

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 Leuering, 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

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

– Spitzentbeträge **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. a. 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
- Gestaltungrechte **312** 28
- Gewinnabführungsvertrag **311** 39; **312** 13, 15 f.
- Gliederung **312** 22
- Handlungen, rechtsgeschäftähnliche **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.
 - Auskunftspflicht **176** 24
 - Ausschluss **176** 27
 - Berichtspflicht **111** 64; **171** 14 f.

magere Zahlen = Randnummern

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
Inhaber **256** 33
Leistungen, zusätzlich erbrachte **107** 104 f., 105c, 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 Jahresabschlussitzung **111** 16; **118** 27; **176** 1, 3, 17 ff.
– Pflichtverletzung **176** 28
– Prüfungsleiter **176** 18
Teilnahmerecht **171** 13; **176** 19
Unabhängigkeit **107** 104 f., 105c, 106; **314** 5
Vergütung **111** 61, 67
Wahl **111** 59 f.; **175** 4; **249** 22
– Mehrheitserfordernis **133** 44
– Widerspruch **130** 8
Wahlbeschluss, Anfechtbarkeit **161** 60a
Wahlvorschlag **107** 105c
– 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., 105c; **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
Ordnungsmäßigeprüfung **170** 1

Sachverzeichnis

Ordnungswidrigkeiten **405** 74a ff.; **407a** 1
Plenarvorbehalt **107** 105d
Prüfauftrag, Angebotseinhaltung **111** 61
Prüfungsbericht **171** 11
Prüfungspflichtigkeit der Gesellschaft **176** 17
Prüfungsschwerpunkte **107** 105c; **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
Hauptversammlungsniederschrift **130** 42 f.
– Anlagen **130** 42
Protokoll, privatschriftliches **130** 43
– Anlagen **130** 43
Sitzungsniederschrift 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** 3a
– gerichtliche Abberufung **265** 20; **266** 6

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

- Amtsnielerlegung **265** 21
- Anstellungsvertrag **265** 19
- Arbeitsdirektor **265** 23
- Aufgabenzuweisung **268** 1
- Auskunftsplicht **266** 5
- Auslagenersatz **265** 1, 18
- Berichtsplicht **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, vorstandähnliche **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**
 - Abwicklungüberschuss **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
 - Lösung 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
 - Abwicklungsswindel** **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

Vorstandsdoppelmandat **88** 10

Agio

Aktienausgabe **9** 3

– Überparimission **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

Sicherungsbereignung **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.

Überparimission **9** 1, 10 ff.

Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41

Unterparimission, 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
Höchststimmmrechte **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.
Mindestwartezzeit **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** 61 a; **194** 2; **195** 5; **201** 1
Umtauschrech **221** 7
Wandelschuldverschreibung, umgekehrte **192** 25 a; **194** 2
Aktienregister
Aktiennummer **67** 8
Aktionär **67** 7
Änderungen **67** 9, 13
Aufbewahrungsfrist **67** 3
Auskunftserteilung **67** 25, 32
Auskunftspflicht **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
Lösichung **67** 1, 18, 21, 27 ff.
– Klagbarkeit **67** 31
– Widerspruchsvorfahren **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, offbare **67** 27
Verbriefungsausschluss **67** 6
Zugriff, elektronischer **67** 32
Zuständigkeit **67** 5, 13
Zwischenscheine **67** 1 f., 6, 34
Aktienspiegel **160** 16
Aktiensplit **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
Übernahmeverklärung 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 Depository Receipts **118** 14; **186** 49

Bezugsrecht **186** 25

Amtsauflösung

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

Verfahren **262** 30

Amtshaftung **395** 13

Amtslösung **262** 32

Eintragung **275** 1

Interesse, öffentliches **275** 25, 27

Löschungskündigung **275** 28 f.

Löschungsverfügung **275** 28 f.

Satzungsängel **275** 2

Verfahrensaussetzung **275** 30

Verfahrensfehler **275** 25 f.

Widerspruchsfrist **275** 28

Zuständigkeit **275** 28

Amtslösungsverfahren

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

– Gleichbehandlungsgesetz **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

– 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.
– Akteneinsicht 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.
Gefährdungsdelikt, 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.

Sachverzeichnis

– 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
Ausweiswahlrechte 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
Anteilsmehrheit
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

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

Arbeitnehmeraktionen; *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

Vorstandsbereich **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

Drittelparteiengesetz **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

fette Zahlen = §§

– 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 Arbeitsentgelt **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

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
Aufsichtsratsitzung, Einberufung 110 32
Eingriffsbefugnisse 100 22
Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der 118 28
Stimmrechtsausübung, Untersagung 133 18

Sachverzeichnis

Aufsichtsrat

Abschlussprüfung 100 21
Alter 101 9
Amtsführung 111 71
Amtslösung 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.
Arbeitnehmervertreter 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
Bänkensystem 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
Berichtsanforderungsrecht 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
Betreibungsrecht 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** 16 a; **100** 1, 3, 5, 8 ff., 71 ff.
– Ersatzansprüche **100** 77
Frauenanteil **100** 4; **111** 5 a, 83 a 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
Hälftenprinzip **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.
– Drittelpartizipation **95** 7 a, 17; **96** 4, 10 f., 30 ff.
– Drittelpartizipationsgesetz **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** 54 a
– Vorstandsanangelegenheiten **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
– Zweckmäßigkeitskontrolle **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

- 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** 24f.
 - 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.
 - Vorstandentscheidungen **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
- Verlustanzeigepflicht **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

Sachverzeichnis

- 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
- Vorstandsanstellungsvertrag **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
 - Amts dauer **30** 1 f.; **31** 17; **113** 39
 - Höchstfrist **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
- Arbeitnehmervertreter **107** 131 ff.
- Arbeitsweise **107** 136 ff.
- Aufgabenbereiche **107** 118
- Auflösung **107** 169, 177 f.
- Ausschussbeschluss **107** 147
- Ausschussembildung **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
- Vorstandsanstellungvertrag **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, nützige **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
 - Amtsdauer **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
 - Amtsperiode **102** 1, 3
 - Amtsverlust **103** 16 ff., 60
 - Amtszeit **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.
 - Anteilseignervertreter **116** 79
 - Anzahl **95** 1, 4 f., 18
 - Arbeitnehmervertreter **100** 1, 57, 60; **102** 3; **116** 80
 - Amtszeit **102** 10 f.
 - Stimmverbot **108** 36
 - Unternehmenszugehörigkeit **102** 1
 - Aufgabendelegation **107** 175 f.
 - Ausbildungspflicht **113** 24
 - Ausbildungsverpflichtung **100** 22, 73
 - Auslagenersatz **113** 11, 14, 24 ff., 36
 - Auswahlverschulden **100** 21
 - Benachteiligungsfreiheit **100** 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.
 - Amtsbeendigung **102** 8; **104** 35
 - Amtsermittlungsgrundsatz **104** 40
 - Amtszeit **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
 - Auswahlermessen **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
 - Amtsdauer **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.
 - Amtsannahme **101** 39; **102** 12
 - Amtsbeendigung **101** 41; **102** 12
 - Amtsniederlegung **103** 56
 - Amtsverlust **101** 45
 - Amtszeit **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

– 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

Sachverzeichnis

– 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
Sektorvertrautheit; 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** 37 a
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, 35 a; **109** 11; **116** 1, 18, 62 ff., 73, 104
– Berichterstattung **116** 71
– Betriebsratsmitglieder **116** 71
– Konzernsachverhalte **116** 66
– Unzumutbarkeit **116** 70
Verschwiegenheitsverletzung **103** 4, 35 a
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
Aufsichtsratsplenum **107** 152 ff.
Arbeitsweise **107** 136 ff.
Jahresabschluss **107** 103
Plenarbeschluss **107** 173
Plenarvorbehalt **107** 148 ff.
Selbstauflösungsrecht **107** 177
Vergütungentscheidungen **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** 2 a
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

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
– Vorstandssangelegenheiten **110** 14
Teilnahme **107** 74; **108** 2; **109** 3 ff.; **116** 17
– Aufsichtsbehörden **109** 20
– Auskunftspersonen **109** 8 f.
– Beauftragte verhinderter 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
Aktienoptionen, virtuelle **113** 51
Aktienoptionsprogramme **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.

Sachverzeichnis

feste 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
Werkeleistungen **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.
Handelsregistermeldung **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*
Stichtentscheidrecht **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
Zweitstimmrechte **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
Auszählungsmethode **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 Versammlungseiters **101** 16
– Widerspruch **101** 16
Mehrheitswahl **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
Nichtigkeitsfeststellung **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

- 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
 - Gesetzwidrigkeit **251** 11
 - Mehrheitserfordernisse **108** 23, 27
 - Nominierungsausschuss **101** 10
 - Übergang **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
 - Übernahmemeerklärung **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
- Auskunftsverzwingungsverfahren** **131** 44; **132** 1 ff.; **251** 12
 - Antrag **132** 4
 - Rücknahme **132** 4
 - Antragsberechtigung **132** 5 f.
 - Aktionärsvertreter **132** 5

Sachverzeichnis

- 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
- Auskunftsplicht der Gesellschaft** **131** 6, 23
 - Mutterunternehmen **131** 19 f.
- Auskunftsrecht (Aktionäre)** **131** 1; **312** 4
 - Aufsichtsratswahlen **251** 12
 - Auskunftsanspruch **131** 18
 - Auskunftsberechtigung **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
 - Auskunftsverzwingungsverfahren; *s. dort*
 - Auskunftsplicht 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 (Aktiennähe)*
Auskunftsverweigerung **130** 7
Beurkundungsmängel **130** 47
Ausländer
Gründerfähigkeit **2** 15 f.
Auslandsgesellschaften
Mitbestimmungsrecht **96** 13
Ausschüttungsbeschluss
Hauptversammlungsbeschluss, Nichtigkeit **248** 19
Auswahlrichtlinien, statuarische **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** 117 a
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** 38 b
Überpariemiission **9** 10
Unterpariemiission, 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
Begründung **27** 5
Aufsichtsrat, Neubesetzung **96** 81
Gründungsbericht **32** 1
Gründungsprüfung, notarielle **33** 11
Handelsregisteranmeldung **36** 1
Barkapitalerhöhung **182** 55
gemischte Bar- und Sachkapitalerhöhung **183** 19 b
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

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

Sachverzeichnis

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

Nichtigkeitsklage 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.

Verlustausgleichspflicht 302 4, 13 f.

Vertragsparteien 292 4

Zustimmungsbeschluss 243 72

Betriebsüberlassungsvertrag 292 26

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.

Verlustausgleichspflicht 302 4, 13 f.

Vertragsparteien 292 4

Zustimmungsbeschluss 243 72

Betriebsvereinbarungen 93 63

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.

Begebungsvortrag 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

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
Unterpariemission, 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

Sachverzeichnis

umgekehrtes Bezugsrecht 71 25
Verfall 186 27 f.
Verpfändung von Aktien 186 23
vertragliches Bezugsrecht 186 30
Verzicht 186 27 f.
– Anwachstheorie 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
Schranken 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
Verlustausgleichspflicht 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.
Buchsanierung 229 2
buffer capital notes 192 25b
Bundesanzeiger
Dateneingang 25 4
elektronischer Bundesanzeiger 25 3, 5; 121 31
Kontrahierungzwang 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

Vorstandsvergütung 87 14
Weisungserteilung 309 33
Bußgelder 405 83
Aufwendungseratzanspruch 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

Sachverzeichnis

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 Ver-
trauens 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 Unternehmens **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
Darlehenverzicht 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 Wiedergabe **400** 5 ff.
Gesellschaftsverhältnisse, Verschleieren **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. *Stimmrechtsvollmacht*
Abstimmungsvorschläge des Kreditinstituts **135** 9 f., 16 ff.
aktienkursoorientierte 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

Aufsichtsratsvergütung **113** 5f.
Aufsichtsratsvorsitzender **107** 7
Ausschussbildung **107** 92
Befolgungsquote **161** 7
Berichtspflichten **90** 1
Beschlussvorschläge **161** 60f.
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** 41ff., 59
Entsprechenserklärung **76** 9; **161** 1ff.; *s. a. dort*
Geschäftsordnung **107** 156
Haftung **161** 40ff.
Hauskodex **161** 26
Interessenkonflikte **76** 62; **93** 38; **116** 74ff.
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** 3f., 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** 15f.
Veröffentlichungspflichten **93** 17
Verschwiegenheitspflicht **93** 16; **116** 62
Versorgungszusagen **87** 9
Vorstand, Eigenverantwortlichkeit **93** 17
Vorstandsdoppelmandat **76** 62
Vorstandsmitglieder, Tätigkeitsverbot **88** 3
Vorstandsmitglieder, Treuepflicht **76** 7
Vorstandsvergütung **87** 23, 34, 39f., 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

Sachverzeichnis

Dividende

Abtretung **62** 16
Aktiendividende **58** 43
Ausschüttung **58** 1, 23
Garantiedividende; *s. Dividendengarantie*
Gewinnverwendungsbeschluss **57** 6; **58** 23
Halbjahresdividende **59** 1f., 9
Höchstdividende **139** 11, 18
Jahresabschluss **57** 6
Jahresdividende **59** 1f.
Kapitalertragsteuer **58** 32
Mehrdividende **12** 9; **139** 2a, 8a, 10f., 19
Mindestdividende **405** 66
Quartalsdividende **59** 2
Sachdividende **58** 5, 31, 33ff.
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** 21ff., 42

Dividendenschein

Forderung, Verbriefung **13** 2

Dividendenzahlungsanspruch

Gläubigerrechte **11** 6

Dodd-Frank-Act **91** 13

Doppelmandat; *s. Vorstandsmandat*

Doppelsitz **5** 13f.; **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** 6ff.; **328** 4

Drittelparteiengesetz

Alt-Gesellschaften **96** 31

– Familiengesellschaften **96** 31

Anwendungsbereich, sachlicher **96** 31

Arbeitnehmerzurechnung **96** 32

Aufsichtsrat **95** 7a, 17; **96** 4, 10f., 30ff., 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** 131f.

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 Alleingeschäftsfrau **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, abfuhrbarer **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

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
Negativerklärung **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
Vorstandshaftung **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
– Verschmelzungswertrelation **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

Sachverzeichnis

Eingliederungsprüfung **320** 15 ff.
Eintragung **320** 19 ff.
Erläuterungspflicht **320** 12
Informationspflichten **320** 11 ff.
Minderheitsaktionäre, Ausschluss **319** 2 a
Mitgliedschaft, Übergang **320a** 1 ff.; **320b** 1
Negativerklärung **320** 20
Registersperre **320b** 17
Spruchverfahren **320b** 15, 19 f.
Zustimmungsbeschluss **320** 18; **320b** 18
Eingliederungskonzern **18** 3
Compliance **93** 111
Unterordnungskonzern **18** 5
Vorstandshaftung **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
Resteinlage **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 societas **57** 9
Darlehen, aufsteigende **57** 17, 20f.
Darlehensrückgewähr **57** 24
Deckungsgebot **57** 19, 23
Drittbeiligung **57** 11ff.
Drittgeschäft, neutrales **57** 7; **61** 1
Erwerb eigener Aktien **57** 14; **71** 1, 39
Gegenleistung **57** 7f.
– Angemessenheit **57** 8
– Marktpreis **57** 8, 10
– Selbstkostenpreis **57** 8
– Stundung **57** 17
– Verkehrswert **57** 8
Gegenleistungsanspruch, vollwertiger **57** 7, 16ff.
– Vollwertigkeit **57** 18
Gewinnabführungsvertrag **57** 15
Haftung **57** 29
Kapitalherabsetzung **222** 44ff., 53
Leistungsverbot **57** 28
Leistungsverweigerungsrecht **57** 28
Missverhältnis Leistung/Gegenleistung, objektives **57** 7, 9
Nebenleistungen, Vergütung **61** 8
offene Einlagenrückgewähr **57** 6
Rückertattungspflicht **62** 10; *s. a. Rückgewähranspruch der Gesellschaft*
Rückgewähranspruch, vollwertiger **57** 16ff., 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, 5ff.; **61** 1
– Sondervorteile **26** 5
verdeckte Einlagenrückgewähr **57** 7f.
– 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** 6ff.
Ausgabebetrag **54** 1f., 5ff.
Befreiungsverbot **66** 1ff.
Beteiligungsquote, kapitalbezogene **8** 27
Beweislast **54** 17
Entstehung **54** 3f.
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** 12ff.; **64** 1
Verzugszinsen **63** 11; **64** 1
Zurückbehaltungsrecht **66** 11
Zusatzleistungen **54** 7
Einlagen sicherung **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** 18f.
Entstehung **41** 19
Gründertfähigkeit **2** 19
Haftung **41** 19
Rechtsnatur **41** 18
Verlustdeckungshaftung **41** 19
Einpersonen-Vor-GmbH
Gründertfähigkeit **2** 19
Einpersonengesellschaft **1** 2; **42** 1ff., 6
Entlastung **120** 7
juristische Person **42** 6
Mehrpersonengründung **2** 7
Mitteilungspflicht **42** 1, 3ff.
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
Scheinlage, verdeckte **27** 37
Satzungsfeststellung **23** 8
Verlustdeckungshaftung **41** 16
Vertretung, vollmachtlose **23** 13
Einstweilige Verfügung
gegen Vorstandsmitglieder **93** 382f.
Hauptversammlungsbeschluss **246a** 56ff.
Eintragung
Aktiengesellschaft **23** 36
Amtslösung **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

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

Sachverzeichnis

- 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
- Mehrstimmberechte **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
- Amtsnielerlegung **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.
– Delikthaftung **161** 51 ff.
– Prospekthaftung **161** 54
– Schaden **161** 58
– Schutzgesetzverletzung **116** 5; **161** 52
– Vertrauenshaftung **161** 55
Begründungzwang **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
Positiverklärung, uneingeschränkte **161** 24 f.
– Wesentlichkeitsschwelle **161** 25
Publizität **161** 1 f., 29, 33 ff.; **251** 9b
Schaden **161** 46, 56 ff.
Schutzgesetzerkennung **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
Gründereigenschaft 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
Ergänzungsbilanz; 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

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
Hauptversammlungsbeschluss **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

Sachverzeichnis

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.
Bestandschutz 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
Drittelparteiengesetz 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, mitgliedschaftlicher 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
Fortschreibung 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 111 831
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

@-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
Buchstabeneinanderreihung 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

Firmennmissbrauchsverfahren 4 5, 13

Firmenschutz 4 24
materieller Firmenschutz 4 24
Unterlassungsklagen 4 24

Firmenwahrheit 4 11 ff.
Ersichtlichkeitsschwelle 4 13

Sachverzeichnis

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
Aktienrasschutz 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
 - Elverfahren **246a** 1, 47, 51; **319** 51
 - Eingliederung **319** 34 ff.
 - Feststellungsinhalt **246a** 17 ff.
 - Feststellungsklage, allgemeine **246a** 7
 - Geheimhaltungsschutz **246a** 43
 - Gerichtsbarkeit, 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
- Fremdemission** **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

Garantiever sprechen

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 ff.

Disziplinarrecht **395** 13

Haushaltrecht **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

– Zusammensetzung **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. *Buygelder*

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
– Auflösungsurteil **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
Gemeinwohlbegriß **396** 4 ff.
Genehmigung, öffentlich-rechtliche
Unternehmensgegenstand **23** 22
Generalbevollmächtigte
Inkompatibilität **105** 8 f.
Generalhandlungsbewollmächtigte
Inkompatibilität **105** 1 f, 8 f.
Generalvollmacht **78** 41
Unwiderruflichkeit **76** 17
Genossenschaft
Frauenanteil **111** 83 l
Generalversammlungsbeschluss, Nichtigkeitsklage **249** 12
Mehrheitsbeteiligung **16** 3
Streitwert **247** 6
Unternehmen, herrschendes **15** 5
Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens **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 Genusstrechte **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** 11 a
Liquidationserlös **221** 36 f.
Nachrangvereinbarung **221** 42, 126
Prospektpflicht **221** 45 b
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

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 Beteiligung 307 3
Sicherheitsleistung 303 3
Geschäftsgheimnisse 404 17 f.
Geheimhaltungspflicht 131 34
Geschäftsleiter
Doppelberufung 105 25 ff.; 250 19
Haftung, persönliche 93 367 f.
Geschäftsleiter, ordentlicher und gewissenhafter
Sorgfaltsmäßstab 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
Normen hierarchie 129 3 f.
Öffnungsklausel 129 10
Rechtsnatur 129 3
Umfang 129 7
Verfahrensmängel 129 12

Sachverzeichnis

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

Gewerbesteuer
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

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 Zwischen scheins 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
Deckungsgesbot 57 19
Gewinngemeinschaft 292 12
Gleichbehandlungswidrigkeit 53a 6, 12
Vorstandsvergütung 87 28
Gewinnauszahlung
Schadensersatzpflicht 93 277
Gewinnbeteiligung
Arbeitnehmer verbundener Unternehmen 194 17

Sachverzeichnis

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
Ruhens 20 16
Gewinngemeinschaft 301 3; 316 4
Begriff 292 5
Ergebnismgemeinschaft 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
Ausweiswahlrecht 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
Vorstandsermächtigung **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
Dividendausschüttung **58** 1
Ergebnisneutralität **58** 40
Hauptversammlungskompetenz **174** 1 f.
Jahresabschluss, festgestellter **174** 1, 4
Thesaurierung **58** 1; **173** 6
Verhandlungen, Verbindung **120** 31
Zweckmäßigkeitsskontrolle **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
Zweckmäßigkeitsskontrolle **171** 8 f.
Gewinnverwendungsvorschlag **107** 165;
– **170** 14
Aktiengattungen **170** 17
Dividendausschüttung **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
Gründeraftung **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

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** 831
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

Sachverzeichnis

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
Erbengemeinschaft **2** 20
EWIV **2** 17
Gesamthandsgemeinschaften **2** 18
Geschäftsähnlichkeit, 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
Gründergenosse
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 Nennbeträge 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
Darstellungsstetigkeit 160 5

Gründung 2 1 f.
Aktien, unterschiedliche Rechte/Pflichten 11 9
Aktienübernahme 23 1
Aufsichtsrat, erster 23 5, 9
Ausgabebetrag 9 3
Begründung 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
Unterpariemission, 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

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
Sperfrist **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
Sondevorteile **32** 9, 11
Strafbarkeit **32** 14; **399** 122
Strohmanngründung **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

Sachverzeichnis

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.
Aufklärungsobligieheit **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
– Sondevorteile **33** 9
– Strohmanngründung **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 Vorstandsdoppelmandatsträgern **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
 - Enthaltung **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

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
Begläubigung, 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-Strukturdokument 36 21
Zuständigkeit 36 4; 38 5

Sachverzeichnis

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
Amtslösung 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
Lösung 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
Handelsregisterlösung
Aktiengesellschaft 1 6
Handelsregisterarten
Zuständigkeit 14 2 f.
Handelstage 33–47 WpHG 18
Handlungsbevollmächtigte
Haftung 117 19
Inkompatibilität 105 8
Handlungshelfer
Angestellte der Aktiengesellschaft 3 5
Handlungsvollmacht
Aktiengesellschaft 3 5
Stimmrechtsausübung 134 42
Hauptniederlassung 5 12
Haupotrechte
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
Berechtigungsnnachweis **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
– Internetsseite 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
– Satzungbestimmung **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
Einlaskontrollen **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
Fragerrecht **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 (Hauptversammlung)*

magere Zahlen = Randnummern

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
 Kompetenzzüberschreitung **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
 – Abdingbarkeiten **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
 Nachweistichtag **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. *Hauptversammlung, 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

Sachverzeichnis

Stimmauszählung **133** 11
 – Form **130** 29
 Stimmkraft, Protokollierung **130** 30, 33
 Stimmrecht **118** 12; **243** 22
 Stimmrechtsausübung **12** 5; **121** 27; **123** 1;
121 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.
 – Verlustanzeige **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
 – Beschlussfechtbarkeit bei Verstoß **129** 32
 – Beurkundung, notarielle **129** 16

Sachverzeichnis

- 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 **130** 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.

fette Zahlen = §§

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

Amtslösung **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

- 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
- Aufsichtsrthaftung 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
- Eintragungsfrist 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

Sachverzeichnis

- Inhaltsmängel 241 47 ff.
- Insichgeschäft 133 3
- Interesse, öffentliches 241 62 ff.
- Kapitalmehrheit 133 1
- Konzeptbeschluss 119 22
- Lösichung 241 15 f.
- Lösung 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 242 2
- Zustandekommen 133 1
- Zustimmung betroffener Aktionäre 133 33
- Hauptversammlungsbeschluss, Heilungsfrist**
 - Amtslösichung 242 9
- Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene** 76 37, 39 ff.; 78 11a; 82 5; 93 60; 119 16 ff.; *s. a. Holzmüller-/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
Herrschartsrechte; 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, 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 15; 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. *Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene*
Bekanntmachungspflichten 124 6, 14
Kapital, genehmigtes 202 36 ff.
Kapitalerhöhung in Tochtergesellschaften 182
84; 202 87
Vermögenübertragung 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

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.
Wesentlichkeitschwelle **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
Hauptversammlungseimberufung **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.
Satzungbestimmung **23** 26
Übernahmegerklärung **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

Sachverzeichnis

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
Verlustanzeigepflicht **92** 12
Insolvenzantragspflicht
Dreiwochenfrist **182** 80
Kapitalerhöhung, sanierende **182** 80
Schadensersatzpflicht **93** 281
Schutzgesetzerkarakter **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

Verlustübernahme **302** 6 f., 11
Jahresüberschuss **150** 4; **174** 3
Abzüge **58** 9, 11
Arbeitnehmerakten **58** 10; **204** 1, 21 ff.; **207** 9 a
Bilanzgewinn, Überleitung in **58** 1, 28
Dividendausschüttung **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
Ausschlusserklärung **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

Sachverzeichnis

– 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
– Staffelregress **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
Arbeitnehmerakten; *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, Zusicherung **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
- Platzierungsspreis **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
- Vorstandsermächtigung; *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

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 Scheinlagen **192** 57; **193** 36; **194** 1, 3 ff., 18 ff.; **201** 12
 – Scheinlage, verdeckte **194** 21 ff.
 – Scheinlagenprüfung **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
 – Umtauschrech **192** 8 f., 14 ff.
 – Unterlagen, beizufügende **195** 10 ff.
 – Vorstandsbericht **193** 5 f.
 – Vorstandserklärung **201** 13 f.

Sachverzeichnis

- 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, 19 b
- 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.
– unverbriefte 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

- 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
- Nennbetragserhöhung 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
- Verhältniswahrung 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.
 - Unterpariemission, Verbot 9 7
 - Zeichnung eigener Aktien, Verbot 56 4

Sachverzeichnis

- 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
 - Vorstandsermächtigung 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 Verwertungsbefugnis 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

– 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
Aktiengesetzschutz **Vor** 222 20; 237 1
Aktiengesetzstruktur 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
– Gestaltung 237 12, 27 ff., 46
– Vorstandentscheidung 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

Sachverzeichnis

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
Stimmentwurf 136 35
Kapitalrichtlinie
Mindesteinzahlungserfordernis 27 55
Sacheinlagen, Sonderregeln 27 55a
Sachgründung 27 2, 4
Vermögensbindung, aktienrechtliche 57 4
Zeichnung eigener Aktien 56 3
Kapitalrückklage 150 1, 6; 152 1
Agio 9 10
Ausweiswahlrecht 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** 831
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
– Sorgfaltsmäßig 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.
 - Vorstandsdoppelmandat **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
 - Konzerndoppelmandat** **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

Unternehmensgegenstand 23 23
Konzernkontrolle 93 83; 111 24; 311 67
Konzernlagebericht 18 16; 170 3
Aufsichtsrat, Prüfungstätigkeit 171 3
Auskunftsplicht 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.
Konzernleitungsplicht 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

Sachverzeichnis

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
Konzernvertrauenschaftung 291 24
Konzernvorstand
Haftung 93 174
Verhaltenspflichten 93 174
Konzernvorteile 309 37
Körperschaft 1 2 f.
Körperschaft des öffentlichen Rechts
Gründereigenschaft 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
Aktionärschutz 72 7
Androhung 72 3; 73 8
Ausgabe neuer Aktien 73 11 ff.
– Hinterlegung 73 12
Ausschließungsbeschluss 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** 10f.
Publizität **115** 14
Rückgewährung des Kredits **89** 16 ff.; **115** 8
Schadensersatzpflicht **89** 17; **93** 287
an Strohmänner **89** 13
Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **111** 41
Umgehungsschutz **89** 5, 12 ff.
Unternehmen, verbundene **15** 2
Verflechtung, personelle **89** 14f.
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** 9f., 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
Legititätskontrolle
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
Insolvenzreife **93** 378
Vorstandshaftung **93** 379
long term incentives **87** 33; **113** 6
Lösung
Abwicklung, Beendigung **273** 5 f.
Amtsermittlungsgrundsatz **262** 35b
Auflösung der Gesellschaft **262** 37; **263** 5

magere Zahlen = Randnummern

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

Sachverzeichnis

medium-term note program 202 28
Mehrachurkunde 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
Stimmensmehrheit 16 2 f., 8 ff.
wechselseitige Beteiligung, einseitig qualifizierte 19 4
Mehrheitseingliederung; s. *Eingliederung durch Mehrheitsbeschluss*
Mehrmutterorganschaft 293b 2
Abhängigkeitsverhältnis 311 32
Ausgleichszahlung 304 5
Sicherheitsleistung 303 9
Weisungsrecht des herrschenden Unternehmens 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
Geschäftswerkehr, 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** 7ff.

Kapitalanlage **Vor 327a** 2

Minderheitsverlangen 133 5

Adressat **122** 12, 18
Aktienbesitzzeit **122** 7, 26
Aktiönerseigenschaft **122** 4, 26f.
Aufsichtsratswahlen **137** 4
Begründung **122** 11
Beurkundungsmängel **130** 47
Beweislast **122** 27
Form **122** 9f., 18, 26
Hauptversammlungseinberufung **122** 1ff., 16, 26; **124** 1

Inhalt **122** 11, 18

Kosten der Hauptversammlung **122** 25

Protokollierung **130** 1, 6

Quorum **122** 4ff., 8; **124** 4

Rechtsmissbrauch **122** 14f.

Rücknahme **122** 13

SE **122** 7

Stellvertretung **122** 4

Tagesordnung, Ergänzung **122** 1, 17ff., 26

– Bekanntmachung **124** 4ff.

– 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

Mitarbeiteraktionen; *s. Arbeitnehmeraktionen*

Mitarbeiterbefragung

durch Aufsichtsrat **90** 16; **93** 171

durch Vorstand **93** 171

Mitarbeiterüberwachung 93 82, 88

Mitbestimmung

Arbeitnehmerbegriff **96** 12

Aufsichtsrat **96** 10f.

– 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, 27f., 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, 12ff., 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 82ff.

Betriebsvereinbarungen **96** 84

Rationalisierungsvereinbarungen **96** 84

Vergleichsvereinbarungen **96** 84

Mitgliedschaft 1 26f.; **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** 3f.

Übertragbarkeit, freie **68** 9

Übertragung **10** 12; **13** 8

Unübertragbarkeit **41** 27

Verbriefung **10** 1, 3ff., 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.

eigennütziges Mitgliedschaftsrecht **53a** 17

Ermessen der Aktionäre **53a** 18

erstarkte Mitgliedschaftsrechte **11** 6

Herrschungsrechte **11** 3

Neutralisierung **71b** 1; **71d** 14

Realteilungsverbot **8** 28

Recht, sonstiges **93** 352 f.

Rechte, unterschiedliche **11** 3, 8

magere Zahlen = Randnummern

Sonderrechte **11** 7
uneigennütziges Mitgliedschaftsrecht **53a** 17
Vermögensrechte **11** 3, 5, 8; **118** 13
versammlungsgebundene Rechte **118** 12
Verwaltungsrechte **11** 3f., 8
Mittäterschaft **399** 3
Mitteilung
Form **33–47 WpHG** 17
Inhalt **33–47 WpHG** 17
Nachholung **20** 13f., 16
Sprache **33–47 WpHG** 17
Veröffentlichungspflicht **33–47 WpHG** 23f.
Mitteilungspflichten; *s. a. Wertpapierhandelsgesetz*
Adressat **20** 1, 3, 10; **21** 3
aktienrechtliche Mitteilungspflichten **160** 36
Beteiligung, wesentliche **20** 1f., 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** 5f.
– 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** 1f.; **33–47 WpHG** 26f.
– 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
Kenntnisserlangung **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
Ruhens von Rechten **20** 16 ff.
– Heilung **20** 16
Schriftform **20** 10; **21** 3
Schutzgesetzverletzung **21** 6
Stimmrechtsausübungsvorberote **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

Sachverzeichnis

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 Abberufung **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
– Wahlantechtung **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
Beschlusserfordernisse, 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
Salderung **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. Vorzugsaktien*

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

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. Nebenverpflichtungen*

Sachverzeichnis

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
Nennbetragssaktie **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
Unterbilanzaftung **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 f.; **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
Rechtschutzinteresse **249** 3
Rechtskraft **246** 17
Rechtskrafterstreckung **248** 34
Rechtsschutzbedürfnis **249** 3 f.; **250** 29, 32
– Amtslösungsverfahren **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
– Drittirkung **252** 1
– Geschlechterquote, Nichterfüllung **250** 1 f., 18 a 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

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

Sachverzeichnis

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

Verlustausgleichspflicht 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. a. *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
Anteilmehrheit **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
Vorstandsausschuss **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

Prokurst
Filialprokurst **105** 5
Gesamtvertretung, unechte **78** 32 f.
Haftung **117** 19

Inkompatibilität **105** 1 f., 4 ff

Schein-Prokurst **105** 4

Titular-Prokurst **105** 4

magere Zahlen = Randnummern

Prospekthaftung 47 5; 116 95
Freistellung 57 10
Fremdemanagement 182 17
Kapitalerhöhung 182 87
Prospektflicht
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.
Prozessstandhaft 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
– Schlusserklärung 171 22
– Stellungnahme 171 21
– Zuleitungsadressat 171 25

Sachverzeichnis

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
Sektorvertrautheit 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
Rechtscheinhaftung 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
Rechtsscheinhaftung 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
Vorstandsbereicht 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
Risikobegrenzungsgesetz 33–47 WpHG 3, 22, 28
Aktienregister 67 1, 6, 10, 14, 24
Auskunftsanspruch der Gesellschaft 67 24 f.
Falschauskünfte 405 36
Risikocontrolling 91 1; 93 17
Risikofrühkennungssystem 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
Rohertrag 292 5, 16
Rückgewähranspruch der Gesellschaft
Aufrechnungsverbot 66 12, 18 f.
Befreiungsverbot 66 12, 18 f.
Dritttempfang 62 6, 16
Erfüllbarkeit, Einschränkung 62 12
Gesellschaftsgläubiger 62 17 ff.
– Beweislast 62 20
– Einwendungen 62 21
– Leistungsfähigkeit 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

Rücklageneinstellungsbeschluss 58 7
Rücksichtnahmegebot 53a 17
Rückstellungen 150 5
Ruhegehalt; *s. Vorstandsmitglieder, Versorgungsbezüge*
Sachausschüttung 58 5, 31, 33 ff.
Annahme an Erfüllungs 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
Erbaurecht 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

Sachverzeichnis

Grundbucheintragung 41 11
Gründungsprüfung, externe 33 10; 33a 1 f.
Gründungsprüfungsbericht 34 8
Handelsgeschäft 27 8, 21
Handelsregistermeldung 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
Überparimission 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
Unterparimission, 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
- Fehlanzeige **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
- Überpariement **183** 41
- Unterpariement **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

Gegenleistung **27** 14, 23
 – überhöhte Gegenleistung **38** 9
Gründereigenschaft **28** 2
Gründungsprüfung **34** 4
 Gründungsprüfung, externe **33** 10; **33a** 1f.
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, 20ff.
 Schadensersatzpflicht **46** 1, 13f.
 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** 15f., 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, 19f.
 Mitgliedschaft, Verbriefung **13** 1
 Verwahrer, ausländischer **10** 19f.
 Zentralverwahrer **10** 19
Sammelverwahrung **10** 16
 Aktiengattung **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, 35f., 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 Satzungsbegriff **23** 3
 Bestandteile, notwendige **1** 21
 Eintragungshindernisse **38** 14
 im engeren Sinne **23** 4, 19
 Ergänzung **23** 31
 Fassungsänderung; *s. Satzungsänderung*

Sachverzeichnis

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

magere Zahlen = Randnummern

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 83 l
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
Sektorvertrautheit
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 1 ff.
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

Sachverzeichnis

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
 - Stimmbewilligungen **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
 - Berechtigungs nachweis **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.
 - Unredlichkeit **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.
- Prüfauftrag, 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.
 - Negativerklärung **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

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.
Auswechselung 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, schwidrige **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

Sachverzeichnis

Gründungsprüfung, externe **33** 9
Handelsregisteranmeldung **37** 21
Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtung **243** 52 ff., 104
Herrschsrechte **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
Sozialeistungen **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
Spartenaktionen **11** 8
Spekulationsgeschäfte **93** 158 f.
Aufsichtsratspflicht **111** 18
Spenden **93** 161
politische Spenden **93** 164
Sperrminorität **17** 9
Mehrstimmenrechte **12** 12
Namensaktionen, 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
Anerkenntnis **11 SpruchG** 25
Anhängigkeit **4 SpruchG** 11
Anschlussbeschwerde **12 SpruchG** 10

Sachverzeichnis

fette Zahlen = §§

Antrag **1 SpruchG** 27; **3 SpruchG** 1; **4 SpruchG** 2f.
– 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** 3f.
– Unzulässigkeit **11 SpruchG** 3
– Zulässigkeitsrügen **9 SpruchG** 7 ff.; **10 SpruchG** 2, 6, 13
– Zustellung **7 SpruchG** 2, 9f.
Antragsbefugnis **3 SpruchG** 2 ff., 14 ff., 30 ff.; **4 SpruchG** 15
– Aktionärseigenschaft **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
Antragserwiderung **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** 10a
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, offensbare **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
Beteiligeneigenschaft **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

Kosten **15 SpruchG** 1 ff.
– außergerichtliche Kosten **15 SpruchG** 1, 7
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
Sprungsrechtsbeschwerde **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
Substantierung **4 SpruchG** 18 ff.; **8 SpruchG** 15, 17
Terminsvorbereitung, 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

Sachverzeichnis

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
– Amtsnielerlegung **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

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
Aktienärseigenschaft 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.

fette Zahlen = §§

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 ff.
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.
– Negativerklärung **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

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 14f.; **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** 10f.
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

Sachverzeichnis

- 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.
- Spartenorganisationen 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-/Hinauswachsen **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. Bekanntmachungsverfahren*
- 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
- Steuermanipulationen** **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

Stimmbindungsvertrag **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*

Stimmennehrheit **16** 10; **17** 7

Stimmrechtsausschlussvertrag **133** 36

Unzulässigkeit **136** 1, 4

Verstoß gegen Stimmabbindungsvertrag **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

Stimmenverbot **136** 35

Stimmenverkauf **405** 61 ff.

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

Stimmkraft **134** 1, 7 ff.

Begriff **134** 7

Höchststimmrechte; *s. dort*

Nennbetragssaktie **134** 7 f.

Stückaktie **134** 7

Stimmpflicht

Treupflicht, 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.

– Scheinlage, 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*

Legitimationsession **8** 28

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

Mindesteinlage **134** 32

Mitgliedschaft **12** 3 f.

Proportionalität **12** 11

Rechtsnatur **133** 14

magere Zahlen = Randnummern

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
Stimmenn Mehrheit **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
Stimmenn Mehrheit **16** 10
Stimmrechtskonsortium
Stimmenn Mehrheit **17** 7
Unternehmenseigenschaft **15** 7
Stimmrechtsmehrheit; *s. Stimmenn Mehrheit*
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.
organ-schaftliche Vertreter **134** 59
Proxy-Voting **134** 50 ff.
Stimmrechtsvollmacht **12** 5; **134** 34 ff.; *s. a.*
 Depotstimmrecht
Abspaltungsverbot; *s. dort*

Sachverzeichnis

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, 42 a; **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
Legitimationszession **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

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. Aktienoptionspläne*

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

Urkundenstrafaten **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.

fette Zahlen = §§

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 **2** 7

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

– faktiver Nennbetrag **8** 23

Neustückelung **8** 25

Stimmkraft **134** 7

Stimmrecht **12** 11

Teilung **8** 25

Übernahmeverklärung **23** 17

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

Unterzeichnung **13** 2

Vereinigung **8** 25

Wahl zwischen Nennbetragss- 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

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 17f.
Gewinnabführungspflicht 301 1f.
Gewinnabführungsvertrag 291 44
Obergrenze der Gewinnabführung 301 1f., 8
Rücklage, gesetzliche 150 13f.; 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 89f.
Telekommunikationsgesetz
Vorstandshandeln 93 20
Tendenzunternehmen
Mitbestimmungsrecht 96 13, 30, 42
Testamentsvollstreckter
Stimmrecht 134 60
Stimmrechtsausübung 12 5
Stimmverbot 136 23
Testamentsvollstreckung
Aktienregister 67 8
Testamentsvollstreckung, abspaltende 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

Sachverzeichnis

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
Einpersonengesellschaft 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
Übernahmeverklärung; *s. Aktienübernahme*
Übernahmevertrag 76 16b
Überpariemission 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
 Bestandssicherungspflicht 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
 Nichtigerklärung der Gesellschaft 275 3
 Nichtigkeitsklage 249 26
 Sonderprüfung 142 7; 145 2
 Stimmabgabe, treuwidrige 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
 Firmenförführung 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

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

Sachverzeichnis

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.
Ertragschätzung **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
Vorstandsbücher **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
– Hauptversammlungsniederschrift **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

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

Sachverzeichnis

– 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.

Zwecknäigkei 293b 8

Unternehmensvertragsbericht 293 32; 293a 1 ff.

Auslegung 293f 13

Berichtsmängel 293a 19 ff.
– Heilung 293a 21

Berichtsverweigerungsrecht 293a 16 f.

Entbehrllichkeit 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

Gründertfähigkeit 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

Schadensersatzpflicht 92 28
Strafbarkeit 401 1 ff.
Tagesordnungspunkt 92 9
Verlustausgleichspflicht 297 43
Abschlagszahlungen 302 23
Abwicklungsverluste 302 18
Anspruch der Unternehmensgesellschaft 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
Einspersonen-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. Aufsichtsratsausschüsse*
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
Lösung 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.

Sachverzeichnis

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
Sorgfaltsmäßig **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 *Finanzdienstleistungssektor*
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
Verlustausgleichsanspruch, 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

– Auslegung 293f 13
– Bewertungsmethoden 293e 6 ff.
– elektronische Form 293e 16
– Entbehrllichkeit 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.

Satzungsstrenge 11 8

Sondervorteile 26 7

Stimmrecht 12 2

Verwaltungssitz 5 1; s. a. *Sitz der AG*

ausländischer Verwaltungssitz 5 7

vom Satzungssitz 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. *Gewinnverwendung*

Verwertungsaktien 56 2

Verwertungsgesellschaften

Hauptversammlung, Teilnahmerecht an der
118 28

Satzungsinhalt 23 19

Verzichtsverbot

Dreijahresfrist 50 4

Sachverzeichnis

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

Einpersonengesellschaft 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

Einpersonen-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
Unterbilanzaftung **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
Unterbilanzaftung **41** 15
Vorbelastungsverbot **41** 10, 14
Vorbesitzzeiten **70** 1
Aktionäreigenschaft **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
Scheinlagen **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.
Berichtsanforderung **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

- 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
- Planungsberechnungen **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
 - Stimmbole **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. Vorstandsmmandat*
- Eigenverantwortlichkeit **76** 35 ff.; **82** 19; **84** 53; **93** 17, 235
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 5 f., 8, 20, 22
- Einzelvertretung **78** 24, 28, 30
- Enthaftung **119** 1
- Entlastung **119** 6; **120** 1, 6, 11
- Entscheidungen, unternehmerische **93** 29 ff.
 - Dokumentation **93** 36
 - Unternehmensinteresse **93** 37 f.

Sachverzeichnis

- 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** 5 a, 83 a 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** 9
– Funktionsfähigkeit, verbandsinterne **76** 9
– Gesellschaftsinteresse **76** 19 ff., 33 f., 38, 43 ff., 48; **77** 10
– Gläubigerinteressen **76** 9
– Interesse, öffentliches **76** 9
– Sorgfaltsmäßigstab **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
Sorgfaltsmäßigstab **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
Verschwendungen **93** 160
Verschwiegenheitspflicht **90** 3
Vertretung der Gesellschaft **112** 6
– außergerichtliche Vertretung **78** 4, 42

magere Zahlen = Randnummern

– 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.
Voraufklärungsmaßnahmen **93** 168
Vorlagepflicht **170** 3, 11; **176** 5 ff.
Vorsitzender des Vorstands; *s. Vorstandsvorsitzender*
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.
Zustellungssadressat **78** 5
Vorstand, erster
Anstellungsvortrag **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

Sachverzeichnis

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
Kündigungegründe, 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
Vorstandsbücher
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
Anstellungsvortrag **84** 2; *s. a. Vorstandsanstellungsvortrag*
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
Bestellungsduer **84** 1, 19
– Höchstdauer **84** 19
– Mindestdauer **84** 20
Bestellungserklärung **84** 3, 14

magere Zahlen = Randnummern

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
– Insolvenzstrafaten **76** 71
– Insolvenzverschleppung **76** 71
– Kapitalanlagebetrug **76** 71
– Kreditbetrug **76** 71
– öffentlich-rechtliche Bestellungshindernisse **76** 74
– Regierungsmitglieder **76** 74
– Steuerberatertätigkeit **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

Sachverzeichnis

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, billiger **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.
Leistungspflichten **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
Parteizeichnung **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.
– Erstattungszusage **93** 390 f.
– Folgeschaden **93** 252
– Freistellungszusage **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
– Geschäftsbriebe **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, sachnahe **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
Verdachtkündigung **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
– Vorstandsdoppelmandat **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 Aufsichtsratsmitglieder 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
- Ermessenstantienen 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
- Stichentscheidrecht 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

– Mischbezugsrecht 140 7
Dividenden vorzug 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 8 b
– 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*

Sachverzeichnis

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
Bezugsverklärung 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
Aktiöärsvorschlag **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
Ausweiswahlrecht **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 Übernahmegericht
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

– Market Maker **33–47 WpHG** 15
– Markt, regulierter **33–47 WpHG** 5
– Mutterunternehmen **33–47 WpHG** 16
– Nachweispflicht **33–47 WpHG** 26f.
– Nießbrauch **33–47 WpHG** 10
– für Rechnung des Meldepflichtigen
33–47 WpHG 10
– Rechtewahrnehmung **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** 12f., 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
Unterpariemission, 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
Auslandsitz **14** 5
Ostgebiete, ehemalige **14** 5
Sitzungssitz **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
Zustimmungsvorbehalt; *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.

Zweckmäßigkeitsskontrolle
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