

Praxishandbuch Vorstands- und Aufsichtsratschaftung

von
Dr. Matthias Pitkowitz

1. Auflage

Praxishandbuch Vorstands- und Aufsichtsratschaftung – Pitkowitz

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

Thematische Gliederung:

Gesellschaftsrecht: Gesamtdarstellungen



Verlag C.H. Beck München 2014

Verlag C.H. Beck im Internet:
www.beck.de

ISBN 978 3 406 66149 5

Stichwortverzeichnis

(Zahlen = Randnummern)

- Abberufung 75
- Abberufung aus wichtigem Grund 177a
- Abgrenzung Ermessen 380
- Abschlussbericht 226
- Abwägungsbereich 383
- Abwehrkosten 589
- Adäquanz 308
- Ad-hoc Zustimmungsvorbehalt 170
- Ad-hoc-Publizität 121
- Aktienausgabe 181
- Aktioptionen 458
- Anforderungsbericht 157
- Angemessene Informationsbeschaffung 415
- Anschein eines Interessenkonflikts 455
- Ansprucherhebungsprinzip 638
- Anspruchsrundlage 254
- Anstellungsvertrag 133
- ARAG-Garmenbeck Entscheidung 393
- Arbeitnehmervertreter 195
- arm's-length transaction 459
- Audit Committee 160
- Auflösung wegen Gemeinwohlverletzung 490
- Aufsichtsratspflichten 142
- Ausdrückliche Handlungsanordnung 385
- Ausführungspflicht von Beschlüssen 97, 342
- Auslegungsmöglichkeiten 382
- Ausnahmen zur Legalitätspflicht 502
- Außenhaftung
 - Vorstand 256
 - Aufsichtsrat 296
- Außenhaftung und Ermessen 471
- Baustoff-Urteil 265
- Bedeutung für Vermögens- oder Ertragslage 404
- Befreiungsanspruch 595
- Begrenzung der Innenhaftung 327
- Beratungspflicht 145
- Beratungsverträge 190
- Berichtsansuchen 157
- Berichtspflicht 99
- Beschlussausführung 310
- Bestanderhaltung 434
- bestandsgefährdende Entwicklungen 115
- Betriebshaftpflichtversicherung 586
- Beurteilungsphase 430
- Beurteilungsspielraum 381
- Beweislast 241, 247, 255, 347
- Beweislastumkehr 351
- Beweislastverteilung 347
- bewusstes Nichthandeln 406
- BJR Business Judgment Rule
- bloßes Unterlassen 406
- Buchführungspflicht 111
- Business Judgment Rule (Aufsichtsrat) 187, 196
- Business Judgment Rule 246, 274, 355, 374
 - Außenhaftung 471
 - Entfall 469
 - BJR-Kriterien 388
- Bußgelder 636
- claims-made-Prinzip 638
- Compliance 12, 45, 109, 115, 302, 319, 483
- Corporate Governance-Bericht 109, 110
- corporate opportunities 63
- Corporate Social Responsibility 449
- CSR Corporate Social Responsibility
- D&O- Selbstbehaltsversicherung 611
- D&O-Versicherung 534
- Deckungsanspruch 595
- Deckungssumme 598
- deliktischer Schutz der Mitgliedschaft 281
- Deliktsunfähigkeit 58, 315
- Dienstnehmerhaftpflichtgesetz 579
- Dienstnehmerhaftungsprivileg 579
- Differenzhypothese 236
- Dokumentation unternehmerischer Entscheidungen 470
- Doppelfunktion 33
- Doppelschaden 251
- efficient breach of public law 513
- Eigenschadenklausel 624
- Einflussmöglichkeiten des Aufsichtsrats 153
- Einlagenrückgewähr 42
- Einsichts- und Prüfungsrecht 159
- Eintrittsrecht 75
- Einzelflichten 88
- Einzelunternehmer 498
- Einzelvertretung 23
- Emissionsprospekthaftung 271
- Entfall des Ermessensspielraums 469
- entgangener Gewinn 236

- Entlastung durch HV-Beschluss 338
- Entscheidung mit Risiko 402
- Entschuldigungsgrund 58, 315, 317
- Entsprechenserklärung 109, 302
- Ereignistheorie 638
- Erfolgshaftung 366
- Ermessen des Aufsichtsrats 365
- Ermessensspielraum bei Informationsbeschaffung 425
- Ermittlung der Entscheidungsgrundlage 411
- Ermittlungsphase 427
- Europäische Durchbrechungsregel 130
- Europäische Verhinderungsverbot 129
- existenzvernichtende Haftungsklagen 328
- externe Legalitätspflicht 379, 387, 477, 472, 513
 - D&O-Versicherung 623
- Externe Pflichtenbindung 483
- Interne Pflichtenbindung 481
- fair to the corporation 459
- Fehleinschätzung 411
- Fehlentscheidung 364, 366
- Feststellungserklärung 228
- Folgepflicht 340
- Formalvorschriften 309
- Fremdvergleich 459
- Frühwarnsystem 115
- Gegenstand der D&O-Versicherung 573
- Geheimhaltungsinteresse 79, 202
- Geheimnis 79, 204
- Geldstrafen 636
- Geltendmachung Schadenersatz 345
- Gemeinwohl 436, 444
- Gemeinwohlverletzung 490
- Gerichtsklausel 632
- Gesamtgeschäftsführung 11
- Gesamtschuldner 323
- Gesamtvermögensbetrachtung 236, 520
- Gesamtvertretung 22
- Geschäftsbriefe 89
- Geschäftschancen 62
- Geschäftsführung 10
- Geschäftsführung ieS 12
- Geschäftsordnung 178
- gesetzliche Einzelpflichten 88
- gesetzliche Haftungsbestimmungen 587
- gesetzmäßiger Beschluss 338
- Gesetzmäßiger Hauptversammlungsbeschluss 494
- Gewinnabschöpfung 523
- Gewinnmaximierung 433
- Gewinnverwendungsvorschlag 224
- Gläubigeransprüche 278 (D), 290 (Ö)
- Gleichbehandlung von Rechtssubjekten 496
- Guter Glaube 462
- Haftung 231
- Haftung bei Kollektiventscheidungen 310
- Haftungsausschlüsse 613
- haftungsbegründende Pflichtverletzung 364
- Haftungsprivilegierung 579
- Handlungsalternative 406
- Handlungsanordnung durch Hauptversammlung 338
- Handlungspflicht 385
- Handlungsverbot 126
- hindsight bias 376
- Immaterialgüterrecht 291
- Information 411
- Informationsbeschaffungspflicht 411
- Informationsverarbeitung 430
- Innenhaftung 231
 - Aufsichtsrat 293
 - Vorstand 252
- Insolvenzantrag 122,
- Insolvenzantragspflicht 122, 269, 304
- Insolvenzklausel 628
- Insolvenzverschleppung 277, 304
- Instrumente des Aufsichtsrats 153
- Interessen der Allgemeinheit 436
- Interessenabwägung 447
- Interessenkonflikt 59, 62, 85, 194, 197, 217, 452
- Interessenkonflikt im Konzern 461
- Internes Kontrollsystem 118
- internes Legalitätsprinzip 481
- Jahresabschluss 100, 224
- Jahresbericht 100
- Kapitalerhaltung 42
- Kapitalerhöhungen 301
- Kapitalmarktrecht 230 (AR), 291
- Kausalität 307
- Klare Gesetzeslage 387
- Kodifizierung der BJR 374
- Kollektiventscheidung (Kausalität) 310
- konkrete Handlungsanweisung 87
- Konkurrenzklausele 72
- konkurrierende Treuepflicht 63
- Konkursverschleppung 284
- Kontrolle durch den Aufsichtsrat 145
- Kosten-Nutzen Rechnung 424, 509
- Kreditgewährung 42
- Lagebericht 224
- Legalitätspflicht 44, 472
 - Ausnahmen 502
- Legalzession 240
- leitende Angestellte 578
- Leitungsermessen 17
- Leitungspflicht 13
- Maximierung des Unternehmenswertes 440
- Mehrbelastungsverbot 68

- Mitgliedschaftsrechte** 264, 281, 299
- Mithaftung** 326
- moderater shareholder value- Ansatz** 443
- Nachhaftungsregelung** 645
- Nachmeldezeitraum** 641
- nachträgliche Fehlbeurteilung** 409
- nachträgliche Wettbewerbsverbot** 72
- Neutralitätspflicht** 126
- nichtiger HV-Beschluss** 342
- Notstand** 315
- nützliche Pflicht- bzw Gesetzesverletzung** 479, 513
- objektive Information** 412
- objektivierter Sorgfaltsmaßstab** 314
- objektivierte subjektive Betrachtungsweise** 418, 464
- Offenbarungspflicht** 277
- Öffentliche Interessen** 444
- Organisationspflichten** 53
- Örtlicher Umfang der D&O- Versicherung** 648
- pacta sunt servanda** 508
- passive Vertretungsbefugnis** 24
- Personalkompetenz** 175
- Personenschaden** 586
- persönlicher Schutzbereich der Norm** 250
- Pflicht zur Einberufung der HV** 119, 214
- Pflicht zur Klageerhebung** 220
- Pflichten**
 - Aufsichtsrats 142, 184
 - Vorstand 9
 - Grafische Darstellung 137, 227
- Pflichtengruppen** 31
- Pflichtenquelle (Sorgfaltspflicht)**
 - Aufsichtsrat 186
 - Vorstand 34
- Pflichtverletzung** 245
- Porsche-Urteil** 151
- Prävention** 360
- Präzisierung des Informationsumfangs** 420
- Principal-Agent** 61
- Prinzip der gegenseitigen Überwachung** 50
- privatrechtliche Haftungsbestimmungen** 588
- Produkthaftungsrecht** 291
- Prozessvertretungsbefugnis** 593
- Prüfungsauftrag** 162
- punitive damages** 649
- Quartalsbericht** 100
- Rahmengeschäftsordnung** 178
- Rechnungswesen** 54
- Rechtfertigenden Pflichtenkollision** 512
- rechtmäßiges Alternativverhalten** 309, 354
- Rechtsrat** 428, 506
- Rechtsschutzanspruch** 589, 573
- Rechtsschutzversicherung** 594
- Rechtswidrigkeit** 245
 - Aufsichtsrat 293
 - Vorstand 252
- Rechtswidrigkeitszusammenhang** 250, 309
- Reflexschaden** 251, 625
- Regressprozess** 221
- Ressortverteilung** 39, 51, 325
- Restverantwortung** 50
- Risikofreude** 359
- Risikokomponente** 402
- Risikoscheue** 361, 371
- risikoscheues Verhalten** 362, 371
- risk-averse** 371
- Rückwärtsversicherung** 644
- sachfremder Einfluss** 452
- sachkundiger Rechtsrat** 506
- Sachschaden** 586
- Sachverständige** 158
- Sachverständigengutachten** 428
- safe harbor** 374, 389
- Satzung** 132
- say on pay** 176
- Schaden** 235
- Schadensausgleich** 360, 595
- Schadensberechnung** 236, 518
- Schadenserhöhung** 311
- schädigende Einflussnahme** 298
- Schutz des Gesellschaftsvermögens** 252
- Schutzbereich der Norm** 250
- Schutzgesetzverletzung** 266, 281
- schwebende Unwirksamkeit** 334
- Selbstbehalt** 604
- Selbstüberwachung** 50
- shareholder value** 440
- situationsentsprechende Informationsgrundlage** 420
- Sonderbericht** 100
- Sonstige Pflichten** 87
- Sorgfaltsmaßstab** 57
- Sorgfaltspflicht**
 - Aufsichtsrat 185
 - Vorstand 32
- Sorgfaltspflicht als Pflichtenquelle**
 - Aufsichtsrat 186
 - Vorstand 34
 - Legalitätspflicht 501
- Sperrfrist** 332
- Spezialkenntnisse**
 - Aufsichtsrat 189
 - Vorstand 40
- stakeholder value** 442
- strafrechtliche Verantwortlichkeit** 289
- subjektive Unfähigkeit** 192
- subjektive Vorwerfbarkeit** 313
- subjektiv-konkrete Schadensberechnung** 236

- Subsidiaritätsklausel 629
- Tagesgeschäft 12
- Tochtergesellschaft 461
- Trennungsklausel 634
- Trennungsprinzip 549
- Treuepflicht
 - Vorstand 59, 61
 - Aufsichtsrat 194
- Treuhandverhältnis 61
- Übernahme besonderer Funktionen 186
- Übernahmeangebot 125, 303
- Übernahmeverschulden 192
- Überschreitung des Unternehmensgegenstands 243
- übertriebene Risikoscheue 361, 371
- Überwachungspflicht 325
 - Vorstand 45, 325
 - Aufsichtsrat 145, 301
- Überwachungssystem 483
- Überwachungsorgan (AR) 142
- UK Bribery Act 46
- ultra-vires-Lehre 20, 435
- Umweltrecht 291
- unbeschränkte Vertretungsmacht 20
- unbestimmter Gesetzesbegriff 382
- unechte Gesamtvertretung 23
- Unklare oder umstrittene Rechtslage 503
- unmittelbarer Eigennutz 452
- unmittelbares Eigeninteresse 454
- Unsicherheit zukünftiger Entwicklungen 371
- Unterlassung als unternehmerische Entscheidung 406
- Unternehmensgegenstand 26, 28, 435
- Unternehmensplanung 100
- Unternehmenswohl 17, 27, 431
- Unternehmenszweck 26
- unternehmerische Entscheidung 397
- unternehmerische Ermessensspielraum 246
- Unternehmerisches Ermessen 355
- unternehmerisches Ermessen und Außenhaftung 471
- unternehmerisches Risiko 367
- unwiderlegliche Vermutung 468
- verbindlicher Organbeschluss 132
- Vergleich 331, 597
- Vergütung des Vorstands 176
- Verhaltenssteuerung 369
- verhinderter Vorteilsausgleich 240, 518
- Verjährung 255, 343
- Verlust in Höhe der Hälfte des Grundkapitals 119
- Verlustanzeige 119
- Vermeidung von Interessenkonflikten 455
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung 535
- Verpflichtung zum Vertragsbruch 511
- Verschulden 313, 324
- Verschuldenshaftung 231, 323
- Verschuldensmaßstab
 - Vorstand 57
 - Aufsichtsrat 188
- Verschwiegenheitspflicht
 - Aufsichtsrat 199
 - Vorstand 77
- Versicherter 576
- Versicherung für fremde Rechnung 554
- Versicherungsfall 582
- Versicherungsprämie 566
- Versicherungssumme 598
- Versicherungsverschaffungsklausel 565
- Versicherungsvertrag 569
- Verstoßtheorie 638
- Vertragspflichten der Gesellschaft 508
- vertrauliche Angaben 79, 205
- Vertretung 19
- Vertretungsmonopol 19
- Vertretungspflicht des Vorstands 217
- Verwalter fremden Vermögens 61
- Verzicht 331
- Vollständige Informationsbeschaffung 414
- Vorausschauend gestalterische Tätigkeit 403
- Vorsätzliche Schadensverursachung 616
- Vorschlagsverantwortung 192
- Vorstandsbericht 99
- Vorstandsberichte 157
- Vorstandspflichten 9
- Vorstandsvergütung 176, 190
- Vorteilsausgleich 237
 - Kausalität 312
- Weisungsfreiheit 15
- Wertberichtigungen 238
- Wettbewerbsrecht 291
- Wettbewerbsverbot
 - Aufsichtsrat 198
 - Vorstand 65
- Wirksamkeitsvoraussetzung 181
- Wissentliche Pflichtverletzung 619
- Zahlungsfähigkeit 121
- Zahlungsverbot 121
- Zeitdruck 422
- Zession von Ersatzansprüchen 332
- Zeugnisverweigerungsrecht 82
- Zuständigkeit D&O-Versicherung 554
- Zustelldienst- Fall 514
- Zustimmungsvorbehalte 163