

Der Aufsichtsrat

Kommentar

Bearbeitet von

Dr. Kersten Schenck, Prof. Dr. Thomas Gasteyer, Ralf Gerdes, Stephan Gittermann, Dr. Stefan Mutter, Dr. Carsten Schütz, Dr. Holger Seidler, Dr. Stefan Wilhelm Suchan

1. Auflage 2015. Buch. XXVI, 1080 S. In Leinen

ISBN 978 3 8006 4790 3

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Gesellschaftsrecht > Aktiengesetz](#)

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

schnell und portofrei erhältlich bei


DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

beck-shop.de

DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Bearbeitet von Per Axel Schwanbom, Rechtsanwalt in München
Fett gedruckte Ziffern bezeichnen die Paragraphen, mager gedruckte die Randnummern.

Abberufung von Arbeitnehmervertretern

- nach DrittelbG **103** 78 f.
 - nach MgVG **103** 78 f.
 - nach MitbestErgG **103** 78 f.
 - nach MitbestG **103** 78 f.
 - nach MontanMitbestG **103** 78 f.
 - SE-BeteiligungsG **103** 78 f.
- #### **Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern**
- durch Aktionäre **103** 42 ff.
 - Anfechtung **103** 24 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 5 ff.
 - Ausscheiden ohne Abberufung **103** 84 ff.;
s. *Amts-niederlegung*
 - durch BaFin **103** 87 ff.
 - Abberufungsverlangen, Adressat **103** 93 ff.
 - Abberufungsverlangen, Rechtsnatur **103** 94
 - entsandte Mitglieder **103** 99
 - Verfahren **103** 93 ff.
 - Drei-Personen-Aufsichtsrat **103** 17, 40 f.
 - Entlastung s. *Entlastung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - entsandte Mitglieder **103** 26 ff.
 - Abberufungserklärung **103** 27
 - Anspruch der Gesellschaft auf Abberufung **103** 32 f.
 - durch BaFin **103** 99
 - Klage der Gesellschaft auf **103** 33
 - durch Minderheitsaktionäre **103** 31, 42 ff.
 - Wirksamwerden **103** 27 f.
 - Ersatzmitglieder **101** 210; **103** 80 ff.
 - gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 115 ff.
 - durch gerichtliche Entscheidung **103** 34 ff.
 - Abberufungsantrag, Aufsichtsrat **103** 35 ff.
 - Abberufungsantrag, BaFin **103** 87
 - Abberufungsantrag, Zuständigkeit **107** 366
 - Abstimmungsverbot **103** 38 f.
 - einstweilige Anordnung **103** 76 f.
 - ex nunc-Wirkung **103** 65 f.
 - Minderheitsaktionäre, Antrag **103** 42 ff.
 - Neubesetzung **103** 77
 - Rechtsmittel **103** 65 ff.
 - Rückkehr in den Aufsichtsrat **103** 71 ff.
 - Verfahren **103** 58
 - wichtiger Grund **103** 45 ff., 57
 - zuständiges Gericht **103** 58
 - gewählte Mitglieder **103** 8 ff.
 - durch Hauptversammlung **103** 8 ff.
 - Abberufungsantrag **103** 15
 - Erfordernisse, zusätzliche **103** 11 f.
 - Erklärungspflicht **103**
 - Ermessensentscheidung **103** 9

- Grund **103** 11
 - Mehrheitserfordernis **103** 10, 13
 - Mitwirkungsverbote **103** 16
 - Rechtsmittel **103** 24
 - Stimmrecht **103** 16
 - Pflicht zur **116** 73 f.
 - Rechtsfolgen der Abberufung **103** 23
 - unwirksame
 - Haftung **116** 46
 - wichtiger Grund **103** 45 ff.; **170** 43
 - Wirksamwerden
 - entsandte Mitglieder **103** 27 f.
 - gewählte Mitglieder **103** 18 ff.
 - Wirkung **103** 23
 - Zuständigkeit, keine Delegation **103** 14
- #### **Abberufung von Ausschussmitgliedern**
- 107** 409
- #### **Abberufung von Vorstandsmitgliedern**
- Beschluss des Aufsichtsrats **107** 345 ff.
 - Dienstvertrag
 - Aufhebungsvertrag **107** 349; **116** 360; s. *dort*
 - Kündigung durch Ausschuss **107** 346
 - einvernehmliche Beendigung **107** 349
 - Ermessensgrenzen **116** 360
 - Kompetenz **107** 345
 - Suspendierung **107** 348
 - wichtiger Grund **108** 269; **111** 295; **116** 342 f.
- #### **Abberufungsverfahren**
- gerichtliches **103** 58 ff.
- #### **Abfindung von Vorstandsmitgliedern**
- Abfindungs-Cap **116** 350
 - ausgeschiedene, Beratungsvertrag **112** 34
 - Begrenzung (DCGK) **116** 346, 350; s. *auch Vorstand, Anstellungsbedingungen*
 - Rückzahlung überzogener **113** 9
 - Übernahmefälle **116** 360
 - vorzeitiger Widerruf der Bestellung **116** 360
- #### **Abfindungs-Cap**
- 116** 350; s. *auch Vorstand, Anstellungsbedingungen*
- #### **Abhängigkeitsbericht**
- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 44 ff.
 - Vorlagepflicht des Vorstands **170** 33 f.
- #### **Abschlussprüfer**
- Aufsichtsrat (Auswahl) **111** 429 f.
 - Aufsichtsrat (Beauftragung) **111** 447 ff.
 - Corporate Governance Kodex **111** 437 ff.
 - Aufsichtsrat (Überwachung) **116** 378
 - Aufsichtsrat (Wahlvorschlag) **111** 427 ff.
 - Aufsichtsrat (Zusammenarbeit) **111** 455 ff.
 - Aufsichtsratssitzungen, Teilnahmerecht **109** 66 f.

Sachverzeichnis

[Noch: **Abschlussprüfer**]

- Auskunftspflicht **171** 115 ff.
- Ausschluss- und Befangenheitsgründe **111** 434 ff.
- Ausschluss von Abschlussprüfung **111** 426, 434 ff.
- Ausschluss von Bilanzsitzung **171** 113 f.
- Auswahl und Beauftragung **111** 426 ff.
 - Prüfungsschwerpunkte **171** 82
- Beauftragung **171** 60
 - durch Ausschuss **107** 357; **111** 427
- Befangenheit
 - Bericht über **Exkurs 2 zu § 172** 36
 - Gründe **111** 434 ff.
- Beratungsverträge mit **114** 18 f.
- Bericht des Abschlussprüfers **171** 86 ff.
 - Berichtspflicht **171** 86 ff.
 - Inhalt **171** 88 ff.
- Berichtspflicht **171** 86 ff.
 - in Bilanzsitzung **171** 98 ff.
- Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers **Exkurs 2 zu § 172** 34; *s. auch Bestätigungsvermerk*
- Bestellung **111** 445
- Beurteilung des Risikomanagementsystems **171** 105 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 36, 214
- Bilanzsitzung, Teilnahme an **170** 12; **171** 91 ff.; *s. auch Bilanzsitzung*
- Durchführung der Prüfung **111** 455 ff.
- freiwillige Prüfung, Vorlagepflicht **170** 58
- Informationspflicht **111** 438
- Insiderinformationen, Weitergabe an **116** 493; **170** 15
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 26
- Jahresabschlussprüfung **111** 455 ff.
- Jahresabschlussverhandlungen **171** 91 ff.
- Konzernabschluss **111** 426
- Kosten, Prüfung durch Aufsichtsrat **111** 470
- Management Letter **111** 467 f.; **170** 50 ff.
- Prüfungsauftrag **111** 437 ff.; **171** 82 ff.
 - Berichtspflichten **171** 83
 - Prüfungsschwerpunkte **171** 82
 - Vorbereitung durch Ausschuss **107** 357
- Prüfungsbericht
 - Abstimmung mit Vorstand **111** 461 ff.
 - erweiterter **Exkurs 3 zu § 395** 31 ff.
 - freiwillige Prüfung **170** 58
 - Inhalt **Exkurs 2 zu § 172** 33
 - Übergabe an Aufsichtsrat **111** 465 f.; **170** 4, 45 ff.
 - Übergabe an Vorstand **170** 4, 56
 - Vorlagefrist **170** 53 ff.
 - Vorlagepflicht **170** 45 ff.
 - Vorlagepflicht, Verletzung **170** 57
- Prüfungsschwerpunkte **171** 82
- Prüfungsumfang **Exkurs 2 zu § 172** 30 ff.
- Prüfungsumfang, Grenzen **Exkurs 2 zu § 172** 32
- sachverständiger Berater des Aufsichtsrats **170** 4; **171** 60

Fett gedruckte Ziffern =Paragrafen

Teilnahme an Bilanzsitzung **170** 12; **171** 91 ff.;

- Exkurs 2 zu § 172** 36; *s. auch Bilanzsitzung*
- Teilnahme an Prüfungsausschusssitzung **171** 94 f.
- Überwachung durch Aufsichtsrat **116** 378
- Unabhängigkeit **111** 432
- Unabhängigkeitserklärung **111** 433; **171** 108 ff.
- Vertrag **111** 450
- Vollständigkeitserklärung **111** 460
- Vorabberichtspflicht **Exkurs 2 zu § 172** 35
- Vorwegberichterstattung **Exkurs 2 zu § 172** 33
- Wahl **111** 426 ff.
- Wahlvorschlag **116** 243
- Zeitplan für Prüfung **171** 84
- Zusammenarbeit mit Aufsichtsrat **171** 80 ff.
- Abschlussprüferrichtlinie (APVO)** **111** 426
- Abstimmung** *s. Aufsichtsratsitzung*
- Actio pro societate** **116** 749
- Actio pro socio** **116** 143
- Ad hoc-Ausschüsse** **107** 250; **111** 138; *s. auch Ausschüsse*
- Ad hoc-Publizität**
 - Änderung der Entsprechenserklärung **161** 47
 - Aufschub der Veröffentlichungspflicht **116** 465
 - vs. Geheimhaltungsinteresse **116** 465
- Additionsgliederung** **170** 63
- Additionsverfahren** **101** 53
- AGG**
 - Anwendung auf Aufsichtsrat **100** 73
- Aktiengesellschaft, faktisch konzernabhängig** **170** 33; *s. faktisch konzernabhängige AG*
- Aktioptionen**
 - Arbeitnehmervertreter **113** 74
 - Bilanzierung **Exkurs 2 zu § 172** 145, 167
 - Naked Warrants **113** 71
 - Phantom Stocks **113** 73
 - Stock Appreciation Rights **113** 73
 - Vergütung des Aufsichtsrats **113** 69 ff.; *s. auch Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Vermeidung paralleler Vergütungsinteressen **113** 71
- Aktionär**
 - Eignungsvoraussetzungen **116** 32
 - Großaktionär, Haftung **116** 623
 - kontrollierender **100** 101
 - Verschwiegenheitspflicht **116** 34
 - Zustimmungsvorbehalte zugunsten einzelner **116** 33
- Ämterhäufung**
 - Ablehnung der Wahl **100** 114
 - CRR-Institute **100** 14
 - gerichtlich bestellte Mitglieder **100** 27
 - Inkompatibilität nach KWG **111** 98; *s. auch Aufsichtsratsmandate*
- Amtsniederlegung**
 - Aufsichtsratsmitglieder **102** 37; **103** 85
 - als Vertreter von Vorstandsmitgliedern **105** 85

mager = Randnummern

- Aufsichtsratsvorsitzender **107** 51 ff.
- Beendigung des Aufsichtsratsmandats **102** 37
- Bekanntmachung **106** 9
- gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 122
- Haftung, Ende der **116** 42 ff.
- Handelsregister, Anmeldung **107** 56
- Interessenkonflikte
 - Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100** 80
 - dauerhafte **Exkurs 1 zu § 100** 57
 - Konkurrenzverhältnisse **Exkurs 1 zu § 100** 89
 - Repräsentanten der öffentlichen Hand **Exkurs 1 zu § 100** 83
- konkludente **111** 361
- stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107** 76
- zur Unzeit **116** 43
- zur Unzeit (Haftung) **116** 58
- wichtiger Grund **113** 160
- Amtsverhinderung**
 - Haftung **116** 59
- Amtsverhinderung, dauernde**
 - gerichtliche Bestellung **104** 41 ff.
- Amtszeit Aufsichtsratsmitglieder** **102** 6 ff.
 - Abberufung **103** 8 ff.; s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Beginn und Ende **102** 25 ff.
 - Entsendungsberechtigter, Bestimmung durch **102** 23
 - Entsendungsberechtigter, Verpflichtung zur Abberufung **103** 31 ff.
 - erster Aufsichtsrat **102** 11
 - formwechselnde Umwandlung **102** 39 ff.
 - fakultativer Aufsichtsrat **102** 43
 - gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 104 ff.; s. *auch Aufsichtsratsmitglieder, gerichtliche Bestellung*
 - Hauptversammlung, Bestimmung durch **102** 20
 - Insolvenzverfahren, Eröffnung **102** 38
 - Liquidation **102** 38; **103** 86
 - Satzungsregelungen **102** 13 ff.
 - Staggered Board **102** 18
 - Tod des Mitglieds **103** 86
 - Überschreiten der Höchstdauer **102** 35
 - unterbliebener Entlastungsbeschluss **102** 31 ff.
 - Verschmelzung **102** 38; **103** 86
 - vorzeitige Beendigung **95** 37; **102** 37 f.; **103** 1 ff.; s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - vorzeitige Wiederbestellung **102** 36
- Anerkennungsprämie** **116** 353, 744
- Anfechtung**
 - Abberufung, Hauptversammlungsbeschluss **103** 24 ff., **104** 31
 - Entlastungsbeschluss **161** 9
 - Wahlbeschluss Aufsichtsratsmitglieder **95** 60 f.
 - gerichtliche Bestellung **104** 30 ff.
- Anfechtungsklage**
 - Abberufung **103** 24 f.
 - Bestimmungsmängel **101** 235; **104** 114
- Festlegung des Jahresabschlusses **172** 43
- gerichtliche Bestellung **104** 30 ff.
- Interessenkonflikte eines Aufsichtsratsmitglieds **Exkurs 1 zu § 100** 65 ff.
- leichte Verfahrensfehler **108** 285 ff.
- Verfahrensrüge **108** 285 ff.
- Vertretung der Gesellschaft **112** 49 f.
- Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 65 ff.; **101** 229
- Anforderungsberichte** **111** 253, 264; s. *Vorstand, Berichtspflicht*
- Angaben auf Geschäftsbriefen**
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 60
 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107** 76
- Anlegerschutz**
 - Handelsbilanzrecht **Exkurs 2 zu § 172** 2; s. *Anteilseignerschutz*
- Ansteckungsklausel (MontanMitbestG)** **96** 15
- Anstellung von Vorstandsmitgliedern** s. *auch Anstellungsvertrag; s. auch Vorstand, Anstellungsbedingungen*
- Anstellungsverhältnis**
 - Aufsichtsratsmitglieder **101** 154 ff.
- Anstellungsvertrag**
 - mit Geschäftsführer
 - fakultativer Aufsichtsrat **107** 352
 - mitbestimmte GmbH **107** 353 f.
 - mit Vorstand
 - Abschlusskompetenz **107** 335; **111** 504
 - Aufhebung **116** 360
 - Ausschusskompetenzen **107** 262, 337
 - D & O Verschaffungsklausel **116** 828
 - Herabsetzung der Vergütung **116** 523
 - Überwachungspflicht **116** 344 ff.
 - Vergütungsfragen, Delegation **107** 341 ff.
 - Zustandekommen **112** 57 f.
- Anteilseignervertreter** s. *Aufsichtsratsmitglieder*
- Anzeigepflicht**
 - BaFin **97** 75 ff.
 - Bundesbank **97** 75 ff.
 - nach KWG **97** 75 ff.
- „ARAG“-Entscheidung** **111** 288 ff.; **116** 17, 21, 301, 305, 813; **161** 42
- Arbeitnehmer**
 - Änderung der Anzahl **97** 17 ff., 23 ff.
 - mitbestimmungsrechtliche Zurechnung
 - DrittelbG **96** 44
 - Gemeinschaftsunternehmen **96** 30; s. *auch Arbeitnehmer-Mitglieder im Aufsichtsrat; s. auch Arbeitnehmervertreter*
 - Komplementär-Kapitalgesellschaft **96** 31
 - Konzernsachverhalte **96** 26 ff.
 - MitbestG **96** 25 ff.
 - MontanMitbestG **96** 13
- Arbeitnehmerbank** **96** 18, 34; **116** 216
- Zusammensetzung nach MontanMitbestG **96** 18
- Arbeitnehmerbegriff** **96** 13, 50

Sachverzeichnis

Arbeitnehmerlose Gesellschaften 96 30

Arbeitnehmer-Mitglieder im Aufsichtsrat

- Abberufung **103** 78 f.; s. auch *Abberufung von Arbeitnehmervertretern*
- Amtszeit **102** 21
- Beendigung Anstellungsverhältnis **102** 22
- Benachteiligungsverbot **113** 124
- Einkommenseinbußen **113** 124
- Wahl s. auch *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- Wahlanfechtung **101** 218
- Arbeitnehmervertreter**
- Abberufung **103** 78 f.; s. auch *Abberufung von Arbeitnehmervertretern*
- Amtszeit **102** 21
- Arbeitskämpfe **Exkurs 1 zu § 100** 71 ff.; s. auch *Streik*
- Ausschussbesetzung **107** 302 ff.; s. auch *Ausschüsse*
- Eignung für Ausschusstätigkeit **107** 311
- Einkommenseinbußen **113** 124
- Gruppenproporz **95** 46; **97** 24
 - gerichtliche Auswahl **104** 84 f.
- Interessengegensatz, natürlicher **Exkurs 1 zu § 100** 43
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 20
 - MitbestG **Exkurs 1 zu § 100** 20, 70
 - Streik **Exkurs 1 zu § 100** 23 ff.
 - Verhaltensanforderungen **Exkurs 1 zu § 100** 71
- Kreditgewährung an **115** 28
- leitende Angestellte **116** 216
- Stimmhaltungspflicht **108** 159
- Stimmrechtsausschluss **108** 159
- Streik, Stimmhaltungspflicht **108** 159
- Streik, Teilnahme an **Exkurs 1 zu § 100** 24 f., 71 ff.
- Streik, Treuepflicht **116** 214 ff.
- Unabhängigkeit **100** 103
- Unternehmensinteresse **Exkurs 1 zu § 100** 43
- Verschwiegenheitspflicht **Exkurs 1 zu § 100** 21; **116** 417; **170** 93
 - Krisensituation **116** 472
 - s. auch *Verschwiegenheitspflicht*
- Vertreter der leitenden Angestellten **116** 216
- Vorbesprechungen **113** 110
- Wahl
 - Anfechtung **101** 218
 - Delegiertenwahl **96** 23, 35; **101** 56
 - nach DrittelbG **101** 58 f.
 - nach MitbestErgG **101** 57
 - nach MitbestG **101** 56
 - nach MontanmitbestG **101** 55
 - Nichtigkeit **98** 15
 - Wahlvorschläge **101** 56, 59
- Wahlanfechtung **101** 218
- Wählbarkeit **101** 218; **104** 88
- Arbeitsdirektor**
- Bestellung **108** 127
- KGaA **111** 635 f.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Arbeitsgerichte

- Zuständigkeit **98** 15, 17; s. auch *Zusammensetzung des Aufsichtsrats, gerichtliches Verfahren*
- Arbeitskampf Exkurs 1 zu § 100** 23 ff., 71 ff.; s. auch *Streik*
- Arbeitsunfähigkeit** **116** 153
- Audit-Committee** **107** 145, 270 f.; **111** 114, 437 f.; s. auch *Prüfungsausschuss*
- Aufhebungsvertrag**
- Abfindungsgrenzen **116** 360
- Abschlusskompetenz **107** 349
- Aufsichtsrat**
- AGG, Anwendung auf **100** 73
- Änderung Zusammensetzung des Aufsichtsrats **97** 2
- Aufgaben, Delegation **107** 233; s. auch *Ausschüsse*; s. auch *Delegationsverbote*
- Aufgaben, gesetzliche **107** 160
 - Publizitätsgesetz **111** 23 ff.
 - Rechnungslegung **170** 1
 - Übernahme-situationen **111** 29 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*
 - WpÜG **111** 29 ff., 39 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- Aufgaben, Konzern **111** 107
- Aufgabendelegation
 - Haftungsentlastung **107** 404
- ausschließliche Kompetenz **107** 157 ff.
- Ausschüsse
 - Beschluss über Bestellung **107** 286
 - Besetzungsautonomie **107** 245 ff.
 - Delegationsautonomie, Einschränkungen **107** 321 ff.
 - Delegationsautonomie **107** 234
 - Delegationsverbote **107** 321 ff.
 - Delegationsverbote (GmbH) **107** 351 ff.
 - Delegationsverbote (nicht gesetzliche) **107** 364 ff.
 - Delegationsverbote, vorbereitende Ausschüsse **107** 361 ff.
 - Eingriffsrecht **107** 236
 - Einsetzungskompetenz **107** 285
 - Zusammensetzung, Entscheidungskompetenz **107** 294
 - s. auch *Ausschüsse*
- Äußerungen **108** 15
- Berater **116** 96 f.
- Beratung durch Rechtsabteilung **116** 557
- Berichtsanspruch
 - Ausschüsse **107** 369 f., 374 ff.
- Beschlussfähigkeit **95** 11; **108** 28 ff.; s. auch *Beschluss des Aufsichtsrats*
- Beschlussunfähigkeit **108** 85 ff.
- Besetzung **95** 11 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Anzahl*
- Bestandschutz **96** 59
- Beurteilungsspielräume **111** 211 ff.; **116** 290 ff.
 - wichtiger Grund für Abberufung Vorstand **116** 342
- Boten des Aufsichtsrats **112** 59

Sachverzeichnis

mager = Randnummern

- Budgetrecht **112** 51
- Budget
 - Hauptversammlungsbeschluss **112** 51
 - Satzung **112** 51
- Business Judgement Rule
 - Geschäftsführungsmaßnahmen des Aufsichtsrats **111** 497 ff.; *s. auch Business Judgement Rule*
- Compliance-Überwachung **111** 205
- Compliance-Verstöße, Pflichten bei **116** 392 f.
- Delegation von Aufgaben **107** 233
 - auf einzelnes Aufsichtsratsmitglied **107** 400 ff.
 - *s. auch Ausschüsse*
- Delegationsautonomie **107** 234 ff., 400
- Delegationsautonomie des Aufsichtsrats
 - Haftungsentlastung **107** 404
 - Überwachungspflicht **107** 405
- Delegationsverbote des Aufsichtsrats
 - vorbereitende Ausschüsse **107** 361 f.
- Doppelrolle **170** 7
- doppelter (kapitalistische KGaA) **111** 652 ff.
- Drittelparität **96** 45; *s. auch Drittelbeteiligungsgesetz*
- Effizienzprüfung **111** 92; **116** 70
- Eigenkontrolle **116** 69; *s. auch Überprüfung der Aufsichtsratsstätigkeit*
- Einsichtsrechte **111** 399 ff.
- Entscheidungen des **108** 14; *s. auch Beschluss des Aufsichtsrats*
- Ergänzung **104** 65 ff., 80 ff.
- Ermessenskontrolle durch den **111** 522
- Ermessensreduzierung auf Null **116** 320
- Ermessensspielräume **116** 293 ff.
 - Grenzen **116** 321 ff.
- erster **96** 51 ff.; *s. erster Aufsichtsrat*
- externe Geschäftsführungsbefugnis **112** 51
- externe Vertretungsbefugnis **112** 51
- Fachkompetenz **116** 99 f.
- fakultativer **95** 3
 - Anzahl Mitglieder **95** 3; *s. auch fakultativer Aufsichtsrat*
 - formwechselnde Umwandlung **102** 43; **111** 72
- Fragerecht **116** 173
- Funktionstrennung **105** 1 ff.
- gesamtschuldnerische Haftung **116** 595 ff.; *s. auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Geschäftsführung, faktische **111** 502 f.
- Geschäftsführungsbefugnis
 - Vertretungsmacht **112** 52
- Geschäftsführungsverbot **111** 491 ff.
 - Ausnahmen **112** 40 ff.
 - außergewöhnliche Geschäfte **112** 33
 - Budgetrecht **112** 51
 - zulässige Geschäftsführungsmassnahmen **111** 496 ff., 504 ff.
 - zustimmungsbedürftige Geschäfte **111** 500 f.
- Geschäftsordnung **107** 416 ff.; *s. auch Geschäftsordnung, Aufsichtsrat*
- Gewerkschaftsvertreter
 - MitbestErgG **96** 22
 - MitbestG **96** 34
 - MontanMitbestG **96** 18; *s. auch Gewerkschaftsvertreter*
- Gewinnverwendungsvorschlag, alternativer **171** 30
- Gewinnverwendungsvorschlag, eigener **170** 60
- Gleichberechtigung, Gebot der **111** 111 ff.
- Größe
 - DrittelbG **96** 45
 - MitbestErgG **96** 22
 - MitbestG **96** 33
 - MontanMitbestG **96** 17
- Haftung bei Vertretung der Gesellschaft **112** 104
- Haftung für ordnungsgemäße Zusammensetzung **97** 83 f.
- Handlungsgrundsätze, DCGK **111** 16 ff.
- Höchstzahl entsandte Mitglieder **101** 109 ff.
- Höchstzahl Mitglieder **95** 20 ff.
 - DrittelbG **95** 21 ff.
 - Ehrenmitglieder, Berücksichtigung **107** 83
 - MitbestErgG **95** 24 f.
 - MitbestG **95** 24 f.
 - MontanMitbestG **95** 24 f.
 - *s. auch Aufsichtsratsmitglieder, Anzahl*
- Informationsordnung **111** 382; **116** 170
- Informationspflicht
 - Medienberichte **111** 251
 - Presseschau **111** 252
- Informationsrechte **111** 368 ff.; **170** 87 ff.; *s. auch Überwachung der Geschäftsführung*
- Inkompatibilität mit Geschäftsführung **105** 1 ff., 21 ff.
- Insolvenz **111** 611 ff.; *s. auch Insolvenz*
- Jahresabschluss
 - Feststellung **172** 8 ff.; *s. auch Jahresabschluss – Feststellung*
 - Prüfungspflicht **171** 7 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 37 ff.; *s. auch Jahresabschluss, Prüfung durch Aufsichtsrat*
- Kenntniszurechnung an Gesellschaft **112** 68
- KGaA **111** 625 ff.; *s. auch Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA*
- KGaA, kapitalistische **111** 650 ff.
- Kompetenzen
 - Übertragung von **111** 159 f.
- Konten der Gesellschaft **111** 132
- Konten, Verfügung über **112** 51
- Kontovollmacht **112** 51
- Kontrolle **116** 67 ff.; *s. auch Überprüfung der Aufsichtsratsstätigkeit*
- KWG **96** 49
 - Änderungen **97** 75
- Lehre des fehlerhaften Organs **112** 69 ff.
- Mantelbeschlüsse **107** 403
- MgVG **96** 46

Sachverzeichnis

[Noch: **Aufsichtsrat**]

- Mitentscheidungskompetenzen **111** 514 ff.;
s. auch *Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats*
- Mitgliederliste **106** 2 ff.
- neutrales Mitglied
 - Ersatzmitglied für **101** 164; s. auch *Ersatzmitglieder*
 - Hinderungsgründe **100** 66
 - MitbestErgG **96** 23
 - MontanMitbestG **96** 18
- öffentliche Aktiengesellschaft **Exkurs 3 zu § 395** 21 ff.
- Organisationsautonomie **107** 417
- Personalkompetenz **116** 237 ff., 326 ff.
 - Nachwuchspolitik **116** 335
- Plenaraufgaben **116** 118 ff.
- Plenarvorbehalt **107** 242, 330, 356
 - bestimmte Arten von Geschäften **107** 360
- Prüfungspflichten
 - Abhängigkeitsbericht **171** 44 ff.
 - Gewinnverwendungsvorschlag **171** 29 f.;
s. auch *Gewinnverwendungsvorschlag*
 - Halbjahresfinanzberichte **Exkurs 2 zu § 172** 228
 - Jahresabschluss **171** 7 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 37 ff.; s. auch *Jahresabschluss*
 - Konzernabschluss **171** 40 ff.
 - Konzernlagebericht **171** 40 ff.
 - Prüfbericht des Abschlussprüfers **171** 33 f.
 - Quartalsberichte **171** 35 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 228
 - Rentabilitätsbericht **171** 31 f.
 - Vorstandsberichte **116** 171 f.
- Prüfungsrechte **111** 406 f.
- Selbstorganisation **111** 132 ff.
- Spezialkenntnisse im **116** 86
- Überwachungspflicht
 - Ausschüsse **107** 399
 - besondere **111** 301 ff.
 - bei Delegation an Ausschüsse **107** 405 ff.;
s. auch *Überwachung der Geschäftsführung*
 - Geschäftsführung s. *Überwachung der Geschäftsführung*
 - Krisensituation **111** 306
 - Rechnungslegungsprozess **171** 48
 - Risikoüberwachungssysteme **171** 47 ff.;
s. auch *Risikoüberwachungssystem*
 - Unternehmensübernahmen **111** 29 ff.;
s. auch *Unternehmensübernahmen*
- Unterbesetzung
 - Beschlussfähigkeit **108** 81 ff.
- unzureichende Berichterstattung, Rechtsfolgen **171** 155 ff.
- VAG **96** 48
- variable Mitgliederzahl **95** 1, 14; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Anzahl*
- Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit **95** 4
- verspätete Berichterstattung, Rechtsfolgen **171** 155 ff.
- Vertretung der Gesellschaft **112** 1 ff.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Vertretungsmacht-Geschäftsführungsbefugnis **112** 52
 - s. auch *Aufsichtsrat, Vertretung der Gesellschaft*
- Vertretung durch Vorsitzenden **112** 57 ff.
- Vertretungshandeln des **112** 56 ff.
- Vertretungsmacht
 - Geschäftsführungsbefugnis **112** 52
- Vorstand, Bestellung **107** 332 ff.; s. auch *Vorstand, Bestellung von Mitgliedern*
- Vorstand, erneute Bestellung **107** 338
- Vorstand, Vergütung **107** 340 ff.
- Vorstand, Vertragsaufhebung **107** 349
- Vorstand, Widerrufskompetenz **107** 345 f.
- Vorstandsvorsitzender, Ernennung **107** 339; **116** 341
- „weitere Mitglieder“
 - Hinderungsgründe **100** 66
- Willenserklärungen **112** 57
- Wissenszurechnung bei Einzel-Passivvertretung **112** 67 f.
- Zurechnung Kenntnis des **112** 68
- Zusammenarbeit mit Vorstand **111** 351 ff.
- Zusammensetzung
 - DrittelbG **96** 45
 - KWG **96** 49; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - MitbestErgG **96** 22
 - MitbestG **96** 34
 - MontanMitbestG **96** 17
 - VAG **96** 48
- Zusammensetzung, gruppenmäßige **96** 8 ff.
- Aufsichtsrat, Haftung**
- Zahlungsverbot, Überschuldung **116** 701
- Aufsichtsrat, Vertretung der Gesellschaft**
- Aktivvertretung **112** 57 ff.
- Außenverhältnis
 - Aktivvertretung **112** 57 ff.
 - Passivvertretung **112** 65 ff.
- außergerichtliche **112** 1
- außergewöhnliche Geschäfte **112** 13, 33
- Beratungsverträge
 - ehemalige Vorstandsmitglieder **112** 14, 34
- Beschluss über **112** 53 f.
 - Aufsichtsratsmehrheit **112** 61
 - Ausschuss, Delegation **112** 54
 - fehlerhafter **112** 79 ff.
 - Mitwirkung fehlerhaft bestelltes Mitglied **112** 69 ff.
 - überstimmte Mitglieder **112** 61
 - Willenserklärung **112** 57
- Beschlussmängel, Auswirkungen **112** 79 ff.
- besonderer Vertreter **112** 17, 49
- Bevollmächtigung **112** 60 ff.
 - Dritte **112** 73, 99
 - Kontrollpflicht **112** 64
 - Legitimationsnachweis **112** 105 ff.
 - Vorstandsmitglieder **112** 74
- Boten des Aufsichtsrats **112** 59
- D & O Versicherung **112** 10; s. auch *D & O Versicherung*

Sachverzeichnis

mager = Randnummern

- eigene Verträge **112** 47
 - Nebengeschäfte **112** 44 f.
 - unmittelbarer Zusammenhang **112** 45
 - eigene Geschäfte **112** 4
 - Budgetrecht **112** 51
 - externe Geschäftsführungsbefugnis **112** 51
 - externe Vertretungsbefugnis **112** 51
 - externe Geschäftsführungsbefugnis **112** 51
 - externe Vertretungsbefugnis **112** 51
 - faktische Vorstandsverhältnisse **112** 20
 - Freigabeverfahren **112** 50
 - Führungslosigkeit der Gesellschaft **112** 66
 - gegenüber Dritten **112** 43 ff.
 - gegenüber Vorstandsmitgliedern
 - gerichtliche Vertretung **112** 15
 - Anfechtungsklagen **112** 49
 - Dritte mit Gesellschaft **112** 30
 - Kündigungsschutzklagen **112** 25 f.
 - Nichtigkeitsklagen **112** 49
 - Prozesshandlungen **112** 100
 - Versorgungszusagen, Angehörige **112** 35
 - Vertretungsmängel **112** 101 ff.
 - Widerruf der Bestellung **112** 26
 - Geschäfte des täglichen Lebens **112** 11 f.
 - ehemalige Vorstandsmitglieder **112** 32
 - Geschäfte gegenüber Dritten **112** 17
 - Geschäfte mit Vorstandsmitgliedern
 - Anstellungsvertrag **112** 9, 57
 - außergewöhnliche **112** 13, 33; s. auch *Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
 - Beratungsverträge **112** 14
 - D & O Versicherung **112** 10; s. auch *D & O Versicherung*
 - Dienstwagen **112** 9
 - Kleinstgeschäfte **112** 11 f., 32
 - Pensionsvertrag **112** 9
 - Rechtsstreitigkeiten **112** 19
 - Vorstandsbestellung **112** 57
 - im Zshg. mit Bestellung **112** 9, 21
 - Geschäfte zur Amtswahrnehmung **112** 4
 - Geschäftsführungsmaßnahmen, Unzulässigkeit **112** 33; s. auch *Aufsichtsrat – Geschäftsführungsverbot*
 - Geschäftsführungsverbot **112** 33
 - Ausnahmen **112** 40 ff.
 - Budgetrecht **112** 51
 - Geschäftsordnung **112** 75; s. auch *Geschäftsordnung*
 - Haftung **112** 104; s. auch *Aufsichtsrat, Haftung*
 - Hilfgeschäfte zur Durchführung seiner Aufgaben **112** 4
 - Hilfskräfte für Aufsichtsrat **112** 47
 - Kontovollmacht **112** 51
 - konzernabhängige Gesellschaften **112** 18
 - Leitlinien für Vorstand **112** 12
 - Mängel der Vertretungsmacht, Rechtsfolgen
 - Aufsichtsratsmitglieder ohne Vertretungsmacht **112** 94 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender ohne Vertretungsmacht **112** 94 ff.
 - Prozessuale **112** 10 ff.
 - Vorstand ohne Vertretungsmacht **112** 88 ff.
 - Mitglied als Vorstandsvertreter **112** 36
 - nachwirkende Geschäfte **112** 23 ff.
 - Passivvertretung **112** 65 ff.
 - Personalberater **112** 45
 - Prozesshandlungen **112** 100
 - Prüfungsauftrag Abschlussprüfer **112** 48; s. auch *Abschlussprüfer*
 - Sachverständige **112** 46
 - Satzungsregelungen **112** 76 f.
 - Unternehmen von Vorstandsmitgliedern **112** 40 ff.
 - Vertretung ohne Vertretungsmacht
 - Aufsichtsratsmitglieder **112** 94 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **112** 94 ff.
 - Dritte gegenüber Vorstand **112** 99
 - Vorstand **112** 88 ff.
 - Vertretungsbefugnis
 - Unbeschränkbarkeit **112** 3; s. auch *Vertretungsbefugnis*
 - Vertretungshandlungen **112** 56 ff.
 - Aktivprozesse **112** 19
 - amtierende **112** 20
 - ehemalige **112** 23 ff., 27 ff.
 - eingeschaltete Dritte **112** 37 ff.
 - faktische Vorstandsverhältnisse **112** 20
 - nahestehende Angehörige **112** 35
 - Passivprozesse **112** 19
 - Unternehmen eines Vorstandsmitglieds **112** 40 ff.
 - vs. Vertretungsbefugnis des Vorstands **112** 1
 - Willenserklärungen **112** 57
 - Willenserklärungen, Entgegennahme **112** 66 ff.
 - Zuweisung an Aufsichtsratsmehrheit **112** 61
- Aufsichtsratsausschuss** s. *Ausschüsse*
- Aufsichtsratsbericht** **116** 528 ff.; **171** 121 ff.
- Abhängigkeitsbericht **171** 2
 - Abschlussunterlagen **171** 125
 - Beanstandung des Vorstands **111** 297
 - Bericht über Abschlussprüfung **171** 138 f.
 - Bericht über die Überwachungstätigkeit **171** 133 ff.
 - Beschluss über **171** 145 f.
 - Einwendungen des Aufsichtsrats gegen Rechnungslegung **171** 128 f.
 - Einzelabschluss nach § 325 Abs. 2a HGB **171** 162 f.
 - Erläuterung in der Hauptversammlung **107** 137; **116** 530 f.
 - Ermessen des Aufsichtsrats **171** 140
 - Fristen **171** 151 ff.
 - Gegenstand **171** 125 ff.
 - geheimhaltungsbedürftige Informationen **171** 142 ff.
 - Gewinnverwendungsvorschlag **107** 137
 - Gewinnverwendungsvorschlag, Dissenz mit Vorstand **171** 130
 - Haftung für Angaben **116** 532
 - Inhalt **171** 125 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: **Aufsichtsratsbericht**]

- Anforderungen **171** 140 ff.
- Ausführungen **116** 529
- bei Einwendungen **171** 128 f.
- geheimhaltungsbedürftige Informationen **171** 142
- Insiderinformationen **171** 143
- Lagebericht, Dissens mit Vorstand **171** 130
- Mitteilung von Interessenkonflikten **171** 136
- Schlussklärung **171** 127
- Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats
 - Berichtsumfang **171** 134
 - konkrete Überwachungsmaßnahmen **171** 135
- unrichtiger, Haftung **116** 532
- Unterzeichnung **171** 148
- Verschwiegenheitsverpflichtung **171** 142 ff.
- vertrauliche Informationen **171** 142 ff.
- Zuleitung an Vorstand **171** 149
- Zweck **171** 121 ff.
- Aufsichtsratsbeschluss** **108** 1 ff.; s. auch *Beschluss des Aufsichtsrats*
- Aufsichtsratsmandat**
 - Inkompatibilität mit Geschäftsführung **105** 1 ff., 21 ff.
 - fakultativer Aufsichtsrat **105** 9 ff.
- Aufsichtsratsmandate**
 - Ämterhäufung
 - CRR-Institute **100** 14
 - KWG **111** 98
 - Amtszeit **102** 6 ff.; s. auch *Amtszeit Aufsichtsratsmitglieder*
 - Annahme der **101** 139 ff.
 - entsandte Mitglieder **101** 143
 - Ersatzmitglieder **101** 175 ff., 180 ff.
 - Berufsverbot **100** 60
 - Doppelmandat **100** 32 f.; **Exkurs 1 zu § 100** 25 f.; **116** 125
 - CRR-Institute **100** 14; s. auch *CRR-Institute*
 - ehemalige Vorstandsmitglieder **100** 49 ff.
 - Cooling-Off-Periode **100** 49 ff.
 - Corporate Governance Kodex **100** 52
 - Karenzzeit **100** 49 ff.
 - Karenzzeit, Ausnahme von **100** 53 ff.
 - fehlerhafte **101** 217 ff.; **112** 69 f.
 - formwechselnde Umwandlung, Auswirkung auf **102** 39 ff.
 - Vergütung **113** 102 f.
 - Hinderungsgründe
 - Altersbeschränkung **100** 73
 - Amtsantritt **100** 110 f., 115 ff.
 - Arbeitnehmervertreter **100** 62 ff.
 - entsandte Mitglieder **100** 71, 123
 - familiäre **100** 61
 - Frauenquote **100** 109
 - gesetzliche **100** 21 ff., 56 ff., 109 ff.
 - gewählte Mitglieder **100** 72 f.
 - ohne Wirkung **100** 60
 - satzungsmäßige **100** 67 ff., 112 f.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Wahlbeschluss, Auswirkungen **100** 107, 116 f.; s. auch *Wahlbeschluss*, s. auch *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- „weitere Mitglieder“ **100** 66
- Zeitpunkt des Vorliegens **100** 107 ff.
- Höchstgrenze
 - Vorsitzmandate **100** 32 f.
- Höchstgrenze
 - allgemeine **100** 23 ff.
 - CRR-Institute **100** 14; s. auch *CRR-Institute*
 - gesetzliche Vertreter **100** 35
 - Konzernausnahme **100** 28
 - Konzernprivileg **100** 12
 - Mandate aufgrund gerichtlicher Bestellung **100** 27
 - Mandate ausländischer Unternehmen **100** 26
 - nicht zu berücksichtigende Mandate **100** 25
 - nach VAG **100** 11 f.
- höchstpersönliche Wahrnehmung **100** 86; **111** 603 ff.
- Insolvenz, Auswirkung **102** 38
- Interessenkonflikte **100** 12; **Exkurs 1 zu § 100** 1 ff.
 - Beendigung des Mandats **Exkurs 1 zu § 100** 10
 - Mitgliedschaft in Wettbewerbsunternehmen **Exkurs 1 zu § 100** 6
 - s. auch *Interessenkonflikte*
- Liquidation **102** 38; **103** 86
 - abhängige Unternehmen **100** 34 ff.
- Mandatsanrechnung **100** 23 ff.
- Obergrenze
 - nach VAG **100** 11 f.
- Organisationsgefälle **100** 34 ff.
- Überkreuzverflechtung **100** 122
- Überkreuzverflechtung, Verbot der **100** 38 ff.; s. auch *Überkreuzverflechtung*
- Verschmelzung, Auswirkung auf **102** 38; **103** 86
 - Vergütung **113** 100 f.
- bei Vertretung von Vorstandsmitgliedern **105** 79
- Vorstrafen **100** 60
- Aufsichtsratsmitglieder**
 - Abberufung s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Abberufung von Arbeitnehmervertretern s. *Abberufung von Arbeitnehmervertretern*
 - Altersgrenze **100** 7, 73, 81; **102** 14
 - Amtszeit **102** 6 ff.; s. auch *Amtszeit Aufsichtsratsmitglieder*
 - Anstellungsverhältnis **101** 154 ff.
 - Anteilseignervertreter
 - Entsendung **101** 60 ff.; s. auch *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Nominierungsausschuss **111** 90; s. auch *Ausschüsse*
 - Vorbesprechungen **113** 111
 - Anzahl
 - Dreiteilbarkeit **95** 17 ff.; s. auch *Dreiteilbarkeit*

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

- DrittelbG **95** 17, 21
- Ehrenmitglieder, Berücksichtigung **107** 83;
s. auch *Ehrenvorsitzender*
- Grundkapital **95** 22
- Höchstzahl **95** 20 ff.
- Höchstzahl entsandte Mitglieder **101** 109 ff.;
s. auch *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Kapitalveränderungen **95** 30 f., 47; **97** 28
- MitbestErgG **95** 18
- MitbestG **95** 18
- MontanMitbestG **95** 18
- Satzungsänderung **95** 28 f., 36 ff.; **97** 27 f.;
s. auch *Statusverfahren*
- Satzungsregelungen **95** 13 ff.
- variable **95** 14
- Veränderungen **95** 26 ff.
- Verstoß gegen Bestimmungen **95** 48 ff.
- Arbeitnehmervertreter s. *Arbeitnehmervertreter*
- Arbeitseinsatz **116** 123 ff.
- Aufsichtsratsmitgliederliste **106** 1 ff.; s. auch
Aufsichtsratsmitgliederliste
- Ausfall **95** 43 ff.
- Auslagen s. *Auslagenersatz*
- Ausschluss von Sitzungen **109** 13 ff.
- Beamtenrecht **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.
- Befähigung **100** 75 ff.; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
- Berater, Hinzuziehung **111** 608 f.
- Kreditinstitute (systemrelevante) **111** 608
- Beratung des Vorstands **111** 356 ff.
- Beratungshonorare **114** 12 f.; s. auch *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Berichterstattungspflicht (Gebietskörperschaften) **394** 21 ff.
- Bestellung **101** 135 ff.
- Bekanntmachung **106** 8 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitgliederliste*
- s. *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- Delegation in Vorstand **105** 52 ff.; s. auch
Aufsichtsratsmitglieder, Vertretung von Vorstandsmitgliedern
- Dienstverträge mit Gesellschaft **105** 39
- Doppelmandat
- Interessenkonflikt **Exkurs 1 zu § 100** 35 f.
- Zurechnung **100** 24, 32 f.; **116** 125
- Ehrenmitglieder **107** 83 ff.
- Eignungsvoraussetzungen **100** 18 ff.; s. auch
Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds
- Einberufungsrecht für Aufsichtsratssitzungen
110 40 ff.
- Einschreiten, Pflicht zum **116** 136 ff.
- Entsende **101** 60 ff. s. auch *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Hinderungsgründe **100** 71; s. auch *Aufsichtsratsmandate, Hinderungsgründe*
- Entsendung **101** 60 ff.; s. *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Erfahrungen **116** 95
- Ergänzung, gerichtliche **104** 65 ff.
- mitbestimmter Aufsichtsrat **104** 80 ff.
- Ergänzungswahl **95** 27
- Ernennung als Handlungsbevollmächtigte
- Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 42 ff.
- Ernennung als Prokurist
- Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 42 ff.
- Ernennung als Vorstand
- Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 42 ff.
- Ersatzmitglieder **101** 159 ff.; s. auch *Ersatzmitglieder*
- Fähigkeiten **116** 93 f.
- faktische **101** 219 ff.; **116** 52
- Kredite an **115** 25
- Vergütung **101** 222
- fehlerhaft bestellte
- Teilnahme an Beschlüssen **112** 69
- Fortbildungspflicht **111** 102; **116** 104
- Frauenquote **104** 101; **111** 579 ff.; s. auch
Frauenquote
- Gebietskörperschaften, von
- Verschwiegenheitspflicht, Gegenstand, Umfang **394** 10 ff.
- gerichtlich bestellte Mitglieder
- Auslagenersatz **104** 128 ff.
- rechtliche Stellung **104** 124 ff.
- Vergütung **104** 131 ff.
- gerichtliche Bestellung
- Amtsverhinderung, dauernde **104** 41 ff.
- Amtszeit **102** 25 ff.; **104** 104 ff.
- während Anfechtungsverfahren **104** 30 ff.
- Annahme der Bestellung **104** 149 f.
- Antrag **104** 46 ff.
- Antragsberechtigte **104** 53 ff.
- Auswahlfreiheit bei Vorschlagsrechten
104 91 ff.
- Beschlussunfähigkeit **104** 26 ff.
- Beschlussunfähigkeit, Beseitigung
104 108 ff.
- Beschlussunfähigkeit, drohende **104** 32 f.
- dringende Fälle **104** 70 ff.
- Eignungsvoraussetzungen **104** 87 ff.; s. auch
Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds
- Entscheidung des Gerichts **104** 142
- Ergänzung unterbesetzter Aufsichtsrat
104 65 ff.
- fachliche Mindestvoraussetzungen **104** 89
- fakultativer Aufsichtsrat **104** 3
- fehlende Mitglieder **95** 12
- fehlerhafter Wahl bei **101** 235
- Frauenquote, leerer Stuhl **104** 101 ff.; s. auch
Frauenquote
- Frauenquote, Stichtag **104** 144 f.
- Frauenquote, Verfehlung der **104** 19; s. auch
Frauenquote
- gesetzliche Voraussetzungen **104** 88 ff.
- Nachwahlverfahren **95** 43
- neutrales Mitglied, Fehlen **104** 80
- persönliche Voraussetzungen **104** 87 ff.
- Rechtsmittel **104** 155 ff.
- satzungsmäßige Voraussetzungen **104** 90

Sachverzeichnis

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- [Noch: **Aufsichtsratsmitglieder**]
- Vakanz **104** 31
 - Verfahren **99** 7; **104** 46 ff.
 - Vorrang überwiegender Belange **104** 97 ff.
 - Vorschlag, Bindung Gericht an **104** 83
 - Vorschlag für neues Mitglied **104** 46
 - Vorschlagsrechte, Berücksichtigung **104** 91 ff.
 - Vorstand delegierter Mitglieder, für in **105** 84
 - zuständiges Gericht **104** 138
 - gesamtschuldnerische Haftung **116** 595 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
 - gewählte
 - Hinderungsgründe **100** 72 f.; s. auch *Aufsichtsratsmandate, Hinderungsgründe*
 - Gleichbehandlung **101** 152 f.; **Exkurs 3 zu § 395** 21 f.; s. *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Gleichberechtigung, Gebot der **111** 111 ff.
 - Haftung **116** 27 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
 - Haftung der Gesellschaft für **116** 797 f.
 - Haftungsvoraussetzungen s. *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*; s. auch *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
 - Handlungspflichten **111** 121 ff.
 - Hilfskräfte, Hinzuziehung **111** 610
 - höchstpersönliche Amtsführung **111** 603 ff.
 - Überwachungspflicht **100** 87
 - Informationspflichten **116** 164 ff.
 - Informationsrechte
 - Ausübung **116** 173 f.
 - Finanzberichterstattung **170** 87 ff.; s. auch *Finanzberichterstattung*
 - Pflichtrecht des Mitglieds **116** 117; s. auch *Überwachung der Geschäftsführung*
 - Inkompatibilität mit Geschäftsführung **105** 1 ff., 21 ff.
 - gesetzliches Verbot **105** 43
 - Insider **116** 200 ff.; s. *Insidergeschäfte*
 - Interessengegensätze **116** 226 ff.; s. auch *Interessengegensätze*
 - Interessenkonflikte **100** 12; **Exkurs 1 zu § 100** 1 ff.
 - Eigenverantwortlichkeit **Exkurs 1 zu § 100** 7
 - Entsandte Aufsichtsratsmitglieder **101** 133 f.
 - Informationspflicht über **116** 140; s. auch *Interessenkonflikte*
 - s. auch *Interessenkonflikte*
 - Kenntnisse
 - allgemeine **116** 88
 - besondere **116** 89, 135
 - Kreditgewährung **115** 1 ff.; **116** 263 f.; s. auch *Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*
 - Kumulation von Ämtern **105** 41 ff.
 - Mandate, Höchstzahl **100** 23 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmandate – Höchstgrenze*
 - Mindestqualifikation **100** 75 ff.
 - Mitwirkungspflichten
 - allgemeine **116** 118 ff.
 - Ausschussarbeit **116** 144
 - besondere **116** 135
 - neutrales Mitglied (Mitbest) s. *Neutrales Mitglied*
 - öffentliche Aktiengesellschaften **Exkurs 3 zu § 395** 21 ff.
 - der öffentlichen Hand
 - Verschwiegenheitspflicht, Ausdehnung **394** 10 ff.
 - öffentliches Dienstrecht **Exkurs 3 zu § 395** 22
 - Weisungsbindung **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.
 - Passivvertretung, Berechtigung **112** 66 ff.
 - Wissenszurechnung **112** 67 f.
 - persönliche Voraussetzungen **100** 18 ff.; s. *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - Prüfungspflichten **116** 171; s. auch *Aufsichtsrat, Prüfungspflichten*
 - Qualifikation **100** 75 ff.; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - Rechte, originäre **111** 126 f.
 - Satzung/Gesellschaftsvertrag **95** 13 ff.
 - Sorgfaltsmaßstab **111** 121 ff.
 - Sorgfaltsmaßstab, individueller **116** 101 f.
 - Sorgfaltspflicht **171** 74 ff.
 - Sperrfrist für ehemalige Vorstandsmitglieder **100** 49 ff.
 - Stellvertreter **101** 158
 - Stimmhaltungsverbot **116** 187; s. auch *Aufsichtsratssitzung, Abstimmung*
 - Stimmverbot **Exkurs 1 zu § 100** 48 ff.; **107** 152; **108** 36, 77, 147 ff.
 - Tendenzunternehmen **96** 24, 32, 39, 50
 - Treuepflicht **116** 177 ff.
 - Überwachung des Aufsichtsrats **116** 67 ff.; s. *Überprüfung der Aufsichtsratsstätigkeit*
 - Unabhängigkeit **100** 34, 61, 97 ff.; **Exkurs 1 zu § 100** 86 ff.; **103** 52; **104** 22; **116** 264
 - Financial Expert **100** 97 ff.; s. auch *Financial Expert*
 - Unabhängigkeit im Konzern **Exkurs 1 zu § 100** 86 ff.
 - unentgeltliche Tätigkeit **113** 22
 - Untätigkeit **111** 361; **116** 76
 - Unternehmensinteresse, Bindung an **116** 186
 - unternehmerische Erfahrung **100** 75 ff.; **116** 95; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - unübertragbare Aufgaben **100** 87
 - Höchstpersönlichkeit **100** 87
 - Plenarentscheidungsvorbehalt **100** 86; s. auch *Plenarvorbehalt*
 - Überwachungspflicht, Höchstpersönlichkeit **100** 87
 - variable Anzahl **95** 1
 - Veränderungen der Anzahl **95** 26 ff.

mager = Randnummern

- verhinderte
 - Haftung **116** 59
 - Teilnahme Dritter **109** 58 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **Exkurs 1 zu § 100** 21; s. *Verschwiegenheitspflicht*
- Verträge mit Gesellschaft **105** 39; **114** 22 ff.; s. auch *Beraterverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*; s. auch *Zustimmungsvorbehalte*
- Vertretung der Gesellschaft **112** 55
 - Globalermächtigung **112** 55
- Vertretung von Vorstandsmitgliedern **105** 52 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **105** 59
 - Ausschusszuständigkeit **105** 54
 - Beendigung der Delegation **105** 85 ff.
 - Beschlussunfähigkeit des Aufsichtsrats **105** 58
 - Bestellung, Beschluss **105** 53 ff.
 - Bestellung, Dauer und Zeitpunkt **105** 65 ff.
 - Bestellung, Voraussetzungen **105** 60 ff.
 - entsandte Aufsichtsratsmitglieder **105** 88 f.
 - Geschäftsführungsbefugnis **105** 57
 - Handelsregister, Eintragung **105** 73 ff.
 - Kreditvergabe **115** 26
 - Ruhen des Mandats **104** 44
 - Stellung **105** 56
 - Vertretungsbefugnis **105** 57
 - Vertretungsbefugnis des Aufsichtsrats **112** 36
 - zeitliche Begrenzung **105** 3 f., 52
- Vorschlag
 - gerichtliche Bestellung **104** 46, 83
- Vorschlagsrecht des Vorstands **101** 46
- Vorstand als **105** 22
- Wahl
 - Anfechtung Wahlbeschluss **95** 60 f.
 - Anfechtung Wahlbeschluss, gerichtliche Bestellung **104** 30 ff.
 - Nichtigkeit **98** 15
 - s. *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- Weisungsgebundenheit (öfftl. Dienstrecht) **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.
- Werkverträge mit Gesellschaft **105** 39
- Wettbewerbsverbot **105** 6
- Wissenszurechnung bei Einzel-Passivvertretung **112** 67 f.
- zeitlicher Aufwand **116** 123 ff.
- Zuwahl, freiwillige **96** 57
- Aufsichtsratsmitglieder, Haftung** s. auch *Schadensersatzansprüche von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Aktionären, gegenüber **116** 746 ff.
 - Aktionärsschaden **116** 778
 - Reflexschaden **116** 765 ff.
- Amtsniederlegung, Wirkung **116** 42
- Amtsniederlegung zur Unzeit **116** 58
- Anteilseignervertreter **116** 32 ff.
- Arbeitnehmervertreter **116** 31
- Aufsichtsratsvergütung **116** 592
- Ausgabe von Aktien **116** 588 f.
- Ausschüsse, Delegation auf **116** 60 ff.
- Ausschussmitglieder **116** 60
- Außenhaftung **116** 746 ff.
- befristete Kapitalerhöhung, Inhaberaktien **116** 594
 - Beginn **116** 38 ff.
- Business Judgement Rule **116** 302 ff.; s. auch *Business Judgement Rule*
- D & O-Versicherung **116** 809 ff.; s. auch *D & O Versicherung*
- Delegation auf Ausschüsse, bei **116** 60 ff.
- deliktische
 - gegenüber Aktionären **116** 758 ff.
 - gegenüber Dritten **116** 782
 - gegenüber Gesellschaft **116** 743 ff.
 - Schutzgesetze **116** 743 ff., 758 ff., 785 ff.
- Doppelhaftung **116** 765 ff.
- Doppelhaftung, Ausschluss **116** 767 ff.
- eigene Aktien **116** 587
- Eignung, fehlende **116** 77 ff.; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
- Einlagenrückgewähr **116** 585
- Ende **116** 41 ff.
- Entlastung des Mitglieds **116** 635
- Entsendete Vertreter **116** 36
- Entsprechenserklärung, Aktualisierung **161** 57
- Entsprechenserklärung, Nichtabgabe **161** 57
- Entsprechenserklärung, unvollständige **161** 57
- Erfolgshaftung **116** 301
- Ersatzmitglieder **116** 28
- faktisches Mitglied **101** 219, 221; **116** 52
- falsche Angaben **116** 761
- fehlerhaft bestellte Mitglieder **116** 47 ff.
- Freistellung durch Dienstherrn (öffentliche Aktiengesellschaften) **Exkurs 3 zu § 395** 22
- Garantenstellung des Mitglieds **116** 745
- gefahrgeneigte Tätigkeit **116** 607
- gesamtschuldnerische **116** 595 ff.
- Gesellschaftsgläubiger **116** 660 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
- gegenüber Gesellschaftsgläubigern **116** 581
- Gleichbehandlungsgrundsatz **116** 29
- Gründungsstadium der Gesellschaft **116** 40
- Haftung der Gesellschaft für Mitglieder **116** 797 f.
- Haftung Entsendungsberechtigter für Mitglieder **116** 799 ff.
- Haftungsausschluss **116** 547, 600 ff.
- Haftungsausschluss, nachträglicher **116** 609 ff.
- Haftungsbeschränkungen **116** 605 f.
- Haftungsvermeidungsstrategien **116** 410
- Haftungsverschärfung **116** 547
 - aufgrund individueller Leistungsfähigkeit **116** 553
- Hauptversammlungsbeschluss, Durchführung **116** 600 ff.
- Insolvenzantragspflicht **116** 788 ff.
- Kapitalherabsetzung, Zahlungsverbot **116** 586
- Kenntnisse, Fehlen
 - Einzelmitglied/Kollegium **116** 86

Sachverzeichnis

- [Noch: **Aufsichtsratsmitglieder, Haftung;**]
- Konzern **116** 794 ff.; s. auch *Überwachung im Konzern*
 - Konzernvertreter **116** 35
 - Kredite an Organmitglieder **116** 593
 - Mindestqualifikation, fehlende **116** 77 ff.; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - Mindestqualifikation, Sorgfaltsmaßstab **116** 101 f.
 - öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 20; s. auch *öffentliche Aktiengesellschaft*
 - pflichtgemäßes Alternativverhalten **116** 318
 - positive Vertragsverletzung **116** 741
 - Prospekthaftung **116** 746, 781; **161** 63
 - Rechenschaftslegung, unvollständige **116** 532
 - Schadensersatz **116** 533 ff.
 - Abfindungsvereinbarungen **116** 619
 - Darlegungs- und Beweislast **116** 560 ff.
 - Geltendmachung durch Gläubiger **116** 660 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
 - Kausalität **116** 544 f.
 - Schaden **116** 533 ff.
 - Sondertatbestände **116** 564 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
 - Sorgfaltspflichtverletzung **116** 542 f.
 - Stundung **116** 624
 - Vergleich **116** 619
 - Verschulden **116** 546 ff.
 - Verzicht auf Anspruchsverfolgung **116** 609 ff.
 - s. auch *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
 - schädigende Beeinflussung **116** 742
 - Sondertatbestände (§ 93 Abs. 3 AktG) **116** 564 ff.
 - Abtretungsansprüche des Mitglieds **116** 573
 - Beweiserleichterung **116** 577 ff.
 - Darstellung einzelner **116** 585 ff.
 - Gesamtvermögensbetrachtung, keine **116** 580
 - hinausgehender Schaden **116** 582 ff.
 - hinausgehender Schaden, Beweislast **116** 584
 - Schaden **116** 570 ff., 580, 582 ff.
 - Vorteilsausgleich **116** 572
 - Zweck **116** 571
 - Sorgfaltsmaßstab, bei Vertretung der Gesellschaft **112** 104
 - Sorgfaltsmaßstab, individueller **116** 101 f.
 - Sorgfaltspflicht **111** 121 ff.; **112** 104; **116** 379 ff.; s. auch *Sorgfaltspflicht*
 - Sorgfaltspflichten eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters s. auch *Sorgfaltspflicht*
 - Sorgfaltspflichtverletzung
 - Verschweigen der **116** 724
 - Spezialkenntnisse, Fehlen
 - Einzelmitglied/Kollegium **116** 86
 - Stimmboten **116** 28
 - Treuebruch **116** 745

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- Zustimmung des Mitglieds **116** 54 ff.
 - unangemessene Vorstandsvergütung **116** 353, 523 ff.
 - unrichtige Darstellung **116** 761
 - Untreue **116** 758
 - Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger **116** 660 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
 - Verjährung **116** 608, 714 ff.
 - Abschluss des Geschäftsjahres **116** 730
 - Anspruchsentstehung **116** 719
 - Bezifferung des Schadens **116** 721
 - Einrede der unzulässigen Rechtsausübung **116** 727
 - Hemmung **116** 735 ff.
 - Insolvenz der Gesellschaft **116** 738
 - Kenntnis vom Anspruch **116** 719
 - Schadenseintritt **116** 720
 - spätere Schäden **116** 722
 - Unterbrechung **116** 735 ff.
 - Verletzung von Schutzgesetzen **116** 758 ff.
 - Verschulden **116** 546 ff.
 - Verschweigen der Sorgfaltspflichtverletzung **116** 724
 - Verschwiegenheitspflicht, Verletzung **395** 23 f.
 - Verschwiegenheitspflicht, Verstoß **116** 487
 - Verteilung von Gesellschaftsvermögen **116** 590
 - Vertretung der Gesellschaft **112** 104
 - Verwirkung **116** 608
 - vorsätzlich sittenwidrige Schädigung **116** 757
 - Vorstandsvergütung, unterlassene Herabsetzung **116** 523
 - Widerruf der Bestellung, unwirksamer **116** 46
 - Zahlungsunfähigkeit des Mitglieds **116** 648 ff.
 - Zahlungsverbot nach Insolvenzreife **116** 591, 792
 - Zurechnung Tatbeiträge anderer Mitglieder **116** 559
 - Zustimmungsvorbehalt, Nichterteilung der Zustimmung **116** 601; s. auch *Zustimmungsvorbehalt, Verweigerung der Zustimmung*
- Aufsichtsratsmitglieder, Interessenkonflikte**
s. *Interessenkonflikte*
- Aufsichtsratsmitglieder, Sanktionen**
- Abberufung s. auch *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern; Abberufung von Arbeitnehmervertretern*
 - Buß- und Strafandrohung
 - AktG **116** 785
 - Regressreduzierung **116** 607
 - StGB **116** 786 f.
 - Verhinderungsverbot (WpÜG) **111** 47, 60
 - Entlastung s. *Entlastung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Insidergeschäfte **116** 200 ff.; s. auch *Insidergeschäfte*
 - Sorgfaltspflicht bei Informationsweitergabe **116** 492 f.
 - verbotene Handlungen nach WpHG **116** 200
 - zivilrechtliche Haftung **116** 546 ff.

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

- Aufsichtsratsmitglieder, Schadensersatz**
s. Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder
- Aufsichtsratsmitglieder, Versicherung gegen Schadensersatzansprüche**
116 809 ff.; s. auch D & O-Versicherung
- Aufsichtsratsmitgliederliste**
106 2 ff.
- Einreichung zum Handelsregister 106 1 ff.
 - Wirkung 106 21 ff.
 - Inhalt 106 14 ff.
- Aufsichtsratsmodell**
- Wechsel des 96 59; 97 4
- Aufsichtsratsitzung**
- Abstimmung 108 89 ff.
 - Abstimmungsart 108 102 ff.
 - abwesende Mitglieder 108 162 ff.
 - anonyme 108 95
 - Antrag 108 91
 - e-mail 108 170
 - erneute 108 141
 - fehlerhafte 108 223 ff.; s. auch Beschluss des Aufsichtsrats
 - geheime 108 104 ff.
 - geheime (MitbestG) 108 110
 - gemischte 108 209 ff.
 - gerichtliche Überprüfung 108 113
 - Interessenkonflikt 108 147; s. auch Stimmrechtsausschluss; s. auch Interessenkonflikte
 - Internet 108 95 f.
 - Losentscheidung 108 142
 - Mehrheitserfordernisse 108 122 ff.
 - namentliche, Gründe für 112 72
 - offene 108 103
 - Regelungsbefugnis des Aufsichtsratsvorsitzenden 107 148
 - Schriftformgebot bei Abwesenheit 108 168 ff.
 - SMS 108 170
 - Stichtscheid 107 163 ff.; 108 139
 - Stimmabgabe 108 32 f., 37
 - Stimmabgabe, nachträgliche 108 144 ff.
 - Stimmabgabe, schriftliche 108 162 ff.
 - Stimmbindung 96 57
 - Stimmbote 108 174 ff.
 - Stimmgleichheit 108 138 ff.
 - Stimmenthaltung 108 34 f., 77, 135 ff.; 116 187
 - Stimmkraft 108 119; s. Aufsichtsratsvorsitzender, Zweitstimmrecht
 - Stimmrechtsausschluss 108 147 ff.
 - Telefax 108 170
 - überstimmte Mitglieder, Widerspruch 116 54 ff.
 - ungültige Stimmen 108 135
 - unterbesetzter Aufsichtsrat 108 86 ff.
 - Videokonferenz 108 95 f., 171
 - Weisungsgebundenheit 101 106
 - wiederholte 108 141
 - Zweitstimmrecht 107 67 ff.; s. Aufsichtsratsvorsitzender, Zweitstimmrecht
 - s. auch Beschlussfassung des Aufsichtsrats
 - Abstimmung ohne Sitzung 108 186 ff.
 - Beschlussfeststellung und Verkündung 108 116
 - „E-Mail Chatroom“ 108 188
 - fernmündlich 108 188
 - Internet 108 95 f.
 - Niederschrift 107 216 f.
 - schriftlich 108 188
 - Telefonkonferenz 108 188, 190
 - Umlaufverfahren 108 99
 - Videokonferenz 108 188, 190
 - s. auch Beschluss des Aufsichtsrats
 - Anwesenheitspflicht 108 94
 - Anzahl Sitzungen 108 93; 110 11 f.
 - börsennotierte Gesellschaften 110 55 f.
 - nichtbörsennotierte Gesellschaften 110 57 ff.
 - Ausschluss von der
 - Gründe 109 13 ff.
 - Interessenkonflikt Exkurs 1 zu § 100 53 ff.
 - Verhältnismäßigkeit 109 18
 - außerordentliche 107 110; 108 93
 - BaFin 111 67 f.
 - Einberufungsrecht 107 110
 - Beauftragte von Mitgliedern 109 58 ff.
 - Beauftragte, Teilnahme an 109 58 ff.
 - Beschluss s. Beschluss des Aufsichtsrats
 - Beschlussfähigkeit 108 28 ff.; s. Beschluss des Aufsichtsrats, Beschlussfähigkeit
 - Beschlussfassung ohne Sitzung 107 112; 108 99
 - Beschlussprotokoll 107 197
 - Bilanzsitzung 107 216 f.
 - Abschlussprüfer, Teilnahme 170 12; 171 91 ff.
 - s. auch Bilanzsitzung
 - Disziplinarmaßnahmen 107 117
 - Dritte
 - Teilnahme 109 58 ff.
 - Einberufung 107 108 ff.; 109 13 ff.
 - durch Aufsichtsratsvorsitzenden 110 13 ff.
 - nach Einberufungsverlangen 110 28 ff.
 - Form 110 20
 - Frist 110 21 ff.
 - Inhalt 110 24 ff.
 - Mängel 110 27
 - Verpflichtung zur 110 17 f.
 - durch Vorstand 110 40 ff.
 - Wohl der Gesellschaft, Erforderlichkeit 110 18
 - Einberufungsmängel 110 27
 - Einberufungsverlangen 110 28 ff.
 - missbräuchliches 110 37
 - Vorstand 110 29
 - Einladung
 - Form 110 20
 - Frist 108 200; 110 21 ff.
 - Inhalt 110 24

Sachverzeichnis

[Noch: **Aufsichtsratssitzung**]

- Ergebnisprotokoll **107** 193
- Form **110** 61 ff.
- Interessenkonflikte **107** 118
 - Stimmrechtsausschluss **108** 147
 - s. auch *Interessenkonflikte*
- Konzerne, gemeinsame **111** 315
- Leitung der Sitzung
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 107, 115 ff.
 - stellvertretender Vorsitzender **107** 175 ff.
- Meinungsäußerung **116** 441
- Meinungsbildung **116** 441
- Mindestanzahl **110** 55 ff.; s. auch *Aufsichtsratssitzung, Anzahl Sitzungen*
- namentliche Abstimmung, Gründe für **112** 72
- Niederschrift **107** 119, 185 ff.
 - Berichtigung **107** 204 ff.
 - Beschlagnahme **107** 222 ff.
 - Beschlussprotokoll **107** 197
 - Ergebnisprotokoll **107** 193
 - Erklärungen des Mitglieds **107** 195 f.
 - erster Aufsichtsrat **107** 185
 - Form **107** 190 f.
 - Geschäftsordnungsregelungen **107** 215
 - Letztentscheidungsrecht **107** 192
 - Mindestinhalt **107** 192 ff.
 - Nichtanfertigung, Folgen **107** 203
 - Satzungsregelungen **107** 215
 - Vorlagepflichten **107** 220 f.
- Ort **108** 98
- Protokollführer **107** 119, 187 ff.
- Selbsteinberufungsrecht **110** 5
 - BaFin **111** 67
 - s. *Aufsichtsratssitzung – Selbsthilferecht*
- Selbsthilferecht **110** 40 ff.
 - Einberufung, Form **110** 48 ff.
 - Einberufung, Frist **110** 51 f.
 - Voraussetzungen **110** 42 ff.
 - Vorstand **110** 40
- Sitzungsablauf **107** 115; **109** 14
- Sitzungsfrequenz **110** 6
- Sitzungskalender **116** 162
- Sitzungsprotokoll **107** 119, 185 ff.
- Sitzungsvertreter **108** 170
- Sprache **108** 98
- Stimmabgabe **108** 102 ff.
 - nachträgliche **108** 144 ff.
- Stimmbote **108** 174 ff.
- Stimmbotschaft **108** 101
- Stimmenthaltung
 - Stimmverbot **108** 77
 - Treuepflicht **116** 187
- Stimmrechtsausschluss **108** 147 ff.
 - Beschlussfähigkeit **108** 150
- Stimmverbot **107** 152; **108** 36
 - Stimmenthaltung **108** 77
- Stimmverhalten
 - Protokollierung **107** 199 f.
- Tagesordnung **110** 24 ff.
 - Bekanntgabe **107** 108
- Ergänzung an r.g. **110** 30
- Protokollführer **107** 187 ff.
- Wahlen **101** 43
- Teilnahme nichtangehöriger Personen
 - KGaA **109** 8
 - Rechtsfolgen **109** 7
 - zwingendes Recht **109** 6
- Teilnahmepflicht **108** 100 f.
- Teilnahmepflicht (Vorstand) **109** 24 ff.
- Teilnahmerechte **108** 100
 - Abschlussprüfer **109** 34, 66 f.
 - Aktionär **109** 37
 - Aufsichtsbehörden, Vertreter **109** 66
 - Auskunftspersonen **109** 36 ff.
 - Ausschlussgründe **109** 15
 - BaFin **109** 68
 - Berater, ständige **109** 35
 - ehemalige Organmitglieder **109** 41
 - Ehreuvorsitzender **109** 41
 - Einschränkungen **109** 13 ff.
 - Gäste **109** 41
 - Konzern **109** 12
 - künftige Aufsichtsratsmitglieder **109** 41
 - Ladung **109** 38
 - organisatorische Erfordernisse **109** 40
 - Protokollführer **107** 119, 187 ff.
 - Sachverständige **109** 32 f.
 - sonstige Personen **109** 40
 - Stellvertreter **109** 58
 - technische Erfordernisse **109** 40
 - Vorstand **109** 20 ff.
- Teilnahmeverbot
 - Corporate Governance Kodex **109** 10
 - Interessenkonflikt **Exkurs 1 zu § 100** 53 ff.
 - Verstoß gegen **109** 7
- Telefonkonferenz **108** 188
- Turnus **110** 11 f., 55 ff.
- Umlaufverfahren **108** 99
- Unterbesetzung **108** 81 ff.
- Unterbrechung **107** 66
- Unterlagen
 - Aufbewahrung **107** 218
 - Einsichtnahmerecht **107** 228; **170** 97
 - Jahresabschluss **170** 16 ff.
 - Lagebericht **170** 20 ff.
 - Prüfungsbericht **170** 45 ff.
 - Versand **170** 90 ff.
- Verfahrensmangel **108** 221 ff.
- verhinderte Mitglieder **109** 60
 - Ermächtigung Dritter **109** 64
 - Teilnahme Dritter **109** 58 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **116** 496 ff.
- Vertagung **107** 111, 149; **108** 67 ff.
- Videokonferenz **108** 188
- Vorbereitung **107** 113 ff.
- Vorbereitungsgespräch **Exkurs 2** 36
- Vorstand, Teilnahme an **109** 24 f., 57
- Wahlen
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 22 ff., 61 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender (MitbestG) **108** 128

mager = Randnummern

- Ausschüsse **107** 299 f.
- Ehrenvorsitzender **107** 84 ff.
- stellvertretender Vorsitzender **107** 76 f.
- Vorstand **107** 332 ff.
- Widerspruch überstimmte Mitglieder **116** 54 ff.
- Widersprüche
 - Dokumentation **107** 194
- Aufsichtsratsvergütung** **101** 151; **113** 22 ff.;
s. *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Aufsichtsratsvorbehalt** s. *Zustimmungsvorbehalte*
- Aufsichtsratsvorsitzender**
 - Abberufung **107** 44 ff.
 - Kompetenz zur **107** 365
 - Mehrheitserfordernisse **107** 46 f.
 - mitbestimmter Aufsichtsrat **107** 70 ff.
 - Vergütung **107** 50
 - wichtiger Grund **107** 45, 47
- Abschlussvertreter des Aufsichtsrats **112** 58
- Amtsende
 - Abberufung aus wichtigem Grund **107** 45, 47
 - Niederlegung **107** 51 ff.
- Amtsniederlegung **107** 51 ff.
- Amtszeit **107** 38 ff.
 - Abberufung aus wichtigem Grund **107** 72
 - Geschäftsordnung **107** 41 f.
 - mitbestimmter Aufsichtsrat **107** 68 f.
 - Satzungsregelung **107** 41 f.
 - Staggered Board **107** 38
 - Wahlbeschluss **107** 41 f.
- Arbeitseinsatz **116** 147
- Aufgaben **107** 100 ff.
 - gem. Corporate Governance Kodex **111** 114 ff.
 - MitbestG **107** 102
 - übliche **107** 140 ff.
- außerordentliche Sitzung **107** 110
- Berufung
 - Annahme **107** 21
- Bevollmächtigter des Aufsichtsrats **112** 57
- Bote des Aufsichtsrats **112** 57
- Compliance-Überwachung **111** 114
- Disziplinarbefugnisse **107** 117, 146
- DrittelbG **107** 19
- Ehrenvorsitzender **107** 83 ff.; s. *Ehrenvorsitzender*
- Erklärungsvertreter des Aufsichtsrats **112** 57
- Ersatzvorsitzender **107** 62
- Fehlen eines **104** 75 f.; **107** 33 f.
- gerichtliche Bestellung **107** 36 f.
 - mitbestimmter Aufsichtsrat **107** 67
- gerichtliche Überprüfung von Entscheidungen **107** 153
- Geschäftsbriefe, Angabe auf **107** 60
- Handelsregister, Anmeldung **107** 56 ff.
- Hauptversammlungsleitung **107** 120, 162
 - Haftung **107** 120
- Informationsverteilung **107** 105, 137
- Interessenkonflikte **107** 118; s. auch *Interessenkonflikte*
- Kompetenzen **107** 96 ff.
 - ausschließliche **107** 151, 161
- Außenverhältnis **107** 97
- Geschäftsordnungsregelungen **107** 155 ff.
- Innenverhältnis **107** 98
- Satzungsregelungen **107** 155 ff., 162 ff.
- Schranken **107** 146 ff.
- konkludente Ermächtigung zur Abgabe von Willenserklärungen **112** 53, 62, 106
- Kontrolle durch Aufsichtsrat **107** 147
- Krisensituation **111** 131
- MitbestErgG **107** 19
- MitbestG **107** 19 f.
 - Abberufung **107** 70 ff.
 - Amtsniederlegung **107** 73
 - Amtszeit **107** 68 f.
 - Aufgaben **107** 102
 - gerichtliche Bestellung **107** 67
 - stellvertretender Vorsitzender **107** 78 ff.
 - Wahl **107** 61 ff.; **108** 128
 - Wahlverfahren **107** 64 ff.
- MontanMitbestG **107** 19
- Pflicht zur Wahl **107** 34
- Rechtsfragen
 - Entscheidung über **107** 151, 161; **108** 148
- Regelungsbefugnis bei Abstimmungen **107** 148; **108** 102
- Repräsentation **107** 137 ff.
 - Aufsichtsratsbericht **107** 137
 - Beratungen mit Vorstand **107** 106, 138
- Sitzungsleitung **107** 107, 115 ff.; s. auch *Aufsichtsratssitzung*
- Staggered Board **107** 38
- Stellung **111** 112 ff.
- Stellvertreter **107** 74 ff.
 - Amtszeit **107** 38 ff., 76
 - Angabe auf Geschäftsbriefen **107** 60
 - Anzahl **107** 75
 - Aufgaben **107** 180 ff.
 - Berufung **107** 21
 - Fehlen eines **104** 75 f.
 - Handelsregister, Anmeldung **107** 58
 - Kompetenzen **107** 175 ff.
 - mehrere, Rangfolge **107** 77, 172 ff.
 - MitbestG **107** 61 ff.
 - Mitgliedschaft im Vermittlungsausschuss **107** 80
 - Verhinderung des Vorsitzenden **107** 175 ff.
 - weitere **107** 82
 - Zweitstimmrecht **107** 81, 167, 180
- Stichentscheid **107** 163 ff.; **108** 139
- Stimmkraft **107** 163 ff.; **108** 119; s. auch *Zweitstimmrecht*
- Tagesordnung **107** 107 f.; s. *Aufsichtsratssitzung*
- „Tandem“-Theorie **107** 69
- Verbindungsfunktion zu Vorstand **111** 117
- Verfahrensüberwachung **107** 141 ff.
 - Abschlussprüfer **107** 143
 - Rechtmäßigkeit **107** 142

Sachverzeichnis

- [Noch: **Aufsichtsratsvorsitzende**]
- Rechtsfragen **107** 148, 151, 161
 - Selbstorganisationsrecht **107** 141
 - Vergütung **113** 37 f.
 - Verhinderung **107** 79, 175 ff.
 - Vertretung der Gesellschaft **107** 121 ff.
 - Umfang **107** 122 ff.
 - Wissenszurechnung **107** 131
 - s. auch *Aufsichtsrat, Vertretung der Gesellschaft*
 - Vertretung des Gesamtaufsehensrats **107** 121; **112** 57
 - konkludente Ermächtigung **112** 53, 62, 106
 - Vertretung ohne Vertretungsmacht **107** 133
 - Vertretung von Vorstandsmitgliedern **105** 59; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Vertretung von Vorstandsmitgliedern*
 - Vertretungsmacht
 - aktive **107** 122 ff.
 - passive **107** 129 ff.
 - ungeschriebene **107** 132
 - Wissenszurechnung **107** 131
 - Vetorecht **108** 140
 - Vorbereitung der Sitzung **107** 107 ff.; s. auch *Aufsichtsratsitzung*
 - Vorsitzberichte des Vorstands **107** 105
 - Wahl **107** 22 ff.
 - Handelsregister, Anmeldung **107** 56 ff.
 - Mehrheitserfordernisse **107** 28 ff., 46 f.
 - Mehrstimmrechte **107** 23
 - MitbestG **107** 61 ff.; **108** 128
 - Satzungsregelungen **107** 417
 - Stellvertreter **107** 76 ff.
 - Vorstandsmitglied, ehemaliges **100** 49 ff.
 - Wahlverfahren **107** 27 ff.
 - Zustimmungsvorbehalte **107** 25
 - Wahlpflicht
 - Haftung Aufsichtsratsmitglieder **107** 34
 - Wahlrecht
 - aktives **107** 23
 - passives **107** 24
 - Wegfall des **107** 33
 - wichtiger Grund
 - Abberufung **107** 45
 - Abberufung (MitbestG) **107** 72
 - Widerruf der Bestellung **107** 43 ff.
 - Haftung bei unwirksamem **116** 46
 - Willenserklärungen des **107** 134 ff.
 - Willenserklärungen, Ermächtigung zur Abgabe **112** 106
 - Zweitstimmrecht **96** 37; **107** 167 ff.
 - Bestellung von Vorstandsmitgliedern **107** 102
 - Vermittlungsausschuss **107** 167
- Aufwendungsersatz** s. *Auslagenersatz*
- Ausgliederung**
- Anmeldung **111** 70
 - Sorgfaltspflichtverletzung **116** 753 ff.
- Auslagen** s. *Auslagenersatz*

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Auslagenersatz**
- Angemessenheit **113** 108
 - anspruchsbegründende Tätigkeiten **113** 109 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **113** 116
 - Einarbeitungsaufwand **113** 113
 - Repräsentation **113** 114
 - Sitzungsteilnahme **113** 111
 - sonstige Tätigkeiten **113** 117
 - überwachende Tätigkeiten **113** 112 f.
 - Vorbesprechungen **113** 110
 - Anspruchsgrundlage **113** 108
 - Assistenz **113** 119
 - Aufsichtsratsvorsitzender **113** 116, 138 f.
 - Entscheidungskompetenz **113** 140 ff.
 - Fachliteratur **113** 117, 130
 - Festsetzung **113** 144
 - Fortbildungskosten **113** 117, 130
 - gerichtlich bestelltes Mitglied **104** 128 f.
 - Kosten **113** 118 ff.
 - Aufenthaltskosten **113** 122
 - Aufsichtsratsvorsitzender **113** 138 f.
 - Beförderungskosten **113** 122
 - Dolmetscherkosten **113** 123
 - Einkommenseinbußen **113** 124
 - Ertragsausfall **113** 124
 - Nebenkosten **113** 122
 - Pauschalregelung **113** 122
 - Prozesskosten **113** 125 ff.
 - Reisekosten **113** 120 ff.
 - Sachverständige **113** 134 ff.
 - Übernachtungskosten **113** 122
 - Übersetzerkosten **113** 123
 - nicht erstattungsfähige **113** 118 f.
 - Sachaufwendungen **113** 115
 - Vorschüsse **115** 18
- Ausscheiden von Aufsichtsratsmitgliedern**
s. *Amtsniederlegung; s. Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Ausschüsse** **107** 229 ff.
- Abberufung der Mitglieder **107** 409
 - Abschlussprüfer, Beauftragung **107** 357
 - Ad hoc-Ausschüsse **107** 250; **111** 138
 - Auflösung **107** 412
 - Amtsperiode des Aufsichtsrats, Fortbestehen **107** 413
 - Amtszeit **107** 409
 - Anlageausschuss **107** 275
 - Anstellungskompetenz **107** 337
 - Anzahl der Mitglieder **107** 296 ff.
 - Geschäftsordnungsregelungen **107** 298
 - s. *Zusammensetzung*
 - Arbeitnehmervertreter
 - angemessene Beteiligung, Verstoß **107** 315 f.
 - Besetzung von Ausschüssen **107** 302 ff.
 - Eignungskriterien **107** 311
 - Audit Committee **107** 270; s. auch *Prüfungsausschuss*
 - Aufgaben, nicht übertragbare **107** 235
 - Auflösung **107** 410 ff.
 - Ausscheiden **107** 295

mager = Randnummern

- Abberufung aus wichtigem Grund **107** 409
- Beschlussunfähigkeit **107** 390
- Ausschluss von Mitgliedern **109** 42
- ausschussfremde Aufsichtsratsmitglieder
 - Ausschluss **109** 48 ff.
 - Teilnahme an Sitzungen **107** 386; **109** 43 ff.
- Ausschussvorsitzender
 - Bestellung **107** 290 f.
 - Stellvertreter **107** 289 ff.
 - Stichentscheidungsrecht **108** 143
 - Zweitstimmrecht **107** 292, 388, 395, 426
- beratende **107** 251, 282
- Berichterstattung **107** 374 ff.
- Berichtsanspruch **107** 369 ff., 370 ff.
- Berichtspflicht **107** 369
 - erledigende Ausschüsse **107** 375
 - Form der Berichterstattung **107** 378
 - vertrauliche Informationen **107** 377
 - vorbereitende Ausschüsse **107** 376
- beschließender Ausschuss **107** 258, 279
- Beschlüsse **107** 389 ff.
 - Beschlussfähigkeit **107** 389 ff.
 - Beschlussfähigkeit (MitbestG) **107** 390
 - Beschlussfassung **107** 392 ff.
 - MitbestG **107** 395
 - Pattsituation **107** 395; **108** 143
 - schriftliche Stimmabgabe **107** 393
 - Stichentscheidung **108** 143
 - Stimmbotschaft **107** 393
 - Stimmenthaltung **107** 392
 - Stimmverbot **107** 392
 - Zweitstimmrecht **107** 169, 292, 395
- Beschlussfähigkeit **107** 389 ff.
- Beschlusskompetenz **107** 229, 235, 258, 273, 362 f.
- Besetzung
 - Diskriminierungsverbot **107** 306 ff.
 - nach DrittelbG **107** 313
 - Entscheidung über **111** 140
 - Gesellschaften mit Arbeitnehmerbeteiligung im Aufsichtsrat **107** 302 ff.
 - Gesellschaften ohne Arbeitnehmerbeteiligung im Aufsichtsrat **107** 301
 - nach MitbestG **107** 303 ff.
 - nach MontanMitbestG **107** 314
 - Paritätsgebot **107** 246, 304 f.
 - sachgerechte **107** 243, 306 ff.
 - Verstoß gegen angemessene Arbeitnehmerbeteiligung **107** 315 f.
- Besetzungsautonomie **107** 245 ff.
 - Arbeitnehmerbeteiligung im Aufsichtsrat **107** 302 ff.
 - Einschränkungen **107** 301
- besondere Honorierung **113** 38
- Beteiligungsausschuss **107** 276
- Bilanzausschuss **107** 252
- Bildung, Zuständigkeit **107** 230
- Dauerausschüsse **107** 250
- Delegation Vergütungsfragen
 - DrittelbG **107** 353
 - MitbestG **107** 554
- Delegationsautonomie des Aufsichtsrats **107** 234 ff.
 - Einschränkungen **107** 321 ff.
- Delegationsverbote des Aufsichtsrats **107** 321 ff.
 - GmbH-Aufsichtsrat **107** 351 ff.
- Diskontinuitätsprinzip **107** 413
- Diskriminierungsverbot **107** 306 ff., 306 f.
- Eignungskriterien der Mitglieder **107** 311; *s. auch Ausschüsse – Mindestkenntnisse*
- Eilausschuss **111** 563
- Eingriffsrecht des Aufsichtsrats **107** 236
- Einsetzungsbeschluss **107** 231
 - Nichtigkeit, Arbeitnehmerbeteiligung **107** 315 f.
- Einsichtsrechte **107** 371
 - erledigende **107** 251, 278 ff.
 - Berichtspflicht **107** 375
- Financial Expert **100** 105; **107** 414 f.; *s. auch Financial Expert*
- Finanzausschuss **107** 252
- finding committee **116** 332
- geborene Mitglieder **107** 255
- Gebot angemessener Arbeitnehmerbeteiligung **107** 307 f.
- Gebot ständiger Rücksichtnahme **107** 317
- Geschäftsordnungsregelungen über **107** 239 f., 426
- Größe **107** 296 ff.
- Grundsatz der Gleichbehandlung **109** 55
- Haftung
 - Gesamtaufichtsrat **107** 407; **116** 61 ff.
 - Mitglieder **107** 408; **116** 60
- Hauptversammlung, Einberufung **107** 355
- Informationsrechte und -pflichten **107** 371
- innere Ordnung **107** 398 f.
 - Geschäftsordnung **107** 398
 - Satzung **107** 398
- Investitionsausschuss **107** 269
- Konstituierung
 - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **107** 239 f.
 - Satzungsregelungen **107** 237 f.
- Kreditausschuss **107** 272 ff.; **111** 135
- Kreditinstitute
 - Inkompatibilitätsregeln (KWG) **111** 97 ff.
 - Nominierungsausschuss **111** 90 ff.
 - Pflicht zur Bildung **111** 83 f.
 - Prüfungsausschuss **111** 88 f.
 - Risikoausschuss **111** 86 f.
 - Sachkunde Mitglieder **111** 97 ff.
 - Vergütungskontrollausschuss **111** 94 ff.; **116** 84
- Mindestkenntnisse **107** 145, 271, 311
 - Vorsitzender Prüfungsausschuss **100** 13
- mitbestimmte Gesellschaften **107** 302 ff.; *s. auch Ausschüsse – Vermittlungsausschuss bzw. Besetzung*

Sachverzeichnis

[Noch: **Ausschüsse**]

- Mitbestimmungsausschuss **111** 132
- Mitglieder
 - Abberufung **107** 409
 - Eignungskriterien **107** 311; s. *auch* *Ausschüsse*
 - *Mindestkenntnisse*
 - Haftung **116** 60
 - Verantwortlichkeit **107** 408
- nicht übertragbare Aufgaben **107** 321 ff.
- Nominierungsausschuss **111** 90 ff.
- Personalausschuss **107** 260 ff.
 - Anstellungsverträge, Vorstandsmitglieder **107** 262
 - Arbeitnehmervertreter im **107** 261
 - Aufgaben **107** 262 f.
 - Besetzung **107** 261
 - Bezüge des Vorstands **107** 262
 - Bildung **107** 261
 - Kreditgewährungen **107** 263
- Präsidialausschuss **107** 253 ff.
- Präsidium **107** 253 ff.
 - Anzahl Mitglieder **107** 255
 - Aufgaben **107** 256
 - Beschlusskompetenz **107** 258
 - Besetzung **107** 254 f.
 - Bildung **107** 254
 - Eilentscheidungen **107** 258
 - Kreditgewährung an Organmitglieder **107** 257
 - Vorsitzender **107** 255
 - Zustimmungsvorbehalte **107** 257
- Protokoll **107** 396 f.
- Prüfungsausschuss **107** 270 ff.; **171** 50 ff.
 - Anforderungen, Mitglieder **171** 53, 75
 - Aufgaben **107** 270 f.; **171** 57
 - Aufsichtsratsvorsitzender als Mitglied **111** 136
 - Corporate Governance Kodex, Empfehlungen **107** 271; **171** 54 ff.
 - CRR-Institute **171** 52
 - Financial Expert **100** 105; **107** 414 f.; **171** 53; s. *auch* *Financial Expert*
 - Kreditinstitute **111** 88 f.
 - Vorsitzender, Anforderungen **107** 145, 271; **171** 55
 - Zusammensetzung **171** 53, 55
- Prüfungsrechte **107** 371
- Rechte und Pflichten
 - Beratung **107** 282
 - Berichtspflicht **107** 374 ff.
 - Berichtspflicht (Form) **107** 378
 - Einsichtnahmerecht **107** 371 f.
 - Informationsrechte und -Pflichten **107** 369 ff.
 - Prüfungsrecht **107** 371 f.
 - Überwachung **107** 322
 - Vertretung der Gesellschaft **107** 335
- Risikoausschuss **111** 86 f.
- Satzungsregelungen **107** 237, 417
- Sitzungen **107** 379 ff.

Fett gedruckte Ziffern =Paragrafen

- Ausschuss Aufsichtsratsvorsitzender **109** 49
- Ausschuss ausschussfremder Aufsichtsratsmitglieder **109** 48 ff.
- Ausschluss Mitglieder **109** 42
- Einberufung **110** 64 ff.
- Sitzungsleitung **107** 388
- Sitzungsprotokoll **107** 396 f.
- Teilnahmerecht, Einschränkungen **109** 54
- Teilnehmer **107** 385 ff.
- Vorsitzender **107** 388
- Sozialausschuss **107** 275
- Spiegelung der Verhältnisse im Aufsichtsrat **107** 298
- Strategieausschuss **107** 275
- Teilnehmer **107** 385 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 385
 - Ausschluss **109** 42
 - Ausschlussrecht des Vorsitzenden **107** 386
 - ausschussfremde Aufsichtsratsmitglieder **107** 386; **109** 43 ff.
 - BaFin **109** 68
 - Dritte **107** 387; **109** 57
 - Vorstand **107** 387; **109** 57
- Übernahmesituationen **111** 35 ff.
- überwachender Ausschuss **107** 183
- Überwachung **107** 399
- Unterausschuss **107** 399
- Vergütungskontrollausschuss **100** 13; **111** 94 ff.
 - Sachkunde Mitglieder **116** 84
- Verhältnis zum Aufsichtsrat **107** 317 ff.
- Vermittlungsausschuss
 - Anzahl Mitglieder **107** 265
 - Aufgabe **107** 267
 - Beschlussfassung **107** 268
 - Besetzung **107** 265
 - Bildung **107** 265
 - als Dauerausschuss **107** 264
 - nach DrittelbG **107** 249
 - gerichtliche Bestellung **107** 265
 - nach MitbestG **107** 246 f.
 - nach MontanmitbestG **107** 248
 - Paritätsgebot **107** 246
 - Stichtentscheidung **108** 143
 - unvollständige Besetzung **107** 265
 - Zusammensetzung **107** 80, 265
- vertrauliche Ausschüsse **107** 284
- vertrauliche Informationen **107** 377
- Vertraulichkeit **107** 399; s. *auch* *Verschwiegenheitspflicht*
- Vertretung der Gesellschaft, Entscheidungsbefugnis **112** 54
- Vertretung von Mitgliedern **107** 293
- vorbereitende Aufgaben **107** 297
- vorbereitende Ausschüsse **107** 251, 280 f.
 - Anzahl Mitglieder **107** 296
 - Berichtspflicht **107** 376
 - Delegationsverbote **107** 361 f.
- Vorsitz und Stellvertreter
 - Bestellung **107** 289 ff.

mager = Randnummern

- Präsidialausschuss **107** 255
- Sitzungsleitung **107** 388
- Vorstand, Anstellung **107** 335, 337
- Vorstand, Aufhebung Anstellungsvertrag **107** 349
- Vorstand, Bestellung **107** 332 ff.
- Vorstand, Kündigung **107** 346
- Wahlen **107** 299 f.
- Widerruf Vorstandsbestellung **107** 345 ff.
- Zusammensetzung **107** 294 ff.
 - Mehrheiten, Wahl **107** 299
 - Mitgliederzahl **107** 296
 - Stellvertreter **107** 289 ff.
- Außenhaftung**
 - gegenüber Aktionären **116** 746 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*; s. auch *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
 - gegenüber Gläubigern und Dritten **116** 779 ff.
 - Versicherung gegen **116** 834; s. auch *D & O-Versicherung*
- Außerordentliche Aufsichtsratssitzung**
s. *Aufsichtsratssitzung*
- Auskunftsperson** **109** 36 ff.
 - Angestellte **109** 38
 - Großaktionär **109** 37
- BaFin**
 - Aufsichtsratsmitglied, Abberufungsverlangen **100** 13; **103** 87 ff.
 - Adressat **103** 93 ff.
 - entsandtes Mitglied **103** 99
 - Verfahren **103** 93 ff.
 - Aufsichtsratsmitglied, Eignungsprüfung **96** 49; **116** 80
 - Aufsichtsratsmitglied, Tätigkeitsuntersagung **100** 13; **103** 91 f.
 - Aufsichtsratssitzung, Einberufungsrecht **110** 68
 - Aufsichtsratssitzung, Teilnahmerecht **109** 68
 - Insidergeschäfte **116** 491
- Balanced Board** **101** 31, 36
- Bankenvertreter im Aufsichtsrat**
 - Haftung für Weitergabe von Informationen **Exkurs 1 zu § 100** 79
 - Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 77 ff.
 - Amtsniederlegung **Exkurs 1 zu § 100** 80
 - Auflösung von **Exkurs 1 zu § 100** 27 f.
 - Krise des Unternehmens **Exkurs 1 zu § 100** 80
 - Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 27 f.
 - Unternehmensübernahme **Exkurs 1 zu § 100** 93
- Beendigung der Anstellung von Vorstandsmitgliedern**
 - Aufhebung s. *Aufhebungsvertrag*
 - Dienstvertrag s. *Abberufung von Vorstandsmitgliedern*

- Bezeichnung**
 - Montanunternehmen **96** 21
- Beirat**
 - Befugnisse **95** 10; **111** 620
 - Bildung **95** 9
 - Informationsrechte **111** 622
 - KGaA **111** 659 f.
 - Satzungsregelungen **111** 620
 - Sorgfaltspflichten **111** 624
 - Vergütung **111** 621
 - Verschwiegenheitspflicht **111** 622
 - Zulässigkeit **111** 619
- Bekanntmachung**
 - Statusverfahren **97** 30 ff.; s. auch *Statusverfahren*
- Bekanntmachungssperre**
 - Statusverfahren **97** 72 ff.
- Beratung des Vorstands** **107** 282; **111** 340 ff.
 - Beratungsverträge **114** 22 ff.
 - Corporate Governance Kodex, Empfehlungen **111** 347 ff.
 - fehlerhafte **111** 346
 - Intensität **114** 27
 - KGaA **111** 641
 - Mittel zur Überwachung **111** 169
- Beratungshonorare** **114** 12
- Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern** **Exkurs 1 zu § 100** 16
 - Abgrenzung zu Amtspflichten **114** 23 ff.
 - Abschluss **111** 359
 - Abschlusskompetenz **112** 47
 - Ausweis der Vergütung **113** 186
 - Beratungspflicht, organschaftliche **114** 24 ff.
 - „Beratungstiefe“ **114** 26
 - besondere Beratung **114** 25 f.
 - ehemalige Vorstandsmitglieder **114** 29
 - fakultativer Aufsichtsrat **114** 10
 - Funktion im Aufsichtsrat **114** 30
 - Genehmigung **114** 22
 - Gestaltung des Vertrags **114** 31 f.
 - Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 16
 - KGaA **111** 646
 - Rechtsprechung zu **114** 20
 - unzulässige **114** 22 ff.
 - Genehmigung durch Hauptversammlung **114** 22
 - Verbot **114** 24
 - Zulässigkeit **113** 168
 - Zustimmungserfordernis **114** 20
 - Zustimmungspflicht des Aufsichtsrats **Exkurs 1 zu § 100** 16; **114** 33 ff.; s. auch *Zustimmungsvorbehalte – Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Beratungsverträge mit ehemaligen Vorstandsmitgliedern**
 - Abschlusszuständigkeit **112** 14
- Bericht des Abschlussprüfers** **171** 45 ff.;
s. auch *Abschlussprüfer*
- Bericht des Aufsichtsrats** **171** 121 ff.; s. auch *Aufsichtsratsbericht*

Sachverzeichnis

Bericht über die Überwachungstätigkeit 171 133 ff.; s. auch *Aufsichtsratsbericht*

Berichte des Vorstands 111 240 ff.; s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*

Berichtsordnung 111 247; 116 170; s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*

Berufung von Aufsichtsratsmitgliedern
s. *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*

Beschäftigtenzahl 96 28; 97 45; 100 65; 101 57

Beschluss des Aufsichtsrats

- Abstimmung 108 90 f.
- geheime 108 104 ff.
- s. *Aufsichtsratsitzung, Abstimmung*
- Abstimmungsreihenfolge 101 116
- abwesende Mitglieder 108 162 ff.
- Ad hoc-Beschluss (Zustimmungsvorbehalt) 111 537 f.
- Anfechtbarkeit 108 277 ff.
- Auklarungsbeschluss 111 397 f.
- Auslegung 108 25 f.
- Ausschluss 108 150
- Äußerungen, Abgrenzung 108 15
- Beschlussantrag 108 90 f.
- Beschlussbedürftigkeit 108 19 f.
- Beschlussfähigkeit 108 28 ff.
 - gesetzliche Regelungen 108 41 ff.
 - Hälfteerfordernis 108 75 ff.
 - MitbestErgG 108 45 f.
 - MitbestG 108 43 f., 47
 - MontanMitbestG 108 45 f.
 - Satzungsregelungen 108 48 ff.
 - Stimmrechtsausschluss 108 150, 161
 - Unterbesetzung 108 81 ff.
- Beschlussfassung 108 89 ff.
- Beschlussfeststellung 108 112
- Beschlussunfähigkeit 95 11; 104 26 ff.
 - Auswirkungen 108 85 ff.
 - Behebung des Mangels 104 108 ff.
- Beschlussvereitelung 108 31
- Bevollmächtigung 108 164
- Entscheidung, Begriff 108 14
- Entsprechenserklärung DCGK 111 512
- Ersatzmitglieder 108 9
- fehlerhaft bestelltes Mitglied, Teilnahme an 112 69
- fehlerhafte Beschlüsse 108 213 ff.
 - fehlende Beschlusszuständigkeit 108 218
 - Inhaltsmangel 108 219
 - nicht-rechtmäßiges Gremium 108 217
 - Rechtsfolgen 108 244 ff.
 - Rüge 108 260 ff., 285 ff.
 - Teilnichtigkeit 108 258
 - Verfahrensmängel, leichte 108 233 ff.
 - Verfahrensmängel, schwere 108 222 ff.
 - Willenserklärungen des Aufsichtsrats, Auswirkungen 108 265 ff.
- Gebot der Ausdrücklichkeit 108 2, 25
- geheime Abstimmung 108 104 ff.
- gemischter 108 209 ff.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Hauptversammlung, Lüberfung 111 434 ff.
- Inhaltsmängel 108 219 f.
- konkludenter 108 22 ff.
- Mängel 108 117
- Mantelbeschlüsse 107 403
- Mehrheitserfordernisse
 - gesetzliche Regelungen 108 122 ff.
 - Satzungsregelungen 108 133 f.
 - ungültige Stimmen 108 135
- MitbestErgG 108 45 f., 66
 - Mehrheitserfordernisse 108 126, 130
- MitbestG 108 43 f., 63 ff.
 - Mehrheitserfordernisse 108 125, 129
- Mitwirkung fehlerhaft bestelltes Mitglied 112 69 ff.
- MontanMitbestG 108 45 f., 66
 - Mehrheitserfordernisse 108 126
- nachträgliche Stimmabgabe 108 111, 144
- namentliche Abstimmung, Gründe für 112 72
- Nichtbeschluss 108 217, 244
- Nichtigkeit 108 247 ff.
 - Auswirkung auf Hauptversammlungsbeschluss 108 274 f.
 - Folgen 108 270 ff.
- Nichtigkeit, bedingte 108 247 ff.
- Nichtigkeitsfeststellungsklage 108 278 ff.
- positive Beschlussfeststellungsklage 108 288 f.
- Rechtsnatur 108 16 ff.
- Rügerecht, Verzicht 108 238 f., 262 f.
- ohne Sitzung 108 99, 116, 186 ff.
 - Fristen, Ladung 108 200
 - Niederschrift 108 206 f.
 - Pflichtsitzung, als 108 208
 - Stimmabgabe 108 202 ff.
 - Teilnahme 108 201
 - Telefonkonferenz 108 188
 - Verfahren 108 197 ff.
 - Videokonferenz 108 188
 - Widerspruchsrecht 108 191 ff.
- Stimmabgabe 108 32 f.
 - elektronische, Schriftformgebot 108 169
 - konkludente 108 24
 - schriftliche 108 32, 37, 162 ff.; s. auch *Aufsichtsratsitzung - Abstimmung*
 - Stimmbote 108 174 ff.
 - Unterschrift 108 169
- Stimmbote 108 174 ff.
- Stimmgleichheit 108 138 ff.
- Stimmenthaltung 108 34 f., 135 ff.; 116 187
 - Stimmverbot 108 77
- Stimmkraft Vorsitzender 108 119
- Stimmrechtsausschluss 108 147 ff.
 - Beschlussfähigkeit 108 150
 - korporationsrechtliche Geschäfte 108 158
- Teilnichtigkeit 108 258
- Telefonkonferenz 108 188
- ungültige Stimmen 108 135
- unzulässige Stimmen 108 113
- Verfahrensmängel, leichte 108 233 ff.
 - Rechtsfolgen 108 259 ff.

mager = Randnummern

- Verfahrensmängel, schwere **108** 222 f.
 - Rechtsfolgen **108** 257
- Verfahrensrüge **108** 260 ff., 285 ff.
 - Rechtsfolge **108** 261
 - Verzicht auf Rügerecht **108** 262 f.
- vernichtbare Beschlüsse **108** 259 ff.
 - Bekanntgabe der Rüge **108** 285
 - Rügefrist **108** 287
 - Verfahrensrüge **108** 260 ff., 285 ff.
 - Widerspruch **108** 222
- *s. auch Verschwiegenheitspflicht*
- Vertretung gegenüber Vorstandsmitgliedern **112** 53 f.
- Videokonferenz **108** 188
- Vorstandsinformation
 - Berichtsverlangen **111** 397 f.
 - Sachverständige **171** 63 ff.
- Widerspruchsrecht **108** 191 f.
- Zustimmungsvorbehalte, Festlegung von **111** 536 ff.
- Zweitstimmrecht des Vorsitzenden **107** 167 ff.
- Beschlussfähigkeit** **108** 28 ff.; *s. auch Beschluss des Aufsichtsrats*
- Beschlussfassung des Aufsichtsrats** *s. Beschluss des Aufsichtsrats; s. Aufsichtsratssitzung*
- Besonderer Vertreter** **112** 17, 49, 70; **116** 746
- Bestätigungsvermerk Exkurs 2 zu § 172** 34
 - Bedeutung **Exkurs 2 zu § 172** 34
 - Bezugnahme Aufsichtsratsbericht **171** 127 f.
 - eingeschränkter, Billigung des Aufsichtsrats **171** 72
 - eingeschränkter, mangelhafte Entsprechenserklärung **161** 72
 - eingeschränkter, Pflichten des Aufsichtsrats **171** 14, 77
 - uneingeschränkter, Prüfung des Aufsichtsrats **171** 20
 - Versagung bei Änderung des JA **172** 91
 - *s. auch Abschlussprüfer*
- Bestellung des Aufsichtsrats** *s. Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- Bestellung des Vorstands** *s. Vorstand, Bestellung von Mitgliedern*
- Beteiligungsverwaltung** **111** 198
- Betreten der Geschäftsräume** **111** 390; *s. Überwachung der Geschäftsführung*
- Betriebsgeheimnis** **171** 142 ff.
- Betriebsprüfung** **107** 221
- Betriebsrat**
 - Antragsberechtigung für gerichtliche Entscheidung über Zusammensetzung des Aufsichtsrats **98** 30, 32
 - Entsenderecht in Aufsichtsrat **96** 55
 - Wahlvorschläge für Aufsichtsratsmitglieder **101** 56, 59
- Betriebsverfassungsgesetz** **1952** **107** 249
 - Ablösung durch DrittelbG **96** 38
- Bevollmächtigung zur Stimmabgabe** **108** 164

Bezugsrechtsabschluss

- nichtiger Aufsichtsratsbeschluss **108** 256
- Rekapitalisierung gem. FMStFG **111** 73
- Schadenersatzanspruch Aktionäre **116** 752

Bilanz

- Abschreibungen **Exkurs 2 zu § 172** 108 ff., 229
- Agio **Exkurs 2 zu § 172** 166
- Aktivierungswahlrechte **Exkurs 2 zu § 172** 229
- andere Gewinnrücklagen **Exkurs 2 zu § 172** 173
- Anlagevermögen **Exkurs 2 zu § 172** 105
 - Abschreibung **Exkurs 2 zu § 172** 108 ff.
 - Finanzanlagen **Exkurs 2 zu § 172** 131 ff.
 - Folgebewertung **Exkurs 2 zu § 172** 108 ff.
 - immaterielle Vermögensgegenstände **Exkurs 2 zu § 172** 122 ff.
 - Sachanlagen **Exkurs 2 zu § 172** 126 ff.
- Ansätze in der **Exkurs 2 zu § 172** 76 ff.
- Anschaffungskosten **Exkurs 2 zu § 172** 91 ff.
- Anschaffungskosten, nachträgliche **Exkurs 2 zu § 172** 94
- Anschaffungsnebenkosten **Exkurs 2 zu § 172** 93
- Anteile an verbundenen Unternehmen **Exkurs 2 zu § 172** 132
- Ausleihungen an verbundene Unternehmen **Exkurs 2 zu § 172** 133
- ausstehende Einlagen **Exkurs 2 zu § 172** 159 f.
- Beteiligungen **Exkurs 2 zu § 172** 134
- Bewertung, willkürfreie **Exkurs 2 zu § 172** 70
- Bewertungsmaßstäbe **Exkurs 2 zu § 172** 91 ff.
- Bewertungsstetigkeit **Exkurs 2 zu § 172** 67
- Bewertungswahlrecht **Exkurs 2 zu § 172** 229
- Bilanzgewinn **Exkurs 2 zu § 172** 177; *s. auch Bilanzgewinn*
- Bilanzidentität **Exkurs 2 zu § 172** 59
- Bilanzierungsfähigkeit, abstrakte **Exkurs 2 zu § 172** 76 ff.
- Bilanzierungsfähigkeit, konkrete **Exkurs 2 zu § 172** 81 ff.
- Bilanzierungsverbote **Exkurs 2 zu § 172** 87
- Bilanzierungswahlrechte **Exkurs 2 zu § 172** 88 ff.
- Bilanzobjektivierung **Exkurs 2 zu § 172** 67
- bilanzpolitische Maßnahmen **Exkurs 2 zu § 172** 229
- Aktivierungswahlrechte **Exkurs 2 zu § 172** 229
- Bewertungswahlrechte **Exkurs 2 zu § 172** 229
 - sale-and-lease-back **Exkurs 2 zu § 172** 229
- Bilanzsitzung **110** 61; *s. auch Bilanzsitzung*
- Bilanzverlust **Exkurs 2 zu § 172** 177
- DRSC, Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee **Exkurs 2 zu § 172** 75
- eigene Anteile **Exkurs 2 zu § 172** 161 ff.
- Eigenkapital **Exkurs 2 zu § 172** 80, 155 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: Bilanz]

- Eigenkapital, Sonderposten **Exkurs 2 zu § 172 179**
- Einzelbewertungsgrundsatz **Exkurs 2 zu § 172 61**
 - Ausnahmen **Exkurs 2 zu § 172 61**
- Erfüllungsbetrag **Exkurs 2 zu § 172 102 f.**
- fertige Erzeugnisse **Exkurs 2 zu § 172 141**
- Folgebewertung
 - Anlagevermögen **Exkurs 2 zu § 172 108 ff.**
 - Schulden **Exkurs 2 zu § 172 118**
- Forderungen **Exkurs 2 zu § 172 143 f.**
- Forderungen aus genehmigungspflichtigen Krediten **115 41**
- geleistete Anzahlungen **Exkurs 2 zu § 172 142**
- gerichtliche Überprüfung **Exkurs 2 zu § 172 72 ff.**
- gesetzliche Rücklage **Exkurs 2 zu § 172 171**
- Gestaltungsmöglichkeiten **Exkurs 2 zu § 172 229**
- Gewinn- und Verlustrechnung **Exkurs 2 zu § 172 196 ff.**; *s. auch Gewinn- und Verlustrechnung*
- Gewinn- und Verlustvortrag **Exkurs 2 zu § 172 174**
- Gewinnrücklagen **Exkurs 2 zu § 172 170 ff.**
- Gewinnrücklagen, andere **Exkurs 2 zu § 172 173**
- Gewinnvereinnahmung **Exkurs 2 zu § 172 63**
- Gliederung Aktivseite **Exkurs 2 zu § 172 121**
- Going-Concern-Prinzip **Exkurs 2 zu § 172 60**
- Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit **Exkurs 2 zu § 172 69**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung **Exkurs 2 zu § 172 53 ff.**
 - kodifizierte **Exkurs 2 zu § 172 55 ff.**
 - nicht kodifizierte **Exkurs 2 zu § 172 68 ff.**
- Herstellungskosten **Exkurs 2 zu § 172 96 ff.**
- IDW, Stellungnahmen **Exkurs 2 zu § 172 74**
- immaterielle Vermögensgegenstände **Exkurs 2 zu § 172 122 ff.**
- Imparitätsprinzip **Exkurs 2 zu § 172 64**
- Jahresabschluss **Exkurs 2 zu § 172 121 ff.**; *s. auch Jahresabschluss*
- Jahresfehlbetrag **Exkurs 2 zu § 172 175 f.**
- Jahresüberschuss **Exkurs 2 zu § 172 175 f.**
- Kapitalerhöhung **Exkurs 2 zu § 172 157**
- Kapitalherabsetzung **Exkurs 2 zu § 172 158**
- Kapitalrücklage **Exkurs 2 zu § 172 165**
- Kongruenzprinzip **Exkurs 2 zu § 172 59**
- Kredite an Aufsichtsratsmitglieder, Ausweis **115 41**
- latente Steuern **Exkurs 2 zu § 172 152 f.**
- latente Steuern, passive **Exkurs 2 zu § 172 195**
- Maßgeblichkeit Handelsbilanz **Exkurs 2 zu § 172 3**
- nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag **Exkurs 2 zu § 172 178**
- offene Rücklagen **Exkurs 2 zu § 172 164 ff.**
- Pensionsrückstellungen **Exkurs 2 zu § 172 181**
- Periodisierung **Exkurs 2 zu § 172 66**
- phasenkongruente Gewinnvereinnahmung **Exkurs 2 zu § 172 63**
- Realisationsprinzip **Exkurs 2 zu § 172 63**
- Rechnungsabgrenzungsposten **Exkurs 2 zu § 172 79**
- Rechnungsabgrenzungsposten, aktive **Exkurs 2 zu § 172 151**
- Rechnungsabgrenzungsposten, passive **Exkurs 2 zu § 172 194**
- Richtigkeit und Willkürfreiheit **Exkurs 2 zu § 172 56**
- Risiken, Berücksichtigung **Exkurs 2 zu § 172 64**
- Rückstellungen **Exkurs 2 zu § 172 103, 180 ff.**
- Sachanlagen **Exkurs 2 zu § 172 126 ff.**
- Saldierungsverbot **Exkurs 2 zu § 172 58**
- Sammelposten **Exkurs 2 zu § 172 129, 137**
- satzungsmäßige Rücklagen **Exkurs 2 zu § 172 172**
- Schulden **Exkurs 2 zu § 172 78**
- schwebende Geschäfte **Exkurs 2 zu § 172 71**
- Sonderposten **Exkurs 2 zu § 172 146, 152**
- Sonderposten des Eigenkapitals **Exkurs 2 zu § 172 179**
- sonstige Vermögensgegenstände **Exkurs 2 zu § 172 145**
- Steuerrückstellungen **Exkurs 2 zu § 172 183**
- Stichtagsprinzip **Exkurs 2 zu § 172 61**
- Umlaufvermögen **Exkurs 2 zu § 172 105, 138 ff.**
- unfertige Erzeugnisse **Exkurs 2 zu § 172 140**
- Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung **Exkurs 2 zu § 172 154**
- Verbindlichkeiten **Exkurs 2 zu § 172 102, 185 ff.**
- Vermögen, Zurechnung
 - sachliche **Exkurs 2 zu § 172 85**
 - zeitliche **Exkurs 2 zu § 172 86**
- Vermögenstgegenstände **Exkurs 2 zu § 172 77**
- Vollständigkeit **Exkurs 2 zu § 172 57**
- Vorsichtsprinzip **Exkurs 2 zu § 172 62**
- Wertaufhellungsprinzip **Exkurs 2 zu § 172 65**
- Wertpapiere des Anlagevermögens **Exkurs 2 zu § 172 136, 147 ff.**
- wirtschaftliches Eigentum **Exkurs 2 zu § 172 81 ff.**
- Zeitwert **Exkurs 2 zu § 172 99 ff.**
- Zugangsbewertung **Exkurs 2 zu § 172 104, 106**
- Zuzahlungen **Exkurs 2 zu § 172 169**

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

Bilanzzeit Exkurs 2 zu § 172 16, 25, 220

Bilanzgewinn

- Abschlagzahlung **107** 328
- Ausschüttung **Exkurs 2 zu § 172** 47
- Ausweis in Bilanz **Exkurs 2 zu § 172** 177
- Verwendung nach Feststellung durch Aufsichtsrat **Exkurs 2 zu § 172** 44
- Verwendung nach Feststellung durch Hauptversammlung **Exkurs 2 zu § 172** 45
- Vorbausschüttung **Exkurs 2 zu § 172** 48

Bilanzsitzung 110 61

- Auskunftspflicht des Abschlussprüfers **171** 115 ff.
- Abschluss des Abschlussprüfers **171** 113 f.
- Bericht des Abschlussprüfers
 - Ausgestaltung **171** 100
 - Berichtspflicht **171** 98 ff.
 - Kontroll- und Risikoüberwachungssystem **171** 105 ff.
- Bilanzsitzung **171** 91 ff.
- Fragen an Abschlussprüfer **171** 104, 115 ff.
- Hinweispflicht des Abschlussprüfers **171** 102
- Teilnahme Abschlussprüfer **170** 12; **171** 92 ff.
- Unabhängigkeitserklärung des Abschlussprüfers **171** 108 ff.
- Vorlage Rentabilitätsbericht **171** 32
- *s. auch Aufsichtsratsitzung*

Board-System 105 2, 11

Börsennotierte Aktiengesellschaft

s. börsennotierte Unternehmen

Börsennotierte Kapitalgesellschaften

– Vergütung Vorstandsmitglieder **116** 345

Börsennotierte Unternehmen

- Anhang, besondere Angaben **116** 224; **Exkurs 2 zu § 172** 15, 202
- Anzahl Aufsichtsratsitzungen **108** 93
- Aufsichtsratsstätigkeit
 - Pflicht zur Evaluierung **116** 70 ff.
- Bilanzzeit **Exkurs 2 zu § 172** 16, 220
- Börsennotierung, Begriff **Exkurs 2 zu § 172** 14
- Entsprechenserklärung DCGK **111** 18, 510 ff.
- Erklärung zur Unternehmensführung **Exkurs 2 zu § 172** 215
- Inlandsemittent **Exkurs 2 zu § 172** 16
- Lagebericht **171** 28
- Übernahmesituationen
 - Pflichten des Aufsichtsrats **111** 29 ff.

Börsennotierte Unternehmen

- Prüfung Rechnungslegungsunterlagen durch Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung (DPR) **172** 53

Buchführungspflicht

- Gesamtverantwortung des Vorstands **Exkurs 2 zu § 172** 22
- Vorstandspflicht **111** 456

Budget des Vorstands 111 526

Bundesbank

- Anzeigepflichten **97** 75 ff.

Bunderegulierungsgesetz

(BRegmBG) **Exkurs 3 zu § 395** 42

Bundeshaushaltsordnung (BHO) 395 5

Business Combination Agreement

101 19

Business Judgement Rule 116 299 ff.

- Abschlussprüfer, Vorschlag des **111** 427
- Beratung des Vorstands **111** 498
- Beweispflicht **116** 316
- Entscheidungsfindungsprozess **111** 224
- gebundene Entscheidungen **116** 305, 308
- Geschäftsführungsmaßnahmen des Aufsichtsrats **111** 497 ff.
- Insolvenz **116** 307
- Interessenkonflikte und Eigeninteresse **116** 311 ff.
- Pflichtwidrigkeit **111** 221 f.
- privilegierte Handlungen **111** 223
- Privilegierungstatbestand **111** 222
- Risiko-Chancen-Abwägung **111** 225
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters **111** 227; **116** 317
- Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats **111** 498
- unternehmerische Entscheidungen **111** 223; **116** 303 ff.
- unternehmerische Entscheidungen des Aufsichtsrats **111** 499; **116** 305 ff.
 - Vorstandsvergütung, Festsetzung **116** 524
- Voraussetzungen **116** 302
 - angemessene Information **116** 310
 - Beweispflicht **116** 316
 - Interessenkonfliktfreiheit **116** 311 ff.
 - unternehmerische Entscheidung **116** 303 ff.
 - vernünftiger Weise annehmen **116** 315
 - Wohl der Gesellschaft **116** 309 ff.
- Wirkung **111** 221
- Wohl der Gesellschaft **111** 226; **116** 309 ff.
- Zustimmungsvorbehalte, Einführung durch Aufsichtsrat **111** 540

Buß- und Strafandrohung s. Mitglieder des Aufsichtsrats, Sanktionen

Capital Requirements Directive 100 13 ff.

CEO 116 370

„code of best practice“

- Überwachung durch Aufsichtsrat **111** 141 ff.; *s. auch Überwachung der Geschäftsführung*

Compliance

- Ad-hoc Ausschuss **107** 284
- Beratung Aufsichtsratsvorsitzender mit Vorstand **107** 106, 138; **111** 114; **116** 148
- Corporate Governance Kodex **111** 16
- Informationspflichten des Vorstands **111** 374
- Prüfungsausschuss **107** 271
- Überwachung durch Aufsichtsrat **111** 168 f., 205
- Verstöße, Ad-hoc Ausschuss **107** 284

Sachverzeichnis

[Noch: **Compliance**]

- Verstöße, Aufsichtsratspflichten **116** 393 f.
- vorbeugende Überwachung **111** 169
- „**comply-or-explain**“
- Corporate Governance Kodex **161** 1; s. auch *Entsprechenserklärung*
- Public Corporate Governance Kodex **Exkurs 3 zu § 395** 17

Cooling-Off-Periode

- ehemalige Vorstandsmitglieder **100** 49 ff.

Corporate Governance

- Best Practice-Empfehlungen **111** 142
- Code of Best Practice **111** 143
 - unternehmenseigener **161** 25
- Corporate Governance Kodex, Deutscher s. *Corporate Governance Kodex*
- Deutscher Corporate Governance Kodex s. *Corporate Governance Kodex*
- duales System **105** 2
- Einführung im Unternehmen **111** 149
- GmbH **105** 11
- Grundsätze ordnungsgemäßer Überwachung **111** 143 ff.
- Kodizes of Best Practice **111** 141 ff.
- monistisches System **95** 3; **109** 8
- öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 11 ff.

Corporate Governance Kodex

- Balanced Board **101** 31
- Beratung des Vorstands **111** 347 ff.
- Bildung von Ausschüssen **107** 230
- „code of best practice“ **111** 144
- Compliance Organisation **107** 138
- Entsprechenserklärung **111** 18; **161** 13 ff.; s. *dort*; s. auch *Entsprechenserklärung*
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 38; **103** 52 ff.
- Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 10
- öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 11 ff.
- Public Corporate Governance Kodex **Exkurs 3 zu § 395** 11 ff.
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen **109** 10
- Überwachung der Geschäftsführung, Empfehlungen **111** 19
- Unternehmensinteresse, Verpflichtung Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100** 10; s. auch *Unternehmensinteresse*, s. auch *Interessenkonflikte*
- Vergütung Vorstandsmitglieder **116** 346
- Vorstandsmitglied
 - Cooling-Off-Periode **100** 49 ff.
 - Wechsel in Aufsichtsrat **100** 49 ff.
- Zusammenarbeit Aufsichtsrat mit Vorstand **111** 351 ff.

CRR-Institute **100** 12 ff.

- Ämterhäufung **100** 14
- Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds **100** 12

- Inkompatibilität von Aufsichtsratsmandaten **100** 14
- Prüfungsausschuss, Bildung **171** 52

D & O-Versicherung

- Abschlusskompetenz **112** 10
- Alternative: Individuelle Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung **116** 861
- Aufsichtsratsmitglieder **116** 809 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender als Hauptversammlungsleiter **107** 120, 162
- Ausgeschiedenes Mitglied
 - Einfluss auf Versicherungsdeckung **116** 846
 - Zugang zu Unterlagen **116** 856 f.
- Ausschlussgründe **116** 852 f.
- Ausschlussklauseln **116** 815
- Begrenzung der Deckung **116** 815
- Claims Made-Prinzip **116** 831 ff.
- Deckungssumme, Angemessenheit **116** 842
- Deckungsverhältnis **116** 830
- Direktanspruch Unternehmen (§ 115 VVG) **116** 816
- Formen **116** 819
- Gesamtpolicen, Anspruchskonkurrenz **116** 845
- Haftpflichtversicherung **116** 817
- Haftungsverhältnis **116** 830
- Insolvenz **116** 840 f.
- Kongruenz mit Vorstands-D & O **116** 106
- Kosten der Anspruchsabwehr **116** 819, 848 f.
 - Selbstbehalt **116** 838
- leitende Angestellte **116** 819
- Nachhaftungsfristen **116** 843
- notice of circumstances **116** 840
- Rechtsschutzversicherung **116** 818 f.
- Rückwärtsdeckung **116** 831 ff.
- Satzungsregelung **116** 829, 859
- Selbstbehalt
 - Angemessenheit **116** 819
 - gesamtschuldnerische Haftung **116** 839
 - Kongruenz mit Vorstands-D & O **116** 106
- Straf-Rechtsschutzversicherung **116** 862
- Umstandsmeldung **116** 840
- Vergütungsbestandteil? **113** 80 ff.; **116** 826
 - Straf-Rechtsschutzversicherung **116** 862
 - Vertrags-Rechtsschutzversicherung **116** 862
- Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung (Alternative) **116** 861
- Versicherungsbedingungen **116** 816, 850 f.
- Versicherungsverschaffungsklausel (Satzung) **116** 859
- Vertrags-Rechtsschutzversicherung **116** 862
- Vorkennntnisklausel **116** 844
- Zulässigkeit **116** 820 ff.
- Zurechnung gem. § 47 VVG **116** 844
 - Ausschluss **116** 852

Delegation

- Aufgaben auf einzelnes Mitglied **107** 400 ff.

mager = Randnummern

- Aufsichtsratsmitglieder in Vorstand **105** 52 ff.;
s. auch *Aufsichtsratsmitglieder – Vertretung von Vorstandsmitgliedern*
- Delegationsautonomie** **107** 234 ff.; s. *Ausschüsse*
- Delegationsverbote**
 - Aufsichtsrat an Ausschuss **100** 86 f.; **107** 321 ff.;
s. auch *Ausschüsse*
- Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung/ DPR**
 - Prüfung Rechnungslegungsunterlagen **172** 53
- Deutscher Corporate Governance Kodex**
s. *Corporate Governance Kodex*
- Dienstvertrag**
 - Aufsichtsratsmitglied mit Gesellschaft **105** 39
- Dienstwagen** **112** 47; **113** 79; **116** 351
- Dividententantiemen** **113** 63 ff.
- Doppelanrechnung**
 - Vorsichtsmandat **100** 32 f.; s. auch *Aufsichtsratsmandate – Höchstgrenze*
- Doppelmandate**
 - CRR-Institute **100** 14; s. auch *CRR-Institute*
 - Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 35 f.
 - Zurechnung **100** 32 f.; **116** 125
- Doppelmitgliedschaft**
 - in Aufsichtsrat und Vorstand **105** 21 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder – Vertretung von Vorstandsmitgliedern*
- Doppelstimmrecht** s. *Aufsichtsratsvorsitzender – Zweitstimmrecht*
- Dreiteilbarkeit**
 - Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 17 ff.
 - DrittelbG **95** 17
 - MitbestErgG **95** 18
 - MitbestG **95** 18
 - MontanMitbestG **95** 18
- Drittelbeteiligungsgesetz (DrittelbG)**
 - Anwendungsbereich **96** 39
 - Anwendungsvoraussetzungen **96** 39
 - Arbeitnehmer **96** 40 ff.
 - arbeitnehmerlose Gesellschaften **96** 50
 - Aufsichtsrat
 - Abberufung **103** 78 f.
 - Wahl der Mitglieder **101** 58 f.
 - Beschäftigtenzahl **96** 40 ff.
 - Familiengesellschaften **96** 42 f.
 - Gemeinschaftsunternehmen **96** 44
 - Genossenschaft **96** 39
 - Gleichberechtigung **111** 119
 - kleine Aktiengesellschaft **96** 42
 - Konzern
 - Zurechnung von Arbeitnehmern **96** 44
 - Zurechnungstatbestände **96** 44
 - Presseunternehmen **96** 39
 - Tendenzbetriebe, Tendenzunternehmen **96** 39
- Drittelparität** **96** 45; s. auch *Drittelbeteiligungsgesetz*
- Duales System** **105** 2
- Due Diligence**
 - Informationspflicht des Vorstands **116** 169
- Überwachungsspflicht **111** 34
- Zustimmungsvorbehalt **111** 58
- Durchsetzung von Informations- und Einwirkungsrechten** s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Effizienzprüfung des Aufsichtsrats** **111** 92; **116** 70
- Ehrenträger der Gesellschaft** **107** 83 ff.; s. auch *Ehrenvorsitzender*
- Ehrenvorsitzender**
 - Abberufung **107** 88
 - Auslagensatz **107** 95
 - Höchstzahl der Aufsichtsratsmitglieder **107** 83
 - Informationsfluss **107** 91 f.
 - Informationsrechte **107** 91
 - Insiderinformationen **107** 93
 - Rechtsstellung **107** 83
 - Satzungsregelung **107** 86
 - Stimmrecht **107** 90
 - Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen **107** 90; **109** 41
 - Vergütung **107** 94; **113** 26 f.
 - Verschwiegenheitspflicht **107** 92
 - Wahl **107** 84 ff.
 - Zuständigkeit für Bestellung **107** 84 ff.
 - Aufsichtsrat **107** 85
 - Hauptversammlung **107** 85
 - Satzungsregelung **107** 87
 - Vorstand **107** 86
- Eigene Aktien**
 - Bilanz **Exkurs 2 zu § 172** 161 ff.
 - Haftung Aufsichtsratsmitglieder **116** 587;
s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Eigenkapitalspiegel** **170** 17; **Exkurs 2 zu § 172** 13, 206
- Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds** **116** 77 ff.
 - Abberufungsverlangen BaFin **100** 13; **103** 87 ff.
 - Anforderungen **100** 85 ff.
 - Berichte verstehen **100** 88
 - haftungsbestimmte **100** 89 f.
 - Jahresabschluss verstehen **100** 88
 - Kenntnis von Haftungsrisiken **100** 90
 - Anteilseignervertreter **100** 84
 - Arbeitnehmervertreter **100** 84
 - Aufsichtsratsmandate im herrschenden Unternehmen **100** 34
 - ausländische Mitglieder, Qualifikation **100** 84
 - Ausnahmen **116** 79
 - Corporate Governance Kodex, Deutscher **100** 6 ff., 81; s. auch *Corporate Governance Kodex*
 - CRR-Institute **100** 12
 - Deutscher Corporate Governance Kodex **100** 6 ff.; s. auch *Corporate Governance Kodex*
 - Eignungsprüfung durch BaFin **116** 80
 - Kreditinstitute **96** 49
 - Versicherungsunternehmen **116** 80

Sachverzeichnis

- [Noch: **Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds**]
- Entsandtes Mitglied **101** 123 ff.
 - Entsendungsrecht, Beurteilung bei Ausübung **100** 80
 - Erfahrung, unternehmerische **100** 91
 - Erfahrungen **116** 95
 - Fähigkeiten **116** 93 f.
 - Fehlen der, Rechtsfolgen **100** 79; **116** 77 ff.
 - Financial Expert **100** 94 ff., 135 f.; s. *Financial Expert*; s. *Ausschüsse – Prüfungsausschuss*
 - gerichtlich bestelltes **100** 82; **104** 87 ff.
 - Großaktionär **116** 32
 - Haftung bei Fehlen **100** 83; **116** 77 ff.
 - „Hertie“-Entscheidung **113** 134
 - Hinderungsgründe, gesetzliche **100** 21 ff., 56 ff.
 - Wahlbeschluss, Auswirkungen **100** 111
 - s. *auch Aufsichtsratsmandate, Hinderungsgründe*
 - Hinderungsgründe, satzungsmäßige **100** 67 ff.
 - Wahlbeschluss, Auswirkungen **100** 112 f.
 - Höchstalter **100** 7, 73, 81; **102** 14
 - Höchstgrenze Aufsichtsratsmandate **100** 23 ff.; s. *auch Aufsichtsratsmandate – Höchstgrenze*
 - Interessenkonflikte **100** 12; **Exkurs 1 zu § 100** 1 ff.; s. *auch Interessenkonflikte*
 - Kenntnisse, allgemeine **116** 88
 - Kenntnisse, besondere **116** 89
 - KWG **96** 49; **116** 80
 - Anzeigepflicht **97** 75
 - Capital Requirements Directive **100** 13
 - Sachkunde **97** 77; **100** 10, 13
 - Spezialkenntnisse **100** 13
 - Mindestkenntnisse **100** 77
 - Mindestqualifikation **100** 77, 84
 - öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 23
 - Organintegrität **100** 34
 - persönliche Voraussetzungen **100** 18 ff.
 - Anteilseignervertreter **100** 18
 - Arbeitnehmervertreter **100** 18
 - Qualifikation, besondere **100** 20
 - Prüfung vor Wahlvorschlag **100** 80; **101** 13; s. *auch Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
 - Qualifikation, besondere **100** 20
 - Sachverstand, Rechnungslegung **100** 13, 104
 - Sonderqualifikation **116** 100
 - Sperrfrist nach Vorstandstätigkeit **100** 49 ff.
 - Überkreuzverflechtung **100** 38 ff.
 - nachträgliche **100** 122
 - Unabhängigkeit **100** 34, 61, 97 ff.; **Exkurs 1 zu § 100** 86 ff.; **116** 264
 - Financial Expert **100** 97 ff.
 - unternehmerische Erfahrung **116** 95
 - Untersagung, Tätigkeit bei fehlenden **100** 13; **103** 91 f.
 - VAG Unternehmen **100** 12; **116** 80
 - Wegfall **100** 118 ff., 126 ff.
 - Financial Expert **100** 136
 - Zeitpunkt des Vorliegens **100** 93, 107 ff.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Eignungsvoraussetzungen des Vorstandsmitglieds **116** 329 ff.

- Eignungsprüfung durch BaFin **96** 49
- Kreditinstitute, Geschäftsleiter **96** 49
- Einberufung**
 - Aufsichtsratssitzung **107** 108 ff.; **110** 13 ff.; s. *auch Aufsichtsratssitzung, Einberufung*
 - Hauptversammlung **111** 473; s. *auch Hauptversammlung*
- Einflussnahme auf die Gesellschaft**
 - Aufsichtsrat abhängige Gesellschaft **111** 547
 - Beherrschungsvertrag **111** 319 f.
 - Eingliederung **111** 554
 - faktische Konzernabhängigkeit **111** 317
 - Überwachungspflicht Aufsichtsrat **111** 339
 - Großaktionär, Haftung **116** 623
 - Haftung Aufsichtsratsmitglieder **116** 742
 - kontrollierender Aktionär **100** 101 f.
 - Konzernvorbehalt **111** 544 ff.; s. *auch Zustimmungsvorbehalte*
 - Nachteilsausgleichspflicht **116** 623
 - öffentlicher Aktionär **Exkurs 3 zu § 395** 20
 - Vorstand abhängige Gesellschaft **111** 318
 - Beherrschungsvertrag **111** 319 f.
 - Berichterstattung **111** 336
 - faktische Abhängigkeit **111** 317
 - Vorstand der Konzernobergesellschaft **111** 153 f.
- Eingegliederte Unternehmen** **111** 554
- Eingriffsrechte** s. *Überwachungsverfahren*
- Einsichtsrechte** s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Einwirkungsmöglichkeiten des Aufsichtsrats**
 - abhängige Unternehmen **111** 330
 - bei Abschlussprüfung **111** 458
 - Entscheidungen der Hauptversammlung **111** 199
 - KGaA **111** 646 f.
 - Mittel
 - Beanstandung **111** 285
 - Beratung des Vorstands **111** 341 ff.
 - Geschäftsordnung **111** 287
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 286, 350; s. *auch Zustimmungsvorbehalte*
 - nachgeordnete Führungskraft **111** 194
 - Risikoausschuss **111** 86
- Einzelabschluss (§ 325 Abs. 2a HGB)**
 - Aufsichtsratsbericht **171** 163; s. *auch Aufsichtsratsbericht*
 - Billigung durch Aufsichtsrat **171** 72, 160 f.
 - Offenlegung **170** 23 f.; **171** 159
 - Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 38, 162
- Einzelwahl** **101** 32 f.
- Entgangener Gewinn** s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Entlastung von Aufsichtsratsmitgliedern**
 - Anfechtung **102** 34, 60; **116** 466; **161** 9
 - Bedeutung **111** 104
 - eigene Betroffenheit **116** 312

mager = Randnummern

- Entlastungsbeschluss, Anfechtbarkeit **102** 34, 60; **161** 9
 - mangelhafte Entsprechenserklärung **161** 67 ff.; s. auch *Entsprechenserklärung*
 - mangelhafter Aufsichtsratsbericht **171** 124; s. auch *Aufsichtsratsbericht*
- entsandte **101** 107
- Entscheidungsgrundlage für **171** 122, 141
- Entsendungsberechtigter, Stimmrecht **101** 107
- erster Aufsichtsrat **113** 170
 - Entlastungsbeschluss über Vergütung **113** 170
- Hauptversammlungsbeschluss **102** 8
 - unterbliebener **102** 31 ff.
- Interessenkonflikte **116** 312, 466
- Rechtsfolgen **116** 563, 635
- Stimmverbot bei eigener Betroffenheit **116** 312
- verweigerter, wichtiger Grund für Abberufung **103** 48
- Verweigerung bei mangelhaftem Aufsichtsratsbericht **171** 157
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche **116** 635
- Wirkung **102** 34; **116** 563, 635
- Zeitpunkt **102** 8
- Entlastung von Vorstandsmitgliedern**
- Aufsichtsratsbericht **171** 122, 133, 141
- Einwendungen des Aufsichtsrats gegen Rechnungslegung **171** 131
- Entscheidungsgrundlage für **171** 133
- Hauptversammlungsbeschluss **102** 8
- Nichtentlastung, Empfehlung des Aufsichtsrats **111** 299
- Pflichtverstöße **111** 246; **114** 73
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche **116** 635
- Zeitpunkt **102** 8
- Entsenderecht in Aufsichtsrat**
- Änderung nach Statusverfahren **97** 64
- Arbeitnehmer **96** 55
- Betriebsrat **96** 55
- Gewerkschaftsvertreter **96** 55
- Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern** **101** 60 ff.
- Abberufung **103** 26 ff.; **105** 88
 - durch Verlangen BaFin **103** 99
 - s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern, entsandte Mitglieder*
- Aktienbesitz
 - Veräußerung **101** 80 ff.
 - Veräußerung, vorübergehende **101** 80
- Amtsdauer **101** 150; **102** 25 ff.
 - Bestimmung durch Entsendungsberechtigten **102** 23
- Annahmeerklärung **101** 139 ff., 143
- Arbeitnehmer **101** 71
- Ausübung Entsendungsrecht **101** 64 ff.
- Berechtigte **101** 73 ff.
 - Haftung **101** 102, 104 ff.
- Bestellung
 - Amtsbeginn **101** 147 ff.
- Annahme der Entsendung **101** 138
 - Annahmeerklärung **101** 145
 - fehlerhafte **101** 237
 - Nichtigkeit **101** 217
 - rückwirkende **101** 135
 - Zeitpunkt **101** 148
- Delegation entsandtes Mitglied in Vorstand **105** 52 f.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Vertretung von Vorstandsmitgliedern*
- durch öffentliche Hand
 - Verschwiegenheitspflicht, Ausdehnung **395** 10 ff.
- Eignungsvoraussetzungen **101** 123 ff.
 - Prüfung der **100** 80
- Entsandter
 - Amtszeit **102** 23, 25 ff.
 - Haftung **101** 101; **116** 36; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
 - Interessengegensätze **116** 231
 - Verschwiegenheitspflicht **101** 99 f.
- Entsendung
 - nichtige **101** 236
- Entsendungsberechtigte **101** 73 ff.
 - Haftung **101** 102, 104 ff.; **103** 32 f.; **116** 799 ff.
 - s. auch *Entsendungsrecht*
- fehlerhafte Bestellung **101** 237
- fehlerhafte Entsendung **101** 217
- Formwechsel **101** 86
- Gebietskörperschaften, durch
 - Verschwiegenheitspflicht, Ausdehnung **395** 10 ff.
- Haftung Entsandter **101** 101; **116** 36
- Haftung Entsendungsberechtigter
 - gegenüber Entsandten **101** 102
 - gegenüber Gesellschaft **101** 104 ff.; **116** 799 ff.
- Höchstzahl **101** 109 ff.
 - Änderung **101** 115 ff., 119
 - Ermittlung **101** 112
- Inhaberentsendungsrecht **101** 88 ff.
 - Koppelung mit persönlichem Entsendungsrecht **101** 94 f.
- Innenverhältnis Entsandter-Entsendungsberechtigter **101** 97 ff.
- Interessengegensätze **116** 231
- Interessenkonflikt **101** 103 f.
- körperschaftsrechtlicher Akt **101** 135
- öffentliche Unternehmen **Exkurs 3** zu **§ 395** 39
- persönliches Entsendungsrecht **101** 74 ff.
 - Koppelung mit Inhaberentsendungsrecht **101** 94 f.
- sachliche Voraussetzungen **101** 126 ff.
- Satzungsregelung **101** 61
- Sonderrecht **101** 60
- Stimmrechtsausschluss von entsandten Mitgliedern **108** 160
- Umwandlungen **101** 86 f.
- Unvererblichkeit des Entsendungsrechts **101** 84

Sachverzeichnis

- [Noch: **Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern**]
- Vererblichkeit des Entsendungsrechts **101 85**
 - Verfall des Entsendungsrechts **101 62**
 - Verschmelzung **101 87**
 - Verzicht auf Ausübung des Entsendungsrechts **101 62, 67 f.**
 - Entsendungsberechtigter 101 73 ff.**
 - Bestimmung der Amtszeit des Entsandten **102 23**
 - Haftung
 - Abberufung Entsandter, unterlassene **103 32 f.**
 - gegenüber Entsandten **101 102**
 - gegenüber Gesellschaft **101 104 ff.**
 - Interessenkonflikte **101 133 f.**
 - Kreis der Berechtigten **101 73 ff.**
 - Verhältnis zum Entsandten **101 97 ff.**
 - Verpflichtung zu Abberufung des Entsandten **103 31 ff.**
 - s. *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Entsendungsrecht 101 60 ff.**
 - Grenzen des **101 109 ff.**
 - Inhaberentsendungsrecht **101 88 ff.**
 - Koppelung persönliches und Inhaberentsendungsrecht **101 94 f.**
 - persönliches **101 74 ff.**
 - s. *auch Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Entsprechenserklärung 161 13 ff.**
 - Abgabe **111 510 ff.**
 - Zeitpunkt **161 30 f.**
 - Abweichungen, Anfechtung von Entlastungsbeschlüssen **161 67 ff.**
 - Abweichungen, Anfechtungen von Wahlbeschlüssen **161 74 ff.**
 - Abweichungen, Begründung **161 27 ff.**
 - Abweichungen, kleinere **161 41**
 - Ad hoc-Mitteilungspflicht **161 47**
 - Adressat **161 13**
 - Aktualisierung, Haftung für unterlassene **161 57**
 - Aktualisierung, unterjährige **161 44**
 - andere Wertpapiere **161 14**
 - Änderung des Kodex **161 43**
 - Aufsichtsratskompetenz **116 254 f.**
 - Ausschüsse, Vorbereitung **161 35**
 - Befugnisse des Aufsichtsrats **116 254 f.**
 - Bekanntgabe **111 512**
 - Berichtszeitraum **161 32**
 - Änderung des Kodex im **161 43**
 - Beschluss des Aufsichtsrats **111 512; 161 35**
 - mitbestimmter **161 36**
 - Beschluss des Vorstands **161 34**
 - Bindungswirkung im Innenverhältnis **161 57**
 - Börsennotierung **161 13**
 - „comply or explain“ **161 1**
 - öffentliche Aktiengesellschaften **Exkurs 3 zu § 395 17; s. auch öffentliche Aktiengesellschaften**
 - Corporate Governance Bericht **161 54**

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Einheitliche von Vorstand und Aufsichtsrat **161 58 f.**
- Erklärung für die Zukunft **161 21**
 - zeitliche Beschränkung **161 33**
- Form **161 45 f.**
- Haftung für ordnungsgemäße
 - Außenhaftung **161 61 ff.**
 - Innenhaftung **161 57**
- Haftung, strafrechtliche **161 65 f.**
- Inhalt **161 16 ff.**
- ins Gewicht fallende Abweichungen **161 41**
- Jahresabschluss, Anhang **161 55; s. auch Jahresabschluss**
- Lagebericht, Aufnahme in **161 55; s. auch Lagebericht**
- namentliche Nennung bei Pflichtverstoß **161 42**
- Negativerklärung **161 25 f.**
- „no-comply“ Erklärung **111 511**
- Offenbarungspflichten **116 466**
- öffentliche Aktiengesellschaften **Exkurs 3 zu § 395 17; s. auch öffentliche Aktiengesellschaften**
- pflichtverstoßende Mitglieder, Nennung **161 42**
- Positivklärung **161 22 ff.**
 - Einschränkung **161 24**
 - Übereerfüllung **161 23**
- Publizitätspflicht **161 48 ff.**
- Reportingsystem **161 20**
- unrichtige
 - Anfechtung von Entlastungsbeschlüssen **161 9, 67 ff.**
 - Haftung **161 57**
 - Wissenserklärung **161 18 f.**
- Zugänglichmachung **161 48 ff.**
- Ergänzungswahlen 95 27**
- Ergebnisverwendungsvorschlag 170 59 ff.; s. auch Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats**
- Ermessen**
- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103 9**
- Abberufung von Vorstandsmitgliedern **116 360**
- Aufsichtsratsbericht **171 140**
- Ermessenskontrolle **111 522**
- Ermessensspielraum (Vorstand) **111 207 ff.; 116 321 f.**
- Feststellungsbeschluss über Jahresabschluss **172 30 ff.**
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand, Geltendmachung **111 291; 116 305 ff.**
- Überwachung der Geschäftsführung **111 217 ff.; 116 293 ff.**
- Zustimmungsvorbehalte **111 537, 574; 114 80**
- Ersatz von Auslagen s. Auslagenersatz**
- Ersatzmitglieder**
- Abberufung **101 210; 103 80 ff.; s. auch Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern**
- Abgrenzung zu Stellvertreter **101 159**
- Amtszeit **101 173, 195 ff.; 102 29**
 - als Aufsichtsratsmitglied **101 204 ff.**
 - als Ersatzmitglied **101 196 ff.**

mager = Randnummern

- Annahme des Mandats **101** 175 ff.
 - Voraussetzungen **101** 180 ff.
- Anzahl **101** 183 ff.
- Ausschüsse **107** 295
- Bekanntmachung **106** 8
- Beratungsverträge mit **114** 34
- Bestellung **101** 166 ff.
 - fehlerhafte **101** 237
 - Freiwilligkeit **101** 168
 - gerichtliche **105** 84
 - nachträgliche **101** 191
- Dauer des Mandats **101** 195 ff.
- Eignungsvoraussetzungen **101** 165; s. *Eignungsvoraussetzungen von Aufsichtsratsmitgliedern*
- ein Mitglied für mehrere Aufsichtsratsmitglieder **101** 184 ff.
- Ersetzungsbedarf **101** 193 f.
- für neutrales Mitglied **101** 164
- für in Vorstand delegierte Aufsichtsratsmitglieder **105** 84
- Gründungsaufsichtsrat **101** 169
- Haftung **116** 28
- mehrere für ein Aufsichtsratsmitglied **101** 189
- MitbestErgG **101** 164
- MontanMitbestG **101** 164
- Nachrücker **101** 184 ff.
- Nachrückreihenfolge **101** 185
- nachträgliche Bestellung **101** 191 f.
- Wahl **101** 166, 190
- Erster Aufsichtsrat**
 - Amtszeit **96** 51; **102** 11
 - Anzahl Mitglieder **96** 53
 - Arbeitnehmer **113** 171
 - Bestellung **96** 51
 - Einberufung **110** 15
 - Ersatzmitglieder **101** 169
 - Formwechsel
 - Vergütung **113** 103
 - Konstituierung **110** 15
 - Mindestanzahl **96** 53
 - Mitbestimmungsfreiheit **96** 51 f.
 - Mitbestimmungsrecht **96** 51 ff.
 - Sachgründung **96** 52; **102** 12; **113** 171
 - gerichtliches Verfahren **99** 7
 - Sitzung, erste **107** 185
 - Statusverfahren **96** 52
 - Umwandlung **96** 52
 - Vergütung **113** 145, 169 ff.
 - nach Umwandlung **113** 103
 - s. auch *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Zusammensetzung **96** 51
- Europäische Abschlussprüferrichtlinie (APVO)** **111** 426
- Faktisch konzernabhängige AG**
 - Abhängigkeitsbericht **170** 33 f.; s. *Abhängigkeitsbericht*
 - Anregungen **111** 336
 - Berichtspflicht des Vorstands **111** 328, 336
 - DrittelbG, Zurechnung **96** 44

- Konzerngeschäftsführung **111** 324 ff.
- Konzerninteresse **111** 327
- Konzernkontrolle **111** 337
- Konzernkoordinierung **111** 324
- Konzernplanung **111** 153
- MitbestG, Zurechnung **96** 21
- Nachteile **111** 336
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 152 ff., 316 f., 329 f., 337, 339; **171** 44 ff.; s. *Abhängigkeitsbericht*
- Weisungsbefugnis **111** 317
- Zustimmungsvorbehalt **111** 331
- Faktisches Organ**
 - Beschlüsse, Mitwirkung an **112** 69 ff.
 - fehlerhaftes Organ **112** 47
 - Haftung **101** 219, 221; **116** 52
 - Kreditusage **115** 25
 - Lehre vom **101** 219 ff.; **112** 69 f.
 - Pflichten **100** 134
 - Stimmabgabe **101** 219
 - Vergütung **101** 222
 - Verschwiegenheitspflicht **116** 506
 - Vertretung der Gesellschaft, Mitwirkung **112** 69 ff.
- Faktisches Vorstandsmitglied** **112** 20, 84
- Fakultativer Aufsichtsrat**
 - Abschlussprüfer, Beauftragungskompetenz **170** 46
 - Abschlussprüfer, Berichterstattungsadressat **170** 46
 - Anzahl Mitglieder **95** 3; s. *Gesellschaft mit beschränkter Haftung/GmbH*
 - Aufgaben, Bestimmung der **105** 10
 - Ausschüsse, Delegationsverbote **107** 351
 - Beauftragung Abschlussprüfer **170** 46
 - Delegation von Aufgaben an **107** 351 ff.
 - formwechselnde Umwandlung **102** 43
 - gerichtliche Bestellung der Mitglieder **104** 3
 - Geschäftsführer als Vorsitzender **105** 9 ff.
 - bei GmbH & Co KGaA **111** 652 ff.
 - Inkompatibilität mit Geschäftsführung **105** 9 ff.
 - Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 18
 - Konzernmandate, Anrechnung **100** 28
 - Statusverfahren **97** 9; **99** 7; s. auch *Statusverfahren*
 - Teilnahmerechte **109** 8
 - Überkreuzverflechtung **100** 40 ff.
 - Überwachung **105** 10 ff.
 - Vergütung der Mitglieder **113** 11
 - Verschwiegenheitspflicht **394** 11 f.
 - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **114** 10
 - Vorlage Prüfungsbericht **170** 46
- Familiengesellschaften** **96** 50
 - Begriff **96** 43
 - Mitbestimmung nach DrittelbG **96** 42 f.
- Fehlerhafte Bestellung** **101** 217 ff.; **112** 69 ff.
- Fehlerhaftes Organ** **112** 69
- Feststellungsklage** **108** 278 ff., 288 ff.
 - Anerkenntnis **116** 620

Sachverzeichnis

[Noch: **Feststellungsklage**]

- Arbeitnehmervertreter, Wahl **98** 15 f.
- Beschlussmängel **108** 277 ff., **111** 569; **116** 56
- Jahresabschluss **172** 65
- Nichtigkeitsfeststellungsklage **107** 153; **108** 278 ff.
- positive **108** 288 f.
- Verjährungsunterbrechung **116** 721 f.

FiMaAnpG **111** 80

- Financial Expert** **100** 94 ff.
- kapitalmarktorientierte Gesellschaft **100** 96
- Prüfungsausschuss, Angehörigkeit **100** 105; **107** 414 f.; s. auch *Prüfungsausschuss*
- Sachverstand **100** 104
- Unabhängigkeit **100** 97 f.
 - Arbeitnehmervertreter **100** 103
 - Beziehung zu kontrollierendem Aktionär **100** 101 f.
- Vergütung **101** 153
- Wegfall der Unabhängigkeit **100** 135 f.

Finanzausschuss **107** 252; s. auch *Ausschüsse*

Finanzberichte

- Gegenstände der **111** 269 ff.
- Halbjahresfinanzbericht
 - Prüfung des Aufsichtsrats **170** 6; **171** 35 ff.
- Mitentscheidungsrecht des Aufsichtsrats **111** 269 ff.
 - Abhängigkeitsbericht **111** 272
 - Abschlagszahlung, Bilanzgewinn **111** 270
- Quartalsfinanzbericht
 - Prüfung des Aufsichtsrats **170** 6; **171** 35 ff.
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **171** 37

Finanzberichterstattung

- Abhängigkeitsbericht **170** 33 f.
- Abschluss, Vorlage an Abschlussprüfer **170** 11
- Abschluss, Vorlage an Aufsichtsrat **170** 11, 13
- Adressat **170** 39
- Eigenkapitalspiegel **170** 17
- Form **170** 35
- Handelsbilanz II **170** 32
- Informationsrechte Aufsichtsratsmitglieder **170** 87 ff.
 - Durchsetzung **170** 101 f.
 - Einschränkungen **170** 93 ff.
 - Übermittlungsanspruch **170** 90 ff.
- Jahresabschluss, Aufstellung
 - Fristen **170** 9; s. auch *Jahresabschluss*
- Kapitalflussrechnung **170** 17
- Konzernabschluss, Aufstellung **170** 28 ff.
 - Fristen **170** 9; s. auch *Konzernabschluss*
- Rechnungslegungsunterlagen **170** 14
- Rechnungsunterlagen
 - Änderungen nach Vorlage **170** 41
- Rentabilitätsbericht **170** 26
- Segmentberichterstattung **170** 17
- Tochtergesellschaften **170** 31
- Übermittlung an Aufsichtsratsmitglieder **170** 90 ff.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Vorlagepflicht des Vorstands **170** 13 ff.

- Zeitpunkt **170** 35 ff.
- Weitergabeverbot (WpHG) **170** 15
- Zeitpunkt
 - Abschlussprüfer **170** 37 f.
 - Aufsichtsrat **170** 37 f.
- Zwischenabschluss **170** 27

Finanzholding

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern
 - durch BaFin **103** 87 ff.
- Anzeigepflichten BaFin **97** 80 ff.
- Anzeigepflichten Bundesbank **97** 80 ff.
- Aufsichtsratsbildung **96** 49
- Aufsichtsratsmitglieder
 - Sachkunde **103** 88
 - Zuverlässigkeit **103** 89 f.

Finanzmarktstärkungsgesetz **113** 131

Firmenwert

- Abschreibung **Exkurs 2 zu § 172** 108, 229
- Aktivierungsverbot **Exkurs 2 zu § 172** 87
- immaterieller Vermögensgegenstand **Exkurs 2 zu § 172** 123

FMStBG (Finanzmarktstabilisierungsbeschleunigungsgesetz) **100** 11; **111** 73 ff.

FMStFG (Gesetz zur Errichtung eines Finanzmarktstabilisierungsfonds) **111** 73, 75

FMStV (Verordnung zur Durchführung des Finanzmarktstabilisierungsgesetzes) **111** 75 ff.

Formwechselnde Umwandlung

- Anmeldung **111** 71 ff.
- Aufsichtsrat, Auswirkungen **102** 39 ff.
 - Vergütung **113** 102 f.

Fortbestandssicherung

- Vorstand **111** 3; **116** 408

Fortbildungspflicht

- Aufsichtsratsmitglieder **111** 102; **116** 104

Fortführungsprognose **116** 307

Fortgeltungsklausel (MontanMitbestG) **96** 16

Fragerecht des Aufsichtsrats **116** 173

Frauenquote **111** 579 ff.

- Anteilseignerbank **104** 101; **111** 590 f.
- Anwendungsbereich **111** 583
 - KGaA **111** 584 f.
 - mitbestimmte Unternehmen **111** 587
- Arbeitnehmerbank **104** 101; **111** 590 f.
- Börsennotierung **111** 586
- CRR-Institute **111** 588
- Fristen zur Erreichung **111** 600
- Genossenschaften **111** 583
- gerichtliche Bestellung **104** 101 ff.
- gerichtliche Ersatzbestellung **96** 65; **104** 19
- Gesamtbetrachtung **96** 61 f.
- grenzüberschreitende Verschmelzung **96** 67
- Haftung bei Verletzung **111** 579, 601
- KGaA **111** 584 f.
- Konzerngesellschaften **111** 589
- Lagebericht, Erklärung im **111** 599

mager = Randnummern

- leerer Stuhl **104** 101
- MgVG **96** 67
- mitbestimmter Aufsichtsrat **96** 61; **111** 587
- öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 42
- Prinzip der Gesamterfüllung **104** 101
- Rundung Personenzahlen **96** 63, 64
- Versicherungsvereine a. G. **111** 583
- Wahlfreiheit der Hauptversammlung **101** 10
- Wahlnichtigkeit **104** 101
- Zielgröße
 - Mindestquote **111** 595
 - Unterschreitung bereits erreichter **111** 595 ff.
 - Zeitpunkt der Erreichung **111** 597
- Zielgrößen, Festlegung
 - Anteilignervertreter, Stimmberechtigung **111** 590
 - Arbeitnehmervertreter, Stimmberechtigung **111** 590 ff.
 - für Aufsichtsrat **111** 590 f.
 - für Vorstand **111** 593
- Freistellung**
 - Haftung **Exkurs 3 zu § 395** 22
- Frühwarnsystem**
 - Vorstand, Berichtspflicht **107** 105
- Führungslosigkeit** **111** 63 ff.
 - Insolvenzantragspflicht **111** 66 ff., 617; **116** 307, 788
 - Überwachung der Geschäftsführung **111** 66 ff.
 - Vertretung der Gesellschaft bei **111** 63 ff.; **112** 66
- Funktionstrennung**
 - Vorstand und Aufsichtsrat **105** 1 ff.
- Gebietskörperschaften**
 - Berichterstattungspflicht **394** 21 ff.
 - Beteiligung an AG **394** 14 f.
 - als Entscheidungsberechtigte **394** 2 ff.
 - öffentliche Aktiengesellschaft **Exkurs 3 zu § 395** 1 ff.; s. auch *öffentliche Aktiengesellschaft*
 - Verschwiegenheitspflicht, Ausdehnung **394** 3; **395** 4 ff.
 - Mitteilungen im dienstlichen Verkehr **395** 13 ff.
 - parlamentarische Gremien **395** 17
 - Veröffentlichungsverbot **395** 18 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht, Ausnahme **394** 2 ff.; **Exkurs 3 zu § 395** 30
- Geheime Abstimmung** **108** 104 ff.; s. auch *Aufsichtsratssitzung, Abstimmung*
- Geheimhaltung** s. *Verschwiegenheitspflicht*
- Geheimhaltungsrecht**
 - Aufsichtsrat gegenüber Vorstand **111** 398; s. auch *Verschwiegenheitspflicht*
 - Vorstand gegenüber Aufsichtsrat **111** 403
- Gemeinschaftsunternehmen**
 - mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (DrittelbG) **96** 44

- mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (MitbestG) **96** 30
- Genehmigtes Kapital** **95** 22; **111** 73, 75 ff., 271; **116** 268 f.
- Generalbevollmächtigte**
 - Anzahl Mandate, Anrechnungsverbot **100** 36
 - Wählbarkeit **105** 26 ff.
- Genossenschaft**
 - Anzahl Mandate, Berücksichtigung **100** 25
 - DrittelbG **96** 39; s. auch *Drittelbeteiligungsgesetz*
 - Frauenquote **111** 583; s. auch *Frauenquote*
 - Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 11
 - Rechte und Pflichten von Aufsichtsratsmitgliedern **111** 15
 - Statusverfahren **97** 9; s. auch *Statusverfahren*
 - Überkreuzverflechtung **100** 39
- Gerichtliche Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern** **103** 34 ff.; s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Gerichtliche Bestellung des Aufsichtsrats** **101** 235; **104** 1 ff., 25 ff.
 - Annahme der Bestellung **104** 149 f.
 - s. *Aufsichtsratsmitglieder, gerichtliche Bestellung*
- Gesamtsprecherausschuss**
 - Antragsrecht gerichtliche Ergänzung **104** 59
 - Statusverfahren, Anhörungsrecht **99** 20 f.
 - Statusverfahren, Antragsberechtigung **98** 34; s. auch *Statusverfahren*
- Geschäftsbriefe, Angaben**
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 60
 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107** 76
- Geschäftschancen**
 - Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 10; **103** 54 ff.; **116** 223
 - Treuepflicht **116** 192
 - Wettbewerbsverbot **105** 80
- Geschäftsführung**
 - Gesamtgeschäftsführung s. *Vorstand, Führungskompetenzen*
- Geschäftsführungsbefugnis**
 - Geschäftsführungsverbot **111** 491 ff.
 - Mitentscheidungsrechte des Aufsichtsrats **111** 514 ff.
 - Übertragung auf einzelne Mitglieder **107** 121
 - Vertretungsrecht des Aufsichtsrats **107** 121; **112** 52 ff.; s. auch *Vertretung der Gesellschaft*
 - Vorstand
 - Einschränkung **111** 494
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 560
- Geschäftsführungsverbot** **111** 491 ff.
- Geschäftsleitung**
 - Handlungsmaximen **111** 228 ff.
- Geschäftsordnung**
 - Aufsichtsrat
 - Änderung **108** 131
 - Beschlussfassung **107** 421
 - Erlasskompetenz **107** 419 f.

Sachverzeichnis

Fett gedruckte Ziffern =Paragrafen

[Noch: **Geschäftsordnung**]

- Erlasskompetenz (KGaA) **111** 657
- Geltungsdauer **107** 424
- Inhaltliche Grenzen **111** 287
- Klage Vorstand gegen **111** 287
- Kundgabe von Beschlüssen **112** 75
- Pflicht zur Festlegung einer **116** 160
- Satzung, Verhältnis zu **107** 417
- Verstöße gegen **107** 429 ff.
- Vertretungsregelungen **112** 60, 75
- Zustimmungsvorbehalte, Aufnahme in **111** 533 f.
- Vorstand **111** 287
 - Beschluss **116** 241
 - CEO, Verbot **116** 370
 - Erlasskompetenz **116** 241
 - Gegenseitigkeitskontrolle, Gewährleistung der **116** 369
 - Geschäftsverteilung **116** 241, 367 ff.
 - Notwendigkeit **116** 367
 - übergewichtige Ressorts **116** 369
 - Vetorechte **116** 371 ff.
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 533 ff.
 - Zustimmungsvorbehalte für Aufsichtsrat **111** 534
- Zustimmungsvorbehalte **111** 533 f.
- Geschäftspolitik**
 - Abstimmung Aufsichtsrat-Vorstand **111** 523
 - Aufsichtsrat, Überwachung **111** 169
 - Aufsichtsrat, Ermessenskontrolle **111** 522
- Geschäftsverteilung**
 - Verteilungskompetenz **116** 367
 - Vorstand **116** 242, 367 ff.
- Geschlechterquote** s. *Frauenquote*
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung/ GmbH**
 - Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds **103** 4
 - Abschlussprüfer
 - Beauftragungskompetenz **170** 46
 - Berichterstattung, Adressat **170** 46
 - Anstellungsvertrag mit Geschäftsführern
 - Abschlusskompetenz **107** 351 ff.
 - Aufsichtsrat
 - Gesellschafterversammlung, Delegation von Aufgaben an **107** 351 ff.
 - Aufsichtsratsausschüsse – Delegationsverbot **107** 351 ff.
 - Aufsichtsratsausschüsse, Vergütung Geschäftsführer **107** 351 ff.
 - Beirat **105** 10
 - Delegation von Aufgaben an Aufsichtsrat **107** 351 ff.
 - DrittelbG, Anwendbarkeit **96** 39
 - DrittelbG, Delegation von Vergütungsfragen **107** 353
 - fakultativer Aufsichtsrat s. *fakultativer Aufsichtsrat*
 - Geschäftsführer
 - als Aufsichtsratsmitglied **105** 9 ff.
 - Vergütung, Festsetzungskompetenz **107** 351 ff.

- Haftung; **107** 352
- Inkompatibilität mit Geschäftsführung **105** 8 ff., 12
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 11
 - Gesellschafter im AR **Exkurs 1 zu § 100** 18
 - s. auch *Interessenkonflikte*
- Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 18
- Konzernmandate **100** 28
- MitbestErgG, Anwendbarkeit **96** 20
- MitbestG, Delegation von Vergütungsfragen **107** 354
- MitbestG, Geschäftsführerbestellung **107** 354
- mitbestimmtes Unternehmen
 - Bekanntmachung Änderungen **106** 5
 - Delegationsverbot **107** 351
 - Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder **115** 29; s. auch *Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*
- MontanmitbestG, Anwendbarkeit **96** 12
- Statusverfahren **97** 9; **99** 7; s. auch *Statusverfahren*
- Überkreuzverflechtung **100** 40 f.
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **114** 10; s. auch *Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Weisungsrecht **105** 11
- Gesellschaftsgläubiger**
 - Geltendmachung von Ersatzansprüchen **116** 660 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
 - Haftung Aufsichtsratsmitglieder gegenüber **116** 581
- Gesellschaftsinteresse** s. *Unternehmensinteresse*
- Gewerkschaftsvertreter**
 - Aufsichtsratsmitglieder
 - MitbestErgG **96** 22
 - MitbestG **96** 34
 - MontanMitbestG **96** 18
 - Entsenderecht in Aufsichtsrat **96** 55
- Gewinn- und Verlustrechnung Exkurs 2 zu § 172** 196 ff.
 - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit **Exkurs 2 zu § 172** 198
 - Gesamtkostenverfahren **Exkurs 2 zu § 172** 197
 - Umsatzerlöse **Exkurs 2 zu § 172** 199
 - Umsatzkostenverfahren **Exkurs 2 zu § 172** 197
- Gewinnbeteiligung**
 - Aufsichtsratsmitglied **113** 13
- Gewinnverwendungsbeschluss**
 - Anpassung bei Änderung des Jahresabschlusses **172** 75
 - Hauptversammlungsbeschluss **Exkurs 2 zu § 172** 43 ff.
- Gewinnverwendungsvorschlag**
 - Additionsgliederung **170** 63
 - alternativ zum Vorstandsvorschlag **171** 30
 - Änderungen **170** 84 f.
 - Aufsichtsratsbeschluss **170** 60

mager = Randnummern

- Ausschüttungsbemessung **170** 70
- Ausschüttungsbetrag, Bemessung **170** 70
- Ausschüttungsbetrag, meldepflichtige Aktionäre
 - bei Verstoß gegen Meldepflicht **170** 73 f.
- Ausschüttungsbetrag, Verteilung **170** 71
- Beschlussantrag **170** 62 ff.
 - abweichender Aufbau **170** 83
 - Aufbau **170** 62 ff.
- Bilanzgewinn **170** 65, 82
 - Ausschüttungssperre **170** 67
- Bindung an **170** 85
- eigener bei Dissens **170** 60; **171** 30
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 75 ff.
- Gewinnverwendungsbeschluss **Exkurs 2 zu § 172** 43 ff.
- Gewinnvortrag **170** 79 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss **Exkurs 2 zu § 172** 43 ff.
- individuelle Gewinnansprüche **170** 72
- Prüfung durch Aufsichtsrat **170** 61; **171** 29 f.
- Sachausschüttung **170** 68 f.
- Sachdividende **170** 68 f.
- Subtraktionsgliederung **170** 63
- Unternehmensinteresse **170** 70
 - im Vorlagebericht des Vorstands **111** 267
- Zugänglichmachung **170** 85
- Gleichbehandlung der Aufsichtsratsmitglieder**
 - Haftung **116** 29
 - öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 21 f.; s. auch *öffentliche Aktiengesellschaften*
 - Vergütung **101** 152 f.; **113** 30 ff.; s. *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Going-Concern-Prinzip Exkurs 2 zu § 172** 60; s. auch *Bilanz*
- Grundkapital**
 - Anzahl Aufsichtsratsmitglieder
 - Grundkapitalgruppen **95** 21 f.
 - Kapitalveränderungen **95** 30 ff.; **97** 28
- Grundlagenentscheidungen 111** 477
- Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung 111** 143; **171** 12
 - Begriff **Exkurs 2 zu § 172** 53 ff.; s. auch *Bilanz*
 - Bilanzzeit **Exkurs 2 zu § 172** 25
 - Bilanzzeit (Konzernabschluss) **Exkurs 2 zu § 172** 220
 - kodifizierte **Exkurs 2 zu § 172** 55 ff.
 - nicht kodifizierte **Exkurs 2 zu § 172** 68 ff.
 - Wahlrechte **172** 31
- Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung 111** 167; s. auch *Überwachung der Geschäftsführung*
- Grundsätze ordnungsgemäßer Überwachung 111** 143 ff.
- Gründungsaufsichtsrat**
 - Erstmitglieder **101** 169
- Gründungsaufwand** s. *erster Aufsichtsrat*
- Gruppenproporz 95** 46; **97** 24; **104** 84 f.

Haftung

- Aufsichtsratsmitglieder s. *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung, s. Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- im Konzern s. *Konzern*

Haftung der Gesellschaft

- für Aufsichtsratsmitglieder **116** 797 f.

Haftungsausschluss s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*

Halbjahresfinanzbericht Exkurs 2 zu § 172

- Aufstellungspflicht **Exkurs 2 zu § 172** 223 f.
- Inhalt **Exkurs 2 zu § 172** 223
- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 35 ff.
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrat **171** 37
- Vorlage an Aufsichtsrat **170** 6

Hälfteabzug

- Aufsichtsratsvergütung **116** 182 ff.

Handelsbilanz II

- Vorlage an Aufsichtsrat **170** 32

Handlungsbevollmächtigter

- Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied
 - Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 46 ff.
- Wählbarkeit **105** 25 ff.
 - MitbestG **105** 35

Handlungsmaximen

- Verwaltungsorgane **111** 228 ff.

Hauptversammlung

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 8 ff.; s. auch *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Bericht des Aufsichtsrats an die **116** 530 f.; **171** 121 ff.
 - Erläuterung durch Aufsichtsratsvorsitzenden **171** 150
 - s. auch *Aufsichtsratsbericht*
- Bindung an Wahlvorschläge **101** 10 ff.; s. *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- Einberufung **107** 355
 - Minderheitsverlangen **111** 474
 - ordentliche **111** 473
- Einberufung durch Aufsichtsrat
 - Verfahren **111** 488
 - Wohl der Gesellschaft **111** 296, 475 ff.
- Einberufung durch Ausschuss **107** 355
- erleichterte Einberufung **111** 55
- Ersatzzustimmung (zustimmungspflichtige Maßnahmen) **111** 575 ff.
- Feststellung des Jahresabschlusses **172** 5 ff.
- Fragen der Aktionäre **116** 531
- Jahresabschluss
 - Aufstellungskompetenz **172** 5 ff.
 - Feststellungskompetenz **172** 5 ff.
- Leitung **107** 120
- Leitung durch Aufsichtsratsvorsitzenden **107** 120, 162
- Übertragung von Kompetenzen an den Aufsichtsrat **111** 160
- Versammlungsleiter

Sachverzeichnis

- [Noch: **Hauptversammlung**]
- Aufsichtsratsvorsitzender als **107** 120
 - Aufsichtsratswahlen **101** 33, 36, 40
 - Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats **101** 9 ff.
 - Mehrheitsprinzip **101** 10
 - s. auch *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats, Hauptversammlung*
 - Wahlfreiheit **101** 10
 - Einschränkung durch Satzung **101** 12
 - Entsendungsrecht **101** 69
- Hauptversammlung**
- Einberufung ordentliche **172** 96
- Haushaltsgrundsatzgesetz (HGGrG)**
- **395** 10 f.; **Exkurs 3 zu § 395** 31 ff.
- „Hertie“-Entscheidung** **100** 76 f., 84; **114** 63, 66 f.; **170** 97; **171** 66 ff.
- Hinderungsgründe** s. *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*; s. *Aufsichtsratsmandate*
- Hinterbliebenenversorgung** **116** 358
- Rückstellung **Exkurs 2 zu § 172** 181
- Honorarverträge** **113** 167 f.
- IFRS-Einzelabschluss** **171** 38 f.
- Immaterielle Werte**
- Überschuldungsbilanz **Exkurs 2 zu § 172** 178
- Informationserteilungspflicht der abhängigen AG** s. *Konzern*
- Informationsordnung** **111** 382; **116** 170
- Informationsrechte des Aufsichtsrats** s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Inhaberentsendungsrecht** **101** 88 ff.
- Inkompatibilität mit Geschäftsführung**
- Aufsichtsrat **105** 3 ff.
 - DrittelbG **105** 36
 - fakultativer Aufsichtsrat **105** 9 ff.
 - gesetzliches Verbot **105** 43
 - MitbestErgG **105** 36
 - MontanMitbestG **105** 36
- Insider** s. *Insidergeschäfte*; s. *Insiderinformation*; s. *Insidertatsachen*; s. *Insiderverzeichnis*
- Insidergeschäfte**
- Ad hoc-Publizität s. *Ad hoc-Publizität, Weitergabe einer Insiderinformation*
 - Aufsichtsratsmitglieder als Insider **116** 491
 - Betroffene **116** 490
 - Ehrenträger als Insider **107** 93
 - Insider **116** 490
 - Insiderinformation
 - Aufsichtsratsbericht **171** 143
 - ausnutzen **116** 491
 - Rechnungslegungsunterlagen als **170** 15
 - Insiderverzeichnis **116** 494; s. *Insiderverzeichnis*
 - Insiderwissen **116** 206
 - Kontrollverfahren **116** 204
 - Sanktionen
 - wichtiger Grund für Abberufung **103** 48
 - Verstoß, Sanktion **116** 495

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- Weitergabe einer Insiderinformation **116** 200 f.
- Treuepflichtverletzung **116** 202 ff.
 - zulässige Wertpapiergeschäfte **116** 491
- Insiderinformation**
- Abschlussprüfer, Weitergabe an **116** 493
 - Rechnungslegungsunterlagen als **170** 15
 - Treuepflicht **116** 202 ff.
 - Verletzung Insiderverbote
 - wichtiger Grund für Abberufung **103** 48
 - Weitergabe, Erfüllung von Meldepflichten **116** 495
 - Weitergabe, Konzern **116** 495
 - Weitergabeverbot **116** 200 f., 493
 - Ausnahmen **116** 493
- Insidertatsachen**
- Begriff **116** 489
- Insiderverzeichnis**
- Verzeichnisführungspflichtige **116** 494
- Insolvenz**
- Altgläubiger **116** 790
 - Auswirkung auf Aufsichtsratsmandate **102** 38
 - Führungslosigkeit der Gesellschaft **111** 617; s. auch *Führungslosigkeit*
 - Insolvenzantragspflicht **111** 66 ff.; **116** 788 ff.; s. auch *Insolvenzantragspflicht*
 - Insolvenzreife **116** 307
 - Haftung für Zahlungsverbot **116** 591
 - Insolvenzschuldnerbereich **111** 614
 - Insolvenzverwalter **111** 613
 - Neugläubiger **116** 791
 - Quotenschaden **116** 790
 - Überschneidungsbereich **111** 615
 - Überschuldung **116** 307
 - bilanzielle **Exkurs 2 zu § 172** 178
 - Verdrängungsbereich **111** 613
 - Verfolgungsrecht der Gläubiger **116** 703 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
 - Verschleppung **116** 788
 - Vorstand **116** 788
 - Zahlungsunfähigkeit **116** 682
 - Zuständigkeiten der Organe **111** 614 ff.
- Insolvenzantragspflicht**
- Antragsbefugnis **116** 788
 - Haftung **111** 68 ff.; **116** 788 ff.
 - Kenntnis **111** 67
 - MoMiG **111** 66
 - Pflichtadressat **111** 66 f.; **116** 788
 - Sanierungsbemühungen **116** 793
 - unternehmerische Entscheidung des Aufsichtsrats **116** 307
- Insolvenzreife**
- Haftung für Zahlungsverbot **116** 591
- Insolvenzverwalter**
- Verdrängung der Organkompetenzen **111** 612 f.
 - Verfolgungsrecht der Gläubiger **116** 703 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
- Interessengegensätze** **116** 226 ff.
- Arbeitnehmervertreter **Exkurs 1 zu § 100** 43

mager = Randnummern

- entsandte Mitglieder **116 231**
- Interessenkonflikte, Abgrenzung **116 226**
- Tatbestand des sensiblen Wissens **116 227**
- s. auch *Interessenkonflikte*
- Interessenkonflikte**
- Amtsniederlegung
 - Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100 80**
 - dauerhafter Interessenkonflikt **Exkurs 1 zu § 100 57**
 - Konkurrenzverhältnisse **Exkurs 1 zu § 100 89**
 - Repräsentanten der öffentlichen Hand **Exkurs 1 zu § 100 83**
 - Sorgfalts- und Treuepflicht **Exkurs 1 zu § 100 60 ff.**
- Arbeitnehmervertreter **Exkurs 1 zu § 100 20**
 - MitbestG **Exkurs 1 zu § 100 20, 70**
 - natürlicher Interessengegensatz **Exkurs 1 zu § 100 43**
 - Verhaltensanforderungen **Exkurs 1 zu § 100 71**
- Auflösung von **Exkurs 1 zu § 100 46 ff.**
 - Rechtsgeschäfte mit der Gesellschaft **Exkurs 1 zu § 100 49**
 - Teilnahme- und Stimmverbote **Exkurs 1 zu § 100 48 ff.**
 - s. auch *Überwachung in Sondersituationen*
- Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100 27 f.**
 - Amtsniederlegung **Exkurs 1 zu § 100 80**
 - Auflösung von **Exkurs 1 zu § 100 77 ff.**
 - Teilnahme an Sitzungen in der Krise **Exkurs 1 zu § 100 80**
- Beendigung des Aufsichtsratsmandats **Exkurs 1 zu § 100 10**
- Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100 16**
- Corporate Governance Kodex **Exkurs 1 zu § 100 10, 38; 103 52 ff.**
- dauerhafte **Exkurs 1 zu § 100 10**
 - bei Amtsantritt **Exkurs 1 zu § 100 63 ff.**
 - Amtsniederlegung **Exkurs 1 zu § 100 57, 80, 83, 89**
 - Arbeitnehmervertreter **Exkurs 1 zu § 100 20 ff., 70 ff.**
 - Entstehung während Mandatslaufzeit **Exkurs 1 zu § 100 60 f.**
 - im Konzern **Exkurs 1 zu § 100 31 ff., 84 ff.**
 - parallele Mandate **Exkurs 1 zu § 100 58**
 - Pflichtenkollision **Exkurs 1 zu § 100 57**
 - Repräsentanten der öffentlichen Hand **Exkurs 1 zu § 100 29, 82, 83; 101 134**
 - Sanierungssituation **Exkurs 1 zu § 100 28**
 - Unternehmensübernahme **Exkurs 1 zu § 100 27, 90 ff.; s. auch Unternehmensübernahme**
 - wichtiger Grund für Abberufung **103 52 ff.**
- Entsendungsberechtigter **101 133 f.**
- Financial Expert **100 97 ff.; s. auch Financial Expert**
- Gesellschafts-Aufsichtsrat **Exkurs 1 zu § 100 11**
 - gerichtliche Abberufung **Exkurs 1 zu § 100 62; 103 52 ff.**
 - gesetzliche Regelungen **Exkurs 1 zu § 100 37**
 - GmbH **Exkurs 1 zu § 100 11**
 - GmbH Aufsichtsrat **Exkurs 1 zu § 100 11**
 - Grundsatz der Rollentrennung **Exkurs 1 zu § 100 41**
 - Haftung Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100 4, 27**
 - Hauptversammlung, Information der **Exkurs 1 zu § 100 10**
 - Informationspflicht des Mitglieds über **116 140**
 - Insidergeschäfte s. *Insidergeschäfte*
 - Interessengegensätze, Abgrenzung **116 226**
 - Interessenträger **Exkurs 1 zu § 100 2**
 - kontrollierender Aktionär **100 101**
 - Konzern **Exkurs 1 zu § 100 31 ff.**
 - Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100 86 ff.**
 - leitende Angestellte **Exkurs 1 zu § 100 20**
 - Lobbygruppierung **Exkurs 1 zu § 100 6**
 - Mitteilung im Aufsichtsratsbericht **171 136**
 - Nebenamtlichkeit des Mandats **116 4, 311; Exkurs 1 zu § 100 41**
 - Offenlegung **Exkurs 1 zu § 100 10, 47; 116 140**
 - öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395 27 f.**
 - Parteimitgliedschaft **Exkurs 1 zu § 100 6, 30**
 - Pflichtenkollision **Exkurs 1 zu § 100 12**
 - dauerhafte, Rechtsfolgen **Exkurs 1 zu § 100 57 ff.**
 - potentielle **100 99**
 - punktuelle **Exkurs 1 zu § 100 14 ff.**
 - Arbeitskampf **Exkurs 1 zu § 100 71 ff.**
 - Rechtsgeschäfte mit der Gesellschaft **Exkurs 1 zu § 100 15 ff.**
 - wichtiger Grund für Abberufung **103 52 ff.**
 - rechtliche Folgen **Exkurs 1 zu § 100 37 ff.**
 - Sitzungsausschluss **Exkurs 1 zu § 100 53; 107 118**
 - Stimmenthaltung **Exkurs 1 zu § 100 48 ff.**
 - Stimmverbote **Exkurs 1 zu § 100 48 ff.; 108 147 ff.**
 - Streik **Exkurs 1 zu § 100 23 ff.**
 - Tatbestände **Exkurs 1 zu § 100 12 ff.**
 - Überkreuzverflechtung **Exkurs 1 zu § 100 33**
 - Unternehmensinteresse
 - Abgleich des Interesses **Exkurs 1 zu § 100 42**
 - Beachtung durch Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100 4**
 - Begriff **Exkurs 1 zu § 100 2; s. auch Unternehmensinteresse**
 - Entsandte Aufsichtsratsmitglieder **101 133 f.**
 - Festlegung **Exkurs 1 zu § 100 45**
 - Schadensersatzpflicht bei Nichtbeachtung **Exkurs 1 zu § 100 4**

Sachverzeichnis

[Noch: **Interessenkonflikte**]

- Unternehmensübernahme **Exkurs 1 zu § 100** 27, 90 ff.; *s. auch Unternehmensübernahmen*
- Unternehmensübernahmen **111** 32 f.
 - Stellungnahmepflicht **111** 40
 - *s. auch Unternehmensübernahmen*
- Vermeidung
 - Ausschluss von der Aufsichtsratsitzung **Exkurs 1 zu § 100** 54
 - Ausschusszuweisung **Exkurs 1 zu § 100** 55
 - Ruhenlassen des Amtes **Exkurs 1 zu § 100** 56
- Wettbewerbsunternehmen
 - Aufsichtsratsmandat **Exkurs 1 zu § 100** 6, 34 ff., 89; **109** 16
 - Beziehungen des Aufsichtsratsmitglieds zu **Exkurs 1 zu § 100** 34 ff.
- wichtiger Grund für gerichtliche Abberufung **103** 52 ff.
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats **100** 99

Interessenwiderstreit *s. Interessenkonflikte*
Interorganstreit **170** 44

Jahresabschluss

- allgemeine Feststellungsklage **172** 65
- Analyse **Exkurs 2 zu § 172** 230 ff.; *s. auch Jahresabschlussanalyse*
- Änderungen
 - fehlerfrei festgestellter Jahresabschluss **172** 81 ff.
 - fehlerhaft festgestellter Jahresabschluss **172** 46 ff.
 - fehlerhafter Jahresabschluss **172** 71 f.
 - festgestellter Jahresabschluss **172** 66 ff.
 - Folgeabschlüsse **172** 56, 88
 - Konzernabschluss, Auswirkungen auf **172** 88
 - nach Vorlage an Aufsichtsrat **170** 41 f.
 - Offenlegung geänderter Jahresabschluss **172** 98
 - Pflicht zur Vornahme **172** 78
 - Umfang **172** 79
 - unzulässige, Rechtsfolgen **172** 89
 - Verfahren **172** 85 ff.
 - vor Veröffentlichung **172** 67
- Änderungen vor Feststellung **172** 22 ff.
- Anhang **170** 17
 - Angabe weiterer Mandate **116** 224
 - besondere Angaben, rechtsformspezifisch **Exkurs 2 zu § 172** 203
 - börsennotierte Unternehmen **116** 224; **Exkurs 2 zu § 172** 15, 202; *s. auch börsennotierte Unternehmen*
 - Entsprechenserklärung, Zugänglichmachung **161** 55
 - Kredite an Aufsichtsratsmitglieder **115** 41
 - Pflichtangaben **Exkurs 2 zu § 172** 201
 - Wahlpflichtangaben **Exkurs 2 zu § 172** 201
 - Zweck **Exkurs 2 zu § 172** 200

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- Aufstellung **Exkurs 2 zu § 172** 17 ff.
- Bilanzierung **Exkurs 2 zu § 172** 55 ff.; *s. auch Bilanz*
- Frist **Exkurs 2 zu § 172** 18
- durch Hauptversammlung **172** 5 ff.
- Umfang **Exkurs 2 zu § 172** 17
- Aufstellungspflicht **Exkurs 2 zu § 172** 20
- Bilanz **Exkurs 2 zu § 172** 121 ff.; *s. auch Bilanz*
- Bilanzzeit **Exkurs 2 zu § 172** 16, 25
- Billigung
 - Konzernabschluss *s. Konzernabschluss*
 - uneingeschränkte **172** 19
 - Versagung **172** 28 f.
 - unter Vorbehalt **172** 21
- Billigung durch Aufsichtsrat **111** 514
- Billigungserklärung **Exkurs 2 zu § 172** 40
- Bindungswirkung **172** 38
 - bei Änderung **172** 87
- Eigenkapitalspiegel **170** 17; **Exkurs 2 zu § 172** 13, 206
- Einzelabschluss, internationale Rechnungslegung **170** 23 f.; **171** 158 ff.
- Entscheidungsbefugnis des Aufsichtsrats **172** 2
- Feststellung
 - durch Aufsichtsrat **170** 2; **171** 131; **172** 8 ff.
 - durch Hauptversammlung **107** 359; **172** 5 ff., 25 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 41 f.
- Feststellungsbeschluss, fehlerhafter
 - Änderungsmöglichkeiten **172** 58 ff.
 - Rechtsfolgen **172** 45
- Feststellungsbeschluss **172** 9 ff.
 - Anfechtung, Auswirkungen **172** 12
 - Verfahren **172** 11 ff.
 - Vorbereitung **107** 359
 - Wirkung **172** 38 f.
- Feststellungsbeschluss, Aufsichtsrat **172** 15 ff.
 - unter Änderungsbedingung **172** 23 f.
 - Auflösung Rücklagen **172** 37
 - Bilanzgewinn **172** 36
 - Bilanzwahlrechte **172** 31 ff.
 - Ermessens- und Entscheidungsspielräume **172** 30 ff.
 - Gegenstand **172** 9
 - Inhalt **172** 30 ff.
 - Verfahren **172** 11 ff.
 - Willensmängel von Mitgliedern **172** 12
- Feststellungsbeschluss, Hauptversammlung **Exkurs 2 zu § 172** 41 f.
- Feststellungsbeschluss, Vorstand **172** 14
- Feststellungsklage, allgemeine **172** 65
- Gewinn- und Verlustrechnung **Exkurs 2 zu § 172** 196 ff.; *s. auch Gewinn- und Verlustrechnung*
- Grundsatz der Bilanzkontinuität
 - Änderung des Abschlusses **172** 56, 88
 - Durchbrechung **172** 62
 - IAS **171** 159 ff.
 - IFRS **171** 159 ff.

mager = Randnummern

- internationale Rechnungslegung **170** 23 f.
 - Konzernabschluss **170** 29
 - Kapitalflussrechnung **170** 17; **Exkurs 2 zu § 172** 13, 204 f.
 - Kleinstkapitalgesellschaften **170** 17
 - Konzernabschluss, Aufstellung **170** 28 ff.
 - Kredite an Aufsichtsratsmitglieder **115** 41
 - Lagebericht
 - Aufstellungspflicht **170** 21; s. *Lagebericht*
 - Lesen **Exkurs 2 zu § 172** 230; s. auch *Jahresabschlussanalyse*
 - Mängel
 - Fehlerbegriff **172** 71 f.
 - Folgen **172** 74 ff.
 - Gewinnauszahlungsansprüche **172** 74 ff.
 - inhaltliche **172** 51 f.
 - Rechtsfolgen **172** 45
 - relevanter Fehler **172** 72
 - Mängel bei Prüfung **172** 49 f.
 - Mängel, Feststellungsverfahren
 - Heilung **172** 47
 - Nichtigkeit des Beschlusses **172** 46
 - Rechtsfolgen **172** 46 f.
 - Mängel, Geltendmachung **172** 63 ff.
 - Mängel, Korrektur **172** 62
 - Neuaufstellung **172** 58 ff.
 - Nichtigkeit
 - Folgen **172** 54 ff.
 - Heilung **172** 57
 - Nichtigkeitsklage **172** 63 f.
 - Offenlegung **172** 97; **Exkurs 2 zu § 172** 49 ff.
 - mit Entsprechenserklärung **161** 56
 - verspätete **Exkurs 2 zu § 172** 19
 - Offenlegung geänderter **172** 98
 - Offenlegung IFRS – Einzelabschluss **171** 159
 - öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 31 ff.
 - Pflicht zur Aufstellung nach HGB **170** 3
 - Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 7 ff.
 - Ansatz- und Bewertungswahlrechte **111** 515
 - Bericht an die Hauptversammlung **171** 125 ff.; s. auch *Aufsichtsratsbericht*
 - Bericht über **Exkurs 2 zu § 172** 40
 - Bestätigungsvermerk, eingeschränkter **171** 73; s. auch *Bestätigungsvermerk*
 - Bestätigungsvermerk, verweigerter **171** 73
 - Billigung, Versagung der **171** 71
 - Billigungserklärung **Exkurs 2 zu § 172** 40
 - Buchführung der Gesellschaft **171** 13
 - Einzelabschluss gem. § 325 Abs. 2a HGB **171** 162; s. auch *Einzelabschluss (§ 325 Abs. 2a HGB)*
 - Feststellung **171** 72
 - Frist **170** 12
 - Gegenstand **171** 18 f.
 - Gewinnverwendungsvorschlag **171** 29 f.; s. auch *Gewinnverwendungsvorschlag*
 - Informationsquellen unterhalb des Vorstands **171** 62
 - Kooperation mit Abschlussprüfer **171** 59 f.
 - Lagebericht **111** 20 ff.
 - Prüfbericht des Abschlussprüfers **171** 33 f.
 - Prüfungsausschuss **171** 50 ff.; s. auch *Ausschüsse*; s. auch *Prüfungsausschuss*
 - Prüfungsintensität **171** 5
 - Prüfungsmaßstab **171** 10 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 39
 - Prüfungsschwerpunkte **171** 21
 - Rücklagenbildung, -auflösung **171** 22 ff.
 - Sachverständige, Einschaltung **171** 64 ff.
 - Sorgfaltspflichten **171** 74 ff.
 - Stichproben **171** 78
 - Umfang **171** 5 f., 20 ff.
 - Unterstützung durch Dritte **171** 69
 - Segmentberichterstattung **170** 17
 - Sonderprüfung **171** 2; **Exkurs 2 zu § 172** 201; s. auch *Sonderprüfer*
 - Unterzeichnung **172** 92 f.; **Exkurs 2 zu § 172** 21 ff.
 - Vorlage an Abschlussprüfer **170** 11
 - Vorlage an Aufsichtsrat **170** 11, 13 ff.
 - Änderungen nach **170** 18, 41 f.
 - Pflicht **Exkurs 2 zu § 172** 27 f.
 - Vorlagepflicht des Vorstands **170** 13 ff.; s. auch *Finanzberichterstattung*; s. auch *Vorstand, Berichtspflichten*
 - Wiedervorlage nach Änderungen **170** 41 f.
 - Zwischenabschluss **170** 27
- Jahresabschlussanalyse Exkurs 2 zu § 172** 230 ff.
- Anlagenintensität **Exkurs 2 zu § 172** 232
 - Eigenkapitalquote **Exkurs 2 zu § 172** 232
 - Fremdkapitalquote **Exkurs 2 zu § 172** 232
 - Investitionsquote **Exkurs 2 zu § 172** 232
 - Kennzahlen **Exkurs 2 zu § 172** 231
 - Struktur-Gewinn- und Verlustrechnung **Exkurs 2 zu § 172** 232 ff.
 - Working Capital **Exkurs 2 zu § 172** 232
- Jahresabschlussprüfer** s. *Abschlussprüfer*
- Jahresbericht des Vorstands** s. *Vorstand, Berichtspflicht*
- Kapitalerhöhung**
- Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 30; **97** 28
- Kapitalflussrechnung** **170** 17; **Exkurs 2 zu § 172** 13, 204 f.
- Kapitalgesellschaft & Co. KG**
- mitbestimmungsrechtliche Zurechnung **96** 31
- Kapitalgesellschaft & Co KGaA** **111** 650 ff.; s. auch *Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA*
- Kapitalherabsetzung**
- Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 31 ff., 47; **97** 28; s. auch *Statusverfahren*
 - bilanzielle Abbildung **Exkurs 2 zu § 172** 158
 - Zahlungsverbot, Haftung **116** 585
- Kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaften**
- Eigenkapitalspiegel **Exkurs 2 zu § 172** 13, 206

Sachverzeichnis

[Noch: **Kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaften**]

- Financial Expert **100** 94 ff.; s. auch *Financial Expert*
- IFRS Konzernabschluss **Exkurs 2 zu § 172** 218
- Jahresabschluss **170** 17
- Kapitalflussrechnung **Exkurs 2 zu § 172** 13, 204 f.
- Kapitalmarktorientierung, Begriff **Exkurs 2 zu § 172** 12 f.
- Konzernabschluss **Exkurs 2 zu § 172** 218
- Lagebericht **Exkurs 2 zu § 172** 13
- Lagebericht, Inhalt **Exkurs 2 zu § 172** 214
- Risikomanagementsystem **Exkurs 2 zu § 172** 13
- Segmentberichte **Exkurs 2 zu § 172** 13

Kapitalmarktrecht

- Meldepflichten Anteilsbesitz **170** 73
- Transparenzgebot/Verschwiegenheitspflicht **111** 41
- Unternehmensübernahmen **111** 29; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- Verhinderungsverbot **111** 46

Karenzzeit

- ehemalige Vorstandsmitglieder **100** 49 ff.

Kirch/Deutsche Bank/Breuer-Entscheidung **116** 783; **161** 44, 68

Kleine Aktiengesellschaften

- Jahresabschluss, Vorlage an Abschlussprüfer **170** 10
- Lagebericht **170** 21
- Mitbestimmung **96** 6, 42, 50

Kleinstkapitalgesellschaften

- Jahresabschluss, Umfang **170** 17

Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA

- anwendbare Vorschriften
 - AktG **111** 625
 - mitbestimmungsrechtliche **111** 625
- Arbeitsdirektor **111** 635 f.
- Aufsichtsrat, dispositive Regelungen **111** 638
- Aufsichtsrat, Informationspflichten **111** 647
- Aufsichtsrat, Informationsrechte **111** 647
- Aufsichtsrat, Kreditgewährung an Mitglieder **115** 29; s. auch *Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*
- Aufsichtsrat, Überwachung der Geschäftsführung **111** 641 ff.
 - Einschränkung **111** 660
- Aufsichtsrat, Zusammensetzung **111** 630
- Aufsichtsrat-phG, Verhältnis **111** 626, 634
- Aufsichtsratsmitglieder, Inhabilitätsregeln **111** 633
- außergewöhnliche Geschäfte **111** 626
- Beratung des Vorstands **111** 646
- Berufung von Aufsichtsratsmitgliedern **111** 630 ff.
- Entsendung von Mitgliedern **111** 632
- Frauenquote **111** 584 f.; s. auch *Frauenquote*

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Funktionsermittlung **105** 8; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Vertretung von Vorstandsmitgliedern*

- gerichtliche Bestellung von Mitgliedern **104** 3
 - Hauptversammlungsbeschlüsse, Ausführung **111** 649
 - Inkompatibilitätsregeln, Geltung **111** 633
 - Jahresabschluss, Feststellung **111** 626, 645
 - Jahresabschluss, Prüfung **111** 645
 - kapitalistische **111** 650 ff.
 - doppelter Aufsichtsrat **111** 652 ff.
 - Kompetenzen des Aufsichtsrats
 - dispositive Regelungen **111** 638
 - Einschränkung **111** 629
 - Erweiterung **111** 628
 - Personalkompetenz **111** 634 ff.
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 626, 639 f.
 - Mitbestimmter Aufsichtsrat **96** 24; **111** 631
 - DrittelbG **96** 39; **111** 631
 - kapitalistische KGaA **111** 651
 - Personalkompetenz **111** 635
 - Personalkompetenz des Aufsichtsrats **111** 634 ff.
 - phG, Stellung gegenüber Aufsichtsrat **111** 626, 634
 - phG, Wählbarkeit zum Aufsichtsrat **111** 633
 - Sonderorgane, Einrichtung **111** 659 f.
 - Vertretung durch Aufsichtsrat **111** 648
 - Vorlageberichte **111** 647
 - Wählbarkeit des persönlich haftenden Gesellschafters **111** 633
 - Wählbarkeit Prokurist **111** 633
 - Zusammensetzung des Aufsichtsrats **96** 1
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 626, 639 f.
 - dispositive Regelungen **111** 638
- ### Kompetenzen des Aufsichtsrats
- Abberufung von Vorstandmitgliedern **116** 115
 - Abschlussprüfer, Wahlvorschlag **116** 243
 - Einberufung der Hauptversammlung
 - Wohl der Gesellschaft **111** 472 ff.; **116** 246 ff.
 - Entsprechenserklärung **116** 254 f.
 - Insolvenz, in der **111** 614 f.
 - KGaA **111** 626 ff., 634 ff.
 - Personalkompetenz **116** 237 ff., 326 ff.
 - Nachwuchspolitik **116** 335
 - Satzungsänderung **116** 250 f.
 - Vorlageberichte **111** 266
 - Zustimmungsvorbehalte **111** 520 ff., 639 f.; **116** 244 f.
 - KGaA **111** 626
 - s. auch *Zustimmungsvorbehalte*
- ### Kompetenzverteilung
- s. auch *Geschäftsordnung*
- ### Komplementär-Kapitalgesellschaft
- mitbestimmungsrechtliche Zurechnung **96** 31
- ### KonTraG (Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich)
- 107** 356, 372; **110** 11; **111** 12, 424
- ### Kontrollierender Aktionär
- 100** 101 f.
- ### Kontrollpflicht
- Aufsichtsrat **171** 2

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

Kontrollsystem

- Abschlussprüfung **Exkurs 2 zu § 172** 30
- Bericht des Abschlussprüfers **171** 105
- Prüfungsausschuss **107** 270 f.
- Prüfungsausschuss (KWG) **111** 88
- Überwachungspflicht **109** 38; **171** 47; s. auch *Risikoüberwachungssystem*

Konzernleitungspflicht **111** 155

Konzern

- Abhängigkeitsbericht **170** 33 f.
- Aufsichtsratssitzungen, gemeinsame **111** 315
- Aufsichtsrat **111** 107
 - Überwachungsaufgaben **111** 151 ff., 313 ff.; s. auch *Überwachung im Konzern*
- Aufsichtsratsmandate, Höchstgrenze **100** 28 ff.
- Ausdehnung von Gesetzesvorschriften auf Konzernsachverhalte
 - Konzernabschlüsse und Konzernlageberichte **170** 328 ff.; **171** 40 ff.; **Exkurs 2** 216 ff.
- Berichtspflicht des Vorstands **111** 328
- DrittelbG, Zurechnung Arbeitnehmer **96** 44
- Einflussnahme durch den Vorstand **111** 153 f.; s. auch *Einflussnahme auf die Gesellschaft*
- einheitliche Leitung
 - Unternehmenskontrolle **111** 323
- Einwirkungsrecht des Aufsichtsrats **111** 330
- faktisch konzernabhängige Aktiengesellschaft **111** 317 f.; s. auch *faktisch konzernabhängige Gesellschaft*
- Frauenquote in Aufsichtsräten **111** 589
- Geschäftsführung **111** 323 ff.
 - einheitliche Leitung **111** 323
 - Überwachung **111** 151; s. *Überwachung im Konzern*
- Umfang **111** 324
- unternehmerische Führungsfunktion **111** 323
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 84 ff.; s. auch *Interessenkonflikte*
- interne Änderungen, Auswirkung auf Mitbestimmung **97** 26
- Kompetenzen des Aufsichtsrats **111** 330
- Konzernabschluss **Exkurs 2 zu § 172** 216 ff.; s. auch *Konzernabschluss*
- „Konzernaufsichtsrat“ **111** 150, 314
- Konzerngeschäftsführung **111** 323 ff., 329
- Konzerninteresse **111** 327
- Mandate, Höchstgrenze **100** 28 ff.
- Rechnungslegung der Obergesellschaft **Exkurs 2** 216 ff.
- Statusverfahren, Konzernunternehmen **97** 42
- Teilkonzern **96** 29
- Teilnahmerecht an Aufsichtsratssitzungen **109** 12
- Überwachungspflicht **111** 150, 322; s. auch *Überwachung im Konzern*
- Unternehmensinteresse
 - abhängiges Unternehmen **111** 337
 - herrschendes Unternehmen **111** 327

- unternehmerische Führungsfunktion **111** 323 f.
 - Umfang **111** 324
- Verschwiegenheitspflicht **116** 35, 462 f.
- Vertragskonzern **111** 150 ff.
- zustimmungspflichtige Geschäfte
 - Durchsetzung in der Tochtergesellschaft **111** 331, 545 ff.
 - Obergesellschaft **111** 331
 - Tochtergesellschaft **111** 545 ff.
- Zustimmungsvorbehalte **111** 544 ff.
- „Konzern im Konzern“
 - mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (DrittelbG) **96** 44
 - mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (MitbestG) **96** 29
- **Konzernabschluss**
 - Änderungen **172** 104
 - Konzernabschluss nach IAS **172** 105
 - Anhang **Exkurs 2** 218
 - Aufstellungsfrist **Exkurs 2 zu § 172** 219
 - Aufstellungspflicht **170** 27 ff.; **Exkurs 2 zu § 172** 217 ff.
 - Fristen **170** 9
 - Bedeutung **172** 99 f.
 - Bestellung Abschlussprüfer **111** 426
 - Bilanz **Exkurs 2** 218
 - Bilanzzeit **Exkurs 2 zu § 172** 220
 - bilanzpolitische Maßnahmen **Exkurs 2** 218
 - Billigung durch Aufsichtsrat **171** 72; **172** 3
 - „Billigung“ durch Aufsichtsrat **172** 101; **Exkurs 2 zu § 172** 221
 - Entscheidungsbefugnis des Aufsichtsrats **172** 3
 - Feststellung **172** 3
 - Gewinn- und Verlustrechnung **Exkurs 2** 218
 - nach IFRS **Exkurs 2 zu § 172** 218
 - kapitalmarktorientierte Unternehmen
 - Aufstellungsfrist **Exkurs 2 zu § 172** 219
 - IFRS **Exkurs 2 zu § 172** 218
 - Mängel, Rechtsfolgen **172** 102 f.
 - Prüfung durch Aufsichtsrat **111** 332; **171** 40 ff.; s. auch *Jahresabschluss*
 - Zweck **Exkurs 2 zu § 172** 216
- „Konzernaufsichtsrat“ **111** 314
- **Konzernlagebericht**
 - Aufstellung **Exkurs 2 zu § 172** 219
 - Aufstellungsfrist, verkürzte **Exkurs 2 zu § 172** 219
 - nach IFRS **170** 29
 - kapitalmarktorientierte Unternehmen **Exkurs 2 zu § 172** 219
 - Prüfung durch Aufsichtsrat **111** 518; **171** 40 ff.
 - Veröffentlichung **170** 30
 - Vorlage an Aufsichtsrat **170** 30
- **Konzernmandate**
 - Höchstgrenze **100** 28 ff.
- **Konzernprivileg**
 - Höchstgrenze Aufsichtsratsmandate **100** 12
- **Konzernsprecherausschuss**
 - Antragsrecht gerichtliche Ergänzung **104** 59

Sachverzeichnis

Konzernzurechnung *s. Arbeitnehmer – mitbestimmungsrechtliche Zurechnung*

Kosten *s. Auslagensatz*

Krankheit eines Vorstandsmitglieds 100 62

Kreditausschuss 107 272 ff.; 111 135;
s. auch Ausschüsse

Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder 115 1 ff.

– Arbeitnehmervertreter 115 28

– Beschluss 115 37

– Bilanzausweis 115 41

– Bürgschaften 115 17

– Darlehen 115 15

– Durchführung 115 40

– entsandte Mitglieder 115 27

– faktische Aufsichtsratsmitglieder 115 25

– Familienangehörige 115 33

– Garantien 115 17

– GmbH, mitbestimmte 115 29

– an juristische Personen 115 24, 31, 35

– KGaA 115 29

– Kleinkredite 115 21

– Kreditformen 115 14 ff.

– Kreditinstitute 115 44

– Lieferantenkredit 115 22 ff.

– Bestellung Mitglied in Vorstand 115 26

– Dienstleistungen 115 23

– Investitionsgüter 115 23

– mittelbare 115 34

– neutrales Mitglied 115 27

– Schuldbeitritt 115 17

– Schuldübernahmen 115 17

– Selbsteintritt 115 20

– Kreditinstitute 115 20

– Sicherheiten 115 17

– Stundung von Zahlungsverpflichtungen 115 16

– Übernahme von Darlehensforderungen 115 19

– Unternehmensinteresse 115 38

– verbundene Unternehmen, durch 115 30

– Verstoß gegen Zustimmungserfordernis, Rechtsfolgen 115 42 f.

– Vorschüsse auf Auslagen 115 18

– Vorschüsse auf Vergütungen 115 18

– in Vorstand entsandtes Mitglied 115 25

– Warenkredite 115 22 ff.

– Wertpapierdienstleistungsunternehmen 115 44

– wirtschaftlicher Kreditbegriff 115 13

– Zeitpunkt der Krediteinräumung 115 25

Kreditinstitute

– Abberufung Aufsichtsratsmitglieder

– durch BaFin 103 87 ff.

– Aufsichtsrat, Organisationspflichten 111 82 ff.

– Aufsichtsratsmitglieder

– Fortbildungspflicht 111 102; 116 104

– Sachkunde 103 88

– Vergütung 111 103; 113 16

– Zuverlässigkeit 103 89 f.

– Ausschüsse 111 86 ff.

– Inkompatibilitätsregeln (KWG) 111 97 ff.

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

– Kreditausschuss 111 135

– *s. auch Ausschüsse*

– Ausschussbildungspflicht 111 83 ff.

– Eignungsprüfung Aufsichtsrat durch BaFin

100 49

– erhebliche Bedeutung 111 82

– Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder

115 44; *s. auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*

– systemrelevante 111 82

– Vergütung Vorstandsmitglieder 116 348

Kumulation von Ämtern *s. auch Inkompatibilität mit Geschäftsführung*

– Prioritätsgrundsatz 105 41 ff.

KWG

– Anzeigepflicht Abberufung Aufsichtsratsmitglied 97 75

– Anzeigepflicht Bestellung Aufsichtsratsmitglied 97 75

– Aufsichtsratsbildung 96 49

Lagebericht

– Abhängigkeitsbericht **Exkurs 2 zu § 172** 30

– Aufstellungspflicht 170 21

– börsennotierte Unternehmen 171 28

– Erklärung zur Unternehmensführung

Exkurs 2 zu § 172 215

– Entsprechenserklärung 161 55

– Inhalt 170 22; 171 27 f.; **Exkurs 2 zu § 172** 209

– kapitalmarktorientierte Unternehmen

Exkurs 2 zu § 172 214; *s. auch kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaften*

– Konzernlagebericht 170 30; *s. auch Konzernlagebericht*

– Konzernlagebericht (IFRS) 170 29

– Prognosebericht **Exkurs 2 zu § 172** 209 ff.

– Prüfung durch Abschlussprüfer **Exkurs 2 zu § 172** 30

– Prüfung durch Aufsichtsrat 170 26 ff.

– Risiken der künftigen Entwicklung 116 409

– übernahmerelevante Informationen **Exkurs 2 zu § 172** 213

– Vorgänge von besonderer Bedeutung **Exkurs 2 zu § 172** 212

– Vorlage an Aufsichtsrat 170 20 ff.

– Zweck **Exkurs 2 zu § 172** 208

Landeshaushaltsordnung 395 5

Leerer Stuhl 104 101; *s. auch Frauenquote*

Lehre vom faktischen Organ 101 69 f., 219 ff.

Lehre vom fehlerhaften Organ 101 219 f.; 104 36; 112 69

– vollzogene Beschlüsse gegenüber Dritten 112 69 ff.

Leitende Angestellte

– Aufsichtsratsmitglied

– DrittelbG 96 45

– MitbestG 96 34

– Ausschluss von Aufsichtsratsmitgliedschaft

Exkurs 1 zu § 100 70

mager = Randnummern

- als Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100** 77 ff.
- D & O Versicherung **116** 819; *s. auch D & O-Versicherung*
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 20
- Kreditgewährung, gesetzwidrige **116** 593
- Kreditgewährung, Zustimmung des Aufsichtsrats **116** 115
- MitbestG **105** 31 ff.
- Mitglied im Aufsichtsrat des herrschenden Unternehmens **100** 35 f.
- Mitglied im Aufsichtsrat eines abhängigen Unternehmens **100** 37
- Montanmitbestimmung **105** 14
- Prokurist, Wählbarkeit **105** 31 ff.
- Streik **116** 216 f.
- Verbot der Organverknüpfung **100** 35 f.; **Exkurs 1 zu § 100** 31
- Vertreter im Aufsichtsrat **116** 216
- Wählbarkeit
 - mitbestimmte Unternehmen **105** 31 ff.
 - Prokurist **105** 31 ff.

Liquidation

- Aufsichtsratsvergütung **113** 95
- Auswirkung auf Aufsichtsratsmandat **102** 38; **103** 86

Listenwahl **101** 34 ff.

Lobbygruppierung

- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 6

Losentscheidung **108** 142

Management Letter **111** 467 f.; **170** 50 ff.

Mandatsanrechnung **100** 23 ff.; *s. auch Aufsichtsratsmandate, Höchstgrenze*

Mantelbeschlüsse **107** 403

Mehrheitsprinzip **101** 10; *s. auch Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*

Meldepflichten

- Anteilsbesitz **170** 73
- Insiderinformationen, Weitergabe **116** 495
- Wahlabreden **101** 16

MgVG (Gesetz über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung)

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 78 f.
- Frauenquote **96** 67; *s. auch Frauenquote*
- Mitbestimmungsvereinbarung **96** 47
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats **96** 46 f.

MitbestErgG (Mitbestimmungsergänzungsgesetz)

- Beherrschung Montanunternehmen **96** 21
- Bildung des Aufsichtsrats **96** 19 ff.
- GmbH, Anwendbarkeit auf **96** 20
- Größe des Aufsichtsrats **96** 22
- neutrales Mitglied **96** 23
 - Ersatzmitglied für **101** 164
 - Wahl **108** 126
- Wahlverfahren für Aufsichtsrat **96** 23
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats **95** 18; **96** 22 f.

Mitbestimmung

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 781
- Änderung des Mitbestimmungsstatuts **97** 14
- Änderung Gesetze, Auswirkungen auf AktG **96** 6
- Änderung Mitbestimmungsgesetze **96** 6
- ausgenommene Unternehmen **96** 32
- doppelte, Vermeidung **108** 129
- Erweiterungen, privatautonome **96** 54 ff.; *s. auch Mitbestimmungserweiterung*
- Frauenquote **96** 60 ff.; *s. auch Frauenquote*
- Geschlechterquote **96** 60 ff.; *s. auch Frauenquote*
- kleine Aktiengesellschaft **96** 6
- konzerninterne Änderungen **97** 26
- mitbestimmungsfreie Unternehmen **96** 50
- Rangverhältnis Mitbestimmungsgesetze **96** 8
- Satzungsstrenge **96** 2
- *s. Mitbestimmungsgesetz; MontanMitbestG; MitbestErgG; Drittelbeteiligungsgesetz*

Mitbestimmungsausschuss **111** 132

Mitbestimmungserweiterung

- Bestellungsverbot **96** 56
- Mitbestimmungsvereinbarung **96** 58
- Satzungsregelungen **96** 55
- Stimmbindungsvereinbarungen **96** 57
- Zuwahl von Arbeitnehmervertretern **96** 56

Mitbestimmungsfreie Unternehmen **96** 50

MitbestG (Mitbestimmungsgesetz)

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 781
- Anteilseigner **96** 36
- Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 18, 25
- Arbeitnehmer im Auslandseinsatz **96** 25
- Arbeitnehmer, Zurechnung **96** 25 ff.
 - mehrfache **96** 28
 - verbundene Unternehmen **96** 26 ff.
- Arbeitnehmerbegriff **96** 25
- arbeitnehmerlose Aktiengesellschaft **96** 50
- Arbeitsdirektor **108** 127
- Aufsichtsrat **96** 33
 - Anteilseigner-Mitglieder **96** 35
 - Arbeitnehmermitglieder *s. auch Arbeitnehmervertreter*
 - Arbeitskampf *s. Streik*
 - Aufsichtsratsvorsitzender **107** 61 ff., 102; *s. auch Aufsichtsratsvorsitzender*
 - Beschlussfähigkeit **104** 27
 - Beschlussfassung *s. auch Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats, Beschlüsse in mitbestimmten Unternehmen*
 - Generalbevollmächtigte (Wählbarkeit) **105** 26 ff.
 - Gewerkschaftsvertreter **96** 34; *s. auch Gewerkschaftsvertreter*
 - Gleichberechtigung **111** 119
 - Größe **96** 33
 - innere Ordnung **107** 5, 61 ff.
 - Kompetenzen **Exkurs 1 zu § 100** 20
 - Prokuristen (Wählbarkeit) **105** 31 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: **MitbestG (Mitbestimmungsgesetz)**]

- Streik *s. Streik*
- Vermittlungsausschuss **107** 80
- Wahl **101** 56
- Wählbarkeit **100** 65; **101** 218; **104** 88
- Aufsichtsratsvorsitzender
 - Wahl **107** 61 ff.
- im Ausland eingesetzte Arbeitnehmer **96** 25
- Delegierte **96** 35; **101** 56
- Gemeinschaftsunternehmen **96** 30
- Gewerkschaftsvertreter
 - Aufsichtsrat **96** 34
- KGaA **111** 631 ff.
- Konzern **96** 25 ff.
 - doppelte Mitbestimmung, Vermeidung **108** 129
- „Konzern im Konzern“ **96** 29
- leitende Angestellte **96** 34; *s. leitende Angestellte*
- Statusverfahren **97** 65; *s. auch Statusverfahren*
- Teilkonzern **96** 27 ff.
- Tendenzunternehmen **96** 32
- Verlagsunternehmen **96** 32
- Zurechnungstatbestände **96** 26 ff.
- Mitbestimmungsvereinbarung**
 - Erweiterung der Mitbestimmung **96** 58; *s. auch Mitbestimmungserweiterung*
 - nach MgVG **96** 47
- Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats**
 - Abhängigkeitsbericht *s. Abhängigkeitsbericht*
 - Aufsichtsratsbericht *s. Aufsichtsratsbericht*
 - Beauftragung des Abschlussprüfers *s. Abschlussprüfer*
 - Beauftragung eines Sachverständigen *s. Sachverständige*
 - Ergebnisverwendungsvorschlag **170** 59 ff.
 - Ausschüttungsbetrag **170** 70 ff.
 - Beschlussfassung **170** 60
 - Prüfung **170** 61
 - Vorschlag, Aufsichtsrat **170** 60
 - *s. auch Gewinnverwendungsbeschluss*
 - Gewinnverwendungsvorschlag **116** 260; *s. Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats*
 - grundlegende unternehmerische Fragen **111** 523
 - Jahresabschluss **116** 258 f.
 - Beschlussfassung **116** 258
 - Bilanzierung **111** 517; *s. auch Bilanz*
 - Billigung **111** 515 ff.
 - Prüfung **116** 258 f.
 - Prüfungsbericht **171** 33 f.
 - *s. auch Jahresabschluss*
 - Konzernabschluss **111** 518; *s. Konzernabschluss*
 - Kredite an Aufsichtsratsmitglieder **116** 263 f.
 - Unternehmensübernahmen **116** 265 ff.; *s. auch Unternehmensübernahmen*
 - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **116** 263 f.; *s. auch Zustimmungsvorbehalte*

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

Vertretung der Gesellschaft *s. Aufsichtsrat*
Vertretung der Gesellschaft

- zustimmungspflichtige Geschäfte **111** 520; **116** 260; *s. auch Zustimmungsvorbehalte*

Mitentscheidungsrechte *s. Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats*

Mitglieder des Aufsichtsrats *s. Aufsichtsratsmitglieder*

„MobilCom“-Entscheidung **161** 59

Monistisches System **95** 3; **109** 8

Montanholding **96** 19

MontanMitbestG (Montanmitbestimmungsgesetz)

- abhängige Unternehmen, ausländische **96** 13

- Änderung Unternehmenstätigkeit **97** 15; *s. auch Statusverfahren*

- Ansteckungsklausel **96** 15

- Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 18, 25

- Arbeitnehmerbank **96** 18

- Arbeitnehmerbegriff **96** 13

- Arbeitsdirektor, Bestellung **108** 127

- ausländische Betriebsstätten **96** 13

- Bildung des Aufsichtsrats **96** 11 ff.

- Fortgeltungsklausel **96** 16

- GmbH, Anwendbarkeit auf **96** 12

- MitbestErgG *s. MitbestErgG*

- neutrales Mitglied **96** 18
 - Ersatzmitglied für **101** 164
 - Wahl **108** 126

- Voraussetzungen **96** 11 ff.

- Walzwerkklausele **96** 15

- Zusammensetzung des Aufsichtsrats **96** 17 ff.

Naked Warrants **113** 71; *s. auch Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*

Neutrales Mitglied

- Fehlen eines **104** 80

- gerichtliche Bestellung **104** 80

- Hinderungsgründe **100** 66; *s. auch Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*

- Kreditgewährung an **115** 27

- MitbestErgG **101** 164

- Ersatzmitglied für **96** 23; *s. auch Ersatzmitglieder*

- MontanMitbestG **96** 18

- Ersatzmitglied für **101** 164; *s. auch Ersatzmitglieder*

- Vergütung **113** 35

- Verträge mit der Gesellschaft **114** 34

- Wahl **96** 17; **108** 126

Nichtbeschluss **108** 217

- Wirkungen **108** 244

Nichtigkeit von Beschlüssen *s. Beschluss des Aufsichtsrats*

Nichtigkeitsfeststellungsklage **108** 278 ff.

Niederlegung des Amtes *s. Amtsniederlegung*

Niederschrift **107** 185 ff.; *s. auch Sitzungsprotokoll*

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

Offenlegung

- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 10, 47; **116** 140 f.; s. auch *Interessenkonflikte*

Öffentliche Aktiengesellschaft

- Aufsichtsrat
 - Abberufung von Mitgliedern **Exkurs 3 zu § 395** 43 ff.
 - Beamtenrecht **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.
 - Besetzung **Exkurs 3 zu § 395** 36 ff.
 - Eignungsvoraussetzungen **Exkurs 3 zu § 395** 23; s. auch *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*
 - erweiterter Abschlussprüfungsbericht **Exkurs 3 zu § 395** 31
 - Frauenquote **Exkurs 3 zu § 395** 42
 - geborene Mitglieder **Exkurs 3 zu § 395** 40, 44
 - Gleichbehandlung aller Mitglieder **Exkurs 3 zu § 395** 21 ff.
 - Haftung **Exkurs 3 zu § 395** 20, 22
 - Interessenkonflikte **Exkurs 3 zu § 395** 27 f.
 - Überwachungspflicht **Exkurs 3 zu § 395** 20
- Beamtenrecht **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.
- Berichterstattungspflicht **394** 21 ff.; **Exkurs 3 zu § 395** 30
- Corporate Governance **Exkurs 3 zu § 395** 11 ff.
- Einflussnahme der öffentlichen Hand **Exkurs 3 zu § 395** 20
- Frauenquote **Exkurs 3 zu § 395** 42
- Gemeinwohlorientierung vs. Gewinnerzielung **Exkurs 3 zu § 395** 7
- Haftungsfreistellung von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 3 zu § 395** 22
- Interessen der öffentlichen Hand **Exkurs 3 zu § 395** 27
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 29; s. auch *Interessenkonflikte*
- Jahresabschluss, Prüfung
 - Berichtserweiterung **Exkurs 3 zu § 395** 31 f.
- öffentliches Dienstrecht **Exkurs 3 zu § 395** 22
- Prüfungsbericht, erweiterter **Exkurs 3 zu § 395** 31 f.
- Public Corporate Governance Kodex **Exkurs 3 zu § 395** 11 ff.
 - Bindung an **Exkurs 3 zu § 395** 17 ff.
 - comply or explain **Exkurs 3 zu § 395** 17
 - Geltung **Exkurs 3 zu § 395** 17 ff.
 - Verwaltungsanweisung **Exkurs 3 zu § 395** 17
 - Zielsetzung **Exkurs 3 zu § 395** 14 ff.
- Rechnungsprüfungsbehörde **Exkurs 3 zu § 395** 34 f.
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **Exkurs 3 zu § 395** 20
- Unternehmensinteresse **Exkurs 3 zu § 395** 27
- Verschwiegenheitspflicht, Ausnahme **394** 2 ff.; **395** 1 ff.; **Exkurs 3 zu § 395** 29 f.

- Vorstand des Gesellschaftsrechts **Exkurs 3 zu § 395** 8

- Weisungsbindung **Exkurs 3 zu § 395** 24 ff.

- Optionsanleihen 113** 69, 72; s. auch *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*

- Organhaftung** s. *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*

- Organisation des Aufsichtsrats 116** 150 ff.; s. *Selbstorganisation des Aufsichtsrats; Geschäftsordnung des Aufsichtsrats*

- Organklage 111** 300

Paritätsgebot

- Vermittlungsausschuss **107** 246

Pensionsfonds

- Abberufung Aufsichtsratsmitglieder
 - durch BaFin **103** 87 ff.

- Personalausschuss** s. *Ausschüsse*

Personalentscheidungen

- Vorstandsvorsitzender, Bestellung **116** 341

- Personalkompetenz 111** 634

Persönlich haftender Gesellschafter (KGaA)

- Wählbarkeit zum Aufsichtsrat **111** 633

- Persönliche Voraussetzungen der Aufsichtsratsmitglieder** s. *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*

- Persönliche Voraussetzungen der Vorstandsmitglieder** s. *Eignungsvoraussetzungen des Vorstandsmitglieds*

Pflichten der Aufsichtsratsmitglieder

- Ausschüsse, Aufsichtspflicht **116** 407
- Mitwirkung an der Selbstorganisation **116** 150 ff.
- Pflichtenkollision **116** 140 f.; s. *Interessenkonflikte*
- Sorgfaltspflichten **116** 105 ff.; s. auch *Sorgfaltspflichten*
- Treuepflicht **116** 177 ff.; s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Überwachung der Geschäftsführung s. *dort*
- Überwachung des Aufsichtsrats s. *Überprüfung der Aufsichtsratsstätigkeit*
- Verschwiegenheitspflicht s. *Verschwiegenheitspflicht*

- s. auch *Pflichten des Aufsichtsrats*

Pflichten der Vorstandsmitglieder s. *Vorstand*

Pflichten des Aufsichtsrats

- Abberufung von Vorstandmitgliedern **116** 342 f.
- Abschlussprüfer, Beauftragung **111** 447
- Abschlussprüfer, Überwachung **116** 378
- Abschlussprüfer, Vertragsschluss **116** 377
- Beauftragung des Abschlussprüfers **111** 447; s. auch *Abschlussprüfer*
- Festlegung von Zustimmungsvorbehalten **116** 159; s. auch *Zustimmungsvorbehalte*
- Geschäftsordnung, Erstellung **116** 160
- Personalkompetenz **116** 237 ff., 326 ff.; s. *Kompetenzen des Aufsichtsrats*
- Prüfungspflicht s. *Aufsichtsrat – Prüfungspflichten*

Sachverzeichnis

[Noch: **Pflichten des Aufsichtsrats**]

- Rechenschaftslegung **116** 526 ff., 528 ff.;
s. auch *Aufsichtsratsbericht*
- Schadensersatzansprüche, Geltendmachung **116** 19 ff.
- Selbstorganisation **116** 150 ff.; s. *Selbstorganisation des Aufsichtsrats*
- Überprüfung der Vorstandsbezüge **116** 345
- Überwachung der Geschäftsführung
s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Pflichtenkollision** s. *Interessenkonflikte*
- Pflichtverletzungen** s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Phantom Stocks** **113** 73
- Aktienoptionspläne **113** 73
- s. auch *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Plausibilitätsprüfung** **116** 556; s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Plenaraufgaben** **116** 118 ff., 150 ff.
- Plenarvorbehalt** **107** 242, 330, 356
- nicht gesetzliche **107** 364 ff.
- Positive Beschlussfeststellungsklage**
108 288 f.
- Präsidialausschuss** **107** 253 ff.; s. *Ausschüsse*
- Präsidium** **107** 253 ff.; s. *Ausschüsse*
- Presseunternehmen** s. *Tendenzunternehmen*
- Prioritätsgrundsatz**
- Kumulation von Ämtern **105** 41 ff.
- Privatisierung Exkurs 3 zu § 395** 2 ff.
- Prognosebericht Exkurs 2 zu § 172** 209 ff.
- Prognosezeitraum **Exkurs 2 zu § 172** 210
- s. auch *Lagebericht*
- Prokurist**
- Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied
- Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 46 ff.
- Kreditgewährung an **107** 263
- Wählbarkeit **105** 24
- KGaA **111** 633
- MitbestG **105** 31 ff.
- MontanMitbestG **105** 14
- Zustimmungsvorbehalt zur Bestellung
111 541, 551
- Protokoll der Aufsichtsratssitzung**
107 185 ff.
- Protokollführer** **107** 187 ff.; s. auch *Aufsichtsratssitzung*
- Prüfungsausschuss** **107** 396 f.; **171** 50 ff.
- Aufgaben **171** 57 f.
- Corporate Governance Kodex, Empfehlungen
171 54 ff.
- CRR-Institute **171** 52; s. auch *CRR-Institute*
- Financial Expert **100** 105; **107** 414; **171** 53;
s. auch *Financial Expert*
- Mitglieder
- Anforderungen **171** 75
- Plenarvorbehalt **171** 57
- Vorsitzender
- Anforderungen **100** 13
- Aufsichtsratsvorsitzender als **107** 145
- Vorsitzender, Kenntnisse **171** 55

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Zusammenfassung **171** 53

– s. auch *Ausschüsse*

Prüfungsbericht **170** 45 ff.; s. auch *Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats*, s. auch *Abchlussprüfer – Prüfungsbericht*

Public Corporate Governance Kodex

Exkurs 3 zu § 395 11 ff.

Public-Private-Partnership Exkurs 3 zu § 395 5

Publizitätsgesetz/PublG

- Aufgaben des Aufsichtsrats **111** 23 ff.
- Jahresabschluss, Feststellung **111** 27
- Konzernabschluss, Prüfung **111** 28

Quartalsfinanzbericht

- Erstattungspflicht **Exkurs 2 zu § 172** 226 f.
- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 35 ff.
- Prüfungspflicht des Aufsichtsrats **171** 35 ff.;
- Exkurs 2 zu § 172** 228
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **171** 37
- Vorlage an Aufsichtsrat **170** 6
- Quotenschaden** **116** 790; s. *Insolvenz*

Rechenschaftslegung

- Aufsichtsratsbericht **116** 528 ff.; s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*
- mündliche Erläuterungen **116** 530 f.

Rechnungslegung **161** 55

- internationale Standards **171** 159
- Konzernrechnungslegung **Exkurs 2** 216 ff.
- Überwachung **171** 47
- s. auch *Jahresabschluss*; s. auch *Finanzberichterstattung*

Rechnungsprüfungsbehörde Exkurs 3 zu § 395 34 f.

Rechtsabteilung

- Beratung des Aufsichtsrats **116** 557
- „second opinion“ **116** 558
- Unabhängigkeit **116** 557

Rechtsscheinhaftung **106** 23

Regelberichte **111** 127, 201 f., 240 ff., 253

- Jahresbericht **111** 256
- Rentabilitätsbericht **111** 26, 257
- Vierteljahresbericht **111** 255
- s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*

Reisekosten s. *Auslagensatz*

Religionsgemeinschaften

- Mitbestimmung **96** 32, 39

Rentabilitätsbericht **111** 257; **170** 26

- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 31 f.
- s. *Vorstand, Berichtspflicht*

Risikogeschäft **116** 548

Risikomanagement

- Abschlussprüfer **170** 12; **171** 105 ff.
- Beratung mit Vorstand **107** 138
- Fehlen eines **171** 107
- Information des Aufsichtsrats **107** 106; **111** 374
- Lagebericht, Ausführungen im **171** 27; **Exkurs 2 zu § 172** 212 ff.

mager = Randnummern

- Prüfungsausschuss, Aufgaben **107** 270
- Prüfungsausschuss (KWG) **111** 88
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **171** 47

- vorsorgliches **116** 408
- Vorstandsverantwortung **111** 178

Risikoüberwachungssystem 111 3

- Überwachung durch Aufsichtsrat **171** 47 ff.

Rollentrennung, Grundsatz Exkurs 1 zu § 100 41

Ruhegeld

- Abfindungserhöhung **112** 34
- „Beratungsvertrag“ **112** 34
- nachträgliche Zusage **112** 34
- Vorstandsbezüge, Angemessenheit **116** 351
- Zusage, Anpassung **116** 357

Sachdividende

- Aufdeckung stiller Reserven **170** 69
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 68 f.

Sachkunde eines Aufsichtsratsmitglieds

- KWG, VAG **97** 77; **100** 10; **103** 88;
- s. *Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds*

Sachverstand des Financial Experts 100 104;

s. *Financial Expert*

Sachverständige

- Auskunftspersonen **109** 30
- Auswahl **111** 415
- Auswahl, Sorgfaltspflicht **116** 97
- Beauftragung **109** 30; **111** 417 ff.
- Befugnisse **111** 421
- Begriff **109** 32
- Hinzuziehung, Zulässigkeit **109** 31; **116** 96
- Kosten **109** 30
- KWG **111** 87
- Pflicht zur Hinzuziehung **109** 34
- Risikoausschuss **111** 608
- Sorgfaltspflicht **111** 422
- ständige **109** 35
- Teilnahme an Sitzungen **109** 30; **111** 274
- Übertragung von Aufgaben an **111** 413 ff.
- Vergütung **111** 420
- Verschwiegenheitspflicht **116** 97, 453; s. *auch Verschwiegenheitspflicht*

Sachwalter 116 704, 707, 713, 737

Safe-Harbour Rule 116 300

Sanktionen s. *Aufsichtsratsmitglieder,*

Sanktionen

Satzung

- Änderung
 - Aufsichtsratskompetenz **116** 250 f.
- Anpassung an mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **97** 66 ff.
- Ausschüsse **107** 398; s. *Ausschüsse*
- Geschäftsordnungen **107** 417; s. *auch Geschäftsordnung*
- Satzungsänderung **97** 27, 64
- Satzungsstrenge **96** 2

Satzungsänderung

- Änderung Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 28 f., 36 ff.
- Aufsichtsratskompetenz **116** 250 f.
- nach Statusverfahren, Bekanntmachung **97** 63 f.; s. *auch Statusverfahren*

Satzungsstrenge

- mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **96** 2

Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder 116 533 ff.

- Abfindungsvereinbarungen **116** 622
- Aktionäre, Ansprüche der
 - Aktionärsschaden **116** 778
 - besonderer Vertreter **116** 746
 - Beweislast **116** 764
 - Doppelschaden **116** 765 ff.
 - Eingriff in Mitgliedschaftsrechte **116** 752 ff.
 - Konzernorgane **116** 749
 - Reflexschaden **116** 765 ff.
 - Untreue **116** 758
- Arbeitnehmervertreter **116** 807
- besonderer Vertreter **116** 746
- Beweislast
 - Business Judgement Rule **116** 561; s. *auch Business Judgement Rule*
- Entlastung des Mitglieds **116** 635
- Gesellschaftsgläubiger
 - Verfolgungsrecht **116** 660 ff.; s. *auch Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
- Grundlage **116** 105
- Haftungsausschluss
 - Hauptversammlungsbeschluss **116** 637 ff.
- Insolvenz der Gesellschaft **116** 656 ff., 703 ff.
- Klageverzicht **116** 620
- Nichtbeachtung Unternehmensinteresse

Exkurs 1 zu § 100 4

- Prozessvergleich **116** 620
- Rechtswidrigkeit
 - Irrtum **116** 556
- Schaden
 - Aktionärsschaden **116** 778
 - Beweislast **116** 561 f.
 - Bezifferung **116** 721
 - Doppelschaden **116** 765 ff.
 - Reflexschaden **116** 765 ff.
 - Schadensbegriff **116** 533 ff., 570 ff.
 - späterer **116** 722
 - überschuldete Gesellschaft **116** 541
- Schiedssprüche **116** 623
- Sorgfaltspflichten eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters **116** 105
 - ordentliches Handeln **116** 181
- Sorgfaltspflichtverletzung **116** 107
- Stundung **116** 624
- Treuepflicht
 - außerhalb der Mandatsausübung **116** 183
- unangemessene Vorstandsvergütung **116** 353, 523 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: **Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder**]

- Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger **116** 660 ff.; s. auch *Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger*
 - Vergleich **116** 619
 - Verjährung **116** 608, 714 ff.
 - Abschluss des Geschäftsjahres **116** 730
 - Anspruchsentstehung **116** 719
 - Bezifferung des Schadens **116** 721
 - Einrede der unzulässigen Rechtsausübung **116** 727
 - Hemmung **116** 735 ff.
 - Insolvenz der Gesellschaft **116** 738
 - Kenntnis vom Anspruch **116** 719
 - Schadenseintritt **116** 720
 - spätere Schäden **116** 722
 - Unterbrechung **116** 735 ff.
 - Verschulden **116** 546 ff.
 - individueller Verschuldensmaßstab **116** 553
 - Pflichtwidrigkeit **116** 548 f.
 - Rechtsirrtum **116** 554
 - risikoreiche Geschäfte **116** 548
 - Übernahmeverschulden (Amtsübernahme) **116** 554
 - Verwirkung **116** 608
 - Verzicht **116** 619
 - Verzicht auf Anspruchsverfolgung **116** 609 ff.
 - Drei-Jahres-Frist **116** 612 ff.
 - Hauptversammlungsbeschluss **116** 629 ff., 637 ff.
 - Rechtshandlungen **116** 618 ff.
 - Widerspruch Aktionärsminderheit **116** 637 ff.
 - Zahlungsunfähigkeit des Mitglieds **116** 648 ff.
 - s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder**
- Unterlassene Wahl des Vorsitzenden **107** 34
- Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder Exkurs 1 zu § 100 4**
- Aktionäre, Ansprüche der **116** 746 ff.
 - Anspruchsberechtigte **116** 746
 - Ansprüche Dritter
 - Schutzgesetze **116** 758 ff.
 - „ARAG“-Entscheidung s. *ARAG-Entscheidung*
 - Außenhaftung
 - Schutzgesetzverletzung **116** 758 ff.
 - vorsätzlich sittenwidrige Schädigung **116** 757
 - Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100** 27
 - Beeinflussung von Verwaltungsmitgliedern **116** 742
 - Beginn und Ende der Haftung
 - Verjährung **116** 38 ff.
 - Beweislast **116** 560 ff.
 - Aufsichtsratsmitglied **116** 560 f.
 - Beweislastumkehr **116** 563
 - Gesellschaft **116** 561 f.

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- Pflichtwidriges Unterlassen **115** 561
 - Schuldvorwurf **116** 561
 - Freistellung durch Dienstherrn (öffentliche Aktiengesellschaften) **Exkurs 3 zu § 395** 22
 - gesamtschuldnerische Haftung **116** 595 ff.
 - Gesellschaftsgläubiger **116** 581
 - Haftungsausschluss
 - Entlastung **116** 635; s. *Entlastung von Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Hauptversammlungsbeschluss **116** 629
 - nachträglicher Haftungsausschluss **116** 609 ff.
 - Haftungsbeschränkungen **116** 605 f.
 - Haftungsvoraussetzungen **116** 7
 - Interessenkonflikte
 - Bankenvertreter **Exkurs 1 zu § 100** 79
 - Kausalität **116** 544 f.
 - Konzern **116** 749
 - Plausibilitätsprüfung **116** 556
 - Rechtswidrigkeit **116** 553 ff.
 - besondere Fähigkeiten **116** 553
 - Rechtsrat, Einholung von **116** 557
 - Schaden
 - Vermögensschaden **116** 533 f.
 - Treuepflicht
 - außerhalb der Mandatsausübung **116** 179
 - Übernahmeverschulden **116** 554; **171** 74
 - Verfahren **116** 806 ff.
 - Verjährung **116** 38 ff.
 - Verschulden
 - erhöhter Verschuldensmaßstab **116** 553
 - Fahrlässigkeit, leichte **116** 550
 - Plausibilitätsprüfung **116** 556
 - Sorgfaltsmaßstab **116** 546
 - Sorgfaltspflichtverletzung **116** 551
 - unternehmerischer Haftungsmaßstab **116** 552
 - Versicherungsschutz gegen Schadensersatzansprüche **116** 809 ff.; s. auch *D & O-Versicherung*
 - Vorsatz **116** 546
 - Widerspruch, Aktionärsminderheit **116** 637 ff.
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder**
- actio pro societate **116** 749
 - ARAG-Entscheidung **111** 288; **116** 17 ff., 305
 - Aufsichtsratsbeschluss **111** 294
 - Deliktshaftung **116** 743 ff.
 - Durchsetzung durch Aktionäre **116** 22
 - Ermessen des Aufsichtsrats **111** 291
 - Geltendmachung **111** 288 ff.
 - Geltendmachung, Pflicht **116** 19 ff.
 - Abwägungsbereiche **116** 298
 - Ermessenspielraum **116** 305 ff.
 - Geltendmachung, Unterlassen **116** 628
 - Unterlassen der Geltendmachung **116** 628
 - Verstoß gegen ordnungsgemäße Zusammensetzung des Aufsichtsrats **97** 83 f.; **98** 21
 - Verzicht auf Anspruchsverfolgung **111** 290
 - Verzicht auf Geltendmachung **111** 292
- Schmiergeldzahlungen** **116** 210

mager = Randnummern

Schutz der Gesellschaft

- Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsratsmitglieder s. *Verschwiegenheitspflicht*

Schweigepflicht s. *Verschwiegenheitspflicht*

SE-BeteiligungsG 103 78 f.; s. auch *Societas Europaea*

Segmentberichterstattung 170 17

Selbstorganisation des Aufsichtsrats

- Geschäftsordnung 116 160 f.; s. *Geschäftsordnung*
- Informationsordnung 116 170
- konstituierende Sitzung 110 16
- Mitwirkungspflicht der Mitglieder 116 150 ff.
- Pflicht zur 116 150 ff.
- Zustimmungsvorbehalte 116 159; s. *Zustimmungsvorbehalte, Festlegung von*

Shareholder Value

- Vorstand 111 215

Simultanwahl 101 38

Sitzungen s. *Aufsichtsratsitzung*

Sitzungsgeld 113 24, 75

Sitzungsleitung s. *Aufsichtsratsitzung*

Sitzungsprotokoll

- Aufsichtsratsitzung 107 185 ff.
- Ausschusssitzung 107 396 ff.

Societas Europaea ISE

- Abberufung Aufsichtsratsmitglieder 103 4
- Aufgaben und Rechte des Aufsichtsrats 111 15
- Aufsichtsratssitzungen 109 8
- Bekanntmachung von Änderungen 106 5
- Einberufung des Aufsichtsrats 110 4
- monistisches Führungssystem 95 3; 105 2; 109 8
- SE-Beteiligungsgesetz 103 78

Sonderberichte s. *Vorstand, Berichtspflicht*

Sonderprüfer 108 15, 154; 116 450

Sonderrechte

- Entsendungsrecht 101 61

Sorgfaltspflicht

- Aufsichtsratsmitglieder 116 105 ff.
 - Arbeitseinsatz 116 123 ff.
 - besondere Kenntnisse des Mitglieds 116 135
 - Informationspflicht 116 140 f., 164 ff.
 - Insidergeschäfte 116 200 ff.; s. auch *Insidergeschäfte*
 - Interessenkonflikte 116 140 f.
 - Kenntnis vs. Treuepflicht 116 140
 - Krise des Unternehmens 116 128 f.
 - Mitwirkungspflichten, allgemeine 116 118 ff.
 - Mitwirkungspflichten, besondere 116 135
 - Pflicht zum Einschreiten 116 136 ff.
 - Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 116 195
 - Sorgfaltsmaßstab, individueller 116 101 f.
 - Treuepflichten 116 177 ff.; s. auch *Treuepflicht*
 - Unternehmenskauf 116 169; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- vertrauensvolle Zusammenarbeit 116 182

– Aufsichtsratsvorsitzender

- Arbeitseinsatz 116 147
- Lohnsteuerprüfungsbericht, Prüfung 116 352
- Sorgfaltsmaßstab 116 278
- stellvertretender 116 542
- Ausschussmitglieder 116 542
- Auswahl Vorstandsmitglieder 116 330
- Business Judgement Rule 116 301 ff.; s. auch *Business Judgement Rule*
- Konkretisierung durch Corporate Governance Kodex 161 59
- Konkretisierung (§ 93 Abs. 3 AktG) 116 564 ff.
- Mitwirkung des Vorstands 116 604
- nützliche Pflichtverletzungen 116 210 f.
- pflichtgemäßes Alternativverhalten 116 318
- bei präventiver Überwachung 116 280; s. auch *Mitentscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats; Zustimmungsvorbehalte; Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder; Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
- Rechenschaftslegung 116 526 ff.
 - unrichtige, Sanktion 116 532
 - s. auch *Aufsichtsratsbericht*
- Sachverständige, Auswahl 116 97
- Schutzgesetzcharakter 116 779
- „second opinion“ 116 558
- Sorgfaltsmaßstab, individueller 116 101 f.
- Sondertatbestände (§ 93 Abs. 3 AktG) 116 564 ff.
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 116 105
 - Business Judgement Rule 116 317
 - ordentliches Handeln 116 181
 - bei Vertretung der Gesellschaft 112 104
- Sorgfaltsmaßstab 116 275 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender 116 278
- Überwachung der Geschäftsführung, bei 116 379 ff.; s. auch *Überwachung der Geschäftsführung*
- Überwachung des Risikoüberwachungssystem 116 408 f.
- Verschweigen der Verletzung 116 724
- Vertragsverletzungen 116 211
- bei Vertretung der Gesellschaft 112 104
- Vorstandsmitglieder, Auswahl 116 330
- s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Haftung, s. auch Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*

Spekulationsgeschäfte 116 362

Sprecherausschuss

- Antragsrecht gerichtliche Ergänzung 104 59
- Statusverfahren, Anhörungsrecht 99 20 f.
- Statusverfahren, Antragsberechtigung 98 34; s. auch *Statusverfahren*

Staggered Board 107 38

- Amtszeit der Mitglieder 102 18

Statusverfahren

- Amtsermittlungsgrundsatz 99 2, 16

Sachverzeichnis

[Noch: **Statusverfahren**]

- Änderung Anzahl Arbeitnehmer **97** 13
- Änderung Anzahl Aufsichtsratsmitglieder **95** 28, 35, 39 ff.
- Änderung Mitbestimmungsstatut **97** 14
- Änderung Unternehmensgegenstand **97** 15
- Änderung Zusammensetzung des Aufsichtsrats **97** 2
- anhängiges gerichtliches Verfahren **97** 72
- Anhörungspflicht **99** 20 f.
- Antragsberechtigte **98** 25 ff.
- Anwendungsbereich **97** 9 ff.
- Ausfall eines Aufsichtsratsmitglieds **95** 43 ff.
- Ausschließlichkeit **97** 4
- Bekanntmachung **97** 5, 30 ff.
 - Ansicht des Vorstands **97** 32
 - Bekanntmachungssperre **97** 72 ff.
 - Delegation **97** 37
 - Gesamtvorstand, Pflicht des **97** 36
 - Inhalt **97** 43 ff.
 - Ort **97** 41
 - Unwirksamkeit, Rechtsfolgen **97** 48
 - Widerruf **97** 50
 - Wirksamkeit **97** 46 f.
 - Wirkung **97** 52 ff.
 - Zeitpunkt **97** 41
- Bekanntmachungspflicht **99** 18
- Bekanntmachungssperre **97** 72 ff.
- gerichtliche Entscheidung **97** 5; **99** 22 f.
 - Anrufung, Frist **97** 51
 - Antrag **97** 35
 - Rechtsmittel **99** 24 ff.
 - Rechtswirkung **99** 35 ff.
 - Wirkung auf Bekanntmachung **97** 68
 - s. auch *Zusammensetzung des Aufsichtsrats, gerichtliches Verfahren*
- gerichtliches Verfahren **97** 2; **99** 1 ff.
 - Anrufung, Form **97** 70; s. auch *Zusammensetzung des Aufsichtsrats, gerichtliches Verfahren*
 - keine Entscheidung **97** 71
 - Kosten **99** 41 f.
 - s. auch *Zusammensetzung des Aufsichtsrats, gerichtliche Entscheidung*
- Gesellschaften ohne Arbeitnehmerbeteiligung **97** 12
- Kapitalherabsetzung **97** 28
- Kapitalerhöhung **97** 28
- Konzernunternehmen **97** 42
- Kosten **99** 41 f.
- Nichtigkeitsklage nach Abschluss **99** 37
- Rechtsbeschwerde zum BGH **99** 32 f.
- Rechtsmittel **99** 24 ff.
- Rücknahme und Erledigung **99** 13
- Sachgründung **96** 52
- Vorrang vor Wahlanfechtungsverfahren **98** 14
- Zweistufigkeit **97** 5 ff.
- zweite Stufe **98** 48
- Stellungnahme des Aufsichtsrats** **111** 58

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

Stellungnahmepflicht **111** 39 ff. s. auch *Unternehmensübernahmen*

Stellvertretende Aufsichtsratsmitglieder **101** 158

- Abgrenzung zu Ersatzmitglied **101** 159; s. auch *Ersatzmitglieder*

Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107** 74 ff.; s. *Aufsichtsratsvorsitzender, Stellvertreter*

Stellvertretendes Vorstandsmitglied

- Aufsichtsratsmitglied als **105** 3 ff.

Stichentscheid

- Aufsichtsratsvorsitzender **107** 163 ff.; **108** 139
- Ausschussvorsitzender **108** 143

Stimmabgabe s. *Aufsichtsratssitzung*

Stimmbindungsvereinbarungen **96** 57; **101** 69

Stimmbote **108** 174 ff.

- Haftung **116** 28

Stimmbotschaft **108** 101; s. *Aufsichtsratssitzung*

Stimmenkauf **101** 22

Stimmrechtsausschluss **108** 147 ff.; s. *Aufsichtsratssitzung, Abstimmung*

Stimmverbote **103** 38 ff.; **108** 36, 77; **109** 15; **111** 40, 484

- Entscheidung über **Exkurs 1 zu § 100** 51 f.; **107** 152

- Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 48 ff.; s. auch *Interessenkonflikte*

Stock Appreciation Rights **113** 73;

s. *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*

Stock Options s. *Aktioptionen*

Strafandrohung s. *Mitglieder des Aufsichtsrats, Sanktionen*

Strategie

- Abstimmung Aufsichtsrat-Vorstand **111** 523

Streik

- Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 23 ff.
- leitende Angestellte **116** 216 f.
- rechtswidriger, Teilnahme **Exkurs 1 zu § 100** 72; **103** 48
- Stimmhaltungspflicht Arbeitnehmervertreter **108** 159
- Teilnahme Arbeitnehmervertreter **Exkurs 1 zu § 100** 24 f., 71 ff.
- Treuepflicht der Arbeitnehmervertreter **116** 214 ff.

Subtraktionsgliederung **170** 63

Subtraktionsverfahren **101** 53

Suspendierung von Vorstandsmitgliedern **116** 137

- durch Ausschuss **107** 348

Tagesordnung s. *Aufsichtsratssitzung*

„Tandem“-Theorie **107** 69

Tantieme

- aktienkursorientierte **113** 66 ff., 73
- Dividendentantieme **113** 63 ff.
- Dividendentantieme, Herabsetzung **113** 158

mager = Randnummern

- Jahresabschluss **172** 77
- Satzungsregelung **113** 151
- Sondererträge **113** 41; *s. auch Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- steuerliche Behandlung **113** 181 ff.
- Tätigkeitsuntersagung**
- durch BaFin **100** 13; **103** 91 f.
- Teilkonzern** **96** 29
- Teinhalmrecht an Aufsichtsratssitzungen**
s. Aufsichtsratssitzung
- Tendenzunternehmen**
- Ausscheiden aus Tendenzschutz **97** 16
- Erlangung Tendenzschutz durch mitbestimmtes Unternehmen **97** 16
- Mitbestimmter Aufsichtsrat **96** 32
- Mitbestimmungsfreiheit **96** 50
- TransPuG (Transparenz- und Publizitätsgesetz)** **107** 17; **110** 12; **111** 12, 243, 505, 539; **116** 5, 13, 496, 526; **161** 4
- Treupflicht** **116** 177 ff.
- aktive **116** 185 ff.
 - Stimmhaltungungsverbot **116** 187; *s. auch Aufsichtsratssitzung, Abstimmung*
- Arbeitnehmervertreter bei Streik **116** 214 ff.
- Interessenkonflikte **116** 234 f.; *s. auch Interessenkonflikte*
- nachwirkende **116** 212 f.
- passive **116** 188 ff.
 - Ausnutzung der Organstellung **116** 189
 - Insidergeschäfte **116** 200 ff.; *s. auch Insidergeschäfte*
 - Vermittlung von Geschäften **116** 195 f.
 - Verträge mit Mitgliedern **116** 193 f.
 - Vorteilsannahme **116** 198 f.
 - Willkürverbot **116** 207 f.
- Rechtsgrundlage **116** 181 ff.
- in Satzung **116** 184
- Überkreuzverflechtung** **100** 38 ff.
- Abwickler einer Kapitalgesellschaft **100** 48
- Aufsichtsratsmitglieder ausländischer Kapitalgesellschaften **100** 47
- Betroffene Unternehmen **100** 39
- Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds bei nachträglicher **100** 122
- fakultative Aufsichtsräte **100** 40
- Genossenschaften **100** 39
- gesetzlicher Vertreter, Begriff **100** 44 ff.
- Interessenkonflikte **Exkurs 1 zu § 100** 33
- Überleitungsverfahren**
- Änderung Zusammensetzung des Aufsichtsrats **97** 2
- Übernahme**
- Abwehr **111** 46 ff.; *s. auch Unternehmensübernahmen*
- Vorstand
 - Neutralitätspflicht **111** 32; **116** 554
- Übernahme-Richtlinie** **111** 58

Übernahmeverschulden *s. auch Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*

Überprüfung der Aufsichtsrats Tätigkeit

- börsennotierte Unternehmen **116** 70 f.
- Eigenkontrolle des Aufsichtsrats **116** 68
- Maßnahmen des Aufsichtsratsmitglieds **116** 131 ff.
- Pflichterfüllung, Aufgaben **116** 70
- Rechnungsprüfungsbehörde **Exkurs 3 zu § 395** 34 f.
- durch Vorstand **116** 69

Überschuldung

- Antragspflicht **116** 788 ff.
- besondere Überwachungspflicht **111** 303
- Fortführungsprognose **116** 307
- Insolvenzantragspflicht **116** 788 ff.
- Zahlungen nach **116** 701
- Zahlungsverbot **116** 591, 792

Überwachung der Geschäftsführung

- Abschlussprüfung, Informationsfunktion **Exkurs 2 zu § 172** 32
- allgemeiner Sorgfaltsmaßstab **111** 122
- Anzeige bei Behörden **116** 116
- Aufklärungsbeschluss **111** 397 f.
- Aufsichtsratsmitglieder, Beratungsauftrag **111** 356 ff.
- Aufsichtsratsmitglied, Beauftragung mit **111** 408 ff.
- begleitende **111** 127
- Beratung des Vorstands **111** 169, 340 ff.
 - Beratungsverträge **114** 22 ff.; *s. auch Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Corporate Governance Kodex **111** 347 ff.
 - fehlerhafte **111** 346
 - Intensität **114** 27
- Bericht über die Überwachungstätigkeit *s. Aufsichtsratsbericht*
- Berichterstattungspflichten des Vorstands **111** 201 f.; *s. Vorstand, Berichtspflicht*
- Berichts-anforderungspflicht des Aufsichtsrats **111** 128, 240; *s. auch Vorstand, Berichtspflicht*
- Berichtsordnung **116** 170; *s. Informationsordnung*
- Berichtspflicht des Vorstands *s. Vorstand, Berichtspflicht*
- Berichtswesen **116** 386 ff.
- Betreten der Geschäftsräume **111** 390, 400
- Beurteilungen des Vorstands **111** 211 ff.
- Business Judgement Rule
 - Anwendung auf Überwachungstätigkeit **111** 498; *s. auch Business Judgement Rule*
 - „code of best practice“ **111** 141 ff.
- Compliance **111** 205
- Corporate Governance Kodex, Empfehlungen **111** 19
- Durchführung der **111** 236 ff.; *s. auch Überwachungsverfahren*
- Eingriffsmöglichkeiten **111** 239
- Einschreiten, Pflicht zum **116** 136 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: **Überwachung der Geschäftsführung**]

- Einsichtsrechte **111** 380
- Entscheidungsspielraum **116** 280 f.
- Ermessensspielraum des Vorstands **111** 207 ff.
 - Grenzen **116** 321 f.
- Ermittlungen, eigene **116** 391 f.
- erweiterte Überwachungspflicht **111** 304
- Früherkennungssystem **111** 205
- Führungskräfte, nachgeordnete **111** 190 ff.
 - Kreditinstitute **111** 195
- Führungslosigkeit **111** 66 ff.
- Gegenstand
 - geplante Vorhaben **111** 169
 - Geschäftspolitik **111** 169, 521 ff.
 - Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung **111** 167
 - Hauptversammlungsbeschlüsse, Ausführung **111** 312
- Geheimhaltungsrecht des Vorstands **111** 403
- gestaltende **111** 129
- GmbH, mitbestimmte **111** 14
- Grundsätze der **111** 141 ff.
- Halbjahresfinanzberichte **171** 37
- Handlungsmaximen **111** 228 ff.
- Hauptversammlung, Einberufung
 - Wohl der Gesellschaft **111** 475 ff.
- Informationsordnung **111** 382; **116** 170
- Informationsrechte
 - Angestellte **111** 146
 - Aufsichtsratsmitglied **111** 383 ff.
 - Aushändigung Niederschriften des Vorstands **111** 275
 - Auskunftspersonen **111** 391 ff.
 - Beschluss **111** 397
 - Dritte **111** 396
 - Einsichtnahme **111** 380, 390, 399 ff.
 - Einsichtnahme, Schranken **111** 401
 - Konzern **111** 371
 - Missbrauch der **111** 389
 - Schranken **111** 387 ff.
 - Tochtergesellschaften **111** 402
 - Umfang **111** 387 ff.
 - Vorsitzbericht **107** 105
 - Vorstandsmitglied **111** 393
- Informationsverschaffungspflicht **111** 369
- Insolvenz **111** 66 ff., 130
- Instrumente der **111** 235 ff.
- Intensität **111** 127 ff.
- Jahresabschluss
 - Aufstellung **111** 204
 - Feststellung **111** 203
- Jahresabschluss und Gewinnverwendungsvorschlag s. *Jahresabschluss*
- KGaA **111** 14, 641 ff.; s. auch *Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA*
- Konzernabschluss **111** 332
- Konzernunternehmen s. *Überwachung im Konzern*
- Kreditinstitute
 - nachgeordnete Führungskräfte **111** 195

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Krisensituation **111** 129 ff.; **116** 128 f.
- Liquidität **116** 274
- Maßnahmen der Geschäftsführung **111** 312
- mitbestimmte GmbH **111** 14
- öffentliche Aktiengesellschaften **Exkurs 3 zu § 395** 20
- Organisationsstrukturen **111** 205; **116** 272
- Personen, zu überwachende **111** 186 ff.; **116** 272
 - nachgeordnete Führungskräfte **111** 190 ff.
- präventive **111** 169; **116** 111
- Quartalsfinanzberichte **171** 37
- Rechnungswesen **111** 205
- Rechtsverstöße des Vorstands **111** 228 ff.
- Regelberichterstattung des Vorstands **111** 201 f.; s. auch *Regelberichte*; s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*
- Regelmäßigkeit **111** 170 ff.; s. auch *Aufsichtsratsitzung, Anzahl*
- Rentabilität **116** 274
- Risikomanagementsystem s. *Risikomanagement*
- Sachverständige, Beauftragung mit **111** 413 ff.
- Schranken **111** 207 ff.
- Sondersituationen s. *Überwachung in Sondersituationen*
- Sorgfaltpflichten bei der **116** 379 ff.
- Teilnahme an Vorstandssitzungen **111** 273
- Übernahmeangebot s. *Überwachung in Sondersituationen*
- Übertragung auf Aufsichtsratsmitglied **111** 408 ff.
- Überwachungsentscheidungen **116** 285 f.
- Überwachungspflicht **111** 161 ff.
 - besondere **111** 301 ff.
- Umfang **111** 127 ff., 166 ff.
 - abhängiges Unternehmen **111** 335 ff.; s. auch *Überwachung im Konzern*
 - herrschendes Unternehmen **111** 322 ff.; s. auch *Überwachung im Konzern*
- Unternehmensinteresse **111** 234, 327, 337
- Unternehmenskrise **111** 306; **116** 128 f.; s. *Überwachung in Sondersituationen*
- Unternehmensorganisation **111** 205
- Unternehmensplanung **111** 342 ff.
- Unternehmensübernahmen **111** 29 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- unterstützende **111** 128
- Verfahren **111** 236 ff.; s. *Überwachungsverfahren*
- vergangenheitsbezogene **116** 382 f.
- Versicherungsunternehmen
 - nachgeordnete Führungskräfte **111** 195
- vorbeugende **111** 169; **116** 111
- Vorstand, Niederschriften des **111** 275
- Vorstandssitzungen, Teilnahme **111** 273
- Zukunftsplanungen **116** 384 f.
- Zustimmungsvorbehalte **111** 524 ff.; s. auch *Zustimmungsvorbehalte*
- s. auch *Überwachungsverfahren; Überwachung in Sondersituationen; Überwachung im Konzern*

mager = Randnummern

Überwachung im Konzern

- abhängiges Unternehmen **111** 335 ff.
- Einwirkungsrecht des Aufsichtsrats **111** 330
- Gegenstand **111** 151
- Geschäftsleiter von Konzernunternehmen **111** 198
- herrschendes Unternehmen **111** 322 ff.
- Konzernabschluss **111** 332
- „Konzernaufsichtsrat“ **111** 150, 314
- Konzerngeschäftsführung **111** 329 f.
- Konzerngesellschaften, Informationspflicht über **111** 156
- Konzerninteresse **111** 327, 337
- Konzernlagebericht **111** 332
- Konzernleitungsmacht **111** 337
- Konzernleitungspflicht **111** 155

Überwachung in Sondersituationen

- Interessenkonflikt *s. Interessenkonflikte*
- Übernahmeabsicht **111** 32 f.; *s. Unternehmensübernahmen*
- Übernahmeangebot **111** 47 ff.; **116** 265
 - KGaA **111** 49
- Unternehmenskrise **111** 306; **116** 128 f.

Überwachungsberichterstattung **116** 528 ff.; *s. Aufsichtsratsbericht, Bericht über die Überwachungs-tätigkeit*

Überwachungsverfahren

- Beurteilungspflicht **111** 236
- Beurteilungsspielräume **116** 290
- Eingriffsmöglichkeiten **111** 239
- Eingriffsrechte
 - Ausschüsse **107** 236
 - Einsichtnahmerecht **111** 380
 - Einwirkungspflicht **110** 54
 - Fragerecht **116** 173
- Fragen an Vorstand **111** 379
- Handlungsoptionen **116** 394 ff.
- Handlungsoptionen, Bewertung **116** 397 ff.
- Information des Vorstands **111** 280 ff.
- Sachverhaltsbeurteilung **111** 277 ff.
 - Durchsetzung, abweichende **111** 283 ff.
- Sachverhaltsermittlung **111** 236, 253 ff.; **116** 289, 391 f.
 - Beschluss **116** 391
 - Durchführung **116** 393
- Überprüfungsumfang **111** 235
- Überwachungsentscheidung **116** 285
- Urteil des Aufsichtsrats **111** 277 ff.

UMAG (Gesetz zu Unternehmensintegrität und Modernisierung des Anfechtungsrechts)

- Business Judgement Rule **116** 14, 302; *s. auch Business Judgement Rule*
- Klagererzwingungsverfahren **116** 17

Unabhängigkeit

- Abschlussprüfer **171** 108 ff.
- Aufsichtsratsmitglieder *s. Aufsichtsratsmitglieder*
- Aufsichtsratsmitglieder im Konzern **Exkurs 1 zu § 100** 86 ff.

Urteile ausschüsse **107** 399

Unternehmensakquisitionen *s. Unternehmensübernahmen*

Unternehmensführung

- Handlungsmaximen **111** 228 ff.

Unternehmensgegenstand

- Änderung, Mitbestimmungsfolgen **97** 15;
s. auch Statusverfahren
- Überschreiten durch Vorstand **111** 229 ff.

Unternehmensinteresse **Exkurs 1 zu § 100** 2

- abhängiges Unternehmen **111** 337
- Abgleich der Interessen **Exkurs 1 zu § 100** 42
- Arbeitnehmervertreter **Exkurs 1 zu § 100** 43
- Beachtung durch Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100** 4 f.
 - Corporate Governance Kodex **Exkurs 1 zu § 100** 10

– Begriff **Exkurs 1 zu § 100** 2

- Berücksichtigung bei Gewinnverwendungsvorschlag **170** 70

– Eigenverantwortlichkeit des Aufsichtsratsmitglieds **Exkurs 1 zu § 100** 7

- Entsandte Mitglieder **101** 131 ff.

– Ermittlung des **Exkurs 1 zu § 100** 42

- Festlegung **Exkurs 1 zu § 100** 45

– Konzerninteresse

- abhängiges Unternehmen **111** 337
- herrschendes Unternehmen **111** 327

– bei Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder **115** 38; *s. auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*

– öffentliche Unternehmen **Exkurs 3 zu § 395** 7 ff., 24, 27 ff.

- Treuepflicht **116** 182, 185 f.

– Übernahme-situationen **111** 31; *s. auch Unternehmensübernahmen*

– Überwachung durch Aufsichtsrat **Exkurs 1 zu § 100** 3

Unternehmenssprecherausschuss

- Antragsrecht gerichtliche Ergänzung **104** 59
- Statusverfahren, Anhörungsrecht **99** 20 f.
- Statusverfahren, Antragsberechtigung **98** 31;
s. auch Statusverfahren

Unternehmensübernahmen

- Abwehrmaßnahmen **111** 46 ff.
 - Ermächtigung Vorstand **111** 55 f.
 - Zustimmung Aufsichtsrat **111** 56 f.
- Angabepflicht **111** 44 f.
- Aufsichtsrat, Überwachungspflichten **111** 29 ff.
- Ausschussbildung **111** 35 ff.
- Ausschussbildung, Zusammensetzung **111** 35 f.
- Berater, Beauftragung **111** 43
- Corporate Governance Kodex
 - Stellungnahmepflicht **111** 61 f.
- Einbeziehung von Beratern **116** 558
- Fairness Opinion **111** 43
- Hauptversammlung, Einberufung **111** 55
- Interessenkonflikte von Aufsichtsratsmitgliedern **Exkurs 1 zu § 100** 90 ff.
 - Konfliktlösung **Exkurs 1 zu § 100** 103 ff.

Sachverzeichnis

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

- [Noch: **Unternehmensübernahmen**]
 – Konfliktvermeidung, Maßnahmen **Exkurs 1 zu § 100** 100 ff.
 – s. auch *Interessenkonflikte*
 – Interessenkonflikte **111** 32 f.
 – Neutralitätspflicht **116** 234
 – Prüfungs- und Ermittlungspflicht **111** 42 f.
 – „second opinion“ **116** 558
 – Sorgfaltspflichten **116** 169
 – Stellungnahmepflicht **111** 39 ff.; **116** 267
 – Abstimmung **111** 41
 – Corporate Governance Kodex **111** 61 f.
 – Inhalt **111** 41
 – Interessenkonflikte, Offenlegung **111** 40
 – Übernahmerrichtlinie **111** 58
 – Überwachungsfelder **111** 34
 – Überwachungspflicht, erhöhte **111** 29 ff.
 – Unternehmensinteresse **111** 31
 – Verhinderungsverbot **111** 46 ff.
 – Erteilung der Zustimmung **111** 50 ff.
 – europarechtliches **111** 58 ff.
 – Haftung Aufsichtsrat **111** 54, 60
 – KGaA **111** 49
 – Zustimmungsvorbehalte **111** 37 f.; **116** 265 f.
Unternehmensverbund s. *Konzern*
Unternehmensverfassung **111** 8
Unternehmerische Entscheidung **116** 283 ff.
 – Begriff **116** 303 ff.
 – Business Judgement Rule, Anwendbarkeit **111** 499; s. auch *Business Judgement Rule*
Unternehmerische Fragen, grundlegende
 – Mitentscheidungsbefugnis des Aufsichtsrats **111** 523
Untersagung der Tätigkeit
 – durch BaFin **100** 13; **103** 91 f.
VAG
 – Aufsichtsratsbildung **96** 48; s. auch *Dritt-
beteiligungsgesetz*
Verbot der Organverknüpfung **100** 34 ff.;
Exkurs 1 zu § 100 31 ff.
Verbot von Insidergeschäften **103** 48;
116 200 ff.; s. auch *Insidergeschäfte*
Verbundene Unternehmen s. *Konzern*
Verfahrensrüge **108** 285 ff.
Verfolgungsrecht Gesellschaftsgläubiger
116 660 ff.
 – Anspruch Gesellschaft gegen Mitglied
 – Abtretung **116** 675, 696
 – Vergleich **116** 676 f., 695
 – Verzicht **116** 676 f., 695
 – Aufrechnung **116** 694
 – Ausübung **116** 686 ff.
 – Beweislast **116** 701
 – Beweislastumkehr **116** 702
 – Einwendungen des Mitglieds **116** 697 ff.
 – Gesamtgläubigerschaft **116** 690 ff.
 – Haftungsmaßstab Mitglieder **116** 648 f.
 – Insolvenz der Gesellschaft **116** 703 ff.
 – Insolvenzpar. Auswirkung **116** 681
 – Verjährung **116** 714 ff.
 – Verjährung, Unterbrechung **116** 735 f.
 – Voraussetzungen **116** 672 ff.
 – Zahlung an Gläubiger **116** 692 f.
Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern
101 151 ff.; **113** 22 ff.
 – Aberkennung **111** 367; **116** 74 ff.
 – Abwicklung der Gesellschaft **113** 95
 – Aktienoptionen, virtuelle **113** 69 ff.
 – Anfechtung durch Aktionäre **113** 9
 – Angemessenheit **113** 36 ff.
 – Aufsichtsratsvorsitzender **113** 37
 – Ausschussvorsitzender **113** 37
 – Verstoß gegen **113** 39 ff.
 – Anspruch **113** 22
 – Entstehung **113** 87, 152
 – Fälligkeit **113** 88 f.
 – Arbeitnehmervertreter, Abführung **113** 25
 – Arbeitnehmervertreter, Aktienoptionen **113** 74
 – Aufsichtsratsvorsitzender
 – Angemessenheit (DCGK) **113** 37
 – Höhe **113** 38
 – Aufsichtsratsvorsitzender, Stellvertreter **113** 38
 – Aufwandsentschädigungen **113** 78
 – Auslagen **113** 76
 – Auslagenersatz **113** 75 f., 108 ff.
 – Vorschüsse **115** 18
 – s. auch *Auslagenersatz*
 – Ausscheiden aus dem Amt **113** 94
 – Ausschussmitglieder **113** 38
 – Ausschussvorsitzender **113** 37 f.
 – Ausweispflicht **113** 185 f.
 – Beratungsverträge **113** 167 f.; s. *Beratungs-
verträge von Aufsichtsratsmitgliedern*
 – Besteuerung **113** 75 ff.
 – Bilanzgewinn
 – Berechnung **113** 55 ff.
 – Ergebnisabführungsvertrag **113** 104
 – D & O-Versicherung **113** 80 ff.; s. *dort*
 – differenzierende **113** 30 ff.
 – dividendenorientierte **113** 63 ff.
 – Dritte, Zahlung durch **113** 96 ff.
 – Ehrenvorsitzender **113** 26 f.
 – Erhöhung **113** 162
 – erster Aufsichtsrat **113** 169 ff.
 – faktische **101** 222
 – Fälligkeit **113** 88 f.
 – feste Vergütungen **113** 45
 – Festsetzung **113** 144 ff.
 – Financial Expert **101** 153
 – formwechselnde Umwandlung **113** 102 f.
 – gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 131
 – Gesamtvergütung **113** 85 f.
 – Gleichbehandlung **101** 152
 – Differenzierungen bei Vergütungsumfang
113 30 ff.
 – Haftung für Verstoß **116** 592
 – Hälfteabzug **113** 182 ff.
 – Hauptversammlungsbeschluss **113** 163 ff.

mager =Randnummern

- Herabsetzung **113** 153 ff.
- Beschluss des Plenums **116** 76
- laufendes Geschäftsjahr **113** 157 f.
- Honorarverträge **113** 167 f.
- Insolvenz **113** 100
- Jahresgewinn **113** 50 ff.
- Ergebnisabführungsvertrag **113** 104
- Konzern, Verrechnung **113** 25
- Kreditinstitute **111** 103
- Kürzung **111** 367; **113** 92
- Liquidation der Gesellschaft **113** 95
- Naked Warrants **113** 71
- Offenlegung **113** 185 f.
- Optionsanleihen **113** 69, 72
- Phantom Stocks **113** 67, 73
- Publizität **113** 185 f.; s. *Offenlegung*
- Rechtsgrund **113** 28
- Rückgewähranspruch der Gesellschaft **113** 107
- Sachleistungen **113** 79
- Sanktionen **113** 105 ff.
- Satzungsregelungen **113** 144 ff.
- sittenwidrige **113** 39
- Sitzungsgeld **113** 24, 75
- Steuern **113** 175 ff.
- Gesellschaftsebene **113** 181 ff.
- Mitgliedsebene **113** 175 ff.
- Stock Appreciation Rights **113** 66
- Stock Options **113** 69 ff.
- variable Vergütung **113** 46 ff.
- aktienkursorientierte **113** 66 ff.
- Bilanzgewinn **113** 51, 55 ff.
- dividendenorientierte **113** 63 ff.
- Jahresgewinn **113** 50 ff.
- Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute **113** 16
- Verschmelzung **113** 101
- Verzicht **113** 99
- virtuelle Aktienoptionen **113** 69 ff.
- Vorschüsse auf **115** 18
- in Vorstand delegierte Mitglieder **105** 82 f.; **113** 174
- Wandelanleihen **113** 69 f., 72
- Wegfall **111** 367; **113** 90 ff.
- Vergütung von Vorstandsmitgliedern** **116** 344 ff.
- Sondervergütung **116** 353 f.
- unternehmerische Entscheidung des Aufsichtsrats **116** 524
- Vergütungsberater** **116** 347
- Vergütungskontrollausschuss** **100** 13; **111** 94 ff.
- Mitglied, Sachverstand, Berufserfahrung **116** 84
- Verhinderungsverbot** **111** 46 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- Verlagsunternehmen** **96** 32; s. auch *Tendenzunternehmen*
- Vermittlungsausschuss**
- stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107** 80
- Wahl neutrales Mitglied **96** 18
- s. auch *Ausschüsse*
- Vermögensschaden** **116** 533; s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Verschmelzung**
- Aufsichtsrat, Auswirkungen **102** 38; **103** 86
- Aufsichtsrat, Vergütung **113** 100 f.
- erster Aufsichtsrat, Mitbestimmung **96** 52; s. auch *erster Aufsichtsrat*
- grenzüberschreitende
- Frauenquote **96** 67; s. auch *Frauenquote*
- Mitbestimmung **96** 46 f.
- Verschulden** s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Verschwiegenheitspflicht**
- Arbeitnehmervertreter **116** 417, 472
- Abschlussprüfer s. *Abschlussprüfer*
- allgemeine Treuepflicht **116** 412
- Anzeigepflichten **116** 520
- Aufsichtsratsmitglieder **Exkurs 1 zu § 100** 21
- Auskunftsspflicht **116** 419
- Auskunftsrechte, behördliche **116** 467 f.
- Ausnahme bei Beteiligung der öffentlichen Hand **394** 2 ff.
- Beachtung von Interessen
- Aktionärsinteresse **116** 420
- Arbeitnehmerinteressen **116** 421 ff.
- Unternehmensinteresse **116** 418
- behördliche Auskunftsrechte **116** 467 f.
- Beirat **111** 622
- bei Beteiligung öffentlicher Hand **394** 3; **395** 4 ff.
- Berichterstattungspflicht **394** 21 ff.
- erfasste Personen **395** 4 ff.
- Inhalt **395** 7 ff.
- Mitteilungen im dienstlichen Verkehr **395** 13 ff.
- parlamentarische Gremien **395** 17
- Veröffentlichungsverbot **395** 18 ff.
- Beratungen und Abstimmungen **116** 440 ff., 515 ff.
- Belegschaftsinteresse **116** 423
- Drittinteresse **116** 443
- eigenes Stimmverhalten **116** 444
- Beratungsgeheimnis **116** 440 ff.
- Grenzen **116** 466
- besondere **116** 496 ff.
- Dauer **116** 460 f.
- Ehrenträger der Gesellschaft **107** 92
- Einschränkungen **116** 464 ff.
- Entsandtes Aufsichtsratsmitglied **101** 99 f.
- Entsprechenserklärung s. auch *Entsprechenserklärung*
- Bericht über Interessenkonflikte **116** 466
- Geheimhaltungsinteresse **116** 446 f.
- Geheimnis **116** 428 ff.
- Geheimnisoffenbarung, Sanktion **116** 487
- Geltung **116** 416 f.
- Geltungsbereich **116** 449 ff.
- Ausnahmen **116** 455

Sachverzeichnis

- [Noch: **Verschwiegenheitspflicht**]
- gegenüber Dritten **116** 449 f.
 - Entsendungsberechtigter **116** 451
 - Ersatzmitglieder **116** 452
 - im Konzern **116** 462 f.
 - Geschäftsordnung **116** 457
 - Geschäftsordnungsregelungen **107** 428
 - gesetzliche **116** 412 ff.
 - Informationen **116** 511
 - innerhalb des Aufsichtsrats **116** 483 ff.
 - Insiderverbote **116** 488 ff.; s. auch *Insider-geschäfte*
 - Konzern **116** 462 f.
 - Meinungsfreiheit, Grundrecht auf **116** 478 f.
 - Offenbarungsbefugnis **116** 471 ff., 512 ff.
 - Offenbarungspflicht
 - bei Ad hoc-Publizität **116** 465
 - gegenüber Behörden **116** 467
 - Entsprechenserklärung **116** 466
 - im Zivilprozess **116** 486
 - Protokollführer **107** 188
 - Richtlinien **116** 458 f.
 - sachlicher Umfang
 - Geheimnis **116** 428 ff.
 - vertrauliche Angaben **116** 439
 - Verzicht auf Geheimhaltung **116** 430 ff.
 - Sachverständige **116** 453
 - Sanktionen
 - gerichtliche Abberufung **103** 48
 - Strafbarkeit **116** 487, 522
 - Satzungsregelungen **116** 457
 - Stimmverhalten **116** 442 ff.
 - Straftaten **116** 470
 - Umfang **116** 418
 - Verletzung, Sanktion **116** 487, 522
 - vertrauensvolle Zusammenarbeit **116** 441
 - vertrauliche Angaben **116** 439
 - vertrauliche Berichte **116** 510
 - gegenüber Vorstand **116** 485
 - Vorstandsmitglied
 - gegenüber Ehrenträgern der Gesellschaft **107** 92
 - Vorstandsmitglieder **116** 516
 - vs. Berichterstattungspflicht (Gebietskörperschaften) **394** 21 ff.
 - Zeugnisverweigerungsrecht **116** 486
 - Versicherung** **116** 809 ff.; s. *D & O-Versicherung*
 - Versicherung gegen Schadensersatzansprüche** **116** 809 ff.; s. auch *D & O-Versicherung*
 - Versicherungsunternehmen**
 - Abberufung Aufsichtsratsmitglieder
 - durch BaFin **103** 87 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder
 - Sachkunde **103** 88
 - Zuverlässigkeit **103** 89 f.
 - Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit (VVaG)** **96** 48
 - Bildung Aufsichtsrat **95** 4
 - DrittelbG **96** 39; s. auch *Drittelbeteiligungsgesetz*

Fett gedruckte Ziffern =Paragrafen

Ver.orgung-bez.ige

- nachträgliche Herabsetzung **116** 523
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern** **114** 22 ff.
 - Beratungsverträge **114** 22 ff.; s. auch *Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
 - Ersatzmitglieder **114** 34
 - fakultativer Aufsichtsrat **114** 10
 - Offenlegung **114** 16, 117 f.
 - Rahmenverträge **114** 86 ff.
 - unwirksame **114** 101 ff.
 - Vertragsarten **114** 64 f.
 - Vorlagepflicht an Aufsichtsrat **114** 81
 - zustimmungsfreie **114** 65
 - Zustimmungsvorbehalt **114** 33 ff.; s. auch *Zustimmungsvorbehalte, Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*; s. auch *Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Vertraulichkeit** s. *Verschwiegenheitspflicht*
- Vertretung**
 - aktive **112** 57 ff.; s. auch *Vertretungsbefugnis; Vertretung der Gesellschaft*
 - Anfechtungsklagen **112** 49
 - besonderer Vertreter **112** 17, 49
 - Freigabeverfahren **112** 50
 - gerichtliche **112** 15
 - Nichtigkeitsklagen **112** 49
 - passive **112** 65 ff.
 - Vertretungsmacht **112** 18 ff.; s. *Vertretungsbefugnis*
 - Wissenszurechnung **107** 131; **112** 67 f.
 - zwingende Regelung **112** 3
- Vertretung der Gesellschaft**
 - durch den Aufsichtsrat **112** 1 ff.
 - Abschlussprüfer **112** 48; s. auch *Abschlussprüfer*
 - allgemeine Verträge **112** 47
 - Anfechtungsklagen **112** 49
 - Auskunftspersonen **112** 46
 - außergewöhnliche Geschäfte **112** 13
 - gegenüber Dritten **112** 16, 43 ff.
 - ehemalige Vorstandsmitglieder **112** 23 ff.
 - Freigabeverfahren **112** 50
 - bei Führungslosigkeit **111** 63 ff.; **112** 66
 - Geltendmachung von Schadensansprüchen **112** 28
 - gerichtliche **112** 15
 - Geschäfte des täglichen Lebens **112** 11 f.
 - Geschäfte im Zuge der Vorstandsbestellung **112** 9
 - Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 507; s. auch *Aufsichtsrat – Geschäftsführungsverbot*
 - Hilfgeschäfte **112** 4
 - konzernabhängige Gesellschaften **112** 18
 - Kündigungsschutzklagen **112** 25
 - Leitlinien für Vorstand **112** 12
 - Nichtigkeitsklagen **112** 49
 - Personalberater **112** 45
 - Sachverständiger **112** 46
 - gegenüber Vorstand **112** 19 ff.
 - s. auch *Aufsichtsrat, Vertretung der Gesellschaft*

mager = Randnummern

- durch Aufsichtsratsvorsitzenden **107** 121 ff.; **112** 1 ff.
- durch den Vorstand **112** 1
- Vertretung von Vorstandsmitgliedern**
105 52 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitglieder, Vertretung von Vorstandsmitgliedern*
- Vertretungsbefugnis**
- Angehörige von Vorstandsmitgliedern **112** 35
- außergewöhnliche Geschäfte **112** 13, 33
- Ausübung **112** 56 ff.
- eigene Verträge des Aufsichtsrats **112** 47
- Geschäftsführungsbefugnis **112** 33; s. auch *Aufsichtsrat – Geschäftsführungsverbot*
- Hilfgeschäfte **112** 4
- Unbeschränkbarkeit **112** 3
- Verweigerung der Entlastung**
- wichtiger Grund für Abberufung **103** 48; s. auch *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern, durch gerichtliche Entscheidung*
- Vetorecht**
- Aufsichtsrat **111** 574
- Aufsichtsratsmitglieder **108** 121
- Vorstandsmitglied **116** 370 ff.
- Vorstandsvorsitzender **116** 371 ff.
- Vierteljahresbericht** **111** 255; **170** 6; s. *Vorstand, Berichtspflicht*
- Virtuelle Aktienoptionen** **113** 69 ff.; s. *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Vorlageberichte** s. *Vorstand, Berichtspflicht*
- Vorsatz** s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
- Vorsitzberichte** **107** 105; **111** 261 ff.
- Vorsitzmandate**
- Höchstgrenze, Anrechnung auf **100** 32 f.
- VorstAG (Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung) Exkurs 1 zu § 100** 9; **107** 15; **116** 106, 344 f., 349, 523, 820
- Vorstand**
- Abberufung von Mitgliedern
 - Beschluss des Aufsichtsrats **107** 345 ff.; s. auch *Abberufung von Vorstandsmitgliedern*
 - wichtiger Grund **116** 342 f.; s. auch *Abberufung von Vorstandsmitgliedern*
- Abfindung
 - Cap **116** 360; s. *Vorstand, Anstellungsbedingungen*
 - Höhe **116** 360
- Anstellungsbedingungen **116** 344 ff.; s. auch *Vorstand, Anstellungsbedingungen*
- Anstellungsvertrag **116** 344 ff.
 - Aufhebung **116** 360
 - Überwachung **116** 352
 - s. auch *Vorstand, Anstellungsbedingungen*
- Arbeitsdirektor
 - Bestellung **108** 127; s. *dort*
- Aufhebungsvertrag **107** 349
- Berichtswesen s. *Vorstand, Berichtspflicht*
- Bestellung s. *Vorstand, Bestellung von Mitgliedern*
- Bestellung als Aufsichtsratsmitglied **103** 21
- Bestellung von Mitgliedern **107** 333 f.; s. *Vorstand, Bestellung von Mitgliedern*
- Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied
 - Rechtsfolge der Inkompatibilität **105** 46 ff.
- Bezüge **116** 344 ff.
- Business Judgement Rule **111** 220 ff.; **116** 299 ff.; s. auch *Business Judgement Rule*
- CEO
 - Befugnisse, Verbote **116** 370
- Compliance-System
 - Beratung mit Aufsichtsratsvorsitzendem **107** 138; s. auch *Compliance*
- Dienstvertrag
 - Ruhegeldbezüge **116** 357; s. *Vorstand, Anstellungsbedingungen*
- Eignungsvoraussetzungen **96** 49; **116** 49, 329 ff.; s. *Eignungsvoraussetzungen des Vorstandsmitglieds*
- Entsprechenserklärung s. *Entsprechenserklärung*
- Finanzholding, Pflichten **97** 80 ff.
- Führungsstärke, fehlende **111** 305
- Gesamtverantwortung **111** 176 ff.
 - bei Ressortzuweisungen **111** 181
- Geschäftsordnung **107** 329 ff.
- Grundsatz der einstimmigen Geschäftsführung **116** 372
- Informationspflichten **111** 378 ff.
- Interimsmitglieder **116** 240
- Kollegialprinzip **116** 374
- Kreditgewährung **116** 361 f.; s. *Kreditgewährung*
- Kündigung **108** 269; **111** 295; **116** 342 f.
 - durch Ausschuss **107** 346
- Legalitätspflicht **111** 218
- Pflichten
 - Anzeigepflicht nach KWG **97** 80 ff.
 - Bekanntmachungspflicht, Statusverfahren **97** 36 ff.; s. auch *Statusverfahren*
 - Berichtspflichten s. *Vorstand, Berichtspflicht*
 - Informationspflichten **111** 372 ff.
 - Rechnungslegung **170** 3; s. auch *Statusverfahren*
 - Statusverfahren, Bekanntmachungspflicht **97** 36 ff.; s. auch *Statusverfahren*
- Ressortverantwortung **111** 179
- Ressortzuweisungen **111** 179
 - Gesamtverantwortung **111** 181
- Ruhegeld
 - Abfindung, Erhöhung **112** 34
 - Beratungsvertrag **112** 34
 - nachträgliche Zusage **112** 34
- Ruhegeldzusage
 - Anpassung **116** 357
 - Vergütung **116** 351
- Sondervergütungen **116** 353 ff.
- Suspendierung **107** 348; **116** 137
- Überwachung durch Aufsichtsrat
 - Berichtsarten **111** 254 ff.
 - Berichtspflichten **111** 201 f.
 - Berichtswesen **116** 387 ff.

Sachverzeichnis

[Noch: **Vorstand**]

- Beurteilungsspielräume **111** 211 ff.; **116** 290 ff.
- Business Judgement Rule **111** 220 ff.; **116** 305 ff.; s. auch *Business Judgement Rule*
- Ermessensgrenzen **111** 217 ff.; **116** 293 ff.
- Ermessensspielräume **111** 207 ff.; s. auch *Überwachung der Geschäftsführung*
- Ermessensspielräume, Grenzen **116** 321 ff.
- Sachverhaltsfeststellungen **111** 209 f.
- Vergütung
 - nach Ablauf der Bestellung **116** 350
 - Angemessenheit **116** 351 ff., 524
 - Bemessung **116** 345 ff.
 - börsennotierte Unternehmen **116** 345
 - Corporate Governance Kodex **116** 346
 - Delegation auf Ausschuss **107** 340
 - Kreditinstitute **116** 348
 - Nebenleistungen **116** 351
 - Sondervergütungen **116** 353 ff.
 - Überwachung **116** 352
- Vergütungsberater **116** 347
- verhinderter, Vertretung durch Aufsichtsratsmitglied **104** 44
- Versagen
 - Handeln des Aufsichtsrats **111** 306
- Vertretung der Gesellschaft **112** 1
- Vertretung durch Aufsichtsratsmitglied **104** 44; **105** 52 ff.
- Vetorecht Vorstandsvorsitzender **116** 370 ff.
- Vetorechte von Mitgliedern **116** 371 ff.
- Vorstandsvorsitzender **107** 339; **116** 341; s. auch *Vorstandsvorsitzender*
- Wahl **108** 125; s. auch *Vorstand, Bestellung von Mitgliedern*
- Wechsel in Aufsichtsrat **100** 49 ff.
 - Inkompatibilität **105** 22
- Wiederbestellung **107** 338
- Zielverfehlung **111** 305
- Vorstand, Anstellungsbedingungen**
 - Änderung **107** 262
 - Anstellungsvertrag
 - Abschlusskompetenz **107** 335; **112** 22
 - Aufhebung **107** 349
 - Bezüge **116** 344 ff.
 - Delegation der Verhandlung über **107** 337; **116** 344
 - Kündigung **107** 346; s. auch *Vorstand*
 - Nebenleistungen **116** 351
 - Ruhegeldzusagen
 - Anpassung **116** 357
 - Herabsetzung **116** 358
 - Vergütung **107** 340; s. auch *Vorstand, Vergütung*
 - Zuständigkeit **116** 344
- Vorstand, Berichtspflicht**
 - Abhängigkeitsbericht **111** 272; **170** 33 f.
 - Prüfung **111** 272
 - Anforderungsberichte **111** 240 ff.
 - Fragerecht des Aufsichtsrats **116** 173

Fett gedruckte Ziffern =Paragrafen

- Recht zur Anordnung eines Berichts **111** 240, 264
- Aufsichtsratsvorsitzender **170** 39
- Berichterstattung an Aufsichtsrat **111** 172, 240 ff.
 - Finanzberichterstattung **170** 13 ff.; s. auch *Finanzberichterstattung*
- Berichtsarten **111** 254 ff.
- Berichtsinhalt **111** 245 ff.
- Berichtsordnung **111** 247
- Berichtszeitpunkt **111** 240; **170** 35 ff.
- faktisch konzernabhängige AG **111** 328; s. *faktisch konzernabhängige AG*
- Finanzberichte **111** 269 ff.; s. auch *Finanzberichte*
- Form **111** 243 f.; **170** 35
- Form der Berichte **111** 243 f.
- Informationsordnung **111** 382; s. *Berichtsordnung*
- Informationsrecht der Aufsichtsratsmitglieder s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Jahresberichte **111** 256
- Konzern **111** 156, 328; s. *dort*
- Regelberichte **111** 240 ff.
 - Jahresberichte **111** 256
 - Rentabilitätsberichte **111** 257; **170** 26
 - Vierteljahresberichte **111** 255
- Rentabilitätsberichte **111** 257; **170** 26
- Risikomanagementsystem s. *Risikomanagement*
- Sonderberichte **111** 240 ff., 259 ff.
 - bedeutende Geschäfte **111** 260
 - Vorsitzberichte **107** 105; **111** 261 ff.
- Verletzung
 - Verletzung der Berichtspflicht **170** 43 f.
- Vierteljahresberichte **111** 255; **170** 6
- Vorlageberichte (besondere Vorlagen) **111** 266 ff.
 - Vorsitzberichte **107** 105; **111** 261 ff.
- Vorstand, Bestellung von Mitgliedern** **116** 238 f.
 - Altersgrenze **116** 239
 - Amtszeit **116** 238
 - Anstellung **116** 240
 - durch Ausschuss **107** 335, 337
 - s. *Vorstand, Anstellungsbedingungen*
 - Auswahl, Sorgfaltspflicht **116** 329 ff.
 - Beschluss **107** 334
 - Bestelldauer **116** 238
 - Bestellungskompetenz **107** 333 f.; **112** 22
 - Delegation an Ausschuss **107** 332 ff.; **116** 332
 - Eignungsvoraussetzungen **96** 49; **116** 329 ff.; s. *Eignungsvoraussetzungen des Vorstandsmitglieds*
 - Entscheidungsvorbereitung **116** 327 f.
 - erneute **107** 338; **116** 336 ff.
 - Kündbarkeit **107** 346 f.
 - mitbestimmtes Unternehmen **107** 333
 - Stellvertreter **107** 335
 - Suspendierung **107** 348
 - Vorschlagsrecht des Personalausschusses **107** 308

mager = Randnummern

- Vorstandsvorsitzender **107** 339; **116** 341
 - s. *Vorstandsvorsitzender*
- Wahl
 - im paritätisch mitbestimmten Unternehmen **108** 125
- Widerruf **107** 345
 - wichtiger Grund für **116** 342 f.
- Wiederbestellung **116** 336 ff.
 - Zuständigkeit **107** 338
- Wiederbestellung, vorzeitige **116** 238, 340
- Zuständigkeit **107** 332 ff.
- Vorstand, Ruhegeldvertrag**
- Herabsetzung des Ruhegelds **116** 358
- Vorstandsbericht**
- Recht zur Kenntnisnahme **116** 78
- Überwachungspflicht **107** 323 f.; s. auch *Vorstand, Berichtspflicht*
- Vorstandsvergütung** s. *Vorstand*
- Vorstandsvorsitzender**
- Aufgaben **111** 189
- Bestellung und Ernennung **107** 339; **116** 341
- Ernennung **107** 339; **116** 341
- Widerruf der Bestellung **116** 371 ff.
- VVaG 96** 48
- DrittelbG **96** 39; s. auch *Drittelbeteiligungsgesetz*
- VWGmbHÜG 111** 22
- Wahl, Ausschussmitglieder 107** 299 f.
- Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats**
- Ablehnung **101** 146
- Abstimmungsreihenfolge **101** 39 ff.
- Additionsverfahren **101** 53
- Amtsbeginn **101** 147 ff.; **102** 25 f.
- Annahmeerklärung **101** 139
- Anteilseignervertreter **101** 30 ff.
 - Abstimmungsreihenfolge **101** 39 ff.
 - Corporate Governance Kodex **101** 36
 - Einzelwahl **101** 32 f.
 - Listen-/Globalwahl **101** 34 ff.
 - Mehrheitswahl **101** 50 f.
 - Verhältniswahl **101** 52
 - Versammlungsleiter **101** 33, 36, 40
 - Wahlverfahren **101** 31 ff., 33, 39 ff.
 - Wahlvorschläge **101** 11 ff., 44 ff.; **108** 132
- Arbeitnehmervertreter **101** 54 ff.
 - Delegierte (MitbestErgG) **101** 57
 - Delegierte (MitbestG) **101** 56
 - DrittelbG **101** 58 f.
 - MitbestErgG **101** 57
 - MitbestG **101** 56
 - MontanMitbestG **101** 11, 54
 - Nichtigkeit **98** 15
 - s. auch *Arbeitnehmervertreter*
- Aufsichtsratsvorsitzender **107** 22 ff., 46 f.
 - MitbestG **108** 128
 - nach MitbestG **107** 61 ff.
 - Zustimmungsvorbehalt **107** 25
 - s. auch *Aufsichtsratsvorsitzender*
- Bestellung
 - Ersatzmitglieder **101** 166 ff.
- Bestellung zum Aufsichtsratsmitglied **101** 135 ff.
 - Annahme der Wahl **101** 137
 - Annahmeerklärung **101** 139 ff.
 - Bekanntmachung **106** 8 ff.; s. auch *Aufsichtsratsmitgliederliste*
 - fehlerhafte **101** 217 ff.; **112** 69
 - körperschaftsrechtlicher Akt **101** 135
 - Lehre vom fehlerhaften Organ **101** 217 f.; **112** 69
 - rückwirkende **101** 135
- Corporate Governance Kodex **101** 36
- Delegierte **101** 56, 57
- Ende der Amtszeit **102** 27 f.
- Entsendung **101** 60 ff.; s. *Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Fehlen der Eignungsvoraussetzungen **100** 79
- Frauenquote **101** 10
- Hauptversammlung
 - Beschluss **101** 9
 - Wahlfreiheit **101** 10, 12
 - Wahlrecht, unabdingbares **101** 10
 - Wahlvorschläge (MontanMitbestG) **101** 11
- KGaA **111** 633
- Lehre vom fehlerhaften Organ **101** 219 f.
- Mehrheitsprinzip **101** 10
- Mehrheitswahl **101** 50 f.
- MontanMitbestG
 - Wahlvorschläge **101** 11, 54
- Nichtigkeit **98** 15
- Prinzip der Mehrheitswahl **101** 50 f.
- Subtraktionsverfahren **101** 53
- Tagesordnung **101** 43
- Veranlassung durch Gebietskörperschaft **394** 16 ff.
- Versammlungsleiter **101** 33
- Vorschlagsrecht
 - Dritter **101** 15
- Wahlabreden **101** 16 ff.
 - Aktionäre mit Dritten **101** 20
 - unter Aktionären **101** 20
 - Beendigung **101** 28 f.
 - BGB Gesellschaft **101** 16
 - Business Combination Agreement **101** 19
 - mit Dritten **101** 18
 - Meldepflichten (WpHG) **101** 16
 - Nichtigkeit **101** 21, 24 f.
 - Stimmenkauf **101** 22
 - Vertragsstrafe **101** 27
 - Zulässigkeit **101** 17 ff.
- Wahlverfahren
 - Art und Weise der Durchführung **101** 39 ff.
 - Einzelwahl **101** 32 f.
 - Festlegung **101** 33, 39 ff.
 - Listen-/Globalwahl **101** 34 ff.
 - Simultanwahl **101** 38
- Wahlvorschläge
 - der Aktionäre **101** 13 f.
 - des Aufsichtsrats **101** 13, 47 ff.
 - Begründung **101** 45

Sachverzeichnis

[Noch: **Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats**]

- Bekanntmachung **101** 43 f.
- Beschluss über **108** 132
- des Betriebsrats **101** 54
- des Vorstands **101** 46
- von Dritten **101** 15
- MontanMitbestG **101** 11
- Prüfung Eignungsvoraussetzungen **100** 80; **101** 13, 48
- zwingendes Recht **101** 4

Wahl des Aufsichtsrats s. *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*

Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden

- Mehrheitserfordernis **107** 46 f.
- MitbestG **108** 128
- Zustimmungsvorbehalt **107** 25

Wahlabreden **101** 16 ff.

- Beendigung **101** 28 f.
- mit Dritten
 - Verbot **101** 18
- Meldpflicht (WpHG) **101** 16
- Nichtigkeit **101** 21, 24 f.
- Vertragsstrafe **101** 27
- Zulässigkeit **101** 17 ff.
- s. auch *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats, Wahlabreden*

Wahlbeschluss

- Nichtigkeit, Wirkung **100** 132 ff.

Wahlvorschläge

- von Aktionären **101** 13 f.
 - veröffentlichte **101** 14
- von Arbeitnehmern **101** 59
- vom Aufsichtsrat **101** 13
- Begründung **101** 45
- Bekanntmachung **101** 43 f.
- Beschluss über **108** 132; s. auch *Wahl der Mitglieder des Aufsichtsrats*
- vom Betriebsrat
 - DrittelbG **101** 59
 - MontanMitbestG **101** 54
- von Dritten **101** 15
- Prüfung Eignungsvoraussetzungen des Mitglieds **100** 80; **101** 13, 48
- des Vorstands **101** 46

Wahlvorschläge (MontanMitbestG) **101** 11

Wahlwerkklause (MontanMitbestG) **96** 15

Wandelschuldverschreibungen **113** 69, 72;

s. auch *Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern*

„weitere Mitglieder“

- Hinderungsgründe für Aufsichtsratsmandat **100** 66; s. auch *neutrales Mitglied*
- Wahl **108** 126

Werkvertrag

- Aufsichtsratsmitglied mit Gesellschaft **105** 39; **114** 5, 68, 70 f.

Wettbewerbsverbot

- Aufsichtsratsmitglieder **105** 6

Fett gedruckte Ziffern = Paragraphen

Wichtiger Grund

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 45 ff.; s. *Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern*

Widerruf der Vorstandsbestellung **107** 345; **116** 342 f.

- Vorstand

Wiederbestellung eines Vorstandsmitglieds **107** 338; **116** 238, 336 ff.

WpHG (Wertpapierhandelsgesetz)

- Ad hoc-Publizität **116** 465
- Auskunftsrechte, behördliche **116** 467
- Insiderrecht, Unbefugte **107** 93
- Insiderverbote **116** 200 ff.; **116** 488 ff.; s. auch *Insidergeschäfte*
- kapitalmarktorientierte Gesellschaft **100** 96
- Offenbarungspflicht **116** 465
- Wahlabreden, Meldepflicht **101** 16

WpÜG (Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz)

- kontrollierender Aktionär **100** 102
- Unternehmensübernahmen **111** 29 ff.; **116** 265 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*

Zahlungsunfähigkeit

- Insolvenzantragspflicht **111** 66 ff.; **116** 788 ff.
- Zahlungsverbot s. *Zahlungsverbot*

Zahlungsverbot **116** 591

- Haftung des Aufsichtsrats **116** 792

Zeugnisverweigerungsrecht **116** 486

Zusammensetzung des Aufsichtsrats

- Änderungen
 - Bekanntmachung **106** 1 ff.
- Aufsichtsratsmitgliederliste **106** 1 ff.
- Bekanntmachung **106** 1 ff.
- DrittelbG **96** 45
- fehlende Mitglieder s. *Aufsichtsratsmitglieder – gerichtliche Bestellung*
- gerichtliches Verfahren **98** 1 ff.
 - Anhörungspflicht **99** 20
 - Antrag, Form **98** 18
 - Antrag, Frist **98** 18
 - Antrag, Inhalt **98** 19
 - Antragsberechtigung **98** 22 ff.
 - Antragsberechtigung, Nachweis **99** 11 f.
 - Anwaltszwang **98** 19; **99** 4, 17
 - Anwaltszwang, Rechtsmittelverfahren **99** 31
 - Arbeitsgerichte **98** 15, 17
 - Bekanntmachung **99** 18 f.
 - Beschluss **99** 22 f.
 - Beschlussunfähigkeit s. *Aufsichtsratsmitglieder – gerichtliche Bestellung*
 - Entscheidung **99** 22 f.
 - keine Entscheidung **97** 71
 - Entscheidung, Einreichung zum Handelsregister **99** 40
 - Entscheidung, Rechtsmittel **99** 35 ff.
 - Erledigung **99** 14
 - Kosten **99** 6, 41 f.
 - Rechtsmittel **99** 24 ff.

mager = Randnummern

Sachverzeichnis

- Rücknahme **99** 13
- Umsatzverhältnis (MitbestErgG) **98** 41 ff.; **107** 368
- Verfahrensvorschriften **99** 1 ff.; s. *Zusammensetzung des Aufsichtsrats – gerichtliches Verfahren*
- Vorrang vor Statusverfahren **97** 72
- Vorstandspflicht **98** 21
- Wirkung **98** 45 ff.
- Zuständigkeit, funktionale **98** 12 f.
- Zuständigkeit, örtliche **98** 10 f.
- Zuständigkeit, sachliche **98** 12
- s. auch *Statusverfahren*
- Haftung für ordnungsgemäße **97** 83 f.
- KGaA **111** 630 ff.
- MitbestErgG **96** 22
- MitbestG **96** 33 f.
- MontanMitbestG **96** 17 f.
- Zustimmungspflichtige Geschäfte**
- Vorlagebericht des Vorstands **111** 268
- Zustimmungsvorbehalte**
- abhängiges Unternehmen **111** 331
- Abwehr eines Übernahmeangebotes **111** 50 ff.
- Ad hoc-Beschluss **111** 537 f.
- Antrag des Vorstands **111** 565
- Aufsichtsratsbeschluss **111** 569 f.
- Auslegung (konzernweite Geltung) **111** 549 ff.
- Beraterverträge
 - Präsidium **107** 257
- Beschluss des Aufsichtsrats über **111** 569 f.
- Bestimmtheit **111** 527 ff.
- Durchsetzung in abhängigen Unternehmen **111** 545 ff.
- Eilbedürftigkeit **111** 565
- Eilfälle **111** 563 f., 568
- eingegliederte Unternehmen, Geltung für **111** 554
- Einwilligung **111** 566 f.
- Einzelgeschäfte **111** 527
- Ermessen **111** 574
- Ermessensreduzierung auf Null **111** 537
- Ersatzzustimmung (Hauptversammlung) **111** 575 ff.
- Erteilung der Zustimmung
 - Aufsichtsrat **111** 565 ff.
 - Hauptversammlung **111** 575 ff.
- Festlegung in Satzung **111** 531
- Verpflichtung zur **111** 539 ff.
- Festlegung von Zustimmungsvorbehalten **111** 530 ff.
 - Ad hoc-Beschluss des Aufsichtsrats **111** 537 f.
 - Aufsichtsratsbeschluss **111** 532 ff.
 - Business Judgement Rule **111** 540
 - Geschäftsordnung **111** 533 ff.; s. *Geschäftsordnung*
 - Hauptversammlungsbeschluss **111** 531
 - konzernweite **111** 545 ff.
 - Satzung **111** 531
- Finanzberichte **171** 37
- Genehmigung (bei Eilbedürftigkeit) **111** 568
- Geschäfte von grundlegender Bedeutung **111** 541, 543
- Geschäftsordnung **111** 533 ff.; s. *Geschäftsordnung*
- Geschäftspolitik **111** 526
- gesetzliche
 - Kredite **116** 263 f.
 - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern s. auch *Zustimmungsvorbehalte – Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Grenzen **111** 525 ff., 528 f.
- Großaktionär, zugunsten des **116** 33
- Hauptversammlungsbeschluss **111** 578
- Inhalt
 - Budgetplanung **111** 526
 - innergesellschaftliche Maßnahmen **111** 526
 - künftige Geschäftspolitik **111** 526
 - Tagesgeschäft **111** 528
 - Transaktionen **111** 528
- KGaA **111** 626
- kleine Geschäfte **111** 571 f.
 - Befreiung bei Festlegung in Satzung **111** 572
- Konzernobergesellschaft
 - Geltung in abhängiger Gesellschaft **111** 331
- konzernweite Festlegung **111** 545 ff.
- konzernweite Geltung
 - Abhängigkeit **111** 558
 - Auslegung **111** 549 ff.
 - faktische Konzernierung **111** 557
 - Vertragskonzern **111** 555
- Pflicht des Aufsichtsrats zur Festlegung **111** 539 ff.
- Pflicht zur Zustimmung **111** 573
- Rahmenzustimmungen **111** 571 f.
- Sorgfaltspflichten
 - Festlegung weiterer Vorbehalte **111** 540
 - Kreditgewährung **116** 263
- Tagesgeschäft **111** 528
- Übermaßverbot **111** 528
- Übernahmeangebot, Abwehr **111** 50 ff.
- Übernahme-situation **111** 37 ff.; s. auch *Unternehmensübernahmen*
- Unternehmensplanung **111** 526
- unternehmerische Entscheidung des Aufsichtsrats **111** 520 ff.
- Verfahren
 - Anrufung der Hauptversammlung **111** 575 ff.
 - Eilfälle **111** 565
 - generelle Einwilligung **111** 571 f., 571
 - nachträgliche Zustimmung **111** 568
 - Versagung der Zustimmung **111** 574 ff.
 - Zuständigkeit **111** 569
- Versagung der Zustimmung **111** 574 ff.
 - Haftung **116** 601
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **114** 33 ff., 117 f.; **116** 263 f.
 - mit Aktionären **114** 57
 - Altverträge **114** 36 ff., 79
 - Beratungsmöglichkeit durch Dritte **114** 63

Sachverzeichnis

[Noch: **Zustimmungsvorbehalte**

- Beschränkung auf Dienst- und Werkverträge **114 64**
- culpa in contrahendo-Anspruch des Mitglieds **114 82**
- bzw. mit diesem nahestehende Personen **114 42**
- bzw. mit diesem nahestehenden Unternehmen **114 43 ff.**
- vor Eintritt geschlossene Verträge **114 36 ff., 79**
- Einwilligung des Aufsichtsrats **114 71 f.**
- Ermessen des Aufsichtsrats **114 80**
- Ersatzmitglieder **114 34**
- Genehmigung des Aufsichtsrats **114 71 ff.**
- Genehmigungsfähigkeit **114 71 f.**
- Genehmigungspflichtigkeit **114 75**
- Haftung der Organmitglieder **114 116**
- Hauptversammlung **114 93**
- Informationspflichten **114 58 f.**
- Inhalt **114 58 ff.**
- Interesse der Gesellschaft **114 62**
- Konkretisierung des Vertragsgegenstands **114 58 ff., 84 ff.**
- Konkretisierung, nachträgliche **114 87 ff.**
- Konzernunternehmen **114 47 ff.**
- nicht-genehmigungsfähige **114 73**
- Publizität **114 16**
- Rahmenverträge **114 86 ff.**
- Rückgewähranspruch **114 102 ff.**
- schwebend unwirksame **114 77**
- Sorgfaltspflicht, Aufsichtsrat **114 67**

Fett gedruckte Ziffern = Paragrafen

- Sorgfaltspflicht, Vorstand **114 67**
- Tätigkeit höherer Art **114 69**
- Teilbarkeit **114 85**
- Transparenzgebot **114 59**
- unwirksame **114 101 ff.**
- Vergütung, Offenlegung **114 117 f.**
- Vergütung, Zahlung vor Genehmigung **114 73 ff.**
- Verweigerung der Zustimmung **114 78**
- mit Vorstandsmitglied **114 56**
- Zustimmungserteilung **114 70 ff., 80**
- Zustimmungserteilung, Beschluss **114 91 ff.**
- Zustimmungserteilung, Zeitpunkt **114 71 ff.**
- zustimmungsfreie **114 65**
- Verweigerung der Zustimmung **111 574 ff.**
- Haftung **116 601**
- Wirkung, rechtliche **111 559 ff.**
- Zulässigkeitsgrenzen **111 525 ff.**
- Zustimmungserteilung **111 565 ff.**
- Rahmenzustimmungen **111 571 f.**
- Zustimmungspflicht **111 573**
- Zwischenfinanzberichte **171 37**
- Zuverlässigkeit eines Aufsichtsratsmitglieds**
- KWG, VAG **97 78; 100 10; 103 89 f.; s. auch Eignungsvoraussetzungen des Aufsichtsratsmitglieds**
- Zweitstimmrecht 96 37; 107 167 ff.**
- Ausschussvorsitzender **107 169, 292, 395**
- Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender **107 167, 180**
- Zwischenabschluss**
- Offenlegung **171 36**
- Vorlage an Aufsichtsrat **170 27**