

Aktiengesetz: AktG

Kommentar

Bearbeitet von

Dr. Wolfgang Hölters, Dr. Gabriele Apfelbacher, Dr. Barbara Deilmann, Prof. Dr. Florian Drinhausen, Dr. Lutz Englisch, Franz-Josef Gesinn, Dr. Alexander Goertz, Dr. Georg Greitemann, Otto Haberstock, Sylvie Hambloch-Gesinn, Dr. Jörn Hirschmann, Dr. Thomas Laubert, Dr. Dieter Leuring, Prof. Dr. Olaf Müller-Michaels, Dr. Gerold Niggemann, Dr. Cornelius Simons, Dr. Dirk Solveen, Dr. Erich Waclawik, Dr. Markus Weber

3. Auflage 2017. Buch. XLVI, 2754 S. In Leinen

ISBN 978 3 8006 5231 0

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

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

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

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text 'beck-shop.de' in a bold, red, sans-serif font. Above the 'i' in 'shop' are three red dots of increasing size. Below the main text, the words 'DIE FACHBUCHHANDLUNG' are written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

beck-shop.de
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.

Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen bezeichnen die Paragraphen des AktG, magere die Randnummern.
Bearbeiterin: Dr. Martina Schulz

100%-Tochtergesellschaft

Nachgründung **52** 20

Abberufung

Aufsichtsratsmitglieder; *s. dort*

Aufsichtsratsvorsitzender **107** 18 ff.

Beweislast **120** 44

Versammlungsleiter **Anh. 129** 3 f.

Vorstand **76** 36

Vorstandsmitglieder; *s. dort*

Abfindung

in Aktien **305** 3 ff., 69 ff.; **320b** 4 f.

– Methodengleichheit **305** 71

– Spitzenbeträge **305** 69

in Aktien oder Barabfindung **305** 3, 6 ff.

– Wahlrecht **305** 8

Aktionäre, außenstehende **304** 31; **305** 1, 10 ff.

Angebot **305** 18, 31

Angemessenheit **305** 32 ff.; **320b** 2, 15, 19 f.

– Börsenkurs **305** 37, 39 ff.

– Ertragswertmethode **305** 36

– Grenzpreis **305** 33 f., 36 f.

– Meistbegünstigungsprinzip **305** 37

– Methodengleichheit **305** 45

– Schätzung **305** 35, 45

– Schiedspreis **305** 33 f.

– Verschmelzungswertrelation **305** 32, 45

Annahmeerklärung **305** 18

Anpassung **305** 31

Ausgleichszahlungen, Anrechnung **305** 26 ff.

Ausübung des Abfindungsrechts **305** 18 ff.

Barabfindung **305** 3, 9; **320b** 4 ff.

– reine Barabfindung **305** 3

– Verzinsung **305** 25; **320b** 12 f.

Eingliederung **305** 3

Erhöhung **305** 80 f.

Erlöschen des Abfindungsanspruchs **305** 29 f.

Erwerb eigener Aktien **71** 8 ff.

Erwerbsverpflichtung **305** 19

Fälligkeit **305** 23

Fehlen einer Abfindungsregelung **305** 78 ff.

Frist **305** 19 ff.

Fristverlängerung **305** 20 f.

Insolvenz des herrschenden Unternehmens **305** 74 ff.

Kaufvertrag **305** 18, 22

Leistungsverweigerungsrecht **305** 24

Mehrheitseingliederung **320b** 1 ff.

Paketzuschlag **305** 47

Sonderdividende aus Rücklagenauflösung **305** 27

Spruchverfahren **305** 79

– anhängiges Spruchverfahren **305** 24

Tauschvertrag **305** 18, 22

Unternehmensbewertung **305** 48 ff.; *s. a. dort*

Unternehmensverbindung, mehrstufige **305** 72 f.

Unternehmensvertrag **305** 1

Verjährung **305** 22; **320b** 11

Verrechnung **305** 26 ff.

– Gesamtsaldierungsmethode **305** 28

– Referenzzeitraum **305** 28

Abfindungsergänzungsanspruch **305** 81

Abführung von Arbeitnehmerbeiträgen zur Sozialversicherung

Schutzgesetzverletzung **93** 370 f.

Abgabe wahrheitswidriger Erklärungen; s.

Erklärungen, wahrheitswidrige

Abgeltungssteuer

Bezugsrecht **186** 110 ff.

Abhängigkeit **17** 1 ff.; **311** 16 ff., 24 ff.; *s. a.*

Konzernrecht; s.a. Unternehmen, abhängiges

Begriff **17** 2

Einfluss, beherrschender **17** 3 ff., 8

von Gebietskörperschaften **312** 7

von juristischen Personen des öffentlichen

Rechts **312** 37

Kette von Beherrschungsverträgen **311** 29

Konzerneffekte, passive negative **311** 72

Konzerneffekte, positive **311** 86

mehrfache Abhängigkeit **17** 12 f.; **311** 25 f.;

312 11

– Berichtspflicht **312** 31, 34

Mehrheitsbeteiligung **311** 24

mehrstufige Abhängigkeit **17** 12, 19

mittelbare Abhängigkeit **17** 12

Nachteil **311** 52

von natürlichen Personen **312** 7

Rücklagenbildung **58** 45

unmittelbare Abhängigkeit **17** 12

Untergesellschaft **291** 12

Unternehmensverbindung, mehrstufige **311**

27 ff.; **312** 12

Weisungen **308** 7

Abhängigkeitsbericht **17** 14; **312** 1 ff.

Abhängigkeitsverhältnis **312** 10 ff.

Angebote **312** 28

Auflösung der Gesellschaft **312** 6

Aufsichtsratsbeschluss **314** 18 ff.

Aufstellung **312** 58 ff.

– Frist **312** 59 ff.

– Stichtag **312** 59

Beanstandungen **312** 66; **314** 24

Beherrschungsvertrag **312** 13, 15 f.

Bericht an die Hauptversammlung **314** 25 f.

– Schlusserklärung **314** 27

Berichterstattung, unterlassene **312** 64 f.

Berichterstattung, zusammenfassende **312** 52

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Berichtsjahr **312** 32, 41
Berichtspflicht **312** 6 ff.
– Adressat **312** 18 f.
– Beginn **312** 15
– Bezug zum herrschenden Unternehmen **312** 33 ff.
– Interesse des herrschenden Unternehmens **312** 36
– Umfang **312** 20
– Verschmelzung **312** 14
– Vorstandswechsel **312** 19
– Wechsel in nicht berichtspflichtige Rechtsform **312** 14
– Wegfall während Geschäftsjahr **312** 14
Berichtspflicht des Vorstands **90** 2
Bestätigungsvermerk **313** 1, 4, 39 ff.; **315** 6
Beweislast **17** 15
Eingliederung **312** 13, 15 f.
Einmann-AG **312** 6
Entlastungsverweigerung **312** 68
Erfüllungsgeschäfte **312** 28
Fehlen **313** 24
Fehler **312** 67
Geheimhaltungsinteressen **312** 49
Gesellschafterbeschlüsse, gemeinsame **312** 29
Gestaltung **312** 22, 52
Gestaltungsrechte **312** 28
Gewinnabführungsvertrag **311** 39; **312** 13, 15 f.
Gliederung **312** 22
Handlungen, rechtsgeschäftsähnliche **312** 28
Inhalt **312** 20 ff.
Interessengleichheit, vollständige **312** 6
Irreführungsverbot **312** 49
Jahresabschluss, Anfechtbarkeit **312** 68
Kommanditgesellschaft auf Aktien **312** 8
Konzernumlage, Angemessenheit **311** 69
Kosten **312** 63; **313** 13
Maßnahmen, andere **312** 21, 23, 25 f., 38 ff.; **313** 21 ff.
– Begriff **312** 38 f.
– Interesse des herrschenden Unternehmens **312** 43
– Nachteile **312** 26, 46
– auf Veranlassung des herrschenden Unternehmens **312** 43
– vorgenommene Maßnahmen **312** 40 f.
– Vorteile **312** 26, 46
Nachteilsausgleich **312** 47; **313** 19 f.
Negativbericht **312** 17; **313** 47
Präventivfunktion **312** 3; **313** 4
Prüfung **111** 2; **312** 63; **313** 1 ff., 6 ff., 39 ff.; **314** 1 ff.
– durch Abschlussprüfer **313** 1 ff.
– Angaben, tatsächliche **313** 14 f., 28
– Angemessenheitsprüfung **313** 29; **314** 23
– durch Aufsichtsrat **314** 1 ff., 21 ff.
– Auskunftsrechte **313** 30 ff.
– Berichtspflicht **313** 3, 33 ff.
– Einsichtnahmerechte **313** 30 ff.

– Prüfungsgegenstand **313** 1, 14 ff.
– Prüfungsumfang **313** 1, 25 ff.
Publizität **313** 3; **314** 4
Rahmenverträge **312** 27
Rechenschaft, gewissenhafte und getreue **312** 22, 48 ff.
Rechtsgeschäfte **312** 21, 23 f., 26; **313** 16 f.
– Begriff **312** 27
– einseitige Rechtsgeschäfte **312** 28, 45
– Gegenleistung **312** 26 f., 44; **313** 29
– Leistung **312** 26 f., 44; **313** 29
– unterlassene Rechtsgeschäfte **312** 39, 42
– vorgenommene Rechtsgeschäfte **312** 30
Richtigkeit **312** 49; **313** 15, 28; **314** 3, 21, 23
Schadensersatzpflicht **312** 65
Schlusserklärung **312** 1, 17, 53 ff.; **313** 47
– Aufnahme in Lagebericht **312** 57, 59
SE **312** 9
Sorgfaltsanforderungen **312** 1
Übernahmeangebote **312** 28
Übersichtlichkeit **312** 52
Unternehmensbegriff, funktionaler **312** 7
Unternehmensverbindung, mehrstufige **312** 12
Unternehmensverträge **312** 13
Verlustübernahmevertrag **316** 5
Verträge **312** 27
Vollständigkeit **312** 50 f.; **313** 15, 27; **314** 3, 21, 23
Vorlage an den Aufsichtsrat **312** 62; **314** 1, 5 ff.
– Aufsichtsratsausschuss **314** 10 f.
– Einsichtnahmerecht **314** 12 f.
– Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers **314** 14 ff.
Vorlagepflicht **170** 4
Vorstand, Gesamtverantwortung **312** 18
Wahrhaftigkeit **312** 49
Zwangsgeld **312** 64; **313** 32
Abhängigkeitsvermutung **17** 1, 15 f.
Beweislastumkehr **17** 15
Kapitalmehrheit **17** 15
Mehrheitsbeteiligung **16** 15
Stimmenmehrheit **17** 15
Unwiderlegbarkeit **19** 12
wechselseitige Beteiligung **19** 12
Widerlegbarkeit **17** 15
Widerlegung **17** 16 ff.
– Anteilsmehrheit **17** 17
– Stimmbindungsvertrag **17** 18
– Stimmenmehrheit **17** 18
– Stimmrechtsbeschränkung **17** 18
Abhörfälle
Schaden der Gesellschaft **93** 260
Abschlagszahlung; s. *Bilanzgewinn*
Abschlussprüfer
Abwesenheit, widerrechtliche **176** 26
– Beweislast **176** 30
Aufgaben **176** 21 ff.
Auskunftsspflicht **176** 24
Ausschluss **176** 27
Berichtspflicht **111** 64; **171** 14 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Besorgnis der Befangenheit **171** 14
Bestellung **119** 6
Bestellung, Mangel der **256** 12, 14
Ersatzbestellung **111** 63
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der **118** 27; **176** 1
Honorarvereinbarung **107** 104, 106
Inhabilität **256** 33
Leistungen, zusätzlich erbrachte **107** 104 f., 105 c, 106
Prüfauftrag **107** 104, 106, 165; **111** 5, 59; **170** 1, 6; **256** 14
– Vertretung der Gesellschaft **78** 11
– Vorab-Beschluss **111** 63
Prüferbefähigung, Fehlen **256** 12 f.
Rederecht **176** 25
Schadensersatzpflicht **112** 3
Tätigkeitsverbote **256** 13
Teilnahmepflicht **171** 13
Teilnahmepflicht an Jahresabschlusssitzung **111** 16; **118** 27; **176** 1, 3, 17 ff.
– Pflichtverletzung **176** 28
– Prüfungsleiter **176** 18
Teilnahmerecht **171** 13; **176** 19
Unabhängigkeit **107** 104 f., 105 c, 106; **314** 5
Vergütung **111** 61, 67
Wahl **111** 59 f.; **175** 4; **249** 22
– Mehrheitserfordernis **133** 44
– Widerspruch **130** 8
Wahlbeschluss, Anfechtbarkeit **161** 60 a
Wahlvorschlag **107** 105 c
– Aktionäre **127** 1 f.
Abschlussprüfer, erster
Abberufung **30** 14
Bestellung **30** 1 f., 13 f.
– Beurkundungserfordernis **30** 2
– Geschäftswert **23** 42
– Gründungsprotokoll **30** 13
– Notargebühren **23** 42
Ersatzbestellung, gerichtliche **30** 13
Kapitalgesellschaft, kleine **30** 13
Prüfauftrag **30** 13
Abschlussprüferwahl
Mehrstimmrechte **12** 12
Abschlussprüfung **107** 104 f., 105 c; **111** 64 ff.; **142** 16; **170** 1
Angabepflichten **160** 1
Ansatzwahlrechte **171** 9
Beschlussfassung **107** 165
Bestätigungsvermerk **171** 21
Bewertungswahlrechte **171** 9
Entsprechenserklärung **161** 64 ff.
externe Abschlussprüfung **170** 1
gesetzliche Abschlussprüfung **256** 5
Jahresabschluss, Nichtigkeit **256** 41
Managementletter **111** 66
Mängel **256** 10 f.
Meinungsverschiedenheiten **111** 65
Nachtragsprüfung **253** 3
Ordnungsmäßigkeitsprüfung **170** 1

Ordnungswidrigkeiten **405** 74 a ff.; **407a** 1
Plenarvorbehalt **107** 105 d
Prüfauftrag, Angebotseinholung **111** 61
Prüfungsbericht **171** 11
Prüfungspflichtigkeit der Gesellschaft **176** 17
Prüfungsschwerpunkte **107** 105 c; **111** 61
Sperrwirkung **253** 4
Stellungnahme des Aufsichtsrats **171** 21
Strafbarkeit **404a** 1; **407a** 1
Unterrichtungspflicht **107** 45
Vergütung
– Auftragsabrechnung **111** 67
– Mengenansatz **111** 67
– Wertansätze **111** 67
Vorbereitung **107** 165
Wahlrechte **171** 9
Abschriften
Aufsichtsratsausschüsse, Protokolle **107** 138, 142
Hauptversammlungs Niederschrift **130** 42 f.
– Anlagen **130** 42
Protokoll, privatschriftliches **130** 43
– Anlagen **130** 43
Sitzungs Niederschrift des Aufsichtsrats **107** 84 f.
Absorption **16** 12
Abspaltung
Firma **4** 21
Zustimmungserfordernis **119** 8
Abspaltung zur Neugründung **192** 70
Abspaltungsverbot **8** 28 f.; **33–47 WpHG** 11
Stimmbindungsvertrag **133** 41
Stimmrecht **8** 29; **12** 4; **133** 15; **134** 36
Testamentsvollstreckung **134** 60
Abstimmung (Hauptversammlung) **134** 63 ff.; s. a. *Stimmrechtsausübung*
elektronische Abstimmung **134** 64
geheime Abstimmung, Anspruch auf **134** 65
Hammelsprung **134** 64
Niederschrift **241** 43
offene Abstimmung **134** 64
Stimmkarten **134** 64; **402** 13
verdeckte Abstimmung **134** 64 f.
Abstimmungsergebnis **130** 31 ff.
Feststellung **130** 34 ff.
– Anfechtungsgrund **243** 24 f.
– Protokollierung, Mängel **130** 36
– vereinfachte Feststellung **130** 35
Abstimmungsverhalten
Ordnungswidrigkeit **405** 66
Abstimmungsvorschläge des Kreditinstituts
Bindung an Vorschläge **135** 25
Emissionskonsortium, Beteiligung an **135** 24
Hinweispflichten **135** 21 ff.
– Verflechtung, personelle **135** 22
Stimmrechtsausübung **135** 9 f., 16 ff.
Überwachungspflicht **135** 20
Abwickler
Abberufung **119** 7; **265** 1, 19; **268** 3 a
– gerichtliche Abberufung **265** 20; **266** 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Amtsniederlegung **265** 21
Anstellungsvertrag **265** 19
Arbeitsdirektor **265** 23
Aufgabenzuweisung **268** 1
Auskunftspflicht **266** 5
Auslagensatz **265** 1, 18
Berichtspflicht **268** 12
– Unternehmensplanung **268** 12
Bestellung **119** 7; **264** 16, 19; **265** 1 ff., 6 ff.
– gerichtliche Bestellung **265** 12 ff., 18; **266** 6
– Hauptversammlungsbeschluss **265** 9
– Neubestellung **268** 3a; **273** 13a
– Satzungsbestimmung **265** 7 f.
– Vollbeendigung der AG **265** 22
Bestellungshindernis, Nichtvorliegen **266** 5
Bestellungsverbote **265** 10
Eigenverantwortlichkeit **268** 10
Entlastung **270** 12; **274** 18
Handelsregisteranmeldung **266** 1
– Unterlagen, beizufügende **266** 4
Handelsregistereintragung **266** 2 f.
Hauptversammlungseinberufung **268** 13
Informationspflicht **268** 3a
Inkompatibilität **105** 3
juristische Person **265** 11
Mindestaufgaben **268** 1, 4
Rechtsstellung, vorstandsähnliche **266** 1; **268** 1, 3a, 10 f.
Treuepflicht **268** 3a
Treuepflicht, mitgliedschaftliche **268** 14
Überwachung durch den Aufsichtsrat **268** 12
Vergütung **265** 1, 18
Vertretung der Gesellschaft **269** 1 ff.
– Einzelvertretung **269** 6
– Gesamtvertretung **269** 4 ff., 10
– Gesamtvertretung, unechte **269** 7 f., 10
– organschaftliche Vertretung **269** 2 f.
Vertretungsmacht, unbeschränkte **269** 11 f.
Vorstandsmitglieder **265** 1, 3 ff.
Wahlvorschläge **127** 3
Wettbewerbsverbot **268** 14
Zeichnung **269** 13
Abwicklung
Abwicklungsüberschuss **271** 2 f.; **Vor 327a** 13
– Verjährung **271** 6
Auflösung der Gesellschaft **264** 1
Ausgliederung **268** 3
Außenverhältnis **269** 1
Beendigung **273** 2
Beendigung laufender Geschäfte **268** 5; **273** 2
Betriebsaufspaltung **268** 3
Bilanzstichtag **270** 4, 7
Bücher, Hinterlegung **273** 7
– Einsichtnahme **273** 8 f.
Eingehung neuer Geschäfte **268** 1, 9
Ermächtigung zur Geschäftsvornahme **269** 10
Eröffnungsbilanz **270** 2, 4 f., 11
– Erläuterungsbericht **270** 6
– Offenlegung **270** 10
– Pflichtprüfung **270** 8

Forderungseinziehung **268** 6
Formwechsel **268** 3
Fortsetzung einer aufgelösten Gesellschaft; s. *dort*
Geschäftsbriefe **268** 15
Gesellschaftsgründung **268** 3
Gesellschaftsorgane, Zuständigkeit **264** 5
Gesellschaftsunterlagen **268** 3a
Gläubigeraufruf **267** 1 ff.
– Bekanntmachung **267** 2
Gläubigerbefriedigung **268** 8; **273** 2
Gläubigerschutz **272** 1 ff.
Handelsregisteranmeldung **273** 4
Handlungsvollmacht **269** 9
Hauptversammlung **264** 6
Hinterlegung **272** 3; **273** 17
i.L. **268** 15; **269** 13
Insolvenz der Gesellschaft **270** 1
Insolvenzeröffnung **264** 11 f.
Jahresabschluss **270** 1, 7, 11
– Offenlegung **270** 10
– Pflichtprüfung **270** 8
Kapitalerhöhung gegen Einlagen **264** 6
Kapitalherabsetzung **264** 6
Kommanditgesellschaft auf Aktien **290** 1 ff.
Lagebericht **270** 7, 9, 11
Liquidationsgeschäfte **268** 1
Löschung der Gesellschaft **264** 4; **273** 5 f.
– Vermögenslosigkeit **264** 13
Maßnahmen, gesellschaftsrechtliche **268** 3
Nachtragsabwicklung **264** 14 f.; **273** 1, 10 ff., 18; **274** 15
Nichtigkeit, Eintragung **277** 2 f.
Prokura **269** 9
Rechnungslegung **270** 2 ff.
Rechtsformzusatz **4** 2
Rechtsmittel **273** 17 f.
Schlussrechnung **273** 3
Schriften, Hinterlegung **273** 7
– Einsichtnahme **273** 8 f.
Sicherheitsleistung **272** 4
Spaltung **268** 3
Sperrfrist **272** 2
Sperrjahr **267** 1, 4; **272** 1 f.
Unternehmensveräußerung **268** 2; **273** 7
Vergütungsansprüche **264** 7 f.
Verlust des hälftigen Grundkapitals **92** 12
Vermögensübertragung **268** 3
Vermögensveräußerung **268** 7
Vermögensverteilung **264** 4, 10; **271** 1 ff.; **273** 2
– Einlagenleistung, gleichmäßige **271** 7
– Einlagenleistung, ungleichmäßige **271** 8
– Rückzahlungsanspruch **272** 6
– Schadensersatz **271** 10
– Unterlassungsanspruch **272** 5
– verbotene Verteilung **272** 5
– Zahlungsklage **271** 10
Verschmelzung **268** 3
Abwicklungsschwindel **399** 1, 88 ff., 112

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Abwicklungsverluste

Unternehmensvertrag **302** 18

Abwicklungszusatz **269** 13

acting in concert **33–47** WpHG 12; **100** 44; **127a** 9

Nachgründung **52** 6

actio pro socio **93** 384; **116** 90

Aktionärsklage **148** 2, 27; **309** 47

Ad-hoc-Mitteilung

Aufsichtsrat, Änderungen **106** 2

Börsenrelevanz **93** 208 ff.

Darstellung, unrichtige **400** 18 f.

Entscheidungsprozess **93** 212

M&A-Transaktionen **93** 205, 208 ff.

Ordnungswidrigkeit **93** 205, 208

Schädigung, sittenwidrige **93** 376

Squeeze-Out **Vor 327a** 17

Unrichtigkeit **93** 357

Verlustanzeige **92** 12

Veröffentlichungspflicht **93** 208 ff.; **116** 95

– Befreiungstatbestand **93** 214

Vertragsunterzeichnung **93** 214

Vorstandsbeschluss **93** 212, 214

Zustimmung des Aufsichtsrats **93** 213 f.

Zwischenschritte **93** 210, 213

Additionsverfahren **101** 12, 17 f.; **130** 31; **133** 26

AG

Rechtsformzusatz **4** 4

AG & Co. KG

Gründerfähigkeit **2** 17

Teilrechtsfähigkeit **2** 17

Vorstands Doppelmandat **88** 10

Agio

Aktienausgabe **9** 3

– Überpariemission **9** 10 ff.; **36a** 3

Differenzhaftung **183** 49

Gründungsprüfung **34** 5

Hin- und Herzahlen **27** 46

Kapitalerhöhung **182** 55 f., 65

Kapitalrücklage **9** 10; **183** 25

Sacheinlage, verdeckte **27** 31

Sachkapitalerhöhung **183** 25, 41

schuldrechtliches Agio **36a** 3

AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaft

Geschäftsleitervergütung **87** 3

Aktien

Akquisitionswährung **Vor 182** 21; **192** 41; **202** 27

Ausgabebetrag **2** 11

Begriff **1** 26; **9** 2

Beteiligungsquote **1** 26

eigene Aktien; s. *Erwerb eigener Aktien*; s. *Zeichnung eigener Aktien*

Formen **8** 1 ff.

– Satzungsbestimmung **10** 10

– Umstellung **8** 4 ff.

Gratisaktien **207** 9

junge Aktien **11** 8, 11

– Gewinnverteilung **60** 9

– Vinkulierung **180** 7

– Vorabdividende **60** 3

Mitgliedschaft **1** 26 f.; **11** 1; s. a. *dort*

Nebenverpflichtungen **55** 6, 8

nicht voll eingezahlte Aktien **118** 20

Nichtigkeit **191** 9 f.

Nießbrauch **12** 4; **118** 20

Pfandrecht **12** 4

Pflichten, besondere **11** 8 f., 13

Rechte, unterschiedliche **11** 2 f., 8 f., 13

Sicherungsübereignung **12** 4; **186** 23

Stimmrecht **12** 1 ff.

stimmrechtslose Aktien **11** 8

Teilungsverbot **8** 1

Übertragungsverbot **41** 1, 27

Umwandlung **23** 2

Unteilbarkeitsgrundsatz **8** 28 f.

Vereinigung in einer Hand; s. *Anteilsvereinigung*, *nachträgliche*

Verkehrsfähigkeit **23** 1, 29; **119** 29; **186** 33

Verpfändung **118** 20; **186** 23

Wiederveräußerung **186** 8

Aktienanleihe **192** 27; **221** 50

Aktienausgabe **9** 1

Ausgabebetrag **9** 3 ff.; s. a. *dort*

Ausgabeverbot **41** 1, 28

Nachschusspflicht **9** 11

Ordnungswidrigkeit **405** 11 ff.

Überpariemission **9** 1, 10 ff.

Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41

Unterpariemission, Verbot **1** 24; **8** 7, 27; **9** 1, 4

Aktiendividende **58** 43

Aktienemissionsprogramme **202** 28

Anfangsvergütung **183** 8

Bestand **202** 28

Vergütung, abrufbezogene **183** 8

Aktiengattung **11** 14 ff.

Aktienregister **67** 9

Angabepflicht **160** 27 ff.

Legaldefinition **11** 1, 14

Mitgliedschaftsrechte, Verbriefung **11** 16

Sammelverwahrung **11** 16

Satzungsbestimmung **23** 17, 25, 31

Unterzeichnung **13** 2

Verhältnis mehrerer Aktiengattungen, Veränderung **138** 4 ff.

– Sonderbeschluss **179** 51 ff.

– Sonderbeschluss, Verfahren **179** 56 ff.

Aktiengesellschaft

Abgrenzung **1** 1

Auflösung; s. *dort*

Beendigung **262** 1

börsennotierte Aktiengesellschaft; s. *Aktiengesellschaft, börsennotierte*

Dauer **39** 13; **262** 6

Entstehung **4** 2; **29** 2; **38** 2; **39** 2

– Eintragungsmängel **39** 15

– Handelsregistereintragung **41** 2

– Phasen der Entstehung **41** 3 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Errichtung **29** 1 ff.
Gesellschaft im weiteren Sinne **1** 2
Gesellschaftsform **1** 1
Grundbuchfähigkeit **1** 5; **264** 19
Gründerfähigkeit **2** 16
Insolvenzfähigkeit **1** 5; **264** 19
juristische Person **1** 3 ff.; **29** 2
Kapitalgesellschaft **1** 2; **29** 2
kleine Aktiengesellschaft; s. *Kleine AG*
Kontenfähigkeit **1** 5
Körperschaft **1** 2
Name **4** 7, 9
nichtbörsennotierte Aktiengesellschaft; s. *Aktiengesellschaft, nichtbörsennotierte*
Nichtigerklärung **262** 3
Parteifähigkeit **1** 5; **78** 5; **262** 35a; **264** 19
Prozessfähigkeit **1** 5; **78** 5
Rechtsfähigkeit **1** 4, 6; **262** 35a; **264** 19; **273** 6
Registerfähigkeit **264** 19
Risikomanagementsystem **91** 13
Untergang **262** 5
Verein **1** 2
Wesen der Aktiengesellschaft **241** 47 ff., 52 f., 56 f., 64, 70
Aktiengesellschaft, börsennotierte
Inhaberaktien **10** 17 f.; **67** 1
Mitteilungspflichten **20** 2, 21; **21** 7
Aktiengesellschaft, nichtbörsennotierte **3** 6 f.; **10** 19 f.
Aktienart **23** 26
Auskunftsrecht des Aktionärs **67** 32
Höchststimmrechte **11** 15; **12** 8
Inhaberaktien **10** 1, 9, 17, 19 ff.; **24** 1 f.
– Depotkonto **10** 20
– Ermittlungsspur **10** 2, 20
Jahresüberschuss **58** 5
Aktienmissbrauch
Ordnungswidrigkeit **405** 61 ff.
Aktienoptionen
Angabepflicht **160** 31 ff.
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 19
Unternehmen, verbundene **15** 2
virtuelle Aktienoptionen **113** 51
Aktienoptionsprogramme **71** 30; **192** 3, 8, 42 ff.
Arbeitnehmer **192** 46 f.
Aufsichtsratsmitglieder **192** 51 ff.
Aufsichtsratsvergütung **113** 51
Betriebsrentner **192** 47
Ermächtigungsbeschluss **192** 56
Geschäftsführungsmitglieder **192** 48
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **218** 7
Kapitalerhöhung, bedingte **192** 54 f.; **193** 30 ff.
Mindestwartezeit **193** 3, 34
Pensionäre **192** 47
principal-agent-Konflikt **192** 42
Repricing **193** 29
Unternehmen, verbundene **192** 49 f.
Zehn-Prozent-Grenze **192** 62
Zustimmungsbeschluss **192** 54 f.
Aktienrechtsnovelle 2016
Aktienregister **67** 1, 4
Hauptversammlung **123** 2, 9
Kapitalerhöhung, bedingte **192** 61a; **194** 2; **195** 5; **201** 1
Umtauschrecht **221** 7
Wandelschuldverschreibung, umgekehrte **192** 25a; **194** 2
Aktienregister
Aktiennummer **67** 8
Aktionär **67** 7
Änderungen **67** 9, 13
Aufbewahrungsfrist **67** 3
Auskunftserteilung **67** 25, 32
Auskunftsspflicht **67** 6, 22, 25
Auskunftsrecht **67** 1, 32
Auskunftsverlangen **67** 14, 17, 26
Datenverwendung **67** 33
Eintragung **67** 11 ff.
Eintragung der Gesellschaft **67** 4
Eintragungsfähigkeit **67** 8
Eintragungspflicht **67** 1, 4, 6
Form **67** 3
Fremdbesitz **67** 10, 15 f.
Führung, Pflicht zur **67** 4; **76** 10
Höchstgrenze, Überschreitung **67** 15
Inhaberaktien **67** 6
Legitimationsaktionär **67** 10
Löschung **67** 1, 18, 21, 27 ff.
– Klagbarkeit **67** 31
– Widerspruchsverfahren **67** 28
Mitgliedschaft, unwiderlegliche Vermutung **67** 12
Mitteilungspflichten **67** 1, 13, 18 f., 22 ff.
Mitwirkungspflichten **67** 1, 22 ff.
Namensaktien **67** 1 f., 6 f.
– Übertragung **67** 18
Nennbetragsaktien **67** 7 ff.
Neueintragung **67** 18, 21
Nicht-Aktionäre **67** 1, 10
Offenlegungspflichten **67** 10, 16
– Fremdbesitz **67** 10
Platzhaltereintragung **67** 10, 23
Rechtsnatur **67** 3
Rechtsübergang **67** 18 ff.
– Nachweis **67** 20
Satzungsregelungen **67** 10
Schwellenwerte **67** 10, 14
Stimmrechtsverlust **67** 1, 14 ff.
Stückzahl **67** 8
Testamentsvollstreckung **67** 8
Unrichtigkeiten, offenbare **67** 27
Verbriefungsausschluss **67** 6
Zugriff, elektronischer **67** 32
Zuständigkeit **67** 5, 13
Zwischenscheine **67** 1 f., 6, 34
Aktienspiegel **160** 16
Aktienplit **8** 14, 24 f.; **207** 11; **215** 7
Euro-Umstellung **8** 37

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Aktienübernahme 1 6; 2 3, 6, 10; 23 1, 15 ff.; 29 2
Einlageverpflichtung 23 15; 54 3
Gründungsprüfung 34 4
Handeln für fremde Rechnung 56 11 ff.
Prüfungspflicht des Registergerichts 38 6
Stellvertretung, mittelbare 56 11 ff.
Übernahme für eigene Rechnung, nachträgliche 56 14
Übernahmeerklärung 23 15 ff.
– Aktienart 23 17
– Aktiengattung 23 17
– Betrag, eingezahlter 23 18
– Einheitlichkeit der Beurkundung 23 9
– Gründer 23 16
– Vollmacht 23 13
Übernahmeverbote 56 1
– Mehrheitsbesitz 56 6 ff.
– Unternehmen, abhängiges 56 6 ff.
Aktienurkunden
Aktienformen, Umstellung 8 6
Austausch 74 1 ff.
– Kosten 74 5
Berichtigung 8 6
Beschädigung 74 1 ff.
Form 13 4 ff.
Kraftloserklärung 8 6
Lieferbarkeit 74 3
Nennbetrag, Unterschreitung 8 21
Umtausch 8 6
Unrichtigkeit 73 2, 4 f.
Unterzeichnung 13 1 f., 5 ff.
– Faksimile 13 1, 6
Verkehrsfähigkeit 74 3
Verunstaltung 74 1 ff.
Wertpapiereigenschaft 13 3
Aktionäre
Angehörige 135 42
außenstehende Aktionäre 138 7 f.; 304 31
– Abfindung 305 1, 10 ff.
– Ausgleich 158 3, 19; 304 1 ff., 14 ff.
Einlagepflicht 54 1, 4
Entsendungsrecht; s. *Aufsichtsrat*
Gleichbehandlungsgebot 11 2; 53a 1 ff.
Haftung 58 50, 57; 117 1
– Leistungsempfang, verbotswidriger 62 1 ff.
Haftungsausschluss 1 7 ff.; 27 3
Haftungsgründe 1 20
Informationsrecht 131 1 ff.
Konzernrecht 15 5
Leistungspflichten, Befreiung von 1 25
Mitteilungsberechtigung 125 4 f., 13, 17
Mitwirkungsrechte 118 2
Aktionärsausschuss 118 9
Aktionärsdarlehen 57 31 f.; s. a. *Gesellschafterdarlehen*
Anfechtungsrechte 57 38
Gläubigeranfechtung 57 32
Kleinbeteiligtenprivileg 57 32, 36
Nachrang, insolvenzrechtlicher 57 32 f.

Sanierungsprivileg 57 32, 36
Aktionärsforum 127a 1 ff.
Aktionärsvereinigungen 127a 3 f.
Aufforderungen 127a 2
– Angaben, erforderliche 127a 5
– Begründung 127a 6
– Berechtigung 127a 3
– Gegenantrag 127a 4
– Minderheitenantrag 127a 4
– Prüfungspflicht 127a 5
– Rechtsmissbrauch 127a 8
– Stellungnahme der Gesellschaft 127a 7 f.
– Stimmrechtsausübung 127a 4
– Umfang 127a 5
– Wahlvorschlag 127a 4
Betreiber 127a 2
Aktionärsforumsverordnung 127a 1 f.
Aktionärsklage
actio pro socio 148 27
Aufforderung zur Klageerhebung 148 9 f.
Bekanntmachung 149 1 ff.
– Unverzüglichkeit 149 4
– Verfahrensbeendigung 149 3, 5 ff.
Doppelvertretung 275 15
Ersatzansprüche der Gesellschaft 148 1, 7; s. a. *dort*
Fristsetzung 148 9 f.
Gesellschaftsinteressen, überwiegende 148 14
Klagebefugnis 148 25
Klagemehrheit, Unzulässigkeit 148 28
Kostentragung 148 35 ff.
– Beigeladene 148 38
Nebenintervention, Unzulässigkeit 148 28
Parteiwechsel 148 24
Pflichtverletzung, grobe 148 11 f.
Prozessstandschaft, gesetzliche 148 27
Rechtskrafterstreckung 148 29
Subsidiarität 148 2, 9, 21 ff., 29
Übernahme durch Gesellschaft 148 21 ff.
Unredlichkeit 148 11 f.
Vergleich 148 30 ff.; 149 1
Zulässigkeitsvoraussetzungen 148 25 ff.
Zulassungsverfahren 148 1, 4, 15 ff., 25
– Antrag 148 5 f.; 149 3
– Antragsgegner, Beteiligung 148 18
– Beiladung der Gesellschaft 148 19
– Kostentragung 148 34
– Quorum 148 5, 8
– Verfahrensart 148 15
– Verjährungshemmung 148 17
– Zuständigkeit 148 16
Zuständigkeit 148 26
Aktionärsrechterichtlinie
Umsetzung; s. *ARUG*
Aktionärsschutz
Gründerhaftung 46 2
Kapitalaufbringung 27 3
Nachgründung 52 2
Sachgründung 27 3
Verwaltungsmitglieder, Haftung 48 1

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Aktionärsvereinigungen

Begriff **125** 2; **135** 38
Informationsweiterleitungspflicht **125** 1
Mitteilungsberechtigung **125** 2, 17
Stimmrechtsvollmacht **135** 38
Weiterleitungspflicht **135** 38, 41

Aktionärsvertreter

Auskunftsrecht **131** 3 f., 38

alternative coupon payment mechanism
183 19b

Altgesellschaften

Euro-Umstellung **8** 33 ff.
Grundkapital **6** 2, 4; **7** 4

American Depositary Receipts **118** 14; **186**
49

Bezugsrecht **186** 25

Amtsauflösung

Amtsermittlungsgrundsatz **262** 30
Satzungsmangel **262** 22 ff.
Verfahren **262** 30

Amtshaftung **395** 13

Amtslöschung **262** 32

Eintragung **275** 1
Interesse, öffentliches **275** 25, 27
Löschungsankündigung **275** 28 f.
Löschungsverfügung **275** 28 f.
Satzungsmängel **275** 2
Verfahrensaussetzung **275** 30
Verfahrensfehler **275** 25 f.
Widerspruchsfrist **275** 28
Zuständigkeit **275** 28

Amtslöschungsverfahren

Hauptversammlungsbeschluss **241** 15 f.

Andienungsrecht **71** 25; **WpÜG** **39c** 1 ff.

Sell-Out **WpÜG** **39c** 1 f.

Anfechtungsbefugnis

Beweislast **243** 99

Nachholung **20** 13

Rechtsverlust **20** 13

Anfechtungsklage

Abkauf **71** 6; **76** 33; **93** 78; **149** 1

– Einlagenrückgewähr **76** 33

– Gleichbehandlungsgebot **76** 33

– offener Abkauf **57** 6

– verdeckter Abkauf **57** 10

Anerkenntnis **246** 60 f.

Anfechtungsfrist **246** 20 ff.

Anfechtungsgründe, Nachschieben **246** 25 ff.

Aussetzung des Verfahrens **244** 15

Bekanntmachungspflicht **246** 52 ff.; **248a** 1 f.,
4 ff.

– Gesellschaftsblätter **248a** 7

– Verfahrensbeendigung **248a** 4 ff.

Beklagte **246** 4, 31 ff.

Besitzverlust nach Rechtshängigkeit **245** 10

Bestätigungsbeschluss **244** 9 ff.

Beweislast **243** 97, 99 ff.; **251** 24

– Normentheorie **243** 97 ff.

Darlegungslast **243** 99 ff.; **251** 24

Dispositionsmaxime **246** 57 f.

Doppelvertretung **78** 6; **246** 36 ff.

einstweilige Verfügung **243** 105 f.

Erledigterklärung **244** 13 f.

Erledigung der Hauptsache **252** 12

Erledigungserklärung, übereinstimmende **248**
41; **248a** 4, 8

Ersatzzustellung **246** 40

Gerichtsstand, ausschließlicher **5** 11

Gestaltungsklage **241** 13; **246** 10; **252** 3, 7

Gestaltungswirkung **252** 1 f.

Hauptversammlungsbeschluss **241** 13; **243** 1, 3

– Heilungsfrist **242** 6

– Nichtigerklärung **241** 75 f.

Klage des Vorstands **246** 43

Klage einzelner Gesellschafter **246** 44 f.

Klageabweisung **252** 11

Klageantrag **246** 13

Klageart **246** 10

Klageerhebung **246** 23 f.

Klageerweiterung **244** 14

Klagefrist **246** 2 ff.

Klagegegner **246** 31 ff.

– Abwickler **246** 38

– Insolvenz **246** 32, 37

– Umstrukturierung **246** 33 f., 47

Kläger **246** 2 f.

Klagerücknahme **248** 40; **248a** 4, 8; **252** 12

Klageverbindung **244** 14

Kontrollfunktion **246** 57

Kosten des Rechtsstreits **245** 40; **247** 8

Minderheitenschutz **246** 29

Monatsfrist **252** 11

Nebenintervention **245** 17; **246** 1, 5 ff., 56;

246a 32

Parteien **246** 2 ff.

Parteifähigkeit **245** 39

Prozesskostenhilfe **247** 24

Prozesspflegschaft **246** 45

Prozessverbindung **246** 48 f.

Prozessvergleich **248** 38 f.; **248a** 4, 8; **252** 12

Prozessvermeidung **248a** 2

Rechtmäßigkeitskontrolle **246** 18, 29

Rechtskraft **241** 76; **246** 8

Rechtskraftwirkung **252** 7 f., 10 f.

Rechtsmissbrauch **245** 1, 28 ff.; **246** 12

– Beweislast **245** 36

– Lästigkeitswert, Abkauf **245** 32

– Schadensersatzpflicht **245** 35

Rechtsschutzbedürfnis **244** 12; **246** 11

Rechtsschutzziel **246** 16

Schadensersatzanspruch **246a** 54 f.

Schiedsfähigkeit **246** 62 f.

Streitgegenstand **246** 14 ff.; **247** 8 ff.; **248** 36 f.;
252 8

Streitgenossenschaft, notwendige **246** 3; **247** 18

Streitwert **247** 1 ff.

– Antrag **247** 29

– Entscheidung, gerichtliche **247** 30

– Ermessen, billiges **247** 7 ff.

– Höchstgrenze **247** 15 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Interessengewichtung **247** 13 f.
 – Klagehäufung **247** 17
 – Regelstreitwert **247** 1, 8, 15 f.
 – Teilstreitwert **247** 8, 19 ff.
 Streitwertfestsetzung **244** 16
 Streitwertspaltung **247** 19 ff.
 – Glaubhaftmachung **247** 22
 Termin, erster **246** 50
 Unbegründetheit, offensichtliche **246a** 23 f.
 Unzulässigkeit **246a** 22; **248** 32
 Verbindung mit Nichtigkeitsklage **249** 37
 Verfahrensbeschleunigung **246** 51
 Vergleich **246** 59, 61
 Wahlanfechtung **251** 16 ff.; **252** 1; s. a. *Aufsichtsratswahlen*
 Wahlanfechtungsklage **252** 7 ff.
 Zuständigkeit, funktionelle **246** 47
 Zuständigkeit, örtliche **246** 46
 Zuständigkeit, sachliche **246** 46
 Zustellung **246** 39 ff.
 – Akten Einsicht vor Zustellung **246** 51
 Zustellungsmängel, Heilung **246** 42
Anfechtungsprozess; s. *Anfechtungsklage*
Anfechtungsurteil **248** 1 ff.
 Anerkenntnisurteil **248** 6
 Bekanntmachungspflicht **248a** 4
 – Nichtbekanntmachung **248a** 8
 – Zwangsgeld **248a** 9
 Durchführungsgeschäfte **248** 12 ff.
 Eintragung **248** 25 ff.
 – Bekanntmachung **248** 27
 Endurteil, streitiges **248** 6
 Gestaltungswirkung **248** 8 f.; **252** 9 f.
 klageabweisendes Urteil **248** 30 ff.
 Prozessurteil **248** 32 f.
 Rechtskraft, formelle **248** 7
 Rechtskraft, materielle **248** 3, 21 f.
 Rechtskraftwirkung **248** 2
 – auf Arbeitnehmervertreter **252** 2 f.
 Rückwirkung **248** 10 f.
 Sachurteil **248** 33
 stattgebendes Urteil **248** 30
 Tenor **248** 5
 Versäumnisurteil **248** 6
Angaben, falsche **399** 1
 Äußerungsdelikte **399** 4, 120
 Definition **399** 7 ff.
 Gefährdungsdelikte, abstraktes **399** 4
 Schutzgesetzcharakter **399** 2
 Schutzgesetzverletzung **93** 355, 370
 Sonderdelikte **399** 3
 Tatbestimmtheit **399** 5
 Tathandlungen **399** 6 ff., 32 ff.
Angestellte
 Handlungsgehilfeneigenschaft **3** 5
Anhang
 Angabepflichten **160** 5
 – Aktien, Bestand **160** 15
 – Aktien, eigene **160** 19 ff.
 – Aktien, Verwertung **160** 17 f.

– Aktien, Zugang **160** 16
 – Aktiengattungen **160** 27 ff.
 – Aktienspiegel **160** 16
 – Beteiligung, mitgeteilte **160** 36 ff.
 – Beteiligung, wechselseitige **160** 35
 – Bezugsrechte **160** 31 ff.
 – Kapital, genehmigtes **160** 30; **202** 4
 – Reihenfolge **160** 2
 – Schutzklausel **160** 41 f.
 – Unterlassung **160** 43
 – Vorratsaktien **160** 6 ff.
 – Vorratsaktien, Verwertung **160** 17 f.
 Aufstellungsgrundsätze, allgemeine **160** 5
 Ausweisungswahlrechte **160** 3 f.
 Darstellung, unrichtige **160** 44
 Entsprechenserklärung **161** 29, 38
 Fehlen **160** 46
 Geheimhaltungsinteresse **160** 41 f.
 Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung **160** 5
 Nichtigkeit **256** 9
 Pflichtangaben **160** 3
 Prüfungsgegenstand **160** 45
 Sprache **160** 5
 Übersichtlichkeit **160** 5
 Unvollständigkeit **258** 1, 3 f., 9, 15 ff.
 – Sonderprüfung **259** 12 ff.
 Vorlagepflicht **170** 8
Ankeraktionär **186** 37
Ankündigungsschwindel **399** 1, 67 ff., 112, 123, 125
Anlegerschutz- und Funktionsverbesserungsgesetz **33–47** WpHG 3
Anleihe
 Gläubigerrecht **12** 4
 hybride Anleihe **Vor** **182** 6
Anmeldung der Gesellschaft; s. *Handelsregisteranmeldung*
Anstalt des öffentlichen Rechts
 Gründerfähigkeit **2** 16
Anstellungsvertrag **84** 33
 Abwickler **265** 19
 Vorstandsanstellungsvertrag; s. *dort*
Anstiftung **399** 3, 127 f.; **400** 50
Anteilsbesitz **16** 5 f.
Anteilseignerausschuss **107** 92
Anteilmehrheit
 Abhängigkeitsvermutung, Widerlegung **17** 17
 Mehrheitsbeteiligung **16** 2 ff.
Anteilsveräußerung
 Freistellungserklärung **297** 44
 Zustimmungserfordernis **55** 7
Anteilsvereinigung, nachträgliche
 Mitteilungspflicht **42** 1, 3 ff.
Anteilszurechnung
 für Rechnung des Unternehmens **16** 13
 Mehrheitsbeteiligung **16** 11
 Privatvermögen **16** 14
 Unternehmen, abhängiges **16** 12

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Apostille

Handelsregisteranmeldung **36** 5

Kapitalerhöhung **186** 100

ARAG/Garmenbeck-Entscheidung **84** 51;
93 23, 23 f., 166; **108** 63; **116** 4, 34; **148** 14

Rücksichtnahme, kollegiale **93** 307

Schadensersatzansprüche der Gesellschaft **93**
292; **108** 63; **116** 4

– Aufsichtsratsmitglieder, Inanspruchnahme
116 91

– Geltendmachung durch Aufsichtsrat **116** 6,
45

Arbeitnehmer

Verschwiegenheitspflicht **93** 141

Arbeitnehmeraktien; s. *Belegschaftsaktien* **192**
46 f.; **202** 70 ff.; **203** 71, 74

Arbeitnehmerbegriff **202** 73

Ausgabebetrag **202** 81

Ausgabepflicht **71** 37

Ausgabeverfahren **202** 83 f.

Bezugsrechtsausschluss **202** 77 ff.

Ermächtigung **202** 75

Erwerb eigener Aktien **71** 7

Jahresüberschuss der AG **58** 10; **204** 1, 21 ff.;
207 9a

Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207**
9a

Personalrabatt **202** 71, 82

Sacheinlagen **205** 17 ff.

Satzungsbestimmung **202** 76

Vorstandsbericht **202** 81

Vorzugskonditionen **202** 71, 82

Arbeitnehmerlosigkeit

Mitbestimmungsfreiheit **96** 42

Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat **96**
1 f., 21; **100** 1, 57, 60; **102** 3

Abberufung **103** 2

– gerichtliche Abberufung **103** 42 ff.

Amtszeit **102** 10 f.

Aufsichtsrat, mitbestimmungsfreier **96** 10

Aufsichtsratswahlen **101** 34

Drittelbeteiligungsgesetz **96** 35; **101** 34

Entlastung **120** 6

Geschlechterquote **96** 49

Hauptversammlungsbeschluss **251** 7

Mitarbeiterdarlehen **115** 3

Mitbestimmungsgesetz **101** 34

Montanmitbestimmung **101** 34

Unternehmenszugehörigkeit **102** 1

Verschmelzung, grenzüberschreitende **101** 34

Wahlanfechtung **251** 2

Wahlbeschluss, Nichtigkeit **250** 4

Arbeitnehmerzurechnung

Gemeinschaftsunternehmen **96** 16

Mitbestimmung **96** 12 ff., 17, 32

Unternehmen, verbundene **15** 2

Arbeitsdirektor **76** 68; **96** 9; **265** 1

Abwickler **265** 1, 23

Bestellung **84** 4; **265** 23

– Neubestellung **265** 23

– Widerruf **265** 23

Entlastung **120** 6

Geschäftsordnung **77** 52

Haftung **93** 227

Montanmitbestimmungsgesetz **265** 23

Vorstandsmitglied, stellvertretendes **94** 8

Vorstandsmitglieder, Vetorecht **77** 17

Arbeitsentgelt

Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsent-
gelt **93** 370 f.

Arbeitsgemeinschaft

Unternehmen, abhängiges **15** 10

Arbeitskampf

Interessenkonflikte **116** 80

Arm's-Length-Prinzip

Interessenkonflikte **76** 62

ARUG

Akteneinsicht vor Zustellung **250** 30

Auskunftsrecht (Aktionäre) **131** 2

Bericht, erläuternder **176** 4

Berichtspflicht **175** 2

Beschlussanfechtung **251** 15

Beschlussfassung, Feststellung **130** 35 f.

Cash-Pool **27** 53

Depotstimmrecht **135** 3, 9, 27, 33

Erwerb eigener Aktien **71** 17

Freigabeverfahren **246a** 4, 20, 25, 33 f.

Gegenanträge **126** 2, 9

Gründungsprüfung, externe **33** 6; **33a** 2

Hauptversammlung **118** 2 f., 15, 18; **121** 2, 4,

26 f.; **123** 2, 7; **124a** 1; **241** 100

– Bekanntmachungen **124** 1, 4

– beschlusslose Hauptversammlung **119** 4

– Einberufung **125** 1; **405** 72

– Fristberechnung **121** 49 ff.; **123** 16

– Internetseite der Gesellschaft **124a** 1; **130** 46

– Minderheitsverlangen **122** 2

– Mitteilungspflichten **128** 2

– Online-Teilnahme **243** 75

– Publizität **130** 4

– Tagesordnung, Ergänzung **405** 72

– Zuleitungspflicht **121** 38

Hauptversammlungsbeschluss **241** 1

Hin- und Herzahlen **27** 44; **183** 4; **188** 9

Informationsweiterleitungspflicht **241** 79

Jahresabschluss **256** 3

Kapital, genehmigtes **202** 23

Kapitalerhöhung, bedingte **192** 2; **195** 6

Nachgründung **52** 3

Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 1, 10

Sacheinlage **27** 24; **Vor** **182** 30; **194** 2; **195** 6;

205 4

– verdeckte Sacheinlage **27** 2, 27 f., 38; **36** 16;

134 4; **183** 4, 7, 33; **192** 2

Sachgründung **33a** 2; **183a** 1

Sachkapitalerhöhung **183** 3; **184** 3

Sachübernahme **27** 24

Stimmrechtsausübung **134** 2

Stimmrechtsvollmacht **134** 39, 42a

Versicherung, abzugebende **399** 56

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Vertragsprüfungsbericht **293e** 16
Zugänglichmachen **126** 10
Asset-Backed-Securities **222** 2
Audit Committee **107** 104, 112
Aufbewahrungspflicht
Dokumente **91** 3
Sitzungsniederschriften **107** 40, 87
Aufgebot **72** 3
Bekanntmachung, öffentliche **72** 3
Frist **72** 3
Aufgebotsverfahren
Antragsberechtigung **72** 3
Kraftloserklärung **72** 1, 3; *s. a. dort*
Unabdingbarkeit **72** 8
Urkunde, Neuerteilung **72** 4
Aufgeld; *s. Agio*
Aufhebung oder Beschränkung des Vorzugs; *s. Vorzugsaktien*
Auflösung
Abwicklung der Gesellschaft **264** 1
Amtsauflösung **262** 22 ff.
Anmeldepflicht **263** 2
Auflösungsgründe **262** 3
Begriff **262** 4 ff.
Eintragung **263** 1, 3
– von Amts wegen **263** 4
Gemeinwohlgefährdung **274** 14; **396** 1 ff.
gerichtliche Auflösung **396** 1 ff.
Gesellschaftszweckänderung **262** 4 f.; **274** 1
Hauptversammlungsbeschluss **262** 9 ff.; **274** 5
Insolvenzeröffnung **262** 15 ff.
Kommanditgesellschaft auf Aktien **289** 1 ff.
Satzungsmängel **262** 22 ff.
Squeeze-Out **327a** 3
übertragende Auflösung **179a** 17 ff.; **Vor 327a** 13
– Rechtsschutz **179a** 21; **180** 8
– Vermögensübertragung **Vor 327a** 13
Vorstandshaftung **93** 234
vorzeitige Auflösung **262** 6
Zeitablauf **262** 6 ff.; **274** 4
Auflösungsbeschluss **179a** 16; **262** 9 ff.
Beschlusskontrolle, materielle **243** 46
Beurkundungspflicht **262** 13
Informationspflicht **262** 13
Mehrheitserfordernisse **262** 11 f.
Satzungsbestimmung **262** 12
Auflösungsfreiheit **262** 9, 14
Auflösungsklage
Gerichtsstand, ausschließlicher **5** 11
Auflösungsvertrag
Vorstandsmitglieder **107** 162
Aufrechnungsvertrag **66** 9
Aufsichtsbehörde **93** 58
Aufsichtsratssitzung, Einberufung **110** 32
Eingriffsbefugnisse **100** 22
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der **118** 28
Stimmrechtsausübung, Untersagung **133** 18

Aufsichtsrat
Abschlussprüfung **100** 21
Alter **101** 9
Amtsführung **111** 71
Amtslöschung **95** 21
Anregungen **108** 6
Anspruchsverfolgung **116** 38 ff.
Anteilseignervertreter **96** 1 f., 8
– Entsenderechte **96** 20
– Wahl **96** 20
Arbeitnehmer-Schwellenwerte **96** 12, 14, 18, 22; **97** 10 f.
Arbeitnehmersvertreter **96** 1 f.
Arbeitnehmerzahl, Absinken **95** 13 ff.
Arbeitnehmerzurechnung **96** 12 ff.
Aufgabenbereich **111** 1 ff.
Auskunftsrecht **111** 42
Ausländeranteil **95** 3; **100** 4
Ausschüsse; *s. Aufsichtsratsausschüsse*
Äußerungen **108** 6
Bänkesystem **96** 2
Beanstandungen **108** 6; **111** 30, 33
Bedenkenäußerung **111** 31
Bekanntmachungen **30** 11
Beratungsfunktion **107** 168; **111** 26 ff.
Bericht des Aufsichtsrats **107** 42
– Interessenkonflikte **109** 5
Berichts-anforderungsrecht **111** 42
Berichtspflichten **111** 16; **171** 16 ff.
– Geschäftsführung **171** 19
– Rechnungslegung **171** 18
Beschlussfähigkeit **95** 4; **108** 1, 9 f., 38, 40 ff.
Beschlussfassung **107** 1; **108** 1, 3 ff.; *s. a. Aufsichtsratsbeschluss*
Beschlussunfähigkeit **102** 2; **103** 31; **104** 1, 5 ff.; **108** 62, 68
Betretungsrecht **111** 48
Bezeichnung **95** 1
Budget **111** 84b; **113** 25
Business Judgment Rule **87** 14; **116** 34 ff.
Compliance-Verantwortung **116** 38
DCGK-Hinderungsgründe **100** 52, 70
Delegationsautonomie **107** 120; **116** 11
Diversity **101** 9
Dreiteilbarkeit **95** 4, 7 f., 21; **96** 34
Effizienzprüfung **107** 188 ff.
Einberufung **107** 30 f.; **108** 2; **110** 1, 5 ff.
– Ad-hoc-Beschluss **107** 32
– Fehlerhaftigkeit **110** 24
– Form **110** 12
– Initiativrecht **110** 2, 5
– Rechtsnatur **110** 12
– Selbsteinberufungsrecht **110** 3, 5, 30
Einberufungsfristen **107** 32; **110** 13, 22, 24
Einberufungsverlangen **76** 9; **107** 31; **110** 25 ff.
– Adressat **110** 27
– Aufsichtsbehörde **110** 32
– Rechtsmissbrauch **110** 27
Eingriffsmöglichkeiten **111** 30

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Einsichtsrecht **111** 42 ff.
- Beschlussfassung **111** 50
- Delegation auf einzelnes Aufsichtsratsmitglied **111** 52
- Entlastung **102** 7; **119** 6; **120** 1, 6, 11; **171** 1, 16; **270** 12
- Entlastungsverweigerung **100** 73, 78
- Entscheidungen **108** 3 f.
- Entscheidungen, unternehmerische **116** 36
- Entsendungspflicht **101** 24, 28, 31
- Entsendungsrecht **11** 8, 15; **30** 3; **100** 58 f.; **101** 1 f., 5, 24, 53
- Abberufungsrecht **103** 61
- aktiengebundenes Entsendungsrecht **101** 26 f., 30
- Ausübung **101** 31
- Auswahl **101** 31
- Cooling Off-Frist **101** 31
- Entsendung, fehlerhafte **101** 55; **251** 1
- Ewigkeitsrecht **101** 24
- Feststellungsklage **101** 31; **251** 1
- Geschlechterquote **101** 31
- Höchstzahl entsandter Aufsichtsratsmitglieder **101** 29, 53
- Minderheitsbeteiligung **17** 8
- persönliches Entsendungsrecht **101** 25
- Sonderrecht **101** 24, 27
- Sondervorteil **26** 4
- Übernahmehindernis **101** 24
- Erklärungen, öffentliche **108** 5
- Ermessensspielraum **93** 292; **116** 35
- Ermittlungspflicht **116** 38 f.
- erster Aufsichtsrat; s. *Aufsichtsrat, erster*
- fakultativer Aufsichtsrat **100** 29 f., 35; **308** 5
- Finanzexperte **97** 16a; **100** 1, 3, 5, 8 ff., 71 ff.
- Ersatzansprüche **100** 77
- Frauenanteil **100** 4; **111** 5a, 83a ff.
- Frauenquote **95** 3; **96** 7
- freiwilliger Aufsichtsrat **104** 2
- Funktionsdefizite **100** 3
- Garantenstellung **111** 18
- Geschäftsführungsverbot **111** 70 f.
- Geschäftsordnung; s. *Geschäftsordnung (Aufsichtsrat)*
- Geschlechterquote **96** 44 ff.; **101** 15, 31
- Gesellschaften, mitbestimmte **111** 71
- Gewerkschaftsvertreter, externe **95** 3
- Gewinnverwendungskompetenz **58** 5, 10 ff.
- Größe **95** 1 f., 4 f.; **96** 1, 18 f., 24, 28, 34; **97** 8; **252** 16
- Grundkapital, Absinken **95** 14
- Gruppenparität **104** 2, 8
- Haftung **46** 5
- Hälfteprinzip **95** 11
- Hauptversammlung, Teilnahmepflicht **118** 2, 7
- Hilfskräfte **111** 85
- Informationsanspruch **90** 1, 3; **93** 139 f.; **111** 41 ff.; **116** 83
- Interessenkonflikte **100** 50, 69
- Interims-Aufsichtsrat **30** 11
- Internationalität **101** 9
- Konfliktfreiheit **101** 9
- Konstituierung **30** 15; **101** 47; **107** 17; **110** 9 f.
- Kontinuitätsprinzip **96** 3, 79; **97** 4
- Kontrollfunktion **76** 36; **110** 1
- Kontrollpflicht **93** 20; **116** 18
- Meinungsäußerung **111** 31
- Minderheitenschutz **251** 7
- Minderheitsaktionäre **101** 4
- Mitbestimmung **95** 1, 7 f.; **96** 1, 4 ff., 8 f.
- Drittelbeteiligung **95** 7a, 17; **96** 4, 10 f., 30 ff.
- Drittelbeteiligungsgesetz **96** 43
- Mitbestimmungsergänzungsgesetz **95** 7, 16; **96** 4, 27 f., 43, 83
- Mitbestimmungsgesetz **96** 12 ff., 43, 83
- Montanmitbestimmung **95** 7, 16; **96** 4, 10, 22 ff., 43, 83
- paritätische Mitbestimmung **96** 10 ff.
- Verschmelzung, grenzüberschreitende **96** 36 ff., 43, 83
- mitbestimmungsfreier Aufsichtsrat **96** 8, 10, 42
- Arbeitnehmerlosigkeit **96** 42
- Arbeitnehmervertreter, Zuwahl **96** 10
- Familien-AG **96** 42
- Kleine AG **96** 42
- Nachfolgeplanung **103** 55
- Neubesetzung **97** 43
- Organisationsautonomie **107** 35, 58 f., 93 ff., 124, 133, 169, 181 ff.; **112** 14
- Ausschussbildung **107** 94 ff., 104 f.
- Passivvertretung **112** 16 f.
- Pattsituationen **96** 21, 26
- Personalkompetenz **76** 76; **87** 10; **107** 54a
- Vorstandsangelegenheiten **84** 1
- Pflichtorgan **95** 1, 18; **96** 8
- Presseerklärungen **107** 54
- Prüfung **171** 7
- Prüfungspflichten **111** 11, 16; **170** 2 f., 9; **171** 16
- Geschäftspolitik **111** 71
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 14
- Rechtmäßigkeitskontrolle **171** 7
- Zweckmäßigkeitkontrolle **171** 8
- Prüfungsrecht **111** 42 ff.
- Beschlussfassung **111** 50
- Delegation auf einzelnes Aufsichtsratsmitglied **111** 52
- Sachverständigenhinzuziehung **111** 53 ff.
- Rechnungslegung **100** 21; **171** 6 ff.
- Repräsentation **107** 54
- Satzung, Fassungsänderung **23** 31; **25** 5
- Satzungsänderung **95** 13 ff.
- Satzungsautonomie **95** 1, 6, 18, 21
- Schadensabwendungspflicht **111** 34
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder, Geltendmachung **93** 291 ff.; **111** 40
- Absehen von der Anspruchsverfolgung **93** 293
- Hauptversammlungsbeschluss **93** 293

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Vertretungsmacht **112** 3
- Sektorvertrautheit **97** 16a; **100** 1, 3, 5, 18 ff., 78; **171** 10, 12; **251** 6
- Selbstorganisation; s. *Organisationsautonomie*
- Sonderprüfung **142** 46
- Staggered Board **102** 2, 9; **103** 55
- Statusverfahren; s. *dort*
- Stellungnahmen **108** 6
- Überbesetzung **95** 25
- Überwachungsfunktion **90** 14 f.; **93** 167; **107** 168; **111** 1, 4, 6 f., 26; **170** 2
- Überwachungspflicht **90** 3; **93** 20; **107** 179; **111** 9 ff.; **171** 1
- Compliance **111** 13, 19
- Einzelgespräche **111** 15, 17
- erhöhte Überwachungspflicht **111** 41 ff.
- Ermessensschrumpfung auf Null **111** 18
- Fehlentwicklungen **111** 20
- Geschäftsführung des Vorstands **111** 1 f., 4, 9 ff., 23
- Geschäftsverlauf **111** 11, 20
- Hauptversammlungsbeschlüsse **111** 41b
- Informationsbeschaffung **111** 11
- im Konzern **111** 24 f.
- leitende Angestellte **111** 22, 47a
- Nachforschungspflicht **111** 18
- Unternehmensplanung **111** 12, 20
- Verantwortungsträger unterhalb des Vorstands **111** 22
- vergangenheitsbezogene Überwachung **111** 10; **116** 38, 83
- Vorstandsberichte **111** 11 f., 14 f.
- Vorstandsentscheidungen **111** 21
- Vorstandsmitglieder **111** 21
- zukunftsorientierte Überwachung **90** 5; **111** 10; **116** 46
- Zustimmungskatalog **111** 74a
- Unabhängigkeit **101** 9
- Unterbesetzung **95** 20, 25; **104** 1, 6 f., 10 ff.
- Bestellung, gerichtliche; s. *Aufsichtsratsmitglieder*
- Dreimonatsfrist **104** 7, 11, 13
- Dringlichkeit **104** 7, 11, 14 ff.
- paritätisch mitbestimmter Aufsichtsrat **104** 18 f.
- Unvertretbarkeit **101** 35, 53
- Vergrößerungs-Option **96** 19
- Verkleinerung **95** 2, 21
- Verlustanzeigespflicht **92** 14
- Veröffentlichungspflichten **106** 1 ff.
- Vertretung der Gesellschaft **78** 11; **93** 167; **111** 2; **112** 1 ff.
- Aktivprozesse **112** 10
- Aktivvertretung **112** 13 f.
- außergerichtliche Vertretung **93** 291 f.
- Erklärungsabgabe **112** 14 f.
- Ermächtigung **112** 14
- gerichtliche Vertretung **93** 291; **112** 10
- Geschäfte des täglichen Lebens **112** 11
- Geschäfte, neutrale **112** 11
- Klageerhebung **112** 23 f.
- Nachweis der Vertretungsmacht **112** 25
- Passivprozess **112** 17
- Passivprozesse **112** 10
- Prüfauftrag, Erteilung **112** 3
- rechtsgeschäftliche Vertretung **112** 2, 9
- Sachverständigenbeauftragung **112** 3
- Vertretungsmängel **112** 18 ff.
- Vetorecht **76** 36
- Vorstand, Pflichtverletzungen **93** 23
- Vorstandsstellungsvertrag **84** 36 f.
- Vorstandsberichte **90** 13, 20
- Anforderungsberichte **90** 14 ff.
- Vorstandsbestellung **84** 5 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **100** 36 ff.
- Weisungsrecht **111** 10, 26, 32 f.; **308** 5
- Willenserklärungen **108** 4
- Wissenszurechnung **112** 17
- Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat **93** 59
- Zusammensetzung **30** 11 f.; **96** 1 ff., 18, 28; **100** 73
- Änderung **96** 3; **179** 27, 29
- Entscheidung, gerichtliche **30** 11 f.
- Vorstandspflicht **97** 1
- Ziele, konkrete **100** 25; **101** 9
- Zuständigkeit **179** 27 f.; **308** 26
- Zustimmungsersetzung **133** 31
- Zustimmungskatalog **111** 71, 74 f.; **116** 16, 29, 35
- Beschlussfassung **111** 81
- Zustimmungsverweigerung **111** 83; **133** 31
- Zustimmungsvorbehalte **111** 8, 18, 30, 34, 71 ff.
- ad-hoc-Maßnahmen **111** 75
- Ermessen, unternehmerisches **111** 82
- Konzernsachverhalte **111** 77 f.; **308** 1, 57 ff.
- Zustimmungsverweigerung **308** 61 ff.
- Zustimmungsverzögerung **308** 61 ff.
- Aufsichtsrat, erster**
- Abberufung **30** 9, 15
- Amtsauer **30** 1 f.; **31** 17; **113** 39
- Höchsterfrist **30** 8
- Amtsniederlegung **30** 9
- Anteilseigner **30** 6; **31** 17
- Arbeitnehmerbeteiligung **30** 2, 6; **31** 1 ff., 9, 17
- Aufgaben **30** 7
- Ausscheiden, vorzeitiges **30** 9
- Bekanntmachung **31** 10 ff.
- Unternehmenserwerb nach Bekanntmachung **31** 16
- Beschlussfähigkeit **31** 7 f.
- Bestellung **23** 5, 9; **30** 1 ff.; **31** 4 ff.; **48** 7; **101** 1
- Beschluss **30** 4 f.
- Beurkundung, notarielle **30** 5
- Beurkundungserfordernis **30** 2
- Entsendungsrecht **30** 3

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

– Geschäftswert **23** 42
– Gründungsprotokoll **30** 4
– Mehrheit, einfache **30** 4
– Notargebühren **23** 42
– Sachgründung **31** 1 ff.
– Stellvertretung **30** 4
Entsendungsrechte **30** 3
Ergänzung **31** 13
Gründungsprüfung **33** 4 f.
Handelsregisteranmeldung **37** 19, 23
Mitbestimmungsrecht **30** 2, 6
Neubestellung **31** 14
Neuwahl **31** 14 f.
Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 6
Verfahren **99** 2
Vergütung **30** 10; **113** 4, 38 ff.
Zusammensetzung **30** 1, 6; **31** 10
Aufsichtsratsausschüsse **102** 4; **107** 5, 63, 90 ff.; **171** 20
Ad-hoc-Ausschuss **107** 91
Aktienübertragungen **107** 117
Amtsannahme **107** 122
Amtszeit **107** 178
Anlageausschuss **107** 97
Antikorruptionsausschuss **107** 117
Arbeitnehmersvertreter **107** 131 ff.
Arbeitsweise **107** 136 ff.
Aufgabenbereiche **107** 118
Auflösung **107** 169, 177 f.
Ausschussbeschluss **107** 147
Ausschussbildung **107** 169
Ausschussüberwachung **107** 147
Ausschussvorsitzender **107** 59, 63, 124 f., 182
– Stellvertreter **107** 124, 126
– Zweitstimmrecht **107** 125
Bauausschuss **107** 97
Berichtsanspruch **107** 174
Beschlussempfehlung **107** 95
Beschlussfähigkeit **107** 140, 143; **108** 43
Beschlussfassung **107** 5, 118, 141; **108** 2
Beschlusskompetenz **107** 90
Beschlussunfähigkeit **104** 9
Besetzung **107** 128 ff., 182
Bestellungsbeschluss **107** 121
Bestellungskompetenz **107** 120
Beteiligungsausschuss **107** 97
Bilanzausschuss **107** 103
Compliance Ausschuss **107** 112a
Dauerausschuss **107** 91, 177
Delegation an Ausschüsse **112** 13
Delegationsverbot **107** 119, 148, 148 ff., 152, 168
Diskriminierungsverbot **107** 129 f.
Einberufung **107** 137; **110** 11
Einsichtsrecht **111** 51
Fachkenntnisse **107** 122
Finanzausschuss **107** 97, 103
Funktionen **107** 118
Geschäftsordnung **107** 144, 170
Gesellschaften, mitbestimmte **107** 133

Haftung **116** 11
Integritätsausschuss **107** 117
Kreditausschuss **107** 97, 116
Litigation Committee **107** 117
Mehrheit, qualifizierte **107** 143
Mitgliederzahl **107** 127
Nominierungsausschuss **101** 10; **107** 113 ff., 127; **116** 76
Organisationsautonomie **107** 93 ff.
Personalausschuss **84** 37 f.; **107** 97, 100, 132
– Aufgaben **107** 100; **112** 13
– Kreditgewährung **107** 100
Plenarvorbehalt **107** 105d, 148 ff., 155, 162
Präsidialausschuss **84** 37 f.; **107** 97 ff., 157
– Aufgaben **107** 98 f.; **112** 13
– Aufsichtsratsvorsitzender **107** 123
– Aufsichtsratsvorsitzender, stellvertretender **107** 123
– Beschlussfassung **107** 99
– Mitglieder **107** 98
Protokoll **107** 142
– Abschriften **107** 138, 142
Prüfungsausschuss; s. *dort*
Prüfungsrecht **111** 51
Qualifikationsanforderungen **107** 107
Risikoausschuss **107** 116
Sachkunde **100** 21
Sitzungen **107** 136
– Teilnahme **109** 1, 13
Sitzungsleitung **107** 139
Sitzungsniederschrift **107** 73
Sozialausschuss **107** 97, 117
Stichentscheid **107** 143
Stimmrecht **107** 138
Strategieausschuss **107** 117
technischer Ausschuss **107** 97
Teilnahmerecht **107** 138
– Nicht-Ausschussmitglieder **107** 35; **109** 14 ff.
– Vorstand **107** 138
Überwachung **107** 118
Überwachungspflicht **107** 149 ff.
Unterausschüsse **107** 145
Vergütung **113** 9, 16
Vermittlungsausschuss **107** 91, 96, 101 f., 126, 177
Vorbereitung **107** 118, 127
Vorstandsanstellungsvertrag **84** 37, 93; **107** 157
Vorstandsbestellung **107** 157
Aufsichtsratsbericht
Beanstandung des Vorstandshandelns **111** 33
Aufsichtsratsbeschluss
Anfechtbarkeit **161** 60; **245** 49
Anfechtbarkeitstheorie **108** 71
Anträge **108** 11
Bekanntgabe **107** 48 f.
Beschlussanträge **110** 14, 16
Beschlussboykott **101** 42
Beschlussergebnis, Feststellung **108** 18 ff.
Beschlussergebnis, Verkündung **108** 21

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Beschlussfassung **108** 1, 3 ff.
– Aufforderung **108** 57
– Ausdrücklichkeit **108** 1, 7
– Auslegung **108** 8
– außerhalb von Sitzungen **108** 21, 54 ff.; **110** 23
– Delegation an Ausschüsse **112** 13
– gemischte Beschlussfassung **108** 60
– kombinierte Beschlussfassung **108** 60
– Teilnahme **108** 41; **116** 17
– Teilnahme Unbefugter **108** 67
– Widerspruchsrecht **108** 55
Beschlusskompetenz **107** 93
Beschlussverfahren **108** 2, 9, 56 ff.
Blankettbeschluss **112** 13
Blockade **112** 13
Fehlerhaftigkeit **108** 61 ff., 68 ff.
– Heilbarkeit **108** 68
– Kausalität **108** 65, 67
– Ordnungsvorschriften **108** 69
Feststellungsklage **245** 49
Kundgabe **108** 22
Mehrheit, einfache **108** 23, 28; **112** 13
Mehrheit, Nichterreichen **108** 63
Mehrheit, qualifizierte **108** 28
Meinungsbeschluss **111** 31
Nichtbefassung **108** 11
Nichtigkeit **101** 51; **108** 71 ff.
Nichtigkeitsfeststellungsklage **108** 76 ff.
Protokollierung **107** 74, 77, 86; **108** 59, 61
Rechtsnatur **108** 3
Rechtswidrigkeit **116** 33
Stimmabgabe **108** 1, 9, 58, 65
– Anfechtung **108** 64 f.
– Fristsetzung **108** 9, 56
– Nichtigkeit **108** 63 f.
– schriftliche Stimmabgabe **101** 35; **108** 48 ff.; **110** 14
– Sittenwidrigkeit **108** 63
Stimmboten **108** 51 ff.; **116** 8
Stimmengleichheit **108** 23, 30
Stimmenthaltung **108** 23, 29, 45; **116** 17
Stimmverbote **108** 31 ff., 63; **112** 13
Umlaufverfahren **108** 54 ff.; **110** 14
Willensbildung **112** 13 f.
Willenserklärungen, Abgabe **108** 75
Zählfehler **108** 63
Aufsichtsratsbüro **111** 84a
Aufsichtsratskandidaten; s. a. *Aufsichtsratswahlen*
Anforderungsprofil **250** 18
Beruf **101** 9
Gegenkandidaten **101** 8, 18 f.
Gleichbehandlung **309** 47
Inkompatibilität **250** 18
Mitgliedschaften in anderen Kontrollorganen **101** 9
Nachschieben von Kandidaten **101** 23
Namensangabe **101** 9
Pflichtwidrigkeit **100** 75

Qualifikation **101** 10a
Reihenfolge der Wahl **101** 18 ff.
Vorwegbindung, Verbot **101** 10a
Wählbarkeit **116** 78; **250** 17
Wohnort **101** 9
Aufsichtsratsmandate
Auslandsgesellschaften **100** 30
Befristung **101** 44
Bestellung, nichtige **250** 21
Doppelmandat **116** 79
Höchstzahl **100** 28 ff., 52; **250** 18
Kontrollmandate **100** 28
– Mitteilungspflicht **125** 10
Konzerndoppelmandat **116** 61, 66
Mitteilungspflichten **125** 10
Ruhens **105** 20 f, 28
Vorsitz-Mandate **100** 31 f.
Vorstandsmitglieder **88** 3
Wettbewerbsunternehmen **116** 14
Aufsichtsratsmitglieder
Abberufung **95** 13; **101** 41; **102** 1; **103** 1 ff.; **116** 77; **252** 15
– Dreiviertelmehrheit **103** 4, 8; **133** 31
– durch Entsendungsberechtigte **103** 1, 20 ff., 61 f.
– durch die Hauptversammlung **103** 1, 5 ff., 23 ff., 61 f.
– Insolvenz der Gesellschaft **103** 51a
– Neuwahl, gleichzeitige **103** 17
– Satzungsregelungen **103** 8 ff.
– Sektorunvertrautheit **100** 78
– wichtiger Grund **107** 172
Abberufung, gerichtliche **100** 21; **103** 1, 4, 27 ff.
– Amtsermittlungsgrundsatz **103** 38
– Antrag **103** 38
– Antragsablehnung **103** 40
– Antragsberechtigung **103** 29 ff.
– Arbeitnehmervertreter **103** 42 ff.
– Beschluss **103** 38
– Beschwerde **103** 39 f.
– einstweilige Anordnung **103** 41
– Illoyalität **103** 36
– Interessen-/Pflichtenkollision **103** 37
– Notrecht **103** 27
– Rechtsbeschwerde **103** 39 f.
– Stimmrechtsausschluss **103** 31
– Ungeeignetheit, gesellschaftsschädigende **103** 37a
– Verschwiegenheitsverletzung **103** 4, 35a
– wichtiger Grund **103** 4, 34 ff.
– Zuständigkeit **103** 28
Abberufungsbeschluss **103** 16
– Zugang **103** 16
Abberufungspflicht **103** 15
Aktieneigentum **100** 4, 24, 59
Alter **100** 24, 59
Altersgrenze **102** 1 f., 13; **107** 115a
Amtsannahme **102** 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Amtsausübung, persönliche **100** 23; **111** 5, 84 ff.
Amtsbeendigung **103** 4, 52 ff.
– Auflösung der Gesellschaft **103** 54
Amtsauer **102** 5; **104** 1; **107** 115a
Amtsniederlegung **95** 20; **101** 6, 41 f.; **102** 1; **103** 3, 52 f., 55; **252** 15
– Form **103** 59
– Niederlegungserklärung **103** 57 f.
– Niederlegungsfristen **103** 58 f.
– Pflicht zur Amtsniederlegung **103** 56a
– zur Unzeit **103** 55
– Vereinbarung, vertragliche **103** 56b
– wichtiger Grund **103** 55, 58 f.
– Zeitpunkt **103** 58
Ampsperiode **102** 1, 3
Ampsverlust **103** 16 ff., 60
Ampszeit **102** 1 ff.; **120** 27
– Ablauf **103** 53
– Beginn **102** 6, 9
– Berechnung **102** 5
– Ende **102** 7 ff.
– Hauptversammlungsbeschluss **102** 10
– Höchstdauer **102** 5, 9, 11, 14 f.
– Verkürzung **102** 9, 15
Änderungen **106** 1 ff.
Anfechtungsbefugnis **245** 43 ff.
Anforderungsprofil **100** 1, 5 ff., 23, 25, 55 f.
Anteilsignervertreter **116** 79
Anzahl **95** 1, 4 f., 18
Arbeitnehmervertreter **100** 1, 57, 60; **102** 3; **116** 80
– Ampszeit **102** 10 f.
– Stimmverbot **108** 36
– Unternehmensexgehörigkeit **102** 1
Aufgabendelegation **107** 175 f.
Ausbildungspflicht **113** 24
Ausbildungsverpflichtung **100** 22, 73
Auslagenersatz **113** 11, 14, 24 ff., 36
Auswahlverschulden **100** 21
Benachteiligungsfreiheit **104** 24
Benachteiligungsverbot **251** 5
Beratervertrag **114** 5, 7, 10, 15, 17 f.; **116** 76
Beratung, fachliche **111** 86; **116** 69
Berichtsrecht **90** 18
Bestellung **76** 76; **119** 6
– Fehlerhaftigkeit **101** 48 ff.
– Insolvenz der Gesellschaft **101** 52a
– Nachbestellung **95** 20
– Nichtigkeit **101** 50
– Wahl **101** 8
Bestellung, gerichtliche **100** 64, 74; **101** 1, 23, 31; **104** 1 ff., 31, 44 f.
– Ampsbeendigung **102** 8; **104** 35
– Amtsermittlungsgrundsatz **104** 40
– Ampszeit **104** 32 ff.
– Anfechtungsklage, anhängige **101** 50; **251** 22
– Antrag **104** 20 f.
– Antragsberechtigung **104** 22 ff., 26a
– Antragspflicht **104** 20

– Antragsteller, mehrere **104** 26b
– Auslagenersatz **104** 38
– Auswahlermessung **104** 17a, 27 f., 30d
– Befristung **102** 2
– Bekanntgabe **104** 40
– Beschlussunfähigkeit **104** 6 ff., 20
– Beschwerde **104** 41
– Bestellungsgründe **104** 6 ff.
– einstweilige Anordnung **104** 40
– FamFG-Verfahren **104** 5a, 40
– Geschäftswert **104** 42a
– Geschlechterquote **104** 1, 5, 26a, 30a ff.
– Kosten **104** 42a
– Mitwirkungsobliegenheit **104** 26a
– Proporz **104** 29
– Rechtsbeschwerde **104** 41
– Rechtsmittel **104** 41 ff., 45
– Sprungrechtsbeschwerde **104** 41
– Strukturdefizit, juristisches **104** 14, 17a
– Strukturdefizit, qualitatives **104** 14, 17
– Strukturdefizit, quantitatives **104** 18
– Unterbesetzung **104** 6, 11 ff., 20; s. a. *Aufsichtsrat*
– Vergütung **104** 36 f.
– Veröffentlichung **104** 43
– Vorschlagsrecht **104** 30
– Zuständigkeit **104** 39
Bestellungsverfahren **101** 1
Betreuung, rechtliche **100** 7
D&O-Versicherung **113** 22 f.; **116** 5, 89
Dienstverträge, Zustimmungspflicht **114** 1 ff., 9, 12 ff.; **116** 76
– Konzernsachverhalte **114** 16 f.
– Rückgewähransprüche **114** 19 ff.
Doppelberufung **105** 25 ff.
Ehrenmitglieder **93** 140; **107** 25 ff.
Eigenverantwortung **100** 23; **111** 84 f.
Einwilligungsvorbehalt **100** 7, 65
Entlastung **120** 11
entsandte Aufsichtsratsmitglieder **101** 29, 32; **108** 37
– Ampsdauer **101** 31
– Annahme des Amtes **101** 31
– Benennung **101** 31
– Entsendungsrecht; s. *Aufsichtsrat*
– Verschwiegenheitspflicht **101** 32
Ersatzmitglieder **93** 140; **95** 9; **100** 1; **101** 3, 6, 35 ff., 53
– Abberufung **103** 48 ff.
– Ampsannahme **101** 39; **102** 12
– Ampsbeendigung **101** 41; **102** 12
– Ampsniederlegung **103** 56
– Ampsverlust **101** 45
– Ampszeit **101** 42 ff.; **102** 12, 14
– Anforderungsprofil **101** 39
– Befristung des Mandats **101** 44
– Bestellung **101** 39 f., 56
– Entsendungsrecht **101** 39
– Ersatzfall **101** 37, 39, 42 ff.
– Geschlechterquote **250** 18b

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Inkompatibilität **101** 39
- Mehrfach-Ersatzmitgliedschaft **101** 37 f.
- Wahl **101** 39; **250** 1; **251** 1
- Fachkenntnisse **100** 59
- Fähigkeiten **100** 21
- Familienzugehörigkeit **100** 59
- Fehlverhalten, Zurechnung **116** 96 f.
- Fortbildungspflicht **113** 24
- Fortbildungsverpflichtung **100** 22, 73
- Garantenstellung **116** 106
- Geschäftschancen **116** 53
- Geschäftsfähigkeit, beschränkte **100** 7
- Geschäftsfähigkeit, unbeschränkte **100** 5 ff., 65
- Geschäftsleiter, Bestellung zum **105** 26; **250** 19
- Geschenke, Annahme **116** 57
- Geschlecht **100** 24, 59
- Gleichberechtigung **103** 12
- Gründer **30** 3
- Haftung **48** 1 ff., 6 ff.; **58** 50, 57; **93** 10; **116** 5 f., 104
 - Alternativverhalten, rechtmäßiges **116** 85
 - Anspruchsinhaber **116** 90 ff.
 - Beweislast **48** 12; **116** 105
 - Einlagenrückgewähr **57** 29
 - Gerichtsstand **48** 3
 - gesamtschuldnerische Haftung **93** 247
 - Gläubiger der Gesellschaft **116** 102
 - Innenhaftung **116** 7
 - Kausalität **116** 85 f.
 - Mitverschulden **116** 88
 - Schaden der Gesellschaft **116** 8, 84
 - Schadensvermutung **116** 99
 - Schädigung, vorsätzliche sittenwidrige **116** 94
 - Übernahmeverschulden **116** 87
 - Unternehmensgröße **116** 9
 - Vergleich **48** 10; **50** 1 ff.; **119** 7
 - Verjährung **48** 10; **51** 1 ff.; **116** 103
 - Verschulden **116** 87
 - Verschuldensunabhängigkeit **48** 3, 8
 - Verzicht **48** 10; **50** 1 ff.; **119** 7
- Haftung der Gesellschaft **116** 96
- Haftungsfreistellung **116** 89
- Haftungsverschärfung **116** 105
- Handelsregisteranmeldung **37** 23
- Hauptversammlung, Bild- und Tonübertragung **118** 38 ff., 42
- Hauptversammlung, Teilnahmepflicht **118** 2, 7, 21, 33
- Hinderungsgründe; s. *Inkompatibilität*
- Höchstzahl **95** 1, 8 ff., 18
 - Erhöhung **95** 13
 - Überschreitung **95** 23 f.; **250** 14 ff.
- Illoyalität **103** 36
- Informationsbeschaffung **116** 15 f.
- Informationsrechte **170** 5
- Inkompatibilität **100** 1, 5, 27 ff., 55 f.; **102** 1; **103** 53; **105** 1 f
 - Aufsichtsratsmandate, andere **100** 28 ff., 59
 - Beamte **100** 47
 - Berufsverbote **100** 51
 - Bundeskanzler **100** 47
 - Bundesminister **100** 47
 - Bundespräsident **100** 47
 - Entlastung, nicht erfolgte **100** 51
 - Exekutivfunktion, wesentliche **100** 48
 - Finanzinstitute **100** 49
 - Holding-Gesellschaften **100** 49
 - Notare **100** 47
 - Organisationsgefälle **100** 33 f.
 - Pensionsfonds **100** 49
 - Überkreuzverflechtung **100** 35
 - Versicherungsunternehmen **100** 49
 - Vorstrafen **100** 51
- Insider, permanenter **109** 12
- Interessenkollision **103** 37; **108** 31 f., 34; **109** 3 ff.; **116** 17
- Interessenkonflikte **116** 73 ff.; **171** 24
- Interimsgeschäftsführung **107** 72
- Kandidatur, wiederholte **102** 1, 3
- Kenntnisnahmerecht **170** 22 ff.
- Kenntnisse **100** 21; **116** 9 f.
- Knowhow **100** 59
- Konfession **100** 59
- Krankheit **101** 35, 42; **104** 6
- Kreditgewährung **115** 1 ff.
 - Einwilligung **115** 2, 4 ff., 12
 - juristische Personen **115** 9
 - Kreditbetrag **115** 8
 - Personen, nahestehende **115** 7
 - Rückzahlung **115** 8
 - Sicherheiten **115** 8
 - Verzinsung **115** 8
 - Vorratsbeschluss **115** 2
 - Warenkredit **115** 2, 11
- Liste **106** 1 ff.
- Mindestzahl **95** 4, 18, 20
- Mitteilungsberechtigung **125** 6, 13, 17
- natürliche Personen **100** 5 f.
- Neubestellung **102** 13; **252** 15
- neutrales Mitglied **96** 25 f., 28, 43, 47, 58; **101** 8, 36; **104** 19
- Neutralitätspflicht **108** 35
- Offenlegungspflicht **116** 72
- Organverhältnis, fehlerhaftes **250** 21; **252** 9
- Pflichtenkollision **103** 37; **108** 31
- Pflichtverletzungen **116** 98 ff.
 - Beweislast **116** 105
- Pflichtwidrigkeiten **93** 67, 166; **116** 25 ff.
- Präsenzrüge **171** 24
- Provisionen **116** 57
- Rechtsverhältnis zur Gesellschaft **101** 7
- Repräsentationsverhalten **116** 96
- Richten in eigener Sache **108** 32
- Sachkunde **100** 1, 8, 21, 69; **171** 10, 12
- Schadensabwehrpflicht **116** 22
- Schadensersatzpflicht **93** 166; **116** 81 ff.
 - Vorstandsvergütung, unangemessene **116** 2
- Sektorvertraulichkeit; s. *Aufsichtsrat*

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Sorgfaltspflichten **23** 30; **48** 6, 8; **93** 23; **116** 1, 3 f., 13 ff., 81
 Sprachkenntnisse **100** 24, 59
 Staatsangehörigkeit **100** 24, 59
 Stimmrecht **108** 24
 Stimmverbot **101** 35; **108** 31 ff.; **116** 77
 Strafbarkeit **48** 4
 Teilnahmerecht **118** 21
 Tod **95** 20; **101** 42; **103** 53; **104** 6
 Treuepflichten **116** 53 ff., 81
 Übermittlungsrecht **170** 26 ff.
 – E-Mail **170** 27
 Übernahmeverschulden **100** 21; **116** 12
 Überwachungspflicht **116** 15, 18 f.
 Unabhängigkeit **100** 23, 59; **103** 8; **107** 110 f.; **114** 1
 Ungeeignetheit, gesellschaftsschädigende **103** 37a
 Untätigkeit **113** 15
 Unterrichtsrecht **170** 22 ff.
 Untreue **116** 25, 106
 Verantwortlichkeit **116** 1, 3 f.
 – Differenzierung **116** 9
 Verflechtung, personelle **125** 10
 Vergleich **116** 101
 Vergütung; s. Aufsichtsratsvergütung
 Verhaltenspflichten **116** 3 f.
 Verhinderung **101** 35; **104** 4, 6; **109** 18 f.
 Vermögensbetreuungspflicht **116** 7
 Vermögensverhältnisse **100** 59
 Verschwiegenheitspflicht **103** 4, 35a; **109** 11; **116** 1, 18, 62 ff., 73, 104
 – Berichterstattung **116** 71
 – Betriebsratsmitglieder **116** 71
 – Konzernsachverhalte **116** 66
 – Unzumutbarkeit **116** 70
 Verschwiegenheitsverletzung **103** 4, 35a
 Vertragsschluss mit der Gesellschaft **111** 29
 Vertretungsverhalten **116** 96
 Verwandtschaftsverhältnisse **100** 24
 Verzicht **116** 101
 Voraussetzungen, persönliche **23** 31; **30** 3; **100** 1 ff., 60, 62 ff.; **101** 36
 Vorstandsdelegation **104** 6; **105** 1, 11 ff; **107** 158
 – Dauer **105** 17
 – Mehrheitserfordernisse **105** 16
 – Vergütung **105** 18
 – Wettbewerbsverbot **105** 19
 Vorstandsmitglieder **100** 54
 – stellvertretende Vorstandsmitglieder **94** 9
 Wählbarkeit, Verlust **103** 53
 Wahlfreiheit **100** 57, 60
 weiteres Mitglied **108** 25
 Werkverträge, Zustimmungspflicht **114** 1 ff., 9, 12 ff.; **116** 76
 – Konzernsachverhalte **114** 16 f.
 – Rückgewähransprüche **114** 19 ff.
 Wiederbestellung **96** 48
 Wiederwahl **102** 13; **116** 71
 Wissenszurechnung **112** 17
 Wohnsitz **100** 24
 Zuverlässigkeit **100** 22, 69
Aufsichtsratsplenium **107** 152 ff.
 Arbeitsweise **107** 136 ff.
 Jahresabschluss **107** 103
 Plenarbeschluss **107** 173
 Plenarvorbehalt **107** 148 ff.
 Selbstauflösungsrecht **107** 177
 Vergütungsentscheidungen **84** 37
 Vorstandsanstellungsvertrag **107** 100
 Vorstandsvergütung **107** 100
Aufsichtsratssitzung
 Abstimmung **108** 9
 – Dokumentation **108** 16
 – geheime Abstimmung **108** 14, 16 f.
 – offene Abstimmung **108** 13
 – sofortige Abstimmung **108** 11
 – Stimmberechtigung **108** 19
 Abstimmungsart **107** 30, 61; **108** 12 ff.
 Anträge **107** 36; **108** 23
 Anzahl **3** 7; **110** 33; **171** 20
 Aufhebung **107** 31; **110** 22
 Auslagenersatz **113** 17
 Ausschluss von der Teilnahme **107** 38
 außerordentliche Sitzung **107** 31
 Beschluss außerhalb der Sitzung **107** 37
 Beschlussunterlagen **107** 32
 Beschlussvorlage **110** 14
 Disziplinarmaßnahmen **107** 38
 Eilentscheidungen **110** 20
 Einberufung; s. *Aufsichtsrat*
 Fernbleiben von Sitzungen **113** 15
 Gruppenvorbesprechungen **107** 73; **109** 2a
 Interessenkollision **107** 39
 Internetkonferenz **108** 9
 Jahresabschlussitzung **111** 16
 konstituierende Sitzung **30** 15; **101** 47; **107** 17; **110** 9 f.
 Mindestanzahl **110** 4, 33
 Niederschrift **107** 4, 30, 40, 73 ff.
 – Abschriften **107** 84 f.
 – Aufbewahrungspflicht **107** 40
 – Beschlagnahme **107** 89
 – Beweisfunktion **107** 82
 – Einsichtsrecht **107** 85
 – Form **107** 79, 83
 – Genehmigung **107** 81 f.
 – Inhalt **107** 74 ff., 83
 – Sprache **107** 73, 79
 – Unterzeichnung **107** 40, 80
 – Verhandlungsinhalt, wesentlicher **107** 74 f.
 – Verwahrung **107** 87
 – Vorlagepflicht **107** 88
 ordentliche Sitzung **107** 31
 Ort **107** 31, 33, 74
 Präsenzbestimmungen **101** 35
 Präsenzsitzung **108** 9
 Protokollanten **107** 34, 40, 78; **109** 13
 Protokollberichtigung **107** 62, 81

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Protokollberichtigungsanspruch **107** 34
Protokollpflicht **107** 73, 73 ff.
Redezeitbegrenzung **107** 36
Redner, Reihenfolge **107** 36
Sitzungsgeld **107** 45a; **113** 17, 26
Sitzungsleitung **107** 12, 30, 36 ff., 50, 55; **108** 10, 38
– Aufsichtsratsmitglied **107** 72
– Stimmrechtsausschluss **108** 38
Sitzungsprotokoll
– Abstimmungsergebnis **108** 18
Sitzungsvorbereitung **107** 30, 34, 50
Tagesordnung **107** 30, 32, 61; **110** 13 ff.; **111** 33
– Bestimmtheit, hinreichende **110** 14, 24
– Beteiligungserwerb **110** 14
– Ergänzung **110** 17 ff.
– Reihenfolge der Tagesordnungspunkte **107** 36
– Vorstandsangelegenheiten **110** 14
Teilnahme **107** 74; **108** 2; **109** 3 ff.; **116** 17
– Aufsichtsbehörden **109** 20
– Auskunftspersonen **109** 8 f.
– Beauftragte veränderter Aufsichtsratsmitglieder **109** 18 f.; **111** 84
– Dritte **109** 7
– Nichtmitglieder **109** 1
– Sachverständige **109** 8 f.
– Untersagung **107** 62
– Vorstandsmitglieder **109** 6
Teilnahmerecht **109** 3 ff.
– Nichtmitglieder **116** 8
Teilnahmeverbot **116** 77
Telefonkonferenz **101** 35; **108** 9, 54
Termin **107** 31, 74
Verhandlungssprache **107** 34
Verlegung **107** 31; **108** 47; **110** 22
Vertagung **107** 31, 61; **108** 47
Videokonferenz **108** 9 f., 54
Aufsichtsratsvergütung **104** 1; **111** 41; **113** 1 ff., 24
Abschlagszahlungen **113** 14
Abwicklung **264** 8
aktienkursorientierte Vergütung **113** 20
Aktioptionen, virtuelle **113** 51
Aktioptionsprogramme **113** 51
Angemessenheit **113** 4, 30 ff., 44
Auslagenersatz **113** 11, 14, 17, 24 ff., 36
– Pauschalierung **113** 24, 26
Ausschussvergütung **113** 9, 16
Berechnung **113** 45 ff., 52
Betriebsausgabenabzug **113** 37
Beweislast **113** 54
Bilanzgewinn **113** 45 ff.
Dienstleistungen **113** 10; **114** 1 ff., 9, 12 ff.
Dienstwagen **113** 11, 17
dividendenorientierte Vergütung **113** 14, 19
Einkommensteuer **113** 35
erfolgsorientierte Vergütung **113** 6, 17
ergebnisorientierte Vergütung **113** 19, 43 ff.

festе Vergütung **113** 13 f., 17
gewinnorientierte Tantieme **113** 41 ff.
gewinnorientierte Vergütung **113** 14, 19
Gleichbehandlungsgrundsatz **113** 16
Hauptversammlungsbeschluss **113** 1, 3 f., 10, 29
Herabsetzung **113** 33 f.
long term incentives **113** 6
Nebenleistungen **113** 11
Offenlegung, individualisierte **113** 50
Publizität **113** 1, 49
Satzungsbestimmung **113** 1, 10, 27 f.
Schadensersatzpflicht **113** 53
Sitzungsgeld **107** 45a; **113** 17, 26
Transparenz **113** 6
Umsatzsteuer **113** 36
Unzulässigkeit **93** 286; **113** 2
variable Vergütung **113** 17 f.
Vergütungsanspruch **113** 10, 12 f.
– Erlöschen **113** 13
– Fälligkeit **113** 14
– Verjährung **113** 53
Wegfall der Bereicherung **113** 53
Werkleistungen **113** 10; **114** 1 ff., 9, 12 ff.
Zulagen **113** 5, 11
zweite Vergütung **113** 7
Aufsichtsratsvorsitzender
Abberufung **107** 18 ff., 153, 171
– wichtiger Grund **107** 19
Amtsniederlegung **107** 21
– zur Unzeit **107** 21
Amtszeit **107** 16 f.
Anteilseignervertreter **96** 21
Aufgaben **107** 28 ff., 55 f.
Aufsichtsratssitzung; s. dort
Ausschlussgründe **107** 57
Ausschusssitzungen **107** 138
Ausschussvorsitz **107** 110b
Befangenheitsgründe **107** 57
Befugnisse **107** 28 ff., 47 ff., 60 ff.
Berichtsempfänger **90** 11, 20
Berichtspflichten **107** 42, 44
Bestellung, gerichtliche **107** 14
Disziplinarmaßnahmen **107** 38, 60
Ehrenvorsitzender **107** 25 ff.
Empfangszuständigkeit **107** 53
Erläuterungspflicht **176** 13
Garantenpflicht **107** 45a
Geschäftsordnung **107** 63 f.
Handelsregisteranmeldung **106** 2; **107** 22
– Gesamtvertretung, unechte **107** 22
Hauptversammlungsleitung **107** 46, 65;
Anh. **129** 2; **243** 26
Hilfsgeschäfte **107** 50
Informationspflicht **107** 43 f.
Kontakt zum Vorstand **107** 29, 43
Leitungskompetenz **108** 38
Mandate, Höchstzahl **100** 31 f.
Neuwahl **107** 12
Präsidium **107** 123

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Protokollberichtigung **107** 62
- Repräsentation des Aufsichtsrats **107** 54
- Sachkunde **100** 21
- Satzungsregelungen **107** 63 f.
- Scheinaufsichtsratsvorsitzender **243** 26
- Stellvertreter; s. *Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender*
- Stichentscheidrecht **107** 66, 143; **108** 24
- Stimmrecht **107** 66
 - Doppelstimmrecht **107** 67
- Übermittlung Vorlagen/Berichte **170** 28
- Unternehmensführung, Beobachtung **107** 29
- Unterrichtungsrecht **107** 45
- Vergütung **113** 5, 11, 16
- Verhinderung **107** 68 f., 71
- Vertretung der Gesellschaft **107** 47 ff., 63
- Vertretung ohne Vertretungsmacht **107** 51
- Vertretungsbefugnis **107** 47
- Wahl **23** 31; **96** 21; **107** 3, 7 ff., 153; **108** 33
 - geheime Wahl **107** 11
 - Zweidrittelmehrheit **107** 13; **108** 26
- Wahlverfahren **107** 10
- Wegfall **107** 12
- Weisungsbefugnis **107** 60, 64
- Willenserklärungen, formbedürftige **107** 52
- Zweistimmrecht **96** 21; **108** 24
- Aufsichtsratswahlen** **101** 1, 53 f.
 - Abstimmung, elektronische **101** 20
 - Abstimmungsergebnis, Ermittlung **101** 12, 17 f.
 - Abstimmungspriorität **137** 1 ff.
 - Abstimmungsreihenfolge **101** 18 ff.
 - Additionsverfahren **101** 12, 17 f.
 - Anfechtung **101** 50, 51a; **103** 53; **108** 71a
 - Anfechtungsklage **250** 1, 8
 - Anfechtungsverfahren **251** 3
 - Annahme der Wahl **101** 21
 - Annahmepflicht **101** 21
 - Nichtannahme **101** 21
 - Vereinbarungen **101** 21
 - Arbeitnehmervertreter **101** 34
 - Aufsichtsratskandidaten; s. *dort*
 - Auskunftsmängel **251** 12
 - Auszahlungsmethode **101** 20
 - Bekanntmachungen **124** 6 f.
 - Beschlussmängelklagen **250** 2
 - Beurkundungsmängel **250** 7
 - Blockwahl **101** 16; **133** 47; **251** 5, 9a
 - Chancengleichheit **101** 13
 - Durchführung **101** 12
 - Kompetenzzuweisung **101** 12
 - Einberufungsmängel **250** 6
 - Einverständniserklärung **101** 21
 - Einzelwahl **101** 12, 14 f.; **250** 15; **251** 5; **252** 16
 - Alternativwahl **101** 15, 18, 19
 - Erzwingung **101** 16
 - Simultanwahl **101** 15, 18, 19
 - Sukzessivwahl **101** 15, 18 f.
 - Ergänzungswahl **31** 13; **95** 13
 - Ersatzmitglieder **250** 1
 - Globalwahl **101** 16
 - Hammelsprung **101** 20
 - Handaufheben **101** 20
 - Informationsmängel **251** 12
 - Kampfabstimmung **101** 17a ff.; **133** 45
 - Konsortialvereinbarungen **101** 22
 - Listenwahl **101** 14, 16, 23; **133** 47; **250** 15; **252** 16
 - Hinweis des Versammlungsleiters **101** 16
 - Widerspruch **101** 16
 - Mehrfachwahl **101** 18
 - Mehrheit, einfache **101** 11, 13, 18; **133** 44
 - Mehrheit, qualifizierte **101** 11, 13
 - Mehrheit, relative **101** 11, 13; **133** 45
 - Mehrheitsverhältnisse **101** 11, 13
 - Mehrheitswahl **101** 12 f., 19
 - Mehrstimmrechte **12** 12
 - Minderheitenschutz **101** 13
 - Neuwahl, überholende **101** 45
 - Nichtigkeitfeststellung **252** 6
 - Nichtigkeitsgründe **250** 5 ff., 10 ff., 20, 22, 31
 - Beweislast **250** 32
 - Darlegungslast **250** 32
 - Feststellungsklage **250** 22
 - Vorfrage **250** 22
 - Nichtigkeitsklage **250** 1
 - Poolvereinbarungen **101** 22
 - Sachdienlichkeit **101** 18
 - Sachgerechtigkeit **101** 13
 - Scheinwahl **101** 13, 17a
 - Sondervorteile **251** 14
 - Stimmabgabe **101** 20
 - Stimmengleichheit **133** 46
 - Stimmkarten **101** 20
 - Stimmrechtsausschluss **19** 11
 - Stimmverbote **101** 11
 - Stimmvereinbarungen **101** 22
 - Subtraktionsverfahren **101** 12, 17 f.
 - Tagesordnungsgegenstand **101** 9
 - Verhältniswahl **101** 4, 12 f.; **133** 47
 - Vorschlagspflicht **101** 8, 10
 - Vorschlagsrecht **101** 8, 10
 - Vorwegbindung, Verbot **101** 10a
 - Wahlanfechtung **251** 1, 19, 23; **252** 2, 15
 - Anfechtungsausschluss **251** 13 ff.
 - Anfechtungsgründe **251** 4 ff.
 - Anfechtungsverfahren **251** 20, 23 f.
 - Beweislast **251** 24
 - Darlegungslast **251** 24
 - Relevanztheorie **251** 12
 - Wahlbeschlüsse **101** 11, 21a
 - Anfechtbarkeit **101** 52, 54; **251** 1, 10a ff.
 - Anfechtung **251** 4, 16 ff.
 - Beschlussmängel **101** 16
 - einstweiliger Rechtsschutz **252** 14
 - Gesetzesverstoß **251** 4 f.
 - Heilung **250** 9, 20
 - Kodexverstöße **251** 9 f.
 - Nichtigkeit **101** 50, 52; **108** 71a f.; **250** 20 ff.; **252** 1 ff.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Nichtigkeit, schwebende **101** 21a, 47
- Niederschrift **101** 21a
- Satzungsverstoß **251** 4, 8
- Schiedsfähigkeit **250** 1
- Unzulässigkeit **95** 22 ff.
- Wahlergebnis, Mitteilungspflicht **106** 2
- Wahlmodalitäten **101** 20
- Wahlmodus **101** 12, 14 ff.
- Wahlvereinbarungen **101** 22
- Wahlverfahren **101** 11 ff., 55
 - Kombinationen **101** 13
- Wahlvorschläge **3** 7; **101** 10, 23, 54; **125** 10
 - Aktionäre **127** 1 f.; **137** 1 ff.
 - Bekanntmachung **124** 17 ff.
 - Bindung an Wahlvorschläge **101** 8 f., 10a
 - Gesetzswidrigkeit **251** 11
 - Mehrheitserfordernisse **108** 23, 27
 - Nominierungsausschuss **101** 10
 - Übergehung **250** 13
- Wahlvorteil **101** 18a
- Wiederwahl **102** 13; **116** 71
- Zweidrittelmehrheit **96** 21
- Aufspaltung**
 - Firmenfortführung **4** 21
 - Zustimmungserfordernis **119** 8
- Ausgabebetrag** **9** 3; **182** 54 ff.; **185** 20
- Bareinlage **9** 3
- Bezugsrecht **186** 19 f.
- Einlagepflicht **54** 1 f., 5 ff.
- geringster Ausgabebetrag **9** 3; **182** 61 f.; **183** 25, 49
 - Legaldefinition **9** 4
- Kapital, genehmigtes **202** 44 f., 58
- Kapitalerhöhung, bedingte **193** 18 ff.
- Mehrbetrag **9** 3
- Sacheinlagen **9** 3
- Übernahmeerklärung **23** 17
- unangemessen niedriger Ausgabebetrag **182** 62; **186** 50; **193** 21
- Ausgleich, fester** **304** 21, 25 ff., 43, 55, 57
- Ausgleich, variabler** **304** 21, 34 ff., 43 f., 54, 57
- Ausgleichsleistung**; s. *Unternehmensvertrag*
- Ausgleichszahlung** **304** 2 ff.
- Ausgliederung**
 - Abwicklungsmaßnahme **268** 3
 - Firma **4** 21
 - Hauptversammlungszuständigkeit, ungeschriebene **119** 21
 - Zustimmungserfordernis **119** 8
- Auskunftserteilung**
 - Geschäftsführungsmaßnahme **131** 6
 - Unrichtigkeit **132** 5
 - Vorstand **131** 6
- Auskunftserzwingungsverfahren** **131** 44; **132** 1 ff.; **251** 12
- Antrag **132** 4
 - Rücknahme **132** 4
- Antragsberechtigung **132** 5 f.
- Aktionärsvertreter **132** 5
 - Legitimationsaktionär **132** 5
- Antragsfrist **132** 1, 7
- Antragsgegner **132** 4
- Beschwerde **132** 9
- Kosten **132** 11
- Rechtsbeschwerde **132** 9
- Rechtsschutzbedürfnis **132** 4
- Verfahren, gerichtliches **132** 8
- Verfahrensförderungspflicht **132** 8
- Verfahrensrecht **99** 2
- Zuständigkeit **132** 3
- Zwangsvollstreckung **132** 10
- Auskunftspflicht der Gesellschaft** **131** 6, 23
- Mutterunternehmen **131** 19 f.
- Auskunftsrecht (Aktionäre)** **131** 1; **312** 4
 - Aufsichtsratswahlen **251** 12
 - Auskunftsanspruch **131** 18
 - Auskunfts berechtigung **131** 3 ff.
 - Auskunftserteilung **131** 22 ff.
 - außerhalb der Hauptversammlung **131** 38 f.
 - Mündlichkeit **131** 23, 36
 - Nachholung, schriftliche **131** 37
 - Strafbarkeit **131** 34
 - Unmöglichkeit **131** 37
 - Auskunftserzwingungsverfahren; s. *dort*
 - Auskunftspflicht der Gesellschaft; s. *dort*
 - Auskunftsverlangen **131** 7, 13 ff., 41
 - Ankündigung **131** 13, 15
 - Begründung **131** 13
 - Form **131** 13
 - konkludentes Verlangen **131** 13
 - Rücknahme **131** 14
 - Verzicht **131** 14
 - Auskunftsverweigerung **131** 29 ff.
 - Bewertungsmethoden **131** 33
 - Bilanzierungsmethoden **131** 33
 - Kreditinstitute **131** 35
 - Nachteilszufügung **131** 30
 - Protokollierung **131** 43
 - Steuern **131** 31
 - stille Reserven **131** 32
 - Ausübung **131** 3 f.
 - Beschlussanfechtung bei Verstoß **131** 44; **132** 2
 - Dokumentenvorlage **131** 2
 - Erforderlichkeit der Auskunft **131** 7, 10 f.
 - Erlöschen **131** 18
 - erweitertes Auskunftsrecht **131** 38 ff.
 - im Konzern **131** 40
 - Gesellschaftsangelegenheiten **131** 7 ff.
 - mittelbare Angelegenheiten **131** 8
 - unmittelbare Angelegenheiten **131** 8
 - Unternehmen, verbundene **131** 9
 - Gleichbehandlungsgebot **131** 38
 - Inhalt **131** 2
 - Missbrauch **131** 16 f., 37
 - Rechtsverlust **20** 13
 - Tagesordnung, sachgemäße Beurteilung **131** 10 ff.
 - Tagesordnungspunkt **131** 10 f.
 - Unternehmen, verbundene **131** 6, 19 f., 29

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Unternehmensvertrag **293g** 11 ff.
Unübertragbarkeit **131** 5
Auskunftsverlangen; s. *Auskunftsrecht* (*Aktionäre*)
Auskunftsverweigerung **130** 7
Beurkundungsmängel **130** 47
Ausländer
Gründerfähigkeit **2** 15 f.
Auslandsgesellschaften
Mitbestimmungsrecht **96** 13
Ausschüttungsbeschluss
Hauptversammlungsbeschluss, Nichtigkeit **248** 19
Auswahlrichtlinien, statutarische **76** 76 ff.
Babcock Borsig-Urteil **183** 52
Backoffice **130** 52; **131** 37
backstop-Vereinbarung **186** 29; **187** 4
Provision **186** 29
BaFin
Aufsichtsmaßnahmen **262** 41
Bankbestätigung
Bankenhaftung **37** 1 f., 7 f.
– Gewährleistungshaftung **37** 8
– Verjährung **37** 8
– Verschuldensunabhängigkeit **37** 8
Form **37** 7
Gründungsprüfung **34** 2
Handelsregisteranmeldung **37** 2, 6 ff.
Inhalt **37** 7
BankBiRiLiG
Berichtspflicht für Kreditinstitute **176** 4
Banken
Aufsichtsratsausschüsse **107** 117a
Bankensektor; s. *Finanzdienstleistungssektor*
Bankenstimmrecht; s. *Depotstimmrecht*
Bareinlage
Ausgabebetrag **9** 3
Barzahlung **54** 10 f.
Betrag, einzufordernder **36a** 3
Dienstleistungen **27** 46
Drittleistungen **36** 14
Einlageleistung **36a** 1; **54** 1 f., 9 ff.
Handelsregisteranmeldung **36** 14 ff.; **37** 5 ff.; **38** 3
Hin- und Herzahlen **27** 1 f.
Kontogutschrift **54** 10, 12 f.
– Empfangszuständigkeit **54** 15
– Kontoführer **54** 12, 14
– Währung **54** 13
Leistungsbestimmung **36** 14
Mindestbetrag vor Handelsregisteranmeldung **36a** 1, 3
Mindesthöhe **36** 3, 14
Nachweis **37** 6 ff.
Notaranderkonto, Hinterlegung auf **37** 9
Regel-Ausnahme-Verhältnis **27** 5, 13
Sachverständigengutachten **37** 9
Satzungsbestimmung **23** 4
Scheckeinreichung **37** 9
Teileinzahlung **27** 38b
Überpariemission **9** 10
Unterpariemission, Verbot **9** 5 f.
Verfügbarkeit, freie **36** 14 ff.; **37** 5, 7, 9; **54** 16
Vorrang **27** 5; **54** 1 f., 8
Zahlungsmittel, gesetzliche **37** 9; **54** 11
Bargründung **27** 5
Aufsichtsrat, Neubesetzung **96** 81
Gründungsbericht **32** 1
Gründungsprüfung, notarielle **33** 11
Handelsregisteranmeldung **36** 1
Barkapitalerhöhung **182** 55
gemischte Bar- und Sachkapitalerhöhung **183** 19b
Verbindlichkeiten, Rückführung **183** 8
Zeichnungsschein **185** 21
Bausparkasse
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der **118** 28
Unternehmen, abhängiges **15** 10
Baustoff-Urteil **93** 367 f.
Beamte
Aufsichtsratsvergütung **113** 7
Beeinflussung, schädigende **117** 1 ff.
Anspruchsgeltendmachung **117** 8, 15, 18
Aufsichtsratsmitglieder **117** 2
Beweislast **117** 10
Dritte **117** 2
Einfluss auf die Gesellschaft **117** 3 f.
Haftung, gesamtschuldnerische **117** 11 ff.
Haftungsausschluss **117** 17
Konzern, faktischer **117** 18
Rechtswidrigkeit **117** 6
Reflexschaden **117** 9
Schaden **117** 5
Schadensersatzpflicht **117** 8
– Vergleich **117** 14
– Verzicht **117** 14
Verjährung **117** 16
Verwaltungsmitglieder, Mithaftung **117** 11 f.
Vorsatz **117** 7
Vorstandsmitglieder **117** 2
Begünstigung **399** 3
Beherrschungsvertrag **304** 59
Abhängigkeit, gesellschaftsrechtliche **17** 11
Abspaltung **297** 35 f.
Aktionäre, außenstehende **304** 1 ff., 8
atypischer Beherrschungsvertrag **291** 30
Ausgleichsleistung **291** 27; **304** 2 ff.
Ausgliederung **297** 35 f.
außenstehende Aktionäre, nachträgliche Beteiligung **307** 3
Beeinflussung, schädigende **117** 17 f.
Begriff **291** 4
Bezeichnung **291** 28
Einlagenrückgewähr **57** 15
Entnahmen **301** 21
fehlerhafter Beherrschungsvertrag **291** 33
Fehlerhaftigkeit **291** 70 ff.
Formwechsel **297** 35

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Gegenstand **291** 13
 mit Gewinnabführungsvertrag verbunden **300** 18
 Haftungsdurchgriff **1** 17
 isolierter Beherrschungsvertrag **291** 3; **300** 18 f.; **301** 3; **302** 30
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 20
 Konzernvermutung **18** 19
 Kündigung **299** 5
 Laufzeit **291** 29; **308** 35 f.
 Leitung **291** 15 ff.
 Mehrmütterherrschaft **291** 41
 Obergesellschaft **291** 9 ff., 14
 – Verschmelzung **297** 34
 – Verschmelzung auf Drittunternehmen **297** 33
 Rücklage, gesetzliche **150** 13 f.; **300** 1, 18 ff.
 Rücklagenbildung **58** 45
 Sicherheitsleistung **303** 1 ff.
 Sondervorteile **243** 71
 Spaltung **297** 35
 Spruchverfahren **1 SpruchG** 4, 7; **243** 94
 – Antragsberechtigung **3 SpruchG** 4 f.
 – Antragsgegner **5 SpruchG** 3
 Steuerrecht **291** 3
 Teilbeherrschungsvertrag **291** 30; **311** 37
 mit Teilgewinnabführungsvertrag verbunden **300** 20
 Umwandlungen **297** 29 ff.
 Untergesellschaft **291** 5 ff.
 – Eingliederung in Drittunternehmen **297** 27
 – Eingliederung in Obergesellschaft **297** 26
 – inländische Gesellschaft **291** 8
 – Verschmelzung auf Drittunternehmen **297** 30
 Unternehmensverbindung, mehrstöckige **291** 34 ff.
 Unternehmensvertrag **291** 1
 Unterordnung **291** 13
 Unterstützung, finanzielle **27** 54b
 verdeckter Beherrschungsvertrag **76** 15; **291** 32
 Verlustausgleichspflicht **302** 1 f.
 Vermögensbindung **291** 67
 Vertragsänderung **299** 4
 Vertragsaufhebung **299** 5
 Vertragsbeendigung kraft Gesetzes **307** 7 ff.
 Vertragsschluss **308** 25
 Weisungsrecht **291** 14, 16 ff., 68; **301** 21; **308** 2, 4, 6 ff.
 – Ausschluss **291** 31
 – Beschränkungen **291** 30
 – eingeschränktes Weisungsrecht **310** 10
 – nachteilige Weisungen **308** 2; **311** 36
 – Umfang **291** 29
 – Vorstandshaftung **310** 5 ff.
 – Weisungen, unzulässige **310** 7 ff.
 Weisungsverbot **299** 2 ff.
 Zustimmungsbeschluss **243** 71
Beihilfe **399** 3, 127, 129; **400** 50

Beirat **95** 9; **100** 31, 35; **107** 92; **109** 1; **118** 9
 Wahlvorschläge **127** 3
Bekanntmachungen **25** 1 ff.
 Bundesanzeiger **25** 2 ff.
 Fehlerhaftigkeit **25** 9
 Form **23** 28
 freiwillige Bekanntmachungen **23** 28; **25** 1, 7
 Gesellschaftsblätter **23** 28
 Ladungsfrist **25** 8 f.
 nicht papiergebundene Bekanntmachungen **23** 28
 Pflichtbekanntmachungen **23** 28; **25** 1 f., 4, 6
 – Einrücken **25** 4, 8
 Publikationsorgane, weitere **25** 7
 Rechtsfolgen **25** 8
 Satzungsinhalt **23** 2
Bekanntmachungspflicht
 Beteiligung, wesentliche **20** 1, 11
Belastungsverbot, gesellschaftsrechtliches **180** 1
Belegschaftsaktien; s. Arbeitnehmeraktien
Berechtigungsnachweise
 Falschausstellung **402** 1 ff., 5 f.
 Gebrauchen einer falschen oder verfälschten
 Bescheinigung **402** 9 f.
 Verfälschung **402** 1 ff., 7 ff.
Bericht des Aufsichtsrats
 Erläuterung **107** 42
 Geschäftsführung, Umfang **107** 42
 Rechnungsprüfung **107** 42
Bericht des Vorstands; s. Vorstandsberichte
Berichtspflichten
 Anhang **160** 1
 Beteiligung, wesentliche **33–47 WpHG** 3
 Unternehmen, verbundene **15** 2
 Vorstand; *s. dort*
Berichtspflichtverletzung
 falsche Berichte **403** 4 ff.
 Strafbarkeit **403** 1 ff.
 Verschweigen erheblicher Umstände **403** 13 f.
Berufsverbot **400** 60; **401** 32
Beschlussanfechtung
 Günstigkeitsprinzip **124** 27
 Relevanztheorie **124** 27
 Streitwert **247** 5
Beschlussanfechtungsklage **133** 5
 Auskunftsanspruch, Verletzung **132** 2
Beschlussfeststellungsklage, positive **246** 65 f.; **252** 13
Beschlussfeststellungsurteil, positives **248** 23 f.
Beschlussmängelklage
 Einlagenrückgewähr **76** 33
 Gleichbehandlungsgebot **76** 33
 Mitteilungspflichten **125** 17
 Vorstandsbeschluss **77** 26
Beschlussvorschläge der Verwaltung **124** 14 ff.
Besserungsabrede **292** 16

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Besserungsschein

Angabepflicht **160** 34

Best Interest Test **93** 40

Bestandsschutz

Aktiengesellschaft **275** 2; **276** 1

Bestandssicherungspflicht

Beweislast **91** 12 f.

Organisationziel **91** 4

Überwachungssystem **91** 4 ff.; **93** 52

Vorstand **76** 9; **91** 1, 4 ff.

Bestätigungsbeschluss **244** 2 ff.

Anfechtung **244** 7, 14

Anfechtungsausschluss **251** 13

Anfechtungsklage **241** 13; **244** 9 ff.

Aufsichtsratswahlen **252** 15

Erstbeschluss, Heilung **244** 2, 8

Freigabeverfahren **246a** 18

Nichtigkeitklage **249** 3

Bestätigungsschreiben, kaufmännisches

Vertrauenshaftung **78** 19

Bestätigungsvermerk

Abhängigkeitsbericht **313** 1, 4, 39 ff.; **315** 6

Berichterstattung, Mängel **160** 45

Fehlen **256** 11

Jahresabschluss, Nichtigkeit **256** 41

Nachtragsprüfung **253** 3

Stellungnahme des Aufsichtsrats **171** 21

Bestechung

Vorstandshandeln **93** 20

Bestechungsgelder **76** 26; **93** 72, 74, 259;

s. a. Foreign Corrupt Practices Act

Bestellscheine

Angabepflicht **80** 6

Betafaktor **327b** 7

Beteiligung

Anschleichen **33–47 WpHG** 20

Mitteilungspflichten **160** 36

Beteiligung, bedeutende

Zuverlässigkeit **133** 18

Beteiligung, maßgebliche

Konzernrecht **15** 5

Beteiligung, mittelbare

Angabepflicht **160** 8 f.

Beteiligung, wechselseitige; *s. Wechselseitige Beteiligung*

Berichtspflicht **160** 35

Einlagenrückgewähr **57** 25

Beteiligungserwerb

Hauptversammlungszuständigkeit, ungeschriebene **119** 21

Nachgründung **52** 20

Ordnung/Sicherheit, öffentliche **185** 16

Beteiligungskauf

Vorstandspflichten **93** 174 ff.

Beteiligungsquote **1** 26 f.

kapitalbezogene Beteiligungsquote **8** 26 f.

Beteiligungsveräußerung

Hauptversammlungszuständigkeit, ungeschriebene **119** 21

Beteiligungsverhältnisse

Angabepflicht **160** 2

Betriebsaufspaltung

Abwicklungsmaßnahme **268** 3

Betriebsführungsvertrag **18** 16; **76** 15; **291** 61

Begriff **292** 34

echter Betriebsführungsvertrag **292** 34

Entgeltlichkeit **292** 36

Gegenleistung **292** 20

Gegenleistung, unangemessene **292** 37

kombinierter Betriebsführungsvertrag **292** 38

Teilgewinnabführungsvertrag **292** 20

unechter Betriebsführungsvertrag **292** 34

Verlustübernahme **302** 14

Weisungsrecht **292** 35

Betriebsgeheimnisse **404** 17 f.

Geheimhaltungspflicht **131** 34

Betriebsleitung

Aufsichtsratsmitglieder **105** 23a

Betriebspachtvertrag **18** 16; **292** 24 f.

Entgeltlichkeit **292** 29

Gegenleistung **292** 29 ff.

– Angemessenheit **292** 30, 32 f.

Kapitalbindung **292** 3

Unternehmensvertrag **292** 1 f., 23

Verbindung mit anderen Unternehmensverträgen **292** 27 f.

Verlustrückstellungspflicht **302** 4, 13 f.

Vertragsparteien **292** 4

Zustimmungsbeschluss **243** 72

Betriebsüberlassungsvertrag

Entgeltlichkeit **292** 29

Gegenleistung **292** 29 ff.

– Angemessenheit **292** 30, 32 f.

Kapitalbindung **292** 3

Unternehmensvertrag **292** 1 f., 23

Verbindung mit anderen Unternehmensverträgen **292** 27 f.

Verlustrückstellungspflicht **302** 4, 13 f.

Vertragsparteien **292** 4

Zustimmungsbeschluss **243** 72

Betriebsvereinbarungen

Betrug **400** 54; **402** 26; **405** 80

Aufsichtsratspflicht **111** 18

Bestellungshindernis **76** 71

Beurkundungspflicht

Hauptversammlung **130** 5 ff.

Bezugsaktien

Aktienausgabe **199** 1 ff., 7 ff.

– Gegenleistung, volle **199** 8 ff.

Anmeldepflicht **201** 2 ff.

Begebungsvertrag **199** 3 f.

Begriff **192** 8

Bezugsrecht **192** 8 ff.

Globalurkunde **199** 5

Publizitätsakt **199** 3, 5

Schadensersatzpflicht **93** 288

Übernahmeverbot **56** 8

Umtauschrecht **192** 8 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Bezugsangebot 186 15 f.
Bekanntmachung 186 102 f.
Bezugsanspruch 186 14
Kapitalerhöhung, bedingte 197 13 ff.
Bezugsberechtigte 186 21 f.
Bezugserklärung 186 15
Ausfertigung, doppelte 198 12
Ausgabebetrag 9 3
Ausübung 198 13 f.
Fehlerhaftigkeit 198 16 ff.; 200 6
Formnichtigkeit 198 11
Heilung 198 11, 20 ff.
Inhaltsmängel 198 17
Kapitalerhöhung, bedingte 198 1 ff., 3, 8 ff.
Schriftform 198 11
Unterpriemission, Verbot 9 9
Verpflichtungsbeschränkungen 198 18 f.
Wirkung 198 15
Zweitschriften 201 8
Bezugsfrist 186 18
Bezugspreis 185 20
über Börsenkurs 186 41 ff.
Bezugsrecht
Abgeltungssteuer 186 110 ff.
Aktien, junge 11 11; 186 2
Aktiengattungen, mehrere 186 24
allgemeines Bezugsrecht 186 14
Altaktionäre 186 1 f.; 221 94 ff.
Angabepflicht 160 31 ff.
Aufnahme der Notierung 186 32
Ausgabebetrag 186 19 f.
Ausübung 186 15
– Bestätigung 186 49
Ausübungsfrist 186 18
backstop-Vereinbarung 186 29
Bekanntmachungen 186 19
Beteiligungsquote, kapitalbezogene 8 27
Börsenzulassung 186 32, 34
certification 186 49
Einkommensteuer 186 112 f.
gesetzliches Bezugsrecht 186 14 ff.
– Vorrang 187 1, 6
Gewerbesteuer 186 113 f.
Gleichbehandlungsgebot 53a 9; 186 86 f.
Kapitalerhöhung, ordentliche 186 7
konzerndimensionales Bezugsrecht 186 11 ff.
mittelbares Bezugsrecht 183 9; 186 89 ff.; 255 24
– Kapitalschutz 186 107 f.
Nachbezugsrechte 186 30
Nichtausübung 186 27 f., 104
Pflichtverletzung 186 17
proportionales Bezugsrecht 186 26
Rechtsnatur 186 13 f.
Rechtsverlust 20 15
Rumpf 186 29; 187 6
selbständige Bezugsrechte 192 28 f.
Sicherungsübereignung von Aktien 186 23
Steuerpflicht 186 110 ff.
Überbezugsrechte 186 30

umgekehrtes Bezugsrecht 71 25
Verfall 186 27 f.
Verpfändung von Aktien 186 23
vertragliches Bezugsrecht 186 30
Verzicht 186 27 f.
– Anwachsungstheorie 186 27
Wertermittlung 186 35
Zusicherung 187 1 ff.
– Begriff 187 4
– Kapital, genehmigtes 203 25 ff.
– vor Kapitalerhöhungsbeschluss 187 8
– Vorbehalt 187 7
Bezugsrechtsausschluss 186 3 ff., 36 ff.; 221 94
Aktien, junge 11 11
Anfechtungsgegenstand 255 7
Ausschließungsabsicht 186 51 f.
Barkapitalerhöhung 186 67
– geringvolumige Barkapitalerhöhung 186 75 ff., 80 f.
– Zehn-Prozent-Grenze 186 75, 77, 79, 81
Bekanntmachungen 186 51 f.
Berichtspflicht 186 51 ff., 65
Beschlussfassung 186 56
Beschlusskontrolle 186 55
Beweislast 186 65 f.
Bewertungsrüge 255 12
Börsenpreis, unwesentliche Unterschreitung 186 75 f.
Darlegungslast 186 65 f.
Dreiviertelkapitalmehrheit 186 57 f.
Erforderlichkeit 186 63
erleichterter Bezugsrechtsausschluss 186 75 ff.
– Ausnutzung, mehrfache 186 80 f.
– Platzierung 186 82
faktischer Bezugsrechtsausschluss 186 34, 39 ff.
Fehlerhaftigkeit 186 85
Geeignetheit 186 63
Gesellschaftsinteresse 186 62
Gesellschaftszweckförderung 186 62
Hauptversammlungsbeschluss 186 51, 56
Kontrolle, gerichtliche 186 65 ff.
Missbrauchskontrolle 186 72 ff.
Prospektpflicht 186 79
Sachkapitalerhöhung 186 37, 68
Sanierungsfälle 186 41
Schränken 186 51 ff., 59 ff., 86
Ungleichbehandlung 53a 11a; 186 86 f.
Veräußerung eigener Aktien 71 29; 186 8 ff.
Verhältnismäßigkeit 186 64; 255 7 f.
Verschmelzung 186 88
Bezugsrechtsausschluss, gekreuzter 186 24, 67
Bar- und Sachkapitalerhöhung, gemischte 183 17
Vorzugsaktien 140 7
Bezugsrechtsemission
Aktionäre, ausländische 186 48 ff.
Ausgabebetrag, Festsetzung im Kapitalerhöhungsbeschluss 182 59 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Prospektpflicht **182** 85
Bezugsrechtshandel **186** 31 ff.
Anspruch auf Einrichtung **186** 33
Preisbildung **186** 35
Prospektpflicht **186** 31
Bezugsverhältnis **186** 26
BGB-Gesellschaft
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Unternehmenseigenschaft **15** 7
Bilanz **170** 8
Ausweiswahlrechte **160** 3 f.
Bilanzgewinn **1** 25; **174** 3
Abschlagszahlung **57** 26; **58** 10; **59** 1 ff., 11 ff.
– Geschäftsjahr, Ablauf **59** 3
– Höhe **59** 3, 9 f.
– Jahresüberschuss **59** 3, 6
– Pflichtverletzungen **59** 15
– Quorum **59** 4
– Rückgewähr **59** 14
– Sachabschlag **59** 5
– Satzungsermächtigung **59** 3 ff., 11
– Zustimmungserfordernis **59** 3, 7 f., 11; **107** 154; **111** 2
Angabepflicht **170** 21
Anspruch auf den Bilanzgewinn **58** 5, 29 ff.
– Fälligkeit **58** 29
– Geldzahlung **58** 31
– Gewinnanspruch, mitgliedschaftlicher **58** 29 f.
– Kapitalertragsteuer **58** 32
– Sachausschüttung **58** 31, 33 ff.
– Zahlungsanspruch des Aktionärs **58** 29 ff., 50, 56
Aufsichtsratsvergütung **113** 45 ff.
Gewinnverwendungsbeschluss **58** 28; *s. a. dort*
Gewinnverwendungsvorschlag **107** 165; *s. a. dort*
Jahresüberschuss **58** 1
Verteilung **57** 1, 27, 30; **58** 1, 28
Verwendung, andere **58** 23
Verwendung des Bilanzgewinns **174** 1 ff.; *s. a. Gewinnverwendung*
– Anträge **124** 24
Bilanzverlust **158** 4; **174** 3
BilKoG
Jahresabschluss **256** 3
Sonderprüfung **142** 7; **261a** 1
BilMoG
Abschlussprüfer, Berichtspflicht **171** 3
Aufsichtsratsmitglieder **100** 1
Bilanzrechtsreform **58** 20 f.
Deutscher Corporate Governance Kodex **161** 2, 26, 34
Erklärung zur Unternehmensführung **93** 45
Gewinn- und Verlustrechnung **158** 1
Jahresabschluss **256** 3
Prüfungsausschuss **107** 6, 105; **171** 12
Verlustrückstellungspflicht **302** 9
BilReG
IAS-Einzelabschluss **175** 2

BiRiLiG
Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit **171** 3
Erläuterungspflicht **176** 4
Jahresabschluss **256** 3
Lagebericht **175** 2
Blockwahl **101** 16; **133** 47
Board of Directors **107** 104, 112
Bookbuilding-Verfahren **182** 8; **193** 24 ff.; **202** 11
Börsengang **119** 21
Börsennotierung
Begriff **3** 6 f.; **134** 9
Legaldefinition **3** 1, 3, 6
Markt, ausländischer **3** 6
Markt, regulierter **3** 6
Break-Up-Fee **93** 202 f.
Bribery Act 2010 **93** 93
Bruchteilsgemeinschaft
Aktien **69** 2
Hauptversammlung **118** 25
Buchertrag
Berichtspflicht **240** 7
Gewinn- und Verlustrechnung **240** 1
Buchführung
Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung; *s. dort*
Buchführungspflicht
Beginn **91** 3
Beweislast **91** 12 f.
Dokumentation **91** 3
Haftung **91** 12
Ordnungsgelder **91** 11
Organisationspflicht **91** 2
steuerrechtliche Buchführungspflicht **91** 13
Strafbarkeit **91** 11
Überwachungspflicht **91** 2
Umfang **91** 3
Vorstand **76** 9; **91** 1 ff.
Buchsaniierung **229** 2
buffer capital notes **192** 25b
Bundesanzeiger
Dateneingang **25** 4
elektronischer Bundesanzeiger **25** 3, 5; **121** 31
Kontrahierungszwang **25** 4
Pflichtgesellschaftsblatt **25** 2 ff.
Bürgschaft
Vorstandshaftung **93** 361
Business Combination Agreement **76** 16b; **187** 4; **291** 32; **1 SpruchG** 22
Business Judgment Rule **76** 38, 48; **93** 18; **116** 34 ff.
Aufsichtsratsmitglieder, Verhaltenspflichten **116** 3
Aufsichtsratszustimmung **111** 82
Due Diligence-Prüfung **93** 183
Ermessensspielraum **93** 29
– Best Interest Test **93** 40
– Compliance **111** 19
Nachteilsausgleich **313** 19
Normenkonflikte **93** 79a

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Vorstandsvergütung **87** 14
Weisungserteilung **309** 33
Bußgelder **405** 83
Aufwendungsersatzanspruch **93** 389
Freistellungszusage **93** 392
Mitteilungen an Abschlussprüferaufsichtsstelle **407a** 1
Schaden **93** 255; **116** 43
Übernahme durch Gesellschaft **116** 44
Bußgeldvorschriften **Vor 399** 1 ff.
Call-Option **71** 3; **134** 14; **405** 66
Meldepflicht **20** 6
Cap; s. *Vorstandsvergütung*
CAPM **305** 61, 64; **327b** 7
Cash Management **311** 65
Cash-Management-Vertrag **27** 53
Cash-Manager **27** 53
Cash-Pool **27** 3, 53
Einlagenrückzahlung **36** 16; **57** 15, 17, 20
Hin- und Herzahlen **27** 43, 45, 53
Kapitalerhöhung **188** 16
Konzernverhältnisse **27** 54b
Kreditgewährung **57** 22
manuelles Cash-Pooling **27** 53
physischer Cash-Pool **27** 53
Quellkonten **27** 53
Sacheinlage, verdeckte **27** 36a, 53; **36** 16
Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 4
Zentralkonto **27** 53
Chief Executive Officer **77** 42; **84** 61 f.
Weisungsbefugnis **84** 61; **93** 240
CoCo-Bonds **192** 25b; **194** 10; **221** 3
Trigger Events **192** 25b; **221** 3
Code of Best Practice **161** 26
Commitment **93** 100
Compliance **76** 10, 28 ff.; **93** 91 ff.; **Vor 399** 3
Begriff **76** 28; **93** 91
Berichtspflichten **90** 1
Commitment **93** 100
Deutscher Corporate Governance Kodex **93** 17; s. a. *dort*
Dokumentation **93** 108
Effizienzprüfung **111** 19
Einhaltung gesetzlicher Bestimmungen **107** 111
Erforderlichkeit **93** 99
Ermessen, unternehmerisches **93** 92, 96
Hinweisgebersystem, online-basiertes **93** 106
Informationssystem **93** 103
Kartellverstöße **93** 112
Kontrollpflicht **93** 92 ff.
Kontrollsystem **93** 107
Konzern **93** 111 f.
Korruptionsbekämpfung **93** 113
Legalitätspflicht **76** 28; **93** 80 f.
Leitungsfunktion, unternehmerische **93** 92 f.
Mitbestimmungsrecht **93** 99, 104
Ombudsmann-System **93** 105

Prävention **111** 19
Prüfungsausschuss **107** 111
Richtlinien, unternehmensinterne **107** 111
Sanktionspflicht **93** 109; **111** 19
Sanktionssystem **93** 109
Schulungen **93** 102; **111** 19
Selbstanzeige **93** 104
Überwachungspflicht **111** 13, 19
Überwachungssystem **93** 80 f.
Umfang der Compliance-Maßnahmen **93** 99 ff.
Unternehmen, internationale **93** 93
Unternehmens-Credo **93** 100
Unternehmensbereiche **93** 99
Untreue **93** 109
Verdachtsfälle **93** 99; **111** 19
Vorstandsressort **93** 97
Whistleblowing-System **93** 104
Zumutbarkeit **93** 99
Zuständigkeitsverteilung **93** 97
Zweck **93** 91
Compliance Ausschuss **107** 112a
Compliance-Beauftragte **93** 98
Berichterstattungspflicht **111** 22
Compliance-Erklärung
Börsennotierung **3** 7
Compliance-Klausel
Abwehrklausel **93** 110
Vereinbarungen mit Dritten **93** 110, 113
Compliance-Richtlinien **93** 101, 110
comply-or-explain-Konzept
Deutscher Corporate Governance Kodex **161** 1
Frauenquote **76** 90
conditions **185** 34
Contingent Convertible Bonds; s. *CoCo-Bonds*
Cooling Off-Gebot
Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **100** 36 ff., 52; **250** 18
Corporate Compliance; s. *Compliance*
Corporate Governance Kodex; s. *Deutscher Corporate Governance Kodex*
Corporate Opportunity **93** 126 ff.
Coupon; s. *Gewinnanteilschein*
Covenants **291** 32
Covered Options **221** 46 ff.
culpa in contrahendo
Eigeninteresse, wirtschaftliches **93** 362, 364
Haftung der Gesellschaft **93** 362
Inanspruchnahme besonderen persönlichen Vertrauens **93** 362 f.
Vorstandshaftung **93** 362
D&O-Versicherung **87** 7 f.; **93** 25, 398; **116** 4; **Vor 399** 3
Abschluss **112** 5
Abschlusskompetenz **93** 400 ff.
Abschlusspflicht **93** 404
Abtretung **93** 416, 419 f.
Abwehrkosten **93** 409, 414, 419

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Altfälle **93** 395
Anspruchsinhaber **93** 415
Aufsichtsratsmitglieder **113** 22 f.; **116** 5, 89
Außenhaftung **93** 411
Genehmigungserfordernis, Wegfall **93** 394, 396
Gesellschaftsinteresse **93** 398
Inanspruchnahme, freundliche **93** 421
Innenhaftung **93** 411
Interessenlage **93** 419 ff.
Kollusion **93** 421
Nachhaftungsklausel **93** 412
Personen, versicherte **93** 394, 417
Prozesshandlungen **93** 417
Rückwärtsversicherung **93** 412
Selbstbehalt **87** 8; **93** 16, 18, 21, 398, 405 ff.;
113 23; **116** 5
– Abwehrkosten **93** 409
Vergleichsbefugnis **93** 410, 417 f.
Vergütungsbestandteil **93** 400 ff.
Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung **93**
394
Versicherung für fremde Rechnung **93** 395
Versicherungsbedingungen **93** 396 f.
Versicherungsleistung **93** 415
Versicherungsnehmer **93** 395
Versicherungsschutz **93** 411 ff.
Versicherungsvertragsgesetz **93** 395
Vertretungsbefugnis **112** 12
Vorsatz **93** 412
Weisungsrecht des herrschenden Unterneh-
mens **309** 6
Zulässigkeit **93** 398 f.
Darlehen, aufsteigende **57** 17, 20 f.; **93** 156
Alles-oder-Nichts-Prinzip **57** 21
Darlehen, partiarisches **221** 26 ff.
Geschäftsverkehr, laufender **292** 21
Teilgewinnabführungsvertrag **292** 20
Darlehensverzicht mit Besserungsschein
292 20
Darstellung, unrichtige **400** 1 ff.
Ad-hoc-Mitteilung **400** 18 f.
Anhangangaben **160** 44
Auskünfte in der Hauptversammlung **400** 20 f.
Äußerungsdelikte **400** 3, 45
Darstellungen **400** 15 ff.
Falschangaben gegenüber Prüfern **400** 22 ff.
Gefährdungsdelikte, abstrakte **400** 3
Gesellschaftsverhältnisse, unrichtige Wieder-
gabe **400** 5 ff.
Gesellschaftsverhältnisse, Verschleiern **400** 8,
13 ff.
Offizialdelikte **400** 55
Rechtsbegriffe, unbestimmte **400** 4
Schutzgesetz **400** 2
Schutzgesetzverletzung **93** 355, 370
Tätigkeitsdelikte **400** 3
Übersichten über den Vermögensstand **400**
15 ff.
Urteilstenor **400** 59
Vorträge in der Hauptversammlung **400** 20

Datenschutz **93** 79a
Datenverarbeitung
Outsourcing **76** 13
Dauer
Gesellschaft **39** 13; **262** 6
Dauer-Globalaktie
Girosammelverwahrung **10** 16
Debt Equity Swap **183** 19 ff.; **192** 25a; **194**
10
Sacheinlage, verdeckte **183** 19b
Delegation von Aufgaben durch Vorstand
93 44 ff.; s. a. *Vorstand*
horizontale Delegation **93** 44
vertikale Delegation **93** 46
Delisting **10** 20, 22; **119** 29 f.; **305** 2
echtes Delisting **119** 29
kaltes Delisting **1 SpruchG** 15
Spruchverfahren **1 SpruchG** 13; **3 SpruchG**
16, 19; **5 SpruchG** 4
unechtes Delisting **119** 30
Depotstimmrecht **135** 1 ff.; s. a. *Stimmrechts-
vollmacht*
Abstimmungsvorschläge des Kreditinstituts **135**
9 f., 16 ff.
aktienkursorientierte Vergütung **135** 4 ff.
Angehörige von Aktionären **135** 42
Dauerauftrag **135** 11
Finanzdienstleistungsinstitute **135** 44
Fremdnützigkeit **135** 5, 19
Hinweispflichten **135** 10 f., 21 ff.
Kontrahierungszwang **135** 43
Legitimation **135** 33
Namensaktien **135** 34 f.
Stimmabgabe, Unwirksamkeit **135** 36 f.
Überwachungspflicht **135** 20
Unterlagen, Weiterleitung **135** 10 f.
Verhaltenspflichten **135** 10 f.
Vollmachtserteilung **135** 4 ff., 7 ff.
– Form **135** 7
– Kreditinstitut, Benennung **135** 8
– Unbefristetheit **135** 8
– Vollständigkeit **135** 8
Vorschläge der Verwaltung **135** 9 f., 16, 30
Weisungsgebundenheit des Kreditinstituts **135**
15
Depotvertrag
Informationspflichten **128** 7
Derivategeschäfte **116** 27 f.
Deutscher Corporate Governance Kodex
116 4
Abweichungen, positive **161** 28
Akzeptanz **161** 1, 7
Anlage **161** 67
Aufsichtsrat **111** 6 f.
Aufsichtsratsmitglieder **100** 1, 21, 23
– Amtszeit **102** 2
– Anforderungsprofil **100** 25
– Bestellung, gerichtliche **104** 5
– Hinderungsgründe **100** 52 f.
– Qualifikationsprofil **100** 25 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Aufsichtsratsvergütung **113** 5 f.
 Aufsichtsratsvorsitzender **107** 7
 Ausschussbildung **107** 92
 Befolungsquote **161** 7
 Berichtspflichten **90** 1
 Beschlussvorschläge **161** 60 f.
 Bindungskraft **161** 5
 Compliance **90** 1; **93** 17; s. a. *dort*
 Compliance-Erklärung **3** 7
 comply-or-explain-Konzept **161** 1; **251** 9b
 Corporate Opportunity **93** 126
 Diversity **161** 28a
 Empfehlungen **161** 13
 – Nichtbeachtung **161** 41 ff., 59
 Entsprechenserklärung **76** 9; **161** 1 ff.; s. a. *dort*
 Geschäftsordnung **107** 156
 Haftung **161** 40 ff.
 Hauskodex **161** 26
 Interessenkonflikte **76** 62; **93** 38; **116** 74 ff.
 Internetseite der Gesellschaft, Veröffentlichungen auf der **124a** 1
 Jahresabschluss **93** 17
 Konzernabschluss **93** 17
 Kooperationspflicht **93** 17
 Legalitätspflicht **93** 54
 Mustertabellen **161** 67
 Nichteinhaltung **161** 59
 Prüfauftrag **111** 61
 Prüfungsausschuss **107** 104, 107
 Rechtsnatur **100** 70; **161** 3 f., 59
 Risikocontrolling **91** 1; **93** 17
 Risikomanagement **90** 1; **91** 1; **93** 17
 Unabhängigkeit **161** 28a
 Unternehmensausrichtung, strategische **93** 17, 50
 Unternehmensinteresse **93** 17
 Unternehmensleitung **93** 15
 Unternehmensüberwachung **93** 15
 Unternehmenswert, nachhaltiger **93** 17
 Verhaltensempfehlungen **93** 15 f.
 Veröffentlichungspflichten **93** 17
 Verschwiegenheitspflicht **93** 16; **116** 62
 Versorgungszusagen **87** 9
 Vorstand, Eigenverantwortlichkeit **93** 17
 Vorstands Doppelmandat **76** 62
 Vorstandsmitglieder, Tätigkeitsverbot **88** 3
 Vorstandsmitglieder, Treuepflicht **76** 7
 Vorstandsvergütung **87** 23, 34, 39 f., 44
 Wettbewerbsverbot **93** 17
 Wortlaut **161** 67
 Zweck **161** 6
Dienstleistungsunternehmen
 Unternehmensgegenstand **23** 23
Differenzhaftung
 Sacheinlagen **9** 8; **27** 12
 – verdeckte Sacheinlage **27** 38a
 Verjährung **9** 8
Direktorium
 Vorstand **76** 4
Diversity **161** 28a

Dividende
 Abtretung **62** 16
 Aktiendividende **58** 43
 Ausschüttung **58** 1, 23
 Garantiedividende; s. *Dividendengarantie*
 Gewinnverwendungsbeschluss **57** 6; **58** 23
 Halbjahresdividende **59** 1 f., 9
 Höchstdividende **139** 11, 18
 Jahresabschluss **57** 6
 Jahresdividende **59** 1 f.
 Kapitalertragsteuer **58** 32
 Mehrdividende **12** 9; **139** 2a, 8a, 10 f., 19
 Mindestdividende **405** 66
 Quartalsdividende **59** 2
 Sachdividende **58** 5, 31, 33 ff.
 scrip dividend **58** 43; **183** 5; **305** 27
 Sonderdividende **305** 27
 Vorabdividende **12** 9; **57** 6, 26; **60** 3; **139** 2a, 7, 10
 Vorzugsdividende, partizipierende **139** 11, 17
 Wahldividende **58** 43
 Zusatzdividende **139** 11, 19
Dividendenanspruch
 Entstehung **20** 14
 Rechtsverlust **20** 14, 17; **21** 6
Dividendenausschüttung
 Gewinnverwendung **58** 1
Dividendengarantie **304** 21 ff., 42
Dividendenschein
 Forderung, Verbriefung **13** 2
Dividendenzahlungsanspruch
 Gläubigerrechte **11** 6
Dodd-Frank-Act **91** 13
Doppelmandat; s. *Vorstandsmandat*
Doppelsitz **5** 13 f.; **23** 20
 Zuständigkeit, örtliche **14** 4; **246** 46
Doppeltatbestand, Lehre vom **1** 6
Doppelvertretung **78** 6
Downlisting **10** 22; **1 SpruchG** 14b
 Spruchverfahren **3 SpruchG** 19
draw down fee
 Aktienemissionsprogramme **183** 8
Dreiecksbeteiligung **19** 6 ff.; **328** 4
Drittelbeteiligungsgesetz
 Alt-Gesellschaften **96** 31
 – Familiengesellschaften **96** 31
 Anwendungsbereich, sachlicher **96** 31
 Arbeitnehmerzurechnung **96** 32
 Aufsichtsrat **95** 7a, 17; **96** 4, 10 f., 30 ff., 43
 – Anteilseignervertreter **96** 35
 – Arbeitnehmervertreter **96** 35; **101** 34
 – Arbeitnehmervertreter, gerichtliche Abberufung **103** 46
 – Ersatzmitglieder **96** 35
 – Größe **96** 34
 – Mindestzahl **96** 34
 Aufsichtsratsausschüsse **107** 131 f.
 Beherrschungsvertrag **96** 32
 Eingliederungsvertrag **96** 32
 Joint Venture **96** 33

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Konzern im Konzern **96** 32 f.
Konzernspitze **96** 32
Teilkonzernklausel **96** 32
Due Diligence-Prüfung **76** 47 f.
Auskunftsanspruch **93** 187
Auskunftsverweigerungsrecht **93** 187
Beraterkosten **93** 204
Break-Up-Fee **93** 202 f.
Ermessen, unternehmerisches **93** 180 f., 183
Erwerber **93** 179 ff.
Geheimhaltungspflicht, Verletzung **404** 10
Informationsweitergabe **93** 150; **116** 67
Letter of Intent **93** 186
Managementinterviews **93** 188 f., 196, 201
Mitarbeitergespräche **93** 189
Target **93** 183 ff., 217
Transaktionskostenübernahme **93** 196 ff., 203
– Einlagenrückgewähr **93** 197 f.
– Kapitalschutz **93** 199
– Ungleichbehandlung **93** 200
Unternehmensinteresse **93** 184, 188 ff.
Unternehmenskauf **93** 175 ff.
Vendor Due Diligence **93** 191 ff.
Verschwiegenheitspflicht **93** 183 f.
Vertraulichkeitsvereinbarung **76** 48; **93** 186
Vorstandsbeschluss **93** 217
Vorstandspflicht **93** 179
Zulassung **93** 178, 181, 183, 185, 217
Zustimmung des Aufsichtsrats **93** 185
Durchgriff **1** 4, 9 ff.
Haftungsdurchgriff **1** 9 ff.
– Beherrschungsverhältnisse **1** 17
– Existenzvernichtungshaftung **1** 18 f.
– Unterkapitalisierung **1** 13 ff.
– Vermögensvermischung **1** 11 f.
Missbrauchstheorie **1** 10
Normzwecklehre **1** 10
Zurechnungsdurchgriff **1** 9
Dutch Auctions
Erwerb eigener Aktien **71** 25
E-Mail
Angabepflicht **80** 4
E-Mail-Verkehr
Kontrollmaßnahmen **93** 89
Privatnutzung **93** 89 f.
EDV; s. *Datenverarbeitung*
Effektengiroverkehr **10** 16
Effizienzprüfung
Compliance **107** 188 ff.
Ehrenmitglieder
Aufsichtsrat **93** 140; **107** 25 ff.
Ehrensold **113** 7
Ehrenvorsitzender
Aufsichtsrat **107** 25 ff.; **111** 3
Ehrensold **113** 7
EHUG
Handelsregisteranmeldung **37** 3, 23, 26; **184** 2
Handelsregistereintragung **38** 15
Internetseite der Gesellschaft **175** 2

Jahresabschluss **256** 3
Nachgründung **52** 3
Sitzverlegung **45** 1
Eigengeschäfte **93** 123 ff.
Drittvergleich **93** 123 ff.
Interessenkonflikte **93** 124
Eigenkapital **152** 1; **Vor** **182** 1 ff.
Verlustrisiko **Vor** **182** 24
Vorstandsberichte **90** 7
Zuzahlungen, freiwillige **301** 19
Eigenkapitalrentabilität **Vor** **182** 18
Einbringung
Aufsichtsrat, Neubesetzung **96** 81
Einbringungsvertrag
Sacheinlage **27** 10
Sachkapitalerhöhung **183** 28 ff.
Schriftform **183** 30
Zeichnungsvertrag **183** 30
Einfluss, beherrschender
Minderheitsbeteiligung **17** 7 ff.
wechselseitige Beteiligung, einseitig qualifizierte **19** 4
Eingliederung
Abfindung **322** 1
Abfindungsregelung **305** 3
Abhängigkeitsverhältnis **311** 38
Altgläubiger **321** 1 ff.
Auskunftsrecht **319** 28; **326** 1 ff.
Beeinflussung, schädigende **117** 17
Beendigung **327** 1 ff.
– Formwechsel **327** 4, 9
– Hauptgesellschaft, Auflösung **327** 8
– Hauptgesellschaft nicht mehr Alleingesellschafterin **327** 6 f.
– Hauptversammlungsbeschluss **327** 2 f.
– Sitzverlegung der Hauptgesellschaft **327** 4 f.
– Verschmelzung **327** 8
Begriff **319** 1
Beherrschungsvertrag, Beendigung **297** 26 f.
Betriebsabteilung **323** 1
Bilanzierung **322** 14
Eingliederungsbericht **319** 11 ff.
– Auslegung **319** 17
Eingliederungsbeschluss **319** 3, 6 f.
Einlagenrückgewähr **323** 9 f.
Eintragung **319** 3, 29 ff., 60; **327** 10 ff.
Erläuterungspflicht **319** 27
Freigabeverfahren **319** 34 ff.
Gewinn, abführbarer **324** 11
Gewinnabführungspflicht **324** 5
Gewinnabführungsvertrag **324** 10
Gewinngemeinschaft **324** 10
Gläubigerschutz **321** 1 ff.
Grundlagenbeschluss **243** 44
Haftung der eingegliederten Gesellschaft **322** 1 ff.
Haftung, gesamtschuldnerische **322** 2 ff.; **324** 1
Handelsregisteranmeldung **319** 3, 29 ff.; **327** 10 ff.
Hauptgesellschaft, Haftung **1** 7, 17

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Inlandsgesellschaften **319** 4
 Jahresüberschuss **323** 9 f.
 Kapitalrücklage **324** 4
 Konzernvermutung **Vor 327a** 12
 Leistungen an die Hauptgesellschaft **57** 25
 Leitungsmacht **322** 1; **323** 1 ff.
 durch Mehrheitsbeschluss; s. *Eingliederung durch Mehrheitsbeschluss*
 Mithaftung **322** 2 ff., 14
 – Anfechtbarkeit **322** 8
 – Aufrechenbarkeit **322** 9 ff.
 Nachhaftung **327** 13
 Nachhaftungsbegrenzung **327** 14
 Negativklärung **319** 31, 33
 Registersperre **319** 33
 Rücklage, gesetzliche **324** 2 ff.
 Sicherheitsleistung **321** 2 ff.
 Spruchverfahren **1 SpruchG** 4, 8; **3 SpruchG** 18
 – Aktionäre, ausgeschiedene **243** 94
 – Antragsberechtigung **3 SpruchG** 6
 – Antragsgegner **5 SpruchG** 3
 Teilgewinnabführungsvertrag **324** 10
 Unterlagen, auszulegende **319** 16 ff.
 – Abschriften **319** 22 ff.
 – Eingliederungsbericht **319** 17
 – Entwurf des Eingliederungsbeschlusses **319** 17
 – Internetveröffentlichung **319** 26
 – Jahresabschlüsse **319** 18
 – Konzernabschlüsse **319** 19
 – Lageberichte **319** 18
 Unternehmensvertrag, Beendigung **296** 2
 Unternehmensverträge **324** 5 ff.
 – Aufhebung **324** 9
 Verjährung **327** 14
 Verlustausgleichspflicht **324** 12
 Vorstandschaftung **93** 9
 Weisungsrecht **308** 3; **323** 2 ff.
 Widerspruch **130** 8
 Zustimmung der Hauptversammlung
 – Mehrheitserfordernisse **133** 32
 Zustimmungsbeschluss **319** 8 ff.
 – Mehrheitserfordernisse **319** 9
 – Rechtfertigung, sachliche **319** 10
 Zwangsvollstreckung gegen Hauptgesellschaft **322** 13
Eingliederung durch Mehrheitsbeschluss
 Abfindung **320b** 1 ff.
 – in Aktien **320b** 4 ff., 10
 – Angemessenheit **320b** 2, 15, 19 f.
 – Barabfindung **320b** 4 ff.
 – Verjährung **320b** 11
 – Verschmelzungwertrelation **320b** 9
 – Verzinsung **320b** 12 f.
 – Wahlrecht **320b** 8
 Aktienurkunden **320a** 4 f.
 Auslegungspflicht **320** 11
 Eingliederungsbericht **320** 14
 Eingliederungsbeschluss **320** 2, 6 ff.; **320b** 14

Eingliederungsprüfung **320** 15 ff.
 Eintragung **320** 19 ff.
 Erläuterungspflicht **320** 12
 Informationspflichten **320** 11 ff.
 Minderheitsaktionäre, Ausschluss **319** 2a
 Mitgliedschaft, Übergang **320a** 1 ff.; **320b** 1
 Negativklärung **320** 20
 Registersperre **320b** 17
 Spruchverfahren **320b** 15, 19 f.
 Zustimmungsbeschluss **320** 18; **320b** 18
Eingliederungskonzern **18** 3
 Compliance **93** 111
 Unterordnungskonzern **18** 5
 Vorstandschaftung **93** 174
Eingliederungsmaßnahmen **76** 37
Eingliederungsprüfung
 Strafbarkeit **403** 15
Einheitsbilanz **58** 20
Einkaufskommission
 Erwerb eigener Aktien **71** 12, 14; **71a** 11
 Vorbesitzzeit **70** 4
Einkommensteuer
 Bezugsrecht **186** 112 f.
Einlage **27** 6
 ausstehende Einlagen **182** 63 ff.
 – Verhältnismäßigkeitsklausel **182** 72
 Einzahlung **36** 3
 Erfordernis der wertgleichen Deckung **36** 18;
37 5, 9; **38** 3
 gemischte Einlage; s. *Mischeinlage*
 Gründungsprüfung **34** 4
 Mindesteinlage **27** 31, 46; **182** 65
 Resteindeinlage **27** 31, 46; **182** 65
 Schadensersatzpflicht **46** 1, 13 f.
 Thesaurierungspflicht **36** 18
 Verfügbarkeit, freie **36** 14 ff.
 Zahlung, unbare **37** 2
Einlageanspruch
 Fälligkeit **54** 18
Einlageforderung **54** 4
 Entstehung **54** 18
 Kontokorrentvereinbarung **66** 10
Einlageleistung **1** 24; **37** 4 f.; **63** 2
 Aufforderung **63** 2 ff.
 – Agio **63** 3
 – Bekanntmachung **63** 2, 8
 – Bestimmtheit **63** 7
 – Ermessen **63** 6
 – Geldeinlagen **63** 3; **64** 4
 – Sacheinlage **63** 3; **64** 4
 – Zuständigkeit **63** 5
 Befreiung durch Kapitalherabsetzung **66** 15
 Handelsregisteranmeldung **37** 4 f.
 Verfügbarkeit, freie **36** 14 ff.; **36a** 4, 8; **37** 5, 7,
 9 f.; **46** 10
Einlagenrückgewähr
 Austauschgeschäfte **57** 7 ff., 17, 19
 Beherrschungsvertrag **57** 15
 Beteiligung, wechselseitige **57** 25
 Betrachtungsweise, bilanzielle **57** 17 f., 20, 23

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Bilanzgewinn, Verteilung **57** 1, 27; **61** 1
 causa societatis **57** 9
 Darlehen, aufsteigende **57** 17, 20 f.
 Darlehensrückgewähr **57** 24
 Deckungsgebot **57** 19, 23
 Drittbeteiligung **57** 11 ff.
 Drittgeschäft, neutrales **57** 7; **61** 1
 Erwerb eigener Aktien **57** 14; **71** 1, 39
 Gegenleistung **57** 7 f.
 – Angemessenheit **57** 8
 – Marktpreis **57** 8, 10
 – Selbstkostenpreis **57** 8
 – Stundung **57** 17
 – Verkehrswert **57** 8
 Gegenleistungsanspruch, vollwertiger **57** 7, 16 ff.
 – Vollwertigkeit **57** 18
 Gewinnabführungsvertrag **57** 15
 Haftung **57** 29
 Kapitalherabsetzung **222** 44 ff., 53
 Leistungsverbot **57** 28
 Leistungsverweigerungsrecht **57** 28
 Missverhältnis Leistung/Gegenleistung, objektives **57** 7, 9
 Nebenleistungen, Vergütung **61** 8
 offene Einlagenrückgewähr **57** 6
 Rückerstattungspflicht **62** 10; s. a. *Rückgewähranspruch der Gesellschaft*
 Rückgewähranspruch, vollwertiger **57** 16 ff., 21, 23
 Schadensersatzpflicht **93** 276; **111** 41
 Sicherheiten, aufsteigende **57** 23
 Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
 Unabdingbarkeit **57** 30
 Verbot **1** 25; **12** 17; **57** 1, 5 ff.; **61** 1
 – Sondervorteile **26** 5
 verdeckte Einlagenrückgewähr **57** 7 f.
 – Bauleistungen **57** 10
 – Darlehensrückzahlung **57** 10
 – Kursgarantie **57** 10
 – Sicherheitenbestellung **57** 10, 17, 23
 Vollzugsgeschäft, Rückabwicklung **57** 28
Einlagenverzinsung
 Verbot **26** 5
Einlagepflicht **54** 1
 Aktienerwerb, derivativer **54** 4
 Aufrechnungsverbot **66** 6 ff.
 Ausgabebetrag **54** 1 f., 5 ff.
 Befreiungsverbot **66** 1 ff.
 Beteiligungsquote, kapitalbezogene **8** 27
 Beweislast **54** 17
 Entstehung **54** 3 f.
 Erfüllbarkeit **63** 9
 Fälligkeit **63** 1, 9; **64** 4
 Fälligkeitszinsen **63** 10; **64** 1
 Geldzahlungspflicht **27** 5; **54** 8
 Gleichbehandlungsgebot **53a** 9, 12
 Höhe **9** 1
 Mehrleistungen **54** 7
 Nichtigkeit der Gesellschaft **277** 4

Risikobeschränkung **54** 2, 5
 Satzungsbestimmung **23** 4
 Schadensersatz **63** 11; **64** 1
 Schuldner **54** 4
 Vereinbarung, schuldrechtliche **54** 7
 Verjährung **54** 2, 18
 Vertragsstrafe **54** 6; **63** 12 ff.; **64** 1
 Verzugszinsen **63** 11; **64** 1
 Zurückbehaltungsrecht **66** 11
 Zusatzleistungen **54** 7
Einlagesicherung **54** 6
Einmann-AG
 Abwicklung **264** 2
Einmanngründung; s. *Einpersonengründung*
Einpersonen-AG; s. *Einpersonengesellschaft*
293b 2
 Beschluss, stimmloser **243** 28
 Kapitalerhöhung **188** 15
Einpersonen-Vor-AG **41** 18 f.
 Entstehung **41** 19
 Gründerfähigkeit **2** 19
 Haftung **41** 19
 Rechtsnatur **41** 18
 Verlustdeckungshaftung **41** 19
Einpersonen-Vor-GmbH
 Gründerfähigkeit **2** 19
Einpersonengesellschaft **1** 2; **42** 1 ff., 6
 Entlastung **120** 7
 juristische Person **42** 6
 Mehrpersonengründung **2** 7
 Mitteilungspflicht **42** 1, 3 ff.
 Organe **42** 6
 Trennungsprinzip **42** 6
 Vollversammlung **121** 46
 Vorstandshaftung **93** 231
Einpersonengesellschaftsrichtlinie **2** 1; **42** 2
Einpersonengründung **2** 2; **42** 6; **280** 2
 Errichtungserklärung **2** 8; **23** 8
 Grundkapital, Aufteilung **1** 28
 Mitteilungspflicht **42** 1
 Notargebühren **2** 8; **23** 42
 Sacheinlage, verdeckte **27** 37
 Satzungsfeststellung **23** 8
 Verlustdeckungshaftung **41** 16
 Vertretung, vollmachtlose **23** 13
Einstweilige Verfügung
 gegen Vorstandsmitglieder **93** 382 f.
 Hauptversammlungsbeschluss **246a** 56 ff.
Eintragung
 Aktiengesellschaft **23** 36
 Amtslöschung **275** 1
 Gründungsmängel **23** 36
Eintrittskarte **118** 35; **402** 13
Einzahlstelle; s. *Zahlstelle*
Einzelabschluss **170** 3; **171** 3
 Aufstellung **171** 27
 Vorlagepflicht **170** 5
Einzelabschluss, internationaler; s. *IAS-Einzelabschluss*
Einzelaktienurkunde **13** 4

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Einzelkaufmann

Anteilszurechnung **16** 14
Mehrheitsbeteiligung **16** 3
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Unternehmensverbindung **15** 1, 10

Einziehung

Aktienregister **67** 9
Erwerb eigener Aktien **71** 16
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41

Einziehungsentgelt

57 25

Einziehungsermächtigung

Aktien, eigene **71** 31

Eltern

Stimmrechtsausübung **134** 59

Emissionsbank

Aktionärsstellung **186** 105 f.
Bezugsangebot **186** 102 f.
Haftung **186** 109
Kapitalerhöhung **56** 12
– Bezugsrecht, mittelbares **186** 89 ff.
Kreditinstitute **186** 97 f., 101
– ausländische Kreditinstitute **186** 99 f.
Prospekthaftung, Freistellung **57** 10
Emissionsgeschäft **186** 97 f.
Erlaubnispflicht **186** 98

Emissionskonsortium

Kapitalerhöhung **56** 12
Übernahmevertrag **185** 13

Emissionsunternehmen

Prospekthaftungsrisiko **57** 10

Emissionsverbot

Bußgeld **405** 7

Emittenten

Haftung **46** 5; **47** 1 ff., 10 ff.; **50** 1 ff.
– Gerichtsstand **47** 2
– gesamtschuldnerische Haftung **47** 2
– Rechtsnatur **47** 2
– Verjährung **51** 1 ff.
Prospekthaftung **47** 5
Strafbarkeit **47** 4

Empfangsberechtigter, inländischer

Handelsregisteranmeldung **37** 19

Handelsregistereintragung **39** 1, 11

Empty Voting-Strategien

243 53
Enforcement-Prüfung **142** 62; **256** 40; **261a** 2

Entherrschungsvertrag

17 18

Entlastung

120 1 ff.
Abstimmung **120** 6
Abwickler **270** 12; **274** 18
Acht-Monats-Regelung **120** 1, 19 f., 40
Aufsichtsrat **171** 1, 16; **270** 12
Auskunftspflichten **120** 37 f.
Begriff **120** 8
Beweislast **120** 44
Einzelentlastung **120** 11 ff., 21, 39; **129** 5; **136** 12
– Anordnung durch Versammlungsleiter **120** 17
– Hauptversammlungsbeschluss **120** 12, 15

– Minderheitsbegehren **120** 13 ff.
– Rechtsmissbrauch **120** 16
Entlastungsperiode **120** 22 f.
Ermessen **120** 18, 28, 41
Erteilung **120** 9 f.
Frist **120** 6, 19 f., 40
Gesamtentlastung **120** 11, 21, 39; **136** 12
Hauptversammlung, ordentliche **175** 4
Hauptversammlungskompetenz **119** 6; **120** 6
Informationsmängel **120** 37
Präklusionswirkung **120** 2, 26
Rechenschaftslegung **120** 19, 37
Rechenschaftspflichten **120** 37
Rechnungslegungspflichten **120** 37
Rechtsnatur **120** 8
Rechtsschutz **120** 32
Reichweite **120** 22 f.
Stimmverbot **136** 10 ff.
Tagesordnungspunkt **124** 24
Teilentlastung **120** 24
venire contra factum proprium **120** 26
Verfahrensfehler **120** 36 ff.
Verhandlungen, Verbindung **120** 31
Vertagung **120** 9, 25
Vertrauensschutz **120** 28
Wahlmodus **101** 14
Widerruf **120** 23, 26, 28
Wirkungen **120** 26 ff.
Entlastungsbeschluss **120** 6 ff.
Anfechtbarkeit **91** 12
Anfechtung **120** 18, 35 ff.
Bedingungsfeindlichkeit **120** 8
Beschlussantrag **120** 9
Beschlussmängel **120** 39 f.
Inhaltsmängel **120** 18
Mehrstimmrechte **12** 12
negativer Entlastungsbeschluss **120** 7, 10
Nichtigkeit **120** 35
positiver Entlastungsbeschluss **120** 7, 10
Entlastungsklage **120** 32
Entlastungsverweigerung **100** 73, 78; **120** 5, 9, 29 f.
Abhängigkeitsbericht, fehlender **312** 68
Amtsniederlegung **120** 30, 32
Anfechtungsklage **120** 33, 37
Berichterstattung **171** 30
Feststellungsklage, negative **120** 34
Leistungsklage **120** 32
Prüfungstätigkeit **171** 30
Entry Standard **20** 21; **33–47 WpHG** 5; **134** 9
Entscheidungen, unternehmerische
Business Judgment Rule **93** 29
Diskussionspartnerschaft **111** 28
Entsendungsrechte **291** 32; s. a. *Aufsichtsrat*
Entsprechenserklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex **161** 12 ff.;
s. a. *Deutscher Corporate Governance Kodex*
Abgabe, bewusst wahrheitswidrige **161** 49
Abgabe, nicht ordnungsgemäße **161** 46

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Ablehnungsmodell **161** 26
Abschlussprüfung **161** 64 ff.
Absichtserklärung **161** 13, 23
Abweichungen, fehlende Bekanntmachung **161** 60
Aktualisierung, unterjährige **161** 31 f., 60; **251** 10
– Unterlassen der Aktualisierung **161** 37, 48
Anhang zum Jahresabschluss **161** 38
Außenhaftung **116** 5; **161** 40, 50 ff.
– Deliktshaftung **161** 51 ff.
– Prospekthaftung **161** 54
– Schaden **161** 58
– Schutzgesetzverletzung **116** 5; **161** 52
– Vertrauenshaftung **161** 55
Begründungszwang **161** 26 f.; **251** 9b
Beschlussfassung **161** 12 ff.
– Aufsichtsratsbeschluss **161** 18 f.
– getrennte Beschlussfassung **161** 12, 14
– Vorstandsbeschluss **161** 15 ff.
– Zusammenführung von Erklärungen **161** 20
Bundesanzeiger, elektronischer **161** 29, 33, 37
Entlastungsbeschluss, Anfechtbarkeit **161** 59
Erklärung zur Unternehmensführung **161** 29, 39
Erklärungsinhalt **161** 21 ff.
Erklärungsverpflichtete **161** 8 f.
Erklärungszeitpunkt **161** 29 f.
Form **161** 29, 33
Formulierung **161** 24 ff.
Fristversäumung **161** 46
Geschäftsjahr **161** 29
Haftung **116** 5; **161** 40 ff., 45 ff.
Innenhaftung **116** 5; **161** 40 ff.
– Schaden **161** 56 f.
Kodexabweichungen, nicht offengelegte **251** 10, 12
Kodexabweichungen, offengelegte **251** 9b
Kodexverstöße **251** 9 f., 12
Kommanditgesellschaft auf Aktien **161** 10
Mangel **251** 5
Normadressaten **161** 8 f.
– Gesellschaften, börsennotierte **161** 8 ff.
– Gesellschaften, nichtbörsennotierte **161** 8 ff.
– Aufsichtsrat **111** 71
Normzweck **161** 2
Positivklärung, uneingeschränkte **161** 24 f.
– Wesentlichkeitsschwelle **161** 25
Publizität **161** 1 f., 29, 33 ff.; **251** 9b
Schaden **161** 46, 56 ff.
Schutzgesetzcharakter **116** 5; **161** 52
SE **161** 10
Selektionsmodell **161** 27
Strafbarkeit **161** 61 ff.
Übernahmemodell **161** 24 f.
Unrichtigkeit **161** 45, 47
Unterlassung der Erklärung **161** 46
Unterzeichnung **161** 33
Unvollständigkeit **161** 46

vergangenheitsbezogene Erklärung **161** 13, 22, 45, 47
Wissenserklärung **161** 13, 22
Zugänglichkeit, dauerhafte öffentliche **161** 33 ff.
zukunftsbezogene Erklärung **100** 70; **161** 13, 23, 45, 48 f.
– Bindungswirkung, fehlende **161** 23, 48
equity line **202** 28
Erbengemeinschaft
Gründerfähigkeit **2** 20
Haftungsbeschränkungen **69** 9
Hauptversammlungsteilnahme **118** 25
Rechtsgemeinschaft an Aktien **69** 2
Stimmverbot **136** 23
Vorbesitzzeit bei Auseinandersetzung **70** 9
Willenserklärungen der Gesellschaft **69** 11
Ergänzungsrechnung; s. *Gewinn- und Verlustrechnung*
Ergebnisverwendung
Rücklage, gesetzliche **150** 7
Erhöhungsbilanz **207** 35; **209** 1, 8, 10 ff.
Abschriften **209** 9, 22
Auslegung **209** 22
Bestätigungsvermerk **209** 16, 19
Bilanzstichtag **209** 21
Einreichungsfrist **209** 21
Feststellung **209** 20
Zugänglichmachen **209** 8, 22
– Verzicht **209** 23
Erklärung zur Unternehmensführung **93** 45
Entsprechenserklärung **161** 29, 39
Frauenquote **76** 89
Geschlechterquote **96** 77
Informationsdefizit **251** 5
Lagebericht **76** 89
Erklärungen, wahrheitswidrige **399** 112
Strafbarkeit **399** 1, 6, 105 ff.
Ermächtigungsbeschluss
Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6
Hauptversammlung **119** 22
Erneuerungsschein
Kraftloserklärung **72** 6
Legitimationspapier **75** 1
Legitimationswirkung **75** 1, 3
Rechtsnatur **75** 1, 5
Eröffnungsbilanz
Abwicklungsgesellschaft **270** 2, 4 f.
Erläuterungsbericht **270** 6
Strafbarkeit **161** 61
Errichtung der Gesellschaft **29** 1 ff.; **30** 13
Mängel, Heilung **39** 15
Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 4, 6
Errichtungserklärung; s. *Einpersonengründung*
Errichtungsvertrag; s. *Gründungsvertrag*
Ersatzansprüche der Gesellschaft
Aktionärsklage; s. *dort*
Aufsichtsratsmitglieder, Pflichtverletzungen **147** 2

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Ausgleichsansprüche **147** 2
Auskunftsansprüche **147** 2
Begriff **147** 2
besondere Vertreter, Bestellung **147** 9 ff.
Geltendmachung durch Gesellschaft **148** 21 ff.
Gründung der Gesellschaft **147** 2
Hauptversamlungsbeschluss **147** 4 ff.
Herausgabeansprüche **147** 2
Interessenkollisionen **147** 1 f.
Klagepflicht **147** 4
konzernrechtliche Ersatzansprüche **147** 3
Minderheitsverlangen **148** 1
Pflicht zur Geltendmachung **147** 6 ff.
Rechnungslegungsansprüche **147** 2
Sechsmonatsfrist **147** 7 f.
Vorstandsmitglieder, Pflichtverletzungen **147** 2
Ersatzansprüche, Verzicht auf
Zustimmungserfordernis **78** 11; **133** 33
Ersetzungsverfahren
Anfechtungsausschluss **241** 80 f.
Erwerb eigener Aktien **56** 3
Abfindung **71** 8 ff.
– Abspaltung **71** 10
– Aufspaltung **71** 10
– Formwechsel **71** 10
– Konzernfälle **71** 9
– Verschmelzung **71** 10
– Verwendungsabsicht **71** 11
Agio **71** 35
Andienungsrecht **71** 25
Ausgabebetrag, vollständige Leistung **71** 35
Belegschaftsaktien **71** 7
– Ausgabepflicht **71** 37
Berichtspflicht **160** 7, 12, 19 ff.
Beweislast **71** 42
über die Börse **71** 24, 26
Einkaufskommission **71** 12, 14; **71a** 11
Einlagenrückgewähr **57** 14; **71** 1, 39
Einziehung von Aktien **71** 16
Einziehungspflicht **71c** 1, 6 f.; **71d** 15
Ermächtigung, Laufzeit **71** 17 f., 20
Ermächtigungsbeschluss **71** 19 ff.
– Fehlerhaftigkeit **71** 21
Erwerbsangebote, öffentliche **71** 25
Erwerbsschranke **71** 20
Festpreisangebot **71** 25
Finanzierungsgeschäfte **71a** 1 ff.
– Tochterunternehmen **71d** 13
Gesamtrechtsnachfolge **71** 15
Gleichbehandlungsgebot **71** 23, 25
Hilfsgeschäfte **71a** 1
Informationspflichten **71** 1
Kapitalgrenze **71** 34; **71a** 8
Kapitalschutz **71** 1; **71a** 1
Mehrheitsbesitz **71d** 1, 8 ff.
Mitarbeiterbeteiligungsprogramm **71** 25
Mitgliedschaftsrechte **Vor** **222** 21, 23
Ordnungswidrigkeit **405** 24 ff.
Paketerwerb **71** 25
Preisrahmen **71** 17

Preisschwellen **71** 25
Preisspannenangebot **71** 25
Schadensabwehr, Notwendigkeit zur **71** 5 f.
Schadensersatzpflicht **71** 40; **71c** 7; **93** 278
Schranken **71** 32 ff.
Stellvertretung, mittelbare **71a** 10 ff.; **71d** 1 ff.
– Tochterunternehmen **71d** 18 f.
Strohmannsgeschäfte **71a** 10
Tochterunternehmen **71d** 8 ff.
– Erstattungsanspruch **71d** 17
– Verschaffungspflicht **71d** 16
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
Umgehungsgeschäfte **71** 3; **71a** 1 ff.
– Auftrag **71a** 11
– Effektenkommission **71a** 11
– Geschäftsbesorgung **71a** 11
– Geschäftsführung ohne Auftrag **71a** 11
– Interessenwahrung **71a** 11
Unabdingbarkeit **71** 41
Unentgeltlichkeit **71** 12 f.
Unternehmen, abhängiges **71d** 1
Unternehmen, verbundene **15** 2
Unterrichtungspflicht **71** 36
Veräußerungsfrist **71c** 4
Veräußerungspflicht **71c** 1 ff., 7; **71d** 15
Verbot **71** 1 ff.; **160** 7, 11
Verbotswidrigkeit **71** 38 ff.
Verfügungen **71** 2
Verkaufskommission **71** 14
Vorratsermächtigung **71** 17
wechselseitige Beteiligung **19** 13
Wertpapierhandel **71** 17
Zehnprozentschranke **71** 33; **71c** 4
Zweckbestimmung **71** 18, 20
Erwerbsangebot
Meldepflicht **20** 6
Erwerbsgeschäft **2** 14
Erwerbsrechte
Meldepflicht **33–47 WpHG** 3
ESUG Vor **182** 31
Euro-Umstellung **8** 32 ff.
Altgesellschaften **8** 33 ff.
Bestandsschutz **8** 33, 35
Kapitalherabsetzung **222** 17
Kapitalmaßnahmen **8** 33, 37, 41
rechnerische Umstellung **8** 36 f.
Registersperre **8** 33, 35, 37
Stückaktien **8** 2, 24
Übergangsrecht **8** 32 f.
Umrechnungskurs **8** 33, 36, 40
Umwandlungsmaßnahmen **8** 33
Europäische Aktiengesellschaft; s. *SE*
Europäische Genossenschaft; s. *SCE*
EWIV
Gründerfähigkeit **2** 17
exchangeable bonds **192** 27
Executive Board
Vorstand **76** 4
Existenzgefährdung
Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 41

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Existenzvernichtungseingriff 1 **SpruchG** 22
Existenzvernichtungshaftung 1 18 f.
Faksimile
Aktienunterzeichnung 13 1
Familiengesellschaften
Drittelbeteiligungsgesetz 96 31
Mitbestimmungsfreiheit 96 42
Fernmeldegeheimnis 93 82
Feststellung der Satzung; s. *Satzungsfeststellung*
Feststellung des Jahresabschlusses 119 7;
172 1; 256 15 ff.
Änderung des festgestellten Jahresabschlusses
172 4, 12 ff.; 173 10
– Nachtragsprüfung 172 14
– Nachtragsprüfung, vereinfachte 173 11 f.
Anfechtbarkeit 173 9
Anfechtung 257 1, 9
Anfechtungsgründe 257 4 ff.
Begriff 172 3
Beschlussmängel 173 8
Entgegennahme des festgestellten Jahresabschlusses 175 4 f.
Feststellungsbeschluss 119 7
Feststellungskompetenz 172 7
Feststellungsverweigerung 172 8
Gesetzesverstoß 257 5
Gewinnanspruch, mitgliederschaftlicher 172 5
Gewinnverwendung 174 1, 4
Gewinnverwendungsbeschluss, keine Änderung durch 174 11
Gremienbeschlüsse 172 10 f.
durch Hauptversammlung 58 5 ff.; 171 26; 172 1, 8 ff.; 173 1 ff.; 175 5, 23; 256 4; 257 2
– Beurkundungsmängel 256 24, 33
– Einberufungsmängel 256 24, 33
– Nichtigkeitsgründe 173 8 f.; 256 2, 23 ff.
Inhaltsmängel 257 8
Neuvornahme 172 12
Rechtsnatur 172 4
Satzungsverstoß 257 5
Thesaurierungsschranke 173 6 f.
Verweisungsbeschlüsse 172 9 ff.
durch Vorstand und Aufsichtsrat 58 5, 10 ff.; 78 6; 172 1; 256 4, 15 ff., 33
– Aufsichtsrat, Mitwirkung 256 22
– Mitwirkung, fehlende 256 19
– Mitwirkung, nicht ordnungsgemäße 256 20 ff.
– Nichtigkeitsgründe 256 2, 18 ff.
– Vorstand, Mitwirkung 256 21
Feststellungsbeschluss
Beschlussvoraussetzungen 246a 20 ff.
Hauptversammlungsbeschluss, Bestandskraft 246a 19
Feststellungsklage, allgemeine 246 64
Aufsichtsratswahlen, Nichtigkeit 250 22
Freigabeverfahren 246a 7

Hauptversammlungsbeschluss 241 12
– Heilungsfrist 242 6
– Nichtigkeit 249 7 f.
Jahresabschluss 256 39
Klage durch Dritte 249 7 f.
gegen den Vorstand 93 385
gegen Vorstandsmitglieder 93 382
Feststellungsverfahren; s. *Sonderprüfung*
financial assistance
Verbot 27 54 ff.; 71a 2
Finanzdienstleistungsinstitute
Informationsweiterleitungspflicht 128 2, 16
Kreditgewährung 115 13
Mitteilungsberechtigung 125 3, 17
Finanzdienstleistungssektor
Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße 93 95
material risk taker 87 67
Organkredite 89 19
Vergütungssysteme 87 67 f.
Vorstandsvergütung 87 3
Finanzexperte 97 16a; 100 1, 3, 5, 8 ff.; 250 18
Abberufung 100 75
Amtsverlust 100 75
Anzahl 100 13
Ersatzmitglied 100 74
Fehlen 100 71 ff.; 251 6
Fortbildung 100 75
Pflichtwidrigkeit 100 75
Sachkunde, Fortfall 100 75
Statusverfahren 100 76
Finanzierungsinstrumente
Aktienerwerb 33–47 WpHG 20 f.
hybride Finanzierungsinstrumente 221 1
Meldepflicht 33–47 WpHG 3
mezzanine Finanzierungsinstrumente 221 1
Finanzinstitute
Aufsichtsratszusammensetzung 250 18
Frauenanteil 111 83l
Kreditvergabe 116 27
Finanzinstrumente
Meldepflicht 33–47 WpHG 19 ff.
Finanzkrise Vor 182 22
Finanzmarktstabilisierungsfonds
Squeeze-Out-Verlangen 327a 10
Finanzmarktstabilisierungsfondsgesetz
Organvergütung, Herabsetzung 87 61 f.
Finanzmarktstabilisierungsgesetz
Kapital, genehmigtes 202 24 f.
Kapitalerhöhung Vor 182 31a
Überschuldungsbegriff, zweistufiger 92 18
Finanzplankredit 57 45
Finanzportfolioverwaltung
Beteiligungen 33–47 WpHG 14
Finanzsektor
Vorstandsvergütung 87 3
Finanzverfassung
Satzungsänderung 179 22
Firma
&-Zeichen 4 9

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

@-Zeichen 4 9
+-Zeichen 4 9
abgeleitete Firma 4 19
Abkürzungen 4 18
Aktiengesellschaft 4 1, 3 ff
Bildzeichen 4 9
Branchenbezeichnung 4 9, 17
Buchstabenaneinanderreihung 4 9
Buchstabenkombinationen 4 9, 18
Fantasiefirma 4 15, 18
Firmenschlagworte 4 9
Gattungsbezeichnung 4 9
Handelsregistereintragung 39 4
Individualisierungsfunktion 4 9, 18; 5 11
Insolvenzmasse 4 7
Kennzeichnungswirkung 4 8 f.
Mischfirma 4 15
Nachfolgezusatz 4 20
Name der Aktiengesellschaft 4 7, 9
Namensfunktion 4 9
Ortszusätze 4 9, 17
Personenfirma 4 15 f.
Rechtsformzusatz 4 1 ff.; 23 20
Rechtsnatur 4 7
Sachfirma 4 15, 17
Satzungsinhalt 23 20
Sprache 4 3, 9
Unternehmenskennzeichen 4 24
Unterscheidbarkeit 4 10, 17
Unterscheidungskraft 4 8 f.
Veräußerung des Handelsgeschäfts 4 20
Verwechslungsgefahr 4 10
Vor-AG 41 9
Werbeslogan 4 18
Wortzeichen 4 9
Zahlenkombinationen 4 9, 18
Ziffern 4 9
Zusatz „Aktiengesellschaft“ 4 3 f.; 23 20
Zweigniederlassung 4 22
Firmenänderung
Aktiengesellschaft 4 1
Rechtsformzusatz 4 3
Satzungsänderung 179 25
Firmenbildung
Aktiengesellschaft 4 3, 8 ff.
Wahlfreiheit 4 15
Firmeneinheit 4 8, 14, 20
Firmenfähigkeit 4 2
Firmenfortführung 4 19 ff.
Aktiengesellschaft 4 1
Rechtsformzusatz 4 20
Satzungsänderung 4 20 f.
Umwandlungsvorgänge 4 21
Wahlrecht 4 20
Firmenmissbrauchsverfahren 4 5, 13
Firmenschutz 4 24
materieller Firmenschutz 4 24
Unterlassungsklagen 4 24
Firmenwahrheit 4 11 ff.
Ersichtlichkeitsschwelle 4 13

Irreführungsverbot 4 8, 11 f.
Wesentlichkeitsschwelle 4 12
fixed price tender offer
Erwerb eigener Aktien 71 25
Flucht aus der Mitbestimmung 5 7
Flucht in die SE 96 5 f.
Folgepflicht 308 49 ff.
Follow-up-Berichterstattung 90 5
Foreign Corrupt Practices Act 76 30; 93 73, 93, 259
Formkaufmann
Aktiengesellschaft 3 1, 4 f.; 29 2
Formwechsel
Abwicklungsmaßnahme 268 3
Aufsichtsratsvergütung 113 40
Durchführungsgeschäft 248 15
Firma 4 21
Gründerbegriff 28 1
Mindestnennbetrag 8 10
Nachgründung 52 18
Rechtsformzusatz 4 21
Sonderbeschluss 138 5
Spruchverfahren 1 **SpruchG** 4, 10
Statusverfahren 97 5
Fortführungsprognose 92 8, 18, 20
Fortsetzung einer aufgelösten Gesellschaft 274 1
Abwicklung, Beendigung 274 18
Aktionärsschutz 274 1
Auflösung durch Verwaltungsakt 274 10
Auflösung durch Zeitablauf 274 4
Eintragung 274 16
Gesellschaftszweckänderung 274 1
Gläubigerschutz 274 1
Handelsregisteranmeldung 274 16
Hauptversammlungsbeschluss 274 5
nach Insolvenzeröffnung 274 6 f., 12
nach Nichtigkeitsurteil 274 9
nach Satzungsmangel 274 8
Vermögenslosigkeit 274 11
Fortsetzungsbeschluss 274 1 ff., 6
Eintragung 274 16 f.
Mehrheitserfordernis 274 3
Wirksamwerden 274 17 f.
Frauenanteil 76 81 ff.; 111 83a ff.; s. a.
Geschlechterquote
Aktiengesellschaften, börsennotierte 76 83; 111 83a, 83i
Aktiengesellschaften, mitbestimmte 76 83; 111 83a, 83i
Aufsichtsrat 95 3
– 30%-Quote 111 83i, 83k; 124 8
Zielgrößen 76 84 ff.; 111 5a
– Aufsichtsratsbeschluss 111 83b
– Berichtspflichten 76 89 ff.
– Beteiligungsrecht des Betriebsrats 76 84
– Ermessensspielraum 76 86 f.
– Fristen zur Erreichung 76 88; 111 83h
– Führungsebene 76 85 f.
– im Konzern 111 83e

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Mindestzahl **111** 83c
- Pflichtverletzungen **76** 91; **111** 83g
- Rundungsregelung **111** 83j
- Veröffentlichungspflicht **76** 89 ff.; **111** 83f
- Verschlechterungsverbot **76** 87, 91; **111** 83b, 83d
- Zustimmungsvorbehalt **76** 84
- Freie Berufe**
- Aktiengesellschaften **3** 4
- Anteilszurechnung **16** 14
- Konzernrecht **15** 5
- Unternehmensgegenstand **23** 21
- Freigabebeschluss** **246a** 52
- Freigabeverfahren**
- Anfechtungsklage, Stattgabe **246a** 10
- Antrag der Gesellschaft **246a** 8
- Antragsgegner **246a** 14 ff.
- Antragstellung **246a** 9
- Bagatellquorum **246a** 25 ff.; **319** 40; **327e** 11
- Beiladung von Amts wegen **246a** 16
- Bestätigungsbeschluss **246a** 18
- Dreimonatsfrist **246a** 52
- Eilverfahren **246a** 1, 47, 51; **319** 51
- Eingliederung **319** 34 ff.
- Feststellungsinhalt **246a** 17 ff.
- Feststellungsklage, allgemeine **246a** 7
- Geheimhaltungsschutz **246a** 43
- Gerichtbarkeit, streitige **246a** 47
- Glaubhaftmachung **246a** 51; **319** 56
- Interessenabwägung **246a** 5, 34 ff.
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207** 41, 47; **209** 28; **217** 8
- Kapitalerhöhungsbeschluss **255** 25
- Kapitalherabsetzung **223** 23
- Kapitalmaßnahmen **246a** 3, 6
- Nachteilsabwägung **246a** 5, 34 ff., 42
- Wesentlichkeit **246a** 38 f.
- Nachteilsgewichtung **246a** 37, 40
- Nebenintervention **246a** 15, 31 f.
- Nichtigkeitsklage **246a** 9; **249** 27
- Prozessbevollmächtigung **246a** 49
- Rechtsmittel **246a** 53
- Rechtsschutzbedürfnis **246a** 12
- Rechtsverstoß, besonders schwerer **246a** 44 ff.; **319** 49 f.
- Registereintragung **246a** 1 f., 11 ff.
- Squeeze-Out **327e** 6 ff.
- Streitgegenstand **246a** 14
- Strukturänderungsbeschluss **242** 12
- Unternehmensverträge **246a** 3, 6
- Verhandlung, mündliche **246a** 50
- Vertretung der Gesellschaft **246a** 8
- Zuständigkeit **246a** 48 f.
- Freistellungszusagen** **93** 390 ff.
- Freiverkehr** **3** 6; **20** 21; **33–47** WpHG 5; **134** 9
- Inhaberaktien **10** 20
- Freiwillige Gerichtsbarkeit**
- Zuständigkeit **14** 2
- Zuständigkeit, örtliche **5** 11

- Fremdbesitz**
- Auskunftspflichten **12** 7
- Offenlegungspflichten **12** 7
- Stimmverbote **12** 7
- Fremdmission** **182** 6 ff.
- Ablauf **182** 7
- Ad-hoc-Mitteilungspflicht **182** 15
- Aktienübernahmevertrag **182** 7, 9 ff.; **185** 25; **186** 89, 104
- Bedingungen **185** 34
- Leistungsstörungen **185** 34
- Rücktrittsrechte der Emissionsbank **185** 34
- Zusicherungen **185** 34
- Anzeigepflicht **182** 14
- Aufsichtsrecht **182** 16
- Ausgabebetrag **182** 54; **186** 95
- Barkapitalerhöhung, geringvolumige **186** 75
- Bezugsangebot **186** 16
- Bezugspreis **182** 54; **186** 95
- Bezugsrecht
- Nichtausübung **186** 104
- Bezugsrecht, mittelbares **186** 89 ff.
- Bezugsrechtsemission **182** 8
- „Bis zu“-Kapitalerhöhung **182** 8; **186** 94
- Kapital, genehmigtes **202** 11
- Kapitalschutz **186** 107 f.
- Meldepflicht **182** 12
- Mitteilungspflichten **182** 15
- Pariemission **182** 55 f.
- Pflichtangebot **182** 13
- Platzierungspreis **182** 54; **186** 75
- Prospekthaftung **182** 17
- Vorabverpflichtung der Emissionsbank **182** 8
- Zeichnung **185** 25
- Fremdkapital Vor** **182** 1, 4
- Umwandlung in Eigenkapital **183** 19
- Fremdorganschaft** **76** 69; **87** 10
- Frosta-Entscheidung** **1** SpruchG 14 ff.; **3** SpruchG 16; **5** SpruchG 4
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen** **91** 4 ff.
- im Konzern **91** 7 f.
- Verstöße, Rechtsfolgen **91** 11 f.
- Vorstandsaufgabe **91** 4
- Führungskräfte**
- Eigengeschäfte **207** 10a
- Vergütung **87** 4
- Führungslosigkeit** **78** 1
- Vertretungsbefugnis, passive **78** 25
- Fusionskontrolle**
- Konzerndefinition **18** 4
- Fusionskontrollverfahren**
- Sonderzahlungen **76** 34
- Gang der Geschäfte**
- Berichtsgegenstand **90** 8, 12
- Garantenstellung**
- Aufsichtsrat **111** 18
- Aufsichtsratsvorsitzender **107** 45a
- Garantiedividende**; s. *Dividendengarantie*

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Garantieversprechen

Vorstandshaftung **93** 361

Gebietskörperschaften **15** 9

Abhängigkeit **312** 7

Abschlussprüfung **394** 5

Amtshaftung **395** 13

Aufsichtsratsmitglieder, Berichtspflicht **394** 22 ff.

Aufsichtsratsmitglieder, Bestellung „auf Veranlassung“ **394** 19 ff.

Aufsichtsratsmitglieder, Verschwiegenheitspflichten **394** 2 ff., 11 ff., 29 ff.

– AG **394** 11

– GmbH **394** 12 ff.

– Kommanditgesellschaft auf Aktien **394** 11

– SE **394** 16

Berichtsadressat **394** 26 ff.; **395** 2 ff.

– Ausschüsse **395** 3 f.

– Bundesebene **395** 4

– Kommunalebene **395** 5 f.

– Landesebene **395** 5

– Parlamente **395** 3

– Verschwiegenheitspflicht **395** 1, 6 ff.

Berichtsrechte **394** 7 ff.

Beteiligung an AG **394** 17 f.

Disziplinarrecht **395** 13

Haushaltsrecht **394** 5

Konzern, faktischer **311** 46

Konzernrecht **15** 9

Mitteilungen im dienstlichen Verkehr **395** 10

Prüfungsbehörden, Verschwiegenheitspflicht **395** 1

Prüfungsergebnisse, Veröffentlichung **395** 11 ff.

– Anonymisierung **395** 12 f.

Prüfungsrechte **394** 7 ff.

Rechnungsprüfungsbehörde, Unterrichtung **394** 5 f.

Strafbarkeit **395** 13

Gefahr im Verzug

Vorstandshandeln **111** 80

Gegenantrag **126** 1 ff.

Antragsberechtigung **126** 5

Begründung **126** 7 f., 11, 14

– 5000 Zeichen **126** 7, 11, 22

– Angaben, falsche **126** 17

– Beleidigungen **126** 17

– Identität **126** 19

– Offensichtlichkeit **126** 17

– Überlänge **126** 7, 11, 22

– Wesentlichkeit **126** 17

– Zusammenfassung **126** 23

Beschlussanfechtung bei Verstoß **126** 24

Beschlussgegenstand **126** 23

Beweislast **126** 26

Erfolglosigkeit, offensichtliche **126** 18

Ernsthaftigkeit **126** 20 f.

Form **126** 8

Frist **126** 9

Hauptantrag **126** 6

Hilfsantrag **126** 6

Identität **126** 19

Inhalt **126** 6, 11

Internetseite der Gesellschaft **124a** 7

Legitimationsnachweis **126** 5

Namensnennung **126** 5

Nichtstellen des Gegenantrags **126** 21

Nichtteilnahme an der Hauptversammlung **126** 20

Rechtsmissbrauch **126** 14

Sachverhaltsidentität **126** 18

Stimmrechtsausschluss **126** 5

Tagesordnung **121** 29

Übernahmesachverhalte **126** 1, 12

Übersendung **126** 8

Umfang **126** 11

Unzulässigkeit **126** 14

Zieladresse **126** 8

Zugänglichmachen **126** 1, 4, 10 ff.

– Ausnahmen **126** 14 ff.

– Befreiung **126** 1

– Berechtigte **126** 10

– Beschluss, Gesetzeswidrigkeit **126** 16

– Beschluss, Sittenwidrigkeit **126** 16

– Internetseite der Gesellschaft **126** 12

– Ordnungswidrigkeit **126** 15

– Strafbarkeit **126** 15

– Unverzüglichkeit **126** 13

– vorheriges Zugänglichmachen **126** 18 f.

Zusammenfassung mehrerer Anträge **126** 1, 23

Geheimhaltungspflicht; s. a. *Verschwiegenheitspflicht*

Auskunftserteilung **131** 34

Betriebsgeheimnisse **131** 34

Geschäftsgeheimnisse **131** 34

Offenbaren, unbefugtes **131** 34

Geheimhaltungspflicht, Verletzung

Schutzgesetzverletzung **93** 355

Strafantrag **404** 43 ff.

Strafbarkeit **404** 1 ff.

unbefugte Verwertung eines Geheimnisses **404** 13 ff.

unbefugtes Offenbaren eines Geheimnisses **404** 6 ff.

Geheimhaltungsschutz

Freigabeverfahren **246a** 43

Geldauflagen

Übernahme durch Gesellschaft **116** 44

Geldbußen; s. *Bußgelder*

Geldstrafen

Aufwendungsersatzanspruch **93** 389

Freistellungszusage **93** 392; **116** 44

Geldwäscheverdacht **10** 2

Gemeinschaftsunternehmen

Abhängigkeit, mehrfache **17** 13 f.

Abhängigkeitsverhältnis **311** 26

Arbeitnehmerzurechnung **96** 16

Handelsregisteranmeldung **294** 10

Konzern, faktischer **17** 14

Konzernbindung, mehrfache **18** 18

Konzernvermutung **18** 19

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Vertragsänderung **295** 12
Zustimmung der Hauptversammlung **293** 9
Gemeinwohlgefährdung
Auflösung der Gesellschaft **262** 41; **274** 14;
396 1
– Amtspflichtverletzung **396** 12
– Auflösungsklage **396** 1, 8; **397** 2
– Auflosungsurteil **396** 1, 9
– einstweilige Verfügung **397** 1 ff.
– Mitteilungspflicht des Prozessgerichts **398**
1 ff.
– Registerverfahren **398** 1, 4 f.
– Verfahren **396** 8 f.
– Verhältnismäßigkeit **396** 7; **397** 3
Gemeinwohlbegriff **396** 4 ff.
Genehmigung, öffentlich-rechtliche
Unternehmensgegenstand **23** 22
Generalbevollmächtigte
Inkompatibilität **105** 8 f
Generalhandlungsbevollmächtigte
Inkompatibilität **105** 1 f, 8 f
Generalvollmacht **78** 41
Unwiderruflichkeit **76** 17
Genossenschaft
Frauenanteil **111** 831
Generalversamlungsbeschluss, Nichtigkeits-
klage **249** 12
Mehrheitsbeteiligung **16** 3
Streitwert **247** 6
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Weisungsrecht des herrschenden Unterneh-
mens **308** 5
Genussrechte Vor **182** 5; **221** 1
Abgrenzung **221** 23 ff.
aktienähnliche Genussrechte **221** 43
Aktienbezugsrecht **221** 36 f.
– Verlust **20** 15
aktiengleiche Genussrechte **221** 43
Angabepflicht **160** 34
Ausgabe **221** 82 ff.
Ausschüttungen **221** 133, 135
Begriff **221** 18 ff.
Bewertung **221** 127 f.
Bezugsrecht **221** 95 ff.
Bezugsrechtsausschluss **221** 98 ff., 111 f.
– erleichterter Bezugsrechtsausschluss **221**
107 ff.
– Inhaltskontrolle **221** 106
Bilanzrecht **221** 122 ff.
Emissionspreis **221** 61
Erfolgsabhängigkeit **221** 125
Ermächtigungsbeschluss **221** 60 ff.
– Befristung **221** 62 f.
Gewinnbeteiligung **221** 33 ff.
gewinnorientierte Genussrechte **292** 20
Gläubigerrechte **221** 71 ff.
Hauptversammlungseinberufung **221** 58
Hauptversammlungskompetenz **119** 6
Herabsetzung auf Null **228** 14
Inhaltskontrolle **221** 16, 44 ff.

Kapitalbeschaffung **221** 20, 31
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216**
16; **218** 7
Kapitalherabsetzung **224** 21
Kleinaktionäre, Ausschluss **53a** 11a
Liquidationserlös **221** 36 f.
Nachrangvereinbarung **221** 42, 126
Prospektpflicht **221** 45b
Rechtsnatur **221** 21
Rückzahlungsverpflichtung **221** 32
Steuerrecht **221** 129 ff.
Verlustbeteiligung **221** 39 ff.
Verlustteilnahme **221** 125
Vertragstypus **221** 22
Wandelgenussrechte **194** 11
Zustimmungsbeschluss **221** 51 ff., 56 ff., 82 f.
– Hinterlegung **221** 81
– Publizitätserfordernis **221** 81
Genussscheine **118** 14
Beherrschungsvertrag **304** 19
Gewinnabführungsvertrag **304** 19
Gläubigerrecht **12** 4
Gerichtsstand, allgemeiner
Satzungssitz **5** 11
Gesamthandsgemeinschaften
Aktien **69** 2
Gründerfähigkeit **2** 18
Gesamtleitungsprinzip **77** 29
Gesamtverantwortungsprinzip **77** 31
Gesamtvermögensgeschäfte
Zustimmungserfordernis **78** 11
Gesamtvertretung, unechte
Sitzverlegung **45** 4
Geschäftsanschrift, inländische
Altgesellschaften **37** 15
Begriff **37** 14
Handelsregisteranmeldung **37** 13 ff.
Handelsregistereintragung **39** 6
Zustellung **78** 26
Geschäftsbericht
Umfang **90** 8
Geschäftsbesorgungsvertrag
Anteilszurechnung **16** 13
Stimmbindungsvertrag **133** 38
Geschäftsbezeichnung, allgemeine
Aktiengesellschaft **4** 7
Geschäftsbriefe
Abwicklung **268** 15
Angabepflicht **80** 3, 7 ff., 12
– Aufsichtsratsvorsitzender **107** 22
– Gesellschaftskapital **80** 10
– Namensangaben **80** 9
– Notvorstand **80** 9
– Rechtsform **80** 7
– Registergericht **80** 8
– Sitz **80** 7
– Vorstand **76** 4; **107** 22
Begriff **80** 3
Bestellscheine **80** 6
E-Mail **80** 4

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

elektronische Form **80** 4
 Rechtsformangabe **4** 1
 Vordrucke **80** 5
 Vorstandsvorsitzender **84** 58
Geschäftschancenlehre **76** 7
Geschäftsführer
 Stimmrecht **134** 59
Geschäftsführervertrag
 Verlustausgleichspflicht **302** 3
Geschäftsführung
 Sonderprüfung **142** 13 ff.
Geschäftsführungsvertrag **291** 58 ff.; **292** 34
 Ausgleichszahlung **304** 2
 außenstehende Aktionäre, nachträgliche Betei-
 ligung **307** 3
 Sicherheitsleistung **303** 3
Geschäftsgeheimnisse **404** 17 f.
 Geheimhaltungspflicht **131** 34
Geschäftsleiter
 Doppelberufung **105** 25 ff.; **250** 19
 Haftung, persönliche **93** 367 f.
**Geschäftsleiter, ordentlicher und gewissen-
 hafter**
 Sorgfaltsmaßstab **53** 3; **93** 2, 12, 42, 248; **116**
 12; **309** 31, 40; **310** 12, 14; **318** 7; **323** 6
 – Zahlung nach Insolvenzreife **93** 283
Geschäftsmäßig Handelnde
 Stimmrechtsvollmacht **135** 39, 41
Geschäftsmoral **93** 70
Geschäftsordnung (Aufsichtsrat) **102** 4; **107**
 2, 166, 169, 181
 Änderung **107** 183 f.
 Anträge zur Geschäftsordnung **108** 11
 Aufhebung **107** 183 f.
 Aufsichtsratsausschüsse **107** 144, 170, 182
 Erlasskompetenz **107** 183
 Geltungsdauer **107** 185
 Geschäftsordnungskompetenz **111** 35
 Inhalt **107** 186
 Verletzung der Geschäftsordnung **107** 187
 Zustimmungskatalog **107** 166
Geschäftsordnung (Hauptversammlung)
118 36, 42; **129** 1, 3
 Änderung **129** 9 f.
 Aufhebung **129** 9 f.
 Begriff **129** 3
 Bekanntmachung **129** 8
 Beschlussanfechtbarkeit bei Verstoß **129** 11;
243 13 f.
 Beschlussfassung **129** 8
 Durchbrechung, punktuelle **129** 10
 Durchbrechungsbeschluss **129** 10
 Inhalt **129** 4 ff.
 Mängel, inhaltliche **129** 12
 Mehrheitserfordernisse **129** 8 ff., 34
 Normenhierarchie **129** 3 f.
 Öffnungsklausel **129** 10
 Rechtsnatur **129** 3
 Umfang **129** 7
 Verfahrensmängel **129** 12

Geschäftsordnung (Vorstand) **77** 46 ff.; **107**
 155 f.; **111** 2
 Arbeitsdirektor **77** 52
 Auslegung **77** 49
 Erlasskompetenz **77** 46 f., 49
 Feststellungsklage **77** 49
 Form **77** 50 f.
 Gesellschaften, mitbestimmte **77** 52
 Inhalt **77** 49
 Niederschrift **77** 51
 Rechtsgeschäfte, zustimmungspflichtige **77** 49
 Schriftlichkeit **77** 50
 Textform **77** 50
 Verschwiegenheitspflicht **93** 151
Geschäftsunfähigkeit
 Gründereigenschaft **28** 3; **36** 7
Geschäftsverteilung
 faktische Geschäftsverteilung **77** 45
 Geschäftsbereich, Zuweisung **84** 4
 horizontale Geschäftsverteilung **76** 8; **93** 44
 vertikale Geschäftsverteilung **76** 8; **77** 30; **93**
 46
 Vorstand **77** 27 f.
Geschlechterquote; s. a. Frauenanteil
 Aufsichtsrat **96** 44 ff.
 – Arbeitnehmerseite **96** 69
 – Arbeitnehmervertreter **96** 49
 – Bestellung, gerichtliche **104** 1, 5, 26a, 30a ff.
 – Ersatzmitglieder **96** 49
 – leerer Stuhl **96** 69; **104** 30b, 30e
 – Nachbesetzung **96** 63
 – Neubestellung **96** 48
 Bekanntmachungspflicht **96** 76
 Berechnung **96** 58 f.
 Berichtspflicht **96** 77
 Bestellungsentscheidung **96** 60 ff.
 Entlastung **96** 75
 Entsendungsrecht **101** 31
 Gesamterfüllung **96** 46 f., 51, 73
 – Widerspruch **96** 52, 54 ff., 78
 Getrennterfüllung **96** 46 f., 52 f., 66 ff.
 Mindestquote **124** 8
 Nichterfüllung **250** 1 f., 18a f.
 Schadensersatzpflicht **96** 74
 Übergangsrecht **96** 48 ff.
 Verschmelzung, grenzüberschreitende **96** 78
 Wahlvorschläge **96** 60, 76; **127** 8
Gesellschaft, aufgelöste
 Fortsetzung, Mehrheitserfordernis **133** 32
 Unternehmensinformationen **80** 2
 Vertretung **78** 12
 Vertretungsbefugnis, Unbeschränkbarkeit **82** 4
Gesellschaft, börsennotierte **3** 1
 Aufsichtsratssitzungen **110** 35
 Legaldefinition **161** 9
Gesellschaft, mitbestimmte
 Vorstandsbestellung **84** 15
 – Vermittlungsausschuss **84** 15
 – Wahlverfahren **84** 15

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Gesellschaft, nichtbörsennotierte

Aufsichtsratssitzungen **110** 34
Niederschrift (Hauptversammlung) **130** 21 ff., 53

Gesellschaft bürgerlichen Rechts

Aktien **69** 2
Einlagepflicht **2** 18
Gründerfähigkeit **2** 18
Mitgliedschaftsrechte **2** 18
Rechtsfähigkeit **2** 18
Stimmbindungsvertrag **133** 38
Gesellschafterausschuss **107** 92
Gesellschafterdarlehen **1** 14; **Vor 182** 7; s. a. *Aktionärsdarlehen*

Besicherung durch Gesellschafter **57** 33, 37
Beteiligungsveräußerung **57** 43
Dritte, gesellschaftergleiche **57** 44
eigenkapitalersetzende Gesellschafterdarlehen **57** 24
Gesellschafter **57** 43
Insolvenzanfechtung **57** 34 f.
Rechtsprechungsregeln **57** 24, 46
Sicherheitenstellung durch Gesellschaft **57** 36
Tilgungsleistungen **57** 24
Übergangsrecht **57** 46
Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 4

Gesellschafterfinanzierung **1** 14

Gesellschaftsauflösung
Beschlusskompetenz **119** 6
Mehrheitserfordernis **133** 32
Gesellschaftsblätter **25** 1 ff.
Bestimmung, Ausschluss **25** 6
Hauptversammlungseinberufung **101** 9; **121** 31; **124** 2
– Tagesordnung **101** 9
Statusverfahren, Bekanntmachung **97** 22, 28, 47; **99** 8, 10, 15, 17
Übergangsrecht **25** 6 f.

Gesellschaftsdauer

Satzungsänderung **179** 26

Gesellschaftsfinanzierung **Vor 182** 1 ff.

Innenfinanzierung **Vor 182** 16
Kapitalmarktfinanzierung **Vor 182** 20

Gesellschaftsgründung

Abwicklungsmaßnahme **268** 3
Gesellschaftsstatut **5** 2; s. a. *Internationales Gesellschaftsrecht*

Satzungsfeststellung **23** 11

Gesellschaftsvermögen **1** 23

Übertragung **93** 219
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
Gesellschaftsvertrag **1** 2; **2** 1, 9; s. a. *Satzung*

Doppelnatur **275** 1
Genehmigung, familiengerichtliche **2** 14

Gesellschaftszweck **23** 21

Änderung **179** 19
– Kündigungsrecht, außerordentliches **179** 19

Gewerbebetrieb

Konzernrecht **15** 5

Gewerbsteuer

Bezugsrecht **186** 113 f.

Gewerbetreibende

Anteilszurechnung **16** 14

Gewerkschaft

Unternehmen, herrschendes **15** 8

Gewerkschaftsmitglieder

Aufsichtsratsvergütung **113** 7

Gewinn **292** 16

Begriff **292** 5

Gewinn- und Verlustrechnung

Ausweiswahlrechte **160** 3 f.
Bilanzgewinn **158** 14
Bilanzverlust **158** 14
Ergänzung **158** 1, 4 ff.; **160** 4
Gesamtkostenverfahren **158** 5
Kapitalherabsetzung **240** 1 ff.
Kapitalrücklage, Entnahmen aus der **158** 6
Staffelform **158** 5
Überleitungsrechnung **158** 1 f.
Umsatzkostenverfahren **158** 5
Vollständigkeitsgebot **158** 12 f.
Vorlagepflicht **170** 8
Gewinnabführung
Fälligkeit **301** 6
Höchstbetrag **301** 1 f., 4
Verzinsung **301** 7

Gewinnabführungsvertrag **18** 16; **316** 4

Abhängigkeit, gesellschaftsrechtliche **17** 11
Abhängigkeitsbericht, Verzicht auf **316** 1, 10 ff.
Aktionäre, außenstehende **304** 1 ff., 8
Änderungsvertrag **304** 56
Ausgleichszahlung **304** 2, 19
Ausschüttungssperre **301** 8 f.; **302** 9
außenstehende Aktionäre, nachträgliche Beteiligung **307** 3
Begriff **291** 42 f.
Bilanzierungswahlrechte **301** 5
Einlagenrückgewähr **57** 15
Erträge **158** 3, 19
Fehlerhaftigkeit **291** 70 ff.
Gewinnabführungspflicht **291** 48 ff.; **292** 14 f.; **301** 1 f., 4
Gewinnrücklage **301** 4, 12 ff.
Gewinnvortrag **301** 17
Haftungsdurchgriff **1** 17
isolierter Gewinnabführungsvertrag **291** 3, 47; **316** 1 ff.
– Haftung **316** 12
– Kette isolierter Gewinnabführungsverträge **316** 9
– Nachteilszufügung, Verbot **316** 12
– Steuerrecht **316** 3
Kapitalerhöhung **300** 13
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 20
Kapitalherabsetzung **300** 13
Konzernrechtsverhältnis **291** 55 f.
Kündbarkeit **297** 9
Nachteilsausgleichspflicht **311** 39

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Obergrenze der Gewinnabführung **301** 1 f., 8
 Rücklage, gesetzliche **150** 13 f.; **300** 1 ff.
 – Fünfjahresfrist **300** 13
 – Mindestzuweisung/Mindestzuführung **300** 5, 11
 – Regelzuweisung/Regelzuführung **300** 5 ff.
 – Untergrenzen **300** 5 ff.
 Rücklagenbildung **58** 46 f.
 Rückwirkung **291** 57
 Sicherheitsleistung **303** 1 ff.
 Sondervorteile **243** 71
 Spruchverfahren **1 SpruchG** 4, 7; **243** 94
 – Antragsberechtigung **3 SpruchG** 4 f.
 – Antragsgegner **5 SpruchG** 3
 Steuerrecht **291** 3
 Teilgewinnabführungsvertrag; *s. dort*
 Unternehmensverbindung, mehrstufige **293** 11
 Unternehmensvertrag **291** 1
 Unterstützung, finanzielle **27** 54b
 Verlustausgleichspflicht **302** 1 f.
 Verlustvortrag **301** 10
 Vermögensbindung **291** 67
 verschleierter/verdeckter Gewinnabführungsvertrag **291** 45
 Vertragsbeendigung kraft Gesetzes **307** 7 ff.
 Vertragsdauer **297** 9
 Vertragsparteien **291** 46 f.
 Weisungsrecht **291** 52 ff., 68; **308** 7
 Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **309** 38
 Zustimmungsbeschluss **243** 71
Gewinnanspruch, mitgliedschaftlicher **58** 29 f.; **172** 5
Gewinnanteilschein
 Ausgabe **75** 1
 – Besitzer der Aktie **75** 1, 4
 – Besitzer des Zwischenscheins **75** 1, 4
 – Besitzverhältnisse **75** 2
 – Inhaber des Erneuerungsscheins **75** 1 ff.
 – Sperrfunktion **75** 3
 – Widerspruch **75** 2 f.
 Aushändigungsanspruch **75** 4
 Fälligkeit **72** 5
 Forderung, Verbriefung **13** 2
 Haupturkunde, Vorlage **75** 4
 Kraftloserklärung **72** 5
 Verlustanzeige **72** 2
Gewinnausschüttung, verdeckte **57** 7 f.; *s. a.*
Einlagenrückgewähr
 Aktienrückerwerb **57** 14
 Deckungsgebot **57** 19
 Gewinngemeinschaft **292** 12
 Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6, 12
 Vorstandsvergütung **87** 28
Gewinnauszahlung
 Schadensersatzpflicht **93** 277
Gewinnbeteiligung
 Arbeitnehmer verbundener Unternehmen **194** 17

Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 15 ff.
 Rechte, unterschiedliche **11** 8
 Sacheinlage **194** 16
 Umtausch **194** 1
Gewinnbezugsrecht
 Ausschluss **60** 11
 Einlageleistung **63** 9
 Kapitalerhöhungsbeschluss **60** 3
 Ruhen **20** 16
Gewinngemeinschaft **301** 3; **316** 4
 Begriff **292** 5
 Ergebnissgemeinschaft **292** 5
 Gewinnausschüttung, verdeckte **292** 12
 Gewinnbegriff **292** 6
 Gewinnverteilung **292** 7 ff.
 – Gegenleistung **292** 11
 – Verteilungsschlüssel **292** 7, 10
 Rücklagenbildung **58** 45
 Unternehmensvertrag **292** 1
 Vertragsparteien **292** 4
 Zustimmungsbeschluss **243** 72
Gewinnrücklage **150** 3; **152** 1, 11
 andere Gewinnrücklagen **58** 7 f., 11, 24; **150** 17 f.
 Angabepflicht **152** 11 ff.
 Auflösung **301** 20
 – Angabepflicht **160** 3
 Ausweisungswahlrecht **160** 4
 Einstellungen **158** 12 f.
 Entnahmen **152** 15; **158** 8 ff.
 Fehldotierung **256** 33 f.
 gesetzliche Rücklage **58** 11, 24; **150** 5
 Gewinnabführungsvertrag **301** 12 ff.
 Gewinnverwendungsbeschluss **58** 23 f.
 Halbteilungsgrundsatz **58** 1
 Jahresüberschuss **58** 1
Gewinnschuldverschreibung Vor **182** 5; **221** 1, 17
 Abgrenzung **221** 24 f.
 Angabe, Zustimmungserfordernis **78** 11a
 Ausgabe **119** 6; **221** 82 ff.
 Ausgabepflicht **221** 54 f.
 Bezugsrecht **221** 95 ff.
 – Verlust **20** 15
 Bezugsrechtsausschluss **221** 98 ff., 111 f.
 – erleichterter Bezugsrechtsausschluss **221** 107 ff.
 – Inhaltskontrolle **221** 106
 Bilanzrecht **221** 120
 Emissionspreis **221** 61
 Ermächtigungsbeschluss **221** 60 ff., 82
 – Befristung **221** 62 f.
 Forderung, Verbriefung **13** 2
 Gläubigerrechte **12** 4; **221** 71 ff.
 Hauptversammlungseinberufung **221** 58, 65
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 16
 Kapitalherabsetzung **224** 21
 Steuerrecht **221** 121

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Teilgewinnabführungsvertrag **292** 20
Vorstandermächtigung **221** 59 ff.
Zustimmungsbeschluss **221** 51 ff., 56 f., 82 f.
– Hinterlegung **221** 81
– Publizitätserfordernis **221** 81
Gewinnverteilung **58** 1 ff.; **60** 1 ff.
Ausschüttungsbetrag **60** 1, 3
Beteiligungsquote, kapitalbezogene **8** 27
Ermächtigungsklausel **60** 4
Gleichbehandlungsgebot **53a** 7, 9; **60** 1
Kapitalerhöhung **60** 7, 9
Satzungsänderung **60** 6
Satzungsbestimmungen **60** 4 f.
Verteilungsschlüssel, gesetzlicher **60** 2 f.
– Einlagen, geleistete **60** 3
Gewinnverwendung
Beschränkung **173** 7
Dividendenausschüttung **58** 1
Ergebnisneutralität **58** 40
Hauptversammlungskompetenz **174** 1 f.
Jahresabschluss, festgestellter **174** 1, 4
Thesaurierung **58** 1; **173** 6
Verhandlungen, Verbindung **120** 31
Zweckmäßigkeitskontrolle **171** 9
Gewinnverwendungsbeschluss **58** 23 ff.
Akzessorietät zum Jahresabschluss **253** 9; **256** 41
Anfechtbarkeit **58** 54 f.; **254** 1
Anfechtungsbefugnis **254** 2, 7
– Aktienquorum **254** 7
Anfechtungsfrist **254** 8
Anfechtungsgrund **174** 10; **254** 1
– Gesetzesverstoß **254** 3
– Satzungsverstoß **254** 3
Anfechtungsrecht **58** 30
Aufwand, zusätzlicher **174** 7, 9
Beschlussmängel **174** 10
Betrag, auszuschüttender **174** 7
Bilanzgewinn **58** 28; **174** 7 ff.
Folgeabschluss **174** 11
Gewinnrücklage **174** 7, 9, 11
Gewinnrücklage, Einstellung in **58** 9; **158** 13
Gewinnverteilung **253** 1
Gewinnvortrag **174** 7
Gliederung **174** 6 ff.
Hauptversammlung **58** 5, 23; **174** 5
– ordentliche Hauptversammlung **175** 4
Heilung des Jahresabschlusses **256** 41
Mehrheit, einfache **58** 24, 30; **174** 5
Mehrstimmrechte **12** 12
Mindestinhalt **174** 6
Mitteilungspflichten, Verstoß **20** 14
Nichtigkeit **58** 52 f.; **241** 97; **253** 1 ff.; **256** 41
Nichtigkeitsgrund **174** 10; **253** 3 ff.
Nichtigkeitsklage **253** 1, 10 f.
Prüfung **111** 2, 16
Rücklagenbildung, übermäßige **254** 4 ff.
Rückwirkungsausschluss **174** 11
Sachwert **174** 7, 9
Übermaßthesaurierung **174** 6, 10; **254** 1, 4 ff.

Verstöße **58** 50
Vorschlag **58** 24
Gewinnverwendungsentscheidung **58** 23 ff.;
150 10; **172** 4
Zweckmäßigkeitskontrolle **171** 8 f.
Gewinnverwendungsvorschlag **107** 165;
170 14
Aktiengattungen **170** 17
Dividendenausschüttung **170** 17
Gewinnrücklage, Einstellung in **170** 18 f.
Gewinnvortrag **170** 20
Gliederung **170** 5, 15 f.; **174** 6
– Additionsgliederung **170** 16
– Subtraktionsgliederung **170** 16
Prüfung
– Aufsichtsrat **171** 4 f.
Vorlagepflicht **170** 5, 8
Gewinnverwendungszuständigkeit
paritätische Gewinnverwendung **58** 10, 18
Gewinnverzicht **60** 9
Erlassvertrag **60** 10
Gewinnvortrag **158** 4; **170** 20
Begriff **150** 4
Gewinnabführungsvertrag **301** 17
Gewinnverwendung **58** 23, 27
Gewinnverwendungsvorschlag **170** 20
Jahresüberschuss **58** 1
Spitzenbeträge **58** 27
Girosammelverwahrung **10** 16; **68** 3; **69** 2;
70 3
Dauer-Globalaktie **10** 16
Inhaberaktien **10** 2
Gläubigerrechte **11** 6, 15; **12** 4
Drittgläubigerrechte **11** 6
Mitgliedschaftsrechte, erstarkte **11** 6
Gläubigerschutz **9** 1
Gründerhaftung **41** 14; **46** 2
Gründungsaufwand **26** 1
Kapitalaufbringung, reale **27** 3
Kapitalerhaltung **57** 2
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **208** 1
Nachgründung **52** 2
Neugründung, wirtschaftliche **23** 46
Sachgründung **27** 3
Sondervorteile **26** 1
Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 2
Verwaltungsmitglieder, Haftung **48** 1
Gleichbehandlungsgebot
Aktionäre **11** 2; **53a** 1 ff.
aktive Gleichbehandlung, Anspruch auf **53a** 12
Beseitigungsrechte **53a** 12
Beweislast **53a** 13
Gesellschaftsinteressen **53a** 11
Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtbarkeit
53a 12
Kapitalbeteiligung **53a** 9
Nichtigkeitsfolge **53a** 12
Normadressat **53a** 5
Rechtsnatur **53a** 4
relative Gleichbehandlung **53a** 6

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Satzungsänderung **179** 45
 Satzungsregelungen **53a** 7, 11
 Stimmrecht **134** 33
 Ungleichbehandlung, formale **53a** 10
 Ungleichbehandlung, materielle **53a** 10
 Ungleichbehandlung, sachliche Rechtfertigung **53a** 11 f., 13
 Ungleichbehandlung, Verbot willkürlicher **53a** 6
 Ungleichbehandlung, willkürliche **53a** 11
 Verzicht auf Gleichbehandlung **53a** 8, 11
 Voraussetzungen, gleiche **53a** 6 f., 9
Gleichordnungskonzern **18** 1, 5 ff., 22 ff., 28
 Begriff **18** 22
 BGB-Gesellschaft **18** 26
 faktischer Gleichordnungskonzern **18** 22, 27
 Gleichberechtigung **18** 25
 Leitung, einheitliche **18** 24
 Mitbestimmungsrecht **18** 27
 Schädigungsverbot **18** 26
 Treuepflicht, gesellschaftsrechtliche **18** 26
 Unterordnungskonzernverhältnis der herrschenden Gesellschaft **18** 18
 vertraglicher Gleichordnungskonzern **18** 22, 26
 Zusammenfassung selbständiger Unternehmen **18** 23
Gleichordnungskonzernvertrag **18** 26; **291** 64 ff.
Gleichstellungsgesetz **111** 5a, 83a, 83d
Globalaktie
 Einzelverbriefungsanspruch, Ausschluss **11** 16
 Unterzeichnung **13** 2
Globalurkunde **10** 27; **73** 3; **214** 3, 15
 Kraftloserklärung **73** 3
 Mitgliedschaft, Verbriefung **13** 1, 3
GmbH
 Auflösung **262** 2
 Aufsichtsrat **104** 2
 Aufsichtsratsmitglieder, Verschwiegenheitspflicht **394** 12 ff.
 Beschluss, stimmloser **243** 28
 Frauenanteil **111** 83l
 Gesellschafterbeschlüsse, Anfechtung **243** 4
 – Streitwert **247** 6
 Gründerfähigkeit **2** 16
 Gründungsaufwand **26** 2
 Mehrheitsbeteiligung **16** 3
 Nichtigkeitsklage **249** 12
 – Streitwert **247** 6
 Risikomanagementsystem **91** 13
 Sacheinlage, verdeckte **134** 4
 Sondervorteile **26** 2
 Stimmbindungsvertrag **243** 49
 Untergesellschaft **291** 5 f.
 Unternehmensverbindung **15** 1
 Vermögensbindung **57** 3
 Vermögensübertragung **179a** 3a
 Vermögensverfall **92** 2
 Vorrats-GmbH **23** 44

Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **308** 5
 – Haftung **310** 4
GmbH & Co. KG **279** 3
 Gründerfähigkeit **2** 17
 Teilrechtsfähigkeit **2** 17
GmbH & Co. KGaA **279** 3
 Stimmverbote **285** 4
GmbH-Geschäftsführer
 Haftung **93** 10, 367 f.
GmbH-Gesellschafter
 Spruchverfahren **3** **SpruchG** **22**
GmbH-Mantel **23** 44
Going Concern Prinzip **93** 52
Golden-Share-Rechtsprechung **394** 8
good corporate citizen **76** 31
Gratisaktien **207** 9
Greenshoe-Option **203** 53
Großaktionäre
 Bezugsrecht **186** 4
 Stimmrechtsausübung **117** 1, 17
Gründer **2** 1; **23** 16
 Aktienzeichnung **28** 2
 Außenhaftung, unmittelbare **41** 16
 Fähigkeiten **46** 16
 Geschäftsunfähigkeit **28** 3; **36** 7
 Individualisierung **23** 16
 Kenntnisse **46** 16
 Legaldefinition **28** 1 f.; **399** 16
 Leistungsunfähigkeit **46** 17 ff.
 Mitgliedschaftsrechte **2** 11
 Mitwirkungspflichten **2** 11
 Satzungsfeststellung **28** 2
 Tod eines Gründers **28** 4; **36** 7
 Übernahme sämtlicher Aktien **1** 6; **2** 6
 Zahlungsunfähigkeit **46** 17 ff.
Gründerfähigkeit **2** 12 ff.
 Einpersonen-Kapitalgesellschaften **2** 18
 Erbgemeinschaft **2** 20
 EWIV **2** 17
 Gesamthandsgemeinschaften **2** 18
 Geschäftsfähigkeit, beschränkte **2** 14
 Geschäftsunfähigkeit **2** 14
 Gesellschaft bürgerlichen Rechts **2** 18
 juristische Personen **2** 12, 16
 Kaufleute **2** 13
 natürliche Personen **2** 12 ff.
 Partnerschaftsgesellschaft **2** 17
 Personenhandelsgesellschaften **2** 17
 Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 6
 Staatsangehörigkeit **2** 13, 15
 Vor-AG **2** 19; **41** 9
Gründergenossen
 Haftung **46** 5; **47** 1 ff.; **50** 1 ff.
 – Gerichtsstand **47** 2
 – gesamtschuldnerische Haftung **47** 2
 – Rechtsnatur **47** 2
 – Schädigung der Gesellschaft **47** 9
 – Verjährung **51** 1 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Gründerhaftung 1 24; 28 1; 46 1 ff.

Angaben, unvollständige 46 1, 7 f.

Angaben, unzutreffende 46 1, 7 f.

Anspruchskonkurrenzen 46 6

Ausfallhaftung 46 1, 17 ff.

Beweislast 46 22

Beweislastumkehr 46 16, 22

Darlegungslast 46 22

Entlastung 46 1, 16

Fahrlässigkeit 46 11

Gerichtsstand 46 4

gesamtschuldnerische Haftung 46 3; 47 2

Gläubiger 46 3

Haftungsumfang 46 12

Haftungsverschärfung 46 16

Hintermänner 46 1, 3, 20; 47 2

Kapitalaufbringung 46 3

persönliche Gründerhaftung 41 14

Rechtsnatur 46 4

Schadensersatzpflicht 46 1, 12

Schuldner 46 3

Strafbarkeit 46 5

Unabdingbarkeit 46 21

Verfügbarkeit, freie 46 1, 7, 10

Vergleich 46 5; 50 1 ff.; 130 8

Verjährung 46 3, 5; 51 1 ff.

Verschulden, vermutetes 46 1, 11, 16, 22

Verzicht 46 5; 50 1 ff.; 130 8

Zahlstelle, Eignung 46 1, 7, 9

Gründerlohn 26 8, 10

Angemessenheit 34 4

Gründungsbericht 32 1, 9, 11

Gründungsprüfung, externe 33 9

Haftung 47 7 f.

Grundkapital 1 21 ff.; 150 6; 152 1, 3 f.

Aktien, eigene 158 1

Aktiengattungen 152 5 ff.

Altgesellschaften 6 2, 4; 7 4

Aufbringung, tatsächliche 9 1; 27 3

Ausweis in der Bilanz 152 3 f.

Betrag, eingezahlter 23 18

Bezifferung 6 2; 7 1; 39 8

Euro-Umstellung 6 3 f.; 7 4; 8 2, 32 ff.

– Wahlrecht 8 40

festes Grundkapital **Vor** 182 32

Festsetzung 7 3

Handelsregistereintragung 1 21; 39 8

Herabsetzung unter Mindestnennbetrag 7 5 f.

Höhe 23 24

Kapital, gezeichnetes 150 6; 152 3 f.; **Vor** 182 2

Kapitalaufbringung 1 23 f.

Kapitalerhaltung 1 23, 25

Kapitalerhöhung **Vor** 182 8

Mindesthaftkapital 1 21 f., 24; 6 1; 7 1

– Sperrfunktion 7 1

Mindestnennbetrag 7 1, 1 f.; 23 24; 152 4

– Unterschreitung 7 5

Nennbetrag in Euro 1 21; 6 1 ff.; 8 40 f.; 23 24; 152 4

– Bezifferung 6 2

– DM 6 3 f.; 8 32, 35

– Euro 6 3

– Übereinstimmung mit Summe der Nennbeiträge übernommener Nennbetragsaktien 6 6

Neustückelung 8 14, 25, 29

Passivierung 1 21, 25

Satzung 1 21, 23 f.

Satzungsbestimmung 7 3, 5; 23 24; 152 4

Verlust, hälftiger 92 1, 3 ff.

Währungsumstellung; s. *Euro-Umstellung*

Zerlegung in Aktien 1 1, 21, 26 ff.; 8 1, 3; 23 25

Grundlagenbeschlüsse

Beschlusskontrolle, materielle 243 44 f.

Mehrheit, qualifizierte 130 21 f.

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung

Darstellungstätigkeit 160 5

Gründung 2 1 f.

Aktien, unterschiedliche Rechte/Pflichten 11 9

Aktienübernahme 23 1

Aufsichtsrat, erster 23 5, 9

Ausgabebetrag 9 3

Bargründung 27 5

Beurkundung, getrennte 23 9

Einheitsgründung 2 1, 10; 23 15; 29 2

Einlageleistung 36a 1 ff.

Ersatzansprüche, Verjährung 39 2

Gebühren 36 17

Haftung 36 6, 9; 48 6 ff.

Kaskadengründung 27 36a

Kommanditgesellschaft auf Aktien; s. *dort*

Mitteilungspflichten 20 4

Nachgründung 1 24

Niederschrift 23 9

Pyramidengründung 27 36a

qualifizierte Gründung 26 1; 27 1; 37 21

Sachgründung 27 1 ff.

Satzungsfeststellung 23 1; s. *a. dort*

Sonderprüfung 142 12

Steuern 36 17

Strohmanngründung 2 7

Stufengründung, Verbot 1 24; 2 10; 23 9, 15

Unterpariemitte, Verbot 1 24; 9 5, 7

Willensmängel 23 33 f.

Gründungsangaben

Richtigkeit 46 1, 7 f.

Vollständigkeit 46 1, 7 f.

Gründungsaufwand

Angemessenheit 26 11

Begriff 26 8 ff.

Berechnung 37 21

Eintragung der Gesellschaft 41 2, 26

Eintragungsgebühren 38 17

Endsumme 26 12

Festsetzung 26 11 ff.

– Änderung 26 17

– Beseitigung 26 18

Gläubigerrecht 26 8

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Gläubigerschutz **26** 1
 Gründungsentschädigung **26** 8 f.
 Gründungslohn **26** 8, 10
 Handelsregisteranmeldung **37** 21
 Satzungsinhalt **23** 2; **26** 12
 Satzungspublizität **1** 24; **26** 1 f., 14 f.
 Schadensersatzpflicht **46** 1, 13 f.; **47** 6 ff.
 Schätzung **37** 21
 Sperrfrist **26** 17
 Strafrecht **26** 16
 Vergütungen **47** 7
 verheimlichter Gründungsaufwand **47** 6 ff.
 Vorratsgründung **26** 11
Gründungsbericht **32** 1 ff.
 Anschaffungskosten **32** 7
 Einsichtnahme **32** 2
 Falschangabe **399** 60, 122
 Gründerlohn **32** 1, 9, 11
 Gründungsentschädigung **32** 1, 9, 11
 Gründungskosten **32** 4
 Gründungsprüfung **32** 2 f., 9; **33** 3; **34** 2
 Haftung **32** 14
 Handelsregisteranmeldung **32** 2; **37** 24
 Herstellungskosten **32** 7
 Höchstpersönlichkeit **32** 3
 Inhalt **32** 4 ff.
 Mangel, offensichtlicher **38** 7
 Mitwirkungspflichten **32** 14
 Nachtragsbericht **32** 12
 Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 7
 Registerverfahren **32** 13
 Sachgründung **32** 5
 Satzungsfeststellung **32** 4
 Schriftform **32** 3
 Sondervorteile **32** 9, 11
 Strafbarkeit **32** 14; **399** 122
 Strohmänngründung **32** 1, 9 f.
 Unternehmenserträge **32** 8
 Vertretung, gesetzliche **32** 3
 Zwei-Jahres-Frist **32** 7
 Zwischengeschäfte **32** 6
Gründungsentschädigung **26** 8 f.
 Aufwendungsersatz **26** 9
 Auslagenerstattung **26** 9
 Gründungsbericht **32** 1, 9, 11
 Gründungsprüfung, externe **33** 9
 Haftung **47** 7 f.
Gründungskosten **23** 48; **26** 9
 Gründungsbericht **32** 4
 Haftung, gesamtschuldnerische **26** 2
 Notarkosten **23** 42
Gründungslohn; s. *Gründerlohn*
Gründungsmängel **23** 33 ff.; **28** 3
 Eintragungshindernis **23** 33
 Heilung **23** 36 f.; **39** 15
 Satzungsbestandteile **23** 38
Gründungsprotokoll **23** 9
 Abschlussprüfer, erster **30** 13
 Aufsichtsrat, erster **30** 4
 Einlagepflicht **23** 18

Form **38** 6
 Handelsregisteranmeldung **37** 20
 Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 6
Gründungsprüfer
 Auslagenersatz **35** 2, 8
 Bestellungsverbote **33** 15, 17
 Eignung **33** 1, 14, 17
 Haftung **46** 5; **49** 1 ff.
 – Beweislast **49** 11
 – Gerichtsstand **49** 3
 – Rechtsnatur **49** 3
 – Verjährung **49** 4
 – Verschulden **49** 9, 11
 Informationsrecht **35** 4
 Pflichten **49** 7
 Schadensersatzpflicht **49** 8, 10
 Strafbarkeit **49** 4
 Vergütung **35** 2, 8 f.
 Verschwiegenheitspflicht **49** 7
Gründungsprüfung **1** 24; **30** 2; **33** 1 f.
 Aufklärungsobliegenheit **35** 1, 3
 Aufsichtsrat, erster **30** 7
 durch Aufsichtsratsmitglieder **33** 1, 4 f.; **111** 2
 Auskunftspflicht **35** 1, 3
 Bankbestätigung **34** 2
 Entscheidung, gerichtliche **35** 2, 5 ff.
 – Antragsberechtigung **35** 5
 – Zuständigkeit **35** 5
 Erforderlichkeit **32** 9
 externe Gründungsprüfung **33** 1, 3, 6 ff.
 – Absehen von der externen Gründungsprüfung **37a** 1, 3
 – Bestellung, gerichtliche **33** 13
 – Drei-Monats-Zeitraum **33a** 4
 – Durchschnittspreis, gewichteter **33a** 4, 8; **37a** 4 f.
 – Entbehrlichkeit **33a** 3 f.
 – Geldmarktinstrumente **33a** 4, 7 f.
 – Gründerlohn **33** 9
 – Gründungsentschädigung **33** 9
 – Sachgründung **33** 10
 – Sachgründung, erleichterte **37a** 1, 3
 – Sachverständigengutachten **37a** 5
 – Sechs-Monats-Zeitraum **33a** 5
 – Sondervorteile **33** 9
 – Strohmänngründung **33** 8
 – Umstände, außergewöhnliche **33a** 7 f.
 – Vermögensgegenstände, bewertete **33a** 5, 9
 – Verwaltungsmitglied als Gründer **33** 7
 – Wahlrecht **33a** 3, 6
 – Werthaltigkeitsprüfung **33** 10; **33a** 1 ff., 6
 – Wertpapiere **33a** 3 f., 7 f.
 Fehlerhaftigkeit **33** 16
 Formmangel **33** 16
 Gegenstand **34** 2 ff.
 Gründerangaben **34** 4
 Gründungsbericht **32** 2 f., 9; **33** 3; **34** 1, 2
 Gründungsurkunde **34** 2
 Haftung **33** 5
 Informationspflicht **34** 2; **35** 1 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Interessenkollision **32** 9
Meinungsverschiedenheiten **35** 2, 5 ff.
Mitwirkungspflichten **33** 5
notarielle Gründungsprüfung **33** 1 f., 11; **35** 8 f.
– Geschäftswert **33** 12
– Kosten **33** 12
Prüfungsbericht **34** 1
– Einreichungspflicht **34** 9
– Einsichtnahme **34** 10
– Form **34** 6
– gemeinsamer Prüfungsbericht **34** 6
– Inhalt **34** 7
– Mangel, offensichtlicher **38** 7
– Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 7
– Sacheinlagen **34** 8
– Sachübernahmen **34** 8
registergerichtliche Gründungsprüfung **38** 1 ff.
Strafbarkeit **403** 15
Umfang **34** 1 f.
Unterlagenvorlage **34** 2
Vorstand, erster **30** 17
durch Vorstandsmitglieder **33** 1, 4 f.
Gründungsprüfungsbericht
Handelsregisteranmeldung **34** 9; **37** 24
Gründungsschwindel **399** 1
Anmeldung, unrichtige **399** 14 ff., 112
– Vorstandsmitglieder, Tatbeteiligung **399** 131 ff.
Berichte, unrichtige **399** 57 ff., 122, 125
Gründungsvertrag **2** 4 ff.; **23** 8
Förderpflicht, schuldrechtliche **2** 6
Gründungsvollmacht
Geschäftswert **23** 42
Notargebühren **23** 42
Gütergemeinschaft, eheliche
Aktien, Berechtigung an **69** 2
Gründerfähigkeit **2** 21
Haftung des herrschenden Unternehmens im faktischen Konzern **317** 1 ff.
gegenüber außenstehenden Aktionären **317** 29 ff.
– Eigenschaden der Aktionäre **317** 29 f.
Beseitigungsanspruch **317** 19
Beweislast **317** 41 f.
Darlegungslast **317** 41 f.
Geltendmachung **317** 25 ff.
– Aktionäre **317** 26
– Gläubiger **317** 27
– Insolvenzverwalter **317** 28
– Vorstand **317** 25
Haftungsausschluss **317** 23
Kursverluste **317** 30
Mithaftung gesetzlicher Vertreter **317** 33 ff.
Nachteilsausgleich, fehlender **317** 7
Rechtsnatur **317** 3
Schadensersatzanspruch **317** 1, 11 ff.
– Alternativverhalten, rechtmäßiges **317** 15
– Bilanzierung **317** 17 f.

– Entstehung **317** 16
– Geldleistung **317** 12
– Naturalrestitution **317** 12
– Schaden **317** 13 ff.
– Schadensschätzung **317** 12
Treuepflicht, aktienrechtliche **317** 5, 19
Unterlassungsanspruch **317** 19 f.
Veranlassung, nachteilige **317** 6, 8
Vergleich **317** 38 f.
Verjährung **317** 40
Verzicht **317** 38 f.
Haftung des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309** 55 ff.
bei Delegation **309** 59
bei Vorstands Doppelmandatsträgern **309** 58
Haftung der Verwaltungsmitglieder der Untergesellschaft im faktischen Konzern **318** 1 ff.
gegenüber der abhängigen Gesellschaft **318** 14 ff.
gegenüber den Aktionären **318** 23
Aufsichtsratsmitglieder **310** 20 ff.; **318** 11 ff.
Beweislast **310** 32 ff.; **318** 23
Darlegungslast **318** 23
Geltendmachung **310** 29 f.; **318** 16 ff.
Vergleich **310** 31; **318** 22
Verjährung **310** 31; **318** 22
Verzicht **310** 31; **318** 22
Vorstandsmitglieder **310** 5 ff.; **318** 5 ff.
– Befolgungspflicht **310** 9 f.
– Berichtspflichtverletzung **318** 6
– Haftung des herrschenden Unternehmens **318** 5
– Sorgfaltspflichtverletzung **310** 12 ff.
– Weisung, unzulässige **310** 7 ff.
– Weisungsbefolgung, pflichtwidrige **318** 7
Haftung der Verwaltungsmitglieder der Untergesellschaft im Vertragskonzern **310** 5 ff.
Haftungsdurchgriff; s. *Durchgriff*
Haftungsklage der Aktionäre; s. *Aktionärsklage*
Halbjahresfinanzberichte **107** 104
Hammelsprung **134** 64
Handel, amtlicher **20** 21
Handel in eigenen Aktien
Verbot **71** 22
Handelndenhaftung **41** 20 ff.
Eintragung der Gesellschaft **41** 23
Enthftung **41** 1, 2, 25
Freistellungsanspruch **41** 23
Haftungsumfang **41** 23
Handelsregistereintragung **39** 2; **41** 1
Neugründung, wirtschaftliche **23** 52; **41** 20
Regress **41** 23
Schuldübernahme **41** 25
Sicherungsfunktion **41** 2
Vor-AG **41** 20
Vorstandsmitglieder **41** 21
Zuständigkeit, gerichtliche **41** 24

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Handelsbilanz 58 20
Handelsgeschäfte
Aktiengesellschaften 3 5
Handelsgesellschaft
Aktiengesellschaft 3 1, 4
Handelsrecht
Anwendbarkeit auf Aktiengesellschaften 3 1, 4 f.
Handelsregisteranmeldung 36 1, 3 ff.
Aktiengesellschaft 30 2
Änderung 36 12
Anlagen 32 2; 34 9; 37 20 ff.; 37a 5; 38 5
– Form 37 26
Anmeldepflicht 36 10, 13
Anmeldepflichtige 36 6 ff., 20; 37 2
– Gründer 36 6 f.
– Verwaltungsmitglieder 36 6, 8
Aufsichtsrat, erster 30 7
Ausgabeverbot 41 1, 28
Bankbestätigung 37 2, 6 ff.
Beanstandung, Frist zur Behebung 38 15
Beglaubigung, notarielle 36 5
Beschwerde 38 16; 41 9
Beurkundung, notarielle 36 5
Eingang 36 11; 37 4
Einlageleistung 37 4 ff.; 38 5
Eintragungsantrag 36 4; 37 2
Erfordernis der wertgleichen Deckung 36 18; 37 5, 9
Fehlerhaftigkeit 37 27
Form 36 5; 37 26; 38 5
Genehmigung, staatliche 37 25
Geschäftsanschrift, inländische 37 13 ff.
Gründungsbericht 32 2
Gründungsprüfungsbericht 34 9
Haftung 37 27
Inhalt 36 3; 37 1 ff.
Kosten 36 21
Mitwirkungspflichten 38 5
Papierform 36 5
Prüfungspflicht des Registergerichts 38 1 ff.
– Rechtsprüfung 38 3
– Zuständigkeit 38 15
Rücknahme 36 13
Sachgründung, erleichterte 33a 2; 37a 1 ff.
– Versicherungen 37a 4; 38 5
Stellvertretung 36 9
Strafbarkeit 37 27
Übermittlung, elektronische 36 5, 21
Übertragungsverbot 41 1, 27
Unterzeichnung, vorzeitige 36 11
Vorstand, erster 30 17
Vorstandsmitglieder, Bestellungshindernisse 37 11
– Versicherungen 37 11 f.; 38 5
Vorstandsmitglieder, Vertretungsbefugnis 37 16 ff.
Wirksamwerden 36 11
XML-Strukturdatei 36 21
Zuständigkeit 36 4; 38 5

Zwischenverfügung 38 15 f.
Handelsregistereintragung 39 1 ff.
Ablehnungsgründe 38 1
Abteilung B 39 2
Aktiengesellschaft 1 6; 4 2; 36 1; 39 1
Allgemeine Vertretungsregelung 39 12
Amtslöschung 39 15
Bekanntgabe 39 2
Datum 39 2
Eintragungsanspruch 38 3
Eintragungshindernisse 38 15
Eintragungsmängel 39 15
Empfangsberechtigter, inländischer 39 1, 11
Ersteintragung 38 17; 39 1
Genehmigung, staatliche 37 25
Grundkapital 1 21; 39 8
Inhalt 39 3 ff.
Kapital, genehmigtes 39 14
Kosten 38 17
Löschung 4 2
Mitteilungspflichten 39 2
Richtigkeit des Handelsregisters 81 1
Satzungsfeststellung 39 9
Schreibfehler 39 15
Unrichtigkeiten, offensichtliche 39 15
Unternehmensgegenstand 39 7
Vorstandsmitglieder 39 10
Zurückweisung 38 15, 17
Handelsregisterlöschung
Aktiengesellschaft 1 6
Handelsregistersachen
Zuständigkeit 14 2 f.
Handelstage 33–47 WpHG 18
Handlungsbevollmächtigte
Haftung 117 19
Inkompatibilität 105 8
Handlungsgehilfen
Angestellte der Aktiengesellschaft 3 5
Handlungsvollmacht
Aktiengesellschaft 3 5
Stimmrechtsausübung 134 42
Hauptniederlassung 5 12
Hauptrechte
Gleichbehandlungsgebot 53a 9
Hauptversammlung
Abberufungsrecht 103 5 ff., 23 ff., 61
Ablauf **Anh.** 129 1
Absage 121 37
Abstimmungsart 130 29
Abstimmungsergebnis 106 2; 130 31 ff.; 133 24
– Veröffentlichung 130 35
Aktionäre, Mitwirkungsrechte 118 2, 11 f.
Aktionäre, Nichtzulassung 245 21 ff.
Anmeldefrist 123 4
– Verkürzung 123 7
Anmeldeverzeichnis 129 17
Anmeldung 123 2, 5 ff., 18; 124 4
– Form 123 8, 17
– Frist 123 17
– Zugang 123 8

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Antragsrecht **118** 34
Anwesenheitsrecht **118** 34
Auskunftsrecht **53a** 9, 19; **118** 12, 34; **121** 29;
129 11; **243** 22
im Ausland **121** 43 f.; **130** 13
– Beurkundung, notarielle **130** 13
Auslegungspflichten **124a** 1
außerordentliche Hauptversammlung **111** 30,
37, 68 f.; **118** 8
– Wohl der Gesellschaft **111** 68
Aussprache **118** 1
Beendigung **Anh.** **129** 13
Beginn **130** 27
Begriff **118** 4 ff.
Bekanntmachungen **124** 1 ff., 20 ff., 26; **129** 6
– Beschlussgegenstand **133** 8
Bekanntmachungsfehler **245** 25
Berechtigungsnachweis **123** 5, 9 ff., 17 f.
– Bankbescheinigung **123** 11
– Falschausstellung **402** 1 ff.
– Textform **123** 11
– Verfälschung **402** 1 ff.
– Zugang **123** 14
– Zumutbarkeit **123** 12
Beschlussantrag; s. *Hauptversammlungsbeschluss*
Beschlussfähigkeit **129** 2; **133** 11 f.
Beschlussfassung **119** 2 f.
Beschlusskompetenz **83** 1; **119** 1, 5 ff.; **308** 26
beschlusslose Hauptversammlung **119** 3 f.; **121**
11; **122** 18; **124** 23; **124a** 3
– geplant beschlusslose Hauptversammlung **119**
4
Beschlussvorschläge **124** 1, 15 ff., 26
– Abweichungen **124** 22 f.
– Antrag **124** 15
– Aufsichtsrat **124** 17 ff.
– Entbehrlichkeit **124** 15
– Veröffentlichung **124a** 3
– Vorstand **124** 17
Beweislast **123** 18; **124** 27
Bild- und Tonübertragung **118** 2, 38 ff., 42;
129 5
Briefwahl **118** 2, 18, 42; **124** 4; **129** 6
– elektronische Kommunikation **118** 18
Datum **121** 21; **130** 27
Dauer **121** 22
– mehrere Tage **130** 27
Debatte, Schluss der **Anh.** **129** 16
Dokumentation **130** 1
Durchsuchung von Gepäckstücken **118** 34
Einberufung **76** 9; **93** 17; **107** 164; **111** 5, 8;
121 1 ff., 52; **133** 11
– Abwickler **121** 17; **241** 24
– Aktionäre, gerichtlich ermächtigte **121** 17;
241 23
– Aufsichtsrat **121** 17; **241** 22
– Bekanntmachung **121** 31 ff.; **124** 1, 5; **241**
25 ff.
– Berechtigte **121** 1, 14 ff.
– Beweislast **121** 53
– Brief, eingeschriebener **121** 32 ff.; **241** 27 ff.
– E-Mail **121** 32; **130** 37
– Einberufungsbelege **130** 37
– Einladung, persönliche **241** 27 ff.
– Ermächtigung, gerichtliche **122** 21 ff.
– Fehlen **241** 19
– Fehlerhaftigkeit **241** 18 ff.
– Firma der Gesellschaft **121** 20; **241** 30
– Form **121** 1, 19
– Gesellschaftsblätter **101** 9; **121** 31; **124** 2;
241 26
– Gesellschaftswohl **107** 164; **121** 5, 10
– Grundkapital, hälftiger Verlust **92** 1, 3 ff.
– Informationspflichten **121** 26
– Inhalt **121** 1, 19 ff.; **124a** 3
– Internetseite der Gesellschaft **121** 30
– Minderheitsverlangen **122** 1 ff.
– Mindestangaben **241** 30 ff.
– Mitteilung **101** 9; **125** 1, 8
– Nichtberechtigte **121** 18
– Ordnungswidrigkeiten **405** 72 ff.
– Rechtsnatur **121** 3
– Rücknahme **121** 37
– Satzungsbestimmung **121** 9
– Sitz der Gesellschaft **121** 20
– Telefax **130** 37
– Unterrichtungspflicht **125** 1
– Unverzüglichkeit **121** 12
– Veröffentlichungspflicht **124a** 3 ff.
– Vorstand **121** 14, 16; **241** 20 f.
– Vorstandsmitglieder **121** 14 f.; **241** 21
– Zeitpunkt **121** 12
– Zuleitungspflicht **121** 38
– Zuständigkeit **241** 20 f.
– Zwangsgeld **121** 13
Einberufungsfehler **245** 24
Einberufungsfrist **121** 12; **123** 1, 3 ff., 17
Einberufungsgründe **121** 1, 5 ff.
Einberufungspflicht **121** 6 ff., 13
Einlasskontrollen **243** 22
Eintrittskarte **118** 35; **402** 13
Ende **130** 27
Entscheidungsermessen **120** 28, 41
Entscheidungskompetenz **83** 2
Eröffnung **Anh.** **129** 7
Feiertagsprivileg **121** 51
Feststellungsbeschlüsse **119** 7
Fortsetzung **129** 5
Fragerecht **129** 5
– Beschränkung **131** 1, 24 ff., 28
– Ermächtigungsklausel **131** 26 f.
Fristberechnung **121** 1, 49 ff.; **123** 16
Gäste **118** 22, 29 f., 32; **129** 5
Geschäftsführung **119** 1
Geschäftsführungsangelegenheiten **76** 37, 39;
119 11 ff.
Geschäftsführungsentscheidung, Verlangen **76** 9
Geschäftsführungsmaßnahmen **83** 2
Geschäftsordnung; s. *Geschäftsordnung (Hauptver-*
sammlung)

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Gesellschaftsorgan **118** 9
 – ständiges Organ **118** 10
 Gleichbehandlungsgebot **53a** 5
 Informationsrecht **131** 1 ff.
 informatorische Hauptversammlung **119** 4;
121 11
 Jahresabschluss, Feststellung **58** 5 ff.
 Kommunikationstechnologie **118** 3
 Kompetenzüberschreitung **241** 66 ff.
 Kosten **122** 25
 kritische Hauptversammlung **101** 17a
 Ladungsfrist **25** 8
 Legitimation **123** 1, 9 ff., 17 f.
 Leitung **Anh.** **129** 7
 Minderheitenrechte **118** 12; **124** 1
 Mitteilungsberechtigte **125** 1
 Mitteilungspflichten **125** 1 ff., 14 ff.; **129** 6
 – Abdingbarkeit **125** 18
 – Daueraufträge **125** 2, 4
 – Form **125** 11
 – Frist **125** 12
 – Kreditinstitute **128** 1 ff.
 – Leistungsklage **125** 17
 – nach der Hauptversammlung **125** 13
 – Schadensersatzpflicht **125** 16
 – Unterlassung **125** 14
 – Verspätung **125** 15
 – im Vorfeld der Hauptversammlung **125** 2 ff.;
128 1; **241** 82
 Mitwirkungsbefugnis, ungeschriebene **93** 60
 Nachweissichttag **121** 27; **123** 2, 13
 Niederschrift; s. *Niederschrift (Hauptversammlung)*
130 2
 Notar **241** 45 f.
 Online-Teilnahme **118** 2, 15 ff., 38, 42; **243** 75
 – Anfechtungsausschluss **243** 75 ff.
 ordentliche Hauptversammlung; s. *Hauptver-*
sammlung, ordentliche
 Ordnungsbefugnisse **129** 6
 Ordnungsmaßnahmen **Anh.** **129** 14 ff.
 Ort **5** 11; **121** 1, 23, 39 ff.; **130** 27; **241** 44
 Personenkontrollen **118** 34; **129** 6; **Anh.** **129** 6
 Präsenzmehrheit **17** 4
 Präsenzversammlung **118** 3, 15, 38, 42
 Protokollierung **130** 1 ff.
 Publizität **130** 4
 Rederecht **53a** 9, 19; **118** 12, 34; **129** 2, 5, 11;
243 22
 – Beschränkung **Anh.** **129** 14; **131** 1, 24 ff., 28
 – Entziehung **118** 37; **Anh.** **129** 17
 – Ermächtigungsklausel **131** 26 f.
 Redezeit **243** 22
 Rednerliste **Anh.** **129** 12
 – Schließung **129** 6; **Anh.** **129** 15
 Saalverweis **118** 37; **Anh.** **129** 17; **245** 21, 23
 Satzungsautonomie **118** 15 f., 42; **119** 9 f.
 Schließung **129** 5
 Sicherheitskontrollen **118** 34; **129** 6; **Anh.** **129**
6
 Stimmabgabe **118** 18; **121** 28; **133** 11

Stimmauszählung **133** 11
 – Form **130** 29
 Stimmkraft, Protokollierung **130** 30, 33
 Stimmrecht **118** 12; **243** 22
 Stimmrechtsausübung **12** 5; **121** 27; **123** 1;
129 6; **241** 31
 – Bevollmächtigung **125** 9
 Stimmrechtsbevollmächtigung **121** 27
 Stimmverbote **130** 30
 Störungen **118** 37; **Anh.** **129** 17
 Tag **130** 27
 Tagesordnung **101** 9; **121** 24 ff.; **124** 2, 16; **125**
8; **Anh.** **129** 8; **133** 7
 – Anträge **124** 24 f.
 – Begriff **121** 24
 – Ergänzung **121** 29; **122** 1, 17 ff., 26; **124**
 1 ff., 24, 26; **124a** 8; **125** 8; **405** 72 ff.
 – Gegenanträge **121** 29; **124a** 7; **126** 1 ff.
 – Gegenstände, beschlusslose **119** 4; **122** 18;
124 23; **124a** 3
 – Ordnungswidrigkeiten **405** 72 ff.
 – Verlustranzeige **92** 9
 – Veröffentlichung **101** 9; **124a** 3
 – Vorschläge, Unterbreitung **76** 9
 Tagesordnungspunkte **121** 24 f.; **124** 1; **129** 5
 – Absetzung **Anh.** **129** 10
 – Vertagung **Anh.** **129** 10
 – Wiederaufnahme **129** 5; **Anh.** **129** 11
 Teilnahme **118** 19 ff.; **121** 27; **123** 1
 – Legitimationsnachweis **3** 7
 Teilnahmepflicht **118** 2, 7, 21, 33
 Teilnahmerecht **53a** 9, 19; **118** 12, 19 ff., 35;
129 11; **243** 22
 – Abschlussprüfer **118** 27
 – Aktionäre **118** 19 f., 34
 – Aufsichtsbehörden **118** 28
 – Aufsichtsratsmitglieder **118** 21
 – Beistände **118** 30
 – Berater **118** 30
 – Betriebsratsmitglieder **118** 30
 – Bevollmächtigte **118** 23
 – Bruchteilsgemeinschaft **118** 25
 – Dritte **118** 22; **129** 5
 – Erbengemeinschaft **118** 25
 – Legitimationsaktionär **118** 24
 – Mehrheit von Vertretern **118** 26
 – Notar **118** 30
 – Rechtsgemeinschaft **118** 25
 – Rechtsverlust **20** 13
 – Sonderprüfer **118** 31
 – Unentziehbarkeit **118** 42
 – Unteilbarkeitsgrundsatz **8** 28
 – Vertreter, gesetzliche **118** 23
 – Vorstandsmitglieder **118** 21
 Teilnehmerverzeichnis **129** 2, 13 ff.
 – Aktualisierungspflicht **129** 18
 – Aufstellungspflicht **129** 14
 – Aufstellungszeitpunkt **129** 17
 – Beschlussanfechtbarkeit bei Verstoß **129** 32
 – Beurkundung, notarielle **129** 16

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Datenschutz **129** 19
- Eigenbesitz **129** 13, 20 ff.
- Einreichung zum Handelsregister **129** 19
- Einsichtsrecht **118** 12, 34; **129** 19, 29 ff.
- Entwurf **129** 19
- Erstverzeichnis **129** 17
- Fremdbesitz **129** 13, 25 ff.
- Führung, elektronische **129** 19
- Inhalt **129** 20 ff.
- Ordnungswidrigkeit **405** 31 ff.
- Plausibilitätsprüfung **129** 16
- Präsenzliste **129** 2, 18
- Publizität **129** 29 ff., 34
- Stellvertretung, verdeckte **129** 13, 23 f., 33
- Unterzeichnung **129** 15
- Vollmachtsbesitz **129** 13, 23 f.
- Zuständigkeit für Aufstellung **129** 15
- Termin **121** 50 f.; **123** 13; **125** 5
- Übersendungspflichten **124a** 1
- Übertragung; s. *Bild- und Tonübertragung*
- Uhrzeit **121** 21
- Unterbrechung **Anh.** **129** 9
- Unterlagen, zugänglich zu machende **124a** 4
- Unzuständigkeit **93** 300
- Verlegung **121** 37
- Veröffentlichungspflichten **106** 2
- Versammlungsleiter **101** 12; **Anh.** **129** 1 f.
- Abberufung **Anh.** **129** 3 f.
- Amtsniederlegung **Anh.** **129** 3
- Aufgaben **Anh.** **129** 6 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **Anh.** **129** 2; **243** 26
- Aufsichtsratswahlen **101** 12
- Pflichtverletzungen **101** 50 f.
- Scheinaufsichtsratsvorsitzender **243** 26
- Versammlungsleitung **107** 46, 65; **129** 5;
- Anh.** **129** 1 f., 6 ff.
- im Vorfeld der Hauptversammlung **Anh.** **129** 6
- Vertagung **129** 5
- Vertreter **124** 4
- Verweisung aus dem Saal **243** 22
- virtuelle Hauptversammlung **118** 15; **134** 64
- Vollversammlung **42** 6; **118** 7; **121** 1, 45 ff.
- Vorbereitung **127a** 9; **131** 15
- Vorbereitungsmängel **243** 20 f.
- Vorlaufzeit **123** 3
- Wahlfreiheit **101** 53 f.
- Willensbildung **130** 1
- Willensbildungsorgan **118** 1, 5, 9
- Willenserklärungen, Beurkundung **130** 9
- Wortentzug **Anh.** **129** 17
- Zeit **121** 21 f.
- Zugangskontrollen **118** 34; **129** 6; **Anh.** **129** 6
- Zugangsrecht **118** 34; **Anh.** **129** 6
- Zusammenkunft **118** 1, 4, 6 ff.
- Zuständigkeit; s. *Beschlusskompetenz*
- Zustimmung zu Verträgen **124** 6, 11 ff.
- Zutrittsbedingungen **118** 35
- Zutrittsverweigerung **245** 21 f.

- Hauptversammlung, ordentliche** **118** 8;
- 175** 1 ff.
- Begriff **175** 3
- Einberufung **175** 6 ff.
- Bindungswirkung **175** 24 ff., 28
- Unverzüglichkeit **175** 7
- Zeitpunkt **175** 7 f.
- Einberufungsfrist **175** 9
- Fristverkürzung **175** 10, 28
- Fristverlängerung **175** 10
- Fristversäumnis **175** 12
- SE **175** 9
- Einberufungspflicht **121** 7; **175** 6
- Endtermin **175** 9
- Entlastung **175** 4
- Erläuterungspflicht **176** 1
- Gewinnverwendung **174** 5
- Informationspflichten **175** 13, 29
- Zwangsgeld **175** 22
- Regularien **175** 4 f.
- Tagesordnungspunkte **175** 4
- Unterlagen, Zugänglichmachen **176** 1 f., 5 ff., 14
- Vorlagen, Auslegung **175** 14 ff.
- Abschriften **175** 19 f.
- Internetveröffentlichung **175** 21
- Ort **175** 17
- Verzicht **176** 8
- Vorlagepflicht **176** 5 ff.
- Zeitraum **175** 18
- Vorlagen, Erläuterungspflicht **176** 9, 15 f.
- Hauptversammlungsbeschluss**
- Amts Löschung **93** 66; **241** 87 ff.
- Anfechtbarkeit **20** 19; **93** 66, 301; **118** 12, 41; **241** 2, 6, 8, 13; **257** 1
- Beurkundung anfechtbarer Beschlüsse **130** 19
- Anfechtung **76** 9; **93** 66; **133** 3; **243** 1
- Generalklauseln **243** 7, 31, 33
- Gleichbehandlungsgrundsatz **243** 7
- Anfechtungsbefugnis **245** 1 ff.
- Abwickler **245** 41
- Aktienbesitz, gemeinschaftlicher **245** 4 f.
- Aktienverpfändung **245** 7
- Aktionär, erschienener **245** 2 ff.
- Aktionär, nicht erschienener **245** 18 ff.
- Aufsichtsrat **111** 2
- Aufsichtsratsmitglieder **245** 43 ff.
- Beweislast **245** 6; **246** 29 f.
- Darlegungslast **246** 29
- Insolvenzverwalter **245** 42
- Legitimationsübertragung **245** 7
- Nießbrauch **245** 7
- Sondervorteilsanfechtung **245** 26 f.
- Treuhänder **245** 7
- Vorbesitzzeit **245** 8 f.
- Vorstand **245** 37 ff.
- Vorstandsmitglieder **245** 43 ff.
- Anfechtungsfrist **246** 20 ff.
- Anfechtungsgründe **243** 2
- Geschäftsordnung, Verstoß gegen **243** 13 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Gesetzesverletzung **243** 5 ff.
– Gleichbehandlungsgrundsatz **243** 33 ff., 52
– Nachschieben **246** 25 ff.
– Satzungsverstoß **243** 8 ff.
– Treupflichtverletzung **243** 33, 36 f., 52 f.
Anfechtungsrecht **53a** 9
Antragsrecht **118** 12
Aufhebung **244** 12
Aufsichtsratshaftung **116** 100
Ausführung **76** 9
Ausführungspflicht **83** 2, 7 ff.
Auslandsbeurkundung **121** 44
Auslegung **133** 3
Begriff **133** 3; **241** 4 f.
Beschlussantrag **129** 5; **133** 6
– mehrere Anträge **133** 10
– negativer Antrag **133** 9
– positiver Antrag **133** 9
Beschlussantragsrecht **118** 12; **133** 7
Beschlussergebnis, Feststellung **133** 11
Beschlusskontrolle, materielle **243** 38 ff.
– Auflösungsbeschluss **243** 46
– Grundlagenbeschlüsse **243** 44 f.
– Treupflicht, allgemeine **243** 39
Beschlussmängel **133** 3 f.; **241** 1
Beschlussverfahren **133** 11
Bestandskraft **242** 12; **246a** 19
Bestätigung **241** 1; **244** 1 ff.
Bestätigungsbeschluss **244** 2 ff.
Beurkundungsmängel **130** 47; **241** 36 ff.
Beurkundungspflicht **130** 5; **241** 36 ff., 42 ff.;
242 2 f.
– Ablehnung der Beurkundung **130** 19
– Amtspflicht, notarielle **130** 10
Beurkundungsverweigerung **241** 93 ff.
Dreiviertel-Kapitalmehrheit **130** 22 f.
Dreiviertel-Stimmenmehrheit **130** 22
Durchführungsgeschäfte **248** 12 ff.
– Kapitalerhöhung **248** 16 f.
einstweilige Verfügung **241** 14; **246a** 56 ff.
Eintragung **241** 10
Eintragsfrist **242** 16
Ermächtigungsbeschluss **119** 22
Feststellung des Vorsitzenden **130** 34 f.
Formnichtigkeit **133** 3
Freigabeverfahren **246a** 5
Geschäftsführungsangelegenheiten **248** 13
Gesetzesverstoß **133** 3
Gläubigerschutz **241** 59 ff.
Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6
Grundlagenbeschlüsse **130** 21 ff.
Heilung **93** 66, 300; **130** 47; **241** 1; **242** 1 f.,
13 ff.
– Genehmigung übergangener Aktionäre **242**
10 f.
Heilungsfrist, Verlängerung **242** 5 ff.
Inhaltsfehler **243** 15, 31 ff.
– Beweislast **243** 102
– Gleichbehandlungsgrundsatz **243** 102
– Treupflichtverletzung **243** 103

Inhaltsmängel **241** 47 ff.
Insichgeschäft **133** 3
Interesse, öffentliches **241** 62 ff.
Kapitalmehrheit **133** 1
Konzeptbeschluss **119** 22
Löschung **241** 15 f.
Löschung als nichtig **241** 77 ff.
Mehrheitserfordernisse **133** 1 f., 30 ff.
– Satzungsregelung **133** 35
Mehrheitsprinzip **243** 38
Mitteilungspflicht **125** 13
negativer Beschluss **133** 4; **241** 4
Neuvornahme **244** 6
Nichtbeschluss **241** 3, 19
Nichtigerklärung, teilweise **248** 20
Nichtigkeit **93** 66, 300; **121** 4; **241** 1 f., 6 f.,
12, 17, 92; **248** 12 ff.; **249** 33
– Interesse, öffentliches **93** 66
Nichtigkeitsgründe **241** 3
Nichtigkeitsklage **249** 33
positiver Beschluss **133** 4; **241** 4
Protokollierung **130** 1; **241** 37, 39 ff.
Rechtmäßigkeitskontrolle **245** 1
Rechtmäßigkeitsprüfung **93** 66
Rechtsnatur **133** 3
Rechtssicherheit **241** 2 f., 8, 50; **242** 1, 10, 17;
243 1; **244** 1; **246** 1
Satzungsbestimmung **133** 1
Scheinbeschluss **133** 5; **241** 3
Sittenwidrigkeit **133** 3; **241** 71 ff.
Sonderbeschluss **130** 33; **133** 5, 33; **241** 4
Stimmengleichheit **133** 4
Stimmenmehrheit **133** 1, 24 ff.; *s. a. dort*
stimmloser Beschluss **133** 11; **243** 27 ff.
Stimmrecht; *s. dort*
Teilnichtigkeit **241** 96 ff.; **242** 15
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41b
Unwirksamkeit **241** 6, 9 ff., 12; **242** 17; **249** 9
– schwebende Unwirksamkeit **241** 10 f.; **242**
17; **244** 1
Verfahrensfehler **243** 15 ff.
– Beweislast **243** 101
– Kausalität, potentielle **243** 17, 19, 25
– Relevanztheorie **243** 18 f., 21, 85 f., 89
Vorbereitungspflicht **76** 9; **83** 1 ff., 10 ff.
Wahlbeschlüsse **133** 43 ff.
Wesensverstoß **241** 47 ff., 52 f., 56 f., 64, 70
Widerspruch **130** 8; **245** 12 ff.
– Mangel, nicht erkennbarer **245** 16
Wiederholung **244** 6
Wirksamkeit, schwebende **243** 2
Zustandekommen **133** 1
Zustimmung betroffener Aktionäre **133** 33
Hauptversammlungsbeschluss, Heilungs-
frist
Amtslöschung **242** 9
Hauptversammlungszuständigkeiten,
ungeschriebene **76** 37, 39 ff.; **78** 11a; **82** 5;
93 60; **119** 16 ff.; *s. a. Holz Müller-/Gelatine-*
Entscheidungen
Ausgliederung **119** 21

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Bekanntmachungspflicht **119** 24
Beschlusswirkung **119** 26
Beteiligungserwerb **119** 21
Beteiligungsveräußerung **119** 21
Beurkundungspflicht **130** 23
Feststellungsklage **119** 28
Haftungsausschluss **93** 294
Holzmüller-Bericht **119** 24
Informationspflichten **119** 24
Initiativrecht **119** 25
Kapitalerhöhung **119** 21
Kollusion **119** 26
Konzernklausel **119** 23
Konzernleitung **119** 21
Mehrheitserfordernis **119** 23
Schadensersatzpflicht **119** 27
Unterlassungsanspruch **119** 28
Unternehmenstransaktionen **93** 220 ff.; **119** 17
Vermögensverlagerung **119** 17, 21
Wiederherstellungsanspruch **119** 28
Zustimmung zu Verträgen **124** 14
Hedging
Aktien, eigene **71** 17
Her- und Hinzahlen **27** 43, 46
Herrschaftsrechte; s. *Verwaltungsrechte*
Heuschrecken **33–47** WpHG 3
Hilfsrechte
Gleichbehandlungsgebot **53a** 9
Hin- und Herzahlen **27** 43 ff.; **183** 4; **188** 9
Absprache, vorherige **27** 47
Bareinlage **27** 1 f.
Beweislast **27** 50
Erfüllungswirkung **27** 49, 51, 54
Forderungskauf **27** 55b
Handelsregisteranmeldung **37** 10a
Kapitalerhöhung **194** 21 ff.
Konzernverhältnisse **27** 54b
Mindesteinzahlungserfordernis **27** 55
Offenlegung **27** 44, 49, 52, 55b; **37** 10a
– Nachholung **27** 49
Rückgewähranspruch **27** 44, 48
– Fälligkeit, jederzeitige **27** 44, 48
– Kündigung, fristlose **27** 48
– Vollwertigkeit **27** 44, 51
Sacheinlage, verdeckte **27** 30 f.; **183** 38 f.
Subsidiarität **27** 45, 53
Übergangsregelung **27** 52
Vereinbarung **27** 47
Hintermänner
Gründungsschwindel **399** 17
Haftung **46** 1, 3, 20
– Leistungsempfang, verbotswidriger **62** 8
Hinweisbekanntmachung
Aufsichtsratsmitglieder **106** 1 ff.
Höchststimmrecht **11** 5; **12** 8; **134** 9 ff.
Aktiengattung **134** 21
Beschlussgegenstand **134** 12
Satzungsänderung **134** 19 f.
Umgehungsschutz **134** 13 ff.
– ungeschriebener Umgehungsschutz **134** 18

Verstoß gegen Höchststimmrecht **134** 22
Zurechnung von Aktien **134** 13 ff.
– Drittbesitz **134** 13 f.
– Konzernunternehmen **134** 15
Höchststimmrechte **11** 5; **12** 8; **134** 5
Beschlusskontrolle, materielle **243** 47
Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6
Ungleichbehandlung **53a** 11a
Hoheitsträger
Aufsichtsratsmitglieder **116** 59, 79
– Verschwiegenheitspflicht **116** 65
Holdinggesellschaft
Arbeitnehmerzurechnung **96** 13
Gesellschafter, Unternehmenseigenschaft **15** 6
Konzerngefahrenlage **15** 6
Mitbestimmungsfreiheit **96** 42
Unternehmenseigenschaft **15** 6
Unternehmensgegenstand **23** 23
Zwischenholding **15** 6
Holdingklausel
Geschäftsführungsbefugnis **82** 18
Holzmann-Entscheidung **203** 16; **222** 18
Holzmüller-Bericht **119** 24
Holzmüller-/Gelatine-Entscheidungen **76**
37, 40 f.; **77** 3; **78** 11a; **82** 5; **93** 60, 162,
220 ff., 294; **119** 16 ff.; s. a. *Hauptversamm-
lungszuständigkeiten, ungeschriebene*
Bekanntmachungspflichten **124** 6, 14
Kapital, genehmigtes **202** 36 ff.
Kapitalerhöhung in Tochtergesellschaften **182**
84; **202** 87
Vermögensübertragung **179a** 2
Weisungsrecht **291** 23; **310** 19
Zustimmungserfordernis **179a** 15
Hypothekenbank
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der
118 28
Unternehmen, abhängiges **15** 10
IAS-Einzelabschluss **171** 27 ff.
Billigung **171** 28
Entgegennahme **175** 4
Offenlegung **171** 27 f.; **312** 5
Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 3, 5
Sperrkompetenz des Aufsichtsrats **171** 29
Vorlagepflicht **170** 7 f., 10
Identitätstheorie **41** 12
Immobilien-Aktiengesellschaften
Satzungsinhalt **23** 19
Indossament
Begriff **68** 3
Blankoindossament **68** 5; **121** 33
Form **68** 5
Gutgläubensschutz **68** 7
Legitimationsfunktion **68** 6
Namensaktien **68** 1 ff.
– Wechselrecht **68** 4
Prüfungspflicht **68** 29
Transportfunktion **68** 7
Übereignung der Urkunde **68** 3

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Übertragungserklärung **68** 3
 Vollindossament **68** 5
 Zwischenscheine **68** 1, 30
Indossamentenkette **68** 2, 6
Industrie- und Handelskammer **39** 2
Industrie- und Handelsunternehmen **23** 21, 23
Industrieobligationen **221** 2, 33
Informationsordnung **90** 3
Informationspflichten
 Unternehmen, verbundene **15** 2
Informationspflichtverletzung
 Anfechtungsgrund **243** 23, 78 ff., 83 ff.
 Bewertungsrügen **243** 91 ff.
 Wesentlichkeitsschwelle **243** 89 f.
Informationsrechte
 Sondervorteile **26** 4
Informationsverweigerung **243** 96
Inhaberaktien **10** 1, 6 f., 9
 Abtretung **10** 14
 Aktiengesellschaft, börsennotierte **10** 17 f.; **67** 1
 Aktiengesellschaft, nichtbörsennotierte **10** 1, 9, 17, 19 ff.
 Aktienregister **67** 6
 Ausgabe **8** 30; **10** 17 ff., 24
 – Ordnungswidrigkeit **405** 7 ff.
 – Übergangsrecht **10** 22
 – vorzeitige Ausgabe **93** 279
 Bestandsschutz **10** 22
 Beteiligungstransparenz **10** 1 f., 18
 Börsengang **10** 20
 Delisting **10** 20, 22
 Einzelverbriefungsanspruch, Ausschluss **10** 2, 10, 19 f.; **11** 16
 Ermittlungsspur **10** 2, 20
 Erwerb, gutgläubiger **10** 14
 Freiverkehr **10** 20
 Girosammelverwahrung **10** 2
 Hauptversammlungseinberufung **121** 34 f.
 Hauptversammlungsteilnahme **123** 1, 10 f., 14, 17
 Inhaberpapiere **10** 7
 Kaduzierung **64** 3
 Nachweis depotführender Institute **402** 13
 Sammelurkunde **10** 19 f.
 Satzungsbestimmung **23** 26
 Übernahmeerklärung **23** 17
 Übertragung **10** 14
 Umwandlung **24** 1 f.; **67** 6
 Unterzeichnung **13** 2
 Wahlrecht **10** 2, 11, 17, 22
 Wertpapiereigenschaft **10** 6
 Zwischenscheine **8** 30
Initial Public Offering **119** 21
Inpfandnahme eigener Aktien **71e** 1
 Finanzdienstleistungsunternehmen **71e** 8
 Kapitalgrenze **71e** 6
 Kreditinstitute **71e** 8
 Stellvertretung, mittelbare **71e** 7

Tochterunternehmen **71e** 7
 Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
 Umgehungsgeschäfte **71e** 9
 Verbot **71e** 2 ff., 10 f.
 Zehnprozentgrenze **71e** 6
 Zulässigkeit **71e** 12
Insidergeschäfte **84** 74; **93** 131
Insiderinformationen **93** 149, 214
 Due Diligence-Prüfung **93** 182
 Squeeze-Out **Vor 327a** 16
 Veröffentlichungspflicht **93** 208, 210
Insolvenz der Gesellschaft **262** 3
 Gesellschaftsorgane **78** 12
 Schadensersatzanspruch, Vergleich **93** 321
 Schadensersatzanspruch, Verzicht **93** 321
 – Verfolgungsrecht der Gläubiger **93** 331 f.
 Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **116** 18
Insolvenzanfechtung
 Gesellschafterdarlehen **57** 34 f.
 Vorsatzanfechtung **57** 34
Insolvenzantrag **76** 9; **93** 52
 Verlustanzeigespflicht **92** 12
Insolvenzantragspflicht
 Dreiwochenfrist **182** 80
 Kapitalerhöhung, sanierende **182** 80
 Schadensersatzpflicht **93** 281
 Schutzgesetzcharakter **93** 370 f.
Insolvenzantragsrecht
 Vorstandsmitglieder **78** 22
Insolvenzbilanz **270** 1
Insolvenzeröffnung
 Abwicklung **264** 11 f.
 Auflösungsgrund **262** 15 ff.
 Kapitalerhöhung **182** 78 f.
Insolvenzgericht
 Zuständigkeit, örtliche **5** 11
Insolvenzreife **93** 52
 Schadensersatzpflicht **93** 281 ff.
Insolvenzverfahren
 Ablehnung mangels Masse **262** 20 f.; **264** 12; **303** 14
 Squeeze-Out **327a** 3
Insolvenzverursachungshaftung **93** 281
Insolvenzverwalter
 Anfechtungsbefugnis **245** 42
 Stimmrecht **12** 5; **134** 60
Instrumente; s. *Finanzinstrumente*
Interessenkollision
 Stimmrechtsausübungsverbote **12** 7
Interessenvertreter
 Aufsichtsrat abhängiger Gesellschaften **251** 7
Interim Management
 Drittanstellungsvertrag **84** 41
Internationales Gesellschaftsrecht
 Gründungstheorie **5** 2, 4 f.
 Niederlassungsfreiheit **5** 5 f.
 Sitz **5** 2 ff.
 Sitztheorie **5** 2 f., 5
 – Drittstaaten **5** 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Internationales Privatrecht

Kaufmannseigenschaft 3 2

Internetseite der Gesellschaft

Abstimmungsergebnisse 106 2; 130 46

Aktien, Gesamtzahl 124a 5

Aufsichtsrat 106 3

Bekanntmachungen, freiwillige 23 28

Bekanntmachungspflichten 124a 3 ff.

Beschlussvorschläge 124a 3

Bevollmächtigung, Formulare 124a 6

Briefwahl, Formulare 124a 6

Einberufungsinhalt 124a 3

Entsprechenserklärung 161 33 f.

Gegenanträge 124a 7; 126 12

Gesellschaften, börsennotierte 124a 1, 10

Gesellschaften, nicht börsennotierte 124a 1

Hauptversammlungseinberufung 121 30; 124a 1

Informationspflicht 106 2; 131 36

Minderheitsverlangen 124a 7

Nachgründungsvertrag 52 22

Pflichtverletzungen 124a 9

Stimmrechte, Gesamtzahl 124a 5

Tagesordnung, Ergänzungen 121 29; 122 20; 124 5; 124a 8

Unterlagen, zugänglich zu machende 124a 4

Unternehmensvertrag 293f 1 ff.

Veröffentlichungszeitpunkt 124a 8

Wahlvorschläge 101 9 f.

Investment Agreement 76 16b; 291 32

Investmentaktiengesellschaft

Aufsichtsratsmitglieder 100 21

Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital

Stückaktien 8 3

Investmentgesellschaft

Aufsichtsratsmitglieder, Unabhängigkeit 100 23

Investor Agreement 188 29

Investor-Relations-Maßnahmen 10 9; 67 10, 33

Investoren, institutionelle 107 54a

Investorenvereinbarung 76 16b, 45

IPO; s. *Initial Public Offering*

Irreführungsschutz

Vorstandsbezeichnung 76 4

Jahresabschluss 170 1

Abschlussprüfung; s. *dort*

Abschriften 257 6

Abwicklungsjahresabschluss 270 1, 8

Änderung 256 5 f.

Anhang 160 5; s. a. *dort*

– Aufsichtsratsmitglieder 106 2

Aufstellung 76 9; 172 3; 173 5; 204 24

Auslegung 257 6

Begriff 150 4

Berichtspflichtverletzung 403 15

Bestandssicherung 257 1

Bewertungsfehler 256 28 ff.

Bewertungsvorschriften 256 2

Billigung 90 7; 111 16; 171 1, 22; 172 7

– Verweigerung 111 30, 38

Buchungspositionen 142 16

Einwendungen 111 16

Entgegennahme 175 4; 176 20

Erläuterungspflicht 257 6

Feststellung; s. *Feststellung des Jahresabschlusses*

Folgeabschlüsse 256 44

Fristablauf 256 42

Gewinnrücklagen 58 50 ff.

Gliederungsverstöße 256 2, 26 f., 33 f.

Grundkapital 1 21

Handelsregister, Einreichung zum 130 38

Heilung 256 33 f., 41

– Fristlauf 256 35 f.

– Mängel, leichtere 256 33

– Mängel, schwere 256 33

– Unheilbarkeit 256 33

Korrektur 256 42

Nachtragsprüfung 172 14; 173 11; 253 3; 256

6, 11; 257 10 f.; 258 10 ff.

Neuvornahme 256 42

Nichtigerklärung durch Urteil 256 24

Nichtigkeit 150 26 ff.; 160 46; 174 10; 253 8; 256 1, 4, 41 ff.

– Generalklausel 256 9, 15, 33

Nichtigkeitsgründe 256 1 f., 5 ff.

Nichtigkeitsklage 256 37 ff.; s. a. *dort*

Offenlegung 175 11; 236 1 ff.; 256 43

Posten, einzelne 258 12

Prüfung 107 103, 165; 111 2, 16, 71; 142 16

– Aufsichtsrat 171 4 ff.

Schlusserklärung des Aufsichtsrats 171 22

Strafbarkeit 161 61 f.

Überbewertung 256 28 ff., 33

Übermittlung 170 13

Unterbewertung 256 28, 31 ff.

Unterbewertung, unzulässige; s. *dort*

Unterzeichnung 91 3; 172 6

Vorlage an den Aufsichtsrat 76 9; 172 7

– Berichtspflicht 90 2

Vorlagepflicht 170 5, 7 f., 10 ff.

Vorläufigkeit 59 6

Wahlrechte 173 6

Zugänglichmachungspflicht 257 6

Zustimmungsverweigerung 119 7

Jahresabschlusssitzung

Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht 111 16

Jahresbilanz

Änderung 209 4

Bestätigungsvermerk 209 4

Bilanzstichtag 209 7

Einreichungsfrist 209 7

Feststellung 209 6

Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 209 1 ff.

Jahresfehlbetrag 150 4; 174 3

Ausgleich 150 15 ff., 23

Klagerücknahme 302 27

Stellungnahme des Vorstands 176 10

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Verlustübernahme 302 6 f., 11
Jahresüberschuss 150 4; 174 3
Abzüge 58 9, 11
Arbeitnehmeraktien 58 10; 204 1, 21 ff.; 207 9a
Bilanzgewinn, Überleitung in 58 1, 28
Dividendenausschüttung 58 1
fiktiver Jahresüberschuss 301 8
Halbteilungsgrundsatz 58 1, 11
Kapitalrücklage 58 9
Rücklage, gesetzliche 58 11; 150 9
Sonderrücklage 58 9
Thesaurierung 58 1
Verlustvortrag 58 11
Verwendung 58 1
Wahlrecht 58 17
Wertaufholung 58 5, 17 ff.
Joint Venture 96 33
Nebenabreden, schuldrechtliche 23 40
Just-in-time-Vertrag
Konzernrecht 17 5

Kaduzierung
Abwendung 64 5, 11
Aktienregister 67 9
Aktienurkunden, neue 64 2, 17, 19; 65 14
Aktionär, Ausschluss 64 1, 3, 12 f.; 65 2, 11;
Vor 327a 14
– Mitgliedschaftsverlust 64 12 f.
Androhung 64 2 f., 8 f.
Ausfallhaftung 64 1 f., 18; 65 2, 14; 66 13
Ausschlussklärung 64 2, 11
Begriff 64 1
Bekanntmachung 25 8 f.; 64 5, 10 f.
Eintragung der Gesellschaft 64 3
Einzelaufforderung 64 10
Ermessen 64 7
Erwerb eigener Aktien 71 3
Fehlerhaftigkeit 64 19; 65 14
Geldeinlageverpflichtung 64 4
Gleichbehandlungsgebot 64 7
Inhaberaktien 64 3
Kapitalerhöhung 182 65
Kosten 64 5
mehrfache Kaduzierung 65 5
Mitgliedschaft, Verwertung 64 2
Mitgliedschaft, Zuordnung 64 16
Mitgliedschaftsrecht **Vor 222** 21
Nachfristsetzung 64 2 f., 8 ff.
– Form 64 10
Namensaktien 64 3
Nebenleistungspflichtverletzung 55 7
Rechte Dritter 64 15
Regressverfahren; s. *Vormänner, Inanspruchnahme*
Sacheinlage 64 4
Unabdingbarkeit 64 20; 65 17
Unumkehrbarkeit 64 14
Verfahren 64 1 ff., 6 ff.
– Einleitung 64 7
Verkauf kaduzierter Aktien 64 2; 65 2, 8 ff.; 71 3
– Fehlerhaftigkeit 65 16

– Unverkäuflichkeit der Aktie 65 13
Verwertung kaduzierter Aktien 64 2; 65 2, 6, 14
Vormänner, Inanspruchnahme 64 2; 65 1 ff., 10, 14
– Aufrechnungsverbot 65 4; 66 6 ff.
– Befreiungsverbot 65 4; 66 1 ff.
– Benachrichtigungspflicht 65 3
– Betrag, rückständiger 65 5
– Fehlerhaftigkeit 65 15
– Mitgliedschaftserwerb 65 6
– Regresskette 65 5
– Schuldverhältnis, gesetzliches 65 4
– Staffelfregress 65 3
– Stufenregress 65 3
– Verjährung 65 7
– Zurückbehaltungsrecht 66 11
– Zweijahresfrist 65 7
Zahlungsaufforderung 64 2
Zahlungsfrist, Ablauf 64 2 ff.
Zuständigkeit 64 6
Kali+Salz-Grundsätze 186 60, 69 f.; 203 16, 41, 44; 222 18
KapCoRiLiG 160 1
Kapital, bedingtes 192 3
Anpassung 211 9; 218 1 ff.
Ausnutzung 195 15
Ausweis in der Bilanz 152 6
Bezugserklärung 185 2
gegen Sacheinlage 27 4
Insolvenz der AG 192 72
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207 29; 211 9; 218 1 ff.
Umtauscherklärung 185 2
Kapital, genehmigtes Vor 182 15; 182 5; 192 7
50-Prozent-Obergrenze 202 26, 29; 224 25
Ad-hoc-Publizität 202 12
Aktienausgabe 111 2; 202 61; 203 1 ff.; 204 2 f., 6 f., 25 ff.
Aktienrechte 204 1 ff.
Anfechtbarkeit 255 17
Anfechtungsklage 203 73
Angabepflicht 160 30
Anhang zum Jahresabschluss 160 30; 202 4
Arbeitnehmeraktien; s. *dort*
Arbeitnehmerprivilegierung 204 1
Aufsichtsrat, Mitwirkung 202 60, 62; 204 1, 8 ff., 25
Ausgabebetrag 202 11, 44 f., 58
Ausnutzung 202 3, 7, 10 ff., 54 ff.; 203 4 ff.
– Frist 202 57
– Geschäftsführungsmaßnahme 202 65
– Tranchen 202 54, 62
– Umfang 202 58
Bedingungen 202 44
Berichtspflicht 202 13
Bezugsrecht, mittelbares 203 25
Bezugsrecht, Zusage 203 25 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Bezugsrechtsausschluss **60** 8; **202** 26, 47; **203** 2 f., 12 ff.; **243** 41 ff.; **255** 8
 – Ausschlussermächtigung **203** 13, 18, 37 ff., 44 ff.
 – Ausschlussermächtigung, Ausnutzung **203** 47 ff.
 – Ausschlussermächtigung, nachträgliche **203** 43
 – Direktausschluss **203** 13 ff., 18, 21 ff., 38
 – Direktausschluss, Anfechtbarkeit **203** 24
 – Vorstandsbericht **203** 21 ff.
 – zweistufiger Bezugsrechtsausschluss **192** 38
 Durchführung der Kapitalerhöhung **202** 14 f., 39, 66; **203** 29 ff.; **204** 2 ff.; **205** 15 f.
 Eigenkapitalbeschaffung **202** 1 f., 28
 Einlagen, ausstehende **203** 65 ff.
 – Versicherungsgesellschaften **203** 69 f.
 Eintragung **202** 50 ff.
 Erhöhungsbetrag **202** 11
 Ermächtigung **202** 3, 30 ff.; **203** 5
 – Änderung **202** 39
 – Fehlerhaftigkeit **202** 67 ff.
 – Nennbetrag **202** 41 ff.
 – Rechtsschutz **202** 16 f.
 Ermächtigungsbeschluss, Eintragung **202** 39
 Ermächtigungsfrist **202** 40
 Fassungsänderung **202** 48
 Feststellungsklage **203** 62 ff.
 Fremdemission **202** 11
 Fristablauf **202** 39 f.
 Gewinnverteilung **60** 8
 Grundkapitalziffer **202** 43, 59
 Gründungssatzung **202** 7, 31, 50; **206** 8 f.
 Handelsregisteranmeldung **37** 19; **202** 50 ff.; **203** 29 ff.
 Handelsregistereintragung **39** 14
 Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene **202** 36 ff.
 Höchstdauer **39** 2; **71** 17
 Insolvenz **202** 89
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **218** 8, 10
 Kapitalerhöhung, ordentliche **202** 56
 Kapitalerhöhung, Wirksamwerden **189** 1
 Kapitalrichtlinie **202** 19
 im Konzern **202** 85 ff.
 Kosten **202** 90
 Liquidation **202** 88
 mehrere genehmigte Kapitalia **202** 18, 29
 Mehrheitserfordernis **133** 32
 Platzierungspreis **202** 11
 Publizitätspflicht **202** 12
 Rechtsnatur **202** 5
 Registerkontrolle **204** 30; **205** 5
 Sachkapitalerhöhung **27** 4; **183** 2; **202** 46; **205** 1 ff.
 – Ermächtigung **205** 6 f.
 – Festsetzungen **205** 8 ff.
 – Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 1 ff.

– Werthaltigkeitsprüfung **205** 5, 20 ff.
 Satzungsänderung **202** 7 f., 32 ff., 51 f.
 Satzungsbestimmung **23** 24
 Schaffung **202** 7
 Sonderbeschluss **202** 35
 Stückaktien **202** 59
 Übernahmeverbot **56** 8
 Unterlassungsklage, vorbeugende **203** 59 ff.
 Verfahrensablauf **202** 7
 Verfügungsverbot **203** 36
 Verwendungszweck **202** 44
 Vorstandermächtigung; s. *Ermächtigung*
 Vorzugsaktien **202** 49, 58; **204** 17 ff.
 Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **203** 35
 Zehn-Prozent-Grenze **203** 20
 Zeichnung neuer Aktien **203** 6
Kapital, gezeichnetes **150** 6; **152** 3 f.; **Vor** **182** 2
Kapital, hybrides **Vor** **182** 1, 5 f.
Kapitalanlagebetrug **400** 54
Kapitalanlagesektor; s. *Finanzdienstleistungssektor*
Kapitalaufbringung **1** 23 f.
 effektive Kapitalaufbringung **36a** 1; **188** 3; **194** 1
 Gründerhaftung **41** 14; **46** 3
 Grundkapital, festes **Vor** **182** 32
 Kapitalschutzmodell **Vor** **182** 32 f.
 reale Kapitalaufbringung **27** 3, 13, 33; **34** 5; **38** 9; **57** 2; **188** 3
 – Aktienregister **67** 2
 – Aufrechnungsverbot **66** 2
 – Befreiungsverbot **66** 2
 – Einlagepflicht **54** 2 f.; **63** 1
 – Kaduzierungsverfahren **65** 2
 – Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **208** 1
 – Sachgründung **52** 2
 Sacheinlage, verdeckte **27** 26, 33
 wechselseitige Beteiligung **19** 1
 Zeichnung eigener Aktien, Verbot **56** 2
Kapitalbeschaffungsmaßnahmen
 Grundkapital, Änderung **7** 3
 Hauptversammlungskompetenz **119** 6
 Sonderbeschluss **138** 5
 Sonderprüfung **142** 17
Kapitalerhaltung **1** 23, 25; **150** 1
 Aufrechnungsverbot **66** 2
 Befreiungsverbot **66** 2
 Einlagenrückgewähr, Verbot **1** 25
 Erwerb eigener Aktien **71** 1
 Schadensersatzpflicht **93** 273 ff.
 Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 2
Kapitalerhöhung **Vor** **182** 23; **186** 1; **1 SpruchG** 20
 Ad-hoc-Mitteilungspflicht **182** 15
 Agio **182** 55 f.; **183** 25
 Aktien, junge **182** 37 f.
 – Börsenzulassung **191** 11

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Aktien, unterschiedliche Rechte/Pflichten **11** 10 f.
 Aktiengattungen, mehrere **182** 50 ff.
 Ansprüche Dritter **189** 16 f.
 Aufsichtsrat **111** 2
 Aufsichtsratsvergütung **113** 20
 Ausgabebetrag **9** 3; **182** 54, 62; **183** 25
 – Abschlag **182** 62
 – geringster Ausgabebetrag **182** 61 f.; **183** 25
 Barkapitalerhöhung **182** 55
 bedingte Kapitalerhöhung **9** 7; **10** 3; **Vor 182** 14; **189** 1; **192** 1, 4 ff., 22 ff.; *s. a. Kapital, bedingtes*
 – 50-Prozent-Grenze **192** 58 ff.; **224** 25
 – Aktienausgabe **200** 1, 3, 9 ff.; **201** 1
 – Aktienausgabe, Anmeldung **201** 1 ff.
 – Aktienausgabe, fehlerhafte **200** 4, 7 f.
 – Aktienausgabe, Verbot **197** 2 ff.
 – Ausgabebetrag **193** 18 ff.
 – Begründungspflicht **193** 7
 – Bezugsanspruch **197** 13 ff.
 – Bezugsberechtigte **193** 17
 – Bezugserklärung **198** 3, 8 ff.
 – Bezugsrecht **192** 8 ff., 14 ff.; **198** 6 f.
 – Einlagen, Anmeldung **201** 11
 – Erhöhungsbetrag **193** 13
 – Erläuterungspflicht **193** 7
 – Fassungsänderung **200** 10
 – Fehlerhaftigkeit **193** 11
 – Handelsregisteranmeldung **192** 13; **195** 1 ff., 8 f.
 – Hauptversammlungsbeschlüsse, entgegenstehende **192** 66 ff.; **241** 17
 – Jahresabschluss **200** 14
 – Kapitalerhöhungsbeschluss **192** 12 f., 64 f.; **193** 1, 12 ff., 37; **195** 16 ff.; **200** 5
 – Kapitalmehrheit **193** 4
 – Kosten **192** 74; **195** 14; **201** 22
 – Mehrheitserfordernis **133** 32
 – Meldepflichten **200** 15
 – Mitgliedschaftsrechte **200** 11
 – Nachforderungen der AG **200** 2
 – Personenverzeichnis **201** 9 f.
 – Rechnungslegung **200** 12 f.
 – Registerkontrolle **200** 2; **201** 15 ff.
 – mit Sacheinlagen **192** 57; **193** 36; **194** 1, 3 ff., 18 ff.; **201** 12
 – Sacheinlage, verdeckte **194** 21 ff.
 – Sacheinlagenprüfung **194** 24
 – Satzungsänderung **192** 18 f.; **195** 3, 11; **200** 10
 – Schadensersatzpflicht **93** 288; **197** 8 ff.
 – Sonderbeschluss **193** 8; **195** 11
 – Übernahmeangebot **192** 20 f.
 – Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
 – Umtauschrecht **192** 8 f., 14 ff.
 – Unterlagen, beizufügende **195** 10 ff.
 – Vorstandsbericht **193** 5 f.
 – Vorstandserklärung **201** 13 f.

– Werthaltigkeitsprüfung **194** 24 f.
 – Wirksamwerden **200** 1 ff.
 – Zehn-Prozent-Grenze **192** 57, 62
 – Zeichnung eigener Aktien, Verbot **56** 4
 – Zusicherung **193** 9 f.
 – Zweck **193** 16; **255** 10, 14
 Berichtspflicht **182** 22
 Beschlussantrag **124** 25
 mit Bezugsrecht **182** 8; **186** 2; *s. a. dort*
 Bezugsrechtsausschluss **182** 22, 61; **243** 41 ff.
 „Bis zu“-Kapitalerhöhung **182** 34 ff.
 Deckung, wertgleiche **188** 13 f., 21
 Durchführung **182** 18; **185** 1; **188** 1 f., 6
 – Eintragung **182** 47; **189** 2 f.
 Durchführungsgeschäfte **248** 16 f.
 effektive Kapitalerhöhung **Vor 182** 10 ff.
 Einlageleistung **63** 2
 Einlagepflicht **54** 3
 Erhöhungsbetrag **182** 34
 Euro-Umstellung **8** 37
 Fehlerhaftigkeit **189** 14
 Festpreisverfahren **182** 8
 gemischte Bar- und Sachkapitalerhöhung **183** 17, 19b
 – Bezugsrechtsausschluss, gekreuzter **183** 17
 Gewinnverteilung **60** 7, 9
 Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6
 Grundkapital **Vor 182** 8
 Grundlagengeschäft **202** 30
 Haftung **47** 13
 Handelsregisteranmeldung **182** 4; **184** 1; **188** 1, 4 f.
 – Fehlen **189** 7
 – Fehlerhaftigkeit **189** 8
 – Haftung **188** 32 f.
 – Rücknahme **189** 7
 – Unbefugte **189** 7
 Handelsregistereintragung **182** 44, 47; **184** 18; **224** 1
 Hauptversammlungsbeschluss **182** 4, 18 f.; **186** 56
 Hauptversammlungskompetenz **182** 1
 Hauptversammlungszuständigkeit, ungeschriebene **119** 21
 Heilung **189** 3
 Hin- und Herzahlen **27** 45; **194** 21 ff.
 Interessenlage **Vor 182** 17 ff.
 Kapital, gezeichnetes **Vor 182** 2
 Kosten **182** 88; **183** 53; **188** 26 f.
 Kreditinstitute **186** 97 f., 101
 – ausländische Kreditinstitute **186** 99 f.
 Leitbild **182** 4
 Liquidationsverfahren **182** 76 ff.
 Mängel **189** 3 ff.
 Mehrheitserfordernis **133** 32
 Mindesteinlage, Einzahlung **188** 6 ff.
 Nennbetragsaktien **8** 8 f., 11, 13
 Nichtigkeit **189** 13 ff.
 nominelle Kapitalerhöhung **Vor 182** 10, 16; **183** 8; **207** 2

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Notarkosten **182** 88
ordentliche Kapitalerhöhung **Vor 182** 13; **182** 1, 3; **186** 7, 51; **192** 6
Pariemission **182** 55 f.
Prospekthaftung **182** 87
Prospektpflicht **182** 85 ff.
Prüfung, registergerichtliche **188** 28 ff.
Registerkosten **182** 88
reguläre Kapitalerhöhung **Vor 182** 13; **182** 3; **255** 7
mit Sacheinlagen **182** 22; **183** 1 ff.; **188** 18 f.;
s. a. Sachkapitalerhöhung
Satzungsänderung **60** 7; **179** 7, 22; **Vor 182** 8;
182 4, 43; **188** 1, 26
Schadensersatzpflicht **182** 20 f.
Sonderbeschluss **179** 61; **182** 50 ff.
Sperrminorität **12** 12
Steuern **182** 89
Strukturmaßnahme **202** 30
Stufenerhöhung **188** 1
Stufenermächtigung **186** 81
Subsidiarität **182** 63 ff., 74 f.; **189** 12
– Versicherungsgesellschaften **182** 70
Treuepflicht **8** 11
Übernahmeverbot **56** 8
Überpariemission **9** 10; **182** 58
Unterlagen, beizufügende **188** 23 ff.
Unterpariemission **182** 57
Unterpariemission, Verbot **9** 5, 7, 9
Verfahren, gestuftes **184** 1
Verfügbarkeit, freie **188** 9 ff.
Verfügungsverbot **191** 1, 3 ff.
Verwertungsvertrag **56** 12
Verzichtserklärung **76** 16b
Vinkulierung **180** 6
Voreinzahlungen **188** 17
Vorratsbeschluss **186** 81
Vorstandsmitglieder, Haftung **56** 15
Wirksamwerden **189** 1
Zeichnung eigener Aktien, Verbot **56** 4
Zeichnung neuer Aktien **185** 1
zweite Kapitalerhöhung **189** 14
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln
9 7; **158** 11; **185** 2; **207** 1; **220** 6
Ad-hoc-Mitteilung **207** 10a
Aktien, eigene **215** 2
Aktien, teileingezahlte **207** 16, 18; **215** 1, 3,
5 f., 8 ff.; **216** 1, 8 ff.; **217** 2
– Gewinnverteilung **216** 10
– Liquidationserlös **216** 12
– Stimmrecht **216** 11
Aktien, volleingezahlte **207** 16; **215** 5 f.
Aktienausgabe **207** 10; **214** 1
– Aktionäre **212** 4
– Rechte Dritter **212** 5
– Zulassung, kapitalmarktrechtliche **211** 10
– Zuordnung neuer Aktien **212** 1 ff., 8
Aktiengattungen, mehrere **216** 3 ff.
Aktienübertragung vor Eintragung **219** 3 f.
Anfechtungsklage **210** 16

Angabepflicht **158** 7
Anmeldung **207** 1
Anschaffungskosten **220** 1 ff.
Arten der Kapitalerhöhung **207** 16 ff.
Aufforderung zur Abholung neuer Aktien **214** 3 ff.
– unverbrieft Aktien **214** 15, 19 f.
Ausgabe neuer Aktien **207** 16 ff.; **215** 12
– ohne Ausgabe neuer Aktien **207** 19; **217** 2
Ausgabeverbot **219** 2, 6 ff.
Beschlussanforderungen **207** 1
Beteiligungsproportionalität **207** 1; **215** 1
Betragsstufen, ungerade **215** 13
Bezugsrecht, Verlust **20** 15
Bilanz **207** 1, 25, 35, 46; **209** 1 ff.
– Abschriften **209** 22
– Bestätigungsvermerk **209** 4, 16, 19
– Bilanzstichtag **209** 7, 21
– Einreichung **210** 5
– Einreichungsfrist **209** 7, 21; **210** 12, 23; **211** 8
– Erhöhungsbilanz **207** 35; **209** 1, 8 ff.
– Feststellung **209** 6, 20
– Jahresbilanz **209** 1 ff.
– Zugänglichmachen **209** 22
Bilanzpolitik **207** 6
Börsengang, Vorbereitung **207** 8
Börsennotierung **207** 10a, 42
Deckungserklärung **207** 36 f.; **210** 6 f., 12, 23;
211 8
Dividendenpolitik **207** 5
Durchführung **207** 10; **211** 1; **214** 1; **215** 4 ff.
Eigenkapitalmanagement, strategisches **207** 7
Eintragung **207** 10; **210** 1, 20 ff.; **211** 2 ff.
– Bekanntmachung **210** 18
– Zurückweisung **210** 19
– Zwischenverfügung **210** 19
Eintragungshindernisse **210** 13
Eintragungsverfahren **210** 10 ff.
Erhöhungsbetrag **207** 22; **210** 2, 26
Freigabeverfahren **207** 41, 47; **209** 28; **217** 8
Gesellschaftsinteresse **208** 2
Gewinnaufteilung **217** 1, 3 ff.
Gewinnbeteiligung **207** 26; **216** 15 ff.
– Rückwirkung **253** 5 f.
Gewinnrücklage **208** 1, 11 ff.
– Zweckbestimmung **208** 18
Gläubigerschutz **209** 25; **215** 5
Gleichbehandlungsgrundsatz **216** 1
Gratisaktien **207** 9
Grundkapitalziffer **210** 2, 10
Handelsregisteranmeldung **207** 10, 36 ff.; **210** 2 ff.; **211** 1
– Unterlagen, beizufügende **207** 40; **210** 4 ff.
Kapital, bedingtes **207** 29; **218** 1 ff.
– Wandelschuldverschreibung **218** 5 f.
Kapital, genehmigtes **218** 8, 10
Kapitalbasis, Stärkung **207** 4
Kapitalerhöhungsbeschluss **207** 10, 12 ff., 20 ff.
– Änderung **207** 33

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Anfechtbarkeit 207 45 f.; 208 24; 210 15
– Aufhebung 207 33
– Form 207 32
– Heilung 210 26
– Nichtigkeit 207 45 ff.; 208 23; 212 10 ff.; 241 17
Kapitalrücklage 208 1, 6 ff.
Kosten 207 43
Kurspflege 207 8
Mehrheitserfordernisse 207 30
Meldepflicht 207 10a
Mitgliedschaftsrechte 211 5 f.; 219 1
Nennbetragsaktien 207 17; 214 17; 215 5
Nennbetragsserhöhung 214 2; 215 9 f.
nominelle Kapitalerhöhung 207 2
Passivtausch, bilanzieller 207 2
Prospektpflicht 207 10a; 211 10
Publizität 211 1
Registerkontrolle 210 8 f.; 211 1
Rücklage, gesetzliche 150 25
Rücklagen, Umwandlung 207 15, 24; 208 2, 6 ff.
– unzureichende Rücklagen 211 8
– Verlust 208 17
– Verlustvortrag 208 17
Rücklagen, Umwandlungsfähigkeit 208 3 ff.
Satzungsänderung 207 28 f., 36, 39; 210 2, 4
Sonderbeschluss 207 31
Sonderrücklage 218 5 f., 10
Steuerrecht 220 1
Stückaktien 207 17; 214 17; 215 6, 10
Teilrechte 207 10a, 22; 212 2, 4; 213 1 ff.; 214 16; 218 3; 220 1
– Ausübungssperre 213 3, 6, 214 16
– Verbriefung 213 7
– Verfügungen 213 5
– Zuteilung 213 7
Urkundenausgabe 211 7
Verbot 219 2, 6 ff.
Verbindung mit anderen Kapitalmaßnahmen 207 34
Verfahrensablauf 207 10
Verhältnismäßigkeit 216 2 ff., 25 f.
Verkauf nicht abgeholter Aktien 214 14, 19 f.
– Androhung des Verkaufs 214 12 f., 19 f.
Vermögensminderung 210 7
Wirksamwerden 211 1
Zeichnung eigener Aktien 56 4
Zuführungen zu Rücklagen 208 14 ff.
Zuteilung 207 10; 214 1, 15, 19 f.
Kapitalerhöhung gegen Einlagen 255 18
Abwicklung 264 6
Kapitalerhöhungsbeschluss, Anfechtung 255 1 ff., 25
– Anfechtungsgegenstand 255 5 f., 8
– Anfechtungsgrund 255 7, 19
– Wertfeststellung 255 19 ff.
Unterpariemitte, Verbot 9 7
Zeichnung eigener Aktien, Verbot 56 4

Kapitalerhöhungsbeschluss 182 22 ff.
Aktienausgabe 182 37 f., 41
Änderung 182 44 f.
Anfechtbarkeit 189 4, 6
Anfechtung 255 3 f., 11 ff.
Anfechtungsgegenstand 255 9
Aufhebung 182 44, 46, 48
Bekanntmachung 182 22; 183 26
Beschlussinhalt 182 33 ff.
Dreiviertelstimmenmehrheit 182 27 ff.
Durchführungsfrist 182 39 f.
Einstimmigkeit 182 26
Eintragungswirkung 184 18
Erhöhungsbetrag 182 34
Fehlen 189 4
Fehlerhaftigkeit 182 49; 183 26 f.
Freigabeverfahren 255 25
Handelsregisteranmeldung 184 1, 4 ff.; 188 1
– Registerkontrolle 184 12 ff.
Kapitalmehrheit 182 24 f.
Mehrheitserfordernisse 182 23 ff.
Nichtigkeit 189 4, 6; 191 9
Niederschrift 182 32
Rechtmäßigkeitskontrolle 184 14
Sachkapitalerhöhung 183 24 ff.
Sondervorteile 255 11
Stimmenmehrheit 182 27
Unwirksamkeit 189 4
Vorstandermächtigung 182 42
Zweidrittelstimmenmehrheit 182 27 f.
Kapitalerhöhungsprüfung
Strafbarkeit 403 15
Kapitalerhöhungsschwindel 399 1, 75 ff., 112
Kapitalertragsteuer
Dividenden 58 32
Kapitalgesellschaft
kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaft; s. dort
Unternehmen, abhängiges 15 10
Kapitalgesellschaft & Co. KG
Arbeitnehmerzurechnung 96 17
Kapitalgesellschaft & Co. KGaA 279 3
Kapitalgesellschaft & Co. OHG
Arbeitnehmerzurechnung 96 17
Kapitalherabsetzung 1 SpruchG 20;
Vor 222 1 f.; 222 22 f.
Abwicklung 264 6
Aktien, Zusammenlegung 222 19 f., 23, 62 ff.; 224 18; 226 1
– Aufforderung zur Einreichung der Aktien 222 69; 226 5
– Aufforderung zur Erteilung der Verwertungs-
befugnis 226 6
– Fristsetzung 226 5
– Kraftloserklärung 226 1 ff., 8 ff., 22 ff.
– Kraftloserklärung, Androhung 226 7
– Verfahren 222 66 ff.; 226 4
– Verwertung 226 12 ff.
– Zusammenlegungsentscheidung 222 66

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Angabepflichten **160** 3
Anmeldebefugnis **223** 3 ff.
– Vollmacht **223** 4 f.
Anmeldepflicht **222** 75; **223** 8 ff.
Anmeldung **111** 2; **223** 1 ff., 11, 29
– Rücknahme **223** 17
– Unterlagen, beizufügende **223** 15
– Zwischenverfügung **223** 29
Arten der Kapitalherabsetzung **Vor 222** 3; **222** 15
Ausschüttungen **224** 16; **225** 1
Ausschüttungsverbot **225** 19 ff.; **230** 1, 3, 5 ff.; **232** 2; **233** 14
Auszahlungsanspruch **224** 19
Bekanntmachung **223** 26 f.
Beschlusskontrolle, materielle **243** 48
„Bis zu“-Kapitalherabsetzung **222** 13
Buchertrag **240** 1, 3 f.
Buchungspflichten **224** 20
Durchführung **222** 57, 75; **223** 1; **226** 3
– Änderung **224** 14
– Anmeldung **227** 2 ff.
– Eintragung **227** 1
effektive Kapitalherabsetzung **222** 2, 32; **224** 16; **225** 2
Einlageleistung, Befreiung von **66** 15 ff.
Einlagenrückgewähr **222** 44 ff., 53
Einlagepflicht, Befreiung von der **222** 47, 53
Eintragung **223** 1, 25; **224** 1 ff., 17 ff., 20, 22 ff.; **235** 15
– Bekanntmachung **225** 15
– Benachrichtigungspflicht **225** 16 f.
– Dreimonatsfrist **235** 15 ff.
Erlassverträge **225** 1, 22
Ertrag aus der Kapitalherabsetzung **158** 16 ff.; **230** 4
Ertrag, Verwendung **222** 41 f.
Euro-Umstellung **8** 37
Freigabeverfahren **223** 23
Gewinn- und Verlustrechnung **240** 1 ff.
Gewinnausschüttungsbeschränkung **233** 10 ff.
Gewinnausschüttungsverbot **233** 3 ff.
Gläubigerschutz **225** 1 f.; **229** 2
– Dauerschuldverhältnisse **225** 5 ff.
– Forderungsentstehung **225** 3 ff.
– Meldung der Gläubiger **225** 18
– Übersicherung **225** 7
Grundkapital, Änderung **7** 3
Grundkapitalziffer **223** 25
Haftung **225** 25
Hauptversammlungskompetenz **119** 6
Inhaltskontrolle **222** 20 f.
Insolvenz der Gesellschaft **222** 33
Kapitalerhöhung, gleichzeitige **Vor 222** 2; **227** 8; **229** 5, 20; **231** 14; **235** 6 ff.; **256** 8; s. a. *Kapitalschnitt*
– Voreinzahlung **235** 11 ff.
Kapitalherabsetzungsbeschluss; s. *dort*
Kosten **223** 28
Liquidation der Gesellschaft **222** 32

Mehrheitserfordernis **133** 32
Mindestgrundkapital, Unterschreitung **222** 14, 31; **228** 1 ff.
Nennbetrag, Herabsetzung **224** 17
Nennbetragsaktien **8** 10 f., 13; **222** 14, 57 ff.
nominelle Kapitalherabsetzung **222** 2, 19, 33
auf Null **222** 65; **228** 1 ff.
ordentliche Kapitalherabsetzung **66** 15 f.; **Vor 222** 1 ff.; **222** 1 f., 32, 43, 48, 57; **225** 1; **226** 1
– Erlassvertrag **66** 16
– Gläubigerschutz **222** 43 f.
– Teilliquidation der Gesellschaft **222** 2
– Verfahren **222** 3
Rechtfertigung, sachliche **222** 18 ff.; **229** 18
Registerkontrolle **223** 18 ff.
Rückwirkung **119** 7
Rückzahlungen **57** 25
sanierende Kapitalherabsetzung **Vor 222** 2; **222** 33; **229** 1
Satzungsänderung **179** 7, 22; **223** 1
– Anmeldung **223** 7, 10, 12, 17 ff.
– Eintragung **223** 25
Sicherheitsleistung **222** 44; **223** 27; **225** 1, 3 ff.; **229** 12
– Hinweispflicht **225** 15
– Realsicherheiten **225** 9
– Unvermögen **225** 14
Sonderprüfung **142** 17
Sperrfrist **225** 1, 19 ff.
– Fristverlängerung **225** 24
Stückaktien **222** 72
Subsidiaritätsprinzip **222** 23, 64; **224** 14; **229** 6
Treuepflicht **8** 11
vereinfachte Kapitalherabsetzung **Vor 222** 1 ff., 9 ff.; **222** 1, 43, 57; **226** 1; **229** 1 ff.
– Aktionärsschutz **229** 4; **230** 2, 12; **231** 1, 4
– Berechnung **231** 11 ff.
– Durchführung **229** 7
– Eintragung **229** 21
– Gläubigerschutz **Vor 222** 15 ff.; **229** 4; **230** 1 f.; **231** 5; **232** 2; **233** 1 f., 15
– Höhe **231** 11 ff.
– Insolvenz **229** 27
– Kapitalrücklage, Einstellung in **229** 17, 26; **240** 5 f.
– Liquidation **229** 27
– Mindestreserve **231** 3; **233** 1
– Rücklage, Einstellung in **231** 8 ff.; **232** 1, 9 f., 12
– Rücklagenauflösung **229** 8 f., 25
– Rückwirkung **Vor 222** 19; **256** 7
– Rückwirkung, bilanzielle **234** 1 ff., 9 ff.; **235** 4 f.
– Umfang **229** 19
– Verlustausgleich **229** 15 f.; **231** 2; **232** 1, 3 ff.
– Verlustermittlung **229** 10
– Verlustprognose **229** 10 f., 24; **231** 6
– Verlustprognose, überhöhte **232** 3, 6, 11
– Zehn-Prozent-Grenze **231** 6 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Zweckfestsetzung **229** 7, 13 ff., 19, 22 f.; **230** 1, 10 f.
 Verhältnismäßigkeitsprinzip **222** 63
 Verwendungsreihenfolge **222** 49
 Wirksamwerden **222** 29; **224** 1 ff.
 Zweck **222** 15, 41 ff.; **229** 1 f.
 – Änderung **224** 10 ff.
 – Verbindung mehrerer Zwecke **222** 49
Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **66** 15, 17; **Vor 222** 2 ff., 20 ff.; **222** 1; **237** 1
 Abgrenzung **Vor 222** 21
 Aktionärschutz **Vor 222** 20; **237** 1
 Aktionärsstruktur **237** 4, 39
 Anmeldungen, verbundene **239** 10, 12
 Durchführung, Anmeldung **239** 1, 4 ff.
 Eintragung **239** 1 ff.
 Einziehung nach Erwerb durch die Gesellschaft **Vor 222** 23; **237** 5, 9 ff., 52 ff.
 Einziehungsentgelt **237** 43 ff.
 Einziehungshandlung **238** 7 ff.
 Einziehungsverfahren **Vor 222** 20
 – ordentliches Einziehungsverfahren **Vor 222** 24; **237** 6, 56 ff.
 – vereinfachtes Einziehungsverfahren **Vor 222** 20, 24; **237** 6 f., 67 ff.
 Gläubigerschutz **Vor 222** 20; **237** 1, 62, 81
 Grundkapitalziffer **238** 12
 Insolvenz **237** 2
 Kapitalmaßnahme **237** 39
 Liquidation **237** 2
 Mitgliedschaftsrechte **238** 13
 Registerkontrolle **239** 11
 Satzungsänderung **237** 2
 Wirksamwerden **238** 1 ff.
 Zwangseinziehung **Vor 222** 23; **237** 5 f., 9 ff.
 – Anordnung **237** 6, 12, 15 ff., 45; **238** 1, 5, 14; **239** 9
 – Gestattung **237** 12, 27 ff., 46
 – Vorstandsentscheidung **237** 83 ff.
 Zweck **Vor 222** 25; **237** 8
Kapitalherabsetzungsbeschluss **222** 3
 Änderung **222** 28; **224** 8 f.
 Anfechtbarkeit **224** 7, 16
 Art der Herabsetzung **222** 73
 Aufhebung **222** 28; **224** 4 f.
 Bekanntmachung **222** 6
 Beschlussmängel **222** 30, 50 ff., 74
 Eintragung **222** 29; **234** 17 ff.
 – Dreimonatsfrist **241** 17
 Euro-Umstellung **222** 17
 Form **222** 25
 Gesellschaft, fehlerhafte **224** 16
 Gleichbehandlungsgrundsatz **222** 22 f.
 Grundkapital, Rückzahlung **222** 53
 Handelsregisteranmeldung **223** 1; **227** 7
 Hauptversammlungszuständigkeit **222** 5
 Heilung **224** 15
 Herabsetzungsbetrag **222** 12
 Höchstbetrag **222** 13

Inhalt **222** 12 ff.
 Kapitalrückzahlung **57** 6
 Mehrheitserfordernisse **222** 7 ff., 28
 Sonderbeschluss **179** 61; **222** 3, 34 ff.
 Stimmbindung **222** 26 f.
 Treupflicht **222** 27
Kapitalmarktaufsicht **33–47 WpHG** 26
Kapitalmarktfinanzierung **Vor 182** 20
Kapitalmarktinformationshaftung
 Schädigung, vorsätzliche sittenwidrige **93** 373, 376
 Schutzgesetzcharakter **93** 372
 Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 3
Kapitalmarktkommunikation **107** 54a
Kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaft
 Kontrollsystem **91** 4
 Risikomanagementsystem **91** 4
Kapitalmarktzugang **3** 6 f.
Kapitalmaßnahmen
 Berichtspflicht **124** 10
 Beschlussanträge **124** 25
 Freigabeverfahren **246a** 3, 6
 Handelsregisteranmeldung **107** 41
 Mehrheitserfordernis **133** 32
 Sonderbeschluss **138** 5
Kapitalmehrheit
 Abhängigkeitsvermutung **17** 15
 Beteiligung, maßgebliche **15** 5
 Mitteilungspflicht **20** 8
 Stimmverbot **136** 35
Kapitalrichtlinie
 Mindesteinzahlungserfordernis **27** 55
 Sacheinlagen, Sonderregeln **27** 55a
 Sachgründung **27** 2, 4
 Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 4
 Zeichnung eigener Aktien **56** 3
Kapitalrücklage **150** 1, 6; **152** 1
 Agio **9** 10
 Ausweisungswahlrecht **160** 4
 Begriff **150** 2; **152** 8
 Bildung **152** 8
 Einzahlung der Aktionäre **Vor 182** 9
 Entnahmen **150** 15 ff.; **152** 10; **158** 6
 Fehldotierung **256** 33 f.
 Gesamtbetrag der Einstellung **152** 9
 gesetzliche Rücklage **150** 2
 Obergrenze **150** 9
 Reservefonds **150** 1 f., 12
 Verwendung **150** 15 ff.; **152** 10
 Zuzahlungen **9** 13
Kapitalrückzahlung
 Kapitalherabsetzungsbeschluss **57** 6
 verfrühte Kapitalrückzahlung **57** 6
Kapitalschnitt **Vor 222** 2; **229** 5, 20; **256** 8
 Eintragung, Dreimonatsfrist **241** 17
 Hauptversammlungsbeschluss, Nichtigkeit **241** 17
 Mindestgrundkapitalbetrag **233** 1
 Rücklage, Einstellung in **231** 14

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Rücklagen, Auflösung **229** 9
Kapitalschutzmodell Vor **182** 32 f.
Kapitalsicherung
 Unternehmen, verbundene **15** 2
Kapitalverwaltungsunternehmen
 Beteiligungen **33–47** WpHG 14
Kartell **18** 24
Kartellrecht
 Compliance **93** 112
 Kronzeugenantrag **93** 112
Kartellverstöße
 Corporate Compliance **93** 112
 im Konzern **93** 112
 Kronzeugenantrag **93** 112
Kaskadengründung **27** 36a
Kaufangebot **1** SpruchG 23
Kaufmannseigenschaft
 Aktiengesellschaft **3** 1 f.
 Internationales Privatrecht **3** 2
Keinmann-AG **262** 41
KG
 Gründerfähigkeit **2** 17
 Mitbestimmungsgesetz **96** 12
Kind
 Kreditgewährung an Kinder von Organmitgliedern **89** 12; **115** 7
Kirch/Breuer-Entscheidung
 Haftung, persönliche **93** 369
Klageschrift
 Zustellung **78** 28a
Klagezulassungsverfahren; s. *Aktionärsklage*
Kleinbeteiligtenprivileg **1** 14; **57** 32, 35 f., 40
Kleine AG **3** 6 f.
 Angabepflichten **160** 48
 Hauptversammlung, Protokollierung **130** 3
 Mitbestimmungsfreiheit **96** 42
Kleine und mittlere Kapitalgesellschaften
 Anhang **131** 21; **160** 48
 Bilanz, verkürzte **131** 21
 Gewinn- und Verlustrechnung
 – Gliederungsposten, Zusammenfassung **131** 21
 Jahresabschluss, Vorlagepflicht **131** 21; **170** 11
Kleinkredit **89** 5
Kleinstkapitalgesellschaften **152** 16; **158** 21
 Angabepflichten **160** 48
Klöckner-Entscheidung **221** 41, 76; **228** 6, 14; **232** 13
Klumpenrisiko **57** 10
Know-how-Vertrag
 Geschäftsverkehr, laufender **292** 21
Kollegialprinzip
 Vorstand **76** 9 f.; **77** 1; **93** 57
Kollisionsrecht
 Satzungsfeststellung **23** 11
Kollusion **78** 8; **82** 10
Kommanditgesellschaft auf Aktien **278** 1
 Abhängigkeitsbericht **283** 10; **312** 8
 Abkürzungen **279** 2

Abwicklung **290** 1 ff.
 Angabepflichten **160** 1
 Auflösung **262** 2; **289** 1 ff., 10 f.
 Aufsichtsrat **278** 8, 21; **282** 2; **287** 1 ff.
 – Kreditvergabe an Aufsichtsrat **283** 6
 Beirat **278** 8
 Bilanzierung **286** 1
 Bußgeldvorschriften Vor **399** 8 f.
 Einreichung zum Handelsregister **283** 2
 Eintragung **282** 2 ff.
 Eintragungshindernis **281** 4
 Entsprechenserklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex **161** 10
 Firma **279** 1 ff.
 Formkaufmann **278** 6
 Frauenanteil **111** 83l
 Gesamtbezüge **286** 5
 Geschäfte, außergewöhnliche **119** 7
 Gesellschafter **278** 7
 Gewinn- und Verlustrechnung **286** 4
 Gewinnverteilung **288** 2
 Gründerbegriff **280** 1
 Gründerhaftung **280** 5
 Grundkapital **278** 20
 Grundlagengeschäfte **278** 21
 Gründung **280** 1 ff.; **283** 2 f.
 – Beteiligte **280** 1 ff.
 – Feststellung **280** 3
 Gründungsbericht **280** 4
 Gründungsprüfung **283** 3
 – externe Gründungsprüfung **280** 4
 Gründungsurkunde **280** 1, 3
 Haftungsstruktur, gespaltene **278** 7
 Handelsgesellschaft **278** 6
 Handelsregisteranmeldung **280** 4; **282** 2 f.; **283** 2
 Hauptversammlung **278** 8, 21; **285** 6
 Hauptversammlungsbeschluss **285** 7
 Hauptversammlungseinberufung **283** 2, 7
 Jahresabschluss **283** 10, 12
 – Feststellung **286** 2
 – Prüfung **286** 2
 Jahresbilanz **286** 3
 juristische Person **278** 6
 Kapital, genehmigtes **283** 11
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **283** 11
 Kapitalerhöhung, bedingte **283** 11
 kapitalistische KGaA **279** 3
 Kommanditaktionäre **278** 7, 19; **280** 1 f.
 – Entnahmerecht **288** 3
 – Gesamtheit der Kommanditaktionäre **278** 17
 – Stimmrecht **285** 1
 Komplementär **278** 7 ff.; **280** 1 f.
 – Anstellungsvertrag **288** 5
 – Ausscheiden **289** 6 ff., 10 f.
 – Berichtspflichten **283** 5
 – Bestimmtheitsgrundsatz **278** 9
 – Entnahmerecht **288** 1, 3
 – Ersatzansprüche, Geltendmachung **283** 9

magere Zahlen = Randnummern

- Geschäftsführung **278** 14
- GmbH & Co. KG **279** 3
- Haftung **278** 15
- Informationsrechte **278** 18
- Inkompatibilität **287** 4
- Insolvenzeröffnungsantragspflicht **283** 13
- Kernbereichslehre **278** 9, 18
- Kontrollrechte **278** 18
- Kreditvergabe an Komplementär **283** 6; **288** 1, 4
- mehrere Komplementäre **278** 16
- nicht geschäftsführende Komplementäre **283** 1
- SE **279** 3
- Sorgfaltsmaßstab **283** 4
- Stimmrecht **278** 18; **285** 1
- Stimmrechtsausschluss **285** 2 f.
- Stimmverbot **285** 3 ff.
- Tätigkeitsvergütung **288** 1, 5
- Vertretungsbefugnis **282** 1, 4
- Vertretungsmacht **278** 14
- Vorstandsfunktion **280** 4; **282** 1; **283** 1; **285** 2
- Wettbewerbsverbot **284** 1 ff.
- Widerspruchsrecht **278** 14
- Konzernabschluss **283** 10
- Lagebericht **283** 10
- Mitgründer **282** 2
- Mitteilungspflichten **20** 4
- Nachtragsliquidation **290** 9
- Organe **278** 8
- Parteifähigkeit **278** 6
- Prozessvertretung **287** 3
- Rechtsformwahl **278** 3 f.
- Rechtsformwechsel **280** 6
- Rechtsformzusatz **279** 1 ff.
- Rechtsnatur **278** 2
- Rechtsscheinhaftung **279** 4
- Risikomanagementsystem **91** 13
- Satzung **281** 1 f.
- Satzungsänderung **281** 5
- Satzungsmängel **281** 4
- Sonderprüfung **283** 8
- Sondervorteile **281** 5
- Squeeze-Out **327a** 2 f., 28
- Strafbarkeit persönlich haftender Gesellschafter **408.1**
- Strafvorschriften **Vor 399** 8 f.
- Überschuldung **283** 13
- Umwandlung **280** 6
- Verbreitung **278** 5
- Vermögenseinlage **281** 3
- Vermögensrechte **278** 20
- Verwaltungsrat **278** 8
- Verwaltungsrechte **278** 20
- Vorstandshaftung **93** 10
- Zahlungsunfähigkeit **283** 13
- Kommunikationstechnologie**
- Störung, technische **243** 75 ff.

Sachverzeichnis

- Komplementär-GmbH**
- Unternehmenseigenschaft **15** 8
- Konsortialvertrag**
- Stimmbindungsvertrag **12** 6; **133** 36; s. a. *dort*
- KonTraG**
- Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit **171** 3
- Bestandssicherungspflicht **91** 1
- Depotstimmrecht **135** 2
- Erwerb eigener Aktien **71** 18
- Hauptversammlung, Geschäftsordnung **129** 1
- Höchststimmrecht **134** 5, 9
- Prüfauftrag **111** 59
- Sonderprüfung, konzernrechtliche **315** 2
- wechselseitige Beteiligung **328** 9
- Kontrollerwerb 1 SpruchG 23**
- Kontrollrechte**
- Sondervorteile **26** 7
- Kontrollsystem, internes 107** 104 ff.; **171** 14
- Konzeptbeschluss**
- Hauptversammlung **119** 22
- Konzern 18** 1
- Aufsichtsratsmandate **105** 10
- Begriff **18** 5, 12 ff.
- enger Konzernbegriff **18** 12
- weiter Konzernbegriff **18** 13 ff., 24
- Berichtswesen **311** 67
- Compliance **93** 17, 111 f.
- Eingliederungskonzern **18** 3
- Ersatzansprüche, Geltendmachung **147** 3
- Finanzplanung, einheitliche **18** 14
- gemischt öffentlich-privatrechtlicher Konzern **15** 9
- Gewinnermittlung, konzerndimensionale **58** 49
- Gewinnrücklagen **58** 48 f.
- Gleichordnungskonzern **18** 1, 5 ff., 22 ff.
- Haftungsdurchgriff **1** 17
- Kapital, genehmigtes **202** 85 ff.
- Leitung, einheitliche **18** 1, 11 ff.
- mehrfacher Konzern **18** 18
- mehrstufiger Konzern **18** 17
- Mitteilungspflichten **33–47 WpHG** 16
- Nachgründung **52** 20
- Öffentlichkeitsarbeit **311** 67
- Rechnungswesen **311** 67
- Rücklagenbildung **58** 44
- Sicherheitsleistung **1** 17
- Sonderprüfung; s. *Sonderprüfung, konzernrechtliche*
- Teilkonzern **18** 18
- Überwachungssystem **91** 7 f.
- Unterordnungskonzern **18** 1 f., 5, 8 ff.
- Verlustübernahme **1** 17
- Vertragskonzern **18** 3
- Vorstandshaftung **93** 9, 174, 226
- Wissenszurechnung **78** 16
- Konzern, faktischer 18** 3; **311** 2
- Abhängigkeitsverhältnis **311** 16 ff.
- Beeinflussung, schädigende **117** 18
- Compliance **93** 111
- Dokumentationspflicht **311** 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

einfacher faktischer Konzern **18** 5
 Einflussnahme **311** 1 ff.
 – Geschäftsführungsmaßnahmen **311** 47 f.
 Einlagenrückgewähr **311** 9
 financial assistance, Verbot **27** 54b
 Gemeinschaftsunternehmen **17** 14
 Haftung des herrschenden Unternehmens **311** 6
 Haftung des herrschenden Unternehmens im faktischen Konzern; s. *dort*
 Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtbarkeit **243** 73 f.; **311** 14
 Konzernkontrolle **93** 83
 Konzernleitungsfunktion **311** 92
 Konzernleitungspflicht **76** 51, 55
 Kreditgewährung **57** 22
 Nachteil **311** 51 ff.
 – Beurteilungszeitpunkt **311** 57 ff.
 – Beweislast **311** 75
 – Cash Management **311** 65
 – Differenzbetrachtung **311** 55
 – ex-ante-Prognose **311** 57
 – Konzernfinanzierung **311** 62 ff.
 – Personalmaßnahmen **311** 73
 – Quantifizierbarkeit **311** 56
 – Reorganisation **311** 71
 – Schaden, Abgrenzung **311** 60
 – Sicherheitengewährung **311** 63 f.
 – Spezialisierung **311** 71
 – Umsatzgeschäfte **311** 61
 – Vertragsbedingungen, Vorenthalten **311** 74
 – Zentralisierung **311** 71
 Nachteilsausgleich **311** 5, 8, 50 ff., 80 ff.
 qualifiziert faktischer Konzern **18** 5; **311** 97 f.; **1 SpruchG** 22
 Schadensersatzansprüche, Verzicht auf
 – Sonderbeschluss **138** 8
 Sondervorteile **243** 74
 Treuepflicht, gesellschaftsrechtliche **311** 15
 Überwachungspflicht **93** 83
 Unternehmen, abhängiges **311** 16 ff.
 Unternehmen, herrschendes **311** 21 ff.
 Unternehmen, verbundene **15** 2
 Unternehmensverbindung, mehrstöckige **291** 38
 Unterordnungskonzern **18** 5
 Veranlassung, nachteilige **311** 40 ff.
 – Adressat **311** 42
 – Beweiserleichterung **311** 76
 – Eingliederung **311** 45
 – Gebietskörperschaften, öffentlich-rechtliche **311** 46
 – Maßnahme, nachteilige **311** 50
 – Nachteilsausgleich; s. *dort*
 – Rechtsgeschäft, nachteiliges **311** 50
 – Schadensersatzpflicht **311** 50
 – Stimmrechtsausübung in der Hauptversammlung **311** 45
 – Umwandlung **311** 45
 – Veranlassungsbewusstsein **311** 41

– Veranlassungswirkung **311** 47 f.
 – Verflechtung, personelle **311** 44
 – Vollmacht **311** 43
 – Zustimmung zu Beherrschungsvertrag **311** 45
 – Zustimmung zu Gewinnabführungsvertrag **311** 45
 Veranlassungsvermutung **311** 77
 Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 3
 Verschwiegenheitspflicht **93** 146, 148
 Verwaltungsmitglieder, Haftung **318** 1 ff.
 Vorstandsdoublemandat **76** 59
 Vorstandshaftung **93** 9, 174
 Zustimmungserfordernis **243** 73
 Zustimmungsvorbehalte **311** 12 f.
Konzern im Konzern
 Aufsichtsrat **97** 10
 Mitbestimmung **96** 16, 32 f.
Konzernabschluss **18** 16; **170** 3; **311** 67
 Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit **171** 3, 23
 Auskunftspflicht **131** 20
 Auskunftsrecht **131** 40
 Auslegung **293f** 10
 Billigung **171** 23; **172** 1; **173** 4; **175** 23; **176** 3
 – durch Aufsichtsrat **172** 1; **173** 4
 – durch Hauptversammlung **173** 4
 Entgegennahme **175** 5
 Kapitalherabsetzung, vereinfachte **234** 15
 Offenlegung **175** 11
 Prüfung **111** 71; **142** 16
 – Aufsichtsrat **171** 4, 6 ff.
 Strafbarkeit **161** 61 f.
 Vorlagepflicht **170** 5, 7, 10
Konzernabschlussprüfer
 Bestellung **119** 6
Konzernanhang
 Entsprechenserklärung **161** 29
Konzernbetriebsrat **18** 16
Konzerndoublemandat **116** 61, 66
Konzerneffekte, passive **312** 63
Konzerneffekte, passive negative **311** 72
Konzerneffekte, positive **311** 86
Konzernfinanzierung **311** 62 ff.
Konzernfreundliches Verhalten **291** 26; **308** 55 f.
Konzerngefahrenlage **15** 3, 5
 Holdinggesellschaft **15** 6
 Konzernbegriff **18** 14 f.
Konzerngeschäftsführung **111** 24
Konzerngesellschaft
 Cash-Pool-System **27** 3
Konzerninteresse **93** 146; **308** 56; **309** 5, 33, 41; **310** 8, 21; **311** 1; **312** 31
 Nachteilszufügung **317** 8
 Weisungen, nachteilige **308** 31, 53
Konzernklausel **179** 21
 Geschäftsführungsbefugnis **82** 18
 Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene **119** 23
 qualifizierte Konzernklausel **82** 18

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Unternehmensgegenstand **23** 23
Konzernkontrolle **93** 83; **111** 24; **311** 67
Konzernlagebericht **18** 16; **170** 3
Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit **171** 3
Auskunftspflicht **131** 20
Auslegung **293f** 10
Entgegennahme **175** 5
Offenlegung **175** 11
Prüfung **111** 71
– Aufsichtsrat **171** 4, 6 ff.
Vorlagepflicht **170** 5, 7, 10
Konzernleitung
Hauptversammlungszuständigkeit, ungeschriebene **119** 21
Informationsanspruch des Aufsichtsrats **111** 44a
Konzernleitungsmacht **309** 20 ff.
Konzernleitungspflicht **76** 50 ff.; **111** 24; **308** 48
Konzernobergesellschaft
Mitteilungspflichten **33–47 WpHG** 16
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 24
Konzernöffnungsklausel **179** 21
Konzernplanung **93** 50, 83; **311** 67
Konzernprivileg **311** 2
Konzernpublizität **311** 67
Konzernrechnungslegung **18** 4
Konzernrecht **15** 1; s. a. *Unternehmen, verbundene*
Abhängigkeit **17** 1 ff.; **18** 4
– Konzernvermutung **18** 20 f.
– mehrfache einstufige Abhängigkeit **17** 12
– mehrstufige Abhängigkeit **17** 12, 19
– mittelbare Abhängigkeit **17** 12 ff.
– unmittelbare Abhängigkeit **17** 12
– Unterordnungskonzern **18** 1, 5, 11
Aktienkonzernrecht **15** 1
Einfluss, beherrschender **17** 2 ff.
– Einflussnahmemöglichkeit, beständige **17** 3 ff.
– Mehrheitsbeteiligung **17** 6
– Minderheitsbeteiligung **17** 7 f.
– Stimmbindungsvertrag **17** 7
– Unternehmensvertrag **17** 11
Einfluss, gesellschaftsrechtlicher **17** 5 ff.
– Beteiligung, mittelbare **17** 5 f.
– Beteiligung, unmittelbare **17** 5 f.
– Unternehmensvertrag **17** 5
Mehrheitsbeteiligung **17** 15
Sonderbeschlüsse **179** 62
Unternehmen, abhängiges **15** 10
Unternehmen, herrschendes **15** 5 ff.
Unternehmensbegriff, zweckbezogener **15** 4
Unternehmenseigenschaft **15** 5 ff.
– Formkaufmann **15** 8
Verflechtung, personelle **17** 8; **18** 7, 16
Konzernüberwachung **76** 54
Konzernumlagen **311** 66 ff.
Angemessenheit **311** 68 f.
Schlüssel, vereinfachter **311** 68
Umlagefähigkeit **311** 67

Konzernverhältnis
Schutzpflichten **291** 25
Konzernvermutung **17** 15, 20
Abhängigkeit **18** 20 f.
Mehrheitsbeteiligung **16** 15
Mitbestimmungsrecht **18** 19
Unwiderlegbarkeit **18** 19
Widerlegbarkeit **18** 20
Widerlegung **18** 21
Konzernvertrauenshaftung **291** 24
Konzernvorstand
Haftung **93** 174
Verhaltenspflichten **93** 174
Konzernvorteile **309** 37
Körperschaft **1** 2 f.
Körperschaft des öffentlichen Rechts
Gründerfähigkeit **2** 16
Körperschaftsteuer **174** 9
Finanzamt, Zuständigkeit **5** 11
Korruption **93** 82, 93; **96** 6
Compliance-System **93** 113
Foreign Corrupt Practices Act **76** 30; **93** 73, 93, 259
Kraftloserklärung; s. a. Aufgebotsverfahren
Aktien **25** 8; **72** 1 ff.; **Vor** **222** 21; **226** 1
– Abhandenkommen **72** 2
Aktienregister **67** 9
Aktionärsschutz **72** 7
Androhung **72** 3; **73** 8
Ausgabe neuer Aktien **73** 11 ff.
– Hinterlegung **73** 12
Ausschlussbeschluss **72** 3 f., 7
Erneuerungsschein **72** 6
durch die Gesellschaft **72** 7; **73** 1 ff.; **226** 1
– Aufforderung zur Einreichung **73** 8
– Bekanntmachung **73** 8 f.
– Ermessen **73** 6, 9
– Genehmigung, gerichtliche **73** 7
– Kosten **73** 13
– Verfahren **73** 6 ff.
Gewinnanteilschein **72** 5
Globalurkunden **73** 3
Insolvenz **226** 25
Legitimationswirkung, Verlust **72** 4
Nennbetrag, Änderung **73** 5; **226** 1
Rechtsnatur **226** 8
Unabdingbarkeit **72** 8; **73** 15
Verbriefung, Erlöschen **226** 10
Zuständigkeit **226** 9
Zwischenscheine **72** 2; **73** 3
Kreditaufnahme **93** 155
Kreditgewährung **93** 155 f.
an Aktionäre **93** 156
an Aufsichtsratsmitglieder **115** 1 ff.; s. a. *dort*
Ausweispflicht **115** 3
an Ehegatten **89** 12
an Generalbevollmächtigte **89** 10
an Generalhandlungsbevollmächtigte **89** 10 f.
an gesetzliche Vertreter **89** 11
Haftung **116** 26

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

an Kinder, minderjährige **89** 12
Kleinkredite **89** 5, 7, **115** 2
Kreditbegriff **89** 4
an Lebenspartner **89** 12
an nahestehende Dritte **93** 156; **115** 7
Personalausschuss **107** 100
an Prokuristen **89** 10 f.
Publizität **115** 14
Rückgewährung des Kredits **89** 16 ff.; **115** 8
Schadensersatzpflicht **89** 17; **93** 287
an Strohänner **89** 13
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
Umgehungsschutz **89** 5, 12 ff.
Unternehmen, verbundene **15** 2
Verflechtung, personelle **89** 14 f.
Vermögensschutz **89** 14
an Vorstandsmitglieder **89** 1 ff.; **111** 2
Kreditinstitute
Begriff **186** 97
Erläuterungspflicht **176** 12
Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße **93** 95
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der **118** 28
Informationsweiterleitungspflicht **125** 1, 11;
128 1 ff.
– Beweislast **128** 17
– einstweilige Verfügung **128** 14
– Form **128** 9 f., 17
– Frist **128** 11
– Inhaberaktien **128** 3
– Kostenverteilung **128** 15
– Mitteilungen **128** 8
– Namensaktien **128** 4
– Schadensersatzpflicht **128** 12, 17
– Versendungsstopp **128** 3
– Verwahrungsfrist **128** 5
Kreditgewährung **115** 13
Mitteilungsberechtigung **125** 2, 17
Stimmrechtsausübung **135** 4; s. a. *Depotstimmrecht*
– ausländische Kreditinstitute **135** 4
Kreditsicherung **93** 157
Kreditvergabe; s. *Kreditgewährung*
Krise **57** 24, 43, 45
Offenbarungspflichten **93** 373 f.
Kunst, Förderung **93** 161
Kursgarantie **57** 10
Lagebericht **170** 1
Aufstellung **76** 9
Beschlussfassung **107** 165
Entgegennahme **175** 4
Erklärung zur Unternehmensführung **76** 89
Frauenanteil **111** 83f
Prüfung **111** 2, 16; **170** 1
Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 4 ff.
Schlusserklärung **312** 1
Strafbarkeit **161** 61
Übermittlung **170** 13
Vorlage an den Aufsichtsrat **76** 9

Vorlagepflicht **170** 5, 7 f., 10 ff.
Land- und Forstwirtschaft
Konzernrecht **15** 5
Landesbanken
Unternehmen, abhängige **15** 10
Lederspray-Entscheidung **93** 263
Legalisation
Handelsregisteranmeldung **36** 5
Legalitätskontrolle
Unternehmenstätigkeit **93** 51
Legitimationsaktionär
Aktienregister **67** 10
Auskunftsrecht **131** 4, 38
Mitteilungspflicht **33–47 WpHG** 7, 11
Stimmrechtsausübung **12** 5
Teilnahmerecht **118** 24
Legitimationszession
Stimmrecht **8** 28; **134** 61; **135** 6
Stimmverbot **136** 22
Leiharbeitnehmer **96** 6
Leistungsklage
gegen den Vorstand **93** 383 f.
gegen Vorstandsmitglieder **93** 380 f.
Leitende Angestellte
Inkompatibilität **105** 4
Leitung, einheitliche
Unternehmen, herrschendes **308** 14
Leitungsaufgaben; s. *Vorstand*
Letter of Intent
Vertraulichkeitsvereinbarung **93** 186
level playing field **5** 7
Leveraged Buyout **71a** 5; **76** 44
Lindner-Urteil **327a** 9
Liquidationserlös
Genussrechte **221** 36 f.
Rechtsverlust **20** 17; **21** 6
Ruhens des Rechts **20** 16
Liquidationseröffnungsbilanz
Feststellung **119** 7
Liquidationsüberschuss
Beteiligungsquote, kapitalbezogene **8** 27
Gleichbehandlungsgebot **53a** 9
Rechte, unterschiedliche **11** 8
Liquidationsvorrang
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 5
Liquiditätsengpass **116** 28
Listenwahl **101** 14, 16, 23; **133** 47
Litigation Committee
Aufsichtsratsausschüsse **107** 117
Lizenzvertrag **292** 13, 21
Geschäftsverkehr, laufender **292** 21
Lohnfertigungsvertrag **291** 61
Lohnsteuer
Insolvenzzreife **93** 378
Vorstandshaftung **93** 379
long term incentives **87** 33; **113** 6
Löschung
Abwicklung, Beendigung **273** 5 f.
Amtsermittlungsgrundsatz **262** 35b
Auflösung der Gesellschaft **262** 37; **263** 5

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Bekanntmachungspflicht **262** 39
 Vermögenslosigkeit der Gesellschaft **262** 33 ff.;
264 1; **273** 2
 Widerspruch **262** 41
 Zuständigkeit **262** 38
Losentscheid **133** 46
Loyalitätspflicht
 Vorstandsmitglieder **77** 9 f.; **93** 115 ff.
M&A-Transaktionen
 Ad-hoc-Mitteilungen **93** 205, 208 ff.
 Aktien, junge **Vor** **182** 21
 Börsenrelevanz **93** 208 ff.
 Differenzhaftung **183** 51
 Due Diligence-Prüfung **93** 177
 Mitteilungspflichten **93** 175, 205 ff.; *s. a. dort*
 – arbeitsrechtliche Mitteilungspflichten **93** 215
 Schwellenwerte **93** 220 ff.
 Vorstandsberichte **90** 5, 9, 13
 Wahrscheinlichkeit, hinreichende **93** 210 f.,
 214
Machen falscher Angaben; *s. Angaben, falsche*
Macrotron-Entscheidung **119** 29; **186** 33;
 1 **SpruchG** 14 f.; 3 **SpruchG** 16;
 5 **SpruchG** 4; 305 2
Management Buyout **71a** 5, 7; **116** 30
Managementinterview **93** 188 ff.
Managementvertrag **292** 34
Mandate
 Aufsichtsratsmitglieder; *s. Aufsichtsratsmandate*
Mangusta/Commerzbank-Entscheidung
93 383; **203** 44, 48, 62
Mannesmann-Entscheidung **87** 41, 45; **93**
 30; **116** 31, 35
Mantel, alter **23** 45
Mantelgesellschaft **23** 44 ff.
 Bareinlagen **23** 48
 Gründungsbericht **23** 49
 Kapitalaufbringung **23** 48
 Neugründung, wirtschaftliche **52** 21
 – Zweijahresfrist **52** 21
 Sacheinlagen **23** 48
 Verwendung einer Mantelgesellschaft **23** 45
 Wiederbelebung unternehmensloser Gesellschaft **23** 44 f.
Mantelgründung **23** 45
Mantelverwendung **23** 45
Markenschutz
 Firma **4** 24
Markt, ausländischer
 Börsennotierung **3** 6
Markt, geregelter **20** 21
Markt, organisierter **33a** 1
Markt, regulierter
 Börsennotierung **3** 6; **20** 21
 Mitteilungspflichten **33–47 WpHG** 5
Marktzulassung
 Aktien **3** 6
material adverse change **185** 34
Mediatisierung **119** 17

medium-term note program **202** 28
Mehrfachkunde **10** 27 f.
 Mitgliedschaft, Verbriefung **13** 3
Mehrheitsaktionär
 Stimmrechtsausübung **53a** 19
 Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 15, 19
Mehrheitsbesitz **17** 15; **304** 6
 Übernahmeverbot **56** 6 ff.
Mehrheitsbeteiligung **16** 1 ff.; **17** 6, 15
 Abhängigkeitsverhältnis **311** 24
 Abhängigkeitsvermutung **16** 15
 Anteilmehrheit **16** 2 ff.
 Anteilszurechnung **16** 11
 Konzernvermutung **16** 15
 Mitteilungspflichten **16** 15; **20** 8; **21** 4; **23** 43
 Nachweispflichten **16** 15
 Rechtsform **16** 1
 Rücklagenbildung **58** 9, 24, 45
 Stimmenmehrheit **16** 2 f., 8 ff.
 wechselseitige Beteiligung, einseitig qualifi-
 zierte **19** 4
Mehrheitseingliederung; *s. Eingliederung*
durch Mehrheitsbeschluss
Mehrmütterorganschaft **293b** 2
 Abhängigkeitsverhältnis **311** 32
 Ausgleichszahlung **304** 5
 Sicherheitsleistung **303** 9
 Weisungsrecht des herrschenden Unterneh-
 mens **308** 9; **309** 16
Mehrpersonengründung **1** 2, 6; **2** 2, 4 ff.
 Notargebühren **23** 42
 Satzungsfeststellung **23** 8
 Vertretung, vollmachtlose **23** 13
Mehrstimmrechte **5 SpruchG** 4; **12** 11 ff.;
134 5
 Ausgleichspflicht **12** 17 f.
 Begriff **12** 11
 Beseitigung **12** 16 ff.
 Erlöschen **12** 15, 17
 Spruchverfahren **1 SpruchG** 16; **3 SpruchG**
 15
 Verbot **12** 1, 11, 13
 – Übergangsrecht **12** 14 ff.
Mehrstimmrechtsaktien **152** 7
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 7
 Spruchverfahren **3 SpruchG** 19
Meldepflicht; *s. Mitteilungspflichten*
Merger Buyout **71a** 5
Mezzanine-Finanzierung **221** 4
MgVG; *s. a. Verschmelzung, grenzüberschreitende*
MicroBilG **152** 16; **158** 21
Mietvertrag, partiarischer
 Geschäftsverkehr, laufender **292** 21
Minderheitenrechte **11** 15
 Beteiligungsquote, kapitalbezogene **8** 27
 Satzung **23** 30
Minderheitenschutz **15** 3; **53a** 2; **122** 1, 4,
 6, 14, 21
 Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 14

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Minderheitsaktionäre

Aufsichtsrat **101** 4, 13
Ausschluss aus wichtigem Grund **Vor 327a** 14
Sell-Out; *s. dort*
Squeeze-Out; *s. dort*
Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 15, 19
Minderheitsbeteiligung
Beteiligung, maßgebliche **15** 5
Einfluss, beherrschender **17** 7 ff.
Kapitalanlage **Vor 327a** 2
Minderheitsverlangen **133** 5
Adressat **122** 12, 18
Aktienbesitzzeit **122** 7, 26
Aktionärseigenschaft **122** 4, 26 f.
Aufsichtsratswahlen **137** 4
Begründung **122** 11
Beurkundungsmängel **130** 47
Beweislast **122** 27
Form **122** 9 f., 18, 26
Hauptversammlungseinberufung **122** 1 ff., 16, 26; **124** 1
Inhalt **122** 11, 18
Kosten der Hauptversammlung **122** 25
Protokollierung **130** 1, 6
Quorum **122** 4 ff., 8; **124** 4
Rechtsmissbrauch **122** 14 f.
Rücknahme **122** 13
SE **122** 7
Stellvertretung **122** 4
Tagesordnung, Ergänzung **122** 1, 17 ff., 26
– Bekanntmachung **124** 4 ff.
– Frist **122** 19
Veröffentlichungspflicht **124a** 7
Vorbesitzzeit **122** 7, 17, 27
Zugang **124** 4
Zweck **122** 11
Mindestbeteiligung **8** 1
Mindesthaftkapital; *s. Grundkapital*
Mischeinlage **27** 11, 19, 21, 23; **183** 16
Handelsregisteranmeldung **36** 1, 19
Sachkomponente **183** 5
verdeckte Mischeinlage **27** 26, 38b
Missbrauchstheorie (Durchgriff) **1** 10
Mitarbeiteraktien; *s. Arbeitnehmeraktien*
Mitarbeiterbefragung
durch Aufsichtsrat **90** 16; **93** 171
durch Vorstand **93** 171
Mitarbeiterüberwachung **93** 82, 88
Mitbestimmung
Arbeitnehmerbegriff **96** 12
Aufsichtsrat **96** 10 f.
– Beteiligungsrechte **111** 2
Auslandsbelegschaften, Nichteinbeziehung **96** 5, 12
Auslandsbelegschaften, Wahlrecht **96** 12
Beteiligungsverwaltung **78** 13
Gleichordnungskonzern **18** 27
Konzerndefinition **18** 4
Konzernvermutung **18** 19
Leiharbeitnehmer **96** 6, 12

Öffnungsklauseln **96** 83
Unternehmen, verbundene **15** 2
Mitbestimmungsergänzungsgesetz
Aufsichtsrat **95** 7, 16; **96** 4, 27 f., 43
– Arbeitnehmervertreter, gerichtliche Abberufung **103** 45
– Bestellungsverfahren **96** 29
– Größe **96** 28
– Mitglied, neutrales **108** 25
– Zusammensetzung **96** 28
Konzernspitze **96** 27
Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 83
Mitbestimmungsgesetz
Aufsichtsrat **95** 16; **96** 4, 12 ff., 43
– Arbeitnehmervertreter **101** 34
– Arbeitnehmervertreter, gerichtliche Abberufung **103** 43
– Größe **96** 18 f.
– Subsidiarität **96** 12
– Wahlanfechtung **251** 18
– Zusammensetzung **96** 18
Hauptversammlungsbeschluss, Nichtigkeit **241** 68 f.
Konzern im Konzern **96** 16
Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 83
Teilkonzern-Regelung **96** 15 f.
Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 82 ff.
Betriebsvereinbarungen **96** 84
Rationalisierungsvereinbarungen **96** 84
Vergleichsvereinbarungen **96** 84
Mitgliedschaft **1** 26 f.; **11** 1
Aktiengesellschaft, Gründung **9** 2
Aktienübernahme **2** 6
Erwerb, gutgläubiger **13** 2
Erwerb, lastenfreier gutgläubiger **13** 8
Gleichbehandlungsgebot **53a** 5
Kapitalbeschaffungsmaßnahmen **9** 2
Kapitalerhöhung, bedingte **9** 2
Stimmrecht **12** 3 f.
Übertragbarkeit, freie **68** 9
Übertragung **10** 12; **13** 8
Unübertragbarkeit **41** 27
Verbriefung **10** 1, 3 ff., 23; **13** 2
Verbriefungsanspruch **10** 5
Verkehrsfähigkeit **13** 2
Vermögensverluste **93** 353
Mitgliedschaftspflichten
Aktien, eigene **71b** 4
Mitgliedschaftsrechte
Abspaltungsverbot **8** 28
Abtretung **10** 12 ff.
Aktien, eigene **71b** 1 ff.
eigenennütziges Mitgliedschaftsrecht **53a** 17
Ermessen der Aktionäre **53a** 18
erstarkte Mitgliedschaftsrechte **11** 6
Herrschaftsrechte **11** 3
Neutralisierung **71b** 1; **71d** 14
Realteilungsverbot **8** 28
Recht, sonstiges **93** 352 f.
Rechte, unterschiedliche **11** 3, 8

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Sonderrechte **11** 7
 uneigennütziges Mitgliedschaftsrecht **53a** 17
 Vermögensrechte **11** 3, 5, 8; **118** 13
 versamlungsgebundene Rechte **118** 12
 Verwaltungsrechte **11** 3 f., 8
Mittäterschaft **399** 3
Mitteilung
 Form **33–47 WpHG** 17
 Inhalt **33–47 WpHG** 17
 Nachholung **20** 13 f., 16
 Sprache **33–47 WpHG** 17
 Veröffentlichungspflicht **33–47 WpHG** 23 f.
Mitteilungspflichten; s. a. *Wertpapierhandelsge-*
setz
 Adressat **20** 1, 3, 10; **21** 3
 aktienrechtliche Mitteilungspflichten **160** 36
 Beteiligung, wesentliche **20** 1 f., 5; **21** 3; **23**
43; **33–47 WpHG** 36
 – Abnahmepflicht **20** 6
 – Aktien, Zurechnung **20** 6
 – Beteiligung, wesentliche **33–47 WpHG**
 28 ff.
 – Beteiligungshöhe **20** 5 f.
 – Dividendenpolitik, Änderung **33–47 WpHG**
 30
 – Einflussnahme **33–47 WpHG** 30
 – Handelsgewinne, Erzielung **33–47 WpHG**
 30
 – Inhaberschaft, dingliche **20** 5
 – Kapitalstruktur, Änderung **33–47 WpHG** 30
 – Mittel, aufgewendete **33–47 WpHG** 29, 32
 – Nachweispflicht **22** 1 f.; **33–47 WpHG** 26 f.
 – Prangerwirkung **33–47 WpHG** 37
 – Stimmrechte, weitere **33–47 WpHG** 30
 – Übereignungsanspruch gegen Dritte **20** 6
 – Wegfall **20** 9; **21** 5; **22** 2
 – Ziele **33–47 WpHG** 29 ff.
 Beteiligungserwerb **21** 1 ff.
 Beteiligungshöhe **20** 7, 9; **21** 3
 Frist **20** 10; **21** 3; **33–47 WpHG** 18
 Handelstage **33–47 WpHG** 18
 Inhalt **20** 10; **21** 3
 kapitalmarktrechtliche Mitteilungspflichten **160**
 37, 40
 Kenntniserlangung **33–47 WpHG** 18, 27
 Mehrheitsbeteiligung **20** 8; **21** 4
 Mitteilungsempfänger **20** 4
 Optionen **20** 6
 Rechtsausübung, unzulässige **20** 19
 Rechtsverlust **20** 12 ff., 18; **21** 6
 Ruhen von Rechten **20** 16 ff.
 – Heilung **20** 16
 Schriftform **20** 10; **21** 3
 Schutzgesetzverletzung **21** 6
 Stimmrechtsausübungsverbote **12** 7
 Umwandlungsvorgänge **20** 5
 Unternehmen, verbundene **15** 2
 Unverzüglichkeit **20** 10; **21** 3; **33–47 WpHG**
 18
 wechselseitige Beteiligung **19** 11; **20** 2; **21** 1

Wertpapierhandelsgesetz **20** 2, 21;
33–47 WpHG 3 ff.; s. a. *dort*
 Zeitpunkt **20** 10
Mobilität
 Kapitalgesellschaften **5** 7
MoMiG **2** 2
 Auszahlungsverbot **92** 21, 27
 Eigenkapitalersatzrecht **57** 4, 17, 31 f.
 – Nutzungsüberlassung **57** 39
 Einmanngründung **2** 2; **36** 2
 Empfangsberechtigter **39** 1
 Finanzierungsgeschäfte **71a** 9
 Firmenbildung **4** 17
 Führungslosigkeit **78** 1, 25
 Geschäftsanschrift, inländische **37** 15; **39** 1
 Gesellschafterdarlehen, eigenkapitalersetzende
57 24
 Gesellschafterfinanzierung **1** 14
 Handelsregisteranmeldung **37** 3, 25
 Hin- und Herzahlen **27** 44
 Mehrstimmrechte **13** 13
 Passivvertretung **112** 16
 Sacheinlage, verdeckte **27** 2, 28; **134** 4
 Sitzungssitz **45** 3
 Sicherheitsleistung **2** 7
 Sitzverlegung **5** 1, 3, 7, 15 f.
 – ins Ausland **5** 16
 Verlustanzeige **92** 21
 Vermögensbindung, aktienrechtliche **57** 4
 Vorstandshaftung **76** 45
 Vorstandsmitglieder, Auskunftspflicht **37** 11
 Vorstandsmitglieder, Bestellungshindernisse **37**
 11
 Vorstandsmitglieder, Vertretungsbefugnis **37** 16
 Zahlungsverbot **92** 16
Montanmitbestimmung
 Anwendungsbereich, sachlicher **96** 22 f.
 Arbeitnehmer-Schwellenwerte **96** 22
 Arbeitsdirektor **265** 23
 Aufsichtsrat **95** 7, 16; **96** 4, 10, 43; **107** 172
 – Arbeitnehmervertreter **101** 34
 – Arbeitnehmervertreter, gerichtliche Abberu-
 fung **103** 44
 – Entsenderechte **96** 25
 – Größe **96** 24
 – Mehrheitserfordernisse **108** 25
 – Mitglied, weiteres **96** 25 f.; **101** 36; **108** 25
 – Parität, volle **96** 24, 43
 – Pattsituationen **96** 26
 – Vermittlungsverfahren **96** 25
 – Vorschlagsrecht **96** 25
 – Wahl **96** 25
 – Wahlanfechtung **251** 18
 – Wahlvorschläge **251** 11
 Einheitsgesellschaften **96** 22
 Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 83
 Verlängerungsklausel **96** 22
MotoMeter-Beschluss **179a** 21
Mutterunternehmen
 Auskunftspflicht **131** 19 f.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Berichtspflicht **90** 10
– Erheblichkeitstheorie **90** 10
Mitteilungspflichten **33–47 WpHG** 16
Prüfungspflichten **171** 4

Nachgründung **1** 24; **52** 1 ff.; **183** 20 ff.
acting in concert **52** 6
Anteilszurechnung **52** 6
Ausführungsgeschäfte **52** 15, 17
Austauschgeschäfte **27** 55b
Begriff **52** 1, 4
Beschlussanforderungen, qualifizierte **52** 1, 12
Beteiligungsquote **52** 6, 9
– Bezugsaktien **52** 9
– Dauerschuldverhältnisse **52** 9
– Kapitalerhöhung **52** 9
Börse, Erwerb an der **52** 28
Dienstleistungen **52** 7
Eintragung der Gesellschaft **41** 2; **52** 3
Form **52** 1
Geschäfte, laufende **52** 26
Haftung **46** 5; **53** 1 ff.
Hauptversammlung **52** 24
Hilfsgeschäfte **52** 26
Konzernbildung **52** 20
Nachgründungsvertrag; *s. dort*
Neugründung, wirtschaftliche **52** 21
Prüfung **52** 1, 23
– externe Nachgründungsprüfung **52** 23, 25
Publizität **52** 1, 22, 24
Rechtsnatur **52** 4
Registerverfahren **52** 1, 25
Rückabwicklung **52** 16
Sacheinlage, verdeckte **27** 41 f.
Sachkapitalerhöhung **206** 10
Sorgfaltspflichten **53** 3
Umwandlungsvorgänge **52** 18
Unabdingbarkeit **52** 29
Vergütung **52** 9
Vermögensgegenstände **52** 7, 9
Versicherung, falsche **399** 36, 56
Zustimmungserfordernis **52** 9, 12, 14, 17; **78** 11; **119** 7
Zwangsvollstreckung, Erwerb in der **52** 27
Zweijahresfrist **52** 3 f., 8, 14
Nachgründungsbericht **52** 23
Falschangabe **399** 61 f., 122
Nachgründungsgeschäfte
Zustimmungsbeschluss, Nichtigkeit **248** 18
Nachgründungsprüfung
Strafbarkeit **403** 15
Nachgründungsvertrag; *s. a. Nachgründung*
Beschlussfähigkeit **133** 12
Genehmigung des Vorstands **52** 14
Handelsregisteranmeldung **52** 25
Handelsregistereintragung **52** 10, 13, 17
Schriftform **52** 10 f.
Unwirksamkeit, schwebende **52** 14
Vertragsgegenstand **52** 7
Vertragsparteien **52** 6

Vertragspublizität **52** 22, 24
Vertragstyp **52** 5
Widerrufsrecht **52** 14
Wirksamwerden **52** 17
Zustimmungspflicht **124** 11 ff.
– Mehrheitserfordernis **133** 32
Nachhaftung
Bürgschaft **303** 13
Unternehmensvertrag, Beendigung **303** 1 ff.
Nachlassverwalter
Stimmrecht **134** 60
Nachschusspflicht
Ausschluss **54** 5
Nachteilsausgleich **311** 5, 8, 50 ff., 79, 80 ff., 91 ff.
Abhängigkeitsbericht **312** 47; **313** 19 f.
Ausgleichspflicht **311** 80 f.
Bestimmung, einseitige **311** 89
Bilanzierbarkeit **311** 85
Durchführung **311** 93
Gewinnabführungsvertrag **311** 39
Höhe **311** 89
Konzern, qualifiziert faktischer **311** 97 f.
Rechtsanspruch **311** 96
Saldierung **311** 94 f.
Sonderprüfung **312** 57
tatsächlicher Ausgleich **311** 94 f.
Vermögensvorteil **311** 87 f.
Vorteile, ausgleichsfähige **311** 82 ff.
Nachtragsabwicklung **264** 14 f., 17; **273** 10 ff.; **274** 15
Abwickler **273** 15
Antrag **273** 13 f.
Beschwerdebefugnis **273** 18
Entscheidung, gerichtliche **273** 14
Ergänzungsverfahren **273** 15
Forderungsgeltendmachung, gerichtliche **273** 16
Kommanditgesellschaft auf Aktien **290** 9
Parteifähigkeit der Gesellschaft **273** 16
Prozessfähigkeit der Gesellschaft **273** 16
Nachtragsbericht **32** 12
Nachtragsprüfung
Jahresabschluss **172** 14; **173** 11; **253** 3; **256** 6, 11; **257** 10 f.; **258** 10 ff.
Nachzahlungsrecht; *s. Vorrangsaktien*
Naked Options **221** 38, 46 ff., 66
Bezugsrecht **221** 95
naked warrants **192** 28, 44
Name
Aktiengesellschaft **4** 7, 9
Namensaktien **10** 6, 8 f., 23 ff.
Abtretung **10** 15; **68** 2
Aktienregister **10** 23; **67** 1 f., 6 f., 18; **125** 5
Blankoindossament **10** 8, 15
Börsenfähigkeit **68** 5
Börsennotierung **68** 21
Depotfähigkeit **68** 5
Eintragungspflicht **67** 1
Einzelrechtsnachfolge **68** 12

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Erwerb, gutgläubiger 10 15
Gesamtrechtsnachfolge 68 12
Hauptversammlungseinberufung 121 33
– Mitteilungsberechtigung 125 5
Hauptversammlungsteilnahme 123 1, 10, 13
Indossament 68 1 ff., 29; s. a. dort
Kaduzierung 64 3
Kraftloserklärung 73 5
Legitimationswirkung 10 8
Orderpapiere, geborene 10 8; 68 2, 14
Ordnungswidrigkeit 405 7 ff.
Satzungsbestimmung 23 26
Sonderverwahrung 10 16
Sperrminorität 53a 11a
Teilleistung 10 23 f.
Übernahmeerklärung 23 17
Übertragung 10 15 f.; 68 1 f.
– Orderklausel, negative 68 2
– Verfügungsgeschäft 68 26
– Verpflichtungsgeschäft 68 27
– Zustimmung der Gesellschaft 68 9, 18 ff.
– Zustimmungserklärung 68 23
– Zustimmungspflicht 68 19
– Zustimmungsverweigerung 68 19 f., 23 f., 28
Umwandlung 24 1 f.; 67 9
Unterzeichnung 13 2
Versicherungswirtschaft 10 23
Vinkulierung; s. *Namensaktien, vinkulierte*
Wahlrecht 10 2, 11, 22
Wertpapiereigenschaft 10 6
Namensaktien, vinkulierte 10 15; 53a 11a;
68 8 ff.
Aktienübertragung 68 18 ff.; 93 219
Kapitalerhöhung 68 16
Nebenpflichten 55 5, 9; 180 2
Sammelverwahrung 10 17
Satzungsbestimmung 68 15
Übertragung 180 5
Veräußerung 119 9
Vinkulierung 68 1 f.; 179 47
– Aufhebung 55 9; 68 15
– Ermächtigung 180 5
– Rechtsnatur 68 14
– Satzungsbestimmung 68 17
– Umgehung 68 13
– Verfügungsmacht, Beschränkung 68 11 f.
– Verschärfung 180 5
– Zustimmungserfordernis 180 1, 8 f.
– Zweck 68 10
Namensschutz
Aktiengesellschaft 4 24
NaStraG
Depotstimmrecht 135 2, 7
Hauptversammlung 118 3
Stimmrechtsvertreter 134 51
Teilnehmerverzeichnis 129 2
Nebenabreden, schuldrechtliche 23 39 ff.;
61 2
Nebenleistungspflichten; s. Nebenverpflichtun-
gen

Nebenleistungsrecht 55 4, 9
Nebenpflichten 179a 21
Nebenpflichten, unselbständige 54 6
Nebenverpflichtungen 11 8; 54 6; 55 1 ff.
Aktien 55 6
Auferlegen 180 3
Aufhebung 180 4
Bedingung, auflösende 55 9
Befristung 55 9
Beschränkung 180 4
Entgeltlichkeit 55 4 f.; 57 25
Erwerb, gutgläubig lastenfreier 55 8, 10
Gesellschaftsauflösung 55 9
Insolvenzverfahren 55 9
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 216
21
Kundgabe 55 6, 8, 10
Leistungen, wiederkehrende 55 4
– Vergütungsanspruch 61 1 ff.
Leistungsstörungen 55 7
Namensaktien, vinkulierte 55 5
Nichterfüllung 55 7
Pflichtbegründung 179 46
Rechtsnatur 55 3
Sacheinlagenbegriff 27 6
Satzungsänderung 55 9; 179 46
Satzungsbestandteil, unechter 2 9
Satzungsbestimmungen 23 31; 55 5, 7
– Gleichbehandlungsgebot 53a 7
– unechte Satzungsbestimmungen 23 5
Stammrecht 55 8
Übertragung der Mitgliedschaft 55 8 f.
Umwandlungsvorgänge 55 9
Unentgeltlichkeit 55 4 f.
Vertragsstrafe 55 1, 7; 180 3
Zustimmungserfordernis 180 8 f.
Zwischenscheine 55 6
negotiated repurchase
Erwerb eigener Aktien 71 25
Nennbetragsaktie 6 2, 4; 8 1, 7 ff.
Ausgabebetrag 23 17
Ausgabebetrag, geringster 9 4
Begriff 8 7
Beteiligungsquote 1 26
– kapitalbezogene Beteiligungsquote 8 26
DM 8 35
Euro-Umstellung 8 38; 73 5
– Wahlrecht 8 40
Euro, volle 8 8, 22, 40
– Glättung 8 37
Höhe 8 8 ff.
Kombination Teilung/Vereinigung 8 14
Kraftloserklärung 73 5
Mindestnennbetrag 8 1 f., 8 f.
– Formwechsel 8 10
– Schadensersatz 8 20
– Unterschreitung 8 15 ff.
Nennbetrag, Änderung 8 12 ff.
Nennbeträge, unterschiedliche 8 7
Neustückelung 8 14

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Rundung 8 36
 Stimmkraft 134 7, 7 f.
 Stimmrecht 12 11
 Stücke, schwere 8 8
 Teilung 8 14
 Übernahmeerklärung 23 17
 Umstellung auf Stückaktien 8 5 f., 38; 67 9
 Unterzeichnung 13 2
 Vereinigung 8 14
 Wahlfreiheit 8 3
Nennbetragsaktien
 Kapitalherabsetzung 222 57 ff.
Neugründung, wirtschaftliche 23 45 ff.
 Abgrenzung 23 46
 Gläubigerschutz 23 46
 Gründungsaufwand 23 48; 26 11
 Handelndenhaftung 23 52; 41 20
 Handelsregisteranmeldung 23 50
 Kapitalaufbringung 23 50 f.
 – Versicherung 23 50
 Liquidation der Gesellschaft 23 46
 Nachgründung 23 48; 52 21
 Offenlegung 23 48, 50 f.
 – Unterlassen 23 52
 Unterbilanzhaftung 23 52
 – Beweislastumkehr 23 52
 Unternehmenslosigkeit 23 46
Nichtigerklärung, Klage auf
 Aufforderung zur Mängelbeseitigung 275 16 f.
 Beklagte 275 15
 Doppelvertretung 78 6
 Einreichung zum Handelsregister 275 23
 Gestaltungsklage 275 11
 Handelsregistereintragung 275 24
 Jahresabschluss 256 24
 Klageabweisung 275 22
 Klagebefugnis 275 12 ff.
 Klagefrist 275 18
 Nichtigkeitsgründe 275 4 ff.
 Urteil, stattgebendes 275 21, 24
 Vorschriften, anwendbare 275 20
 Zuständigkeit 275 19
Nichtigkeitsfeststellungsklage; s. Nichtigkeitsklage
Nichtigkeitsklage 244 10 f.; 249 1 ff.; 250 21
 Akteneinsicht vor Zustellung 250 30
 allgemeine Nichtigkeitsklage 250 30
 Anfechtungsklage, Abweisung 248 35 ff.
 Aufsichtsratsbeschluss 108 76 ff.; 249 11
 Bekanntmachungspflicht 248a 3; 249 25 f.
 Beklagte 249 20
 Beweislast 250 32
 Bindungswirkung 250 22
 Darlegungslast 250 32
 Doppelvertretung 78 6
 Feststellungsinteresse 249 3; 250 29
 Feststellungsklage, besondere 249 2, 6; 250 29;
 252 3
 Feststellungswirkung 252 1 f.
 Freigabeverfahren 246a 9; 249 27; 250 30

Gerichtsstand, ausschließlicher 5 11
 Gewinnverwendungsbeschluss 253 1, 10 f.
 Hauptversammlungsbeschluss 241 12
 – Heilungsfrist 242 6
 – Unwirksamkeit 249 10
 Jahresabschluss 256 37 ff.
 Klageerhebung 250 29
 Kläger 249 13 ff.
 – Aktionärseigenschaft, Verlust 249 17
 – Organmitglieder 249 19
 – Vorstand 249 18
 Mitteilungspflichten 256 40
 nachgeschobene Nichtigkeitsklage 249 34
 Nebenintervention 249 21; 250 23
 Nichtbeschluss 249 10
 Parteien 249 13 ff.
 Parteifähigkeit 250 23 ff.
 Prozessführungsbefugnis 250 23
 Prozessverbindung 249 36
 Rechtsschutzinteresse 249 3
 Rechtskraft 246 17
 Rechtskrafterstreckung 248 34
 Rechtsschutzbedürfnis 249 3 f.; 250 29, 32
 – Amtslöschungsverfahren 275 30
 Rechtsschutzinteresse 250 29
 Rechtsschutzziel 246 16
 Rechtssicherheit 249 1; 252 1
 Satzungsmängel 275 2
 Schadensersatzanspruch 246a 54 f.
 Scheinbeschluss 249 10
 Streitgegenstand 247 8 ff.; 249 5
 Streitwert 247 1 ff.; 249 28
 Subsidiarität 249 22
 Verbindung mit Anfechtungsklage 249 37
 Verfahren 249 24; 250 32; 256 38
 Vertretung der Gesellschaft 249 23
 Vorstand, Klageerhebung durch 93 66
 Wahlnichtigkeitsklage; s. *Wahlnichtigkeitsklage*
 250 1 ff., 30; 252 3 ff.
 – Doppelvertretung 250 30
 – Drittwirkung 252 1
 – Geschlechterquote, Nichterfüllung 250 1 f.,
 18a f.
 – Klagegegenstand 250 3 f.
 – Parteifähigkeit 250 1
 – Zustellung 250 30
Nichtigkeitsurteil 248 4
 Bekanntmachungspflicht 249 32
 Einreichungspflicht 249 31
 Feststellungswirkung 252 5 f.
 klageabweisendes Urteil 249 30
 Rechtskrafterstreckung 249 1, 29; 252 3 f.
 Sachurteil 249 30
 stattgebendes Urteil 249 29
Niederlassungsfreiheit 5 5 f.; 394 8
 Drittstaaten 5 6
 Wegzug, rechtsformwahrender 5 5
 Wegzug, rechtsformwechselnder 5 5
 Zuzug 5 3, 5

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Niederschrift (Aufsichtsratssitzung)

Aufbewahrung 107 40

Niederschrift (Hauptversammlung) 130 5 ff.

Ablehnung durch Notar 130 19

Anlagen 130 37 ff., 48

– Einberufungsbelege 130 37

– fakultative Anlagen 130 39

– Jahresabschluss 130 38 f.

– Konzernabschluss 130 39

– Lagebericht 130 39

– Nachgründungsvertrag 130 38

– obligatorische Anlagen 130 38

– Spaltungsvertrag 130 38

– Teilnehmerverzeichnis 130 39

– Unternehmensvertrag 130 38

– Vermögensübertragung 130 38

– Verschmelzungsvertrag 130 38

– Vorstandsberichte 130 39

Aufspaltung der Protokollierungsart 130 24

Aufzeichnung 130 14, 52

– Bildaufzeichnungen 130 52

– Mitschrift, stenografische 130 52

– Tonträger 130 52

Berichtigung 130 47

Beschlussergebnis 133 11

Beschlussnichtigkeit 130 47

Beurkundung 130 14 f.

Beurkundungsmängel 130 47

Beurkundungssprache 130 14

Beweislast 130 54

Beweissicherung 130 11

Einreichung zum Handelsregister 130 4, 41 ff., 49

Einsichtsrecht 130 45

Ergebnisprotokoll 130 11

Erstellung 130 25

Geschäftswert 130 20

Inhalt 130 25, 27 ff.

Kosten 130 20

Mängel 130 25, 47

Nichtigkeit 130 47

Notar, Aufnahme durch 3 7; 130 2

Notar, Beauftragung 130 12

privatschriftliche Niederschrift 130 21 ff., 28, 47

– Unterzeichnung 130 40

Tatsachenprotokoll 130 14

Übersetzung 130 14

Unterzeichnung 130 25, 40; 241 46

– Nachholung 241 46

Widerspruchsrecht 118 12, 17

Zuständigkeit, örtliche 130 13

Nießbrauch

Aktien 12 4; 118 20

mitgliedschaftsspaltender Nießbrauch 12 4

Normenkonflikte 93 79a

Notar

Amtspflichten 130 10, 14 ff.

– Beurkundung 130 14

ausländischer Notar 23 12; 36 5; 37 12; 130 13

Beauftragung 130 12

– mehrere Notare 130 14

Belehrungspflicht 130 15

Beratungspflicht 130 15

Einwirkungspflichten 130 15 f.

Hinweispflichten 130 16

Kontrollpflichten 241 93 ff.

Mitwirkungsverbote 130 17 f.

Name 130 28; 241 45

Niederschrift, Unterzeichnung 130 40; 241 46

Pflichtverletzungen 130 50

Prüfungspflichten 130 15 f.

Schadensersatzpflicht 130 47

Zuständigkeit, örtliche 130 13

Notaranderkonto 37 9

Notarbescheinigung

Apostille 186 100

Satzungsänderung 181 11

note issuance program 202 28

November-Urteil 57 4, 17, 20

Nutzungsüberlassung

Aussonderungsanspruch 57 40

Eigenkapitalersatzrecht 57 39

Insolvenzverfahren 57 41 f.

Vergütung 57 41

Obergesellschaft 291 9 ff.

Aktionäre, außenstehende 304 6

Gewinnrücklagen 58 48 f.

Kapitalerhöhung 304 54

Kapitalherabsetzung 304 54

Rückzahlungspflicht 301 24

Verlustrücklagepflicht 302 1

Weisungsrecht 291 14, 16 ff.

Öffentliche Hand; s. a. *Gebietskörperschaften*

Konzernrecht 15 9

Sonderrechte 394 9 f.

OGAW-Kapitalverwaltungsgesellschaft

Geschäftsleitervergütung 87 3

OHG

Gründerfähigkeit 2 17

Mitbestimmungsgesetz 96 12

Ombudsmann-System 93 105

One-Tier-Board-System 107 54a

Open Market; s. *Freiverkehr*

Opposition 126 1, 3; s. a. *Gegenantrag*

Optionen

Mitteilungspflichten 33–47 WpHG 10

Optionsanleihen 192 8, 23; 194 7; 218 7; 221 5, 7 ff.

Altaktien 221 12

Aufsichtsratsvergütung 113 20

Bezugsrechtsausübung 221 92 f.

Bilanzrecht 221 113 ff.

Erfüllung 221 66

Forderungsrecht 221 11

Gläubigerrechte 221 71 ff.

Inhaltskontrolle 221 16

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Kapital, bedingtes **221** 67 f., 92
 Kapital, genehmigtes **221** 69
 Kapitalerhöhung **221** 66
 – ordentliche Kapitalerhöhung **221** 70
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **221** 72 f.
 Kapitalerhöhung gegen Einlagen **221** 74 ff.
 Kapitalherabsetzung **224** 21
 Optionsrecht **221** 11
 Steuerrecht **221** 117 ff.
 Tochtergesellschaften **221** 13 ff.
 Verbriefung **221** 91
Optionsgeschäfte **116** 28
Optionsrechte
 Aufsichtsratsvergütung **113** 20
 selbständige Optionsrechte **192** 28 f., 44
Optionsschein **192** 23
 Huckepack-Optionen **192** 29
Optionsscheine
 Handelbarkeit **221** 91
Optionsschuldverschreibung **118** 14
 Bezugsrechtsausschluss, erleichterter **186** 78
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 18
Ordnungsgeld **407** 1
Ordnungswidrigkeiten **Vor 399** 6; **405** 1 ff.
 Allgemeindelikt **405** 5
 Geldbuße **405** 83
 Irrtum **405** 77
 Konkurrenzen **405** 79 f.
 Legaldefinition **405** 1
 Opportunitätsprinzip **405** 81
 Schutzgesetzverletzung **93** 355, 370; **405** 7
 Sonderdelikte **Vor 399** 7; **405** 5
 Täterschaft **405** 78
 Teilnahme **405** 78
 Verfolgung **405** 81
 Verfolgungsverjährung **405** 82
 Vorsatz **405** 75 f.
 Zuständigkeit **405** 81
Organhaftung **78** 44 ff.; **116** 6
Organkredite **89** 19
Organstreit
 Intra-Organstreit **90** 22
 Vorstandsberichte **90** 22
Organtheorie **78** 3, 5
Organverhältnis, fehlerhaftes **101** 49
Outsourcing **76** 8, 12 ff.; **311** 71
Overboarding **100** 28
Pachtvertrag, partiarischer
 Geschäftsverkehr, laufender **292** 21
Partizipationsschein
 Teilgewinnabführungsvertrag **292** 20
Partnerschaftsgesellschaft
 Gründerfähigkeit **2** 17
Penny-Stocks **8** 24
Personalausschuss; s. Aufsichtsratsausschüsse
Personalberatung
 Vorstandsauswahl **112** 3

Personalleasing
 Drittanstellungsvertrag **84** 41
Personengesellschaften
 Anteilsmehrheit **16** 3
 Beschlussanfechtung **243** 4
 Beteiligung, maßgebliche **15** 5
 Einstimmigkeitsprinzip **16** 3
 Unternehmen, herrschendes **15** 5
 Unternehmensverbindung **15** 1, 10
 Vermögensübertragung **179a** 3a f.
 Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **308** 5
Pfandrecht
 Aktie **12** 4
 Inpfandnahme eigener Aktien; *s. dort*
Pfleger
 Stimmrechtsausübung **134** 59
Pflichtangebot **1 SpruchG** 23; **Vor 327a** 5
 Andienungsrecht **39c WpÜG** 1 ff.
 Annahmefrist, Verlängerung **39c WpÜG** 1
 Ausschlussverfahren **39a WpÜG** 1
 Sell-Out **39c WpÜG** 1 ff.
 Squeeze-Out **Vor 327a** 18
Pflichtbekanntmachungen **23** 28
Phantom Stock Programme
 Vergütungsbestandteil **87** 5, 37; **113** 21
PIPE-Transaktion **185** 16
PIPE-Transaktionen **185** 13; **186** 37
Platzhaltereintragung **67** 10, 23
Platzierungspreis **182** 8, 54 f., 59; **185** 20; **186** 37, 75; **202** 11
Poolvertrag **133** 36
Präsenzliste **129** 18; **133** 28
Präsenzrüge **171** 24
Präsidium/Präsidialausschuss
 Aufsichtsratsausschuss **84** 6, 37 f.; **107** 97 ff.
 Aufsichtsratsvorsitzender **107** 123
 Kreditgewährung **115** 4
 Vorstandsamt **76** 17
 Vorstandsbezüge **87** 10
Pressemitteilung
 Darstellung, unrichtige **400** 18
principal-agent-Konflikt **Vor 182** 24
 Aktienoptionspläne **192** 42
private investment in public equity; s. PIPE-Transaktion
Produkthaftung **93** 242
Prokura
 Gesamtvertretung, unechte **78** 32 ff.
 Stimmrechtsausübung **134** 42
Prokuraerteilung **78** 40
 Aktiengesellschaft **3** 5
Prokurist
 Filialprokurist **105** 5
 Gesamtvertretung, unechte **78** 32 f.
 Haftung **117** 19
 Inkompatibilität **105** 1 f, 4 ff
 Schein-Prokurist **105** 4
 Titular-Prokurist **105** 4

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Prospekthaftung** 47 5; 116 95
Freistellung 57 10
Fremdemission 182 17
Kapitalerhöhung 182 87
Prospektpflicht
Kapitalerhöhung 182 85 ff.
Provisionen
Vergütungsbestandteil 87 5; 93 130
Proxy Advisor 100 4, 15
Aufsichtsratsmitglieder, Amtszeit 102 3, 13
Cooling Off-Fristen 100 38
Overboarding 100 28
Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat 100 38, 43
Proxy Fight 134 51
Proxy-Solicitation 134 51
Proxy-Voting 134 50 ff.
Prozessstandschaft 62 17
Prüfer
Wahlvorschläge 124 18
Prüfungsauftrag
Erteilung 116 36
Prüfungsausschuss 100 14; 107 6, 97, 104 ff.; 171 12 ff.
Aufgaben 107 6a, 105a ff.
Auftragserteilung 111 62 f.
Compliance 107 104, 111
Einsichtsrecht 111 51
Empfehlungen 107 6a
Financial Literacy 107 107
Finanzexperte 107 6, 107 f., 108
Haftungsentlastung 116 32
Prüfungsintensität 107 105a
Prüfungsrecht 111 51
Prüfungsschwerpunkte 107 104, 105c
Sektorkenntnisse 107 6a, 107a; 171 12
Überwachungsintensität 107 105a
Überwachungsqualität 107 106
Vorschläge 107 6a
Prüfungsausschussmitglieder
Sachkunde 100 74
Prüfungsausschussvorsitzender 107 59; 116 9
Fähigkeiten, persönliche 116 32
Unabhängigkeit 100 23; 116 9
Unterrichtungsrecht 107 45
Prüfungsbericht 314 5
des Abschlussprüfers 171 11; s. a. *Abschlussprüfung*
– Abhängigkeitsbericht 313 33 ff.; 314 5
des Aufsichtsrats 171 16 ff.
– DCGK-Empfehlungen 171 24
– Eingang 175 7 f.
– Fristbestimmung 171 25 f., 30
– Geschäftsführung 171 19 f.
– Mahnpflicht 171 26, 30
– Rechnungslegung 171 18, 22
– Schlussklärung 171 22
– Stellungnahme 171 21
– Zuleitungsadressat 171 25
Begriff 170 24
Falschangabe 399 63
Fehlen 256 11
Gründungsprüfung 34 1
Kenntnisnahmerecht 170 23 ff.
Sonderprüfung; s. *dort*
Vorabbericht 111 64
Vorlagepflicht 111 64; 170 6
Zwischenberichte 111 64
Prüfungspflicht 160 1
Prüfungsvertrag 111 62; 142 28 ff.
Rechtsnatur 142 29
Vergütung 142 29
Public Interest Entities
Finanzexperte 100 3, 10, 71
Sektorvertraulichkeit 100 18 ff.
Publikationsorgane
Wahlfreiheit 23 28
Publizität
Gesellschaftsverhältnisse, allgemeine 39 1
Publizitätsrichtlinie
Geschäftsbriefe, erforderliche Angaben 80 1
Handelndenhaftung 41 2
Nichtigerklärung der Gesellschaft 275 3
Vertretungsbefugnis 82 2
Publizitätsvorschriften 7 1
Put-Option 134 14; 405 66
Meldepflicht 20 6
Pyramidengründung 27 36a
Quartalsfinanzberichte 107 104
Quotenaktie 1 26; 8 1
Realteilung 222 2
Aktien 8 28
Sachausschüttung 222 55 f.
Realteilungsverbot 8 28
Rechnungslegung 107 104 f.
Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit 171 1 f., 4 f.
Rechtmäßigkeitskontrolle 171 7
Rechnungslegungsstandards, internationale 170 3
IAS-Einzelabschluss; s. *dort*
Rechtsanwaltsgesellschaften
Aufsichtsrat 100 22
Kaufmannseigenschaft 3 4
Unternehmensgegenstand 23 21
Rechtsform
Angabepflicht 80 7
Rechtsformzusatz 4 2
Abkürzungen 4 4
Aktiengesellschaft 4 1 ff.
– Abwicklung 4 2
Fehlen 4 5
Formwechsel 4 21
Irreführungsverbot 4 11
Rechtsscheinhaltung 4 6
Rechtsverhältnisse, Offenlegung 4 1, 6
Satzungsänderung 4 5
Sprache 4 3
Verwendung im Rechtsverkehr 4 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Wortverbindungen 4 4
Rechtsgemeinschaft 69 1 ff.
Aktien, ungeteilte 8 29; 69 1
Haftung, gesamtschuldnerische 69 7 f.
Haftungsbeschränkungen 69 9
Mitgliedschaftsrechte, Ausübung 69 6
Vertreter, gemeinschaftlicher 69 3 ff.
– Bestellung 69 4
– Erklärungsempfänger 69 10
Vollmacht 69 4 f.
Rechtsrat 93 76
Rechtsscheinhaltung 78 18; 93 365
Record Date 121 27; 123 2, 13
Registergericht
Amtsermittlungsgrundsatz 38 4
Angabepflicht 80 8
Prüfungspflicht 38 1 ff.
Prüfungsrecht 38 3
Registernummer
Angabepflicht 80 8
Registersachen
Zuständigkeit, örtliche 5 11
Registersachen im engeren Sinne 14 2
Registersachen im weiteren Sinne 14 2
Registersperre
Euro-Umstellung 8 33, 35, 37
Regularien
Hauptversammlung, ordentliche 175 4 f.
REIT-Aktiengesellschaft
Mindestnennbetrag 7 6
Religionsgemeinschaften, Unternehmen
Mitbestimmungsrecht 96 13, 30, 42
Rentabilität
Überwachungspflicht 93 52
Rentabilitätsbericht
Vorstandsbericht 90 7, 9
– Jahresturnus 90 12
representations 185 34
Repricing 193 29
Reserven, offene 171 9
Reserven, stille; s. Stille Reserven
restricted shares 87 36
reverse merger 186 40
Revisionsleiter
Berichterstattungspflicht 111 22
Revisionssystem 107 104 f.
Ringbeteiligung 19 6 ff.; 328 4
Risikobegrenzungs-gesetz 33–47 WpHG 3, 22, 28
Aktienregister 67 1, 6, 10, 14, 24
Auskunftsanspruch der Gesellschaft 67 24 f.
Falschankünfte 405 36
Risikocontrolling 91 1; 93 17
Risikofrüherkennungssystem 91 5 ff., 10; 93 52
Pflichtverletzung, grobe 84 74
Vermögensbetreuungspflicht 91 11
Risikogeschäfte 93 154 ff.
Risikomanagement 76 14; 91 1, 10; 93 17
Berichtspflichten 90 1; 171 14

Dokumentation 91 9, 12
Prüfungsausschuss 107 104 ff.
Risk Management 91 10; 107 105
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 111 22
Roadshow 76 45
Rohrertrag 292 5, 16
Rückgewähranspruch der Gesellschaft
Aufrechnungsverbot 66 12, 18 f.
Befreiungsverbot 66 12, 18 f.
Drittempfang 62 6, 16
Erfüllbarkeit, Einschränkung 62 12
Gesellschaftsgläubiger 62 17 ff.
– Beweislast 62 20
– Einwendungen 62 21
– Leistungsunfähigkeit der Gesellschaft 62 19
– Prozessstandschaft, gesetzliche 62 17, 21
Gläubiger 62 4, 17
Gutgläubigkeit 62 13 ff.
Insolvenz der Gesellschaft 62 22 f.
Leistungsempfang, verbotswidriger 62 1 ff., 10 f.
– Kenntnis des Aktionärs 62 13
– Leistung der Gesellschaft 62 9
Schuldner 62 5 ff.
– Dritte, gesellschaftsfremde 62 8, 16
Treuhänder-Aktionär, Empfang durch 62 7
Verjährung 62 3, 24
Verschuldensunabhängigkeit 62 3
Wertersatz 62 11
Rücklage, gesetzliche 150 2, 4, 9
Begriff 150 5 f.
Beherrschungsvertrag 300 1, 18 ff.
Bildung 150 7 f.
– Gesellschaft, eingegliederte 150 8
Gewinnabführungsvertrag 300 1 ff.
Gewinnrücklage 58 11, 24; 150 5
Jahresfehlbetrag, Ausgleich 150 15 ff., 23
Jahresüberschuss, Einstellung aus 150 9
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 150 25
Kapitalrücklage 150 2, 6
Obergrenze 150 9, 22
Reservefonds 150 1 f., 15, 20 ff.
Teilgewinnabführungsvertrag 300 1, 14 ff.
Umfang der Einstellung 150 9 ff.
Verlustvortrag, Ausgleich 150 15, 20 ff., 24
Verstöße 150 26 ff.
Verwendung 150 15 ff.
Rücklagen
Auflösung 305 27
Begriff 150 5
Fehldotierung 256 15 ff., 33 f.
gesetzliche Rücklage 150 2, 4; s. a. dort
Gewinnrücklage; s. dort
Kapitalrücklage; s. dort
offene Rücklagen 58 17
satzungsmäßige Rücklagen 150 18
stille Rücklagen 58 17
Rücklagenbildung 150 7 f.
Unternehmen, verbundene 58 44 ff.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Rücklageneinstellungsbeschluss 58 7
Rücksichtnahmegebot 53a 17
Rückstellungen 150 5
Ruhegehalt; s. *Vorstandsmitglieder, Versorgungsbezüge*
Sachausschüttung 58 5, 31, 33 ff.
 Annahme an Erfüllung statt 58 36
 Ausschüttungsbeschluss 58 37
 Bewertung 58 38 ff.
 Fungibilität 58 35
 Periodisierung 58 42
 Satzungsermächtigung 58 33 f., 37
 Vermögensbindung, aktienrechtliche 58 41
 Wahlrecht 58 36
Sacheinlage 2 11; 37a 3
 Abtretung 36a 4
 Agio 183 41
 Aktien 27 8
 Aktienerwerb, derivativer 54 4
 Änderung 27 56
 Anlagevermögen 27 11
 Äquivalenz, funktionale 27 7
 Ausgabebetrag 9 3
 Austauschgeschäfte 27 55b
 Begriff 27 6
 Beseitigung 27 56
 Bestimmbarkeit 27 21
 Bewertung 1 24; 27 11 f.; 183a 6
 – Überbewertung 27 12
 – Unterbewertung 27 11
 Bewertungsfähigkeit 27 7
 Definition 183 5
 Dienstbarkeiten 27 8
 Dienstleistungen 27 1, 9, 34
 Differenzhaftung 9 8; 27 12; 182 65
 Einbringungsvertrag 27 10
 Einlagefähigkeit 183 18
 Einlageleistung 36a 1, 4 ff.; 37 10; 183 18
 – Leistung an Dritte 183 18
 Eintragung der Gesellschaft 41 2, 26
 Erbbaurecht 27 8
 Erfüllung 36a 4 f.
 Fälligkeit 36a 4
 Falschangabe 399 55
 Festsetzung 27 20 ff., 56; 38 6
 – Fehlerhaftigkeit 27 24 f.
 fingierte Sacheinlage 27 1, 15
 Forderungen 27 8 f., 11
 Fuhrpark 27 8
 Fünf-Jahres-Frist 36a 6 f.; 39 2
 Gebrauchsmusterrecht 27 8
 Gebrauchsüberlassung 37 10
 Gegenleistung 27 23
 gemischte Sacheinlage 27 11, 19, 21, 23; 183 5, 11 ff.
 – verdeckte gemischte Sacheinlage 183 14 f.
 – Zeichnungsschein 185 22
 Geschmacksmusterrecht 27 8
 GmbH-Geschäftsanteil 27 8

Grundbucheintragung 41 11
 Gründungsprüfung, externe 33 10; 33a 1 f.
 Gründungsprüfungsbericht 34 8
 Handelsgeschäft 27 8, 21
 Handelsregisteranmeldung 37 21
 Hin- und Herzahlen 37 10a
 Immaterialgüterrechte 27 8
 Internationales Privatrecht 183 45
 Kapitalerhöhung, bedingte 194 3 ff.
 Legaldefinition 27 1, 3; 399 52
 Leistung vor Anmeldung der Gesellschaft 10 23
 Leistungserbringung 37 10
 Markenrecht 27 8
 Nachlass 27 8
 Nachweis 37 10
 Nießbrauch 27 8
 Nutzungsrechte, obligatorische 27 8, 11
 Nutzungsüberlassung 37 10
 Offenlegung 27 29
 Patentrechte 27 8, 11
 Personengesellschaftsanteile 27 8
 Prüfung 183 41 ff.
 Prüfungspflicht des Registergerichts 38 6
 Rechte, beschränkt dingliche 27 8
 Rechte, grundstücksgleiche 27 8
 Regel-Ausnahme-Verhältnis 27 5, 13
 Rückgewähr 222 54
 Sacheinlagefähigkeit 27 1, 7 ff., 34
 – Vermögensgegenstände 27 7 f.
 – Wert, wirtschaftlicher 27 7
 Sachen, bewegliche 27 8
 Sachen, unbewegliche 27 8, 21
 Sachen, unvertretbare 27 21
 Sachen, vertretbare 27 21
 Sachgesamtheit 27 8, 21
 Sachgründung 27 1
 Satzungspublizität 1 24; 23 2, 4; 27 10, 20 ff.
 Schadensersatzpflicht 66 14
 Teilleistung 36a 7
 Überbewertung 9 8; 189 11
 – erhebliche Überbewertung 38 12
 Übereignung 36a 4
 Überpariemiission 9 10; 27 11; 183 41
 Übertragbarkeit 27 7
 Umlaufvermögen 27 11
 unangemessen niedrige Sacheinlage 183 47
 Unterbewertung 54 5
 Unternehmen 27 8, 21; 31 1, 3
 Unternehmensteil 31 1, 3
 Unterpariemiission, Verbot 9 5 f.; 27 11; 36a 2, 9; 54 5
 Urheberrechte 27 8, 11
 Veräußerer 27 22
 verdeckte Sacheinlage 27 1 ff., 16, 26 ff., 38; 52 3; 183 4, 6 ff., 33 ff.
 – Aktien, eigene 183 8
 – Anrechnung 183 36
 – Anrechnungslösung 27 25, 28, 38a
 – Bareinlagepflicht 27 30 f.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Begriff **134** 26
- Beweislast **27** 28, 37, 38a
- Cash-Pool-System **27** 36a
- Darlehensgewährung **27** 36
- Definition **183** 7
- Dienstleistungen **27** 34; **183** 8
- Differenzhaftung **183** 34, 36
- Drittbeteiligung **27** 35
- Einmann-Gründung **27** 37
- Errichtungsmangel **27** 27
- Forderungseinbringung, verdeckte **27** 30, 36
- Geldeinlage **27** 31
- Haftung **27** 29, 38a; **37** 7
- Heilung **27** 42; **183** 37
- Hin- und Herzahlen **27** 30 f., 43 f.; **183** 38 f.
- Kapitalaufbringung **27** 26
- Kapitalerhöhung **182** 56; **183** 6 ff.
- Kapitalrichtlinie **27** 40
- Konzernrecht **27** 35
- Legaldefinition **27** 28, 30
- Mitwirkungsverbot des Notars **27** 29
- Nachgründung **27** 41 f.
- Näheverhältnis, besonderes **27** 35
- Sacheinlagefähigkeit **27** 34
- Stimmrecht **134** 4; **183** 36
- Stimmrechtsbeginn **134** 25
- Stimmrechtsbeschränkung **27** 29
- Strafrecht **27** 29
- Übergangsregelung **27** 39
- Umgehungsabrede **27** 30, 33, 37
- Umgehungsgeschäfte **183** 40
- Umsatzgeschäfte **27** 33, 37
- verdeckte gemischte Sacheinlage **27** 26, 38b
- Verkehrsgeschäft **27** 30, 32 ff.; **183** 6
- Verrechnung **27** 30, 38b
- Verwendungsabrede **27** 37
- Verfügbarkeit, freie **36a** 4, 8; **37** 10
- Verlagsrecht **27** 8
- verschleierte Sacheinlage **183** 5 ff.
- Vollzugsgeschäft **27** 10; **36a** 4 ff.; **37** 10
- Warenlager **27** 8
- Werthaltigkeit **27** 20; **37** 10; **38** 3, 10; **183** 44, 53
- Werthaltigkeitsprüfung, Antrag der Minderheitsaktionäre **183a** 9 ff.
- Werthaltigkeitsprüfung, Verzicht auf **183a** 1 ff.
- Zeichnung neuer Aktien **185** 1
- Sacheinlagevereinbarung** **27** 10; **185** 1
- Anfechtung **27** 13
- Form **27** 10
- Leistungsstörungen **27** 13
- Willensmängel **27** 13
- Sacheinlagevertrag** **201** 12
- Sachgründung**
- Aktionärsschutz **27** 3
- Aufsichtsrat, erster **31** 1 ff.
- Aufsichtsrat, Neubesetzung **96** 81
- Eintragungsablehnung **38** 8
- erleichterte Sachgründung **33a** 2, 6; **37a** 1 ff.; **38** 8
- Beschreibung **37a** 3
- Handelsregisteranmeldung **37a** 1, 3
- Handelsregisteranmeldung, Anlagen **37a** 5
- Nachgründung **37a** 2
- Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 10 ff.
- Publizitätspflichten **37a** 2
- Sachkapitalerhöhung **183a** 1 ff.
- Unterlagenvorlage **37a** 1
- Versicherungen **37a** 4
- Fehlzanzeige **32** 5
- Gegenleistung, überhöhte **38** 9
- Gläubigerschutz **27** 3
- Gleichwertigkeitsprüfung **32** 5
- Gründung, qualifizierte **27** 1
- Gründungsbericht **32** 1, 5
- Gründungsprüfung **34** 5
- Informationspflicht **32** 5
- Leistungen, Angemessenheit **32** 5
- Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 8
- reguläre Sachgründung **38** 8 f.
- Satzungspublizität **27** 3
- vereinfachte Sachgründung **32** 5
- Werthaltigkeitskontrolle, präventive **27** 3, 20
- Werthaltigkeitsprüfung **32** 5; **33a** 1 f.; **34** 5; **38** 9
- Zulässigkeit **27** 5
- Sachkapitalerhöhung** **27** 4; **182** 22; **183** 1 ff.
- Bekanntmachung **183** 26
- Bezugsrechtsausschluss **183** 46; **186** 37
- Differenzhaftung **183** 46, 48 ff.; **188** 19
- Einbringungsvertrag **183** 28 ff.
- Einlageleistung **188** 18 f., 22
- Handelsregisteranmeldung **37a** 2
- Kapital, genehmigtes **183** 2
- Kosten **183** 53
- Nachgründung **52** 19; **183** 20 ff.
- Pflichtprüfung **52** 19
- Überpariemiission **183** 41
- Unterpariemiission **183** 46
- Verfügungsgeschäfte **183** 32
- Werthaltigkeitsprüfung, Verzicht auf **184** 3; **183a** 1 ff., 7
- Bekanntmachungspflichten **183a** 8
- Zehnprozentgrenze **52** 19
- Zweijahresfrist **52** 19
- Sachübernahme** **183** 5; **399** 53
- Änderung **27** 56
- Anrechnungsvereinbarung auf Bareinlage **27** 1
- Begriff **27** 14
- Beseitigung **27** 56
- Bestimmbarkeit **27** 21
- Bewertung **27** 17
- Dritte **27** 14, 16
- Eintragung der Gesellschaft **41** 2, 26
- Erfindungen **27** 16
- Falschangabe **399** 55
- Festsetzung **27** 20 ff., 56; **38** 6
- Fehlerhaftigkeit **27** 24 f.
- Schadensersatzpflicht **27** 25
- Sonderprüfung **27** 25

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Gegenleistung **27** 14, 23
– überhöhte Gegenleistung **38** 9
Gründereigenschaft **28** 2
Gründungsprüfung **34** 4
Gründungsprüfung, externe **33** 10; **33a** 1 f.
Gründungsprüfungsbericht **34** 8
Handelsregisteranmeldung **37** 21
Legaldefinition **27** 1, 3, 14
Patente **27** 16
Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 6
Sachgründung **27** 1
Satzungspublizität **1** 24; **23** 2; **27** 16, 20 ff.
Schadensersatzpflicht **46** 1, 13 f.
Überbewertung, erhebliche **38** 12
Unternehmen **31** 1, 3; **32** 8
Unternehmensteil **31** 1, 3; **32** 8
verdeckte Sachübernahme **27** 25
Vergütung **27** 14
Vermögensgegenstände **27** 14
– Werthaltigkeit **27** 20
Verrechnungsabrede **27** 15 f., 18
Verwendungsabrede **27** 16
Vollzugsgeschäft **27** 16
Werthaltigkeit **38** 10
Sachübernahmevereinbarung **27** 14, 16
Leistungsstörungen **27** 18
Rechtsnatur **27** 16
Willensmängel **27** 18
Sammelurkunde
Drittland-Zentralverwahrer **10** 19
Inhaberaktien **10** 2, 19 f.
Mitgliedschaft, Verbriefung **13** 1
Verwahrer, ausländischer **10** 19 f.
Zentralverwahrer **10** 19
Sammelverwahrung **10** 16
Aktiegattung **11** 16
Sanierung **23** 46
Kreditvergabe **116** 27
Kreditwürdigkeit **234** 2, 4
Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 19
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **116** 18
Sanierungs- und Abwicklungsgesetz **222** 4a
Sanierungsbilanz **234** 2
Sanierungsfinanzierung **221** 4
Sanierungsprivileg **57** 32, 35 f., 40
Sarbanes Oxley Act **76** 30; **91** 13; **93** 93
Satzung **1** 2
Abänderbarkeit **179** 3, 5
Abweichungsbefugnis **23** 30
Änderungsbefugnis **23** 31
Anfechtbarkeit **23** 32
Auslegung **2** 9; **23** 7
Begriff **23** 3
– formaler Satzungs-begriff **23** 3
Bestandteile, notwendige **1** 21
Eintragungshindernisse **38** 14
im engeren Sinne **23** 4, 19
Ergänzung **23** 31
Fassungsänderung; s. *Satzungsänderung*

Feststellung; s. *Satzungsfeststellung*
Gesellschaftsvertrag **2** 9; **23** 3
Grundkapital **1** 21, 23 f.
Handelsregisteranmeldung **37** 20
Inhalt **23** 1 f., 19 ff.; **38** 6
Kommanditgesellschaft auf Aktien; s. *dort*
Nichtigkeit **23** 32
Organisationsvertrag **23** 3
Prüfungsbefugnis des Registergerichts **38** 13 f.
Rechtsnatur **2** 9; **23** 3
Schuldvertrag **23** 3
Verfassung der AG **2** 9; **23** 4
Vertrag sui generis **23** 3
Satzungsänderung
Aktien, Rechte/Pflichten **11** 10, 12
Bedingung, echte **179** 48 f.
Bedingung, unechte **179** 48, 50
Befristung, echte **179** 48 f.
Befristung, unechte **179** 48, 50
Bekanntmachung **179** 15
Bekanntmachungspflichten **124** 5, 9 f.
echte Satzungsänderung **179** 18 f.
Eintragung **179** 2; **181** 22
– Bekanntmachung **181** 23
Eintragungsmängel **181** 27 ff.
Eintragungsverbote **181** 19
Eintragungswirkung **181** 24 ff.
Erzwingung **179** 63 ff.
– Treuepflicht der Aktionäre **179** 65 ff.
Ewigkeitsklauseln **179** 5
faktische Satzungsänderung **179** 37 f.
Fassungsänderung; s. *Satzung* **23** 31; **25** 5; **111** 2, 71; **179** 3, 16, 39 ff.; **182** 43
– Eintragung **181** 2
– Generalermächtigung des Aufsichtsrats **179** 41
– Kompetenzübertragung auf Aufsichtsrat **179** 40 f.
Firmenänderung **179** 25
Gesellschaftszweck, Änderung **179** 19
Gleichbehandlungsgebot **179** 45
Handelsregisteranmeldung **130** 38; **179** 15; **181** 1 ff.
– Anlagen **181** 9 ff.
– Bedingung **179** 7
– Inhalt **181** 8a
– Rücknahme **181** 14
– Zuständigkeit **181** 8
Hauptversammlungsbeschluss **23** 19; **119** 6; **179** 6, 15
– Anfechtbarkeit **181** 18
– Nichtigkeitsklärung **248** 28
– Nichtigkeit **181** 17; **241** 51 ff.
– Unwirksamkeit **181** 16
Hauptversammlungseinberufung **179** 15
inhaltliche Satzungsänderung **179** 3, 6, 16 ff.
Kapitalerhöhung **182** 43; **188** 1, 26
Kapitalherabsetzung **223** 1, 7, 10, 12
Kapitalmehrheit, qualifizierte **179** 9
mehrere Satzungsänderungen **181** 21

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Mehrheitserfordernisse **1** 2; **133** 32; **179** 1, 6, 8 ff.
– Satzungsregelungen **179** 12 ff.
Mitteilungspflichten **38** 3
Notarbescheinigung **181** 11
Prüfungspflicht, gerichtliche **181** 15
Rückwirkung **181** 26
Satzungsmangel, Heilung **276** 3 ff.
Schranken **179** 43 ff.
Sitzverlegung **45** 2; **179** 24
Sonderbeschluss **179** 1
Sonderrechte **179** 44
Sperrminorität **12** 12
Tagesordnung, Bekanntmachung **179** 15
unechte Satzungsänderung **179** 31 f.
Unternehmensgegenstand, Änderung **179** 20 f.
Verbandsautonomie **179** 3 f.
Voraussetzungen, formelle **179** 15
Vorratsermächtigung **179** 7
Wortlautänderung **179** 1
Zuständigkeit **179** 1, 7
Zustimmungserfordernisse **179** 1, 19
Satzungsbestimmung
echte Satzungsbestimmung **23** 4, 6 f.
indifferente Satzungsbestimmung **23** 6
unechte Satzungsbestimmung **2** 9; **23** 5, 7
Satzungsdurchbrechung **179** 33 ff.
Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtung **243** 8 ff.
Hauptversammlungsbeschluss, satzungswidriger **179** 34
punktuelle Satzungsdurchbrechung **179** 35; **243** 11 f.
zustandsbegründende Satzungsdurchbrechung **243** 11
Satzungsfeststellung **1** 6; **2** 3 ff.; **23** 1, 8
Anfechtung **28** 3
im Ausland **23** 11
Beurkundung, notarielle **23** 9 ff.
– Auslandsbeurkundung **23** 12
– Belehrungspflicht **23** 10, 12
– Beweiskraft **23** 10
– Einheitlichkeit der Beurkundung **23** 9
– Gerichtsentlastung **23** 10
– Gleichwertigkeitsprüfung **23** 12
– Legalitätskontrolle **23** 10
– Warnfunktion **23** 10
Form **23** 9 f.
Geschäftswert **23** 42
Gründung **23** 1; s. a. dort
Gründungsvertrag **2** 4
Handelsregistereintragung **39** 9
Notargebühren **2** 4, 8; **23** 42
Ortsform **23** 11
Prokura **23** 13
Rechtsnatur **23** 8
Stellvertretung **23** 13 f.
Vollmacht **23** 13
Satzungsmangel **23** 33 ff.; **275** 1
Heilung durch Satzungsänderung **276** 3 ff.

Nichtbeseitigung trotz Aufforderung **39** 15
Nichtigkeit der Satzung **38** 14
Prüfungsbefugnis des Registergerichts **38** 14
Satzungsbestandteile, fakultative **38** 14
Satzungsbestandteile, zwingende **38** 14
Satzungspublizität **23** 19
Satzungssitz **5** 1, 8 ff.; s. a. *Sitz der AG*
Änderung, unzulässige **5** 16 f.; **45** 3
Inland, Ort im **45** 3
Rechtsmissbrauch **5** 9
Satzungsautonomie **5** 8, 15 f.
Sitzverlegung **5** 15 f.
– ins Ausland **5** 16 f.; **45** 3
vom Verwaltungssitz abweichender Satzungssitz **5** 9; **45** 3
Zuständigkeit, örtliche **5** 11; **14** 3 ff.
Satzungsstrenge **7** 1; **11** 8; **23** 1, 29 ff.; **241** 51 ff.
Vorstandshaftung **93** 11
Satzungstext
Einreichungspflicht **195** 11; **210** 4; **248** 28 f.
Satzungsurkunde
Anlage zur Niederschrift über die Gründung **23** 9
SCE
Spruchverfahren **1** **SpruchG** 12
– Antragsberechtigung **3** **SpruchG** 13
– Vertreter, gemeinsamer **6** **SpruchG** 2; **6b** **SpruchG** 1 f.
Schädigungsverbot
Gleichordnungskonzern **18** 26
Schärenkreuzer-Entscheidung **93** 352 f.
Schiedsabreden
Satzungsbestandteil, unechter **2** 9
Schiedsklausel
Insolvenz der Gesellschaft **93** 348
Schadensersatzanspruch der Gesellschaft **93** 345 f.
Schiedsspruch
Wortlaut, vereinbarter **93** 309, 342
Schiedsvereinbarung
individuelle Schiedsvereinbarung **93** 342 ff.
Insolvenz der Gesellschaft **93** 348
Schadensersatzanspruch der Gesellschaft **93** 342 ff.
statutarische Schiedsvereinbarung **93** 342, 345
Schiedsverfahren
Mehrparteienverfahren **93** 347
Schlusserklärung
des Aufsichtsrats **171** 22
– Billigung des Jahresabschlusses **171** 22
– Einwendungen **171** 22
– Konzernabschluss **171** 23
Schmiergeldzahlungen **76** 26; **93** 75
Schuldübernahme
Handelndenhaftung **41** 25
Übernahmeverbote **41** 26
Schuldverschreibung, nachrangige Vor **182**

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Schulungen

Arbeitnehmer **93** 47

Compliance **93** 102

Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren **205** 3

Schwarze Kassen

Untreue **93** 74

Schweigepflicht; s. *Verschwiegenheitspflicht*

Schwindelmissionen **219** 1

scrip dividend **58** 43; **183** 5; **305** 27

SE

Abfindung **3 SpruchG** 12

Abhängigkeitsbericht **312** 9

Aufsichtsrat **95** 2

– Zwölfer-Aufsichtsrat **96** 5

Eingliederung **319** 4

Entsprechenserklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex **161** 10

Flucht in die SE **96** 5 f.

Frauenanteil **111** 831

Gründerfähigkeit **2** 16

Holding-SE **6a SpruchG** 1

Kapitalerhöhung **Vor 182** 29; **202** 20

Kapitalerhöhungsbeschluss **182** 27

Minderheitsverlangen **122** 7

nichtbörsennotierte SE **130** 26

Niederschrift (Hauptversammlung) **130** 26

Spruchverfahren **1 SpruchG** 11

– Antragsberechtigung **3 SpruchG** 12, 22

– Kompensationsantrag **6a SpruchG** 2 f.

– Vertreter, gemeinsamer **6 SpruchG** 2; **6a SpruchG** 1 f., 4 ff.

Squeeze-Out **327a** 3

Verschmelzung **6a SpruchG** 1

Verschwiegenheitspflicht **116** 4

Vorher-Nachher-Prinzip **96** 5

Vorstandshaftung **93** 10

Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **308** 5

Zuzahlung **3 SpruchG** 12

Segmentberichterstattung **173** 3

Sektorvertraulichkeit

Aufsichtsrat **100** 1, 3, 5, 18 ff., 70, 78; **251** 6

Selbstfinanzierung **58** 1, 26

Selbstzeichnung; s. *Zeichnung eigener Aktien*

Sell-Out **39c WpÜG** 1 ff.

Share Deal **93** 222

Shareholder Value-Konzept **76** 20, 22, 24; **93** 37

Sicherheitsleistung

Abwicklung **272** 4

Ausfallhaftung **303** 14

Beherrschungsvertrag **303** 1 ff.

Gewinnabführungsvertrag **303** 1 ff.

Insolvenzeröffnung **303** 15 f.

Kapitalherabsetzung **222** 44; **223** 27; **225** 1, 3 ff., 9, 14 f.; **229** 12

Konzern **1** 17

Leistungsklage **303** 12

Meldung bei Obergesellschaft **303** 10

Nachhaftung **303** 1 ff.

– Dauerschuldverhältnisse **303** 8, 12

Vollstreckung **303** 12

Sicherungsübereignung

Aktie **12** 4

Siemens/Nold-Entscheidung **183** 2; **186**

69 f.; **193** 25; **202** 26; **203** 16 ff., 22, 40 f.,

44 f., 48, 54; **221** 100

Sitz der AG

Angabepflicht **80** 7

Doppelsitz **5** 13 f.; **23** 20

Gemeinde, politische **5** 8; **39** 5

Handelsregistereintragung **39** 5

Individualisierungsfunktion **5** 10

Inland, Ort im **5** 1, 8, 16; **23** 11; **45** 3

Internationales Gesellschaftsrecht **5** 2 ff.

Legaldefinition **5** 1

level playing field **5** 7

Registergericht **5** 8

Satzungsinhalt **23** 20

Satzungssitz **5** 1, 8 ff.; s. a. *dort*

tatsächlicher Sitz **5** 1

Unzulässigkeit **5** 17

Verfahrensrecht **5** 11

Verwaltungssitz **5** 1, 3; s. a. *dort*

Sitztheorie **5** 2 f., 5 f.

Sitzverlegung **5** 15 f.

Bekanntmachung **45** 7 f.

Handelsregisteranmeldung **45** 1 ff., 4

innerhalb des Gerichtsbezirks **45** 8

Registerverfahren **45** 5 ff.

Satzungsänderung **45** 2; **179** 24

Zuständigkeit **14** 2

SoFFin **202** 24 f.

Sonderbeschluss **130** 33; **133** 5; **138** 1

Abstimmung, gesonderte **138** 11, 15

Aktiengattungen, Änderung der Verhältnisse

138 4 ff.; **179** 51 ff., 56 ff.

Aktionäre, außenstehende **138** 7 f.

Begriff **138** 2

Fehlerhaftigkeit **138** 19; **222** 40

Geschäftsführungsmaßnahmen **138** 3

Hauptversammlungsbeschluss **138** 3 ff.

Kapital, genehmigtes **202** 35

Kapitalerhöhung **182** 50 ff.

– bedingte Kapitalerhöhung **193** 8; **195** 11

Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207**

31

Kapitalherabsetzung **179** 61; **222** 3, 34 ff.

Minderheitsverlangen **138** 11, 16 f.

Satzungsregelungen **138** 10

Versammlung, gesonderte **138** 11 ff.

Vorzugsaktionäre **138** 6

Wirkung **138** 18

Sonderposten mit Rücklagenanteil **150** 5;

301 18

Sonderprüfer

Abberufung **142** 49, 59

Aufklärungsrecht **145** 5 ff.

– Unternehmen, verbundene **145** 9

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Auskunftsrechte **145** 1
- Ausschlussgründe **143** 5 ff., 10 f.
- Berichtspflichtverletzung **144** 7
- Bestellung **142** 1, 9 ff.
 - Hauptversammlungsbeschluss **119** 6; **142** 19 ff.
 - Mehrheitserfordernis **133** 44; **142** 20
 - Stimmverbote **142** 23 ff.
 - Verfahren **142** 53 ff., 63
 - Zuständigkeit **142** 54, 63
- Bestellung, gerichtliche **142** 18, 31 ff.
 - Antrag **142** 36, 38 f.
 - Auslagenersatz **142** 57
 - Berechtigungsnachweis **142** 40 f.
 - Beschluss **142** 44
 - freiwillige Gerichtsbarkeit **142** 53
 - Kapitalmaßnahmen **142** 34
 - Kostentragung **146** 1 ff.
 - Prüfungsgegenstände **142** 31 ff.
 - Quorum **142** 38 ff.
 - Rechtsmissbrauch **142** 42 f.
 - Rechtsverletzung, grobe **142** 36 f.
 - Unredlichkeiten **142** 36 f.
 - Vergütung **142** 58
- Bestellungshindernisse **258** 37
- Bestellungsverbote **142** 33; **143** 5 f., 10 f.
 - natürliche Personen **143** 5
 - Prüfungsgesellschaften **143** 6
- Eignung, fachliche **142** 49; **143** 1, 3 f., 7 ff.
- Ersatz-Sonderprüfer **142** 60
- Ersetzung, gerichtliche **142** 47 f.
 - Antrag **142** 50 f.
 - Beschluss **142** 52
 - freiwillige Gerichtsbarkeit **142** 53
- Gewissenhaftigkeit **144** 4
- Hauptversammlungsteilnahme **118** 31; **145** 16
- mehrere Prüfer **142** 47
- Nachweisrecht **145** 5 ff.
 - Unternehmen, verbundene **145** 9
- Pflichtverletzungen **144** 5 f.
- Prüfungsbeauftragter, Annahme **142** 28
- Prüferfähigkeit **258** 36
- Prüfungsbefugnis **258** 39
- Prüfungsrechte **145** 3 f.
- Prüfungsvertrag **142** 28 ff.
- Unabhängigkeit, persönliche **143** 1
- Unparteilichkeit **144** 4
- Verantwortlichkeit **144** 3 ff.; **258** 40
- Vergütung **258** 38
- Verschwiegenheitspflicht **144** 4, 7
- Wahlvorschläge **127** 3
- Sonderprüfung** **258** 6 ff.
 - Anhang, Unvollständigkeit **258** 1, 3 f., 9, 15 ff.; **259** 12 ff.
 - Negativverklärung **259** 13
 - Prüfungsprogramm **258** 21
- Anhörung **258** 31
- Antrag **258** 22 ff.; **261a** 4
 - Form **258** 25
 - Frist **258** 26 f.
 - Sachentscheidungsvoraussetzungen **258** 29
 - Zuständigkeit **258** 28 f.
- Antragsgrund **258** 30
- Berichtspflicht **259** 1, 3 ff.; **261** 5
- bilanzielle Sonderprüfung **142** 1, 16, 45
- bilanzielle Verarbeitung **261** 1
- Entscheidung, gerichtliche **258** 32 f.; **261a** 4
 - bilanzielle Verarbeitung **261** 10
- Ertrag aus höherer Bewertung **261** 1, 11 ff.
- Feststellungen, abschließende **259** 7 ff.; **260** 1
 - bilanzielle Verarbeitung **261** 3 ff.
 - Ergebnisauswirkung **261** 8
 - Nichtübernahme **261** 5
 - Unterschiedsbeträge **261** 7 ff.
- Feststellungsverfahren **260** 1 ff.
 - Aktien, Sperrung **260** 10
 - Antrag **260** 4, 7 ff., 13
 - Antragsberechtigung **260** 5
 - Beschwerde **260** 15 f.
 - Entscheidung, gerichtliche **260** 14; **261a** 4
 - freiwillige Gerichtsbarkeit **260** 11
 - Kosten **260** 17
 - Publizität **260** 13
 - Rechtsmittel **260** 15 f.
 - Stichtag des Jahresabschlusses **260** 12
 - Streitverfahren **260** 11
 - Zuständigkeit **260** 6
- Grenze, zeitliche **142** 18
- Hauptversammlungskompetenz **119** 6
- informelle Sonderprüfung **142** 11, 46
- Jahresabschluss, festgestellter **258** 11
- Kapitalmaßnahmen **142** 17, 34
- konzernrechtliche Sonderprüfung; s. *Sonderprüfung, konzernrechtliche*
- Kosten **258** 35
- Kostentragung **146** 1 ff.
- Minderheitenschutz **142** 5
- Mitteilungspflichten **142** 61 f.; **261a** 1 ff.
- Postenbezogenheit **258** 12
- Prüfungsauftrag **258** 33
- Prüfungsbericht **145** 1, 11 ff.; **259** 1 ff.; **261a** 4
 - Bekanntmachung **118** 31
 - Ergebnisbericht **259** 3, 7
 - Feststellungen, abschließende **259** 14
 - Handelsregister, Einreichung zum **145** 15 f.; **259** 15
 - Schriftform **259** 2
 - Schutzklausel **145** 12
 - Tagesordnungsgegenstand **118** 31; **145** 16
 - Übermittlung an Aufsichtsrat **145** 15 f.; **259** 15
 - Unterzeichnung **145** 12, 15 f.; **259** 2
- Prüfungsergebnisse, Übernahme **261** 3 ff.
- Prüfungsgegenstände **142** 9 ff., 34 ff.
 - Geschäftsführung **142** 13 ff.
 - Gründung **142** 12
- Rechtsmissbrauch **142** 18
- Rechtsmittel **258** 34
- Schadensersatzansprüche, Vorbereitung **142** 3
- Sonderrechnung **261** 5

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Strafbarkeit **403** 15
Übernahmeverbot **261** 4
– Abgang von Gegenständen **261** 6
Unterbewertung, unzulässige **142** 45; **258** 1, 9 ff.; s. a. dort
– Finanzdienstleistungsinstitute **258** 19
– Kapitalverwaltungsgesellschaften **258** 19
– Kreditinstitute **258** 19
– Prüfungsprogramm **258** 20
Vereinbarungen zur Vermeidung von Sonderprüfungen **142** 42
Verfahrensrecht **99** 2
Vorbehaltsprüfung **258** 36
Sonderprüfung, konzernrechtliche **142** 1; **312** 3; **313** 4, 46; **314** 4; **315** 1 ff.
Antrag **315** 31 ff.
Antragsbegründung **315** 21
Antragsberechtigung **315** 10 ff., 18 ff.
Antragsfrist **315** 14, 22
Auswahl des Sonderprüfers **315** 33 f.
Auswechslung des Sonderprüfers **315** 24 ff.
Durchführung **315** 40 f.
Gegenstand **315** 36 ff.
Kosten **315** 42
Nachteilszufügung, pflichtwidrige **315** 2, 15, 37
– Minderheitenquorum **315** 2, 18 ff.
– Mindesthaltezeit **315** 20
– Mindestvorbesitzzeit **315** 19
Prüfungsanlässe, formalisierte **315** 1, 5 ff.
Rechtsmissbrauch **315** 15, 23
Verwirkung **315** 15, 23
Zuständigkeit **315** 31
Zuständigkeitskonzentration **315** 32
Sonderrechte **11** 7
Satzungsänderung **179** 44
Satzungsbestandteile, unechte **2** 9
Sondervorteile
Anfechtungsausschluss **243** 62 ff.
Anfechtungsbefugnis **245** 26 f.
Angemessenheit **34** 4
Aufsichtsratswahlen **251** 14
Ausgleichsgewährung **243** 62, 67 ff.
Begriff **26** 3; **243** 60
Bevorzugung, sachwidrige **26** 4
Bezeichnung **26** 6
Eintragung der Gesellschaft **41** 2, 26
Erlöschen **26** 7
Festsetzung **26** 5 f.
– Änderung **26** 17
– Beseitigung **26** 18
Feststellung des Jahresabschlusses, Anfechtung **257** 7
Gegenleistungsfreiheit **26** 3
Geldleistungen **26** 7
Gesellschaftsfremdheit **243** 58
Gläubigerrechte **26** 3, 7
Gläubigerschutz **26** 1
Gründungsbericht **32** 9, 11
Gründungsprüfung **34** 4

Gründungsprüfung, externe **33** 9
Handelsregisteranmeldung **37** 21
Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtung **243** 52 ff., 104
Herrschaftsrechte **26** 7
Informationsrechte **26** 4
Kapitalerhöhungsbeschluss **255** 11
Kontrollrechte **26** 7
Konzern, faktischer **243** 74
Sachwidrigkeit **243** 60
Satzungsinhalt **23** 2; **26** 6
Satzungspublizität **1** 24; **26** 1 f., 14 f.
Schaden der AG **243** 59
Schaden anderer Aktionäre **243** 59
Sperrfrist **26** 17
Stimmrechtsausübung **243** 52 ff.
Strafrecht **26** 16
Übertragbarkeit **26** 3, 7
Verkehrsfähigkeit **26** 3
Vertrag, gegenseitiger **26** 3
Vorsatz, bedingter **243** 61
Vorteile, nicht vermögensrechtliche **26** 4 f.
Vorteile, vermögensrechtliche **26** 4 f.
Vorzugsaktionäre **138** 11
Sozialleistungen **93** 161
Sozialwesen, Förderung **93** 161
Spaltgesellschaften
Vorstandsmitglieder, gerichtliche Ersatzbestellung **85** 4
Zuständigkeit, örtliche **14** 5
Spaltung
Abwicklungsmaßnahme **268** 3
Durchführungsgeschäft **248** 15
Nachgründung **52** 18
Sonderbeschluss **138** 5
Spruchverfahren **1 SpruchG** 10
Zustimmungserfordernis **119** 8
Spartenaktien **11** 8
Spekulationsgeschäfte **93** 158 f.
Aufsichtsratspflicht **111** 18
Spenden **93** 161
politische Spenden **93** 164
Sperrminorität **17** 9
Mehrstimmrechte **12** 12
Namensaktien, vinkulierte **53a** 11a
Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 19
Spitzen **222** 20, 23, 68, 70 f.; **226** 3, 6
Verwertung **222** 71; **226** 12 f.
Sponsoring **93** 161
Sportförderung **93** 161
Spruchverfahren Anh. **220**
Abfindungsergänzungsanspruch **13 SpruchG** 9
Ablehnung von Gerichtspersonen **2 SpruchG** 4
Amtsermittlungsgrundsatz, Suspendierung **10 SpruchG** 1, 14
Anerkennung **11 SpruchG** 25
Anhängigkeit **4 SpruchG** 11
Anschlussbeschwerde **12 SpruchG** 10

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Antrag **1 SpruchG** 27; **3 SpruchG** 1;
4 SpruchG 2 f.
– Antragsgegner, Bezeichnung **4 SpruchG** 13, 33; **5 SpruchG** 1, 8
– Begründetheit **11 SpruchG** 3, 5 ff.
– Bezifferung **4 SpruchG** 3
– Form **4 SpruchG** 2
– Gestaltungsantrag **4 SpruchG** 3
– Unbegründetheit **11 SpruchG** 3 f.
– Unzulässigkeit **11 SpruchG** 3
– Zulässigkeitsrügen **9 SpruchG** 7 ff.;
10 SpruchG 2, 6, 13
– Zustellung **7 SpruchG** 2, 9 f.
Antragsbefugnis **3 SpruchG** 2 ff., 14 ff., 30 ff.;
4 SpruchG 15
– Aktionärseligenschaft **3 SpruchG** 20 ff.; **304**
7
– Amtsermittlungsgrundsatz **3 SpruchG** 23
– Einzelrechtsnachfolge **3 SpruchG** 27
– Gesamtrechtsnachfolge **3 SpruchG** 26
– Rechtsnachfolge **3 SpruchG** 24 ff.
Antragsbegründungspflicht **4 SpruchG** 1, 12 ff., 25, 32
– Anteile, gehaltene **4 SpruchG** 26
– Begründungsfrist **4 SpruchG** 12, 24
Antragserwidern **7 SpruchG** 3 f., 11 f., 13 ff.; **10 SpruchG** 4
– Zuleitung **7 SpruchG** 16
Antragsfrist **4 SpruchG** 1, 4 ff., 32
– Doppelnatur **4 SpruchG** 5
– Dreimonatsfrist **4 SpruchG** 1, 4
– Fristbeginn **4 SpruchG** 5 ff.
– Fristende **4 SpruchG** 9 f.
– Fristverlängerung **4 SpruchG** 10, 33
– Fristwahrung **4 SpruchG** 11
– Zweimonatsfrist **4 SpruchG** 1, 4
Antragsgegner **5 SpruchG** 2 ff.
– Insolvenz **5 SpruchG** 5
– Vertretung **5 SpruchG** 6
Antragsrücknahme **6 SpruchG** 8 f.;
11 SpruchG 22; **12 SpruchG** 25
Antragstellung **3 SpruchG** 17
Antragsverfahren **3 SpruchG** 1
Anwaltszwang **4 SpruchG** 2; **12 SpruchG** 8
Anwendungsbereich **1 SpruchG** 1, 13
Ausgleichszahlungen **11 SpruchG** 7
Auslagen **15 SpruchG** 10 a
Ausschließung von Gerichtspersonen
2 SpruchG 4
Ausschluss **1 SpruchG** 26
Barabfindung **4 SpruchG** 16
Beibringungsgrundsatz **4 SpruchG** 12;
6 SpruchG 1; **8 SpruchG** 14, 19
Beistand **4 SpruchG** 2
Beschluss **11 SpruchG** 1, 3 ff.
– Begründung **11 SpruchG** 3, 8
– Entscheidungsformel **11 SpruchG** 3
– Rubrum **11 SpruchG** 3
– Unrichtigkeiten, offenbare **11 SpruchG** 11
Beschwerde **6 SpruchG** 22; **12 SpruchG** 1
– Rücknahme **12 SpruchG** 26
– Statthaftigkeit **12 SpruchG** 6
Beschwerde, sofortige **6 SpruchG** 35;
12 SpruchG 1
Beschwerdebefugnis **6 SpruchG** 23 ff.;
12 SpruchG 11 ff.
Beschwerdeeinlegung **12 SpruchG** 8, 16
Beschwerdeentscheidung **12 SpruchG** 22
Beschwerdefrist **12 SpruchG** 9
Beschwerdeschrift **12 SpruchG** 8
Beschwerdeverfahren **12 SpruchG** 2 ff., 16 ff.
– Verfahrensbeteiligte **12 SpruchG** 7
Beschwerdewert **12 SpruchG** 6
Beteiligteneigenschaft **3 SpruchG** 1
Beweisaufnahme **7 SpruchG** 22 f.; **8 SpruchG**
2, 18, 20
Beweisbeschluss **8 SpruchG** 2
Beweislast **4 SpruchG** 31
Bewertungsfragen **1 SpruchG** 1 f., 23
Bewertungsrügen **4 SpruchG** 1, 18 ff., 33
– Anfechtungsausschluss **243** 91 ff.
Darlegungslast **4 SpruchG** 31; **8 SpruchG** 19;
10 SpruchG 15
Eingangszuständigkeit **2 SpruchG** 1 ff., 9
– de lege ferenda **1 SpruchG** 5
Einigung, gütliche **11 SpruchG** 1 f., 12 ff.; s. a.
Vergleich
Einwendungen **7 SpruchG** 5, 17 f.
Entscheidung, gerichtliche **8 SpruchG** 2;
11 SpruchG 1, 3 ff.
– Bekanntmachung **11 SpruchG** 28;
14 SpruchG 1 ff.
Erledigungserklärung, einvernehmliche
6 SpruchG 8; **11 SpruchG** 24
FamFG **1 SpruchG** 2
FamFG-Verfahren **1 SpruchG** 2 ff.;
17 SpruchG 1, 8
Feststellungslast **10 SpruchG** 15
FGG-Verfahren **17 SpruchG** 1, 8
freiwillige Gerichtsbarkeit **1 SpruchG** 2;
4 SpruchG 2; **8 SpruchG** 13, 19;
17 SpruchG 1
Gerichtskosten **15 SpruchG** 4 ff., 13a f.
– Gebührenzahl **15 SpruchG** 4, 9
– Kostenschuldner **15 SpruchG** 10
– Rechtsmittelverfahren **15 SpruchG** 12 f.
Gerichtsstandsvereinbarung **1 SpruchG** 26;
2 SpruchG 3
Geschäftswert **15 SpruchG** 5 ff.
Hinweispflicht **8 SpruchG** 17
Informationsmängel **1 SpruchG** 17;
3 SpruchG 16a
Instanzenzug **1 SpruchG** 5; **12 SpruchG** 2 ff.
KfH-Vorsitzender, Zuständigkeit **2 SpruchG**
10 f.
Kompensation **4 SpruchG** 3, 16, 33;
13 SpruchG 10
– Verzinsung **11 SpruchG** 7

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Kosten **15 SpruchG** 1 ff.
 – außergerichtliche Kosten **15 SpruchG** 1, 13a, 14 ff.
 Kostenentscheidung **11 SpruchG** 9
 Leistungsklage **1 SpruchG** 25; **16 SpruchG** 1 f., 5a, 8
 – Verfahrensrecht **16 SpruchG** 6 f.; **17 SpruchG** 7
 – Zuständigkeit **16 SpruchG** 1, 3 f., 9
 – Zuständigkeit, funktionelle **16 SpruchG** 5
 Mehrfachzuständigkeit **2 SpruchG** 5 ff., 13
 Mehrstimmrechte **1 SpruchG** 16
 Missbrauch **3 SpruchG** 29
 Nachschubfristen **8 SpruchG** 2
 Nebenintervention **3 SpruchG** 28;
6 SpruchG 27
 Parteifähigkeit **3 SpruchG** 3
 Präklusion **9 SpruchG** 1; **10 SpruchG** 1, 7
 Prozessfähigkeit **3 SpruchG** 3
 Prozessstandschaft, gewillkürte **3 SpruchG** 20
 Prüfer, sachverständiger **8 SpruchG** 3, 6 ff.
 – Bestellung **8 SpruchG** 12a
 – Unabhängigkeitserklärung **8 SpruchG** 12a
 – Unternehmensvorschlag **8 SpruchG** 12a
 Rechtsbehelfsbelehrung **11 SpruchG** 10;
12 SpruchG 27
 Rechtsbeschwerde **6 SpruchG** 35;
12 SpruchG 28 ff.
 Rechtskraft **13 SpruchG** 1 ff.; **14 SpruchG** 7
 – materielle Rechtskraft **13 SpruchG** 7 ff.
 Rechtskraftzeugnis **13 SpruchG** 5
 Rechtsschutzbedürfnis **3 SpruchG** 29
 Sachaufklärung, weitere **7 SpruchG** 20 f.
 Sachzusammenhang **2 SpruchG** 5; **6 SpruchG** 12
 Schiedsvereinbarung **1 SpruchG** 26;
2 SpruchG 3
 Schlüssigkeit **4 SpruchG** 18 ff.
 Schriftsatzfrist, nachgelassene **8 SpruchG** 18
 Sprungrechtsbeschwerde **12 SpruchG** 2 f., 27, 29
 Stellungnahme des Antragsgegners; s. *Antragserwiderung*
 Streitverfahren **1 SpruchG** 2; **3 SpruchG** 1;
4 SpruchG 2; **8 SpruchG** 19
 Strukturmaßnahmen **1 SpruchG** 6, 24;
3 SpruchG 27a; **4 SpruchG** 16, 33
 Substantiierung **4 SpruchG** 18 ff.; **8 SpruchG** 15, 17
 Terminvorbereitung, schriftliche **9 SpruchG** 4 ff.
 Übergangsrecht **17 SpruchG** 1, 9 ff.
 Unterlageneinreichung **7 SpruchG** 14 f.
 Unterlagenvorlage **7 SpruchG** 24 ff.
 – Geheimhaltungsinteresse **7 SpruchG** 25 f.
 Unternehmensvertrag, Beendigung **297** 43
 Unzuständigkeit des angerufenen Gerichts
2 SpruchG 12, 14; **4 SpruchG** 11
 Verfahrensbeschleunigung **1 SpruchG** 5;
6 SpruchG 1; **7 SpruchG** 7 f.; **8 SpruchG** 1, 3; **9 SpruchG** 1; **10 SpruchG** 1

Verfahrensdauer **11 SpruchG** 2
 Verfahrensförderungspflicht **9 SpruchG** 1 ff.;
10 SpruchG 1 ff.
 Verfahrensgegenstand **4 SpruchG** 2
 Verfahrenskonzentration **7 SpruchG** 7 f.
 Verfahrensrecht **1 SpruchG** 1
 Vergleich **11 SpruchG** 1 f., 12 ff.;
13 SpruchG 11
 – außergerichtlicher Vergleich **11 SpruchG** 23
 – Berichtigung **11 SpruchG** 20
 – Doppelnatur **11 SpruchG** 12
 – Niederschrift **11 SpruchG** 16
 – Rechtsnatur **11 SpruchG** 15
 – Verfahren, schriftliches **11 SpruchG** 18 ff.
 – Vollstreckung **11 SpruchG** 17, 21
 Verhandlung, mündliche **7 SpruchG** 1 ff.;
8 SpruchG 1 ff.
 – Maßnahmen, vorbereitende **7 SpruchG** 1, 19 ff.
 – Nichtöffentlichkeit **8 SpruchG** 5
 – so früh wie möglich **8 SpruchG** 4
 Verjährung **13 SpruchG** 12
 Versäumnisentscheidung **11 SpruchG** 26
 Verschlechterungsverbot **11 SpruchG** 4;
12 SpruchG 27
 Vertretbarkeitskontrolle **305** 79
 Vertreter, gemeinsamer **6 SpruchG** 1 ff.;
10 SpruchG 4
 – Abberufung **6 SpruchG** 18, 21, 25
 – Amtsniederlegung **6 SpruchG** 18
 – Anträge, unterschiedliche **6 SpruchG** 11
 – Antragsberechtigte, außenstehende
6 SpruchG 7
 – Auslagenersatz **6 SpruchG** 29 f., 32, 34 ff.
 – Bekanntmachung **6 SpruchG** 19 f.
 – Bestellung **6 SpruchG** 4 ff., 21, 23 f.
 – Bestellung, Einverständnis mit **6 SpruchG** 10
 – Bestellung, Unterbleiben **6 SpruchG** 13 ff.
 – Expertise **6 SpruchG** 10
 – Haftung **6 SpruchG** 28
 – Interessenkonflikte **6 SpruchG** 10
 – Rechtsmitteleinlegung **6 SpruchG** 26
 – Sachkunde **6 SpruchG** 10
 – Vergütung **6 SpruchG** 29, 31 f., 34 ff.
 – Vorschuss **6 SpruchG** 33 ff.
 – Weisungsunabhängigkeit **6 SpruchG** 26
 Vorbringen, rechtzeitiges **9 SpruchG** 3
 – Zulassung verspäteten Vorbringens
10 SpruchG 9 f., 12
 Vorbringen, Zurückweisung **10 SpruchG** 8, 11, 16
 Vorschuss **15 SpruchG** 11
 Wiedereinsetzung in den vorigen Stand
4 SpruchG 10
 Zahlungsklage **1 SpruchG** 25, 29
 Zinsschaden **11 SpruchG** 7
 ZPO-Vorschriften, Anwendbarkeit **8 SpruchG** 13 ff., 18; **17 SpruchG** 6 f.
 Zulässigkeit **1 SpruchG** 28; **3 SpruchG** 2

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Zuständigkeit, ausschließliche **2 SpruchG** 3, 13
 Zuständigkeit, funktionelle **2 SpruchG** 2 f., 10, 12 f., 14
 Zuständigkeit, internationale **2 SpruchG** 2 f., 14
 Zuständigkeit, örtliche **2 SpruchG** 2 f., 5, 12, 14; **4 SpruchG** 11
 Zuständigkeit, sachliche **2 SpruchG** 2 f., 14
 Zuständigkeitskonzentration **2 SpruchG** 9 ff., 14; **12 SpruchG** 22; **16 SpruchG** 1, 3
 Zuzahlung **4 SpruchG** 16
 Zwischenentscheidung **1 SpruchG** 28;
3 SpruchG 32; **4 SpruchG** 29; **11 SpruchG** 3; **12 SpruchG** 6 f.
 – Beschwerde **3 SpruchG** 32
Spruchverfahren Anh. 220
 Vorbringen, rechtzeitiges
 – Verfahrensverzögerung **10 SpruchG** 10 f.
Squeeze-Out **76** 37; **192** 69; **291** 3; **319** 2 f.; **327a** 11 ff., 14 f.
 Ablauf **Vor 327a** 9
 Ad-hoc-Meldepflicht **Vor 327a** 17
 aktienrechtlicher Squeeze-Out **Vor 327a** 3
 – Andienungsrecht **39c WpÜG** 4
 Aktienurkunden **327e** 15
 Aktionäre, außenstehende **304** 14
 Aktionärsseigschaft **245** 9
 Anfechtungsklagen **327f** 5 ff.
 Antrag **Vor 327a** 9
 Auskunftsrecht **327d** 6
 Ausschlussverfahren **Vor 327a** 1, 6, 8
 Barabfindung **305** 3; **Vor 327a** 1 f., 7; **327a** 1; **327b** 1 ff.; **327e** 14
 – 50%-Ausschüttungsquote **327b** 7
 – Angemessenheit **327b** 1, 9; **327c** 9; **327f** 7, 14
 – Angemessenheitsprüfung **327c** 12 ff.
 – Ausgleichsansprüche **327b** 7
 – Börsenkurs **327b** 8
 – Fruchtziehungsrecht **327b** 7
 – Höhe **327b** 1, 5 ff.
 – Unternehmensbewertung; s. *dort*
 – Verjährung **327b** 4
 – Verzinsung **327b** 1, 10 ff.; **327e** 14
 – Verzinsungslücke **327b** 7
 Bericht des Hauptaktionärs **Vor 327a** 9; **327c** 7 ff.
 – Entbehrlichkeit **327c** 11
 – Schriftform **327c** 10
 Beteiligungsschwelle **Vor 327a** 2; **327a** 1, 7 ff.; **327c** 8; **405** 53
 Börsennotierung **Vor 327a** 19
 Eintragung **327a** 19
 Erläuterungspflicht **327d** 3 ff.
 Finanzmarktstabilisierungsfonds **327a** 10
 Freigabeverfahren **327e** 6 ff.
 Gewährleistungserklärung **Vor 327a** 9; **327b** 17 ff.

Handlungsfreiheit, unternehmerische **Vor 327a** 4
 Hauptaktionär **327a** 1, 4 ff.
 – Aktienzurechnung **327a** 11 ff.
 – Informationsrecht **327a** 13 ff.
 Hauptversammlung **Vor 327a** 1, 9; **327c** 1 ff.; **327d** 1 ff.
 – Berichtspflichtverletzung **403** 15
 – Einladung **Vor 327a** 9
 – Tagesordnung, Bekanntmachung **327c** 2 ff.
 – Unterlagen, Zugänglichmachung **327d** 2
 Hauptversammlungsbeschluss **327a** 17 f.; **39a WpÜG** 17
 Informationspflichten **327c** 21 ff.
 Insiderinformation **Vor 327a** 16
 Kommanditgesellschaft auf Aktien **327a** 2 f., 28
 Konzernrechtsneutralität **Vor 327a** 12
 Minderheitsaktionäre **327a** 1, 16; **327f** 7
 Pflichtangebot **Vor 327a** 18
 Prüferbestellung **Vor 327a** 9
 Prüfervergütung **327c** 18
 Prüfung **Vor 327a** 9
 – Geheimnisschutz **327c** 20
 Prüfungsbericht **327c** 16 f.
 Rechtsmissbrauch **327a** 21 ff.
 Rechtsschutz **Vor 327a** 1; **327f** 1 ff.
 SE **327a** 3
 Sicherheitsleistung **Vor 327a** 1; **39a WpÜG** 17
 Sondervorteile **327f** 5 f.
 Spruchverfahren **1 SpruchG** 3 f., 9;
3 SpruchG 18; **243** 94; **327b** 1; **327f** 2, 13 ff.
 – Antragsberechtigung **3 SpruchG** 6; **327f** 15
 – Antragsgegner **5 SpruchG** 3; **327f** 15
 übernahmerechtlicher Squeeze-Out **Vor 327a** 3, 11; **39a WpÜG** 1 ff., 16 ff.
 – Abfindung **39a WpÜG** 10 ff.
 – Amtsermittlungsgrundsatz **39b WpÜG** 3
 – Andienungsrecht **39c WpÜG** 4
 – Antrag **39a WpÜG** 13 f.
 – Ausschlussverfahren **39a WpÜG** 1, 5 ff.; **39b WpÜG** 1 ff.
 – Beteiligungserfordernis **39a WpÜG** 7 ff.
 – Bieter **39a WpÜG** 4
 – FamFG, Anwendbarkeit **39b WpÜG** 3 ff.
 – Glaubhaftmachung **39b WpÜG** 4
 – Kosten **39b WpÜG** 7
 – Rechtsbehelfsverfahren **39b WpÜG** 6
 – Übernahmepreis **39a WpÜG** 1
 – Zielgesellschaft **39a WpÜG** 4
 – Zuständigkeit, gerichtliche **39a WpÜG** 15
 Übertragungsbeschluss **Vor 327a** 1, 9; **327a** 17 f.; **327e** 1 ff.; **327f** 3 f.
 – Eintragung **327e** 1 ff., 13 ff.
 – Negativklärung **327e** 5
 Unterlagen, Auslegung **Vor 327a** 9; **327c** 21 ff.
 – Abschriftenerteilung **327c** 25 ff.
 – Internetveröffentlichung **327c** 28
 Unternehmensbewertung **39a WpÜG** 1; s. a. *dort*

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Verlangen des Hauptaktionärs **Vor 327a** 9;
327a 10; **405** 53
 verschmelzungsrechtlicher Squeeze-Out
Vor 327a 6, 11a; **327a** 10
 Vertraulichkeitsvereinbarung **Vor 327a** 16
 Wertpapierleihe **327a** 9, 24
Staggered Board **100** 74; **102** 2, 9, 13; **103**
 55; **252** 16
Stakeholder Value **76** 21
Stammaktien
 Umwandlung in Vorzugsaktien **12** 9
standby equity distribution program **202**
 28
Statusverfahren **96** 85; **97** 1 ff., 7
 Aufsichtsrat, Neubesetzung **95** 14 f.; **96** 3,
 79 ff.; **97** 3, 6, 12 ff., 29 ff.; **250** 11 f.
 – Amtskontinuität **97** 30
 – Amtsverlust **97** 30, 33
 – Auslandsbelegschaften **96** 6, 12; **97** 10
 – Leiharbeitnehmer **96** 6; **97** 11
 – Satzungsänderungen **97** 34
 – Schwebezeit **97** 30
 – Schwellenwerte **97** 10 f.
 Aufsichtsratswahlen **97** 46; **250** 10
 Aushang **97** 22, 28
 Bekanntmachung **97** 17 ff.
 – Adressat **97** 21
 – Änderungen **97** 23
 – Fehlerhaftigkeit **97** 47 ff.
 – Gesellschaftsblätter **97** 22, 28, 47
 – Gleichzeitigkeit **97** 22
 – Pflichtinformationen **97** 24 ff., 47
 – Unterlassung **97** 45
 – Unverzüglichkeit **97** 20
 – Widerruf **97** 23
 – Wiederholung **97** 47
 Bekanntmachungsmedien **97** 22
 Bekanntmachungssperre **97** 38
 Bekanntmachungsverfahren **96** 79 f.; **97** 1 f.,
 6 f., 39 f.
 – Widerspruch **97** 2, 40; **98** 1
 Folgewahlen **96** 79, 85; **97** 45
 Formwechsel **97** 5
 Gerichtsverfahren **96** 79 f.; **97** 1, 6 f., 35 ff.; **98**
 1 ff.; **99** 1
 – Aktionäre **98** 12
 – Amtsermittlungsgrundsatz **98** 29; **99** 1, 6
 – Anhörung **99** 9
 – Antrag **97** 35 f.; **98** 4 ff.; **99** 4
 – Antragsberechtigung **98** 2, 9 ff., 29
 – Antragsrücknahme **99** 5
 – Anwaltszwang **99** 7
 – Arbeitnehmer **98** 17
 – Arbeitnehmergruppen **98** 20
 – Aufsichtsrat **98** 11
 – Bekanntmachung **99** 8, 10, 15, 17
 – Betriebsrat **98** 13, 15
 – Dispositionsgrundsatz **99** 4
 – Einreichungspflicht **99** 22

– Entscheidung, gerichtliche **97** 37; **98** 24 ff.;
99 10
 – Erledigungserklärung **99** 5
 – FamFG-Verfahren **98** 8, 29; **99** 1, 3, 6
 – Feststellungsinteresse **98** 9
 – Gerichtskosten **99** 24 ff.
 – Gesamtbetriebsrat **98** 13, 15
 – Gewerkschaften **98** 19
 – Konzernunternehmen **98** 15 f.
 – Nichtöffentlichkeit **99** 7
 – Rechtsbeschwerde **99** 18
 – Rechtskraft **98** 27; **99** 17, 19 ff.
 – Rechtsmittel **99** 10 ff.
 – Spitzenorganisationen der Gewerkschaften **98**
 18
 – Sprecherausschuss **98** 14, 16
 – Sprungrechtsbeschwerde **99** 18
 – Streit **98** 3, 9
 – Streitiges Verfahren **99** 1, 3
 – Umsatzverhältnis **98** 2, 22 f.; **99** 1
 – Ungewissheit **98** 3, 9
 – Verfahrensgegenstand **99** 4
 – Vorrang **97** 38
 – Vorstand **98** 10
 – Zuständigkeit **98** 2, 7; **99** 7
 – Zuständigkeitskonzentration **98** 7; **99** 11
 – Zustellung **99** 10, 16 f.
 Kontinuitätsprinzip **96** 3, 79; **97** 4, 49; **98** 1,
 30
 Mitbestimmungssysteme, Herein-/Hinauswach-
 sen **97** 9
 Mitbestimmungssysteme, Wechsel **97** 9
 Rechtssicherheit **96** 3, 67, 79; **97** 4, 13; **100**
 76
 Status Quo-Prinzip **97** 4, 49; **98** 1, 30
 Unterlassung **96** 85
 Unzulässigkeit **97** 44
 Verfahren, außergerichtliches; s. *Bekanntma-
 chungsverfahren*
 Verfahrenseinleitung **97** 17 ff.
Steering Committee
 Vorstandsausschuss **76** 17
Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
107 7, 68 ff.; **113** 16
 Abberufung **107** 171
 Amtsniederlegung **107** 23
 Amtszeit **107** 23
 Arbeitnehmervertreter **96** 21
 Bestellung, gerichtliche **107** 15
 Handelsregisteranmeldung **106** 2; **107** 22
 mehrere Stellvertreter **107** 24, 68
 Präsidium **107** 123
 Stimmrecht **107** 66 f., 70
 Vergütung **113** 7, 16
 Wahl **23** 31; **96** 21; **107** 3, 23 ff.
 Zweidrittelmehrheit **107** 24
Steuerberatung
 Unternehmensgegenstand **23** 21
Steuerbilanz **58** 20
Steermanipulationen **93** 75

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Steuerpflichten

Vorstandshaftung **93** 379

Steuerprüfungsgesellschaften

Kaufmannseigenschaft **3** 4

Steuerumlage **311** 70

Stichentscheid

Stimmengleichheit **133** 46

Stichtagsbilanz **297** 43

Stichtagsprinzip **234** 1, 6, 8; **235** 1

Stiftung

Mehrheitsbeteiligung **16** 3

Unternehmen, herrschendes **15** 5

Unternehmenseigenschaft **15** 8

Unternehmensverbindung **15** 1

Stille Beteiligung, atypische

Teilgewinnabführungsvertrag **292** 19

Stille Gesellschaft **221** 26 ff.

Festvergütung **301** 11

Teilgewinnabführungsvertrag **292** 19; **294** 7;

301 11

Stille Gesellschaft, atypische Vor **182** 5

Beherrschungsvertrag **292** 19

Mehrheitsbeteiligung **16** 3

Teilgewinnabführungsvertrag **292** 19

Unternehmen, abhängiges **15** 10

Stille Reserven

Auflösung **92** 7, 19; **171** 9; **301** 20

Bildung **171** 9

Sachausschüttung zum Buchwert **58** 38

willkürliche stille Reserven **34** 5; **258** 19

Stimmabgabe **133** 23

Ablehnung **133** 19

Enthaltung **133** 19

Hauptversammlungsbeschluss **133** 14

Leistungsklage **133** 39

Online-Stimmabgabe **243** 75

Rechtsnatur **133** 19

uneinheitliche Stimmabgabe **133** 21 f.

Widerruf **133** 20

Zustimmung **133** 19

Stimmabgabevertrag **12** 6; **133** 36 ff.; **136** 1

Abhängigkeitsvermutung, Widerlegung **17** 18

Abspaltungsverbot **133** 41

acting in concert **33–47 WpHG** 12; **127a** 9; **133** 36

Auftrag **133** 38

Auslegung **243** 51

Beteiligung, maßgebliche **15** 5

Bindungswirkung **133** 37

– gegenüber Nicht-Aktionären **133** 41

Durchsetzung, gerichtliche **133** 39

– einstweilige Verfügung **133** 39

Geschäftsbesorgung **133** 38

Gesellschaft bürgerlichen Rechts **133** 38

Konsortialvertrag **12** 6; **133** 36

Nichtigkeit bei Weisungsabhängigkeit von

Gesellschaft/Organen **133** 42; **136** 39 ff.

Poolvertrag **133** 36

Rechtsnatur **133** 38

Stimmabgabe, weisungsgerechte **136** 45

Stimmenkauf; *s. dort*

Stimmenmehrheit **16** 10; **17** 7

Stimmrechtsausschlussvertrag **133** 36

Unzulässigkeit **136** 1, 4

Verstoß gegen Stimmabgabevertrag **133** 37;

243 49 ff., 107

– einstweilige Verfügung **243** 107

Vertragsstrafeversprechen **136** 44

Vorstandsbestellung **84** 12

Zulässigkeit; *s. a. dort*

Stimmboten **134** 62

Aufsichtsratsbeschluss **108** 51 ff.

Haftung **116** 8

Stimmenabgabe, gesplittete **12** 5

Stimmenauszählung **133** 24 ff.

Stimmengleichheit **133** 46

Losentscheid **133** 46

Stichentscheid **133** 46

Stimmenkauf **101** 22; **133** 40; **405** 68 ff.

Stimmenmehrheit **133** 24 ff.

Abhängigkeitsvermutung **17** 15

– Widerlegung **17** 18

Beteiligung, maßgebliche **15** 5

Dreiviertelmehrheit **133** 31 f.

einfache Mehrheit **133** 1, 24, 29

– Wahlbeschlüsse **133** 43 ff.

Mehrheitsbeteiligung **16** 2 f., 8 ff.; **17** 6

Mitteilungspflicht **20** 8

relative Mehrheit **133** 45

Stimmverbot **136** 35

Stimmenverkauf **405** 61 ff.

Stimmkarten **101** 20; **134** 64; **402** 13

Stimmkraft **134** 1, 7 ff.

Begriff **134** 7

Höchststimmrechte; *s. dort*

Nennbetragsaktie **134** 7 f.

Stückaktie **134** 7

Stimmpflicht

Treuepflicht, gesellschaftsrechtliche **243** 37

Stimmrecht **12** 2; **133** 13 ff.; **134** 1

Abspaltungsverbot **12** 4; **133** 15

Aktie **12** 1 ff.

Anteilsnachweise **402** 11

Beginn **134** 1, 23 ff.

– Einlageleistung, vollständige **134** 23 f.

– Sacheinlage, verdeckte **134** 25

Begriff **12** 2; **133** 14

Einlageleistung **63** 9

Gleichbehandlungsgebot **53a** 7, 9; **134** 33

Hauptrecht **12** 3

Hauptversammlungsbeschluss **133** 14

Hilfsstimmrecht **134** 23, 29 ff.

Höchststimmrecht; *s. dort*

Legitimationszession **8** 28

Mehrstimmrechte **12** 1, 11; **133** 21

Mindesteinlage **134** 32

Mitgliedschaft **12** 3 f.

Proportionalität **12** 11

Rechtsnatur **133** 14

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Rechtsverlust **20** 13, 19 f.
 Satzungsregelungen **134** 32
 Übertragbarkeit **133** 15
 Unteilbarkeitsgrundsatz **8** 28
 Veröffentlichungspflicht **33–47 WpHG** 25
 Verwaltungsrecht **12** 2
Stimmrechtsausschluss
 Aufsichtsratsmitglied, gerichtlich abzuberufen-
 des **103** 31
 Stimmenmehrheit **16** 10
 Teilnehmerverzeichnis **129** 2
 Unternehmen, verbundene **15** 2
Stimmrechtsausschlussvertrag **133** 36
Stimmrechtsausübung **12** 5; **134** 1; s. a.
Abstimmung (Hauptversammlung)
 Abstimmungsvorschläge des Kreditinstituts **135**
 16 ff., 25
 Amtswalter **12** 5
 Beteiligungsbesitz des Kreditinstituts **135** 26 ff.
 Bevollmächtigung Dritter **134** 1, 34 ff.
 – Textform **134** 3
 Ermächtigung **8** 28; **134** 61
 Form **134** 1, 3, 6, 63 ff.
 Handlungsvollmacht **134** 42
 Legitimationsaktionär **12** 5
 Mehrheitsaktionär **53a** 19
 im Namen des Aktionärs **135** 32
 Prokura **134** 42
 Stellvertretung **12** 5
 Treuepflicht, gesellschaftsrechtliche **243** 52 f.
 Treuepflicht, mitgliedschaftliche **53a** 19 f.
Stimmrechtsausübungsverbote **12** 3, 7
Stimmrechtsbegrenzung **134** 9 ff.
Stimmrechtsberater; s. *Proxy Advisor*
Stimmrechtsbeschränkung **12** 3, 6
 Abhängigkeitsvermutung, Widerlegung **17** 18
 Beteiligung, wechselseitige **133** 17
 Stimmenmehrheit **16** 10
Stimmrechtskonsortium
 Stimmenmehrheit **17** 7
 Unternehmenseigenschaft **15** 7
Stimmrechtsmehrheit; s. *Stimmenmehrheit*
Stimmrechtspool **12** 6
 Mitteilungspflichten **33–47 WpHG** 4
 Verhalten, abgestimmtes **33–47 WpHG** 4
Stimmrechtsschwellen
 Meldepflicht **33–47 WpHG** 3
Stimmrechtstreuhänder **134** 60
Stimmrechtsverlust **134** 6
Stimmrechtsvertreter
 Amtswalter **134** 60
 Bezugsrecht **186** 4
 Depotstimmrecht **134** 53 f.
 gesetzliche Vertreter **134** 59
 Legitimation **134** 43 ff.
 organschaftliche Vertreter **134** 59
 Proxy-Voting **134** 50 ff.
Stimmrechtsvollmacht **12** 5; **134** 34 ff.; s. a.
Depotstimmrecht
 Abspaltungsverbot; s. *dort*
- Änderung **135** 13
 Aufbewahrungspflicht **134** 52
 Auswahl des Bevollmächtigten **134** 48 f.
 Bildschirmformular **135** 14
 Erteilung **134** 37, 39, 48
 Form **135** 7
 Formblatt **135** 14
 Formerleichterung **134** 39 f., 52
 Formerschwerung **134** 39, 41
 Gruppenvertretung **134** 58
 Kreditinstitut, Benennung **135** 8
 mehrere Bevollmächtigte **134** 55 ff.
 Nachweis **134** 43 ff.
 Textform **134** 37 ff.
 Unbefristetheit **135** 8
 Untervollmacht **135** 31
 Vollständigkeit **135** 8
 Weisungen des Aktionärs **135** 8, 14 f.
 Widerruf **134** 38, 42a; **135** 13
Stimmverbot **12** 7; **133** 17; **136** 1 ff.
 Abstimmungen **136** 35
 Adressat **136** 20 ff.
 Aktionäre **101** 11; **136** 20 f.
 Ansprüche gegen Aktionär, Geltendmachung
136 18 f.
 Aufsichtsratsmitglieder **101** 35; **103** 31
 Aufsichtsratswahlen **76** 59
 Auskunftsrecht **136** 35
 Befreiung von eigener Verbindlichkeit **136**
 14 ff.
 Beschlussanfechtung bei Verstoß **243** 24 f.
 Beweislast **136** 37
 Entlastung **101** 11
 Entlastungsbeschluss **136** 10 ff.
 – Einzelentlastung **136** 12
 – Gesamtentlastung **136** 12
 Fremdbesitz **12** 7
 Gegenantragsstellung, Berechtigung **126** 5
 Gesamthand **136** 33
 Hauptversammlung, Teilnahmerecht **118** 20
 Legitimationsession **136** 22
 Nichtigkeit verbotener Stimmen **136** 36
 Offenlegung **136** 37 f.
 Ordnungswidrigkeiten **405** 61 ff.
 Personen, nahestehende **136** 34
 Rederecht **136** 35
 Schadensersatzpflicht **136** 38
 Umgehung **101** 22
 Vertretener **136** 23
 Vertreter **136** 21
 Vorstand **76** 59; **77** 25
 Zurechnung von Aktienbesitz Dritter **136**
 24 ff.
 – Durchgriff auf Drittgesellschaft **136** 26 ff.,
 30 f.
 – Durchgriff auf Gesellschafter einer Drittgesell-
 schaft **136** 29
 – Durchgriff auf Organmitglieder der Drittge-
 sellschaft **136** 30 ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Stimmvereinbarung

Aufsichtsratswahlen **101** 22

Treuepflicht, mitgliedschaftliche **101** 22

Unternehmensinteresse **101** 22

Stipendien **93** 161

Stock Appreciation Rights **113** 21

stock dividend **207** 9

stock options; s. *Aktionsoptionspläne*

Strafanzeige

Wahrung höherrangiger Interessen **404** 31

Strafrecht

Absicht der Zweckerreichung **399** 112

Anstiftung **399** 3, 127 f., 143; **400** 50

Beihilfe **399** 3, 127, 129, 143; **400** 50

Berufsverbot **400** 60; **401** 32

dolus eventualis **399** 111; **400** 40

Einwilligung **401** 19

Einziehung **400** 60; **401** 32

Fahrlässigkeit **401** 16

Irrtum **399** 113 ff.; **402** 16; **404** 24

Konkurrenzen **400** 51 ff.; **402** 23 ff.

Mittäterschaft **400** 49; **402** 21

Mitteilungen an Abschlussprüferaufsichtsstelle
407a 1

Nebenfolgen **399** 144; **400** 62

Notstand, rechtfertigender **399** 117; **400** 43;
401 18

Rechtswidrigkeit **399** 116 ff.; **400** 43; **401**
18 ff.; **402** 17; **404** 25 ff.

Schutzgesetzverletzung **93** 355, 370

Strafe **399** 142 f.; **400** 60

Tatbeendigung **399** 124 f.; **401** 22; **402** 20; **404**
34 ff.

Tatbestandsirrtum, vorsatzausschließender **399**
113; **400** 40 f.; **401** 17

Tateinheit **399** 134 ff.; **400** 52, 54

Täterschaft, mittelbare **399** 3; **402** 21

Tatmehrheit **399** 134 ff.; **400** 52, 54

Tatvollendung **399** 120 ff.; **400** 44 ff.; **401** 21;
402 20; **403** 26; **404** 34 ff.

Teilnahme **400** 61; **401** 33; **402** 22

Urkundenstraftaten **402** 25

Urteilstenor **399** 141

Verbotsirrtum **399** 115; **400** 40, 42; **401** 17

Verfall **400** 60; **401** 32

Vergehen **399** 142; **400** 56

Versuchsstrafbarkeit **399** 119; **401** 20; **402** 18 f.

Vorsatz **399** 111; **400** 40; **401** 16; **402** 14 f.;
404 23

Straftaten

Anzeigepflicht **93** 242

Strafverfolgung

Verjährung **399** 139; **400** 57; **401** 30; **402** 29;
403 34; **404** 49

Vollstreckungsverjährung **399** 140; **400** 58; **401**
31; **402** 30; **403** 35; **404** 50

Zuständigkeit **399** 138; **400** 56; **401** 29; **402**
28; **403** 33; **404** 48

Strafvorschriften **Vor** **399** 1 ff.

Konkurrenzen **403** 29 ff.; **404** 40 ff.

Offizialdelikte **399** 137; **402** 27; **403** 32

Sonderdelikte **Vor** **399** 7; **399** 3, 126; **403** 4,
27; **404** 38 f.

Streifbandverwahrung

Aktienübertragung **10** 16

Streitwert

Anfechtungsklage; s. *dort*

Streitwertspaltung

Anfechtungsklage; s. *dort*

Strohmann

Gründereigenschaft **399** 17

Kreditgewährung **89** 13

Strohmanngründung

Gründungsbericht **32** 1, 9 f.

Gründungsprüfung, externe **33** 8

structuring fee

Aktienemissionsprogramme **183** 8

Strukturbericht **7 SpruchG** 14

Strukturmaßnahmen

Prüfungsberichte **7 SpruchG** 14

Stückaktie **8** 1 f., 3, 23 ff.

Anteilsbesitz **16** 5 f.

Ausgabebetrag **23** 17

Ausgabebetrag, geringster **9** 4

Begriff **8** 23

Beteiligungsquote **1** 26

– kapitalbezogene Beteiligungsquote **8** 26

Division **8** 24; **9** 4

Euro-Umstellung **8** 2, 24

Festsetzung **8** 25

Grundkapital, Aufteilung **1** 28

Kombination Teilung/Vereinigung **8** 25

Nennbetrag **6** 2, 4

– fiktiver Nennbetrag **8** 23

Neustückelung **8** 25

Stimmkraft **134** 7

Stimmrecht **12** 11

Teilung **8** 25

Übernahmeerklärung **23** 17

Umstellung auf Nennbetragsaktien **8** 5; **67** 9

Unterzeichnung **13** 2

Vereinigung **8** 25

Wahl zwischen Nennbetrags- und Stückaktie **8**
3 ff.

Stufengründung

Verbot **1** 24; **2** 10; **23** 9, 15

Subprime-Krise

185 16

subscription agreement **185** 13

Subtraktionsverfahren **101** 12, 17 f.; **130** 31;

133 27 f.

Stimmverbot **136** 35

umgekehrtes Subtraktionsverfahren **101** 17 f.

Suspendierung

von Vorstandsmitgliedern **84** 89 f.; **107** 162

System, dualistisches **105** 1; **111** 6, 22

Talon; s. *Erneuerungsschein*

Tantieme

gewinnorientierte Tantieme **113** 41 ff.; **304**

19

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Tarifverhandlungen

Interessenkonflikte 116 80

Tarifverträge 93 63

Tauschverwahrung 71 3

Tax-CAPM 305 59, 61, 64; 327b 7

TBB-Urteil 317 42; 318 23

Teilgewinnabführungsvertrag 292 13 ff., 16; 316 4

Eintragung 294 11

Erträge 158 3, 19

Fehlerhaftigkeit 292 22

Gegenleistung 292 17 f.

Gewinnabführungspflicht 301 1 f.

Gewinnabführungsvertrag 291 44

Obergrenze der Gewinnabführung 301 1 f., 8

Rücklage, gesetzliche 150 13 f.; 300 1, 14 ff.

Rücklagenbildung 58 45

Unternehmensverbindung, mehrstufige 293 11

Unternehmensvertrag 292 1

Verlustvortrag 301 10

Vertragsparteien 292 4

Vielzahl von Teilgewinnabführungsverträgen 294 11

Zustimmungsbeschluss 243 72

Teilnehmerverzeichnis; s. *Hauptversammlung*

Telefonverkehr

Kontrollmaßnahmen 93 89

Privatnutzung 93 89 f.

Telekommunikationsgesetz

Vorstandshandeln 93 20

Tendenzunternehmen

Mitbestimmungsrecht 96 13, 30, 42

Testamentsvollstrecker

Stimmrecht 134 60

Stimmrechtsausübung 12 5

Stimmverbot 136 23

Testamentsvollstreckung

Aktienregister 67 8

Testamentsvollstreckung, absplattende 134 60

Thesaurierung

Einlagen 36 18

Gewinnverwendung 58 1

Jahresüberschuss 58 1

Übermaßthesaurierung 58 55; 174 6, 10

Tochter-GmbH

Bestellung von Vorstandsmitgliedern zum

Geschäftsführer 78 11

Tochtergesellschaften

Börsengang 119 21

Kapitalerhöhung 182 81 ff.; 202 87

Nachgründung 52 20

Tochterunternehmen

Definition 33–47 WpHG 14

Toll Manufacturing Agreements 291 61

Tracking Stocks 11 8; 221 34

Transparenz

Aktiengesellschaft 67 1, 10

Transparenzrichtlinie

Umsetzung 33–47 WpHG 1, 3, 11

Transparenzrichtlinie-Umsetzungsgesetz

33–47 WpHG 3, 10

TransPuG

Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit 171 3

Gegenanträge 126 2

Hauptversammlung 118 3

Konzernabschluss 175 2, 27

– Billigung 173 4

Konzernlagebericht 175 2

Zustimmungsvorbehalte 111 8, 34

Trennungsprinzip 1 7 ff.; 82 1; 84 2, 64, 91

Eiersonengesellschaft 42 6

Treu und Glauben 1 10

Treuepflicht

Aufsichtsratsmitglieder 116 53 ff., 81

Vorstand 76 7, 16c

Vorstandsmitglieder 84 53, 74

Treuepflicht, gesellschaftsrechtliche

Stimmpflicht 243 37

Stimmrechtsbeschränkung 12 6; 243 33

Treuepflicht, mitgliedschaftliche 53a 3, 14 ff.

Aktionäre 53a 15

Entstehung 53a 16

Handlungspflichten 53a 17

Insolvenzverfahren 53a 16

Liquidationsstadium 53a 16

Minderheitenschutz 53a 14

Nichtausübung von Rechten 53a 17

Reflexschaden 53a 20

Rücksichtnahme 53a 17

Schadensersatzpflicht 53a 20; 117 1

Treuepflicht, organschaftliche

Amtsniederlegung 103 56a

Treuhänder

Gründereigenschaft 399 17

Stimmenabgabe, gesplittete 12 5

Treuhänder-Aktionär

Leistungsempfang, verbotswidriger 62 7

Treuhandverhältnis

Aktien, ungeteilte 8 29

Aktienübernahme 28 2

Stimmbindungsvertrag 133 38

Stimmrecht 12 4

Vorbesitzzeiten 70 7

Treuhandvertrag

Anteilszurechnung 16 13

True-and-Fair-View-Prinzip 256 9

Trust Indenture Act 194 14

Überfremdung

Erwerb eigener Aktien 71 6

Übergangszahlung 183 8

Überleitungsrechnung 158 1 f.

Anhang 158 1, 15, 18

Überleitungsverfahren; s. *Statusverfahren*

Übermaßthesaurierung

Gewinnverwendungsbeschluss; s. *dort*

Übernahme, feindliche 130 36

Erwerb eigener Aktien 71 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Übernahmeangebot 33–47 **WpHG** 35;
1 SpruchG 23
 Abwehrmaßnahmen 202 21 f., 63 f.
 Andienungsrecht 39c **WpÜG** 1 ff.
 Annahmefrist, Verlängerung 39c **WpÜG** 1
 Ausschlussverfahren 39a **WpÜG** 1
 Kapitalerhöhung, bedingte 192 20 f.
 Sell-Out 39c **WpÜG** 1 ff.
 Vorstandspflichten 76 49
Übernahmeerklärung; s. *Aktienübernahme*
Übernahmevertrag 76 16b
Überpariemiission 9 1, 10
 Bareinlage 36a 3
 Gründungsprüfung 34 5
 Kapitalerhöhung 182 58
 Sacheinlage 27 11
Überschuldung 92 18
 Anzeigepflicht 92 2
 Fortführungsprognose, positive 92 18, 20
 Insolvenzantrag 93 52
 Zahlungsverbot 92 15, 21
 – Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 111 41
 zweistufiger Überschuldungsbegriff 92 18
Überschuldungsbilanz 92 19
Überwachungsfälle
 Schaden der Gesellschaft 93 260
Überwachungssystem 93 80
 Bestandsicherungspflicht 93 52
 Konzern 91 7 f.
Überzeichnung 185 37
Ultra-vires-Doktrin 1 4; 179 37
UMAG 221 6
 Aktionärsforum 127a 1
 Aktionärsklage 148 1
 Business Judgment Rule 87 14; 93 18; 116 3, 34
 Depotstimmrecht 135 2
 Freigabeverfahren 71 6
 Hauptversammlung 123 2; 131 1
 Hauptversammlungsbeschluss 241 1; 242 12
 Informationspflichtverletzung 243 83
 Internetseite der Gesellschaft, Auskünfte 131 36
 Kommanditgesellschaft auf Aktien 280 2
 Nichtigserklärung der Gesellschaft 275 3
 Nichtigkeitsklage 249 26
 Sonderprüfung 142 7; 145 2
 Stimmabgabe, treuwidrig 53a 20; 117 1
 Verfolgungspflicht 116 39
Umorganisation 23 46
Umtauschanleihe 221 49
Umtauschprämie
 Zustimmungserfordernis 180 3
Umwandlungsbeschluss
 Nichtigkeitsklage 249 34 f.
Umwandlungsvorgänge
 Aufsichtsrat 97 9
 Barabfindungsanspruch 3 **SpruchG** 7, 9
 Firmenfortführung 4 21

Grundlagenbeschluss 243 44
 Mehrheitserfordernisse 133 34
 Mitteilungspflichten 20 5
 Rechtsformzusatz 4 1
 Sonderbeschlüsse 138 3, 5
 Spruchverfahren 3 **SpruchG** 7 ff.; 243 94
 – Antragsgegner 5 **SpruchG** 3
 Vertretung der Gesellschaft 78 11
 Zuzahlungsanspruch 3 **SpruchG** 7, 10
Umweltrechtsverletzungen 93 75
Underwriting Agreement 76 16b
underwriting agreement 185 13
Unterbeteiligung
 Aktien, ungeteilte 8 29
Unterbewertung, unzulässige
 Anlass für die Annahme 258 9
 bilanzielle Verarbeitung 261 1
 Ergebnisauswirkung 259 8, 10
 Mindestbewertung 259 8 f.
 Sonderprüfung 142 45; 258 1; s. a. dort
 – Berichterstattung, Mängel 160 47
 – Pflichtangaben 160 3
 – Vorrang 142 45
 Unterbewertung 258 10 ff.
 Wesentlichkeit 258 10, 13, 14; 259 8
Unterbilanzhaftung
 Anmeldung der Gesellschaft 41 15
 Beweislastumkehr 23 52
 Entstehung 41 15
 Gründungsaufwand 26 13
 Haftungsumfang 41 15
 Handelsregistereintragung 38 3; 39 2; 41 15 f.
 Innenhaftung 41 14 f.
 Neugründung, wirtschaftliche 23 52
 Verjährung 41 15
 Vor-AG 41 14 f.
 Vorbelastungsbilanz 41 15
Untergesellschaft
 Abhängigkeit 291 12
 Abspaltung 297 36
 Aktionäre, außenstehende 304 6
 Ausgliederung 297 36
 Eingliederung 297 26 f.
 Nachhaftung 303 1 ff.
 Rechtsform 291 5 ff.
 Schadensersatzpflicht 301 24
 Verschmelzung 297 30
 Verwaltungsmitglieder, Haftung 318 1 ff.
Unterkapitalisierung
 Durchgriffshaftung 1 13 ff.
 materielle Unterkapitalisierung 1 15 f.
 nominelle Unterkapitalisierung 1 14
Unterlassungsklage
 Irreführungsverbot 4 13
Unterlassungsklage, vorbeugende
 Hauptversammlungsbeschluss, Ausführung 93 383
Unternehmen, abhängiges; s. a. *Abhängigkeit*
 Konzern, faktischer 311 16 ff.
 Konzernvermutung 18 20

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Übernahmeverbot **56** 6 ff.
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 25
Unternehmen, ausländische
Unternehmensverbindung **15** 1
Unternehmen, branchenfremde
Konzernbildung **18** 14
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Aufsichtsrat **308** 1
Auskunftsrecht **308** 23
Bevollmächtigung **308** 19 ff.
Einflussnahme **308** 14 ff.
Einzelkaufmann **309** 10
Fremdinteresse, unternehmerisches **15** 5
GmbH & Co. KG **309** 9
Handeln an Stelle der Gesellschaft **308** 14, 19
Konzern, faktischer **311** 21 ff.
Lehre von der Doppelfunktion **309** 3, 26 ff., 32
Leitung, einheitliche **308** 14
Leitungsinstrument **308** 11
Rücklagenbildung **58** 9, 24
Vertretungsrecht **308** 19
Vetorecht **308** 11
Vorstand **308** 1
Weisungserteilung **308** 13
Weisungsrecht **308** 1, 6 ff., 11 ff.
– Adressat **308** 44 ff.
– Angestellte, Haftung **310** 22 f.
– Aufsichtsratsmitglieder, Haftung **310** 20 f.
– Ausübung **309** 1
– Ausübungspflicht **308** 47 f.
– Beweislast **309** 39 ff.; **310** 32 f.
– Delegation **308** 40, 42 f.; **309** 17 f.
– Ersatzanspruch, Geltendmachung **309** 46 ff.; **310** 31
– Ersatzansprüche, Vergleich über **309** 42 ff.; **310** 31
– Ersatzansprüche, Verzicht auf **309** 42 ff.
– existenzgefährdende Weisungen **308** 35 ff.
– Folgepflicht **308** 49 ff.
– Gesetzesverstoß **308** 32
– Haftung des herrschenden Unternehmens **309** 55 ff.
– Kontrollkompetenz **308** 50 ff.
– nachteilige Weisungen **308** 2, 27 ff., 53
– Satzungsbestimmung **308** 34
– Schadensersatzpflicht **309** 26 ff.
– Sittenwidrigkeit **308** 32
– Sorgfaltspflichten **309** 8 ff.
– Übertragung **308** 40 f.
– Unterlassen von Weisungen **309** 25
– Verjährung **309** 53 f.; **310** 31
– Verwaltungsmitglieder, Haftung **310** 1 ff.
– Weisungsbegriff **308** 11
– Weisungsberechtigter **308** 38 ff.
– Zustimmungsvorbehalte **308** 57 ff.
Zustimmungsvorbehalt **308** 11
Unternehmen, verbundene
Begriff **15** 1 f.
Rücklagenbildung **58** 44

Unternehmensbegriff **15** 4
Unternehmens-Credo **93** 100
Unternehmensabläufe
Berichtspflicht **93** 51
Steuerung **93** 51
Unternehmensbeauftragte **93** 47
Unternehmensbewertung **305** 48 ff.
Anteilswert **305** 68
Discounted Cash Flow Methode **305** 48, 51 f.
Ertragsschätzung **305** 54
– Ausschüttungspolitik **305** 55
– Nachsteuerbewertung **305** 57 ff.
– Pauschalmethode **305** 54, 56
– Phasenmethode **305** 54, 56
– Vergangenheitsanalyse **305** 54
Ertragswertmethode **305** 48, 50, 52; **327b** 7
Gewinnmultiplikationsverfahren **305** 49
IDW S1 **305** 48, 50, 56 ff., 60, 64 f., 79; **327b** 7
Kapitalisierungszinssatz **305** 60 ff.; **327b** 7
– Basiszinssatz **305** 62; **327b** 7
– Betafaktor **305** 64; **327b** 7
– CAPM **305** 61, 64; **327b** 7
– Inflationsabschlag **305** 63
– Kapitalmarktpreisbildungsmethode **305** 64
– Marktrisikoprämie **305** 64
– Rentenformel **305** 60
– Risikozuschlag **305** 64; **327b** 7
– Risikozuschlagsmethode **305** 61, 63
– Tax-CAPM **305** 61, 64
– Wachstumsabschlag **305** 64; **327b** 7
– Zinsstrukturkurve **305** 62
Liquidationswert **305** 67
Rationalisierungsvorteile **305** 65
Stichtagsprinzip **305** 53 f.
Stuttgarter Verfahren **305** 49
Substanzwertverfahren **305** 49
Synergieeffekte **305** 65
Thesaurierung **305** 55
Umsatzmultiplikationsverfahren **305** 49
Verbundeffekte, negative **305** 65
Verbundvorteile **305** 65
– echte Verbundvorteile **305** 65
– Abfindung **305** 65
Vergleichspreise **305** 49
Vermögen, neutrales **305** 66
Wurzeltheorie **305** 53
Unternehmenserfolg
Aufsichtsratsvergütung **113** 6
Unternehmenserwerb
Zustimmungskompetenz der Hauptversammlung **93** 221
Unternehmensfinanzierung **221** 3
Unternehmensgegenstand **93** 61 f.
Aktiengesellschaft **3** 1, 4
Änderung **93** 219; **179** 20 f.; **179a** 8
Gesellschaftszweck **23** 21, 23
Handelsregistereintragung **39** 7
Hilfsgeschäfte **23** 23; **93** 61
Individualisierung **23** 23

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Konzernklausel **23** 23
Sachfirma **4** 17
Satzungsbestimmung **23** 21 ff.
Satzungsmängel, Heilung **276** 1 ff.
Spiegelstrichlösung **23** 23
Unternehmensplanung **93** 50
Vorstand, Vertretungsbefugnis **82** 7
Unternehmensgeheimnis **404** 18
Unternehmensinformationen **80** 1 f.
Unternehmenskauf; *s. a. M&A-Transaktionen*
Ad-hoc-Mitteilung; *s. dort*
Due Diligence-Prüfung; *s. dort*
Geheimhaltungspflicht, Verletzung **404** 10
Namensaktien, vinkulierte **93** 219
Vorstandspflichten **93** 174 ff.
Vorstandszuständigkeit **93** 216
Zustimmung des Aufsichtsrats **93** 216
Zustimmung der Hauptversammlung **93** 218 f.
Unternehmenskonglomerate **96** 5
Unternehmensleitung **308** 22 ff.
Bereich, innerkorporativer **308** 24
Eigenverantwortlichkeit **311** 10
Weisungsrecht **308** 22 ff.; *s. a. Unternehmen, herrschendes*
Unternehmensmitbestimmung; *s. Mitbestimmung*
Unternehmensplanung **76** 10; **77** 29; **93** 50;
308 22
Absatzplanung **93** 50
Abwicklungsplanung **268** 12
Alternativplanung **111** 27
Änderung **93** 50
Beratungsfunktion des Aufsichtsrats **111** 27
Beschaffungsplanung **93** 50
Budgetplanung **93** 50
Entwicklungsplanung **93** 50
Ergebnisplanung **93** 50
Finanzplanung **93** 50; **111** 74
Investitionsplanung **93** 50; **111** 74
Jahresplanung **93** 50
Kostenplanung **93** 50
langfristige Planung **93** 50
mittelfristige Planung **93** 50
Personalplanung **93** 50; **111** 74
Planungszeitraum **93** 50
Produktionsplanung **93** 50
Unternehmensgegenstand **93** 50
Vorlagepflicht **93** 50
Vorstandsberichte **90** 5 f., 12
Zustimmungskatalog **111** 74 f.
Unternehmenspolitik **76** 8, 10, 15 f.
Aufsichtsrat **111** 36
Gemeinschaftsunternehmen **17** 13
Unternehmensregister
Mitteilungen, Veröffentlichungspflicht
33–47 WpHG 23, 25
Unternehmensübernahme
Aufsichtsrat, Neubesetzung **96** 81
öffentliche Übernahme **93** 225

Unternehmensveräußerung
Abwicklungsmaßnahme **268** 2; **273** 7
Zustimmungskompetenz der Hauptversammlung **93** 222
Unternehmensverbindung, mehrstufige
291 34 ff.
Abfindung **305** 72 f.
Abhängigkeitsbericht **312** 12; **316** 9
Abhängigkeitsverhältnis **311** 27 ff.
Aktionäre, außenstehende **304** 7
Ausgleichsleistung **304** 47 ff.
Beherrschungsvertrag **304** 47
Gewinnabführungsvertrag **304** 47
Mutter-/Enkelgesellschaft **291** 38 f.; **304** 50;
311 33
Mutter-/Tochtergesellschaft **291** 38; **304** 49,
51; **311** 31
Tochter-/Enkelgesellschaft **291** 38 f.; **304** 47,
49, 51; **311** 35
Weisungsrecht **310** 24 ff.
– Delegation **310** 25
– Durchleitung **310** 25
Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **308** 9
– Sorgfaltspflichten **309** 13 ff.
Zustimmung der Hauptversammlung **293** 10 ff.
Unternehmensvertrag **76** 37
Abfindungsregelungen **291** 34; **305** 1 ff.
Abhängigkeit, gesellschaftsrechtliche **17** 11
Abschriften **293f** 15 f.
Aktionäre, außenstehende **304** 1, 6
Änderung **78** 11; **295** 1 f.; **299** 1
– Mehrheitserfordernis **133** 32
– Sonderbeschluss **295** 20 ff.
– Vertragsdauer **295** 6 f.
– Vertragspraxis **295** 4 f.
– Vertragstyp **295** 8, 23
Änderungskündigung **295** 3
Änderungsvertrag **295** 14 ff.
– Bekanntmachung **295** 15
– Bericht **295** 16 f.
– Eintragung **295** 19
– Erläuterungspflicht **295** 16
– Hauptversammlungs Niederschrift **295** 18
– Rückwirkung **295** 13
– Zustimmungserfordernis **295** 15
Anfechtung **296** 2; **297** 25
Anfechtungsgründe **293** 37
Anlage zur Niederschrift **293g** 20
Aufhebung **295** 1, 8; **296** 1
– rückwirkende Aufhebung **296** 12
– Sonderbeschluss **138** 8
Aufhebungsvertrag **296** 3 ff., 14
Aufhebungszeitpunkt **296** 10 ff.
Auflösung der Gesellschaft **264** 9
Auflösung einer Vertragspartei **297** 39
Aufrechterhaltung **299** 1
Ausgleich, fester **304** 21, 25 ff., 43, 55, 57
Ausgleich, variabler **304** 21, 34 ff., 43 f., 54, 57

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Ausgleichsleistung **291** 34; **304** 2 ff.
 – Anpassung **304** 52 ff.
 – Anspruchsentstehung **304** 41
 – Fälligkeit **304** 42
 – Fälligkeitszinsen **304** 45
 – Kündigungsrecht **304** 67 f.
 – Missbrauch **304** 36
 – Neufestsetzung, gerichtliche **304** 64, 67 f.
 – Nullausgleich **304** 29
 – Stichtag **304** 32 f.
 – Umwandlungsmaßnahmen **304** 58
 – Unternehmensbeitritt **304** 57
 – Verjährung **304** 46
 – Verkehrsfähigkeit des Anspruchs **304** 59
 – Verschmelzungswertrelation **304** 35, 37
 – Vertragsnichtigkeit **304** 60 ff.
 – Zustimmungsbeschluss **304** 65 f.
 Auskunftsrecht **293g** 11 ff.
 Auskunftsverweigerung **293g** 19
 Auslegungspflichten **291** 69; **293f** 1 ff.
 – Anspruch, klagbarer **293f** 19
 – Jahresabschlüsse **293f** 11 f.
 – Zwangsgeld **293f** 18
 außenstehender Aktionär, Hinzutreten **296** 1
 Austauschvertrag **291** 1; **292** 2, 29
 Bedingung **293** 35
 – auflösende Bedingung **296** 2; **297** 24
 – aufschiebende Bedingung **297** 24
 Beendigung **297** 24 ff., 42 ff.; **299** 1
 – Anmeldepflicht **298** 1 ff.
 – Bekanntmachung **303** 11
 – Sicherung außenstehender Aktionäre **307** 1 ff.
 Befristung **293** 35
 Beherrschungsvertrag **17** 11
 Beurkundung, notarielle **293** 33
 Bezeichnung **293** 32; **294** 7
 Dividendengarantie **304** 21, 23 f.
 Eintragung **294** 15 ff.
 – Steuerrecht **294** 24
 elektronische Form **293** 33
 Erläuterungspflicht **293g** 8 ff.
 fehlerhafter Unternehmensvertrag **291** 1
 Freigabebeschluss **297** 38
 Freigabeverfahren **246a** 3, 6
 Fusionskontrolle **294** 14
 Genehmigung, staatliche **294** 14
 Gesamtrechtsnachfolge **294** 4
 gestufter Unternehmensvertrag **291** 35
 Gewinnabführungsvertrag **17** 11
 Grundlagenbeschluss **243** 44
 Handelsregisteranmeldung **293** 26; **294** 1 ff.
 – Anlagen **294** 12 ff.
 Hauptversammlung **293g** 1
 Hauptversammlungsbeschluss **293** 1; **294** 12 f., 17
 Insolvenz einer Vertragspartei **297** 40
 Kapitalerhöhung **304** 54
 Kündigung **295** 1; **296** 1; **297** 3
 – Anmeldepflicht **297** 23
 – außerordentliche Kündigung **297** 12 ff., 17 ff.
 – Begründung **297** 8, 19
 – ordentliche Kündigung **297** 2, 4 ff., 20
 – rückwirkende Kündigung **297** 11
 – Sonderbeschluss **138** 8; **297** 20
 – Teilkündigung **297** 11
 Kündigung aus wichtigem Grund **138** 9; **297** 1, 12 ff.
 – Beteiligungsveräußerung **297** 16 ff.
 – Kartellverfügungen **297** 15
 – Vertragsverletzung, schwere **297** 15
 Kündigungserklärung **297** 21
 – Schriftform **297** 22
 – Zugang **297** 8, 22, 42
 Kündigungsfrist **297** 10
 Kündigungstermin **297** 11
 Laufzeit **296** 2
 Nachhaftung **303** 1 ff.
 Nebenabreden **293g** 2
 Neuabschluss **295** 8
 Nichtigkeitsgründe **293** 37
 Organisationsvertrag **291** 1
 Parteien **291** 2
 Parteiwechsel **295** 9 ff.
 Plausibilitätskontrolle **293a** 8, 12
 Prüfung **293b** 1
 Rücklagenbildung **58** 44 ff.
 Rücktritt **296** 2; **297** 25
 Schriftform **293** 1, 33
 Sonderbeschluss
 – Aktionäre, außenstehende **138** 7 f.
 Sondervorteile **243** 71
 Sprache **293** 36
 Teilnichtigkeit **293** 37
 Übersetzung **293** 36
 Unternehmen, verbundene **15** 2
 Unternehmenseigenschaft, Verlust **297** 41
 Vergleichsverfahren **305** 74
 Verlängerung **295** 7
 Vermögensübertragung **297** 37
 Vertragsart, Angabe **293** 40; **294** 7 f.
 Vertragsbeitritt **295** 22
 Vertragsprüfer; s. *dort*
 Vertragsprüfung; s. *dort*
 Vertragsschluss **293** 27 ff.
 – Gesamtvertretung, unechte **293** 27
 – Weisungsbeschluss **293** 29 f.
 Vertragstyp **291** 1; **295** 7
 – Übergang zu anderem Vertragstyp **304** 56
 Vertragsübernahme **296** 2
 Vertragsurkunde **293** 34
 Vorlagepflicht **293** 21
 Weisungsrecht **308** 7
 Weisungsverbot **299** 1 ff.
 Wirksamwerden **294** 21
 Zugänglichmachung **293g** 2 ff.
 Zugänglichmachung im Internet **293f** 1 ff.
 Zustimmung der Hauptversammlung **243** 71 f.; **293** 2 ff.
 – Mehrheitserfordernisse **133** 32; **293** 22 f.
 Zustimmung des Aufsichtsrats **293** 24 f.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Zustimmungsbeschluss **293** 38 ff.
 – Mängel **297** 38
 Zustimmungserfordernis **78** 11; **119** 7
 Zustimmungspflicht **124** 11 ff.
 Zweckmäßigkeit **293b** 8
Unternehmensvertragsbericht **293** 32; **293a** 1 ff.
 Auslegung **293f** 13
 Berichtsmängel **293a** 19 ff.
 – Heilung **293a** 21
 Berichtsverweigerungsrecht **293a** 16 f.
 Entbehrlichkeit **293a** 18
 Inhalt **293a** 8
 Schriftform **293a** 7
 Vertragsart, Angabe **293a** 9
 Vertragspartner **293a** 11
 Zugänglichmachung **293g** 1 f.
Unternehmenszusammenschluss
 Bezugszusicherung **187** 9 ff.
 Kapitalerhöhung, bedingte **192** 40 f.; **194** 4
 – Berichtspflicht **193** 6
Unterordnungskonzern **18** 5, 8 ff., 28
 Abhängigkeit **18** 1, 5, 9
 Doppelmandat **18** 16
 Eingliederungskonzern **18** 5
 faktischer Konzern **18** 5
 Leitung, einheitliche **18** 11 ff.
 – Leitungsmittel **18** 16
 Rücklagenbildung **58** 44 f.
 Verflechtung, personelle **18** 16
 Vermutung, unwiderlegbare **18** 2
 Vermutung, widerlegbare **18** 2
 Vertragskonzern **18** 5
 Zusammenfassung selbständiger Unternehmen **18** 10
Unterpariemiission
 Verbot **1** 24; **8** 7, 27; **9** 1, 4 ff., 8
 – Gründungsprüfung **34** 5
 – Kapitalerhöhung **182** 57; **183** 46
 – Sacheinlagen **27** 11; **36a** 2, 9; **54** 5
 verdeckte Unterpariemiission **9** 4
Unterzeichnung
 Wertpapierurkunden **13** 1
Untreue **400** 54; **405** 80
upstream-loans; s. *Darlehen, aufsteigende*
 Urkundenfälschung **400** 54
Vendor's Due Diligence **76** 47
Venture Capital-Finanzierung **221** 4
Venture Lease-Finanzierung **221** 4
Venture Loan-Finanzierung **221** 4
Veranlassung, nachteilige; s. *Konzern, faktischer*
Veräußerung eigener Aktien
 andere Veräußerung **71** 28
 Bezugsrechtsausschluss **71** 29; **186** 8 ff.
 – erleichterter Bezugsrechtsausschluss **186** 83 f.
 Gleichbehandlungsgebot **71** 23, 27
Veräußerungsangebot, unwiderrufliches
 Meldepflicht **20** 6

Verbindlichkeiten der Gesellschaft **93** 77
Verbriefung **11** 16
 Aktienformen, Umstellung **8** 6
 Aktiengattung **11** 16
 Ausschluss **8** 6; **10** 1
 Euro-Umstellung **8** 39
 Legitimationswirkung **13** 2
 Mitgliedschaft **10** 1, 3 ff.; **13** 2
 Wahlrecht **10** 1 f.
 Wertpapiereigenschaft **13** 3 ff.
Verbriefungsanspruch **10** 5, 23
 Einschränkung **10** 27 ff.
Verbriefungsausschluss **10** 2, 5, 10, 19 f., 27, 29
 Aktienart **23** 26
 Aktienregister **67** 6
Verein
 Mehrheitsbeteiligung **16** 3
 Streitwert **247** 6
 Unternehmen, abhängiges **15** 10
 Unternehmen, herrschendes **15** 5
 Unternehmenseigenschaft **15** 8
 Unternehmensverbindung **15** 1
 Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **308** 5
Verein, nicht eingetragener
 Gründerfähigkeit **2** 18
 Mitgliedschaftsrechte **2** 18
Verein, rechtsfähiger
 Beschlussanfechtung **243** 4
Vereinsverbot **262** 41
Verfahren, unternehmensrechtliche
 Zuständigkeit **14** 2 ff.
Verflechtung, personelle **308** 14
 Aufsichtsrat **125** 10; **311** 78
 Konzernrecht **17** 8; **18** 7, 16; **308** 14; **311** 44, 79
 Kreditgewährung **89** 14 f.
 Unterordnungskonzern **18** 16
Vergleichsverbot
 Dreijahresfrist **50** 4
Verhalten, abgestimmtes
 Zurechnung **33–47 WpHG** 12 f.; **127a** 9
Verhalten, konzernfreundliches; s. *Konzernfreundliches Verhalten*
Verhältniswahl **101** 4, 12 f.; **133** 47
Verkaufskommission **71** 14
Verlust
 Erläuterungspflicht **176** 11
 Hauptversammlungseinberufung, Unterlassung **401** 1 ff.
Verlustanzeige **76** 9; **92** 1, 3 ff.
 Grundkapital, hälftiger Verlust **92** 3 ff.
 – Anzeigepflicht gegenüber dem Aufsichtsratsvorsitzenden **92** 12
 Hauptversammlung, Einberufungspflicht **92** 3 ff.
 – Notstandsähnlichkeit **92** 10
 – Sanierungsmaßnahmen **92** 11
 Insolvenzantrag **92** 12

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Schadensersatzpflicht 92 28
 Strafbarkeit 401 1 ff.
 Tagesordnungspunkt 92 9
Verlustausgleichspflicht 297 43
 Abschlagszahlungen 302 23
 Abwicklungsverluste 302 18
 Anspruch der Untergesellschaft 302 24
 – Abtretung 302 26
 – Verpfändung 302 26
 Aufrechnung 302 22
 Eingliederung 324 12
 Entstehung 302 19
 Erfüllung 302 22
 Erlassvertrag 302 27
 Fälligkeit 302 19
 Geltendmachung 302 24 f.
 Klagerücknahme 302 27
 Rückerstattung aus späteren Gewinnen 302 30
 Sperrfrist 302 27 f.
 Stundung 302 20
 Vergleich 302 27 ff.
 – Sonderbeschluss 302 29
 Verjährung 302 31
 Verzicht 302 27 ff.
 – Sonderbeschluss 302 29
 Verzinsung 302 19
 Zurückbehaltungsrecht 302 21
Verlustdeckungshaftung
 Einpersonen-Vor-AG 41 19
 Innenhaftung 41 16
 Vor-AG 41 14, 16
Verlustgemeinschaft 292 5
Verlustübernahme 302 1 ff.
 Aufwendungen aus Verlustübernahme 158 19
 Bilanzierungswahlrechte 302 8
 Jahresfehlbetrag 302 6 f., 11
 Verlustvortrag 302 10
 Vertragsdauer 302 15 ff.
Verlustübernahmevertrag 291 51; 292 5
 Abhängigkeitsbericht 316 5
Verlustvortrag 150 4; 158 4
 Ausgleich 150 15, 20 ff., 24; 302 10
 Gewinnabführungsvertrag 301 10
 Teilgewinnabführungsvertrag 301 10
Vermittlungsausschuss; s. *Aufsichtsratsaus-
 schüsse*
Vermögen, freies 57 3
Vermögensbindung, aktienrechtliche 57
 1 ff., 28
 Betrachtungsweise, bilanzielle 57 17 f.
 Sachdividende 58 41
Vermögenslosigkeit 1 6
 Abwicklung 264 13
 Feststellung 262 36
 Löschung der Gesellschaft 262 33 ff.; 264 1;
 273 2; 274 13
 Vermutung 262 36
Vermögensrechte
 Mitgliedschaftsrechte 11 3, 5, 8
 Mitteilungspflichten, Verstoß 20 12, 14 f.

Vermögensübertragung 76 37; 1 SpruchG
 19; 262 5a
 Abwicklungsmaßnahme 268 3
 Auflösung, übertragende Vor 327a 13
 Bekanntmachungspflicht 179a 11
 Beurkundungspflicht 179a 3b, 6
 Erläuterungspflicht 179a 13
 Firmenfortführung 4 21
 Form 179a 3b, 6
 Gesamtrechtsnachfolge 119 8
 Gesellschaft in Liquidation 179a 3
 Gesellschaft, werbende 179a 3
 Gesellschaftsvermögen als Ganzes 179a 4
 Informationspflicht 179a 12
 Informationspflichten 179a 1
 Liquidation nach Übertragung 179a 16 ff.
 Satzungsänderung 179a 2
 Teilrechtsnachfolge 119 8
 Teilübertragung 4 21
 Übertragungsvertrag 179a 6
 – Anlage zur Niederschrift 179a 14
 Unternehmensgegenstand 179a 4 f.
 Unternehmensvertrag 297 37
 Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung
 179a 7 ff.
 – doppeltes Beschlusserfordernis 179a 8
 – Mehrheitserfordernisse 179a 9
 – Stimmrecht 179a 10
 Zustimmungsbeschluss, Nichtigkeit 248 18
 Zustimmungserfordernis 119 7, 8; 179a 1
 Zustimmungspflicht 124 11 ff.
**Vermögensübertragung auf die öffentliche
 Hand**
 Sonderbeschluss 138 5
Vermögensverfall
 Haftung 92 1
Vermögensvermischung
 Durchgriffshaftung 1 11 f.
Vermögensverteilung, sonstige
 Verbot 57 27
Verpfändung
 Aktien 118 20
Verrechnungsverbot 158 19 f.
Versammlungsleiter; s. *Hauptversammlung*
Verschmelzung
 Abwicklungsmaßnahme 268 3
 Barabfindung 130 8
 Bezugsrechtsausschluss 186 88
 Doppelsitz 5 13
 Durchführungsgeschäft 248 14
 Grundlagenbeschluss 243 44
 Kapitalerhöhung 183 50; 185 2
 M&A-Transaktionen 93 219
 Sonderbeschluss 138 5
 Spruchverfahren 1 SpruchG 4, 10
 Vorstandshaftung 93 320a
 Zustimmungserfordernis 119 8
 Zustimmungspflicht 124 11 ff.
Verschmelzung, grenzüberschreitende
 Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat 101 34
 – Abberufung, gerichtliche 103 47

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Barabfindung **130** 8
Geschlechterquote **96** 78
Mitbestimmung **96** 36 ff., 43
– Auffangregelung **96** 40
– Besonderes Verhandlungsgremium **96** 39
– Verhandlungslösung **96** 39
Mitbestimmungsvereinbarung **96** 83
Spruchverfahren **6c SpruchG** 1 f.
Statusverfahren **97** 9
Verschmelzung durch Aufnahme
Firmenfortführung **4** 21
Kapitalerhöhung **182** 73
Nachgründung **52** 18
Verschmelzung zur Neugründung
Firmenfortführung **4** 21
Gründerbegriff **28** 1
Verschweigen erheblicher Umstände **399** 6,
12 f., 32 ff.
Verschwendung von Gesellschaftsmitteln
durch Vorstand **93** 160
Verschwiegenheitspflicht
Abstimmungen **93** 136
Angaben, vertrauliche **93** 137
Aufsichtsratsmitglieder **103** 4, 35a; **109** 11; **116**
1, 62 ff.
Auskunftspflicht, gesetzliche **93** 143
Beratungen **93** 136
Betriebsgeheimnisse **93** 136
Deutscher Corporate Governance Kodex **93**
16
Due Diligence-Prüfung **93** 183 f.
Geheimnis **93** 135 ff.
– Weitergabe an Arbeitnehmer **93** 141
– Weitergabe an den Aufsichtsrat **93** 139
– Weitergabe im Vorstand **93** 139
Geschäftsgeheimnisse **93** 136, 183
Gesellschaftsinteresse, überwiegendes **93** 142
Gründungsprüfer **49** 7
Insiderinformationen **93** 149, 214
Konzern **93** 146 ff.
Nichtbeachtung **93** 152
Personalangelegenheiten **93** 136
Satzungsregelungen **23** 30; **93** 151
Sorgfaltsmaßstab **93** 133
Stimmverhalten **93** 136
Strafbarkeit **93** 152, 183
Strafprozess **93** 145
Treuepflicht **93** 133 f.
Unternehmensinteresse **93** 138
Unzumutbarkeit **93** 144
Vorstandsmitglieder **76** 7; **84** 53, 74, 98; **90** 3;
93 4, 14, 16, 18, 58, 133 ff.
Zivilprozess **93** 145
Versicherungen, unrichtige
Strafbarkeit **399** 98 ff.
Versicherungs-AG
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der
118 28
Kapitalherabsetzung **222** 24

Versicherungsunternehmen
Aufsichtsratszusammensetzung **250** 18
Erlaubnis **222** 24
Geschäftsplan **222** 24
Satzung **222** 24
Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit
Frauenanteil **111** 83l
Risikomanagementsystem **91** 13
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Versicherungswirtschaft; s. also *Finanzdienst-*
leistungssektor
Aufsichtsratsmitglieder **100** 22
Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße **93** 95
Namensaktien **10** 23
Versorgungsbezüge; s. *Vorstandsmitglieder*
Versteigerung
Vormänner, Zahlungsunfähigkeit **65** 9
Vertragskonzern **18** 3
Compliance **93** 111
Haftungsbefreiung **116** 45
Haftungsdurchgriff **1** 17
Konzernleitungspflicht **76** 52, 56
Schadensersatzansprüche, Verzicht auf
– Sonderbeschluss **138** 8
Unterordnungskonzern **18** 5
Verlустаusgleichsanspruch, Verzicht auf
– Sonderbeschluss **138** 8
Verschwiegenheitspflicht **93** 146 f.
Vorstandshaftung **93** 9, 174
Weisungserteilung **76** 52
Vertragsprüfer **293b** 1
Auskunftsrecht **293d** 1, 6 ff.
Auslagenersatz **293c** 7 f.
Ausschlussgründe **293d** 2 ff.
Auswahl **293d** 1 ff.
Besorgnis der Befangenheit **293d** 3
Bestellung **293c** 1 ff.
– Antrag **293c** 4 f.
– gemeinsame Bestellung **293d** 7
– getrennte Bestellung **293d** 7
– Mängel **293d** 5
– Rechtsmittel **293c** 6
– Zuständigkeit **293c** 2 f.
cooling off-Regelung **293d** 4
Haftung **293d** 11
Prüferbefähigung **293d** 2 ff.
Prüfungsrecht **293d** 1, 6 ff.
Unparteilichkeit **293d** 10
Verantwortlichkeit **293d** 10
Vergütung **293c** 7 f.
Verschwiegenheitspflicht **293d** 10
Vertragsprüfung
Beherrschungsvertrag **293e** 2
Entbehrlichkeit **293b** 2 f.
Gewinnabführungsvertrag **293e** 2
Parallelprüfung **293b** 9; **293d** 3
Prüfungsbericht **293b** 11 ff.; **293e** 1 ff.
– Alternativrechnungen **293e** 9; **293g** 18
– Angemessenheit Ausgleich/Abfindung **293e**
2, 19

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Auslegung **293f** 13
- Bewertungsmethoden **293e** 6 ff.
- elektronische Form **293e** 16
- Entbehrlichkeit **293e** 17
- Ergebnisbericht **293e** 4, 14
- Fehlen **293e** 20
- Mängel **293e** 20 ff.
- Mindestinhalt **293e** 1
- Schlusserklärung **293e** 1, 15
- Schriftform **293e** 16
- Standards **293e** 5
- Vorlage **293e** 18
- Zugänglichmachung **293e** 16
- Prüfungsgegenstand **293b** 4
- Prüfungsumfang **293b** 5 ff.
- Prüfungsverpflichteter **293b** 10
- Strafbarkeit **403** 15
- Unternehmensvertrag **293b** 1 ff.
- Vertragsstrafe**
- Einlagepflicht **63** 12 ff.; **64** 1
- Nebenverpflichtungen **55** 1, 7; **180** 3
- Vertreter, gemeinsamer**; s. *Spruchverfahren*
Anh. 220
- Vertretung, organschaftliche** **78** 1, 3
- Verwaltungseinfluss**
- auf Aktionäre **101** 22
- Verwaltungsmaßnahmen**
- Gleichbehandlungsgebot **53a** 12
- Gleichbehandlungswidrigkeit **53a** 6
- Verwaltungsmitglieder**; s. *Aufsichtsratsmitglieder*;
s. *Vorstandsmitglieder*
- Verwaltungsorganisation**
- Satzungsänderung **179** 27
- Verwaltungsrat** **111** 6
- Vorstand **76** 4
- Verwaltungsrechte**
- Mitgliedschaftsrechte **11** 3 f.
- Mitteilungspflichten, Verstoß **20** 12 f.
- Satzungstreue **11** 8
- Sondervorteile **26** 7
- Stimmrecht **12** 2
- Verwaltungssitz** **5** 1; s. a. *Sitz der AG*
- ausländischer Verwaltungssitz **5** 7
- vom Sitzungssitz abweichender Verwaltungssitz
5 1; **45** 3
- Verwässerungsschutz** **160** 29; **189** 17; **192**
59, 68; **193** 23; **200** 16; **216** 13, 22; **221** 72,
74, 94; **255** 1, 16, 18
- Verweigerungsrechte**
- Gleichbehandlungsgebot **53a** 12
- Verwendung des Bilanzgewinns**; s. *Gewinn-*
verwendung
- Verwertungsaktien** **56** 2
- Verwertungsgesellschaften**
- Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der
118 28
- Satzungsinhalt **23** 19
- Verzichtsverbot**
- Dreijahresfrist **50** 4

- Videoüberwachung** **93** 88
- Mitbestimmungspflicht **93** 88
- Vierteljahresbericht**
- Bekanntmachung **23** 28; **25** 1
- Vinkulierung**; s. *Namensaktien, vinkulierte*; s.
Zwischenscheine
- Volksaktie** **8** 2
- Vollmachtsstimmrecht**
- Briefwahl **135** 33
- Legitimation **135** 33
- im Namen des Aktionärs **135** 32
- Namensaktien **135** 34 f.
- Stimmrechtsausübung **135** 30 ff.
- Untervollmacht **135** 31
- Vollversammlung** **118** 7
- Begriff **121** 46
- Beschlussfassung **121** 48
- Widerspruch **121** 47
- Beschlussnichtigkeit **241** 35
- Einberufungserfordernisse, Verzicht auf **118** 7;
121 1, 45
- Eiersonengesellschaft **42** 6
- Versammlungsleiter *Anh.* **129** 1
- Vor-AG** **1** 6
- Auflösung **41** 13; **262** 2
- Aufsichtsrat **30** 2; **41** 8
- Ausfallhaftung **41** 14
- Außenbeziehungen **41** 9
- Beendigung **41** 12 f.
- Beschwerdebefugnis **41** 9
- Beteiligtenfähigkeit **36** 6; **41** 9
- Buchführungspflicht **91** 3
- Einlageforderung **54** 4
- Eiersonen-Vor-AG **2** 19; **41** 18 f.
- Eintragung der Gesellschaft **41** 12
- Entstehung **41** 6
- Errichtung der Gesellschaft **29** 2
- fehlerhafte Vor-AG **2** 4; **8** 17, 19
- Firma **41** 9
- Gesamtrechtsnachfolge **41** 12; **54** 15
- Gleichbehandlungsgebot **53a** 5
- Grundbucheintragung **41** 9, 11
- Gründerfähigkeit **2** 19; **41** 9
- Gründungsmängel **23** 34 f.
- Haftung **41** 6, 14
- Handelndenhaftung **41** 19
- Handelsregisteranmeldung **36** 6
- Hauptversammlung **41** 8
- Identitätstheorie **41** 12
- Innenbeziehungen **41** 7
- Insolvenzfähigkeit **41** 9
- Insolvenzverfahren, Ablehnung mangels Masse
41 16
- Invollzugsetzung **23** 34 f.; **28** 3
- Kaufmannseigenschaft **3** 2; **4** 2
- Komplementärfähigkeit **41** 9
- Kontinuität **41** 12
- Kontofähigkeit **41** 9; **54** 15
- Meldepflicht **20** 4
- Mitgliedschaft, Unübertragbarkeit **41** 27

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Namensfähigkeit **41** 9
Nennbetrag, Unterschreitung **8** 17
Nichteintragung, endgültige **41** 13 f., 16
Organhaftung **41** 9; **78** 44
Parteifähigkeit **41** 9
Rechtsfähigkeit **41** 9
Rechtsformzusatz **4** 2
Rechtsnatur **41** 6
Satzung **41** 7
Squeeze-Out **327a** 3
unechte Vor-AG **41** 17
Unterbilanzhaftung **41** 14 f.
Unternehmensinformationen **80** 2
Verlustdeckungshaftung **41** 14, 16
Verluste **27** 14
Vermögenslosigkeit **41** 16
Vorstand **30** 2, 17; **41** 8, 10
– Haftung **93** 234
– Organhandeln **41** 10
– Vertretungsbefugnis, Unbeschränkbarkeit **82** 4
Wechselfähigkeit **41** 9
Zweck **41** 7
Vor-GmbH
Gründerfähigkeit **2** 19
Vorabdividende
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 5 f.
Vorbelastungsbilanz
Unterbilanzhaftung **41** 15
Vorbelastungsverbot **41** 10, 14
Vorbesitzzeiten **70** 1
Aktionärseigenschaft **245** 8 f.
Auseinandersetzung **70** 9
Bestandsübertragung **70** 10
Erwerb, unentgeltlicher **70** 6
Gesamtrechtsnachfolge **70** 8
Minderheitsverlangen **122** 7, 17, 27
Treuhand **70** 7
Übereignungsanspruch **70** 2 f.
– Fälligkeit **70** 4
Zurechnung **70** 1, 5 ff.
Vordrucke
Geschäftsverbindung, bestehende **80** 5
Üblichkeit **80** 5
Vorgesellschaft; s. *Vor-AG*
Vorgründungsgesellschaft **27** 14; **41** 3 ff.
Haftung **41** 5
Rechtsnatur **41** 5
Vermögensübertragung **41** 5
Vertretung **41** 5
Vorvertrag **41** 4
Zweckerreichung **41** 5
Vormund
Stimmrechtsausübung **134** 59
Vorrats-GmbH **23** 44
Vorratsaktien **56** 2; **170** 11
Angabepflichten **160** 6 ff.
– Verwertung **160** 17 f.

Vorratsgesellschaft **2** 14; **23** 44 ff.
Bareinlagen **23** 48
Begriff **23** 45
Gründungsbericht **23** 49
Gründungsprüfung **23** 49
Kapitalaufbringung **23** 48
Neugründung, wirtschaftliche **52** 21
– Zweijahresfrist **52** 21
Sacheinlagen **23** 48 f.
Verwendung einer Vorratsgesellschaft **23** 45
Vorratsgründung **23** 45
Gründungsaufwand **26** 11
offene Vorratsgründung **23** 45
– Unternehmensgegenstand **23** 23
verdeckte Vorratsgründung **23** 45
Vorschlagsrecht
Vorstandsbestellung **84** 10 f.
VorstAG
Karenzfrist **100** 36; **107** 109
Vorstandsvergütung **87** 2, 22 f., 29; **107** 100; **116** 24
– Transparenz **87** 66
Vorstand
Abberufung **76** 36; **119** 27
Aktivvertretung **78** 1, 20 ff.
– Dispositivität **78** 28
Anfechtungsbefugnis **245** 37 ff.
Anfechtungsklagen, Abkauf **76** 33
Anrufung der Hauptversammlung **119** 12 ff.
Anspruchsgeltendmachung **93** 165
Arbeitsteilung **77** 38
Aufwendungen, soziale **93** 161 f.
– Bezug, betrieblicher **93** 162
– Eigeninteresse **93** 163
– Höhe **93** 164
– Leitungsermessen **93** 162, 164
– Unterrichtungspflicht **93** 163
Auskunftserteilung **131** 6
Auskunftsverweigerungsrecht **90** 15
Ausschüsse **76** 17; **77** 44, 48
Bereichsvorstände **77** 40
Berichte, zusätzliche **90** 5
Berichterstattung **76** 9; **77** 3, 33; **116** 72, 83
– Einstimmigkeit **90** 1
– Follow-up-Berichterstattung **90** 5
– Informationspflicht **90** 1
– Intervalle **90** 12 f.
– Meinungsverschiedenheiten **90** 1, 19
– Zeitpunkte **90** 12 f.
Berichtsanhörung **90** 5, 14 ff.
– Individualrecht **90** 18
– Rechtsmissbrauch **90** 15, 18
Berichtspflicht **90** 1 ff.; **109** 10; **111** 11 f., 14, 26
– Anlässe, sonstige wichtige **90** 11; **92** 12
– Arbeitskämpfe **90** 11
– Auflagen, behördliche **90** 11
– Aufsichtsratsbeschluss, Herbeiführung **90** 2
– Außenstände, Gefährdung **90** 11
– Betriebsstörungen, erhebliche **90** 11

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Budgetplanung **90** 5
- Cash-Flow **90** 7
- Durchsetzung **90** 22
- Eigenkapital **90** 7
- Einzelmaßnahmen, wesentliche **90** 9, 12
- Gemeinschaftsunternehmen **90** 10
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung **90** 9, 12; **93** 20; **111** 26
- Geschäftsgang **90** 8, 12
- Geschäftspolitik **90** 5, 12; **111** 26
- Informationsordnung **90** 3
- Investitionen, wesentliche **90** 7
- Investitionsplanung **90** 5
- Kreditkündigung **90** 11
- Liquidität **90** 9
- M&A-Transaktionen **90** 5, 9, 13
- Personalplanung **90** 5
- Planungsrechnungen **90** 8
- Rentabilität **90** 7, 9, 12
- Steuernachforderungen **90** 11
- Tätigkeiten, operative **90** 8
- Tochterunternehmen **90** 10
- Umsatz **90** 7
- Unternehmensplanung **90** 5 f., 12; **111** 26
- Verstöße **90** 21
- Ziele, früher berichtete **90** 6
- Berichtssystem, vorstandsinternes **93** 84
- Beschlussfähigkeit **77** 22
- Beschlussfassung **77** 3, 5 f., 21 ff., 48 f.; s. a. *Vorstandsbeschluss*
 - Form **77** 21
 - Höchstpersönlichkeit **77** 24
 - Ladung, ordnungsgemäße **77** 22
 - Stimmabgabe **77** 24, 26
 - Stimmbote **77** 24
 - Stimmverbote **76** 59; **77** 25
 - Umlaufverfahren **77** 21
 - Verhalten, konkludentes **77** 21
- Besetzung **111** 17
- Bestandssicherungspflicht **91** 1, 4 ff.
- Bezeichnung **76** 4
- Buchführungspflicht **91** 1 ff.; **172** 1
- Delegation von Aufgaben **93** 44 ff., 80
 - Aufsichtspflicht **93** 47, 82
 - Auswahlpflicht **93** 47 ff.
 - Einweisungspflicht **93** 47
 - horizontale Delegation **93** 44
 - Überwachungspflicht **93** 47
 - vertikale Delegation **93** 46
- Divisionalisierung **77** 39
- Doppelmandat; s. *Vorstandsmandat*
- Eigenverantwortlichkeit **76** 35 ff.; **82** 19; **84** 53; **93** 17, 235
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 5 f., 8, 20, 22
- Einzelvertretung **78** 24, 28, 30
- Enthftung **119** 1
- Entlastung **119** 6; **120** 1, 6, 11
- Entscheidungen, unternehmerische **93** 29 ff.
 - Dokumentation **93** 36
 - Unternehmensinteresse **93** 37 f.
- Wohl der Gesellschaft **93** 37 f.
- Erforderlichkeit **76** 2 f.
- Erläuterungspflicht **176** 9
- Ermessen, unternehmerisches **76** 38; **93** 29 ff., 92, 114
 - Gutgläubigkeit **93** 40
 - Informationsgrundlage **93** 34 ff.
 - Unternehmenserwerb **93** 179 f., 183
- erster Vorstand; s. *Vorstand*, *erster*
- Fehlverhalten **111** 18, 41
- Finanzen, Überwachung/Steuerung **93** 52
- Folgepflicht **308** 1, 49 ff.
- Forschungs- und Entwicklungsausschuss **77** 44
- Frauenanteil **76** 9 f., 81 ff.; **111** 5a, 83a ff.
- Führungspositionen, Besetzung **76** 10; **77** 29
- Gefahr im Verzug **111** 80
- Gesamtgeschäftsführung **76** 6; **77** 1, 5, 27
 - Gefahr im Verzug **77** 5
- Gesamtleitung **77** 29, 39
- Gesamtverantwortung **76** 67; **77** 13, 28, 31, 31 ff., 33; **87** 19, 21; **91** 1 f.; **93** 44, 84, 235, 379; **111** 17
 - Abhängigkeitsbericht **312** 18
 - Bestandssicherungspflicht **91** 1, 4 ff.
 - Buchführungspflicht **91** 1 ff.
 - Compliance **93** 97 f.
 - Jahresabschluss **256** 21
- Gesamtvertretung **78** 1, 20 ff.
 - gemeinschaftliche Gesamtvertretung **78** 28, 31
 - halbseitige Gesamtvertretung **78** 31
 - unechte Gesamtvertretung **78** 28, 32 ff.
 - Verhinderung von Vorstandsmitgliedern **78** 21
 - Wegfall von Vorstandsmitgliedern **78** 21
- Geschäftschancen der Gesellschaft **93** 126 ff., 254
- Geschäftsführung **77** 1 ff., 27; **111** 9; **119** 11
 - Aufsichtsratszustimmung **111** 76 ff.
 - Begriff **77** 3
 - Satzungsbestimmungen **77** 6
 - Sorgfaltspflichten **93** 2
- Geschäftsführungsbefugnis **23** 22; **77** 4
 - Beschränkungen **82** 15 ff.
 - Einzelgeschäftsführung **77** 18, 32
 - Gesellschaftszweck **82** 17
 - Individualschutz **76** 40
 - Überschreitung **82** 24 f.
 - Unternehmensgegenstand **82** 18 f.
- Geschäftsführungsmaßnahmen, Rechtswidrigkeit **108** 75
- Geschäftsleitung **76** 8
- Geschäftsordnung **77** 2, 6 f., 27, 46; **107** 155 f.; **111** 2, 35; **179** 30
 - Änderung **111** 30, 35
- Geschäftspolitik **111** 71
- Geschäftsverteilung **77** 27 f., 45, 48 f.; **93** 44
 - Änderung **111** 30
 - horizontale Geschäftsverteilung **76** 8; **93** 44
 - vertikale Geschäftsverteilung **93** 46

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Gesellschaftszweck, Bindung an den **76** 19
Gewinnverwendungskompetenz **58** 5, 10 ff.
Gleichbehandlungsgebot **53a** 5
Haftung **46** 5; **76** 45; **93** 91 ff.
– Notstand **93** 78 f.
– Pflichtenkollision, rechtfertigende **93** 78
– Rechtfertigungsgründe **93** 78
– Vermögensverfall **92** 1
Handelsbücher, Führung **77** 3
Handelsregisteranmeldung **81** 3 ff.
– Form **81** 9
– Rechtsmittel **81** 12
– Unterlagen, einzureichende **81** 10 f.
Handlungsfreiheit **111** 79
Handlungsorgan **78** 3
Hauptversammlung, Teilnahmepflicht **118** 2, 7
Hauptversammlungsbeschlüsse, Vorbereitung **83** 1 ff.
Hilfsgeschäfte **82** 18
Holding, virtuelle **77** 40
Informationsaustausch **93** 53, 57
Informationspflichten **93** 20, 33; **116** 18
Informationssystem **77** 35
Informationsweiterleitungspflicht **78** 15; **116** 72
Insichgeschäfte **78** 9
Kollegialprinzip **77** 1; **93** 57
Kontrollmaßnahmen **93** 87 ff.
Kontrollpflicht **77** 33; **93** 80 f.
– Compliance **93** 92 f., 107
– laufende Kontrolle **93** 81
Legalitätspflicht **76** 25 f., 28; **77** 10; **93** 54 ff., 242
– Auslandstätigkeit **93** 71 f.
– Außenverhältnis **93** 68
– Compliance **93** 80 f.
– Normenkonflikte **93** 79a
– Rechtsrat **93** 76
– Strafrecht **93** 74
– Verstöße **93** 78
Leitungsaufgaben **76** 1, 9 ff., 18 ff.; **77** 3; **93** 42 ff.
– Aktienregister **76** 10
– Compliance **76** 10, 28 ff.; **93** 91 ff., 111
– Führungsaufgaben, unternehmerische **76** 10
– Funktionsfähigkeit, verbandsinterne **76** 9
– Gesellschaftsinteresse **76** 19 ff., 33 f., 38, 43 ff., 48; **77** 10
– Gläubigerinteressen **76** 9
– Interesse, öffentliches **76** 9
– Sorgfaltsmaßstab **93** 42
– Übertragungsverbot **76** 8, 12
– Unternehmensinteresse **76** 23; **93** 37 f.
Leitungsfunktion, unternehmerische **76** 5 f., 16a; **91** 4; **93** 42
Leitungsverantwortung **91** 1, 4; **93** 3
Lenkungsausschuss **77** 44
Matrixorganisation **77** 41
Mehrheitsprinzip **77** 8 ff., 16, 20
– überstimmte Vorstandsmitglieder **77** 9 ff.
Mehrheitsreferenz **77** 8
Mehrvertretung **78** 9 f.
– Gestattung **78** 9
Meinungsverschiedenheiten **93** 57
Neutralitätspflicht **76** 43
Notvorstand **80** 9; **122** 12
Offenlegungspflichten **116** 72
Öffentlichkeitsarbeit **116** 72
Organ der Gesellschaft **76** 2, 5, 18; **78** 3
Organhaftung **78** 44 ff.
Organisation **77** 38 ff.
– funktionale Organisation **77** 38
Organisationspflicht **93** 33, 43 ff.
– Arbeitsabläufe **93** 64 f.
Organtheorie **78** 3
Parteifähigkeit **245** 39
Passivvertretung **78** 1, 24 ff.
Pflichtverletzungen **93** 78; **111** 31
– nützliche Pflichtverletzungen **76** 26 f.; **93** 75, 257 f.
Planungspflicht **93** 33
Profitcenter **77** 39
Renditeorientierung **76** 19
Rentabilität, dauerhafte **76** 19 f.
Ressortverteilung **77** 6, 18, 30; **93** 44, 379
Risikocontrolling **91** 1; **93** 17
Risikomanagement **93** 17
Sachverhaltsaufklärungspflicht **93** 170 ff.
Schadensersatzpflicht **111** 30, 32
Schadensverhinderungspflicht **93** 78
Selbstbindung **76** 16b f.
Sonderprüfung **142** 46
Sorgfaltsmaßstab **93** 1 ff.
Sorgfaltspflichtverletzungen **111** 41
Spartenausschuss **77** 44
Spartenorganisation **77** 39 f.
Spenden **76** 31 f.
Sponsoring **76** 31 f.
Steering Committee **77** 44
Treuepflicht **76** 7, 16c; **93** 33
Überbesetzung **76** 65
Überwachungspflicht **93** 33, 80 f.
– Compliance **93** 92 f., 107
Überwachungssystem **93** 80
Unterbesetzung **76** 66 f.
Unternehmensabläufe, Kontrollpflicht **93** 87
Unternehmensabläufe, Steuerung **93** 51
Unternehmenskontrolle **76** 10; **77** 29
Unternehmensplanung **76** 10; **77** 29; **93** 50; **111** 27
Unternehmenspolitik **77** 32
Unternehmensstrukturierung **76** 10, 41; **77** 29
– Compliance **76** 10
Unternehmerfunktion **76** 8
Unterschreitungsverbot **23** 22
Verbindlichkeiten, Erfüllung **93** 77
Verschwendung **93** 160
Verschwiegenheitspflicht **90** 3
Vertretung der Gesellschaft **112** 6
– außergerichtliche Vertretung **78** 4, 42

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– gerichtliche Vertretung **78** 5 f., 43
– rechtsgeschäftliche Vertretung **78** 39 ff.
Vertretungsbefugnis **78** 13; **111** 75
– Änderung **81** 6, 8
– Personen, nahestehende **82** 11 ff.
– Unbeschränkbarkeit **78** 7; **82** 3 ff.
Vertretungsmacht, Missbrauch **78** 8; **82** 9 ff.;
111 76
Vertretungsorgan **78** 3 ff.
– gesetzliche Vertretung **78** 14
– Satzungsregelungen **78** 28 ff.
– Wissenszurechnung **78** 15 f.
Vorausklärungsmaßnahmen **93** 168
Vorlagepflicht **170** 3, 11; **176** 5 ff.
Vorsitzender des Vorstands; s. *Vorstandsvorsitzen-*
der
Vorwegbindung **76** 16a
Weisungsbefolgungspflicht; s. *Folgepflicht*
Weisungsunabhängigkeit **76** 1, 35
Willensbildung **77** 3, 49
Willensmängel **78** 17
Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat
93 59
Zusammensetzung **76** 1, 62 ff.
– Änderung **81** 3 f.; **179** 27, 29
– Mitteilungspflichten **38** 3
Zuständigkeit **179** 27 f.
Zustellungsadressat **78** 5
Vorstand, erster
Anstellungsvertrag **30** 16
Aufgaben **30** 17
Bestellung **30** 1 f., 15; **48** 7
– Aufsichtsrat, erster **30** 7
– Mehrheit, einfache **30** 15
Gründungsprüfung **33** 4 f.
Handelsregisteranmeldung **37** 22
Prüfungspflicht des Registergerichts **38** 6
Vergütung **26** 9; **30** 16
Vorstandsanstellungsvertrag **84** 2
Abschluss **84** 36 ff.; **107** 100; **111** 2, 71
Änderung **111** 71
Änderungskündigung **84** 64
Annahmeverzug **84** 48
Aufhebungsvereinbarung **84** 93; **111** 2
Aufsichtsratsbeschluss **84** 36, 39 f., 56
– Delegation an Ausschüsse **112** 13
Beendigung **107** 100; **111** 71
Change of Control-Klausel **84** 109; **87** 44 f.,
58
Corporate Governance Kodex **84** 44
Dienstwagen, Privatnutzung **93** 118 f.
Drittanstellungsvertrag **84** 41; **93** 361
Erklärungsvertreter **84** 39 f.
– Ermächtigung **84** 39 f.
Form **84** 42
Fortsetzungsklausel **84** 43
Fünfjahresfrist **84** 43
Gehaltsfortzahlung **84** 46
Genehmigung **84** 56
Geschäftsführungsbefugnis **82** 23

Gleichlaufklausel **84** 43, 107
Haftung **93** 361
Höchstdauer **84** 43
Invollzugsetzung **84** 56
Koppelungsklausel **84** 43, 107
Kündigung **84** 91 ff.; **111** 2
– Aufsichtsratsbeschluss **84** 92 f.
– Bestandssicherungspflicht **91** 11
– Buchführungspflicht **91** 11
– Feststellungsklage **84** 113
– insolvenzbedingte Kündigung **87** 1, 63 f.
– Wettbewerbsverstoß **88** 20
– Widerruf der Bestellung **84** 64
Kündigung, außerordentliche **84** 95 ff.
– Kündigungsfrist **84** 102 ff.
– durch Vorstandsmitglied **84** 108 f.
– wichtiger Grund **84** 87, 91, 96 ff.; **93** 152
Kündigung, ordentliche **84** 110
Kündigungserklärung **84** 94
Kündigungsgründe, Nachschieben **84** 114
Kündigungswirkungen **84** 111
Pflichten **84** 53 f.
Rechtsnatur **84** 34 f.
Ressortzuständigkeit **84** 4
Ressortzuweisung **84** 52
Schriftlichkeit **84** 42
stellvertretende Vorstandsmitglieder **94** 5
Unmöglichkeit der Dienstleistung **84** 47 f.
Verdachtskündigung **84** 99
Vergütung; s. *Vorstandsvergütung*
Verhandlungen **112** 13
Verlängerung **87** 21
Verlängerungsklausel **84** 43
Versorgungsbezüge; s. *Vorstandsmitglieder*
Vorbereitung **84** 38
Wirksamkeitsmängel **84** 56
Zahlungsklage **84** 113
Zuständigkeit **111** 71
Vorstandsberichte
Anforderungsberichte **90** 10, 14 ff.; **111** 2
Berichtsempfänger **90** 11, 20; **111** 2
Berichtspflicht; s. *Vorstand*
Bezugsrechtsausschluss **186** 51 ff., 65
Ergänzungsberichte **111** 15
Form **90** 19
– elektronische Form **90** 19
– Textform **90** 19 f.; **111** 14
Geheimhaltung **90** 20
Informationspflicht **107** 44
Kapitalerhöhung, bedingte **193** 5 f.
Kenntnisnahme **90** 20
Prüfungsrecht **90** 21
Sonderberichte **90** 10
Stellungnahme des Aufsichtsrats **107** 168
Übermittlung **90** 20
Zusatzberichte **111** 15
Vorstandsbeschluss
Beschlussfassung **77** 21 ff.; s. a. *Vorstand*
Beschlussmängel **77** 26
Protokollierung **77** 23

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Rechtswidrigkeit **77** 10 ff.
– Amtsniederlegung **93** 243
– Benachrichtigung Dritter **93** 242
– Berater, zur Berufsverschwiegenheit verpflichtete **93** 241 f.
– Fernbleiben von Vorstandssitzungen **93** 240, 244
– Feststellungsklage **93** 243
– Klageerhebung, Pflicht zur **77** 12
– Mittäterschaft **93** 263
– Verhinderung rechtswidriger Beschlüsse **93** 239
Remonstration **77** 11
Stichentscheid **77** 14, 30
Zustandekommen **77** 23
Zustimmung, konkludente **77** 26
Vorstandshaftung; s. *Vorstandsmitglieder, Haftung*
Vorstandskredit; s. *Kreditgewährung*
Vorstandsmandat
Doppelmandat **76** 57 ff.; **308** 14, 16 ff.
– Einwilligungserfordernis **88** 10
– Generalanweisung **308** 17, 20
– Haftung **309** 58
– Interessenkollision **76** 58 f.
– Prüfungspflicht **308** 51
– Stimmenthaltung **76** 60
– Stimmverbot **76** 59; **77** 25; **308** 18
– Weisungsrecht **309** 23
– Zustimmungserfordernis **76** 57
Höchstpersönlichkeit **77** 24
Vorstandsmitglieder
Abberufung; s. *Bestellung, Widerruf* **84** 1, 64 ff., 79 ff., 89 f.; **88** 20; **93** 20; **107** 162; **111** 2, 36
– aus wichtigem Grund **76** 80; **84** 69 ff.; **93** 152, 380
– Erklärung **84** 68
– Gründe **84** 77, 90
– Unwirksamkeit **84** 85
Abfindung, ablösende **87** 42 f.
Abfindungs-Cap **87** 43
Abfindungsleistungen, Herabsetzung **87** 58
Abmahnung **84** 101; **90** 21
Alleinentscheidungsrecht **77** 15
Altersversorgung; s. *Versorgungsbezüge*
Amtsenthebung, vorläufige **84** 89 f.
Amtsniederlegung **77** 13; **81** 10; **84** 86 f.
– Niederlegungserklärung **81** 10
– Rechtsmissbrauch **84** 86
– unberechtigte Amtsniederlegung **84** 87; **93** 233
– zur Unzeit **93** 117
– wichtiger Grund **84** 52, 86
Amtsübernahme **84** 54
Amtszeit **84** 16 f., 20; **111** 36
– Ablauf, Fortsetzung der Tätigkeit nach **84** 33; **93** 233
Anfechtungsbefugnis **245** 43 ff.
Angestelltentätigkeit nach Ausscheiden **84** 23
Anscheinsvollmacht **78** 18; **84** 32
Anstellungsvertrag **84** 2; s. a. *Vorstandsstellungsvertrag*
Anzahl **23** 27; **76** 62 ff.; **94** 2
Arbeitnehmereigenschaft **84** 35
Arbeitszeit **93** 115
Aufenthaltsgenehmigung **76** 70
Aufgaben **87** 19
Aufgabenerfüllung, vollständige **93** 115
Aufsichtsratsmandat außerhalb des Unternehmens **88** 3; **100** 54
Aufwendungsersatz **84** 50 f.; **85** 11; **93** 386 f.
– Geldbußen **93** 389, 392
– Geldstrafen **93** 389, 392
– Prozesskosten **93** 388
– Prozesskostenvorschuss **93** 388
– Schadensersatzleistungen **93** 386
– Vergleichsabschluss **93** 387
ausgeschiedene Vorstandsmitglieder
– Beratervertrag **112** 9
– Einsichtsrecht **93** 270
– Verschwiegenheitspflicht **93** 270
Auskunftspflicht, Belehrung über **37** 12
Ausscheiden aus dem Vorstand **84** 23, 55
– Einvernehmen **84** 88
– Kontrollwechsel **87** 66
– vorzeitiges Ausscheiden **87** 42 ff., 66
Ausübungsermächtigung **78** 35
Auswahlrichtlinien **76** 76 ff.
Beratertätigkeit nach Ausscheiden **84** 23
Berichtspflichten **84** 53
Berufsverbot **93** 20
Bestellung **37** 22; **84** 1, 3 ff.; **111** 2
– Absprachen **84** 10
– Aktionärsvereinbarungen **84** 12
– Annahmeerklärung **84** 3
– Aufhebung, einvernehmliche **107** 162
– Bedingung, auflösende **84** 19
– Bedingung, aufschiebende **84** 16 ff.
– Befristung, aufschiebende **84** 16 ff.
– Entscheidungsermessen **84** 7 f.
– Erstbestellung **84** 20; **107** 100
– Fehlerhaftigkeit **93** 228
– Fünfjahresfrist **84** 19, 22, 25
– gerichtliche Bestellung; s. *Ersatzbestellung, gerichtliche*
– Gesellschaften, mitbestimmte **108** 25
– Stimmbindungsvereinbarung **84** 12
– Verlängerung **107** 159
– Vorschlagsrechte **84** 10 f.
– Widerruf; s. *Abberufung*
– Wiederbestellung **84** 21 ff., 90
– Wiederbestellung, vorzeitige **84** 26 ff.
– Wiederholung **107** 159
– Zuständigkeit **84** 5 f., 9; **107** 157
Bestellungsbeschluss **84** 3, 13, 16
Bestellungsdauer **84** 1, 19
– Höchstdauer **84** 19
– Mindestdauer **84** 20
Bestellungserklärung **84** 3, 14

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Bestellungshindernisse **37** 11; **76** 1, 71 ff.; **93** 20
– Angaben, vorsätzlich falsche **76** 71
– Arbeitsentgelt, Vorenthalten/Veruntreuen **76** 71
– Aufsichtsratsmitgliedschaft **76** 74
– Berufsverbot **76** 73
– Betrug **76** 71
– Bundespräsident **76** 74
– Computerbetrug **76** 71
– Cooling-off-Periode **76** 74
– Gewerbeverbot **76** 73
– Insolvenzstraftaten **76** 71
– Insolvenzverschleppung **76** 71
– Kapitalanlagebetrug **76** 71
– Kreditbetrug **76** 71
– öffentlich-rechtliche Bestellungshindernisse **76** 74
– Regierungsmitglieder **76** 74
– Steuerberater Tätigkeit **76** 74
– Subventionsbetrug **76** 71
– Untreue **76** 71
– Verurteilung, rechtskräftige **76** 71 f., 75
Bestellungsverfahren **84** 13 ff.
Bestimmung durch den Aufsichtsrat **23** 27
Bestimmung durch die Hauptversammlung **23** 27
Bewirtungskosten **84** 50
Bundestagsmandat **93** 115
Diensträume, Ausstattung **93** 122
Dienstreisen **93** 118
Dienstwagen **93** 118
– Fahrer **93** 119
Diskriminierungsverbote **76** 77; **84** 2a
Duldungsvollmacht **78** 18; **84** 32
Ehrenämter **93** 115
Eigengeschäfte **93** 123 ff.
Eignungsvoraussetzungen, Fehlen **76** 79 f.
Eignungsvoraussetzungen, persönliche **76** 1; **84** 8
Eignungsvoraussetzungen, sachliche **84** 8
Eignungsvoraussetzungen, Wegfall **76** 79 f.
Einzelermächtigung **78** 35 ff.
– Widerruf **78** 38
Entlastung **120** 11
Entnahmen **89** 4
Entschädigungszahlungen **93** 393
Entscheidungen, unternehmerische **93** 29 ff.
– Dokumentation **93** 36
– safe harbour **93** 29
Ermittlungsverfahren, strafrechtliches **93** 115a
Ersatzbestellung, gerichtliche **76** 3; **85** 1 ff.
– Annahme **85** 9
– Antrag **85** 5 f.
– Beendigung **85** 9 f.
– Beschwerde **85** 7
– Bestellungsverfahren **85** 5 ff.
– Dringlichkeit **85** 4
– Organstellung **85** 11
Fähigkeiten **93** 27

faktisches Vorstandsmitglied **84** 32; **93** 229, 232
Fehlen eines Vorstandsmitglieds **85** 2 f.
Fehlverhalten **93** 22
Feststellungsklage der Gesellschaft **93** 382
Fortfall sämtlicher Vorstandsmitglieder **76** 3
Freistellung, unberechtigte **84** 48
Fremdorganschaft **76** 69
Gartenpflege **93** 119
Geschäftsbereich, Zuweisung **84** 4
Geschäftsfähigkeit **76** 69 f.; **93** 249
Geschäftsführer einer Tochter-GmbH **78** 11; **112** 8
Geschäftsleiterermessen **93** 12, 29 ff.
Geschenke **93** 130
Gesellschaftsschulden, Anhäufung **84** 74
Gleichberechtigung **76** 6; **77** 28, 30, 44; **84** 59
Haftung **48** 1 ff., 6 ff.; **58** 50, 57; **77** 31; **93** 6, 20, 23 ff., 69, 226 ff., 349; **116** 6; s. a. *Schadensersatzanspruch der Gesellschaft*; s. a. *Schadensersatzpflicht*
– Alternativverhalten, rechtmäßiges **93** 262, 269, 378
– Außenhaftung **93** 6, 360, 398, 411; **116** 35
– Beginn **93** 232
– Beratung, fehlerhafte **93** 249 ff.
– Beweislast **48** 12; **93** 6, 264 ff., 289
– deliktische Haftung **93** 350, 352 ff., 366 ff.
– Dokumentation **93** 272
– Einlagenrückgewähr **57** 29
– Ende **93** 233
– Gerichtsstand **48** 3
– gesamtschuldnerische Haftung **93** 245 ff.
– Geschäftsführung, unechte **93** 349
– Innenhaftung **93** 6, 360, 411
– Kapitalerhöhung **56** 15
– Kausalität **93** 262, 264
– Konzernverbund **93** 9
– Prävention **93** 8
– Regress **93** 271
– Schadensausgleich **93** 8
– Schädigung, vorsätzliche sittenwidrige **93** 356 f., 373 ff.
– Schutzgesetzverletzung **93** 355 ff., 370
– Vergleich **48** 10; **50** 1 ff.; **119** 7; **130** 8
– Verjährung **48** 10; **51** 1 ff.; **93** 7
– Verschulden **93** 12, 248 ff.
– Verschulden, vermutetes **93** 290
– Verschuldensunabhängigkeit **48** 3, 8; **56** 15
– Verzicht **48** 10; **50** 1 ff.; **119** 7; **130** 8
– Zurechnungszusammenhang **93** 262
Haftungsausschluss **93** 7, 294 ff., 302 ff.
– Aufsichtsratsbeschluss, billigender **93** 305
– Hauptversammlungsbeschluss **93** 294 ff.
Haftungsverzicht **93** 308 ff., 398
Handelndenhaftung **41** 21
Handelsregistereintragung **39** 10; **76** 2; **81** 3 ff.
Handlungsverantwortung **77** 31
Hauptversammlung, Teilnahmepflicht **118** 2, 7, 21, 33

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Herausgabepflicht **93** 130
Höchstzahl **23** 27; **76** 62 f.; **94** 2
Informationsanspruch **93** 84
Informationspflicht **93** 84
Inkompatibilität **105** 1 ff
Insidergeschäfte **84** 74; **93** 131
Insolvenzantragsrecht **78** 22
Interessenkonflikte **76** 7; **93** 17
Interventionsrecht **77** 37
Kenntnisse **93** 27
Kontrollpflicht **77** 31; **93** 84 ff.
Korridor **76** 62
Krankheit **105** 22
Kreditgewährung **89** 1 ff.; **111** 2; s. a. *dort*
Kündigung, außerordentliche **84** 52
Kündigung, unberechtigte **84** 48
Kunstwerke **93** 122
Leistungen **87** 20
Leistungsfähigkeit **93** 117
Leistungsklage der Gesellschaft **93** 380 f.
Leitungspflichten **84** 74
Loyalitätspflicht **77** 9 f.; **93** 115 ff.
Mehrfachvertretung, Verbot
– Befreiung **37** 18
Mindestzahl **23** 27; **76** 62; **94** 2
Nachfrageverpflichtung **93** 84
Namensänderung **81** 5
natürliche Personen **76** 69
Nebentätigkeiten **88** 3
Offenheitspflicht gegenüber Aufsichtsrat **84** 53, 74, 98; **93** 170
Ordnungswidrigkeitenverfahren, Kosten **84** 51
Organhaftung **93** 226 ff., 349, 351, 360
Organpflichten **84** 53; **93** 55 ff.
Organschaft, faktische **84** 32; **93** 229, 232
Organstellung **76** 5; **84** 35; **93** 114
Parteibezeichnung **78** 5
Parteivernehmung **78** 5; **93** 145
Persönlichkeitsrecht **93** 115a f.
Pflichtverletzungen **93** 7, 23 ff., 226 ff., 235
– durch Arbeitnehmer **93** 238
– Beweislast **93** 226, 264
– durch Dritte **93** 238
– grobe Pflichtverletzungen **84** 73 f., 87, 98 f.
– Ressortzuständigkeit, eigene **93** 235 ff.
– Stimmabgabe **93** 263
– Verjährung **93** 19
– Vorstandsbeschluss **93** 235, 239 ff.
Pflichtwidrigkeiten **93** 167 ff.
Politik **93** 115
Provisionen **93** 130
Rechtsmittelverzicht **93** 393
Rechtsrat, Einholung **93** 241 f., 249 ff.
– Plausibilitätsprüfung **93** 250
Rechtsscheinhaftung **93** 365
kraft Rechtsscheins **93** 230
Rechtsstreit, Kosten **84** 51
Rechtsverteidigung **93** 144
Reisekosten **84** 50
Repräsentationskosten **84** 50; **93** 121
Residenzpflicht **84** 54
Ressortverantwortung **77** 31 f., 34
Ressortzuweisung **84** 52; **93** 44
Rufschädigung der Gesellschaft **93** 117
Ruhegeldansprüche **84** 111
Schadensersatzanspruch
– Kündigung, insolvenzbedingte **87** 1
Schadensersatzanspruch der Gesellschaft
– Abtretung **93** 307, 319 f.
– Anerkenntnis der Gesellschaft **93** 309
– Arglisteinrede **93** 340
– Aufrechnung **93** 319
– Dreijahresfrist **93** 311, 316 ff.
– Entlastung des Vorstands **93** 309
– Garantie **93** 320
– Geltendmachung **93** 23, 291 ff.
– Geltendmachung durch Aktionäre **93** 333 f.
– Geltendmachung durch Gesellschaftsgläubiger **93** 322 ff.
– pactum de non petendo **93** 309
– Pflichtverletzung, gröbliche **93** 327
– Rechtshandlungen, sonstige **93** 309 ff.
– Stimmrechtsbindung **93** 320
– Stundung **93** 309
– Teilverzicht **93** 309
– Vereinbarungen mit Dritten **93** 320
– Vergleich **93** 306, 308 f., 311 ff., 410
– Verjährung **93** 7, 335 ff.
– Verpfändung **93** 319
– Verzicht **93** 306, 308 f., 311 ff., 398
– Widerspruch **93** 315
Schadensersatzpflicht **93** 7, 167 f., 226 ff., 252, 273 ff.; **111** 40; s. a. *Haftung*
– Abfluss, Höhe **93** 289
– Abhörfälle **93** 260
– Bestechungsfälle **93** 259
– Beweislast **93** 264 ff., 289
– Bußgelder **93** 255
– Darlegungslast **93** 264 ff.
– Differenzhypothese **93** 252
– Doppelschaden **93** 358 f.
– Erstattungsusage **93** 390 f.
– Folgeschaden **93** 252
– Freistellungsusage **93** 390 f., 399
– Konzernverhältnis **93** 261
– Reflexschaden **93** 358 f.
– Schiedsfähigkeit **93** 342
– Überwachungsfälle **93** 260
– Unternehmenszweck **93** 253
– Vorteilsausgleich **93** 256 ff., 269
– Zufluss, Höhe **93** 289
– Zuständigkeit, gerichtliche **93** 341
Schmiergelder **84** 74
Schulden, private **84** 74, 99
Sicherheitsmaßnahmen **84** 50; **93** 120
Sondervorteile **76** 7; **93** 130
Sorgfaltsmaßstab **93** 26 ff., 248
Sorgfaltspflichten **23** 30; **48** 6, 8; **93** 1 f.
Sorgfaltspflichtverletzungen **111** 41
Staatsangehörigkeit **76** 70

magere Zahlen = Randnummern

stellvertretende Vorstandsmitglieder **23** 27; **94** 1 ff.
– Abberufung **94** 4
– Anstellungsvertrag **94** 5
– Arbeitsdirektoren **94** 8
– Aufsichtsratsmitglieder **94** 9; **105** 12, 23, 28
– Berichtspflichten **94** 5
– Bestellung **94** 4
– Ernennung zum ordentlichen Vorstandsmitglied **107** 160
– Geschäftsbriefe **94** 4
– Haftung **94** 6
– Inkompatibilität **105** 3
– Mitbestimmung **94** 7
– Vertretungsmacht, organschaftliche **94** 9
Steuerpflichten **93** 377 ff.
Stimmrechtsausübung **134** 59
Strafbarkeit **48** 4; **93** 20
Strafbefehl **93** 393
Straftaten **84** 74
Strafverteidigungskosten **84** 51
Suspendierung **84** 89 f.; **107** 162
Tätigkeitsverbote **88** 1, 3 ff.; s. a. *Wettbewerbsverbot*
– Einwilligung des Aufsichtsrats **88** 12 f.; **111** 2
– Verjährung **88** 21 f.
Telekommunikationskosten **84** 50
Treuepflicht **84** 53, 74; **88** 1; **93** 114 ff., 153
– nachwirkende Treuepflicht **93** 132
Überwachung, gegenseitige **77** 31
Überwachungspflicht **77** 31, 34, 36; **93** 84 f., 236
– Ressort, sachnahes **93** 236
Unfähigkeit **93** 249
Unfähigkeit zur ordnungsgemäßen Geschäftsführung **84** 75, 99
Unterlagenherausgabe **84** 55
Untreue **87** 46; **91** 11; **93** 74, 109, 124
Urlaub **84** 49; **93** 115
Verantwortlichkeit **93** 1
Verbrauchereigenschaft **93** 344
Verdachtsabberufung **84** 78
Verdachtskündigung **84** 100
Verfahrenseinstellung gegen Geldauflage **93** 393
Vergütung; s. *Vorstandsvergütung*
Verhalten, außerdienstliches **84** 74
Verhaltenspflichten **93** 3 ff., 13, 41 ff., 57, 154 ff.
– Deutscher Corporate Governance Kodex **93** 15
Verhältnisse, persönliche **81** 5
Verhinderung **85** 2; **105** 14, 22
Vermögenswerte des Unternehmens, Ausnutzung **93** 118 ff.
Verschulden
– Fahrlässigkeit **93** 251
Verschwiegenheitspflicht **76** 7; **84** 53, 74, 98; **90** 3; **93** 4, 14, 16, 18, 58, 133 ff.
Versicherungen, abzugebende **81** 13

Sachverzeichnis

Versorgungsbezüge **84** 46
– Angemessenheit **87** 9
– Anmeldung in Insolvenz **87** 63
– Herabsetzungsrecht **87** 55 ff.
Vertrauensentzug **84** 76
Vertrauensverhältnis **93** 114
Vertretungsbefugnis **37** 16 ff.; **39** 12
– abstrakte Vertretungsbefugnis **37** 17; **39** 12
– Einzelvertretungsbefugnis **37** 17 f.
– Einzelvertretungsbefugnis, passive **37** 17
– Gesamtvertretung, unechte **37** 17
– Gesamtvertretungsbefugnis **37** 17
– konkrete Vertretungsbefugnis **37** 18; **39** 12
– Mitteilungspflichten **38** 3
Vetorecht **77** 16 f.
– suspensives Vetorecht **77** 16
Voraussetzungen, persönliche **23** 31
Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **100** 36 ff.
Wettbewerbsverbot **76** 7; **84** 53 f.; **88** 1 ff.; **93** 17, 153
– Beteiligung **88** 11
– Einmann-AG **88** 11
– Einmann-GmbH **88** 11
– Eintrittsrecht **88** 16 ff.; **93** 349
– Geschäftemachen **88** 7, 17
– Geschäftsführertätigkeit **88** 10
– Geschäftszweig der Gesellschaft **88** 8 f.
– Gesellschafter, persönlich haftender **88** 10, 17
– Handelsgesellschaft, andere **88** 10 f.
– Handelsgewerbe **88** 1, 6 ff.
– Karenzentschädigung **88** 25
– nachvertragliches Wettbewerbsverbot **84** 54
– Schadensersatzanspruch **88** 15; **93** 349
– Sittenwidrigkeit **88** 26
– Unterlassungsanspruch **88** 14
– vertragliche Wettbewerbsverbote **88** 23 ff.
– Vorbereitungshandlungen **88** 7
– Vorstandsdoublemandat **88** 10
Widerspruchsrecht **77** 18
Wohnsitz **76** 70
Zeugnisverweigerungsrecht **93** 145
Zuwendungen an nahestehende Dritte **93** 118
Zuwendungen an Unternehmen **93** 118
Zuwendungen Dritter **93** 130
Vorstandspflichten
Klage auf Erfüllung von Vorstandspflichten **111** 39
Vorstandsprotokolle
Einsichtsrecht **111** 44a
Vorstandssitzungen
Fernbleiben
– Verhinderung rechtswidriger Beschlüsse **93** 240, 244
Hausrecht **84** 59
Rederecht **84** 59
Sitzungsleitung **84** 59
Verschwiegenheitspflicht **93** 136
Vorstandssprecher **77** 43; **84** 57, 60; **107** 161

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Vorstandsvergütung** 87 1 ff.
Abwicklung 264 7
Anerkennungsprämien 87 41
Angemessenheit 84 45 ff.; 87 1 ff., 16 ff., 46;
116 24
– Beurteilungskriterien 87 19 ff.
– Gesamtbezüge 87 5, 16, 61 f.
– Herabsetzung der Vorstandsbezüge 87 51 f.;
116 24
– Höchstgrenzen 87 17
– Schadensersatzpflicht der Aufsichtsratsmitglie-
der 116 2
– Verkehrsgeschäfte 87 6
– Zeitpunkt, maßgeblicher 87 18
Anstellungsvertrag 84 45, 56, 111 f.
Antrittsprämien 87 33
Aufgaben des Vorstandsmitglieds 87 19
Aufsichtsratsbeschluss 87 10
Billigung 120 4, 42
Business Judgment Rule 87 14; 116 47
Cap 87 39
– zweistufiges Cap 87 39a
D&O-Versicherung 87 7 f.
Drittvergütung 87 12 f.
Ermessen 87 1
Ermessenstantien 87 33
Festsetzung 87 10; 107 163; 111 2; 116 47 ff.
Festvergütung 87 33 f.
Finanzmarktstabilisierungsfondsgesetz 87 61 f.
Gewinnausschüttung, verdeckte 87 28
Hauptversammlungsbeschluss 87 11
Herabsetzung, nachträgliche 87 1, 47 ff.; 107
163; 116 24, 52
– Angemessenheit 87 51 f.
– Beweislast 87 53
– Darlegungslast, sekundäre 87 53
– Klage auf Fortzahlung der vereinbarten
Bezüge 87 54
– Kündigungsrecht, außerordentliches 87 59 f.
– Unbilligkeit der Weitergewährung 87 49 f.
Herabsetzungsrecht, Ausübung 87 52 f.
– Insolvenzverfahren 87 52a
Jahresboni 87 33
Lage der Gesellschaft 87 25 f.
Lage der Gesellschaft, Verschlechterung 87 1,
26, 47 f.
– nachträgliche Verschlechterung 87 48a
– Wesentlichkeit 87 48
Leistungen des Vorstandsmitglieds 87 20 f.
Leistungskriterien 87 2
long term incentives 87 33
Nebenleistungen 87 5
Offenlegung 87 65 f.
– individualisierte Offenlegung 87 66; 113 49
Sachverständigenhinzuziehung 111 58a
Sondervergütungen 87 41
Sondervorteile 87 33
Transaktionen 87 41
Transaktionsboni 87 33
Turnaround-Prämie 87 5, 33
Übernahmeangebot, Abgabe 87 41
Üblichkeit 87 22 ff.
Unternehmensentwicklung, nachhaltige 87
29 ff., 33; 116 50
Untreue 87 46
variable Vergütungsbestandteile 87 2, 10, 29,
33
– Bemessungszeitraum 87 35 ff.
– Entwicklungen, außerordentliche 87 39 f.
– im Konzern 87 40
Vergleichbarkeit, horizontale 87 22
Vergütungsbestandteile 87 5, 10
Vergütungsentscheidungen 84 37
Vergütungsstruktur 87 29 ff.
Vergütungssystem 120 42
Versicherungsbeiträge 87 5, 7
Vertikalität 87 23
Vorschuss 89 4
Windfall Profits 87 39
Vorstandsverhältnis, faktisches 84 29 ff.
Vorstandsverhältnis, fehlerhaftes 84 29 ff.
Organstellung 84 30 f.
Vorstandsvorsitzender 77 30, 42; 84 59
Amtszeit 84 57
CEO 84 62
Ernennung 84 57; 107 161
– Annahme 84 57
– Aufhebung, einvernehmliche 107 162
– Aufsichtsratsbeschluss 84 57
– Widerruf 84 63, 65; 107 162
Geschäftsbriefe 84 58; 87 14
Handelsregistereintragung 39 10; 84 58
Koordinationspflicht 84 59
stellvertretender Vorsitzender des Vorstands 84
57
Stichtentscheidungsrecht 84 59
Überwachungspflicht 84 59; 93 86, 236
Vertretungsbefugnis 78 30
Vetorecht 84 59
Vorvertrag
Aktiengesellschaft, Gründung 41 4
Vorzugsaktien 11 8; 12 1, 9 f.; 133 15; 139 1
Abgrenzung 221 29
Aktiengattung 12 9; 139 1
Aufhebung oder Beschränkung des Vorzugs
141 1 ff., 4 ff.; 179 60
– Aufhebung 141 31 ff.
– Beeinträchtigung, mittelbare 141 19
– Beeinträchtigung, unmittelbare 141 5 ff.
– Beschränkung 141 34
– Handelsregistereintragung 141 4
– Kapitalmaßnahmen 141 10 ff.
– Satzungsänderung 141 4
– Sonderbeschluss 141 4, 13 f., 28 ff.
Ausgabe neuer Vorzugsaktien 141 19 ff.
Begriff 12 9; 139 4
Bezugsrecht bei Kapitalerhöhung 139 21; 140
7
– Bezugsrechtsausschluss, gekreuzter 139 21;
140 7

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Mischbezugsrecht **140** 7
Dividendenvorzug **12** 9; **60** 5; **133** 15
Finanzierungsinstrument **139** 2
Gattungen, mehrere **139** 16, 20
Höchstgrenze **139** 1, 24 ff., 29
Kapital, genehmigtes **202** 49, 58; **204** 17 ff.
Kapitalerhöhungsbeschluss **182** 26, 51
Kapitalmehrheiten, Berechnung **140** 4, 16 ff.
– Minderheitenrechte **140** 4
limitierte Vorzugsaktien **139** 11
Minderheitsverlangen **140** 5 f.
Mitgliedschaftsrechte **139** 4; **140** 1 ff.
Mitteilungspflichten **20** 8; **140** 15
Nachzahlungsrecht **139** 4, 8, 12 ff.; **140** 1 f., 7, 18 f.
– Ausschluss **139** 12
– Beschränkung **139** 14 f.
obligationenähnliche Vorzugsaktien **139** 11
partizipierende Vorzugsaktien **139** 11, 17
Satzungsänderung **139** 21, 28; **141** 4
– Zustimmungserfordernis **139** 21
Satzungsregelung **139** 21, 28 f.
Stammaktien, Umwandlung **139** 22
– Zustimmungserfordernis **139** 22
Stimmrecht, Aufleben bei Nichtzahlung des Vorzugs **140** 8 ff., 12 ff.
– Erlöschen des aufgelebten Stimmrechts **140** 17
Stimmrechtsausschluss **12** 9; **139** 1, 5; **140** 1 f., 16
mit Stimmrecht **139** 3; **141** 2
Teilnahmerecht **140** 3 ff.
Umwandlung in Stammaktien **53a** 11a
Vermögensrechte **140** 7
Verwaltungsrechte **140** 2 ff.
Vorzug bei Gewinnverteilung **133** 16; **139** 4 ff.; **140** 2
– Bedingung **139** 23; **141** 15
– Befristung **139** 23; **141** 15
– Bilanzgewinn **139** 5 f.
– Höchstdividende **139** 11, 18
– Höhe des Vorzugs **139** 9 f.
– Kombinationen **139** 8b
– Mehrdividende **139** 2a, 8a, 10 f., 19
– Nichtzahlung **140** 8 ff.
– Priorität **139** 11
– Vorabdividende **139** 2a, 7, 10
– Zusatzdividende **139** 11, 19
Zahlungen, Reihenfolge **139** 17
Zulässigkeit **12** 9
Vorzugsaktionär
Auskunftsrecht **131** 3
Hauptversammlung, Teilnahmerecht **118** 20
Zustimmungserfordernis **23** 30
VW-Gesetz **394** 8
Entsendungsrechte **101** 5, 33
Mehrheitserfordernisse **101** 33; **133** 2
Wachstumsfinanzierung **221** 4
Wahlanfechtungsklage
Aufsichtsratswahlen **252** 7 ff.; s. a. *Anfechtungsklage*

Wahlbeschlüsse
Mehrheitserfordernis **133** 43 ff.
Wahldividende **58** 43
Wahlnichtigkeitsklage
Aufsichtsratswahlen **250** 30; s. a. *Nichtigkeitsklage*
Wahlvorschlag
Begründung **127** 5
Geschlechterquote **127** 8
Gesellschaften, börsennotierte **127** 8
Publizitätspflicht **127** 1 ff.
– Beschlussanfechtung bei Verstoß **127** 9
Zugänglichmachen **127** 5
Wahrung höherrangiger Interessen **404** 29 ff.
Währungsumstellung; s. *Euro-Umstellung*
Wandelanleihen **192** 23 ff.; **195** 13; **199** 16; **221** 7 ff.
Altaktien **221** 12
Aufsichtsratsvergütung **113** 20
Bezugserklärung **198** 8
Bezugsrecht **221** 88 ff.
– Ersterwerb **221** 88
– Zweiterwerb **221** 89 f.
Bilanzrecht **221** 113 ff.
Erfüllung **221** 66
Fremdwährung **194** 13
Gläubigerrechte **221** 71 ff.
Inhaltskontrolle **221** 16
Kapital, bedingtes **221** 67 f., 92
Kapital, genehmigtes **221** 69
Kapitalerhöhung **221** 66
– ordentliche Kapitalerhöhung **221** 70
Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **221** 72 f.
Kapitalerhöhung gegen Einlagen **221** 74 ff.
Kapitalherabsetzung **224** 21
Nachrangwandelanleihen **194** 12
Pflichtwandelanleihen **192** 25; **194** 10; **198** 8
Recht, ausländisches **194** 14
Sachwandelanleihe **194** 15
Steuerrecht **221** 117 ff.
Tochterwandelanleihe **192** 26; **194** 8 f., 14; **221** 13 ff.
Trust Indenture Act **194** 14
Umtausch in Aktien **183** 19; **192** 23, 27
Umtauschanleihe **192** 27
Umtauschrecht **221** 10
Verbriefung **221** 87
Wandlungserklärung **198** 3; **221** 92 f.
Wandelgenussrechte **194** 11
Wandelschuldverschreibung **118** 14;
Vor **182** 5; **221** 1
Angabe, Zustimmungserfordernis **78** 11a
Angabepflicht **160** 33
Ausgabe **119** 6; **199** 15 ff.; **221** 82 ff.
Ausgabebeschluss **192** 32 ff.
Ausgabebetrag **199** 17
– geringster Ausgabebetrag **199** 17
Ausgabepflicht **221** 54 f.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Begriff **192** 23
 Bezugsrecht **192** 23; **221** 95 ff.
 – Verlust **20** 15
 Bezugsrechtsausschluss **192** 36 ff.; **221** 98 ff., 111 f.
 – einstufiger Bezugsrechtsausschluss **192** 39
 – erleichterter Bezugsrechtsausschluss **186** 78; **221** 107 ff.
 – Inhaltskontrolle **221** 106
 – zweistufiger Bezugsrechtsausschluss **192** 38
 Bilanzierung **192** 75
 Deckungserfordernis **199** 19 ff.
 – Gewinnrücklage **199** 20
 – Zuzahlung **199** 21
 Emissionspreis **221** 61
 im engeren Sinne **192** 23
 Ermächtigungsbeschluss **221** 60 ff., 82
 – Befristung **221** 62 f.
 – Hinterlegung **221** 80 f.
 – Publizitätserfordernis **221** 80 f.
 Forderung, Verbriefung **13** 2
 Gesamtsaldierung **199** 18
 Gläubigerrechte **12** 4; **221** 71 ff.
 Haftung **47** 13
 Hauptversammlungseinberufung **221** 58
 Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **216** 18
 Kapitalerhöhung, bedingte **192** 32 f.
 Legaldefinition **221** 7
 Mehrheitserfordernis **133** 32
 Schadensersatzpflicht **192** 35
 Sonderrücklage **218** 5 f.
 Steuerrecht **192** 75
 umgekehrte Wandelschuldverschreibung **192** 2a, 25a f.; **194** 2, 10; **198** 8 f.
 Umtausch in Aktien **183** 20; **194** 1, 5a f.; **199** 16; **205** 4
 Umtauschrecht **192** 23
 Vorstandermächtigung **221** 59 ff.
 im weiteren Sinne **192** 31; **194** 5
 Zustimmungsbeschluss **221** 51 ff., 56 f., 82 f.
 – Hinterlegung **221** 80 f.
 – Publizitätserfordernis **221** 80 f.
Warenkredit **93** 157; **115** 2, 11
Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **105** 1
 Aktionärsvorschlag **100** 39 ff.
 – acting in concert **100** 44
 Karenzfrist **100** 36 ff., 52; **107** 109
Wechselseitige Beteiligung **19** 1 ff.; **328** 1
 Abhängigkeitsvermutung **17** 15; **19** 12
 beidseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 5, 15
 Beteiligungshöhe **19** 3, 11
 Beteiligungsrechte, Ausübungssperre **328** 5 ff.
 einfache wechselseitige Beteiligung **19** 2 f., 11; **328** 2
 einseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 4, 12 ff.
 Erwerb eigener Aktien **19** 13

internationale wechselseitige Beteiligung **328** 3
 Jahresabschluss **19** 10
 Kapitalaufbringung **19** 1
 Kapitalgesellschaften **19** 2
 Mitteilungspflicht **328** 12 f.
 Mitteilungspflichten **21** 1
 Stimmrechtsausschluss **328** 10 f.
 Stimmrechtsausübungsverbote **12** 7
 Unternehmen, verbundene **15** 2; **19** 10
 Verwaltungsherrschaft **19** 1
Weisungsrecht
 Unternehmen, herrschendes; *s. dort*
Werbung, strafbare **400** 54
Wertaufholung
 Ausweisungswahlrecht **160** 4
 Eigenkapitalanteil **58** 21
 Jahresüberschuss **58** 5, 17 ff.
 Maßgeblichkeit, umgekehrte **58** 19 ff.
 Nachdotierung **58** 22
Wertpapierdienstleistungsunternehmen
 Beteiligungen **33–47 WpHG** 14
 Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße **93** 95
Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz
 Angebot, Stellungnahme zu **76** 9
 Meldepflichten **133** 36
 Pflichtangebot **133** 36
 Vorstandspflichten **93** 225
Wertpapierhandel
 Eigenhandel **71a** 7
 Erwerb eigener Aktien **71** 17
Wertpapierhandelsanzeige- und Insiderverzeichnisverordnung **33–47 WpHG** 3, 17
Wertpapierhandelsgesetz
 Inkrafttreten **33–47 WpHG** 1
 Mitteilungspflichten **20** 2, 21; **33–47 WpHG** 3 ff.; **160** 37, 40; *s. a. dort*
 – Abrechnungsbestand **33–47 WpHG** 15
 – Abwicklungsbestand **33–47 WpHG** 15
 – Adressat **33–47 WpHG** 23
 – Anvertrautsein **33–47 WpHG** 10
 – Bagatellgrenze **33–47 WpHG** 39
 – Beteiligung, wesentliche **33–47 WpHG** 28 ff.
 – Beteiligungsschwellen **33–47 WpHG** 4, 7 f., 15, 19, 35
 – Drittstaatenregelung **33–47 WpHG** 14
 – Eingangsschwelle **33–47 WpHG** 7, 9, 19
 – Emittenten **33–47 WpHG** 5 f.
 – Erwerb **33–47 WpHG** 4, 19 ff.
 – Europäisches System der Zentralbanken **33–47 WpHG** 15
 – Finanzinstrumente **33–47 WpHG** 19 ff.
 – Formular, Verwendung **33–47 WpHG** 3
 – Handelsbestand **33–47 WpHG** 15
 – Herkunftsstaatsprinzip **33–47 WpHG** 5
 – Inlandsemittenten **33–47 WpHG** 5 f., 23, 25
 – Insolvenz des Mitteilungspflichtigen **33–47 WpHG** 4
 – Kettenzurechnung **33–47 WpHG** 10

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

– Market Maker **33–47 WpHG** 15
 – Markt, regulierter **33–47 WpHG** 5
 – Mutterunternehmen **33–47 WpHG** 16
 – Nachweispflicht **33–47 WpHG** 26 f.
 – Nießbrauch **33–47 WpHG** 10
 – für Rechnung des Meldepflichtigen
33–47 WpHG 10
 – Rechtswahrnehmung **33–47 WpHG** 10
 – Rechtsverlust **33–47 WpHG** 39 ff.
 – Sicherheiten **33–47 WpHG** 11
 – Stabilisierungszwecke **33–47 WpHG** 15
 – Stimmrechte, Nichtberücksichtigung
33–47 WpHG 15
 – Übertragung, sicherungsweise **33–47 WpHG**
 10
 – Veräußerung **33–47 WpHG** 4
 – Verwahrbestand **33–47 WpHG** 15
 – Willenserklärung, einseitige **33–47 WpHG**
 10
 – Zulassung, erstmalige **33–47 WpHG** 9
 – Zurechnungstatbestände **33–47 WpHG** 8,
 10 ff.
 Stimmrechte, Gesamtzahl **33–47 WpHG** 25
 Tochterunternehmenseigenschaft
33–47 WpHG 14
 Verhalten, abgestimmtes **33–47 WpHG** 12 f.;
127a 9
Wertpapierleihe **71** 17; **203** 53; **327a** 9, 24
 Hauptversammlung, Teilnahmerecht **118** 20
Wettbewerb, unlauterer **93** 75
Wettbewerbsverbot
 Zustimmungserfordernis **180** 3
Wettbewerbsverbote
 Satzungsbestandteil, unechter **2** 9
 Treuepflicht **93** 153
Whistleblowing
 Behörden, Benachrichtigung **93** 242
 Compliance **93** 104
 Datenschutz **93** 104
 Mitbestimmungspflicht **93** 104
Widerspruch
 Beurkundungsmängel **130** 47
Wiederaufbauhilfe **296** 15
Willenserklärungen der Gesellschaft **69** 10
Wirtschaftlichkeitskontrolle
 Unternehmenstätigkeit **93** 51
Wirtschaftsausschuss
 Aufsichtsratsmitglieder **105** 23a
 Unternehmensübernahme, Information über
93 215
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
 Kaufmannseigenschaft **3** 4
 Unternehmensgegenstand **23** 21
Wissenschaft, Förderung **93** 161
Zahlstelle
 Eignung **46** 1, 7, 9
Zahlungsstockung **92** 16
Zahlungsunfähigkeit **92** 16
 Anzeigepflicht **92** 2

drohende Zahlungsunfähigkeit **92** 17
 Insolvenzreife **93** 52
 Zahlungseinstellung **92** 16
 Zahlungsverbot **92** 15, 21 ff.
 – Geldzahlungen **92** 22
 – Insolvenzreife **92** 23 ff.
 – Leistungen **92** 22
 – Leistungen, masseneutrale **92** 25
 – Masseschmälerung **92** 29
 – Sanierungsversuche **92** 25
 – Schadensersatzanspruch **92** 29
 – Steuerverbindlichkeiten **92** 26
 – Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111**
 41
 – Verbindlichkeiten, Begründung **92** 22
 Zeitpunkt-Illiquidität **92** 16
 Zeitraum-Illiquidität **92** 17
Zahlungsverbot; s. *Zahlungsunfähigkeit*
Zeichnerverzeichnis **188** 24
Zeichnung
 Unverbindlichkeit **185** 23 f.
Zeichnung eigener Aktien **185** 29
 Erklärungen, Nichtigkeit **56** 5
 – Heilung **56** 5
 Selbstzeichnung, mittelbare **56** 6 ff.
 Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
 Umgehungsgeschäfte, Verbot **56** 1
 Verbot **56** 1 ff.; **185** 14
Zeichnung neuer Aktien **185** 3 ff.
 Auswahl des Zeichners **185** 15 ff.
 Fehlerhaftigkeit **185** 26 ff.
 Kapital, genehmigtes **203** 6
 Unverbindlichkeit **185** 27
 Widerrufsrecht **185** 28
Zeichnungserklärung **185** 3; **186** 15; **203** 6
Zeichnungsfähigkeit **185** 14
Zeichnungsschein **185** 4; **203** 6
 Angaben **185** 18 ff.
 – allgemeine Angaben **185** 19
 – Ausgabebetrag **185** 20
 – individuelle Angaben **185** 19
 – Nebenpflichten **185** 21
 – Sacheinlagen **185** 22
 – Unverbindlichkeit, Zeitpunkt **185** 23 f., 27
 – Unvollständigkeit **185** 26
 Ausgabebetrag **9** 3
 Beschränkungen **185** 33 f.
 Form **203** 7
 Heilung **185** 30 ff.
 Inhalt **203** 8 f.
 Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **203** 10
 Nichtigkeit **185** 29
 Unterpariemiission, Verbot **9** 9
 Unverbindlichkeit, Zeitpunkt **203** 11
Zeichnungsverbote
 Erwerb, originärer **56** 4
 Kapitalerhöhung **56** 4; **185** 14
Zeichnungsvertrag **185** 5 f.; **198** 15; **203** 6
 Annahme **185** 5
 Einbringungsvertrag **183** 30

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Fehlerhaftigkeit **189** 9; **200** 6
Form **185** 9
Kapitalerhöhung, bedingte **198** 4 f.
Leistungsstörungen **185** 35 ff.
Rechtsgrund für Einlagenerbringung **185** 8
Rechtsnatur **185** 7
Stellvertretung **185** 6
Unmöglichkeit, anfängliche **202** 67
Zeichnungsvollmacht **185** 6
Zeichnungsvorvertrag **185** 10 ff.
Zero-Balancing **27** 53
Zerschlagungswerte **302** 18; **308** 37
Zeugen
Aussagepflicht **404** 28
Zielekatalog **104** 28
Zinsschranke Vor **182** 4
Zinsverbot **57** 1, 26
Schadensersatzpflicht **93** 277
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
Zusage **57** 26
Zusammenlegung von Aktien **73** 14
Aktienregister **67** 9
Zuständigkeit, örtliche **14** 1
Auslandssitz **14** 5
Ostgebiete, ehemalige **14** 5
Satzungssitz **5** 11; **14** 3 ff.
Zuständigkeit, sachliche **14** 1
Zustellung **78** 5
Anfechtungsklage **246** 39 ff.
Empfangsberechtigter, inländischer **39** 11
Geschäftsanschrift, inländische **39** 6; **78** 26
Klageschrift **78** 28a
öffentliche Zustellung **39** 6; **78** 27
Zustimmungsvorbehalte; s. *Aufsichtsrat*
Zuteilung **203** 6; **207** 10; **213** 7; **214** 1, 15
Zuzahlungen
Beteiligungserwerb **9** 13; **36a** 3
Kapitalrücklage **9** 13
Passivierung **9** 13
Zwangseinziehung
Gleichbehandlungsgebot **53a** 7
Nebenleistungspflichtverletzung **55** 7
Zwangsgelder **407** 1 ff., 8
Beugemaßnahme **407** 8
Zwangsgeldverfahren **407** 7
registergerichtliches Zwangsgeldverfahren **407** 5 f.

Zweckmäßigkeitskontrolle
Unternehmenstätigkeit **93** 51
Zweigniederlassung **5** 12
Errichtung
– Zuständigkeit **14** 2
Zweigniederlassung, inländische
Kaufmannseigenschaft **3** 2
Zweigniederlassungen ausländischer
Gesellschaften
Angabeverpflichtung, doppelte **80** 11
Zweigniederlassungsfirma **4** 22 f.
abgeleitete Firma **4** 23
Zwischenabschluss **59** 2
Strafbarkeit **161** 61
Zwischenbilanz **93** 52
Zwischengeschäfte **32** 6
Zwischenscheine **8** 30 f.
Aktienregister **10** 25; **67** 1 f., 6 ff., 34
Ausgabe **199** 6
– Anspruch auf Ausgabe **8** 31
– Ordnungswidrigkeit **405** 11 ff.
Ausgabeverbote **219** 2
– vor Eintragung **41** 28
Austausch **74** 1 ff., 5
Begriff **8** 30; **10** 25
Indossament **68** 1, 30
Inhaberaktien **8** 30
Kraftloserklärung im Aufgebotsverfahren **72** 2 ff.
Kraftloserklärung durch Gesellschaft **73** 3, 9
Mitgliedschaft, Verbriefung **10** 1; **13** 3
Nebenverpflichtungen **55** 6, 8
Nichtigkeit **10** 26; **191** 10
Orderpapier **10** 25
Rechtsnatur **8** 30
Teilleistung **10** 25
Übertragung **10** 25; **68** 1
Übertragungsvermerk **68** 30
Umtausch in Aktien **8** 30
Unterzeichnung **13** 2
Verbriefungsvorgang **13** 2 f.
Verlust **72** 2
Vinkulierung **68** 30
– Zustimmungserfordernis **180** 1
Vorläufigkeit **8** 30
Wertpapiereigenschaft **13** 3