

Kommentar zum Aktiengesetz: AktG Band 1: §§ 1-149

Bearbeitet von

Herausgegeben von Prof. Dr. Gerald Spindler, und Eberhard Stolz, Präsident des Staatsgerichtshofs für das Land Baden-Württemberg, Präsident des Oberlandesgerichts a.D., Die Bearbeiter: Prof. Dr. Gregor Bachmann, Prof. Dr. Walter Bayer, Richter am Oberlandesgericht a.D., Dr. Marc Binger, Dipl.-Kfm., Dr. Michael Bormann, Rechtsanwalt, Prof. Dr. Andreas Cahn, Prof. Dr. Matthias Casper, Dr. Christoph Döbereiner, Notar, Thomas Dörr, Präsident des Landgerichts, Dr. Ingo Drescher, Vorsitzender Richter am Bundesgerichtshof, Dr. Friedemann Eberspächer, Rechtsanwalt, Prof. Dr. Roland Euler, Prof. Dr. Dr. h.c. Holger Fleischer, Dr. Till Fock, Rechtsanwalt und Steuerberater, Dr. Olaf Gerber, Rechtsanwalt und Notar, Prof. Dr. Roland Hefendehl, Dr. Andreas Heidinger, Dipl.-Kfm., Rechtsanwalt, Sebastian Herrler, Notar, Prof. Dr. Jochen Hoffmann, Dr. Timo Holzborn, Rechtsanwalt, Dr. Matthias Katzenstein, Richter am Oberlandesgericht, Dr. Christoph Klein, Dipl.-Kfm., Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Prof. Dr. Peter Limmer, Notar, Prof. Dr. Reinhard Marsch-Barner, Rechtsanwalt, Prof. Dr. Sebastian Mock, Prof. Dr. Hans-Friedrich Müller, Richter am Oberlandesgericht, Sven Petersen, Rechtsanwalt, Dr. Oliver Rieckers, Rechtsanwalt, Dr. Arndt Rölike, Richter am Oberlandesgericht, Dr. Gerrit Sabel, Dipl.-Kfm., Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Alexander Schall, Dr. Michael Schild von Spannenberg, Dipl.-Kfm., Richter am Oberlandesgericht, Dr. Philipp Scholz, Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Dr. Oliver Seiler, Rechtsanwalt, Prof. Dr. Wolfgang Servatius, Richter am Oberlandesgericht, Prof. Dr. Mathias Siems, Dr. Bernd Singhof, Rechtsanwalt, Stefan Vatter, Vorsitzender Richter am Oberlandesgericht, Prof. Dr. Rüdiger Veil, Dr. Frank Wamser, Vizepräsident des Landgerichts, Prof. Dr. Hartmut Wicke, Notar, Dr. Martin Würthwein, Vorsitzender Richter am Oberlandesgericht, und Dr. Andreas Wüsthoff, Rechtsanwalt

4. Auflage 2019. Buch. XLIV, 2916 S. Hardcover (In Leinen)

ISBN 978 3 406 70327 0

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

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

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

schnell und portofrei erhältlich bei

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

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

bearbeitet von Rechtsanwalt Per Axel Schwanbom, Rechtsanwalt in München

Arabische Zahlen ohne weiteren Zusatz bezeichnen die Paragraphen des AktG, **SpruchG** steht für das Spruchverfahrensgesetz, **IntGesR** für den Abschnitt zum Internationalen Gesellschaftsrecht und **SE-VO** für die Verordnung über das Statut der Europäischen Gesellschaft (SE).

Magere Zahlen stehen für Randnummern.

Abberufung der Abwickler 265 9

Abberufung der Aufsichtsratsmitglieder

- Abberufung aus wichtigem Grund **103 27; 136 19**
- Abberufungspflicht **103 38**
- anderweitige Amtsbeendigung **103 62 ff.**
- Beschlusserfordernis **103 8**
- entsandte Aufsichtsratsmitglieder **103 19, 31**
- Ersatzmitglieder **103 60 f.**
- freie Abrufbarkeit **103 5**
- mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **103 44 ff.**
- rechtswidrige Abberufung **103 17**
- Satzungsregelungen **103 11**
- Verlangen des BaFin **103 39**
- von der Hauptversammlung gewählte Aufsichtsratsmitglieder **103 5**
- Widerruf der Abberufung **103 9**
- Wirkungen des Beschlusses **103 15**

Abberufung der Verwaltungsträger, Unterbleiben 396 12

Abberufung des gemeinsamen Vertreters SpruchG 6 13

Abberufung des Vorstands 84 92 ff.

Abfindung, Ausschluss Minderheitsaktionäre 327b 3, s. auch Squeeze Out

Abfindung, Unternehmensvertrag

- Abdingbarkeit **305 6**
- Abfindung in Aktien **305 34**
- Abfindungsergänzungsanspruch **320b 15**
- Aktionäre **71 66**
- Änderungsvertrag **295 20**
- angemessene Abfindung **320b 2**
- Angemessenheit **305 44, s. auch Angemessenheit der Abfindung**
- Arten der Abfindung **305 30**
- Barabfindung **305 30, 43**
- bare Zuzahlungen **305 96**
- Befristung der Erwerbsverpflichtung **305 103**
- bei der GmbH **SpruchG 1 28**
- Bereitstellung von Aktien **192 14**
- Börsenwert **305 49 ff.**
- Entstehen des Anspruchs **305 17**
- Erlöschen **305 21**
- Fälligkeit **305 18**
- Kündigungsrecht **305 108**
- mehrstufiger Konzern **305 36, 38 ff.**
- Minderheitsaktionäre **SE-VO Art. 8 24**
- Options- oder Wandlungsrechte **320b 6**
- Pflicht **305 8**

– Regelabfindung **320b 4**

– Spruchverfahren **320b 14**

– Unangemessenheit **320b 12**

– Unternehmensbewertung **305 49 ff., 70 ff.**

– Veränderung der vertragswesentlichen Verhältnisse **305 101**

– vertragliche Mängel, Rechtsfolgen **305 107**

– Verzinsung **320b 11**

– Voraussetzungen **305 13**

– Vorgaben **320b 9**

– Wahlrecht bei Abhängigkeit der Hauptgesellschaft **320b 7**

Abfindungsangebot

– Delisting **3 6**

Abfindungsbekanntmachung 327b 13

Abfindungsvereinbarungen 116 167

Abgeleiteter Erwerb 1 16

Abhandenkommen oder Vernichtung von Aktien 72 4

Abhängige Unternehmen 15 14, 53

– Abhängigkeitstatbestand **17 8**

– Abhängigkeitsvermutung **17 49**

Abhängigkeitsbericht

– Vorlage an Aufsichtsrat **170 14**

Abhängigkeitsbericht bei verbundenen Unternehmen, Voraussetzungen 312 5

– Aufstellung **170 14**

– bei Abwicklung **270 134**

– Berichtspflicht **313 19**

– Bestätigungsvermerk **313 21**

– Einsichts- und Auskunftsrecht **313 16**

– Erteilung des Prüfungsauftrags **313 6**

– Gewinnabführungsvertrag **316 2**

– Grundsätze der Berichterstattung **312 45**

– Prüfung durch den Abschlussprüfer **313 4**

– Prüfung durch den Aufsichtsrat **314 3**

– Schlusserklärung **312 48**

– Umfang der Prüfung **313 13**

Abhängigkeitstatbestand 17 8

– beherrschender Einfluss **17 9**

– Beständigkeit der Herrschaft **17 19**

– Gemeinschaftsunternehmen **17 15**

– gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft **17 20**

– Herrschaftsmittel **17 24**

– Joint-Venture mit Nicht-Unternehmen **17 18**

– mehrfache Beherrschung **17 14**

– mittelbare Beherrschung **17 14**

– Möglichkeit der Beherrschung **17 8**

– Umfang der Herrschaft **17 12**

– unmittelbare Beherrschung **17 14**
Abhängigkeitsverhältnis zwischen Unternehmen 311 2
Abhängigkeitsvermutung 17 49
 – Entersungsverträge **17 52**
 – mehrstufige Abhängigkeit **17 56**
 – Mittel zur Widerlegung **17 51**
 – unabhängige Aufsichtsräte **17 55**
 – unternehmerische Mitbestimmung **17 54**
 – vorübergehende Beteiligungen **17 53**
 – widerlegliche Vermutung **17 50**
Abholung neuer Aktien 214 4
Abkürzung der Firma 4 5
Ableitungsfunktion der Aktiengesellschaft 1 3
Ablösende Abfindungen 87 46
Abschlagszahlung auf den Bilanzgewinn 59 2
 – Auszahlungsanspruch **59 15**
 – Beschränkung auf die Hälfte des vorjährigen Bilanzgewinns **59 14**
 – Jahresüberschuss, vergangenes Geschäftsjahr **59 9**
 – Rückgewährpflicht **59 17**
 – Voraussetzungen **59 5**
 – Vorstandsbeschluss **59 7**
 – Zustimmung des Aufsichtsrates **59 8**
 – Zwischendividende **59 19**
Abschließende Feststellungen
 – Durchführung der Sonderprüfung **259 2**
 – Prüfungsbericht **259 3**
Abschluss 59 10
Abschlussprüfer 114 32
 – Abschlussprüferstelle, Information bei Bußgeld **407a 2**
 – Abschlussprüferstelle, Information bei Straftat **407a 3**
 – andere Aufträge **111 56**
 – Auskunftspflicht **171 31; 176 25**
 – Auswahlverfahren **107 141a**
 – Befangenheit **256 40**
 – Berichtspflicht **313 19**
 – Berichtsumfang **171 65 f.**
 – Bestätigungsvermerk **313 21**
 – Bestellung **30 19; 119 6**
 – Einsichts- und Auskunftsrecht **313 16**
 – Entsprechenserklärung (DCGK) **161 83a**
 – erster **30 20**
 – Erteilung des Prüfungsauftrags **313 6**
 – Formaltestat **313 23**
 – Haftung **171 28**
 – Haftung für Berichtspflichtverletzung **403 18 ff.**
 – Honoraranteil im Verhältnis zu Gesamteinnahmen **405 96**
 – Informationspflichten **171 67**
 – Konzernabschlussprüfer **111 85**
 – Missachtung der Teilnahmepflicht **176 28**
 – nichtfinanzielle Berichte **171 62a f.**
 – Pflichtverletzungen **404a 19 ff.**

– Prüfung des Abhängigkeitsberichts **313 4**
 – Prüfungsauftrag, Ausgestaltung **111 52 f.**
 – Prüfungsauftrag, Erteilung **111 50 ff.**
 – Rotationsprinzip **107 141a**
 – Satzung **171 29**
 – Sonderprüfungen **258 32**
 – strafrechtliche Haftung **404a 19 ff.**
 – Teilnahmepflicht an Aufsichtsratssitzungen **109 25; 171 24 ff., 24; 314 14**
 – Teilnahmepflicht an Hauptversammlung **118 20, 27; 176 22 ff.**
 – Teilnahmepflicht an Sitzungen des Prüfungsausschusses **171 26 ff.**
 – Umfang der Prüfung **313 13**
 – Unabhängigkeit **171 66**
 – uneingeschränktes Testat **171 46, 63**
 – Vorlagepflicht ggü. Prüfungsausschuss **107 141b**
 – Zusatzbericht **107 141b f.**
Abschlussprüferaufsichtsstelle
 – Information **407a 2 f.**
 – Übermittlung von Bußgeldentscheidungen **407a 2**
Abschlussprüfer-VO 107 140a ff.
Abschlussprüfung 171 39
 – Abwicklungsgesellschaft **270 122**
 – Einzelabschluss **171 49**
 – Gegenstand **171 39**
 – Gewinnverwendungsvorschlag, Prüfung **171 52**
 – Jahresabschluss **171 41**
 – Konzernabschluss **171 55**
 – Lagebericht **171 47, 59**
 – nichtfinanzielle Berichte **171 62a f.**
Abschlussprüfungen, Pflichtverletzungen 404a 19 ff.
 – Beharrlichkeit **404a 16, 29 ff.**
 – CRR-Kreditinstitute **404a 23**
 – kapitalmarktorientierte Unternehmen **404a 22**
 – Public Interest Entities **404a 19**
 – tatausfüllende Normen **404a 32**
 – Unrechtsvereinbarung **404a 28**
 – Vermögensvorteil **404a 26 ff.**
 – Versicherungsunternehmen **404a 24**
Abschlussvertretung 112 32
Absorptionstheorie 16 16
Abspaltungsverbot 8 50
Abstimmung über Wahlvorschläge von Aktionären 137 4
Abstimmungsverfahren 108 17
Abtretung von Aktien 10 52
Abwehr von Übernahmeversuchen 71 20
Abwehrklage
 – Anfechtungsklage **Vor 241 6, 8**
 – Nichtigkeitsklage **Vor 241 9**
 – Unwirksamkeitsklage **Vor 241 12**
Abwickler
 – Abberufung **265 9**
 – Abwicklung **265 7**

- Abwicklung durch Unternehmensveräußerung **268 9**
- Amtsannahme **265 17**
- Amtsniederlegung **265 17**
- Anforderungen **265 5**
- Anstellung **265 21**
- Ausschluss der Vertretung **269 5**
- Beschränkung der Vertretungsmacht **269 11**
- Bestellung **265 7**
 - durch das Gericht **265 12; 290 5**
 - durch die Hauptversammlung **265 9**
- Bestellungshindernisse **265 3**
- Eignungsschwindel **399 223 ff.**
- Einberufungspflicht **268 17**
- fachliche Qualifikation **265 4**
- Gesellschaftsorgan, Stellung als **268 15**
- gesetzliche Regelung **290 2**
- Haftung **268 22; 399 218**
- juristische Person **265 6**
- KGaA **290 2 ff.**
- Kompetenzen **290 6**
- Liquidationsermessens **268 10**
- organschaftliche Vertretung **269 3**
- Qualifikation **265 3**
- Rechnungslegung, Pflicht **270 31**
- rechtsgeschäftliche Vertretung **269 7**
- Satzungsregelung **290 4**
- strafrechtliche Haftung **399 218, 223 ff.**
- Vergütung **265 19; 270 58**
- Verhältnis zum Aufsichtsrat **268 18**
- Verhältnis zum Vorstand **268 15**
- Verhältnis zur Hauptversammlung **268 20**
- Vorlagepflicht **268 10**
- Zeichnung **269 13**
- Zwangsgeld **268 26**
- Abwicklung der Gesellschaft 264; 277 7; 290 7**
- Ablauf **290 7**
- Abwickler **290 2**
- Bestellung **290 5**
- Bilanzierungsverbote **270 52**
- Bilanzierungswahlrechte **270 60**
- Einzelheiten **290 8**
- Kapitalerhöhung **182 66**
- Nachtragsliquidation **290 12**
- Schluss, *s. dort*
- stille Liquidation **264 6; 270 5**
- Abwicklungsgesellschaft 78 20; 82 7; 289 16**
- Abhängigkeitsbericht **270 134**
- Eröffnungsbilanz **270 30**
- Jahresabschluss **270 108**
- Konzernrechnungslegung iRd Abwicklung **270 126**
- Rechnungslegung **270 30**
- Abwicklungsschlussbilanz 270 123, 124**
- Abwicklungsschwindel 399 215**
- Abzug eigener Anteile 16 15**
- Abzugsposten 301 9**
- Accelerated Bookbuilding 221 50, 62**
- Accelerated buy back 71 126**
- Accelerated Placement 221 50, 190**
- Achtmonatsfrist 209 11**
- Acting in concert 100 34; 101 27; 127a 16**
- Aktionärsforum **127a 16**
- Kapitalmehrheit **16 6, 23**
- Zurechnung (Meldepflicht) **20 10; WpHG 33–47 52 ff.**
- Actio illicita in causa 117 24**
- Actio pro socio Vor 241 29, 32; 278 36; 283 18; 287 25**
- Individualrecht, kein **Vor 241 29**
- Minderheitenrecht **Vor 241 30**
- Organstreitigkeiten **Vor 241 33**
- Additionsverfahren 130 46; 133 25**
- Additiver Vermögensschutz 399 11**
- Adhäsionsverfahren 399 7**
- Ad-hoc Mitteilung**
- Sonderprüfung **142 192**
- Ad-hoc-Publizität 71 162 ff.; 116 115; 147 56, 132; 221 120; 400 81**
- besonderer Vertreter **147 111**
- Klagezulassungsverfahren **148 128**
- Klagezulassungsverfahren, Antrag auf Zulassung **149 9**
- Klagezulassungsverfahren, Entscheidung über Zulässigkeit **149 9**
- Sonderprüfungsbericht **145 59**
- strafrechtliche Haftung **400 81 ff.**
- AG & Co KG**
- Hin- und Herzahlen **27 284**
- AGG 103 37**
- Aufsichtsratsmitglieder **100 11**
- Bestellung von Vorstandmitgliedern **84 11a**
- Organmitglieder **76 124**
- Aggregation von Stimmrechten (Meldepflichten)**
- Zurechnung **WpHG 33–47 60**
- Zurechnung bei Market Makern **WpHG 33–47 63**
- Agio 9 2; 27 42, 48; 36a 6; 60 12**
- Bilanzierung **9 32**
- Differenzhaftung **183 70**
- Kapitalerhöhung **182 51, 60**
- korporatives **182 5c, 49, 60, s. auch Korporatives Agio**
- verdeckte Sacheinlage **27 145**
- Wertprüfung **183 60 ff.**
- Aktie 1 1**
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **183 5; 194 4; 205 8**
- Ausgabebetrag **9 4; 199 17; 203 18; 204 12; 399 142, 199, s. auch Ausgabebetrag**
- Bedingungen **204 12**
- Belegschaftsaktien **204 52**
- Bezugsrechtsausschluss **204 17**
- Entstehung des Bezugsanspruchs **197 13**
- Erwerbszeiträume **193 30**
- Form der Urkunde **13 8 ff.**
- gegen Sacheinlage **205 8**
- gekoppelt mit Optionsrechten **192 32**

- Globalurkunde, s. *Globalaktie*; s. *Globalurkunde*
- gutgläubiger Erwerb **10 62**
- Haftung für falsche Angaben **399 142**
- Haltefrist **193 34**
- Höchststimmrecht **Vor 311 42**
- Inhalt der Urkunde **13 14 ff.**
- KGaA **283 20**
- Kraftloserklärung **72 2**
- Kraftloserklärung durch die Gesellschaft **73 3 ff.**
- Nießbrauch **10 69**
- Pfändung **10 70**
- Rechtsgemeinschaft an **8 54 ff.**
- Rechtstatsachen **204 3**
- Schadenersatzpflicht **197 9**
- SE, Erwerb **SE-VO Art. 33 9**
- Split **8 26**
- Teilbarkeit **8 49 ff.**
- Teileinzahlung **10 72 ff., 215 8**
- Teileinzahlung, Börsennotierung **10 77**
- Treuhand an **8 58**
- Umwandlung durch Satzungsänderung **24 4 ff.**
- Urkunde, beschädigte **74 3 ff.**
- Urkunde, Funktionsverlust **10 3, 34 f.**
- Verbotstatbestand **197 3**
- Verpfändung **10 67 f.**
- verschuldensunabhängige Haftung **197 11**
- Verwahrung **10 36 ff.**
- Vorzugsaktien **204 47**
- Wahlfreiheit über Form **10 17 ff.**
- Wartezeit **193 32**
- Zuständigkeit der Gründer/Hauptversammlung **204 27**
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **204 38**
- Zuständigkeit des Vorstandes **204 32**
- Aktien besonderer Gattung**
 - Änderung **11 32**
 - Aufhebung **11 35**
 - Begriff der Gattungen **11 3**
 - Entstehung **11 21**
 - Gattungsunterschiede **11 7**
 - nicht gattungsbegründende Unterschiede **11 18**
 - Rechnungslegung **11 38**
 - Unterzeichnung **13 3**
 - Verbriefung **11 37**
- Aktienausgabe 283 20**
 - satzungswidrige **23 21**
- Aktienbenutzung 405 38**
 - besonderer Vorteil **405 77**
 - nach Gewährung oder Versprechen eines besonderen Vorteils **405 52**
 - ohne Vertretungsbefugnis oder Einwilligung **405 38**
 - Unrechtsvereinbarung **405 71**
 - zur Ausübung des Stimmrechts **405 53**
- Aktienbesitzzeit 70 1**
 - Berechnung **70 4**

- Aktienbezugsrechte 160 23**
- Aktienbuch 67 7**
- Aktienformen 1 95 ff.**
- Aktiengattungen**
 - Ausweis im Bilanzanhang **160 15**
 - besondere s. **Besondere Aktiengattungen**
- Aktiengesellschaft 3 4**
 - Abgrenzung zur Personengesellschaft **1 2**
 - Börsennotierung **3 5**
 - Gewerbliche Schutzrechte, Inhaberschaft **1 16**
 - Handelsgesellschaft **3 4**
 - Rechtsfähigkeit **1 13 ff.**
 - Rechtspersönlichkeit **1 1**
 - Sitz **5 4**
 - Steuerrechtssubjekt **1 30**
 - Typenmerkmale **1 1**
- Aktieninhalt 204 6**
- Aktienmissbrauch durch Überlassung und Benutzung von Aktien, die einem Stimmrechtsverbot unterliegen 405 57**
- Aktienoptionen 160 24**
 - bilanzielle Behandlung **192 69 ff.**
 - steuerliche Behandlung **192 65 ff.**
- Aktionsoptionspläne, s. auch Bezugs- und Umtauschrechte**
 - Angemessenheit **192 46**
 - Aufsichtsratsmitglieder **192 62**
 - Ausgestaltung **192 45**
 - Ausübungszeiträume **193 35**
 - bedingtes Kapital **192 39 ff.**
 - Bezugsrechte **192 17, 58**
 - eigene Aktien **192 54**
 - Gefahren **192 45**
 - genehmigtes Kapital **192 53**
 - Gestaltungsformen **192 51 ff.**
 - Konzern **192 60 ff.**
 - Programmkauf **192 56**
 - Publizität **192 73 ff.**
 - Repricing **192 47**
 - Stuttgarter Modell **192 56**
 - verbundene Unternehmen **192 60 ff.**
 - Verwässerungsschutz **193 16, 36**
 - virtuelle **192 57, 62; 193 32a**
 - Wandelschuldverschreibungen **192 52**
 - Wartezeit **193 32 f.**
- Aktienrechtliche Angaben, KGaA 281 4**
- Aktienrechtliche Grenzen der Beschlussfähigkeit 108 45**
- Aktienrechtliche Wirksamkeitserfordernisse 130 45**
- Aktienrechtsnovelle 2016 174 3a; 192 29a, 29e, 75a**
- Aktienregister**
 - Aussetzung der Eintragung **67 81**
 - Bezugsrecht **67 43**
 - dingliche Belastungen der Aktie **67 22**
 - Dividenden **67 42**
 - Einschränkung der Eintragung von Nichtaktiönären durch die Satzung **67 25**

- eintragungsfähige Angaben **67** 21
- eintragungspflichtige Tatsachen **67** 12
- erbrechtlicher Erwerb **67** 46
- Fehler bei Eintragung **67** 40
- Investmentvermögen **67** 29
- juristische Personen **67** 18
- Minderheitsrechte **67** 44
- Mitteilungspflicht des Aktieninhabers **67** 24, 36 f.
- Pflicht zu Führung des Registers **67** 10
- Rechtsgemeinschaft **67** 17
- Rechtsnatur des Aktienregisters **67** 9
- Rechtswirkung gegenüber Dritten **67** 33 f.
- Stimmrechtsausschluss **67** 55
- Wirkung der Eintragung **67** 30
- Zuständigkeit **67** 11

Aktiensplit **8** 26, s. auch *Neustückelung des Grundkapitals*

Aktientausch **187** 19

Aktienüberlassung nach Gewähren oder Versprechen eines besonderen Vorteils **405** 52

Aktienübernahme **2** 6; **56** 20, 40, 60

- durch Dritte für Rechnung der AG **56** 40
- durch Dritte für Rechnung eines verbundenen Unternehmens **56** 40
- Handeln für Rechnung **56** 44
- mehrstufige mittelbare Stellvertretung **56** 58
- Prospekthaftung **56** 49
- Rechtsfolgen **56** 51

Aktienurkunde

- Form **13** 8
- Inhalt **13** 14

Aktionäre

- Anträge **126** 5 ff.
- Ausschlussmöglichkeiten **327a** 7 ff.

Aktionärsausschuss **327a** 7 ff.

Aktionärsdarlehen **57** 32, 102

- abhängiges Unternehmen, Darlehen an die herrschende AG **57** 111
- Aktionär als Darlehensgeber **57** 107
- Durchgriff **1** 38 ff.
- Einzelgesellschaften **57** 114
- Gesellschafterdarlehen **57** 121
- herrschendes Unternehmen **57** 112
- Kapitalersatz **57** 102 ff.
- Krise der Gesellschaft, Darlehensgewährung **57** 106
- MoMiG **57** 119
- Rechtsfolgen **57** 115
- Sanierungsprivileg **57** 126
- Schwestergesellschaften **57** 113
- verbundene Unternehmen **57** 110

Aktionärsforum **127a** 1

- acting in concert **127a** 16
- Bundesanzeiger, Störerhaftung **126** 23
- missbräuchliche Aufforderungen **127a** 19
- Netzwerkdurchsetzungsgesetz (NetzDG) **127a** 23a

- Plattform zur Verbreitung spezifischer Inhalte **127a** 23a

– Rechtsschutz **127a** 21 ff.

Aktionärshaftung **1** 35; **62** 4 ff.

- Beschränkung **1** 37
- Durchgriff **1** 38
- Durchgriff im Steuerrecht **1** 78 ff.
- Durchgriffshaftung/Fallgruppen **1** 52 ff.
- Missbrauchstheorie **1** 43
- Normzwecklehre **1** 45
- Trennungsprinzip **1** 36

Aktionärsinteresse

- Betroffenheit als Grund für HV-Kompetenz **119** 30b

Aktionärsklage

- aus eigenem Recht **Vor** **241** 14 ff.
- Beispiele **Vor** **241** 22 ff.
- Holzmüller/Gelatine-Sachverhalte **58** 62; **119** 22, 24; **Vor** **241** 23
- Leistungsklagen **Vor** **241** 28
- Sperrwirkung **Vor** **241** 19
- Unterlassungsklage, vorbeugende **Vor** **241** 19

Aktionärsrechte

- Bezugsrecht **186** 7
- Durchsetzung **175** 30
- gleiche Ausstattung der Aktien **216** 3
- Mehrstimmrechtsaktien **216** 10
- unterschiedliche Ausstattung der Aktien **216** 4

– Verhältnis untereinander **216** 2

– Vorzugsaktien mit Gewinnvorrecht **216** 5

Aktionärsrechterichtlinie **120** 60; **126** 3 f., 9a ff., 22a, 27a; **135** 7a; **192** 46a;

Vor **§ 311** 20a

- Begründung Aktionärsanträge **126** 11a, 27a
- Zugänglichmachung Internetseite **126** 22a

Aktionärsschutz **46** 1; **203** 102

- Bindung des Vorstands **203** 102
- einstweiliger Rechtsschutz **203** 116
- Feststellungsklage **203** 110
- Kontrolle durch den Aufsichtsrat **203** 108
- Prüfung durch das Registergericht **183** 56; **203** 109

Aktionärsvereinigungen **135** 103 ff.

Aktionärsverlangen **24** 2

Aktivvertretung der Gesellschaft **78** 25

Alleinentscheidungsrecht der Geschäftsführung **77** 14

Allgemeines Persönlichkeitsrecht **1** 20

Alternativer Investmentfonds (AIF)

Vor **§ 20** 9a

- Meldepflicht **Vor** **§ 20** 9a

Altersgrenze, Organmitglieder **76** 124

Altforderungen, Schicksal der SE-VO **Art. 8** 25

American Depositary Receipts **71a** 32

- Stimmrecht **134** 39

Amtliche Bekanntmachungen

- einzelne Angaben **SE-VO** **Art. 21** 3

Amtsauflösung **275** 31

Amtsermittlung SpruchG 8 3
Amtslöschung 181 50; 275 24
Amtslöschungsverfahren 242 24
Amtsniederlegung, Aufsichtsratsmitglieder 103 63 ff.; 104 57
 – aufschiebende Bedingung **103 67**
 – Haftungsvermeidung **116 11**
Amtszeit der Arbeitnehmervertreter 31 26
Amtszeit der Aufsichtsratsmitglieder 102 5
 – abweichende Regelungen **102 10**
 – Arbeitnehmervertreter **102 15**
 – Ersatzmitglieder **102 20**
 – Höchstzeit **102 7**
 – Wiederbestellung **102 18 f.**
Analogieverbot 399 189
Änderung der Aktionärsverpflichtungen 55 20
Änderung der tatsächlichen Verhältnisse 45 4
Änderung der Vermögenseinlage, KGaA 281 10
Änderung des Nennbetrages 73 8
Änderung des Unternehmensvertrags 295 3 ff.
 – außenstehende Aktionäre **295 24 f., 29**
 – nach Abschluss Spruchverfahren **SpruchG 1 29; SpruchG 13 6**
 – Neubestimmung Abfindung/Ausgleich im Spruchverfahren **SpruchG 11 10**
 – Sonderbeschluss der außenstehenden Aktionäre **295 19**
 – Voraussetzungen einer Vertragsänderung **295 15**
Änderung von Aktien 11 32
Änderungen des Grundkapitals 97 12; 182 39
Änderungen des Vorstandes und der Vertretungsbefugnisse seiner Mitglieder
 – Anmeldepflicht **81 4**
 – Anmeldeverfahren **81 12**
 – Eintragung, rechtliche Bedeutung **81 20**
 – Versicherungen **81 17**
Anderweitige wirtschaftliche Interessenbindung 15 23
Andienungsrecht der Aktionäre 71 120
Androhung der Kaduzierung 64 22
Androhung des Verkaufs nicht abgeholter Aktien 214 5
Aneignung von Gesellschaftsressourcen durch Vorstandsmitglieder 93 153
Anerkenntnis SpruchG 11 19
Anfechtbare Beschlüsse
 – Abstimmungsfehler **243 107 ff.**
 – Aufsichtsratswahlen **243 86 f.**
 – Ausgleichsgewährung bei Sondervorteilen **243 209 ff.**
 – Auskunftsrechtsverletzung **243 68, 118**
 – Auskunftsrechtsverletzung, Nachfrageobliegenheit **243 128**

– Auskunftsrechtsverletzung, Totalverweigerung **243 151**
 – Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **243 214**
 – Beschlüsse über Minderheitsverlangen **243 25**
 – Beschlussfeststellungsmängel **243 107 ff.**
 – Beschlussmängel, s. auch *Beschlussmängel*
 – Beschlussmängel, Ursächlichkeit **243 67 ff.**
 – Bewertungsrügen **243 150**
 – Bezugsrechtsausschluss **243 171**
 – Durchführungsmängel **243 99 ff.**
 – Einberufungsmängel **243 63 f., 78 ff.**
 – Einlasskontrolle **243 100**
 – Entsprechenserklärung nach DCGK, fehlerhafte **243 131, 168**
 – formelle Einberufungsfehler **243 117**
 – Gesetzesverletzung **243 39 ff.**
 – Gleichbehandlungsgebot, Verletzung **243 157, 182 ff.**
 – Heilung **243 29**
 – Höchststimmrechte, Einführung **243 177**
 – Informationsmängel, Abfindungen **243 140 f.**
 – Informationsmängel, Begriff **243 116**
 – Informationsmängel, Kausalität **243 123**
 – Informationsmängel, Relevanz **243 119 ff.**
 – Informationsmängel, Wesentlichkeit **243 121 f.**
 – Informationspflichtverletzungen **243 114 ff.**
 – inhaltliche Verstöße **243 152 ff.**
 – Jahresabschlussunterlagen, Auslegung **243 133 ff.**
 – Kapitalherabsetzung **243 178**
 – Klageverzicht **243 33**
 – Konzernbildung **243 179**
 – Online Hauptversammlung, technische Störungen **243 233 ff.**
 – Ort der Hauptversammlung **243 82**
 – Relevanztheorie **243 69 ff., 99**
 – Relevanztheorie, Einzelfälle **243 78 ff.**
 – Saalverweis **243 103**
 – Satzungsdurchbrechungen **243 52 f.**
 – ad-hoc-Verstöße **243 53**
 – Satzungsverstöße **243 47 ff.**
 – Sittenwidrigkeit **243 189**
 – Sondervorteile, Ausgleichsgewährung **243 209 ff.**
 – Sondervorteile, Ausgleichsgewährung – Angemessenheit **243 231**
 – Sondervorteile, Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **243 214**
 – Sondervorteile, Erlangung von **243 197 ff.**
 – Sondervorteile, Sachwidrigkeit **243 200 ff.**
 – Sondervorteile, Schadensbegriff **243 203**
 – Sondervorteile, Unternehmensverträge **243 215 ff.**
 – Sondervorteile, Ursachenzusammenhang **243 205 f.**
 – Sondervorteile, vorsätzliche Erlangung von **243 294**
 – Spruchverfahren **243 148 ff.**

- Stimmabgabe, Mängel **243** 24
- Stimmausübungsbedingungen **243** 91 f.
- Tagesordnung, Bekanntmachung **243** 89 f.
- technische Störungen der HV **243** 233 ff.
- Teilnahme unberechtigter Dritter **243** 101
- Teilnahmebedingungen **243** 91 f.
- Teilnehmerverzeichnis, fehlerhaftes **243** 102
- Totalverweigerung **243** 151
- Treuepflicht **243** 157, 159 ff.
- übergangene Anträge **243** 25
- Umstandssittenwidrigkeit **243** 189
- Unternehmensverträge **243** 215 ff.
- unwirksame Stimmabgabe **243** 24
- Verfahrensverstöße **243** 61 ff.
- Versammlungsleiter, fehlerhaft bestimmter **243** 104 ff.
- Versammlungsleitungsmaßnahmen **243** 56
- Verstoß gegen Empfehlungen mit Ordnungscharakter **243** 45
- Verstoß gegen Geschäftsordnung **243** 54 f.
- Verstoß gegen Mitteilungspflichten **243** 96 f.
- Verstoß gegen Ordnungsvorschriften **243** 43, 98
- Verstoß gegen schuldrechtliche Vereinbarungen **243** 57 ff.
- Verstoß gegen Sollvorschriften **243** 44
- Vorschriften des öffentlichen Interesses **243** 154
- Wortentzug **243** 103

- Anfechtbarer Hauptversammlungsbeschluss** **93** 271; **120** 49; **241** 35
- Eintragung **241** 99 ff.
 - KGaA **283** 21

Anfechtbarkeit

- Verstoß gegen Erklärungspflicht zum DCGK **161** 52, 91 ff.

Anfechtung der Feststellung des Jahresabschlusses durch die Hauptversammlung

- allgemeine Anfechtungsvorschriften, Anwendbarkeit **257** 15
- Anfechtungsgründe **257** 7
- Rechtsfolgen **257** 17

Anfechtung der Kapitalerhöhung gegen Einlagen **255** 5

- Anfechtungsgegenstand **255** 5
- Anfechtungsgründe **255** 17
- Barkapitalerhöhung **255** 6
- Freigabeverfahren **255** 26
- Geltendmachung **255** 25
- mittelbares Bezugsrecht **255** 15
- Sachkapitalerhöhung **255** 12

Anfechtung der Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern

- Anfechtungsbefugnis **251** 13
- Anfechtungsgegenstand **251** 3
- Anfechtungsgründe **251** 4
- Anfechtungsverfahren **251** 17

Anfechtung des Beschlusses über die Verwendung des Bilanzgewinns

- allgemeine Anfechtungsgründe **254** 5

- besondere Anfechtungsgründe **254** 7
- Geltendmachung **254** 15
- Gewinnverwendungsbeschluss **254** 4
- übermäßige Gewinnthesaurierung **254** 7
- Anfechtung des Beschlusses über Strukturmaßnahme SpruchG** **3** 29
- Anfechtung wegen Willensmängeln** **27** 86
- Anfechtungs- und positives Beschlussfeststellungsurteil** **248** 21
- Gestaltungswirkung **248** 24
- kassatorischer Charakter **248** 21
- Rechtskraftwirkung, erweiterte **248** 24
- Anfechtungsbefugnis** **245** 1 ff., 267
- besonderer gesetzlicher Vertreter **245** 48
- Briefwahl **118** 42
- Erscheinen des Aktionärs **245** 22
- Funktion **245** 6
- nicht erschienener Aktionär **245** 31
- Squeeze-out Beschluss **245** 21
- Anfechtungsgegenstand**
- eintragungswidrige Beschlüsse **243** 12
- nicht festgestellte Beschlüsse **243** 23
- Nichtbeschlüsse **243** 13
- Scheinbeschlüsse **243** 13
- teilnichtige Beschlüsse **243** 14
- unwirksame Beschlüsse **243** 10
- Anfechtungsklage Vor** **241** 6; **246** 57; **SpruchG** **1** 34
- Abkauf **57** 45
- aktienrechtliche Popularklage – subjektives Recht **243** 19
- Anfechtungsbefugnis **243** 8 ff.
- Anfechtungsgründe **243** 21 ff., s. auch *Anfechtbare Beschlüsse*
- Auskunftsklage, Verhältnis **243** 118
- Bekanntmachung **246** 52
- Beschlussmängel **243** 41 ff., s. auch *Beschlussmängel*
- Beschlussmängelklage, Verhältnis **241** 15
- Bestätigungsbeschluss **243** 29
- Beweislast **243** 240 ff.
- Doppelanfechtung **244** 39
- Doppelvertretung der Gesellschaft **243** 34 f.; **246** 29
- Durchführungsmängel **243** 99 ff.
- durchgeführte Beschlüsse **243** 5
- einstweiliger Rechtsschutz **243** 249 ff., s. auch *Einstweiliger Rechtsschutz*
- Feststellungsklage, Verhältnis **243** 8
- Gegenstand **243** 21 ff., s. auch *Anfechtungsgegenstand*
- Geschäftsordnungsverstöße **243** 54 f.
- Gesetzesverletzung **243** 39 ff.
- Hauptversammlungsbeschlüsse **243** 21
- Heilung von Mängeln **243** 29
- Insolvenzverfahren **246** 32a
- Klageart **246** 2
- Klagebefugnis **243** 19
- Klagefrist **243** 3; **246** 12

- Klagefrist, Schwebezustand des Beschlusses **243** 4, 36
- Klageverzicht **243** 33
- Missbrauch **245** 54 ff.
- missbräuchliche **184** 42; **185** 42 f.
- Prozessparteien **246** 22
- Rechtsschutzbedürfnis **246** 4
- Rechtsmissbrauchseinwand **243** 28
- Rechtsschutzbedürfnis **243** 26 ff.
- Registersperre **241** 99 ff.
- Relevanztheorie **243** 69 ff.
- Relevanztheorie, Beweislast **243** 242
- Relevanztheorie, Einzelfälle **243** 78 ff.
- Schiedsfähigkeit **246** 8
- Schwebezustand des Beschlusses **243** 4, 36
- Sonderbeschlüsse **241** 42; **243** 21
- Spruchverfahren **Vor 241** 13; **243** 146, 148 ff.
- Streitgegenstand **246** 5
- Totalverweigerung **243** 151
- Treupflichtgesichtspunkte **243** 77
- Umwandlungen **243** 146
- Urteilstwirkungen **243** 4
- Verfahrensverstöße **243** 61 ff.
- Verhältnis zum Spruchverfahren **327f** 3
- Verstoß gegen Empfehlungen mit Ordnungscharakter **243** 45
- Verstoß gegen Ordnungsvorschriften **243** 43, 98
- Verstoß gegen Sollvorschriften **243** 44
- willkürliche Rücklagenbildung **170** 40
- Anfechtungsprozess 246** 39
- Anerkenntnis **246** 50
- Klageerhebung **246** 43
- Prozessführung **246** 48
- Verbindung **246** 42
- Verfahrensbeendigung **248** 28
- Vergleich **246** 50
- Zuständigkeit **246** 39
- Anfechtungsrecht 281** 12
- Aktionärseigenschaft **245** 12
- Anfechtungsbefugnis **245** 22
- einzelne Organmitglieder **245** 48a ff.
- Minderheitsaktionäre **150** 18
- Missbrauch **245** 54
- Vorstand **245** 41 ff.
- Anforderungen an die Aufsichtsratsmitglieder**
- Bilanzausschuss **171** 22
- persönliche Amtswahrnehmung **171** 17
- Prüfungspflichten **171** 19
- Sachkenntnis **171** 10
- Verschwiegenheit **171** 14 f.
- Anforderungsberichte 90** 38
- Berichtsgegenstand **90** 40
- Berichtsverlangen **90** 41
- Informationsdurchgriff auf Angestellte **90** 43
- jederzeitige Berichterstattung **90** 42
- Missbrauch **90** 47
- Verlangen des Aufsichtsrats **90** 38
- Verlangen eines Aufsichtsratsmitglieds **90** 45

- Angaben auf Geschäftsbriefen 268** 25
- erforderliche **80** 13
- Verstöße **80** 17
- Angaben über Komplementäre, KGaA 281** 5
- Angaben, falsche 399** 50 ff., s. auch *Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Angaben, unrichtige, s. auch unrichtige Darstellung, s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung**
- Angebote nach WpÜG SpruchG 1** 26
- Angebotspflicht nach § 35 WpÜG 327a** 11
- Angemessener Selbstbehalt, D&O-Versicherung 113** 19; **116** 186
- Angemessenheit der Abfindung, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge, s. auch Abfindung**
- Aktien **305** 94
- Barabfindung **305** 44, 97
- Börsenkurs **305** 49 ff.
- Unternehmensbewertung nach dem Börsenkurs **305** 49
- Unternehmensbewertung nach Ertrag und Substanz **305** 70
- Angemessenheit der Bezüge der Vorstandsmitglieder 87** 8b ff., s. auch *Vorstandsvergütung*
- Angemessenheit des Ausgleichs, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge 304** 51, s. auch *Ausgleichspflicht*
- Anpassungsklauseln **304** 83
- Bewertungsstichtag **304** 51
- feste Ausgleichszahlung **304** 54
- Grundkapital, Umstellung **304** 82
- Kapitalveränderungen **304** 71
- Strukturveränderungen **304** 76
- variable Ausgleichszahlung **304** 62
- wesentliche Änderung der maßgeblichen Verhältnisse **304** 69
- Angemessenheitskontrolle, Vermögensübertragung 179a** 44 f.
- Anhang, Bilanz**
- Aktienbezugsrechte **160** 23 ff.
- Aktiengattungen **160** 15
- Anforderungen an die Angaben **160** 2
- Ausschluss der Berichterstattung **160** 39 ff.
- eigene Aktien **160** 9 ff.
- genehmigtes Kapital **160** 21 f.
- Genussrechte **160** 26
- Gewinnrücklagen, Wahlrecht **152** 21
- Kapitalrücklagen, Wahlrecht **152** 21
- mitgeteilte Beteiligungen **160** 35 ff., s. auch *Mitteilungspflichtige Vorgänge*
- Rechte aus Besserungsscheinen **160** 29 ff.
- Schutzklausel **160** 42 ff.
- Verzicht, Kleinstaktiengesellschaften **160** 39 ff.
- Vorratsaktien **160** 5
- Wandelschuldverschreibungen, vergleichbare Wertpapiere **160** 23 ff.

- wechselseitige Beteiligungen 160 33 f.
- Anhangsangaben, fehlende** 258 42
- Ankündigungsschwindel** 399 179 ff.
- Anlagen zum Protokoll der Hauptversammlung** 130 57
- Einberufungsbelege 130 57
- fakultative Angaben 130 59
- obligatorische Angaben 130 59
- Anlagen zur Anmeldung der Gesellschaft** 37 21
- Anleihebedingungen** 221 141 ff.
- Anpassung 221 163
- Bedingung 221 149
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 221 184a
- Inhaltskontrolle 221 170 ff.
- Kapitalherabsetzung, Anpassungsklauseln 224 13 f.
- Transparenzgebot 221 176a
- Anmeldung bei Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung** 37a 1
- Anmeldung der Abwickler**
- Aufbewahrung 266 12
- Eintragung 266 2
- Form 266 9
- Gegenstand der Anmeldung 266 2
- Unterschriftenprobe 266 12
- Verfahren 266 11
- Wirkung 266 13
- Zuständigkeit 266 6
- Anmeldung der Abwicklung**
- Sicherheitsleistung 273 2
- Anmeldung der Auflösung der Gesellschaft** 289 33
- Gegenstand der Anmeldung 263 3
- Inhalt 263 4
- KGaA 289 33
- Zuständigkeit 263 6
- Anmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien** 201 4
- deklaratorische Wirkung 201 1
- Dokumente, Aufbewahrung 201 24
- Dokumente, beizufügende 201 10
- Eintragungsverfahren 201 18
- Erklärung 201 16
- Form 201 5
- Inhalt 201 4
- Kosten 201 23
- Personen, Verzeichnis der ausübenden 201 12
- Pflicht zur Anmeldung 201 6
- Rechtsbehelfe 201 22
- Registerkontrolle 201 18
- Satzungsänderung 201 9
- Zeitpunkt 201 4
- Zuständigkeit 201 5
- Zweitschriften 201 11
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung** 188 5

- Anmeldung der Durchführung der Kapitalherabsetzung** 227 5
- Anmeldung der Gesellschaft** 36 1; 37 2;
- SE-VO Art. 12 5
- Änderungen 36 30
- Änderungen der Satzung vor Eintragung 36 31
- Anlagen, beizufügende 37 21
- Anmeldepflicht 36 2
- ausländischer Notar 36 6
- Ein-Mann-Gründung 36 25
- Erklärungen und Nachweise zur Leistung der Einlagen 37 2 ff.
- Erklärungen zum Aufsichtsrat 37 16
- Erklärungen zum Vorstand 37 11
- Fehler 36 32
- Form 36 4; 37 27
- Inhalt der Anmeldung 37 3
- Kosten 36 34
- Namenszeichnungen 37 19
- öffentliche-rechtliche Pflichten 36 2
- privatrechtliche Pflichten 36 3
- Rücknahme 36 29
- Stellvertretung 36 13
- Verpflichtete 36 8
- Wirksamwerden 36 28
- Zeitpunkt, bei Bareinlagen 36 15
- Anmeldung der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA** 282 2, 4
- Anmeldung der Satzungsänderung** 181 4
- Dokumente, beizufügende 181 13
- Form 181 11
- Inhalt 181 12
- Ordnungsmäßigkeit 181 21
- Rücknahme 181 18
- Anmeldung der Sitzverlegung** 45 6
- Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses** 210 2
- Anmeldung zur Eintragung 184 1; 195 1; 210 2
- beizufügende Dokumente 195 9; 210 5
- registergerichtliche Kontrolle 210 7
- Rücknahme der Anmeldung 184 17
- Anmeldung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses**
- Eintragungsverfahren 223 5
- Pflicht 223 2
- Anmeldung von Beschlüssen, KGaA** 285 39
- Annahme von Zuwendungen Dritter durch Vorstandsmitglieder** 93 154
- Anordnungen bei der Auflösung** 397 2
- Antrag 397 4
- Auflösungsklage 397 3
- Inhalt 397 7
- Notwendigkeit der Anordnung 397 5
- Verfahren 397 14
- Anpassung der Nennbeträge** 8 18
- Ansatz- und Bewertungsfragen** 92 8

Anschaffungskosten 32 12; 220 3
 – abweichender Buchwert 220 5
 – Berücksichtigung von Teilrechten 220 6
 – gleichmäßige Bewertung 220 4
 – steuerliche Konsequenzen 220 8
 – Zugang 220 7
Anschlussbeschwerde 12 9
Anspruch auf Bilanzgewinn 58 91
Anspruch auf Entlastung 120 35
Anspruch auf Protokollierung der Hauptversammlung 131 86
Ansprüche der Aktionäre 116 209 ff.
Anstellungsvertrag der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA 288 9
Anstellungsvertrag des Vorstandes 84 24
Anteil am Grundkapital 8 5
Anteilskauf 93 87
Anteilstausch SE-VO Art. 33 3
 – erste Phase SE-VO Art. 33 3
 – zweite Phase, Nachfrist SE-VO Art. 33 12
Anteilsverbriefung 13 3
 – Ausschluss 10 79
 – Ausschluss Globalverbriefung 10 83
 – Beschränkung 10 79
 – Beschränkungen durch Satzungen 10 84
Antrag auf Bestellung von Sonderprüfern (wg. unzulässiger Unterbewertung) 258 9
Antrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens, KGaA 281 22
Anträge von Aktionären 126 5 ff.
 – Aktionärsrechterichtlinie 126 3a, 9a ff.
 – Gegenanträge 126 8 f., s. auch dort
 – Publikation auf Internetseite 126 3a, 9a
 – Übernahmesachverhalte 126 2a
Antragsbegründung SpruchG 4 14
 – Angabe der Strukturmaßnahme SpruchG 4 19
 – Entscheidung SpruchG 4 24
 – Form SpruchG 4 16
 – Frist SpruchG 4 13
 – Inhalt SpruchG 4 17
 – konkrete Einwendungen gegen die Angemessenheit SpruchG 4 20
 – Rechtsmittel SpruchG 4 24
 – Zahl der gehaltenen Anteile SpruchG 4 23
Antragsberechtigung, Spruchverfahren
 – Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag SpruchG 3 6
 – Beweis SpruchG 3 18
 – Eingliederung und Ausschließung SpruchG 3 8
 – Entscheidung SpruchG 3 19
 – maßgebender Zeitpunkt SpruchG 3 5
 – SE-Gründung SpruchG 3 12, 16
 – Sitzverlegung SpruchG 3 12, 14
 – Umwandlung SpruchG 3 10
Antragsfrist, Spruchverfahren SpruchG 4 3
 – Antrag SpruchG 4 7
 – Fristbeginn SpruchG 4 3

– Fristende **SpruchG 4 6**
 – Rechtsbehelfe **SpruchG 4 9**
Antragsgegner, Spruchverfahren SpruchG 5 2
 – Ausschließung SpruchG 5 4
 – Eingliederung SpruchG 5 3
 – Formwechsel SpruchG 5 5
 – Gewinnabführungs- und Beherrschungsvertrag SpruchG 5 2
 – Nebeninterventionen SpruchG 5 10
 – SCE-Gründung SpruchG 5 7
 – SE-Gründung SpruchG 5 6
 – Sitzverlegung SpruchG 5 6
 – Verschmelzung SpruchG 5 5
Antragsrücknahme SpruchG 11 16
Anwachsung 71a 46
Anwendbarkeit von Rechtsvorschriften auf die Aktiengesellschaft
 – Erbrecht 1 17
 – Familienrecht 1 17
 – Geschäftsfähigkeit 1 18
 – Handels- und Gesellschaftsrecht 1 23
 – Öffentliches Recht 1 27
 – Prozessrecht 1 26
 – Steuerrecht 1 30
 – Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht 1 28
Anwendung der FGG, Gerichtliche Entscheidung über Aufsichtsrat 99 4
 – Bekanntmachung 99 9
 – Entscheidungswirkung 99 18
 – Kosten 99 21
 – Rechtsmittelverfahren 99 11
 – Verfahrensprinzipien, besondere 99 9
Anwendung des deutschen Aktienrechts SE-VO Art. 5 3, SE-VO Art. 15 2
Anwendungsbereich SpruchG 1 7
Anwendungsbereich der Organisationspflicht 91 38
 – Aktiengesellschaft 91 38
 – GmbH 91 40
 – Kommanditgesellschaft auf Aktien 91 39
 – konzerninterne Geltung 91 41
Anzahl zu bestellender Mitglieder des Aufsichtsrates 31 8
Anzeige bei Verlust des halben Grundkapitals 92 7
Appreciation awards 87 47
Aqua Butzke-Urteil 293 33
ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 93 62; 116 165; 147 33
Arbeitgeber 1 21
Arbeitnehmeraktien, s. Belegschaftsaktien
Arbeitnehmerbegriff 96 7
Arbeitnehmerbeteiligung 31 14; SE-VO Art. 23 5
 – genehmigtes Kapital 202 100 ff.; 203 5; 204 52 ff.
Arbeitnehmergewinnbeteiligungen, als Sacheinlagen 194 14 ff.

Arbeitnehmermitbestimmung SE-VO**Art. 1 7****Arbeitnehmersvertreter 101 110**

- Abberufung aus Aufsichtsrat **103 44 ff.**
- Amtszeit **31 26; 102 15 ff.**
- Gruppenproporz, Änderung **97 16**
- KGaA **278 83**
- Prüfungsausschuss **107 147**
- Statusverfahren bei Kapitalveränderung **97 14**
- Streikteilnahme **116 94**
- Treuepflichten **116 94 f.**
- Wahl in den Aufsichtsrat **100 48**
- wahlberechtigte Arbeitnehmer, Änderung **97 17**

Arbeitsdirektor 76 118; 265 25

- KGaA **278 83**

AReG 100 7, 49; 107 4, 140b**Art der Abstimmung auf der Hauptversammlung 130 45**

- aktienrechtliche Wirksamkeitserfordernisse **130 45**
- Beweiskraft, obligatorische Angaben **130 46**
- fakultative Angaben **130 47**

Arten der Abfindung

- Abfindung in Aktien **305 34**
- Barzahlung **305 43**
- wahlweise Aktien oder Barzahlung **305 38**

Arten des Ausgleichs, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge

- feste Ausgleichszahlungen **304 43**
- isolierter Beherrschungsvertrag **304 49**
- variable Ausgleichszahlungen **304 45**

Asset Deal (Erwerb/Veräußerung)

- Zustimmung Hauptversammlung **119 30e, 31**

Atypische Beherrschungsverträge 291 26**Atypische KGaA**

- Auskunftsanspruch Komplementärgesellschaft **285 11**
- pHG als Aufsichtsratsmitglied **287 5**
- Sonderrecht zu Lasten Kommanditaktionäre **278 28 f.**

Atypische Kreditverträge 292 59**Atypische stille Beteiligungen 292 23****Audit Committee 107 139 ff.; 111 32, 47 ff.,
s. auch Prüfungsausschuss****Aufbewahrung von Büchern und Schriften
91 20; 273 15****Auferlegung von Nebenpflichten 180 3**

- Entbehrlichkeit der Zustimmung **180 5**
- Zustimmungserfordernis **180 4**

Aufforderung an die Aktionäre

- Abholung neuer Aktien **214 4**
- Androhung des Verkaufs nicht abgeholter Aktien **214 5**
- Anforderungen **214 3**
- Ausübung des Bezugsrechts **186 12**
- Kapitalerhöhung ohne Ausgabe neuer Aktien **214 13**
- Pflicht des Vorstandes **214 2**
- Teilrechte **214 12**

- Unverbriefte Aktien **214 10**

- Verkauf nicht abgeholter Aktien **214 7**

Aufgaben der Vorstandsmitglieder 87 10

- Eigenverschulden **93 98**
- Pflichten bei Zulässigkeit **93 100**
- Pflichtverletzung bei Unzulässigkeit **93 99**

Aufgabenübertragung an unternehmensfremde Dritte 76 66**Aufgebotsverfahren 72 6**

- Abhandenkommen und Vernichtung **72 4**
- Aktien und Zwischenscheine **72 2**
- Gewinnanteilsscheine und Erneuerungsscheine **72 14**
- Kraftloserklärung durch die Gesellschaft **72 15**

Aufgeld 9 31; 27 42, 48; 182 51

- Bilanzierung **9 32**

**Aufhebung des Unternehmensvertrages
296 4**

- außerordentliche Kündigung **297 5**
- Sonderbeschluss der außenstehenden Aktionäre **296 15**
- Wirkungen **296 13**
- Zuständigkeit **296 9**

Aufhebung von Aktien 11 35**Aufklärung des Sachverhalts SpruchG 7 17****Aufleben des Stimmrechts bei Vorzugsaktionären 140 14**

- Folgen **140 26**
- Voraussetzungen **140 15**
- Zeitpunkt **140 21**

**Auflösung der Gesellschaft 179a 29; 277 5;
396 15; IntGesR 43**

- Abwicklung **262 81**
- bedingter Beschluss **262 28**
- befristeter Beschluss **262 28**
- Fortbestand gelöschter Gesellschaften **262 90**
- Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft **262 89**
- gerichtliche Auflösung, s. *dort*
- Gründe s. *Auflösungsgründe, Gesellschaft*
- kapitalmarktrechtliche Folgen **262 87**
- Löschung **262 81**
- öffentlich-rechtliche Folgen **262 86**
- steuerrechtliche Folgen **262 85a**
- übertragende **179a 34 ff.**
- Vermögensübertragung **179a 46 ff.**
- zivilrechtliche Folgen **262 83**

Auflösung der KGaA 289 2

- aktienrechtliche Auflösungsgründe **289 7**
- Gründe s. *Auflösungsgründe, KGaA*
- handelsrechtliche Auflösungsgründe **289 2**,
s. auch *Auflösungsgründe KGaA*

Auflösung von Rücklagen 173 14**Auflösung, gerichtliche, s. auch gerichtliche
Auflösung der Gesellschaft**

- Gemeinwohlgefährdung **396 4 ff.**
- Verfahren **396 15**

Auflösungsgründe KGaA

- Auflösungsklage **289 6**
- Ereignisse in der Person eines Kommanditaktionärs **289 10**
- Ereignisse in der Person eines Komplementärs **289 11**
- Eröffnung des Insolvenzverfahrens **289 5**
- Erwerb aller Aktien durch Komplementär **289 12**
- Gesellschafterbeschluss **289 3**
- gesetzliche **289 8**
- Satzungsmäßige **289 9**
- Sitzverlegung **289 12**
- Zeitablauf **289 2**

Auflösungsgründe, Gesellschaft

- Auflösungsklage **262 65**
- Beendigung, automatische **262 8**
- Begriff **262 5**
- Betriebsänderung **262 72**
- Europarecht **262 17**
- Gemeinwohlgefährdung **262 62; 396 4 ff.**
- Gesamtrechtsnachfolge **262 60**
- Hauptversammlungsbeschluss **262 24**
- Insolvenzverfahren, Eröffnung **262 39**
- Keimmann-AG **237 7; 262 64**
- Kündigung **262 70**
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit **262 59**
- Masselosigkeit **262 43**
- Nichtigkeit **262 61**
- ökonomische Bedeutung **262 10**
- Publizitätspflichten, Verletzung **262 73**
- Rechtsfolgen **262 81 ff.**
- Rücknahme der Geschäftserlaubnis **262 63**
- Satzungsmangel, Feststellung **262 47**
- satzungsmäßige Auflösungsgründe **262 71**
- Sitzverlegung ins Ausland **262 74**
- Umstände in der Person eines Aktionärs **262 68**
- Vereinsverbot **262 62**
- Vermögensübertragung **262 72**
- Vor-AG **262 66**
- Voraussetzungen **262 24**
- Zeitablauf **262 21**
- Zeitphasen **262 7**
- Zweckänderung **262 5**
- Zweckerreichung **262 69**
- Auflösungsklage 262 65; 289 6; 396 17; 397 3**

Auflösungsschutz 262 93

Auflösungsverfahren 396 15

Aufnahme neuer Komplementäre, KGaA 287 14

Aufrechnungsverbot 66 21, 37

Aufruf der Gläubiger

- Durchführung **267 2**
- Sanktionen **267 7**
- Zeitpunkt **267 4**

Aufsichtsrat, s. auch Aufsichtsratsmitglieder, s. auch Zusammensetzung des Aufsichtsrats

- abhängige Gesellschaft **111 89**

- Akzessorietät von Organisation und Überwachung **111 21**
- Altersgrenze **76 124**
- Amtszeit **31 13; 102 7**
- Ansprüche Dritter **48 11**
- Arbeitnehmervertreter bei Gründung **31 14 ff.**
- Ausschluss der Haftung **48 7**
- Ausschüsse **107 81 ff.**, s. auch *Aufsichtsratsausschüsse*; s. auch *Prüfungsausschuss*
- Äußerungen des Aufsichtsrats **108 7**
- Beschlüsse **108 5 ff.**, s. *fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse*
- Beschlussfassung, s. *Beschlussfassung des Aufsichtsrats*
- Beschränkung Mandate **100 67**
- Bestellung **30 5**
- Bevollmächtigung von Mitgliedern **108 5**
- Compliance-Verantwortung **91 67**
- Compliance-Vorfall, Untersuchung **111 46a**
- DCGK, Entsprechenserklärung **161 37 ff.**
- Doppelmandate **76 105 ff.; 114 8**, s. auch *Doppelmandate*
- Drittelbeteiligungsgesetz **96 18**
- Durchsetzung der Informationsrechte **170 55**
- Ehrenvorsitzender **107 62 ff.; 109 13; 113 8**
- Einberufung der Hauptversammlung **111 57**
- Einsichtsrecht **111 37 ff.**
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161 44**
- Ergänzung um Arbeitnehmervertreter **31 19**
- Ergänzwahlen **97 10**
- Erhöhung der Mitgliederzahl **95 15**
- erster Aufsichtsrat **30 13 ff.**, s. auch *Bestellung des ersten Aufsichtsrats*, s. auch *Erster Aufsichtsrat*
- Finanzexperte, Fehlen eines **100 73**
- Frauenquote **96 3, 31 ff.**, s. auch *Frauenquote, Aufsichtsrat*
- Fristen für Prüfungsbericht **171 83**
- Gegenstand der Überwachung **111 6**
- Geltendmachung durch Gläubiger der Gesellschaft **48 9**
- gerichtliche Bestellung, s. *Aufsichtsratsmitglieder, Bestellung durch das Gericht*
- Geschäftsführung, keine **111 61**
- Geschäftsordnung **107 10 ff.**
- Haftung **116 10 ff., 124 ff., 209 ff.; 171 13**, s. auch *Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder* s. auch *Unmittelbare Haftung gegenüber Aktionären und Dritten*
- Hilfgeschäfte **111 61**
- Hinderungsgründe **100 12**
- Hinzuziehung sachverständiger Berater **171 32**
- Höchstgrenze der Zahl der Mitglieder **95 6**
- Information des Vorstandes **111 28**
- Informationshoheit **116 102**
- Informationsrechte **111 34; 170 45**
- inhaltliche Anforderungen **111 13**
- Insolvenzantragspflicht **92 66**
- Insolvenzverfahren **111 90 f.**

- Kapitalherabsetzung **95** 21
- kapitalmarktorientierte Gesellschaften **100** 52
- Kenntnisnahme der Vorlagen **170** 45 ff.
- KGaA **278** 17, s. auch *Aufsichtsrat KGaA*
- Klage **90** 69
- Konzernüberwachung **111** 21, 81 ff.
- Lehre vom fehlerhaften Organ **252** 6
- Nachfristsetzung durch Vorstand **171** 85
- Neubestellung **31** 21
- objektive Haftungsvoraussetzungen **48** 3
- Organpflicht des Aufsichtsrates **111** 31
- Präsidium **107** 123
- Protokolle **107** 65 ff., s. auch *Sitzungsniederschriften*
- Prüfung des Jahresabschlusses und Prüfungsberichts **107** 141e
- Prüfungsausschuss s. *Prüfungsausschuss, s. Audit Committee*
- Prüfungsberichte **170** 48
- Prüfungspflichten **170** 50, 54; **171** 10 ff.
- Prüfungsrecht **142** 31
- Qualifikation der Mitglieder **100** 46 ff., 61 ff.
- Sachgründung **31** 3 ff.
- Sachverständige, Heranziehung **111** 46
- Satzung **111** 5
- Satzungs Vorschriften **95** 12
- Sektorkennntnis **100** 60 f.
- Stellungnahme **171** 73
- stellvertretender Vorsitzender **107** 53 ff., s. auch *Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden*
- strafrechtliche Haftung **399** 27 ff., 84 f.
- subjektive Haftungsvoraussetzungen **48** 5
- Überwachung Compliance-Maßnahmen **111** 21
- Überwachung der Geschäftsführung **111** 6 ff., s. auch *Inhaltliche Anforderungen an die Überwachung des Vorstands*
- Überwachungsaufgabe im Konzern **111** 81 ff.
- unabhängiger Finanzexperte **100** 51, 73 ff.
- Verantwortlichkeit **48** 5
- Verbot der Geschäftsführung **111** 61
- Vergleich **48** 8
- Vergütung **113** 6 ff., s. auch *Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder, s. Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder*
- Verhältnis zum Abwickler **268** 18
- Verringerung der Mitgliederzahl **95** 17
- Vertretung der Gesellschaft **111** 7 ff.
- Vertretung der Gesellschaft bei Führungslosigkeit **78** 28
- virtuelle Sitzungen **110** 48
- Vorsitzender **107** 17 ff., s. auch *Aufsichtsratsvorsitzender*
- Willensbildung, Willensäußerung **108** 5 ff.
- Zuleitung Berichte an Vorstand **171** 83
- Zusammensetzung, s. *dort*
- Zustimmungsvorbehalte **111** 62 ff.
- zwingend erforderliches Organ **95** 4
- Aufsichtsrat der KGaA**
- atypische KGaA **287** 5
- Haftung der Mitglieder **287** 19
- innere Ordnung **287** 6
- Mitgliederzahl **287** 2
- Personalkompetenz **287** 9, 17
- personengesellschaftsrechtliche Aufgaben **287** 20
- Satzungsspielraum **287** 16
- Überwachung der Geschäftsführung **287** 7
- Überwachung von Compliance-Maßnahmen **111** 21
- Vertretung der Gesellschaft **287** 11; **288** 9
- Wahlrecht **287** 4
- Zusammensetzung **287** 2
- Zustimmungsvorbehalt, kein **287** 10
- Aufsichtsrat der SE SE-VO Art. 40** 4 ff.
- Gleichlauf mit AktG SE-VO Art. 40 2 f.
- Verwaltungsrat SE-VO Art. 43 3 ff.
- Aufsichtsratsmitglieder**
- Aktienoptionspläne **192** 62
- Aufsichtsratsausschüsse**
- Amtszeit **107** 96
- Anstellungsvertrag Vorstandsmitglieder **84** 34
- Arten von Ausschüssen **107** 122 ff.
- Berichte **107** 118
- Berichtsansprüche **107** 121
- Beschlussfassung **107** 107 ff.; **108** 51
- Besetzung **107** 99 ff.
- Bestellung **107** 85
- Beteiligungsausschuss **107** 138
- Bilanzausschuss **171** 22, 25
- Bildung **107** 85 ff.
- Bildungsermessens **107** 151
- Delegation auf ein einzelnes Aufsichtsratsmitglied **107** 157
- Delegationsverbote **107** 91 ff.
- Finanzausschuss **107** 149
- Geschäftsordnung **107** 111, 116
- Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **107** 88
- Haftung der Mitglieder **107** 106; **113** 53
- Haftungsfreistellung durch HV-Beschluss **119** 14a
- innere Ordnung der Ausschüsse **107** 114
- Kreditinstitute **107** 153 ff.
- mitbestimmte Gesellschaften **107** 81, 100 f., 135 ff.; **124** 34 f.
- Mitgliederzahl **107** 98
- Nominierungsausschuss **107** 84, 123 ff., 132 ff.
- Organisationsautonomie des Aufsichtsrats **107** 87
- Personalausschuss **107** 126 ff.
- Prüfungsauftrag, Erteilung **111** 50 ff.
- Prüfungsausschuss **107** 139 ff.; **111** 50, s. auch *Prüfungsausschuss, s. auch Audit Committee*
- Rechtsstellung der Ausschussmitglieder **107** 105
- Sonderausschüsse **107** 89
- sonstige **107** 151 f.
- ständige Ausschüsse **107** 89

- Teilnahme an Ausschusssitzungen **109** 29 ff.,
s. auch Teilnahme an Sitzung des Aufsichtsrats und seiner Ausschüsse
- Teilnahme des Vorstands **109** 14
- Teilnahme von nichtangehörigen Aufsichtsratsmitgliedern **109** 29
- Unterausschüsse **107** 117
- Verhältnis zum Gesamtaufichtsrat **107** 90
- Verhältnis zur Satzung **107** 85 f.
- Vermittlungsausschuss **107** 135 ff.
- Vertretungsberechtigung **112** 36
- Vorsitzender **107** 110 ff.
- Zweitstimmrecht des Vorsitzenden **107** 114
- Aufsichtsratsmitglieder**, *s. auch Aufsichtsrat*
- Abberufung **103** 5 ff.; **136** 19, *s. auch Abberufung der Aufsichtsratsmitglieder*
- Abberufung durch andere Organe **104** 56
- Abschlussprüfung, Sachverstand **100** 53
- Acting in concert **100** 34
- Aktionärsvorschlag **100** 31 ff.
- Altersgrenze **103** 37
- Altersgrenze (DCGK) **100** 10 f.
- Amtniederlegung gerichtlich bestellter **104** 57
- Amtniederlegung **103** 63 ff.; **116** 11
- Amtszeit **102** 5, 20; **102** 5 ff., *s. auch Amtszeit der Aufsichtsratsmitglieder*
- Anforderungen durch DCGK **100** 61
- Anforderungen durch die Satzung **100** 46
- Arbeitseinsatz, Umfang **116** 38 ff.
- AReG **100** 49
- Aufsichtsratsmitglieder der Arbeitnehmer **100** 44
- Aufsichtsratsmitglieder von Konzerngesellschaften **109** 6
- Aufsichtsratsmitgliedschaft **114** 4
- Aufsichtsratsvorsitzender, *s. dort*
- ausländische Gesellschaften **100** 15
- Befähigung – Rechnungslegung, Abschlussprüfung **100** 53
- Beschränkung Mandate **100** 67
- Cooling-Off-Periode **100** 30
- Corporate Governance Kodex **100** 36, 61 ff.
- CRR-Kreditinstitute **100** 52
- D&O-Versicherung **113** 15 ff.; **116** 184 ff.
- Doppelmandate **76** 105 ff.; **114** 8; **116** 97
- Doppelzählung von Aufsichtsratsvorsitzenden **100** 22
- entsandte, Abberufung **103** 19 ff., 31
- Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern der Anteilseigner **101** 49 ff.
- Erhöhung der Zahl **95** 15
- Ersatzmitglieder **101** 82 ff.
- Ersatzmitglieder, Amtszeit **102** 20
- fachliche Qualifikation **100** 61 ff.; **171** 10 ff.
- Fähigkeiten als Haftungsmaßstab **116** 18
- fehlerhafte Bestellung **101** 107 ff.
- Finanzexperte, Unabhängigkeitserfordernis **100** 59a
- Generalbevollmächtigter **105** 14
- gerichtliche Abberufung **104** 54 f.
- Gesellschaften von öffentlichem Interesse **100** 49 ff.
- Haftung **116** 10 ff., 51 ff., 124 ff., 209 ff.; **171** 13, *s. auch Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder, s. auch Unmittelbare Haftung gegenüber Aktionären und Dritten*
- Hinderungsgründe **100** 12
- Höchstzahlregelungen **100** 12 ff.
- Interessenkollision **116** 84
- Karrenzzeit **100** 30
- Klage **90** 71
- Konzernprivileg **100** 17 ff.
- Kreditgewährung **115** 7
- Mandatshöchstzahl **100** 12 ff.
- natürliche und unbeschränkt geschäftsfähige Personen **100** 9
- öffentlich-rechtliche Hinderungsgründe **100** 38
- Organisationsgefälle **100** 23
- persönliche Amtswahrnehmung **111** 78; **171** 18
- persönliche Voraussetzungen **100** 9
- Prokuristen als **105** 8 f., 18
- Rechnungslegung, Sachverstand **100** 53
- Sach- und Fachkunde **100** 61 ff.
- Sachverstand **171** 10 ff.
- Sachverstand, Rechnungslegung oder Abschlussprüfung **100** 53
- Satzungsvorgaben **95** 12
- Sektorenkenntnis **100** 60 f.
- Sorgfaltspflichten **116** 37 ff., *s. auch Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder*
- Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern **105** 22 ff.
- Treuepflichten **116** 74 ff.
- Überkreuzverflechtung **100** 25
- unabhängiges, sachverständiges Aufsichtsratsmitglied **100** 49 ff.
- Unabhängigkeit besonders befähigter **100** 54 ff., 65 ff.
- ungeschriebene Hinderungsgründe **100** 39 ff.
- Unterschreitung der Schwellenwerte bei Kapitalherabsetzung **95** 21
- Vergütung **113** 6 ff., *s. auch Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder, s. Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder*
- Verringerung der Zahl **95** 17
- Verschwiegenheitspflicht **106** 103 ff.; **171** 14 f.
- Vorratsbestellung **105** 26
- Wahl **101** 16, 31 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **100** 30 ff.
- Zahl der Aufsichtsratsmitglieder, Höchstgrenze **95** 6
- Zeugnisverweigerungsrechte **116** 118
- Zusammensetzung **95** 9; **96** 5
- zwingende Erforderlichkeit des Organs **95** 4

Aufsichtsratsmitglieder als Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern

- Bestellung **105 30**
- Fehlen oder Verhinderung des Vorstandsmitglieds **105 23**
- Mitgliedschaft im Vorstand **105 34**
- zeitliche Begrenzung **105 27**

Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung aus wichtigem Grund 103 27

- Altersgrenze (DCGK) **103 37**
- Antragsberechtigung **103 28**
- erfasste Aufsichtsratsmitglieder **103 27**
- Verfahren **103 39**
- wichtiger Grund **103 33 ff.**

Aufsichtsratsmitglieder, Bestellung durch das Gericht

- Amtsdauer **104 32, 48**
- aufschiebend bedingte gerichtliche Bestellung **104 34**
- Aufsichtsratsvorsitzender **104 43; 107 28 f.**
- Besonderheiten beim ersten Aufsichtsrat **104 40**
- Comply-or-Explain-Erklärung (DCGK) **104 32**
- dringender Fall **104 37**
- Einschränkung der gerichtlichen Auswahl **104 44**
- Ergänzung wegen Beschlussunfähigkeit **104 9 ff.**
- erster Aufsichtsrat **104 40**
- Frauenquote **104 47a**
- Frauenquote, Berücksichtigung **104 47a**
- KGaA **104 22a**
- mitbestimmte Gesellschaften **104 38**
- neutrales Mitglied **104 39**
- Umwandlung **104 41**
- Unterschreiten der Mitgliederzahl **104 33**
- Vergütung, Auslagensatz **104 58**

Aufsichtsratsmitglieder, Entsandte 103 19

- Abberufung durch den Entsendungsberechtigten **103 19**
- Abberufung durch die Hauptversammlung **103 24, 31**
- Rechtsfolgen **103 26**

Aufsichtsratsmitglieder, von der Hauptversammlung gewählte 103 5

- Beschlusserfordernis **103 8**
- freie Abrufbarkeit **103 5**
- Rechtsstellung **106 2**
- Satzungsregelung **103 11**
- Wiederwahl **106 6**
- Wirkung des Beschlusses **103 15**

Aufsichtsratsmitgliedschaft 114 4

Aufsichtsratsvorsitzender

- Abberufung **107 34 ff.**
- Abberufung durch Gericht **107 37a**
- Amtsniederlegung **107 38**
- Amtszeit **107 30**
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188 6**

- Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184 10**
- Auslagensatz **113 11**
- Bestellung **107 17 ff.**
- Ende des Mandats **107 30**
- Ersatz **107 27**
- gerichtliche Abberufung **107 37a**
- gerichtliche Bestellung **104 43; 107 28**
- Kreditgewährung **115 7**
- mitbestimmte Gesellschaften **107 24, 42**
- Rechtsstellung **107 39 ff.**
- Sitzungsleitung **107 41**
- Sitzungsniederschriften **107 65**
- Stellvertreter, *s. dort*
- Stellvertreter der **107 53 ff., s. auch Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden**
- Unwirksamkeit der Bestellung **107 23**
- Vertretungsberechtigung **107 42 ff.; 112 52**
- Wahl **107 17 ff.**

Aufstellung der Geschäftsordnung der Hauptversammlung 129 11

- Änderung **129 12**
- Aufhebung **129 12**
- Durchbrechung im Einzelfall **129 13**
- Erlass **129 11**
- Fehlerhaftigkeit **129 14**
- geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung **129 15**

Aufstellung des Teilnehmerverzeichnisses der Hauptversammlung 129 19

- Art und Form der Aufstellung **129 23**
- gesonderte Hauptversammlung **138 16**
- Zeitpunkt und nachträgliche Veränderungen **129 24**
- Zuständigkeit **129 20**

Aufstellung des Verlegungsplans SE-VO Art. 8 7

Aufstellung des Verschmelzungsplans SE-VO Art. 20 5

Aufstellung und Billigung des Jahresabschlusses 172 3

Aufzeichnungen der Hauptversammlung auf andere Art 130 70

- Recht des Aktionärs auf Abschrifterteilung **130 71**
- stenographische Aufzeichnungen **130 70**
- Tonband- und Bildaufnahmen **130 70**

Aufzulösende werbende AG, Rechnungslegung

- Abwicklungskosten **270 57**
- Anforderungen an den Jahresabschluss **270 21**
- Bilanzidentität **270 74**
- Erstellung des Jahresabschlusses **270 22**
- Firmenwert **270 48**
- immaterielle Vermögensgegenstände **270 53**
- Prinzip der Einzelbewertung **270 76**
- Saldierungsverbot **270 49**
- Vermögens- bzw. Gewinnverwendung nach Auflösungsbeschluss **270 26**
- Verrechnungsverbot **270 49**

- Vorsichtsprinzip **270** 77 ff.
- Ausfallhaftung** **41** 94; **303** 22
- ausgeschlossener Aktionär **64** 49
- Gründer wegen fehlender Leistungsfähigkeit eines Gründers **46** 18
- Ausgabe der Bezugsaktien**
- Aktienausgabe **199** 4
- Anmeldung **201** 4
- Art und Weise der Leistung einer Bareinlage **199** 12
- Fälligkeit, sofortige **199** 9
- fehlerhafte **200** 13 ff.
- Gegenwert, volle Leistung **199** 8
- Rechtsfolgen **200** 6 ff., s. auch *Wirksamwerden der bedingten Kapitalerhöhung*
- Verbriefung **199** 5
- Zeitpunkt der Leistung **199** 11
- Zweckbindung **199** 2
- Zweckerfüllung **199** 7
- Zwischenscheine **199** 6
- Ausgabe konkurrierender Vorzugsaktien** **141** 10
- Ausgabe neuer Aktien**
- Anmeldung und Eintragung **203** 30
- Arbeitnehmeraktien **203** 5, 9, 130
- Ausnahmen **203** 56
- Bekanntmachung **203** 54
- Bezugsrecht **203** 26
- Eintragung **203** 41
- fehlerhafte Eintragung **203** 45
- Kleinaktionäre **203** 58
- ordentliche Kapitalerhöhung **191** 4; **203** 10
- Prüfung **203** 41
- verbotene Ausgabe **191** 4; **203** 55
- Vorrang ausstehender Einlagen **182** 58; **203** 4
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 2; **203** 46
- Zeichnung neuer Aktien **185** 5; **203** 14
- Zusicherung auf den Bezug neuer Aktien **187** 5; **203** 27
- Ausgabe von Aktien oder Zwischenscheinen, die den Mindestnennbetrag nicht erreichen** **405** 17 f.
- Ausgabe von Namensaktien** **63** 7
- satzungswidrige **23** 21
- Ausgabebetrag** **9** 4; **183** 19; **185** 30
- Agio **9** 2
- Angemessenheit **186** 39, 58; **193** 17
- Bilanzierung **9** 32
- Börsenpreis **186** 58
- Festsetzung **9** 7; **182** 49
- geringster Ausgabebetrag **9** 9
- Haftung für falsche Angaben **399** 142 ff.
- Leistung des Aufgeldes **9** 31
- Mindestbetrag **193** 14
- Prüfung durch Sachverständige **9** 33; **183** 34
- Repricing **193** 18
- schuldrechtliche Zuzahlungen **9** 34; **183** 45
- Überpariemiission **9** 23
- Unterpariemiission **9** 1, 10

- Verwässerungsschutz **193** 16
- zu niedriger **183** 80
- Ausgabeverbot** **191** 4
- Ausgeschiedene Vorstandsmitglieder** **92** 64
- Ausgeübte Geschäftstätigkeit, besondere Vorschriften SE-VO Art. 9** 21
- Ausgleich der Vorstandsmitglieder im Innenverhältnis** **93** 263
- Ausgleich für Aktionäre, vertraglicher** **158** 25
- herrschendes Unternehmen **158** 25
- Saldierung **158** 25
- Ausgleich von Mehrfachstimmrechten** **12** 30
- Ausgleichsgewährung, Anfechtungsauschluss**
- Änderung vertragswesentlicher Umstände **304** 69 ff.
- Änderungsvertrag **295** 20
- Ausgleich, Arten **304** 40 ff.
- Ausgleichspflicht, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge, s. auch *Angemessenheit des Ausgleichs*
- außenstehender Aktionär **304** 14
- Beendigung des Anspruchs **304** 37
- Fälligkeit **304** 34
- Kapitalveränderungen **304** 71 ff.
- Kündigungsrecht **304** 89
- mehrstufiger Konzern **304** 47
- Rechtsfolgen vertraglicher Mängel **304** 84
- Rechtsgrundlage **304** 7
- Rechtsschutz **304** 87 f.
- Squeeze-out **304** 37
- Voraussetzungen **304** 10
- Ausgründung einer Tochter-SE aus der Mutter-SE SE-VO Art. 3** 18
- Auskauf opponierender Aktionäre** **71** 56
- Auskunftserzwingung des Aktionärs** **131** 88
- Auskunftsklage**
- Anfechtungsklage, Verhältnis **243** 118
- Auskunftspflicht** **171** 31; **176** 25
- Auskunftspflichtbelehrung, Vorstandsmitglieder** **81** 18
- Auskunftsrecht der Aktionäre** **67** 109; **87** 90; **293g** 8; **326** 2
- Angelegenheiten der Gesellschaft **131** 23
- Anspruch auf Protokollierung **131** 86
- Auskunftserzwingung **131** 88
- Auskunftsverlangen **131** 18
- Auskunftsverweigerungsgründe **131** 34
- Beschlussanfechtung **131** 89
- Beschränkung aufgrund Treuepflicht **131** 60
- Bezug zur Tagesordnung **131** 28
- Eingliederung **319** 15; **326** 2 ff.
- Einzelfälle/Rechtsprechungsnachweise (Entlastung Organmitglieder) **131** 31
- Einzelfälle/Rechtsprechungsnachweise (Grundlagenentscheidungen) **131** 33

- Einzelfälle/Rechtsprechungsnachweise (JA, Verwendung – Bilanzgewinn) **131 30**
- Einzelfälle/Rechtsprechungsnachweise (Wahl von AR Mitgliedern) **131 32**
- erweitertes **131 72 ff.**
- gerichtliche Entscheidung **131 4 ff.**, *s. auch gerichtliche Entscheidung über das Auskunftsrecht der Aktionäre, s. dort*
- Gläubiger **131 12**
- Grenzen **131 34**
- Rechtsdurchsetzung **131 87**
- Rechtsfolge **131 63**
- Rechtsmissbrauch **131 61**
- Schadenersatzansprüche **131 90**
- Schuldner **131 16**
- Sonderprüfung **131 91**
- Sonderprüfung, Überschneidungen **142 37**
- Squeeze-out **327d 5**
- Strafrecht **131 92**

Auskunftsrecht der Prüfer SE-VO

Art. 22 5

Auskunftsverlangen in der Hauptversammlung 131 80

Auskunftsverweigerung

- Haftung Organe u.a. **400 41, 52**
- unrichtige Begründung der **400 63**

Auskunftsverweigerungsgründe

- Bilanz- und Bewertungsmethoden **131 47**
- Funktionsfähigkeit der Hauptversammlung **131 59**
- Internetpublikationen **131 52**
- Kreditinstitute **131 51**
- Nachteilszufügung **131 38**
- Rechtsmissbrauch **131 61**
- Satzungsregeln **131 55**
- Steuern **131 41**
- stille Reserven **131 43**
- Strafbarkeit **131 48**
- Treuepflichtverletzung **131 60**
- Unmöglichkeit **131 62**

Auskunftsverweigerungsgründe des Aktionärs 130 8; 131 34

Auskunftsverweigerungsrecht

- Grenzen **13 57 ff.**

Auslagen SpruchG 6 17; SpruchG 15 18

Auslagensatz

- gerichtlich bestelltes Aufsichtsratsmitglied **104 58**

Ausländische Gesellschaften 15 55; 100 15

- als Obergesellschaft **Vor § 15 35**
- als Untergesellschaft **Vor § 15 37**

Auslandsbeglaubigung

- Anmeldung der Gesellschaft **36 6**

Auslandsbeurkundung 23 9 ff.

- Hauptversammlungsbeschlüsse **130 18**

Auslandsbriefe 80 12

Auslandsgeschäft, Rechtspflichten 93 26

Auslandsprotokoll, Hauptversammlungsbeschlüsse 130 18

Auslegung der SE-VO SE-VO Art. 9 16

Auslegung der Unterlagen 293g 3

Auslegung des Zeichnungsscheins 185 22, 25

Ausnahmezuständigkeiten der Hauptversammlung 179 4

Ausnutzung, genehmigtes Kapital 202 84

- Aktionärsschutz **203 102**
- Anmeldung **202 98**
- Arbeitnehmeraktien **202 100 ff.**
- Begünstigte **202 109**
- Besonderheit: Stückaktien **202 94**
- börsennotierte Gesellschaften **202 87**
- Eintragung **202 98**
- Feststellungsklage **203 110**
- Meldepflicht **202 87**
- Prüfung durch das Registergericht **203 109**
- Unternehmenspraxis **202 110**
- Vorgaben **203 96**
- Vorstandsentscheidung **202 84**
- Zustimmung des Aufsichtsrats **202 90**

Ausscheiden des Anfechtungsklägers aus der Gesellschaft 244 62 ff.

Ausscheiden von Gesellschaftern 289 19

- Kommanditaktionäre **289 31**
- persönlich haftende Gesellschafter **289 19**

Ausschließungsklage 289 19

Ausschluss der Anteilsverbriefung 10 79

Ausschluss der Berichterstattung 160 42 ff.

Ausschluss der Vertretung 269 5

Ausschluss des Bezugsrechts 186 22 ff.,

s. auch Bezugsrechtsausschluss

- mittelbare Verwirklichung des Bezugsrechts **186 67 ff.**

Ausschluss des Stimmrechts 136 6 ff., s. auch Stimmrecht

Ausschluss säumiger Aktionäre 64 7

- Aktienurkunde **64 45**
- Aktionärsstellung des Auszuschließenden **64 14**

- Androhung **64 22**

- Ausfallhaftung des ausgeschlossenen Aktionärs **64 49**

- Ausschlusserklärung **64 29**

- Behandlung kaduzierter Aktien **64 43**

- dreimalige Bekanntgabe **64 27**

- fehlerhafte Ausschließung **64 53**

- Gleichbehandlungsgebot **64 21**

- gutgläubiger Erwerb **64 44**

- Insolvenz **64 57**

- Nachfristsetzung **64 22**

- Rechtsfolgen **64 34**

- Verfahren **64 18**

- verspätete Einlagezahlung **64 7**

- Zuordnung der Mitgliedschaft **64 42**

Ausschluss von Aufsichtsratssitzungen 109 7 ff.

Ausschluss von Minderheitsaktionären,

s. Squeeze Out, s. auch Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären

Ausschluss von Weisungen, Unternehmensvertrag 299 2

- Umgehungsmöglichkeiten 299 7
- Unzulässige Weisung und Rechtsfolgen 299 4

Ausschlussstatbestände 41 110

Ausschlussverfahren, s. *Squeeze Out*

- übernahmerechtliches 327a 10a
- verschmelzungsrechtliches 327a 11a ff.

Ausschluss, s. *Aufsichtsratsausschluss*

Ausschütt-Rückhol-Verfahren 205 4; 207 32

Ausschüttung an Aktionäre 174 13

Ausschüttungssperre

- Abwicklung der Gesellschaft 270 26
- gesetzliche Rücklagen 150 19 f.
- Hinweis im Gewinnverwendungsvorschlag 170 32
- Kapitalrücklagen 150 19 f.

Außengesellschaft 15 40

Außenhaftung der Geschäftsleiter 93 78

Außenstehende Aktionäre

- Abfindung 305 8 ff., s. auch *Abfindung*, s. auch *Angemessenheit der Abfindung*
- Änderung Unternehmensvertrag 295 24 f.
- Ausgleichspflicht 304 7 ff., s. auch *Ausgleichspflicht*, s. auch *Angemessenheit des Ausgleichs*
- Auskunftsrecht 295 29
- Beendigung Unternehmensvertrag 296 15, 20
- Kündigung Unternehmensvertrag 297 26
- Verlustübernahme, Verzicht und Vergleich 302 45

Außergerichtliche Kosten

- Gebührenhöhe **SpruchG** 15 28
- Kostenfestsetzung **SpruchG** 15 29
- Schuldner **SpruchG** 15 24

Außerhalb der Hauptversammlung auszuübende Rechte 118 9

Außerordentliche Hauptversammlung 175 1

Aussonderung 54 72

Ausstehende Einlagen 182 58

Austritt aus der Gesellschaft 180 1

Ausübung von Aktionärsrechten 118 7

- außerhalb der Hauptversammlung auszuübende Rechte 118 9
- in der Hauptversammlung auszuübende Rechte 118 7

Ausübungssperre, einfache 328 9

- Erhalt einer Mitteilung 328 10
- Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit 328 12
- Rechtsfolgen 328 13
- wechselseitige Beteiligung und Kenntnis 328 9

Auswahl der Sonderprüfer 143; 258 29

- Befangenheit 143 36
- Bestellungsverbote 143 17 ff.
- Geeignetheit 143 6 ff.
- Verstoß gegen Bestellungsverbot 143 39 ff.

Auswahl von Aktien 10 17

Auswahlsorgfalt 93 100

Ausweis der Kapitalherabsetzung

- Betrag 240 3
- Einstellung in die Kapitalrücklage 240 4
- Erläuterung im Anhang 240 5
- Verstoß 240 6

Ausweis des Bilanzgewinn 170 43

Ausweis des Grundkapitals 152 2

Auszahlungsanspruch der Aktionäre bei Bilanzgewinn 59 15

BaFin 142 241 f., s. *Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht*

Bankbestätigung

- Kapitalaufbringung bei Vorratsgründung 23 47

Bankenvertreter 116 96

Barabfindung, Eingliederung, Squeeze Out

- Abfindungsberechtigung 327b 7
- Angemessenheit 327b 7
- Angemessenheitsprüfung 327c 8
- Ausgleichszahlungen aus Unternehmensverträgen 327b 4a
- Bekanntmachung 327b 13
- Börsenwert 327b 5
- Ermittlung 327b 4 ff.
- Ertragswertverfahren 327b 4
- Festlegung 327b 3
- Gewährleistung eines Kreditinstituts 327b 10 ff.
- Informationspflichten des Vorstands der betroffenen Gesellschaft 327b 6
- Parallelprüfung 327c 10
- Prüfung 327c 8 ff.
- SE, s. *Barabfindung SE*
- Umfang und Dauer der Gewährleistung 327b 12
- Unternehmensvertrag 305 30, 43, s. auch *Abfindung*, s. auch *Angemessenheit der Abfindung*
- Verjährung 327b 9
- Verzinsung 327b 9
- Zeitpunkt der Festlegung 327b 3

Barabfindung, SE

- Sitzverlegung SE-VO Art. 8 24
- Verschmelzung SE-VO Art. 20 11; SE-VO Art. 24 14

Bare Zuzahlungen 305 96

Bareinlage 27 4; 36a 3; 60 11; 188 14

- Fälligkeit 36a 3

Bareinzahlung 399 108 f.

Bargründung 32 6

Barkapitalerhöhung 186 56

Basket Hedging 193 18a

Beabsichtigte Geschäftspolitik 90 17

Beamtenrechtliche Weisungsgebundenheit 394 10

Bedeutung der Aktiengesellschaft 1 1

Bedingte Kapitalerhöhung 160 18

- 10%-Grenze **192 76**
- 50% Grenze, Ausnahmen **192 75a ff.**
- Bekanntmachung **192 4**
- Berichtspflichten **192 48**
- Beschluss **193 2 ff.**
- Beschlusserfordernis **192 20, 63 f.**
- Bezugsanspruch **197 13 ff.**
- Bezugserklärung **197 4 ff., s. auch Bezugserklärung**
- bilanzielle Behandlung **192 65**
- CRR-VO **192 75d ff.**
- Erfordernisse **193 2 ff.**
- falsche Angaben **399 210 ff.**
- Finanzmarktstabilisierungsgesetz **192 75a**
- Forderungsabwicklung **192 75d ff.**
- Hauptversammlungsbeschluss **192 4**
- Kosten **192 86**
- Optionsanleihen **192 13**
- Sacheinlagen **193 5 ff.**
- Satzungsänderung **192 18**
- Schranken **192 74 ff.**
- steuerliche Behandlung **192 65**
- Umfang des Rechts **192 15**
- Unternehmenskauf **192 38a**
- Verbot der Aktienausgabe vor Eintragung **197 3 ff., s. auch Verbotene Aktienausgabe**
- Verhältnis zur Kapitalerhöhung gegen Einlagen **192 5**
- Wandelanleihen **192 13**
- Wirksamkeitsmängel **200 12**
- Wirksamwerden **200 1, s. auch Wirksamwerden der bedingten Kapitalerhöhung**
- Zulässigkeit **192 2**
- Zweck **192 8, 25**

Bedingtes Kapital 152 6; 192 3, s. auch Finanzierung der Gesellschaft

- Erhöhung **218 2**
- Kapitalerhöhung **218 2 ff.**
- Kapitalherabsetzung **224 11**
- Sonderrücklage **218 4**
- Unterpariemissionen **218 1**

Beeinträchtigung der Teilnahme an der Hauptversammlung 118 16

Beendigung der Eingliederung

- Aktienübergang **327 4**
- Anmeldepflicht **327 8**
- Auflösung der Hauptgesellschaft **327 5**
- Beschluss der Hauptversammlung der eingegliederten Gesellschaft **327 2**
- Mitteilungspflicht **327 7**
- Nachhaftung **327 9**

Beendigung der Nebenpflichten 55 41

Befreiung der Aktionäre von ihren Leistungspflichten

- Aufrechnungsverbot **66 21**
- Aufrechnungsvertrag **66 33**
- Befreiung durch Kapitalherabsetzung **66 46**
- Befreiungsverbot **66 7, 12**

- Beteiligung Dritter, Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66 37**
- Einlagefinanzierung durch Gesellschaft **66 12**
- Einlagepflicht **66 3**
- Erwerb nicht voll eingezahlter Aktien **66 14**
- Hinterlegung **66 15**
- Insolvenz **66 49**
- Insolvenzplan **66 17**
- Kontokorrentvereinbarung **66 35**
- Leistung an Erfüllung Statt **66 11**
- Leistung erfüllungshalber **66 11**
- Liquidation **66 49**
- mangelhafte Sacheinlage, Annahme als Erfüllung **66 13**
- Novation **66 10**
- Schiedsvereinbarung **66 19**
- Stundungsabreden **66 9**
- Vergleich **66 16**
- Vergleich zur Abwendung der Insolvenz **66 18**
- Verjährung **66 20**
- Verstöße **66 50**
- Verwirkung **66 20**
- Zurückbehaltungsrecht **66 36**

Befreiung nach § 37 WpÜG 327a 11

Befreiung von der Leistungspflicht durch Kapitalherabsetzung 66 46

Befreiung von Mitteilungspflichten WpHG 33–47 18, 119

Befreiungs- und Aufrechnungsverbot, Beteiligung Dritter 66 37

Befriedigung 272 6

Begebung von Kaufoptionen 71 205

Begründung der Aktionärsverpflichtungen 55 15

Behandlung des Protokolls der Hauptversammlung 130 61

- Einreichung zum Handelsregister **130 61**
- Einsichtnahme und Abschriftenerteilung **130 63**

Beherrschender Einfluss 17 9, 45

- GmbH **17 45**
- Konzernrechnungslegung **Vor § 15 17; 17 6**
- Personengesellschaft **17 47**
- WpHG **WpHG 33–47 41 f.**

Beherrschung

- börsennotierte Gesellschaft **17 29**
- faktische Umstände **17 30 ff.**
- GmbH **17 45**
- Joint Ventures **17 15 ff.**
- künftige Beteiligung **17 36 f.**
- Personengesellschaften **17 47**
- sonstige Gesellschaftsformen **17 48**

Beherrschung, Haftungsdurchgriff 1 62

Beherrschungsvertrag 57 37; 186 46;

- Vor § 291 30, 47; 291 9; 300 20; 311 8; 312 10, SpruchG 1 9**

- angemessener Ausgleich **304 7, 51**

- atypischer **291 26; 308 7**

- Ausfallhaftung **303 22**

- Ausschluss der Sicherheitsleistung **303 26**
- besondere Konzernverbindungen **291 29**
- Betriebsführungsvertrag, Abgrenzung **292 56 ff.**
- Betriebsüberlassung, Betriebspacht **292 47 ff.**
- Einlagenrückgewähr **57 37**
- existenzgefährdende Weisungen **291 16**
- fehlerhafte **291 61 ff.**
- Finanzdienstleistungsinstitute **291 5a**
- Gläubigerschutz **303 5**
- Gleichbehandlung **53a 30**
- Informationsansprüche der Obergesellschaft **291 13a**
- Investorenvereinbarung **291 70a**
- Kreditinstitute **291 5a**
- Leitungsmacht *s. Leitungsmacht im Beherrschungsvertrag*
- Mehrmütterherrschaft **291 31**
- mit Gewinnabführungsvereinbarung **300 24**
- mit Teilgewinnabführungsvereinbarung **300 25**
- ohne Gewinnabführungsvereinbarung **300 22**
- praktische Bedeutung **291 8**
- Teilbeherrschungsvertrag **291 24**
- Treupflicht **53a 59**
- verdeckte Gewinnausschüttung **291 15**
- verdeckter **291 69 ff.**
- Verlustdeckungspflicht, Rechtsgrund **302 4 ff.**
- Verlustübernahme **302 10**
- Verrechnungspreise **291 15**
- Versicherungsunternehmen **291 5b**
- Vertragsfreiheit **291 22**
- Weisungen, Einschränkungen **291 16, s. auch Weisungen, s. auch Weisungsrecht**
- Zuweisung **300 20**

Beibehaltung des festgestellten Jahresabschlusses 174 22

Beirat

- Besetzung **287 32**
- fakultativer bei KGaA **278 20**
- Kompetenzen **287 29**
- Zulässigkeit **287 29**

Beirat des Aufsichtsrates 287 29

- Besetzung **287 32**
- Haftung **287 32**
- Kompetenzen **28 29**

Beitritt eines weiteren Unternehmers SpruchG 13 8

Beitritt zu Unternehmensvertrag 295 6, 22

Beitrittserklärung 27 76

Bekanntmachung der Anfechtungsklage 246 52; 248a

- Inhalt **248a 4**
- Unterlassung **248a 8**

Bekanntmachung der Entscheidung SpruchG 14 2

Bekanntmachung der Haftungsklage

- Ad-hoc-Mitteilung **149 9**
- Anspruch auf Bekanntmachung **149 13**
- Antrag auf Zulassung der Klage **149 8**

- Bekanntmachungspflicht, begrenzte **149 5**
- Berichtspflicht auf der Hauptversammlung **149 14**
- Gesellschaftsblätter, Bekanntmachungsort **149 7**
- Inhalt **149 15**
- Kenntniserlangung der übrigen Aktionäre **149 1**
- Leistungspflichten, Wirksamkeitsvoraussetzung für **149 16**
- Prozessvermeidende Vereinbarungen, Bekanntmachungspflicht von **149 23**
- rechtspolitische Würdigung **149 3**
- unterlassene Bekanntmachung **149 18**
- Verfahrensbeendigung **149 6**
- Verpflichteter **149 12**
- Wirkung **149 16**
- Zeitpunkt **149 5**

Bekanntmachung der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA 282 4

Bekanntmachung der Zusammensetzung des Aufsichtsrates

- Änderungen der Satzung **97 8**
- Änderungen des Grundkapitals **97 12**
- Antrag auf gerichtliche Entscheidung **97 33**
- gerichtliche Entscheidung **98 4**
- Gruppenproporz **97 16**
- Kreis der wahlberechtigten Arbeitnehmer **97 17**

Pflicht des Vorstandes 97 3

- Schadenersatzansprüche **97 37**
- Sperrwirkung anhängiger Verfahren **97 36**
- Verfahren **97 18; 99 4**

Bekanntmachungen der Gesellschaft

elektronischer Bundesanzeiger 25 3; 267 5

- Gesellschaftsblätter **25 6**
- Pflichtbekanntmachungen **25 2**
- Veröffentlichung, Rechtsfolgen **25 8**

Bekanntmachungspflicht

- Änderungen im Aufsichtsrat **106 5**
- Beteiligungsgröße **20 6 ff.**
- Bezugsrechtsausschluss **186 23**
- Einbringung von Sacheinlagen **183 20**
- Einreichung der Bekanntmachung **106 10**
- Gericht **106 11**
- Modalitäten **20 31**
- Publizität **106 12**
- Rechtsfolgen **20 34**

Belegpflicht WpHG 33–47 85

Belegschaftsaktien 71d 50

- Ausgabe **203 5, 9**
- Ausgabeerleichterungen **204 52 ff.; 205 24**
- ausstehende Einlagen, Kapitalerhöhung **203 126**
- Bezugsrecht, Gesellschaftsinteresse **186 45**
- Erwerb eigener Aktien **71 58 ff.**
- genehmigtes Kapital **202 100 ff.**

Benannte Finanzierungsgeschäfte 71a 23

- Darlehen **71a 25**
- Sicherheit **71a 26**

- Vorschuss **71a** 24
- Benchmarking** **193** 26
- Beratungsverträge** **114** 7 ff., s. auch *Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- mit ehemaligen Vorstandsmitgliedern **114** 20
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **112** 17
- Berechnung der Beteiligung** **20** 6
- Berechnung des Gesamtkapitals** **16** 14
- Abzug eigener Anteile **16** 15
- Berechnungsmethode **16** 14
- Berechtigte Berichtsverweigerung** **90** 56
- Berechtigungsschein** **402** 11
- Bereichsspezifische Organisationspflichten** **91** 42
- Bericht des Vorstandes, Beziehungen zwischen verbundenen Unternehmen**
- allgemeine Grundsätze der Berichterstattung **312** 45
- Berichtspflicht **312** 5
- Inhalt des Abhängigkeitsberichts **312** 23
- Kosten **312** 18
- Sanktionen fehlender oder fehlerhafter Berichterstattung **312** 19
- Schlussklärung **312** 48
- Verfahren **312** 14
- Bericht über den Unternehmensvertrag** **293a** 4
- Berichtspflicht **293a** 4
- Einschränkungen der Berichterstattung **293a** 18
- Form **293a** 8
- Inhalt **293a** 9, 13
- Rechtsfolgen **293a** 24
- Verzicht auf den Bericht **293a** 21
- Zuständigkeit **293a** 5
- Berichte an den Aufsichtsrat**
- allgemeine Berichtspflicht **90** 7
- Anforderungsberichte **90** 38
- Berichtsarten **90** 7
- Berichtsgläubiger **90** 11
- Berichtspflicht **90** 52
- Berichtspflichten des Vorstands **90** 14
- Berichtsschuldner **90** 8
- Berichtsverweigerung **90** 56
- Erlass einer Informationsordnung **90** 13
- Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstattung **90** 48
- Information innerhalb des Aufsichtsrats **90** 57
- Informationsmöglichkeiten des Aufsichtsrats, vorstandsunabhängige **90** 15
- Organstreit **90** 68
- unangeforderte Berichte **90** 16
- Verstöße **90** 63
- zwingende Mindestregelung **90** 12
- Berichte auf Verlangen eines Aufsichtsratsmitglieds** **90** 45
- Berichte der Aufsichtsratsmitglieder** **394** 4
- beamtenrechtliche Weisungsgebundenheit **394** 10
- Berichterstattung **394** 14
- Berichtspflicht **394** 9
- Beschränkung der Berichtspflicht **394** 12
- Europarechtskonformität **394** 16
- mittelbare Beteiligung **394** 8
- unmittelbare Beteiligung **394** 7
- Berichte über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen** **312** 5
- Berichterstattung** **394** 14
- Berichtigungspflicht** **399** 56
- Berichtshäufigkeit an den Aufsichtsrat** **90** 33
- Regelberichte **90** 33
- Sonderberichte **90** 36
- Berichtspflicht** **90** 52; **394** 9
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 48
- Berichterstattung **394** 14
- Beschränkung **394** 12
- Bezugsrechtsausschluss **186** 25
- Frauenquote **76** 149
- Pflicht zur unabhängigen Offenheit **90** 52
- Privataktionäre **15** 48
- Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsratsmitglieder **90** 55
- Berichtspflicht auf der Hauptversammlung** **149** 14
- Berichtsverlangen** **90** 41
- Berichtsverweigerung** **90** 56
- berechtigte Berichtsverweigerung **90** 56
- Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsratsmitglieder **90** 55
- Betriebsführungsvertrag**
- Unternehmensvertrag **292** 54
- verdeckte Gewinnausschüttung **292** 55
- Berücksichtigung von Teilrechten** **220** 6
- Berufspflichten, Vorstandsmitglieder** **93** 43
- Beschädigung oder Verunstaltung von Aktien** **74** 4
- Erteilung neuer Urkunden **74** 10
- Kostentragung **74** 7
- Bescheinigung über die Rechtmäßigkeit SE-VO Art. 25** 4
- Bindungswirkung der Entscheidung **SE-VO Art. 25** 7
- Inhalt der Bescheinigung **SE-VO Art. 25** 5
- Zuständigkeit **SE-VO Art. 25** 4
- Beschlagnahme der Protokolle** **107** 78
- Beschleunigter Aktienwerb** **71** 126
- Beschleunigtes Bookbuilding** **221** 62
- Beschluss der Hauptversammlung** **130** 5; **SE-VO Art. 8** 12
- Beschluss über Prüfungsergebnisse** **171** 69
- Beschlussanfechtung** **53a** 56; **131** 89; **243** 16 ff.
- Beschlussausführung durch den Aufsichtsrat, KGaA** **287** 20
- Beschlusserfordernis** **103** 8
- Ausgabebetrag **193** 11
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 20
- Bezugsberechtigte, Kreis der **193** 10
- formell **193** 2

- inhaltlich **193 6**
- Sacheinlagen **194 17**
- Umfang der Kapitalerhöhung **192 21**
- Zweckfestsetzung **193 9**
- Beschlussfähigkeit des Aufsichtsrates 31 11;**
108 37
- aktienrechtliche Grenzen **108 45**
- Ausschüsse **108 51**
- boykottierendes Mitglied **104 12; 108 42**
- dreiköpfiger Aufsichtsrat **108 41**
- gesetzliche Regel **108 37**
- mitbestimmte Gesellschaften **108 44, 46 ff.**
- Satzungsregelungen **108 45**
- schriftliche Stimmabgabe **108 53**
- Sollstärke **108 39**
- Unterbesetzung **108 43**
- Vertagungssklauseln **108 49**
- Wahrung eines Gruppenverhältnisses **108 47**
- Beschlussfassung 77 21**
- Beschlussfassung der Hauptversammlung 120 3**
- bedingte Beschlussfassung **133 4**
- befristete Beschlussfassung **133 4**
- Beschlussfassung des Aufsichtsrates 108 5 ff.**
- Abstimmungsverfahren, geheime Abstimmung **108 17**
- Antrag **108 16**
- Auslegung **108 12**
- Äußerungen des Aufsichtsrats **108 7**
- Beschlüsse ohne Sitzung **108 60**
- Beschlussfähigkeit **108 37 ff., s. auch Beschlussfähigkeit des Aufsichtsrats**
- Bevollmächtigung von Mitgliedern **108 5**
- entsandte Aufsichtsratsmitglieder **108 33**
- Entsprechenserklärung DCGK **161 37 ff., 44**
- fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse **108 68**
- Feststellung des Beschlusses **108 36**
- geheime Abstimmung **108 17 f.**
- Grundlagen der Beschlussfassung **108 5**
- Interorganstreit **108 86**
- Intraorganstreit **108 91**
- Klageart bei Beschlussmängeln **108 76 ff.**
- kombinierte Beschlussfassung **108 66**
- Mehrheitserfordernis **108 22**
- mitbestimmte Gesellschaften **108 21, 32**
- schriftliche Stimmabgabe **108 53**
- Stimmengleichheit **108 24**
- Stimmenthaltung **108 24**
- Stimmrecht **108 25 ff.**
- Stimmrechtsausschluss **108 27 ff.; 136 19**
- Telefonkonferenz **108 61 ff.**
- ungültige Stimmen **108 25**
- Verfahren **108 14 ff.**
- Videokonferenz **108 61 ff.**
- virtuelle Sitzungen **108 60 ff.**
- Beschlussfassung des Vorstands 77 21 ff.**
- Beschlussmängel/Rechtsschutz **77 28a ff.**
- Beschlussfassung von Ausschüssen 108 51**

- Beschlussfeststellungsklage 241 38 ff., 57;**
286 4, s. auch positive Beschlussfeststellungsklage
- fehlerhafter Vorstandsbeschluss **77 28a ff.**
- positive **58 92**
- Beschlussfeststellungsurteil, positives 248 21**
- Beschlusskontrolle, allgemeine**
- Bezugsrechtsausschluss **186 40, 51, 61**
- Beschlussmängel 77 27; 108 69; 179a 23;**
243 41 ff.
- ad-hoc-Entscheidungen **241 167**
- anfechtbare Beschlüsse **241 30**
- Anmeldeverfahren, Mängel **241 234 f.**
- Arten **241 12**
- Bedeutung für Beschlussfassung **243 66 ff.**
- Bestätigungsbeschluss **241 78; 243 29, s. auch Bestätigung unwirksamer Hauptversammlungsbeschlüsse**
- Beurkundungsmängel **241 143 ff.**
- Durchführungsmängel **243 99 ff.**
- Einlagenrückgewähr **241 184**
- Eintragung **241 95 ff.**
- Eintragungswidrige Beschlüsse **243 12**
- Folgebeschlüsse **241 76 f.**
- Geltendmachung bei Aufsichtsratsbeschlüssen **108 76**
- Gesetzesverletzung **243 39 ff.**
- Heilung **241 10 ff., 78; 242 6 ff.; 243 29, 90; 244 24 ff.**
- Heilung gelöschter Beschlüsse **241 217 ff.**
- Informationsmängel **243 114 ff.**
- inhaltliche Verstöße **243 152 ff.**
- Inhaltsmängel **241 167 ff.**
- Kategorien **241 60 ff.**
- Klage **241 15 ff., s. auch Beschlussmängelklage**
- Kompetenzüberschreitungen **241 195 ff.**
- Lösungsverfahren **241 231**
- materielle Beschlusskontrolle **243 169 ff.**
- Mitbestimmungsgesetz, Verstoß **241 200 f.**
- Nichtbeschlüsse **241 55 ff.**
- Nichtigkeit, Wirkung **241 26**
- notarielle Beurkundung **241 92 ff.**
- perplex Beschlüsse **241 207 ff.**
- perplex Beschlüsse, Heilung **242 18**
- Rechtsschutz **77 28a ff.**
- Registersperre **241 99 ff.**
- Rückabwicklung durchgeführter Beschlüsse **241 25**
- Satzungsänderung **241 50**
- Satzungsautonomie, Verstoß gegen **241 167 ff.**
- Satzungsverstöße, punktuelle **241 204 f.**
- Scheinbeschlüsse **241 55 ff.**
- Stimmabgabe **241 46**
- Teilnichtigkeit **241 65 ff.; 243 14**
- Umwandlungen **241 28**
- unwirksame Beschlüsse **241 47 ff., 52 ff.; 243 10**
- Ursächlichkeit **243 67 ff.**
- verdeckte Gewinnausschüttungen **241 184**

- Verfahrensmängel **241** 7
- Verfahrensverstöße **243** 61 ff.
- Beschlussmängelklage**
- Anerkenntnis **241** 83 ff.; **246** 51
- Anfechtungs- und -Nichtigkeitsklage, Verhältnis **241** 15
- Aufsichtsratsbeschlüsse **241** 45
- Beschlussfeststellungsklage **241** 38 ff.
- Doppelvertretung der Gesellschaft **241** 83
- Feststellungsklage, Verhältnis **241** 18
- Freigabeverfahren **241** 20 ff.
- Klagebefugnis **241** 17
- Klagegegenstand **241** 36
- Minderheitsverlangen **241** 43 f.
- negative Beschlüsse **241** 37 ff.
- Streitgegenstand **241** 15 ff.
- Vergleich **241** 89; **246** 50
- Vorstandsbeschlüsse **241** 45
- Beschlussvorbereitung** **171** 21
- Beschränkt dingliche Rechte** **10** 66; **27** 16
- Beschränkung der Aktionärshaftung** **1** 37
- Beschränkung der Anteilsverbriefung** **10** 79
- Beschränkung der Dispositionsbefugnis** **50** 4
- Beschränkung der Rechte in wechselseitig beteiligten Unternehmen** **328** 6
- Beschränkung in börsennotierten Gesellschaften** **328** 25
- Missbrauchsschutz **328** 32
- Schutz des gutgläubigen Erwerbers **328** 29
- Beschränkung von Abschlagszahlungen auf die Hälfte des Jahresüberschusses** **59** 14
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis** **82** 26
- Beschränkungen der Vertretungs- und Geschäftsführungsbefugnis** **82** 1
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis **82** 26
- Unbeschränkbarkeit der Vertretungsmacht **82** 4
- Beschwerde**
- Adressat **SpruchG** **12** 4
- Beschwer **SpruchG** **12** 6 f.
- Beschwerdebefugnis **SpruchG** **12** 6 f.
- Beschwerdefrist **SpruchG** **12** 3
- Form **SpruchG** **12** 5
- Statthaftigkeit **SpruchG** **12** 2
- Zuständigkeit **SpruchG** **12** 4
- Beschwerdeverfahren**
- Abhilfe **SpruchG** **12** 11
- formell Beteiligte **SpruchG** **12** 15
- Prüfungsumfang **SpruchG** **12** 12
- Tatsachen, neue **SpruchG** **12** 14
- Tatsacheninstanz, weitere **SpruchG** **12** 12
- Vorbringen, zurückgewiesenes **SpruchG** **12** 13
- Besetzung von Aufsichtsratsausschüssen** **107** 99

- Besondere Aktiengattungen** **11** 3
- Änderung **11** 32
- bei der Kapitalerhöhung **182** 9
- Entstehung **11** 21
- Gattungsunterschiede **11** 7
- Gleichbehandlungsgrundsatz **11** 6
- nicht gattungsbegründende Unterschiede **11** 18
- Zulässigkeit **11** 5
- Besondere Konzernverbindungen** **291** 29
- Besonderer Vertreter**
- Abberufung **147** 105
- Ad-hoc-Mitteilungspflichten **147** 111
- Ad-hoc-Mitteilungspflichten, Abgabe durch **147** 132
- Anfechtung von Hauptversammlungsbeschlüssen **147** 118 f.
- Anforderungen an **147** 98 f.
- Anspruchsdurchsetzung **147** 114 ff.
- Aufgaben **147** 112
- Auskunftsrechte **147** 135 ff.
- außergerichtliche Geltendmachung von Ersatzansprüchen **147** 150 f.
- Auswahl **147** 98 f.
- Beendigung der Organstellung und Abberufung **147** 160 ff.
- Befugnisse **147** 113 ff.
- Berater **147** 124
- Bestellung **147** 67 ff., 100
- Bestellungsbeschluss **147** 71 ff.
- Ersetzung **147** 106 f.
- Finanzierung der Tätigkeit **147** 148 f.
- freiwillige Einsetzung **147** 175
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen, Sonderprüfung **142** 35
- gerichtlich bestellter, Hauptversammlungsbeschluss **147** 70
- gerichtliche Bestellung **147** 79 ff.
- GmbH **147** 65
- Haftung **147** 127 ff.
- Handelsregistereintragung **147** 102
- Hauptversammlung **147** 143 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss **147** 68 ff.
- Hilfspersonen **147** 124
- Insolvenz **147** 108 f., 120, 167
- Investmentaktiengesellschaften **147** 65
- KGaA **147** 65
- Klage der Aktionärsminorität **148** 150
- Klagebefugnis **147** 151 f.
- Klagezulassungsverfahren **148** 25, 138
- Kosten **147** 148 f.
- Kosten für Durchsetzung von Auskunfts- und Prüfungsrechten **147** 142
- legal judgement rule **147** 126
- missbräuchliche Bestellung **147** 11
- Niederlegung des Amts **147** 157
- Organstellung **147** 121
- Organstellung, Begründung **147** 110
- Prozessführung **147** 115
- Prozessvergleich **147** 116

- Prüfungsrechte **147** 135 ff.
- Publikumspersonengesellschaften **147** 65
- Qualifikation **147** 98 f.
- REIT-AG **147** 65
- SE **147** 65
- Sorgfaltspflichten **147** 122 ff.
- Vergütung **147** 172 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **147** 122
- vertragliche Vereinbarung **147** 100
- vertragliche Vereinbarung, Beendigung **147** 158, 163
- Vertretungsmacht **147** 134
- Verzichtsverbot **147** 116
- Weisungsunabhängigkeit **147** 129
- Widerruf der Bestellung **147** 76, 160 ff.
- Besserungsscheine** **160** 29 ff.
- Beständige faktische Verflechtungen mit Dritten** **17** 32
- Beständigkeit der Herrschaft** **17** 19
- Bestandsmitteilungspflicht WpHG** **33–47** 66c
- Bestandsschutz SE-VO Art. 11** 4
- Bestätigung anfechtbarer Hauptversammlungsbeschlüsse**
 - Anfechtung des Erstbeschlusses **244** 10
 - Anforderungen an die Beschlussfassung **244** 19 ff.
 - Auswirkung von Entscheidungen auf das Parallelverfahren **244** 47
 - Beschlusskorrekturen **244** 11
 - Bestätigungsbeschluss, Bestandskraft und Anfechtung **244** 28 ff.
 - Doppelanfechtung **244** 14, 36
 - Heilbarkeit der Mängel **244** 24
 - Mangelfreiheit des Bestätigungsbeschlusses **244** 22
 - maßgebender Beurteilungszeitpunkt **244** 27
 - unterbliebene Anfechtung **244** 33
 - Voraussetzungen **244** 19
- Bestätigungsbeschluss** **241** 78; **244** 15; **251** 12, s. auch *Bestätigung unwirksamer Hauptversammlungsbeschlüsse*
- Bestätigungsvermerk** **313** 21
- Bestellscheine** **80** 11
- Bestellung der Aufsichtsratsmitglieder**
 - Anfechtung der Wahl **101** 109 ff.
 - Anzahl der von den Gründern zu bestellen- den Mitglieder **31** 8
 - Arbeitnehmervertreter **101** 110
 - Bestellung **101** 15
 - Bindungswirkung der Wahlvorschläge **101** 16 ff.
 - durch die Gründer **31** 7
 - Durchführung der Wahl **101** 39
 - Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern der Anteilseigner **101** 49 ff.
 - Ersatzmitglieder **101** 82 ff.
 - erster Aufsichtsrat **31** 7; **101** 30
 - fehlerhafte Bestellung **101** 107

- Folgen der Anfechtbarkeit für die Rechtsstel- lung des Aufsichtsrates **101** 111
- Folgen der Anfechtung für Beschlüsse des Aufsichtsrates **101** 113 ff.
- mehrere Wahlvorschläge **133** 55a
- Nichtigkeitsgründe **101** 108
- Wahl **101** 16
- Wahl der Arbeitnehmervertreter **101** 48
- Wahlabreden **101** 23 ff.
- Wahlart **101** 31 ff.
- Bestellung der Sonderprüfer (Vorgänge der Geschäftsführung/unzul. Unterbe- wertung)** **258** 1 ff.
- Antrag auf Bestellung von Sonderprüfern **258** 9
- Antrag bei Gericht **258** 21
- Aufgaben der Sonderprüfer **258** 35
- Bestellung der Sonderprüfer **258** 27
- Entscheidung des Gerichts über den Antrag **258** 23
- förmliche Voraussetzungen **258** 18
- Kostentragung **146**
- Kredit-, Finanzdienstleistungsinstitute und Kapitalanlagegesellschaften **258** 48
- Rechte und Verantwortlichkeiten **258** 45
- Verfahren **258** 8
- Bestellung der Vertragsprüfer** **293c**
- Bestellung des Aufsichtsrats bei Sachgrün- dung** **31** 3
 - Amtszeit **31** 13
 - Anzahl der von den Gründern zu bestellen- den Mitglieder **31** 8
 - Bekanntmachungspflicht des Vorstands **31** 14
 - Beteiligung der Arbeitnehmer **31** 14
- Bestellung des ersten Abschlussprüfers** **30** 19
- Bestellung des ersten Aufsichtsrats** **30** 5; **31** 3
 - Amtszeit **30** 14
 - Aufgaben **30** 16
 - Bekanntmachung der Zusammensetzung **30** 18
 - durch die Gründer **30** 5
 - Verfahren **30** 7
 - Vergütung **30** 17
 - Zusammensetzung **30** 13
- Bestellung des ersten Vorstands** **30** 20
- Bestellung des gemeinsamen Vertreters SpruchG** **6** 4
- Bestellung des Vorstandes** **30** 21 ff.; **84** 5
- Bestellung durch das Gericht** **85** 5 ff.
 - Dringlichkeit **85** 7
 - Fehlen eines erforderlichen Vorstandsmit- glieds **85** 6
 - Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vor- standsmitglieder **85** 13
 - Verfahren **85** 8
- Bestellung und Abberufung von Vorstands- mitgliedern**
 - Anstellungsvertrag **84** 24 ff.

- Bestellung **84 5**
- Bestellsdauer **84 12**
- Bestellungsverfahren **84 11**
- Drittanstellung **84 39**
- Kündigung des Anstellungsvertrages **84 145**
- Mängel der Anstellung **84 84**
- Mängel der Bestellung **84 20**
- Pflichten der Vorstandsmitglieder **84 75**
- Rechte der Vorstandsmitglieder **84 43**
- Vorsitzender des Vorstands **84 87**
- Widerruf der Bestellung **84 92**
- Wiederbestellung **84 15**
- Bestellung von Aufsichtsratsausschüssen**
107 81, 85
- Bestellung von Sonderprüfern, KGaA**
285 18
- Bestellungshindernisse**
 - Haftung bei Verstoß gegen **399 228 ff.**
 - Vorstandsmitglieder **84 20**
- Besteuerung der SE SE-VO Vor Art. 1 24**
- Beteiligung der Aufsichtsratsmitglieder am Jahresgewinn 113 43**
- Beteiligung der SE an nationalen Umwandlungsvorgängen SE-VO Art. 3 32**
 - Formwechsel **SE-VO Art. 3 39**
 - Spaltung der SE **SE-VO Art. 3 40**
 - Verschmelzung zur nationalen Aktiengesellschaft **SE-VO Art. 3 38**
 - Verschmelzung zur SE **SE-VO Art. 3 36**
- Beteiligung Dritter an der Gesellschaft 1 15; 27 162; 57 56**
- Beteiligungen**
 - Nachweis **22 1 ff.**
- Beteiligungsausschuss 107 138**
- Beteiligungserwerb**
 - Zustimmung durch Hauptversammlung **119 30a ff.**
- Beteiligungsveräußerung**
 - Zustimmung durch Hauptversammlung **119 30ff.**
- Betragmäßige Begrenzung der Aktionärspflichten 54 23**
- BetrAVG 84 51 ff.**
- Betriebliche Zusatzleistungen, Vorstand 84 48**
- Betriebsänderung 262 72**
- Betriebsaufspaltungen 179a 19**
- Betriebserträge der letzten zwei Geschäftsjahre 32 13**
- Betriebsführungsvertrag 76 72 ff.; 292 52 ff.**
 - Beherrschungsvertrag, Abgrenzung **292 56**
 - Leitungskompetenz **292 53**
- Betriebspachtvertrag Vor § 291 32; 291 69; 292 33 ff.**
 - Verlustübernahme **302 31**
- Betriebsrat 98 12**
- Betriebsstilllegung**
 - ungeschriebene HV-Kompetenz **119 32**

- Betriebsüberlassungsvertrag Vor § 291 32; 291 69; 292 33 ff.**
- Geschäftsführungsvertrag, Abgrenzung **291 51**
- Verlustübernahme **302 31**
- Beurkundung fehlerhafter Beschlüsse 130 22**
- Beurkundungsmängel 241 142 ff.**
 - Heilung **241 231**
- Beurkundungspflichtige Willenserklärungen 130 11**
- Beweisaufnahme während der mündlichen Verhandlung**
 - Beweisaufnahme, Notwendigkeit **SpruchG 8 8**
 - Beweisaufnahme, Verfahren **SpruchG 8 15 ff.**
 - Rechtliches Gehör **SpruchG 8 16**
 - Rechtsmittel **SpruchG 8 20**
 - Sachverständiger, Ablehnung **SpruchG 8 16**
 - Sachverständiger, Auswahl **SpruchG 8 16**
 - Sachverständiger, Ladung **SpruchG 8 16**
 - Sachverständiger, Teilzahlungen **SpruchG 8 18**
 - Sachverständiger, Vergütung **SpruchG 8 17**
 - Sachverständiger, Vorschuss **SpruchG 8 18**
 - selbständiges Beweisverfahren **SpruchG 8 21**
 - Vergütung **SpruchG 8 17**
 - Vorschusspflicht des Antragsgegners **SpruchG 8 19**
 - Zeugen, Vergütung **SpruchG 8 17**
- Beweislast**
 - Leistungsunfähigkeit des Gründers **46 18**
 - Zahlungsunfähigkeit des Gründers **46 18**
- Beweiswürdigung SpruchG 8 4**
- Bewertung von Sacheinlagen 27 34**
 - Maßstab **27 35; 183 61**
 - Rechtsfolgen der Überbewertung **27 44**
 - Unterbewertung **27 43**
 - Verbot der Überbewertung **27 42**
 - Zeitpunkt **27 34**
- Bezüge der Vorstandsmitglieder, s. Grundsätze der Bezüge der Vorstandsmitglieder**
- Bezugs- und Umtauschrechte**
 - Aktienoptionspläne **192 17**
 - Altaktionäre **192 6**
 - Arbeitnehmer **192 39, 58; 193 21**
 - Aufteilung, Gruppen **193 21**
 - Ausgabebetrag **193 11 ff.**
 - Ausschluss bei bedingter Kapitalerhöhung **192 17**
 - Ausübung **192 1; 198 1**
 - Ausübungszeiträume **193 35**
 - Berechtigte **193 10**
 - Definition **192 16**
 - Einräumung **192 4**
 - Erfolgsziele **193 23**
 - Erwerbszeiträume **193 30**
 - Geschäftsführung, Mitglieder **192 39, 59; 193 19**
 - Haltefrist **193 34**

- mittelbares **187 7**
- Stock options **192 39; 193 18 f., 19**
- Unternehmenszusammenschlüsse **192 36**
- verbundene Unternehmen **192 60**
- Vorstand, Anweisung **192 22**
- Wandelschuldverschreibungen **192 28**
- Wartezeit **193 32**
- Bezugsaktien**
 - Ausgabe **199 4 ff.**
- Bezugsanspruch auf Aktien** **186 11; 197 13**
 - Entstehung durch Vertrag **187 5; 197 13**
 - Fehler bei der Einräumung **197 17**
 - Zeitpunkt der Entstehung **197 15**
- Bezugserklärung** **186 13; 198 4**
 - Ausgabebetrag **198 14**
 - Beschränkungen außerhalb der Bezugserklärung **198 36**
 - Datum des Erhöhungsbeschlusses **198 16**
 - doppelte Ausstellung **198 10**
 - Erklärungsberechtigte **198 20**
 - Erklärungspflicht **198 23**
 - Erklärungszeitpunkt **198 21**
 - Form **198 9**
 - Heilung **198 30**
 - Inhalt **198 11**
 - Mängel **198 26 ff.; 200 16**
 - Nebenverpflichtungen **198 17**
 - Optionsstelle **198 4**
 - Sacheinlagen **198 15**
 - Teilausübung **198 22**
 - ungeschriebene Voraussetzungen **198 19**
 - Verschuldensunabhängige Haftung **197 11**
 - Vertreter **198 20**
 - Wirkung **198 24**
 - Zeichnungsvertrag **198 6**
 - Zugangsbedürftigkeit **198 5**
- Bezugsrecht** **67 43; 186 7; 202 70**
 - Aktienoptionspläne **192 17, 58**
 - Altaktionäre **202 8**
 - Ausschluss **186 22 ff., s. auch Bezugsrechtsausschluss**
 - Bekanntmachung **186 11d**
 - Deutsche Bank **203 78**
 - Ermächtigung zum Ausschluss **203 7, 26, 57**
 - Gattungsbezugsrecht **186 11a**
 - Holzmann **186 40; 203 76**
 - Mischbezugsrecht **186 11a**
 - mittelbare Verwirklichung **186 67 ff.**
 - Satzungsänderung **203 62**
 - Siemens/Nold **186 40; 203 79**
 - Tracking Stocks **186 11b**
 - Ursprungssatzung **203 61**
 - Vereinbarungen **187 5 ff.**
 - Verwässerungsschutz **203 87 ff.**
 - Zusicherungen **187 5 ff.**
- Bezugsrecht, gesetzliches** **186 7**
 - Ausübung **186 12**
 - Berechtigte **186 9**
 - nicht ausgeübte Bezugsrechte **186 21**
 - Übertragbarkeit **186 17**

- Umfang **186 11**
- Bezugsrechte auf Schuldverschreibungen und Genussrechte** **187 9**
- Bezugsrechtsausschluss** **186 4, 22 ff.; 202 102; 204 13, 17; Vor § 311 46**
 - Aktionärsklage **Vor 241 24**
 - Beschlussfassung, Anforderungen **186 35**
 - Business Combination Agreements **187 19 ff.**
 - business judgement rule **186 53 f.**
 - Emissionsunternehmen **186 67 f.**
 - erleichterter Ausschluss **186 55**
 - faktischer **186 75 ff.**
 - faktischer, Rechtsfolgen **186 77**
 - gekreuzter **186 11a**
 - genehmigtes Kapital **202 75; 203 28, 57 ff.; 204 13, 17 ff.**
 - Hauptversammlungsbeschluss, Vorbereitung **186 23**
 - Inhaltskontrolle **Vor § 311 53**
 - Konzern **186 46**
 - Konzerninteresse **186 46**
 - Krise des Unternehmens **188 58**
 - Lock Up-Vereinbarungen **187 21**
 - materielle Beschlusskontrolle **186 40**
 - Rechtmäßigkeit **188 38**
 - Tochtergesellschaft **186 50**
 - Treuepflicht **186 76**
 - Vorstandsbericht **186 25, 52**
- BGB-Gesellschaft** **15 40; 41 19**
- Bilanz** **403 1**
 - Aktien jeder Gattung, Grundkapital **152 4**
 - Anhang **160 1 ff., s. auch Anhang, Bilanz**
 - Ausweis des Grundkapitals **152 2 f.**
 - bedingtes Kapital **150 6**
 - Darstellung als Rücklagenpiegel **152 25**
 - Darstellung der Angaben zu den Gewinnrücklagen **152 21**
 - Darstellung der Angaben zum Grundkapital **152 18**
 - Darstellung der Angaben zur Kapitalrücklage **152 21**
 - Darstellung in einer Vorspalte **152 25**
 - eigene Aktien **71 237 ff.**
 - Erhöhungsbilanz *s. dort*
 - Fußnoten, Kennzeichnung durch **152 26**
 - gezeichnetes Kapital **152 2**
 - Gliederungsvorschriften, Ergänzung **152 1**
 - horizontale Methode **152 25**
 - kleine Aktiengesellschaften **158 28 f.**
 - Kleinstaktiengesellschaften **152 27**
 - Mehrstimmrechtsaktien **150 7**
 - mittelgroße Gesellschaften **152 30**
 - verkürzte **152 27**
 - vertikale Methode **152 25**
- Bilanz- und Bewertungsmethoden** **131 47**
- Bilanzausschluss** **171 22**
- Bilanzzeit** **91 6; 403 15**
- Bilanzgewinn** **113 47; 158 18; 174 12**
 - Abschlagszahlung **59 5**
 - Anspruch der Aktionäre **58 91 ff.**

- Ausweis **170** 43
- Dividendenzahlung **58** 94 ff.
- Einlagenrückgewähr **58** 90
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 39
- Mitgliedschaftsrecht, Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 91
- Nichtigkeit des Beschlusses über die Verwendungs **253** 4
- Verbriefung **58** 99
- Verteilung an die Aktionäre **170** 33
- Verwendung **150** 17; **170** 29
- Bilanzidentität** **256** 75, 95; **270** 74
- Bilanzielle Erfassung, Beteiligung an Aktienoptionsplänen**
 - Deutsche GoB **192** 69
 - IAS/IFRS **192** 72
 - Passivierung bei der Gesellschaft, keine **192** 70
 - Personalaufwand als Bilanzposten **192** 72
- Bilanzierung** **9** 32; **19** 8
- Bilanzierungspflicht des Vorstands** **171** 19
- Bilanzierungsvorschriften, KGaA** **286** 5
 - Kapitalanteil **286** 7
 - Kredite **286** 10
- Bilanzverlust** **158** 18
- Bild- und Tonübertragung aus der Hauptversammlung** **118** 44
 - Übertragung und Aufzeichnung der Hauptversammlung **118** 45
 - Zuschaltung von Aufsichtsratsmitgliedern **118** 23
- Bildung von Rücklagen** **173** 14
- Billigung des Konzernabschlusses** **173** 25
- Bindungswirkung der Wahl der Aufsichtsratsmitglieder** **101** 16
- Binnenhaftung** **283** 10
- Black-Scholes-Modell** **221** 102, 163
- Blankoindossament** **68** 6, 10
- Block-Trade-Transaktionen** **221** 189
- Blockwahl** **101** 35, 36
- Board-recommendation-Klauseln** **76** 80
- Bonus-Malus-Systeme** **87** 32
- Bookbuilding-Verfahren** **221** 50
- Börsengang** **186** 45
- Börsennotierte Gesellschaften**
 - Entsprechenserklärung (DCGK) **161** 32
- Börsennotierte KGaA** **278** 95
 - Börsenzugang **278** 95
 - kapitalmarktrechtliche Folgepflichten **278** 100
 - Prospektpflicht **278** 96
 - Satzungskontrolle **278** 99
 - Übernahmerecht **278** 105
- Börsennotierung** **3** 5; **76** 142
 - Teileinzahlung **10** 77
 - Wegfall **3** 6
- Börsenpflichtblatt**
 - Bekanntmachung Einberufung HV **121** 50
- Brau&Brunner-Fälle** **17** 34
- Break-Fee-Vereinbarungen** **71a** 43

- Brexit**
 - SE, Folgen **SE-VO Art. 7** 6 f.
- Briefwahl (Hauptversammlung)** **118** 42 f.
 - Beschlussgegenstände **118** 43
- Buchführung**
 - Aufbewahrungspflicht **91** 20
 - Beginn der Buchführungspflicht **91** 18
 - Bilanzzeit **91** 6
 - Buchführungspflicht **171** 19
 - Buchführungssysteme und -formen **91** 7
 - Ende der Buchführungspflicht **91** 19
 - Haftung **91** 21 ff.
 - Inhalt der Buchführungspflicht **91** 5
 - Konzernbuchführung **91** 8
 - Rechtsfolgen bei Pflichtverletzung **91** 21
 - steuerrechtliche Buchführungspflicht **91** 9
 - Wahrnehmung der Buchführungspflicht **91** 10
- Buchführungssysteme und -formen** **91** 7
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht**
 - Mitteilungspflichten, Sonderprüfung **261a** 1 ff.
 - Richtlinien **WpHG 33–47** 119
- Bundesanzeiger, elektronischer** **25** 3; **267** 5
 - Störerhaftung **127a** 23
- Business Combination Agreements** **187** 19 ff.; **188** 28; **291** 69 f., 70a
- Business judgement rule** **93** 9, 59 ff., 67; **111** 16; **116** 43; **117** 24 f.; **186** 54; **311** 31
 - Bezugsrechtsausschluss **186** 53
 - Pflichtenmaßstab für Aufsichtsratsmitglieder **116** 43, 59
- Call Option** **221** 83
 - Zurechnung (Meldepflicht) **20** 11
- Capital Asset Pricing Model** **305** 90
- Cartesio Entscheidung (EUGH)** **45** 5; **Int-GesR** 14
- Cash-Management-Systeme** **27** 216; **311** 43
 - Beherrschungsvertrag **291** 15
 - einheitliche Leitung **18** 12
- Cash-Pool II Entscheidung des BGH** **27** 255
- Cash-Pooling** **27** 272; **57** 33; **183** 28 f.; **188** 75
 - Bareinlage **36** 21
 - Darlehensgewährungen **27** 306; **57** 128 f.
 - Einlagenrückgewähr **57** 33
 - Kapitalaufbringungsregeln **27** 305, 307 ff.
 - Konzern **36** 21; **118** 75
 - strafrechtliche Haftung **399** 132 ff.
 - verdeckte Sacheinlage **27** 305; **188** 75
- Causa societatis** **57** 24, 27, 45
- Caveat-creditor-Prinzip** **91** 26
- CEO-Modell** **77** 42; **SE-VO Art. 38** 13
- Change-of-Control-Klauseln** **87** 53
- Claims-Made-Prinzip** **93** 248
- Clawback-Klauseln** **87** 32
- Clearstream Banking AG** **67** 68

CoCo-Bonds 192 29f; 194 5
Collective-action-Problem 148 12
Company Limited by Shares IntGesR 16a
Compliance 91 47 ff.
 – Begriff 91 47 ff.
 – Compliance-Kultur 91 60a ff.
 – Compliance-Verantwortung 91 67 ff.
 – comply or explain 107 142; 161 7, 12 ff.
 – DCGK 91 52
 – gegliederte Compliance-Organisation 91 64
 – Haftung für 91 75 ff.
 – IDW-Prüfungsstandard 980 91 60a, 62
 – Konzern 91 70 ff.
 – Pflicht 93 112
 – Tone from the Top 91 60a
 – Überwachung des Systems durch Prüfungsausschuss 107 142
 – Überwachung durch Aufsichtsrat 111 21
 – Verhaltenspflichten 91 57
 – Vorbildfunktion des Vorstands 91 60a
 – Vorfall, Untersuchung 111 21a, 46a
Comply-or-explain 161 7, 12 ff.
ComROAD 403 4
Contingent Shares 192 38a
Contingent Value Rights 192 38a
Control-Konzept, KGaA 286 14
Cooling-Off-Periode 100 1, 30
Corporate Governance 76 40
Corporate Governance Kodex 93 46 ff.; 100 36, 61 ff.; 161 1 ff., s. auch *Deutscher Corporate Governance Kodex*
Corporate information 93 139
Corporate opportunities doctrine 88 6; 93 136, 139
Corporate Social Responsibility 76 12 ff.; 111 56a; 116 26
 – Berichterstattung, Prüfung 171 62a f.
 – Sonderprüfung 142 65
Corporate-Governance-Bericht 161 23a
Coupons 58 99 ff.
Cross-Border-SE SE-VO Vor Art. 1 19
CRR-Kreditinstitute
 – Abschlussprüfung, Haftung 404a 23
 – Prüfungsausschuss 107 140b, 150a
 – Prüfungsausschuss, Wahlvorschläge 124 32 ff.
 – zusätzliche Anforderungen Aufsichtsratsmitglieder 100 49 ff.
CRR-VO 192 75d ff.
CSR-Richtlinie 76 42 ff.; 111 56a; 116 26 ff.
Culpa in contrahendo 116 225
Cura in custodiendo 93 100
Cura in eligendo 93 100
Cura in instruendo 93 100
D&O-Versicherung 84 74; 93 25, 225 ff.; 116 62
 – Abschluss, Zuständigkeit 116 187
 – angemessener Selbstbehalt 113 19
 – Anspruchsgegner 147 27
 – Aufsichtsrat gegenüber Vorstand 116 184 ff.

– Freistellung 116 183 ff.
 – Geltendmachung des Deckungsanspruchs 116 187a
 – Gruppenversicherung 113 15 ff.
 – Pflicht zum Versicherungsabschluss 93 235
 – Prämienzahlungen 116 185
 – Selbstbehalt 93 239; 116 186
 – unzulässiger Verzicht auf Haftungsansprüche 93 288
 – Vergütungsbestandteil für Aufsichtsratsmitglieder 113 15 f.
 – Vertretung bei Abschluss 112 28
 – Verwaltungsratsmitglieder SE **SE-VO Art. 51** 8a
 – Zuständigkeit zum Vertragsschluss 93 232
Daily-Mail-Entscheidung 45 5; **IntGesR** 14
Darlehen an verbundene Unternehmen 57 110 ff.
Darlehen in der Krise 57 106
Darlehensgewährung, Hin- und Herzahlen 27 306; 188 50, s. auch *Hin- und Herzahlen*
Darstellung in der GuV oder im Anhang 158 22
Darstellungen oder Übersichten über den Vermögensstand 400 65
DAT/Altana 255 22
Davon-Vermerk 58 58
DCGK, s. Deutscher Corporate Governance Kodex
Dealing at arm's length 93 135
Debitorisches Konto 54 76
Debt-Equity-Swap 182 72; 183 12 f.; 264 22
 – auf Vorrat 192 29b
 – Insolvenzanfechtung 185 47
Debt-to-equity double swap 27 240
Deferred settlement 221 51
Delegationsverbote 3 6; 71 152; 107 90; 179a 42; 221 161; 327a 9, **SpruchG** 1 17
Delisting
 – Abfindungsangebot 3 6
 – eigene Aktien 71 152 ff.
 – Hauptversammlungskompetenz 111 57; 119 39 ff.
 – Hot Delisting 179 45
 – kaltes **SpruchG** 1 12, 18
 – Rechtsschutz **SpruchG** 1 12
De-minimis-Ausnahme 93 134
Depotbanken 67 19
Depotgesetz 10 61
Depotprüfung 135 116
Derivate 71 185
 – Begebung von Kaufoptionen 71 205
 – Erwerb von Kaufoptionen 71 187
 – Erwerb von Verkaufsoptionen 71 209
 – Gegenwert 71 190
 – Veräußerung von Verkaufsoptionen 71 194
 – Verkaufsoptionen und Verschmelzung 71 212
Deutsche-Bank-Entscheidung 203 78
Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) 93 46 ff.; 100 36, 61 ff.; 161 1 ff.
 – Abdruck 161 105

- Abweichungen von **161** 5, 57, 61a
- Anfechtbarkeit von Wahlbeschlüssen **251** 5a
- Auslegung **161** 17 ff., 101a
- Bericht **161** 23a
- best practice **161** 28b
- comply-or-explain Mechanismus **161** 7, 12
- Corporate-Governance-Bericht **161** 23a
- Empfehlungen vs. Anregungen **161** 30
- Empfehlungen, Rechtsnatur **161** 16 f.
- Entschersklärung (DCGK), s. *Entschersklärung (DCGK)*
- Erklärung Haftung **400** 91 ff.
- Erklärung zur Unternehmensführung **161** 23 f.
- EU-Ebene **161** 12 ff.
- Frauenquote **96** 3; **161** 6
- Funktion **161** 28b
- in Geschäftsordnungen **161** 50
- Informationspflicht, gesetzliche **161** 96a
- Kommanditgesellschaft **278** 103
- Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder **89** 6 ff.
- Rechtswirkungen **161** 16 f.
- Satzungsbestandteil **161** 50
- Sorgfaltspflicht Vorstand **93** 46 ff.; **161** 24 ff.
- unternehmerische Entscheidung **161** 49
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat **161** 37 ff.
- Dienstleistungen** **27** 30
- Dienstwagen (Aufsichtsrat)** **113** 14
- Differenzhaftung** **27** 47, 62; **41** 84; **183** 61, 70 ff.; **221** 8
- erweiterte Geltung bei der AG **183** 71
- Grundlegung bei der GmbH **183** 70
- Sachkapitalerhöhung **183** 70 ff.
- Überbewertung von Sacheinlagen **9** 17 ff., 18
- Verjährung **183** 81
- Verschmelzung **183** 82
- Diktierte Vertragsbedingungen, Schutz vor** **57** 93
- Dingliche Belastungen der Aktie** **67** 22
- Dingliche Berechtigung, Einpersonen-Gesellschaft** **42** 3
- Directors'- and Officers' Liability Insurance** **113** 15
- Discounted Cash Flow** **305** 71
- Divergenzvorgabe SpruchG** **12** 22
- Dividendenanspruch** **172** 34; **174** 25 f., 25
- Änderung des Gewinnverwendungsbeschlusses **174** 27
- nachträgliche Herabsetzung **174** 28
- Dividendenschein** **58** 99 ff.
- Dividenden-Tantiemen** **67** 42; **113** 48
- Dividendenzahlung** **57** 30; **58** 94 ff.; **71** 5
- Ausschüttungsbetrag **58** 96
- Fälligkeit **58** 95a ff.
- Doppelmandate** **76** 105 ff.; **114** 8
- im Konzern **105** 7
- Treuepflichten Aufsichtsratsmitglied **116** 97
- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder **113** 64

- Doppelschaden** **93** 323
- Doppelsitz** **5** 7; **14** 5
- Doppelte Stimmrechtsausübung** **67** 52
- Dotierung der Rücklagen** **231** 3
- Auflösung **231** 3
- Begrenzung **231** 5
- Umbuchung **231** 3
- Verstoß **231** 8
- Down-Stream-Merger** **71a** 45; **SE-VO Art. 31** 2
- Dreijahresfrist** **268** 22
- Dreimalige Bekanntgabe** **64** 27
- Drittelbeteiligungsgesetz** **96** 18, 31
- Drohverlustrückstellungen** **71** 203
- Due Diligence** **93** 170; **404** 49
- Durchbrechung der Geschäftsordnung im Einzelfall** **129** 13
- Durchbrechung der Satzung** **179** 46
- faktische Satzungsänderung **179** 55 ff.
- punktuelle Satzungsdurchbrechung **179** 49
- rechtliche Behandlung **179** 50
- Rechtsfolgen **179** 51
- unbewusste Satzungsverletzung, Hauptversammlungsbeschluss **179** 53
- zustandsbegründende Durchbrechung **179** 49
- Durchbrechungshauptversammlung** **123** 15; **124** 8a
- Einberufung HV **121** 77a
- Mitteilungen Einberufung **125** 32a
- Durchbrechungsregel, europäische** **179** 91
- Durchführung der Hauptversammlung** **293g** 3; **327d** 1, s. auch *Hauptversammlung*
- Auskunftsrecht der Aktionäre **293g** 8
- Auslegung der Unterlagen **175** 16 ff.; **293g** 3
- elektronische Bereitstellung von Unterlagen **176** 5; **293g** 3
- Erläuterung des Unternehmensvertrages **293g** 4
- Rechtsfolge **293g** 14
- virtuelle **118** 35 ff.
- Zugänglichmachung der Unterlagen **293g** 3
- Zugänglichmachung der Unterlagen über die Internetseite **175** 24a
- Durchgriff auf die Aktionäre** **1** 38 ff.
- Durchgriffshaftung** **1** 52 ff.
- Durchsetzung der Angabepflicht im Anhang** **258** 3
- Durchsetzung der Erläuterungspflichten** **176** 18
- Durchsetzung der Informationsrechte** **170** 55
- Duty of care** **93** 9, 200
- Duty of loyalty** **93** 9, 200
- Earn-out-Klauseln** **192** 38a
- Effektenkommission** **71e** 9
- Ehrbarer Kaufmann** **116** 27
- Ehrevorsitzender** **107** 62 ff.
- EHUG** **184** 16; **188** 4

Eigene Aktien

- Abzug bei Berechnung Mehrheitsbesitz **16 17**
- Aktienoptionspläne **192 54**
- Andienungsrecht der Aktionäre **71 120**
- Anspruch auf Aktienübertragung **71d 55**
- Bedienung von Wandelschuldverschreibungen **71 136**
- Belegschaftsaktien **71 58**
- beschleunigter Erwerb **71 126**
- Bilanzausweis **160 9 ff.**
- bilanzrechtliche Behandlung **71 237 ff.**
- Delisting **71 152 ff.**
- Derivate **71 185**
- Eingliederung **320 6**
- Einlagenrückgewähr **57 41 ff., 132**
- Einziehungspflicht **71c 14**
- Erwerb **70 35 ff., s. auch Erwerb eigener Aktien**
- Erwerb durch Dritte **71d 6, 60**
- Erwerb oder Besitz durch abhängige oder im Mehrheitsbesitz der AG stehende Unternehmen **71d 31 ff.**
- Fallbeispiele **71 54 ff.**
- Gleichbehandlungsgebot bei Erwerb **71 119 ff.**
- Gleichbehandlungsgebot bei Veräußerung **71 129 ff.**
- Haftung, ordnungswidrigkeitsrechtliche **405 20 ff.**
- Impfandnahme **71d 3 ff.**
- Inschlaggeschäft **56 2**
- Investmentaktiengesellschaften **71 150**
- Kapitalerhöhung **215 2**
- Kapitalmarktrecht **71 160**
- Kursgarantie bei Selbstzeichnung **56 50**
- Marktmanipulation, Verbot der **71 181 ff.**
- Mitteilungspflichten **WpHG 33–47 30**
- Modalitäten der Veräußerung **71c 6**
- Pflichten **71b 11**
- Preisrahmen **71 109**
- Rechte **71b 3, s. auch Rechte aus eigenen Aktien**
- Ruhen der Rechte **71b 6**
- Sanktionen **71c 16**
- Selbstzeichnung, Verbot **56 9 ff., s. auch Verbot der Selbstzeichnung**
- Stellvertretung **71d 3**
- steuerrechtliche Behandlung **71 242**
- Übernahmerecht **71 157 ff.**
- Veräußerung **71 138 ff.; 71c 6 ff.**
- Veräußerungspflicht **71c 2 ff.**
- Verbot der finanziellen Unterstützung **71a 23 ff.**
- Verbot der finanziellen Unterstützung, Anleihen **71a 32 f.**
- Verbot der finanziellen Unterstützung, Ausnahmen **71a 56 ff.**
- Verbot des Handelns **71 111 ff.**
- Verbundene Unternehmen **71d 5**
- Veröffentlichungspflichten **WpHG 33–47 83**
- Zweck **70 1 ff.**

- Eigene Rechtspersönlichkeit der Aktiengesellschaft 1 8, 12**
- Beteiligungen **1 15**
- bürgerliche Rechte **1 15**
- Eingehung von Rechtsgeschäften **1 15**
- Vermögensrechte **1 15**
- Eigengeschäfte mit der Gesellschaft, Vorstandsmitglieder 93 131**
- Eigenkapitalderivate 71 43**
- Eigenkapitalersatz in der KGaA 278 44**
- Eigenkapitalersetzende Aktionärskredite 57 106**
- Darlehen an Einzelgesellschaften **57 114**
- Übertragung auf die AG **57 105**
- verbundene Unternehmen **57 110**
- Voraussetzungen **57 106**
- Eigenkapitalrendite 186 44**
- Eigenrückgewähr, unzulässige 57 14**
- Eigenschöpferische Leistung 1 16**
- Eigentumslage, keine oder unrichtige Mitteilungen zur 405 31 ff.**
- Eigentumsübertragung nach Depotgesetz 10 61**
- Eigenverantwortliche Leitungsausübung 76 56**
- Eigenverantwortlichkeit der Unternehmensleitung 76 56**
- Eigenverwaltungsverfahren**
- Zahlungsverbot **92 27b**
- Eignungsschwindel 399 223 ff.**
- Eignungsvoraussetzungen und Bestellungs-hindernisse für Vorstandsmitglieder 76 119**
- Eignungsschwindel **399 223 ff.**
- Eilentscheidung des Aufsichtsrates 110 21**
- Einberufung der Hauptversammlung 92 9; 111 57; 121 1; 283 15**
- abzuwickelnde Kreditinstitute **123 6a, 15, 31a, 39a; 125 32a**
- Aktionärsminderheit **121 16a; 122 6 ff.**
- Änderung der Einberufung **121 82**
- Bekanntmachung **121 14a, 48**
- Beschlussvorschläge **124 26 ff.**
- börsennotierte Gesellschaften **121 18, 66; 123 27 ff., 39b**
- Börsenpflichtblatt **121 50**
- Einberufungsberechtigte **121 12 ff.**
- Einberufungsgründe **121 5**
- Einschreiben **121 52, 58 ff.**
- fakultative Einberufung **121 11**
- fehlende Einberufungsberechtigung **121 100**
- fehlerhafte Bekanntmachung **121 104**
- Finanzmarktstabilisierungsgesetz **123 6a, 15, 31a, 39a; 125 32a**
- gesetzliche Einberufungsgründe **121 6**
- Gewinn- und Verlustrechnung **286 11**
- Inhalt der Einberufung **121 18**
- Insolvenzverwalter **121 16a**
- Internetseite, Angabe **121 47**
- Internetseite, Informationen **124a 7 ff.**

- Kapitalerhöhungen **121 32**
- KGaA **283 15**
- Mitteilungen **125 6 ff.**
- Notvorstand **121 14b**
- ordentliche Hauptversammlung **175 6**
- Pflichtangaben **121 18 ff.**
- Rechtsfolgen von Verstößen **121 98**
- Rücknahme **121 81 ff.; 122 31a**
- Rücknahme der Einberufung **121 81; 122 31a**
- Satzungsänderungen **121 31**
- satzungsmäßige Einberufungsgründe **121 9**
- Schadensersatzpflicht **121 98**
- Übernahme-situation, Frist **122 44a; 123 6 f., 15**
- Verstoß gegen Einberufungspflicht **121 98**
- Vollversammlung **121 85 ff.**
- Zuleitung zur Veröffentlichung **121 66**
- Einberufung des Aufsichtsrates 110 7**
- Aufsichtsratsvorsitzender **110 7**
- durch Aufsichtsratsmitglieder oder Vorstand **110 36**
- erster Aufsichtsrat **110 52**
- Mängel **110 54**
- neu gewählter Aufsichtsrat **110 53**
- Sitzungsturnus **110 45 ff.**
- Einberufung, unvollständige Information 405 82**
- Einberufungsbelege 130 57**
- Einberufungsmängel 118 38**
- Einberufungsverlangen 122 6**
- gerichtliche Prüfung **122 54 ff.**
- Einbringung**
- quoad dominium **188 45**
- quoad usum **188 46**
- Einbringung der Anteile SE-VO Art. 33 5**
- Einbringungswahlrecht SE-VO Art. 33 3**
- Einfache Ausübungssperre 328 9**
- Einfache wechselseitige Beteiligung 19 4, 9**
- Kapitalgesellschaften **19 10**
- Ringbeteiligungen **19 13**
- Sitz im Inland **19 11**
- Einfluss, beherrschender nach § 290 HGB 17 6**
- Einflussnahme bei verbundenen Unternehmen, Schranken**
- Abhängigkeitsverhältnis zwischen Unternehmen **311 2**
- Beherrschungsvertrag, kein **311 8**
- Darlegungs- und Beweislast **311 24**
- Eingliederung **311 11**
- Nachteil **311 27**
- Nachteilsausgleich **311 48**
- Veranlassung **311 12**
- Veranlassungswirkung **311 22**
- Eingehung von Rechtsgeschäften 1 15**
- Eingliederung SpruchG 1 10, s. auch Mehrheitseingliederung; 319 2**
- allgemeine Voraussetzungen **319 2**

- Anmeldung und Eintragung ins Handelsregister **319 16**
- Auskunftsrecht der Aktionäre **326 2 ff.**
- Beendigung **322 18; 327 2 ff., s. auch Beendigung der Eingliederung**
- beteiligte Gesellschaft, Rechtsform und Sitz **319 3**
- durch Mehrheitsbeschluss **320 4**
- eigene Aktien **320 6**
- Eigentum an allen Aktien der einzugliedernden Gesellschaft **319 4**
- Eingliederungsbeschluss **319 6**
- Ende **327 2**
- Freigabeverfahren **319 21 ff.**
- Gewinnabführungsvertrag, Beendigung **324 6**
- Grundlagengeschäft **319 6**
- Informationspflichten der zukünftigen Hauptgesellschaft **319 11**
- Mehrheitseingliederung, s. dort
- Nachhaftung **327 9**
- Optionsrechte **320 6**
- Registersperre **319 19**
- Schadenersatz **319 26**
- Zustimmungsbeschluss **319 8**
- Einheitliche Leitung, Konzern 18 8**
- Dauer **18 17**
- enger Konzernbegriff **18 10**
- Gleichordnungskonzern **18 15, 29**
- tatsächliche Ausübung **18 16**
- Umfang **18 9**
- Unterordnungskonzern **18 14, 24**
- weiter Konzernbegriff **18 11**
- Einkaufskommission 71 75**
- Einlage 46 10; 60 10**
- Agio **60 12**
- Bareinlage **60 11**
- Einforderung in der Insolvenz **63 27; 182 70**
- Finanzierung durch die Gesellschaft **66 12**
- Haftung für freie Verfügbarkeit **46 8**
- Kapitalerhöhung **60 14**
- Leistung in unterschiedlichem Verhältnis **60 9**
- Sacheinlage **60 13**
- Schäden durch **46 10 ff.**
- Einlageansprüche**
- Verjährung **54 81 ff.**
- Einlagen, ausstehende**
- Agio bei Kapitalerhöhung **182 60**
- Angabepflicht **203 128**
- Arbeitnehmeraktien **203 130**
- Ausgabe neuer Aktien **203 117**
- Ausnahmen **203 124**
- Subsidiarität der Kapitalerhöhung **182 58**
- Verstöße **203 129**
- Zeitpunkt **203 119**
- Einlagen, Einzahlung**
- Aufforderung **63 10**
- Ausgabe von Namensaktien **63 7**
- Einforderung in der Insolvenz **63 27; 182 70**
- Inhaberaktien, verbotswidrige Ausgabe **63 9**

- nicht rechtzeitige **63 3**
- Schadenersatz **63 21**
- Vertragsstrafen **63 22**
- Verzinsung **63 19**
- Einlagenrückgewähr**
- Aktionärsdarlehen **57 33, 102**
- Ausnahmen vom Verbot **57 132**
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **57 37**
- Beteiligung Dritter **57 56**
- Cash Pooling **57 33**
- Dividendenzahlung, nicht ordnungsgemäße **57 30**
- Dritte, Beteiligung von **57 56 ff., 94**
- eigene Aktien **57 41 ff.**
- eigene Aktien, Umgehungsschutz **71a 11 ff.**
- Einzelfälle verbotener Rückgewähr **57 30 f.**
- Haftung der Aktionäre **57 102**
- Haftung der Verwaltung der AG **57 101**
- Halteprämien **57 46a**
- Hauptversammlungsbeschluss **57 86**
- Hin- und Herzahlen **57 52**
- Konzern **57 136 f.; 71a 17 ff.**
- Kostenerstattung für Teilnahme an HV **57 46a**
- Kursgarantie **57 44**
- Mehrheitsbeteiligungen **57 59 ff.**
- Missbrauch der Vertretungsmacht **57 99**
- Missverhältnis bei Austauschgeschäften **57 19**
- nichtiger Beschluss **241 184**
- Rückgewähranspruch der Gesellschaft **57 86 ff.**
- Sachgefahr **57 88**
- Schadenersatzansprüche **57 47**
- Sicherheiten, Bestellung für Kredite des Aktionärs **57 38**
- Übernahme Prospekthaftungsrisiko **57 40**
- Umgehungsgeschäfte **71a 11**
- unzulässige **57 86**
- unzulässige, Beispiele **57 30 ff.**
- Verbot **19 7; 57 14**
- Vertragskonzern **57 136**
- wertmäßige Bindung des Gesellschaftsvermögens **57 15**
- Zinsverbot **57 83**
- Zurechnung im Konzern **57 62 ff.**
- Zuwendung ohne Gegenleistung **57 18**
- Zuwendungen **57 58 ff.**
- Zuwendungen an einen Gründer **57 51**
- Zuwendungen an frühere oder künftige Aktionäre **57 54**
- Einlagepflicht 53a 7; 54 40 ff., s. auch Erfüllung der Einlagepflicht; 66 3; 277 9**
- Umfang **8 6**
- Ein-Mann-AG 1 11**
- Hin- und Herzahlen **27 223**
- Stimmverbot, Ausnahme **136 22**
- Einmann-Gründung 1 102; 36 25**
- Ein-Personen-Vor-AG **41 120**

- Hin- und Herzahlen, Verwendungsabsprache **27 218**
- SE **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 19**
- Vorgesellschaft **41 117**
- Einmann-KGaA 285 27**
- Eiںpersonen-Gesellschaft 42 1 ff.; 130 47; 141 51; 188 52; 312 6**
- Entstehung **42 2, 12**
- Errichtung einer Zweigniederlassung **42 2**
- Gläubigerschutz **42 1**
- Informationspflicht **42 1**
- In-Sich-Geschäft **42 13**
- Kommanditgesellschaft auf Aktien **42 12**
- Mitteilungspflichten **42 3 ff.**
- Organisationsprinzip **42 13**
- Protokollierung HV Beschluss **130 5**
- Publizität **42 1**
- Rechtsinhaberschaft **42 3**
- Trennungsprinzip **42 13**
- Umsetzung EG-Richtlinien **42 2**
- Vollversammlung **42 13**
- Zulässigkeit **42 12**
- Einreichung der Bekanntmachung 106 10**
- Einreichung des Protokolls der Hauptversammlung zum Handelsregister 130 61**
- Einreichungspflicht 106 10**
- Bekanntmachungspflicht des Gerichts **106 11**
- Liste der Mitglieder des Aufsichtsrats **106 5**
- Einsatzmöglichkeiten SE-VO Vor Art. 1 18**
- Einsichtnahme und Abschriftenerteilung vom Protokoll der Hauptversammlung 130 63**
- Einsichts- und Auskunftsrecht 313 16**
- Einspruchsrecht, behördliches SE-VO Art. 19 1**
- Einstellung des Bilanzgewinn 170 43**
- Einstellung in die Gewinnrücklagen 170 39; 174 15**
- Einstellung in die Kapitalrücklage 152 10; 240 4**
- beschränkte Einstellung **231 1**
- Buchertrag bei Kapitalherabsetzung **240 4**
- Ertrag auf Grund höherer Bewertung **261 18**
- zu hoch angenommene Verluste **232 1**
- Einstellung Rücklagen durch die Hauptversammlung 173 14; 174 15**
- Einstimmigkeit bei Kapitalerhöhung 182 29**
- Einstimmigkeitsprinzip 77 8**
- Einstweilige Anordnung SpruchG 11 5**
- Einstweiliger Rechtsschutz 275 33**
- Ausführung abgelehnter Beschluss **243 255**
- Verfügungsgrund **243 251**
- Verhinderung der Beschlussfassung **243 249**
- Eintragung der Auflösung der Gesellschaft 263 7**
- Inhalt der Eintragung **263 8**
- KGaA **289 33**
- Prüfung durch das Gericht **263 7**

Eintragung der Durchführung der Kapitalerhöhung 188 64
Eintragung der gerichtlichen Entscheidung 398 5
Eintragung der Gesellschaft
 – Art 39 16
 – Eintragung der SE **SE-VO Art. 12** 2
 – Fehler 39 17
 – Inhalt 39 2
 – Rechtsmittel 39 21
 – Schriftbild 39 16
 – Vollzugsmitteilungen 39 22
 – Wortlaut 39 16
Eintragung der Nichtigkeit, Wirkung
 – Abwicklung 277 7
 – Auflösung 277 5
 – Einlagepflicht 277 9
 – Wirksamkeit der Rechtsgeschäfte 277 8
Eintragung der persönlich haftenden Gesellschafter 282 2
Eintragung der Satzungsänderung
 – Ablehnung 181 29
 – Amtslöschung 181 50
 – bei Kapitalerhöhung 184 29; 188 2
 – Bindungswirkung 181 30
 – Fehlerhaftigkeit 181 47
 – konstitutive Wirkung 181 40
 – Prüfungsumfang 181 20
 – Rechtsmittel 181 32
 – Rückwirkung 181 42
 – Sonderregelungen 181 5
 – Verbot, gerichtliches 181 31
 – Verfahren 181 28
 – Vorstand, Pflichten 181 6
 – zuständiges Gericht 181 5
Eintragung der Sitzungsverlegung SE-VO Art. 8 20
Eintragung der Verschmelzung SE-VO Art. 27 2
Eintragung des Kapitalerhöhungsbeschlusses 184 29; 195 15
Eintragung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses 224 2
 – Anmeldung der Durchführung 227 5
 – Aufhebung 224 4
 – Auswirkungen auf Dritte 224 12
 – genehmigtes und bedingtes Kapital 224 11
 – Rechtsfolgen für die Aktionäre 224 6
 – Zeitpunkt der Rechtsänderung 224 2
Eintragung des Übertragungsbeschlusses
 – Aktienurkunden 327e 12
 – Anmeldung 327e 2
 – fehlerhafte Eintragung 327e 11
 – Freigabeverfahren 327e 6 f.
 – Negativerklärung 327e 5
 – Übergang der Mitgliedschaften, Ausschluss 327e 8
 – Wirkungen der Eintragung 327e 8
Eintragung von Amts wegen 263 9
Eintragung von Beschlüssen, KGaA 285 39

Eintragungspflichtige Tatsachen 67 12
Einweisungssorgfalt 93 103
Einzahlung auf Aktien, falsche Angaben 399 144
Einzelabschluss, Prüfung durch Aufsichtsrat 171 49
Einzelentlastung 120 15
Einzelermächtigung zur Vertretung der Gesellschaft 78 41
 – Erteilung 78 43
 – Umfang 78 45
 – Widerruf 78 47 ff.
Einzelgeschäftsführung 77 19
Einzelkaufmann 16 26, 40; 309 9
Einzelne Klauseln, Nichtigkeit 275 32
Einzelrechtsnachfolge SpruchG 3 22
Einzelrechtsübertragung SpruchG 1 20
Einzelvertretung der Gesellschaft 78 33, 37
Einziehung
 – durch den Vorstand 237 40
 – Fehler 237 43
 – Handlung der Gesellschaft 238 7
 – ordentliches Verfahren 237 22
 – vereinfachtes Verfahren 237 27
 – Wirkung 237 42
Einziehungsentgelt 237 46
Einziehungspflicht 71c 14
Elektronische Bereitstellung von Unterlagen i.d. Hauptversammlung 176 5
Elektronische Mitteilungen 125 24 f.
Elektronischer Bundesanzeiger 25 3
 – Störerhaftung 127a 23
Elektronischer Registerverkehr 184 1
EM-TV-Entscheidung 400 83
Emission von Aktien 47 6
Emissionskonsortium 186 69
Emissionsunternehmen
 – Bezugsrechtsausschluss 186 67 f.
 – mittelbares Bezugsrecht 187 7
Emittentenhaftung 47 6
 – Ankündigungsschwindel 399 182
Emittentenleitfaden WpHG 33–47 18, 119
 – „Abmeldung“ durch den Meldepflichtigen **WpHG 33–47** 23
Empfang verbotener Leistungen
 – Aktionärshaftung 62 4
 – Gläubiger 62 7
 – gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen 62 25
 – Rückgewähranspruch der Gesellschaft 62 4
 – Schuldner 62 8
 – verbundene Unternehmen 62 18
 – Verfolgungsrecht der Gläubiger 62 30
 – Verfolgungsrecht der Gläubiger in der Insolvenz 62 41
 – Verjährung 62 44
 – vom Aktionär nicht veranlasste Zuwendungen 62 11
 – Zuwendungen der Gesellschaft auf Veranlassung des Aktionärs 62 10

- Zuwendungen zwischen Schwestergesellschaften **62** 13
- Empfang verdeckten Gründungsaufwands** **47** 3
- Empfangszuständigkeit** **54** 67
- Enforcement-Verfahren** **142** 36; **148** 39
 - Verhältnis zu Sonderprüfung **258** 7
 - Verhältnis zur Nichtigkeitsklage bzgl. JA **256** 85
- Englisches Konzernrecht** Vor § **15** 39
- Entfallen der Strukturmaßnahme**
SpruchG 3 26
- Entherrschungsvertrag** **17** 52; **291** 3
- Entlastung**
 - Anspruch auf Entlastung **120** 35
 - Berichtspflichten **120** 41
 - Beschlussfassung der Hauptversammlung **120** 3
 - der Gründer **46** 16
 - der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA **285** 17
 - Einzelentlastung **120** 15
 - fehlerhafte Entlastungsbeschlüsse **120** 43
 - Gesamtentlastung **120** 13
 - Leistungsklage **120** 35
 - Rechtsschutz bei Verweigerung **120** 35
 - Reichweite der Entlastungskompetenz **120** 3
 - Stimmverbote bei der Entlastung **120** 20
 - Verweigerung der Entlastung und ihre Folgen **120** 31
 - Wirkung **120** 28
- Entlastungsbeschluss** **102** 8
 - Anfechtbarkeit **120** 43, 45, 49 ff.; **171** 82
 - fehlerhafter Beschluss **120** 43
 - Inhalt des Entlastungsbeschlusses **120** 25
 - Interessenkonflikte des Aufsichtsrats/Vorstands **120** 50
- Entnahmen aus der Kapitalrücklage** **152** 12; **158** 4
- Entnahmen aus Gewinnrücklagen** **158** 6; **301** 11
 - Rechtsfolgen bei Verstößen **301** 19
- Entnahmen der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA** **288**
 - Entnahmerecht **288** 5
 - Gewinnverteilung **288** 2
- Entnahmen durch die Hauptversammlung** **173** 14
- Entnahmerecht, KGaA** **288** 5
- Entnahmesperren** **288** 13
- Entscheidung des Prozessgerichts**
SpruchG 1 31; **SpruchG** 12 17
 - Beschluss **246a** 19, **SpruchG** 11 3
 - Rechtsmittel **246a** 35
 - Voraussetzungen **246a** 20
 - Wirkungen des Beschlusses **246a** 36
- Entscheidung über den Ertrag aufgrund höherer Bewertung**
 - Korrektur der festgestellten Unterbewertung **261** 3

- sinngemäße Anwendung der gerichtlichen Entscheidung **261** 15
- Verwendung des Ertrags aufgrund höherer Bewertung **261** 16
- Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern der Anteilseigner** **101** 49 ff.
- Entsendungsrecht** **101** 49 ff.
- Entsprechenserklärung (DCGK)** **161** 2
 - Abgabezeitpunkt **161** 67
 - Ablehnungsmodell **161** 65
 - Abschlussprüfung **161** 83a
 - Absichtsänderung **161** 72
 - Absichtserklärung **161** 29, 39 ff.
 - Abweichungen **161** 52, 61a
 - Abweichungen von **161** 47b
 - Aktualisierungspflicht **161** 71 ff., 94 ff.
 - Änderungspflicht **161** 71 ff.
 - Begründungspflicht **161** 57 ff.
 - Beschlussfassung Aufsichtsrat **161** 37 ff., 44
 - Beschlussfassung Vorstand **161** 37 ff., 41
 - Bestimmtheitsgebot **161** 62a
 - Bezugszeitraum **161** 54 ff.
 - Bindungswirkung **161** 80 f.
 - börsennotierte Gesellschaft **161** 32
 - Deutscher Corporate Governance Kodex, s. *dort*
 - Entlastungsbeschlüsse, Anfechtung **161** 91 f., 96l
 - Erklärungspflicht **161** 29 ff.
 - fehlerhafte, Heilung **161** 96 ff.
 - fehlerhafte, Rechtsfolgen **161** 52, 91 ff., 96 ff.
 - Form **161** 69 f.
 - Haftung bei Verstoß **161** 100 ff.
 - Hauptversammlung **161** 91 f, 96 ff.
 - Informationsmangel **161** 96 ff., 98b ff.
 - Informationspflicht, gesetzliche **161** 96a
 - Inhalt **161** 47 ff.
 - Insolvenz **161** 34
 - KGaA **161** 34
 - kursrelevante, Mitteilungspflicht **161** 22a
 - nachträgliche Mitteilung **161** 96f
 - Pflicht **161** 32 ff.
 - Prüfbericht **161** 83a
 - Publizität **161** 84 ff.
 - SE **161** 34
 - Selektionsmodell, Formulierung **161** 64
 - strafrechtliche Haftung für unrichtige Angaben **161** 104; **400** 92
 - Übernahmmodell, Formulierung **161** 63
 - Verantwortlichkeit **161** 82
 - Veröffentlichung **161** 84 ff.
 - Verständlichkeit **161** 62
 - Wahlbeschlüsse, Anfechtung **161** 97 ff.
 - Wahrheitspflicht **161** 47 ff., 49
 - Wesentlichkeitsschwelle **161** 52
 - Wirkung **161** 80 ff.
 - Zuständigkeit **161** 35
 - Zustimmungsvorbehalt Aufsichtsrat **161** 43
- Entstehung einer Einpersonen-Gesellschaft** **42** 2, 12

Entzug der Geschäftsführungsbefugnis
278 74

Equity Swaps 71 213 ff.; 71a 69

Equity-Line-Finanzierung 186 45a; 188 76,
80a

Equity-linked notes 221 3, 185 ff.

Erbengemeinschaft

– als Gründer 2 12

– Haftungsbeschränkung 69 21

Erbrecht 1 17

Erbrechtliche Haftungsbeschränkungen
67 46

Erbschein 402 29

**Ereignisse in der Person eines Kommandit-
aktionärs** 289 10

**Ereignisse in der Person eines Komplen-
tär** 289 11

Erfüllung der Einlagepflicht 54 40

– Aussonderung 54 72

– Empfangszuständigkeit 54 67

– freie Verfügung des Vorstands über den einge-
zahlten Betrag 54 70

– Gründungsphase 54 42

– Kapitalerhöhungen 54 45

– Kontogutschrift 54 55 ff.

– Leistung ohne Vorbehalt 54 73

– Leistungsformen 54 51

– Verjährung 54 81

– Voreinzahlungen 188 59, 60

**Erfüllung der Sicherungsansprüche der
Gläubiger SE-VO Art. 8 14**

Erfüllungssurrogate 140 18

Ergänzende Nebenabreden 23 41

– immanente Grenzen 23 41a

Ergänzung des Aufsichtsrats 31 19

Ergänzungsverlangen

– Bekanntmachung 124 4

– Einberufung HV 122 35 ff.

– Form 122 40 f.

– gerichtliche Prüfung 122 54 ff.

– Mitteilungen, Fristen 125 29

– Rücknahme 122 40b

– Übernahme-situation, Frist 122 44a

– Veröffentlichungspflichten 124a 16

**Erhöhung der Zahl der Aufsichtsratsmit-
glieder** 95 15

**Erhöhung des Barabfindungsgebotes SE-
VO Art. 24 14**

Erhöhungsbilanz 207 18; 209 19

– Auslegung 209 25

– Bedeutung 209 16

– Feststellung, keine 209 21

– Gliederung 209 19

– Prüfung 209 22

– Stichtag 209 20

– Verstoß, Rechtsfolgen 209 29

– Wertansätze 209 19

Erklärung der Übernahme der Aktien
23 24; 185 22

Erklärungen zum Aufsichtsrat 37 16

Erklärungen zum Vorstand 37 11

Erklärungspflicht der Beteiligten

SpruchG 8 3

Erläss der Geschäftsordnung 129 11

Erläuterung des Unternehmensvertrages
293g 4

**Erläuterungsbericht der Abwicklungsge-
sellschaft** 270 30, 87

Erledigungserklärung SpruchG 11 17 f.

Erleichterte Schuldübernahme 41 128

**Ermächtigung zum Bezugsrechtsaus-
schluss** 203 57

– satzungsändernder Beschluss 203 62

– Ursprungssatzung 203 61

**Ermächtigung, Festsetzung des Ausgabe-
betrags** 182 54

Ermächtigung, genehmigtes Kapital
202 60

– Arbeitnehmeraktien 202 80

– Bezugsrecht 202 70

– fakultative Inhalte 202 71

– fehlerhafter Beschluss 202 119

– Höchstsumme 202 68

– Mindestanforderungen 202 61

– Sacheinlagen 202 77

– Schranken 202 63, 83

– Übernahmeangebot 202 78

– Vorzugsaktien 202 76

Erneuerungsscheine 58 102; 72 14; 75 3, 9

Eröffnung des Insolvenzverfahrens 289 5
– Auswirkungen auf Kapitalerhöhung
182 69 ff.

Eröffnungsbilanz 270 30

Errichtung der Gesellschaft 29 2

Errichtung einer Zweigniederlassung 42 2

Errichtung von Zustimmungsvorbehalten
111 71

Ersatzansprüche der Gesellschaft

– freiwillige Einräumung der Klagebefugnis an
Aktionäre 148 188

– Geltendmachung durch Aktionäre 148 1 ff.,
s. Kagezulassungsverfahren

**Ersatzansprüche gegenüber der Verwal-
tung** 147

– Ad-hoc-Mitteilungspflichten 147 56

– Anspruchsverfolgung, Ermessen 147 33 ff.,
40, 51 f.

– Anspruchsverfolgung, Hauptversammlungsbe-
schluss 147 40 ff.

– Anspruchsverfolgung, Pflicht 147 31 ff., 51 f.

– ARAG/Garmenbeck-Entscheidung des
BGH 147 33

– Erfüllungsansprüche 147 22

– Geltendmachung durch Aufsichtsrat 147 29

– Geltendmachung durch besonderen Vertreter
147 28 f., *s. auch besonderer Vertreter*

– Hauptversammlungsbeschluss 147 40 ff.

– Insolvenz 147 38

– Konzern 147 23

– Nebenansprüche 147 21

- Pflicht zur Geltendmachung **147** 31 ff.
- Prüfungsstufen **147** 32 ff.
- Schadensersatz **147** 20 ff.
- Schiedsvereinbarung **147** 37
- Umwandlungen **147** 25
- Verjährungshemmung durch HV Beschluss **147** 50

Ersatz-Aufsichtsratsvorsitzender **107** 27

Ersatzmitglieder im Aufsichtsrat **101** 82 ff.; **102** 20; **103** 55

Erstattungsfähige Auslagen **113** 10

Erster Aufsichtsrat

- Bestellung **30** 5 ff., s. auch *Bestellung des ersten Aufsichtsrats*
- Vergütung **30** 17

Erster Aufsichtsrat

- Bestellung Aufsichtsratsmitglieder durch Gericht **104** 40
- Bestellung der Aufsichtsratsmitglieder **101** 30
- Einberufung **110** 52
- Vergütung **113** 56

Erteilung neuer Urkunden **74** 10

Ertragswertmethode **305** 72

Erweiterte Mitteilungspflichten **328** 33

Erweitertes Auskunftrecht des Aktionärs **131** 72

- Aktionärsbezug **131** 75
- Auskunftsverlangen in der Hauptversammlung **131** 80
- Gesellschaftsangelegenheit **131** 82
- Grenzen **131** 83
- Rechtsfolge **131** 85
- Voraussetzungen **131** 74
- Zeitpunkt **131** 79

Erwerb aller Aktien durch den Komplementär **289** 12

Erwerb der Rechtspersönlichkeit SE-VO **Art. 16** 3

Erwerb durch die Gesellschaft zur Einziehung **71** 81

Erwerb eigener Aktien **53a** 27; **71** 35

- Ad-hoc-Publizität **71** 162 ff.
- Andienungsrecht der Aktionäre **71** 120
- Auswirkungen auf die Unternehmensfinanzierung **71** 3
- Derivate **71** 185
- Dividendenzahlung **71** 5
- erfasste Erwerbsgeschäfte **71** 35
- Erwerb zur Einziehung **71** 81
- Erwerbsbeschränkungen **71** 216
- Erwerbsgrenze von 10 Prozent **71** 100 ff.
- Erwerbstatbestände **71** 47
- Erwerbsverfahren **71** 122
- Gefahren **71** 14
- Gegenstand des Erwerbs **71** 42
- Gesamtrechtsnachfolge **71** 79
- Gleichbehandlung **71** 116 ff.
- Kapitalmarktrecht **71** 160
- Konzern **71** 67 ff.
- Mitteilungspflichten **71** 165

- Nachteile **71** 14
- Pflichten nach Erwerb **71** 227
- Preisrahmen **71** 109
- Rechnungslegung und Steuern **71** 237
- Rückkaufprogramme **71** 166 ff.
- Stabilisierung des Kursniveaus **71** 6
- Übernahmerecht **71** 157 ff.
- Umgehungsschutz **71a** 11 ff.
- Umwandlungen **71** 70 ff.
- Verstoß **71** 231
- Verwaltungskosten **71** 13
- Wert für die Gesellschaft **71** 1

Erwerb eigener Aktien durch Dritte **71d** 6

- Anspruch auf Aktienübertragung **71d** 58
- Erwerb oder Besitz durch abhängige oder im Mehrheitsbesitz der AG stehende Unternehmen **71d** 31 ff.
- Kapitalrichtlinie **71d** 22

Erwerb für den Wertpapierhandel **71** 84

Erwerb von Aktien der SE SE-VO

Art. 33 9

Erwerbsbeschränkungen **71** 216

Erwerbsgrenze von 10 Prozent **71** 100

Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit **328** 19

Erwerbstatbestände **71** 47

- Abfindung von Aktionären **71** 66
- Belegschaftsaktien **71** 58
- Ermächtigungsbeschluss ohne positive gesetzliche Zweckvorgabe **71** 92
- Erwerb für den Wertpapierhandel **71** 84
- Schadensabwehr **71** 47
- Sonderfälle **71** 150
- Veräußerungen außerhalb der Börse **71** 133

Erwiderung SpruchG **7** 3

EU-Auslandsgesellschaft

- Registerfragen **IntGesR** 16
- Übergang zur Gründungstheorie **Int-GesR** 15
- Vorgaben des EuGH **IntGesR** 14

Eurobike-Urteil des BGH **27** 131, 235

Europäische Aktiengesellschaft, s. **SE**

Europäische Durchbrechungsregel **179** 91

Europäischer Konzern Vor § 291 53

Europarechtliche Implikationen bei Sitzverlegung **45** 5

Europarechtliches Transparenzgebot **202** 25

Euro-Umstellung **8** 64 ff.

Exchangeables **221** 41

Existenzvernichtender Eingriff **1** 62

Exklusivzuständigkeit der Hauptversammlung **179** 2, 96

Externe Gründungsprüfung **33** 7

- durch beurkundenden Notar **33** 12
- durch gerichtlich bestellten Prüfer **33** 15

Externe Pflichtenbindung **93** 23

Fairness Opinion **221** 61, 118

Faktisch abhängige AG **57** 36; **Vor § 291** 8

Faktische Aufnahme von Geschäftsführungstätigkeiten 105 20
Faktische Beeinträchtigungen der Teilnahme an der Hauptversammlung 118 17
Faktische Betrachtungsweise 399 31; 401 16
Faktische Hauptversammlungsmehrheit 17 30
Faktische Konzernierung 101 16
Faktische Satzungsänderung 179 55 ff.
Faktische Sitzverlegung 5 13
Faktische Unternehmensverbindungen 53a 31; 57 137
Faktische Vorstandsmitglieder 93 182
Faktischer Bezugsrechtsausschluss 186 75
 – materielle Beschlusskontrolle 186 77
 – Rechtsfolgen 186 77
Faktischer GmbH-Konzern Vor § 311 21
Faktischer Konzern 57 137; 117 10; 278 91;
 Vor § 291 45; Vor § 311 6, 21 ff.
 – Gleichbehandlung 53a 31
 – KGaA 278 91 ff.
Faktischer Vorstand 401 16
Faktisches Organ 116 13; 399 31
Fakultativer Aufsichtsrat 100 27; 117 34
Falsche Angaben, s. auch strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung
 – Abwicklungsschwindel 399 215 ff.
 – Ankündigungsschwindel 399 179 ff.
 – Eignungsschwindel 399 223 ff.
 – Einzahlung auf Aktien 399 107
 – falsche Versicherungen 399 223 ff.
 – Garantenpflichten 399 35
 – gegenüber Prüfern 400 100 ff.
 – gegenüber Sonderprüfern 400 107
 – Gründungsaufwand 399 152
 – Gründungsbericht 399 166
 – Gründungsschwindel 399 66 ff.
 – Irrtum 399 264 ff.
 – Kapitalerhöhungsschwindel 399 190 ff.
 – Rechtsfolgen 399 256
 – Rücktritt 399 222
 – Sacheinlagen 399 155
 – Sachübernahmen 399 158 f.
 – Strafverfolgung 399 283 ff.
 – unterlassene Versicherung 399 251
 – Vollendung 399 273
 – Vorsatz 399 259
 – wahrheitswidrige Erklärung 399 65
Falsche Ausstellung einer Bescheinigung 402 31
Falsche Ausstellung von Berechtigungsnachweisen 402 10 ff.
 – Falsches Ausstellen einer Bescheinigung 402 31
 – Falschheitsbegriff 401 29
 – Gebrauchmachen von einer falschen oder verfälschten Bescheinigung 402 40
 – Verfälschen einer Bescheinigung 402 37
Falsche Versicherungen 399 223 ff.

Familiengesellschaft 287 3
Familienrecht 1 17
Fassungsänderung
 – bei Kapitalerhöhung 188 10
Fassungsänderung der Satzung 179 107 ff.
 – Ermächtigung Aufsichtsrat 179 107 ff.
Fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstandsmitglieder 93 181, 182
Fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse 108 68
 – Auswirkung auf Vertretungsmacht 112 44
 – Beschlussmängel 108 69
 – Feststellungsklage 108 78 ff.
 – Geltendmachung 108 76
 – Rechtsfolgen des Mangels 108 84
Fehlerhafte Ausschließung 64 53
Fehlerhafte Gesellschaft 204 43; 292 26
Fehlerhafte Hauptversammlungsbeschlüsse 193 37
 – anfechtbare Beschlüsse 241 35
 – Bestellung des Aufsichtsrats 101 106
 – Entlastungsbeschlüsse 120 43
 – nichtige Beschlüsse 241 29
 – Urteilstwirkungen 241 38
 – Wirkungen gegenüber Dritten 241 37
Fehlerhafte Kapitalerhöhung 189 5
Fehlerhaftes Organ, Lehre vom 252 6
Fehlerhaftigkeit der Geschäftsordnung der Hauptversammlung 129 14
Feindliche Übernahme 186 45
Feststellungsklage
 – Beschlussfeststellungsklage 241 38 ff.
 – Schein-/Nichtbeschlüsse 241 58
 – Verhältnis zu Beschlussmängelklage 241 18
Festpreisangebot 71 123
Festsetzung des Ausgabebetrages 9 7; 182 49
Festsetzung des Betrags der Kapitalerhöhung 182 39
Festsetzung in der Satzung 26 5; 27 67
Feststellung der Satzung 2 2; 23 12 ff.
Feststellung der Satzung, KGaA 280 2
Feststellung des Jahresabschlusses 172 5; 173 7; 234 6
Feststellung des Vorsitzenden über die Beschlussfassung 130 52
Feststellungsklage 203 110; 249 25
 – Anfechtungsklage, Verhältnis 243 8
 – fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse 108 78 ff.
Fiktive Bilanz 232 4
Fiktiver berichtigter Jahresüberschuss 301 9
Fiktiver Jahresüberschuss 300 7
Finanzausschuss 107 149
Finanzdienstleistungsunternehmen 186 68; 258 48 ff.
Finanzexperte 100 73 ff.
Finanzförderungsgesetz Vor §§ 20–22 2
Finanzierung der Gesellschaft
 – bedingtes Kapital 192 4
 – genehmigtes Kapital 192 8

Finanzierungsinstrumente 205 7
Finanzinstrumente **WpHG 33–47** 66 ff.
 – Berechnung Stimmrechtsanteil für Meldepflicht **WpHG 33–47** 73 ff., 76d
 – Meldeschwellenberührung **WpHG 33–47** 74 ff.
 – mittelbares Halten **WpHG 33–47** 76i
 – weitere Finanzinstrumente **WpHG 33–47** 76d
Finanzmarktkrise 182 5b, 15b; 184 27a; 186 6a
Finanzmarktnovellierungsgesetz (2.) **WpHG 33–47** 7b
Finanzverantwortung 93 57
 – konzernweit 76 100
Finanzverfassung 179 71; **IntGesR 33**
Finder's Fee 71a 42
Fingierte Sacheinlage 27 51; 183 6
 – Zeichnungsschein 185 26
Firma 4 7; 23 15
 – Abkürzung 4 5
 – Ableitung 4 17
 – Fehlen 4 6
 – Firmenfähigkeit 4 3
 – Mehrheit 4 12
 – Rechtsanwalts-AG 4 15
 – Rechtsformzusatz 4 4
 – Unterscheidbarkeit 4 10
 – Vor-AG 4 2
 – Wahrheit 4 11
 – Zweigniederlassung 4 21
Firma der KGaA 279 3
 – Firmenfortführung 279 5
 – kapitalistische KGaA 279 7
Firma der SE SE-VO Art. 11 2 ff.
Firmenfortführung KGaA 279 5
Firmenwahrheit 4 11
Firmenzusatz SE-VO Art. 11 1
Fixed Price Tender Offer 71 123
Flowtex 403 4
Folgen unzulässiger Stimmrechtsausübung, KGaA 285 29
Follow-up-Berichterstattung 90 23
Forderungen 27 22, 119, 120
 – Vollwertigkeit bei Hin- und Herzahlen 27 243
Form der Aktie 8 8
Form der Aktienurkunde 13 8
Formaltestat 313 23
Formkaufleute 3 1; 15 51
Formwechsel der Gesellschaft 179 75 f.; 180 12; 249 27
 – Anpassung Nennbetragsaktien 8 19
 – Auslösen von Meldepflichten 20 9
 – KGaA 280 19
 – materielle Satzungsänderung 179 75 f.
Fortbestand alter Mehrfachstimmrechte 12 22
Fortbestand gelöschter Gesellschaften 262 90

Fortbildungskosten (Aufsichtsrat) 113 10
Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft 262 89
 – Eintragung 274 19
 – gesetzliche Auflösung 274 9
 – Pflichten der Abwickler 274 16
 – privatautonome Auflösung 274 2
 – Voraussetzungen 274 2
 – Wirkung 274 20
Fragen der Geschäftsführung, Hauptversammlungskompetenz 119 13
 – Beschlussfassung 119 16
 – Rechtsfolgen 119 18
 – Voraussetzungen der Beschlussfassung 119 13
Franchiseverträge 292 61
Frauenquote
 – Aufsichtsrat 96 31 ff., s. auch *Frauenquote, Aufsichtsrat*
 – Führungsebenen 96 76 ff., s. auch *Frauenquote, Führungsebenen*
 – Haftung bei Verstoß 116 71a
 – Teilzeitbeschäftigte 111 77b
 – Vorstand 111 77a ff., s. auch *Frauenquote, Vorstand*
 – Zielgrößenfestlegung, Ermessen 111 77b
Frauenquote, Aufsichtsrat 96 31 ff.
 – Abberufung, Folgen 96 37
 – Abrundung, Aufrundung Personenzahl 96 35
 – Anteilseignerbank 96 32 f.
 – Arbeitnehmerbank 96 32 ff.
 – Ausscheiden von Aufsichtsratsmitgliedern 96 37
 – Ausschusszuständigkeit 111 77a
 – Bekanntmachung 124 13a ff.
 – Bestellung Aufsichtsratsmitglieder durch Gericht 104 47a
 – Börsennotierung 96 31
 – Delegation auf Ausschuss 111 77a
 – DrittelbG 96 31
 – Ersatzbestellung durch Gericht 104 47a
 – Ersatzmitglieder 96 40
 – Frist zur Umsetzung 96 43
 – gerichtliche Bestellung 104 47a
 – Gesamterfüllung, Grundsatz 96 32 ff.
 – Gesamterfüllung, Widerspruch gegen 96 33 ff., 37
 – Gewerkschaftsvertreter 96 34
 – grenzüberschreitende Verschmelzung 96 31a f.
 – Grundsatz der Gesamterfüllung 96 32 ff.
 – Haftung bei Verstoß 111 77a
 – leitende Angestellte 96 34
 – Mitbestimmung 96 31
 – Montanmitbestimmung 96 36
 – Nichtigkeit der Wahlen 96 34, 38; 250 4a, 18a
 – Nominierungsausschuss 111 77a
 – Rechtsfolgen bei Nichteinhaltung 96 34, 38 f.; 250 4a, 18a
 – Rücktritt, Folgen 96 37
 – Satzungsregelungen 96 32 f.

- Teilhabegesetz **96** 10a, 17a
- Trennungslösung **96** 33 ff.
- Umsetzungsfrist **96** 43
- Vereinbarungen über **96** 33
- Verschmelzung, grenzüberschreitende **96** 3, 31a ff.
- Verzicht **96** 33
- Wahl, Nichtigkeit **96** 34, 38; **250** 4a, 18a
- Wahlvorschläge, Hinweispflicht bei **127** 9a
- Widerspruch **96** 33, 37
- Widerspruch, Bekanntmachung **124** 13a ff.
- Zielgrößen, Festlegung **111** 77a ff.
- Zielgrößen, Fristen **111** 77a ff.
- Zuständigkeit für Festlegung **111** 77a

Frauenquote, Führungsebenen **76** 141 ff.

- Berichtspflicht **76** 149
- Börsennotierung **76** 142
- DrittelbG **76** 142
- Führungsebenen **76** 144 f.
- Holdinggesellschaften **76** 145
- Konzerngesellschaften **76** 145
- Mitbestimmung **76** 142
- Montanmitbestimmung **76** 142
- Publikation **76** 149
- SE **76** 143
- Veröffentlichung **76** 149
- Verschlechterungsverbot **76** 146
- Verstöße, Rechtsfolgen **76** 150
- Zielgrößen, Festlegung **76** 146
- Zielgrößen, Fristen **76** 147

Frauenquote, Vorstand **111** 77a ff.

- Aufsichtsratszuständigkeit **111** 77a
- Festlegung Zielgrößen durch Aufsichtsrat **111** 77a
- Frist zur Festlegung **111** 77c
- Zielgrößen, Festlegung **111** 77b
- Zielgrößen, Fristen **111** 77b

Freie Abrufbarkeit von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 5, 14

Freie Spitzen **186** 63

Freie Verfügung des Vorstands über eingezahlte Beträge **46** 8; **54** 70; **188** 48

- Aussonderung **54** 72
- Leistung ohne Vorbehalt **54** 73
- Verjährung **54** 81

Freigabeverfahren **241** 20 ff.; **246a** 5 ff.

- Anfechtung Kapitalerhöhung **255** 26
- Antragsbefugnis **246a** 14
- Antragstellung **246a** 10
- bei Kapitalerhöhung **184** 38
- Eilverfahren **246a** 16
- Eingliederung **319** 21 ff.
- Eingliederung, Verfahrensordnung **319** 25a
- Entscheidung des Prozessgerichts **246a** 19
- genehmigtes Kapital **202** 49
- keine allgemeine Registersperre **246a** 5
- Lösungsverfahren **241** 252
- Nichtigkeitsklage **249** 19
- Rechtsmittel **246a** 35
- Schadensersatzanspruch **246a** 40

- Squeeze-out **327e** 6 f.
- Unternehmensverträge **294** 21
- Vertretung **246a** 10
- Wirkungen des Beschlusses **246a** 36
- Zuständigkeit **246a** 10

Freiwillige Verhaltensrichtlinien **93** 44

Fremdeinfluss auf die Unternehmensleitung **76** 68

Fremdwährungsanleihen **194** 10a

Frosta-Entscheidung des BGH **111** 57; **119** 45

Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 31

Früherkennungssystem **91** 29 ff., s. auch *Organisationspflicht der Aktiengesellschaft*

Führungsebene, s. *Frauenquote, Führungsebenen*

Führungslosigkeit der Gesellschaft **78** 23

Fünfjahresfrist **300** 11 f.

Funktionale Organisation der Geschäftsverteilung **77** 37

Funktionen des Notars in der Hauptversammlung **130** 28

Funktionsfähigkeit der Hauptversammlung **131** 59

Funktionsverlust der Aktienurkunde **10** 3

Gang der Geschäfte **90** 27

Garantenpflichten **399** 35; **400** 44

Gattungsunterschiede bei Aktien **11** 7

Gebietskörperschaft **394** 5

Gebot der realen Kapitalaufbringung **27** 104; **399** 137

Gebot wertgleicher Deckung **399** 139

Gebrauchmachen von einer falschen oder verfälschten Bescheinigung **402** 40

Gebührenhöhe SpruchG **15** 13, 28

Gefahr im Verzug **77** 9

Gefährdung des Gemeinwohls **396** 4

Gegenanträge von Aktionären

- Aktionärsrechtlicher Linie **126** 9a ff., 11a, 22a, 27a

- alternative, Unzulässigkeit **126** 10

- Aufsichtsratsmitglieder, Übersendung an **126** 22b

- bedingte, Unzulässigkeit **126** 10

- Begründung **126** 11 ff.

- Formalia **126** 14

- iVm Hilfsantrag **126** 10

- Publizität **126** 8 ff.

- Zugänglichmachung **126** 19

- Zugänglichmachung Internetseite **126** 3a, 9a, 11a, 19 ff.

Gegenstand der Überwachung **111** 6

Gegenstand des Unternehmens, s. *Unternehmensgegenstand*

Geheimhaltungspflicht **403** 13 ff., s. auch *Verletzung der Geheimhaltungspflicht*

Geheimnisoffenbarung **404** 33 ff.

Geheimnisoffenbarung, Haftung für unbefugte **404** 41 ff.

Geheimnisschutz SpruchG 7 11

Geheimnisse der Gesellschaft 116 110

– Geheimhaltungspflicht **93 160; 283 8**

Geheimnisverwertung 404 36 ff.

Geheimnisverwertung, Haftung für unbefugte 404 44

Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss 186 45

Gelatine-Entscheidung 68 50; 111 57;

119 24, 26; Vor 241 5, 23; 278 70; 292 16;

293 42; Vor § 311 60; 319 10

Gelatine-Entscheidung des BGH 58 63

Geltendmachung von Ersatzansprüchen, KGaA 285 19

Geltung der Publizitätsrichtlinie SE-VO Art. 12 2

Gemeinsamer Vertreter

– Abberufung **SpruchG 6 13**

– Aufgaben **SpruchG 6 3**

– Auswahl **SpruchG 2 21; SpruchG 6 8**

– Bekanntmachung **SpruchG 6 10**

– Beschwerdebefugnis **SpruchG 12 8**

– Bestellung **SpruchG 2 21; SpruchG 6 4**

– Bestellungsbeschluss **SpruchG 6 9**

– Europäische Genossenschaft, Gründung **SpruchG 6b 1**

– Fortsetzung des Verfahrens **SpruchG 6 15**

– Rechtsmittel **SpruchG 6 12**

– SE-Gründung, gemeinsamer Vertreter

SpruchG 6a 1 ff.

– Unterbleiben der Bestellung **SpruchG 6 5**

– Vergütung **SpruchG 6 16, 18**

– Verschmelzung, grenzüberschreitende **SpruchG 6c 1**

– Wirksamwerden **SpruchG 6 11**

– Zahl **SpruchG 6 7**

Gemeinschaftliche Gesamtvertretung der Gesellschaft 78 33, 40

Gemeinschaftsunternehmen 17 15; 90 29

Gemeinwohl

– Orientierungsmaßstab für Aufsichtsrat **116 24 ff.**

Gemeinwohlgefährdung 262 62

Gemischte Bar-Sachgründung 36a 13

Gemischte Einlagen 36a 13

Gemischte Sacheinlage 27 64; 36a 18; 183 9

– Differenzhaftung **183 76**

– Zeichnungsschein **185 26**

Genehmigtes Kapital 160 21 f.; 192 53

– Ausnutzung **202 20, 84 ff.**

– Ausnutzungspflicht, keine **202 4**

– Begriff **202 1**

– Bezugsrecht der Altaktionäre **202 8**

– Einschätzung **202 23**

– Eintragung **202 52**

– Entscheidungen, rasche **202 3**

– Ermächtigung in der Gründungssatzung **202 27**

– europarechtliches Transparenzgebot **202 25**

– falsche Angaben **399 213 f.**

– Flexibilität **202 3**

– Freigabeverfahren **202 49**

– Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln, Verhältnis **202 13**

– Kapitalherabsetzung **224 11**

– Kompetenzordnung **202 24**

– Kosten bei der Schaffung und Ausnutzung **202 128**

– Meldepflicht **202 87**

– Minderheitsaktionäre **202 9**

– Prüfungskompetenz des Registergerichts **202 46**

– Publizität **202 53**

– Registergerichtliches Verfahren **202 37**

– Sacheinlagen **205 8 ff., s. auch Sachkapitalerhöhung, genehmigte**

– Satzungsbestandteil **202 24**

– Siemens-Nold-Entscheidung **202 19**

– Tranchen **202 5; 203 23**

– Unternehmenspraxis **202 18**

– Verhältnis zu bedingtem Kapital **192 8**

– Wirksamkeit **202 54**

– Zustimmung des Aufsichtsrats **202 90 f.**

Genehmigtes Kapital I und II 202 8

Generalbevollmächtigte 78 52

– Unvereinbarkeit mit Aufsichtsratsamt **105 14**

Generalvollmacht

– Betriebsführungsvertrag **291 55**

Genussrechte 160 29 ff.; 192 29

– Abgrenzung zu anderen Finanzierungsinstrumenten **221 30**

– Bedingungen, *s. auch Anleihebedingungen*

– Bedingungen bei Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **221 184a**

– Begriff **221 21**

– Kreditinstitute, Genussscheinemissionen **221 39**

– Regelungsinhalt **221 32**

– Teilgewinnabführungsvertrag **221 66**

– Zweck von Genussscheinemissionen **221 27**

Gerichtlich bestellte Vorstandsmitglieder 85 13

Gerichtlich bestellter Sonderprüfer

– faktischer Konzern **315 1**

Gerichtliche Auflösung der Gesellschaft

– Auflösungsverfahren **396 15**

– Folgen der Auflösung **396 17**

– Gefährdung des Gemeinwohls **396 4 ff.**

– gesetzeswidriges Verhalten der Verwaltungsträger **396 7**

– Mitteilungspflicht **398 3 f.**

– Staatshaftungsrecht **396 19**

– Unterbleiben der Abberufung der Verwaltungsträger **396 12**

– Verfahren **396 15**

– Verhältnismäßigkeit der Auflösung **396 13**

Gerichtliche Bestellung des fehlenden Vorstandsmitglieds 85 1

– Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vorstandsmitglieder **85 13**

– Verfahren **85 8**

- Voraussetzungen **85** 5 ff.
- Gerichtliche Entscheidung über das Auskunftsrecht der Aktionäre**
- Antrag **132** 7
- Antragsberechtigung **132** 7
- Antragsgegner **132** 14
- Auskunftserteilung **132** 24
- Durchsetzung der Entscheidung **132** 24
- Form **132** 12
- Frist **132** 11
- Kosten **132** 26
- Rechtskraft **132** 23
- Rechtsschutzbedürfnis **132** 15
- Verfahren **132** 16
- Vollstreckung **132** 25
- Zuständigkeit **132** 4
- Gerichtliche Entscheidung über die abschließenden Feststellungen der Sonderprüfer**
- Antrag auf gerichtliche Entscheidung **260** 2
- gerichtliches Verfahren **260** 6
- Gerichtliche Entscheidung über die Zusammensetzung des Aufsichtsrates** **98** 4; **99** 1
- Anhörung **99** 10
- Antragsberechtigung **98** 8
- Antragserfordernis **98** 6
- Bekanntmachung **99** 9
- besondere Verfahrensprinzipien **99** 9
- Entscheidung **99** 11
- Kosten **99** 21
- Rechtsfolgen **98** 14
- Rechtsmittelverfahren **99** 11
- Streit oder Ungewissheit **98** 7
- Umsatzverhältnis **98** 13
- Wirkungen der Entscheidung **99** 18
- zuständiges Gericht **98** 4
- Gerichtliche Nachprüfung der Abfindung**
- Anfechtung **327f** 2, 3
- Spruchverfahren **327f** 5
- Gerichtliche Zuständigkeit** **14** 3
- Gerichtskosten SpruchG** **15** 4
- Geringster Ausgabebetrag** **9** 9; **182** 50; **183** 40, 61
- Gesamtentlastung** **120** 13
- Gesamtgeschäftsführung** **77** 8
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 8
- Gefahr im Verzuge **77** 9
- Gesamtheit der Kommanditaktionäre** **278** 18
- Gesamtkapital, Berechnung** **16** 14
- Gesamtleitung** **76** 62
- Gesamtrechtsnachfolge** **70** 12; **71** 79
- Gesamtschuldnerische Haftung der Vorstandsmitglieder** **93** 262
- Gesamtschuldnerische Haftung, Rechtsgemeinschaft an einer Aktie** **69** 19
- Gesamtvertretung** **78** 25; **269** 8
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung** **90** 28

- Geschäftsbriefe** **80** 4
- Angaben auf **80** 1
- Auslandsbriefe **80** 12
- Bestellscheine **80** 11
- bestimmter Empfänger **80** 7
- Firma der KGaA **279** 9
- Vordrucke **80** 8
- Geschäftschancenlehre** **88** 5; **93** 136; **284** 6
- Geschäftserlaubnis** **262** 63
- Geschäftsfähigkeit** **1** 18
- Geschäftsführung** **76** 12; **77** 3
- Befugnisse **77** 4
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis **82** 26 ff.
- Einzelgeschäftsführung **77** 19
- Gesamtgeschäftsführung **77** 8 f.
- Grundlagengeschäfte **77** 7
- Leitung **77** 6
- Vertretung **77** 5
- Geschäftsführung KGaA** **278** 53
- außergewöhnliche Geschäfte **278** 61
- Entzug **278** 74
- Geschäftsführungsbefugnis **278** 53
- gewöhnliche Geschäfte **278** 60
- Grundlagengeschäfte **278** 64
- Holzmüller-Doktrin **278** 70
- Umfang **278** 60
- Geschäftsführungsvertrag** **291** 47 ff.
- Betriebsführungsvertrag, Abgrenzung **292** 51
- Gewinnabführung, Höchstbetrag **301** 5
- Weisungen **291** 50
- Geschäftsleiterermessen** **93** 13, 59 ff.
- Ablehnung **93** 37
- Außenhaftung **93** 78
- bei der Kapitalerhöhung **182** 55
- Grundlagen **93** 59
- Gutgläubigkeit **93** 76
- Informationen, angemessene **93** 73
- sachfremde Einflüsse **93** 72
- Sonderinteressen, keine **93** 72
- Überwachungspflicht **93** 94
- unternehmerische Entscheidung **93** 69
- Wohl der Gesellschaft **93** 70
- Geschäftsmäßig Handelnde** **135** 103, 105 ff.
- Geschäftsmoral, Grundsätze** **93** 25
- Geschäftsordnung, Aufsichtsrat** **107** 10 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender, Rechtsstellung **107** 48
- Ausschussbildung **107** 88
- Ausschüsse **107** 88
- DCGK, Aufnahme in **161** 50a
- Erlass **107** 14
- Erleichterungen bei Einberufung von Sitzungen **110** 14
- Geltungsdauer **107** 15
- Inhalt **107** 13
- Mehrheitserfordernis **107** 21
- mitbestimmte Gesellschaften **107** 12
- Regelungen zur Treuepflicht **116** 77

– Regelungen zur Verschwiegenheitspflicht 116 117

Geschäftsordnung, Hauptversammlung 129 1

- Änderung und Aufhebung 129 12
- Bedeutung 129 1
- fehlerhafte Geschäftsordnung 129 14
- geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung 129 15
- Inhalt, zulässiger 129 10
- Nachrang gegenüber Gesetz und Satzung 129 2
- Stellung und Regelungsschranken 129 2
- Verfahrensfragen 129 11
- vorrangige Organzuständigkeit 129 7

Geschäftsordnung, Vorstand 77 59 ff.

- DCGK, Aufnahme in 161 50a
- Erlass 77 63 ff.
- Form 77 68
- Geltungsdauer 77 69
- Inhalt 77 60
- mitbestimmte Gesellschaften 77 71
- Offenlegung 77 71
- Satzungsregelung 179 89

Geschäftsunfähige Gründer 2 8; 28 3

Geschäftsverteilung 77 36 ff.

- vorstandsintern 93 203

Geschäftsverteilungspläne 399 80

Geschäftswert SpruchG 15 5

- Verbindungsverbinding **SpruchG** 15 6

Geschlechterquote 76 141 ff.; 96 31 ff., s. auch *Frauenquote*, s. auch *Frauenquote*, *Aufsichtsrat*, s. *Frauenquote*, *Vorstand*, s. *Frauenquote*, *Führungsebenen*

Gesellschaft bürgerlichen Rechts 15 40

Gesellschaften im Eigentum der öffentlichen Hand 15 44

Gesellschafter 1 23

Gesellschafterbeschluss 289 3

Gesellschafterdarlehen 57 121; 183 13

Gesellschaftergruppen, KGaA 278 14

Gesellschaftergruppenidentität 285 28

Gesellschaftsbegriff 1 8

Gesellschaftsblätter 25 6

- Bekanntmachungsort von Haftungsklagen 149 7

Gesellschaftsdauer 179 80 f.

Gesellschaftsinteresse 186 44

Gesellschaftsorgan, Abwickler als 268 15

Gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft 17 20

- Gesellschaftsverträge 17 39
 - ohne Beteiligung 17 38
 - organisationsrechtliche Unternehmensverträge 17 38
 - personelle Verflechtungen 17 44
- Gesellschaftsschädigung** 47 5
- Gesellschaftstypus SE-VO Art. 1** 1
- Gesellschaftsvertrag**
- Satzung, Begrifflichkeit 179 29, s. *Satzung*

Gesellschaftsverträge 17 39

Gesellschaftszweck

- Unternehmensgegenstand, Abgrenzung 23 18

Gesellschaftszweck, zulässiger SE-VO Art. 1 3

Gesetzeswidriges Verhalten der Verwaltungsträger 396 7

Gesetzliche Auflösung 274 9

- Insolvenzverfahren 274 9
- Satzungsmangel 274 11
- Vorratsbeschluss 274 12

Gesetzliche Kompetenzen der Hauptversammlung 119 4

- Grundlagenkompetenzen 119 7
- Kontrollkompetenzen 119 11
- Konzernkompetenzen 119 12
- Leitungskompetenzen 119 8
- Wahlkompetenzen 119 5

Gesetzliche Mehrheitserfordernisse der Hauptversammlung 179 114

Gesetzliche Rücklage 150 1, 4; 300

- Ausgleich des Bilanzverlustes 324 8
- Ausschüttungssperre 150 19; 170 32
- Begriff 150 4
- Bemessungsgrundlage 150 9
- fehlende Pflicht zur Bildung 324 2
- Fünfjahresfrist 300 11 f.
- Gewinnabführungsvertrag 324 4
- Nichtigkeit des Jahresabschlusses 150 28
- Obergrenze des gesetzlichen Reservefonds 150 11 ff.
- Pflicht zur Bildung 150 6
- Sachausschüttung 150 10
- sonstige Unternehmensverträge 324 7
- Verstoß 150 28 ff.
- Verwendung des Mindestbetrages 150 22
- Verwendung des übersteigenden Betrages 150 26
- Zuweisung durch die Hauptversammlung 150 17
- Zuweisung von Teilen des Jahresüberschusses 150 9

Gesetzliche Zuständigkeitsordnung, Wahrung 93 20

Gesetzlicher Reservefonds 150 11

Gesonderte Abstimmung 138 12, 18

Gesonderte Versammlung 138 12, 14

- Minderheitsverlangen 138 22
- Teilnehmerverzeichnis 138 16

Gesonderter Auflösungsbeschluss 179a 31

Gesonderter Bilanzposten 150 7

Gestaltungsformen von Aktienoptionsplänen 192 51 ff.

Gestaltungsmöglichkeiten 77 11

Gewährleistungen bei Kapitalerhöhung 185 16; 188 21

Gewerbliche Schutzrechte 1 16

- abgeleiteter Erwerb 1 16
- AG als Inhaberin 1 16

- eigenschöpferische Leistung **1 16**
- Erfindereigenschaft **1 16**
- Urhebereigenschaft **1 16**
- Gewerkschaftsvertreter, Streikteilnahme 116 94**
- Gewinn- und Verlustrechnung 58 13; 158 22**
 - Bilanzgewinn und -verlust **158 18**
 - Einstellungen in Gewinnrücklagen **158 12**
 - Entnahmen aus der Kapitalrücklage **158 4**
 - Entnahmen aus Gewinnrücklagen **158 6**
 - ergänzende Posten **158 2**
 - ergänzende Posten bei Kapitalherabsetzung **158 19**
 - erleichterte Darstellung **158 24**
 - Gewinnvortrag aus dem Vorjahr **158 3**
 - KGaA **286 11**
 - Verlustvortrag aus dem Vorjahr **158 3**
- Gewinnabführung zugunsten Dritter 291 44**
- Gewinnabführungsverträge 57 37; 58 64; 113 46; 141 9; 233 3; Vor § 291 47; 291 33; 300 4; 302 11; 312 10; 316 2, SpruchG 1 9**
 - angemessener Ausgleich **304 7, 51**
 - Ausfallhaftung **303 22**
 - Ausgleich, Darstellung in GuV **158 25**
 - Ausschluss der Sicherheitsleistung **303 26**
 - Beendigung bei Eingliederung **324 6**
 - Berichtspflicht bei verbundenen Unternehmen **316 2**
 - besondere Konzernverbindungen **291 43**
 - Einlagenrückgewähr **57 37**
 - fehlerhafte **291 61 ff.**
 - Finanzdienstleistungsinstitute **291 5a**
 - Gewinngemeinschaft **291 45; 292 6**
 - Gläubigerschutz **303 5, s. auch Gläubigerschutz, Gewinnabführungs- und Beherrschungsverträge**
 - Gleichbehandlung **53a 30**
 - isolierter Gewinnabführungsvertrag **291 40**
 - Kreditinstitute **291 5a**
 - Mehrmütterorganschaft **291 43**
 - mehrstufige Unternehmensverbindungen **316 4**
 - nichtiger Jahresabschluss, Auswirkungen **256 97**
 - Obergesellschaft **291 6**
 - Organschaft **291 40 ff.**
 - praktische Bedeutung **291 32**
 - Rechtsfolgen **316 6**
 - Teilgewinnabführungsvertrag **291 45; 292 12 ff.**
 - Treuepflicht **53a 60**
 - Verlustübernahme **291 46; 302 10**
 - verpflichtete Gesellschaft/Untergesellschaft **291 4**
 - Versicherungsunternehmen **291 5b**
 - Verstöße gegen Obergrenze **301 19**
 - Vertragsbeginn oder -ende während des Geschäftsjahres **316 5**
- Vertragsparteien **291 4**
- Vor-AG **41 28a**
- zugunsten Dritter **291 44**
- Zuweisung **300 4**
- Gewinnanteilscheine, neue 72 14**
 - Pflicht zur Aushändigung an den Inhaber der Aktie **75 7**
 - Pflicht zur Aushändigung an den Inhaber des Zwischenscheins **75 7**
 - Verbot der Aushändigung an den Inhaber von Erneuerungsscheinen **75 3**
 - Verhältnis Urkundenbesitzer und Inhaber des Erneuerungsscheins **75 9**
- Gewinnausschüttung**
 - Beschränkung **233 10**
 - Verbot der Ausschüttung der Bucherträge **233 13**
 - Verbot der Gewinnausschüttung **233 2**
 - Verstöße **233 14**
- Gewinnausweis 57 4**
- Gewinnbeteiligung 87 44; 292 30**
 - abweichende Bestimmungen **217 3**
 - Lizenzverträge als **292 32**
 - Regelfall **217 2**
 - rückwirkende **217 4**
- Gewinnermittlung 141 9**
- Gewinngemeinschaft 291 45; 292 6**
- Gewinnrücklagen 58 17, 83; 150 5, 24; 208 6**
 - Aufgliederung bei kleiner AG **152 28**
 - Ausweis des Bilanzgewinns **170 43**
 - bilanzielle Darstellung **152 21 ff.**
 - Einstellung des Bilanzgewinn **170 39**
 - Einstellung durch die Hauptversammlung **173 14; 174 15**
 - Einstellungen **152 13**
 - Entnahme durch die Hauptversammlung **173 14**
 - Entnahmen **152 16; 301 11**
 - Gewinnvortrag **170 42**
- Gewinnschuldverschreibungen 141 30; 192 29; 221 17**
- Gewinnverteilung**
 - Einlageleistung in unterschiedlichem Verhältnis **60 9**
 - Gewinnverteilungsschlüssel **57 31**
 - KGaA **288 2**
 - Mitgliedschaftsrechte, Ausschluss und Ruhen **60 30**
 - Satzungsbestimmungen, abweichende **60 17**
 - Verzicht auf den Gewinnanteil **60 29**
 - vollständige Einlageleistung **60 4**
- Gewinnverwendung 141 9, 37**
 - Änderung **174 27**
 - Anfechtung **174 30; 254 4**
 - Ausschüttung an Aktionäre **174 13**
 - Beibehaltung des festgestellten Jahresabschlusses **174 22**
 - Beschluss **174 11**

- Beschluss nach Feststellung des Jahresabschlusses **58 80**
- Beschluss, Gliederung **174 11**
- besondere Nichtigkeitsgründe **253 9**
- Bilanzgewinn **174 12**
- Dividendenanspruch **174 25**
- Einstellung in die Gewinnrücklagen **174 15**
- Entscheidung **174 7**
- Gewinnverwendungsbeschluss **139 17**
- Gewinnvortrag **174 16**
- Heilung **253 15**
- Nichtigkeit **173 21; 174 31; 253 4**
- zusätzlicher Aufwand **174 18**
- Gewinnverwendungsvorschlag 170 10**
- Bilanzgewinn, Verwendung **170 29 ff.**
- Gliederung **170 29**
- Prüfung **171 52**
- Sachausschüttung **170 34**
- Verstoß gegen Vorlagepflicht **170 54**
- Vorlage an Aufsichtsrat **170 25**
- Gewinnvortrag 58 85; 158 3; 170 42; 174 16**
- Gewinnvortrag 140 5**
- Gezeichnetes Kapital 152 2**
- Gipfel von Nizza SE-VO Vor Art. 1 15**
- Girmes-Urteil des BGH 53a 37**
- Girosammelverwahrung 67 68; 68 6; 69 9; 245 13**
- Gläubigerschutz 42 1; 46 1; 233 2; SE-VO Art. 24 4; SE-VO Art. 34 6; SE-VO Art. 37 20**
- Anspruch auf Besicherung **225 4**
- Art und Umfang der Besicherung **225 20**
- Ausschluss des Anspruchs auf Besicherung **225 16**
- Befriedigung **272 6**
- besonderes Sicherungsbedürfnis **225 15**
- einstweiliger Rechtsschutz **272 11**
- Entstehungszeitpunkt **225 6**
- Erlassverbot **225 27**
- Forderungen gegen die Aktiengesellschaft **225 4**
- Gläubigertypen **SE-VO Art. 24 4**
- Hinterlegung **272 7**
- Hinweis auf das Recht auf Sicherheitsleistung **225 22**
- Rechtsschutz **272 11**
- rechtzeitige Meldung der Forderung **225 11**
- Sanktionen **272 11**
- SE mit Sitz im Ausland **SE-VO Art. 24 7**
- SE mit Sitz im Inland **SE-VO Art. 24 6**
- Sicherheitsleistung **272 9**
- Sperrfrist **225 28; 272 3**
- Verbot von Auszahlungen **225 23**
- Gläubigerschutz, eingegliederte Gesellschaft**
- Inhalt des Anspruchs **321 6**
- Sicherheitsleistung, Anspruch **321 2**
- Gläubigerschutz, Gewinnabführungs- und Beherrschungsverträge**
- angemessener Ausgleich **304 7**

- Anspruchsinhaberschaft **303 8**
- Art der Sicherheitsleistung **303 20**
- Ausfallhaftung **303 22**
- Ausschluss der Sicherheitsleistung **303 26**
- Ausschlussfrist **303 17**
- Beendigung des Vertrages **303 6**
- Forderung **303 10**
- Sicherheitsleistung, Pflicht zu **303 5**
- Gläubigerschützende Vorschriften, Verstoß**
- Prüfung durch das Registergericht **183 56**
- Gleichbehandlungsgebot 10 3; 11 6; 60 21; 64 21; 67 86; 71 116; 179 149, 169, 181; 222 29; 243 182 ff.; SE-VO Art. 9 20**
- Aufsichtsratsmitglieder **103 12**
- Beispiele **53a 20**
- eigene Aktien **71 116 ff., 129**
- Erwerb eigener Aktien **53a 27; 71 116**
- Gleichbehandlung **53a 24**
- Höchststimmrechte **53a 26**
- Inhalt **53a 12**
- Konzern **53a 29**
- Modifikationen durch die Satzung **53a 21**
- Rechtsfolgen von Verstößen **53a 32**
- Treuepflicht **53a 36**
- Unternehmensverträge **53a 30**
- Veräußerung eigener Aktien **53a 27; 71 129**
- Verzicht **53a 28**
- Gleichbehandlungsgrundsatz 11 6**
- Gleiche Ausstattung der Aktien 216 3**
- Gleichordnungskonzern 15 14; 18 15, 29; Vor § 291 51; 291 53; 311 7**
- faktischer Gleichordnungskonzern **18 32**
- vertraglicher Gleichordnungskonzern **18 31**
- Gleichordnungskonzernvertrag**
- Vor § 291 51; 291 52**
- Gleichzeitige Kapitalerhöhung 235 5**
- Beschlussfassung **235 7**
- fristgerechte Eintragung **235 14**
- Fristüberschreitung **235 17**
- Kapitalerhöhung **235 8**
- Verstoß **235 13**
- Gliederungsvorschriften, Bilanz 152 1**
- Global Shares 10 11**
- Globalaktie 10 36 ff., 38**
- Ausschluss Einzelverbriefung **10 82**
- Gutgläubenserwerb bei Sammelverwahrung **10 65**
- gutgläubiger Erwerb **10 65**
- Kraftloserklärung **73 3**
- Legitimationswirkung **10 45 ff.**
- Umtausch in Einzelurkunden **8 53**
- Verwahrung **10 42, 60**
- Globalurkunde 10 38; 13 25; 73 3; 199 5**
- Dauer-Globalaktie **10 39, 41, 60**
- GmbH & Co. KGaA 278 78**
- Gründung **280 16**
- Stimmverbote **285 25**
- GmbH-Konzern Vor § 311 21 ff.**
- Going-Concern-Prinzip 270 67**

Going-public-Wandelanleihe 221 149
Golden-Share-Rechtsprechung 394 2, 16
Greenshoe-Option 204 21; 221 52, 104
Grenzen des Auskunftsrechts des Aktionärs 131 34
Grundbuchfähigkeit 1 15
Gründer 23 25
 – Aktienübernahme 2 6
 – Begriff 28 2
 – Erbgemeinschaft 2 12
 – Fähigkeit 2 7 ff.
 – Feststellung der Satzung 2 2
 – Geschäftsunfähigkeit 2 8; 28 3
 – Haftung 46 3 ff.
 – KGaA, strafrechtliche Haftung 408 7
 – Verantwortlichkeit 46 3 ff., *s. auch Verantwortlichkeit der Gründer*
Gründerbeschränkung, Gestaltung durch Beteiligung von Vorratsgesellschaften SE-VO Art. 3 26
Gründerhaftung 28 2a; 41 71 ff.; **SE-VO Art. 16 12**
 – Auffallhaftung analog § 24 GmbHG 41 94
 – Ausfallhaftung 41 94
 – Ausschlussstatbestände 41 110
 – Gründer- und Handelndenhaftung KGaA 280 17
 – Gründungsschwindel 399 66 ff.
 – Haftungsumfang 41 109
 – Handelndenhaftung 41 95
 – Mantelverwendung 188 61
 – Regress 41 114
 – unechte Vorgesellschaft 41 92 ff.
 – Unterbilanzhaftung 41 77 ff.
 – Unversehrtheitsgrundsatz 41 73
 – Verlustdeckungshaftung 41 87
 – Vorbelastungsverbot 41 73
 – Vorgründungsgesellschaft 41 76
Grundkapital 1 82 ff.; 6 3; 23 19 ff.; 150 13; 152 18; 179 71
 – Anpassung der Nennbeträge 8 18
 – atmendes 1 92
 – Begriff 1 83 ff.
 – Beteiligungsquote 8 7
 – Bilanzausweis bei KGaA 152 3
 – bilanzielle Darstellung 152 18
 – bilanzielle Rechengröße 8 5
 – Erhöhung 182 9
 – Euro-Umstellung 8 64 ff.
 – Festlegung durch Satzung 8 22
 – Festsetzung der Höhe 6 3
 – Mindesthaftkapital 1 83 ff.
 – Mindestnennbetrag 7 2
 – Neustückelung 8 26, 52, 73
 – Umstellung 8 9
 – Umstellung auf Euro 6 5
 – Unterschreitung 7 3
 – Wahlfreiheit für Zerlegung 8 8
 – Zerlegung 8 1

Grundlagengeschäfte 77 7; 278 64; 285 32
 – KGaA 278 64
Grundsatz der einfachen Stimmenmehrheit
 – Hauptversammlungsbeschlüsse 133 3
Grundsatz der Gesamtverantwortung 77 44 ff.
Grundsatz der Kapitalaufbringung 54 1 ff.
Grundsatz der realen Kapitalaufbringung 27 2; 399 137
Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstattung 90 48
 – gewissenhafte und getreue Rechenschaft 90 48
 – Rechtzeitigkeit 90 50
 – Textform 90 49
Gründung der Gesellschaft
 – Bankbestätigung bei Vorratsgründung 23 47
 – Ergänzung um Arbeitnehmervertreter 31 3 ff.
 – erster Abschlussprüfer 30 20
 – erster Aufsichtsrat 31 3 ff., *s. auch Erster Aufsichtsrat*
 – erster Aufsichtsrat, Amtszeit 31 13
 – erster Aufsichtsrat, Arbeitnehmervertreter 31 14 ff.
 – erster Vorstand 30 21 ff.
 – Feststellung der Satzung 23 1
 – Firma 23 15
 – Gründer 23 25; 28 1 ff.
 – Gründungsaufwand 26 7 ff.
 – Gründungsbericht 32 3 ff., *s. auch Gründungsbericht*
 – Gründungsfehler 23 33 ff.
 – Gründungsprotokoll 23 5
 – Internationales Gesellschaftsrecht **Int-GesR** 25
 – Kaskadengründung 27 161
 – minderjährige Gründer 23 13b
 – Pyramidengründung 27 161
 – Satzungsänderung im Gründungsstadium 23 2a
 – Sonderprüfung 142 54
 – Stufengründung 27 144
 – Tod eines Gründers 41 42
 – Vertretung 23 13 ff.
 – Vor-AG 23 2a
 – Vorratsgründung 23 18a, 42 ff.
Gründung einer Europäischen Aktiengesellschaft 141 9; **SE-VO Art. 15 2**
 – Tochter-SE **SE-VO Vor Art. 1** 19, 3
Gründung, KGaA 280 2
 – Ablauf 280 6
 – Beteiligte 280 3
 – GmbH & Co. KGaA 280 16
 – Gründerzahl 280 2
 – Gründungsurkunde 280 5
Gründungsangaben, Haftung für Richtigkeit und Vollständigkeit 46 4
Gründungsaufwand
 – Änderung 26 14

- Begriff **26 8**
- Beseitigung **26 15**
- Fehler **26 11**
- Haftung für falsche Angaben **399 152**
- Wirksamkeitsvoraussetzungen **26 9**
- Gründungsbericht 32 3; 399 173; SE-VO Art. 32 14**
- allgemeine Angaben für Bar- oder Sachgründungen **32 6**
- falsche Angaben **399 166**
- Haftung für falsche Angaben **399 165 ff.**
- Inhalt **32 6**
- Verantwortlichkeit der Gründer **32 3**
- weitere Angaben für Sachgründungen **32 9**
- Zuständigkeit der Gründer **32 3**
- Gründungsfehler 23 33 ff.**
- Gründungsformen SE-VO Art. 3 6**
- Gründungsphase 54 42**
- Gründungsplan SE-VO Art. 32 8**
- Bekanntmachung **SE-VO Art. 32 17**
- Form **SE-VO Art. 32 16**
- Inhalt **SE-VO Art. 32 9**
- Prüfung **SE-VO Art. 32 18**
- Gründungsprotokoll 23 5**
- Erklärung der Übernahme der Aktien **23 24**
- Form **23 6 ff.**
- Höhe des Grundkapitals **23 19**
- Inhalt der Satzung **23 14**
- Namens- und/oder Inhaberaktien **23 21**
- Satzungsfeststellung **23 12**
- Gründungsprüfer 33 4; 35 3**
- Ansprüche Dritter **49 13**
- Antrag auf gerichtliche Bestellung **33 15**
- Auskunftsrecht **35 3**
- Auslagen **35 10**
- Ausschlussgründe **33 20**
- Haftung **49 3 ff.**
- Person des Prüfers **33 18**
- Pflichten **49 4**
- Verantwortlichkeit **49 3, 5**
- Vergütung **35 10 ff.**
- Gründungsprüfung 283 7; SE-VO Art. 26 2**
- Anmeldepflichten **SE-VO Art. 26 3**
- durch Vorstand und Aufsichtsrat **33 4**
- Einzelangaben **34 5**
- extern **33 7; 12 15**
- gerichtliche bestellter Prüfer **33 15**
- Notar, durch beurkundenden **33 12**
- Prüfungsbericht **34 11**
- Prüfungspflicht **SE-VO Art. 26 2**
- Prüfungsumfang **SE-VO Art. 26 6**
- Umfang **34 3**
- Verpflichtete **33 4**
- Vorlagepflichten **SE-VO Art. 26 4**
- Gründungssatzung, Änderung 179 23**
- Gründungsschwindel 399 66 ff.**
- Hin- und Herzahlen **399 126 ff.**
- verdeckte Sacheinlagen **399 112**
- Gründungstheorie**
- EU-Auslandsgesellschaften **IntGesR 15**

- SE **SE-VO Art. 7 1**
- Gründungsurkunde SE-VO Art. 6 1**
- KGaA **280 5**
- Gründungsvorvertrag 41 18**
- Gruppenbesteuerung**
- EU Konformität **Vor § 291 23 f.**
- Gruppenproporz im Aufsichtsrat 97 16**
- Gruppenversicherung 113 15 f.**
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen 62 25**
- Gutgläubiger Erwerb**
- Aktie **10 62 ff.**
- Dauer-Globalaktie **10 65**
- Gesellschaft und Gesellschafter **1 67**
- Inhaberaktie **10 64**
- Namensaktie **10 64**
- Sammelverwahrung **10 65**
- Gutgläubiger Erwerb von Indossamenten 68 13**
- Gutgläubiger lastenfreier Erwerb zwischen Gesellschaftern und Gesellschaft 1 67; 54 15**
- Gutgläubigkeit der Geschäftsleiter 93 76**
- Gütliche Einigung**
- Entscheidung durch Beschluss **SpruchG 11 3**
- Vergleich **SpruchG 11 11**
- Haftung der Aktionäre 62 4 ff.; 135, s. auch Aktionärshaftung**
- keine Haftung/Trennungsprinzip **1 35 ff.**
- Haftung der Aufsichtsratsmitglieder, s. Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder**
- Haftung der Ausgeber 192 13 ff.**
- Haftung der Gründer 41 71 ff.; 46 3 ff., s. auch Gründerhaftung**
- Haftung der Hauptgesellschaft**
- Ausweis im Jahresabschluss **322 10**
- Einwendungen, Einreden **322 11**
- Inhalt **322 7**
- Innenausgleich **322 17**
- Insolvenz der eingegliederten Gesellschaft **322 9**
- Mithaftung **322 2**
- Umfang **322 4**
- Zwangsvollstreckung **322 16**
- Haftung der Hintermänner 46 21**
- Haftung der Organe**
- Ersatzansprüche **147 20 ff.**
- Geltendmachung der Ersatzansprüche **147**
- Haftung der Organmitglieder 48 3, s. auch unmittelbare Haftung**
- Ansprüche Dritter **48 11**
- Ausschluss der Haftung **48 7**
- Geltendmachung durch Gläubiger der Gesellschaft **48 9**
- Insolvenzverschleppung **401 14 ff., 21 ff.**
- objektive Voraussetzungen **48 3**
- strafrechtliche Haftung **399 27 ff.**
- subjektive Voraussetzungen **48 5**

- unterlassene Offenlegung 27 257 f
- Vergleich 48 7
- Verjährung 48 7
- Verzicht 48 7
- Weisungsrechtsausübung, pflichtwidrige 309 6 ff.
- Haftung der persönlich haftenden Gesellschafter der KGaA 278 41**
- Haftung der Verwaltsmitglieder 309 6 ff.; 310 3 ff.; 318 5 ff.**
- Gläubiger und Schuldner des Anspruchs 318 3
- Haftungstatbestand 318 5
- Rechtsfolgen 318 10
- Haftung der Vor-AG 41 68**
- Gründerhaftung 41 71
- Vorgesellschaft 41 70
- Haftung der Vorstandsmitglieder 93 176; 310 3 ff.**
- Ausgleich der Masseschmälerung 92 32a ff.
- Ausgleich im Innenverhältnis 93 263
- Ausschluss durch Hauptversammlungsbeschluss 93 220, 264
- Einlagenrückgewähr 57 101
- faktische Vorstandsmitglieder 93 182
- fehlerhaft bestellte Vorstandsmitglieder 93 181
- gesamtschuldnerische Haftung 93 262
- Gründungsschwindel 399 72 ff.
- Insolvenzantragspflicht 92 46, 72 ff.
- Insolvenzverschleppung 401 14 ff., 21 ff.
- Kausalität 93 215
- Pflichtverletzung 93 200
- Rechtschein der Stellung als Vorstandsmitglied 93 199
- Schaden 93 211
- strafrechtliche Haftung 399 27 ff., 72 ff.
- Umfang des Schadenersatzes 93 213 ff.
- unangemessene Gewinnverteilung 292 11
- Verjährung Einlageansprüche 54 87
- Verschulden 93 205
- Verstoß gegen Vorlagepflicht 170 54
- Vorteilsausgleichung 93 214a
- Weisungsrechtsausübung, pflichtwidrige 309 6 ff.; 310 6
- Zahlungsverbot, Verstoß gegen 92 33 ff.
- Haftung des Abwicklers 268 22; 399 215 ff.**
- Haftung des Aufsichtsrates, KGaA 287 19**
- Haftung des Emittenten bei Emission von Aktien 47 6**
- Haftung des herrschenden Unternehmens 309 39 ff.; 317 4 ff.**
- Beherrschungsvertrag 309 39
- Beweislast 310 8; 317 14
- Einwand rechtmäßigen Verhaltens 317 11
- Mithaftung des gesetzlichen Vertreters 317 15
- Nachteil 317 10
- Schadenersatz 317 8
- Verwaltungsmglieder der Gesellschaft 310 1
- Verzicht und Vergleich 310 1; 317 17

- Voraussetzungen 317 4
- Haftung des Nachtragsabwicklers 273 23**
- Haftung für den Empfang verdeckten Gründungsaufwands 47 3**
- Haftung für freie Verfügbarkeit der Einlagen 46 8**
- Haftung für Mitwirkung bei Schädigung der Gesellschaft 47 5**
- Änderungen nach Beschlussfassung, grundlegende 93 275
- anfechtbarer Beschluss 93 271
- Gesetzmäßigkeit des Beschlusses 93 268
- Grenzen des Haftungsausschlusses 93 272
- Haftungsausschluss durch Hauptversammlungsbeschluss, Vorstandsmitglieder 93 264
- nichtiger Beschluss 93 269
- Haftungsbeschränkung SE-VO Art. 1 5**
- Haftungsdurchgriff 1 52 ff.; Vor § 15 12**
- AG Vor § 15 14
- GmbH Vor § 15 12
- Konzernbildungskontrolle Vor § 15 23
- Konzernermöglichung Vor § 15 29
- Konzerngefahr Vor § 15 27
- Konzernorganisationsrecht Vor § 15 29
- Personengesellschaft Vor § 15 13
- Umgehungsschutz Vor § 15 30
- Haftungsklage, s. auch Bekanntmachung der Haftungsklage, s. auch Klageverfahren, s. auch Klagezulassungsverfahren**
- andere Aktionäre 148 160
- Aufforderung gegenüber Gesellschaft 148 154
- Bekanntmachung 149 7 ff., s. auch Bekanntmachung der Haftungsklage
- besonderer Vertreter 148 150
- Informationsrechte der Kläger 148 163
- Insolvenz 148 185 ff.
- Klagerücknahme 148 169
- Klageverbindung 148 162
- Kosten 148 174 ff.
- Kosten, Aktionärsforum 148 198
- Nebenintervenienten 148 160
- Prozessstandschaft der Aktionäre 148 146 ff.
- Quorum 148 153
- Schiedsvereinbarung 148 158
- Verfahrensgrundsätze 148 157 ff.
- Vergleich 148 166 ff.
- Haftungsverfassung IntGesR 35**
- Haftungsverhältnis 1 1**
- Haltefrist für Aktien 193 34**
- Halteprämien 57 46a**
- Handeln für Rechnung der AG 56 44**
- Handelndenhaftung 41 95; 280 18; SE-VO Art. 16 13**
- Handels- und Gesellschaftsrecht 1 23**
- Gesellschafter 1 23
- Komplementärstellung in einer KG 1 24
- Mitgliedschaft in einer Genossenschaft 1 23
- Organstellung 1 24
- persönliche Haftung der Gesellschafter 1 23

- Prokura **1 25**
- Vorstand einer anderen AG **1 24**
- Handelsgesellschaft, Stellung als 3 4**
- Handelsregister, Anmeldung**
 - Anmeldepflichtige **195 6**
 - Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188 5**
 - Anmeldung der Sitzverlegung **45 6**
 - Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184 4**
 - Beschluss zur bedingten Kapitalerhöhung **195 1**
 - Dokumente, beizufügende **195 9 ff.**
 - Entstehung einer Einpersonen-Gesellschaft **42 10**
 - Formalia **195 4**
 - Genehmigungsurkunde **195 14**
 - Kostenberechnung **195 13**
 - Zuständigkeit **195 4**
- Handelsregister, Eintragung**
 - Aktienaussgabe, bedingte Kapitalerhöhung **192 4**
 - Anmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien **201 18**
 - Aufbewahrung der Urkunden **195 24; 201 24**
 - bedingte Kapitalerhöhung **192 4, 7**
 - Durchführung der Kapitalerhöhung **188 1**
 - Erhöhungsbeschluss **184 29; 195 15**
 - Inhalt **195 18**
 - Kosten **195 21**
 - Rechtsmittel **195 19**
 - Registerkontrolle **195 16**
- Handlungsbevollmächtigte 78 51**
- Handlungsfähigkeit der Gesellschaft 1 33; IntGesR 26**
- Hauptverpflichtung der Aktionäre**
 - Ausnahmen **54 25**
 - betragsmäßige Begrenzung **54 23**
 - derivativer Erwerb **54 13**
 - Einlagepflicht **53a 7**
 - Erfüllung der Einlagepflicht **54 40**
 - gutgläubiger lastenfreier Aktienwerb **54 15**
 - Parteien **54 11**
 - schuldrechtliche Vereinbarungen **54 29**
 - verdeckte Sacheinlagen **54 74; 57 53**
 - Verhältnis zum Mitgliedschaftsrecht **54 10**
 - Verjährung **54 81**
 - Verwendung von Gesellschaftsmänteln **54 20**
- Hauptversammlung 118 5, s. auch Einberufung der Hauptversammlung, s. auch Durchführung der Hauptversammlung**
 - Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht **176 22 f.**
 - Abwahl des Versammlungsleiters **Anh. 119 4a ff.**
 - Anmeldeerfordernis **123 9**
 - Anmeldefrist **123 13**
 - Anmeldung **402 20**
 - Anmeldung und Eintragung von Beschlüssen **184 4; 285 39**

- Anmeldung zur Hauptversammlung **123 8; 402 20**
- Aufsichtsrat, Ermächtigung Fassungsänderung **179 107 ff.**
- Aufsichtsratswahlen, Bekanntmachungspflichten **124 10**
- Auskunftsrecht, Einschränkungen **Anh. 119 14**
- ausländischer Ort **121 74 f.**
- Ausnahmezuständigkeiten **179 4**
- außerordentliche Hauptversammlung **175 1**
- bedingte Beschlussfassung **133 4**
- befristete Beschlussfassung **133 4**
- Bekanntmachung von Ergänzungsverlangen **124 4**
- bekanntmachungsfreie Gegenstände **124 50**
- Bekanntmachungspflichten bei besonderen Beschlussgegenständen **124 9**
- Berechtigungsnachweis **123 18**
- Beschluss des Aufsichtsrates **179 112**
- Beschlüsse, Nichtigkeitsfälle **241 105 ff.**
- beschlusslose **121 11**
- besonderer Vertreter **147 143 ff.**
- besonderer Vertreter, Bestellung **147 71 ff.**
- Bestellung **265 9**
- Beurkundungsmängel **241 142 ff.**
- beurkundungspflichtige Willenserklärungen **130 11**
- Bild- und Tonübertragung **118 44**
- Bindungswirkung **175 33**
- Briefwahl **118 42**
- Durchbrechungen **179 99**
- Durchbruchungshauptversammlung **121 77a**
- Einberufung **92 9; 111 57 ff.; 121 1 ff.; 175 11, s. auch Einberufung der Hauptversammlung**
- Einberufungsfrist **123 3**
- Einberufungsverlangen **122 6**
- Einberufungsverlangen, gerichtliche Prüfung **122 54 ff.**
- Einladung **192 24**
- Eintrittskarte **123 41a; 402 15, 30**
- elektronische Auslegung von Unterlagen **176 5**
- elektronische Teilnahme **118 12, 35**
- E-Mail Mitteilungen **125 24a**
- Erwerb von Beteiligungen/Aktiva **119 30a ff., 30e**
- Exklusivzuständigkeit **179 2, 96 ff.**
- Exklusivzuständigkeit, Durchbrechungen **179 99 ff.**
- fehlerhafte Beschlüsse, s. dort
- Feststellung des Jahresabschlusses **234 6**
- Folgen von Verstößen **179 113**
- Frist **175 13**
- Funkabstimmung **402 19**
- gerichtliche Ermächtigung zur Einberufung **122 48**
- Geschäftsordnung **129 1, 11 ff., s. auch Geschäftsordnung, Hauptversammlung**

- geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung **129** 15
- gesetzliche Kompetenzen, *s. dort*
- Grenzen der Übertragung **179** 110
- Haftung für fehlerhafte Leitungsmaßnahmen **Anh. 119** 16
- Informationsrechte der Aktionäre **175** 16
- Inhalt **175** 6
- Internet **118** 35 ff.
- KGaA *s. Hauptversammlung KGaA*
- Kompetenzen **119** 4 ff.
- Kompetenzen aufgrund Satzungsbestimmungen **119** 48 ff.
- Kompetenzen, ungeschriebene **119** 21 ff., *s. auch ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung*
- Konzern **119** 12 f.
- Konzernbildungskontrolle **119** 35
- Konzernleitungskontrolle **119** 35
- Kosten der Hauptversammlung **122** 69
- Kostenerstattung, Einlagenrückgewähr **57** 46a
- Legitimationsnachweis des Aktionärs **402** 21 ff.
- Leitung **119** **Anh.** 1 ff., *s. auch Leitung der Hauptversammlung*
- Mehrheitserfordernisse **179** 114 ff.
- Mitteilung Einberufung **125** 6 ff.
- Modalitäten der Übertragung **179** 110
- Nichtbeschlüsse **241** 55 ff.
- nichtige Beschlüsse, Wirkung **241** 26
- Notar, Funktionen **130** 28 ff.
- Online **118** 12, 35 ff.
- Online Hauptversammlung, technische Störungen **243** 233 ff.
- Online-Teilnahme **402** 17
- ordentliche Hauptversammlung **175** 1
- Organstellung **118** 5
- Ort der Hauptversammlung **121** 68 ff.
- Ort der Hauptversammlung, unzulässiger **121** 107
- privatschriftliches Protokoll **241** 162 ff.
- Protokoll **130** 61, *s. auch Protokollierung von Hauptversammlungsbeschlüssen*
- Prüfung von anderen Vorgängen **142** 124
- Rechte der Hauptversammlung, *s. dort*
- Record Date **123** 31, 32a; **402** 22, 26, 36, 43
- Rederecht, Beschränkungen **Anh. 119** 9 ff.
- Rekapitalisierungen, Ort bei **121** 76 ff.
- satzungsändernde, *s. dort*
- Satzungsänderungen, Bekanntmachungspflichten **124** 15
- Scheinbeschlüsse **241** 55 ff.
- Sonderprüfung, Beschlussfassung **142** 84 ff.
- Stellung **118** 5
- Stellung zu anderen Organen **118** 6
- Stimmkarte **402** 15 ff., 30
- Tagesordnung, Ergänzung **122** 35
- Tagesordnung, Mitteilung Änderung **125** 17
- Teilnahme, *s. dort*
- Teilnahmebefugnis **285** 3
- Teilnehmerverzeichnis **129** 16, *s. auch dort*
- teilnichtige Beschlüsse **241** 65 ff.
- Übernahmesachverhalte, Ort bei **121** 76 ff.
- Unternehmensverträge **293g** 3 ff.
- unvollständige Informationen bei Einberufung **405** 82 ff.
- unwirksame Beschlüsse **241** 47 ff.
- unzulässige Beschlussfassung **124** 43
- unzulässige Versammlungszeit **121** 108
- unzulässiger Versammlungsort **121** 107
- Veräußerung Beteiligungen/Aktiva **119** 30ff., 31 ff.
- verbundene Verhandlungen **175** 8
- Vergütung des Vorstands **192** 46a
- Verkürzung der Anmeldefrist und Nachweisfrist, Rechtsfolgen **123** 45
- Verkürzung der Einberufungsfrist, Rechtsfolgen **123** 44
- Verlängerung der Anmelde- und Nachweisfrist **123** 45
- Verlängerung der Einberufungsfrist **123** 17
- Verlegung **121** 23
- Veröffentlichungen auf Internetseite der Gesellschaft **124a** 1
- Versammlungslokal **121** 87
- virtuelle **118** 35 ff.
- Vollversammlung **121** 85
- Vorschläge zur Beschlussfassung **124** 26
- Zeit der Hauptversammlung **121** 79
- Zeit der Hauptversammlung, unzulässige **121** 108
- Zustimmung Dritter **179** 97
- Zustimmung zu asset deals **119** 30e, 31 ff.
- Zustimmung zu Beteiligungserwerb und Veräußerung **119** 30a ff., 30ff.
- Zustimmung zu Betriebsstilllegung **119** 32
- zustimmungsbedürftige Verträge, Bekanntmachungspflichten **124** 18
- Hauptversammlung KGaA**
 - Beschlussanfechtung **285** 12
 - Durchführung **285** 9
 - Einberufung **285** 9
 - Kompetenzen **285** 6
 - Rechte, hauptversammlungsbezogene **285** 10
 - Stimmrecht der Komplementäre **285** 13
 - Teilnahmebefugnis **285** 3
 - Zulassung als Gast **118** 30
 - Zustimmung der Komplementäre **285** 30
- Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären**
 - Abschriftenerteilung **327c** 11
 - Angemessenheitsprüfung der Barabfindung **327c** 8
 - Auskunftsrecht der Aktionäre **327d** 5
 - Auslegung **327c** 11
 - Bekanntmachung der Tagesordnung **327c** 2
 - Bericht des Hauptaktionärs **327c** 5
 - Erläuterung **327d** 3
 - Informationspflichten **327c** 11

- Internetseite, Zugänglichmachung über **327c 11**
- Publizität **327c 14**
- Zugänglichmachung **327d 2**
- Hauptversammlung, gesetzliche Kompetenzen 119 4**
- Hauptversammlung, Leitung**
Anh. 119 1 ff., *s. auch Leitung der Hauptversammlung*
- Haftung für fehlerhafte Leitungsmaßnahmen **Anh. 119 16**
- Hauptversammlung, SE SE-VO**
Art. 52 6 ff.
- Hauptversammlung, Strukturmaßnahmen 264 37**
- Hauptversammlung, ungeschriebene Kompetenzen 119 21 ff.**, *s. auch ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung*
- Hauptversammlung, Verhältnis zum Abwickler 268 20**
- Hauptversammlung, virtuelle 118 35 ff.**
- Hauptversammlungsbeschluss 83 6; 133 3; 183 10; 262 24**
- Anfechtbarkeit **181 25; 283 21**
- Ausgabebeschluss **192 35**
- Auslegung **133 5**
- bedingte Kapitalerhöhung **192 4, 20 ff.**
- bedingter **133 4; 179 106, 157 ff.; 262 28**
- befristeter **133 4; 179 106, 162 ff.; 262 28**
- Beschlussmängel **184 36, 37 ff.**
- einfache Stimmmehrheit **133 29**
- Entgegenstehen gegen bedingte Kapitalerhöhung **192 81**
- Entlastungsbeschlüsse, Anfechtung–Wahlbeschluss **161 97 ff.**
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161 96 ff.**
- Entsprechenserklärung (DCGK), Anfechtung Entlastungsbeschluss **161 95a**
- Entsprechenserklärung (DCGK), Entlastungsbeschluss **161 91 f.**
- Erhöhungsbeschluss **192 35**
- Fehlerhaftigkeit **193 37; 200 15**
- Feststellung des Beschlussergebnisses **133 48**
- Heilung von Mängeln **242 6 ff.**
- Kapitalerhöhungsbeschluss **182 11 f.**
- negative Beschlüsse **133 6**
- Nichtigkeit **181 23; 192 79; 283 21, s. auch dort**
- notarielle Niederschrift, *s. dort*
- positive Beschlüsse **133 6**
- Protokollierung, *s. dort*
- Sonderbeschluss bei Kapitalerhöhung **182 26**
- Sonderbeschlüsse **133 8; 179 157 ff.**
- Squeeze-out-Beschluss **192 83**
- Stimmabgabe **133 18**
- Stimmrecht **133 18**
- Verfahren **133 9**
- Wahlen **133 54**
- Wirksamkeitsvoraussetzungen **181 22**
- Hedging 193 18a**

- Heilung von Mängeln 276**
- Herabsetzung der Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 113 35**
- Herabsetzung des Grundkapitals 222 8; 239 3**
- Herrschaftsmittel 17 24**
- Beherrschung anderer Gesellschaftsformen **17 45**
- gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft **17 20**
- gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft ohne Beteiligung **17 38**
- kombinierte Beherrschung **17 25**
- künftige Beteiligung **17 36**
- Minderheitsbeteiligung **17 25**
- Herrschendes Unternehmen 15 13, 18, 52**
- Abhängigkeitsstatbestand **17 8**
- Abhängigkeitsvermutung **17 49**
- anderweitige wirtschaftliche Interessenbindung **15 23**
- Haftung **317 1**
- maßgebliche Beteiligung an anderem Unternehmen **15 25**
- maßgebliche Beteiligung an untergeordnetem Unternehmen **15 22**
- Maßgeblichkeit der Beteiligung **15 27**
- Zurechenbarkeit fremder Beteiligungen **15 30**
- Zurechenbarkeit sonstiger wirtschaftlicher Interessen **15 30**
- Herstellung der Mehrstaatlichkeit, Gestaltungsmöglichkeiten SE-VO Art. 3 22**
- Herstellungskosten 32 12**
- Hilfsantrag 126 10**
- Hilfsverpflichtungen 54 27**
- Hin- und Herzahlen 27 118 ff., 140**
- Einlagenrückgewähr **57 52**
- verdeckte Sacheinlage **27 124**
- Hin- und Herzahlen, Darlehensgewährung 27 110, 213 ff., 231; 57 52; 188 16, 50, 82 ff.; 194 20; 399 126 ff.**
- AG & Co. KG **27 284**
- Alles-oder-Nichts-Prinzip **27 263, 275, 287**
- Beobachtungspflicht bei Einlageverbindlichkeiten **27 243b**
- Cash-Management-System, Cash-Pool **27 216, 233, 240, 303 ff.**
- Dienstleistungen, entgeltliche **27 234 ff.**
- Dritte als Empfänger **27 233**
- Ein-Mann-AG **27 223**
- Erfordernis einer vorherigen Verwendungsab-sprache **27 221**
- Eurobike-Urteil des BGH **27 235**
- europarechtliche Rahmenbedingungen **27 288 ff.**
- Forderung, Fremdwährung **27 243**
- Forderung, Liquidität **27 251**
- Forderung, Verzinsung **27 246 f.**
- Forderung, Vollwertigkeit **27 243 ff.**
- Gründungsschwindel **399 126 ff.**

- Haftung **27** 275 f.
- Heilung des nicht einlagentilgenden Hin- und Herzählens **27** 266 ff.
- Her- und Hinzahlen **27** 229, 237
- Konzernverhältnisse **27** 300
- Nämlichkeit **27** 226
- Offenlegung **27** 254 ff., 276, 280
- praktische Anwendung **27** 213a
- Qivive-Entscheidung **27** 255
- Reservierung der Geldeinlage **27** 236
- Rückzahlung der Geldeinlage **27** 226
- Sachkapitalerhöhung **183** 28 ff.
- Sachkapitalerhöhung, Anspruchsdeckung **183** 29
- Sicherheiten für Zahlungspflicht des Gründers **27** 243a
- strafrechtliche Haftung **399** 126 ff.
- verdeckte Sacheinlage **27** 240 f., 286 ff.
- vereinfachte Kapitalerhöhung **183a** 40
- Vergleich zur verdeckten Sacheinlage **27** 287
- Verrechnung **27** 230 ff.
- Verwendungsabsprache **27** 221 ff.
- Werthaltigkeitsnachweis **27** 259 ff.
- Hinderungsgründe, Aufsichtsrat** **100** 12
- Hindsight Bias** **93** 61
- Hinterlegung**
 - Legitimationsnachweis für HV **402** 25
 - Leistung des Aktionärs nach 372 ff. BGB **66** 15
 - Sicherheitsleistung **272** 7
- Hinterlegungsbescheinigungen** **402** 18
- Hintermänner, Haftung** **46** 21
- Höchstbetrag der Gewinnabführung**
 - Abzugsposten **301** 9
 - Geschäftsführungsvertrag **301** 6
 - Jahresüberschuss **301** 6
 - Rechtsfolgen bei Verstößen **301** 19
- Höchstpersönlichkeit, Vorstandsmitglieder** **81** 19
- Höchststimmrechte** **53a** 26; **133** 36; **243** 177; **Vor § 311** 42; **SpruchG** **1** 15
 - bei nicht börsennotierten Gesellschaften **134** 8
 - Einführung durch die Satzung **134** 11
 - Stimmbindungsverträge **134** 20
 - Überprüfung Ausgleich bei Abschaffung **SpruchG** **1** 15
- Höchstzeit im Aufsichtsrat** **102** 7
- Hoesch/Hoogovens-Urteil** **124** 21
- Höhe des Grundkapitals** **23** 19
- Holding SE, Gründung SE-VO Art. 3** 10, 23; **SE-VO Art. 31** 1
 - Ablauf **SE-VO Art. 32** 1
 - Bekanntmachung des Gründungsplans **SE-VO Art. 32** 17
 - Besteuerung **SE-VO Art. 32** 7
 - Gründungsbericht **SE-VO Art. 32** 14
 - Gründungsplan **SE-VO Art. 32** 8, 9
 - Prüfbericht **SE-VO Art. 32** 19
- Prüfung des Gründungsplans **SE-VO Art. 32** 18
- Zustimmung der Gründungsgesellschaften **SE-VO Art. 32** 20
- Holding, virtuelle** **77** 40 f.
- Holdinggesellschaften** **15** 39
 - einfache **15** 24
 - Frauenquote **76** 145
- Holdingverbot** **15** 52
- Holzmann-Entscheidung** **203** 76, 77
- Holzmüller-Entscheidung** **68** 50; **111** 57; **119** 22; **130** 39; **179** 28; **179a** 27; **182** 73; **Vor** **241** 15, 23; **278** 70; **292** 16; **293** 42; **319** 10
- Holzmüller-Entscheidung des BGH** **58** 76
- Hot Delisting** **179** 45
- Huckepack-Emission** **192** 32
- Identität der Mittel** **27** 137
- IFRS-Einzelabschluss** **170** 9a
- IKB-Fall** **400** 84 ff.
- Immaterialgüterrechte** **27** 18
- In der Hauptversammlung auszuübende Rechte** **118** 7
- Indexorientierte Vergütungen** **113** 53
- Individualrechte** **90** 71; **Vor** **241** 29
- Indossament** **68** 4
 - Blankoindossament **68** 6, 10
 - Funktion **68** 11
 - Girosammelverwahrung **68** 6
 - gutgläubiger Erwerb **68** 13
 - Prüfungspflicht der AG **68** 22
 - Wechselrecht **68** 7
- Informatec-Entscheidung** **400** 78
- Information des Vorstandes** **111** 28
- Information innerhalb des Aufsichtsrats** **90** 57
 - Recht auf Kenntnisnahme **90** 57
 - Übermittlung in Textform **90** 58
 - Unterrichtung über Sonderberichte **90** 61
- Informationsdurchgriff auf Angestellte** **90** 43
- Informationshoheit des Aufsichtsrats** **116** 102
- Informationsmöglichkeiten des Aufsichtsrats, vorstandsunabhängige** **90** 15
- Informationspflichten** **42** 1; **179a** 26
 - analoge Anwendung **179a** 27
- Informationsrechte der Aktionäre** **175** 16
 - Abschrift **175** 28
 - Aushändigung **175** 28
 - Auslage **175** 16
 - Einsichtnahme **175** 26
 - elektronische Bereitstellung von Unterlagen i.d. Hauptversammlung **176** 5, 10
 - Geschäftsräume der Gesellschaft **175** 26
 - Gewinnverwendungsvorschlag **175** 22
 - Unterlagen **175** 19
- Informationsrechte und -pflichten der Aufsichtsratsmitglieder** **170** 45 ff.

Informationsverantwortung 93 58

– konzernweit **76 101**

Inhaberaktie 10 6 ff.; 23 21; 24 3

– gutgläubiger Erwerb **10 64**

– Umstellung auf Namensaktien **10 15**

– verbotswidrige Abgabe **63 9**

– Zulässigkeitsvoraussetzungen **10 8a f.**

Inhalt der Aktienurkunde 13 14

Inhaltliche Anforderungen der Überwachung des Vorstandes

– Abstufungen der Überwachungspflichten **111 25**

– Ersatzansprüche **111 27**

– Grundsätze ordnungsgemäßer Überwachung **111 22**

– Krise der Gesellschaft **111 26**

– Maßstab **111 14**

– Sanktionen **111 29**

Inhaltliche Befassung SpruchG 16 4

Inhaltskontrolle

– Bezugsrechtsausschluss **186 40**

Inkompatibilitätsgebot, KGaA 287 5

Inlandssitz 19 11

Innengesellschaften 15 42

Innere Ordnung der Hauptversammlung 119 37

Innere Ordnung des Aufsichtsrates

– Aufsichtsratsausschüsse **107 81**

– Aufsichtsratsvorsitzender und Stellvertreter **107 17**

– Delegation auf ein einzelnes Aufsichtsratsmitglied **107 157**

– Geschäftsordnungen **107 10 ff.**

– Sitzungsniederschriften **107 65 ff.**

Inpfandnahme eigener Aktien, Verbot 71e 3

– Ausnahmen **71e 5**

– durch mittelbare Stellvertreter **71e 14**

– Gegenstand des Pfandrechts **71e 4**

– Rechtsfolgen unzulässiger Inpfandnahme **71e 22**

– Tochterunternehmen **71e 14**

– Verbot von Umgehungsgeschäften **71e 21**

– Verbotsausnahme für Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute **71e 18**

In-Sich-Geschäft, Einpersonengesellschaft 42 13

Insiderhandel 71 160 f.; 116 79; 131 50

– Sonderprüfer **144 21**

Insiderhandelsverbot, börsennotierte KGaA 278 104

Insiderinformationen 400 46

Insolvency Act 92 49

Insolvenz

– Anfechtungsklage **246 32a**

– besonderer Vertreter **147 108 f., 120, 167**

– Debt-Equity-Swap, Anfechtung **185 47**

– eingegliederte Gesellschaft **322 9**

– Entsprechenserklärung (DCGK) **161 34**

– Ersatzansprüche gegen Organe **147 38**

– genehmigtes Kapital **202 116 ff.**

– Haftungsklage **148 185 ff.**

– Insolvenzverschleppung **401 7 ff.**

– Kapitalerhöhung **182 69 ff.**

– Sonderprüfung **142 78 ff.**

– Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens **179a 12**

– Unternehmensverträge **297 36 ff.**

– vereinfachte Kapitalherabsetzung **229 32**

– Zeichner **185 46a**

Insolvenz der Gesellschaft 62 41; 64 57; 78 21; 179 25

– Handlungspflicht des Vorstands **400 22**

Insolvenzantragspflicht 92 47 ff., 47

– Antragsfolgen **92 71**

– Antragsfrist **92 67**

– Antragspflicht **92 47**

– Antragspflichtige **92 60**

– Auslandsgesellschaften **92 49a**

– Stellung des Antrags **92 59**

– Überschuldung **92 53 ff.**

– Verstoß, Rechtsfolgen **92 72**

– Zahlungsunfähigkeit **92 51**

Insolvenzeröffnung SpruchG 3 25

Insolvenzplan 66 17; 182 72

Insolvenzverfahren 113 59; 179 25; 182 69 ff.; 274 9

– Antrag auf Eröffnung, KGaA **283 22**

Insolvenzverschleppung 401 7 ff.

Insolvenzverursachungsverbot 92 38 ff.

– Auslandsgesellschaften **92 41a**

– Haftung des Vorstands **92 46**

Inspire-Art-Entscheidung Vor § 15 31 ff.; 45 5; IntGesR 13

Integrität des Verwaltungshandelns 117 5

Inter Omnes Wirkung 242 14

Interessenkollisionen 93 122; 116 84

Interessenmonismus 76 22

Interessentheorie 399 28

Interest-or-expectancy-Test 93 139

Interimsvorstand 84 39a

Internationale Verbindungen Vor § 291 44

Internationales Konzernrecht Vor § 15 31

Interne Konzernrevision 76 96

Interne Ordnung der Aufsichtsratsausschüsse 107 107

Interne Pflichtenbindung 93 15

Internet-Hauptversammlung 118 35 ff.

Internetkonferenz 110 48

Internetseite

– Angabe bei Einberufung HV **121 47**

– Anträge von Aktionären **126 3a, 9a, 11a, 22a, 27a**

– Auskunftsverweigerungsrecht bei Publikation auf der **131 52**

– Beschlussvorlagen von Aktionären **126 3a, 9a**

– börsennotierte Gesellschaften, Veröffentlichungen **124a 4 ff.**

– Entsprechenserklärung zum DCGK **161 3, 84**

- Gegenanträge von Aktionären **126** 3a, 9a, 22a, 27a
- Verhältnisse der Gesellschaft, Darstellung **400** 90
- Veröffentlichungen, börsennotierte Gesellschaften **124a** 4 ff.
- Wahlvorschläge **127** 5
- Zugänglichmachung Informationen/Unterlagen **124a** 4 ff.; **131** 52 ff.; **175** 24a; **293g** 8

Interorganstreit **108** 86

Intimsphäre **1** 21

Intraday-Ausnahme WpHG **33–47** 23

Intraorganstreit **108** 91

Investmentaktiengesellschaft **1** 90; **71** 150

– Steuerbefreiung **1** 30

– Stückaktienpflicht **8** 8a

Investmentaktiengesellschaften

– besonderer Vertreter **147** 65

Investmentänderungsgesetz **1** 93

Investor Relations **67** 5

Investorenvereinbarung **291** 70a

Ision-Rechtsprechung **93** 35

Ision-Urteil des BGH **116** 50

Isolierter Beherrschungsvertrag **304** 49

Isolierter Gewinnabführungsvertrag **291** 40 ff.

ITT-Urteil des BGH **53a** 37

Jahresabschluss **170** 8 ff.; **171** 39; **283** 19

– Abhängigkeitsbericht **312** 23 ff., s. auch *Abhängigkeitsbericht bei verbundenen Unternehmen*

– Abwicklungsgesellschaft **270** 13 ff., **108** ff., **108**

– Änderung **172** 24 ff.

– Änderung bei Fehlerfreiheit **172** 31, **38**

– Aufstellung **172** 3; **286** 2

– Begriff **256** 13

– Bilanzgewinn **170** 43

– Bilanzierungsvorschriften **286** 5

– Billigung **172** 4

– Ersatz **172** 24, **45**

– Feststellung **172** 5, 7 ff., **12**; **256** 14

– Feststellung durch die Hauptversammlung **256** 53

– Feststellung durch die Verwaltung **58** 34 ff.

– Feststellung durch Vorstand und Aufsichtsrat **256** 43

– Folgen der Feststellung **172** 13

– Gewinn- und Verlustrechnung **286** 11

– Gewinnrücklagen **58** 17 f.

– Gewinnrücklagen durch Wertaufholungen **58** 48 ff.

– Gewinnrücklagen, andere **58** 22 ff.

– Heilung von Feststellungsfehlern **256** 73 ff.

– IFRS-Einzelabschluss **170** 9a

– Inhaltsmängel **256** 20

– Kapitalrücklagen **58** 30 ff.

– Konzern, Rücklagenbildung **58** 59 ff.

– Konzernabschluss **170** 11, s. *Konzernabschluss*

– Lagebericht **170** 9, s. *Lagebericht*

– Mitwirkung von Vorstand und Aufsichtsrat **256** 43

– Modifikation **172** 26

– Nachtragsprüfung **256** 18

– Nichtigkeit **172** 20, 45 ff.; **173** 21; **256** 12 ff.

– Nichtigkeit, Rücklagenbildung **58** 111

– Nichtigkeitsklage **256** 80 ff.

– Offenlegung **173** 24

– Pflichtverletzungen bei Prüfung **404a** 19 ff.

– Prüfung **171** 39 ff., s. auch *Abschlussprüfung*

– Prüfungsausschuss **107** 141 f.

– Prüfungsmängel **256** 26

– Publizität **172** 17

– Rücklagenbildung **58** 20 ff.

– Rücklagendotierung bei fehlendem Jahresüberschuss **58** 55

– Sonderprüfung **142** 62 ff.

– Übertragung der Feststellung auf die Hauptversammlung **172** 6

– Unterzeichnung **172** 17; **173** 23

– Verstoß gegen Bewertungsvorschriften **256** 62

– Verstoß gegen Gliederungsvorschriften **256** 56

– Vorlage an Aufsichtsrat **170** 8 ff., s. auch *Vorlage an Aufsichtsrat*

– Zuständigkeit **172** 8

Jahresabschluss, KGaA **283** 19

– Bilanzierungsvorschriften **286** 5

– Gewinn- und Verlustrechnung **286** 11

– Kompetenzen **286** 2

– Konzernrechnungslegung, KGaA **286** 13

– Vergütungstransparenz **286** 12

Jahresabschluss, SE SE-VO Art. 61; SE-VO Art. 62 1 ff.; **SE-VO Art. 67** 4

Jahresbilanz **209** 2

– Auslegung **209** 15

Jahresfehlbetrag **302** 15

Jahresüberschuss **59** 10; **301** 6

– Berechnungsgrundlage für gesetzliche Rücklagen **150** 9

– fiktiver **300** 7 f.

– Überleitung zum Bilanzgewinn **171** 44

Jahresüberschuss, Verwendung **58** 13 ff.,

s. auch *Verwendung des Jahresüberschusses*

Jederzeitige Berichterstattung an den Aufsichtsrat **90** 42

Joint-Venture

– gemeinschaftliche Herrschaft **17** 15

– mit Nicht-Unternehmen **17** 18

Junk Bonds **71a** 49

Kaduzierung **55** 40; **64** 7; **71** 218; **237** 6

– Aktionärsstellung des Auszuschließenden **64** 14

– Androhung **64** 22

– Ausfallhaftung des ausgeschlossenen Aktionärs **64** 49

– Behandlung kaduzierter Aktien **64** 43

– dreimalige Bekanntgabe **64** 27

- fehlerhafte Ausschließung **64** 53
- Gleichbehandlungsgebot **64** 21
- Insolvenz **64** 57
- kaduzierte Aktien **64** 43
- Rechtsfolgen **64** 34
- Verfahren **64** 18; **65** 67
- verspätete Einlagezahlung **64** 7
- Wirksamkeit **65** 5
- Zuordnung der Mitgliedschaft **64** 42
- Kali+Salz Entscheidung** 203 75; 243 171
- Kaltes Delisting SpruchG** 1 18
- Kapital, veränderliches** 1 90 ff.
- Kapital, Berechnung** 16 14 f.
- Kapitalabflüsse, unzulässige** 93 19
- Kapitalanlagegesetz**
 - Meldepflicht nach § 289 KAGB **Vor § 20** 9a
- Kapitalaufbringung** 1 88; 41 77; 46 3; 64 2
 - Cash-Pooling 27 307 ff.
 - reale 27 104
 - Sacheinlagen **183** 5 ff.; **194** 4 ff.
 - strafrechtliche Haftung **399** 137
- Kapitalbeschaffung, bedarfsabhängige** 192 1
- Kapitalbeteiligung des Mehrheitsgesellschafters** 16 16
 - eigene Anteile **16** 17
 - Zurechnung fremder Anteile **16** 18
- Kapitaldeckungszusage** **183** 73
- Kapitalerhaltung** 1 89; 41 31; **57** 9; **150** 2
- Kapitalerhöhung** 54 45; 60 14; **180** 10; 235 8; **SpruchG** 1 23, s. auch *Kapitalerhöhungsbeschluss*, s. auch *Sachkapitalerhöhung*
 - Ablauf **182** 4
 - Anmeldung der Durchführung **188** 4
 - Anmeldung des Beschlusses **184** 4
 - Ausgleichspflicht außenstehend Aktionäre **300** 71, 74
 - ausstehende Einlagen **182** 58
 - bedingte **192** 15 ff., s. auch *Bedingte Kapitalerhöhung*
 - bedingtes Kapital **218** 2 ff.
 - Berechtigte **186** 9; **212** 2
 - Durchführung **188** 33; **206** 15
 - eigene Aktien der Gesellschaft **215** 2
 - Eintragungshindernis **203** 51
 - fehlerhafter Beschluss **184** 34; **202** 119
 - geringster Ausgabebetrag **186** 82
 - gesetzliche Rücklage bei Unternehmensvertrag **300** 4 ff.
 - gleichzeitige, s. *dot*
 - Insolvenz **182** 69 ff.; **202** 116 ff.
 - Kosten **182** 82; **183** 67; **202** 128
 - Krise des Unternehmens **188** 53 ff.
 - Liquidation **182** 66; **202** 113
 - Lock Up-Vereinbarungen **182** 6; **187** 21
 - Mängel **189** 4; **211** 6
 - Mantelverwendung **188** 22
 - Mischformen **183** 7
 - ohne Ausgabe neuer Aktien **214** 13
 - Private Equity-Finanzierungen **182** 5b f.

- Privatplatzierung **185** 18
- Quorum **182** 23
- Sachkapitalerhöhung **183** 10 ff., s. auch *Sacheinlagen*
- Sachkapitalerhöhung, vereinfachte **183a** 26 ff., s. auch *Vereinfachte Kapitalerhöhung*
- Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren **188** 77
- sonstige Fehler **202** 125
- staatliche Genehmigung **188** 30
- Staffellung **182** 5 ff.
- Stückaktie **8** 47
- Tochtergesellschaft **182** 73 ff.; **186** 50
- Tranchen **182** 5 ff., 44
- Unterbilanzhaftung **211** 5
- Verbot der Unterpariemission **9** 11
- verdeckte Sacheinlage **188** 68
- Verschmelzung **182** 64
- Versicherungsgesellschaften **182** 63
- Vorleistungen **188** 56
- Vorstandspflichten **182** 6 f., 54 f.
- Wagniskapital **182** 5b f.
- Wirksamwerden **189** 2; **203** 46; **211** 3
- Zustimmungserfordernis **180** 11, 12
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln** **141** 11; **150** 27
 - Ablauf **207** 5
 - Achtmonatsfrist **209** 11
 - Bestätigungsvermerk **209** 8
 - Euro-Umstellung **8** 73
 - Feststellung **209** 8
 - Grundlagen **207** 2
 - Kombination mit anderen Arten von Kapitalerhöhungen **207** 6
 - Kombination mit Kapitalherabsetzung **207** 6a
 - Prüfung der Jahresbilanz **209** 5
 - Rücklage, Verwendung **150** 27
 - Teilrechte, Veräußerung **8** 61
 - Verstoß gegen Meldepflichten **WpHG** 33–47 109
 - Zugrundelegung letzter Jahresbilanz **209** 2
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **182** 39
 - Verhältnis zum genehmigten Kapital **192** 8
 - Verhältnis zur bedingten Kapitalerhöhung **192** 5
- Kapitalerhöhungsbeschluss** **182** 8
 - Ablehnung der Eintragung **184** 33; **210** 10
 - Änderung **182** 32, 37
 - anmeldepflichtige Personen **184** 10; **207** 19; **210** 2
 - Anmeldung **184** 4; **210** 2
 - Aufhebung **182** 32, 33 ff.
 - Beschlussfassung **182** 11
 - Beschlussmängel **184** 34; **207** 20
 - Besteuerung **182** 85; **183** 58; **207** 22
 - Durchführungsfehler **189** 7
 - Eintragung **184** 29; **210** 13
 - Erhöhungsbilanz **207** 18
 - Fehlerhaftigkeit **189** 5
 - Festsetzung des Betrags der Kapitalerhöhung **182** 39

- Gerichtsentscheidung über die Durchführung **188** 63
- Inhalt **182** 8; **207** 13
- Kosten **182** 82; **183** 82; **207** 33
- registergerichtliche Kontrolle **183** 56; **184** 18; **210** 7
- Überprüfung **188** 33
- Unterlagen, beizubringende **184** 6; **210** 5
- Vermögensminderung **210** 6
- Zuständigkeit **182** 11; **207** 7
- Kapitalerhöhungsreserve** **71** 11
- Kapitalerhöhungsschwindel** **399** 190 ff., 252 ff.
- Kapitalersatzrecht** **57** 102 ff.
- Kapitalgesellschaften** **19** 10
- Kapitalherabsetzung** **95** 21; **141** 12, **SpruchG** **1** 23
 - Arten **222** 5
 - auf Null **8** 20; **228** 3
 - Auflösung der Gesellschaft **222** 45
 - Ausgleichspflicht außenstehend Aktionäre **300** 73, 75
 - Ausweis **240** 2
 - bedingtes Kapital **224** 11
 - Buchungspflichten **224** 17
 - durch Einziehung von Aktien **237** 2
 - Durchführung **222** 8, 38; **224** 16; **227** 3; **239** 3
 - Einziehung nach Erwerb **237** 19
 - EU-Kapitalrichtlinie **222** 13
 - Euro-Umstellung **8** 73
 - Fehler **224** 18
 - genehmigtes Kapital **224** 11
 - Genussrechte **224** 14
 - gleichzeitige Kapitalerhöhung **235** 5
 - Kaduzierung **237** 6
 - Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207** 6a
 - Mindestnennbetrag, Unterschreitung **228** 3
 - nach Auflösung **222** 45
 - Realteilung **222** 3, 24
 - registergerichtliche Kontrolle **239** 6
 - Rückwirkung, bilanzielle **234** 3; **235** 3
 - Stückaktie **8** 48
 - Umfang **229** 23
 - Verbindung mit anderen Kapitalmaßnahmen **222** 10
 - Verbindung mit Kapitalerhöhung **227** 8
 - vereinfachte **229** 4, s. auch dort
 - Wirksamwerden **224** 1; **238** 2
 - Zusammenlegung von Aktien **222** 41 f.; **224** 7 ff.
 - Zwangseinziehung **237** 8
 - Zweck **222** 36
- Kapitalherabsetzung auf Null** **8** 20; **228** 3, 6
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaft** **261a** 3
 - Abschlussprüfung, Haftung **404a** 22
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften**
 - Anforderungen an Aufsichtsrat **100** 52
 - Prüfungsausschuss **107** 99, 150a
 - Prüfungsausschuss, Wahlvorschläge **124** 32 ff.
- Kapitalmarktrecht** **71** 160, **71d** 22
- Kapitalmehrheit** **16** 13; **133** 34; **179** 115; **182** 11
- Kapitalrichtlinie**
 - Kapitalerhöhung **182** 12, 15
 - Reform **183** 47; **186** 6
 - Wertprüfung bei Sacheinlagen **183** 39
- Kapitalrücklage** **58** 17; **150** 5, 12; **152** 21; **208** 5; **229** 24
 - Auflösung, Reihenfolge **150** 28
 - bilanzielle Darstellung **152** 21 ff.
 - Einstellungen **152** 10; **240** 4; **261** 18, s. auch *Einstellungen in die Kapitalrücklage*
 - Entnahmen **152** 12
- Kapitalschnitt** **235** 1 ff.; **264** 22
- Kapitalveränderungen** **304** 71, **SpruchG** **13** 7
- Kaskadengründung** **27** 161; **36** 21
 - Unterbilanzhaftung **41** 86a
- Kaufmannseigenschaft** **278** 47
- Keinmann-AG** **262** 64
- Kernbereichslehre** **278** 72
- KGaA s. Kommanditgesellschaft auf Aktien**
- Klage auf Nichtigerklärung** **275** 4
 - Amtslöschung **275** 24
 - Anmeldung **275** 22
 - Bekanntmachung **275** 23
 - Rechtsbehelfe **275** 32
 - relevante Satzungsängel **275** 6
 - Urteil **275** 21
 - Verfahren **275** 13
 - Voraussetzungen **275** 4, 13
- Klage von Aufsichtsratsmitgliedern** **90** 69, 71
 - Geltendmachung der Rechte des Aufsichtsrates aus eigenem Recht **90** 73
 - Individualrechte **90** 71
 - Prozessstandschaft für den Aufsichtsrat **90** 72
- Klageabweisendes Urteil**
 - Prozessurteil **248** 26
 - Sachurteil **248** 27
- Klageart bei Beschlussmängeln von Aufsichtsratsbeschlüssen** **108** 76 ff.
- Klageerzwingungsverfahren** **400** 136; **401** 38
- Klagefrist** **246** 12
 - Berechnung **246** 14
 - Fristwahrung **246** 15
 - Nachschieben von Gründen **246** 19
 - Rechtsnatur **246** 12
 - Tatsachenvortrag **246** 19
- Klagemöglichkeiten im Aktienrecht** **241** 1 ff.
- Klageverfahren, Geltendmachung von Ersatzansprüchen**
 - Bekanntmachung **149** 7 ff., s. auch *Bekanntmachung der Haftungsklage*

Klagezulassungsverfahren

- Ad-hoc-Mitteilungspflichten **148** 128
- Aktionäre, Koordination **148** 55
- Aktionärsminderheit als BGB Gesellschaft **148** 56 f.
- Anfechtungs- und Nichtigkeitsklage **148** 37
- Aufforderung gegenüber
 - Gesellschaft **148** 72 ff.
 - Gesellschaft, Erfolglosigkeit **148** 79 f.
 - Gesellschaft, Fristsetzung **148** 76
- Bekanntmachung **148** 123
- besonderer Vertreter **148** 25, 34, 138
- Bevollmächtigte, Erfolgshonorar **148** 114
- Beweislast **148** 85
- Darlegungslast **148** 85
- Enforcement-Verfahren, Verhältnis **148** 38
- Erfolgshonorar des Bevollmächtigten **148** 114
- Erledigung der Hauptsache **148** 119
- Gegenstand **148** 48
- Geltendmachung der Ersatzansprüche **148** 145 ff., s. auch *Haftungsklage*
- geringer Schaden **148** 91
- Gesellschaftswohl **148** 90 ff.
- Haftungsklage **148** 145 ff., s. auch *Haftungsklage*
- Inhaber von Wandelschuldverschreibungen **148** 50
- Insolvenz **148** 124 f.
- Kapitalanlage-Musterfahren, Verhältnis **148** 40
- Kenntnisnahmemöglichkeit **148** 70 f.
- Klage der Gesellschaft, Folgen **148** 131 ff.
- Klage der Gesellschaft, Parteiwechsel **148** 137
- Klagerücknahme **148** 144
- Klageübernahme **148** 137 ff.
- Konzern **148** 35 f.
- Kostentragung **148** 107 ff.
- Missbrauch **148** 22 ff.
- Parteien **148** 45
- Quorum **148** 53 ff.
- Schadensfall, rechtfertigender **148** 81 ff., 86 ff.
- Schiedsgericht **148** 104
- Schlüssigkeitsprüfung des Gerichts **148** 102
- Sonderprüfung, Verhältnis **148** 32 f
- squeeze out **148** 102
- Streitgenossenschaft **148** 97
- Streitwert **148** 115
- typisch stille Gesellschafter **148** 50
- Übernahme des Verfahrens **148** 137 ff.
- Unzulässigkeit bei Klageerhebung durch Gesellschaft **148** 72, 131
- Vergleich **148** 120, 143
- Verlust der Aktionärsstellung **148** 102
- Verzicht **148** 143
- Verzichtsvereinbarung **148** 121
- Vorschaltverfahren **148** 102
- Vorzugsaktionäre **148** 50
- Zeitpunkt der Aktionärs Eigenschaft **148** 60 ff., 102

- ZPO Verfahren **148** 46
- Zusammenschluss der Aktionäre **148** 55 ff.

Kleine Aktiengesellschaften

- Aufgliederung Gewinnrücklagen **152** 28
- verkürzte Bilanzaufstellung **152** 27 f.

Kleinstaktiengesellschaften (MicrobilG)

- Aufgliederung Gewinnrücklagen **152** 28
- vereinfachte GuV **158** 24
- verkürzte Bilanzaufstellungspflicht **152** 27
- Verzicht auf Anhang **160** 39 ff.

Klößner

- Kapitalherabsetzung, Anpassungsklauseln **224** 14

Know-How 27 19

Kodexempfehlungen

- Auslegung **161** 17 ff.
- Rechtswirkungen **161** 16 f.

Kollegialentscheidung 93 204

Kollegialverantwortung 76 8

Kombinierte Beherrschung 17 25

Kommanditaktionäre 278 33

- Gesamtheit **278** 18
- Stellung **278** 33

Stimmverbote 136 27

Kommanditgesellschaft auf Aktien 42 12; 278 14

- als Einpersonen-Gesellschaft **42** 12
- atypische, s. *atypische KGaA*
- Auflösung **289** 2 ff.
- Aufsichtsrat **287** 1 ff.
- Beirat **278** 20
- besonderer Vertreter **147** 65
- Bestellung Aufsichtsratsmitglieder durch Gericht **104** 22a
- Besteuerung **278** 8
- Börsennotierung **278** 95 ff.
- faktischer Konzern **278** 91 ff.
- Geschäftsführung **278** 53
- Gesellschaftergruppen **278** 15
- Gewinnverteilung **288** 2 ff.
- Gründung **280** 2 ff.
- Hauptversammlung, Kompetenzen **285** 6
- Kontrolle **278** 106 f.
- Mitbestimmung und Konzernrecht **278** 83; **287** 3
- Organe **278** 17
- Rechtsformwahl **278** 4
- Sonderrecht **278** 28
- stille Beteiligung an **278** 16
- Varianten der Gesellschaftsform **278** 3
- Vertretung **278** 80
- Vertretung der Gesellschaft gegenüber pHG **287** 11 f.

Kompensation, Art der SpruchG 13 6

Kompetenzzuweisung 76 7

Komplementär, s. persönlich haftender Gesellschafter

Komplementärstellung 278 17, 48

- in einer KG **1** 24

Konkretisierungskompetenz 58 107

Konsortialbanken

- Haftung für Ankündigungsschwindel 399 182

Kontenfähigkeit 1 15

Kontinuitätsgrundsatz 41 34; 250 10;

SE-VO Art. 8 23

Kontrolle 17 2

Kontrollkompetenzen 119 11

Konzern

- Abhängigkeitsbericht 170 14
- Abwicklung, Rechnungslegung 270 126 ff.
- Aktienoptionspläne 192 60 ff.
- Aufsichtsratsmandate 100 17 ff.
- Ausschlussverfahren 327a 12
- Beschlussfassung in Tochtergesellschaften 241 142
- Betriebsführungsverträge 76 72 ff.
- Bezugsrechtsausschluss 186 46
- Buchführung 91 8
- Compliance 91 70 ff.
- Doppelmandate 105 7
- Doppelmandate, Treuepflichten 116 97
- einheitliche Leitung 18 8 ff., s. auch *Einheitliche Leitung, Konzern*
- Einlagenrückgewähr 57 136; 71a 17 ff.
- Einlagenrückgewähr, Zurechnung 57 62 ff.
- Einsicht-/Prüfungsrecht des Aufsichtsrats 111 38
- Erwerb eigener Aktien 71 67 ff.
- europäisches Konzernrecht Vor § 291 53 ff.
- GmbH-Konzern, faktischer Vor § 311 21 ff.
- Haftung der Organe 147 23
- Hauptversammlungskompetenz 119 12 ff.
- internationale Verbindungen Vor § 291 44 ff.
- Klagezulassungsverfahren 148 35 f.
- Konzernabschluss 170 11, s. *Konzernabschluss*
- Konzernbildung, Anfechtbarkeit 243 179
- Konzernbildungskontrolle 119 35
- Konzerneingangsschutz Vor § 311 37 ff., s. auch *Konzerneingangsschutz*
- Konzernklausel Vor § 311 57
- Konzernleitungskontrolle 119 35
- Konzernleitungspflicht 76 84 ff.; Vor § 311 7
- Konzernmitbestimmung 96 9 ff., 20
- Konzernverrechnungspreise 311 47
- Leitungsmacht, Verantwortlichkeit 309 16 ff.
- Matrixstrukturen 76 98a
- Personalverflechtungen 311 26
- qualifiziert faktischer Vor § 311 25 ff.
- Risikofrüherkennung 91 41
- Rücklagenbildung 58 59 ff.
- Sonderprüfung 142 22, 27, 69; 145 20, 35
- Squeeze-out 327a 12
- Treuepflicht 53a 59 ff.
- Überwachung Compliance-Maßnahmen 111 21
- Umlagen 311 45 ff.
- verdeckte Gewinnausschüttung 311 32 f.
- Vergütung Doppelmandatsträger 113 64
- Verschwiegenheitspflicht 116 121 ff.

- Verträge mit Organen, Zurechnung 114 7 ff.
- Vertretungsbefugnis des Vorstands 82 21 ff.
- Wissenszurechnung 78 56a ff.

Konzern und Konzernunternehmen

Vor § 15 1; 18 2; 52 50

- einheitliche Leitung 18 8
- Frauenquote 76 145
- Gleichordnungskonzern 18 29
- Konzernformen 18 2
- mehrfache Konzernzugehörigkeit 18 18
- qualifizierter faktischer Konzern Vor § 15 12
- Unterordnungskonzern 18 24
- vertretungsrechtlicher Verkehrsschutz 82 21

Konzern und Überwachung durch Aufsichtsrat 111 21, 81 ff.

Konzernabschluss 170 11; 171 55; 256 4

- Billigung durch Hauptversammlung 173 25
- Prüfungsberichte 170 13

Konzernangehörige Unternehmen 96 9 ff.

Konzernbildungskontrolle Vor § 15 23; 119 35

Konzern-Cash-Pool 36 21; 188 75

Konzern-Controlling 76 95

Konzerndoppelmandate 76 105 ff.; 114 8; 116 97

Konzernerneingangsschutz Vor § 311 37

Konzernerneuerung Vor § 15 29

Konzernerneuerung Betriebsführungsverträge 76 72

Konzernformen 18 2

Konzerngefahr Vor § 15 27

Konzernierungsmaßnahmen 278 67

Konzerninterne Betriebsführungsverträge 76 74

Konzernisierung IntGesR 44

Konzernklauseln 179 66, 68

Konzernlagebericht 170 11; 171 47

- Prüfung 171 59

- Prüfungsberichte 170 13

Konzernleitungskontrolle 119 35

Konzernleitungspflicht 76 84

Konzernleitungsverbot 15 52

Konzernmitbestimmung 96 9 ff., 20

Konzernorganisationsrecht Vor § 15 29

Konzernprivileg 291 71 ff.

Konzernrechnungslegung im Rahmen der Abwicklung 270 126

- Abhängigkeitsbericht 270 134

- Mutterunternehmen 270 126

- Tochterunternehmen 270 132

Konzernrechnungslegung, KGaA

Vor § 15 17; 286 13

- beherrschender Einfluss nach § 290 HGB 17 6

Konzernrecht Vor § 15 1

- Historie Vor § 15 25

- KGaA 278 89

- Systematik Vor § 15 7

- Teleologie Vor § 15 26

Konzernrisikomanagement 76 97

Konzernverschmelzung, vereinfachte SE-VO Art. 31 1
Konzernzurechnung 114 7 ff.
Kopplung von Aktien mit Optionsrechten 192 32
Körperschaftliche Elemente der Aktiengesellschaft 1 9
Korporatives Agio 182 49, 60; 183 58; 185 18
 – Prüfung **183 38**
 – Staffelung von Finanzierungsbeiträgen **182 5c**
Korrektur der festgestellten Unterbewertung 261 3
 – Abgang von Vermögensgegenständen **261 11**
 – Abweichung aufgrund veränderter Verhältnisse **261 5**
 – Grundsatz **261 3**
 – Kleine Kapitalgesellschaften **261 10**
 – Vermerk in der Bilanz **261 11**
Kosten (Gerichtskosten Spruchverfahren)
 – Auslagen **SpruchG 15 18**
 – Gebührenhöhe **SpruchG 15 13, 28**
 – Gerichtskosten **SpruchG 15 4**
 – Geschäftswert **SpruchG 15 5**
 – Kostenschuldner **SpruchG 15 19**
 – Mindestwert **SpruchG 15 7**
 – Rücknahme **SpruchG 15 8**
 – Verfahrensverbinding **SpruchG 15 6**
 – Vergleich **SpruchG 15 8**
Kosten, Kapitalerhöhung 182 82; 183 67
Kraftloserklärung von Aktien 72 2; 226 11
 – Fehler **226 24**
 – formelle Voraussetzungen **226 13**
 – Globalurkunde **73 3**
 – Rechtsfolgen **226 16**
 – sachliche Voraussetzungen **226 12**
 – Verfahren der Zusammenlegung **226 4**
 – Verwertung **226 19**
 – Zwischenscheine **72 2; 73 25**
Kraftloserklärung von Aktien durch die Gesellschaft 72 15; 73 19
 – abweichende Regelungen **73 30**
 – Änderung des Nennbetrages **73 8**
 – Ausgabe und Aushändigung neuer Urkunden **73 24**
 – Hinterlegung **73 27**
 – Kosten **73 29**
 – Namensaktien **73 10**
 – Unrichtigkeit der Urkunde **73 6**
 – Verfahren **73 11**
 – Voraussetzungen **73 3**
 – Zusammenlegung von Aktien **73 9**
Kredite, s. auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder, Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder
 – an Gesellschaften bei personeller Verflechtung **89 20 ff.**
 – an leitende Angestellte **89 17**
 – an Prokuristen **89 17**

Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder
 – Einwilligung des Aufsichtsrates **115 13**
 – Kreditbegriff **115 7**
 – Personenkreis **115 9**
 – Publizität **115 15**
 – Rechtsfolgen **115 14**
Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder 89 6
 – Bilanzausweis **89 30 f.**
 – Corporate Governance Kodex **89 6 ff.**
 – Freigrenze **89 8 f.**
 – Kleinkredite **89 8 f.**
 – Kreis der Kreditnehmer **89 15**
 – Verfahren **89 11**
 – Verstöße **89 23**
 – zinsloses Darlehen **89 27**
 – Zuständigkeit **89 11**
Kreditgewährung der KGaA 283 13
Kreditinstitute 125 14a; 131 51; 135; 182 5; 186 67; 258 48 ff.
 – Ausschüsse, CRD IV Richtlinie **107 153 ff.**
Kreditinstituten gleichgestellte Unternehmen 129 35
Kreditsperre, KGaA 287 8
Kreis der wahlberechtigten Arbeitnehmer für den Aufsichtsrat 97 17
Kündigung des Anstellungsvertrages 84 145 ff.
 – Beendigungstatbestände, sonstige **84 170**
 – Kündigungserklärung **84 149**
 – Rechtsschutz des Vorstandsmitglieds **84 168**
 – Verfahren **84 148**
 – Voraussetzungen **84 150**
 – Zuständigkeit **84 146**
Kündigung des Unternehmensvertrages
 – außerordentliche **297 5**
 – Auswirkung auf laufendes Spruchverfahren **SpruchG 3 27**
 – Beendigung aus sonstigen Gründen **297 31**
 – befristete außerordentliche **297 18**
 – ordentliche **297 20**
 – Schriftform **297 29**
Kündigung des Vorstandes 84 145
Künftige Beteiligung 17 36
Künftige Mitgliedschaften 219 4
Kursgarantie 57 44
Kurspflegekosten 71a 41
Lagebericht
 – Erklärung zur Unternehmensführung **161 23 f.**
 – Pflicht zur Erstellung **170 9**
 – Prüfung **171 47 ff.**
Law-as-limit-Theorie 93 37
Law-as-price-Theorie 93 37
Lederspray-Entscheidung 93 204
Legal Judgement Rule 93 9c, 35
legal judgement rule 147 126
Legalitätspflicht 93 14, 23

Legitimationsaktionär WpHG 33–47 26a

- Anmeldung zur Hauptversammlung 123 10
- Gegenanträge 126 6
- Stimmverbote 136 23
- Übermittlung von Mitteilungen an 128 11

Legitimationsnachweis des Aktionärs 402 21 ff.**Legitimationsübertragung, Namensaktien** 69 11

- Stimmrechtsausübung 134 46

Lehre von fehlerhaften Organ 252 6**Leica-Entscheidung** 121 35**Leistung der Einlagen**

- Bareinlagen, Fälligkeit 36a 3
- Erklärungen und Nachweise 37 2
- gemischte Einlagen 36a 15
- ohne Vorbehalt 54 73
- Sacheinlagen, Erbringung 36a 8

Leistung von Vermögenseinlagen, KGaA 281 7**Leistungsklage wegen Ansprüchen der Aktiengesellschaft Vor** 241 29

- Individualrecht, kein Vor 241 29
- Minderheitenrecht Vor 241 30

Leistungssorgfalt, Doppelfunktion 93 10**Leistungsstörungen**

- bei Sacheinlagen und Sachübernahmen 27 82
- Nebenpflichten 55 37
- Sacheinlagevereinbarung 27 83
- Sachübernahmevereinbarung 27 98
- Vollzugsgeschäft 27 101

Leistungsunfähigkeit der Gründer 46 18**Leitung der Gesellschaft**

- aktienrechtliche Zielvorgaben 76 21
- arbeitsteiliges Zusammenwirken 76 61
- durch den Vorstand 76 4
- Eigenverantwortlichkeit der Leitungsausübung 76 56
- Fremdeinfluss 76 68
- Geschäftsführung 76 12
- Leitungsaufgaben 76 15
- Leitungspflichten der Vorstandsmitglieder einer abhängigen Aktiengesellschaft 76 102
- Leitungspflichten der Vorstandsmitglieder einer herrschenden Aktiengesellschaft 76 91
- Matrixstrukturen 76 98a
- Reichweite und Grenzen der Konzernleitungspflicht 76 84
- Unternehmensinteresse 76 24
- Unternehmensverbund 76 83 ff.
- Vorstandsoppelmandate 76 105 ff.

Leitung der Hauptversammlung

Anh. 119 1 ff., s. auch *Leitung der Hauptversammlung*

- Abstimmungsreihenfolge 133 16, 17
- Abwahl des gerichtlich bestellten Versammlungsleiters **Anh. 119** 4f
- Abwahl des Versammlungsleiters **Anh. 119** 4a ff.

- Aufgaben und Befugnisse des Versammlungsleiters **Anh. 119** 5; 129 21

- Feststellungen über Beschlussfassung 130 52

- Haftung des Versammlungsleiters

Anh. 119 16

- Leitfaden **Anh. 119** 5

- mehrere Wahlvorschläge 133 55a

- Minderheitsverlangen 120 19

- Ordnungsmaßnahmen **Anh. 119** 15

- SE **Anh. 119** 3a

- Überwachung Teilnehmerverzeichnis 129 21

- Versammlungsleiter, Aufgaben und Befugnisse **Anh. 119** 5

- Versammlungsleiter **Anh. 119** 2 ff.

- Versammlungsleiter, Abberufung

Anh. 119 4a ff.

- Versammlungsleiter, gerichtlich bestellter **Anh. 119** 4f

Leitungsermessen 76 59**Leitungsmacht der Hauptgesellschaft**

- Folgepflicht 323 6

- Haftung 323 8

- Verantwortlichkeit 323 8

- Weisungsrecht 323 2

Leitungsmacht im Beherrschungsvertrag,
s. auch *Weisungen*

- alternative Investmentfonds 308 28b

- Befolungs- und Kontrollpflicht des Vorstandes 308 34

- Grenzen 308 28

- öffentliche Hand als herrschendes Unternehmen 308 28a

- Weisungsrecht 308 5

- Weisungsrecht bei zustimmungspflichtigen Geschäften 308 37

Leitungsorgan, Zusammensetzung 76 111 ff.**Lender of last resort** 93 132**Leveraged Buy-Out** 71a 3**Limited IntGesR** 16a**Line-of-business-Test** 93 139**Linotype-Entscheidung des BGH** 53a 37**Liquidation** 66 49; 141 9; **IntGesR** 43

- genehmigtes Kapital 202 113 ff.

- Kapitalerhöhung 182 66 ff.

- Nachtragsliquidation s. *dort*

- Satzungsänderung 179 24

- Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens 179a 11

- vereinfachte Kapitalherabsetzung 229 31

Liquidationsbeteiligung 271 2

- Beteiligung am Liquidationserlös 271 2

- Einschränkungen, satzungsmäßige 271 4

Liquidationsermessen 268 10**Liquidationskontrolle** 262 93**Liquidationsverfahren** 182 66 ff.**Liquidationsvorzug** 141 35**Listenwahl** 101 35**Lizenzverträge**

- als Gewinnbeteiligung 292 32

Lock Up-Vereinbarungen 182 6; 187 21

Long-term-incentives 113 39

Löschung 273 7

– Eintrag 273 9

– fehlerhafte Löschung 67 102

– unzulässiger Eintragung 67 88; 275 28

– Verfahren 273 7

– Voraussetzungen 262 97; 273 7

– wegen Vermögenslosigkeit 262 94; 275 31

– Wirkungen 262 103; 273 10

Löschung und Neueintragung bei Übertragung der Namensaktie 67 59

Löschung zu Unrecht erfolgter Eintragungen 67 88

– Berichtigung, Abgrenzung 67 92

– Erzwingbarkeit des Lösungsverfahrens 67 107

– fehlerhafte Löschung 67 103

– Verfahren 67 94

– Voraussetzungen 67 89

– Wirkungen 67 101

Lösungsverfahren 241 221 ff.

– Amtslösungsverfahren 242 24

– anfechtbare Beschlüsse 241 238

– Anmeldeverfahren, Mängel 241 234 f.

– Beschlussmängel 241 231 f.

– Beurkundungsmängel 241 231

– Eintragungsverfahren, Mängel 241 236

– Ermessen des Gerichts 241 243 f.

– Freigabeverfahren 241 252

– Gegenstand 241 228

– Güterabwägung 241 241

– Nichtbeschlüsse 241 232

– Scheinbeschlüsse 241 232

– Verfahrensfehler 241 231

Lücke der SE-VO SE-VO Art. 9 9

Macrotron 111 57; 119 39

Maklerfälle 1 71

Management Buyout 71a 3, 58

Management-Informationssysteme 90 22

Mandatory Convertible 221 150

Mangusta/Commerzbank II 203 110;

Vor 241 5, 24

Mannesmann-Verfahren 87 47 ff.

Mantelgesellschaft 23 42; 41 74; 184 9;

188 22, 61; 399 94

– Grundsatz der Kapitalaufbringung 54 20 ff.

Mantelgründung

– Anwendung Grundsätze für GmbH 23 42 ff.,
s. auch *Vorratsgründung*

Mantelverwertung 23 45; 399 96

Marktmanipulation 71 181 ff.

Marktüblichkeit 87 15

Marktwert von Wandel- und Optionsanleihen 221 102

Masselosigkeit 262 43

Maßgebliche Beteiligung an anderem

Unternehmen 15 25, 27, 29

Materielle Beschlusskontrolle 243 169 ff.

– beim Bezugsrechtsausschluss 186 40

– Bezugsrechtsausschluss 243 171

– Delisting 243 181

– Höchststimmrechte, Einführung 243 177

– Kapitalherabsetzung 243 178

– Konzernbildung 243 179

Materiell-rechtliche Grenzen 26 4

Matrixorganisation der Geschäftsleitung
76 98a; 77 39

Mehrdividende 141 36

Mehrfache Beherrschung 17 14

Mehrfache Kaduzierung 64 12

Mehrfache Konzernzugehörigkeit 18 18

– Ausnahmen 18 19

– Gemeinschaftsunternehmen 18 20

– Mitbestimmungsrecht 18 19

– übergeordnete Gemeinschaftsunternehmen
18 22

– untergeordnete Gemeinschaftsunternehmen
18 21

– Unterleitung 18 23

Mehrfachnotierung 10 11

Mehrfachsitz 5 7

Mehrfachurkunden 13 25

Mehrheitsbesitz an Unternehmen 16 10;
20 18

– ausländische Kapitalgesellschaft 16 38

– dualer Begriff der Mehrheitsbeteiligung 16 10

– einzelkaufmännisches Unternehmen 16 40

– GmbH 16 38

– maßgeblicher Zeitpunkt 16 12

– Personengesellschaft 16 39

– rechtsformspezifische Besonderheiten 16 37

Mehrheitseingliederung 320 4 ff.

– Abfindung ausgeschiedene Aktionäre
320b 2 ff.

– Auskunftsrechte 320 18

– Beendigung 322 18; 327 2 ff., s. auch *Beendigung der Eingliederung*

– Bekanntmachung der Tagesordnung 320 11

– Beschlusserfordernisse 320 8

– Beteiligung am Grundkapital 320 5

– börsennotierte Gesellschaft 320a 4; 320b 7

– erweitertes Auskunftsrecht 320 18

– fehlerhafte Eingliederung 320 19

– Informationspflichten 320 16

– Nachhaftung 327 9

– Prüfung 320 13 ff.

– Prüfungsbericht 320 15

– Sicherheitsleistung 321 2 ff.

– Wirkungen 320a 2 ff.

**Mehrheitserfordernis der Vorzugsakti-
näre** 141 55

**Mehrheitserfordernisse auf der Hauptver-
sammlung** 133 29; 179 114 ff.

– Ausnahmen 179 118

– einfache Stimmenmehrheit 133 29; 179 115

– gesetzliche 179 114 ff.

– Kapitalmehrheit **179** 115
 – Satzung **179** 119
Mehrheitserfordernisse im Aufsichtsrat 108 22
Mehrheitsprinzip 1 9
Mehrheitsprinzip des Vorstandes 77 12
Mehrheitswahlrecht 101 43
Mehrmütterherrschaft 291 31
 – Abfindung in Aktien **305** 36
 – herrschender Einfluss **17** 14
Mehrmütterorganschaft 291 43
Mehrpersonengesellschaft, späteres Wiedererstehen aus Einpersonen-Gesellschaft 42 5
Mehrstaatlichkeit SE-VO Art. 3 1
Mehrstimmrechte 12 16 ff., **SpruchG** 1 15
 – Ausgleich bei Beseitigungsbeschluss **12** 27 ff.
 – Begriff **12** 16
 – Erlöschen **12** 22
 – Fortbestand alter **12** 22
 – Überprüfung Ausgleich bei Abschaffung **SpruchG** 1 15
 – Verbot neuer **12** 18
 – Zulässigkeit **12** 16
Mehrstimmrechtsaktien 152 7; 216 10
 – Bilanzausweis **152** 7 ff.
Mehrstufige Abhängigkeitsverhältnisse 17 56
Mehrstufige mittelbare Stellvertretung 56 57
Mehrstufige Unternehmensverbindungen 293 40
Mehrzuteilungs-Option 204 21; 221 52
Meinungsäußerungen 399 51, s. auch *Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
Meinungsbildung in der Hauptversammlung oder gesonderter Versammlung 405 37
Meinungsverschiedenheiten zwischen Gründern und Gründungsprüfern 35 6
Meldepflichten nach KAGB Vor § 20 9a
Meldeswellenberührung WpHG 33–47 22 ff., 68, 76e
 – Art **WpHG** 33–47 27 ff.
 – Berechnung Stimmrechtsanteil **WpHG** 33–47 24 f.
 – Finanzinstrumente **WpHG** 33–47 74 ff.
 – Formwechsel **WpHG** 33–47 29
 – Sitzverlegung **WpHG** 33–47 29
 – Umfirmierung **WpHG** 33–47 29
Meldeswellenunterschreitung WpHG 33–47 23, 96
Merger-SE Vor Art 1 SE-VO 19
MEZ-Urteil 293 33
MicroBilG 152 27
Minderheitenrechte 67 44; 140 8; Vor 241 30; 278 34
Minderheitenschutz SE-VO Art. 24 9; SE-VO Art. 34 3; SE-VO Art. 37 20
 – konzernrechtlicher **182** 77

– Verbesserung des Umtauschverhältnisses **SE-VO Art. 24** 11
Minderheitsaktionäre
 – Abfindung Sitzverlegung SE **SE-VO Art. 8** 24
 – Ausschluss, s. *Squeeze Out*, s. *Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären*
 – Bilanzgewinnverwendung **150** 18; **254** 7 ff.
Minderheitsbeteiligung 17 25; 202 9
 – 30%-Beteiligung an börsennotierter Gesellschaft **17** 29
 – 50%-Beteiligung **17** 28
 – beständige faktische Verflechtungen mit Dritten **17** 32
 – faktische Hauptversammlungsmehrheit **17** 30
 – personelle Verflechtungen **17** 31
 – Sperrminorität **17** 27
 – verlässliche Umstände rechtlicher Art **17** 26
 – verlässliche Umstände tatsächlicher Art **17** 30
 – wirtschaftliche Abhängigkeit **17** 35
Minderheitsverlangen 120 18; 126 9a; 130 6; 138 22; 140 9
 – Beschlussmängelklage **241** 43 f.
 – Ermächtigungsbeschluss, Nichtigkeit **241** 117 ff.
 – Rechtsmissbrauch bei Einberufungsverlangen **122** 23 f.
 – Tagesordnungspunkte **126** 9a
Mindestbeträge 9 9
Mindestgewinnzuweisung 300 14
Mindesthaftkapital 1 83 ff.
Mindestnennbetrag 7 2
Mindestwert SpruchG 15 7
Mischbezugsrecht 140 13
Mischeinlage 27 40, 66; 183 8
 – Zeichnungsschein **185** 26
Missachtung der Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers 176 28
Missbrauch der Antragsberechtigung SpruchG 3 21
Missbrauch der Vertretungsmacht 82 12
Missbrauch des Anfechtungsrechte 245 54 ff.
Missbrauchstheorie 1 43
Mitarbeiterbeteiligungsprogramm 71 58 ff.
Mitbestimmte Gesellschaften 76 142; 78 18; 94 5; 107 97; 108 32
 – Wahlvorschläge Aufsichtsrat **124** 34 f.
Mitbestimmung, KGaA 278 6, 83
Mitbestimmungsergänzungsgesetz 96 15
Mitbestimmungsfreie Gesellschaften 96 5
Mitbestimmungsgesetz
 – Verstoß **241** 200 f.
Mitbestimmungsrecht 15 50
 – Beherrschung **17** 54
 – Teilkonzern **18** 19 f.
Mitgeteilte Beteiligungen 160 35 ff.
Mitgliederzahl, Ausschüsse 107 98
Mitgliedschaft 41 64
 – in einer Genossenschaft **1** 23

- Rechte **54** 10; **58** 91; **60** 30
- unverkörperte Rechte **65** 10, 45
- Mitteilung der gerichtlichen Entscheidung**
398 3
- Mitteilungen an die Bundesanstalt für
Finanzdienstleistungsaufsicht**
- kapitalmarktorientierte Gesellschaft **261a** 3
- Mitteilungen, elektronische **125** 24 f.
- Pflicht des Gerichts **261a** 2
- Voraussetzungen **261a** 3
- Mitteilungspflicht aus aktienrechtlicher
Treuepflicht Vor § 20** 11
- Mitteilungspflichten**
- acting in concert **20** 10
- Entsprechenserklärung, kursrelevante **161** 22a
- formwechselnde Umwandlung in AG oder
KGaA **20** 9
- Gründungsaktionäre **20** 2
- Hauptversammlung **125** 33
- internationaler Geltungsbereich
Vor § 20 17 ff.
- Mitteilung in Verbindung mit anderen Erklä-
rungen **20** 22
- Schutzgesetz iSv § 823 Abs. 2 BGB
Vor § 20 25; **20** 59
- Verhältnis zu Publizitätspflichten **Vor § 20** 12
- Verschulden bei Mitteilungspflichtverletzung
20 37
- Zurechnung durch acting in concert **20** 10
- Zurechnung von Aktien **20** 10
- Zurechnung von Call-Optionen **20** 11
- Mitteilungspflichten der Gesellschaft**
149 5; **398** 3
- Bekanntmachungspflicht, Entstehen **20** 28
- eigene Aktien **71** 165
- Erreichen der quotale Beteiligung von 25 %
20 6
- Finanzmarktförderungsgesetz **Vor § 20** 2
- Finanzmarktnovellierungsgesetz **Vor § 20** 4
- Inhalt **42** 7
- Modalitäten **21** 7
- praktische Relevanz **Vor § 20** 9
- Rechtsfolgen **21** 10
- Rechtsnatur **Vor § 20** 21
- Unterlassungspflicht **Vor § 20** 24
- Unternehmensübernahmen **Vor § 20** 3
- Voraussetzungen **42** 3 ff.
- Wissenserklärung **Vor § 20** 28
- Zweck **Vor § 20** 5
- Mitteilungspflichten des Meldepflichtigen
(WpHG)**
- „Abmeldung“ durch Meldepflichtigen
WpHG 33–47 23
- Acting in concert **WpHG** 33–47 52 ff.
- Ausnahmen **WpHG** 33–47 74a f.
- Befreiung von Inlandsemitenten mit Sitz im
Drittstaat **WpHG** 33–47 119
- Bestandsmitteilungspflicht **WpHG** 33–47 66c
- Beweislast **WpHG** 33–47 118
- client-serving transactions **WpHG** 33–47 60

- collars **WpHG** 33–47 71e
- contracts for difference **WpHG** 33–47 71e
- Dritte, Beauftragung **WpHG** 33–47 65
- eigene Aktien **WpHG** 33–47 30
- Einflussnahmeverbot **WpHG** 33–47 60
- elektronische Form **WpHG** 33–47 32
- Emittentenleitfaden **WpHG** 33–47 18, 119
- erstmalige Börsenzulassung der Aktien des
Emittenten **WpHG** 33–47 34
- Erwerbsmöglichkeiten **WpHG** 33–47 71b ff.
- Erwerbsrechte **WpHG** 33–47 70 ff.
- fehlerhafte Mitteilung **WpHG** 33–47 33b
- Finanzinstrumente **WpHG** 33–47 66, 69 ff.
- Fortbestehen des Dividendenrechts und Liqui-
dationserlöses **WpHG** 33–47 114
- Frist, Form und Inhalt der Mitteilung
WpHG 33–47 30, 36, 75, 76g, 98, 99
- Futures/Forwards **WpHG** 33–47 71e
- Greenshoe-Optionen **WpHG** 33–47 71f
- Handelstage **WpHG** 33–47 121
- Intraday-Ausnahme **WpHG** 33–47 23
- Mehrmütterherrschaft **WpHG** 33–47 42
- Meldeschwellenberührung **WpHG** 33–
47 27, 68
- Meldeschwellenunterschreitung **WpHG** 33–
47 23, 96
- mittelbares Halten **WpHG** 33–47 72
- Mutterunternehmen oder Beauftragte
WpHG 33–47 64 f.
- Nachholung fehlerhafter Mitteilung
WpHG 33–47 33b
- Nachholung unterlassener Mitteilung
WpHG 33–47 33b
- Nachweis mitgeteilter Beteiligungen
WpHG 33–47 85
- Nichtberücksichtigung von Stimmrechten
WpHG 33–47 59 ff.
- offene Investmentvermögen **WpHG** 33–
47 26
- Optionen **WpHG** 33–47 71e
- Pfandrechte **WpHG** 33–47 71i
- Rechtsnatur **WpHG** 33–47 16
- Rechtsverlust **WpHG** 33–47 102 ff.
- Richtlinien der BaFin **WpHG** 33–47 119
- sicherheitsverwahrte Stimmrechte **WpHG** 24
Anh 51b
- sonstige Finanzinstrumente **WpHG** 33–
47 69
- Spezial-AIF **WpHG** 33–47 26
- Stimmrechte, horizontale Aggregation
WpHG 33–47 60
- Stimmrechte, vertikale Aggregation
WpHG 33–47 60
- Stimmrechtsvertretung durch Kreditinstitute
WpHG 33–47 51
- Swaps **WpHG** 33–47 71e
- Treuhandverhältnisse **WpHG** 33–47 71i
- Übertragene Stimmrechte **WpHG** 23
Anh 51a

- Veränderung des Stimmrechtsanteils
WpHG 33–47 19
- verlängerter Rechtsverlust **WpHG 33–47 115**
- Verletzung, Rechtsfolgen **WpHG 33–47 33a, 76, 76h, 100**
- Veröffentlichung bei Erwerb eigener Aktien **WpHG 33–47 83**
- Veröffentlichung erhaltener Mitteilungen **WpHG 33–47 78**
- Veröffentlichungspflichten des Emittenten **WpHG 33–47 77**
- Vorkaufsrechte **WpHG 33–47 71e**
- Wandelanleihen **WpHG 33–47 71e**
- weitere Finanzinstrumente, Berechnung Stimmrechtsanteil **WpHG 33–47 76d**
- wesentliche Beteiligungen **WpHG 33–47 91**
- Zertifikate **WpHG 33–47 71e**
- Zugriffsmöglichkeit auf Aktien **WpHG 33–47 71c f.**
- Zurechnung von Stimmrechten **WpHG 33–47 37**
- Zurechnung, Kettenzurechnung **WpHG 33–47 45**
- Zurechnung, Tochterunternehmen **WpHG 33–47 41 ff.**
- Zurechnungstatbestände **WpHG 33–47 40 ff.**
- Mitteilungspflichten des Privataktionärs 15 48**
- Mitteilungspflichten nach der Hauptversammlung 125 33**
- Mitteilungspflichten vor der Hauptversammlung 125 6**
- Mitteilungspflichtige Vorgänge 20 1;**
WpHG 33–47 22, 35, 76c
- Angabe im Bilanzanhang **160 35 ff.**
- Berechnungsweise **20 7**
- erweiterte Zurechnung **20 11**
- Intraday-Ausnahme **WpHG 33–47 23**
- Mehrheitsbeteiligung **20 18**
- Sachbeteiligung ohne Zurechnung **20 16**
- Schachtelbeteiligung **20 6**
- Verstöße **20 34**
- Wegfall mitteilungspflichtiger Beteiligung **20 20**
- wesentliche Beteiligungen, Ausbau **WpHG 33–47 95**
- Mitteilungspflichtverletzungen 20 34**
- Mittel zur Widerlegung der Abhängigkeitsvermutung 17 51**
- Mittelbare Beeinträchtigung des Vorzugs 141 9**
- Ausgabe konkurrierender Vorzugsaktien **141 10**
- Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien **141 9**
- Gewinnabführungsverträge **141 9**
- Gründung und Sitzverlegung einer Europäischen Aktiengesellschaft **141 9**

- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **141 11**
- Kapitalherabsetzung **141 12**
- Liquidationsbeschlüsse **141 9**
- Satzungsänderung, betriebliche Gewinnverwendung oder -ermittlung **141 9**
- Squeeze Out **141 9**
- Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien **141 16**
- umwandlungsrechtliche Maßnahmen **141 9**
- Zusammenlegung von Aktien **141 14**
- Mittelbare Beherrschung 17 14**
- Mittelbarer Eigenerwerb, Verbot 19 6**
- Mittelbares Bezugsrecht 27 165; 186 67; 187 7; 221 45**
- Mittelgroße Gesellschaften**
- Erleichterungen Aufstellung Jahresabschluss **152 30**
- Mitwirkung eines fehlerhaft bestellten Aufsichtsratsmitglieds 112 44**
- Mitwirkungsverbote bei der Protokollierung der Hauptversammlung 130 19**
- MMVO 116 101**
- MobilCom-Entscheidung 192 62**
- Modalitäten der Bekanntmachung 20 31**
- Modell von Black und Scholes 221 102**
- Möglichkeit der Beherrschung 17 8**
- MoMiG 188 4, 48**
- Montan-Mitbestimmungsgesetz 96 12**
- Moto-Meter-Entscheidung 179a 45; 262 35**
- Mündliche Verhandlung SpruchG 12 16**
- Ablauf **SpruchG 8 23 ff.**
- Amtsermittlung **SpruchG 8 3**
- anderweitige Verfahrensbeendigung **SpruchG 12 19**
- Beweiswürdigung **SpruchG 8 4**
- Entscheidung **SpruchG 12 17**
- Erklärungspflicht der Beteiligten **SpruchG 8 3**
- nachfolgende Strukturmaßnahme **SpruchG 3 30 f.**
- nicht öffentliche **SpruchG 8 23**
- Notwendigkeit **SpruchG 8 22**
- Protokollierung **SpruchG 8 24**
- Säumnis **SpruchG 8 23**
- Schätzung **SpruchG 8 4**
- Verfahrensgestaltung **SpruchG 8 5**
- Verfahrensgrundsätze **SpruchG 8 3**
- Vorbereitung, *s. dort*
- Mutterunternehmen in Abwicklung 270 126**
- Nachfristsetzung durch den Vorstand 171 85**
- Nachgesellschaft 262 90 ff.**
- Nachgründung 27 114; 52 10; 206 21; 399 169 ff.**
- Ausnahmen **52 16**
- Bericht **399 169, 174 ff.**
- Ersatzansprüche bei der Nachgründung **53 1**

- genehmigte Sachkapitalerhöhung **205 33**
- Gründer **52 26**
- KGaA **280 14**
- Konzernkonstellation **52 50**
- laufende Geschäfte **52 17**
- Optionsverträge **52 12**
- Parteien **52 24**
- Sachkapitalerhöhung **52 48; 183 68 f.**
- Umwandlungsfälle **52 46**
- Unternehmensverträge **52 14**
- unwirksame Sachgründung **52 54**
- verdeckte Sacheinlage **52 54; 57 53**
- Verfahren **52 61**
- Vergütung **52 39**
- Vertragsgegenstand **52 31**
- Vorverträge **52 12**
- wirtschaftliche Neugründung **41 86; 52 45**
- zeitliche Grenze **52 34**
- Zwangsvollstreckung **52 21**
- Nachgründungsbericht 399 169, 174 ff.**
- Nachgründungsverfahren 52 61**
- Prüfung **52 62**
- Registereintragung **52 75**
- Verfahrensfehler **52 93**
- Zustimmung der Hauptversammlung **52 67**
- Nachlasspflege 1 19**
- Nachlassverwaltung 1 19**
- Nachmeldung, Pflicht zur 399 56**
- Nachrangabrede 194 11a, 12; 221 36**
- Nachteil des beherrschten Unternehmens 311 27**
- Begriff **311 27**
- Maßstäbe der Feststellung **311 30**
- nicht bezifferbare Nachteile **311 40**
- Steuerumlagen **311 46**
- Stichtag **311 29**
- Umlagen der Leistungen der Konzernleitung **311 45**
- Nachteile und Hindernisse der Gründung einer SE SE-VO Vor Art. 1 20**
- Nachteilsausgleich bei Einflussnahme des beherrschenden Unternehmens 311 48**
- Besicherung von Verbindlichkeiten **311 44**
- Einordnung in das Regelungsgefüge des Aktienrechts **311 62**
- Erfüllungsmodalitäten **311 54**
- Grenzen **311 52**
- Inhalt des Anspruchs **311 50**
- kein durchsetzbarer Anspruch **311 49**
- Leistungsstörungen **311 61**
- Nachteilsfolgen 179 190**
- Nachteilszufügung 131 38**
- Nachträgliche Anerkennungsprämien 87 47**
- Nachträgliche Herabsetzung der Bezüge 87 78**
- Nachträgliches Wettbewerbsverbot 88 42**
- Nachtragsabwickler 273 22 ff.**
- Haftung **273 23**

- Nachtragsliquidation 264 28; 273 20; 290 12**
- Abwickler **273 22**
- Abwicklung **273 26**
- Abwicklungsverfahren **264 32**
- Bedeutung **273 20**
- Bestellung **273 25**
- KGaA **290 12**
- Prozessrecht **273 30**
- Voraussetzungen **264 29; 273 21**
- Nachtragsprüfung 173 16**
- Bestätigungsvermerk **173 18**
- Pflicht **173 16**
- Nachweis der Vertretungsmacht (Aufsichtsrat) 112 47**
- Nachweis mitgeteilter Beteiligung**
- Form **22 5**
- gerichtliche Zuständigkeit **22 6**
- Inhalt **22 4**
- Nachweis über Nichtbeginn der Vermögensverteilung 399 221**
- Nachweispflicht WpHG 33–47 85**
- Nachwirkende Verschwiegenheitspflicht**
- Aufsichtsratsmitglieder **116 108**
- Vorstandsmitglieder **93 158**
- Nachzahlungsanspruch 140 5, 31; 141 62**
- Nachzahlungsanspruch der Vorzugsaktionäre 140 31**
- Selbständigkeit bei Satzungsregelung **140 33**
- Unselbständigkeit des Anspruchs **140 32**
- Nahestehende Dritte, Geschäfte mit 82 18**
- Naked warrants 192 31; 221 40**
- Namensaktie 10 9 ff.; 23 21; 24; 73 10; 402 26**
- Anwendung auf Zwischenscheine **67 115**
- Ausgabe **23 2; 63 7**
- Auskunftsrecht des Aktionärs und Verwendung der Registerdaten **67 109**
- Börsennotierung **10 77**
- Depotbanken **67 67**
- Erzwingbarkeit des Lösungsverfahrens **67 107**
- Girosammelverwahrung **67 68**
- gutgläubiger Erwerb **10 64**
- Legitimation in HV **402 26**
- Löschung und Neueintragung bei Übertragung **67 59**
- Löschung zu Unrecht erfolgter Eintragungen **67 88**
- Löschungswirkungen **67 101**
- Mehrfachnotierung **10 11**
- Pflichten der Kreditinstitute **67 82**
- Teileinzahlung **10 72**
- Umstellung auf Inhaberaktien **10 16**
- Namensaktien, Übertragung**
- Girosammelverwahrung **67 6**
- Indossament **68 3**
- Rechtsschutz bei Zustimmungsverweigerung **68 74**
- vinkulierte Namensaktien **68 28**
- Wechselrecht **68 7**

- Wertpapierrechtliche Besonderheiten des gutgläubigen Erwerbs **68** 13
- Zwischenscheine, entsprechende Geltung **68** 82
- Namenszeichnungen** **36** 5; **37** 19
- Nämlichkeit der Barmittel** **27** 137
- National Grid Indus (EuGH) IntGesR** **14**
- Nationales Firmenrecht SE-VO Art. 11** **5**
- Nationales Verschmelzungsrecht, Anwendung SE-VO Art. 18** **2**
- Nebenabreden, satzungsergänzende** **23** 41 f.
- immanente Grenzen **23** 41
- Nebeneinander von teil- und volleingezahlten Aktien** **215** 8
- Nebenleistungen, Vergütung** **61** 4 ff., s. auch *Vergütung von Nebenleistungen*
- Nebenleistungs-AG** **55** 15 ff., s. auch *Nebenverpflichtungen der Aktionäre*
- Nebenleistungsaktien** **55** 15 ff., s. auch *Nebenverpflichtungen der Aktionäre*
- Vinkulierung **55** 16, 43
- Nebenverpflichtungen der Aktionäre** **185** 33
- Änderung der Verpflichtungen **55** 20
- Beendigung **55** 41
- Begründung der Verpflichtungen **55** 15
- Entgelt **55** 10
- Leistungsgegenstand **55** 5
- Leistungsstörungen **55** 37
- Publizität **55** 23
- Rechtsfolgen bei Mängeln **55** 51
- Satzungsänderung **55** 42
- Satzungsregelung **55** 18 f.
- Übergang der Nebenverpflichtungen **55** 28
- Vergütung **61** 4 ff., s. auch *Vergütung von Nebenleistungen*
- Verknüpfung mit Mitgliedschaftsrechten **55** 15
- Vertragsstrafe **55** 40
- Vinkulierung **55** 16
- wiederkehrende Leistungen **55** 6
- Willensmängel **55** 33
- Negative Kapitalkonten** **290** 9
- Negativerklärung** **184** 39; **327e** 6
- Nennbetragsaktie** **8** 2 ff., 14 ff.; **182** 47; **183** 17
- Begriff **8** 14
- Festlegungen und Änderungen des Nennbetrags **8** 22
- Mindestnennbetrag **8** 15
- teileingezahlte Aktien **8** 29
- Teilung Nennbeträge **8** 27
- Vereinigung **8** 28
- Verstöße **8** 30 ff.
- Zwang zur 1-Euro-Aktie **8** 17
- Netzwerkdurchsetzungsgesetz** **127a** 23a
- Neubestellung des Aufsichtsrats** **31** 21
- andere Zusammensetzung **31** 21
- dreiköpfiger Aufsichtsrat **31** 25

- Neugewählter Aufsichtsrat** **110** 52
- Neustückelung des Grundkapitals** **8** 26, 52
- bei Euro-Umstellung **8** 73
- Neutrales Mitglied im Aufsichtsrat**
- Abberufung **103** 51
- Bestellung **104** 39
- Nexus-of-contracts-Theorie** **93** 119
- Nichtbeschlüsse** **241** 55 ff.
- Lösungsverfahren **241** 232
- Nichtige Beschlüsse** **241** 29
- Nichtigerklärung für die Vergangenheit** **244** 56 ff.
- Nichtigerklärung, Klage** **275** 4
- Anmeldung **275** 22
- Bekanntmachung **275** 23
- Klageberechtigte **275** 13
- Klagefrist **275** 18
- Mängelbeseitigung **275** 15
- Rechtsschutzbedürfnis **275** 19
- relevante Satzungsängel **275** 6
- Urteil **275** 21
- Verfahren **275** 20
- Nichtigkeit der Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern**
- allgemeine Nichtigkeitsgründe **250** 8
- besondere Nichtigkeitsgründe **250** 10
- Höchstzahl, Überschreitung **250** 13
- Nichtigkeitsklage **250** 22
- persönliche Wahlvoraussetzungen, Fehlen **250** 16
- Wechsel des Mitbestimmungsstatus **250** 11
- Nichtigkeit der Zeichnung neuer Aktien** **185** 38
- Insolvenzanfechtung **185** 46
- Schriftformerfordernis **185** 39
- Widerrufsrecht **185** 45
- Zeichnungsschein, fehlerhafter **185** 40
- Nichtigkeit des Beschlusses über die Verwendung des Bilanzgewinns**
- allgemeine Nichtigkeitsgründe **253** 6
- besondere Nichtigkeitsgründe **253** 9
- Feststellung **253** 19
- Folgen **253** 19
- Gewinnverwendungsbeschluss **253** 4
- Heilung **253** 15
- Nichtigkeit des festgestellten Jahresabschlusses** **150** 29 ff.; **172** 20; **173** 21
- Ersatz **172** 45 ff.
- fehlende Mitwirkung eines Organs **256** 45
- fehlerhafte Mitwirkung des Aufsichtsrates **256** 50
- fehlerhafte Mitwirkung des Vorstandes **256** 46
- Nichtigkeitsgründe **256** 12
- wirksamer Beschluss **256** 44
- Nichtigkeit von Aktien und Zwischenscheinen** **191** 5
- Nichtigkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen** **241** 6, 29, 105 ff.
- Heilung, Voraussetzungen **242** 6

- KGaA **283** 21
- kraft Löschung **241** 217 ff.
- Ladungsmängel **242** 11
- Lösungsverfahren **241** 221 ff., s. auch *Lösungsverfahren*
- Mängel in der Ursprungssatzung **242** 29
- numerus clausus **241** 105, 173
- perplexe Beschlüsse **241** 207 ff.
- perplexe Beschlüsse, Heilung **242** 18
- Rechtsfolgen der Heilung **242** 12
- Satzungsänderung, Heilung **242** 19
- Scheinbeschlüsse **242** 28
- Sittenwidrigkeit **241** 210 ff.
- Strukturänderung, Eintragung statt des Beschlusses **242** 31
- Strukturbeschlüsse, Heilung **242** 30
- Teilnichtigkeit, Heilung **242** 15
- Umwandlungen, Heilung **242** 31
- unwirksame Beschlüsse, Heilung **242** 26
- Verhinderung der Heilung **242** 21
- Nichtigkeit von Stimmbindungen** **136** 42
- Nichtigkeitsgründe**
 - numerus clausus **241** 173
- Nichtigkeitsklage** **Vor 241** 6, 8; **249** 7; **250** 22; **SpruchG** **1** 34
 - Bekanntmachungen **249** 22a
 - Beschlussmängelklage, Verhältnis **241** 15
 - Doppelnatur **Vor 241** 9 f.
 - Freigabeverfahren **249** 18
 - Parteifähigkeit **250** 22
 - Prozessparteien **249** 7
 - Rechtsnatur **249** 2
 - Rechtsschutzbedürfnis **250** 23 f.
 - Registerverfahren **249** 22
 - Sonderbeschlüsse **241** 42
 - Streitwert **249** 15
 - Umwandlungsgesetz **249** 27
 - Urteilstwirkungen **249** 19
 - Verbindung mehrerer **249** 24
 - Verfahrensgang **249** 15
 - Zuständigkeit **249** 14
- Niederlassungsfreiheit** **45** 5; **IntGesR** **13**
 - Cartesio-Urteil **IntGesR** **14**
 - EuGH, Vorgaben **IntGesR** **13** ff.
 - National Grid Indus **IntGesR** **14**
 - rechtsformwahrende Sitzverlegung **Int-GesR** **14**
- Niederlegung der Geschäftsführung,** **KGaA** **278** 79
- Niederschrift der Hauptversammlungsbeschlüsse**
 - Anlagen zur Niederschrift **130** 57
 - Einreichung zum Handelsregister **130** 61
 - Einsichtnahme und Abschriftenerteilung **130** 63
 - Ergebnisprotokoll **130** 2
 - Inhalt **130** 43 ff.
 - nichtbörsennotierte Gesellschaften **130** 36 ff.
 - Pflicht zur Protokollierung **130** 5
 - sonstige Aufzeichnungen **130** 70

- Unterschrift des Notars **130** 60
- Veröffentlichung der Abstimmungsergebnisse **130** 62
- Verstöße **130** 64
- Niederstwertprinzip, strenges** **270** 84
- Nießbrauch** **10** 69
- Nominierungsausschuss** **107** 123 ff.
- Normzwecklehre** **1** 45
- Notarielle Niederschrift von Hauptversammlungsbeschlüssen** **130** 15
 - Auslandsbeurkundung **130** 18
 - Berichtigung **130** 25
 - Beurkundung fehlerhafter Beschlüsse **130** 22
 - Erstellung **130** 23
 - Kosten der Niederschrift **130** 35
 - Mitwirkungsverbote **130** 19
 - nichtbörsennotierte Gesellschaften **130** 36 ff.
 - örtliche Beschränkungen **130** 18
 - Sprache der Niederschrift **130** 24
 - weitere Funktionen des Notars in der Hauptversammlung **130** 28
- Notwendigkeit der Abwicklung**
 - alle Aktiengesellschaften **264** 4
 - Scheinauslandsgesellschaft **264** 5
 - stille Liquidation **264** 6
- Novation** **66** 10
- Nullkupon-Anleihen** **221** 145
- Numerus Clausus der Unternehmensverträge** **Vor § 291** 41; **SE-VO Art. 3** 1
- Nützliche Pflichtverletzungen** **93** 36
- Nutzungsrechte** **27** 33
- Obergesellschaft** **291** 6
 - Beschlusserfordernis **293** 37
 - mehrstufige Unternehmensverbindungen **293** 40
 - Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung **293** 37
- Obligatorische ungeschriebene Protokollangaben** **130** 12
- Off termsheet** **221** 50
- Offenbarungspflichten** **400** 45
- Offene Investmentvermögen**
 - Mitteilungspflichten **WpHG** **33–47** 26
- Offene Sacheinlage** **27** 314
- Offene Vorratsgründung** **399** 97
- Offenlegung der Geschäftsordnung des Vorstands** **77** 71
- Offenlegung der Sitzungsverlegung** **SE-VO Art. 8** 21
- Offenlegung der Verschmelzung** **SE-VO Art. 28** 1
- Offenlegung des Jahresabschlusses** **236** 1
- Offenlegung von Urkunden** **SE-VO Art. 14** 2
- Öffentlich-rechtliche Pflichten** **1** 27; **36** 2
- Öffentliche Hand, Gesellschaften** **15** 44
- Ökonomische Bedeutung** **262** 10
- Online-Erklärungen**
 - Protokollierung HV-Beschluss **130** 10a

Online-Hauptversammlung 118 12, 35 ff.
Opel-Entscheidung des BGH Vor 241 34
Opt-in-Beschluss 179 92
Opting out 87 89
Optionale Zulassung ausländischer Partner SE-VO Art. 3 20
Optionen 71 187 ff.
 – Aktienoptionsprogramme 84 45
 – Bilanz 160 23 ff.
 – Gleichbehandlung 71 188 f., 196
 – Kaufoptionen, Begebung 71 205 ff.
 – Kaufoptionen, Erwerb 71 187 ff.
 – Verkaufsoptionen, Erwerb 71 194 ff., 209 ff.
 – Verkaufsoptionen, Verschmelzung 71 212
Optionsanleihen 192 13, 29; 221 1, 6, 102
Optionsrechte 221 40; 320 6; 320b 6
 – Aktien gekoppelt mit 192 32
 – selbständige 192 31
 – Squeeze-out 327b 8
Optionsverträge 52 12
Ordentliche Hauptversammlung 175 1
Ordentliche Kapitalerhöhung 182 1; 203 10
Ordentliche Kapitalherabsetzung
 – Ablauf 222 14
 – Beschluss 222 15
 – Sonderbeschlüsse 222 32
Ordnungsgemäße Unternehmensführung, betriebswirtschaftliche Grundsätze 93 50
Ordnungsmäßigkeit, Gründungsvorgang 46 1
Ordnungswidrigkeitenrecht 1 28; 405 1
Organe 41 48
 – KGaA 278 17
Organhaftung 78 58 ff.; 117 11
 – Organentsendung 78 64
 – Zurechnungsvoraussetzungen 78 59
Organisationsgefälle 100 23
Organisationsmaßnahmen 53a 67
Organisationspflicht der Aktiengesellschaft 91 30 ff.
 – Anwendungsbereich der Organisationspflicht 91 38
 – bereichsspezifische Organisationspflichten 91 42
 – Compliance-Organisation 91 47 ff.
 – Einrichtung eines Überwachungssystems 91 34
 – Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen 91 31
 – geeignete Maßnahmen 91 33
 – Inhalt 91 30
 – Pflichtverletzung, Rechtsfolgen 91 45
 – Wahrnehmung der Organisationspflicht 91 37
Organisationspflicht der GmbH 91 40
Organisationspflicht der Kommanditgesellschaft auf Aktien 91 39
Organisationspflicht, Konzerndimensionale Geltung 91 41

Organisationsprinzip, Einpersonen-AG 42 13
Organisationsrecht der Vor-AG 41 44
 – Satzung 41 47
 – Unternehmensgegenstand 41 47
Organisationsrechtliche Unternehmensverträge 17 38
Organisationsverantwortung der Vorstandsmitglieder 93 56
Organisationsverantwortung, konzernweite 76 99
Organisationsverfassung IntGesR 31
Organpflicht des Aufsichtsrates 111 31
Organschaft, steuerliche Vor § 291 15 ff.
 – isolierter Gewinnabführungsvertrag 291 40 ff.
 – Mehrmütter 291 43
Organschaftliche Vertretung 78 4; 269 3
Organspezifische Rechtspflichten 93 15
Organstellung 1 24; 118 5
Organstreit 90 68
 – Geltendmachung der Rechte des Aufsichtsrates aus eigenem Recht 90 73
 – Individualrechte 90 71
 – Klage des Aufsichtsrates 90 69
 – Klage von Aufsichtsratsmitgliedern 90 71
 – Prozessstandschaft für den Aufsichtsrat 90 72
Organstreitigkeiten Vor 241 33
Organtheorie 78 4
Organwalterinteresse 93 237
Organzuständigkeit 179 96
Outcome bias 93 74
Outsourcing 76 66 f.
Overallotment option 221 52
Pactum de non petendo 66 8
Parität 17 28
Parteispenden 76 50 f.
Partiarische Darlehen, Teilgewinnabführungsvertrag 292 24a
Partielle Gesamtentlastung 120 17
Passivvertretung der Gesellschaft 78 27
Patronatserklärung
 – Verlustausgleichspflicht 300 10
Person des Sonderprüfers 143 6 ff.
Personalausschuss 107 126, s. auch *Aufsichtsratsausschüsse*
 – Besetzung 107 131
 – Plenumsvorbehalt 107 127 f.
Personalstatut, Reichweite IntGesR 24
 – Auflösung und Liquidation IntGesR 43
 – Finanzverfassung IntGesR 33
 – Formfragen IntGesR 40
 – Gründung IntGesR 25
 – Haftungsverfassung IntGesR 35
 – Konzern IntGesR 44
 – Mitgliedschaft IntGesR 37
 – Name und Firma IntGesR 30
 – Organisationsverfassung IntGesR 31
 – personeller Anwendungsbereich IntGesR 24
 – Rechnungslegung IntGesR 42

- Rechts- und Handlungsfähigkeit **IntGesR 26**
- Umstrukturierung **IntGesR 44**
- Personalunion Aufsichtsrat und Ausschuss 107 114**
- Personelle Verflechtungen 17 31, 44**
- Personengesellschaften 16 27, 39**
- Persönlich haftende Gesellschafter 283 1 ff.,**
s. auch Stimmverbot für Komplementäre
- Anmeldung **282 2; 283 4**
- Anstellungsvertrag **288 9**
- Anzahl **278 37**
- Ausscheiden **289 19 ff.**
- Eintragung **282 4**
- Entlastung **285 17**
- Entnahmen **288 2 ff.**
- Ersatzansprüche **283 18**
- Gründungsprüfung **283 7**
- Haftung **278 41; 283 9 ff.**
- Herabsetzung der Vergütung **288 14**
- Jahresabschluss **283 19**
- Kreditgewährung **283 13**
- Rechte **278 41, 46**
- Sondervorteile **281 16 f.**
- Sorgfaltspflicht **283 8**
- Stimmrecht **285 13**
- Stimmverbote **285 15 ff., s. auch Stimmverbot für Komplementäre**
- Strafbarkeit **408 3**
- Vergütung **288 11**
- Vergütungsschranken **288 13**
- Vermögenseinlage **281 7 ff., s. auch Vermögenseinlage**
- Voraussetzungen, persönliche **278 38**
- Vorstandspflichten **283 4, 12**
- Vorstandsrechte **283 4**
- Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter **284 2 ff., s. auch Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter**
- Zahl **278 37**
- Zustimmung **285 30 ff.**
- Persönliche Amtswahrnehmung 171 18**
- Persönliche Voraussetzungen, Aufsichtsratsmitglieder**
- Mehrfachmandate **100 12**
- natürliche und unbegrenzt geschäftsfähige Personen **100 9**
- Pfändung 10 70**
- Pfandverkauf 52 22**
- Pflicht zum Versicherungsabschluss 93 235**
- Pflicht zur Verlustanzeige durch den Vorstand 92 4**
- Ansatz- und Bewertungsfragen **92 8**
- Einberufung der Hauptversammlung **92 9**
- Verlust in Höhe der Hälfte des Grundkapitals **92 7**
- Verstöße **92 16**
- Pflichtangebot**
- börsennotierte KGaA **278 108**
- übernahmerechtliches Ausschlussverfahren **327a 10a**

- Pflichtbekanntmachungen 25 2**
- Pflichten der Kreditinstitute 67 82**
- Pflichtrecht 76 10**
- Pflichtverletzungen**
- anzuerkennende Ausnahmen **93 28**
- nützliche **93 36**
- Pflichtwandelanleihen 192 29d; 194 5; 221 150**
- Phantom Stocks 113 53; 192 57**
- Plausibilitätskontrolle, automatisierte, bei elektronischer Mitteilung der Depotbanken 67 77**
- Polbud-Entscheidung IntGesR 14b**
- Positive Beschlussfeststellungsklage**
- Vor **241 11; 246 58**
- Gestaltungsklage **246 58**
- negatorischer Charakter **246 57**
- Präsenzsitzungen des Aufsichtsrates 110 35**
- Preisnachlässe 57 21; 311 34**
- Preisspannenangebote 71 124**
- Pre-Sounding 221 50a, 60a**
- Pressemitteilungen, Haftung für 400 84 ff.,**
s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung
- Principal-Agent-Konflikt 87 20; 88 21; 148 12; 179 106; 192 42**
- Prinzip der Satzungsstrenge 241 169**
- Privatautonome Auflösung 274 2**
- Beschlussmängel **274 8**
- Hauptversammlungsbeschluss **274 2**
- Überschuldung **274 7**
- Vermögensverteilung **274 6**
- Private Equity-Finanzierungen 182 5b f.**
- Privatplatzierung 185 18; 221 50**
- Privatrechtliche Pflichten 36 3**
- Privatschriftliches Protokoll**
- bei nichtbörsennotierten Gesellschaften **130 36**
- Privatsphäre 1 21**
- Prognosen 399 51; 400 33, s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung**
- Prokura 1 25**
- Prokuristen 78 49 f.; 184 13**
- Unvereinbarkeit mit Aufsichtsratsamt **105 8 f.**
- Pro-ratarische Haftung 41 78**
- Prospekthaftung 56 49; 57 40; 185 17**
- Prospektpflicht, börsennotierte KGaA 278 96**
- Protokollierung von Hauptversammlungsbeschlüssen 130 5**
- Anlagen zur Niederschrift **130 57**
- Art der Abstimmung **130 45**
- Aufzeichnungen anderer Art **130 70**
- Auskunftsverweigerung **130 8**
- Beschlüsse der Hauptversammlung **130 5**
- Beurkundungspflichtige Willenserklärungen **130 11**
- börsennotierte Gesellschaften **130 53 ff.**
- Ergebnis der Abstimmung **130 48 f.**
- fakultative Angaben **130 14**

- Feststellung des Vorsitzenden über die Beschlussfassung **130 52**
- Gegenstand der Niederschrift **130 5**
- Inhalt der Niederschrift **130 43 ff.**
- Minderheitsverlangen **130 6**
- Name des Notars **130 44**
- notarielle Niederschrift **130 15, s. auch dort**
- obligatorische ungeschriebene Protokollangaben **130 12**
- Online-Erklärungen **130 10a**
- Ort und Tag der Versammlung **130 43**
- Unterschrift des Notars **130 60**
- Widersprüche **130 8**

Prozessparteien

- Beklagtenseite **246 23**
- Klägerseite **246 22**
- Nebenintervention **246 33**

Prozessrecht 1 26**Prozessvertretung durch den Aufsichtsrat, KGaA 287 24****Prüfbericht, s. auch Prüfungsbericht**

- Abschriften **145 58**
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161 83a**
- Kenntnisnahme der Vorlagen **170 49**
- Nichtaufnahme in den Sonderprüfungsbericht **145 30 ff.**
- Übermittlung **170 50 ff.**

Prüfberichtsgrundsätze 145 46 f.

- Gegenstand der Hauptversammlung **145 56**
- Publizität **145 57 f**
- Vollständigkeit **145 46**

Prüflichten der Aufsichtsratsmitglieder 116 73**Prüfung der Berichte des Abschlussprüfers 171 63****Prüfung der Gesellschaftserrichtung durch das Gericht 38 2**

- Entscheidungsmöglichkeiten **38 11**
- Kosten **38 18**
- Prinzip der wertgleichen Deckung **38 4**
- Rechtsschutz **38 14**
- Sachgründungen **38 9**
- Schranken der Prüfungsbefugnis **38 10**
- Umfang **38 6**
- Zeitpunkt **38 3**
- Zuständigkeit **38 2**

Prüfung der Gründung auf nationaler Ebene SE-VO Art. 25 3**Prüfung der Jahresbilanz 209 5****Prüfung des Ausgabebetrages durch Sachverständige 9 33****Prüfung des Erreichens der Mindestquote und Offenlegung SE-VO Art. 33 11****Prüfung des Kapitalerhöhungsbeschlusses durch das Registergericht**

- Rechtmäßigkeit der Anmeldung **184 19**
- Rechtmäßigkeit des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184 23, 29**
- Sacheinlagen **184 27**

Prüfung des Unternehmensvertrags

- Angemessenheit **293b 5**
- Ausnahmen **293b 12**
- Durchführung der Hauptversammlung **293g 3**
- Gegenstand **293b 1**
- Inhalt **293b 4**
- Rechtsfolgen **293b 14**
- Umfang **293b 4**
- Verpflichtete **293b 9, s. auch Vertragsprüfer**
- Vertragsprüfer **293b 10**
- Vorbereitung der Hauptversammlung **293f 1**
- Zuständigkeit, registergerichtliche **294 14**

Prüfung durch den Abschlussprüfer 313 4

- Auskunftsrecht **313 16**
- Berichtspflicht **313 19**
- Bestätigungsvermerk **313 21**
- Einsichtsrecht **313 16**
- Gegenstand **313 8**
- Umfang der Prüfung **313 13**
- unrichtiges Berichten **403 34**
- Verfahren **313 6**

Prüfung durch den Aufsichtsrat

- Abhängigkeitsbericht **314 3**
- Bericht des Aufsichtsrats an die Hauptversammlung **314 10**
- Beschluss über Prüfungsergebnisse **171 69**
- Informationsfluss innerhalb des Aufsichtsrats **314 6**
- persönliche Anforderungen **171 10**
- Prüfung der Berichte des Abschlussprüfers **171 63**
- Prüfungspflicht **314 7**
- Teilnahme- und Berichtspflicht des Abschlussprüfers **314 14**
- Vorlage der Unterlagen **314 3**

Prüfung von Sacheinlagen 183 34, 60 ff.**Prüfung, freiwillige 142 71, 244 ff.****Prüfungsausschuss 107 139 ff.**

- Abschlussprüfung, Beschluss **111 50**
- Arbeitnehmervertreter **107 146**
- Aufgabenbereich **107 141, 141d**
- Auswahl des Abschlussprüfers, Haftung **405 109 ff.**
- Besetzung **107 145 ff.**
- Besetzung, Unternehmen von öffentlichem Interesse **107 150b**
- Compliance-System **107 142**
- Corporate Governance Kodex **107 139**
- CRR-Kreditinstitute **107 140b**
- Entscheidungsermessen aufgrund Abschlussprüfer-VO **107 143b**
- fachliche Anforderungen **107 141b**
- fachliche Anforderungen, Arbeitnehmervertreter **107 146**
- Finanzexperte **100 7; 107 150 ff.**
- Finanzexperte, Unabhängigkeitserfordernis **100 59a**
- kapitalmarktorientierte Gesellschaften **107 99**
- Organisationsautonomie **107 143b**

- Pflichtverletzungen bei Prüfung **404a** 19 ff.
- Prüfung des Jahresabschlusses und Prüfungsberichts **107** 141e
- Sektorkennntnis **107** 150d
- Überwachung Compliance System **107** 142
- Überwachungsfunktion **107** 83
- Überwachungspflichten, Haftung **405** 87 ff.
- unionsrechtlicher Begriff **405** 91
- Vorsitzender **107** 147
- Vorsitzender, Unabhängigkeit **107** 150f
- Wahl besonders befähigter AR Mitglieder **100** 59
- Wahlvorschlag **124** 32 ff.
- Zusammensetzung **107** 141b

Prüfungsausschuss (Abschlussprüfer RVO) **107** 83

- Teilnahmepflicht Abschlussprüfer **171** 26 ff.

Prüfungsbericht **170** 13 ff.; **184** 32; **259** 3 ff.; **399** 169, 177 f.; **403** 26 ff.; **SE-VO**

Art. 22 3, s. auch *Prüfbericht*

- Ausnahmen **293e** 11
- Berichtspflicht **293a** 4; **293d** 3
- Einreichung **34** 16
- Form **293a** 8; **293d** 4
- freiwillige Prüfung, Vorlage **170** 15
- Gründungsprüfung **34** 11
- Inhalt **293d** 5
- Rechtsfolgen **293d** 13
- Testate des Abschlussprüfers **171** 46, 63 f.
- unrichtiges Berichten **403** 34

Prüfungsgehilfe, Haftung **403** 20 ff.

Prüfungsverfahren SE-VO Art. 22 3

Prüfungsvertrag **142** 194, s. *Sonderprüfer, Prüfungsvertrag*

Public Interest Entities **404a** 19

Public Relations **116** 36

Publikumspersonengesellschaften

- besonderer Vertreter **147** 65
- Publizität** **42** 1; **106** 12; **113** 65; **114** 31
- börsennotierte KGaA **278** 100
- Entsprechenserklärung DCGK **161** 3, 84 ff.
- europäische Ebene **SE-VO Art. 14** 3
- Frauenquote **76** 149
- Nebenverpflichtungen **55** 23
- Publizität des Teilnehmerverzeichnisses **129** 32
- Verletzung der Publizitätspflicht **262** 73
- Vertretung **94** 8

Publizität von Sacheinlagen **66** 32; **184** 31

Publizitätspflicht

- Verhältnis zu Mitteilungspflichten **Vor § 20** 12

Punktueller Satzungsdurchbruch **179** 49

Pyramidengründung **27** 161

Qivive-Entscheidung **27** 130, 146, 255

Qualifiziert faktischer Aktienkonzern

Vor § 15 12; **18** 3; **Vor § 311** 25

Qualifizierte Beteiligungen **19** 5, 14

Quorum

- Einberufung HV durch Minderheit **122** 8 ff., 37 ff.
- für Haftungsklage **148** 153, s. auch *Haftungsklage*
- für Kapitalerhöhung **182** 23
- für Klagezulassungsverfahren **148** 53 ff., s. auch *Klagezulassungsverfahren*
- für Satzungsänderung **179** 125, 138 ff.

Quotale Beteiligung von Aktionären **140** 8

Quotenaktie **1** 96

Reale Kapitalaufbringung **27** 104

- strafrechtliche Haftung **399** 137

Realteilung **222** 3, 24

Rechnungslegung **11** 38; **71** 237; **Int-GesR** 42

- Abwicklungsgesellschaft **270** 30
- Abwicklungsschlussbilanz **270** 123
- Anforderungen an den Jahresabschluss **270** 22
- aufzulösende werbende AG **270** 13 ff.
- Erstellung des Jahresabschlusses **270** 13 ff.
- Jahresabschluss Abwicklungsgesellschaft **270** 108
- Konzernrechnungslegung iRd Abwicklung **270** 126
- Schlussrechnung **270** 125
- Vermögens- bzw. Gewinnverwendung nach Auflösungsbeschluss **270** 26

Recht des Aktionärs auf Abschrifterteilung **130** 71

Rechte aus eigenen Aktien

- Ausübung von Aktionärsrechten **118** 7
- Bild- und Tonübertragung **118** 32, 44
- Fragen der Geschäftsführung **119** 13
- Frosta-Entscheidung **119** 45
- Gelatine-Entscheidung **119** 26
- gesetzliche Kompetenzen **119** 4
- Holzmüller-Doktrin **119** 22
- Kompetenzausübung durch Beschluss **119** 3
- Kompetenzüberschreitung **119** 54
- Kontrollkompetenzen **119** 11
- Konzernbildungs- und Konzernleitungskontrolle **119** 35
- Konzernkompetenzen **119** 12
- Leitungskompetenzen **119** 8
- Rechte der Hauptversammlung
- Satzungsregelungen **119** 48
- Stellung der Hauptversammlung **118** 5
- Teilnahme an der Hauptversammlung **118** 11
- ungeschriebene Kompetenzen **119** 21 ff., 37; **182** 73
- Verletzung von Kompetenzen **119** 51
- Wahlkompetenzen **119** 5

Rechte der Vorstandsmitglieder **84** 43

Rechte der Vorzugsaktionäre ohne Stimmrecht **140** 3

Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff.

- Aufklärungs- und Nachweisrechte **145** 14 ff.
- bei ausländischen Beteiligungen **145** 22

- bei Konzernunternehmen **145** 20
- Durchsetzung **145** 24 ff.
- Einsichtsrecht **145** 10
- Ermittlungsbefugnisse aus abgeleitetem Recht **145** 23
- Mitwirkungspflicht des Vorstands und Aufsichtsrats **145** 14 ff.
- Rechtliche Selbständigkeit verbundener Unternehmen** **15** 56
- Rechtsanwalts-AG** **4** 15
- Rechtsbehelfe**
 - Anhörrungsrüge **SpruchG** **12** 26
 - Berichtigung **SpruchG** **12** 26
 - einfache Beschwerde **SpruchG** **12** 23
 - Ergänzung **SpruchG** **12** 26
 - sofortige Beschwerde **SpruchG** **12** 24
- Rechtsbeschwerde** **SpruchG** **12** 21
- Rechtsfähigkeit der Aktiengesellschaft** **1** 13 ff.; **IntGesR** **26**; **SE-VO Art.** **1** 4
 - Erlangung **1** 31
 - Umfang **1** 14
 - Verlust **1** 32
- Rechtsformzusatz** **4** 4; **SE-VO Art.** **11** 2
 - KGaA **279** 3
- Rechtsgemeinschaft an einer Aktie** **69** 3, 4
 - Ausübung der Mitgliedschaftsrechte durch Vertreter **69** 16
 - Bezugsrecht **186** 9
 - gemeinschaftlicher Vertreter **69** 10
 - gesamtschuldnerische Haftung **69** 19
 - Rechtsausübung durch Mitberechtigten **69** 18
 - Willenserklärungen der AG **69** 22
- Rechtsgemeinschaften** **8** 54 ff.
- Rechtsgeschäftliche Vertretung** **269** 7
- Rechtsinhaberschaft, Einpersonen-Gesellschaft** **42** 3
- Rechtskraft bei anderen Verfahrensbeendigungsgründen** **SpruchG** **13** 10
- Rechtslage vor Eintragung SE-VO Art.** **16** 4
- Rechtsmissbrauch** **131** 61
- Rechtsnormfiktion SE-VO Art.** **3** 5
- Rechtspersönlichkeit der Gesellschaft** **1** 12
- Rechtsschutz**
 - einstweiliger Rechtsschutz **272** 11
 - Rückzahlung **272** 12
 - Schadenersatz **272** 13
 - Vorstandsmitglieder **84** 131
- Rechtsstellung des Ausschussmitglieds** **107** 105
- Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vorstandsmitglieder** **85** 13
- Rechtstatsächliche Verbreitung SE-VO Vor Art.** **1** 18, 23
- Rechtsträger** **1** 13
 - verlängerter **WpHG** **33–47** 115
- Rechtsverlust (WpHG) WpHG** **33–47** 102 ff.
 - Beendigung **WpHG** **33–47** 111
 - Nichterfüllung einer Mitteilungspflicht **WpHG** **33–47** 105 ff.
 - Umfang **WpHG** **33–47** 109 f
 - verlängerter **WpHG** **33–47** 103, 115 ff.
 - Verschulden **WpHG** **33–47** 108
- Rechtsvorschriften, anzuwendende SE-VO Art.** **9** 5
- Record Date** **123** 31, 32a, 37a; **402** 22, 26, 36, 43
- Redeemable Shares** **327a** 7
- Rederecht** **118** 12
- Reflexschaden** **93** 323
- Regelgewinnzuweisung** **300** 9
- Register, maßgebliches SE-VO Art.** **12** 3
- Registergericht, Eintragung** **398** 5
- Registersperre** **241** 99 ff.
- Registervverfahren** **248** 31
 - gestuftes bei Kapitalerhöhung **182** 4
- Registerzwang, Zwangsgeld** **407** 11
- Regress bei den Gründern** **41** 116
- Regressschuld** **65** 15
- REIT-AG** **11** 5
 - besonderer Vertreter **147** 65
 - Meldeschwellen **WpHG** **33–47** 22
 - Sonderprüfung **142** 40
- Relevanztheorie** **243** 69 ff.
 - Durchführungsmängel **243** 99
 - Einzelfälle **243** 78 ff.
- Rentabilität** **90** 25
- Rentabilitätsbericht** **170** 19
 - Prüfung **171** 62
- Repricing** **192** 47; **193** 18
- Reputationsmanagement** **93** 25a f.
- Ressortverantwortung, Vorstand** **77** 48
- Ressortverteilung, Vorstand** **76** 63
- Reverse Merger** **186** 76
- Ringbeteiligungen** **19** 13
- Risikomanagementsystem** **91** 29 ff., s. auch *Organisationspflicht der Aktiengesellschaft*
- Rückgängigmachung, Sitzverlegung SE SpruchG** **3** 28
- Rückgewähranspruch**
 - Anspruch der Gesellschaft **62** 4 ff., s. auch *Empfang verbotener Leistungen*
 - Aufrechnungsverbot **66** 4
 - Fallgruppen **62** 10 ff.
 - Verstoß gegen Einlagenrückgewähr **57** 86 ff.
 - Vollwertigkeit **57** 141 ff.
- Rückgewähranspruch der Gesellschaft** **114** 27
- Rückgewährpflicht** **59** 17
- Rückkaufprogramme** **71** 166 ff.
- Rücklage** **231** 1, s. auch *gesetzliche Rücklage*
 - andere Gewinnrücklagen **150** 24
 - Anfechtungsrecht, Minderheitsaktionäre **150** 18
 - Auflösung **173** 14
 - Ausweis in der Bilanz **208** 14
 - Begriff **150** 4
 - Bilanzposten, besonderer **150** 7

- Bildung **173** 14
- für eigene Anteile **150** 25; **208** 7
- gesetzliche Rücklage **150** 5
- gesetzlicher Reservefond **150** 1
- Gewinnrücklage **150** 5
- Kapitalrücklage **150** 5
- Pflicht zur Bildung **150** 6
- Sonderposten mit Rücklagenanteil **150** 26
- Verwendung **150** 26
- Zuführung **208** 10
- Rücklagenbildung im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses** **58** 20
- Rücklagenspiegel** **152** 25
- Rücknahme SpruchG** **15** 8
- Rücknahme der Anmeldung** **36** 29
- Rücknahme der Geschäftserlaubnis** **262** 63
- Ruhen der Rechte aus eigenen Aktien** **71b** 3

- Sach- und Rechtsmangel** **27** 94
- Sachausschüttungen** **58** 103, 105; **150** 10
 - als Vorzug **139** 15
 - Bewertung **58** 109; **170** 34
 - Gewinnverwendungsbeschluss **174** 13
 - Kompetenz **58** 107, 108
 - Konkretisierungskompetenz **58** 107
 - Maßgeblichkeit des Verkehrswerts **170** 35
- Sachdividende** **139** 15, s. auch *Sachausschüttungen*
- Sacheinlagen** **27** 7, 10; **60** 13; **183** 5; **185** 34; **188** 18; **399** 206
 - Agio **27** 48
 - aleatorische Gegenstände **27** 14
 - Arbeitnehmergewinnbeteiligung **194** 14 ff.
 - Bareinlage **27** 4; **36a** 13
 - Bekanntmachung **194** 19
 - Bekanntmachung vor Beschlussfassung **183** 20
 - Beschlusserfordernisse **194** 17
 - beschränkt dingliche Rechte **27** 16
 - Beteiligung Dritter **27** 162
 - Bewertung **27** 34 ff.
 - Dept-Equity-Swap **183** 12
 - Dienstleistungen **27** 30
 - Differenzhaftung **27** 47
 - Differenzhaftung bei Überbewertung **9** 18
 - effektive Kapitalaufbringung, Sicherung **194** 2
 - Einlagegegenstände **27** 15
 - Erbringung **36a** 8
 - falsche Angaben **399** 155 ff.
 - fehlerhafte Festsetzung **27** 74; **183** 20
 - Festsetzung in der Satzung **27** 67
 - Fingierte **27** 51; **183** 5 f.
 - Forderungen **27** 22 ff.; **182** 72; **183** 12
 - Fremdwährungsanleihen **194** 10a
 - gemischte Sacheinlage **27** 64; **183** 9, 76
 - Gesellschafterdarlehen **183** 13
 - Grundsatz der realen Kapitalaufbringung **27** 2

- Heilung **27** 203 ff.
- Immaterialgüterrechte **27** 18
- Kapitalerhöhung mit **183** 5 ff.
- Know-How **27** 19
- Leistungsstörungen **27** 82, 88 ff.
- Mängel **27** 82
- Mischeinlage **27** 40
- Nutzungsrechte **27** 33, 39
 - offene **27** 314
- Optionsanleihen und -genussrechte **194** 5, 13
- Prüfung durch Sachverständige **183** 34; **184** 8
- Prüfungsbericht **184** 31 f., 35
- Prüfungspflicht **194** 24
- Rechtsfolgen der Überbewertung **27** 44
- Sacheinlagefähigkeit **27** 10
- Sacheinlagegegenstände **27** 15
- Sacheinlagevereinbarung **27** 8
- Sachgesamtheiten **27** 20
 - Schuldverschreibungen **194** 5
 - sonstige Rechte **27** 17
- stille Beteiligungen **183** 14
- strafrechtliche Haftung für Wert **399** 155 ff.
- Überbewertung **9** 17; **46** 12; **189** 10
- Überbewertung, Folgen **9** 17 ff.
- untaugliche **27** 84 f.
- Unterbewertung **27** 43
- Unternehmenszusammenschluss **194** 5
- Verbot der Überbewertung **27** 42
 - verdeckte **9** 22; **27** 103 ff.
 - verdeckte fingierte **27** 108
 - verdeckte Sacheinlage **183** 25 ff.; **188** 68, s. auch *dort*
- Vermögensgegenstände **27** 17
- Verträge über **183** 25
- Vollzugsgeschäft **27** 9
 - vorsorgliche **188** 81
- Wandelanleihen **194** 5
- Wandelgenussrechte **194** 11
- Werkleistungen **27** 31
- Werthaltigkeit **183** 60 ff.; **184** 27
- Sacheinlagen, Verträge vor Eintragung der Gesellschaft** **206**
 - fehlerhafte Festsetzungen **206** 12
 - Festsetzungspflichten **206** 10
 - Kapitalerhöhung, Durchführung **206** 15
 - Nachgründungsregel des § 52 AktG **206** 21
- Sacheinlagevereinbarung** **27** 83
 - Anfechtung wegen Willensmängeln **27** 86
 - Leistungsstörungen **27** 88 ff.
 - Sach- und Rechtsmangel **27** 94
 - Sonstiges zur Leistungsstörung **27** 93
 - Unmöglichkeit **27** 90
 - untaugliche Sacheinlage **27** 84
 - Unwirksamkeit **27** 84
 - Vollzugsgeschäft **27** 101, 102
- Sachen** **27** 15
- Sachenrechtliche Übertragung von Aktien** **10** 54
- Sachgefahr** **57** 88
- Sachgesamtheiten** **27** 20

Sachgründung 32 6, 9

- Amtszeit **31 13**
- Amtszeit der Arbeitnehmervertreter **31 26**
- Anschaffungs- und Herstellungskosten der letzten zwei Jahre **32 12**
- Anzahl zu bestellender Mitglieder **31 8**
- Bekanntmachungspflicht des Vorstands **31 14**
- Beschlussfähigkeit **31 11**
- Bestellung des Aufsichtsrats **31 3**
- Beteiligung der Arbeitnehmer **31 14**
- Betriebserträge der letzten zwei Geschäftsjahre **32 13**
- durch die Gründer **31 7**
- Ergänzung des Aufsichtsrats **31 19**
- Neubestellung des Aufsichtsrats **31 21**
- ohne externe Gründungsprüfung **33a 3**
- Stellungnahme zur Werthaltigkeit **32 10**
- Unwirksamkeit und Nachgründung **52 54**
- vorausgegangene Rechtsgeschäfte des Einbringenden **32 11**

Sachgründungsprüfung bei Vermögenseinlage, KGaA 280 12**Sachkapitalerhöhung**

- verdeckte **188 68 ff.**
- vereinfachte **183a 26 ff.**

Sachkapitalerhöhung ohne externe Gründungsprüfung 399 209**Sachkapitalerhöhung, genehmigte 52 48**

- Ausschütt-Rückhol-Verfahren **205 4**
- Ermächtigung **205 13**
- fehlende Ermächtigung **205 14**
- Festsetzungen, Fehler **205 25**
- Nachgründung **183 68 ff.; 205 33**
- notwendige Festsetzungen **205 15**
- Registergericht, Beteiligung **205 21**
- sachverständige Prüfung **205 18**
- Verfahren ohne externe Prüfung **205 30**
- Wirksamkeitserfordernisse **205 8**

Sachkapitalerhöhung, Prüfung durch das Registergericht 183 56; 183a 31 f.; 184 28

- Rechtmäßigkeit der externen Prüfung **183 59**
- Rechtmäßigkeit des Sachkapitalerhöhungsbeschlusses **183 57**
- Werthaltigkeit von Sacheinlagen **183 60 ff.**

Sachkenntnis 171 10**Sachlicher und zeitlicher Zusammenhang, Sacheinlage 27 156 ff.****Sachübernahmen 27 49; 46 10 ff.; 183 6**

- Bewertung **27 61 f.**
- falsche Angaben **399 158 f.**
- fehlerhafte Festsetzung **27 74**
- Festsetzung in der Satzung **27 67**
- fingierte Sacheinlage **27 51; 183 6**
- Gegenstand **27 58**
- Leistungsstörungen **27 98 ff.**
- Mängel **27 82**
- mit Verrechnungsabrede **27 99**
- ohne Verrechnungsabreden **27 98**
- verdeckte **188 80**

- verdeckte Sacheinlage **27 103 ff.; 188 68**
- Vereinbarung **27 56, 98**
- Vergütung **27 60**
- Vollzugsgeschäft **27 56 ff.**

Sachübernahmevereinbarung 27 56 f

- Leistungsstörungen **27 100**

Safe Harbour für Rückkaufprogramme 71 167 ff.**Safe Harbour für Stabilisierungsmaßnahmen 71 184****Saldierung 158 25****Sammelverwahrte Globalaktie 10 36****Sanierungsfälle 54 35****Sanierungsplan 182 72****Sanktionen gegen Firmierungsverstöße, KGaA 279 10****Sarbanes-Oxley-Act 91 6, 15; 400 23; 403 3****Satzung 2 5; 41 47; 179 29, s. auch Feststellung der Satzung**

- Aktienart **23 21, 26**
- Änderung **179 13 ff., s. auch Satzungsänderung**
- Auslegung **23 39, 41b**
- Begriff und Rechtsnatur **23 3**
- Bestimmungen **23 4**
- Beurkundung im Ausland **23 9 ff.**
- ergänzende Bestimmungen **179 35**
- ergänzende Nebenabreden **23 41**
- Erklärung der Übernahme der Aktien **23 24**
- Fassungsänderung **179 107 ff.**
- Feststellung durch **23 12 ff.**
 - eine Person **2 4**
 - mehrere Personen **2 3**
- formelle Bestimmungen **179 31**
- Geschäftsordnungsregelungen **179 89**
- Gesellschaftsvertrag, Begrifflichkeit **179 29**
- gesetzliche Mehrheitserfordernisse **179 16**
- Gestaltungsrahmen, gesetzlicher **179 9**
- Grundsatz der Abänderbarkeit **179 5**
- Höhe des Grundkapitals **23 19**
- Inhalt **23 14 ff.**
- Inhalt, fakultativer **23 28**
- Konzernklausel **Vor § 311 57**
- materielle Bestimmungen **179 33**
- Mehrheitserfordernisse **179 90**
- Namens- und/oder Inhaberaktien **23 21**
- Nebenabreden **23 41**
- Nebenverpflichtungen **55 18 f.**
- notwendige Bestimmungen **179 34**
- Opt-in-Beschluss **179 92**
- Rechtsnatur **23 3**
- Regelungsfreiräume **23 30**
- Regelungsgegenstand **179 13**
- Satzungsstrenge **23 28**
- Shareholder-value als Bestandteil **82 33**
- Sonderbeschlüsse **179 17**
- Sondervorteile **26 5**
- Unternehmensgegenstand **23 16 ff., s. auch Unternehmensgegenstand**
- Verwaltungsorganisation **179 85 ff.**

Satzung der KGaA

- Inhalt **281** 4
- Satzungsänderung **281** 18
- Satzungsmängel **281** 15
- Sondervorteile **281** 16
- Vermögenseinlage **281** 7
- Satzungsändernde Hauptversammlung**
- Ankündigung **179** 129
- Anmeldung **179** 131
- Eintragung **179** 129, 133
- Rechtsmittel **179** 136
- Verfahren **179** 134
- Zustimmungserfordernisse **179** 137
- Satzungsänderung** **24** 3; **45** 3; **179** 39; **276** 4
- Änderungserfordernisse **179** 154
- Anfechtbarkeit **181** 25
- Auflösung **179** 26
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 18 ff.; **200** 9; **201** 9
- Bedingung **181** 46
- Befristung **181** 45
- Bekanntmachung **181** 38
- Beschluss der Hauptversammlung **179** 96
- Beschlussgegenstände **179** 58
- Beschlusskontrolle **179** 171
- Durchbrechung **179** 46
- Eintragung **181** 28, s. auch *Eintragung der Satzungsänderung*
- faktische **179** 55 ff.
- Fassungsänderung **179** 107 ff.
- Fehlerhaftigkeit **181** 17
- Finanzverfassung **179** 71
- Formwechsel **179** 75 f.
- Gesellschaftsdauer **179** 80 f.
- gesetzliche Zustimmungserfordernisse **179** 141
- Gleichbehandlungsgebot **179** 169
- Grundkapital **179** 71
- Gründungssatzung **179** 23
- Gründungsstadium **23** 2a
- Hauptversammlungseinberufung **124** 15 ff.
- Identitätsmerkmale **179** 82 ff.
- Insolvenz **179** 25
- Kapitalherabsetzung **222** 12
- KGaA **281** 18 ff.
- Liquidation **179** 24
- materielle Beschlusskontrolle **179** 171
- materieller Anwendungsbereich **179** 21
- Mehrheitserfordernisse **179** 114 ff.
- Nennbetragsänderung **8** 23
- nichtige Beschlüsse **241** 50
- nichtiger Beschluss, Heilung **242** 19
- Nichtigkeit des Beschlusses **181** 23
- Organzuständigkeit **179** 96
- Prinzip der Satzungsstrenge **241** 169
- Rückwirkung **181** 42 ff.
- SE **SE-VO Art. 59** 3 ff.
- Sonderbeschluss **179** 18 f., 178 ff.
- Strukturänderung **179** 28
- teilnichtige Beschlüsse **241** 72

- Tagesordnung, Bekanntmachung **121** 31
- Treuepflichten **179** 170, 176 f.
- Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens **179a** 18
- Umdeutung **179** 27
- Umfang **179** 40
- Unternehmensgegenstand **179** 62 ff.
- Unternehmensverträge **179** 78 f.
- Verfahren **179** 129
- Verwaltungsorganisation **179** 85
- Vor-AG **179** 23
- Vorzugsaufhebung, -beschränkung **141** 4
- Wirksamkeit des Beschlusses **181** 22
- zeitlicher Anwendungsbereich **179** 22
- Zulässigkeitsschranken **179** 138
- Zusammenhang mit Sonderbeschlüssen **179** 155
- Zustimmung anderer Organe **179** 152
- Zustimmung wegen Aufhebung von Sonderrechten **179** 147
- Zustimmungsabgabe **179** 156
- Satzungsänderung, KGaA** **281** 18
- aktienrechtliche Bestandteile **281** 18
- personengesellschaftsrechtliche Bestandteile **281** 19
- persönlich haftende Gesellschafter der KGaA **282** 6
- Satzungsauslegung** **23** 39, 41b
- Satzungsautonomie** **241** 167 ff.
- Satzungsbestimmungen**
- Änderungen **179** 39 ff., s. *Satzungsänderung*
- ergänzende **23** 41 f.; **179** 35 f.
- formelle **179** 31 f.
- korporative Bestandteile **23** 4
- materielle **179** 33 ff.
- nicht-korporative Bestandteile **23** 4
- Regelungsfreiräume **23** 30
- Satzungsdurchbrechung** **179** 46 ff., s. auch *Durchbrechung der Satzung*
- punktuelle **179** 49 ff.
- zustandsbegründende mit Dauerwirkung **179** 49 ff.
- Satzungskontrolle, börsennotierte KGaA** **278** 99
- Satzungsmängel**
- Auflösung **262** 47 ff.
- Fortsetzung bei Auflösung wegen **274** 11
- Heilung **276** 3 ff.
- Nichtigserklärung **275** 6 ff.
- Satzungsmängel, KGaA** **281** 15
- Satzungspublizität** **55** 10
- Satzungsregelungen** **103** 11
- Satzungssitz** **14** 3
- Satzungsstrenge**
- AG **23** 28 ff.
- SE **SE-VO Art. 9** 5
- Say on Pay** **192** 46a
- SCE-Gründung SpruchG** **1** 14; **SpruchG** **3** 16

Schachtelbeteiligung

– Zurechnung (Meldepflicht) 20 6, 16 f.

Schäden durch Einlagen 46 10 ff.

Schadenersatz bei Verstoß gegen

- Auswahl geeigneter Zahlstelle 46 7
- Gründungsangaben, Richtigkeit und Vollständigkeit 46 4
- Kapitalaufbringungsvorschriften 46 8

Schadenersatz in der Insolvenz 87 77

Schadenersatzpflicht 117 5, s. auch Haftung

- Auffangkonzernrecht für andere Kapitalgesellschaftsformen 117 34
- ausländische Aktiengesellschaften 117 33
- Haftung des Einflussnehmers 117 13
- Mithaftung der Verwaltung 117 27
- Mithaftung des Nutznießers 117 29
- Modalitäten der Haftung 117 30
- qualifiziert faktischer Konzern 117 12

Schadenersatzpflicht des gesetzlichen Vertreters des herrschenden Unternehmens

- Geltendmachung durch Aktionäre und Gläubiger 309 33
- Verjährung 309 38
- Verzicht und Vergleich 309 31

Schadenersatzansprüche der Gesellschaft

147, s. *Ersatzansprüche der Gesellschaft*

Schadenskongruenz 116 222

Schärenkreuzerentscheidung Vor 241 5

Schätzung SpruchG 8 4

Scheinauslandsgesellschaft 264 5

Scheinbeschlüsse 241 55 ff.

- Heilung 242 28
- Lösungsverfahren 241 232

Schiedsvereinbarung 66 19–

- Geltendmachung von Organhaftungsansprüchen 147 37

Schiedsverfahren SpruchG 1 35

- Zulässigkeit anstelle Spruchverfahren

SpruchG 1 36

Schiedsvertrag 116 162

Schluss der Abwicklung

- Anmeldung 273 2, 5
- Aufbewahrung von Büchern und Schriften 273 15
- Löschung 273 7
- Nachtragsliquidation 273 20
- Rechtsmittel 273 31

Schlussrechnung 270 123, 125

Schmerzensgeldanspruch 1 22

Schmiergelder 116 81

Schmiergeldzahlung 76 52

Schranken der bedingten Kapitalerhöhung

- 10%-Grenze 192 76
- 50%-Grenze 192 74
- Stückaktien 192 77

Schriftliche Stimmabgabe 108 53

Schuldrechtliche Vereinbarungen über Aktionärspflichten 54 29

Schuldrechtliche Zuzahlungen zum Ausgabebetrag der Aktie 9 34; 183 45

- Bilanzierung 9 41

Schuldverschreibungen 194 5

- als Sacheinlagen 194 5
- Optionsanleihen und -genussrechte 194 13
- Umtauschrechte bei verbundenen Unternehmen 194 9
- Wandelanleihen 194 5 ff.
- Wandelgenussrechte 194 11

Schuldverschreibungen Dritter, Wandel-schuldverschreibungen 192 33

Schütt-aus-Hol-Zurück-Verfahren 27 153; 188 77; 205 4

- genehmigte Sachkapitalerhöhung 205 4
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207 32

Schutz der Vermögensinteressen der Aktionäre 179a 1; SE-VO Art. 25 8

Schutz des gutgläubigen Anteilserwerbers 328 16

- Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit 328 19
- Schutz beider Erwerber 328 23
- Schutz des Ersterwerbers 328 20
- Schutz des Zweiterwerbers 328 21
- Schutz keines Erwerbers 328 22
- unverzügliche Absendung der Mitteilung 328 17

Schutz vor Abhängigkeit, Erweiterungen Vor § 15 3

Schutzgesetzcharakter der Buchführungspflicht 91 25

Schutzklausel 160 42 ff.

Schwellenberührung, s. Meldeschwellenberührung

Schwellenwerte Vor § 20 9a; WpHG 33–47 22

Scrip dividend 188 77

SE

- Abstimmung, gesonderte SE-VO Art. 60 2
- Anmeldepflicht SE-VO Art. 26 3
- anwendbares Recht SE-VO Vor Art. 1 2 ff.; SE-VO Art. 9 5
- Arbeitnehmerlose Vorrats-SE SE-VO Art. 3 26, 30
- Auflösung SE-VO Art. 63 3
- Aufsichtsorgan, Aufgaben und Handlungsinstrumente SE-VO Art. 40 4
- Aufsichtsorgan, Bestellung und Abberufung SE-VO Art. 40 6
- Aufsichtsorgan, Größe und Zusammensetzung SE-VO Art. 40 10
- Aufsichtsorgan, Informationsverlangen SE-VO Art. 51 5
- Aufsichtsorgan, Prüfungsrecht SE-VO Art. 41 5
- Aufsichtsorgan, Vorsitzender SE-VO Art. 42 1
- Auseinanderfallen von Sitz und Hauptverwaltung SE-VO Art. 64 2
- Ausführungsgesetz SE-VO Vor Art. 1 3, 4
- Ausschüsse des Verwaltungsrats SE-VO Art. 44 5

- Barabfindung, Sitzverlegung **SE-VO Art. 8 24**
- Barabfindung, Verschmelzung **SE-VO Art. 20 11; SE-VO Art. 24 14**
- Beschlussfassung der Organe der SE **SE-VO Art. 50 4**
- besonderer Vertreter **147 65**
- Besteuerung **SE-VO Vor Art. 1 24 f.**
- Beteiligung an nationalen Umwandlungsvorgängen **SE-VO Art. 3 32**
- Beteiligungsgesetz **SE-VO Vor Art. 1 3; SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 30 f., s. auch SE, Mitbestimmung**
- Beteiligungsvereinbarung **SE-VO Art. 12 6 ff.**
- Bilanzrecht der SE mit Sitz in Deutschland **SE-VO Art. 61 3**
- Brexit **SE-VO Art. 7 6 f.**
- deutsches monistisches System, Grundstruktur **SE-VO Art. 43 4**
- dualistische Leitungssysteme **SE-VO Art. 38 3; SE-VO Art. 39 1**
- eigene Aktien **SE-VO Art. 5 3; SE-VO Art. 29 4; SE-VO Art. 31 1; SE-VO Art. 33 10**
- Einmanngründung **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 19**
- Eintragung **SE-VO Art. 33 17**
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161 34**
- Firma **SE-VO Art. 11 2 ff.**
- formwechselnde Umwandlung in AG **SE-VO Art. 66 1 ff.**
- formwechselnde Umwandlung in SE **SE-VO Art. 2, 3 17**
- Frauenquote **76 143, s. auch Frauenquote**
- geschäftsführende Direktoren, Haftung **SE-VO Art. 51 9**
- Gesellschaftsstatut **SE-VO Art. 7 1**
- Gleichbehandlung **SE-VO Art. 10 2**
- grenzüberschreitende Sitzverlegung **SE-VO Art. 8 1, 28**
- Gründung, anwendbares Recht **SE-VO Art. 15 2**
- Gründung, gemeinsamer Vertreter **SpruchG 6a 1 ff.**
- Gründungsformen **SE-VO Art. 1 6**
- Haftung Organe **SE-VO Art. 51 5 ff.**
- Handelndenhaftung **SE-VO Art. 16 13**
- Hauptversammlung **Anh. 119 3a; SE-VO Art. 52 3, 6, 11; SE-VO Art. 53 3; SE-VO Art. 54 2; SE-VO Art. 58 2**
- Informationsrechte der Verwaltungsratsmitglieder **SE-VO Art. 44 4**
- Insolvenz **SE-VO Art. 63 5**
- Jahresabschluss **SE-VO Art. 61 1**
- Kapital **SE-VO Art. 5 1**
- Kapitalaufbringung und -erhaltung **SE-VO Art. 4 3; SE-VO Art. 5 1 ff.**
- Kapitalmarktrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art. 9 14**
- Konzernrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art. 9 7, 12**
- Koordination der Überwachungstätigkeit **SE-VO Art. 38 13**
- Kopplungsoption **SE-VO Art. 8 4 f.**
- Leitungsorgan, Mitgliederzahl **SE-VO Art. 39 10**
- Leitungsorgan, Stellung und Aufgaben **SE-VO Art. 39 2**
- Leitungsorgane, Bestellung und Abberufung der Mitglieder **SE-VO Art. 39 6**
- Mehrstaatlichkeit, echte **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 6**
- Mehrstaatlichkeit, eingeschränkte **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 11**
- Mehrstaatlichkeit, Gestaltungen zu Herstellung **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 22 ff.**
- Mindestkapital **SE-VO Art. 4 2**
- Mitbestimmung **95 14; SE-VO Art. 1 7; SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 30 f.; SE-VO Art. 8 8; SE-VO Art. 9 13**
- Mitglieder des Leitungs- und Aufsichtsorgans, Haftung **SE-VO Art. 51 4**
- Mitglieder des Verwaltungsorgans, Haftung **SE-VO Art. 51 5**
- monistische Leitungssysteme **SE-VO Art. 38 3**
- monistisches und dualistisches System der deutschen SE im Vergleich **SE-VO Art. 38 9**
- nationales Recht, Geltung **SE-VO Vor Art. 1 2 ff.; SE-VO Art. 9 5 ff.**
- Offenlegung von Urkunden **SE-VO Art. 14 2**
- Optionsmodell **SE-VO Art. 38 5**
- Organbeschlüsse, fehlerhafte **SE-VO Art. 50 12**
- Organisationsverfassung **SE-VO Art. 38 1**
- Rechtsfähigkeit und Rechtspersönlichkeit **SE-VO Art. 1 4**
- Rechtsformzusatz **SE-VO Art. 11 2**
- Rechtslage vor Eintragung **SE-VO Art. 16 4**
- Rechtspersönlichkeit, Erwerb durch Eintragung **SE-VO Art. 16 3**
- Registereintragung **SE-VO Art. 12 3**
- Satzung **SE-VO Art. 6 1**
- Satzungsänderungen **SE-VO Art. 59 3**
- Satzungsautonomie **SE-VO Art. 9 5; SE-VO Art. 12 17**
- Satzungspublizität **SE-VO Art. 59 7**
- SEAG **SE-VO Vor Art. 1 3, 4**
- SEBG **SE-VO Art. 2; SE-VO Vor Art. 1 3; SE-VO Art. 3, s. auch SE, Mitbestimmung**
- Sicherung der Arbeitnehmerbeteiligung bei Eintragung **SE-VO Art. 12 6**
- Sitz **SE-VO Art. 7 3**
- Sitzungen des Verwaltungsrats **SE-VO Art. 44 2**
- Sitzverlegung **SE-VO Art. 8 1**

- Sitzverlegung, Nicht-EU-Staat **SE-VO Art. 8 28**
- Sitzverlegung, Rechtsfolgen **SE-VO Art. 8 22**
- Sonderprüfung **142 40**
- Spaltung **SE-VO Art. 3 40**
- Spruchverfahren **SpruchG 3 12 ff.**
- steuerliche Behandlung **SE-VO Vor Art. 1 24 f.**
- supranationale Aktiengesellschaft **SE-VO Art. 1 1**
- Typenkombination **SE-VO Art. 3 21**
- Übereinstimmung der Satzung mit der SE-RL nach der Eintragung **SE-VO Art. 12 15**
- Umtauschverhältnis, Verbesserung **SE-VO Art. 24 11 ff.**
- Umwandlung in AG **SE-VO Art. 66 1 ff.**
- Umwandlung in SE **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 17**
- Verlegungsbericht **SE-VO Art. 8 11**
- Verlegungsbeschluss **SE-VO Art. 8 7**
- Verlegungsverfahren **SE-VO Art. 8 7**
- Verschmelzung zur AG **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 38**
- Verschmelzung zur SE **SE-VO Art. 3 36**
- Verschmelzung, Betriebsübergang **SE-VO Art. 29 8**
- Verschmelzungsplan **SE-VO Art. 20 3 ff.**
- Verschmelzungsrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art. 18 2 ff.**
- Verwaltungsrat, Ausschüsse **SE-VO Art. 44 5**
- Verwaltungsrat, Geschäftsführung **SE-VO Art. 43 15**
- Verwaltungsrat, Größe und Zusammensetzung **SE-VO Art. 43 25**
- Verwaltungsrat, Leitungsaufgabe **SE-VO Art. 43 10**
- Verwaltungsrat, Rechtsstellung der geschäftsführenden Direktoren, **SE-VO Art. 43 36**
- Verwaltungsrat, Rechtsstellung der Mitglieder **SE-VO Art. 43 31**
- Verwaltungsrat, Überwachungsaufgabe **SE-VO Art. 43 21**
- Verwaltungsrat, Vertretung der SE **SE-VO Art. 43 19**
- Verwaltungsrat, Vorsitzender **SE-VO Art. 45 2**
- Vorlagepflicht **SE-VO Art. 26 3**
- Vorrats-SE **SE-VO Art. 1 21; SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 26 ff.**
- Wahlrecht **SE-VO Art. 38 3**
- Zweijahresfrist **SE-VO Art. 2; SE-VO Art. 3 14, 24; SE-VO Art. 64 4**
- SE-Gründung SpruchG 1 13**
- Sektorkennntnis 100 60 f.; 107 150d**
- Self dealing 93 131**
- Serienzeichen 13 23**
- SE-Typen SE-VO Vor Art. 1 18**

- Shareholder Value 76 29 ff.; 116 22, 31 f.; 192 42**
- Satzungsbestandteil **82 33**
- Share-Ownership-Guidelines 87 32**
- Sharholder activism 117 1**
- Sicherheitsleistung, s. auch Gläubigerschutz**
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **303 5 ff., 26**
- Eingliederung **321 2 ff.**
- Hinterlegung **272 7**
- Kapitalherabsetzung, Hinweis des Gerichts **225 22**
- Schluss der Abwicklung **273 2**
- Sitzverlegung SE **SE-VO Art. 8 16**
- Vermögensverteilung **272 9**
- Sicherung der Arbeitnehmerbeteiligung bei Eintragung SE-VO Art. 12 6**
- Sicherung der Gesellschaft und der Gläubiger**
- Zuweisung bei Beherrschungsverträgen **300 20**
- Zuweisung bei Gewinnabführungsverträgen **300 4**
- Zuweisung im Teilgewinnabführungsvertrag **300 16**
- Sicherungseigentum, Einpersonen-Gesellschaft 42 3**
- Side-Stream-Merger SE-VO Art. 31 2**
- Siemens/Nold Entscheidung 243 172**
- Siemens-Nold-Entscheidung 202 19; 203 79; Vor 241 24**
- Sittenwidrige Beschlüsse 241 210 ff.**
- Sitz der Gesellschaft 5 4; 14 3; 19 11; SE-VO Art. 7 3**
- Beschränkungen **5 7**
- Doppelsitz **5 7**
- Festlegung **5 4**
- Mehrfachsitz **5 7**
- unzulässige Bestimmung **5 11**
- Verfahrensrecht **5 2**
- Verlegung **5 9**
- Sitztheorie IntGesR 4; SE-VO Art. 7 1**
- Sitzungsgelder 113 10**
- Sitzungsleitung 107 41**
- Sitzungsniederschriften 107 65 ff.**
- Abschriften der Protokolle **107 74**
- Anfertigung des Protokolls durch Aufsichtsratsvorsitzenden **107 66**
- Beschlagnahme der Protokolle **107 78**
- Genehmigung **107 70**
- Rechtswirkungen des Protokolls **107 72**
- Sitzverlegung 5 9; 45 3; 179 82 ff., SpruchG 1 13**
- Amtslöschung **45 4**
- Änderung der tatsächlichen Verhältnisse **45 4**
- Anmeldung **45 6**
- Europäische Aktiengesellschaft **141 9; SE-VO Art. 8 1**
- im Inland **5 9; 45 5**
- in einen anderen Gerichtsbezirk **45 8**

- innerhalb desselben Gerichtsbezirks **45** 12
- ins Ausland **5** 10; **45** 5; **179** 83; **262** 74
- Niederlassungsfreiheit **45** 5; **IntGesR** 13
- Rechtsfolgen **SE-VO Art. 8** 22
- Satzungsänderung **45** 3
- steuerliche Mitteilungspflichten **45** 13
- Verfahren **45** 3
- Zurückweisung des Antrags **45** 11

Sitzverlegungsverbot SE-VO Art. 37 6

Societas Privata Europea SE-VO

Vor Art. 1 22

Sofortige Beschwerde SpruchG 12 12

Sonderbeschluss außenstehender Aktionäre 295 19; 296 15

Sonderbeschluss der Vorzugsaktionäre

141 49

- Aufhebung des Vorzugs **141** 60
- Besonderheiten beim Bezugsrechtsausschluss **141** 57a
- gesonderte Versammlung **141** 53
- Mehrheitserfordernisse **141** 55
- Rechtsfolgen bei Fehlen **141** 52

Sonderbeschluss, Kapitalherabsetzung 222 32

Sonderbeschlüsse 179 18, 157, 178 ff.; **182** 27

- Erfordernis **182** 27
- fehlerhafte **138** 24
- Fehlerhaftigkeit **179** 203
- Kapitalerhöhung **182** 27 ff.
- kraft Satzung **138** 11
- Mehrheitserfordernis **179** 200
- Satzungsänderung **179** 19
- Verfahren **179** 193
- vorgeschriebene **138** 5
- Wirksamkeit **182** 30

Sondereinlage KGaA 280 24

Sonderinteressen der Geschäftsleiter 93 72

Sonderposten mit Rücklagenanteil 270 59

Sonderprüfer 142; 258 9 ff., s. auch *Bestellung der Sonderprüfer*

- Abberufung **142** 120 ff.
- Auswahl **143**, s. auch *Auswahl des Sonderprüfers*
- Befangenheit **143** 37
- Berichterstattung **145** 42 ff., s. auch *Prüfberichtsgrundsätze*
- Bestellung **142** 82 ff., 111
- Bestellung der Sonderprüfer **143** 6 ff.
- Bestellungsverbote **143** 17 ff.
- Eigenverantwortlichkeit **144** 18
- Ersatzprüfer, vorbeugende Bestellung **142** 95 f.
- freiwillige Prüfungen **144** 39; **145** 68 ff.
- Geeignetheit **143** 6 ff.
- Geeignetheit, nachträglicher Fortfall **143** 15
- gerichtlich bestellter, Stellung **142** 182
- gerichtlich bestellter, Vergütung **142** 237 ff.
- gerichtlich bestellter, Vertrag **142** 182
- gerichtliche Bestellung **142** 125 ff.; **143** 43 f

- gerichtliche Bestellung, Auswahlentscheidung **142** 179
 - gerichtliche Bestellung, börsennotierte Gesellschaften **142** 145
 - gerichtliche Bestellung, Subsidiarität **142** 136
 - gerichtliche Ersatzbestellung **142** 205 ff.
 - gewissenhafte Prüfung **144** 6 ff.
 - Haftung **144** 21 ff.
 - Hauptversammlung **142** 199 f.
 - Insiderhandelsverbot **144** 21
 - kapitalmarktrechtliche Pflichten **144** 21
 - Netzwerkmitglieder, Bestellungsverbot **143** 33
 - persönliche Durchführung der Prüfung **144** 20
 - Pflichtenumfang **144** 5
 - Prüfungsgegenstand, Auslegung **142** 91, 147
 - Prüfungsgesellschaften, Ausschlussgründe **143** 34 ff.
 - Prüfungsvertrag **142** 112 ff.; **143** 14, 45
 - Prüfungsvertrag bei gerichtlicher Bestellung **142** 182
 - Prüfungsvertrag, Kündigung **142** 116
 - Rechte **145** 10 ff., s. auch *Rechte des Sonderprüfers*
 - Rechtstellung **142** 44 ff.
 - Sonderprüfungsvertrag **142** 45
 - strafrechtliche Verantwortlichkeit **144** 15, 38
 - Unparteilichkeit **144** 10
 - Verschwiegenheit **144** 11 ff.
 - Verwertungsverbot **144** 16 f.
 - Wegfall **142** 220 ff.
 - Weisungsfreiheit **142** 91
- ## **Sonderprüfung** 131 91; **283** 17, s. auch *Bestellung eines Sonderprüfers, Person des Sonderprüfers, Rechte des Sonderprüfers, Verantwortlichkeit des Sonderprüfers, Auswahl*
- Abkauf des Antrags **142** 178
 - Ad-hoc-Mitteilungspflichten **142** 192
 - Anordnung **142** 33, 43, 82 ff.
 - Antrag, Abkauf **142** 178
 - Antrag, Rechtsschutzbedürfnis **142** 87
 - BaFin **142** 194, 241 f.
 - Bagatellgrenze **142** 53
 - Bedeutung **142** 6 ff.
 - Beendigung, vorzeitige **142** 117 ff.
 - Befangenheit **143** 37
 - Berichterstattung **142** 198; **145** 42 ff., s. auch *Prüfberichtsgrundsätze*
 - Berichterstattung, Einbeziehung des Vorstands **145** 37
 - Bestimmtheitserfordernis **142** 48, 90
 - bilanzielle **142** 26
 - Corporate Social Responsibility **142** 65
 - Durchführung **142** 196 ff.; **315** 12
 - Enforcement-Verfahren, Verhältnis **142** 36
 - England **142** 15 f.
 - Entscheidung des Gerichts **315** 9
 - Ergebnisse, Maßnahmen **142** 188 ff.
 - Ersatzansprüche gegen Organe **147** 16 f.

- Ersatzprüfer, vorbeugende Bestellung **142** 95 f.
- falsche Angaben **400** 107
- Folgen **142** 188 ff.
- Frankreich **142** 14
- Gegenstände **315** 12
- gerichtliche Anordnung **142** 125 ff.
- gerichtliche Anordnung, anderer Sonderprüfer **142** 205 ff.
- gerichtliche Anordnung, Beendigung **142** 183 f.
- gerichtliche Anordnung, Gesellschaftswohl **142** 155 ff.
- gerichtliche Anordnung, Prüfungsgegenstand **142** 143 ff.
- gerichtliche Anordnung, Rechtsschutzbedürfnis **142** 165
- gerichtliche Anordnung, Tatsachenvortrag **142** 150 ff.
- gerichtliche Anordnung, Verhältnismäßigkeitsprüfung **142** 155 ff.
- gerichtliche Bestellung eines anderen Sonderprüfers **315** 10
- Gründungsvorgänge **142** 54
- Hauptversammlung, abschließende Kompetenz **142** 124
- Hauptversammlungsbeschluss **142** 82 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss, fehlerhafter **142** 105 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss, Stimmverbote **142** 98 ff.
- insolvente Gesellschaft **142** 78 ff.
- Investmentaktiengesellschaften **142** 40
- Jahresabschluss **142** 62 ff.
- Jahresabschluss, Anpassung wegen Anordnung **142** 193
- Jahresabschluss, Sonderprüfung gem. § 258 AktG **142** 201 ff.
- Kapitalmarkt, Maßnahmen **142** 66
- kapitalmarktorientierte Unternehmen, Mitteilungen **142** 194, 241 f.
- Kapitalmaßnahmen **142** 67
- KGaA **283** 17
- Klagezulassungsverfahren, Verhältnis **148** 32 f.
- Konzern **142** 69; **145** 35
- konzernrechtliche Sonderprüfung **142** 27
- Konzernsachverhalte **142** 22
- Kosten **146** 5 ff.; **315** 14
- Kostentragung bei Anordnung und Bestellung des Prüfers durch Hauptversammlung **146** 17
- Kostentragungspflicht der Antragsteller **146** 11
- Kostentragungspflicht der Gesellschaft **146** 5
- Maßnahmen des Aufsichtsrats **142** 59
- Maßnahmen des Vorstands **142** 56 ff., 60 f.
- Mitteilungspflichten **142** 192, 194
- Motive **142** 9
- Nichtigkeits- und Anfechtungsklage **142** 32
- persönliche Durchführung **144** 20
- Prüfungsgegenstand **142** 48 ff.
- Prüfungsgegenstand bei gerichtlicher Anordnung **142** 143 ff.
- Prüfungsgegenstand, Änderung **142** 148
- Prüfungsgegenstand, Auslegung **142** 91
- Prüfungsgegenstand, Bestimmtheitserfordernis **142** 90
- Prüfungsgegenstand, Erweiterung **142** 92
- Prüfungsvertrag **142** 112 ff.
- Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff.
- rechtliche Bewertung des Prüfers **142** 52
- Rechtsmissbrauch **142** 68, 156, 166
- Schadensersatzpflicht der antragstellenden Aktionärsminorität **146** 13
- Schweiz **142** 17 f.
- Sonderprüfer **142** 44 ff., s. auch *Sonderprüfer, s. dort*
- Sonderprüfungsvertrag **142** 45
- Spruchverfahren, Verhältnis **142** 38
- Tatsachenermittlung, Beschränkung auf **142** 52
- Überwachungsfunktion **142** 6
- Umwandlungen **142** 30, 72 ff.
- Verfahrensgrundsätze **315** 9
- Voraussetzungen **315** 4
- Wegfall des Sonderprüfers **142** 220 ff.
- Zufallsfunde **145** 51
- Sonderrecht der atypischen KGaA** **278** 28 ff.
- Sonderrechte** **11** 4, s. *Sondervorteile*
- Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern **101** 50
- Sonderrücklagen** **218** 4
- bedingtes Kapital **218** 2
- genehmigtes Kapital **218** 9
- Genussrechte **218** 8
- Optionsanleihen **218** 8
- Sondervermögen** **41** 120
- Sondervorteile** **26** 2 ff.; **243** 191 ff.
- Änderung **26** 14
- Arten **26** 3
- Aufhebung, Zustimmungserfordernisse **179** 147 f.
- Ausgleichsgewährung **243** 209 ff.
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **243** 214
- Beseitigung **26** 15
- Erlöschen **26** 6
- Fehler **26** 11
- Festsetzung in der Satzung **26** 5
- Gewinnverwendungsbeschluss **254** 6
- KGaA **281** 16
- materiell-rechtliche Grenzen **26** 4
- Spruchverfahren, Vergleich **SpruchG** **11** 9
- strafrechtliche Haftung **399** 147 ff.
- Übertragung **26** 6
- unzulässige Verfolgung **257** 14
- Verbot **93** 125
- Sorgfaltspflicht der Vorstandsmitglieder** **93** 10, 14
- Ausnahmen **93** 28

- Auswahlorgfalt **93** 102
- Berufspflichten **93** 43
- Deutscher Corporate Governance Kodex **161** 24 ff.
- Einweisungssorgfalt **93** 103
- externe Pflichtenbindung **93** 23
- interne Pflichtenbindung **93** 15
- Legalitätspflicht **93** 14
- nützliche Pflichtverletzungen **93** 36
- organspezifische Rechtspflichten **93** 15
- Planungsverantwortung **93** 52
- Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **93** 41
- Überwachungssorgfalt **93** 104
- Verhaltensmaßstäbe **93** 41
- zentrale Aufgabenfelder **93** 50

Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder 116 37 ff.

- Bagatellfälle **116** 60
- Beratung durch Experten **116** 49 f., 68
- Business Judgement Rule **116** 43, 59
- Delegation auf Ausschüsse **116** 45; **171** 22
- Einlagenrückgewähr **57** 101
- Enthaftung, Freistellung und D&O-Haftung **116** 183 ff.
- gegenseitige Überwachung und Selbstevaluation **116** 53
- Geltendmachung von Ansprüchen gegen Vorstand **116** 58 ff.
- Geltung für alle Aufsichtsratsmitglieder **116** 9
- Gemeinwohl, Beachtung **116** 24 ff.
- Gründungsschwindel **399** 84 ff.
- Haftung des überstimmten Aufsichtsratsmitgliedes **116** 11
- Haftung des verhinderten Aufsichtsratsmitgliedes **116** 52
- Haftung Dritter für Fehlverhalten der Aufsichtsratsmitglieder **116** 208
- Haftung für Berichterstattungsmängel **171** 82
- Haftung für pflichtwidrige Weisungsrechtsausübung **309** 7; **310** 4
- Haftung für unangemessene Vorstandsvergütung **116** 56
- Haftung, strafrechtliche **399** 27 ff., 84 f., 177, s. auch *strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Ision-Urteil des BGH **116** 50
- Kartellrechtsverstöße, Verhalten bei **116** 63
- Kodizes als Pflichtenmaßstab **116** 21 f.
- Mindestanforderung **116** 33
- persönliche Amtswahrnehmung **111** 78; **171** 18
- Pflichtenmaßstäbe **116** 8 ff.
- Prüfpflichten **116** 73
- Prüfung des Jahresabschlusses **171** 10 ff., 13
- Prüfung von Ersatzansprüchen **116** 58
- Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff., s. auch *Rechte des Sonderprüfers*
- Reputationsschaden, Verhinderung **116** 60
- Risikoanalyse **116** 48
- Schadenersatzpflicht gegenüber der AG **116** 124 ff.

- Schiedsverträge **116** 162
 - Shareholder Value **116** 23 ff., 31 f.
 - Sonderprüfungsbericht **145** 42 ff., s. auch *Prüfbericht, s. auch Prüfberichtsgrundsätze*
 - Sondertatbestände **116** 141 ff.
 - Sozialbindung, Beachtung **116** 24 ff.
 - strafrechtliche Haftung **399** 27 ff., 84 f., 177, s. auch *strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
 - Treuepflichten **116** 74 ff., s. auch *Treuepflichten der Aufsichtsratsmitglieder*
 - Überwachung von Risikomanagementsystemen **116** 67
 - Überwachung, Pflichtverletzungen bei der **116** 69
 - Unternehmensinteresse **116** 29
 - Verfolgung der Ansprüche durch Gläubiger **116** 188 ff.
 - Verhältnis zu Pflichten des § 93 AktG **116** 46
 - Verjährung **116** 175
 - Verzicht und Vergleich **116** 161 ff.
- Sorgfaltspflichten im engeren Sinne 93** 41
- Sozialbindung**
- Orientierungsmaßstab für Aufsichtsrat **116** 24 ff.
- Sozialer Geltungsanspruch 1** 21
- Spaltung 249** 27
- Spaltung KGaA 280** 23
- Spartenaktien**, s. *Tracking Stocks*
- Spartenorganisation 77** 38
- Spekulationsgeschäfte 93** 75
- Spenden 76** 45 ff.
- Sperrjahr 267** 7; **272** 3; **290** 8
- Sperrminorität 17** 27
- Spezial-AIF WpHG 33–47** 26
- Zurechnung Stimmrechte (WpHG) **WpHG 33–47** 41
- Sphärenvermischung 1** 54
- Spruchverfahren Vor 241** 13; **SpruchG 1** 3, 7, 30; **SE-VO Art. 24** 11; **SE-VO Art. 25** 8
- Antragsbegründung, s. *dort*
 - Antragsberechtigung, s. *dort*
 - Antragsfrist, s. *dort*
 - Antragsgegner, s. *dort*
 - Antragsrücknahme, s. *dort*
 - Beschwerdebefugnis, s. *dort*
 - Beschwerdeverfahren, s. *dort*
 - Entscheidung des Prozessgerichts, s. *dort*
 - Ertragswertmethode **SpruchG 8** 6
 - FamFG, Geltung **SpruchG 17** 2
 - FGG, Geltung **SpruchG 17** 3
 - gemeinsamer Vertreter, s. *dort*
 - Geschäftswert, s. *dort*
 - gütliche Einigung, s. *dort*
 - Kosten, s. *dort*
 - mündliche Verhandlung, s. *dort*
 - Rechtsbehelfe, s. *dort*
 - Schiedsverfahren anstelle Spruchverfahren **SpruchG 1** 36
 - SE **SpruchG 3** 12 ff.
 - sofortige Beschwerde, s. *dort*

- Unternehmensbewertung im **SpruchG 8 4 f.**
- Verfahrensbeendigung, *s. dort*
- Vergleich, *s. dort*
- Verhältnis zur Anfechtung **327f 3**
- Verkehrswert **SpruchG 8 5**
- Vermögensübertragung, Anwendung **179a 44 f.**
- Wirkung der Entscheidung, *s. dort*
- Zuständigkeit, *s. dort*
- Sprungregress 65 19**
- Squeeze-Out 179a 37; 327a 1 ff.**
- Ad-hoc-Mitteilungen **327c 14**
- ADR **327a 22; 327e 12**
- Anfechtung, HV-Beschluss **245 21**
- Anfechtung, HV-Beschluss wg. Treuwidrigkeit **327a 25 ff.**
- Anfechtung, Verhältnis zu Spruchverfahren **327f 2 ff.**
- angemessener Ausgleich, Beendigung des Anspruchs **304 37**
- Auflösungsstadium **264 39 f.; 271 6**
- Ausgleichspflicht **304 37**
- Auskunftsrecht der Aktionäre **327d 5**
- Ausschlussverfahren, Minderheitsaktionäre **327a 6**
- Barabfindung **327b 4 ff., s. auch Barabfindung, Eingliederung, Squeeze Out**
- Barabfindung, Bekanntmachung **327b 13**
- Barabfindung, Bemessung **327b 4 ff.**
- Barabfindung, Prüfung **327c 8 ff.**
- Barabfindungsgewährleistung **327b 10 ff.**
- Beherrschungsvertrag als Voraussetzung **291 8**
- Börsennotierung **327a 14**
- Fragerecht der Aktionäre **327d 5**
- Freigabeverfahren **327e 6**
- Gewährleistungserklärung **327b 15**
- Hauptversammlung **192 83; 327a 20 ff., s. auch Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären**
- Hauptversammlung, Durchführung **327d 3 ff.**
- Hauptversammlung, Vorbereitung **327c 2 ff.**
- Informationspflichten **327c 11 ff.**
- Kapitalmarktrecht, Verhältnis zu **327a 11**
- Konzern **327a 12**
- Liquidationsgesellschaft **264 39 f.; 271 6**
- Optionsrechte **327b 8**
- Parallelprüfung **327c 10**
- Pflichtangebot, Verhältnis zu **327a 10 ff.**
- Rechtsschutz, Spruchverfahren **327f 2 ff., s. auch Spruchverfahren**
- Redeemable shares **327a 7**
- sachliche Rechtfertigung **327a 24**
- Spruchverfahren **1 11**
- Spruchverfahren beim übernahmerechtlichen **1 26**
- Spruchverfahren, anhängiges **327e 10**
- Strukturmaßnahme außerhalb UmwG **Vor § 15 20**
- Übernahmeangebot, Verhältnis zu **327a 10 ff.**
- Unternehmensbewertung **327b 4 ff.**
- Unternehmensverträge **327e 10**
- verschmelzungsrechtliches Ausschlussverfahren **327a 11a f.**
- Vorzugsbeeinträchtigung **141 9**
- Wandelanleihen **327b 8**
- Wandelschuldverschreibungen, Behandlung von **221 161**
- Zeitpunkt, Abfindung **327b 3**
- Zeitpunkt, Kapitalbeteiligung **327a 18**
- Zweckgesellschaft **327a 26**
- Staatshaftungsrecht, Ansprüche 396 19**
- Staatsverträge IntGesR 20**
- Stabilisierung des Kursniveaus 71 6**
- Staffelregress 65 18**
- Stakeholder Value 76 29**
- Standards of conduct 93 64**
- Standards of review 93 64**
- Statusverfahren 96 44 f.; 97 7 f.**
- Stellung der Hauptversammlung 118 5**
- Organstellung **118 5**
- Stellung zu anderen Organen **118 6**
- Stellung des Insolvenzantrags 92 59**
- Antragspflicht **92 59**
- Antragspflichtige **92 60**
- Aufsichtsratsmitglieder **92 66**
- ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **92 64**
- fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstandsmitglieder **92 62**
- Vorstand **92 60**
- Stellungnahme des Vorstandes oder des Aufsichtsrates nach einem Übernahmeangebot 400 97**
- Stellungnahme durch den Aufsichtsrat 171 73**
- Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden 107 17, 53 ff.**
- Anmeldung zum Handelsregister **107 61; 184 15**
- Beendigung der Amtszeit **107 56**
- Ehrenvorsitzender **107 62**
- Rechtsstellung **107 57**
- Wahl nach dem Aktiengesetz **107 54**
- Wahl nach dem Mitbestimmungsgesetz **107 55**
- Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern**
- Abberufung **94 4**
- Bestellung **94 4**
- Geschäftsführung **94 6**
- mitbestimmte Gesellschaften **94 5**
- Publizität **94 8**
- Vertretung **94 7**
- Stellvertretung bei der Gesellschaftsanmeldung 36 13**
- Stenographische Aufzeichnungen der Hauptversammlung 130 70**
- Steuerliche Behandlung der Verschmelzung SE-VO Art. 17 8**
- Auslandsverschmelzung **SE-VO Art. 17 8**
- Hinausverschmelzung **SE-VO Art. 17 8**

- Hineinverschmelzung **SE-VO Art. 17 8**
- Steuerliche Behandlung, Beteiligung an Aktienoptionsplänen**
 - Arbeitnehmer **192 65**
 - Bemessungsgrundlage **192 68**
 - Zeitpunkt **192 66**
- Steuerliche Mitteilungspflichten, Sitzverlegung 45 13**
- Steuerrecht 1 30**
- Steuerrechtliche Behandlung der Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern 113 66**
- Steuerrechtliche Bestimmungen über das Gemeinschaftsrecht SE-VO Vor Art. 1 24**
- Steuerrechtliche Buchführungspflicht 91 9**
- Steuerrechtliche Organschaft**
 - Vor § 291 15 ff., s. auch Organschaft**
 - Gruppenbesteuerung, EU-Konformität **Vor § 291 23 f.**
- Steuerumlagen 311 46**
- Stichtagscheid 77 13; 107 49**
- Stille Beteiligungen**
 - als Teilgewinnabführungsvertrag **291 21**
 - an KGaA **278 16**
- Stille Beteiligungen, Teilgewinnabführungsvertrag 292 21 ff.**
- Stille Liquidation 264 6; 270 5**
- Stille Reserven 58 4; 131 43**
- Stimmabgabe 77 24; 133 18**
- Stimmbindungen, Nichtigkeit 136 59**
- Stimmbindungsverträge, KGaA 134 20, 22; 136 36, 45 ff.; 285 24**
 - Wirkung zulässiger Stimmbindungsverträge **136 61**
- Stimmenkauf 405 75**
- Stimmenmehrheit 16 28**
 - Berechnung **35**
 - eigene Stimmrechte **16 31**
 - Gesamtstimmen im Unternehmen **16 29**
 - Stimmen des übergeordneten Unternehmens **16 30**
 - Zurechnung **16 33**
- Stimmenmehrheit, Hauptversammlung 133 29**
 - einfache **133 29**
 - qualifizierte **133 33**
- Stimmenthaltungen 108 24**
- Stimmenverkauf 405 63**
- Stimmkraft 12 6**
 - Proportionalitätsgrundsatz **134 6**
- Stimmlose Vorzugsaktien 139 39**
- Stimmpool 136 57**
- Stimmrecht 12 3 ff.; 108 25; 134 1**
 - abweichende Satzungsregeln **12 9**
 - Aktionärsvereinigungen **135 103 ff.**
 - Ausschluss **12 10; 136 6 ff.**
 - Ausübung **12 8; 134 1**
 - Ausübung durch Dritte **134 38 ff.**
 - Beginn **134 1**
 - bei vollständiger Einlage **134 5**
 - Beschränkung **12 11**
 - Form der Ausübung **134 80**
 - geschäftsmäßig Handelnde **135 105 ff.**
 - Höchststimmrechte **134 8**
 - Kontrahierungszwang **135 13**
 - Legitimationsnachweis **402 21 ff.**
 - nach Nennbeträgen oder Zahl der Aktien **134 1**
 - Record Date **123 31; 402 22, 26, 36, 43**
 - Stimmrechtsberater **135 106b**
 - Stimmrechtsvertreter **135 106a**
 - Teilleistung der Einlage **134 5**
 - Unteilbarkeit **12 7**
 - Verbote, gesetzliche **12 14**
 - Vollmachtserfordernis **135 2**
 - vor vollständiger Einlage **134 29**
- Stimmrecht der Komplementäre, KGaA 285 13**
 - Gestaltungsspielräume **285 14**
 - Grenzen **285 15**
 - nur für Aktien **285 13**
- Stimmrechtsausschluss 12 10; 67 55; 103 10; 136 6**
- Stimmrechtsausschlussvertrag 136 46**
- Stimmrechtsausübung**
 - Aktionärsvereinigungen **135 103, 104**
 - Bevollmächtigten **134 48**
 - Dritte **134 4, 38**
 - Ermächtigung bei fremden Namensaktien **135 99**
 - Form **134 80**
 - geschäftsmäßig Handelnde **135 103, 105**
 - Haftung **135 110 ff.**
 - Kreditinstitute **135 11**
 - Stimmrechtsberater **135 106b**
 - Stimmrechtsvertreter **135 106a**
 - Verstöße **135 110**
 - Vollmacht für fremde Aktien **135 10**
 - Wirksamkeit der Stimmabgabe **135 110**
- Stimmrechtsberater 135 106b**
- Stimmrechtsbeschränkungen, Schranken des Stimmrechts 134 2**
- Stimmrechtskonsortien 15 41**
- Stimmrechtsverträge 405 70**
- Stimmrechtsvertreter 135 106a**
- Stimmrechtsvollmacht für fremde Aktien 135 10**
 - generelle Vollmacht **135 30**
 - Untervollmacht **135 42**
 - Zurechnung Meldepflicht **WpHG 33–47 51**
- Stimmverbot für Komplementäre der KGaA 285 15 ff.**
 - Ausnahmen **285 27**
 - Bestellung von Sonderprüfern **285 18**
 - Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsrates **285 17**
 - Entlastung der persönlich haftenden Gesellschafter **285 17**
 - Folgen unzulässiger Stimmrechtsausübung **285 29**

- Geltendmachung von Ersatzansprüchen **285 19**
- GmbH & Co. KGaA **285 25**
- Stimmbindungsverträge **285 24**
- Umgehungen **285 23**
- Verzicht auf Ersatzansprüche **285 19**
- Wahl und Abberufung des Aufsichtsrats **285 16**
- Wahl von Abschlussprüfern **285 20**

Stimmverbote 1 72; 77 25; 136 6 ff.

- Kommanditist **136 27**

Stock appreciation rights 113 53; 192 57

Stock Options 113 49 ff.; 192 16, 39, s. auch

Aktionsoptionspläne

- bedingtes Kapital **192 39 ff.**
- hedging **193 18a**
- Repricing **192 47; 193 18**

Stock-Option-Plans 84 45; 87 42 f.

Strafrecht 1 28

Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung

- Ad-hoc-Mitteilungen **400 81 ff.**
- Analogieverbot **399 189**
- Angaben **399 50 ff.**
- Ankündigungsschwindel **399 179 ff.**
- Auskunftsverweigerung **400 41, 52, 63**
- Berichtigungspflicht **399 56**
- Beurteilungen **399 51; 400 33**
- Cash-Pools **399 132 ff.**
- Erklärung zu Unternehmensführung **400 91 ff.**
- Erklärung zum DCGK **161 104; 400 92**
- faktisches Organ **399 31**
- Falschangaben gegenüber Prüfern **400 100 ff.**
- Garantienpflichten **399 35; 400 44**
- Gebot der realen Kapitalaufbringung **399 137**
- Hauptversammlung, Vorträge oder Auskünfte in der **400 58 ff.**
- Hin- und Herzahlen **399 126 ff.**
- Insiderinformationen **400 46**
- Insolvenzverschleppung **401 14 ff., 21 ff.**
- Internetseiten, Überblick über Verhältnisse **400 90**
- Irrtum **399 264 ff.**
- Meinungsäußerungen **399 51**
- Nachgründungsbericht **399 169, 174 ff.**
- Offenbarungspflichten **400 45**
- Organmitglieder ausländischer Gesellschaften **399 37 ff.**
- Pressemitteilungen **400 84 ff.**
- private Äußerungen **400 55**
- Prognosen **399 51; 400 33**
- Prüfungsbericht **399 177**
- Rechtswidrigkeit **399 262**
- Sacheinlagen **399 155 ff.**
- Schuld **399 263**
- Sondervorteile **399 147 ff.**
- strategischer Rahmen im Unternehmensverbund **76 92**
- Tathandlungen **399 50 ff.**

- Tatvarianten **399 66 ff.**
- Übernahmeangebot, Stellungnahme zu **400 97**
- unrichtige Darstellung, s. *dort*
- unrichtige Wiedergabe **400 29 ff.**
- unterlassene Richtigstellung **400 51**
- verantwortlicher Personenkreis **399 27 ff.**
- verdeckte Sacheinlage **399 112 ff.**
- Vermögensstand, Darstellung **400 65 ff.**
- Verschleierung **400 48 ff.**
- Verschweigen erheblicher Umstände **399 59 ff.; 400 118**
- Verwendungsabsprachen **399 140**
- Vorsatz **399 259**
- wahrheitswidrige Erklärung **399 65**
- Wertungen **399 54**

Strafrechtliche Verfahren

- Übermittlung von Entscheidungen an die Abschlussprüferstelle **407a 3**

Streit oder Ungewissheit über Umsatzverhältnisse 98 13

Streitwert

- Festsetzung **247 6**
- Spaltung **247 16**

Strukturmassnahme

- Anfechtung des Beschlusses über

SpruchG 3 29

- Hauptversammlungsbefugnis **264 37**

- nachfolgende, Spruchverfahren

SpruchG 3 30 f.

- Spruchverfahren bei Entfallen **SpruchG 3 26**

- Squeeze Out als **Vor § 15 20**

Strukturveränderungen 179 28; 304 76

Stückaktie 1 95 ff.; 8 4, 41 ff.; 182 48; 202 94

- Begriff **8 41**

- Festsetzung **8 45**

- Investmentaktiengesellschaft **8 8a**

- Kapitalerhöhung **8 47**

- Kapitalherabsetzung **8 48**

- Mindesthöhe **8 42**

- Zwang zu hoher Stückzahl **8 48**

Stufengründung 27 144; 52 48; SE-VO

Art. 32 10; SE-VO Art. 33 16

Stuttgarter Modell 192 56

Subjektive Rechte der AG 1 20

- Finanzkrise, Äußerungen im Rahmen der **400 89**

Substanzwertverfahren 305 75

Subtraktionsverfahren 130 46; 133 26

- bei online-Teilnahme **133 26a**

Supranationale Aktiengesellschaft SE-VO

Art. 1 1

Synergieeffekte 186 45

Take-Over 116 98

Talon 58 102

Tatsächlicher Sitz, Änderung ohne Satzungsänderung 45 4

Täuschungshandlungen des Gesellschafters 1 70

Teilbeherrschungsvertrag 291 24

Teilbezahlte Aktien

- Börsennotierung **10 77**
- eigene Aktien der Gesellschaft **215 2**
- Gewinnverteilung **216 15**
- gleichgestellte Aktien **215 3**
- Grundlagen **216 11**
- Kapitalerhöhung **215 4**
- Namensaktien **10 72**
- Nebeneinander von teil- und volleingezahlten Aktien **215 8**
- Nebenverpflichtungen **216 31**
- Rechtsbeziehungen zu Dritten **216 19**
- Stimmrecht **216 17**
- Subsidiarität der Kapitalerhöhung **182 58**
- Umfang der Kapitalerhöhung **215 10**

Teilgewinnabführungsvertrag Vor § 291 33; 291 45; 292 12 ff.; 300 16; SpruchG 1 21

- Anmeldungsunterlagen **294 8**
- Genussscheine als **221 66 f.; 292 24a**
- gesetzliche Rücklage **300 16 ff., 25**
- Höchstbetrag der Gewinnabführung **300 4**
- partiarische Darlehen **292 24a**
- stille Gesellschaftsverträge **292 32**

Teilhabegesetz 96 10a

Teilkonzernregelung 96 9

Teilnahme an der Hauptversammlung 118 11

- Abschlussprüfer, Teilnahmerecht und -pflicht **118 20, 27; 171 24 ff.; 176 21**
- Beeinträchtigung des Teilnahmerechts **118 16, 21; 123 46**
- Bild- und Tonübertragung **118 44**
- Briefwahl **118 42**
- elektronische Teilnahme **118 35**
- faktische Beeinträchtigungen **118 17**
- Grenzen des Teilnahmerechts **118 15**
- Organmitglieder, Teilnahmerecht und -pflicht **118 20**
- Regelung in der Geschäftsordnung **118 32**
- Regelung in der Satzung **118 32**
- Schadenersatzansprüche gegen die Gesellschaft **118 18**
- Teilnahme Dritter und der Öffentlichkeit **118 29**
- Teilnahmerecht der Aktionäre **118 11**
- Wahrnehmung durch Vertreter **118 13**

Teilnahme an Sitzungen des Aufsichtsrates und seiner Ausschüsse

- Abschlussprüfer **109 25; 171 24 ff.**
- Aufsichtsratsmitglieder von Konzerngesellschaften **109 6**
- Auskunftspersonen **109 22**
- Ausschluss von der Teilnahme **109 7 ff., 30 ff.**
- Dritte **109 28**
- Internetkonferenz **110 48**
- Sachverständige und Auskunftspersonen **109 20**
- Teilnahme für verhinderte Aufsichtsratsmitglieder **109 43**

- Teilnahme Nichtangehöriger an Ausschusssitzungen **109 29**
- Verstöße und Rechtsfolgen **109 49**
- Vertretung, Textform der Ermächtigung **109 46 f.**
- Videokonferenz **110 35**
- Vorstandsmitglieder **109 14**

Teilnahmebefugnis an der Hauptversammlung, KGaA 285 3

- Kommanditaktionäre **285 3**
- Komplementäre **285 4**

Teilnehmerverzeichnis der Hauptversammlung, Inhalt 129 16

- Aufstellung **129 19**
- Eigenbesitz **129 26**
- Fremdbesitz **129 28**
- gesonderte Hauptversammlung **138 16**
- Inhalt **129 25**
- Kreditinstituten gleichgestellte Unternehmen **129 35**
- Prüfung Stimmrechtsausübung **125 8**
- Publizität **129 32**
- Verstöße **129 36**
- Vollmachtbesitz **129 27**
- Zuständigkeit **129 20**

Teilnichtige Beschlüsse 241 65 ff.

- Eintragung **241 97**
- Heilung **242 15**

Teilrechte 214 12

- Entstehung **186 17; 213 2**
- Mitgliedschaftsrechte, Ausübung **213 5**
- Veräußerlichkeit **186 17; 213 4**
- Veräußerung **8 61**
- Vererblichkeit **213 4**

Teilweise Nichtigerklärung 248 20

Telefonkonferenz 107 67; 108 61 ff.

Tendenzunternehmen 96 8

Testamentsvollstreckung 1 19

Thesaurierungsgebot 272 2

Tochter-SE, Gründung SE-VO Art. 3 15; SE-VO Art. 35 3

- Umgehung der verschmelzungsrechtlichen Schutzvorschriften **SE-VO Art. 36 5**

Tochterunternehmen 90 29; 186 7

- in Abwicklung **270 132**
- Kapitalerhöhung **182 73 ff.**

Tonband- und Bildaufnahmen der Hauptversammlung 130 70

Tone from the Top 91 60a ff., s. auch Compliance

Total Return Swap 71 213

Tracking Stocks 11 2, 9; 186 11b; 237 12

Transferable put rights 71 125

Transparenz der Bezüge 87 78

Transparenzgebot (SchVG) 221 176a f.

Transparenzrichtlinie II WpHG 33–47 5

Transparenzrichtlinie-Änderungsrichtlinie WpHG 33–47 7a, 66a f.

Transparenzrichtlinie-Umsetzungsgesetz WpHG 33–47 5, 101, 104a

Trennungsprinzip 1 36; 42 13
Treuepflicht 8 20; **53a** 36; **84** 31; **101** 25;
117 11; **131** 60; **136** 3; **179** 176
 – Adressaten **53a** 47
 – Aktionäre untereinander **53a** 50
 – Begründung **53a** 41
 – faktischer Konzern **53a** 61 ff.
 – gesellschaftsrechtliche **243** 159 ff.
 – Grenzen **53a** 53
 – Inhalt **53a** 48
 – Inhaltskontrolle beim Bezugsrechtsausschluss **186** 40
 – Konzern **53a** 59 ff.
 – Mitteilungspflicht aus aktienrechtlicher **Vor § 20** 11
 – Organisationsmaßnahmen **53a** 67
 – Schutz der Tochtergesellschaft **53a** 70
 – Schutzrichtung **53a** 40
 – selbstständiger Schutz der Minderheitsaktionäre **53a** 71
 – Treuepflicht im Vertragskonzern **53a** 59
 – Verletzung von Handlungspflichten **53a** 69
 – Wirkungsweise **53** 38
Treuepflicht, Vorstandsmitglieder
 – Geltungsgrund **93** 116
 – Inhalt **93** 114
 – Interessenkonflikte, Vermeidung **93** 122
 – Sondervorteile, Verbot **93** 125
 – Wirkungsrichtung **93** 118
Treuepflichten der Aufsichtsratsmitglieder gegenüber der Gesellschaft **116** 74 ff.
 – Arbeitnehmervertreter **116** 94
 – Ausnutzung der Organstellung **116** 78
 – Bankenvertreter **116** 96
 – Beurteilungsspielraum **116** 76, 107
 – Haftung bei Verletzung **116** 124 ff.
 – Hoheitsträger **116** 93
 – Interessenkollisionen **116** 84 ff.
 – Konkurrenzunternehmen **116** 88 ff.
 – Konzern **116** 121
 – Konzerndoppelmandate **116** 97
 – Unternehmensübernahmen **116** 98
 – Verschwiegenheitspflicht **116** 99 ff.
 – Zeugnisverweigerungsrechte **116** 118
Treugeber **57** 109
Treuhand an Aktien **8** 58; **70** 11
Treuhandverhältnis, Einpersonen-Gesellschaft **42** 3
Treuwidrige Stimmabgabe **179** 177
Two-tier-system **100** 28
Typenkombination
 – Gestaltungsmöglichkeiten **SE-VO Art. 3** 22
 – Zulässigkeit **SE-VO Art. 3** 21
Typenmerkmale der Aktiengesellschaft **1** 1
Überbewertung von Sacheinlagen **27** 42;
46 12; **183** 24, 27
 – Differenzhaftung **9** 18; **183** 61
 – nach Eintragung der Gesellschaft **27** 46
 – vor Eintragung der Gesellschaft **27** 44

Übereignungsanspruch auf die Aktie **70** 4
 – Anwendungsfälle **70** 6
 – Auseinandersetzung **70** 13
 – Bestandsübertragungen **70** 14
 – Gegner **70** 4
 – Gesamtrechtsnachfolge **70** 12
 – Inhalt **70** 5
 – Treuhand **70** 11
 – unentgeltlicher Erwerb **70** 10
Übereinstimmung der Satzung mit der SE-RL nach der Eintragung SE-VO Art. 12 15
Übergang der Nebenverpflichtungen **55** 28
Überholende Nachwahl **101** 98
Überkreuzverflechtung **100** 25
Übernahme von Verbindlichkeiten, Vor-AG **41** 128
 – erleichterte Schuldübernahme **41** 128
 – Übernahmeverbote **41** 133
Übernahmeangebot
 – Haftung für Stellungnahmen nach einem **400** 97
 – HV Zuständigkeit bzgl. genehmigtem Kapital **202** 78
Übernahmeerklärung **23** 24
Übernahmekonsortium **188** 76
Übernahmerecht
 – börsennotierte KGaA **278** 105
 – Erwerb eigener Aktien **71** 157
 – Ort der Hauptversammlung **121** 76 ff.
 – Pflichtangebot **278** 108; **327a** 10a
 – Spruchverfahren **SpruchG** 1 26
Übernahmeverbote **41** 133
Übernehmender Rechtsträger bei Verschmelzung **SpruchG** 1 24
Überpariemiission **9** 23; **27** 40, 43; **38** 9;
182 49; **255** 8
 – Begriff **9** 23
 – Festsetzung **9** 24
 – Höhe **9** 26
Überschuldung **92** 53 ff.; **401** 21
Überseering-Entscheidung **45** 5; **Int-GesR** 13
Übertragbare Verkaufsoptionen **71** 125
Übertragende Auflösung **179a** 34 ff., 34;
262 34, **SpruchG** 1 19
 – einfache Vermögensübertragung **179a** 46
Übertragung des Bezugsrechts **186** 17
Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens
 – Satzungsänderung **179a** 18
 – Schutz der Vermögensinteressen der Aktionäre **179a** 1
 – Unternehmensgegenstand **179a** 24
 – Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung **179a** 13
Übertragung und Aufzeichnung der Hauptversammlung **118** 44 ff.
Übertragung von Aktien **10** 49
 – Eigentumsübertragung nach Depotgesetz **10** 61

- sachenrechtliche Übertragung **10 54**
- Übertragungsbeschränkungen **179 94; 191 8**
- Wertpapierrechtliche Übertragung **10 54**
- Übertragung von Aktionärskrediten auf die AG 57 105**

Überwachung der Geschäftsführung durch den Aufsichtsrat 111 6

- Aufsichtsrat im Insolvenzverfahren **111 90 f.**
- Beratung des Vorstands **111 10**
- Gegenstand der Überwachung **111 6**
- inhaltliche Anforderungen **111 13**
- persönliche Amtswahrnehmung **111 78**
- Überwachungsaufgabe im Konzern **111 81**

Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats im Konzern 111 81

- Aufsichtsrat der abhängigen Gesellschaft **111 89**
- Aufsichtsrat der Obergesellschaft **111 81**
- Aufsichtsrat und Konzernabschlussprüfer **111 85**
- Gegenstand der Überwachung im Konzern **111 81**
- Untersuchungsbefugnisse **111 84**
- Zustimmungsvorbehalt im Konzern **111 86**

Überwachungsfreie Räume 111 8

Überwachungspflichten 77 49; 91 47

- horizontale Arbeitsteilung **91 65; 93 97**
- vertikale Arbeitsteilung **91 66; 93 98**

Überwachungssorgfalt 93 94

Überwachungssystem, Einrichtung

- 91 29 ff., 34, s. auch Organisationspflicht der Aktiengesellschaft**

Ultra-vires-lehre 1 14

Umfang der Gründerhaftung 41 109

Umfang der Herrschaft 17 12

Umfang der Kapitalerhöhung 182 39; 215 10

Umfang der Rechtsfähigkeit 1 14

Umfassendes Fragerecht 111 54

Umgang des Aufsichtsrats mit dem Vorstandsbericht 90 24

Umgebungsgeschäfte, Erwerb eigener Aktien

- Ausnahmen **71a 56**
- benannte Finanzierungsgeschäfte **71a 23**
- Einlagenrückgewähr **71a 11**
- Erwerb von Aktien der finanzierenden AG **71a 30**
- Finder's Fee **71a 42**
- Kurspflegekosten **71a 41**
- Rechtsfolgen **71a 50**
- Verbot der finanziellen Unterstützung des Erwerbs eigener Aktien **71a 23**
- Verbot der finanziellen Unterstützung, Ausnahmen **71a 56 ff.**
- Verbot des Aktienerwerbs durch Dritte für Rechnung der Gesellschaft **71a 62**
- Verschmelzung **71a 44**

Umgebungsschutz 27 104, 136

Umgehungsverbot der SE SE-VO

Art. 3 21; SE-VO Art. 9 19

Umgekehrte Wandelanleihe 192 11a, 29a

Umgekehrter Durchgriff 1 74

Umlaufvermögen 71 25, 222, 240; 270 2, 9, 17, 36 ff., 55, 81

Umsatzverhältnis 98 13

Umsetzung EG-Richtlinien, Einpersonen-AG 42 2

Umstände in der Person eines Aktionärs 262 68

Umstellung der Form der Aktie 8 9

Umstrukturierung IntGesR 44

Umtauschaktien, Ausgabe

- Ansprüche der Bezugsberechtigten **199 33**
- Ausnahme vom Deckungserfordernis **199 25**
- besondere Voraussetzungen **199 13**
- Deckungserfordernis **199 16 ff.**
- Verantwortlichkeit von Vorstand und Aufsichtsrat **199 30**
- Verstöße **199 27**
- Wirksamkeit der Ausgabe **199 27**

Umtauschanleihen 221 41, 185 ff.

Umtauschrechte, vgl. Bezugsrechte

UMTS-Lizenzen 311 47a

Umwandlung 141 17; 275 5

- in eine SE SE-VO Art. 3 17; SE-VO Art. 37 1

- KGaA **280 19**

Umwandlung einer bestehenden Aktiengesellschaft in eine SE SE-VO Art. 37 1

- Anmeldung SE-VO Art. 37 16
- Eintragung SE-VO Art. 37 16
- Gläubigerschutz SE-VO Art. 37 20
- Hauptversammlungsbeschluss SE-VO Art. 37 14
- Minderheitenschutz SE-VO Art. 37 20
- Schutz der Arbeitnehmer SE-VO Art. 37 18
- Sitzverlegungsverbot SE-VO Art. 37 6
- Umwandlungsbericht SE-VO Art. 37 11
- Umwandlungsplan SE-VO Art. 37 8
- Vollzugsphase SE-VO Art. 37 16
- Vorbereitungsphase SE-VO Art. 37 7
- Zustimmungsphase SE-VO Art. 37 14

Umwandlung von Aktien

- Aktionärsverlangen **24 2**
- Satzungsänderung **24 4 ff.**

Umwandlung von Komplementäranteilen in Kommanditaktien 192 34

Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien 141 16

Umwandlungsfähigkeit von Rücklagen

- Anfechtbarkeit bei Verstoß **208 34**
- Beschränkungen der Höhe nach **208 18**
- Gesellschaftsrücklagen, weitere **208 8**
- Gewinnrücklagen **208 6**
- Kapitalrücklagen **208 5**
- Rücklagen für eigene Anteile **208 7**
- Verlustsituation **208 24**
- zweckbestimmte Gewinnrücklagen **208 30**

Umwandlungsrecht SpruchG 1 12

Umwandlungsrechtliche Maßnahmen

– Auswirkung auf Unternehmensverträge 297 41 ff.

– Beschränkung des Vorzugs 141 9

Umwandlungsschwindel 399 69

Unabhängige Aufsichtsräte 17 55

Unangeforderte Berichte an den Aufsichtsrat 90 16

– beabsichtigte Geschäftspolitik 90 17

– Berichtshäufigkeit 90 33

– Follow-up-Berichterstattung 90 23

– Gang der Geschäfte 90 27

– Gemeinschaftsunternehmen 90 29

– Geschäfte von erheblicher Bedeutung 90 28

– Management-Informationssysteme 90 22

– Rentabilität 90 25

– Tochterunternehmen 90 29

– Umgang des Aufsichtsrats mit dem Vorstandsbericht 90 24

– Unternehmensplanung 90 18

– wichtige Anlässe 90 31

Unbefugte Verwertung eines Geheimnisses 404 36 ff., 44

Unbefugtes Offenbaren eines Geheimnisses 404 33, 41 ff.

Unbeschränkbarkeit der Vertretungsmacht 82 4

Unbewusste Satzungsverletzung durch Hauptversammlungsbeschluss 179 53

Unechte Gesamtvertretung der Gesellschaft 78 33, 38

Uneingeschränktes Testat des Abschlussprüfers 171 46, 63

Unentgeltlicher Erwerb von Aktien 70 10

Ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung 119 21

– Betroffenheit der Aktionärsinteressen 119 30b

– Delisting 111 57; 119 39 ff.

– Downlisting 119 42

– Frosta-Entscheidung des BGH 119 45

– Gelatine-Entscheidung 58 63; 119 26

– Holzmüller-Doktrin 58 62; 119 22; 182 74

– innere Ordnung der Hauptversammlung 119 37

– Kapitalerhöhung in der Tochtergesellschaft 182 73

– Konzernbildungs- und Konzernleitungskontrolle 119 35

– Wesentlichkeitsschwelle, Bezugsgröße 119 34 ff.

– Wesentlichkeitsschwelle, differenzierte 119 30g, 31a

– Zustimmung zu asset deals 119 30e, 31 ff.

– Zustimmung zu Beteiligungserwerb und Veräußerung 119 30a ff., 30ff.

– Zustimmung zu Betriebsstilllegung 119 32

– Zustimmung zu Sitzverlegung 119 46 f.

Ungeschriebene Protokollangaben, Hauptversammlungsbeschlüsse 130 12

Uniform Fraudulent Transfer Act 92 21

Universalversammlung, s. Vollversammlung

Unmittelbare Beeinträchtigung des Vorzugs 141 7

– Aufhebung 141 7

– nachträgliche Änderung eines selbständigen Nachzahlungsanspruches 141 7

– nachträgliche Bedingung oder Befristung 141 7

– Satzungsvorbehalt 141 8

Unmittelbare Beherrschung 17 14

Unmittelbare Haftung der Aufsichtsratsmitglieder gegenüber Aktionären und Dritten

– Ansprüche der Aktionäre 116 211

– außenstehende Dritte 116 225 ff.

– culpa in contrahendo 116 225

– Haftungsfreistellung durch HV-Beschluss 119 14a

– Mitgliedschaftsrecht 116 213

– Schadenskongruenz 116 222

– strafrechtliche Haftung 116 231

– Verletzung von Schutzgesetzen 116 217, 228

– vorsätzliche sittenwidrige Schädigung der Aktionäre 116 221

– vorsätzliche sittenwidrige Schädigung von Dritten 116 230

Unrechtsvereinbarung 404a 28

– Stimmenkauf 405 78 f.

– Stimmrechtsverträge 405 71

Unrichtige Berichte über die Gründung 399 165 ff.

Unrichtige Darstellung 400, s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung

– Darstellungen oder Übersichten über den Vermögensstand 400 65

– Erklärung zum Corporate Governance Kodex 400 92

– Falschangaben gegenüber Prüfern 400 100 ff.

– Internetseiten 400 90

– Machen falscher Angaben 400 113 ff.

– Täterkreis 400 27 ff.

– unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen 400 29 ff., 32

– Verhältnisse der Gesellschaft, Darstellung 400 56

– Verschleierung 400 48

– Verschweigen erheblicher Umstände 400 118

– Vorträge oder Auskünfte in der Hauptversammlung 400 58

Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen 400 29 ff., 32

Unrichtiges Berichten 403 34

Unrichtigkeit der Urkunde 73 6

Unteilbarkeit der Aktie 8 49

– Abspaltungsverbot 8 50

– Ausnahmen 8 51

– Verstoß 8 62

Unteilbarkeit von Stimmrechten 12 7
Unterbewertung von Bilanzposten 258 36
Unterbilanzhaftung 41 38, 77 ff.; 211 5
Untergesellschaft 291 4
Unterkapitalisierung 1 59 ff.
Unterlagen zur Anmeldung der Gesellschaft 37 21
Unterlassene Verlustanzeige 401 4, 21 ff.
Unterlassungsklage Vor 241 19
Unternehmensbegriff 15 10; 19 3
 – BGB-Gesellschaft 15 40
 – Holdinggesellschaften 15 24, 39
 – mitbestimmungsrechtlich 31 3a
 – öffentliche Hand 15 44
 – Unternehmensübergang, Gründungsbericht 32 13
Unternehmensbewertung
 – Abfindung bei Unternehmensvertrag 305 49 ff., 70 ff., *s. auch Abfindung*
 – Barabfindung bei Ausschluss 327b 4 ff.
 – Ermittlung im Spruchverfahren **SpruchG** 8 4 f.
Unternehmenseigenschaft, Beschränkungen
 – abhängige Unternehmen 15 14, 53
 – ausländische Rechtsträger 15 55
 – herrschende Unternehmen 15 13, 52
Unternehmenseigenschaft, maßgeblicher Zeitpunkt 15 45
Unternehmensführung
 – Erklärung zur 400 91 ff.
 – ordnungsgemäße 93 50
Unternehmensgegenstand 23 1; 41 47; 93 21; 179 62
 – Erwerb von Beteiligungen 179 66 f.
 – Geschäftsführungsbefugnis, Beschränkung der 82 28 ff.
 – Geschäftsführungsmaßnahmen 23 16
 – Gesellschaftszweck, Abgrenzung 23 18
 – Hilfsgeschäfte 23 17
 – Holdinggesellschaften 179 67
 – Konzernklauseln 23 16; 179 68 f.
 – spezialgesetzliche Vorgaben 23 17
 – Überschreitung 82 29 f.
 – Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens 179a 24
 – Unternehmensgruppe 82 32
 – Unterschreitung 82 31
 – Unterschreitungsverbot 23 16
 – Weisungsrechte bei Unternehmensverträgen 308 29
Unternehmensinteresse 76 24; 117 6
Unternehmenskauf 93 79
 – bedingtes Kapital 192 38a
 – Contingent Shares 192 38a
 – Contingent Value Rights 192 38a
 – Earn-out-Klauseln 192 38a
Unternehmenskrise, Fehlverhalten 93 322
Unternehmensplanung 90 18; 93 52
 – Rechtspflicht zur Unternehmensplanung 90 19

– Umfang der Berichterstattung 90 21
Unternehmensregister 184 29
Unternehmenssteuerung 93 54
Unternehmensübernahmen 116 98
 – Stimmbindung 136 60
Unternehmensveräußerung 268 9
Unternehmensverbund 15 1; 76 83 ff.
Unternehmensverträge 179 78 f.;
Vor § 291 25
 – Abfindung, *s. Arten der Abfindung, s. auch Angemessenheit der Abfindung*
 – Änderung 295 3 ff., *s. auch Änderung von Unternehmensverträgen*
 – Änderung (keine) durch Neubestimmung Abfindung im Spruchverfahren
SpruchG 11 10
 – Änderungskündigung 295 12
 – Anfechtungsklage 293 33
 – atypische Kreditverträge 292 59
 – Aufhebung 296 4 ff.
 – Ausgleich 304 40 ff., *s. auch Angemessenheit des Ausgleichs, s. auch Arten des Ausgleichs, s. auch Ausgleichspflicht*
 – Beendigung 297 4, 31 ff., *s. auch Unternehmensverträge, Beendigung*
 – Befristung 293 8; 297 31
 – Beherrschungsvertrag **Vor § 291 30**
 – Beitritt 295 6, 22
 – Betriebsführungsvertrag 292 52
 – Betriebspacht- und Betriebsüberlassungsvertrag **Vor § 291 32; 292 33**
 – Einlagenrückgewähr 57 37
 – fehlerhafte Verträge, Rechtsfolgen 291 61 ff.
 – Finanzdienstleistungsinstitute 291 5a
 – Franchiseverträge 292 61
 – Gewinngemeinschaft 291 45; 292 6
 – Gleichordnungskonzernverträge **Vor § 291 51**
 – grenzüberschreitende **Vor § 291 47 ff.**
 – Inhaltskontrolle 293 24 f.
 – Insolvenz 297 36 ff.
 – Kartellvorbehalt 297 57
 – Kreditinstitute 291 5a
 – Kündigung 297 5 ff., *s. auch Kündigung des Unternehmensvertrages*
 – mit Privataktionären 15 47
 – numerus clausus **Vor § 291 41**
 – organisationsvertraglicher Charakter **Vor § 291 25**
 – Organschaft **Vor § 291 15 ff.**
 – Parteiwechsel 295 4 f.
 – Personenhandelsgesellschaften 291 4
 – Prüfung, *s. Prüfung des Unternehmensvertrages*
 – Rückwirkung 294 26; 316 5
 – Satzungsänderung 179 78 f.
 – Spaltung 297 43
 – Squeeze-out 327e 10
 – Teilgewinnabführungsvertrag 291 45; 292 12 ff.
 – Verkürzung 295 8

- Verlängerung **295 9**
- Verlust der Unternehmenseigenschaft **297 55**
- Vermögensübertragung **297 56**
- Versicherungsunternehmen **291 5b**

Unternehmensverträge, Beendigung

- Anmeldung **298 2**
- Anteilsveräußerung **297 53**
- Auflösung **297 36**
- Auswirkung auf Abfindung/Ausgleich
SpruchG 3 27; SpruchG 13 9
- Eingliederung **297 50**
- Eintragung und Bekanntmachung **298 10**
- Rücktritt **297 32**
- Umwandlung **297 41**
- Zeitablauf **297 31**

Unternehmenszusammenschlüsse

- Aktienbezugsrechte **192 17**
- bedingte Kapitalerhöhung **192 36**
- Business Combination Agreement **187 19; 291 69 ff.**

Unternehmenszweck 1 14, s. auch Rechtsfähigkeit

Unternehmerfunktion des Vorstandes 76 11

Unternehmerische Entscheidung 93 67

Unternehmerische Mitbestimmung 17 54

Unterordnungskonzern 18 14, 24

Unterpariemiission 9 1; 27 42; 182 49; 218 1

- Verbot **9 10**
- verdeckte Unterpariemiission **9 16a**

Unterscheidbarkeit der Firma 4 9

Unterschiedliche Ausstattung der Aktien 216 4

Unterschiedsbetrag 232 3

Unterschreitung der Schwellenwerte bei Kapitalherabsetzung 95 21

Unterschreitung des Mindestnennbetrages 228 3

- Eintragungsverfahren **228 8**
- Kapitalerhöhung **228 4**
- Kapitalherabsetzung **228 3**

Unterzeichnung 13 2

- Form der Urkunde **13 8**
- Inhalt der Urkunde **13 14**

Unterzeichnung des Jahresabschlusses 172 17; 173 23

Unveräußerlicher Kernbereich der Leitungsaufgaben 76 9

Unverbriefte Aktien 214 10

Unvereinbare Zugehörigkeit zu Vorstand und Aufsichtsrat 105 6

- andere leitende Angestellte **105 14**
- andere Rechts- und Vertragsverhältnisse **105 15**
- Aufsichtsratsmitglieder als Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern **105 22**
- Bestellung **105 30**
- Fehlen oder Verhinderung des Vorstandsmitglieds **105 23**
- Grundsatz der Priorität **105 16 ff.**

- Handlungsbevollmächtigter **105 12**
- Mitgliedschaft im Vorstand **105 34**
- Prokurst **105 8**
- Rechtsfolgen **105 16**
- Vorstandsamt **105 6**

- zeitliche Begrenzung **105 27**

Unversehrtheitsgrundsatz 41 73

Unwirksame Kapitalerhöhung 189 4

Unwirksame Sachgründung 52 54

Unwirksamkeitsklage Vor 241 12

Unzulässige Ausgabe von Aktien und Zwischenscheinen 405 15 ff.

Unzulässige Ausgabe von Namens- oder Inhaberaktien 405 11 ff.

Unzulässige Bestimmung des Gesellschaftssitzes 5 11

Unzulässiger Verzicht auf Haftungsansprüche 93 286

Up-Stream-Merger 71a 45; SE-VO Art. 31 1

Urhebereigenschaft 1 16

Urkunde 10 2; 13 1

- Form der Urkunde **13 8**
- Inhalt der Urkunde **13 14**

Urteilswirkung 241 38; 248 3; 252

- Anfechtungsklage **248 3; 252 5**

- Gestaltungswirkung **248 6**

- Nichtigkeitsklage **249 19; 252 3**

- Rechtskraftwirkung **248 18**

VALE-Entscheidung IntGesR 14a

Variable Vergütungsbestandteile, Aufsichtsratsmitglieder 113 39 ff.

- Beteiligung am Jahresgewinn **113 43**
- Dividenden-Tantiemen **113 48**

- Vergütungen anhand des Aktienkurses **113 49 ff., s. auch Vergütungen anhand des Aktienkurses**

VEBA/Gelsenberg-Entscheidung 15 13

Veränderliches Kapital, Investmentaktiengesellschaft 1 90 ff.

Verantwortlichkeit anderer Personen neben den Gründern

- Ansprüche Dritter **47 13**
- Haftung des Emittenten bei Emission von Aktien **47 6**
- Haftung für den Empfang verdeckten Gründungsaufwands **47 3**
- Haftung für Mitwirkung bei Schädigung der Gesellschaft **47 5**

Verantwortlichkeit bei Fehlen eines Beherrschungsvertrages

- faktischer GmbH-Konzern **Vor § 311 21**
- Konzerneingangsschutz **Vor § 311 37**
- qualifiziert faktischer Aktienkonzern **Vor § 311 25**

Verantwortlichkeit der Gründer 46 1

- Anspruchsberechtigung **46 23**
- Ausfallhaftung **46 18**
- Einlagen **46 10 ff.**

- Entlastung **46** 16
- Gründungsaufwand **46** 10 ff.
- Gründungsschwindel **399** 66 ff., 142 ff.
- Maßstab für die Richtigkeit **46** 5
- Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben **46** 4
- Sachübernahmen **46** 10 ff.
- Umfang **46** 3
- Verfügbarkeit der Einlagen, freie **46** 8
- Verschulden **46** 6
- Zahlstelle, Auswahlverschulden **46** 7
- Verantwortlichkeit der Gründungsprüfer** **49** 3
- Verantwortlichkeit der Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft** **318** 3
- Verantwortlichkeit des Aufsichtsrates** **48** 3
- Verantwortlichkeit des herrschenden Unternehmens** **309** 39; **317** 4
- Ausübung von Konzernleitungsmacht **309** 16
- Beweislast **310** 8
- Geltendmachung durch Aktionäre und Gläubiger **309** 33
- Haftung **317** 4
- Mithaftung der gesetzlichen Vertreter **317** 15
- Schadenersatzpflicht **309** 20
- Sorgfaltspflichten **309** 6
- Verjährung **309** 38; **310** 10
- Verpflichteter **309** 6
- Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **310** 3
- Verzicht und Vergleich **309** 31; **310** 10
- Verantwortlichkeit des Sonderprüfers**
- Eigenverantwortlichkeit **144** 18
- gewissenhafte Prüfung **144** 6 ff.
- Haftung **144** 22 ff., 33 ff.
- kapitalmarktorientierte Unternehmen **143** 27
- persönliche Durchführung der Prüfung **144** 20
- Pflichtenumfang **144** 5
- strafrechtliche Verantwortlichkeit **144** 15, 38
- Unparteilichkeit **144** 10
- Verschwiegenheit **144** 11 ff.
- Verwertungsverbot **144** 16 f.
- Verantwortlichkeit des Vorstandes** **48** 3
- Anspruchsberechtigter **48** 11
- Haftung der Organmitglieder **48** 3
- Veräußerung des Bezugsrechts** **186** 17
- Veräußerung eigener Aktien** **53a** 27; **71** 129
- Veräußerung und Einziehung eigener Aktien**
- Einziehungspflicht **71c** 14
- Modalitäten der Veräußerung **71c** 6
- Sanktionen **71c** 16
- Voraussetzungen der Veräußerungspflichten **71c** 2
- Veräußerungen außerhalb der Börse** **71** 133
- Verbot der Aktienausgabe vor Eintragung** **41** 67
- Verbot der Ausschüttung der Bucherträge** **233** 13

- Verbot der Einlagenrückgewähr** **57** 14 ff.
- Marktvergleich **57** 21 ff.
- Rechtsfolgen bei Verstößen **57** 86
- wechselseitig beteiligte Unternehmen **19** 7
- Verbot der Geschäftsführung** **111** 61
- Verbot der Selbstzeichnung** **56** 9 ff.; **185** 5
- Adressaten **56** 23 ff.
- Berichtspflicht **56** 36
- Beteiligung der AG an Tochterunternehmen **56** 28
- Haftung der Verwaltung der AG **56** 37
- Heilungsmöglichkeiten **56** 15
- Kursgarantie **56** 50
- Rechtsfolgen eines Verstoßes **56** 14
- Stellvertretung, Umgehung durch **56** 40 ff.
- verbotene Erwerbsvorgänge **56** 29
- verbundene Unternehmen **56** 20 ff.
- Verbot der Überbewertung** **27** 42
- Verbot der Unterpariemiission** **182** 49; **218** 4
- Verbot neuer Mehrstimmrechte** **12** 18
- Verbot von Zahlungen an die Aktionäre**
- Ausschüttungsverbot **230** 2
- Verwendungsbindung **230** 6
- Verbot willkürlicher Ungleichbehandlung** **53a** 18
- Verbotene Aktienausgabe** **191** 4; **203** 55; **219** 5
- gutgläubiger Erwerb, kein **191** 6; **197** 3
- Heilung, keine **191** 7; **197** 7
- künftige Mitgliedschaften **219** 4
- Nichtigkeit **191** 5; **197** 6
- Schadenersatzpflicht **191** 13; **197** 9
- Tatbestand **191** 4; **197** 3
- Übertragungsverbot **191** 8
- verschuldensunabhängige Haftung **191** 13; **197** 11
- vorzeitige Ausgabe **191** 4; **219** 2
- Zwischenscheine **191** 4; **219** 2
- Verbriefung der Mitgliedschaft** **10** 27; **11** 37; **13** 3
- Verbriefung des Bilanzgewinns** **58** 99
- Verbriefung von Forderungen** **13** 7
- Verbundene Unternehmen** **Vor § 15** 1; **15** 1; **54** 73; **56** 40; **57** 77, 110; **62** 18
- Abhängigkeitsverhältnis **312** 5
- Änderungen während des Geschäftsjahres **312** 11
- Beherrschungs- oder Gewinnabführungsvertrag **312** 10
- Bericht des Vorstandes **312** 5
- Beschränkungen der Unternehmenseigenschaft **15** 52
- Bezugsberechtigung von Aktien **192** 60
- Einflussnahme *s. Einflussnahme bei verbundenen Unternehmen*
- Europäisches Konzernrecht **Vor § 291** 53
- handelsrechtlicher Begriff **15** 7
- herrschendes Unternehmen **15** 18

- internationale Verbindungen **Vor § 291** 44
- rechtliche Selbstständigkeit **15** 56
- Rechtstatsachen **Vor § 291** 56
- steuerrechtliche Organschaft **Vor § 291** 15
- Unternehmensbegriff **15** 10
- Unternehmensverträge **Vor § 291** 25
- Verbot der Aktienübernahme **56** 20 ff.
- Verbot der Aktienübernahme, Tochterunternehmen **56** 28
- Verfahren und Kosten **312** 14
- Verbundene Verhandlungen** **175** 8
- Verdeckte Beherrschungsverträge** **291** 69
- Verdeckte Forderungseinbringung** **27** 118
- Forderungen der Gesellschaft gegen den Aktionär, Einlagenrückzahlung **27** 119
- Forderungen des Aktionärs gegen die Gesellschaft **27** 120
- Verdeckte Gewinnausschüttung** **284** 14
- Beherrschungsvertrag **291** 15
- Betriebsführungsvertrag **291** 55
- nichtiger Beschluss **241** 184
- Verdeckte Sacheinlage** **27** 51, 103, 107, 109; **54** 74; **57** 53; **183** 25 ff.; **188** 68, 80; **194** 20; **221** 127; **399** 112
- Abrede **27** 166
- Abrede, Offenlegung bei Anmeldung **188** 16
- Agio **27** 145
- Bareinlage **27** 104
- Beteiligung Dritter **27** 162
- Bewertung **27** 186 ff.
- Einlagenrückgewähr **57** 53
- Einlagenrückzahlung **27** 119
- einzelne Gegenstände verdeckter Sacheinlagen **27** 151
- Erfüllung der Einlagepflicht **27** 175 ff.
- Erwerb eines sacheinlagefähigen Gegenstandes **27** 146
- Eurobike-Urteil des BGH **27** 131
- fingierte **27** 108
- Forderungen der AG gegen den Inferenten **27** 152
- Forderungen des Inferenten gegen die AG **27** 151
- Forderungseinbringung **27** 118, 120
- Geschäfte des laufenden Geschäftsbetriebs **27** 161
- Gründungsschwindel **399** 112 ff.
- Haftung **27** 200
- Heilung **27** 203 ff.
- Hin- und Herzahlen **27** 118 ff., 124, 140, 213 ff., 240 f., 286 f.
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 25 ff.
- Kaskadengründung **27** 161
- mittelbares Bezugsrecht **27** 165
- Nachgründung **27** 114; **52** 54; **57** 53
- Neutralisierung der Geldeinlage **27** 133
- Nichtigkeit **27** 178
- Offenlegung bei Anmeldung **188** 16
- Qivive-Entscheidung **27** 130
- Rechtsfolgen **27** 200 ff.

- Risikovermeidung **188** 81
- sachlicher und zeitlicher Zusammenhang **27** 156 ff.
- Sachübernahme **27** 107; **188** 80
- Sanktionen **27** 200 ff.
- Schütt-aus-Hol-zurück-Verfahren **27** 153
- Tatbestandsvoraussetzungen **27** 130 ff.
- Teileinzahlung **27** 197 f.
- Umgehungsschutz **27** 104, 136
- verdeckte gemischte **27** 194 ff.
- Vergleich zum Hin- und Herzahlen **27** 287
- Verwendungsabrede **27** 113
- vorsorgliche **188** 81
- wirtschaftliche Entsprechung **27** 132
- wirtschaftliche Neugründung **27** 126; **41** 86
- Verdeckte Sachkapitalerhöhung** **188** 68 ff.
- Verdeckte Sachübernahmen** **27** 107; **188** 80
- mit Dritten **27** 112
- mit Inferent **27** 111
- Verdeckte Vergütungen** **113** 12
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung** **226** 3
- Durchführung **229** 26
- fehlerhafter Herabsetzungsbeschluss **229** 33
- fristgerechte Eintragung **234** 11; **235** 14
- Fristüberschreitung **234** 15; **235** 17
- Insolvenz **229** 31
- Liquidation **229** 31
- Umfang **229** 23 ff.
- Verbindung mit Kapitalerhöhung **229** 30
- Voraussetzungen **229** 4
- Vereinfachte Konzernverschmelzung**
SE-VO Art. 31 1
- Ermächtigung zum vereinfachten Verfahren bei mindestens 90%-igen Töchtern **SE-VO Art. 31** 6
- vereinfachtes Verfahren bei Aufnahme einer 100%-igen Tochter **SE-VO Art. 31** 2
- Vereinfachte Sachkapitalerhöhung**
- Anmeldung **188** 23, 32
- Bewertung **183a** 20 f.
- Gegenstände **183a** 5 ff., 17 ff.
- Hin- und Herzahlen **183a** 40
- Prüfung durch das Registergericht **183a** 37 ff.
- Verfahren **183a** 26 ff.
- Wahlrecht **183a** 27
- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente **183a** 5 ff.
- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, Durchschnittspreis **183a** 16
- Vereinigung aller Aktien in einer Hand, nachträgliche** **42** 3
- Vereinsverbot** **262** 62
- Verfahrensbeendigung** **248** 28
- Anerkenntnis **SpruchG** **11** 19
- Antragsrücknahme **SpruchG** **11** 16
- Erledigungserklärung **SpruchG** **11** 17 f.
- Verzicht **SpruchG** **11** 19
- Verfahrensförderungspflicht** **SpruchG** **9** 2

Verfahrensgestaltung bei der mündlichen

Verhandlung SpruchG 8 5, s. auch *mündliche Verhandlung*

- Aussetzung **SpruchG 8 13**
- Hinweispflichten **SpruchG 8 12**
- Notwendigkeit der Beweisaufnahme **SpruchG 8 7 ff.**
- Rechtsmittel **SpruchG 8 14**
- Sachverständigengutachten, Einholung **SpruchG 8 8 f.**
- sachverständiger Prüfer **SpruchG 8 9 ff.**
- sachverständiger Prüfer, Ladung **SpruchG 8 11**

Verfahrensgrundsätze SpruchG 8 3

Verfahrensprinzipien der Freien Gerichtsbarkeit, besondere 99 9

Verfahrensverbinding SpruchG 15 6

Verfälschen einer Bescheinigung 402 37

Verfolgungsrecht Vor 241 30

Verfolgungsrecht der Gläubiger 62 30

- Einwendungen **62 38**
- Insolvenz der AG **62 41**
- Verjährung **62 44**
- Voraussetzungen **62 36**

Verfügung über Bezugsrechte 186 17

Vergleich SpruchG 11 9 ff., 11;

SpruchG 15 8

- Bekanntmachung **SpruchG 11 14**
- Inhalt und Wirkung **SpruchG 11 9 ff.**
- Protokollierung **SpruchG 11 12**
- Unwirksamkeit **SpruchG 11 15**
- Vergleichsabschluss **SpruchG 11 9**
- Vollstreckung **SpruchG 11 13**
- Zustimmung der Beteiligten **SpruchG 11 11**

Vergleich durch Vorstandsmitglieder

93 276

- betroffene Rechtshandlungen **93 286**
- Dreijahresfrist **93 282**
- erfasste Ansprüche **93 285**
- Geltendmachung **93 290**
- gerichtliche Zuständigkeit **93 306**
- Haftung gegenüber Dritten **93 307**
- Verjährung **93 301**
- Widerspruch durch Minderheit **93 280**
- Wirkung gegenüber Gesellschaftsgläubigern **93 289**
- Zustimmung der Hauptversammlung **93 278**

Vergleichsverbot der Gesellschaft 50 4

– Zulässigkeitsvoraussetzungen **50 8**

Vergleichszahlungen 76 54

Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder

– erster Aufsichtsrat **30 17**

Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 113 6

- allgemeine Kosten **113 11**
- Angemessenheit **113 27**
- Anspruchsentstehung **113 60**
- Antrittsgelder **113 30**
- aufgelöste Gesellschaft **264 36a**
- Aufsichtsratsvorsitzender **113 11**

- Auslagenersatz **113 9**
 - börsennotierte Gesellschaften **113 3a**
 - Corporate Governance Kodex **113 2**
 - D&O-Versicherung **113 15 f.**
 - DCGK, Empfehlung **113 3**
 - Dienstwagen **113 14**
 - Doppelmandate **113 64**
 - Einreden **113 59**
 - Entstehung des Anspruchs **113 58**
 - Ergebnisbeteiligung **113 43 ff.**
 - erster Aufsichtsrat **113 56**
 - Fortbildungskosten **113 10**
 - Gruppenversicherung **113 15 f.**
 - Hauptversammlungskompetenz **113 6**
 - Herabsetzung **113 35**
 - Insolvenzverfahren **113 59**
 - Jahresgewinn iSv 113 Abs. 3 **113 43 ff.**
 - Kostenpauschale **113 12**
 - long-term-incentives **113 39**
 - Phantom Stocks **112 53**
 - Publizität **113 65**
 - Rechtsschutz **113 62**
 - Repräsentationskosten **113 10**
 - Sachverständigenkosten **113 10**
 - Sitzungsgelder **113 10**
 - steuerrechtliche Behandlung **113 66**
 - Stock Options **113 49 ff.**
 - variable Vergütungsbestandteile **113 39**
 - verdeckte Vergütungen **113 12**
 - Vergütungsanspruch, s. *dort*
 - Vergütungsbestandteile **113 13**
 - Vergütungsformen **113 13**
 - Verjährung **113 59**
 - Verzicht **113 38**
 - Voraussetzungen **113 21**
 - Wandelschuldverschreibungen **112 51**
- Vergütung der Vorstandsmitglieder**, s. *Vorstandsvergütung*
- Obergrenze, gesetzliche **192 46b**
 - Transparenz **192 73a**
 - Vergütungsbericht **192 46a**
 - VorstKoG (Entw.) **120 56 ff.**
- Vergütung des ersten Aufsichtsrats 113 56**
- Vergütung des gemeinsamen Vertreters SpruchG 6 16**
- Auslagen **SpruchG 6 17**
 - Festsetzung **SpruchG 6 20**
 - Umfang **SpruchG 6 17**
 - Vergütung **SpruchG 6 18**
 - Vorschuss **SpruchG 6 21**
- Vergütung für Sachübernahmen 27 60**
- Vergütung in den Vorstand delegierter Aufsichtsratsmitglieder 113 59**
- Vergütung von Nebenleistungen**
- Gewinnverteilungsschlüssel, Änderung **61 11**
 - Höhe **61 7**
 - Vergütungsanspruch **61 4**
 - Verstöße **61 12**
- Vergütungen anhand des Aktienkurses 113 51**
- Indexorientierte Vergütungen **113 55**

- Phantom Stocks **113** 55
- Stock Appreciation Rights **113** 55
- Stock Options **113** 51
- Vergütungsanspruch der Aufsichtsratsmitglieder** **113** 62
- Hauptversammlungsbeschluss **113** 25, 62
- Satzungsregelung **113** 22, 62
- Vergütungsberater** **87** 40 f.
- Vergütungstransparenz, KGaA** **286** 12
- Verhaltenspflichten der Vorstandsmitglieder** **77** 29; **93** 10, 41; **182** 7; **185** 8
- Verhältnis Beschlussmängel und Registerrecht** **184** 36
- Verhinderung eines Aufsichtsratsmitglieds** **104** 50
- Verjährung der Aktionärsrechte** **54** 81
- Verjährung der Ersatzansprüche** **51** 3
- Verjährung von Vergleichsforderungen** **51** 6
- Verkauf der Aktie, Kaduzierung** **65** 49
- öffentliche Versteigerung **65** 54
- über die Börse **65** 53
- Verfahrensmängel **65** 67
- Verkauf nicht abgeholter Aktien** **214** 7
- Verkauf sämtlicher Aktien** **1** 73
- Verkauf wesentlicher Aktive** **119** 31
- Verkauf wesentlicher Betriebsteile** **119** 31
- Verknüpfung von Aktionärspflichten mit Mitgliedschaftsrechten** **55** 15
- Verlegung des Sitzungssitzes** **45** 5, *s. auch Sitzverlegung*
- Verlegung des Verwaltungssitzes IntGesR** **8**
- Änderungen des Sitzungssitzes **IntGesR** **11**
- Verlegung ins Ausland **IntGesR** **11**
- Verlegung nach Deutschland **IntGesR** **12**
- Wegzug **IntGesR** **9**
- Zuzug **IntGesR** **10**
- Verlegungsbericht SE-VO Art.** **8** 11
- Verlegungsbeschluss SE-VO Art.** **8** 7
- Verlegungsverfahren SE-VO Art.** **8** 7
- Verletzung der Berichtspflicht** **403** 18 ff.
- Geheimnisse, Beispiele **404** 32
- Verletzung der Buchführungspflicht, Rechtsfolgen** **91** 21
- anerkannte Schutzgesetze **91** 24
- Schutzgesetzcharakter der Buchführungspflicht **91** 25
- Strafrecht **91** 21
- zivilrechtliche Außenhaftung **91** 24
- zivilrechtliche Innenhaftung **91** 23
- Verletzung der Geheimhaltungspflicht** **404** 13 ff.
- Geheimnis, Begriff **404** 19 ff.
- gesetzliche Auskunft- und Aussagepflichten **404** 51
- Rechtfertigung **404** 55 ff.
- unbefugte Verwertung eines Geheimnisses **404** 36 ff., 44
- unbefugtes Offenbaren eines Geheimnisses **404** 33 ff., 41 ff.

- Verletzung der Insolvenzantragspflicht**
- Altgläubiger **92** 77
- Haftung Dritter **92** 82 f.
- Haftung gegenüber den Gläubigern **92** 73
- Haftung gegenüber der Gesellschaft **92** 72
- Neugläubiger **92** 78
- Pflichtverletzung **92** 74
- Umfang des Schadenersatzes **92** 76
- Verschulden **92** 74
- Verletzung der Verfahrensförderungspflicht SpruchG** **10** 3
- Verletzung der Verlustanzeigepflicht** **401** 1
- Verletzung von Handlungspflichten** **53a** 69
- Verlust in Höhe der Hälfte des Grundkapitals** **92** 7
- Verlустаusgleichspflicht, s. Verlustübernahme**
- Verlustdeckungshaftung** **41** 38, 87
- Verluste, zu hoch angenommene**
- Einstellungspflicht **232** 7
- fiktive Bilanz **232** 4
- Unterschiedsbetrag **232** 3
- Verstoß **232** 9
- Verlustübernahme**
- Anspruchsinhaber und Anspruchsgegner **302** 25
- Beherrschungsverträge **302** 10
- Betriebspachtverträge **302** 31
- Betriebsüberlassungsverträge **302** 31
- Entstehen des Anspruchs **302** 20
- Fälligkeit **302** 21
- Gewinnabführungsverträge **302** 11
- Jahresfehlbetrag **302** 15
- Patronatserklärung **300** 10
- Vergleich **302** 44
- Verjährung **302** 24
- Verzicht **302** 44
- Verlustübernahmevertrag** **291** 46
- Verlustvortrag aus dem Vorjahr** **158** 3
- Vermittlungsausschuss** **107** 135 ff.
- Vermögensbindung, aktienrechtliche** **57** 4 ff.
- Hin- und Herzahlen **57** 52
- verdeckte Sacheinlage **57** 53
- Vermögenseinlage phG** **281** 7 ff.
- Änderung **281** 10 ff.
- Art **281** 7
- Bewertung **281** 8
- Nachgründungsregeln, Anwendbarkeit **280** 14 f.
- Sachgründungsprüfung **280** 12 f.
- Vermögensfähigkeit** **1** 14
- Vermögensgegenstände** **27** 17
- Vermögenslosigkeit** **262** 59
- Löschung **262** 94
- Vermögensminderung** **210** 6
- Vermögensrechte** **1** 15
- Vermögensübertragung** **179a** 32, 50; **249** 27; **262** 37, 72
- Angemessenheitskontrolle **179a** 44 f.
- Unternehmensverträge **297** 56
- Vermögensvermischung** **1** 54

Vermögensverteilung 271 7

- Verteilungsmaßstab 271 11
- Verteilungsverfahren 271 8
- Voraussetzungen 271 7

Veröffentlichungspflichten (AktG)

- Veröffentlichung von Gesellschaftstatsachen 25 8
- Veröffentlichung von Prüfungsergebnissen 395 5

Veröffentlichungspflichten (WpHG)

- WpHG 33–47 101
- Befreiung WpHG 33–47 120

Verpfändung 10 67 f.

Verrechnung von Gewinn 188 72

Verrechnungsabrede 27 56

Versammlungsleiter, s. auch Leitung der Hauptversammlung

- Antragsrecht 128 28; 133 13
- Aufgaben und Befugnisse 129 21; 133
- Entscheidung über Abstimmungsreihenfolge 133 16
- Feststellungen über Beschlussfassung 130 52
- Teilnehmerverzeichnis, Verantwortlichkeit 129 21

Verschleierung 400 48

- Abgrenzung zur unrichtigen Wiedergabe 400 49

Verschmelzung 71a 44; 71 212; 139 35; 182 64; 183 82; 226 3; 248 12; 274 4; SE-VO Art. 3 6

- Betriebsübergang SE-VO Art. 29 8
- Drittwirkungen SE-VO Art. 29 7
- Eintragung SE-VO Art. 27 2
- fehlerhafte SE-VO Art. 30 1
- grenzüberschreitende, gemeinsamer Vertreter SpruchG 6c 1
- Wirkungen durch Aufnahme SE-VO Art. 29 2
- Wirkungen durch Neugründung SE-VO Art. 29 6

Verschmelzung KGaA 280 23

Verschmelzungsbericht SE-VO Art. 22 6

Verschmelzungsplan

- Aufstellung SE-VO Art. 20 5
- Bekanntmachung SE-VO Art. 21 3
- fakultativer Inhalt SE-VO Art. 20 10
- zwingender Inhalt SE-VO Art. 20 7

Verschmelzungsrechtliches Ausschlussverfahren 327a 11a f.

Verschmelzungsverfahren SE-VO Art. 17 4

Verschmelzungsvertrag SE-VO Art. 20 3

Verschmelzungswertrelation 305 44; 320b 9

Verschwendung von Gesellschaftsvermögen 93 90

- Verschwiegenheitspflicht 93 160; 101 78; 103 34; 109 45; 116 99; 171 14
- Aufsichtsrat gegenüber Vorstand 116 106
- Aufsichtsratsmitglieder 116 99 ff.; 171 14 f.
- Ausnahme für dienstlichen Verkehr 395 4
- SE Organe SE-VO Art. 49 1 ff.

- Umfang 395 3

- Veröffentlichung von Prüfungsergebnissen 395 5

- Verpflichtete 395 2

- Verstöße 93 172; 395 6

Versicherungsfall des Gesellschafters 1 69

Versicherungsgesellschaften 182 63

Versicherungsunternehmen

- Abschlussprüfung, Haftung 404a 24

Versorgungszusage 84 51 ff.

Verspätete Einlagezahlung 64 7

Verstoß gegen Mitteilungspflichten bei Sitzverlegung ins Ausland 45 5

Verstöße gegen Vorzugsgewährung bei stimmlosen Vorzugsaktien 139 39

- Fehler bei nachfolgenden Maßnahmen 139 42

- Fehler der Ursprungssatzung 139 40

Vertagungsklauseln 108 49

Verteilung des Vermögens

- Liquidationsbeteiligung 271 2
- Rechtsdurchsetzung 271 14
- Vermögensverteilung 271 7

Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern

- Abschlussprüfer 114 32
- Aufsichtsratsmitgliedschaft 114 4
- Dienst- oder Werkvertrag 114 13
- Form 114 23
- Konzernzurechnung 114 7
- Publizität 114 31
- Rückgewähr 114 27
- Tätigkeiten außerhalb des Aufsichtsratsmandats 114 16
- unzulässige Beratungsverträge 114 16
- Vertrag mit Nahestehenden 114 7
- Vertrag vor und während Amtsantritt 114 5
- Zustimmung des Plenums 114 21 ff.

Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft 206 8

Vertragsänderung 295 3 ff.

- Auskunftsrecht außenstehender Aktionäre 295 29

- Sonderbeschlussfassung 295 23

- Voraussetzungen 295 15

Vertragsbeendigung zur Sicherung außenstehender Aktionäre

- Rechtsfolge 307 5
- Voraussetzungen 307 3

Vertragsbeitritt 295 6, 22

Vertragsdauer, Vorstand 84 40

Vertragskonzern 76 103; 117 9

- Gleichbehandlung 53a 30

Vertragsprüfer

- Auswahl 293d 2
- Bestellung durch das Gericht 293c 2
- Einsichts- und Auskunftsrecht 293d 4
- Verantwortlichkeit 293d 8
- Verfahren 293c 4

Vertragsschluss, Unternehmensvertrag

- Anmeldung 294 4

- Eintragung **294** 23
- Formerfordernis **293** 9
- Inhalt **293** 6
- Rechtsfolgen **293** 10
- Zuständigkeit **293** 2
- Vertragsstatut** **3** 2
- Vertrauenshaftung** **41** 99; **185** 14
- Vertrauliche Angaben** **93** 166
- Vertreter**
 - besonderer *s. dort*
 - gemeinsamer *s. dort*
- Vertreterlosigkeit der Gesellschaft** **78** 22
- Vertretung der Gesellschaft durch Bevollmächtigte** **78** 48; **184** 13
 - Generalbevollmächtigte **78** 52
 - Handlungsbevollmächtigte **78** 51
 - Prokuristen **78** 49
- Vertretung der Gesellschaft durch den Aufsichtsrat**
 - aktive Vertretung **112** 35
 - Aufsichtsratsvorsitzender als Vertretungsbe-rechtigter **112** 52
 - Ausschüsse **112** 36
 - Beschlussfassung **112** 33
 - einzelne Aufsichtsratsmitglieder, Aufsichtsrats-vorsitzender **112** 37
 - Gesamt-Aufsichtsrat **112** 35
 - Mitwirkung eines fehlerhaft bestellten Mit-glieds **112** 44
 - passive Vertretung **112** 40
 - Satzung und Geschäftsordnung **112** 45
 - Vertretung im engeren Sinne **112** 34
 - Vertretungsmangel **112** 48
 - Wissenszurechnung **112** 41
- Vertretung der Gesellschaft durch den Vor-stand** **78** 1
 - Abwicklungsgesellschaft **78** 20
 - Einzelermächtigung **78** 41
 - Einzelvertretung **78** 33, 37
 - Führungslosigkeit **78** 23 ff.
 - gemeinschaftliche Vertretung durch mehrere Vorstandsmitglieder **78** 33, 40
 - Gesamtvertretung **78** 25
 - Gestaltungsmöglichkeiten **78** 33
 - Insichgeschäfte **78** 10
 - insolvente Gesellschaft **78** 21
 - Mehrvertretung **78** 12
 - mitbestimmte Gesellschaften **78** 18
 - Organhaftung **78** 58 ff.
 - organschaftliche Vertretung **78** 4
 - Selbstkontrahieren **78** 11
 - Umfang der Vertretung **78** 4
 - unechte Gesamtvertretung **78** 33, 38
 - Vorgesellschaft **78** 19
 - Willensmängel **78** 57
 - Wissenszurechnung im Konzern **78** 56a
 - Wissenszurechnung **78** 53
- Vertretung der Gesellschaft gegenüber Vor-standsmitgliedern**
 - erfasster Bereich **112** 19
 - Nachweis der Vertretungsmacht **112** 40
 - Vertretung der AG **112** 18
 - Vertretung durch den Aufsichtsrat **112** 25
 - Vertretungsmacht gegenüber Vorstandsmit-gliedern **112** 6
 - Vertretungsmangel **112** 41
- Vertretung der KGaA** **287** 11, 80
- Vertretung durch die Abwickler** **269** 3
 - abweichende Vertretungsregelungen **269** 9
 - Ausgestaltung der Vertretungsmacht **269** 8
 - Beschränkung der Vertretungsmacht **269** 11
 - Gesamtvertretung **269** 8
- Vertretungsbefugnis, KGaA** **278** 11
- Vertretungsmacht der Gesellschaft gegen-über Vorstandsmitgliedern**
 - amtierende Vorstellungsmitglieder **112** 6
 - ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **112** 10
 - gegenüber Dritten **112** 17
- Vertretungsorgan**
 - Abwickler **269** 3
- Verwaltungsgesellschaft** **15** 41
- Verwaltungskosten** **71** 13
- Verwaltungsorganisation** **179** 85
- Verwaltungsrat, SE SE-VO Art. 43** 3 ff.,
s. auch SE, Verwaltungsrat
 - Ausschüsse **SE-VO Art. 44** 5
 - Geschäftsordnung **SE-VO Art. 43** 16
- Verwaltungssitz IntGesR** 8 ff.
 - Änderungen des Sitzungssitzes **IntGesR** 11
 - Niederlassungsfreiheit *s. dort*
 - Verlegung ins Ausland **IntGesR** 11
 - Verlegung nach Deutschland **IntGesR** 12
 - Wegzug **IntGesR** 9
 - Zuzug **IntGesR** 10
- Verwässerungsschutz** **193** 16; **203** 87 ff.
- Verweisung auf anwendbares Recht SE-VO Art. 9** 6
- Verwendung der Registerdaten** **67** 108, **111**
- Verwendung des Jahresüberschusses**
 - Besonderheiten bei Rücklagenbildung im Konzern **58** 59
 - Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen **58** 49
 - Feststellung durch die Hauptversammlung **58** 20
 - Gelatine-Entscheidung **58** 63; **119** 26
 - Gewinn- und Verlustrechnung **58** 13
 - Gewinnverwendungsbeschluss **58** 19
 - Gewinnverwendungsbeschluss der Hauptver-sammlung nach Feststellung des Jahresab-schlusses **58** 80
 - Holzmüller-Kompetenz **58** 76; **119** 22
 - Kapitalrücklagen **58** 30
 - Rücklagendotierung **58** 21, 48
 - Rücklagendotierung bei fehlendem Jahres-überschuss **58** 55
 - Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren **188** 77
- Verwendung von Gesellschaftsmänteln** **188** 22

Verwendungsabsprache 27 113, 221; **54** 77; 399 140
Verwendungsbeschränkungen 150 20
Verwertung 226 20
Verzicht SpruchG 11 19
Verzicht auf den Gewinnanteil 60 29
Verzicht auf Ersatzansprüche 116 165
 – KGaA 285 19
Verzicht durch Vorstandsmitglieder 93 276 ff.
 – betroffene Rechtshandlungen 93 286
 – Dreijahresfrist 93 282
 – erfasste Ansprüche 93 285
 – Geltendmachung 93 290
 – gerichtliche Zuständigkeit 93 306
 – Haftung gegenüber Dritten 93 307
 – Verjährung 93 301
 – Widerspruch durch Minderheit 93 280
 – Wirkung gegenüber Gesellschaftsgläubigern 93 289
 – Zustimmung der Hauptversammlung 93 278
Verzichtsverbot der Gesellschaft 50 4; 185 15
 – Zulässigkeitsvoraussetzungen 50 8
Vetorecht, Geschäftsführung 77 16
Videokonferenz 108 61 ff.; 110 35
Vinkulierte Namensaktien 101 60; 237 12; 285 21; **Vor § 311** 40
 – Abtretung 10 53
 – Freiberufler-AG 10 24
 – Investmentgesellschaften 10 25a
 – Luftfahrtunternehmen 10 25
 – privater Rundfunk 10 25
 – Sonderregelungen 10 23
 – VW-Gesetz 10 26
 – Wahlfreiheit 10 21
 – Zurechnung (Meldepflicht) 20 11
Vinkulierung 65 32; 180 7
 – Einführung und Aufhebung 68 40
 – Entbehrlichkeit der Zustimmung 180 9
 – Erteilung oder Verweigerung der Zustimmung zur Aktienübertragung 68 46
 – Klausel 180 13
 – Namensaktien **Vor § 311** 40
 – Nebenleistungsaktien 55 16 f.
 – Rechtsschutz bei Zustimmungsverweigerung 68 74
 – Umgehung 68 76
 – Wirkung und Reichweite 68 31
 – Zustimmungserfordernis 180 8
Virtuelle Aktienoptionsprogramme 192 57, 62; 193 32a
Virtuelle Hauptversammlung 118 35 ff.
Virtuelle Holding 77 40 f.
Vollmachtsstatut 3 2
Vollständige Einlageleistung 60 4
Vollstreckungstitel SpruchG 13 4
Vollversammlung 42 13; 121 85
 – Einberufung 121 85 ff.
 – Konzern 241 142

– Teilnahmerecht Organmitglieder und Abschlussprüfer 118 20
 – Voraussetzungen 241 138 ff.
Vollzugsmitteilung der Gesellschaftereintragung 39 22
Vor-AG 23 2a; 41 9; 82 6; 179 23; 262 66
 – Aktienausgabe vor Eintragung 41 67
 – Auflösung 41 43
 – Beendigung 41 33
 – BGB-Innengesellschaft 41 19
 – Einpersonen-Vor-AG 41 120
 – Erfüllung der Einlageschuld 54 54 ff.
 – Firma 4 2
 – Gewinnabführungs- und Beherrschungsvertrag 41 28a
 – Haftung 41 68 ff.
 – Haftung des Aufsichtsrats 116 14
 – Mitgliedschaft 41 64
 – Organe 41 48
 – Organisationsrecht 41 44
 – Rechtsnatur 41 25
 – Sacheinlage 27 24
 – Sachübernahme 27 52 f.
 – Satzungsänderung 179 23
 – Tod eines Gründers 41 42
 – Übernahme von Verbindlichkeiten 41 128
 – Umwandlungsfähigkeit 41 29
 – Vertretung 78 19
 – Voreinzahlung 41 24
 – Vorgründungsgesellschaft 41 17
Vorausgegangene Rechtsgeschäfte des Einbringenden 32 11
Voraussetzungen der Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern 113 21
Vorbelastungshaftung 41 38
Vorbelastungsverbot 41 34, 73; 399 138
Vorbereitende Beweisanordnung SpruchG 7 18
Vorbereitung der Hauptversammlung 293 f 1; 327c 1
 – Bekanntmachung der Sacheinlage 183 20
Vorbereitung der mündlichen Verhandlung
 – Aufklärung des Sachverhalts **SpruchG** 7 17
 – Erwiderung **SpruchG** 7 3
 – Geheimnisschutz **SpruchG** 7 11
 – Rechtsmittel **SpruchG** 7 20
 – Rechtsmittel gegen die Anordnung der Vorlage **SpruchG** 7 10
 – vorbereitende Beweisanordnung **SpruchG** 7 18
 – Vorlage von Unterlagen **SpruchG** 7 8
 – Zustellung **SpruchG** 7 3
 – Zwangsmittel **SpruchG** 7 15, 19
Vorbereitung und Ausführung von Hauptversammlungsbeschlüssen 83 1; 182 7
 – Ausführungspflicht 83 7
 – Pflichtverletzungen, Rechtsfolgen 83 18
 – Vorbereitungspflicht 83 3
Vordringen der Kontrolle Vor § 15 2

Vordrucke, Geschäftsbriefe 80 8

Voreinzahlung 41 24; 188 59, 60

Vorgesellschaft 41 17; 78 19; 82 6; 116 14; 179 23; 262 66

- Auflösung **41 43**
- Beendigung **41 33**
- BGB-Innengesellschaft **41 19**
- Haftung **41 68 ff.**
- Organisationsrecht **41 44**
- Rechtsnatur **41 25**
- Übernahme von Verbindlichkeiten **41 128**
- unechte **41 92 ff.**
- Voreinzahlung **41 24**
- Vorgründungsgesellschaft **41 17, 76**

Vorgründungsgesellschaft 41 17, 76

Vor-KGaA 280 18

Vorlage an den Aufsichtsrat

- Gewinnverwendungsvorschlag **170 10, 29**
- Konzernabschluss **170 11**
- Konzernlagebericht **170 11**
- Unterlagen, vorzulegende **170 8**
- Verfahren **170 21**
- Verstoß gegen Vorlagepflicht **170 54**
- Zeitpunkt **170 24**

Vorlagen in der Hauptversammlung

- Auslage **176 5 ff.**
- Auslage über Monitore **176 5**
- Durchsetzung der Erläuterungspflichten **176 18**
- Erläuterungen des Aufsichtsrats **176 15**
- Erläuterungen des Vorstands **176 11**
- Zugänglichkeit **176 5, 9**

Vorlagepflicht, Abwicklung der Gesellschaft 268 10

Vormundschaft 1 19

Vorrang ausstehender Einlagen vor Aktienausgabe 182 58; 203 4

Vorrang der Bareinlage 183 32

Vorrang des Insolvenzverfahrens 264 8

- Ablauf **264 12**
- Eigenverwaltung **264 14**
- Eröffnung **264 10**
- internationale Insolvenz **264 25**
- Sanierung **264 21**
- Unternehmensveräußerung **264 21**
- Verfassung der insolventen AG **264 15**

Vorratsaktien

- Anhang zur Bilanz **160 5 ff.**

Vorratsbeschluss 274 12

Vorratsbestellung von Aufsichtsratsmitgliedern 105 26

Vorratsgesellschaft 23 42; 41 74

- Mantelgesellschaft **188 22, 61; 399 94 ff.**
- Nachweis der Kapitalaufbringung **23 47**
- offene **275 9**

Vorratsgründung 23 18a, 42 ff.; 399 95 ff.

- BGH-Rechtsprechung, Grundsätze **23 46**
- offene **399 97**
- Offenlegung, fehlende **23 45a**

- Unterbilanzhaftung, Geltung der Grundsätze **23 45a**

- verdeckte **23 45a**

- wirtschaftliche Neugründung **27 127**

Vorrats-SE SE-VO Art. 3 21

- arbeitnehmerlose **SE-VO Art. 3 30**
- mitbestimmungslose **SE-VO Art. 3 30**
- Zulässigkeit **SE-VO Art. 3 27**

VorsAG 120 52

Vorschuss SpruchG 6 21; SpruchG 15 23

Vor-SE

- Bedürfnis für eine **SE-VO Art. 16 10**
- europäischer oder nationaler Prägung **SE-VO Art. 16 5**
- Gründerhaftung **SE-VO Art. 16 12**
- maßgeblicher Gründungszeitpunkt **SE-VO Art. 16 10**

Vorsitzender des Vorstandes 84 87

Vorsorgliche Sacheinlage 188 81

Vorstand, s. auch Vorstandsmitglieder

- Abberufung **84 92 ff.**
- abhängige Gesellschaft **76 102 ff.**
- Aktienausgabe **283 20**
- Altersgrenze **76 124**
- Änderungen **81 4 ff.**
- Anfechtbarkeit, satzungsändernder Beschluss **181 8**
- Anmeldung **283 4**
- Ansprüche Dritter **48 11**
- Arbeitsdirektor **76 118**
- Arbeitsteilung **91 11 ff.**
- Aufgabenübertragung an Dritte **91 17**
- Aufgabenverteilung innerhalb des Vorstandes **91 12**
- Ausführungspflicht von HV Beschlüsse **83 9**
- ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **92 64**
- Ausschluss der Haftung **48 7**
- Ausschüsse **77 41**
- Bedingung und Befristung von Bezugsrechten **192 23**
- Beobachtungspflicht bei Einlageverbindlichkeiten **27 243b**
- Berichtspflichten **90 14**
- Beschlussfassung **77 21 ff.**
- Beschlussverantwortung **182 7**
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis **82 26 ff.**
- Bestellung **84 5**
- Bilanzierungspflicht **171 19**
- CEO-Modell **77 42 f.**
- Compliance-Verantwortung **91 47 ff., 67**
- Delegation von Entscheidungen **76 65**
- Deutscher Corporate Governance Kodex, Verpflichtung **161 50b**
- Doppelmandate **76 105 ff.**
- Doppelmandate, Haftung **76 110a**
- Eigenverantwortlichkeit der Leitungsausübung **76 56 ff.**
- Eignungsvoraussetzungen **76 119 ff.**

- Einberufung der Hauptversammlung **92** 9;
283 15
- einer anderen AG **1** 24
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 8
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161** 37 ff.,
41
- erster, Bestellung **30** 21 ff.
- fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstands-
mitglieder **92** 64
- fehlerhafte Besetzung **76** 114 ff.
- Förderung von gemeinnützigen Zwecken
76 45 ff.
- Frauenquote **76** 141 ff.
- Frauenquote, Festlegung **76** 141 ff., *s. auch*
Frauenquote, Vorstand
- Geltendmachung von Ansprüchen durch
Gläubiger der Gesellschaft **48** 9
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen
283 18
- Gesamtvertretung **78** 25 ff.
- Geschäftsführung **76** 3 ff., *s. auch Geschäftsfüh-
rung*
- Geschäftsordnung **77** 59 ff.
- Geschäftsverteilung **77** 36 ff., 46 ff.
- Gewährung von Umtausch- und Bezugsrech-
ten, Anweisung **192** 22
- Grundsatz der Gesamtverantwortung
77 44 ff.
- Gründungsprüfung **283** 7
- Haftung, *s. dort*
- Hauptversammlungsbeschlüsse, Nichtigkeit
und Anfechtbarkeit **283** 21
- Inisichgeschäfte **78** 10 ff.
- Insolvenzverfahren, Antrag auf Eröffnung
283 22
- Interim **84** 39a
- Jahresabschluss **283** 19
- Konzernleitungspflicht **76** 84 ff.
- Kreditgewährung **283** 13
- Leitung der Gesellschaft **76** 4 ff., *s. auch Lei-
tung der Gesellschaft*
- Matrixstrukturen **77** 39
- Nachfristsetzung ggü. Aufsichtsrat **171** 85
- Nichtigkeit, satzungsändernder Beschluss
181 7
- Organhaftung **78** 58 ff.
- Outsourcing von Unternehmensfunktionen
76 66 f.
- Pflicht zur Verlustanzeige **92** 4
- Pflichten gegenüber dem Aufsichtsrat **170** 8;
283 12
- Querschnittsfunktionen **77** 58a
- Rechtmäßigkeit, satzungsändernder Beschluss
181 9
- Reputationsmanagement **93** 25a f.
- Ressortverantwortung **77** 48 ff.; **91** 12
- Ressortverteilung **76** 62 ff.
- Restverantwortung **91** 13
- Sonderprüfung **283** 17
- Sorgfaltspflicht **283** 8
- Spenden **76** 45 ff.
- Stellung des Insolvenzantrags **92** 59 ff.
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen **109** 14
- Teilnahme an Ausschusssitzungen **109** 19
- Unternehmensvertrag, Berichtspflicht
293a 5 ff.
- Unternehmerfunktion **76** 11
- Vergleich **48** 8
- Vergütung **87** 8b ff., *s. Vorstandsvergütung*
- Vergütung, Angemessenheit **192** 46 ff.
- Vergütungsbericht
- Vergütungssystem, Beschluss über **120** 52 ff.
- Verjährung **48** 8
- Vertretung bei Anmeldung **181** 10; **184** 12
- Vertretungsbefugnis, Änderungen **81** 7
- Vertretungsbefugnis **82** 4 ff.
- Vertretungsbefugnis, Konzern **82** 21 ff.
- Verzicht **48** 8
- Vollmacht **181** 10
- Vorstandssprecher **84** 91
- Zahlungsverbot **92** 18
- Zusammensetzung **76** 111 ff.
- Vorstandsausschüsse** **77** 41
- Vorstandsbeschluss** **77** 21
- Rechtsschutz gegen fehlerhaften **77** 28a ff.
- Vorstandsdoublemandate** **76** 105 ff.
- Vorstandsinterne Selbstüberwachung** **93** 95
- Vorstandsinterne Willensbildung** **77** 21
- Vorstandsmitglieder** **93** 177
- Altersgrenze **76** 124
- Anstellung – Bestellung **84** 7 f.
- Anstellungsvertrag **84** 24 ff.
- Anstellungsvertrag, Kündigung **84** 145 ff.,
s. auch Kündigung des Anstellungsvertrags;
120 38 f.
- Begrenzung Aufsichtsratsmandate (DCGK)
100 8
- Bestellung **84** 5 ff.
- Bestellungshindernisse **76** 119, 131
- BetrAVG **84** 51 ff.
- Diversity **84** 11b
- Eigengeschäfte **93** 131
- Eignungsvoraussetzungen **76** 119 ff.
- geborene Abwickler **265** 7
- Haftung, *s. Haftung der Vorstandsmitglieder*
- Handlungspflicht **401** 22 ff.
- Karenzzeit – Wechsel in AR **100** 30 ff.
- Kreditgewährung **89** 6 ff., *s. auch Kreditgewäh-
rung an Vorstandsmitglieder*
- Kündigungsschutzgesetz **84** 29
- Rechte **84** 43 ff.
- Stellvertreter, *s. dort*
- Vergütung **84** 44 ff., *s. Vorstandsvergütung*
- Verhältnis zum Abwickler **268** 15
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat
100 7
- Wettbewerbsverbot **88** 7 ff., *s. auch Wettbe-
werbsverbot Vorstandsmitglieder*
- Wiederbestellung **84** 15 ff.
- Zeugnisverweigerungsrechte **93** 173

Vorstandspflichten bei Verlust, Überschuldung oder Zahlungsunfähigkeit 92 4

- Insolvenzantragspflicht 92 47
- Pflicht zur Verlustanzeige 92 4
- Zahlungsverbot 92 18

Vorstandspflichten, KGaA 283 4, 12**Vorstandssprecher 84 91****Vorstandsvergütung**

- ablösende Abfindungen 87 46
- Aktienoptionen 87 42; 192 45 ff.
- Angemessenheit der Bezüge 87 8b; 192 46
- Aufgaben der Vorstandsmitglieder 87 10
- Auskunftsrecht der Aktionäre 87 90
- Change-of-Control-Klauseln 87 53
- gerichtliche Überprüfung des Angemessenheitsgebots 87 39
- Gewinnbeteiligungen 87 44
- Herabsetzung der Bezüge, nachträgliche 87 59 ff.
- Kündigungsrecht des Vorstandsmitglieds 87 77
- Lage der Gesellschaft 87 14
- Leistungen der Vorstandsmitglieder 87 11
- Mannesmann-Verfahren 87 47 ff.
- Marktüblichkeit 87 16
- mehrjährige Bemessungsgrundlage variabler Vergütungsbestandteile 87 31
- nachhaltige Unternehmensentwicklung 87 27
- nachträgliche Anerkennungsprämien 87 47
- Obergrenze, gesetzliche 192 46b
- Offenlegung 192 46c, 73a
- Opting out 87 89
- Satzungsregeln über die Vorstandsvergütung, Statthaftigkeit 87 54
- Schadenersatz in der Insolvenz 87 77
- Transparenz 87 8a, 78 ff.; 192 73a
- übliche Vergütung 87 15
- unangemessene Vorstandsbezüge, Rechtsfolgen 87 57
- verdeckte Gewinnausschüttung 87 23
- Vergleichsmaßstäbe 87 16 ff.
- Vergütungsberater 87 40 f.
- Vergütungsbericht 192 73b
- VorstKoG (Entw) 120 56 ff.

Vorteile der Gründung einer SE SE-VO**Vor Art. 1 20****Vorteilsausgleich 93 38****Vorträge oder Auskünfte in der Hauptversammlung 400 58****Vorübergehende Beteiligungen 17 53****Vorverträge 52 12**

- Zeichnung von Aktien 185 48

Vorwegbindung, Verbot 76 68**Vorzeitige Ausgabe von Aktien 191 4; 219 2****Vorzugsaktien 202 32, 76; 204 47**

- Ausnahmetatbestände: Bedingung und Befristung 141 23
- Beeinträchtigung des Vorzugs 141 5, 6

- Dividendenbonus für Hauptversammlungsteilnahme 141 37
- Gewinnvorzug 141 5
- konkurrierende Vorrechte 141 33
- mit Gewinnvorteil 216 5
- mittelbare Beeinträchtigung 141 9
- Nachzahlungsanspruch 141 5
- satzungsändernder Hauptversammlungsbeschluss 141 4
- Satzungsvorbehalt 141 39
- unmittelbare Beeinträchtigung 141 7
- Verwaltungssonderrechte 141 5
- Vorzugsaktionäre 141 38

Vorzugsaktien ohne Stimmrecht

- Ausgabe neuer Aktien 139 33; 141 28
- Ausgestaltung des Vorzugs 139 11
- Auszahlung des Vorzugs 139 17
- bilanzielle Behandlung 139 26, 29
- europarechtliche Vorgaben 139 5
- Gewinnvorzug 139 9
- Hauptversammlungsmehrheit, einfache 139 7
- Höchstgrenze der Ausgabe 139 45
- Kosten, Finanzierungs- und laufende 139 6
- Nachzahlbarkeit 139 19
- steuerliche Behandlung 139 26, 28
- Stimmrechtsausschluss 139 30
- Umwandlung bestehender Stammaktien 139 36
- Verstöße, Vorzugsgewährung 139 39
- Verzinsung 139 25
- Vorzugsaktien mit unterschiedlichen Rechten 139 16

Vorzugsaktien, stimmrechtslose 12 10**Vorzugsaktionäre**

- Aufleben des Stimmrechts 140 14
- ausnahmsweise Stimmrechtsgewährung 140 7
- Minderheitenrechte 140 8
- Minderheitenverlangen 140 9
- Mischbezugsrecht 140 13
- Nachzahlungsanspruch 140 31
- Rechte 140 3
- Vermögensrechte 140 11
- Verwaltungsrechte 140 6

VW-Gesetz 10 26; 101 7**Wagniskapital 182 5b****Wahl der Arbeitnehmervertreter 101 48****Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 101 16****Wahl und Abberufung des Aufsichtsrats, KGaA 285 16****Wahl von Abschlussprüfern, KGaA 285 20****Wahlabreden 101 23 ff.****Wahlberechtigte Arbeitnehmer für den Aufsichtsrat 97 17****Wahlen 133 54**

- Alternativwahl 133 55a
- Blockwahl 133 57
- Globalwahl 133 57
- Listenwahl 133 57
- Sukzessivwahl 133 55a

- Verhältniswahl **133** 56
- Wahlfreiheit über die Form der Aktie** 8 8;
10 17 ff.
- Wahlvorschläge von Aktionären** 127 1 ff.
- Hinweispflicht auf Frauenquote 127 9a
- mehrere Wahlvorschläge **133** 55a
- Wahrheitswidrige Erklärung** 399 65
- Wahrnehmung der Buchführungspflicht**
91 10
- Aufgabenübertragung an unternehmens-
fremde Dritte **91** 17
- Aufgabenverteilung innerhalb des Vorstandes
91 12
- Aufgabenzuweisung an nachgeordnete Unter-
nehmensebenen **91** 16
- Gesamtverantwortung und Arbeitsteilung
91 11
- Neuordnung der Verantwortlichkeit de lege
ferenda **91** 15
- Ressortverantwortung **91** 12
- Restverantwortung **91** 13
- verantwortliche Personen **91** 10
- Wahrnehmung fremder Interessen durch
die AG** 1 19
- Währung des Kapitals SE-VO Art. 4 1**
- Wandelanleihe**
- Squeeze-out **327b** 8
- Wandelanleihen** 113 42; **192** 13, 29; **194** 5;
199 15
- Ausgabe **199** 13 ff.
- ausländische **194** 10a
- CoCo-Bonds **192** 29f; **194** 5
- Pflichtwandelanleihen **192** 29d; **194** 5;
198 23; **221** 150 f.
- umgekehrte **192** 11a, 29a
- Wandlungserklärung **198** 7
- Warrant-Anleihen **192** 33
- Wandelgenussrechte** **194** 11; **199** 15; **221** 126
- Wandelschuldverschreibungen** 113 53;
141 29; **192** 52; **221** 5, s. auch *Wandelanleihen*
- Abspaltung, Aufspaltung des Emittenten
221 157a
- Bedienung mit eigenen Aktien **71** 136
- Bedingungen, s. *Anleihebedingungen*
- Begünstigte **192** 28
- Bewertung **221** 102
- Bezugsrechte **192** 17
- Bilanz **160** 25 ff.
- gegen Sacheinlage **194** 5
- Genussrechte **192** 29
- Gewinnschuldverschreibungen **192** 29d
- Gläubigerrechte, Inhaber von **192** 28
- Incentivierung zur Wandlung **193** 17a
- Kapitalherabsetzung **224** 13
- Komplementäranteile **192** 34
- Nachrangabrede **194** 11a
- Naked warrants **192** 30
- Optionsrechte, selbständige **192** 32
- Privatplatzierung **221** 50 f.
- Prospekterfordernis **221** 49 f.

- Schuldverschreibungen Dritter **192** 33
- umgekehrte **192** 29a f.
- Umtauschanleihe **221** 41
- Umwandlung von Komplementäranteilen
192 34
- Verlustbeteiligung **194** 11a
- Wandlungserklärung** **198** 7
- Wandlungspreis** **221** 5
- Wandlungsrechte** **320** 6, **320b** 6
- Warrant-Anleihen** **192** 33
- Wartezeit für Aktien** **193** 32
- Wechselkursrisiken** **54** 57
- Wechselseitig beteiligte Unternehmen**
15 14; **19** 2; **328** 9
- Beschränkung der Rechte **328** 6
- Beschränkung in börsennotierten Gesellschaf-
ten **328** 25
- bilanzielle Behandlung **19** 8
- einfache Ausübungssperre **328** 9
- einfache wechselseitige Beteiligung **19** 4
- erweiterte Mitteilungspflichten **328** 33
- qualifizierte Beteiligungen **19** 5
- Schutz des gutgläubigen Anteilserwerbers
328 16
- Unternehmensbegriff **19** 3
- Wegfall mitteilungspflichtiger Beteiligung**
20 20
- Wegzug IntGesR** 9
- Wegzugsbeschränkungen** **45** 5
- Weisungen**, s. auch *Leitungsmacht im Beherr-
schungsvertrag*
- Befolgungspflicht des Vorstands **308** 34 ff.
- Grenzen/Ausschluss bei Beherrschungsver-
trag **299**; **308** 28 ff.
- nachteilige im Konzerninteresse **305** 23 f.
- Nichtigkeit **299** 6
- Weisungsrecht** **308** 5 ff.
- alternative Investmentfonds **308** 28b
- atypischer Beherrschungsvertrag **308** 7
- Beschränkung **291** 25
- Betriebsführungsvertrag **291** 55
- Delegation **308** 12, 42
- Eingliederung **323** 2 ff.
- existenzgefährdende Weisungen **308** 31
- faktischer Konzern **Vor § 311** 6
- finanzverfassungsrechtliche Angelegenheiten
308 21
- Geschäftsführungsvertrag **291** 50
- Grenzen/Ausschluss bei Beherrschungsver-
trag **291** 16
- Haftung **309** 6 ff., s. auch *Verantwortlichkeit des
herrschenden Unternehmens*
- öffentliche Hand als herrschendes Unterneh-
men **308** 28a
- Übertragung **308** 13
- zustimmungspflichtige Geschäfte **308** 37 ff.
- Weisungsunabhängigkeit** **76** 57; **299**
- Weitergabe von Mitteilungen**
- Übermittlungspflichtige **128** 5 ff.
- Übernahmesachverhalte **128** 16

Werbende AG, Geltung der Vorschriften
264 34**Wertansätze**

– Anschaffungskosten 220 3

Wertaufholungsgebot 58 49**Wertgleiche Deckung** 188 16; 399 199**Werthaltigkeit bei Sachgründungen** 32 10**Werthaltigkeit von Sacheinlagen** 221 14**Werthaltigkeitsnachweis, Einlagenrückzahlung** 27 259 ff.**Wertkontrolle** 195 23**Wertmäßige Bindung des Gesellschaftsvermögens** 57 15**Wertpapierdarlehen, Einpersonen-Gesellschaft** 42 3**Wertpapierrechtliche Übertragung** 10 54**Wesen der KGaA** 278 1, 10

– Besteuerung 278 8

– Rechtsformwahl 278 4

– Sonderrecht für atypische KGaA 278 28

– Varianten der KGaA 278 3

Wesentlichkeitsgrundsatz 160 2**Wesentlichkeitsschwelle** 119 32, 34**Wesentlichkeitsschwelle, Abweichung DCGK** 161 52**Wesentlichkeitsschwelle, differenzierte**
119 30g, 31a**Wettbewerbsverbot**– Komplementär 284 2 ff., s. auch *Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter*
– Reichweite 1 68
– Vorstandsmitglieder 88 7 ff.**Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter** 284 2 ff.– Abdingbarkeit 284 7
– Adressaten 284 2
– Dispens 284 10
– Geschäftschancenlehre 284 6
– Sanktionen 284 12
– Steuerrecht 284 14
– Umfang 284 4
– Verjährung 284 13**Wettbewerbsverbot, Vorstandsmitglieder**
88 1 ff.– Anstellungsvertrag oder Satzung, Änderungen 88 30
– Dauer 88 8 ff.
– Eintrittsrecht 88 35 ff.
– Erlaubnisvorbehalt 88 26 ff.
– Geltungsbereich 88 7, 15 ff.
– Geschäftschancenlehre 88 5
– Konzern 88 23 f.
– nachvertragliches 88 42 ff.
– nachwirkende Pflichten 88 14
– Umfang, Änderung 88 31
– Verjährung 88 40
– Verletzung, Rechtsfolgen 88 32 ff.**Whistleblower**– Aufsichtsrat als Informationsempfänger
111 36**Widerruf der Bestellung, Vorstand** 84 92 ff.

– Rechsschutz 84 131 ff.

– Rechtsschutz des Vorstandsmitgliedes 84 131

– Voraussetzungen 84 99

– Wirkungen 84 128

– Zuständigkeit 84 95

Widerruf der Zeichnung 185 37, 45**Widersprüche gegen Protokollierung der Hauptversammlung** 130 8**Wiederbestellung des Vorstandes** 84 15**Wiederbestellung von Aufsichtsratsmitgliedern** 102 18**Wiederkehrende Leistungen der Aktionäre an die Gesellschaft** 55 6**Willenserklärungen der AG** 69 22**Willensmängel der organschaftlichen Vertreter** 78 57**Willensmängel des Zeichners** 189 8**Willensmängel, Nebenpflichten** 55 33**Wirksamkeit der Rechtsgeschäfte** 277 8**Wirksamkeitsvoraussetzungen der Gründung** 26 9**Wirksamwerden der bedingten Kapitalerhöhung**– Aktienausgabe 200 3
– Auswirkungen auf Rechte Dritter 200 10
– Erhöhung des Grundkapitals 200 6
– fehlerhafte Aktienausgabe 200 13
– fehlerhafter Erhöhungsbeschluss 200 15
– gutgläubiger Erwerb 200 14
– Mängel 200 12
– Mängel der Bezugsurkunde und des Zeichnungsvertrages 200 16
– Mitgliedschaftsrechte, Entstehung 200 6
– Publizität 200 7
– Rechnungslegung 200 7
– Satzungsänderung 200 9
– Voraussetzungen 200 3
– Zuständigkeit 200 5**Wirksamwerden der Gesellschaftsanmeldung** 36 27**Wirksamwerden der Kapitalerhöhung**
189 2; 203 46; 211 3– Auswirkungen auf Rechte Dritter 189 12
– Auswirkungen der Eintragung auf Verfahrensmängel 189 4**Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung**
224 2; 238 1**Wirksamwerden der Sitzverlegung SE-VO Art. 8 22****Wirkung der Eintragung** 67 30; 263 13**Wirkung der Eintragung der Nichtigkeit**
277**Wirkung der Entscheidung**– Art der Kompensation **SpruchG** 13 6
– Beendigung des Unternehmensvertrages **SpruchG** 13 9
– Beitritt eines weiteren Unternehmers **SpruchG** 13 8
– formelle Rechtskraft **SpruchG** 13 2

- Grenzen der Rechtskraft **SpruchG 13 5**
- Kapitalveränderungen **SpruchG 13 7**
- kein Vollstreckungstitel **SpruchG 13 4**
- materielle Rechtskraftwirkung **SpruchG 13 3**
- Rechtskraft bei anderen Verfahrensbeendigungsgründen **SpruchG 13 10**
- Wirkung des Aufsichtsratsbeschlusses 103 15**
- Wirkungen der Eingliederung**
 - elektronische Abfindung **320a 8**
 - Übergang der Mitgliedschaften **320a 2**
 - Verbriefung des Abfindungsanspruchs durch Aktienurkunden **320a 5**
- Wirkungen gegenüber Dritten 241 37**
- Wirkungsstatut 3 2**
- Wirtschaftliche Abhängigkeit 17 35**
- Wirtschaftliche Grundlagen SE-VO Vor Art. 1 18**
- Wirtschaftliche Neugründung 23 43;**
27 103, 126, 127; 41 86; 52 45; 188 22;
399 99
- Wirtschaftsstrafkammer 399 285**
- Wirtschaftsunternehmen 1 21**
- Wissenszurechnung 78 53; 112 33**
 - im Konzern **78 56a**
- Wrongful-Trading-Haftung 92 49**
- Wurzeltheorie 305 78**
- Zahl der Mitglieder des Aufsichtsrates 95 1**
 - Satzungsvorschriften **95 12**
- Zahlungsklage SpruchG 1 33**
- Zahlungspflicht der Vormänner**
 - Anspruchsgrundlagen **65 38**
 - Aushändigung der neuen Aktienurkunde **65 33**
 - Dauer der Haftung **65 43**
 - Erwerb der Mitgliedschaft **65 32**
 - mehrfache Kaduzierung **65 12**
 - Regressschuld **65 15**
 - rückständige Beiträge **65 5**
 - Staffelfregress **65 18**
 - Verfahrensmängel **65 67**
 - Verkauf der Aktien **65 49**
- Zahlungsunfähigkeit der Gesellschaft 92 20; 401 21, 22 ff.**
 - Auslandsgesellschaften **92 21a**
- Zahlungsunfähigkeit der Gründer 46 18**
- Zahlungsverbot 92 18 ff., 18**
 - Auslandsgesellschaften **92 21a**
 - Begriff der Zahlung **92 22**
 - Eigenverwaltungsverfahren **92 27b**
 - Geltendmachung eines Verstoßes **92 37**
 - Haftung des Vorstands **92 33 ff.**
 - Haftung gegenüber der Gesellschaft **92 33**
 - subjektive Erfordernisse **92 28**
 - Verbotsausnahme **92 29**
 - Verbotsbeginn **92 27**
 - Verzicht und Vergleich **92 36**
- Zeichnung der Abwickler 269 13**

- Zeichnung neuer Aktien 185 5**
 - Fehlerhaftigkeit **189 8**
- Zeichnungsliste 185 23**
- Zeichnungsschein 185 22**
 - Angaben über die Beteiligung **185 25**
 - Ausgabebetrag **185 30**
 - doppelte Ausstellung **185 24**
 - gemischte Einlage **185 26**
 - Mischeinlage **185 26**
 - Nebenverpflichtungen **185 33**
 - Nichtigkeit **185 39**
 - Sacheinlagen **185 34**
 - Schriftform **185 23**
- Zeichnungsvertrag 185 10 ff.**
 - Bezugserklärung **198 6**
 - Mängel **189 8; 200 16**
 - Übertragung **191 8**
 - Vorvertrag **185 48 ff.**
 - Wandlungserklärung **198 7**
- Zeichnungsvorvertrag 185 48; 187 5**
 - Verpflichtung der AG **185 49**
 - Verpflichtung potentieller Zeichner **185 51**
- Zeitablauf 289 2**
- Zeitpunkt der Anmeldung bei Bareinlagen 36 15**
- Zeitpunkt der Bewertung 27 34**
- Zentrale Aufgabenverteilung 93 51**
- Zerlegung des Grundkapitals 1 94, 98; 8 1**
 - in Aktien **1 94**
- Zerschlagung 268 4**
- Zeugnisverweigerungsrechte**
 - Aufsichtsratsmitglieder **116 118**
 - Vorstandsmitglieder **93 173**
- Zielgrößen für Frauenquote 76 146 f.;**
111 77a ff., s. Frauenquote, Aufsichtsrat, s. Frauenquote, Führungsebene, s. Frauensquote, Vorstand
- Zinsverbot, Einlagen 57 83**
 - Beschränkung der Vermögensverteilung auf den Bilanzgewinn **57 85**
 - Rechtsfolgen **57 86**
 - Sachgefahr **57 88**
- Zu hohe Abfindung SpruchG 1 25**
- Zulässige Maßnahmen in Bezug auf Aktien 8 51**
- Zuordnung der Mitgliedschaft bei Ausschluss 64 42**
- Zuordnung neuer Aktien 182 9; 212 2**
- Zurechenbarkeit fremder Beteiligungen 15 30; 16 18**
 - abhängiges Unternehmen **16 20**
 - Einpersonen-Gesellschaft **42 4**
 - Einschränkung bei mehrstufigen Beteiligungen **15 36**
 - Einzelkaufmann **16 26**
 - für Rechnung des abhängigen Unternehmens **16 24**
 - für Rechnung des Unternehmens **16 22**
 - keine umgekehrte Zurechnung **15 38**
 - Personengesellschaften **16 27**

- Umfang der Zurechnung **15 33; 16 25**
- Unternehmenseigenschaft des übergeordneten Unternehmens **16 19**
- Zurechenbarkeit sonstiger wirtschaftlicher Interessen 15 30**
- Einschränkung bei mehrstufigen Beteiligungen **15 36**
- keine umgekehrte Zurechnung **15 38**
- Umfang der Zurechnung **15 33**
- Zurechnungsdurchgriff 1 65 ff.**
- Zurückweisung von Sachvortrag SpruchG 10 3**
- Zusammenlegung von Aktien 73 9; 141 14**
- Kapitalherabsetzung **222 7 ff., 41 f.; 226 4 ff.**
- Zusammensetzung des Aufsichtsrates**
- Änderungen durch Vereinbarung **96 24**
- Änderungen in der Zusammensetzung **97 6**
- Arbeitnehmerbegriff **96 7 ff.**
- Bekanntmachung **97 3**
- Drittelbeteiligungsgesetz **96 18, 31**
- Ergänzungswahlen **97 10**
- Frauenquote **96 31 ff., s. auch Frauenquote**
- gerichtliche Entscheidung, *s. dort*
- konzernangehörige Unternehmen **96 9**
- MgVG **96 22**
- mitbestimmte Gesellschaften **96 6**
- mitbestimmungsfreie Gesellschaften **96 5**
- Mitbestimmungsgesetz **96 9 ff.**
- Mitbestimmungsgesetz **1976 96 7**
- mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **95 9**
- Montan-Mitbestimmungsergänzungsgesetz **96 15, 36**
- Montan-Mitbestimmungsgesetz **96 12, 36**
- Statusverfahren **96 44 f.; 97 7 f.**
- Teilhabegesetz **96 10a**
- Tendenzunternehmen **96 8**
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat 184 10**
- Zusätzlicher Aufwand 174 18**
- Zusätzlicher Ertrag 174 21**
- Zuschaltung von Aufsichtsratsmitgliedern 118 35 ff.**
- Zusicherungen auf den Bezug von Aktien 187 5**
- Bezug neuer Aktien **187; 203 27**
- Business Combination Agreements **187 19**
- mittelbares Bezugsrecht **187 7**
- nach dem Kapitalerhöhungsbeschluss **187 14**
- vor dem Kapitalerhöhungsbeschluss **187 10**
- Zuständigkeit SpruchG 12 4**
- Zuständigkeit bei der Leistungsklage SpruchG 16 2**
- Zuständigkeit des Landgerichts SpruchG 2 3**
- Entscheidung des Vorsitzenden **SpruchG 2 20**
- internationale Zuständigkeit **SpruchG 2 7**
- Schiedsgericht **SpruchG 2 8**
- Zuständigkeitskonzentration **SpruchG 2 6**

- Zuständigkeit, gerichtliche**
- Doppelsitz **14 5**
- Sitzungssitz **14 3**
- Zuständigkeitskonflikte**
- örtliche Zuständigkeit **SpruchG 2 18**
- Rechtswegzuständigkeit **SpruchG 2 16**
- sachliche Zuständigkeit **SpruchG 2 17**
- Zivilkammer KfH **SpruchG 2 19**
- Zuständigkeitskonkurrenzen**
- aufeinanderfolgende Bewertungsanlässe **SpruchG 2 13**
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **SpruchG 2 12**
- mehrere Landgerichte **SpruchG 2 9**
- sachlicher Zusammenhang **SpruchG 2 10**
- Verbindung mehrerer Anträge **SpruchG 2 15**
- Verschmelzung mehrerer übertragender Unternehmen **SpruchG 2 11**
- zuerst befasstes Gericht **SpruchG 2 14**
- Zustandsbegründende Sitzungsdurchbrechung 179 49**
- Zustellung SpruchG 7 3**
- Zustimmung betroffener Aktionäre**
- Auferlegung von Nebenpflichten **180 3**
- Form **180 15**
- Kapitalerhöhung **180 10**
- Prüfung durch das Registergericht **180 17**
- Rechtsfolgen **180 16**
- Sonderbeschluss bei Kapitalerhöhung **182 26**
- Vinkulierung **180 7**
- Zustimmung der Hauptversammlung zum Nachgründungsverfahren 52 67**
- Zustimmung der Komplementäre, KGaA 285 30**
- Zustimmung des Aufsichtsrates 59 8**
- Zustimmungsbedürftige Beschlüsse 285 30**
- Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung 179a 13; 293 13; SE-VO Art. 23 3**
- Änderung des Unternehmensgegenstandes **179a 24**
- Beschlusserfordernis **179a 13; 293 14**
- Beschlussmängel **179a 23; 293 29**
- formelle Beschlussvoraussetzungen **293 17**
- Gegenstand **179a 19**
- Inhalt **179a 20**
- materielle Beschlussvoraussetzungen **293 23**
- Mehrheitserfordernis **179a 21**
- Rechtsfolgen des Beschlusses **293 27**
- Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung der Obergesellschaft **293 37**
- Zustimmungserteilung, KGaA 285 34**
- Zustimmungsfreie Beschlüsse, KGaA 285 37**
- Zustimmungsvorbehalt SE-VO Art. 23 5**
- konzerndimensionale **76 98**
- Zustimmungsvorbehalt der Hauptversammlung 111 62**
- Beschluss über die Errichtung von Zustimmungsvorbehalten **111 71**

- Beschluss über die Zustimmung **111** 72
- Ersetzung durch Hauptversammlungsbeschluss **111** 74
- Inhalt **111** 64
- mitbestimmungsrechtliche Besonderheiten **111** 77
- Pflicht zur Statuierung **111** 63
- Verhältnis von Satzung und Aufsichtsratsbeschluss **111** 69
- Wirkung **111** 75
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats** **111** 62 ff.
- Zuweisung bei Beherrschungsvertrag** **300** 20
- Zuweisung bei Gewinnabführungsverträgen** **300** 4
 - Berechnung des Zuweisungsbetrages **300** 7
 - fiktiver Jahresüberschuss **300** 7
 - Mindestzuweisung **300** 14
 - Regelzuweisung **300** 9
- Zuweisung von Teilen des Jahresüberschusses** **150** 9
- Zuweisungsobergrenze** **150** 15
- Zuwendungen**, s. auch *Empfang verbotener Leistungen*
 - abhängige Unternehmen **57** 59
 - an einen Gründer **57** 51
 - an frühere oder künftige Aktionäre **57** 54
 - horizontal verbundene Unternehmen, Schwestergesellschaft **57** 78
 - nicht von der AG abhängige Beteiligungsunternehmen **57** 60

- ohne Gegenleistung **57** 18
- vom Aktionär nicht veranlasste **62** 11
- zwischen Schwestergesellschaften **62** 13
- Zuwendungen (soziale, kulturelle)** **76** 45 ff.
- Zuwiderhandlung bei Erwerb und Veräußerung eigener Aktien** **405** 20 ff.
- Zwangseinziehung der Aktie** **55** 40; **237** 8
- Zwangsgelder** **407** 3
- Zwangsgeldverfahren** **407** 16
- Zwangsmittel** **SpruchG** 7 15, 19
- Zwangsvollstreckung** **52** 21
- Zweckbestimmte Gewinnrücklagen** **208** 30
- Zweckerreichung** **262** 69
- Zweckgesellschaft** **327a** 26
- Zweigniederlassung** **4** 21; **5** 3
 - abweichende Firmierung **23** 15
 - Errichtung in EU Mitgliedstaat **Int-GesR** 17 ff.
 - Firma **4** 21
- Zweitstimmrecht, Ausschussvorsitzender** **107** 114
- Zwingende Festlegungen über Aktien** **10** 12
- Zwischendividende** **59** 19
- Zwischenscheine** **8** 63; **10** 85 ff.; **67** 115; **72** 2
 - Ausgabe **199** 6
 - Kraftloserklärung **72** 2; **73** 25
 - Legitimation **HV** **123** 20
 - Nichtigkeit **191** 5
 - rechtliche Behandlung **10** 86
 - Teilleistung auf Sacheinlage **10** 78
 - verbotene Ausgabe **191** 4; **197** 5; **219** 2

DIE FACHBUCHHANDLUNG