

Companies Act

Kommentar

von

Prof. Dr. Alexander Schall, Dr. Walter Doralt, David Günther, Dr. Veronika Edit Korom, Dr. Michael Lamsa, Prof. Dr. Wolf-Georg Ringe, Prof. Dr. jur. Mathias Siems, PD Dr. Michael Stöber, Prof. Dr. Christoph Thole, Christoph Wiegand

1. Auflage

[Companies Act – Schall / Doralt / Günther / et al.](#)

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

[Europäisches und Internationales Gesellschaftsrecht](#)



Verlag C.H. Beck München 2014

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 59554 7

[Inhaltsverzeichnis: Companies Act – Schall / Doralt / Günther / et al.](#)

Sachverzeichnis

Bearbeiterin: Cornelia Meinertz-Bäuerlein

*Die fett gesetzten Zahlen geben die jeweilige section an,
die mageren Zahlen die jeweilige Randnummer*

Abschlussprüfung *s. Jahresabschlussprüfer*

Abstimmung *s. auch Beschluss, s. auch Stimm-
verbot*

- Abberufung von Direktoren **168** 1
- Blockabstimmung **160**
- Förmliche Abstimmung (poll) **282** 2; **284**;
321; **322**; **322A**
- Handabstimmung **282** 2; **284**; **320**

abuse of process of the court

- Mißbräuchliche Verfahrenführung **262** 4;
264 2

account for any gain *s. Gewinnherausgabe*

accounting for profits *s. Gewinnherausgabe*

accounting records *s. Rechnungslegung, Buch-
führungspflicht*

accounting reference date/period

- Rechnungslegungstermin **336** 2
- -zeitraum **380–474** 8

accounts *s. share premium account*

- accounts properly prepared (Buchhaltung) **837** 3
- annual accounts (Jahresbilanz) **836** 3 f.; **837** 2; **840** 1
- balance sheet (Bilanz) **380–474** 12; **615**;
829 7; **838** 3
- group accounts (Konzernabschlüsse) **380–**
474 28 f.
- in relation to the company's accounts **830**
2
- individual accounts (Einzeljahresabschluss) **380–474** 10; **837** 2
- interim accounts (Zwischenbilanz) **836** 3 f.;
838
- profit and loss account **380–474** 12
- reference period Definition **391**
- reference to account **711** 2; **836** 2, **842**;
847 3
- relevant account (Buchhaltung) **712** 2 ff.;
831 1; **836**; **837**; **840** 1; **845** 4; **847** 3; **851**
2
- undistributable reserve **658** 3; **669** 1 f.; **829**
7; **831** 2 ff.; **851** 2

actual authority *s. auch Vertretung*

adjudicator *s. Firmenname*

administration *s. Insolvenz*

adoption

- Genehmigung **43–52** 7; **239** 2

affidavit

- Eidesstattliche Erklärung **113–135** 29

affirmation

- Bestätigung **40** 105; **41** 26, 30, 44 f.; **196**;
214; **239** 2

agency *s. auch Vertretung*

- law of agency **Vor Part 4** 24; **40** 72, 78,
84, 113
- Wechselseitige Bevollmächtigung **1** 18 f.,
36 f.; **33** 8; **Vor Part 4** 6; **40** 85

agent

- Mitgliedschaftserwerb durch Stellvertreter
112 6

agreement to become a member *s. mem-
ber*

allotment

- return of, Zuteilungsbericht **10** 2; **554** 3 f.
- Zuteilung der Anteile **Vor Part 2** 15; **8** 2,
20; **112** 7, 12, 37; **171** 11; **Vor 540** 1;
611; **685** 3; **760**; **769** 1; **914**; **930**

allotment code

- **Vor 540** 1; **Vor 549** 1

amalgamation

- Zusammenschluss **900** 2; **902** 4; *s. Schemes
of Arrangement*

amendment of articles *s. articles, s. Gesell-
schaftsverfassung Satzungsänderung*

Anfechtbarkeit *s. void/voidable, voidability*

annual general meeting *s. Generalversamm-
lung*

annual return

- Jahresmeldung beim Register **854–859** 1 f.;
Vor Part 21 14; **1000–1011** 9

Anteile *s. share certificate, s. shares*

approval

- Allgemeines **180** 1 f.
- Ausnahmen **180** 7 ff.
- consent, approval or authorisation by mem-
bers **178** 20 f.; **180** 1
- court approval **89–111** 22; **617–628** 10;
641 1, 9; **642–644** 5; **645–653** 2, 21
- credit transactions **201**
- directors' approval **112** 39
- Erwerb von Vermögensgegenständen **601**
- Rechtsfolgen bei fehlender Zustimmung
222 f.
- Spaltungsplan **922**; **928**
- substantial property transaction **180** 6; **190**;
197
- Verschmelzungsplan **907**; **912**
- Zahlungen an Direktoren **180** 6; **188** 1 f.;
197; **198** 2

arrangement *s. schemes of arrangement*

articles

- amendments **21**; **23**; **24**; **77** f. 10; **549** 2;
560 3; **918A**; **964**

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- Änderung der articles bei Statuswechsel **664** 2; **665** 2
- Änderungen durch das Gericht **721** 6
- Auslegung der Satzung **18** 12; **113–135** 12
- Mustersatzungen *s. model articles*
- Satzung Grundlegendes **18**
- Satzungsänderung durch special resolution **18** 3, 5; **21 ff.**
- asset**
 - Aktivvermögen **831** 2; **832** 3
 - Definition **1163–1174** 2
 - Ergänzende Vorschriften **841 ff.**
 - fixed assets (Anlagevermögen) **841** 1 f.; **853** 5
 - net assets (Nettovermögen) **682** 2 f.; **831** 1 f.
 - non-cash-assets (Vermögenswerte) **190** 1; **683** 2; **845** 3
 - non-cash-assets: Erwerb **598–601**
 - Unternehmensübernahme **658** 6; **Vor 677** 2
- asset deal**
 - Vermögensübertragung **900**; *s. schemes of arrangement*
- associate**
 - Definition **345**; **937**; **988**
- associate body corporate**
 - Definition **256**
- at arms length**
 - nicht fremdüblich **178** 22
- audit concerns** *s. auch Veröffentlichung*
 - Prüfungsanliegen **Vor 341** 1; **475–539** 23
- audit/auditor** *s. Jahresabschlussprüfer*
- Auslandsgesellschaften** *s. Gesellschaftsstruktur, overseas companies*
- Ausschüttungssperre** *s. distributions*
- authorisation** **175** 3; **178** 9, 20; **180** 1, 9, 12; **239** 3
- authorised minimum** *s. Kapital, Mindestkapitalerfordernis*
- authority** *s. Vertretung*
- available profits** *s. profits, Definition* **711**
- balance sheet** *s. accounts*
- Behördliche Aufsicht**
 - Staatliche Inspektoren **1035–1039**
- Bekanntmachung** *s. Veröffentlichung*
- beneficial interest** **136–144** 5; **145–153** 2; **660** 3 f.; **661** 7; **662** 2; **668** 2; **670** 2
- beneficial interest**
 - Grundregel **671–676**
- beneficial owner**
 - Wirtschaftlicher Eigentümer der Anteile **145–153**; **Vor 281** 5; **281** 3; **682** 6 f.
- beneficiaries**
 - Begünstigte **110** 79; **112** 27, 79; **138** 5
- Berichtspflicht** *s. Direktorenpflichten*
- Beschluss**
 - Außerordentlicher Beschluss *s. special resolution*

- Beschluss** *s. auch Abstimmung, s. ordinary resolution, s. special resolution*
 - Duomatic Verfahren **281** 3 ff.
 - Einfacher Beschluss *s. ordinary resolution*
 - Fallrechtliche Ausnahmen **284** 7
 - Förmliche Abstimmung (poll) **284** 1 f.; **285** 4; **285A**; **320 ff.**
 - Förmlichen Abstimmung, Unabhängige Überprüfung **342**
 - Handabstimmung **282** 2; **285** 2 f.; **320**; **323** 7; **324** 5
 - one Person – one vote **284** 2; **323** 7
 - one Share – one vote **284** 1
 - Unabhängiger Prüfer **343–351**
 - Verfahren **301 ff.**
 - Veröffentlichung der Abstimmungsergebnisse auf Webseite **341**; **351**; **353**
- Beschluss, schriftlicher**
 - Antrag auf schriftliche Beschlussfassung **Vor 288**; **288** 1 f.; **291 ff.**
 - Beweisfunktion der Unterlagen **356**
 - Mehrheit der Stimmberechtigten **282** 2; **289**
 - written resolution **695** 2; **696** 2; **716** 1; **718** 2
- Beschlussvorschlag**
 - Begehren von Generalversammlung der Mitglieder **303 f.**; **338 f.**
 - Übermittlungsformen **291** 5 ff.; **299**
- Beschlusszeitraum**
 - Zustimmungsfähigkeit **297**
- Bewertung von Sacheinlagen** **1149–1153**
- Bewertungsrücklage** **841** 2 f.; *s. Rücklagen, Revaluation Provision*
- Bilanz** *s. Account, s. Rechnungslegung*
- Binnenhaftung** **Vor Part 10** 6; **170** 4; **260** 3; **263** 6
- board of directors**
 - Benennung director of the board **629–640** 6
 - Bestellung und Abberufung des secretary **270** 5; **271 f.**
 - Duale Gesellschaftsverfassung **Vor Part 10** 2 ff.
 - Geschäftsführung **Vor Part 10** 11; **154** 3; **172** 3
 - Information bei Interessenkonflikten **177**; **232** 6
 - Treuepflicht **1** 22; *s. auch fiduciary duty*
 - Unterschrift Vermögensbilanz **838** 3
 - Verfahrensfehlerhaftes Handeln **41** 47
 - Vertretung **41** 25; *s. auch dort*
- board resolution**
 - Anmeldung der Gesellschaft **Vor Part 2** 11 f.
 - Gutgläubigkeit bei Vertretungsmacht **40** 66
 - Insolvenzantrag **Vor Part 4** 29, 42
- body corporate**
 - Eigene Rechtspersönlichkeit **8** 14; **16** 2

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Eigeninteresse **185** 2
- Gesamtheit der Gesellschafter **21** 6
- joint secretaries **278** 2
- body corporate, associated**
 - Definition **256**; **203** 1
- bona fide business purpose defence** **829** 9
- bona fide for the benefit of the company as a whole**
 - Satzungsänderung **21** 5
 - Treuepflicht des Gesellschafters **284** 8
- bona fide in the best interest of the class**
 - Änderung der class rights **629–640** 11
- bona fide in the best interest of the company**
 - Direktoren **Part 4** 22; **41** 14
 - Gesellschafter **10** 6; **21** 5 f.; **33** 18; **89–111** 8; **284** 8
- bona fide purchase for value**
 - Gutgläubiger Erwerb Dritter **41** 43; **112** 47
- bona vacantia Regel** *s. Gesellschaftsstreichung*
- breach of warranty**
 - Verletzung der Gewährleistungspflichten **112** 6
- business judgement** **21** 8; **172** 9; **173** 1; **547** 2
- business opportunity**
 - Wahrnehmung einer Geschäftschance **994** 47
- called-up share capital** **547** 1
- capacity**
 - Grundsatz **39** 10 ff.
 - Rechtsfähigkeit der Gesellschaft **Vor Part 2** 5; **31** 6; **Part 4** 1 ff.; **39** 5, 10 f.; **40** 2, 48, 78 f., 92
- capital** *s. auch Kapital*
- capital maintenance**
 - common law Grundsatz **Vor 677** 2; **829** 8; **830** 1; **845** 1, **847** 7
- capital redemption reserve**
 - Einstellung in Kapitalrücklage **669** 1; **Vor 684** 4; **687** 5; **688** 2; **692** 4; **Vor 709** 1; **712** 2; **733** 1; **734** 2; **829** 7 f.; **830** 4; **831** 4 f., **851** 2; **853** 3
- cash consideration**
 - Definition **727** 2; **731** 1
- cash-pooling** **172** 15
- certificate lodged**
 - Hinterlegung des Anteilscheins **775** 1
- certificate of incorporation**
 - Ausweis als public company **4** 1; **Vor Part 2** 2 ff.; **7** 5; **9** 4
 - Bedeutung **15** 1 f.; **16** 1 f.
 - Bewahrung im Register **1080–1084** 1 f.
 - Formwechsel **73** 4; **77–81** 13 f.; **89–111** 10; **665**
- certification**
 - Verbriefung **Vor Part 21** 1 f.

- chairman**
 - Bestellung des Vorsitzenden **319**; **328**; **330** 2
 - Eigenmächtigkeit **40** 16, 18, 60; **320**
- change of control-Klausel**
 - Offenlegungspflicht **992** 2
- charges**
 - Bestehen einer charge **859A–859C** 6
 - Eintragungspflicht für registrar und URC **859** I 1
 - fixed/floating charge **170** 9; **670** 2; **859A–859C** 6
 - Rechtslage ab 6.4.2013 Neuregelung **Vor Part 25** 2; **859A–859C**
 - Rechtslage bis 5.4.2013 **Anhang 860–64**
 - Register der company charges **Vor Part 25** 1; **859J–859L**; **1052** 3
 - Registrierung bei debentures-series **859A–859C** 10; **859P**, **859Q** 1
 - Registrierung nicht fristgerecht **859H**
 - Registrierungspflichtige Angaben **859D** 2
 - Registrierungsverantwortung **859A–859C** 1 f.
- Charities** *s. Gesellschaftsstruktur*
- chief executive officer** *s. Direktorenfunktionen*
- circulars** *s. Generalversammlung*
- civil procedure rules** **Part 4** 29; **261** 9; **896** 4
- civil proceedings** **205** 1
- class meetings** **334**; **335**; **352**; **359**
- clear day rule**
 - Fristberechnung **360**
- Combined Code on Corporate Governance** *s. corporate governance*
- commercial realities**
 - Gewöhnliches Handelsgebaren **677** 9
- commercial substance**
 - Wirtschaftliche Substanz der Transaktion **677** 4
- common seal** *s. Gesellschaftssiegel*
- Companies Act**
 - Anfechtungsklage **33** 16
 - Anwendungsbereich CA 2006 **1**
 - Definition **2**
 - Einheitsprinzip der company **1** 28 f.
 - Firmenänderung **77–81** 10
 - Gesellschaftsverfassung **17** 1 f.
 - Grundbegriffe **Vor Part 1**
 - Neuregelung : company charges **859A–859C** f
 - Neuregelung bezüglich Übermittlung/Zustellung **1140** f.
 - Neuregelung: „UK-registered company“ **1158**
 - Neuregelung: Begriffsdefinitionen **1163–1174**
 - Neuregelung: derivative claims: **260** 1 f.; **261** 10 f.; **270** 2; **272** 3; **275** 2; 6, **276** 2

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- Neuregelung: Direktoren: **Vor Part 10** 3 f.; **154** 2 f.; **155** 1; **156** 1 f.; **162** 4; **165** 3; **167** 4; **Vor 170** 1 f.; **170** 7 f.; **171** 6, 12, 17; **172** 9, 16 f.; **174** 1; **175** 7; **178** 1, 3; **180** 5, 13; **182** 2; **183** 4; **186** 2; **228** 3; **229** 3; **231** 4; **233** 1; **237** 2; **238** 3; **246** 5; **248** 3; **250** 2 f.; **259** 1
- Neuregelung: EU-Richtlinie zu Aktionärsrechten **Vor 281** 3
- Neuregelung: independent report on poll: **342–351**
- Sondervorschriften für gemeinnützige Companies **6**
- Zusätzliche Formalien **Vor 288** 4
- Zuteilung von Anteilen **Vor 540** 12; **549** 2; **560** 3
- Companies Act/common law**
- Beschlüsse **281** 1; **282**; **284** 8; **320** 1; **322** 3; **324** 1
- Bewertung von Sacheinlagen **1149–1153** 2
- consequences of breach **178** 2 f.
- Direktorenhaftung **170** 11; **172** 20; **178** 2; **715** 2; **847** 9 f.
- Direktorenpflichten **178** 2
- Genehmigungsvoraussetzung **175** 8
- Generalversammlung **Vor 281** 3, 7; **310** 3; **332**
- Handlung gegen Gesellschaftsverfassung **171** 5
- Kapitalerhaltung **642–644** 5; **654–657** 2; **658** 4; **Vor 677** 2; **829** 7 f.; **830** 1 f.; **847** 1 f.; **851** 2 f.
- Schadenersatz für Anteilseigner **654–657** 2
- shares **544** 1 f.; **546** 2; **580** 1; **581**; **582** 4
- Verhältnis **Vor 170** 4, 10
- Zustimmung **180** 2 f.; **239** 3, 9, 18 f.
- companies having share capital** *s. Gesellschaftsstruktur, s. share capital*
- Companies House**
- Praktische Hilfe auf Webseite **1052** 4
- Verwaltungsbehörde **Vor Part 2** 3, 17; **58** 1; **59** 1; **66** 8; **Vor Part 5** 5; **58** 1; **110** 18; **114** 13; **162** 1,
- company**
- Ähnlichkeit mit Kapitalgesellschaft **Part 1** 1; **1** 16 ff.
- Anwendungsbereich des CA 2006 **1** 1 f.
- articles *s. dort*
- Auslandsgesellschaften **1** 13; *s. Gesellschaftsstruktur overseas companies*
- Behördliche Aufsicht **1035–1039**; *s. companies investigation*
- Definition **1** 4
- Dokumente für Eintragung **9**
- Durchgriffslehre **1** 14, 30, 35 ff., 40; **16** 2; **41** 8; *s. piercing*
- Eigene Rechtspersönlichkeit **1** 30
- Gegenbegriff partnership **1** 16 ff.
- Gesellschaftsgründung *s. dort*
- Gesellschaftsstruktur *s. dort*
- Gesellschaftsverfassung *s. dort*
- Haftungsbeschränkung **1** 32 ff.
- memorandum of association **8**; *s. dort*
- private company, public company **4**; *s. dort*
- promoter **1** 27
- statement of capital *s. dort*
- Trennungsprinzip **1** 31 ff.
- Unterschied zu Personengesellschaften **1** 33
- company communications provisions**
- Übermittlungsvorschriften **1143–52**
- company investigations**
- Behördliche Aufsicht **1035–1039**
- Einfügungen in Companies Act 1985, 431–453 D, **1035–1039 Anhang**
- Einfügungen in Companies Act 1989, 55–91, **1035–1039 Anhang**
- Einfügungen in Companies Act 2004, 21–24, **1035–1039 Anhang**
- company records**
- Aufbewahrungsform **1135**
- Aufbewahrungsfrist **355**; **1136** 2
- Aufbewahrungsort **358**; **1136**
- Definition **1134**
- Einsichtsrecht für Mitglieder **88** 10; **358** 2; **1134** 3; **1135**
- Company Records Regulations 2008** **1137** 2
- company voluntary arrangement**
- Insolvenzverfahren für Vergleiche **Vor 895** 14 ff.
- compensation** *s. Schadenersatz*
- conclusive evidence**
- Unwiderleglicher Beweis **16** 4; **113–135** 6; **649** 18; **665** 2
- connected persons**
- Definition **252**
- Nahestehende Personen **41** 17 ff.; **185** 2; **195** 4 ff.; **200**; **209** 4; **213** 3 ff.; **253**; **254**
- consequences of breach**
- Rechtsfolgen bei Pflichtverletzung von Direktoren **178** 2
- consideration**
- Gegenleistung **33** 5; **89–111** 79; **112** 15, 79; **215** 3; **829** 10
- constitution** *s. Gesellschaftsverfassung*
- Definition **17**; **257**
- constructive notice doctrine** **39** 15; **40** 65, 80 f.; **859J–859L** 9
- constructive trust** *s. trust(ee), constructive*
- corporate governance** **41** 13 f.; **42** 2; **113** 8; **Vor Part 10** 13; **168** 2; **174** 2, 8; **188** 2; **217** 1; **261** 10; **475–539** 16
- Corporate Governance, Combined Code** **Vor 10** 13 ff.; **154** 3; **270** 2; **307A** 1; **319A** 1; **Vor 341** 3; **341** 1
- corporate opportunity**
- Geschäftschance **8** 29; **178** 25; **232** 8

magere Zahlen = Randnummern

corporate veil 1 40
corporation sole
 – Definition 155 4; 159 1
covenant 33 5; 645 6; 829 5
 – breach of 33 20
CREST System
 – Computerbasiertes zentrales Wertpapierdepot 112 9, 46; 145–153 2; 727 3; **Vor Part** 21 13, 21; 768 6
cross-border merger 89–111 22
crystallisation
 – Pfandreife **Vor** 25 7
D&O Versicherung 233 1; 235 1; 1136 1
damage
 – promoter Haftung 8 29
 – Schadensersatz bei breach of covenant 33 20
damages, Expectation
 – Schadensersatz statt Leistung 41 32, 38
damages
 – Geldersatz 178 3 f., 9, 12, 30; 654–657 2
day-to-day running of the business
 – Tagesgeschäft 1 39
deadlock
 – Stillstand der Gesellschaft 306 3
debentures
 – Ausgabe und Registrierung 739–754 6 ff.; 859A–859C 10
 – Ausstellungspflicht von Anteilsscheinen 776; 777
 – converticle (Wandelschulverschreibungen) 739–754 3
 – covered bonds (Pfandbriefe) 739–754 16
 – debenture/debenture stock Unterschied 540 2; 739–754 5
 – debt securities 739–754 5
 – Grundlagen – Weiter Begriff 739–754 1 ff.
 – Keine unrealisierten Gewinne zur Tilgung von 832 4; 849
 – trust deed 739–754 9 ff.
 – trustees 739–754 12 ff.
default rules 684 3; 685 1; 724 1
 – allgemeine Direktorenpflichten 180 14
 – officer in default *s. dort*
delegatus non postest delegare
 – Weiterdelegation von Direktorenpflichten 40 8; **Vor Part** 10 12; 173 2
Deliktsrecht *s. tort of negligence*
delivery
 – Übertragung 707 3, 5; 859F; 859H; 1068–1076
Dematerialisation Reference Group
 – Neuregelung für dematerialisierte Anteile **Vor Part** 21 23
debt securities *s. debentures*
derivative action 33 2 f., 11; 40 70; 678 10
derivative claims
 – abuse of the process of the court 262 4; 264 2

Sachverzeichnis

– Binnenhaftung 170 16; 260 3; 261; 263 6
 – civil procedure rules 261 9
 – Definition 260 1 f., 6 f.
 – Gerichtliches Zulassungsverfahren 261 1 f.; 263 1 f.
 – Gesellschafterklage gegen Direktor 239 8
 – Gesellschafterklage/unfair prejustice Abgrenzung **Vor** 994 6 f.
 – prima facie Prüfung 261 2 ff.; 262 5 f.; 264 3
 – Recht der Minderheitsgesellschafter 112 30
 – Reflexschaden 260 3
 – Schiedsvereinbarung/Rechtswahl 261 12
directing will and mind *s. Wissenszurechnung*
director
 – Definition 40 36; 250 f.
directors' disqualification
 – directors' disqualification act 170 13
 – Falsche Angaben zu trading certificate 761 3
 – financial assistance 678 9
 – Kostenübernahme für Verwaltungsverfahren 205 1
 – Mangelnde Eignung (unfitness) 154 3
 – Pflichtverletzung 178 31
 – Verstöße, im Ausland begangen 154 3
 – Wirksame Handlung trotz Disqualifikation 161 2
directors' duties *s. Direktorenpflichten*
directors' remuneration report 380–474 70
directors' report *s. Rechnungslegung, Lagebericht*
directors' statement **Vor** 709 3; 712 3; 714 3; 715; 718–720
 – Definition 714
directors, board of *s. board of directors*
Direktoren/Abberufung
 – Abgrenzung zu Entlassung (summary dismissal) 178 13 ff.; 312
 – Kostenersatz gegen Direktor 169 7
 – Rechte gegen die Abberufung 169
 – unfair prejustice 994 33, 46
 – Vorzeitige organschaftliche Abberufung 168 1 ff.
 – weighted voting 168 5
Direktoren/Bestellung *s. auch Direktorendienstvertrag*
 – (Wieder-)bestellung in Generalversammlung 160 3; 336 1 f.
 – corporation sole 155 4; 159 1
 – executive/nonexecutive directors **Vor Part** 10 13
 – Fehlerhaft bestellte Organmitglieder 40 42; 160 f.
 – Mindestalter für Direktoren 12 7; 157 1 ff.
 – model articles 154 5

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- Natürliche Person **155** 1 f.
- Phoenix Syndrome **154** 7; **170** 14
- private/public company **154** 1 ff.
- Qualifikation **154** 3
- statement of proposed officers **12** 1
- Willensmängel im Zuge der Bestellung **12** 9

Direktoren/Dienstvertrag

- Ansprüche aus **Vor Part 10** 10 ff.; **178** 14; **188**; **190** 9
- Definition **227** ff.
- Direktor wie employee **676** 7
- Gehilfenhaftung der Gesellschaft **154** 6
- Handeln im Interesse der Gesellschaft (duly) **173** 3
- Informationspflicht bei Eigeninteresse? **177** 5d
- long term service contract **168** 6; **180** 6; **188**; **189**
- Mitteilungspflicht eigener Pflichtverletzung? **172** 12

Direktoren/Funktionen

- chief executive officer (CEO) **Part 4** 13; **40** 72 f.
- de facto director Definition **250**
- de facto director **40** 38 ff., 99; **41** 9 f.; **170** 1; **251** 4; **302** 2
- executive/non-executive directors Abgrenzung **Vor Part 10** 13; **154** 2
- executive/non-executive directors **Part 4** 12 f.; **40** 15, 21, 36, 68, 72 f.; **155** 2; **174** 2, 5; **178** 14; **227** 2
- managing director *s. executive director*
- nominee director **171** 12; **173** 4; **176** 1; **659** 2; **660** 2 f.
- Organschaftliche Stellung des Direktors **Vor Part 10** 4, 5; **171** 7; **172** 17; **178** 14 f.
- shadow director *s. dort*

Direktoren/Haftung *s. tort of negligence, s. wrongful trading*

- duty gegenüber Dritten? **170** 5 ff.
- Gläubigerschutz **170** 8; **172** 18 ff.
- Keine Kodifikation von Rechtsfolgen im CA **Vor 10**; **178**
- nominee Ausfallhaftung **661**
- Pflichtverletzung Rechtsfolgen **1** 47 f.; **174** 9; **178** 2 ff.
- Schäden der Gesellschaft **170** 5 f.; **232** f.
- Unwirksam bestellte Personen **157** 6
- Zivilrechtliche **195** 5 f.; **222** 6; **715** 3; **767** 3; **847**; **849**; **851**

Direktoren/Kreditgewährung *s. loans*

Direktoren/Näheverhältnis *s. connected persons*

Direktoren/Pflichten

- Berichtspflicht **172** 11; **215** 1; **380–474** 37a ff., 40 f.; **898**; **908**; **911B**; **923**; **927** 2
- Buchführungspflicht **Vor 170** 8, 11 f.; **380** 9 f.

- consent, approval or authorisation by members **178** 20 f.; **180**
- default rules *s. dort*
- delegatus non potest delegare *s. dort*
- die sieben zentralen Pflichten **Vor 170** 2, 9 f.
- duty not to accept benefits from third parties **Vor 170** 9; **176**; **180** 7
- duty to act within powers **41** 12; **Vor 170** 9; **171**; **172** 14
- duty to avoid conflicts of interest **Vor Part 10** 14; **Vor 170** 9; **170** 3; **171** 10; **172** 4; **175** 1 ff.; **176** 1; **177**; **178** 20; **180** 1 ff., 11; **181** 1; **232** 6
- duty to declare interest in proposed transaction or arrangement **177**; **178** 20 f.
- duty to exercise independent judgement **173** 1 f.
- duty to exercise reasonable care, skill and diligence **Vor 170** 9; **174**; **178** 3
- duty to promote the success of the company **Vor Part 10** 12; **Vor 170** 9; **172**
- Einberufung der Generalversammlung **302**
- Einklang CA/common law/equitable principles **Vor 170** 4
- enlightened shareholder value approach **21** 7 f.; **170** 9; **172** 1; **629–640** 11
- enlightened shareholder value approach Kodifikation **172** 1 f.
- fiduciary duty *s. dort*
- Informationspflicht bei Eigeninteresse **Vor Part 10** 1; **Vor 170** 9 f.; **170** 6; **177** 1 f.; **182–187**; **217**
- Informationspflicht bei Registerstreichung **1000** 31
- Interessenkonflikte *s. oben duty to avoid conflicts of interest*
- Interpretation der gesetzlichen Pflichten **Vor 170** 2, 5 f.; **179** 1
- Kapitalerhaltung **Vor 170** 13; **170** 12; *s. auch dort*
- Keine Kodifikation der Rechtsfolgen bei Pflichtverletzungen **Vor 170** 3, 10; **178** 1
- Kodifikation eines Pflichtenkatalogs **Vor Part 10** 1; **Vor 170** 2 ff.; **171** 7; **172** 1, 17
- Lagebericht, Konzernlagebericht **380–474** 37a ff.; **475–539** 16
- Pflichtverletzung *s. dort*
- proper purpose rule *s. dort*
- Protokollpflicht bei Direktorensitzungen **Vor Part 10** 1; **184** 2; **248** 1 f.; **249** 1; **270** 1
- Schadenersatz *s. dort*
- Sorgfaltspflichten *s. duty of care*
- Stimmverbot für Direktoren **Vor Part 10** 14; **175** 12; **180** 2, 10; **217** 4; **219** 5; **239** 10 ff.
- Strategiebericht **380–474** 37a ff.; 40, 45, 47, 52, 65, 70

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Transparenz- und Offenlegungsvorschriften *s. dort*
- Treuepflichten *s. fiduciary duty*
- Verhältnis der allgemeinen Direktorenpflichten **178** 2 ff.; **180** 4
- Zuteilung von Anteilen *s. allotment*
- disgorge the profits** *s. Gewinnherausgabe*
- dishonesty**
 - Unangemessenes Geschäftsgebaren **40** 66; **678** 11 f.
- dissolution** *s. auch Gesellschaftstreue*
 - Auflösung der Gesellschaft **16** 6; **1012–1023** 7
- distributable profits**
 - Abschreibung ohne Reduktion der **841** 3
 - Ausschüttung **731** 2; **829** 2, 7 f.; **840** 1
 - Available Profits: Abgrenzung **710** 2; **711** 1; **712** 1 ff.
 - Definitionen **683** 2; **736** 1; **830** 1 f.
 - Finanzierung **682** 2; **Vor 684** 4; **687** 2 ff.; **692** 3; **705**
 - Kodifizierte Grundregel **829** 2 f.
 - undistributable reserve account **669** 3; **831** 2; **836** 2
- distribution**
 - Ausschüttungssperre **830**; **851** 2
 - distribution in kind **683** 2; **829** 10; **845** f.
 - dressed-up return of capital **829** 10
 - Zivilrechtliche Konsequenzen für Gesellschafter **847**
- Duale Gesellschaftsverfassung** *s. Gesellschaftsverfassung*
- Durchgriff** *s. company*
- duty** *s. Direktorenpflichten*
- duty of care**
 - Kriterien des House of Lords **1** 48 f.
 - Sorfaltspflichten **1** 24, 47 ff.; **41** 14; **112** 54; **Vor Part 10** 9; **174** 1
- Einlagenrückgewähr** **658** 3; **Vor 684** 4; **735** 7; **829** 7, 10
- Einsichtsrecht**
 - Abschlussprüfer **475–539** 17
 - Direktorenregister **162** 2 ff.; **1140** 2
 - Direktorenvertrag **228** ff.
 - Firmenaufzeichnungen **1134** f.
 - Firmenverzeichnis **1099–1101** 2
 - Geschützte Daten **240** ff.; **1085–1092** 5 f.; **1140** 3 f.; **1142**
 - Gesellschafter **32** 1; **237**; **238**; **358** 2 f.; **720** 1; **911**; **926**; **934** 2
 - Gesellschaftsregister **1085–1092** 1
 - Gesellschaftsvertrag **702** 2
 - Mitgliederverzeichnis **Vor Part 8** 3; **113–135** 1 ff.
 - Register Inhaber von Schuldverschreibungen **738** 9
 - register of charges **859G**; **859J–859L** 1; **859P**, **859Q** 2

- Sachverständiger **596**; **909** 4; **924** 4
- secretary-Register **275** 2 f.; **1140** 2
- Einstimmigkeit aller Gesellschafter** *s. unanimous consent*
- eligible member** *s. Gesellschaftsstruktur*
- employees' share scheme**
 - Definition **1166**
 - Mitarbeiterbeteiligungsprogramme **136** 5; **549** 3; **566**; **586**; **670** 2; **671–676** 4 f.; **682** 5; **727** 2; **756** 1; **761** 2
- enactment** **34** f. 2, **281** 1, **292** 6, **300** 2, **1110** 1
 - Definition **1293**
- enlightened shareholder value** *s. shareholder*
- entrenchment provisions**
 - Verstetigung von Satzungsbestimmungen **22**; **23**; **24**; **28** 3
- equitable considerations**
 - Legitime Erwartungen von Gesellschaftern **994** 31
- equitable title**
 - Abgrenzung zu legal title **112** 22 f.; **Vor Part 21** 4
 - Erwerb und Übertragung **112** 46 f., 71 f.; **113–135** 8 f.
 - Volles und unbeschränktes Eigentum der Gesellschaft **1** 31
- equity of redemption**
 - Rückgewährungsanspruch **112** 75 f.; **Vor Part 25** 5
- equity share capital**
 - Definition **548**
- equity treats as done what ought to be done** **112** 24; **Vor Part 25** 6
- equity Wertpapiere** *s. shares equity Wertpapiere*
- equity-Recht**
 - Billigkeit **41** 14, 34, 38, 43; **112** 53, 67, 82; **113–135** 29; **172** 12; **180** 2, 5, 9 f.; **546** 2; **660** 3; **668** 2; **678** 12; **847** 8; **Vor Part 25** 1, 5; **994** 54
- Erwerb eigener Anteile**
 - Abtretungsverbot der Erwerbsrechte **704**
 - cancellation **113–135** 10; **662–664**; **708**; **729**
 - delivery **707** 3, 5; **859F** 1; **859H**
 - directors' statement *s. dort*
 - distributable profit *s. dort*
 - Einlagenrückgewähr *s. dort*
 - financial assistance *s. dort*
 - fully paid up der Kapitaleinlage **691** 2
 - Grundregel: Erwerbsverbot eigener Anteile bei Limited **658**
 - Grundregel: Inpfändnahmeverbot eigener Anteile **670**
 - hire-purchase agreement **670** 4
 - interest in shares **669** 4

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- Investment Exchange/Anerkannte Börse **693**, **693A** 2 f.
- issued share capital *s. share capital*
- market/off-market purchase Definition **693**, **693A**
- off-market purchase **694–697**; **700–702**; **705** 2
- ordinary course of business **670** 4
- out-of-capital payment **658** 1; **Vor 684** 4; **687** 2; **688** 2; **Vor 690** 8; **692** 4; **705** 1 ff.; **Vor 709** 1 ff.; **710** 1 ff.; **713** 1; **714** 2; **716** 1; **719** 2; **723** 1; **733** 3; **734** 1 ff.; **829** 1 f.
- purchase of own shares **658**, **Vor 670**, **Vor 690** 6, **690**, **692** 3, **693**, **693A** 1, **707**, **709** 1, **733** 2, **829** 1
- purchase/subscription Abgrenzung **690** 3
- Registereintragung **113–135** 10
- re-purchase **658** 1; **Vor 677** 1; **678** 2; **684** 1; **690–708**
- safe harbour **Vor 690** 4
- solvency statement *s. dort*
- tender offer **Vor 690** 4; **701** 3
- transfer **112** 39, 41, 68 f.; **218**; **219**; **544**; **669**
- Umgehung des Erwerbsverbots **658** 1 ff.; **660** 1; **683** 4
- undistributable reserve **669** 3; **836** 2
- undistributable reserve Definition **831**
- Vorkaufsrechte in Privatgesellschaften **112** 40 ff.
- establishment**
- Niederlassung, *s. Gesellschaftsstruktur*
- estoppel doctrine**
- Anscheinshaftung **41** 48; **112** 54 f., 67; **768** 4
- exclusionary offer**
- Ausnahme für in den USA ansässigen Aktionären **976** 3
- execution of documents 43–52** 1 f.; **859A–859C** 8; **Vor 1044** ff. 2, 6; **1045**
- common seal *s. Gesellschaftssiegel*
- expropriation**
- Enteignung durch Satzungsänderung **21** 5, 8
- Fahrlässigkeit**
- Grob fahrlässige Falschangaben **9** 6
- Haftung der Direktoren **172** 21; **715** 3; **847** 9
- Haftung der Gesellschaft **112** 55
- Haftung der Gesellschafter **847** 3
- Haftung des trustee **739–754** 14
- Haftung für fahrlässige Schädigung **1** 47 f.
- fiduciary duty**
- Treuepflicht **1** 19, 22 f.; **10** 8; **40** 16, 66, 74; **41** 13, 33 f.; **170** 4; **178** 11, 24; **311** 5; **845** 2
- Unterschiedliche Auffassung zur Treuepflicht in GB und D **1** 23 f.

- Vertrauensstellung des promoter **8** 29
- financial assistance** **Vor 677** 10; **677–683**; **840** 2
- Definition **667**; **1163–1174** 3
- Unterstützung wie Garantie, Bürgschaft etc **677** 7
- Zentrale Verbotsnorm **Vor Part 2** 21 f.; **658** 1 ff.; **678**
- Firma**
- Firmenrechtliche Regelungen **Vor Part 5** 3 ff.
- Firmenänderung**
- Umfirmierung **26** 3; **56** 4 ff.; **60–64** 2, 10; **66** 2; **67** 1 ff.; **68**; **69** 3; **71–77–81**; **89–111** 6
- Verfahren **77–81**
- Firmenaufzeichnungen** *s. company records*
- Firmenname** *s. certificate of incorporation*
- adjudicator **69** 3 f., 18; **70–74**
- Exklusivitätspflicht **66–74**
- Geschützte Bezeichnungen **53**
- Irreführende Angaben **75**; **76**
- passing-off Klage gegen Kennzeichenverletzung **74** 2
- public authority Definition **54** 3
- Rechtsformzusatz *s. private company*
- Rechtsformzusatz *s. public limited company*
- Übereinstimmung von Firmen **66** 2 ff.; **67** 3 ff.; **69**; **77–81** 5
- Zulässige Schriftzeichen **57**
- Zustimmungspflichtige Bezeichnungen **54**; **55**
- Firmenpublizität 82–85**; *s. auch trading disclosures*
- fixed/floating charge** *s. charges*
- Formwechsel** *s. auch Umwandlung*
- aus der company heraus **89–111** 19 f.
- Grundsätzliches **89–111** 1
- in die company hinein **89–111** 14 f.
- nicht von/zur partnership **89–111** 4, 16
- fraud 41** 23; **178** 20; **239** 14; **859J–859L** 7
- fraud exception 1** 3, 14, 36, 40 ff.; **7** 9
- fraud on the minority**
- Benachteiligung der Minderheitsgesellschaft **239** 12
- Missbrauchsgrenze **284** 8
- fraud or misconduct**
- Betrug oder Fehlverhalten **287** 1
- fraudulent misrepresentation Part 4** 10; **112** 55, 59
- fraudulent trading**
- Abgrenzung zu wrongful trading **993** 9 f.
- Straftatbestand für betrügerisches Handeln **993** 1 ff.
- full inquiry 714** 3; *s. auch directors' statement*
- Gambotto Rule**
- Australischer Test bei Konflikten **21** 8
- Gattungsversammlungen** *s. class meetings*

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Genehmigung, nachträgliche *s. ratification*
Generalversammlung *s. ordinary resolution, s. special resolution*

- Außerordentliche **307A** 3
- circulars, Einberufung durch Rundschreiben **311** 1, 6
- Einberufung durch das Gericht **306**
- Einberufung durch Direktoren **302–304**
- Einberufung durch Mitglieder **292** 2; **303**; **314** f.
- Einberufungsfristen **307**; **307A**
- Einladung mit Hinweis auf mögliche Vertreterbestellung **325**
- Einladungsform (hard copy etc) **308–311**
- Ein-Personengesellschaft **281** 1 f.; **318** 2; **355** 1; **357**
- Elektronische Kommunikation **292** 4; **298**; **309**; **333**; **333A**; **341**; **343**; **353**; **360A**
- Grundsätzliches **301** ff.
- Mitwirkung **Vor** **281** 5; **337**; **Vor** **341** 3; **Vor** **540** 11; **544** 1; **695** 3
- Protokoll als Beweis **249** 1; **320** 2; **355** 3; **356** 2
- record date (Nachweisstichtag) **310** 4; **360B**
- Rederecht **319** 4; **319A** 1; **324** 3
- Vertagung **319** 5; **332**; adjourned meeting contra resumed meeting **327** 5
- Vollmacht **284** 3; **324** 4; **324A**; **325** 1; **326** 1; **327**; **330**; **332** 2; **Vor** **341** 3
- Vorschriften für jährliche G. **336–340**
- Vorsitzender *s. chairman*

Geregelter Markt

- regulated market **360C** 1; **990**; **992** 4

Gerichtsstand

1156

Gesellschafterliste

- nur prima facie Beweis im engl. Recht **768** 2

Gesellschaftsauflösung *s. liquidation, s. winding-up*

- dissolution **16** 6
- striking off **16** 6, 9; **1000–1011** 1 f.

Gesellschaftsgründung

- Einpersonengründungen für Plc **1** 29; **8** 10; **38** 1; **43** 16; **113–135** 7
- Einzureichende Dokumente **Vor** **Part** **2** 1 f.; **9** 1 f.
- Gründungstheorie **1** 2; **7** 7; **9** 4; **33** 16; **Vor** **Part** **5** 7, 9; **86–88** 4 f.; **261** 11; **829** 13; **Vor** **994** 14; **1182–1185** 1
- memorandum of association *s. dort*
- Mitglied *s. member*
- Rechtsfähigkeit durch Eintragung **Vor** **Part** **2** 5
- Rechtsfolgen der Eintragung **16**
- statutory contract **1** 21; **8** 2, 10, 14; **18** 13; **33** 1; **112** 36
- subscriber/subscription **7** 1; **8** 1 f., 15, 19 f.; **16** 3; **17** 3

- Vertrag **8** 2, 9, 14, 17 f., 19; **10** 9; **18** 11 f.
- Voraussetzungen **Vor** **Part** **2** 1 f.; **7** 1; **8** 18; **15** 2; **89–111** 23; **112**
- Vorgang **Vor** **Part** **2** 3, 14 f.; **8** 2, 20; **9** 1 f.; **10** 2; **12** 11; **112** 1 f.
- Vorgründungsgesellschaft **43–52** 14 f.
- Gesellschaftskapital** *s. Kapital, s. share capital*
- Gesellschaftsmitglieder** *s. member*
- Gesellschaftsregister** *s. register, registrar*
- Gesellschaftssiegel**
 - common seal **39** 9; **43–52** 3 f., 12
- Gesellschaftsstatut**
 - Organschaftliche Vertretung **40** 87
- Gesellschaftsstreichung** *s. auch Gesellschaftsauflösung*
 - Antrag auf Wiedereintragung **1024–1034** 1 f.
 - bona vacantia Regel Definition **1012–1023** 1 f.
 - bona vacantia Regel, Heimfallrecht an die engl. Krone **1** 31; **16** 9 f.; **1000–1011** 1, 7 f.; **1024–1034** 2
 - Registerlöschung **16** 8 f., **89–111** 17, **1000–1011** 1 ff.
 - Restgesellschaft **16** 11; **40** 106; **1000–1011** 2, 18 f.
 - restoration **16** 6 f.; **1000–1011** 24 f.; **1024–1034**
- Gesellschaftsstruktur**
 - Börsengehandelte Gesellschaft (traded company) Definition **360C**
 - Börsengehandelte Gesellschaften (traded company) **307A**; **311** 3; **311A**; **Vor** **341** 2; **360**; **360B**; **360C**
 - Börsennotierte Gesellschaft (quoted company) **341–353**, **380–474** 45 f.; **Vor** **690** 4
 - Börsennotierte Gesellschaft (quoted company) Definition **361**
 - charities **5** 1; **42** 1 f.; **60–64** 3, 5; **226** 1
 - community interest company **6**
 - companies having share capital **284** 1; **545**; **555** 1
 - company not having share capital **303** 3
 - corporation sole **155** 4; **159** 1
 - Duale Gesellschaftsverfassung **Vor** **Part** **10** 2
 - Einflussnahmemöglichkeit der Gesellschafter **Vor** **10** 4; **260** 6
 - eligible member **289**; **644** 1; **695** 2; **696** 2
 - establishment (Niederlassung) **Vor** **1044** 2
 - holding company **41** 18; **56** 6; **136–144** 4; **188** 4; **658** 5; **Vor** **677** 9; **677** 4; **678** 4; **682** 5 ff.; **1159** 2
 - Investment Company Definition **833** ff.
 - Kleingesellschaften **380–474** 15, 35 f., 52, 58 f. *s. Rechnungslegung*
 - Kleinstgesellschaften **380–474** 61b f.
 - Konzernrecht? **1159** ff.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- limited **197** 2; **198** 1; **200** 1 f.; **201** 1; **207** 3; **658** 1, 8; **684** 2 f.; **687** 2; **Vor 690** 8; **690** 1 ff.; **Vor 709** 1; **709** 1; **755** 2; **829** 11 f.
- limited by guarantee **1** 17; **3** 2; **19** 1; **37** 1; **60–64** 6, 7; **82–85** 3, 6, 15; **89–111** 15, **Vor Part 8** 1 f.; **112** 13; **284** 1; **303** 3; **335** 1; **Vor 540** 9; **545**; **555**
- limited in Deutschland **1** 43 f.; **Vor Part 2** 5 ff., **7** 4 f., **8** 24 f., **9** 7, **12** 5 f., **13** 3, **16** 9 ff., **18** 6 f., **30** 5, **33** 2, 21 f., **Part 4** 7 f., **40** 24, 34 f., **72**, **83**, **94** f., **101** f., **113**, **41** 37, **53**, **57** 7, **Vor Part 5** 8 f., **89–111** 19, **61** f., **76**, **112** 5, **61** f., **113** ff. 1, 5, **31**, **145** 14, **Vor Part 10** 9, **156** 3 f., **170** 8 f., **172** 17 f., **178** 19, **207** 3, **261** 10, **829** 13, **847** 11, **859H** 1, **1000–1011** 17, 20, 25, **1012–1023** 1
- limited liability partnership **1** 33; **Vor Part 5** 1; **345**; **346**; **994** 10
- listed companies **31** 11; **Vor 690** 4
- overseas companies **1** 13 f. Abgrenzung
- overseas companies **1** 3 f., 11 f.; **7** 7; **16** 7; **18** 10; **40** 83, 87; **57** 3 f.; **164** 1; **172** 17; **859** 8; **859P**, **859Q** 1; **993** 12; **1000–1011** 21; **1060–64** 8; **1102–1110** 5
- place of business (Betriebsstätte) **1** 8, 14, **Vor 1044** 4 f.
- private company *s. dort*
- public company *s. dort*
- subsidiary **136** 4; **380–474** 57; **678** 2; Definition **1159** ff.
- unlimited company **1** 17, 32; **3** 1; **65** 2; **89–111** 1; **Vor Part 8** 1; **556** 1; **829** 11
- unregistered companies **1** 7 f.
- Zweigniederlassung (branch) **1** 14; **Vor Part 2** 6 f.; **12** 5, 10; **16** 11; **40**, 88, 112 f.; **Vor Part 5** 8; **57** 3; **154** 4; **Vor 1044** 3 f.; **1050** 1
- Gesellschaftsunterlagen** *s. company records*
- Gesellschaftsverfassung** *s. Gesellschaftsgründung, statutory contract, s. memorandum, s. articles*
- Anspruch auf Wahrung der Satzung **33** 17
- Definition **17**; **257**
- Duale Gesellschaftsverfassung **Vor Part 10** 2
- entrenchment provisions **22**; **23**; **24**; **28** 3
- Satzung **18**; *s. auch Articles*
- Satzungsänderung **21** ff.; **31** 14; **34**, **35**
- Satzungsgestaltung **175** 10
- Verfassungsbestandteile außerhalb der Satzung **29** 1 ff.
- Gesellschaftsvertrag**
- Förmliche Voraussetzungen **36** 1; **43–52**
- Gesellschaftszweck** **1** 18 ff.; **Vor Part 2** 17; **31** 1; **53** 5; **714** 6; **829** 8
- Gewinnherausgabe**
- accounting for any gain **41** 34

- accounting for profits **41** 34; **177** 6; **178** 9, 21, 30; **213** 4; **239** 13
- disgorge the profits **41** 34
- proprietary claim **847** 7
- proprietary remedy **41** 34; **178** 28
- Rückabwicklung **178** 23 f.
- Gläubigerschutz** **1** 14; **89–111** 24; **208**
- Direktorenpflichten und Gläubigerschutz **170** 8 f.; **172** 18 f.; **180** 2 ff.; **642–644** 5
- Kapitalerhaltung **Vor 580** 2; **598** 3; **658** 2; **669** 1; **688** 2; **Vor 690** 3; **692** 2; **829** 4, 12; **847** 3; **852**; **859F** 2
- Kapitalherabsetzung **641** 1, **642** ff. 5
- golden handshakes** *s. auch payments for loss of office*
- bei Beendigung der Direktorenstellung **Vor Part 10** 1; **215** 1
- goodwill** **69** 1; **239** 12 f.; **859A–859C** 3
- Definition **69** 7 ff.
- governing body** *s. Repräsentant*
- grant of probate/grant of letters of administration**
- Beurkundung **773**; **774** des personal representative; *s. auch dort*
- gross negligence amounting to misfeasance**
- Keine Genehmigung möglich **239** 14
- Gründungstheorie** *s. Gesellschaftsgründung*
- guarantees** **677** 7; *s. financial assistance*
- Gutgläubigkeit** **39** 7; **40** 56, 65 f.
- Haftung** *s. liability*
- Hampshire Land Principle** **Part 4** 19, 23
- Handelsregister**
- Eintragung **40** 90; **66** ff.; **82–85** 4 f.; **177** 3
- hire-purchase-agreement** **670** 4
- Holdinggesellschaft** *s. Gesellschaftsstruktur*
- incorporation** *s. certificate of incorporation*
- indemnity** **234–237**; **677** 7
- independent assessor**
- Unabhängiger Prüfer **343–351**; *s. auch Beschluss*
- indoor management rule** **40** 20, 24, 62, 80 f.
- Inhaberpapiere** *s. share warrants, s. shares, bearer injunction*
- Einstweilige Verfügung **32** 22; **178** 17; **284** 8
- Insider (–Geschäfte)** **39** 7; **40** 61 f., 81, 92; **41** 1, 10 f., 51, 57; **962** 2
- Insolvenz** *s. lex fori concursus, s. Phoenix Syndrome*
- Abgrenzung Liquidation **16** 7 f.
- administration **714** 3; **Vor Part 25** 8; **859F** 4; **896** 8; **Vor 974** 4; **994** 12
- Auslandsgesellschaften **1** 11, 14; *s. auch Gesellschaftsstruktur, overseas companies*
- company voluntary arrangement (CVA) **Vor 895** 14

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Durchgriffshaftung bei der deutschen Limited 1 43 f.
- insolvency act 1986: 16 7; 112 29 f.; 113–135 15; 172 17 ff.; 174 2; **Vor 540** 7; 594 1; **Vor 895** 13 f.; 895 6 ff.; 902 7; 993 1, 9; 994 12; 995 2; 997; 1000–1011 5
- Insolvenznähe 7 8, 172 8, 17, 196 4, 239 15
- Liquidation *s. winding-up*
- Liquidator 30 4; 36 2; 41 46; 193; 196 4; 239 14; 323 5; 735 7; 859F 4 f.; 859H 1
- statement of guarantee 11 3
- Vereinfachter Insolvenzantrag in England 170 10
- Vertretung der Gesellschaft bei Insolvenz 40 64
- Intellectual Property Office**
 - company names tribunal 70 1
 - Markenrecherche, online **Vor Part 5** 6
- Interessenkonflikte** *s. Direktorenpflichten, duty to avoid conflicts of interest, duty to declare interests*
- interim manager** 1154, 1155
- Interims-Management-Vereinbarung**
 - Manager für Überbrückungsphase 176 5
- investment exchange** 194; 693, 693A 2 f.
- Jahresabschlussprüfer**
 - appointment der Prüfer 475–539 9 f.
 - audit 475–539 16
 - Berufsregister für Abschlussprüfer 1209–1264 12
 - Prüfung und Bericht 475–539 16 f.
 - Qualifikation und Überwachung der Prüfer 1209–1264 1 f., 8
 - recognised supervisory body Mitglied 1209–1264 6 f.
 - removal/resignation von Prüfern 475–539 19 f.
 - Staatliche Aufsicht 1209–1264 14 f.
- joint holder** *s. member*
- joint secretaries** 278 2
- judicial factor** 1154, 1155
- Juristische Person**
 - als Direktor (Englisches Recht) 40 36; 41 9
 - als Gesellschaftsmitglied 112 14, 18; 113–135 17
 - als Prüfer (associate) 345 1; 937 1
 - als Tochter einer Gesellschaft 136–144 2 f.
 - Beitritt zu einer jur. Person des Öff. Rechts 8 23
 - Eigene Rechtspersönlichkeit der company 1 30, 35, 40; 40 57
 - Rechtsfähigkeit **Vor Part 4** 1 f.; 39 17
 - Zurechnung **Vor Part 4** 6 ff.
- Kapital**
 - Grundregel Änderungen des Gesellschaftskapitals 617–628 1 f.

- Mindestkapitalerfordernis **Vor Part 2** 3, 18; 43–52 11; 89–111 6; 542 2; 755 1; 761 1; 764–766; 829 14
- Nennkapital 10 3, 641 2 f., 662 4, 663 1, **Vor 684** 4, 688 1, 690, 706, 708 1, **Vor 709** 1, 712 2, 724 2, 725 1
- Kapitalerhaltung** *s. auch capital maintenance, s. Erwerb eigener Anteile, Grundregel*
 - Erwerbsverbot eigener Anteile 658
- Gebot 669; **Vor 677** 1 f.; **Vor 690** 8; 705 1; 711 1; 712 2; 713; 736; 739–754 3, 7; 829 4 f.; 830 1; 839 1; 840 1; 845 2 f.; 847 11
- Kapitalherabsetzung** *s. capital redemption reserve*
 - Ausnahmen zum Erwerbsverbot 659 3
 - Formwechsel 89–111 24; 662 4 f.
 - redeemable shares 684 4
 - Reduzierung des share premium account 687 5
 - Reserven nicht ausschüttbar 654–657
 - Verfahren: court approval für Plc 641 1 f., 9; 645–653; 650 ff.; **Vor 709** 1; 721 6
 - Verfahren: solvency statement bei Ltd 641 9; 642–644; 829 1
- Kapitalmarktrechtsregeln**
 - für in UK notierte Gesellschaften **Vor 540** 6
- Kapitalrücklage** *s. Capital Redemption Reserve*
- kick back**
 - Provisionszahlung 178 25
- Kleingesellschaften** *s. Gesellschaftsstruktur, s. Rechnungslegung*
- Kleinstgesellschaften** *s. Gesellschaftsstruktur, s. Rechnungslegung*
- knowing assistance/receipt**
 - Bösgläubigkeit 41 50; 678 11 f., 847 8
- knowingly/recklessly** 9 6; 113–135 3; 549 4; 563 1; 572 1; 757–759 6
- Kommunikation, elektronische** *s. Veröffentlichung*
- law of agency** *s. Agency*
- law of tracing** *s. tracing*
- legal title**
 - Abgrenzung zu equitable title *s. dort*
 - Vollrechtserwerb am Gesellschaftsanteil 112 22 f., 53; **Vor 25** 5; **Vor Part 21** 4
- letter of allotment**
 - invitatio ad offerendum **Vor 549** 3
- letters of appointment**
 - Bedingungen der Direktorenbestellung 227 2
- leveraged buy out** **Vor 677** 3
- lex causae** 40 108, 112 76,
- lex fori**
 - Recht des Gerichtsorts 33 21 f.; **Vor Part 4** 44; 40 85, 110; 169 7; 261 10; 262 5

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

lex fori concursus

- Recht des Eröffnungsorts **16** 7; **40** 64; **Vor Part 4** 42 f.

lex rei sitae

- Recht der belegen Sache **Vor Part 4** 43 f.; **112** 66, 73; **178** 19; **847** 11; **1000–1011** 25

- lex societatis** **Vor Part 2** 11; **16** 12; **40** 28, 101; **41** 54 f.; **112** 23, 68 f.; **Vor Part 25** 4; **859A–859C** 8; **1000–1011** 17 f.

liability

- Haftung der Gesellschaft **112** 54 f., **563**, **661**, **940**
- Haftung des Anteilsinhabers **588**; **605**; **661**
- Haftung des takeover panel **961**
- Haftung des trustee **739–754** 14
- Haftung von Direktoren **113–135** 3; **157** 6; **170** 5 f.; **174** 9; **178** 7; **195** 5; **222** 6; **232** f.; **572**

liability, incurring a

- Schuld begründung **683** 3

- liability, vicarious** **Part 4** 6 f., 14 f., 35 f.; **Vor Part 10** 9

lien

- Pfandrecht **112** 47, 84; **547** 3; **670** 1 f.; **739–754** 1; **859A–859C** 4

lien, equitable

- Abgrenzung zu legal lien **Vor 25** 9

limited s. Gesellschaftsstruktur

limited by guarantee s. Gesellschaftsstruktur

Limited in Deutschland s. Gesellschaftsstruktur

limited liability partnership s. Gesellschaftsstruktur

Liquidation s. winding-up

listed companies s. Gesellschaftsstruktur, börsennotierte Gesellschaften

Listing Rules der London Stock Exchange

- Bestellung von Direktoren **154** 3
- Stimmrecht **284** 6

loans

- Definition **197** ff.
- Kredite an Direktoren **180** 6; **197**; **200** 1; **213** 1; **214**

loans, quasi-loans

- Definition quasi-loans **199** ff.

managing director s. Direktorenfunktionen, executive directors

Mandamus-Order

- Erzwingung der Eintragung **14** 2

member s. allotment

- agreement to become a member **8** 2, 8, 10; **112** 2 f., 8 f., 49
- Antrag auf schriftliche Beschlussfassung **292** ff.; **303** ff.
- Definition Erwerb der Mitgliedschaft **112**
- Eindeutigkeit durch Register **310** 3

- Einsichtsrecht **238**; s. *dort*

- Eintragungserfordernis **112** 2, 8, 13, 35 f.

- eligible **289** 1; **642** 1; **695** 2; **696** 2

- Ende der Mitgliedschaft **112** 21 f.

- joint holder **Vor Part 8** 1; **112** 31 f., 78; **113–135** 12; **286** 1

- Juristische Person s. *dort*

- Kompetenzen **Vor Part 10** 3; **154** 2; **171** 11; **239** 16; **Vor 281** 6; **282**; **283**; **658** 3

- Mitgliederverzeichnis s. *Register*

- shareholder? **779** 4

memorandum of association 1 29; Vor

- Part 2** 1, 9; **7** 1; **9** 3; **10** 1, 6 f.; **11** 2; **12** 2, 7; **17** 3; **22** 3 f.; **28**; **31** 1, 5, 9; **33** 1 f.; **39** 3; **77** 5, 10; **86–88** 5; **112** 2 f., 36, 56; **224**; **228**; **584**; **629–640** 3; **660** 2; **702**; **703**; **912**; **928**

- Grundvorschriften **8**, **112**

micro entities s. kleinstunternehmen 380–471 61a

Mindestkapitalerfordernis s. Kapital

misfeasance 1157 3

misrepresentation

- Anteilserwerb **112** 38, 57 f., 65; **113–135** 34; **Vor 549** 5 f.
- fraudulent, arglistige Täuschung **Part 4** 10; **112** 55 f.
- Gesellschaftsgründung **12** 11
- Haftung des vollmachtlosen Vertreters **40** 104

- innocent **112** 55

- Keine Haftung der Gesellschaft **190** 8

Mitarbeiterbeteiligungsprogramme

s. employees' share schemes

Mitglieder s. member

Mitteilungspflicht

- an jeweilige Gazette **16** 9; **86** 9; **562** 2; **719** 1 f.; **906** 1; **906A** 1; **921** 1; **1111–1120** 6
- an Mitglieder **311**; **696**; **699**
- an registrar **27** 1; **88** 7; **662** 1; **663**; **689** 2; **701** 7; **707**, **722**, **730**, **1053**
- bei squeeze out **979**; **980**; **981**; **984**; **986** 5
- für ausländische Gesellschaften **1046**; **1053**
- special notice **312**

- von registrar an Direktor **245** 1, 4

- model articles** **1** 29; **Vor Part 2** 10; **18** 1 f.; **19** 1 f.; **20**; **26** 2; **40** 5 f., 13; **43–52** 3; **112** 27; **Vor Part 10** 4, 11 f.; **154** 5; **173** 2; **174** 6; **Vor 281** 1; **829** 3

- Mustersatzungen **19**, **112** 31, **Vor 281** 1, **310** 4, **311** 10, **318** 4, **319** 2 f., **327** 2, **334** 1, **336** 1, **352**, **359**, **360A** 1, **544** 8, **994** 49

mortgage 112 48, 75; 739–754 2

- Abgrenzung legal/equitable mortgage **Vor 25** 6 f.

multiple derivate actions 260 12

Mustersatzungen s. model articles

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

Nahestehend/Näheverhältnis *s. connected persons*
Namensanteile *s. shares, registered*
Negative Resolution Procedure *s. resolution*
nemo dat quod non habet
 – Gutgläubenserwerb 40 58; 41 43; 112 53, 66; 136 6; 1000 15
Nennkapital *s. Kapital*
nimble dividend rule 830 2
nominee 110 46; 112 46; 136–144 1 f.; 659 2; 660 2 ff.; 661 1 ff.; 669 2; 690 3; 705 3; Vor 895 14; 994 5
non-cash-asset *s. asset*

objects *s. Gesellschaftszweck*
offence 658 10; 667; 678 3; 680; 715; 732
officer in default 32 4; 36 2; 113–135 3; 156 1; 228 3; 229 3; 231 4; 291 10; 554 1; 557; 658 10; 703 1; 715 1
opt-in/opt-out 18 1, 11, 29 3, 241 3, 1143, 1144 7
 – Durchbrechungsregel Grundvorschrift 966–973 1 f.
order of certiorari 7 10
ordinary course of business 670 4
ordinary resolution
 – Abberufung Abschlussprüfer 475–539 19
 – Abberufung Direktor 168 5
 – Beschlüsse aufgrund einfacher Mehrheit, Beispiele 282 1 f.
 – Klagbarkeit bei Verfahrensfehlern? 33 14, 19
 – Nachträgliche Entlastung von Direktoren 40 70; 239 1 f., 9
 – Währungswechsel 617–628 7
overseas companies *s. Gesellschaftsstruktur*

Parteispenden
 – political donations/expediture 362–379 1 f.
partnership
 – Gegenbegriff zur company 1 16 f.; 3 1; 8 18; 31 8; 33 5; 43 14 f.; 89–111 4; 1044 3
passing-off Klage *s. Firmenname*
payment for loss of office 188 1; 215 ff.
 – Definition 215; 217
payment out of capital 658 1; Vor 684 4; Vor 690 8; 692 4; Vor 709 1 f.; 705 1; 709 2 f.; 710 1 f.; 713; 716; 719 2; 733 3; 734 1 f.; 829 1; 840 2
 – Definition 709 3
payment, permissible capital 710 1; 711 1; 712 4; 714 1; 719 2; 734 1 f.
 – Definition 710 2
pension scheme 136–144 5; 235 1; 670 2; 671–676 4 ff.; 682 5
 – Definition 675
personal representative
 – persönlicher Vertreter 112 50; 136–144 5; 671–676 6; 773; 774

persons dealing with the company 40 56 f.
Pfandrecht *s. lien*
Pfandreife
 – crystallisation Vor Part 25 7
Pflichtverletzung
 – der Gesellschaft 112 55; Vor Part 10 9; 239 12
 – des secretary 275 6
 – von Direktoren 33 12; 39 16; 40 70, 74; 41 35, 47 f.; Vor 170 10; 172 12, 13, 21; 173 3; 174 9; 175 3, 7; 178 4 ff.; 180 9; 205 2; 239 1, 12 f.; 260 8 f.; 281 4; 642–644 4; 845 2; 847 3, 9; 849 1; 996 10
 – von Dritten 1 49
 – von trustee 739–754 14
Phoenix syndrome 154 7; 170 14
piercing the corporate veil *s. company, Durchgriffslehre*
 – Durchgriff 1 14, 30, 35 f., 41; 16 2; 41 8
place of business *s. Gesellschaftsstruktur*
political donation/expediture *s. Parteispenden*
power of the court to grant relief in certain cases 172 21; 1157
primary regulatory measure *s. Wissenszu-rechnung*
 – Regelungsinstrument 829 9
principal/agent Vor Part 4 9 f.; 39 73, 75; 188 2
principle purpose 678 4
Privatadressen 88 3; 113–135 7; Vor Part 10 1; 240–246; 277 2; 859 G; 1054–1057 1; 1085–1092 6
private company
 – Abgrenzung zu public company 1 28 f.; 4 1 f.; 360 C 2; 755–767
 – Finanzierungen Vor 677 3 f.; 678 5; 679 1 f.; 682 2; Vor 684 4; 687 2; 692 4; 705; Vor 709 1; 734 1,
 – Grundsätzliches 10 7, 18 1, 19 1, Vor Part 10 4 f., 154 2, 175 10
 – Kein secretary 270 7
 – Rechtsformzusatz, Befreiung möglich 60–64 2 f.
 – Umwandlung von private in public company 668
 – Umwandlung von public in private company 664–667
 – Verbot von public offer 755 1 f.
 – Wiedergründung 645–653 19 f.
 – Zuteilung von Anteilen 550, 569 2
profits
 – accounting for profits *s. Gewinnherausgabe*
 – available profits 710 2; 711; 712 1 ff.
 – capital profits 830 2; 832 4; 833 2
 – distributable profits *s. dort*
 – realised profit 731 2; 830 3; 831 5

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- revenue **830** 2; **832** 1 ff.
- that profit **846** 2
- windfall **239** 13
- promoter** **Vor Part 2** 21 f.; 8 21, 26 f.; 10 5; **762**
- Definition **8** 27 f.
- proper instrument of transfer**
- ordnungsgemäßes Übertragungsinstrument **Vor Part 21** 8, 12; **770** 1, 5
- proper purpose**
- Angemessener Zweck **21** 8; **112** 39; **113–135** 15 ff.
- Keine Definition **113** 20
- proper purpose rule** **171** 7 ff.; **178** 20
- property/interest in property** **1163–1174** 2 f.
- proprietary remedy** *s. Gewinnherausgabe*
- public company**
- Abgrenzung zu Private Company **4** 1
- Ausschüttungen **829** 2; **831** 1 f.
- Direktoren **154** 1 f.; **157** 2; **160**; **175** 10; **186** 1; **231** 3
- Erwerbsverbot **658** 3; **660** 4; **662**; **664**; **666**; **668**
- Erwerbsverbot Ausnahmen **684** 1 f.; **687** 1, 3; **Vor 690** 1 f.
- financial assistance Verbot **677** 3; **678**; **679**
- financial assistance Verbot Ausnahme **682**
- Inpfandnahmeverbot **670** 1
- Mindestkapitalerfordernis *s. Kapital*
- off-market-purchase **694** 7; **697** 2; **702** 2; **707** 4
- secretary **271–274**
- Strukturen **Vor Part 10** 4 f.
- public limited company**
- Rechtsformzusatz zwingend **58**; **59**
- public offer** **739–754** 6 f., 10; **755** 1 f.; **757–759** 4
- Definition **756**
- quantum-meruit-Lehre** **Vor Part 10** 10
- quorum**
- Beschlussmängel **32** 17; **40** 18, 47
- Gesetzliches Quorum **318** 1 f.; **319** 2; **330** 2; **334** 2; **335** 2
- Modifizierung der Voraussetzungen **306** 1 ff.
- Stimmverbot für Bieter **219** 6 f.
- Stimmverbot für Direktoren **175** 12; **239** 10, 18
- quoted company** *s. Gesellschaftsstruktur, Börsennotierte Gesellschaft*
- ratification**
- Abgrenzung zur authorisation **180** 1 f.
- Ausschluss für rescission **41** 23
- Definition **239**
- Vertretungsrecht **40** 103; **41** 46 f.; **43–52** 7; **172** 20; **175** 3, 12 f.; **178** 9, 20; **239** 18

- reasonable business of efficacy** **18** 16; **31** 10
- reasonable care, skill and diligence**
- Definition **174** 3
- Sorgfaltspflicht **Vor 170** 9; **174**; **178** 3
- reasonable grounds for believing**
- Unrechtmäßige Ausschüttung **847** 4
- reasonable time** **112** 15; **355** 2; **Vor 549** 3
- Rechnungslegung** *s. auch Jahresabschlussprüfer*,
- Angaben im Anhang (notes) **380–474** 35
- Anwendungsbereich **380–474** 5 f.
- Bilanzrecht bei grenzüberschreitenden Gesellschaften **380–474** 72 f.
- Definition Kleingesellschaften **380–474** 58 f.
- Definition Kleinstgesellschaften **380–474** 61b f.
- Definition Mitttelgroße Gesellschaften **380–474** 62 f.
- IAS/IFRS Regelwerk **380–474** 4, 16 f.
- Konzernabschluss **380–474** 28 f.
- Lagebericht, Konzernlagebericht **380–474** 38
- Strategiebericht **380–474** 37a ff., 40, 45, 47, 52, 65, 70
- Unterschied Bilanzrecht GB/D **380–474** 13, 20 f.
- Rechtsfähigkeit** *s. capacity*
- redeemable shares** *s. shares, redeemable*
- redemption** *s. shares, redeemable*
- Abgrenzung zu re-purchase **684**
- redomination reserve**
- Ausschüttung erlaubt **829** 11
- reference to accounts** *s. account*
- Reflexschaden** **260** 3
- Register** *s. auch company records*
- Ausländischer Gesellschaften über Belastungen **1052 ff.**
- Berufsregister für Abschlussprüfer **1209–1264** 12
- company charges **Vor 25** 1; **859J–859L**; **1052** 3
- Direktoren **162–166**; **246**; **1136** 1; **1140**
- Disqualifizierte Direktoren **12** 4
- Eindeutigkeit der Mitgliedschaft **310** 3
- Einreichen von Abschlüssen und Berichten **380–474** 49
- Eintragung **4** 1; **Vor Part 2** 5; **Vor Part 5** 9
- Firmenverzeichnis *s. registrar*
- Grundsätzliches **1080–1084**
- Handelsregister *s. dort*
- Mitgliederverzeichnis **Vor Part 8** 3; **112** 2 f.; **113–115**; **145** 2; **286** 1; **1136** 1
- Rechtsfolgen der Eintragung **16**
- Registerführer **Vor Part 2** 2; registrar *s. dort*

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- Registerführung durch secretary 270
- Registerkorrektur 113 27 f.; 1093–1098
- Streichung *s. Gesellschaftsstreichung*
- über secretary, secretaries 275–278; 1136 1; 1140
- registered office**
 - domicile/residence 9 4 f.; 86–88 4 f.
 - Sitzungssitz **Vor Part 2** 5; 7 7; 9 4; 18 3; 86–88 5; 702 2; 719 3; 854–859 2
 - Verlegung 86–88 4 f.; 87
- registrar**
 - Änderung der Kapitalstruktur 663 1; 664 2; 665 2; **Vor 684** 4; 685 3; 689 1; 701 7; 707 1; 708 1; 738–754; 838 2; 839
 - Aufgaben 1060 3 ff.
 - Behördenleiter des Companies House **Vor Part 5** 5; 1060–64
 - Dokumente Verifizierung 1111–1120
 - Dokumentensprache 1102–1110
 - Dokumentenzustellung an registrar 1068–1076
 - Firmenverzeichnis 1099–1101
 - Geschützte Informationen 242–246
 - Prüfungspflicht **Vor Part 2** 2, 14
 - Registerverfahrensrecht 27
 - trading certificate 761 2; 762
 - Übertragung von Registraraufgaben 1111 8
 - Veröffentlichungspflicht des registrars 1077–81
 - Zustellungspflichten durch die Gesellschaft 1113 3
- registrar's rules** 1068–1076 4; 1111–1120 7 (Webseite)
- regulated market**
 - Regulierter Markt (Webseite) 360C 1
- release** 677 7; 700
- relevant accounts** *s. account*
- reliance** 190 8
- relief** 172 21; 589; 606; 611– 615; 661 6; 836 1; 847 9
- remedial Order** 759 5
- remuneration report** 188 8; 994 45
- renvoi** 829 13
- Repräsentant** 40 27; 286 2; 348
- Abgrenzung zu Vertreter, Autorisierten 323 1 f.
- representation**
 - Garantieerklärung der Gesellschaft bzgl. Zertifizierung 775 1
- repurchase** *s. Erwerb eigener Anteile*
- re-registration**
 - Rechtsfolgen 667; 668 3; 670 1; 757–759 4
 - Umwandlung in public company 90–96; 761 1; 763 2
 - Umwandlung in private company 97–101; 664; 665 2; 666 2
 - Wechsel der Gesellschaftsform 1 29; 89–111; 651; 761 1

- rescission**
 - Anfechtbarkeit von Transaktionen 8 29; 41 1 f.
 - Ansprüche der Gesellschaft 41 27 f.; 231 2 f.
 - bars to rescission 41 38, 44; 112 58, 62 f.
 - Grundsätzliches 41 22 f.
 - property transactions 195 f
 - Verträge mit Eigeninteresse von Direktoren 178 20 f.
 - Willensmängel 12 9; 112 57
- residual interest** 136–144 5; 671–676 (Definitionsvorschriften)
- vest-in-possession 671–676 5
- resolution** *s. board resolution, s. ordinary resolution, s. special resolution*
- negative resolution procedure 158 2; 166 2; 258 1
- restoration of property**
 - Rückübertragung 178 19
- restoration to the register** *s. Gesellschaftsstreichung*
- return** *s. auch annual return*
- Mitteilung an registrar 707 1 f.; 708 2; 728 1
- return of allotment**
 - Zuteilungsbericht 10 2; 554 3; 557
- return of capital, unlawful**
 - Rückforderung nach common law 642–644 5
- Rückabwicklung** 41 32; 112 62; 177 6; 178 20 f., 28 f.
- Rücklagen** *s. capital redemption reserve, s. share premium*
- revaluation provision Definition 841 3
- Rücknehmbare Aktien** 684 *s. share, redeemable*
- Sachverständiger**
 - bei Sacheinlagen 593; 599; 601
 - Prüfungsbericht bei Spaltungsplan 924
 - Prüfungsbericht bei Verschmelzungsplan 909
- safe harbour** **Vor 690** 4
- Satzung** *s. articles, s. Gesellschaftsverfassung*
- Schadensersatz**
 - Anspruch bei fehlerhaftem Erwerb der Mitgliedschaft 112 54 f.; 113–135 32 f.
 - Anspruch gegen Direktoren 41 35, 57; 43–52 11; **Vor Part 10** 9; 157 6; 174 9; 178 4, 5, 9 ff., 18; 195 5, 9; 213 3 f.
 - Limited in Deutschland nach § 823 II BGB
 - Keine Schadenersatzhaftung der Gesellschaft 735 2
- scheme** *s. employees' share schemes, s. pension schemes*
- schemes of arrangement**
 - Abgrenzung zur Übernahme **Vor 895** 10 f.

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

- amalgamation **900** 2; **902** 4
- Anerkennung im Ausland **Vor 895** 17 ff.
- asset deal **900**
- Datum des Übergangs **939**
- Erläuternder Bericht **897**
- Externe Bewertung **935**
- Haftung bei Spaltung **940**
- Hinausdrängen von Minderheitsgesellschafter **974** 4
- practice statement zur Gruppenbildung bei Gläubigern **896** 10
- Prüfungsbericht von Sachverständigem **909**; **924**; **935**
- Spaltung Definition **902**; **919**
- Spaltungsbericht **923**
- Spaltungsplan **920** 2
- Verfahren in drei Stufen **Vor 895** 5 f.; **895**; **896**; **899**
- Verschmelzung Definition mergers **904** ff.
- Verschmelzungsbericht der Direktoren **908**
- Verschmelzungsplan **905** ff.
- Zwischenabschluss **910**; **925**
- second tier market 360C** 3
- secretary of company**
 - Haftung verschuldensabhängig **113–135** 3
 - Mitteilung des Formwechsels **86–88** 7
 - Nicht zwingend bei private company **1** 29; **43–52** 4; **270** 7
 - Notwendig bei public company **110** ff. 9; **271**; **272** ff.
 - Qualifikation **273** 1
 - Übersendung des Tranferinstruments **Vor Part 21** 17 f.
 - Wissenszurechnung **Vor Part 10** 7
- Secretary of State (for Business, Innovation and Skills)**
 - Anordnung und Fristsetzung **156** 2 f.; **714** 6
 - Anpassung von Betragsgrenzen **207** 4; **221** 3; **258**; **263** 8; **763** ff.
 - Antragsberechtigung ans Gericht **757–759** 3; **894** 8; **995**
 - Anweisungen an und Kontrolle von inspectors **1035–1039** 1 f.
 - Entscheidung zum Rechtsformzusatz **60–64**
 - Ermächtigung zum Verordnungserlass **Vor Part 5** 4 f.; **53–57**; **66** 3; **75**; **82–85** 2; **158**; **166**; **243** 2; **279**; **654–657** 4; **737**; **766**; **1000–1011** 31; **1099–1101** 3; **1102–1110** 1 f.;
 - Ermächtigungsnorm zur Regelerweiterung **832**, **835**
 - Ernennung des adjudicators **70**
 - Ernennung des registrars **1060–64** 2 f.
- sell-out**
 - Andienungsrecht der Minderheitsgesellschafter **Vor 974** 1 f.; **983** 1 f.; **984** 3
 - Ausscheidungsrecht für Gesellschafter **915A** 2
 - Gerichtliche Überprüfung **986** 3 f.; **987** 2
 - Stillhaltefrist **979** 4
- separate legal personality** *s. Juristische Person*
- service address**
 - Zustelladresse **1141**; *s. auch Zustellung*
- shadow director**
 - Abgrenzung zu Direktoren **170** 1 f.
 - Ansprüche bei Pflichtverletzung **260** 8
 - Definition **251**
 - Kredite an Direktoren **180** 6; **197** 3; **200** 2; **207** 4, **213** 1 f.
 - Nachträgliche Entlastung von Direktoren **239** 9
 - Strafrechtliche Sanktionen **156** 3; **157** 6; **162** 4; **165** 3; **167** 4
 - Transaktionskontrollen **Vor 188** 1; **223** 1
 - Verträge **230** 1; **231** 4
 - Vorsorge nicht für Direktoren **247** 6
- share capital** *s. auch Kapitalherabsetzung*
 - called-up/paid-up capital: Abgrenzung **547**
 - equity share capital Definition **548**
 - Grundsätzliches **545**; **546**
 - issued share capital **546**; **598** 2; **688** 1; **706** 1
- share certificate**
 - Abgrenzung zu share warrant **112** 45 f.; **Vor Part 21** 2
 - Ausstellung der Urkunde **769** 1 f.
 - Beweisfunktion **Vor Part 8** 4; **768** 1 f.
 - Fahrlässigkeitshaftung **112** 55
 - Transfer von Anteilen **Vor 540** 8; **554**; **Vor Part 21** 6 f.; **770**
- share premium**
 - Agio, Aufgeld **580** 2; **Vor 610** 1 f.; **610** ff.
 - Ausfallhaftung bei Nichtleistung **661** 3
 - Finanzierung bei Rückkauf **687** 1 ff.
 - share premium account **610** ff.; **687** 1 f.; **Vor 709** 1; **709** 3; **712** 2; **731** 2; **734** 2; **829** 11; **831** 4 f.
- share warrants**
 - Inhaberaktien **Vor Part 8** 1; **112** 9, 22, 45 f., 66 f.; **113–135** 1, 16, 24 ff.; **554**, **Vor Part 21** 2 f.; **771** 2; **779** 5
- shareholder**
 - agreement **18** 6, 29 8 f.
 - Antrag ans Gericht **859F** 1; **859M**, **859N** 1
 - approach **21** 6
 - Definition **1** 18 f.; **Vor Part 8** 1 f.; **Vor 540** 9; **779** 4
 - derivative action **33** 2
 - enlightened shareholder value **21** 7 f.; **Vor 170** 9; **172** 1
- shares** *s. allotment*
 - allotted/issued **546**
 - Anteilsgattungen **542** 2; **550** 2; **555** 3; **568** 1; **569** 2; **613**; **895** 9; **979** 3

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

- bearer shares Inhaberanteile **779** 1
- Bewegliches Vermögen **541** 1
- Bonusanteile **546** 2; **564** 2; **582** 2; **586** 2; **610** 3; **726** 2; **731** 3; **829** 11; **830** 4; **832** 4; **848**; **853** 3
- Einlage **3** 1 f., **Vor Part 2** 14, 19 f.; **8** 2, 11 f., 24, 28 f.; **10** 2; **12** 9; **60–64** 5; **89–111** 9, 20; **112** 7, 37; **546** 3; **552** 1; **555** 4; **565**; **578** 2; **580–587**; **593**; **600**; **610**; **611**
- Ent-(De-)materialisierte Anteile **112** 46, **541** 3, **546** 1, **Vor Part 21** 20 f., **769** 4
- equity Wertpapiere: Definition **548**; **560**; **561**; **613**
- equity Wertpapiere: Zuteilung **560**; **561**; **573**
- Kapitalerklärung *s. statement of capital*
- Namensanteile **Vor Part 21** 4, 5, 8, 20; **779** 1
- Nennbetrag **542** 1; **581**; **586** 1; **587** 1; **Vor 593** 1; **593** 1; **661** 3; **739–754** 5
- official list, qualifying shares **724** 1 f.; **729** 2
- registered shares Abgrenzung zu share warrants **Vor Part 21** 4
- Registrierungspflicht **554**; **555**
- Sachverständiger zur Prüfung von Sacheinlage **593 ff.**; **599**
- share warrants
- shareblocking **360B**
- Sicherungsrechte **670** 1 f.; **671–676** 3, 6; **739–754** 6, 12
- stock **540** 2; **617–628** 5 f.
- transfer **112** 24, 41 f.; **544**; **598 ff.**; **Vor Part 21** 8; **770**; **914**
- treasury shares **29** 17; **113–135** 10; **573**; **658** 1; **Vor 684** 4; **688** 3; **Vor 690** 1, 6 f.; **706**; **707** 2; **708** 1 f.
- treasury shares Grundsätzliches **724–732**
- Unterteilung/Zusammenführung **617–628** 1, 4; **629–640** 9
- Währungswechsel **314** 3; **542** 2; **617–628** 1 f.; **766** 1,
- Zuteilungsbericht (return of allotment) **10** 2; **554** 3 f.; **557**
- shares, class of s. shares Anteilsgattungen**
 - class rights **33** 16; **629–640** 3 ff.
 - Definition **629–640** 1
 - Formale Änderung des Gesellschaftskapitals **617–628** 8; **629** 9 ff.
 - new class of shares **556** 1
- shares, redeemable**
 - Ausgabe/Rücknahme **617–628** 3; **658** 1; **Vor 684** 1 f.; **684–689**; **706**; **709** 1; **724** 1; **726** 2; **733** 2; **735** 1; **739–754** 3,
 - Grundregel **684 ff.**
- shares, registered**
 - Namensanteile, *s. shares*
- single economic unit**
 - Wirtschaftliche Einheit(sbetrachtung) **1** 36, 38

- small companies** *s. Gesellschaftsstruktur*
Kleinstgesellschaften
- solemn promise** **33** 5; *s. covenant*
- solicitor** **273** 3; **629–640** 5
- solvency statement** **642–644** 7; **645–653** 21; **Vor 709** 2; **714** 1; *s. auch Kapitalherabsetzung*
- Spaltung**
 - Definition **919**; *s. schemes of arrangement*
- special resolution**
 - Änderung der Firma **77–81** 6; **89–111** 8, 21; **761** 1
 - Änderung der Satzung **18** 3; **21** 2 f.; **22** 6; **29** 2 f.; **31** 12 f., 18 f.; **34**, **35**
 - Änderung des Gesellschaftskapitals **617** 4, 10; **642** 4
 - Gerichtliche Überprüfung **721** 6 f.
 - Klage gegen rechtswidrige Satzungsänderung **33** 18
 - Offenlegungspflicht **718** 1 f.
 - off-purchase Erwerb **694** 4, 9; **697** 2; **700** 2; **716** 1
 - Wichtigste Beispiele **283** 1 f.
- Spenden** **41** 5; **172** 16; **362–379** 1 f.
- squeeze out**
 - Gerichtliche Überprüfung **986** 2 f.
 - Kernstück des squeeze out Rechts **979**
 - Übernahme **Vor 895** 11; **Vor 974** 1 f.; **974–979**; **981** 4
- stakeholder** **21** 7; **172** 9, 16; **281** 4
- stamp duty**
 - Stempelsteuer **Vor Part 21** 15 f.; **770** 3
- statement of capital** **Vor Part 2** 1 c; **8** 12; **9** 5; **10** 1, 7; **12** 2; **16** 3; **32** 1; **554** 4; **555** 2; **617–628** 4; **645–653** 15 f.; **663** 1; **685** 3; **689** 2; **708** 3
- statement of compliance** **4** 3, **Vor Part 2** 1 e, **13** 2 f., **24** 1 f., **664** 3, **762** 1, **1024–1034** 2
- statement of proposed officers** **Vor Part 2** 1 d; **9** 5; **12** 1; **16** 4
- statutory contract** *s. Gesellschaftsgründung*
- statutory declaration/notice** **Vor 677** 5; **980** 3
- statutory law** **33** 1; **Vor 170** 6
- Stimmrecht**
 - Anzahl an Stimmrechten **314** 3; **338** 2
 - beneficial owner **145–153** 11 f.
 - Einstimmigkeit *s. Unanimous Consent*
 - Einwand gegen **Vor 281** 8; **287**
 - eligible member **289**; **642–644** 1; **695** 2; **696** 2
 - Gespaltene Stimmabgabe **322** 1
 - Grenzen des Stimmrechts **284** 5
 - Stimmrechtsvertreter **285** 1 f.; **324**; **324A** 2; **325**
 - Vereinbarungen zum Stimmrecht **284** 3
- Stimmverbot** **21** 5; **Vor Part 10** 14; **175** 12; **180** 2 f.; **219** 5; **239** 10, 12, 18

Sachverzeichnis

fette Zahlen = section

stock transfer form **Vor Part 21** 8, 16; 770 5 f.
Strategiebericht 380–474 37a ff., 40, 45, 47, 52, 65, 70
striking off *s. Gesellschaftsstreichung*
subscription/subscriber *s. Gesellschaftsgründung*
Subsidiaritätsprinzip 1 42
takeover *s. sell-out* 983 ff., *s. squeeze-out* 979 ff., *s. unfair prejudice*
 – takeover offer, Übernahmeangebot 974 ff.
 – Verhältnis zu schemes of arrangement **Vor** 895 10 f.
takeover code
 – Gesetzliche Grundlage 943; **Anhang zu** 943; 944 ff.
takeover law
 – on trust–Halten von Zahlungen 222 4
takeover panel
 – Antrag auf einstweilige Anordnung 955
 – Aufgabe des panel 943 f
 – Definition 942
 – Finanzierung 957–959
 – rules, rulings 944 ff.
tender offer **Vor** 690 4; 701 3
third party **Vor** 170 9; 176 3; 234 1
to repay it–Pflicht
 – Leistung in Geld 847 5
tort law 1 24; **Vor Part 10** 9
tort of negligence
 – Deliktsrecht 1 47 f.; **Vor Part 4** 9; **Vor Part 10** 9; **Vor** 549 5
 – Deutsche Deliktshaftung **Vor Part 4** 35 f.; 112 65; **Vor Part 10** 9
tracing 40 58; 41 34; 195 9
trading certificate 4 3; **Vor Part 2** 18; 43–52 11; 89–111 10; 762; 765; 767 1 f.
 – Definition 761 2 f.
trading disclosures
 – Firmenpublizitätsanforderungen 82–85
transaction
 – Definition other relevant transactions 210
 – Definition Rechtsgeschäft 41 5, 52
 – Definition substantial property transaction 191; 1163–1174 3
 – other relevant transactions Definition 210
 – party to the transaction 41 51
 – transaction at an undervalue 829 9
Transaktionen
 – Betragsgrenze 204 3; 209 4; 210 4; 211; 258 1
 – Betragsgrenze *s. auch unten Erheblichkeitsschwelle*
 – commercial substance 677 4
 – consideration 33 5; 112 15, 79; 215 3; 565; **Vor** 593; 593; 596; 727 2 f.; 731 1
 – credit transactions/loans 197 1, 6; 201 1 ff.

– Erheblichkeitsschwelle 191 1; 197 4; 207 1 f.; 221 1 f.
 – non-cash assets 190 1; 683 2; 845 3
 – payments for loss of office/golden handshake 188 1; 215 f
 – Personenbezogene Relevanz 210 4
 – substantial property transactions 180 6; 190 2; 191; 197 1
 – Transaktionskontrolle **Vor** 188 1 ff.
 – Umgehungsschutz 259
 – Zeitpunkt der Bewertung 191 2; 207 3
transmittee
 – Stellung als Erbe 112 78
Transparenz
 – Offenlegungsvorschriften **Vor** 170 9; 170 9; 175 9; 217 1; 219 3; 236–238; 244 1 ff.; 696 1
Trennungsprinzip
 – Eigentum Gesellschaft/Gesellschafter 1 31; 40
Treuepflicht *s. fiduciary duty*
trust
 – Direktorenpflichten, Einfluss des trust **Vor** 170 1, 5; 171 4; 175 4; 178 7, 11, 19
 – Firmenbezeichnung 55 2
 – investment trust companies 832 ff.
 – Pensionsfond 145 1 f.; 232 5; 235 1; 671–676 2 f.
 – Pensionsfond *s. auch pension scheme*
 – Zweckbindung 1 19 f.
trust Law 41 8, 33 f.; 112 24, 42; **Vor Part 21** 4
trust(ee), constructive 170 12; 178 7, 19, 28; 222 2 f.; 833 2; 847 7 f.
 – Anwendbarkeit in Deutschland 847 11
Übermittlungsvorschriften *s. company communications provisions*
ultra vires doctrine 1 19; **Part 4** 1; 39 14; 112 18; **Vor** 549 4; 561 3; 570 3; 829 8; 833 2
 – Definition 39; kein geltendes Recht mehr 31, 39
Umwandlung *s. auch Formwechsel* 4 1; 18 10; 89–111 1 f., 16
 – Privat– in Publikumsgesellschaft 90–96; 586 1; **Vor** 593 4; 603, 668 1 f.; 757–759 4 f.; 761 1
 – Publikums– in Privatgesellschaften 97–101, **Vor** 281 8, 283 1, 664–666
unable to pay its debts 714 3
unanimous consent
 – Einstimmigkeit bei Satzungsänderung 18 8; 21 3 f.; 22 4 f.
 – Einstimmigkeit bei Verfassungsbestandteilen 17; 29
 – Vertretungsmacht aller Gesellschafter **Vor Part 2** 13; 40 3, 98 f.

magere Zahlen = Randnummern

Sachverzeichnis

unanimous consent doctrine **Vor Part 4** 8, 40; **40** 3, 98 f.; **180** 3; **231** 1; **239** 4; **281** 4; **283** 2; **Vor 288** 3; **297** 3; **300** 1; **337** 1; **690** 4, **829** 12; **852**

undisclosed principal **1** 37

undistributable reserve account *s. distributable profits*

unfair prejudice **1** 26; **18** 5; **33** 3; **172** 7; **247** 2; **260** 10; **Vor 281** 8; **284** 10; **629**–**640** 14; **739**–**754** 15; **1000**–**1011** 5

- Abgrenzung zu Abwicklung **Vor 994** 8
- Abgrenzung zu Gesellschafterklage **Vor 994** 6
- Befugnisse des Gerichts **996**
- Benachteiligung aufgrund unlauterer Interessen **994** 39 f.
- Grundsätzliches **994**
- Internationaler Anwendungsbereich **Vor 994** 10
- Schiedsfähigkeit **Vor 994** 15

unfairly prejudicial conduct **829** 6

unique reference code **URC**

- Identifizierung jeder charge **859J**–**859L** 1

unlawful purpose

- Gesellschaftsgründung zu rechtswidrigem Zweck **7** 4 f.

veil-piercing *s. company, Durchgriffslehre, s. piercing*

Veröffentlichung *s. auch company communications provisions, s. auch Einsichtsrecht, s. auch registrar, Veröffentlichungspflicht*

- Abschlüsse und Berichte **380**–**474** 43 f., **71**
- Abschlussprüfungsangelegenheiten **475**–**539** 23; *s. audit concerns*
- Abstimmungsergebnisse auf Webseite **341**; **351**; **353**
- Entscheidung des adjudicators **72**
- Webseite **299**; **308** f.; **333**; **527**; **911A**; **921A**; **926A**; **940A**; **963** 2; **1143**, **1144** 7 f.
- Gazette **16** 9; **86**–**88** 9; **562** 2; **719** 1 f.; **906**; **906A**; **921** 1; **921A** 1; **934**; **1000**–**1011** 12 ff. **1024**–**1034** 6; **1093**–**1098** 10
- Gazette, Internetadresse **906**
- Geheimhaltung von Privatadressen **240**; **241**; **245**; **246**; **1140** 3 f.; **1142**
- Rules/Jahresbericht des Panel **944** 2; **963**

Verschmelzung *s. schemes of arrangement*

Vertretung

- actual authority **40** 4, 16 f., 73 f., 96, 120
- apparent/ostensible authority **40** 72, 75 f., 96 f.
- Beschränkungen **40** 92 f.
- ohne Vertretungsmacht **40** 103 f.
- Organschaftliche Vertretung **Vor Part 2** 11; **12** 7; **Vor Part 4** 5 f.; **39** 4; **40** 1, 15, 20, 32, 48, 68 f., 83 f.; **41** 6, 54

- Prokura **40** 26 f., 110 f.
- Rechtsgeschäftliche Vertretung **40** 4, 8, 16, 72 f., 94 f., 107
- Ständiger Vertreter **40** 112 f.
- Vollmachtsstatut **Vor Part 4** 35 f.; **40** 27, 72, 84, 94 f., 103, 107, 112

vest-in-possession *s. residual interest*

vicarious liability *s. Wissenszurechnung*

Vinkulierung **112** 13, 39; **544** 5; **Vor Part 21** 7; **771** 3 f.

void/voidable

- Nichtig, Vernichtbar **112** 5; **113**–**135** 30; **670** 3; **700** 3

voidability

- Annullierbarkeit **41** 1, 4, 22 f., 44, 48

Vollmacht *s. Vertretung*

voluntary striking off *s. Gesellschaftsstreichung*

waiver **677** 7

Wandelschuldverschreibungen **551**; **560** 2; **580** 1; **739**–**754** 3; **989**

West-Mercia-Doctrin **172** 21

whitewash-procedure **Vor 677** 4 f.

wholly owned subsidiary **190** 9; **200** 2

windfall profit **239** 13

winding-up-Verfahren **1** 7; **11** 3; **113**–**135** 30; **193**; **687** 6; **714** 3; **715** 3; **735** 5; **829** 11; **1000**–**1011** 5; *s. auch Insolvenz*

Wissenszurechnung

- directing will and mind **1** 41; **Vor Part 4** 11, 18, 23, 37; **Vor Part 10** 7
- directing will and mind Definition **Vor Part 4** 11 f.
- primary rules of attribution **Vor Part 4** 6 f., 24; **40** 23
- vicarious liability Definition **Vor Part 4** 15 f.
- vicarious liability **Vor Part 4** 6 f., 14 f., 35 f.; **Vor Part 10** 9

written resolution **695** 2; **696** 2; **716** 1; **718** 2; *s. auch Beschluss schriftlicher*

wrongful trading **1** 42 f., **41** 14, **170** 9 f., **172** 19, **174** 2, **Vor 677** 3, **993** 10, **1157** 3

Zustellung

- an eine englische Gesellschaft in England **1139** 1
- an eine Limited in Deutschland **1139** 3 f.
- an eine nicht englische Gesellschaft in GB **1139** 8 f.
- Zeitpunkt der Zustellung **1147** f.
- Zustelladresse **1141** f.

Zustimmung *s. approval, s. member, s. authorisation, s. ratification*

Zweigniederlassung *s. Gesellschaftsstruktur*