 9
- Gesamtvergütung, Angemessenheit** 3 59
- Gesamtversorgungssystem** 8 383
- Gesamtvertretung** 1 232; 6 8
- Gesamtvorstand** 1 189
- Aufgabenerledigung 1 309
 - Zuständigkeit 1 190
- Geschäftsbericht** 10 240
- Geschäftschancen** 1 162, 319; 3 40, 41
- Geschäftsführung** 1 39, 258, 296
- Abgrenzung der Leitung 4 6
 - allgemeine Handlungsmaximen 1 89
 - Beachtung des Unternehmensinteresses 1 89
 - Begriff 1 179
 - besondere Grundsätze für ordnungsgemäße Geschäftsführung 1 239
 - Eigenverantwortlichkeit und unternehmerisches Ermessen 1 114
 - Erzielen eines angemessenen Gewinns 1 101
- Geschäftsführende Direktoren** 15 16, 18
- Geschäftsführungsbefugnis** 1 73, 92; 2 97, 135
- Geschäftsführungskompetenz** 5 60
- Geschäftsführungsmaßnahmen** 1 40
- Geschäftsgeheimnisse** 10 8
- Geschäftsherrenhaftung, strafrechtliche** 12 39
- Geschäftsleitungsorgan** 1 35
- Geschäftsordnung** 1 20, 191; 5 21
- Änderung 5 21, 46
 - des Vorstands 5 42, 43
 - Erlasskompetenz 5 21
 - Form 5 46
 - Inhalt 5 43
 - Kompetenz 4 11
 - Zuständigkeit für Erlass 5 41
- Geschäftspolitik** 1 184, 185, 260
- Geschäftsverteilung** 1 298
- Geschäftsverteilungsplan** 1 158
- Gesellschafterfremdfinanzierung** 10 185
- Gesellschaftsinteresse** 1 100
- Bestand des Unternehmens 4 19, 29
 - Rentabilität des Unternehmens 4 29
 - Erfolg des Unternehmens 4 39
- Gesetzliche Pflichten** 12 40, 94
- Gewährung ungerechtfertigter Vorteile** 12 143, 208
- Gewässerschutzbeauftragter** 13 118
- Gewerkschaft** 1 14; 2 84; 8 209
- Gewinn** 1 145, 146; 12 113, 208; 13 164
- Angemessenheit 1 146
 - Abführungsvertrag 14 16, 18, 33

Sachverzeichnis

- Ausschüttung, verdeckte **10** 185
- Erzielung **1** 145
- Gemeinschaft **14** 188
- Maximierung **1** 106; **4** 33
- Ziel **1** 101, 103, 106
- Gewinn- und Verlustrechnung** **14** 78
- Gläubigerschutz** **10** 23, 186, 283
- Gleichbehandlung** **8** 2, 245, 371
- Gleichberechtigung der Vorstandsmitglieder** **1** 155; **2** 88
- Gleichordnungskonzern** **14** 170
- „granting date“ **3** 89
- Gremien, weitere** neben Vorstand und Aufsichtsrat **1** 63, 64, 65
- Grobe Verletzung des Gesetzes** **11** 23
- Großaktionär** **4** 11
- Grundlagengeschäfte** **5** 5, 6, 7; **6** 22
- Grundsatz der Funktionstrennung** **2** 91
- Grundzuständigkeiten** **1** 221
- Guter Glaube** **7** 26, 34

- Haftung**
 - des Emittenten **10** 279
 - Folgen **1** 141
 - für Sorgfalt **1** 310, 311
 - Maßstab **5** 9
 - Privilegierung **11** 43
 - Prozess **11** 9
 - Recht **6** 1
 - Risiken **7** 17; **12** 251; **8** 106
- Halbjahres- und Quartalsfinanzberichte** **10** 163
- Handelsrechtliche**
 - Grundzuständigkeiten **1** 221
 - Mindestzuständigkeiten **1** 221
- Handelsregister** **6** 9, 14, 15, 66
- Handlungsmaxime allgemein** **1** 89
- Handlungsbevollmächtigte** **6** 28
- Handy** **3** 25
- Hauptversammlung** **1** 35; **4** 13, 14
 - Auskunftspflicht **7** 12
 - Einberufung **7** 12; **12** 89
 - Maßnahmen der Geschäftsführung **1** 40
 - Protokoll **5** 87
 - Tagesordnung **1** 151; **12** 94
 - Teilnahmepflicht des Vorstands **1** 248
 - Vorbereitung **4** 15
 - Vorlagepflichten **7** 11
 - Zuständigkeiten, ungeschriebene **1** 41
 - Zuständigkeit **1** 41; **3** 94
- Hauptversammlungsbeschluss** **1** 165
- Hauptversammlungszuständigkeit** **1** 41; **3** 94
- Hausrecht** **8** 194, 270
- Herrschende Gesellschaft** **4** 68
- Hinterbliebenenpension** **3** 114
- „Holzmüller“ **1** 40, 69

- IAS/IFRS** **10** 25
- Immissionsschutzbeauftragter** **13** 118
- Indikatorfunktion** **14** 79
- Individualrecht** **1** 174
- Informationsbeschaffung** **1** 120, 122
- Informationspflicht** **1** 250; **7** 70
- Informationsrechte** **5** 50
- Informationssystem** **12** 135
- Inhabilität des Abschlussprüfer** **10** 35
- Initiativrecht** **1** 71
- Innenhaftung** **11** 3, 9, 13
- Insider, klassisch** **12** 129
 - s. auch Insiderstrafrecht
- Insidergeschäft** **12** 28
 - Verbot s. Insiderstrafrecht
- Insiderinformationen** **1** 256
- Insiderrecht** s. Insiderstrafrecht
- Insiderstrafrecht** **12** 51
 - Aktionärsfragen in der Hauptversammlung **12** 156
 - Begehensformen **12** 43
 - Insider **12** 150
 - Insiderinformation **12** 147, 149
 - Insiderpapier **1** 255; **12** 136
 - Insiderverzeichnis **12** 172
- Insiderverzeichnis** **12** 172
- Insiderwissen** **12** 139
- Insolvenz** **9** 88
 - Antrag **7** 13; **12** 102
 - Antragspflicht **9** 85
 - Antragsrecht **9** 84
 - Gründe **9** 89
 - Masse **9** 162
 - Reife **9** 17
 - Sicherung **8** 381
 - Straftat **2** 37
 - Verfahren **9** 125, 133, 142
 - Verschleppung **12** 97
 - Verwalter **11** 28, 58
- Integrität, kollegiale** **1** 206
- Interessen**
 - am Unternehmen **1** 97
 - im Unternehmen **1** 100; **2** 118
- Interessenausgleich** **8** 415
- Interessenkonflikt** **1** 152; **3** 14, 38; **11** 52
- Interessenneutralität** **1** 70, 110
- Interessenträger** **1** 99, 125
 - Anleger **1** 98
 - Anteilseigner **1** 97
 - Arbeitnehmer **1** 97
 - öffentliche Hand **1** 219
- Internationalisierung** **8** 405
- Interne** **12** 4, 271
 - Ermittlungen **12** 71
 - Revision **10** 109
- Internes Kontrollsystem** **10** 55, 76, 104
- Interorganstreitigkeit** **1** 163

Sachverzeichnis

- Interventionspflicht der Vorstandsmitglieder** 1 312; 5 51, 53
- Invalidität** 3 98, 99
- Investor Relations** 10 123, 158

- Jahresabschluss** 10 186
 - Änderung 10 85, 86
 - Aufstellung 10 14
 - Aufstellungspflicht 10 23
 - Einzelabschluss 10 58
 - Entwurf 10 85
 - Feststellung 10 262
 - Fristen 10 27, 178
 - Gestaltungsmöglichkeiten 10 190
 - Jahresabschluss und Aufsichtsratsberichterstattung 10 135
 - Nichtigkeit 10 283
 - Offenlegung 10 148
 - Unterzeichnung 10 46
- Judgement** 2 33

- Kapital, bedingtes** 3 84
- Kapitalanlagebetrug (§ 264 a StGB)** 12 183
- Kapitalanleger-Musterverfahrensgesetz (KapMuG)** 11 122
- Kapitalerhaltung** 1 104
 - Schutz 11 45
 - Vorschriften 7 87; 9 167
- Kapitalerhaltungspflicht** 7 12
- Kapitalflussrechnung** 10 24, 232
- Kapitalmarkt** 4 16, 55, 59; 10 133; 11 122, 123
- Kapitalmarktinformationshaftungsgesetz** 11 110
- Kapitalmarktorientierte AG** 10 158, 162
- Kapitalmarktrecht** 1 5, 98, 254; 10 280; 11 109
- Karenz** 8 212
- Karenzentschädigung** 3 47
- Kartellrecht** 13 92
- Kartellrechtliche Pflichten** 13 94, 96, 141
- Kartellverstoß** 13 18, 30, 39, 92, 161
- Klagezulassungsverfahren** 11 23, 24, 25, 86
- „Klumpenrisiken“** 13 105
- Kodex**
 - s. Deutscher Corporate Governance Kodex
- Kollegialorgane** 5 14
 - Haftung innerhalb 11 1, 2
 - Kausalitätsnachweis 12 26
 - Organisationsherrschaft 12 36
 - Ressortzuständigkeit 12 32
- Kollusion** 6 49
- Kompetenz**
 - Ordnung 1 191
 - Verteilung 1 40
- Kompetenzbestimmung** 5 4
- Kompetenzen des Vorstands, Aufgaben und Rechte** 1 1

- Kompetenzzuschlag** 2 66
- Kompetenzzuweisung** 4 5
- Konkurrierende Ansprüche** 11 72
- Konsolidierung** 10 15, 37, 188, 189
 - Handbuch 10 16
 - Regeln 10 41
 - Stelle 10 38
- Kontenplan** 10 39
- KonTraG** 1 12
- Kontrolleure** 1 320
- Kontrollzentrum, Vorstand als** 1 263
- Konzern** 14 1, 13
 - Anstellungsvertrag 3 11
 - Bestimmungsbeschluss 1 210
 - Betriebsrat s. Betriebsrat
 - Bilanz 14 131
 - Buchführung 10 16
 - faktischer Konzern s. faktischer Konzern
 - Lagebericht 10, 23, 69, 235
 - Leitungspflicht 10 119; 11 37
 - Management 1 4
 - Organisation 14 65, 112
 - Untreue s. Untreue
- Konzernabschluss**
 - Aufstellungspflicht 10 23
 - Billigung 10 265
- Koordinierung** 1 301
 - der Vorstandstätigkeit 1 186
 - nachgeordneter Führungskräfte 1 199
- Kosten**
 - Regelung 11 26
 - Risiko 11 23
 - Nutzen-Analyse 13 40
- Krankheit** 8 355, 356
- Kredit**
 - an Vorstandsmitglieder 11 46; 12 8
 - Begriff 1 75
- Krisenbewältigung** 9 38
- Kündigung des Arbeitsverhältnisses** 2 105
 - Abmahnung 8 156
 - Arten 8 153
 - Kündigung allgemein 3 6, 7; 8 145
- Kurs- und Marktpreismanipulation**
 - Begehungsformen 12 51
 - „Directors Dealings“ 12 173
 - Kurspflege 12 182
 - „safe harbours“ 12 182
 - „scalping“ 12 181
 - Scheingeschäfte 12 180
 - „tipping“ 12 157
 - Verbot der 12 160
- Kurssteigerung, überproportionale** 3 80, 82, 93

- Lagebericht** 10 23, 24, 69
- Laptop** 3 25, 95
- Laufende Geschäfte** 1 233
- Legalitätspflicht** 4 42

Sachverzeichnis

Leistung

- Beurteilung 1 287; 2 54
- Zeitraum 3 87

leitende Angestellte 8 102, 108

Leitung der Gesellschaft 1 67

- Begriff 4 1
- eigene Verantwortung 4 2
- Ermessen 4 22
- Gesamtverantwortung 5 13, 15
- Inhalt 4 15
- Kompetenzzuweisung 4 5
- Maßstäbe 4 25
- Pflicht zur Leitung 4 28
- Zuständigkeit 5 41

Leitung des Unternehmens 4 1, 14

Leitungsaufgaben 1 154

Leitungsentscheidungen 1 211, 217

Leitungspflicht 4 7

Machtverteilung 1 87

Management Letter 1 61; 10 264

Management-Holding 5 32

Marktpreismanipulation s. Kurs- und Markt- preismanipulation

Maßgeblichkeit 10 169, 178

Matrixorganisation 5 27

Mehrheit von in Anspruch genommenen Vor- standsmitgliedern 11 73

Mehrvertretung 6 43

Meinungsverschiedenheiten mit Abschluss- prüfer 10 259

Meldepflichten 12 154

Mindestbesteuerung 10 185

Mindestzuständigkeiten, handelsrechtliche 1 221, 229

Missbrauchsmöglichkeiten 2 121

MitbestG 1 2

Mitbestimmte Unternehmen

- Ausübung von Beteiligungsrechten 6 38
- Hauptversammlungsbeschlüsse 6 4

Mitbestimmung 8 173, 183, 186

- Arbeitsdirektor 8 274, 279
- Ausschuss nach § 27 Abs. 3 MitbestG 1 79
- Ausübung von Beteiligungsrechten nach § 32
MitbestG 1 84
- Beteiligungsrechte (Anteilseigner) 1 80, 82
- betriebliche s. Betriebsrat
- europäische 8 230
- in der SE 15 4, 11, 32
- unternehmerische (Aufsichtsrat) 8 292

Mitteilungspflichten 1 257; 7 116; 14 204

Mitwirkung der Vorstandsmitglieder 6 4, 7

Mitwirkungskompetenz 1 236

Mitwirkungspflichten 10 12, 174

Mitwirkungsrechte des Betriebsrats 8 342, 389

MontanMitbestG 1 14; 2 84

Motivation 3 71, 82

Mündliche Äußerungen 12 81, 192

Musterfeststellungsantrag 11 124, 125, 127

Musterkläger 11 126

Nachteilsausgleich 4 68

Nachtragsprüfung 10 87

Nachwuchs

- Entwicklung 2 2
- Politik 2 3
- Reservoir 2 6

Nebentätigkeiten 3 34

Neuer Markt 11 6, 108

Neutralitätspflicht 1 127; 4 53

„non liquet“ 11 59

Offenlegung 12 63, 65, 271

Offenlegungspflichten 10 154

One Tier Board System 15 8

Operatives Ergebnis 3 68

Ordnungsgeld 10 267, 270, 271, 274

Ordnungsgemäße Unternehmensführung 12 31

Ordnungsmäßigkeit 1 50, 132, 133

Ordnungswidrigkeiten, Rechnungslegung 10 265, 267, 270

Organe 1 34

- Aufsichtsrat 1 42
- Hauptversammlung 1 37
- Verhältnis zueinander 1 66
- Vorstand 1 46
- weitere neben Vorstand, Aufsichtsrat, Haupt-
versammlung 1 63, 66, 67

Organhaftung 12 15

Organisation des Vorstands 4 12, 18

- CEO-Modell 5 33
- divisionale Organisation 5 25
- funktionale Organisation 5 24
- Matrixorganisation 5 27
- Spartenorganisation 5 26

Organisationsform 14 1, 3

Organisationsgefüge 10 93

Organisationspflicht 10 14; 14 85, 132

Organisationshandbuch 8 50

Organisationsverantwortung des Vorstands 12 212

Organisatorische Vorkehrungen 11 99

Organmitglieder 1 155, 164

Organschaft 10 185

Organschaftliche Vertretungsmacht 5 71

- Einräumung, Abänderung 6 14
- Einzelermächtigung 6 12
- Einzelvertretung 6 11
- fehlende alleinige Vertretungsmacht 6 4
- fehlende Vertretungsmacht 6 31
- Gesamtvertretung 6 7
- Grenzen 6 2

Sachverzeichnis

- Passivvertretung 6 13
- unechte Gesamtvertretung 6 10
- Organstreitigkeiten 1** 163, 164
- Originäre Führungsfunktionen 1** 180
- Outsourcing 10** 18, 34, 100

- Patt 2** 24, 66, 67, 88
- Pension für**
 - Halbweisen 3 115
 - Hinterbliebene 3 114
 - Vollweisen s. Waisenpension
 - Witwen 3 116
- Pensionsberechtigung 3** 100
- Pensionsversicherungsverein 3** 103; 8 381
- Pensionsverträge 3** 120
- Pensionszusage 3** 96, 101, 104
- Personal 8** 1
 - Ausschuss 2 3, 11, 55
 - Berater 2 10
 - Bereitstellung 8 42
 - Controlling 8 70
 - Entwicklung 8 45
 - Leiter 8 36
 - Strategie 8 42
 - Verantwortung 8 3, 26
 - Verwaltung 8 34
- Personalhoheit des Aufsichtsrats 1** 43
- Persönliche Amtsführung 1** 324
- Persönlichkeitsprofil 2** 42
- Pflichtangabe 1** 32
- Pflichtverletzung 1** 138
- Pflichtwidrigkeit 11** 34, 35
- „phantom shares“ 3 93
- „phantom stocks“ 3 92
- Plausibilitätskontrolle 1** 40
- Plenum des Aufsichtsrats 2** 14, 16
- „prepackaged plan“ 9 126
- „prevent“ 13 53
- Primärmarkt 11** 111
- Prime Standard 10** 157
- private Nutzung 3** 27
- Problembehaftete Vorgänge 1** 235
- Produkthaftpflicht 4** 57
- Produkthaftung, strafrechtliche 13** 97
- „profit-center“ 1 307
- Prokura 6** 12, 15, 20
 - Eintragung 6 24
 - Erteilung 6 12
 - Umfang 6 12
- Prokurist 6** 10
- Prozessrisiko 11** 14, 17
- Prozessstandschafter 11** 22
- Prüfungsauftrag 10** 252, 256, 257
- Prüfungsausschuss 1** 85
- Publizierung 2** 135
- Publizität** von sozialen Aufwendungen 1 108, 109, 113
- Quartalsberichterstattung 10** 55, 164, 249

- Queraufsicht 2** 64; 5 53
- Quotierung 1** 326

- Ratingagentur 2** 127
- Rechenschaftsgrundsätze 10** 10
- Rechnungslegung, Adressaten 10** 132
- Rechnungswesen 4** 20
- Rechtmäßiges Alternativverhalten 11** 56
- Rechtmäßigkeit 1** 132
- Rechtsgrundlagen der AG 1** 12
- Reflexschaden 11** 57
- Regelpublizität 10** 162
- Regelungsabrede 8** 229
- Reisekosten 8** 343
- Reisekostenordnung 8** 104, 343
- Rentabilität des Unternehmens 4** 29
- Rentabilitätsberichte 7** 11
- Rentabilitätsinteresse 4** 37
- Rentenversicherung 8** 92
- Residenzpflicht 2** 39; 8 41
- Ressort 1** 203, 238
 - Leitung 1 314
 - Verantwortung 1 315
 - Verteilung 10 20
- Richtlinien der EU 1** 9
- Risiko**
 - Analyse 9 31
 - Berichterstattung 10 69
 - Bewältigung 9 32
 - Controlling 10 104
 - Früherkennungssystem 10 116
 - Handbuch 10 118
 - Lage 10 71
 - Management 10 106, 119; 13 79
 - Managementsystem 1 204; 4 20, 21; 9 25
 - Überwachung 10 112
- Rückgewähranspruch 11** 42
- Rücklage 10** 146
- Ruhegeld 3** 96
 - Anspruch 3 101
 - Zusage 3 96, 97

- Sachaufklärung 1** 144; 2 133
- Sachbezüge 3** 31
- „safe harbours“ 4 42
- Sanierung 9** 66, 119
- Sanierungsaufgaben 3** 61
- Sanierungsvereinbarung 9** 105
- Sarbanes-Oxley Act 10** 55
- Satzung 1** 16, 213, 214; 4 11, 14, 26, 39
- Satzungsbestimmungen 1** 16; 5 10, 56
- „scalping“ s. Kurs und Marktpreismanipulation
- Schaden 11** 54
- Schadensersatzanspruch 1** 126; 7 115
- Schadensersatzpflicht 1** 141; 7 129
- Scheingeschäft** s. Kurs und Marktpreismanipulation

Sachverzeichnis

- Schiedsverfahren** 1 171
- Schlussklärung** 10 84
- Schmiergeldzahlungen** 1 139
- Schuldhaftes Verhalten** 11 33; 12 94, 97, 104
- Schutzschirmverfahren** 9 104, 139
- Schweigepflicht** 12 166, 187, 289
- Schwerbehinderung** 8 166
- SE** 1 11; 15 1
 - Aufgaben der Geschäftsführung 15 74
 - D&O-Versicherung 15 84
 - Dualistische Führung 15 9
 - Geschäftsführende Direktoren 15 58
 - Kodifizierung 15 3
 - Monistische Führung 15 15
 - Stellvertretung 15 24
 - Vergütung 15 56
- Segmentberichterstattung** 10 85
- Sekundärmarkt** 11 114
- Selbstanzeige** 12 122
- Selbstbehalt** 11 141
- Selbstentmündigung** 1 182
- Selbstkontrahieren** 6 43
- Share Deal** 8 406
- Shareholder Value** 1 98; 4 34
- Sicherheitsfachkräfte** 8 399
- Sinnhaftigkeit** 3 37, 81
- „social sponsoring“** 1 107
- Societas Europaea** 8 289
 - s. auch SE
- „soft law“** 1 25
- Sonderdelikte** 12 13
- Sonderprüfer** 11 18
- Sonderprüfung** 10 289
- Sondertatbestände** 15 78
- Sonderzahlung** 3 78
- Sorgfalt** 1 115; 11 37
- Sorgfaltspflicht** 11 38
- Sozialbindung** 4 30
- Soziale Vorsorge** 8 353
- Sozialversicherung** 11 102
- Spartenorganisation** 1 299; 5 26
- Special Purpose Entities/SPE** 10 42
- Spenden** 1 147
- Sperrfrist** 3 87
- Spitzenfunktion** 8 39
- Sponsor** 1 108, 147
- Sprecherausschuss** 8 201, 210
 - s. auch Führung, Führungskräfte
- Sprecherbefugnisse** 2 76
- Sprecherfunktion** 2 75
- Spruchverfahren** 14 53, 219
- Squeeze-out** 14 210
- „Stakeholderkrise“** 9 10
- Stellenbeschreibung** 8 50, 329
- Stellungnahmepflicht zum Angebot nach WpÜG** 4 16, 52
- Stellvertretende Vorstandsmitglieder** 5 66, 67, 69
 - Befugnisse 5 67
 - Verantwortung 8 68
 - Steuerabteilung 10 184
- Stellvertretung**
 - nachträgliche Genehmigung 6 36
- Steuerbilanzpolitik** 10 185
- Steuerklärungspflicht** 10 179
- Steuerhinterziehung** 12 107
- Steuerlastquote** 10 183
- Steuerliche Pflichten** 11 103
- Steuermanagement** 10 183
- Steuern** 12 111, 117, 118, 119
- Steuerrecht** 13 113
- Steuerstrafrecht** 10 269
- Steuerverkürzung** 12 116
- Stichentscheid** 5 59
- Stimmrechtsausschluss** 5 92
- Stimmverbote** 5 88
- Stock Option** 3 79, 81
- Störfallbeauftragter** 13 118
- Strafrecht** 12 1
- Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Vorstands** 12 13, 30
- Strafverfahren, Ablauf** 12 272, 277
 - Ermittlung 12 269, 277, 279
 - Hauptverhandlung 12 309
 - Verständigung 12 310
- Strategien** 1 143
- Strategische Ausrichtung** 14 68; 15 88
- Streik** s. Arbeitskampf
- Streitigkeiten** 1 163, 166, 168
 - innerhalb eines Organs s. Interorganstreitigkeit
 - zwischen Vorstand und Aufsichtsrat 1 166
 - zwischen Vorstandsmitgliedern und Aufsichtsrat 1 172
- Streuschäden** 11 122
- Strukturvorhaben** 1 248
- Suspendierung der Bestellung** 2 130, 133
- Tagesgeschäft** 1 133
- Tantieme** 3 69, 71, 77
- Tarife** 8 244
 - Entgelttarif 8 247
 - Haustarif 8 246
 - Manteltarif 8 248
 - Sondertarif 8 249
 - Tarifverhandlungen 8 251
- Tatsächliche Machtverteilung** 1 87
- Teamleistung** 2 32
- Teampartner** 2 53
- Teilgewinnabführungsvertrag** 14 191
- Telefonkonferenz** 2 18
- Telekom** 11 7
- Textform** 14 130
- „tipping“** s. Kurs und Markpreismanipulation
- „tone from the top“** 13 50
- „top executives“** 7 126
- Transparenz im Kapitalmarkt** 12 11

Sachverzeichnis

- TransPuG** 11 6
Treuepflicht 1 160, 161; 5 11; 7 49
„true and fair view“ 10 134
- Übergangsgelder** 3 107
Übernahme 1 127
Übernahmeangebot 1 259
Übernahmeverschulden 10 171
Überprüfungspflicht 3 125
Überschreitung des Unternehmensgegenstands 14 93
Überschuldung 9 107; 12 99
Überwachung 13 22
Überwachungspflicht 1 161, 205
- UMAG** 1 12; 4 42; 11 6
Umgehung 2 59; 3 49
Umkehr der Beweislast 11 41
Umwandlungsgesetz 1 4
Unabhängigkeit der Wirtschaftsprüfer 12 283; 14 151
Unbefangenheit 1 116
Ungeschriebene rechtliche Vorgaben 1 193, 237
Unredlichkeit 11 23
Unterlassen 2 60, 117
Unternehmen 1 79
– abhängiges Unternehmen 14 185
– herrschendes Unternehmen 14 185
Unternehmens-/Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG) 12 252
Unternehmensakquisitionen 4 43
Unternehmensbewertungen 14 40
Unternehmensführung 11 6; 12 9, 30; 14 54
Unternehmensgegenstand 1 95
– Folgen eines Verstoßes 1 92
– Folgen einer Überschreitung 1 92
– keine Tätigkeitsvorgabe 1 95
– Verstoß gegen die Begrenzung
Unternehmensinteresse 1 97
– Anlegerinteressen 1 98
– Interesse am Unternehmen 1 97
– Interesse im Unternehmen 1 99
– Gläubigerinteressen 1 98
Unternehmenskontrolle 1 263, 265, 306
Unternehmenskoordinierung 1 186
Unternehmenskrise 4 18
Unternehmenskultur 8 30
Unternehmensplanung 1 184; 8 51
Unternehmensrisiken 1 227
Unternehmensverbindungen 14 1, 156
– System 14 1
– Begriffsbestimmungen 14 6
Unternehmensverbund 1 264
Unternehmensverträge 1 210; 14 187
Unternehmenswohl 2 55
Unternehmenszeitung 8 77
Unternehmenszweck 1 274
- Unternehmerische Entscheidung** 9 21, 30, 35
Unternehmerisches Ermessen 1 114, 316
unternehmerisches Handeln
– allgemeine Handlungsmaximen 1 89
– Beachtung des Unternehmensinteresses 1 96
– Eigenverantwortlichkeit und unternehmerisches Ermessen 1 114
– Erzielen eines angemessenen Gewinns 1 101
– Verfolgen des Unternehmensgegenstands 1 91
– – besondere Grundsätze für ordnungsmäßige Geschäftsführung 1 115
– – Ordnungsmäßigkeit 1 133
– – Rechtmäßigkeit 1 136
– – Wirtschaftlichkeit 1 145
– – Zweckmäßigkeit 1 142
Unterzeichnungspflicht 10 46
Untreue, § 266 StGB 12 199
– durch die Festsetzung von Vorstandsvergütungen 12 234
– durch riskante Kreditvergabe 12 215
– durch Sponsoring 12 211
– GmbH-Untreue 12 223
– Konzerntreue 12 228
– Pflichtverletzung, schwerwiegende 12 207
– Vermögensbetreuungspflicht 12 201
– Vermögensschaden 12 208
– wegen fehlender oder mangelhafter Risikomanagementsysteme 12 241
Unverfallbarkeit 3 101
Urlaub 8 316
Verantwortlichkeit des Vorstands, strafrechtliche 13 152
- Verantwortungsbereich** 1 137, 302
Veräußerungssperre, Dauer – mehrjährig 3 76
Verbände 8 85
Verbot der Doppelmitgliedschaft 5 70
Verbot von Insidergeschäften 12 128
verbundene Unternehmen 14 7
Verfahrensfehler 5 92
Vergleich 11 67
Vergleichsparameter 3 87
Vergleichszahlungen 1 139
Vergütung 3 53, 54
– Bestandteil 3 56; 70
– Gesamtvergütung, Angemessenheit 3 59
– „klassische“ variable 3 67
– Regeln 3 42
– System 3 56
Vergütungsbericht 10 74
Verhaltensgrundsätze 1 26
Verhaltenssteuerung 14 128; 15 88
Verjährungsfrist 11 70, 72
Verkaufsprämien 8 326

Sachverzeichnis

- Verkaufsprospekt** 11 123
- Verkehrssicherungspflichten** 11 101
- Verlust**
 - Anzeige 9 81
 - Deckungshaftung 9 165
- Vermittlungsverfahren** 2 26
- Vermögensbetreuungspflicht** 10 21
- Vermögensminderung** 11 54
- Vermögensschäden** 11 89, 130
- Vermögenswirksame Leistungen** 8 339
- Verordnungen der EU** 1 7, 8
- Verschuldensmaßstab** 11 50
- Verschwiegenheitspflicht** 1 175; 3 26; 8 328
- Versetzung**
 - intern 8 141
 - international 8 167
 - Klauseln 8 142
 - Vorbehalt 8 142
- Versicherer** 11 12, 134
- Versicherungsnehmerin** 11 133, 134, 136
- Versicherungssystem** 8 105
- Versorgungslücke** 8 362
- Versorgungssystem** 8 105
- Verteidigungsmaßnahmen** 4 50
- Vertragsbeendigung** 3 30
- Vertragskonzern**
 - Beendigung 14 96
 - Cash-Management 14 80
 - Controlling 14 77
 - einheitliche Leitung 14 54
 - Haftung 14 92
 - Jahresabschluss 14 83
 - Konzernleitungspflicht 14 64
 - Organisation und Führung 14 65
 - Personalpolitik und -entscheidungen 14 71
 - Planung 14 77
 - Risikomanagement 14 85
 - Weisungen 14 26
 - zustimmungspflichtige Geschäfte 14 88
- Vertragsstrafe** 7 20; 8 139
- Vertrauensentzug durch die Hauptversammlung** 2 116
- Vertrauensgrundsatz** 7 33
- Vertrauensverhältnis** 1 143, 205
- Vertrauliche Angaben** 12 135
- Vertraulichkeitsabsprache** 12 171
- Vertreterhaftung, strafrechtliche** 12 15
- Vertretung der Gesellschaft durch den Aufsichtsrat** 3 2
- Vertretung vor Gericht**
 - Anfechtungsklagen 6 61
 - Nichtigkeitsklagen 6 33
- Vertretungskompetenz** 6 56
- Vertretungsmacht** 6 1, 14
 - Beschränkung 6 65
 - fehlende
- Genehmigungsfähigkeit 6 33
 - Grenze 6 38
- Missbrauch 6 49
- organschaftliche 6 1
- rechtsgeschäftliche 6 19
- Verwaltungsrat** 15 19
- Verzicht** 11 30, 66
- Verzinsung** 1 104
- „vesting date“ 3 89
- Vetorechte** 1 197; 5 52
- Vierteljahresbericht** 10 162, 249
- Vollständigkeitserklärung** 10 43, 254
- Vor-AG, Vertretung** 6 65
- Vorbereitung von Hauptversammlungsbeschlüssen** 1 68, 228, 229
- Vorgesetzte** s. Führung, Führungskräfte
- Vorsatz** 11 92, 117; 12 66, 105
- Vorschlagsrecht** 1 53
- Vorschusspflicht** 9 87
- Vorsitzender, stellvertretender** 1 151
- Vorstand** 1 48
 - Arbeitsdirektor 5 62
 - Aufbau 4 19, 20
 - Ausschüsse 6 58
 - Beschlussfassung 1 165, 168, 170; 5 79
 - Beziehungen zu anderen Organen 1 66
 - Bezüge 3 53
 - Ehrenvorsitzender 5 74
 - entsandtes Aufsichtsratsmitglied 2 91
 - Geschäftsordnung s. dort
 - Gleichberechtigung 5 13
 - Leitung der AG 5 16
 - Organisation 5 20, 24, 25
 - Pflicht zur Leitung 5 16
 - Stellungnahme zum Prüfungsbericht des Abschlussprüfers 1 62
 - Verhältnis zum Aufsichtsrat s. dort
 - Verhältnis zur Hauptversammlung s. dort
 - Vorstandssprecher 5 60
 - Vorstandsvorsitzender s. dort
 - Willensbildung 5 75
- Vorstand als Organ** 4 26
- Vorstandsabberufung** s. Abberufung
- Vorstandsanstellungsvertrag** 2 30, 31
- Vorstandsbestellung** s. Bestellung
- Vorstandsmitglied**
 - Abberufung 2 101
 - Amtsniederlegung 2 100
 - ausgeschiedenes 3 24
 - delegierte Aufsichtsratsmitglieder 5 70
 - Informationspflicht 5 50
 - Informationsrecht 5 50
 - Interventionspflicht 5 51
 - Interventionsrecht 5 51
 - natürliche Person 5 56
 - Qualifikation 5 56
 - stellvertretendes 5 68
 - Tod 6 16
 - Überwachung 1 267, 288
 - Widerspruchsrecht 5 52

Sachverzeichnis

- Vorstandsmitglieder** 1 21
 - Doppelmandatsverbund 1 49
 - gegenseitige Förderpflicht 1 128, 162
 - gegenseitige Treuepflicht 1 160
 - gegenseitige Überwachung 1 288
 - gegenseitige Unterrichtung 1 161
 - Gleichberechtigung 1 155
 - Mitwirkung bei der Berichterstattung an den Aufsichtsrat 4 15
 - stellvertretende 5 68
 - Ungleichgewicht durch Geschäftsverteilung 1 88, 157, 158
 - Zahl 1 35
- Vorstandssitzung** 1 151, 161, 187, 188, 193
- Vorstandssprecher** 1 322; 2 73
- Vorstandstätigkeit** 1 187; 4 8
- Vorstandsvorsitzender** 2 87; 5 57
 - Aufgaben 5 58
 - Einzelgeschäftsführung 5 59
 - Stichentscheid 5 59
 - Vetorecht 5 59
- Wahlordnung** 8 175
- Wahlrecht, Kontenabschluss** 10 6, 26
- Wahlrechte** 10 30, 41, 44, 59, 64
 - Ansatzwahlrechte 10 199
 - Ausübung 10 64
 - Bewertungswahlrechte 10 199
- Wahlvorschläge des Aufsichtsrats** 1 38
- Wahlvorstand** 8 174
- Waisenpension** 3 115
- „war for talents“** 8 122
- Warnstreik** 8 263
- Wechselseitig beteiligte Unternehmen** 14 6, 15, 179
- Weisungen**
 - des CEO 5 35
 - des herrschenden Unternehmens 4 61
 - Hauptversammlung 4 61
 - nachteilige Weisungen 4 63
 - des Verwaltungsrats 15 16 4 63
- Weisungsrecht** 2 77; 4 63; 5 35; 8 9
- Wertpapiere** 10 157, 160, 165; 12 139, 147, 157
- Wettbewerb** 2 55; 8 252; 10 214
- Wettbewerbsentschädigung** 3 47
- Wettbewerbsverbot** 3 24; 7 57; 11 78
- Wettbewerbsverstoß** 2 121; 14 59
- „whistle-blowers“** 13 124, 127
- Wichtiger Grund** 2 58, 100, 101, 103, 108, 116
- Widerruf**
 - Beschluss 2 106
 - der Bestellung 2 101
 - der Ruhegeldzusage 3 121
 - Vorbehalt 3 122
- Widerspruchsrecht** 1 313; 5 52
- Wiederbestellung** 2 48, 53; 3 107, 135
- Wiederverheiratung** 3 116
- „wind fall profits“** 3 87
- Wirtschaftliche Geschäftsführung** 1 132; 11 38
- Wirtschaftlichkeit** 1 132, 145
- Wirtschaftsausschuss** 7 69; 8 200
- Wirtschaftsstrafrecht** 13 109
- Wissenserklärung** 1 220
- Wohltätigkeit** 4 147
- WpHG** 1 256, 257; 12 128
- WpÜG** 1 258
 - Angebotsunterlage 11 123
 - Pflichtangebote 1 259
 - Stellungnahmepflicht 4 16
 - Veröffentlichungspflichten 1 258; 12 177
- Zahl der Vorstandsmitglieder** 1 213
- Zahlungsunfähigkeit** 2 123; 9 89; 12 98
- Zahlungsverbot** 9 82
- Zeitpunkt der Berichterstattung**
 - Berichte über Geschäfte mit erheblicher Bedeutung für die Gesellschaft 1 237
 - Berichte zur Lage der Gesellschaft 7 11
- Zerstrittenheit im Vorstand** 2 120
- Zeugnisverweigerungsrecht** 7 77
- Zielgesellschaften** 4 47, 49, 51, 53
- Zielvereinbarung** 8 65
- Zugang beim Kündigungsempfänger** 3 6
- Zulassungsverfahren** 11 23
- Zustimmungskatalog** 14 137; 15 86
- Zustimmungskompetenz** 3 38
- Zustimmungsvorbehalte** 1 39, 72, 74, 76
- Zwangsgeld** 10 170, 270
- Zweckgesellschaften** 10 42
- Zweckmäßigkeit** 1 142
- Zweidrittelmehrheit** 2, 24, 107, 130
- Zweiwochenfrist** 3 3, 5, 109, 110
- Zwischenbericht** 10 55; 12 61, 72

beck-shop.de