

# Kommentar zum Aktiengesetz: AktG Band 2: §§ 150-410, SpruchG, SE-VO, SEBG

Bearbeitet von

Herausgegeben von Prof. Dr. Gerald Spindler, und Eberhard Stilz, 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, Diplom-Kfm., Dr. Michael Bormann, Rechtsanwalt, Prof. Dr. Andreas Cahn, Prof. Dr. Matthias Casper, Dr. Christoph Döbereiner, Notar, Thomas Dörr, Präsident des Landgerichts, Prof. 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, Diplom-Kfm., Rechtsanwalt, Sebastian Herrler, Notar, Prof. Dr. Jochen Hoffmann, Dr. Timo Holzborn, Rechtsanwalt, Dr. Christoph Klein, Dipl.-Kfm., Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Prof. Dr. Peter Limmer, Notar, Prof. Dr. Reinhard Marsch-Barner, Rechtsanwalt, Dr. Silja Maul, Rechtsanwältin, Prof. Dr. Sebastian Mock, Prof. Dr. Hans-Friedrich Müller, Richter am Oberlandesgericht, Sven Petersen, Rechtsanwalt, Dr. Maximilian Preißer, M.Sc., Rechtsanwalt, Dr. Oliver Rieckers, Rechtsanwalt, Dr. Arndt Rölike, Richter am Oberlandesgericht, Dr. Gerrit Sabel, Dipl.-Kfm., Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Prof. Dr. Alexander Schall, Dr. Michael Schild von Spannenberg, Diplom-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, 2464 S. Hardcover (In Leinen)

ISBN 978 3 406 70328 7

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

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

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

schnell und portofrei erhältlich bei

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

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

## Sachverzeichnis

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 Minderheitsaktiäne 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- unmittelbare Beherrschung **17** 14
- Abhängigkeitsverhältnis zwischen Unternehmen** **311** 2
- Abhängigkeitsvermutung** **17** 49
  - Entherrschungsverträge **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
- Amtsiederlegung **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
- Liquidationsermessen **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

**Achtkonkurrenz** **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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.
- Verbotsstatbestand **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.

### Aktienoptionspläne, *s. auch Bezugs- und Umtauschrechte*

- Angemessenheit **192** 46
- Aufsichtsratsmitglieder **192** 62
- Ausgestaltung **192** 45
- Ausübung斯zeiträume **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 Nichtaktiönen 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.
- Enkelgesellschaften **57** 114
- Gesellschafterdarlehen **57** 121
- herrschendes Unternehmen **57** 112
- Kapitalersatz **57** 102 ff.
- Krise der Gesellschaft, Darlehengewährung **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.

**Aktionärschaftung** **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
- ~~Mehr~~Stimmrechtsaktien **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

**Aktionärschutz** **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 Depository Receipts** **71a** 32
 

- Stimmrecht **134** 39

**Amtliche Bekanntmachungen**

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

**Amtsauflösung** **275** 31

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**Amtsermittlung SpruchG 8 3**  
**Amtslösung 181 50; 275 24**  
**Amtlösungsverfahren 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, Nachfrageobligkeit **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**  
– Höchststimmechte, 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 – Angemessheit **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, Ursachen-zusammenhang **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.
- KGA **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

## Sachverzeichnis

- Klagefrist, Schwebezustand des Beschlusses **243** 4, 36
- Klageverzicht **243** 33
- Missbrauch **245** 54 ff.
- missbräuchliche **184** 42; **185** 42 f.
- Prozessparteien **246** 22
- Rechtschutzbedürfnis **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
- Treuepflichtgesichtspunkte **243** 77
- Umwandlungen **243** 146
- Urteilswirkungen **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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

## **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
- Bewertungstichtag **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
  - Satzungänderung 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 Satzung 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**
  - 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 Scheinlagen** 194 14 ff.

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

- Abberufung aus Aufsichtsrat 103 44 ff.
- Amtszeit 31 26; 102 15 ff.
- Gruppenproportz, 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
- Barzahlug 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****Aufgabendelegation, Vorstandsmitglieder**

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

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

- Abhandenkommen und Vernichtung 72 4
- Aktien und Zwischenscheine 72 2
- Gewinnanteilscheine und Erneuerungs-scheine 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 Vorzugsakti-onären 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

### **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
- Keinmann-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**
- Drittelpartizipationsgesetz **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
- Ergänzungswahlen **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**
- Hilfsgeschäfte **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
- Satzungsvorschriften **95** 12
- Sektorkenntnis **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.
- Aufsichtsratmitglieder**
  - 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

## Sachverzeichnis

- Teilnahme an Ausschusssitzungen **109** 29 ff., *s. auch Teilnahme an Sitzungen des Aufsichtsrats und seiner Ausschüsse*
- Teilnahme des Vorstands **109** 14
- Teilnahme von nichtangehörigen Aufsichtsratsmitgliedern **109** 29
- Unterausschüsse **107** 117
- Verhältnis zum Gesamtaufsichtsrat **107** 90
- Verhältnis zur Satzung **107** 85 f.
- Vermittlungsausschuss **107** 135 ff.
- Vertretungsberechtigung **112** 36
- Vorsitzender **107** 110 ff.
- Zweistimmrecht 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, Sachverständ **100** 53
  - Acting in concert **100** 34
  - Aktionärsvorschlag **100** 31 ff.
  - Altersgrenze **103** 37
  - Altersgrenze (DCGK) **100** 10 f.
  - Amtniederlegung gerichtlich bestellter **104** 57
  - Amtsniederlegung **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** 59 a
    - 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
  - Karrenzeit **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
  - Prokurranten als **105** 8 f., 18
  - Rechnungslegung, Sachverständ **100** 53
  - Sach- und Fachkunde **100** 61 ff.
  - Sachverständ **171** 10 ff.
  - Sachverständ, Rechnungslegung oder Abschlussprüfung **100** 53
  - Satzungsvorgaben **95** 12
  - Sektorkenntnis **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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**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**

- Amts dauer **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, Auslagenersatz **104** 58

**Aufsichtsratsmitglieder, Ent sandte **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**

- Beschluss erfordernis **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

- Auslagenersatz **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

- *gesellschaftsordnungswidrige* 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 Abschrifteilung **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Wirkungsverdienst 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
  - Wirkungsverdienst 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
  - Überpariemitte **9** 23
  - Unterpariemitte **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, Anfechtungsausschluss**
  - 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
- Auskunftsverzwingung 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
  - Auskunftsverzwingung **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

##### **Auslagenerkersatz**

- 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

- Aktionärschutz **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
- Vorstandentscheidung **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

#### **Ausschließung** **64** 22

#### **Ausschließung 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

**Ausschlusstatbestände** 41 110

**Ausschlussverfahren**, *s. Squeeze Out*  
– übernahmerechtliches 327a 10a  
– verschmelzungsrechtliches 327a 11a ff.

**Ausschuss**, *s. Aufsichtsratsausschuss*

**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 auszubürende 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 auszubürende Rechte 118 9  
– in der Hauptversammlung auszubürende 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 Vorrratsgründung 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.
- Satzungänderung 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 Verbote der 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 Erfüllungs 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

## Sachverzeichnis

– 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*  
– Mehrmutterherrschaft **291** 31  
– mit Gewinnabführungsvereinbarung **300** 24  
– mit Teilgewinnabführungsvereinbarung **300** 25  
– ohne Gewinnabführungsvereinbarung **300** 22  
– praktische Bedeutung **291** 8  
– Teilbeherrschungsvertrag **291** 24  
– Treuepflicht **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

**Beitrittsklärung** **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  
– Kenntnisserlangung 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 Vorstandesmitgliedern 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
      - Schlusserklärung **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 unbedingten 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
  - Bertriebsführungsvertrag**
    - Unternehmensvertrag **292** 54
    - verdeckte Gewinnausschüttung **292** 55
  - Berücksichtigung von Teilrechten** 220 6
  - Berufspflichten, Vorstandesmitglieder** 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**
  - Beschlagnahmung der Protokolle** 107 78
  - Beschleunigter Aktienerwerb** 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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
  - Vertagungsklauseln **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 *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 univirksamer 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.
  - Löschungsverfahren **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.
  - perplexe Beschlüsse **241** 207 ff.
  - perplexe 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 Aktionärhaftung** 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

**DIE FACHBUCHANSTALT**

- 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, Haupversammlungsbeschluss 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 Aktionärsminderheit 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

## Sachverzeichnis

- 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 bestellenden 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 Rechtsstellung 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. Unterbewertung)** **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** **293**c
- Bestellung des Aufsichtsrats bei Sachgründung** **31** 3
- Amtszeit **31** 13
- Anzahl der von den Gründern zu bestellenden 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 Vorstandesmitglieds **85** 6
  - Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vorstandesmitglieder **85** 13
  - Verfahren **85** 8
- Bestellung und Abberufung von Vorstandsmitgliedern**
  - Anstellungsvertrag **84** 24 ff.

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Bestellung 84 5
- Bestellungsduer 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 Aktionärs-pflichten** 54 23

**BetrAVG** 84 51 ff.

**Betriebliche Zusatzleistungen, Vorstand**  
84 48

**Betriebsänderung** 262 72

**Betriebsaufspaltungen** 179a 19

**Betriebserträge der letzten zwei Geschäfts-jahre** 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 Willenserklärun-gen** 130 11

**Beweisaufnahme während der mündlichen Verhandlung**

- Beweisaufnahme, Notwendigkeit SpruchG 8 8
- Beweisaufnahme, Verfahren SpruchG 8 15 ff.
- Rechtlches 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. Grund-sätze 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Rücklagenspiegel **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
- Bilanzausschuss** **171** 22
- Bilanzeid** **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 Verwendung **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 Konzernabschluss** **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&Brunnen-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
  - Bilanzeid **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., 70 a
- Business judgement rule** **93** 9, 59 ff., 67; **111** 16; **116** 43; **117** 24 f.; **186** 54; **311** 31
  - Bezugsrechtsauschluss **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Versicherungsausschuss 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.
- Entsprechenserklärung (DCGK), s. *Entsprechenserklärung (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, Einpersonengesellschaft** **42** 3
- Directors' - and Officers' Liability Insurance** **113** 15
- Discounted Cash Flow** **305** 71
- Divergenzvorlage 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
- Drittelparteiengesetz** **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** **293** 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
- Ehrenvorsitzender** **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.
- Insichgeschäft **56** 2
- Investmentaktiengesellschaften **71** 150
- Kapitalerhöhung **215** 2
- Kapitalmarktrecht **71** 160
- Kursgarantie bei Selbstzeichnung **56** 50
- Markomanipulation, 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 Enkelgesellschaften **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 Bestellungshindernisse 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
- Finanzmarktabstabilisierungsgesetz **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
- Übernahmesituation, 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 einzugliederten 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
  - Scheinlage **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

## Sachverzeichnis

- 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
- Einpersonen-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
- Amtslösung 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 6f.
- 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 47ff.

**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 24f.

**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 67f.
- 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**

- Aktionärhaftung 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

## Sachverzeichnis

- 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., 96 f.
  - Erklärungspflicht **161** 29 ff.
  - fehlerhafte, Heilung **161** 96ff.
  - fehlerhafte, Rechtsfolgen **161** 52, 91 ff., 96 ff.
  - Form **161** 69 f.
  - Haftung bei Verstoß **161** 100 ff.
  - Hauptversammlung **161** 91 f., 96ff.
  - Informationsmangel **161** 96 ff., 98ff.
  - 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
  - Übernahmemodell, 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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**Entzug der Geschäftsführerbefugnis** 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

**Erbchein** 402 29

**Ereignisse in der Person eines Kommanditaktionärs** 289 10

**Ereignisse in der Person eines Komplementärs** 289 11

**Erfüllung der Einlagepflicht** 54 40

- Aussonderung 54 72
- Empfangszuständigkeit 54 67
- freie Verfügung des Vorstands über den eingezahlten 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
- Übernahmesituation, Frist 122 44a
- Veröffentlichungspflichten 124a 16

**Erhöhung der Zahl der Aufsichtsratsmitglieder** 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

**Erlass der Geschäftsordnung** 129 11

**Erläuterung des Unternehmensvertrages** 293g 4

**Erläuterungsbericht der Abwicklungsellschaft** 270 30, 87

**Erledigungserklärung** SpruchG 11 17 f.

**Erleichterte Schuldübernahme** 41 128

**Ermächtigung zum Bezugsrechtsauschluss** 203 57

- satzungsändernder Beschluss 203 62
- Ursprungssatzung 203 61

**Ermächtigung, Festsetzung des Ausgabebetrags** 182 54

**Ermächtigung, genehmigtes Kapital** 202 60

- Arbeitnehmeraktien 202 80
- Bezugsrecht 202 70
- fakultative Inhalte 202 71
- fehlerhafter Beschluss 202 119
- Höchstsumme 202 68
- Mindestfordernisse 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 Zustimmungsvorbehalt** 111 71

**Ersatzansprüche der Gesellschaft**

- freiwillige Einräumung der Klagebefugnis an Aktionäre 148 188
- Geltendmachung durch Aktionäre 148 1 ff., s. *Kagezulassungsverfahren*

**Ersatzansprüche gegenüber der Verwaltung** 147

- Ad-hoc-Mitteilungspflichten 147 56
- Anspruchsverfolgung, Ermessen 147 33 ff., 40, 51 f.
- Anspruchsverfolgung, Hauptversammlungsbeschluss 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Auskunftsrecht 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
  - Schadensabwälte **71** 47
  - Sonderfälle **71** 150
  - Veräußerungen außerhalb der Börse **71** 133
- Erwiderung SpruchG** **7** 3
- EU-Auslandsgesellschaft**
  - Registerfragen **IntGesR** 16
  - Übergang zur Gründungstheorie **IntGesR** 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 Bezugsrechtsausschuss** 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.
- Garantienpflichten 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 339 222
- 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
- Urteilswirkungen 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

## Sachverzeichnis

**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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**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
- DrittelpG 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
- DrittelpG **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
    - Löschungsverfahren **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** 11f.
- 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**
  - Aktionärsrechterichtlinie **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.

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**Geheimmisschutz 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  
– Bezugrecht der Altaktionäre 202 8  
– Einschätzung 202 23  
– Eintragung 202 52  
– Entscheidungen, rasche 202 3  
– Ermächtigung in der Gründungssatzung 202 27  
– europarechtliches Transparency-Prinzip 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  
– Scheinlagen 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 Gewinhabführungsvertrag 221 184 a  
– Begriff 221 21  
– Kreditinstitute, Genusscheinemissionen 221 39  
– Regelungsinhalt 221 32  
– Teilgewinnabführungsvertrag 221 66  
– Zweck von Genusscheinemissionen 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 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
- DCCGK, 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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.
  - vorstandintern 93 203
- Geschäftsverteilungspläne** 399 80
- Geschäftswert SpruchG** 15 5
  - Verfahrensverbindung 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 öffentliche 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 Herr-schaft** 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 Verwal-tungsträger

### Gesetzliche Auflösung

- Insolvenzverfahren 274 9

- Satzungsmangel 274 11

- Vorratsbeschluss 274 12

### Gesetzliche Kompetenzen der Hauptver-sammlung

- Grundlagenkompetenzen 119 7

- Kontrollkompetenzen 119 11

- Konzernkompetenzen 119 12

- Leitungskompetenzen 119 8

- Wahlkompetenzen 119 5

### Gesetzliche Mehrheitserfordernisse der Hauptversammlung

### Gesetzliche Rücklage

- 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, Wah-rung

### 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 Aktienoptionsplä-nen

### 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 Geschäftsjahrs **316** 5

- Vertragsparteien **291** 4

- Vor-AG **41** 28a

- zugunsten Dritter **291** 44

- Zuweisung **300** 4

### **Gewinnanteilsscheine, 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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
- Gewinnvorzug** **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 Aktiennärs** 131 34

**Grundbuchfähigkeit** 1 15

**Gründer** 23 25

- Aktienübernahme 2 6
- Begriff 28 2
- Erbengemeinschaft 2 12
- Fähigkeit 2 7 ff.
- Feststellung der Satzung 2 2
- Geschäftsunfähige 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
- Ausschlusstatbestände 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

## Sachverzeichnis

- 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 *Aktionärhaftung*
  - 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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- unterlassene Offenlegung 27 257 f
- Vergleich 48 7
- Verjährung 48 7
- Verzicht 48 7
- Weisungsrechtausübung, pflichtwidrige 309 6 ff.
- Haftung der persönlich haftenden Gesellschafter der KGaA** 278 41
- Haftung der Verwaltungsmitglieder** 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
  - Weisungsrechtausübung, 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
  - Verwaltungsmitglieder 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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**
  - Aktienausgabe, 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
- Handlungsbewollmächtigte** **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 Aktienerwerb **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.
  - Ausnahmeständigkeiten **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
  - Durchbrechungshauptversammlung **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 Leistungsmaßnahmen **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*
- Mehrheitsfordernisse **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
- Versammlungsort **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 Beteiligungsvererb 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 Guest **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Stimmenmehrheit **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
  - Abhängigkeitstarbestand **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 Verwendungsabsprache **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 Herzahlsens **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 Grün- ders **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** g
- 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 Listing** **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

- Blankindossament **68** 6, 10
- Funktion **68** 11
- Girosammelverwahrung **68** 6
- gutgläubiger Erwerb **68** 13
- Prüfungspflicht der AG **68** 22
- Wechselrecht **68** 7

**Informated-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

**Informationshöheit 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.

**Inpfändnahme eigener Aktien, Verbot** 71e 3  
– Ausnahmen 71e 5  
– durch mittelbare Stellvertreter 71e 14  
– Gegenstand des Pfandrechts 71e 4  
– Rechtsfolgen unzulässiger Inpfändnahme 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 Feststellungfehlern **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 Aktienärs **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. *dort*
  - 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.
- 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
  - anmeldpflichtige 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

- Privatplatzierung **185** 18
- Quorum **182** 23
- Sachkapitalerhöhung **183** 10 ff., s. auch *Sach-einlagen*
- Sachkapitalerhöhung, vereinfachte **183a** 26 ff., s. auch *Vereinfachte Kapitalerhöhung*
- Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren **188** 77
- sonstige Fehler **202** 125
- staatliche Genehmigung **188** 30
- Staffelung **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

- 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
- Kapitalerhöhungssreserve** **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
  - Amtslösung **275** 24
  - Anmeldung **275** 22
  - Bekanntmachung **275** 23
  - Rechtsbehelfe **275** 32
  - relevante Satzungsmängel **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
- Klagermöglichiken 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 Aktionärseigenschaft **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.

### **Klöckner**

- 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 f.
- 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****Konzerneingangsschutz Vor § 311 37****Konzernermöglichung Vor § 15 29****Konzernexterne 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****Konzernleitungsvorbot 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**

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**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**
- Verfahrensverbindung **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.  
 – Vorstandsdoppelmandate 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  
 – Verammlungsleiter, 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  
 – Befolgs- 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**Lock Up-Vereinbarungen** 182 6; 187 21  
**Long-term-incentives** 113 39  
**Lösung** 273 7  
– Eintrag 273 9  
– fehlerhafte Lösung 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  
**Lösung und Neueintragung bei Übertragung der Namensaktie** 67 59  
**Lösung zu Unrecht erfolgter Eintragungen** 67 88  
– Berichtigung, Abgrenzung 67 92  
– Erzwingbarkeit des Lösungsverfahrens 67 107  
– fehlerhafte Lösung 67 103  
– Verfahren 67 94  
– Voraussetzungen 67 89  
– Wirkungen 67 101  
**Lösungsverfahren** 241 221 ff.  
– Amtlösungsverfahren 242 24  
– anfechtbare Beschlüsse 241 238  
– Anmeldeverfahren, Mängel 241 234 f.  
– Beschlussmängel 241 231 f.  
– Beurkundungsmängel 241 231  
– Eintragsverfahren, 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  
– Höchststimmechte, 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  
    rechtformspezifische 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 Vorzugsaktiäne** 141 55  
**Mehrheitserfordernisse auf der Hauptversammlung** 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
- Mehrstimmenrechte** **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
- Mehrstimmenrechtsaktien** **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
- Meldeschwellenberührung 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
- Meldeschwellenunterschreitung 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
- Mischbezugsgesetz** **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
- Mitbestimmungsgänzungsgesetz** **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

## Sachverzeichnis

- 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** 24f.
- 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 Erklärungen **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 Inlandsemittenten 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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Liquidationserlöses **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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
- Nachteile 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 Vorzugsaktiönnäre** **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 Löschungsverfahrens **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, satzungergänzende** **23** 41f.
  - immanente Grenzen **23** 41
- Nebeneinander von teil- und volleingezahlten Aktien** **215** 8
- Nebenleistungen, Vergütung** **61** 4ff., s. auch *Vergütung von Nebenleistungen*
- Nebenleistungs-AG** **55** 15ff., s. auch *Nebenverpflichtungen der Aktionäre*
- Nebenleistungsaktien** **55** 15ff., 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** 18f.
  - Übergang der Nebenverpflichtungen **55** 28
  - Vergütung **61** 4ff., 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** 2ff., **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.
  - Löschungsverfahren **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 Satzungsmängel **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- KGaA **283** 21
- kraft Löschung **241** 217 ff.
- Ladungsmängel **242** 11
- Löschungsverfahren **241** 221 ff., *s. auch Löschungsverfahren*
- 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
  - Partefähigkeit **250** 22
  - Prozessparteien **249** 7
  - Rechtsnatur **249** 2
  - Rechtsschutzbedürfnis **250** 23 f.
  - Registerverfahren **249** 22
  - Sonderbeschlüsse **241** 42
  - Streitwert **249** 15
  - Umwandlungsgesetz **249** 27
  - Urteilswirkungen **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 **IntGesR** 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

- KGA 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
- Prozesstandschaft 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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
- Präsenzsitzenzungen 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
- Entschrechenserklärung (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

#### **Prüfpflichten 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Pflichtverletzungen bei Prüfung **404a** 19 ff.
- Prüfung des Jahresabschlusses und Prüfungsberichts **107** 141e
- Sektorkenntnis **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

### **Pfungsausschuss (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

### **Punktuelle Satzungsdurchbrechung** **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 abgeleiteten Recht **145** 23
- Mitwirkungspflicht des Vorstands und Aufsichtsrats **145** 14 ff.

**Rechtliche Selbständigkeit verbundener Unternehmen** **15** 56

**Rechtsanwalts-AG** **4** 15

**Rechtsbehelfe**

- Anhörungsprüfung **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.

**Registersverfahren** **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.

- Durchführungsängste **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

**Risikomanagementssystem** **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, gesonderter **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** 3
  - Bekanntmachung **194** 19
  - Bekanntmachung vor Beschlussfassung **183** 20
  - Beschlussfordernisse **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
- Scheinlagen, 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

- 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
- Scheinlagefähigkeit **27** 10
- Scheinlagegegenstände **27** 15
- Scheinlagevereinbarung **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
- Betrieberträge 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

- Rechtnatur 23 3

- Regelungsfreiraume 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
  - Gleichbehandlungsgesetz **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

### **Regelungsfreiraume** **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.
- Nichtigerklärung **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

**Schadensersatzansprüche 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

- Löschungsverfahren 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**

- Aktionärsplikten** 54 29

**Schuldrechtliche Zuzahlungen zum Ausgabebebetrag 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, Wandschuldverschreibungen** 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 Buchführungs-pflicht** 91 25**Schutzklausel** 160 42 ff.**Schwellenberührungs-, s. Meldeschwellenberüh-rung****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.** 41 5

- Aufsichtsorgan, Überprüfungsrecht **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Verwaltungsgangs, 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
- Sektorkenntnis** 100 60 f.; 107 150 d
- 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Aktiö-**
  - näre** **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
  - vorgeschrriebene **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, Tatsachenvotrag **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 Aktionärsminderheit **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Auswahlsorgfalt **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
- Spartenaktionen**, 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
  - Auflösungstadium 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 Übernahmangebot** 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**

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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
- Stichentscheid** 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
- Stimmabbindungen, Nichtigkeit** 136 59
- Stimmabbindungsverträge, KGaA** 134 20, 22; 136 36, 45 ff.; 285 24
- Wirkung zulässiger Stimmabbindungsverträge 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

**Stimmenverbot 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* *Aktienoptionspläne*
- 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.
- Übernahmemeangebot, 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 Abchlussprüferstelle **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**Teilbeherrschungsvertrag** 291 24

**Teileingezahlte 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
- Genusscheine 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.

- Eingang 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 Schutzbücher 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** 136; 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 Ver-schmelzung** **SpruchG** 1 24

**Überpariemitte** 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

## Sachverzeichnis

- 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 Fragerrecht** 111 54
- Umgang des Aufsichtsrats mit dem Vorstandsbericht** 90 24
- Umgehungsgeschäfte, Erwerb eigener Aktien**
  - Ausnahmen 71a 56
  - benannte Finanzierungsgeschäfte 71a 23
  - Einlagenrückgewähr 71a 11
  - Erwerb von Aktien der finanziierenden 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
- Umgehungsschutz** 27 104, 136
- Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen
- 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 Vorstandsbereich **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

**Universversammlung, 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.
- Internenseiten **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**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  
– Behebungsvorvertrag **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.  
– Personahandelsgesellschaften 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 f.

**Unternehmenszweck** 1 14, *s. auch Rechtsfähigkeit*

**Unternehmerfunktion des Vorstandes**  
76 11

**Unternehmerische Entscheidung** 93 67

**Unternehmerische Mitbestimmung** 17 54

**Unterordnungskonzern** 18 14, 24

**Unterpariemission** 9 1; 27 42; 182 49; 218 1

- Verbot 9 10
- verdeckte Unterpariemission 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 Leistungsaufgaben** 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

**Unverehrtheitsgrundsatz** 41 73

**Unwirksame Kapitalerhöhung** 189 4

**Unwirksame Sachgründung** 52 54

**Unwirksamkeitsklage** Vor 241 12

**Unzulässige Ausgabe von Aktien und Zwischen scheinen** 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.

## Sachverzeichnis

- 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

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Unterparimission** **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
- Verboteine 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 ff.
  - 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** f.
- sachverständiger Prüfer **SpruchG 8** 9 ff.
- sachverständiger Prüfer, Ladung **SpruchG 8** 11

**Verfahrensgrundsätze SpruchG 8** 3

**Verfahrensprinzipien der Freien Gerichtsbarkeit, besondere** 99 9

**Verfahrensverbindung 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
  - Satzungsvorregelung **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 Aktie** **119** 31
- Verkauf wesentlicher Betriebsteile** **119** 31
- Verknüpfung von Aktionärsplikten mit Mitgliedschaftsrechten** **55** 15
- Verlegung des Satzungssitzes** **45** 5, s. auch *Sitzverlegung*
- Verlegung des Verwaltungssitzes IntGesR** 8
  - Änderungen des Satzungssitzes 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 Auskunfts- 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
- Verlustausgleichspflicht**, 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, aktierechtliche** **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

**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 67f.

**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  
– Drittirkungen 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

**Verschwendungen 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 Nahenstehenden 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 Vertretungsbevollmächtigter 112 52
  - Ausschüsse 112 36
  - Beschlussfassung 112 33
  - einzelne Aufsichtsratsmitglieder, Aufsichtsratsvorsitzender 112 37
  - Gesamt-Aufsichtsrat 112 35
  - Mitwirkung eines fehlerhaft bestellten Mitglieds 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 Vorstand** 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.
  - organische 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 Vorstandsmitgliedern**
  - erfasster Bereich 112 19
- Nachweis der Vertretungsmacht 112 40
- Vertretung der AG 112 18
- Vertretung durch den Aufsichtsrat 112 25
- Vertretungsmacht gegenüber Vorstandsmitgliedern 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 gegenüber Vorstandsmitgliedern**
  - amtierende Vorstandsmitglieder 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 Satzungssitzes **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 Hauptversammlung nach Feststellung des Jahresabschlusses 58 80
  - Holzmüller-Kompetenz 58 76; 119 22
  - Kapitalrücklagen 58 30
  - Rücklagendotierung 58 21, 48
  - Rücklagendotierung bei fehlendem Jahresüberschuss 58 55
  - Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren 188 77
- Verwendung von Gesellschaftsmänteln**
  - 188 22

## Sachverzeichnis

**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

– Entbehrllichkeit 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 Gesellschaftseintragung** 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

– Scheinlage 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**

    293f 1; 327c 1

– Bekanntmachung der Scheinlage 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.

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Vorstandsmitglieder **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 Geschäftsführung*
- Geschäftsordnung **77** 59 ff.
- Geschäftsverteilung **77** 36 ff., 46 ff.
- Gewährung von Umtausch- und Bezugsrechten, Anweisung **192** 22
- Grundsatz der Gesamtverantwortung **77** 44 ff.
- Gründungsprüfung **283** 7
- Haftung, *s. dort*
- Hauptversammlungsbeschlüsse, Nichtigkeit und Anfechtbarkeit **283** 21
- Insichgeschäfte **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 Leitung 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.
- Vorstandsdoppelmandate** **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 Kreditgewährung 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 Wettbewerbsverbot 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 Vorrrechte 141 33

#### **mit Gewinnvorrecht** 216 5

- mittelbare Beeinträchtigung 141 9

#### **Nachzahlungsanspruch** 141 5

- satzungsändernder Hauptversammlungsschluss 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

## Sachverzeichnis

- 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 unternehmensexternen Dritte 91 17
- Aufgabenverteilung innerhalb des Vorstandes 91 12
- Aufgabenzuweisung an nachgeordnete Unternehmensebenen 91 16
- Gesamtverantwortung und Arbeitsteilung 91 11
- Neuordnung der Verantwortlichkeit de legerenda 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
- Wandelgenusssrechte** 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 Gesellschaften 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 Beherrschungsvertrag*
  - Befolgspflicht des Vorstands 308 34 ff.
  - Grenzen/Ausschluss bei Beherrschungsvertrag 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 Beherrschungsvertrag 291 16
- Haftung 309 6 ff., s. auch *Verantwortlichkeit des herrschenden Unternehmens*
- öffentliche Hand als herrschendes Unternehmen 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 Bezugserklärung 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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Grenzen der Rechtkraft **SpruchG** 13 5
- Kapitalveränderungen **SpruchG** 13 7
- kein Vollstreckungstitel **SpruchG** 13 4
- materielle Rechtkraftwirkung  
**SpruchG** 13 3
- Rechtskraft bei anderen Verfahrensbeendigungegründen **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
- Staffelregress **65** 18
- Verfahrensmängel **65** 67
- Verkauf der Aktien **65** 49

#### **Zahlungsunfähigkeit der Gesellschaft** 92 20; 401 21, 22ff.

- Auslandsgesellschaften **92** 21a

#### **Zahlungsunfähigkeit der Gründer** 46 18

#### **Zahlungsverbot** 92 18ff., 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
- Scheinlagen **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 7a f., 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 Aus-** schluss 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
  - Drittelpartizipationsgesetz **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-Mitbestimmungsgesetz **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
  - Satzungssitz **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 Satzungsdurchbrechung** **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

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- 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 Beteiligungunternehmen **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
  - Kraftsiserklärung **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

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG