

# Münchener Kommentar zum Strafgesetzbuch: StGB Band 7: Nebenstrafrecht II

von

Prof. Dr. Wolfgang Joecks, Dr. Klaus Miebach, Prof. Dr. Wolfgang Joecks, Prof. Dr. Roland Schmitz, Prof. Dr. Karsten Altenhain, Prof. Dr. Klaus F. Bröker, Prof. Dr. Markus Jäger, Dr. Olaf Hohmann, Prof. Dr. Gerhard Janssen, Dr. K. Kiethe, Dr. Eva Kohler, Dr. Gabriele Maluga, Dr. Barbara Maske-Reiche, Dr. Andreas Mosbacher, Dr. Panos Pananis, Prof. Dr. Roland Schmitz, Prof. Dr. Tido Park, Ulrich Sorgenfrei, Jörg Wagner, Prof. Dr. Carsten Wegner, Raimund Weyand, Dr. Martin Wulf

2. Auflage



Verlag C.H. Beck München 2015

Verlag C.H. Beck im Internet:

[www.beck.de](http://www.beck.de)

ISBN 978 3 406 60297 9

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

schnell und portofrei erhältlich bei [beck-shop.de](http://beck-shop.de) DIE FACHBUCHHANDLUNG

## Sachverzeichnis

Bearbeiterin: Helene Hechtl

Bei den fettgedruckten Zahlen handelt es sich um den jeweiligen Paragraph (mit Gesetz), die mager gedruckten Zahlen weisen die Randnummern aus.

- ABC-Waffen AWG Vor §§ 17 ff.** 85; **AWG** 18 132 ff.
- Abgabe unrichtiger Versicherungen GmbHG** 82 86 ff.
- Adressat der Angaben **GmbHG** 82 86
  - Beendigung **GmbHG** 82 123
  - Belehrung über Auskunftspflicht **GmbHG** 82 94
  - Berufs- und Gewerbeverbot **GmbHG** 82 88 f.
  - falsche Angaben **GmbHG** 82 86
  - Gegenstand der Angaben **GmbHG** 82 87
  - Geschäftsführer **GmbHG** 82 96
  - Geschäftsleiter einer ausländischen juristischen Person **GmbHG** 82 98
  - Liquidatoren **GmbHG** 82 97
  - Täter **GmbHG** 82 95 ff.
  - Vollendung **GmbHG** 82 123
  - Vorsatz **GmbHG** 82 99
  - Vorstrafen **GmbHG** 82 91 ff.
- Abhören TKG** 148 22
- Abhörverbot TKG** 148 9
- Ausnahmen **TKG** 148 31 ff.
- Abnahmebegriff UWG** 16 102
- Abschlussprüfer HGB** 332 10 ff.
- Auskunftspflicht **HGB** 333 54 ff.
  - Buchprüfungsgesellschaften **HGB** 332 10 ff.
  - faktischer **HGB** 332 13 f.
  - Gehilfe **HGB** 332 15 f.
  - Geschäftsgeheimnisverletzung **HGB** 333 13
  - Pflichtprüfungen **HGB** 333 38
  - Sarbanes-Oxley-Act **HGB** 333 64
  - unrichtige Angaben gegenüber **HGB** 331 116 ff.
  - Wirtschaftsprüfer **HGB** 332 10 ff.
  - Wirtschaftsprüfungsgesellschaften **HGB** 332 10 ff.
- Abschlussvermittlung**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG** 54 56
- Absehen von Verfolgung bei Steuerhinterziehung AO Anh. zu § 371** 1 ff.
- Absetzbarkeit **AO Anh. zu § 371** 24 ff.
  - Anwendungsvoraussetzungen **AO Anh. zu § 371** 5 ff.
  - Berechnung des Zuschlags **AO Anh. zu § 371** 8 ff.
  - mehrere Beteiligte **AO Anh. zu § 371** 25 ff.
  - Rechtsfolge **AO Anh. zu § 371** 17 ff.
- Rechtsnatur **AO Anh. zu § 371** 3 f.
  - Rechtsschutzmöglichkeit **AO Anh. zu § 371** 27
  - Verfahren **AO Anh. zu § 371** 15 f.
- Abusive squeezes WpHG** 38 228 f.
- Abwickler**
- Geheimhaltungspflichtsverletzung **AktG** 404 14 ff.
  - Insolvenzverschleppung **InsO** 15a 53
- Abwicklungsschwindel AktG** 399 113 ff.
- Access-Provider TMG** 1 14; **TMG Vor §§ 7 ff.** 48
- Ad-hoc-Mitteilung WpHG** 38 47, 134
- Ad-hoc-Publizität WpHG** 38 8, 169, 180 f.
- Advancing the bid WpHG** 38 198
- Aktien**
- Ausgabebetrag **AktG** 399 57 ff.
  - Einführung in den Verkehr **AktG** 399 94
  - Gründungsaufwand **AktG** 399 62
  - Sacheinlagen **AktG** 399 63
  - Sachübernahme **AktG** 399 64
  - Sondervorteile **AktG** 399 61
  - Versicherung **AktG** 399 65 f.
- Aktiengesetz**
- Abwicklungsschwindel **AktG** 399 113 ff.
  - Aktienausgabebetrag **AktG** 399 57 ff.
  - Aktieneinführung **AktG** 399 94
  - Aktienübernahme **AktG** 399 43
  - Aktionäre **AktG** 399 2; **AktG** 400 2 ff.
  - Anündigung **AktG** 399 90
  - Aufsichtsrat **AktG** 399 30 ff.
  - Begebungsschwindel **AktG** 399 86 ff.
  - Begrenzung der strafrechtlichen Verantwortlichkeit **AktG** 399 91 f.
  - Berechtigungsnachweise **AktG** 402 1 ff.
  - Berichtigungspflicht **AktG** 399 39
  - Berichtspflichtsverletzung **AktG** 403 1 ff.
  - Bezugsaktien **AktG** 399 109
  - Bilanzierungen **AktG** 399 1
  - Blankettstrafatbestände **AktG** 399 16 f.
  - Eintragungszweck **AktG** 399 40 ff.
  - Einzahlung auf Aktien **AktG** 399 45 ff.
  - Einzelatbestände **AktG** 399 4 ff.
  - Erheblichkeit **AktG** 399 38
  - EU-Mitgliedstaaten **AktG** 399 10 f.
  - Falschangabe gegenüber Prüfern durch Gründer oder Aktionäre **AktG** 400 71 ff.
  - Falschangaben gegenüber Prüfern **AktG** 400 55 f.
  - falsche Angaben **AktG** 399 34 ff., 74, 76 ff., 129 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- falsche Ausstellung von Berechtigungsnachweisen *s. Berechtigungsnachweise*
- fehlerhafte Ad-hoc-Mitteilungen **AktG 400** 42 ff.
- Garantienstellung **AktG 399** 140
- Gefährdungsdelikte, abstrakte **AktG 399** 13
- Geheimhaltungspflicht *s. Verletzung der Geheimhaltungspflicht*
- Geheimhaltungspflichtverletzung **AktG 404** 1 ff.
- Gründungsbericht **AktG 399** 74, 80
- Gründungsschwindel **AktG 399** 21 ff., 72 ff.
- Historie **AktG 399** 20
- inländische und ausländische Gesellschaften **AktG 399** 7 ff.
- Kapital **AktG 399** 104 ff.
- Kapitalerhöhungsschwindel **AktG 399** 97 ff.
- kriminalpolitische Bedeutung **AktG 399** 18 f.
- Nachgründungsbericht **AktG 399** 75, 81
- Pflichtverletzung bei Verlust **AktG 401** 1 ff.
- Prüfungsbericht **AktG 399** 82 ff.
- Sacheinlage **AktG 399** 50 ff., 110
- Schadensersatz **AktG 399** 12
- Schutzgesetze **AktG 399** 12
- Strafbarkeit persönlich haftender Gesellschafter einer Kommanditgesellschaft auf Aktien **AktG 408** 1 ff.
- subjektiver Tatbestand **AktG 399** 67 ff.
- unrichtige Darstellung **AktG 400** 80 ff.
- unrichtige Versicherungen **AktG 399** 121 ff.
- unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen **AktG 400** 14
- Verschweigen erheblicher Umstände **AktG 399** 37 ff.
- Vorbelastungsverbot **AktG 399** 55 f.
- Vorzeigegeld **AktG 399** 50
- wahrheitswidrige Erklärungen **AktG 399** 129 ff.
- zivilrechtlicher Schadensersatz **AktG 400** 5
- Aktionsoptionsprogramme WpHG 38** 39, 86
- Aktienrückkaufprogramme WpHG 38** 89 ff., 237
- Aktionäre AktG 399** 2; **AktG 400** 2 ff.
- Aktionärspools WpHG 38** 127
- Amtsträger**
  - Missbrauch der Befugnisse oder der Stellung **AO 370** 482 ff.
  - Mithilfe zur Steuerhinterziehung **AO 370** 485
- Anbieter-Nutzer-Verhältnis TMG 1** 9 ff.
- Angaben, falsche s. Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung**
- Anlageberater WpHG 38** 136
- Anlageberatung**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56
- Anlagenverwaltung**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56
- Anlagevermittlung**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56
- Anleger**
  - verständiger *s. Verständiger Anleger*
- Anlegerschutz WpHG 38** 8, 5 f.
- Anleihen WpHG 38** 35, 68
- Anwendung der Straf- und Bußgeldvorschriften sowie der Zwangs- und Ordnungsgeldvorschriften auf bestimmte offene Handelsgesellschaften und Kommanditgesellschaften HGB 335b** 1 ff.
- Arbeitgebervereinigung**
  - Geheimnisverrat **BetrVG 120** 1 ff.
- Arbeitnehmerüberlassung s. Ausländische Leiharbeiter ohne Genehmigung**
- Arbeitnehmerüberlassung ohne Genehmigung s. Ausländische Leiharbeiter ohne Genehmigung; s. Entleih von Ausländern ohne Genehmigung**
- Asset Backed Securities (ABS) HGB 331** 65
- Audiovisuelle Mediendienste auf Abruf TMG 2** 17 ff.
  - Sitzland **TMG 2a** 5 ff.
- Aufführungsrecht UrhG 106** 74
- Aufklärungspflicht UWG 16** 32
- Aufsichtsrat**
  - falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG **GenG 147** 28 ff.
  - Geheimhaltungspflicht (GmbHG) **GmbHG 85** 28
  - Geheimhaltungspflichtverletzung **AktG 404** 14 ff.
  - Geschäftslagetäuschung (GmbHG) **GmbHG 82** 116
  - Gründungsschwindel **AktG 399** 30 ff.
  - Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 67 ff.
- Aufzeichnen TKG 148** 24
- Ausfuhr AWG Vor §§ 17 ff.** 54 ff.; **AWG 17** 18
  - Ausführer **AWG Vor §§ 17 ff.** 59
  - Begriff **AWG Vor §§ 17 ff.** 54
  - bisheriges Recht **AWG Vor §§ 17 ff.** 60 ff.
  - Durchfuhr **AWG Vor §§ 17 ff.** 64
  - nach europäischem Recht **AWG Vor §§ 17 ff.** 57
  - Lieferung von Waren **AWG Vor §§ 17 ff.** 55
  - als Realakt **AWG Vor §§ 17 ff.** 55 ff.
  - Übertragung von Software und Technologie **AWG Vor §§ 17 ff.** 56

Magere Zahlen = Randnummer

- Verbot **AWG 18 14**
- Verbringung **AWG Vor §§ 17 ff. 63**
- Versuch **AWG Vor §§ 17 ff. 58**
- Ausfuhrabgaben AO 370 9, 18, 57**
- Ausfuhrgenehmigung**
- Bestechung **AWG 17 51**
- Drohung **AWG 17 50**
- erschlichene **AWG Vor §§ 17 ff. 51**
- Genehmigungsbehörde **AWG Vor §§ 17 ff. 53**
- Genehmigungsfähigkeit **AWG Vor §§ 17 ff. 52**
- Kollusion **AWG 17 52**
- personelle Reichweite **AWG 17 55**
- rechtsmissbräuchliches Handeln **AWG 17 46 ff.**
- unrichtige, unvollständige Angaben über Tatsachen **AWG 17 53**
- vorliegende **AWG Vor §§ 17 ff. 49 f.**
- Ausfuhrliste AWG Vor §§ 17 ff. 15 ff.**
- Auskunftspersonen**
- Geheimnisverrat **BetrVG 120 1 ff.**
- Auskunftspflicht HGB 333 54 ff.**
- Abschlussprüfer **HGB 333 54 ff.**
- Auskunftspflichtsverletzung SchwarzArbG 9 10 ff.**
- Ausländer ohne Aufenthaltstitel**
- Aufenthaltserlaubnis für Opfer von Straftaten **SchwarzArbG 11 20**
- Beauftragung **SchwarzArbG 11 3 ff.**
- Beschäftigung **SchwarzArbG 11 2 ff.**
- Fahrlässigkeit **SchwarzArbG 11 14**
- Handeln aus grobem Eigennutz **SchwarzArbG 11 12 f.**
- illegale selbständige Ausländererwerbstätigkeit **SchwarzArbG 11 10**
- illegale unselbständige Ausländererwerbstätigkeit **SchwarzArbG 11 8**
- Konkurrenzen **SchwarzArbG 11 17**
- Menschenhandel **SchwarzArbG 10a 1 ff.**
- minderjährige Drittausländer **SchwarzArbG 11 11**
- Prozessuales **SchwarzArbG 11 21**
- Rechtsfolgen **SchwarzArbG 11 18 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **SchwarzArbG 11 15 f.**
- Tenorierung **SchwarzArbG 11 21**
- Verjährung **SchwarzArbG 11 21**
- Wiederholung illegaler Ausländerbeauftragung **SchwarzArbG 11 9**
- Wiederholung illegaler Ausländerbeschäftigung **SchwarzArbG 11 6 ff.**
- Ausländer ohne Genehmigung**
- Aufenthaltserlaubnis für Opfer von Straftaten **SchwarzArbG 11 20**
- Beauftragung **SchwarzArbG 11 3 ff.**
- Beschäftigung **SchwarzArbG 11 2 ff.**
- Fahrlässigkeit **SchwarzArbG 11 14**

## Sachverzeichnis

- Handeln aus grobem Eigennutz **SchwarzArbG 11 12 f.**
- illegale selbständige Ausländererwerbstätigkeit **SchwarzArbG 11 10**
- illegale unselbständige Ausländererwerbstätigkeit **SchwarzArbG 11 8**
- Konkurrenzen **SchwarzArbG 11 17**
- Menschenhandel **SchwarzArbG 10a 1 ff.**
- minderjährige Drittausländer **SchwarzArbG 11 11**
- Prozessuales **SchwarzArbG 11 21**
- Rechtsfolgen **SchwarzArbG 11 18 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **SchwarzArbG 11 15 f.**
- Tenorierung **SchwarzArbG 11 21**
- Verjährung **SchwarzArbG 11 21**
- Wiederholung illegaler Ausländerbeauftragung **SchwarzArbG 11 9**
- Wiederholung illegaler Ausländerbeschäftigung **SchwarzArbG 11 6 ff.**
- Ausländerbeschäftigung, illegale SchwarzArbG 10 1 ff.**
- Altfälle **SchwarzArbG 10 4 ff.**
- Ausnahmen in persönlicher Hinsicht **SchwarzArbG 10 12 ff.**
- Ausnahmen in sachlicher Hinsicht **SchwarzArbG 10 18 ff.**
- besonders schwere Fälle **SchwarzArbG 10 33**
- Genehmigungspflicht der Beschäftigung **SchwarzArbG 10 8 ff.**
- gewerbsmäßiges Handeln **SchwarzArbG 10 34**
- grober Eigennutz **SchwarzArbG 10 35**
- indizielle Regelwirkung **SchwarzArbG 10 36**
- Irrtum über Genehmigungserfordernis **SchwarzArbG 10 28**
- Konkurrenzen **SchwarzArbG 10 39 f.**
- Prozessuales **SchwarzArbG 10 41**
- Prüfungsreihenfolge **SchwarzArbG Vorb. 5**
- Rechtsfolgen **SchwarzArbG 10 37 f.**
- Täterschaft und Teilnahme **SchwarzArbG 10 29 ff.**
- ungünstige Arbeitsbedingungen **SchwarzArbG 10 22 ff.**
- Verjährung **SchwarzArbG 10 41**
- Versuch **SchwarzArbG 10 32**
- Vorsatz **SchwarzArbG 10 27**
- Ausländische Gesellschaften**
- Insolvenzerschleppung **InsO 15a 21 f., 65**
- Ausländische Leiharbeitnehmer ohne Genehmigung AÜG 15 1 ff.**
- Arbeitnehmerüberlassung **AÜG 15 4 f.**
- Befreiung von der Erlaubnispflicht **AÜG 15 9 f.**
- besonders schwere Fälle **AÜG 15 18**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Deliktsnatur **AÜG 15 2**
- gültige Erlaubnis **AÜG 15 8**
- Konkurrenzen **AÜG 15 17**
- kriminalpolitische Bedeutung **AÜG 15 3**
- Rechtsfolgen **AÜG 15 19**
- Täterschaft und Teilnahme **AÜG 15 15 f.**
- Überlassen des Ausländers **AÜG 15 12**
- Verjährung **AÜG 15 20**
- Verstoß gegen Genehmigungspflicht **AÜG 15 11**
- Vorsatz **AÜG 15 13 f.**
- Werkverträge **AÜG 15 6**
- Ausländische Stabilisierungsregeln Anh. WpHG 6**
- Ausländische Steuern AO 370 354 f.**
- Außenwirtschaftsfreiheit AWG Vor §§ 17 ff. 27 ff.**
- Außenwirtschaftsgesetz AWG Vor §§ 17 ff. 12**
- Außenwirtschaftsprüfungen AWG Vor §§ 17 ff. 95**
- Außenwirtschaftsrecht AWG Vor §§ 17 ff. 1 ff.**
- Ausfuhrliste **AWG Vor §§ 17 ff. 15 ff.**
- Außenwirtschaftsgesetz **AWG Vor §§ 17 ff. 12**
- Außenwirtschaftsverordnung **AWG Vor §§ 17 ff. 13 ff.**
- EG-Dual-Use-Verordnung **AWG Vor §§ 17 ff. 11**
- Embargo **AWG Vor §§ 17 ff. 21**
- Feuerwaffenverordnung **AWG Vor §§ 17 ff. 26**
- Güter mit doppeltem Verwendungszweck **AWG Vor §§ 17 ff. 7**
- Historie **AWG Vor §§ 17 ff. 6 ff.**
- Menschenrechte **AWG Vor §§ 17 ff. 19**
- politische Grundsätze der Bundesregierung **AWG Vor §§ 17 ff. 19**
- Rechtsrahmen **AWG Vor §§ 17 ff. 10**
- Rüstungskontrolle **AWG Vor §§ 17 ff. 11**
- Strafvorschriften **AWG 17 1 ff.**
- Systematik **AWG Vor §§ 17 ff. 9 ff.**
- Terrorismusbekämpfung **AWG Vor §§ 17 ff. 22 ff.**
- Waffenausfuhr **AWG Vor §§ 17 ff. 19**
- Außenwirtschaftsstrafrecht AWG Vor §§ 17 ff.**
- Abhören **AWG Vor §§ 17 ff. 93**
- Ahnungslücken **AWG Vor §§ 17 ff. 31**
- Anstiftung **AWG Vor §§ 17 ff. 75 f.**
- Ausfuhrbegriff **AWG Vor §§ 17 ff. 54 ff.**
- Ausführer **AWG Vor §§ 17 ff. 59, 67**
- behördliche Genehmigung **AWG Vor §§ 17 ff. 49 ff.**
- Beihilfe **AWG Vor §§ 17 ff. 75 f.**
- BND **AWG Vor §§ 17 ff. 96**
- Catch-All-Klauseln **AWG Vor §§ 17 ff. 67**
- CWÜAG **AWG Vor §§ 17 ff. 85**
- Einführer **AWG Vor §§ 17 ff. 67**
- Einziehung **AWG 20 6 ff.**
- Ermittlungsmaßnahmen **AWG Vor §§ 17 ff. 90 ff.**
- erweiterter Verfall **AWG 20 12 ff.**
- EU-Kimberley-Verordnung **AWG Vor §§ 17 ff. 40**
- Fahrlässigkeit **AWG Vor §§ 17 ff. 78 f.**
- Förderung **AWG Vor §§ 17 ff. 75 f.**
- Gefahrenabwehr **AWG Vor §§ 17 ff. 94 ff.**
- Genehmigungsfähigkeit **AWG Vor §§ 17 ff. 51**
- Geschäftsherrentheorie **AWG Vor §§ 17 ff. 67**
- Irrtum **AWG Vor §§ 17 ff. 79**
- Kriegswaffenkontrollgesetz **AWG Vor §§ 17 ff. 84**
- Länderliste **AWG Vor §§ 17 ff. 81**
- Mittäterschaft **AWG Vor §§ 17 ff. 73**
- mittelbare Täterschaft **AWG Vor §§ 17 ff. 74**
- Postbeschlagnahme **AWG Vor §§ 17 ff. 91**
- Prüfungen **AWG Vor §§ 17 ff. 95**
- Rasterfahndung **AWG Vor §§ 17 ff. 92**
- Rechtsänderungen (Übersicht) **AWG Vor §§ 17 ff. 82 ff.**
- Systematik **AWG Vor §§ 17 ff. 28 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **AWG Vor §§ 17 ff. 65 ff.**
- Telekommunikationsüberwachung **AWG Vor §§ 17 ff. 90 f.**
- Verantwortlichkeit im Unternehmen **AWG Vor §§ 17 ff. 71 f.**
- Vorsatz **AWG Vor §§ 17 ff. 78 f.**
- Waffenembargo **AWG Vor §§ 17 ff. 33 ff.**
- als zeitlich begrenztes Strafrecht **AWG Vor §§ 17 ff. 80 f.**
- Zuständigkeit **AWG Vor §§ 17 ff. 86 ff.**
- Außenwirtschaftsverkehr AWG Vor §§ 17 ff. 2 ff.**
- und Außenwirtschaftsfreiheit **AWG Vor §§ 17 ff. 27 ff.**
- Außenwirtschaftsverordnung AWG Vor §§ 17 ff. 13 ff.**
- Verstoß **AWG 18 36 ff.**
- Verstoß gegen § 80 **AWG 17 10 ff.**
- Ausstellungen UrhG 106 110**
- Ausstrahlung/Empfang von Funkwellen TKG 148 29 ff.**
- Autocomplete TMG Vor §§ 7 ff. 37**
- Bandenschmuggel AO 373 21 ff., 33 ff.**
- Bandenbegriff **AO 373 34 f.**
- fortgesetzte Begehung **AO 373 36 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **AO 373 49 ff.**
- Zusammenwirken der Bandenmitglieder **AO 373 39 ff.**

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

### **Bank-Bilanzrichtlinien HGB Vor §§ 331 ff.** 6

**Bankgeschäfte** *s. Unbefugte Offenbarung von Angaben; s. Unbefugte Verwertung von Angaben; s. Verbotene Geschäfte; s. Verletzung der Pflicht zur Anzeige*

- unerlaubte **KWG 54** 52 ff.
- Strafvorschriften **KWG 54a** 1 ff.
- verbotene **KWG 54** 40 ff.
- Bannbruch AO 369** 8, 13 ff.
- Anwendungsbereich **AO 372** 6 ff.
- Ausfuhr **AO 372** 37
- Banngebiet **AO 372** 21 ff.
- Durchfuhr **AO 372** 38 ff.
- Einfuhr **AO 372** 31 ff.
- Historie **AO 372** 4 f.
- Konkurrenzen **AO 372** 96 ff.
- Legaldefinitionen **AO 372** 22
- Nebenfolgen **AO 375** 1 ff. *s. auch Nebenfolgen von Steuerstraftaten*
- Qualifizierung **AO 372** 19
- Rechtsfolgen **AO 372** 99 ff.
- Schmuggelprivileg **AO 372** 108
- Selbstanzeige **AO 372** 94 f.
- Steuerhehlerei **AO 374** 11
- subjektiver Tatbestand **AO 372** 79 ff.
- Systematik und Normzweck **AO 372** 1 ff.
- Täterschaft und Teilnahme **AO 372** 82 ff.
- Tathandlungen **AO 372** 30 ff.
- taugliches Tatobjekt **AO 372** 20
- Verbringen/Verbringenlassen **AO 372** 41 ff.
- Verbringungsverbote **AO 372** 44 ff., 7 ff.
- Verfahren **AO 372** 104 ff.
- Verjährung **AO 372** 103
- Verjährungsbeginn **AO 376** 50
- Versuch und Rücktritt **AO 372** 86 ff.
- vorgeschobene Zollstellen **AO 372** 29
- Zollanschlüsse **AO 372** 25
- Zollausschlüsse **AO 372** 28
- Zollfreigebiete **AO 372** 26 f.
- Bauforderungssicherungsgesetz**
- Baugeld **BauFordSiG 2** 4 ff., 25 ff.
- Baugeldempfänger **BauFordSiG 2** 8 f.
- Baugeldverwendungspflicht **BauFordSiG 2** 10, 14 ff., 18 f.
- Benachteiligung der Gläubiger **BauFordSiG 2** 38
- Eigenleistungen des Baugeldempfängers **BauFordSiG 2** 20
- Fehlverhalten **BauFordSiG 2** 33
- Forderungssicherungsgesetz **BauFordSiG 2** 5 ff.
- Herstellung/Umbau des Baus **BauFordSiG 2** 11 f.
- Insolvenzverfahren **BauFordSiG 2** 36
- Konkurrenzen **BauFordSiG 2** 43
- Rechtswidrigkeit **BauFordSiG 2** 39
- Täterschaft und Teilnahme **BauFordSiG 2** 40 ff.

- Verjährung **BauFordSiG 2** 45
- Versuch und Rücktritt **BauFordSiG 2** 42
- Vertragsketten **BauFordSiG 2** 14, 17
- Wegfall der Baugeldeigenschaft **BauFordSiG 2** 31
- Werk-, Dienst-, Kaufvertrag **BauFordSiG 2** 13 f.
- Zahlungseinstellung **BauFordSiG 2** 35
- Baugeld BauFordSiG 2** 4 ff., 25 ff.
- Wegfall der Baugeldeigenschaft **BauFordSiG 2** 31
- Baugeldempfänger BauFordSiG 2** 8 f.
- Eigenleistungen **BauFordSiG 2** 20 ff.
- Baugeldverwendung**
- pflichtwidrige **BauFordSiG 2** 40 ff.
- Baugeldverwendungspflicht**
- Ausnahmen **BauFordSiG 2** 18 f.
- Eigenleistungen **BauFordSiG 2** 10
- Handeln gegen **BauFordSiG 2** 15 ff.
- Bearbeitung eines Werkes UrhG 106** 37 ff.
- Beförderung AWG 17** 20; **UrhG 106** 91
- Begehungsschwindel AktG 399** 86 ff.
- Täterkreis **AktG 399** 86
- Tathandlung **AktG 399** 87
- Begünstigung**
- eines Betriebsrats **BetrVG 119** 30 f.
- einer Person **AO 369** 16 ff.
- Behinderte Menschen UrhG 106** 82
- Beiwerk**
- Urheberrecht **UrhG 106** 109
- Benachteiligung von Betriebsverfassungsorganen BetrVG 119** 29 *s. auch Betriebsverfassungsorgane und ihre Mitglieder*
- Benchmarks WpHG 38** 25
- Benutzeroberflächen UrhG 108** 33
- Benutzung geographischer Herkunftangaben**
- ähnliche oder mit Zusätzen versehene geographische Herkunftangaben **MarkenG 144** 6
- bekannte oder berühmte Herkunftangaben **MarkenG 144** 5
- Handeln im geschäftlichen Verkehr **MarkenG 144** 7 ff.
- Officialdelikt **MarkenG 144** 10
- qualifizierte Herkunftangaben **MarkenG 144** 4
- strafbare **MarkenG 144** 1 f.
- Widerrechtlichkeit **MarkenG 144** 3
- Benutzung geographischer Herkunftsdaten s. geographische Herkunftsdaten**
- Berater**
- externe **WpHG 38** 106, 132
- Geheimnisverrat **BetrVG 120** 1 ff.
- Berechnungsnachweise**
- falsche Ausstellung **AktG 402** 1 ff., 31 ff., 45
- Gebrauchmachen **AktG 402** 40 ff., 46

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Historie **AktG 402 8 f.**
- internationales Strafrecht **AktG 402 64 f.**
- Konkurrenzen **AktG 402 58 ff.**
- kriminalpolitische Bedeutung **AktG 402 5 ff.**
- Normzweck **AktG 402 4**
- Officialdelikt **AktG 402 61**
- Rechtfertigungsgründe **AktG 402 55 f.**
- Täterkreis **AktG 402 10**
- Täterschaft und Teilnahme **AktG 402 47 f.**
- tätige Reue **AktG 402 54**
- Tatobjekt **AktG 402 11 ff.**
- Tenorierung **AktG 402 67**
- Verfälschen **AktG 402 45, 38 f.**
- Verjährung **AktG 402 63**
- Versuch **AktG 402 49 ff.**
- weitere Rechtsfolgen **AktG 402 66**
- Zuständigkeit **AktG 402 62**
- Bereichsöffentlichkeit WpHG 38 55 ff., 116, 128, 181**
- Berichtigungserklärung**
- pflichtwidrig unterlassene **AO 370 150 f.**
- Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung **AO 371 47 ff.**
- Berichtigungspflicht**
- Fremdanzeige bei Steuerhinterziehung **AO 371 338 ff.**
- zeitliche Begrenzung **AktG 399 90**
- Berichtspflicht**
- Verletzung **GenG 148 1 ff.; HGB 332 1 ff.**  
*s. auch Verletzung der Berichtspflicht*
- Berichtspflicht, Verletzung der s. Verletzung der Berichtspflicht**
- Berner Übereinkunft UrhG Vorb. 21**
- Berufsausübungsfreiheit UWG 17 37**
- Berufshändler WpHG 38 75 ff.**
- Berufsverbot HGB 332 1**
- Beschäftigung von Ausländern ohne Aufenthaltstitel, die Opfer von Menschenhandel sind SchwarzArbG 10a 1 ff.**
- Ausnutzen der Lage **SchwarzArbG 10a 8 ff.**
- Beschäftigung **SchwarzArbG 10a 2 ff.**
- Konkurrenzen **SchwarzArbG 10a 13**
- Menschenhandel **SchwarzArbG 10a 4 ff.**
- Prozessuales **SchwarzArbG 10a 15**
- Rechtsfolgen **SchwarzArbG 10a 14**
- Täterschaft und Teilnahme **SchwarzArbG 10a 12**
- Verjährung **SchwarzArbG 10a 15**
- Vorsatz **SchwarzArbG 10a 11**
- Vortat **SchwarzArbG 10a 4 ff.**
- Besitz von und Werbung für Umgehungsmittel UrhG 111a 6 f.**
- Bestätigungsvermerk HGB 332 24 f.**
- eingeschränkter **HGB 332 44**
- Nichterteilungsvermerk **HGB 332 45 ff.**
- uneingeschränkter **HGB 332 43**
- unrichtiger **HGB 332 42 ff.**
- Versagung **HGB 332 45 ff.**
- Beteiligungserwerb WpHG 38 79 f., 138**
- Betrieb eines multilateralen Handelssystems**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 56**
- Betriebs- oder Geschäftsgeheimnis**
- Geheimhaltungspflicht **GmbHG 85 12 f.**
- Betriebs- und Geschäftsgeheimnisverletzung**
- Amtsausübung **BetrVG 120 20**
- Arbeitgebervereinigung **BetrVG 120 7**
- Auskunftspersonen **BetrVG 120 8**
- Berater **BetrVG 120 8**
- Bereicherungsabsicht **BetrVG 120 25**
- Betriebs- und Geschäftsgeheimnis **BetrVG 120 10 ff.**
- Betriebsräte **BetrVG 120 6**
- gegen Entgelt **BetrVG 120 24**
- Geheimnisbegriff **BetrVG 120 18 ff.**
- Gewerkschaftsvertreter **BetrVG 120 7**
- illegale Geheimnisse **BetrVG 120 13**
- Konkurrenzen **BetrVG 120 34**
- kriminalpolitische Bedeutung **BetrVG 120 3**
- Normzweck **BetrVG 120 1 f.**
- Offenbarung **BetrVG 120 14 f.**
- Parallelvorschriften **BetrVG 120 40**
- Qualifikation **BetrVG 120 22 ff.**
- Sachverständige **BetrVG 120 8**
- Schädigungsabsicht **BetrVG 120 26**
- Strafantrag **BetrVG 120 35 f.**
- Täterkreis **BetrVG 120 5 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **BetrVG 120 29 f.**
- durch Unterlassen **BetrVG 120 32**
- Verjährung **BetrVG 120 38**
- Versuch **BetrVG 120 31 ff.**
- Vorsatz **BetrVG 120 16, 21**
- weitere Rechtsfolgen der Tat **BetrVG 120 39**
- Zuständigkeit **BetrVG 120 37**
- Betriebsgeheimnis HGB 333 18, 27 ff.**
- Geheimhaltungspflichtenverletzung **AktG 404 24 ff.**
- Betriebsrat s. Betriebsverfassungsorgane und ihre Mitglieder**
- Betriebspionage UWG 17 74**
- Betriebsverfassungsgesetz BetrVG 119 1 ff.**
- Betriebsverfassungsorgane und ihre Mitglieder**
- Beeinflussung **BetrVG 119 12 ff.**
- Begünstigung eines Betriebsrates **BetrVG 119 30 ff.**
- Behinderung **BetrVG 119 11**
- Benachteiligung **BetrVG 119 29**

Magere Zahlen = Randnummer

- Geheimnisverrat **BetrVG 120** 1 ff.
- kriminalpolitische Bedeutung **BetrVG 119** 3
- Normzweck **BetrVG 119** 1
- Parallelvorschriften **BetrVG 119** 41
- Rechtsgut **BetrVG 119** 2
- Vorsatz **BetrVG 119** 22, 33 ff.
- Wahlstörung **BetrVG 119** 6 ff.
- Bewachung von Seeschiffen GewO 148** 23
- Bewachungsgewerbe**
  - Verletzung gewerblicher Vorschriften **GewO 148** 15
- Bezugsaktien AktG 399** 109
- Bibliotheken UrhG 106** 91, 105
- Bilanzzeit HGB Vor §§ 331 ff.** 23 *s. auch unrichtige Versicherung*
  - unrichtige Versicherung **HGB 331** 106 ff.
- Bilanzierungen**
  - Rechtsgut **AktG 399** 1
- Bilanzklarheit HGB 331** 42
- Bilanzkontrolle HGB Vor §§ 331 ff.** 16 f.
- Bilanzkundiger Leser HGB 331** 53, 64
- Bilanzmanipulation HGB 331** 63
- Bilanzordnungswidrigkeit HGB 331** 51, 64, 114, 157
- Bilanzpolitik HGB 331** 63
- Bilanzpolizei HGB Vor §§ 331 ff.** 16; **HGB 331** 55
- Bilanzrechtsmodernisierung HGB Vor §§ 331 ff.** 24
- Bilanzrechtsmodernisierungs-Gesetz (BilMoG) HGB Vor §§ 331 ff.** 24
- Bilanzrechtsreform HGB Vor §§ 331 ff.** 18 ff.
- Bilanzrichtlinien HGB Vor §§ 331 ff.** 4 f.
- Bilanzstrafrecht HGB Vor §§ 331 ff.** 1
- Bilanzwahrheit HGB 331** 42, 53
- Bildende Kunst UrhG 106** 30
- Bildnisse UrhG 106** 112
- Bildträger UrhG 108** 28 ff.
- Bootlegs UrhG 108** 14, 19, 21, 37
- Börsengesetz s. auch Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften**
  - Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften **BörsG 26** 1 ff.
- Börsenpreis WpHG 38** 225
- Börsenspekulationsgeschäft s. Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften**
- Buchprüfungsgesellschaften HGB 332** 10 ff.
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht WpHG 38** 11, 106, 179, 193
- Bußgeldvorschriften**
  - Besitz von und Werbung für Umgehungsmitteln **UrhG 111a** 6 f.
  - ergänzende Schutzbestimmungen **UrhG 111a** 1

## Sachverzeichnis

- mangelnde Zurverfügungstellung geeigneter Umgehungsmittel **UrhG 111a** 8
- Rechtsfolge **UrhG 111a** 11 f.
- Verbreiten von Umgehungsmitteln **UrhG 111a** 3 ff.
- Verstoß gegen die Kennzeichnungspflicht **UrhG 111a** 9 f.
- Cache TMG Vor §§ 7 ff.** 37
- Caching TMG 9** 7
- Call-Center UWG 16** 55
- Cash-Management-System GmbHG 82** 30
- Catch-All-Klausel AWG Vor §§ 17 ff.** 67; **AWG 18** 51, 58 ff., 112 ff., 119
- Chat TKG 148** 10
- Chemiewaffen AWG Vor §§ 17 ff.** 85
- Chinese Wall WpHG 38** 130
- Circular Trading WpHG 38** 208, 249
- Clouds TMG Vor §§ 7 ff.** 30
- Compliance WpHG 38** 130
- Computerprogramme UrhG 106** 27, 79, 118; **UrhG Vorb.** 16
- Computerspiele UrhG 106** 32; **UrhG 108** 33
- Content-Provider s. Diensteanbieter**
- Corporate Governance Kodex HGB 332** 27
- Creating a Price Trend and Trading against it WpHG 38** 198
- Darlehensgeschäfte GewO 148** 46
- Darstellung, unrichtige s. falsche Angaben oder unrichtige Darstellung**
- Datenbank UrhG 108** 34 ff.
- Datenbankwerk UrhG 106** 36, 107
- Datenschutzrecht**
  - Telemediengesetz **TMG 3** 40 ff.
- Depot**
  - unwahre Angaben über das Eigentum **DepotG 35** 1 ff. *s. Unwahre Angaben über das Eigentum*
- Depotgeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 53
- Depotgesetz**
  - allgemeine Vorschriften **Anh. DepotG 1**
  - Aussetzung der Übersendung des Stückezeichnisses **Anh. DepotG 19**
  - Befreiung von der Übersendung des Stückezeichnisses **Anh. DepotG 23**
  - Befugnis zur Aussetzung und Befugnis zur Übersendung auf Verlangen **Anh. DepotG 21**
  - beschränkte Geltendmachung von Pfand- und Zurückbehaltungsrechten **Anh. DepotG 4**
  - beschränkte Geltendmachung von Pfand- und Zurückbehaltungsrechten bei dem Kommissionsgeschäft **Anh. DepotG 30**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Depotunterschlagung **DepotG 34** 1 f.
- Drittverwahrung **Anh. DepotG 3**
- Eigenhändler, Selbsteintritt **Anh. DepotG 31**
- Erfüllung durch Übertragung von Miteigentum am Sammelbestand **Anh. DepotG 24**
- Miteigentum am Sammelbestand, Verwaltungsbefugnis des Verwahrers bei der Sammelverwahrung **Anh. DepotG 6**
- Rechte der Kommittenten bei Nichtüber-sendung des Stückerzeichnisses **Anh. DepotG 25**
- Sammelverwahrung **Anh. DepotG 5**
- Sonderverwahrung **Anh. DepotG 2**
- Strafantrag **DepotG 36** 1 f.
- Strafbarkeit im Falle der Zahlungseinstel-lung oder des Insolvenzverfahrens **DepotG 37** 1 ff.
- Stückerzeichnis **Anh. DepotG 18**
- Stückerzeichnis beim Auftrag zum Umtausch und zur Geltendmachung eines Bezugsrechts **Anh. DepotG 26**
- Stückerzeichnis beim Auslandsgeschäft **Anh. DepotG 22**
- Übersendung des Stückerzeichnisses auf Verlangen **Anh. DepotG 20**
- Unabdingbarkeit der Verpflichtungen des Kommissionärs **Anh. DepotG 28**
- unwahre Angaben über das Eigentum **DepotG 35** 1 ff.
- Verlust des Provisionsanspruchs **Anh. DepotG 27**
- Verwahrung durch den Kommissionär **Anh. DepotG 29**
- Verwahrungsbruch **Anh. DepotG 14**
- Depotunterschlagung**
  - Historie **DepotG 34** 3
  - Konkurrenzen **DepotG 34** 18
  - Normzweck und kriminalpolitische Bedeu-tung **DepotG 34** 1 f.
  - Rechtswidrigkeit **DepotG 34** 15 f.
  - subjektiver Tatbestand **DepotG 34** 12 ff.
  - Täter **DepotG 34** 4
  - Tathandlungen **DepotG 34** 9 ff.
  - Tatobjekt **DepotG 34** 5 ff.
  - Verfügen **DepotG 34** 10
  - Verringern eines Sammelbestandes **DepotG 34** 11
  - Vorteilsabsicht **DepotG 34** 14
  - Wertpapierbegriff **DepotG 34** 5
- Derivate WpHG 38** 33, 68, 152, 195
  - ohne eigene Zulassung zum Handel **WpHG 38** 39
- Designated Sponsor WpHG 38** 75, 213
- Designschutz UrhG Vorb.** 18
- Deutsche Prüfstelle für Rechnungsle-gung e. V. (DPR) HGB Vor §§ 331 ff.** 16, 35; **HGB 332** 49
  - Beschäftigte als Täter **HGB 333** 15, 32, 37
  - Schadenersatzpflicht **HGB 333** 87
- Diensteanbieter TMG 2** 2 ff.; **TMG Vor §§ 7 ff.** 11 ff.
  - für audiovisuelle Mediendienste auf Abruf **TMG 2** 29
  - Einschränkung **TMG 3** 34
  - Haftungsprivileg **TMG 10** 1 ff.
  - niedergelassene **TMG 2** 13
  - Niederlassungsort **TMG 3** 7
  - Organe und Mitarbeiter **TMG 2** 11 ff.
  - Pflicht zur Entfernung oder Sperrung **TMG 7** 7 f.
  - Pflichten **TMG 7** 4 ff.
  - Rechtswirkungen für im EU-Ausland nie-dergelassene **TMG 3** 23 ff.
  - Rechtswirkungen für in D ansässige **TMG 3** 19 ff.
  - Verantwortlichkeit **TMG Vor §§ 7 ff.** 1 ff.; **TMG 7** 3 ff.
  - Zwischenspeichern **TMG 9** 3 f.
- Dienstleistungen in erheblichem Umfang SchwarzArbG 9** 6
- Dienstleistungsähnlichkeit MarkenG 143** 21
- Digital-Sampling UrhG 108** 24
- Directors' Dealings WpHG 38** 183
- Diskontgeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaub-nis im KWG **KWG 54** 53
- Domain-Parking TMG Vor §§ 7 ff.** 31
- Doppelidentität MarkenG 143** 17
- Download UrhG 106** 100 ff.; **UrhG 108** 18
- DPR HGB Vor §§ 331 ff.** 35
- Drittstaateneinlagenvermittlung**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaub-nis im KWG **KWG 54** 56
- Drittverwahrung**
  - Depotgesetz **Anh. DepotG 3**
- DRSC HGB Vor §§ 331 ff.** 35
- DSR HGB Vor §§ 331 ff.** 35
- Dual-Use-Güter** s. *Güter mit doppeltem Ver-wendungszweck*
- Due Diligence-Prüfung WpHG 38** 79 f., 83, 137 ff.
- Due-Diligence**
  - Geheimhaltungspflichtsverletzung **AktG 404** 58 ff.
  - Geheimhaltungspflichtsverletzung (GmbHG) **GmbHG 85** 42 ff.
- Dunkelfeldzahlen UWG 17** 3
- Durchfuhr AWG Vor §§ 17 ff.** 64; **AWG 17** 19; **TMG 1** 6 ff.
  - Erfüllung grundrechtlicher Schutzpflichten **TMG 3** 19
  - Verbot **AWG 18** 16
- Durchleitung von Informationen TMG 8** 1 ff.
- Durchsetzungsrichtlinie (EU) UrhG Vorb.** 11, 26 f.

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

### EG-Bankaufsichtsrechts-Richtlinien

HGB Vor §§ 331 ff. 11

### EG-Dual-Use-Verordnung AWG Vor

§§ 17 ff. 11 s. auch Güter mit doppeltem Verwendungszweck; s. auch EG-Dual-Use-Verordnung

– Verstoß AWG 18 109 ff. s. auch Verstoß gegen die Dual-Use-Verordnung

### EG-Einfuhr- oder Ausfuhrabgaben AO

374 12 ff.

### E-Geld-Geschäft

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG KWG 54 53

### Eigenhandel

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG KWG 54 56

### Eigenhändler Anh. DepotG 31

Eigenkapitalspiegel HGB 331 43, 85

### Ein- und Ausfuhrabgaben

– Steuerhehlerei AO 374 10

### Einfuhr

– Verbot AWG 18 15

– Waffenembargoverstoß AWG 17 29

### Einfuhrabgaben AO 370 9, 18, 57

### Einfuhrumsatzsteuer AO 370 208

### Einfuhrzölle AO 370 209 f.

### Eingefrorene Gelder oder wirtschaftliche Ressourcen AWG 18 28 ff.

– Gelder AWG 18 28a

– Genehmigungserfordernis AWG 18 31

– Normadressat AWG 18 30

– Strafbarkeitslücken AWG 18 34

– Subsidiarität AWG 18 35

– Übergangsfragen AWG 18 32

– Verfügungen AWG 18 29

### Eingliederungsprüfer

– Berichtspflichtsverletzung AktG 403 18

### Einlagengeschäft

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG KWG 54 53

### Einschränkung der Mitteilungspflicht

– Asylbewerber SchwarzArbG 9 12

### Einzelabschluss HGB 331 68 ff.

– Entsprechenserklärung HGB 331 107

– Offenlegung HGB 331 68 ff.

– Unrichtigkeit HGB 331 68 ff.

### Einzelangebot UrhG 106 57 f.

### Einziehung

– Urheberrecht UrhG 110 1 ff.

### Elektronischer Pressespiegel UrhG 106 86

E-Mail TKG 148 10; TMG 1 14

– Mitlesen TKG 148 30

### Embargo AWG Vor §§ 17 ff. 21; UrhG

108 19 s. auch Embargoverstoß; s. auch Verstöße gegen unmittelbar geltende Rechtsakte der EG/EU; s. auch Waffenembargoverstoß

Embargoverstoß AWG 18 1 ff. s. auch Verstöße gegen unmittelbar geltende Rechtsakte der EG/EU

– ABC-Waffen AWG 18 132 ff.

– Bande AWG 18 131

– Einziehung AWG 20 6 ff.

– erweiterter Verfall AWG 20 12 ff.

– EU-Anti-Folter-Verordnung AWG 18 100 ff.

– Geltungsbereich der Norm AWG 18 137

– Gewerbsmäßigkeit AWG 18 131

– Handeln für den Geheimdienst einer fremden Macht AWG 18 130

– Hawala-Banking AWG 18 20

– Kernwaffen AWG 18 132 ff.

– persönlicher Strafausschließungsgrund AWG 18 140 ff.

– Qualifikation AWG 18 128 ff.

– rechtsmissbräuchliches Handeln AWG 18 135 f.

– unerlaubter Handel mit Rohdiamanten AWG 18 93 ff.

– Verstöße gegen die AWV AWG 18 36 ff. s. auch Verstöße gegen die AWV

– Verstöße gegen unmittelbar geltende Rechtsakte der EG/EU AWG 18 1 ff.

– Versuch AWG 18 124 ff.

– Vorbereitungshandlungen AWG 18 125

### Embedded Video TMG Vor §§ 7 ff. 35

### Emissionsgeschäft

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG KWG 54 53

### Emittentenleitfaden WpHG 38 17

### Empfehlungs- und Verleitungsverbot

WpHG 38 9, 248, 142 ff.

– Treibhausgasemissionszertifikat WpHG 38 156

### Endorsementverfahren HGB Vor

§§ 331 ff. 36

### Enforcement-System HGB 332 3

### Enforcementverfahren HGB 331 55;

HGB 333 79

– Auskunftspflicht des Abschlussprüfers HGB 333 63

### Entleih von Ausländern ohne Genehmigung AÜG 15a 1 ff.

– Aufenthaltserlaubnis für Opfer von Straftaten AÜG 15a 4

### Entsprechenserklärung

– Einzelabschluss HGB 331 107

– Jahresabschluss HGB 331 107

– Konzernabschluss HGB 331 109

– Konzernlagebericht HGB 331 110

– Lagebericht HGB 331 108

### Erheblichkeit von Dienst- oder Werkleistungen SchwarzArbG 9 7

### Erlangen besonderer Vorteile UWG 16

109 ff.

Ersatzhehlerei AO 374 17 ff.

### Erschöpfungsgrundsatz UrhG 106 67

### Erwerbs- und Veräußerungsverbot

– insiderrechtliches WpHG 38 27 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

### EU-Anti-Folter-Verordnung

- Verstoß **AWG 18** 100 ff. *s. auch Verstoß gegen die EU-Anti-Folter-Verordnung*

### EU-Durchsetzungsrichtlinie UrhG Vorb.

11, 26 f.

### EU-Kimberley-Verordnung AWG Vor

§§ 17 ff. 40; 18 93 ff.

### Europäische Abgaben AO 370 9, 18, 44 f., 56 ff.

### Europäische Genossenschaft (SCE)

- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 17

### Face-to-face-Geschäfte WpHG 38 66

### Factoring

- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56

### Faktischer Geschäftsführer *s. auch Insolvenz-antrag*

- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 54 ff.

### Faktisches Organ HGB 331 27; WpHG 38 99, 106

- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 54 ff.

### Falschangaben gegenüber Prüfern

- Bezugsobjekte der Tathandlungen **AktG 400** 60 ff.

- subjektiver Tatbestand **AktG 400** 70

- Täterkreis **AktG 400** 55 f.

- Tathandlung **AktG 400** 57 ff.

### Falschangabe gegenüber Prüfern durch Gründer oder Aktionäre

- Bezugsobjekte der Tathandlungen **AktG 400** 74 ff.

- subjektiver Tatbestand **AktG 400** 79

- Täterkreis **AktG 400** 71 f.

- Tathandlung **AktG 400** 73

### Falsche Angaben (AktG)

- Bezugsobjekte der Tathandlungen **AktG 399** 79 ff.

- Konkurrenzen **AktG 399** 158 ff.

- Parallelvorschriften **AktG 399** 170 ff.

- Prozessuales **AktG 399** 162 ff.

- Rechtfertigungsgründe **AktG 399** 156

- Täterschaft und Teilnahme **AktG 399** 133 ff.

- Tathandlung **AktG 399** 77 ff.

- tätige Reue **AktG 399** 157

- Unterlassen **AktG 399** 146 f.

- Vollendung und Beendigung **AktG 399** 148 ff.

### Falsche Angaben (GmbHG) GmbHG 82 1 ff.

- Abgabe unrichtiger Versicherungen **GmbHG 82** 86 ff. *s. auch Abgabe unrichtiger Versicherungen (GmbHG)*

- Anstiftung **GmbHG 82** 121

- Beendigung **GmbHG 82** 126

- Beihilfe **GmbHG 82** 121

- Deliktsnatur **GmbHG 82** 4 f.

- Geschäftslagetäuschung **GmbHG 82** 108 ff. *s. auch Geschäftslagetäuschung (GmbHG)*

- Gründungsschwindel **GmbHG 82** 9 ff.

- s. auch Gründungsschwindel (GmbHG)*

- Historie **GmbHG 82** 7

- Kapitalherabsetzungsschwindel **GmbHG 82** 100 ff. *s. auch Kapitalherabsetzungsschwindel (GmbHG)*

- Konkurrenzen **GmbHG 82** 128 ff.

- kriminalpolitische Bedeutung **GmbHG 82** 6

- Officialdelikt **GmbHG 82** 132

- Parallelvorschriften **GmbHG 82** 137

- Rechtsfolgen **GmbHG 82** 135

- Rechtsgut **GmbHG 82** 1 ff.

- Rechtswidrigkeit **GmbHG 82** 127

- Sachgründungsschwindel **GmbHG 82** 56 ff. *s. auch Sachgründungsschwindel (GmbHG)*

- Schwindel bei der Kapitalerhöhung aus Geschäftsmitteln **GmbHG 82** 81 ff. *s. auch Schwindel bei der Kapitalerhöhung aus Geschäftsmitteln (GmbHG)*

- Schwindel bei der Kapitalerhöhung mit Einlagen **GmbHG 82** 64 ff. *s. auch Schwindel bei der Kapitalerhöhung mit Einlagen (GmbHG)*

- Täterschaft **GmbHG 82** 119 f.

- Tenorierung **GmbHG 82** 136

- Verjährung **GmbHG 82** 134

- Vollendung **GmbHG 82** 122 ff.

- Zuständigkeit **GmbHG 82** 133

### Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung (GenG)

- Aufsichtsrat **GenG 147** 28 ff.

- Auskunftspflichten **GenG 147** 50

- Bezugsobjekt der Tathandlungen **GenG 147** 24 ff.

- Doppelfunktion **GenG 147** 34 ff.

- falsche Angabe **GenG 147** 19 f.

- Halbjahres- oder Quartalszahlen **GenG 147** 39 ff.

- Historie **GenG 147** 10

- Konkurrenzen **GenG 147** 62 f.

- kriminalpolitische Bedeutung **GenG 147** 8 f.

- Liquidatoren **GenG 147** 15 ff.

- Mitglieder des Vorstands **GenG 147** 12 ff.

- Officialdelikt **GenG 147** 64

- Parallelvorschriften **GenG 147** 70

- Prüfer der Genossenschaft **GenG 147** 49

- Rechtfertigungsgründe **GenG 147** 59 ff.

- Schutz der Genossenschaft **GenG 147** 3 ff.

- Täterschaft und Teilnahme **GenG 147** 52

- tätige Reue **GenG 147** 61

- Tenorierung **GenG 147** 69

- unrichtige Wiedergabe der Verhältnisse **GenG 147** 32

- Unterlassen **GenG 147** 53 f.

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Verjährung **GenG 147 66**
- Verschleierung **GenG 147 33**
- Verschweigen erheblicher Umstände **GenG 147 21 f.**, 21 ff.
- Vollendung und Beendigung **GenG 147 55 ff.**
- weitere Rechtsfolgen der Tat **GenG 147 67 f.**
- Zuständigkeiten **GenG 147 65**
- Falsche Ausstellung von Berechtigungsnachweisen** *s. Berechtigungsnachweise*
- Fehlerhafte Ad-hoc-Mitteilungen AktG 400 42 ff.**
- Fernmeldegeheimnis TKG 148 6; TMG 7 9**
- Festsetzungsverfahren AO 370 80 ff.**
- Feuerwaffenverordnung AWG Vor §§ 17 ff. 26**
- Fiktive Geschäfte WpHG 38 189, 202, 256**
- File-Sharing UrhG 106 75, 130**
- Filmwerke UrhG 106 32; UrhG 108 28 ff.**
- Finanzanalyse WpHG 38 41, 227, 249**
- Finanzanalyst WpHG 38 43, 65, 109, 135, 233**
- Finanzanlagevermittler GewO 148 29**
  - Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften **GewO 148 21f.**
- Finanzbehörden AO 370 251 ff.**
- Finanzdienstleister**
  - unerlaubte **KWG 54 55 ff.**
- Finanzierungsleasing**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 56**
- Finanzinstrumente WpHG 38 30 ff.**
- Finanzkommissionsgeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 53**
- Finanzportfolioverwaltung**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 56**
- Finanztransfergeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 56**
- Firmenbestattung InsO 15a 82**
- Fonds WpHG 38 35**
- Forderungssicherungsgesetz BauFordSiG 2 5 ff.**
- Foren TMG Vor §§ 7 ff. 26 f.**
- Formgebung UrhG 106 20 ff.**
- Forschung UrhG 106 90**
- Fotografien UrhG 106 31**
- Frames TMG Vor §§ 7 ff. 34 f.**
- Freihandelsabkommen AO 374 13**
- Freiverkehr WpHG 38 6, 29, 36, 88, 159, 185, 210, 237**
- Fremdanzeige bei Steuerhinterziehung AO 371 338 ff.**
  - Anzeige **AO 371 347**
- Berichtigungspflicht **AO 371 341 ff.**
- Nachrichtungspflicht **AO 371 352**
- Voraussetzungen **AO 371 341 ff.**
- Wirkung der Fremdanzeige **AO 371 353 ff.**
- Frontrunning WpHG 38 51, 64, 77, 258**
- FTP-Server TMG 9 10**
- Führungslosigkeit** *s. auch Insolvenzantrag*
  - Insolvenzverschleppung **InsO 15a 68**
- Funkamateure TKG 148 18 ff.**
- Funkanlage TKG 148 16 ff.**
- Funksendung UrhG 108 25 ff.**
- Garantenstellung AktG 399 140**
- Garantiegeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 53**
- Geheimhaltungsinteresse HGB 333 19, 23; UWG 17 34**
- Geheimhaltungspflicht (GenG)**
  - absolutes Antragsdelikt **GenG 151 18**
  - Betriebs- oder Geschäftsgeheimnisse **GenG 151 10**
  - Einwilligung **GenG 151 16**
  - illegale Geheimnisse **GenG 151 11**
  - Parallelvorschriften **GenG 151 20**
  - Qualifikationstatbestand **GenG 151 14**
  - Subsidiarität **GenG 151 17**
  - unbefugte Offenbarung **GenG 151 12**
  - unbefugte Verwertung **GenG 151 12**
  - Verjährung **GenG 151 19**
  - Verletzung **GenG 151 1 ff.**
- Geheimhaltungspflichtsverletzung (GmbHG) GmbHG 85 1 ff.**
  - Antragsdelikt **GmbHG 85 72 ff.**
  - Aufsichtsrat **GmbHG 85 28**
  - Beendigung **GmbHG 85 63**
  - Bereicherungsabsicht **GmbHG 85 58**
  - Betriebs- oder Geschäftsgeheimnis **GmbHG 85 12 f.**
  - betriebsverfassungsrechtliche Gremien **GmbHG 85 40**
  - due-dilligence-Prüfungen **GmbHG 85 42 ff.**
  - Einverständnis **GmbHG 85 39**
  - Einwilligung **GmbHG 85 65**
  - gegen Entgelt **GmbHG 85 57**
  - faktischer Aufsichtsrat **GmbHG 85 33**
  - faktischer Geschäftsführer **GmbHG 85 30 ff.**
  - faktischer Liquidator **GmbHG 85 33**
  - Gefährdungsdilikt **GmbHG 85 3**
  - Geheimhaltungsinteresse **GmbHG 85 18**
  - Geheimhaltungswille **GmbHG 85 20 ff.**
  - Geschäftsführer **GmbHG 85 27**
  - Gesellschaftsgeheimnis **GmbHG 85 9 ff.**
  - gesetzliche Auskunftspflichten **GmbHG 85 66**
  - gesetzliche Aussagepflichten **GmbHG 85 67 ff.**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Historie **GmbHG 85 5**
- illegale Geheimnisse **GmbHG 85 19**
- Insiderinformation **GmbHG 85 50**
- internationales Strafrecht **GmbHG 85 77**
- Irrtum **GmbHG 85 46**
- Konkurrenzen **GmbHG 85 71**
- kriminalpolitische Bedeutung **GmbHG 85 4**
- Liquidatoren **GmbHG 85 29**
- Notstand **GmbHG 85 70**
- Offenbaren **GmbHG 85 36 ff.**
- Parallelvorschriften **GmbHG 85 78**
- Qualifikation **GmbHG 85 54 ff.**
- Rechtsgut **GmbHG 85 1 ff.**
- Schädigungsabsicht **GmbHG 85 59**
- Täter **GmbHG 85 26**
- Täterschaft und Teilnahme **GmbHG 85 60**
- Tatobjekt **GmbHG 85 8 ff.**
- unbefugtes Offenbaren **GmbHG 85 7**
- unbefugtes Verwerten **GmbHG 85 47 ff.**
- Unterlassen **GmbHG 85 61**
- Verjährung **GmbHG 85 76**
- vertrauliche Angaben **GmbHG 85 14 ff.**
- Verwerten **GmbHG 85 49 ff.**
- Vollendung **GmbHG 85 62**
- Vorsatz **GmbHG 85 45, 53**
- Zeitpunkt **GmbHG 85 23 ff.**
- Zuständigkeit **GmbHG 85 75**
- Geheimhaltungswille HGB 333 19, 24 ff.; UWG 17 31 ff.**
- Geheimnis**
- Geheimhaltungspflichtenverletzung **AktG 404 24 ff.**
- Geheimnisdiebstahl UWG 17 83 f.**
- Geheimnishehlerei UWG 17 92 ff.**
- Geheimnisse, Verletzung s. Betriebs- und Geschäftsgeheimnis, Verletzung**
- Geheimnisträger HGB 333 30**
- Geistiges Eigentum UrhG Vorb. 1**
- Geldmarktinstrumente WpHG 38 32**
- Geldwäsche AO 369 21**
- bei Schmuggel **AO 373 81**
- GenG**
- falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG *s. Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung (GenG)*
- Genossenschaft s. GenossenschaftsG**
- GenossenschaftsG s. Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung (GenG); s. Geheimhaltungspflicht (GenG); s. Pflichtverletzung (GenG); s. Verletzung der Berichtspflicht (GenG)**
- Geographische Herkunftsangaben s. Benutzung geographischer Herkunftsangaben**
- Gerüchte WpHG 38 45**
- Geschäfts- und Betriebsgeheimnis UWG 17 13 ff.**
- Geschäftsführer**
- Abgabe unrichtiger Versicherungen (GmbHG) **GmbHG 82 96**
- Geheimhaltungspflicht (GmbHG) **GmbHG 85 27**
- Geschäftslagetäuschung (GmbHG) **GmbHG 82 115**
- Gründungsschwindel (GmbHG) **GmbHG 82 49 ff.**
- Kapitalherabsetzungsschwindel (GmbHG) **GmbHG 82 105**
- Schwindel bei der Kapitalerhöhung mit Einlagen (GmbHG) **GmbHG 82 78**
- Verlustanzeigespflicht (GmbHG) **GmbHG 84 19 ff.**
- Geschäftsgeheimnis HGB 333 18 ff., 27 ff.**
- Abschlussprüfer **HGB 333 54 ff.**
- Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung e. V. (DPR) **HGB 333 15**
- Geheimhaltungspflichtenverletzung **AktG 404 24 ff.**
- Tatsache **HGB 333 20 ff.**
- unbefugtes Offenbaren **HGB 333 39 ff.**
- unbefugtes Verwerten **HGB 333 43**
- Verletzung *s. Betriebs- und Geschäftsgeheimnis, Verletzung*
- Geschäftsgeheimnis, Verletzung s. Betriebs- und Geschäftsgeheimnis, Verletzung**
- Geschäftsherrentheorie AWG Vor §§ 17 ff. 67**
- Geschäftslagetäuschung (GmbHG) GmbHG 82 108 ff.**
- Aufsichtsrat **GmbHG 82 116**
- Beendigung **GmbHG 82 125**
- Gegenstand der Mitteilung **GmbHG 82 112**
- Geschäftsführer **GmbHG 82 115**
- Liquidatoren **GmbHG 82 6**
- öffentliche Mitteilung **GmbHG 82 109 ff.**
- Täter **GmbHG 82 115 ff.**
- Unvollständigkeit **GmbHG 82 113**
- unwahre Darstellung **GmbHG 82 113**
- Verschleierung **GmbHG 82 114**
- Vollendung **GmbHG 82 125**
- Vorsatz **GmbHG 82 118**
- Geschäftsleiter einer ausländischen juristischen Person**
- Abgabe unrichtiger Versicherungen (GmbHG) **GmbHG 82 98**
- Geschäftsmäßigkeit**
- Telemediengesetz **TMG 3 9**
- Geschmacksmustergesetz UrhG Vorb. 18**
- Geschützte Steuern AO 370 49 ff.**
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung s. GmbHG**
- Gesellschaft ohne Rechtspersönlichkeit**
- Insolvenzverschleppung **InsO 15a 63**
- Gesellschaften**
- Aktiengesetz **AktG 399 7 ff.**
- Gesellschaftsgeheimnis**
- Geheimhaltungspflicht (GmbHG) **GmbHG 85 9 ff.**

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

### Gesellschaftsverhältnisse

– unrichtige Darstellung **AktG 400** 14 ff.

**Gewaltsamer Schmuggel AO 373** 13 ff.,  
21 ff. *s. auch Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel*

– Bannbruch **AO 373** 14 ff.

– Gewaltbegriff **AO 373** 32

– Hinterziehung von Ein- und Ausfuhrabgaben **AO 373** 13

– mit Schusswaffen **AO 373** 23 ff.

– mit sonstigen Waffen **AO 373** 28 ff.

– Täterschaft und Teilnahme **AO 373** 48

**Gewerbeausübung durch einen Stellvertreter GewO 148** 25

### Gewerbeordnung

– Hehlerei von Edelmetallen und Edelsteinen **GewO 148b** 1 ff.

– Prüferpflichten **GewO 148a** 1 ff.

– Prüferpflichten im GenG **GewO 148a** 1 ff.

– Sanktionsrahmen **GewO 148a** 19

– Schädigungsabsicht **GewO 148a** 18

– Verletzung gewerblicher Vorschriften **GewO 148** 1 ff. *s. auch Verletzung gewerblicher Vorschriften*

**Gewerblicher Geheimnisschutz UWG 17** 4 ff.

**Gewerbsmäßige unerlaubte Verwertung UrhG 108a** 1 ff.

### Gewerbsmäßiger Schmuggel AO 373

9 ff., 17 ff. *s. auch Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel*

– Bannbruch **AO 373** 12

– Hinterziehung von Ein- und Ausfuhrabgaben **AO 373** 9 ff.

– Schmuggelverstecke **AO 373** 20

– Steuerhehlerei **AO 373** 16

– Täterschaft und Teilnahme **AO 373** 47

### Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel

– Anwendungsbereich **AO 373** 8 ff.

– bandenmäßiger Schmuggel *s. auch Bandenmäßiger Schmuggel*

– Bandenschmuggel **AO 373** 21 ff., 33 ff.

*s. auch Bandenschmuggel*

– und Bildung einer kriminellen Vereinigung **AO 373** 64

– Fördern der Tat **AO 373** 46

– Geldwäsche **AO 373** 81

– gewaltsamer Schmuggel *s. auch Gewaltsamer Schmuggel*

– gewerbsmäßiger Schmuggel **AO 373** 9 ff.

*s. auch Gewerbsmäßiger Schmuggel*

– Historie **AO 373** 6 f.

– Konkurrenzen **AO 373** 60 ff.

– Kronzeugenregelung **AO 373** 83

– Rechtsfolgen **AO 373** 66 ff.

– Rücktritt **AO 373** 58

– Schmuggelprivileg **AO 373** 78

– Selbstanzeige **AO 373** 59

– Strafaufhebungsgrund **AO 373** 73

– subjektiver Tatbestand **AO 373** 41 f.

– Systematik und Normzweck **AO 373** 1 ff.

– Tateinheit **AO 373** 63 ff.

– Täterschaft und Teilnahme **AO 373** 43 ff.

– Telefonüberwachung **AO 373** 81 f.

– Verfahrensfragen **AO 373** 77 ff.

– Verjährung **AO 373** 76

– Versuch **AO 373** 55 ff.

– Verwirklichung mehrerer Qualifikationen **AO 373** 62

– V-Mann **AO 373** 42

– Vollendung des Schmuggels **AO 373** 45

– zollrechtliche Gestellungspflichten **AO 373** 52 ff.

### Gewerkschaftsvertreter

– Geheimnisverrat **BetrVG 120** 1 ff.

**Gewinn- und Verlustrechnung HGB 331** 43

### Gewinnspiele

– Herkunftslandprinzip **TMG 3** 45 f.

### GmbH

– Liquidatoren **HGB 331** 15

### GmbH-Gesellschafter

– Insolvenverschleppung **InsO 15a** 67 ff.

**GmbH-Mantel GmbHG 82** 31

**Gründungsbericht AktG 399** 74

### Gründungsprüfer

– Berichtspflichtenverletzung **AktG 403** 9

### Gründungsschwindel (AktG)

– Aktienübernahme **AktG 399** 43

– Aufsichtsräte **AktG 399** 30, 72

– Berichtigungspflicht **AktG 399** 39

– durch unrichtige Anmeldung **AktG 399** 21 ff.

– Einzahlung auf Aktien **AktG 399** 45 ff.

– Erheblichkeit **AktG 399** 38

– faktische Vorstandsmitglieder **AktG 399** 25 ff.

– falsche Angaben **AktG 399** 34 ff.

– Gründer **AktG 399** 22 f., 72

– Gründungsbericht **AktG 399** 74, 80

– Nachgründungsbericht **AktG 399** 75, 81

– Prüfungsbericht **AktG 399** 82 ff.

– subjektiver Tatbestand **AktG 399** 84 f.

– durch unrichtige Berichte **AktG 399** 72 ff.

– Verschweigen erheblicher Umstände **AktG 399** 37 ff.

– Verwendung eingezahlter Beträge **AktG 399** 54 ff.

– Vorbelastungsverbot **AktG 399** 55

– Vorstände **AktG 399** 24 ff., 72

### Gründungsschwindel (GmbHG)

**GmbHG 82** 9 ff.

– Absicht **GmbHG 82** 55

– Adressat der Angaben **GmbHG 82** 15

– Angaben **GmbHG 82** 9

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Beendigung **GmbHG 82 123**
- Berichtigungspflicht **GmbHG 82 14 f.**
- Cash-Management-System **GmbHG 82 30**
- Erheblichkeit **GmbHG 82 19**
- faktischer Geschäftsführer **GmbHG 82 50 ff.**
- falsche Angaben **GmbHG 82 10 ff.**
- Gegenstand der Angaben **GmbHG 82 22**
- Geschäftsführer **GmbHG 82 49 ff.**
- Gesellschafter **GmbHG 82 47 f.**
- GmbH-Mantel **GmbHG 82 31**
- Gründungsaufwand **GmbHG 82 40 f.**
- Hin- und Herüberweisung **GmbHG 82 29**
- Hintermann **GmbHG 82 48**
- Irrtum **GmbHG 82 54**
- Leistung der Einlagen **GmbHG 82 25 ff.**
- maßgeblicher Zeitpunkt **GmbHG 82 20 f.**
- Sacheinlagen **GmbHG 82 32, 42 ff.**
- Sondervorteile **GmbHG 82 37 ff.**
- Strohmänn **GmbHG 82 48**
- Täter **GmbHG 82 46 ff.**
- Übernahme der Geschäftsanteile **GmbHG 82 23 f.**
- Unvollständigkeit **GmbHG 82 13**
- Verwendung eingezahlter Beiträge **GmbHG 82 33 ff.**
- Vollendung **GmbHG 82 123**
- Vorrats-GmbH **GmbHG 82 31**
- Vorsatz **GmbHG 82 52**
- Vorzeigegeld **GmbHG 82 27**
- Zweck der Angaben **GmbHG 82 17 f.**

**Güter mit doppeltem Verwendungszweck AWG Vor §§ 17 ff. 7 s. auch EG-Dual-Use-Verordnung**

**Hacking UWG 17 80**

**Haftungsprivilegierung (TMG)**

- Ausschluss **TMG 10 27 ff.**
- bei Computersystem **TMG 10 22**
- Hinweise **TMG 10 13 ff.**
- bei Kenntnis **TMG 10 23 ff.**
- Kenntnisbegriff **TMG 10 7**
- Kenntniserlangung **TMG 10 12**
- im Konzern **TMG 10 21**
- Telemediengesetz **TMG 9 12 ff.; TMG 10 5 ff.**
- Umfang der Kenntnis **TMG 10 8**
- bei Unkenntnis **TMG 10 6 ff.**
- Voraussetzungen **TMG 9 12 ff.**
- Wissenszurechnung **TMG 10 17 ff.**

**Halbjahresfinanzbericht HGB 331 115**

**Handel per Erscheinen WpHG 38 37**

**Handeln ohne Erlaubnis (KWG) s. Verbotene Geschäfte (KWG)**

**Handelsbuch**

- Strafbarkeit im Falle der Zahlungseinstellung oder des Insolvenzverfahrens **DepotG 37 4**

**Handelsgesetzbuch s. auch Handelsgesetzbuch**

- Abschlussprüfer **HGB 331 116 ff.**
- Asset Backed Securities (ABS) **HGB 331 65**
- Berichtspflichtenverletzung **HGB 332 1 ff. s. auch Verletzung der Berichtspflicht**
- Bilanzzeit **HGB Vor §§ 331 ff. 23; HGB 331 106 ff.**
- Bilanzklarheit **HGB 331 42**
- bilanzkundiger Leser **HGB 331 53, 64**
- Bilanzmanipulation **HGB 331 63**
- Bilanzordnungswidrigkeit **HGB 331 51, 64, 114, 157**
- Bilanzpolitik **HGB 331 63**
- Bilanzpolizei **HGB Vor §§ 331 ff. 16; HGB 331 55**
- Bilanzwahrheit **HGB 331 42, 53**
- BilMoG **HGB Vor §§ 331 ff. 24**
- DPR **HGB Vor §§ 331 ff. 16, 35**
- Eigenkapitalspiegel **HGB 331 43**
- einschränkende Auslegung **HGB Vor §§ 331 ff. 33 ff.**
- Einzelabschluss **HGB 331 68 ff.**
- Endorsementverfahren **HGB Vor §§ 331 ff. 36**
- Enforcementverfahren **HGB 331 55**
- Fehler **HGB 331 53, 71 ff., 72**
- Geheimhaltungspflichtenverletzung **HGB 333 1 ff. s. auch Verletzung der Geheimhaltungspflicht**
- Gewinn- und Verlustrechnung **HGB 331 43**
- Halbjahresfinanzbericht **HGB 331 115**
- International Accounting Standards (IAS) **HGB 331 89; HGB Vor §§ 331 ff. 18**
- Jahresabschluss **HGB 331 43**
- Komitologieverfahren **HGB Vor §§ 331 ff. 36**
- Konzernabschluss **HGB 331 78 ff., 81 ff., 88 ff.**
- Konzernfinanzbericht **HGB 331 115**
- Konzernlagebericht **HGB 331 78 ff., 86**
- Konzernzwischenabschluss **HGB 331 78 ff., 87**
- Lagebericht **HGB 331 43, 59 ff.**
- Offenlegung **HGB 331 68 ff., 102**
- Pensionsgeschäfte **HGB 331 65**
- Pre-Clearance **HGB 331 132**
- richtlinienkonforme Auslegung **HGB Vor §§ 331 ff. 38**
- Strohmänn **HGB 331 26**
- unrichtige Angaben **HGB 331 118 ff.**
- unrichtige Versicherung **HGB 331 106 ff.; HGB Vor §§ 331 ff. 23**
- unrichtige Wiedergabe **HGB 331 49 ff., 94, 103 ff., 120**
- unvollständige Wiedergabe **HGB 331 56, 71 ff.**

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Verschleierung **HGB 331** 63 ff., 71 ff., 99, 103 ff.
- Vollständigkeitserklärung **HGB 331** 117
- Wesentlichkeit **HGB 331** 50, 72
- Wissensvorbehalt **HGB 331** 111
- Handelszulassung WpHG 38** 36, 159
- Hash-Links TMG Vor §§ 7 ff.** 29
- Hawala-Banking AWG 18** 20
- Hedginggeschäfte WpHG 38** 75
- Hehlerei von Edelmetallen und Edelsteinen**
  - andere erfasste Tätigkeiten **GewO 148b** 5
  - Edelmetall **GewO 148b** 9 f.
  - Edelstein **GewO 148b** 11
  - Fahrlässigkeit **GewO 148b** 1 ff.
  - Gewerbezusammenhang **GewO 148b** 6 f.
  - Gewerbsmäßigkeit **GewO 148b** 3
  - Halbedelstein **GewO 148b** 12 f.
  - Handeltreiben **GewO 148b** 4
  - Legierungen **GewO 148b** 9
  - Perlen **GewO 148b** 15
  - Sanktionen **GewO 148b** 20
  - subjektiver Tatbestand **GewO 148b** 17 f.
  - synthetische Steine **GewO 148b** 14
  - taugliche Täter **GewO 148b** 2
  - Verhältnis zu § 259 StGB **GewO 148b** 19
  - Verjährung **GewO 148b** 21
- Herkunftsangaben**
  - bekannte/berühmte **MarkenG 144** 5
  - qualifizierte **MarkenG 144** 4
- Herkunftslandprinzip**
  - Ausnahmen **TMG 3** 39 ff.
  - Beteiligung **TMG 3** 36 ff.
  - Datenschutz **TMG 3** 40
  - Differenzierung nach dem Ort der Niederlassung **TMG 3** 11 f.
  - elektronischer Geschäftsverkehr **TMG 3** 10
  - erlaubtes Verhalten im Niederlassungsstaat **TMG 3** 25
  - Gefahr **TMG 3** 57
  - Geschäftsmäßigkeit **TMG 3** 9
  - gewerblicher Rechtsschutz **TMG 3** 47 ff.
  - Gewinnspiele **TMG 3** 45 f.
  - innergemeinschaftliches gegenseitiges Vertrauen **TMG 3** 6
  - Kartellrecht **TMG 3** 49
  - kollisionsrechtliche Perspektive **TMG 3** 17
  - markenstrafrechtliche Tatbestände **TMG 3** 48
  - Mittäterschaft **TMG 3** 36 ff.
  - Öffentliche Gesundheit **TMG 3** 55
  - Öffentliche Sicherheit **TMG 3** 54
  - persönlicher Anwendungsbereich **TMG 3** 30 ff.
  - Rechtfertigungsprüfung **TMG 3** 61
  - Reichweite **TMG 3** 51 ff.
  - Sonderstrafatbestände **TMG 3** 48
  - Spamming **TMG 3** 44
- strafrechtliche Maßnahmen durch den Niederlassungsstaat **TMG 3** 28
- Telemediengesetz **TMG 3** 8 ff.
- Verantwortlichkeitsregeln **TMG 3** 29 ff.
- verbotenes Verhalten im Niederlassungsstaat **TMG 3** 26 ff.
- Verbraucherinteressen **TMG 3** 56
- Verfahren **TMG 3** 62
- Verhältnismäßigkeit **TMG 3** 58 ff.
- Versicherungsrecht **TMG 3** 50
- Weite des koordinierten Bereichs **TMG 3** 13
- Zuständigkeit **TMG 3** 14
- Hin- und Herüberweisung GmbHG 82** 29
- Hin- und Herzahlen AktG 399** 47
- Hinterziehung ausländischer Steuern AO 370** 354
- Homepage TKG 148** 10; **TMG 1** 25
- Honorarfinanzenanlagenvermittler GewO 148** 22, 29
- Hörbarmachen TKG 148** 23
- Host-Provider TMG 10** 2
- Hyperlink TMG Vor §§ 7 ff.** 56; **UrhG 106** 75, 130
- IAS-Verordnung HGB Vor §§ 331 ff.** 34
- Identitäts- und Verwechslungsschutz MarkenG 143** 12 ff.
- IDW-Prüfungsstandard HGB 332** 35
- Illegale Ausländerbeschäftigung s. auch Ausländerbeschäftigung, illegale; s. auch Ausländerbeschäftigung, illegale**
  - Prüfungsreihenfolge **SchwarzArbG Vorb.** 5
- Illegale Geheimnisse UWG 17** 35
- Imagetransfer MarkenG 143** 24
- Immobilienfonds WpHG 38** 159
- Import und Export MarkenG 143** 38 ff.
- Improper Matched Orders WpHG 38** 196, 202, 208
- Individuelle Kommunikation TKG 148** 13 ff.
- Information**
  - Telemediengesetz **TMG Vor §§ 7 ff.** 14 ff.
- Informationsweitergabe UWG 16** 98
- Inländische und ausländische Gesellschaften AktG 399** 7 ff.
- Insider s. Primärinsider**
- Insiderhandel s. auch WertpapierhandelsG**
  - Ad-hoc-Mitteilung **WpHG 38** 47, 134
  - Ad-hoc-Publizität **WpHG 38** 8
  - Aktienoptionsprogramme **WpHG 38** 39, 86
  - Aktienrückkaufprogramme **WpHG 38** 89 ff.
  - Aktionäre **WpHG 38** 125 ff.
  - Aktionärspools **WpHG 38** 127
  - Anlageberater **WpHG 38** 136

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Anlegerschutz **WpHG 38** 5 f., 8
- Anleihen **WpHG 38** 35, 65
- Bereichsöffentlichkeit **WpHG 38** 55 ff., 116, 128, 181
- Berufshändler **WpHG 38** 75 ff.
- Beteiligungserwerb **WpHG 38** 79 f., 138
- Betriebsexterne **WpHG 38** 132 ff.
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht **WpHG 38** 11, 106
- Chinese Wall **WpHG 38** 130
- Compliance **WpHG 38** 130
- Derivate **WpHG 38** 33, 68, 152
- Derivate ohne eigene Zulassung zum Handel **WpHG 38** 39
- Designated Sponsor **WpHG 38** 75
- Due Diligence **WpHG 38** 79 f., 83, 137 ff.
- Emittenten- oder Insiderpapierbezug **WpHG 38** 49 ff.
- Emittentenbezug **WpHG 38** 50
- Emittentenleitfaden **WpHG 38** 17
- Empfehlungs- und Verleitungsverbot **WpHG 38** 9, 142 ff., 156, 248
- Erwerb eigener Aktien **WpHG 38** 89
- Erwerb und Veräußerung von Insiderpapieren **WpHG 38** 67 ff.
- Erwerbs- und Veräußerungsverbot **WpHG 38** 27 ff.
- europarechtliche Bedeutung **WpHG 38** 20 ff.
- Face-to-face-Geschäfte **WpHG 38** 66
- faktisches Organ **WpHG 38** 99, 106
- Finanzanalyse **WpHG 38** 41
- Finanzanalyst **WpHG 38** 43, 65, 109, 135
- Finanzinstrumente **WpHG 38** 30
- Fonds **WpHG 38** 35
- Freiverkehr **WpHG 38** 6, 29, 36, 88
- Frontrunning **WpHG 38** 51, 64, 77
- Funktionsfähigkeit des Kapitalmarkts **WpHG 38** 4 f., 7
- Geldmarktinstrumente **WpHG 38** 32
- Gerüchte **WpHG 38** 45
- gesetzliche Mitteilungspflichten **WpHG 38** 122 ff.
- Handel per Erscheinen **WpHG 38** 37
- Handelszulassung **WpHG 38** 36
- Hedginggeschäfte **WpHG 38** 75
- Historie **WpHG 38** 14 ff.
- innerbetriebliche Information **WpHG 38** 129 ff.
- Insiderinformation **WpHG 38** 40 ff.
- Insiderpapiere **WpHG 38** 29 ff.
- Insidertatsache **WpHG 38** 41
- und Interessenskonflikte von Kreditinstituten, Wertpapierdienstleistungsunternehmen und Anlageberatern **WpHG 38** 129 ff.
- Investmentfonds **WpHG 38** 75
- Investmentvermögen **WpHG 38** 35
- Journalisten **WpHG 38** 46, 109, 134
- Komitologieverfahren **WpHG 38** 21
- Kommissionsgeschäft **WpHG 38** 51, 76
- Konzern **WpHG 38** 131
- Kreditinstitute **WpHG 38** 75 f., 90 f., 136
- kriminalpolitische Bedeutung **WpHG 38** 11 ff.
- Kursbeeinflussung **WpHG 38** 62
- Kurserheblichkeit **WpHG 38** 47, 53, 59 ff.
- Kurspflege **WpHG 38** 91
- Kursstabilisierungsmaßnahmen **WpHG 38** 88, 91
- Leerverkäufe **WpHG 38** 67
- Leichtfertigkeit **WpHG 38** 95, 140
- Liquiditätsprobleme **WpHG 38** 170
- Management Buy-Out **WpHG 38** 85
- Market Maker **WpHG 38** 75
- Marktdaten **WpHG 38** 52 f.
- Marktpreis **WpHG 38** 237
- mehrstufige Entscheidungsprozesse **WpHG 38** 47 f.
- öffentliche Bekanntheit **WpHG 38** 54 ff., 68
- öffentliche Übernahmeangebote **WpHG 38** 50, 81, 100
- Optionen **WpHG 38** 33, 39, 86
- Ordererteilung **WpHG 38** 69
- organisierter Markt **WpHG 38** 38
- Organized Trading Facilities **WpHG 38** 23
- Pakethandel **WpHG 38** 66, 74, 139
- Primärsinsider **WpHG 38** 97 ff., 102 ff., 105 ff., 111 ff., 150
- Prognosen **WpHG 38** 41 ff.
- Rechtsauffassungen **WpHG 38** 42
- Regelbeispiel einer Insiderinformation **WpHG 38** 64
- richtlinienkonforme Auslegung **WpHG 38** 41, 67, 113
- Safe Harbour **WpHG 38** 3, 88, 221, 236 ff.
- Scalping **WpHG 38** 46, 78
- Schuldverschreibungen **WpHG 38** 31 f., 39
- Schutzwirkungen für die Anleger **WpHG 38** 5 f.
- Schwellenwerte **WpHG 38** 62
- Sekundärsinsider **WpHG 38** 28, 97, 143, 151
- Skontroführer **WpHG 38** 75
- Stock Appreciation Rights **WpHG 38** 39
- Termingeschäfte **WpHG 38** 33
- Tipping **WpHG 38** 145
- Tipps **WpHG 38** 43, 113, 145
- Treibhausgasemissionszertifikate **WpHG 38** 148 ff.
- Unterlassen **WpHG 38** 69, 116
- unwahre Aussagen **WpHG 38** 44
- Vermögensanlagen **WpHG 38** 35

Magere Zahlen = Randnummer

- verständiger Anleger **WpHG 38** 48, 53, 61, 63
- Versuch **WpHG 38** 44, 252
- Verwendung einer Insiderinformation **WpHG 38** 71 ff.
- Ware **WpHG 38** 8, 31, 160 f.
- Warehousing **WpHG 38** 84
- Warenderivate **WpHG 38** 21, 33, 64
- Weitergabeverbot **WpHG 38** 9, 46, 96 ff., 248, 250
- Wertpapiere **WpHG 38** 31 ff.
- Wertpapierleihe **WpHG 38** 68
- Werturteile **WpHG 38** 41 ff.
- Zugänglichmachen **WpHG 38** 116 ff.
- zukünftige Ereignisse oder Umstände **WpHG 38** 41 ff.
- zukünftige Umstände **WpHG 38** 47, 168
- Insiderhandelsverbot WpHG 38** 1 ff., 4 ff., 9
- Erwerbs- und Veräußerungsverbot **WpHG 38** 27 ff.
- Täterkreis **WpHG 38** 28
- Tatobjekt **WpHG 38** 29
- Insiderinformation WpHG 38** 40 ff.
- Absichten **WpHG 38** 46
- Auswertung öffentlich bekannter Information **WpHG 38** 65
- Bereichsöffentlichkeit **WpHG 38** 55
- Eignung zur erheblichen Kursbeeinflussung **WpHG 38** 59 ff.
- Emittentenbezug **WpHG 38** 50
- Empfehlungen **WpHG 38** 43
- Geheimhaltungspflicht (GmbHG) **GmbHG 85** 50
- Geheimhaltungspflichtenverletzung **AktG 404** 40
- Gerüchte **WpHG 38** 45
- Insiderpapierbezug **WpHG 38** 51
- konkrete Information über Umstände **WpHG 38** 41 ff.
- marktbezogene Daten **WpHG 38** 52 f.
- Marktmissbrauchsverordnung **WpHG 38** 24
- mehrstufige Entscheidungsprozesse **WpHG 38** 47
- fehlende öffentliche Bekanntheit **WpHG 38** 54
- Pläne **WpHG 38** 46
- Prognose **WpHG 38** 42
- Ratschläge **WpHG 38** 43
- Rechtsauffassungen **WpHG 38** 42
- Regelbeispiel **WpHG 38** 64
- Scalping **WpHG 38** 46
- Tipps **WpHG 38** 43
- Treibhausgasemissionszertifikate **WpHG 38** 153
- unwahre Aussagen **WpHG 38** 44
- Verwendung **WpHG 38** 71 ff.

## Sachverzeichnis

- Vorhaben **WpHG 38** 46
- Werturteile **WpHG 38** 42
- zukünftige Umstände **WpHG 38** 47
- Insiderpapiere WpHG 38** 29 ff.
- Insidertatsache WpHG 38** 16, 41
- Insolvenz s. auch Pflichtverletzung bei Verlust (AktG)**
- bei Sammelverwahrung **DepotG 37** 3
- bei Sonderverwahrung **DepotG 37** 3
- Insolvenzantrag**
- Antragsfrist **InsO 15a** 76 ff.
- fehlerhafter Antrag **InsO 15a** 81 ff.
- verspäteter Antrag **InsO 15a** 76 ff.
- Insolvenzverfahren**
- Eröffnung **BauFordSiG 2** 36
- Insolvenzverschleppung**
- Abwickler **InsO 15a** 53
- Aufsichtsrat **InsO 15a** 67 ff.
- ausländische Gesellschaften **InsO 15a** 21 f., 65
- erfasste Gesellschaftsformen **InsO 15a** 16 ff.
- Europäische Genossenschaft **InsO 15a** 17
- Fahrlässigkeit **InsO 15a** 93 ff.
- faktische Organe **InsO 15a** 54 ff.
- faktischer Geschäftsführer **InsO 15a** 54 ff.
- fehlerhafte Antragstellung **InsO 15a** 81 ff.
- Firmenbestattung **InsO 15a** 82
- Führungslosigkeit **InsO 15a** 68
- Gesellschaft ohne Rechtspersönlichkeit **InsO 15a** 63
- GmbH-Gesellschafter **InsO 15a** 67 ff.
- Handlungspflichtige **InsO 15a** 49 ff.
- Insolvenzantrag **InsO 15a** 75 ff.
- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 25 ff.
- Irrtum **InsO 15a** 104
- KG **InsO 15a** 19
- Konkurrenzen **InsO 15a** 105
- Kreditinstitute **InsO 15a** 23
- kriminalpolitische Bedeutung **InsO 15a** 6
- Liquidatoren **InsO 15a** 52 f.
- mehrstufige Gesellschaften **InsO 15a** 64
- Nebenfolgen **InsO 15a** 109
- Normzweck **InsO 15a** 1 ff.
- OHG **InsO 15a** 19
- Prozessuales **InsO 15a** 106 ff.
- Rechtfertigungsgründe **InsO 15a** 102 f.
- Societas Europea (SE) **InsO 15a** 17
- Strohmännchen **InsO 15a** 51
- Täterschaft und Teilnahme **InsO 15a** 96 ff.
- Überschuldung **InsO 15a** 40 ff.
- unterlassene Antragstellung **InsO 15a** 49 ff.
- Verschachtelung **InsO 15a** 20
- verspäteter Antrag **InsO 15a** 76 ff.
- Vollendung und Beendigung **InsO 15a** 99 ff.
- Vorsatz **InsO 15a** 89 ff.
- Vorstand **InsO 15a** 53
- Zahlungseinstellung **InsO 15a** 36

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Zahlungsstockung **InsO 15a 35**
- Zahlungsunfähigkeit **InsO 15a 25 ff.**
- Zahlungsunwilligkeit **InsO 15a 34**
- International Accounting Standards (IAS) HGB Vor §§ 331 ff. 18; HGB 331 89**
- International Accounting Standards Board (IASB) HGB Vor §§ 331 ff. 36; HGB 331 89**
- Internet-Café TMG 10 29**
- Internet-Chatroom UWG 16 53**
- Internet-Telefonie TMG 1 13**
- Inverkehrbringen UrhG 106 64 ff.**
- Investmentfonds WpHG 38 75, 206**
- Investmentgeschäft**
  - verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 53**
- Investmentvermögen**
  - Anteile **WpHG 38 35**
- Irreführende Angaben WpHG 38 165**
- Irreführende Signale WpHG 38 185**
- Irreführende Werbung UWG 16 35 ff.**
- Irreführungseignung WpHG 38 187 ff.**
- Jahresabschluss HGB 331 43**
  - Aufstellung **HGB 331 135**
  - Entsprechenserklärung **HGB 331 107**
  - Feststellung **HGB 331 135**
- Jahresabschlussprüfung**
  - Erwartungslücke **HGB 332 2**
- Jahresfinanzbericht HGB 331 115**
- Journalisten WpHG 38 46, 109, 134, 175 ff. 249, 255**
- Journalistenprivileg WpHG 38 175 ff.**
- Kapital**
  - Einbringung **AktG 399 104**
  - Zeichnung **AktG 399 105 ff.**
- Kapitalaufnahmeerleichterung HGB Vor §§ 331 ff. 12**
- Kapitalerhöhungsschwindel AktG 399 97 ff.**
  - Aufsichtsrat **AktG 399 99**
  - Vorstand **AktG 399 99**
- Kapitalflussrechnung HGB 331 43, 85**
- Kapitalherabsetzungsschwindel (GmbHG) GmbHG 82 100 ff.**
  - Absatz **GmbHG 82 107**
  - Adressat der Versicherung **GmbHG 82 101**
  - Beendigung **GmbHG 82 123**
  - Gegenstand der Versicherung **GmbHG 82 102 ff.**
  - Geschäftsführer **GmbHG 82 105**
  - Täter **GmbHG 82 105**
  - unwahre Versicherung **GmbHG 82 100 f.**
  - Vollendung **GmbHG 82 123**
  - Vorsatz **GmbHG 82 106**
- Kapitalmarkt**
  - Funktionsfähigkeit **WpHG 38 4 f., 7**

- Katalogbildfreiheit UrhG 106 110**
- Kennzeichenverletzung**
  - Adhäsionsverfahren **MarkenG 143 104**
  - Anbringen des Zeichens auf Waren **MarkenG 143 28 ff.**
  - Antragsdelikte **MarkenG 143 84 ff.**
  - bandenmäßige **MarkenG 143 79 f.**
  - Beeinträchtigung der Unterscheidungskraft **MarkenG 143 58**
  - Beseitigung/Vernichtung der Waren **MarkenG 143 100 ff.**
  - Beziehungsgegenstände **MarkenG 143 96**
  - Dritteinziehung **MarkenG 143 97**
  - Durchfuhr **MarkenG 143 41**
  - Freiheits- und Geldstrafe **MarkenG 143 90**
  - bei Gemeinschaftsmarke **MarkenG 143a 1 ff.**
  - gewerbsmäßige **MarkenG 143 79 f.**
  - Handeln im geschäftlichen Verkehr **MarkenG 143 72 f.**
  - identische/ähnliche Bezeichnung **MarkenG 143 66 ff.**
  - Identitäts- und Verwechslungsschutz **MarkenG 143 12 ff.**
  - Imagetransfer **MarkenG 143 24**
  - Import und Export **MarkenG 143 38 ff.**
  - Instrumenta sceleris **MarkenG 143 93 ff.**
  - internationaler und europäischer Hintergrund **MarkenG 143 9 ff.**
  - öffentliches Interesse **MarkenG 143 86 f.**
  - Offizialdelikt **MarkenG 143 88**
  - Originalware **MarkenG 143 33 ff.**
  - Producta sceleris **MarkenG 143 95**
  - Produktpiraterie **MarkenG 143 5 ff.**
  - Second-Level-Domain **MarkenG 143 80**
  - Sicherungsmaßnahme **MarkenG 143 91**
  - strafbare **MarkenG 143 1 ff.**
  - Unterscheidungskraft **MarkenG 143 53 ff.**
  - Urteilsbekanntmachung **MarkenG 143 98 f.**
  - Verfall **MarkenG 143 105 ff.**
  - Verjährung **MarkenG 143 108**
  - Verletzungshandlungen **MarkenG 143 27**
  - Versuch **MarkenG 143 82 f.**
  - Verwechslungsgefahr **MarkenG 143 19 ff.**
  - Vorbereitungshandlungen **MarkenG 143 59 ff.**
  - Vorsatz **MarkenG 143 75 ff.**
  - Werbung **MarkenG 143 42 ff.**
  - Widerrechtlichkeit **MarkenG 143 74**
  - Zivilrecht **MarkenG 143 109**
- Kennzeichnungskraft MarkenG 143 22**
- Kernwaffen AWG 18 132 ff.**
- Kettenbriefe UWG 16 95**
- KG**
  - Insolvenzverschleppung **InsO 15a 19**
- KGaA s. Kommanditgesellschaft auf Aktien**
- Kirche UrhG 106 83 f.**

Magere Zahlen = Randnummer

**Kirchensteuer AO 370** 50 f.  
– Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung **AO 371** 36  
**Know-how UWG 18** 6 ff.  
**Komitologieverfahren HGB Vor §§ 331 ff.** 36  
**Kommanditgesellschaft**  
– Anwendung der Straf- und Bußgeldvorschriften sowie der Zwangs- und Ordnungsgeldvorschriften **HGB 335b** 1 ff.  
**Kommanditgesellschaft auf Aktien**  
– Strafbarkeit persönlich haftender Gesellschafter *s. Strafbarkeit persönlich haftender Gesellschafter einer Kommanditgesellschaft auf Aktien*  
– unrichtige Darstellung im HGB **HGB 331** 14  
**Kommissionsgeschäft WpHG 38** 51, 76, 186  
**Kommunikation**  
– kommerzielle **TMG 2** 16  
**Kompensationsverbot AO 370** 157 ff.  
– Beschränkung **AO 370** 162  
– steuerliche Wahlrechte **AO 370** 167  
**Konzern WpHG 38** 131  
– Verhältnisse **HGB 331** 93  
**Konzernabschluss HGB 331** 81 ff., 88 ff.  
– befreiender **HGB 331** 105  
– Entsprechenserklärung **HGB 331** 109  
– Unrichtigkeit **HGB 331** 78 ff., 88 ff.  
**Konzernanhang HGB 331** 85  
**Konzernbilanz HGB 331** 85  
**Konzernfinanzbericht HGB 331** 115  
**Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung HGB 331** 85  
**Konzernlagebericht HGB 331** 86  
– befreiender **HGB 331** 105  
– Entsprechenserklärung **HGB 331** 110  
– Unrichtigkeit **HGB 331** 78 ff.  
**Konzernzwischenabschluss HGB 331** 87  
– Eigenkapitalspiegel **HGB 331** 85  
– Kapitalflussrechnung **HGB 331** 85  
– Konzernanhang **HGB 331** 85 ff.  
– Konzernbilanz **HGB 331** 85  
– Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung **HGB 331** 85  
– Segmentberichterstattung **HGB 331** 85  
– Unrichtigkeit **HGB 331** 78 ff.  
**Kopienversand UrhG 106** 105  
**Kreditgeschäft**  
– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 53  
**Kreditinstitute WpHG 38** 75 f., 90 f., 136  
**Kreditkartengeschäft**  
– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56  
**Kreditwesengesetz KWG; HGB Vor §§ 331 ff.** 8; Strafvorschriften **KWG 54** ff.

## Sachverzeichnis

*s. Unbefugte Offenbarung von Angaben;*  
*s. Unbefugte Verwertung von Angaben; s. Verbotene Geschäfte; s. Verletzung der Pflicht zur Anzeige*  
– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis *s. Verbotene Geschäfte im KWG*  
**Kriegswaffenkontrollgesetz AWG Vor §§ 17 ff.** 84  
**Kunst UrhG 106** 8  
**Künstlerische Darstellung UrhG 108** 15 ff.  
**Künstliches Preisniveau WpHG 38** 185, 191  
**Kunsturheberrechtsgesetz UrhG Vorb.** 13  
**Kursbeeinflussung WpHG 38** 62  
**Kurserheblichkeit WpHG 38** 47, 53, 59 ff.  
**Kurspflege WpHG 38** 91  
**Kursstabilisierungsmaßnahmen WpHG 38** 88, 91, 237, 242  
**Ladenklausel UrhG 106** 108  
**Lagebericht HGB 331** 43, 59 ff.  
– Entsprechenserklärung **HGB 331** 108  
– freiwillige Angaben **HGB 331** 62  
**Laufbilder UrhG 108** 28 ff.  
**Leerverkäufe WpHG 38** 67, 198  
**Leiharbeiternehmer, ausländische** *s. ausländische Leiharbeiternehmer*  
**Leiharbeiternehmer, ausländische ohne Genehmigung;** *s. Ausländische Leiharbeiternehmer ohne Genehmigung s. Entleih von Ausländern ohne Genehmigung*  
**Leistungsschutzrechte UrhG Vorb.** 4  
*s. auch Verwandte Schutzrechte*  
– unerlaubter Eingriff **UrhG 108** 1 ff.  
**Lichtbild UrhG 108** 12 ff.  
**Lichtbildwerke UrhG 106** 31; **UrhG 108** 13  
**Links TMG 1** 6; **TMG Vor §§ 7 ff.** 32 f.  
– sponsored **TMG Vor §§ 7 ff.** 37  
– Unanwendbarkeit **TMG Vor §§ 7 ff.** 53 ff.  
**Liquidatoren**  
– Abgabe unrichtiger Versicherungen (GmbHG) **GmbHG 82** 97  
– falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG **GenG 147** 12 ff.  
– Geheimhaltungspflicht (GmbHG) **GmbHG 85** 29  
– Geschäftslagetäuschung (GmbHG) **GmbHG 82** 6  
– Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 52 f.  
– Liquidatoren **HGB 331** 17  
**Liquiditätsprobleme WpHG 38** 170  
**Literatur UrhG 106** 6  
**Live-Streaming TMG 1** 24  
**Management Buy-Out WpHG 38** 85  
**Management Commentary HGB 331** 88  
**Mangelnde Zurverfügungstellung geeigneter Umkehrmittel UrhG 111a** 8

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

**Marke MarkenG 143** 12 ff.

**Markengesetz**

– Kennzeichnungsverletzung *s. Kennzeichnungsverletzung*

**Markenrecht UrhG Vorb.** 19

**Market Corner WpHG 38** 228 ff.

**Market Maker WpHG 38** 75, 213

**Marking the Close WpHG 38** 200, 206

**Marktdaten WpHG 38** 52 f., 173

**Marktmanipulation WpHG 38** 7 f., 10

*s. auch WertpapierhandelsG*

– Abusive squeezes **WpHG 38** 228 f.

– Ad-hoc-Publizität **WpHG 38** 169, 180 f.

– Advancing the bid **WpHG 38** 198

– Anerkennungsfähigkeit **WpHG 38** 212

– Angaben **WpHG 38** 162 ff.

– bewertungserhebliche Umstände **WpHG 38** 167 ff.

– Börsenpreis **WpHG 38** 239

– Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht **WpHG 38** 179, 193

– Circular Trading **WpHG 38** 208

– Creating a Price Trend and Trading against it **WpHG 38** 198

– Derivate **WpHG 38** 195

– Designated Sponsor **WpHG 38** 213

– Directors' Dealings **WpHG 38** 183

– fiktive Geschäfte **WpHG 38** 189, 202

– Finanzanalyse **WpHG 38** 227

– Finanzanalyst **WpHG 38** 233

– Freiverkehr **WpHG 38** 159, 185, 210, 237

– Handelszulassung **WpHG 38** 159

– Immobilienfonds **WpHG 38** 159

– Improper Matched Orders **WpHG 38** 196, 202, 208

– Investmentfonds **WpHG 38** 206

– irreführende Angaben **WpHG 38** 165

– irreführende Signale **WpHG 38** 185

– Irreführungseignung **WpHG 38** 187 ff.

– Journalisten **WpHG 38** 175 ff.

– Journalistenprivileg **WpHG 38** 175 ff.

– Kommissionsgeschäft **WpHG 38** 186

– künstliches Preisniveau **WpHG 38** 185, 191

– Kursstabilisierungsmaßnahmen **WpHG 38** 237, 242

– Leerverkäufe **WpHG 38** 198

– Market Corner **WpHG 38** 228 ff.

– Market Maker **WpHG 38** 213

– Marking the Close **WpHG 38** 200, 206

– Marktdaten **WpHG 38** 173

– Marktmissbrauchsverordnung **WpHG 38** 25

– öffentliche Übernahmeangebote **WpHG 38** 172

– Optionen **WpHG 38** 198, 206

– Painting the tape **WpHG 38** 198

– Pre-arranged Trade **WpHG 38** 192, 196, 208

– Preiseinwirkung **WpHG 38** 174, 235, 239 ff.

– Preismanipulationseignung **WpHG 38** 187 ff.

– Prognosen **WpHG 38** 163, 166

– Publizitätspflichten **WpHG 38** 179 ff.

– Pumping and Dumping **WpHG 38** 198

– Rechtsauffassungen **WpHG 38** 163

– Regelbeispiele **WpHG 38** 192 ff.

– richtlinienkonforme Auslegung **WpHG 38** 223

– Safe Harbours **WpHG 38** 236 ff.

– Scalping **WpHG 38** 226, 231 ff.

– Skontroführer **WpHG 38** 213, 234

– strafrechtliche Sanktionen **WpHG 38** 26

– durch unrichtige oder irreführende Angaben **WpHG 38** 162 ff.

– Unterlassen **WpHG 38** 166, 181, 186, 225

– Verschweigen bewertungserheblicher Umstände **WpHG 38** 158, 179 ff.

– verständiger Anleger **WpHG 38** 167

– Wash Sales **WpHG 38** 189, 202, 207 f.

– Wertpapierleihe **WpHG 38** 186

– Werturteile **WpHG 38** 161, 163

– zulässige Marktpraxis **WpHG 38** 210 ff., 213 ff.

**Marktmissbrauchsrichtlinie WpHG 38** 20

**Marktmissbrauchsverordnung WpHG 38** 22

– Benchmarks **WpHG 38** 25

– Insiderinformation **WpHG 38** 24

– Marktmanipulation **WpHG 38** 25

– Referenzwerte **WpHG 38** 25

**Marktpreis WpHG 38** 239

**Markttransparenz UWG 16** 80 f.

**Marktverengung UWG 16** 84

**Mediendienste**

– audiovisuelle auf Abruf **TMG 2** 17 ff.

**Mehrstufige Gesellschaften**

– Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 64

**Mehrwertdienste TMG 1** 16 ff.

**Meistbegünstigungsprinzip AO 370** 198

**Menschenhandel SchwarzArbG 10a** 1 ff.

**Millionenkredite**

– unbefugte Informationsverwertung **KWG 55a** 1 ff.

– unbefugtes Offenbaren **KWG 55b** 1 ff.

**Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben s. Unbefugte Offenbarung von Angaben**

**Mirrorserver TMG 9** 10

**Mitteilungspflicht**

– bei Leistungsbeziehern **SchwarzArbG 9** 10 ff.

**Mitteilungsverbot TKG 148** 34 ff.

– Ausnahmen **TKG 148** 41

**MMA MarkenG 143** 10

**Multi-Level-Marketing UWG 16** 96

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

**Multimediawerke** UrhG 106 34  
**Musik** UrhG 106 28

**Nachgelassene Werke** UrhG 108 9 ff.  
**Nachgründungsbericht** AktG 399 75

**Nachgründungsprüfer**

– Berichtspflichtenverletzung **AktG 403 10**

**Nebenfolgen von Steuerstraftaten** AO 375 1 ff.

– Aberkennung der Amtsfähigkeit und Wählbarkeit **AO 375 8 ff.**

– Dritteigentum **AO 375 45**

– Einziehung **AO 375 20 ff.**

– Einziehung des Wertersatzes **AO 375 52 ff.**

– Einziehungswirkung **AO 375 61 ff.**

– Entschädigung **AO 375 64 ff.**

– Historie **AO 375 3**

– sachlicher Anwendungsbereich **AO 375 4 ff.**

– selbständige Einziehung **AO 375 59 f.**

– Verfahrensrecht **AO 375 71 ff.**

– Verfall **AO 375 44**

– Verhältnismäßigkeit **AO 375 47 ff.**

**Nemo tenetur**

– Konflikt **AO 370 338 ff.**

**Network-Provider** TMG 1 15

**Netzwerke** TMG Vor §§ 7 ff. 29

**Nichterteilungsvermerk** HGB 332 45 ff.

**Niederlassung**

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 49 ff.**

**Nonproliferation** AWG Vor §§ 17 ff. 5

**Nutzer** TMG 2 14

**Offene Handelsgesellschaft**

– Anwendung der Straf- und Bußgeldvorschriften sowie der Zwangs- und Ordnungsgeldvorschriften **HGB 335b 1 ff.**

**Offenlegung eines unrichtigen befreienden Einzelabschlusses** HGB 331 68 ff.

**Offenlegung eines unrichtigen oder befreienden Konzernabschlusses oder -lageberichts** HGB 331 100 ff.

**Öffentliche Erwerbsangebote** s. *Öffentliche Übernahmeangebote*

**Öffentliche Plätze** UrhG 106 111

**Öffentliche Reden** UrhG 106 85

**Öffentliche Übernahmeangebote** WpHG 38 50, 81, 100, 172

**Öffentliche Wiedergabe** UrhG 106 69 ff., 89

**Öffentliches Anbieten** UrhG 106 53 ff.

**Öffentliches Zugänglichmachen** UrhG 106 75

**Öffentlichkeit** UrhG 106 55 ff., 65

**OHG**

– Insolvenzverschleppung **InsO 15a 19**

**Optionen** WpHG 38 33, 39, 86, 198, 206

**Ordererteilung**

– Zeitpunkt **WpHG 38 69**

**Organisierter Markt** WpHG 38 38

**Organized Trading Facilities** WpHG 38 23

**Originalware** MarkenG 143 33 ff.

**Painting the tape** WpHG 38 198

**Pakethandel** WpHG 38 66, 74, 139

**Pantomimische Werke** UrhG 106 29

**Patentgesetz** UrhG Vorb. 17

**Pay-TV** TMG 1 20

**Pensionsgeschäfte** HGB 331 65

**Personengesellschaft** AO 370 298

**Persönliche geistige Schöpfungen** UrhG 106 9 ff.

**Pfandbriefgeschäft**

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 53**

**Pfandleihe** GewO 148 46

– Verletzung gewerberechtl. Vorschriften **GewO 148 14**

**Pflichtverletzung bei Verlust (AktG)**

**AktG 401 1 ff.**

– Deliktsnatur **AktG 401 7**

– Fahrlässigkeit **AktG 401 25 f.**

– Konkurrenzen **AktG 401 35**

– Parallelvorschriften **AktG 401 37**

– Prozessuales **AktG 401 36**

– Rechtfertigungsgründe **AktG 401 33 f.**

– subjektiver Tatbestand **AktG 401 22 ff.**

– Täterkreis **AktG 401 10 ff.**

– Täterschaft und Teilnahme **AktG 401 27 ff.**

– Tathandlung **AktG 401 14 ff.**

– Vollendung und Beendigung **AktG 401 31 f.**

**Pflichtverletzung bei Verlust (GenG)**

– abstrakte Gefährdungsdelikte **GenG 148 3 ff.**

– Ankündigung der Verlustanzeige **GenG 148 10 ff.**

– Fahrlässigkeit **GenG 148 13**

– Konkurrenzen **GenG 148 15**

– Mitglieder des Vorstands **GenG 148 6 f.**

– nicht gedeckter Verlust **GenG 148 8 ff.**

– Parallelvorschriften **GenG 148 17**

– Prozessuales **GenG 148 16**

– Schutzgesetze **GenG 148 2**

– schwerwiegende Verstöße **GenG 148 1**

– Täterschaft und Teilnahme **GenG 148 14**

**Plagiat** UrhG 106 41

**Plattformen** TMG Vor §§ 7 ff. 28

**Platzierungsgeschäft**

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54 56**

**PMMA** MarkenG 143 10

**Power-Shoppings** UWG 16 96

**Pre-arranged Trade** WpHG 38 192, 196, 208

**Preiseinwirkung** WpHG 38 174, 235, 239 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Preismanipulationseignung WpHG 38** 187 ff.
- Presserecht**
- Telemediengesetz **TMG 1** 29
- Primärinsider WpHG 38** 97 ff.
- beteiligungsbedingte **WpHG 38** 102 ff.
  - deliktische **WpHG 38** 111 ff.
  - statusbedingte **WpHG 38** 98 ff.
  - tätigkeitsbezogene **WpHG 38** 105 ff.
  - Treibhausgasemissionszertifikate **WpHG 38** 150
- Private Company Limited by Shares (Ltd.)**
- unrichtige Darstellung im HGB **HGB 331** 16
- Private Vermögensverwaltung**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 38 f.
- Privater Gebrauch UrhG 106** 92 ff.
- Privatsphäre TKG 148** 6
- Privileg für Unterricht und Prüfung UrhG 106** 103 f.
- Produktpiraterie MarkenG 143** 5 ff.
- Produktpirateriegesetz UrhG Vorb.** 9
- Prognosen WpHG 38** 41 ff., 163, 165
- Provisionsanspruch**
- Verlust **Anh. DepotG 27**
- Prüfer**
- Berichtspflichtverletzung **AktG 403** 8 ff.
  - Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG **GenG 147** 49
  - Geheimhaltungspflichtverletzung **AktG 404** 18 ff.
  - strafbare Pflichtverletzung **GewO 148a** 1 ff. *s. auch Verletzung von Prüferpflichten im GenG*
- Prüfergehilfen**
- Berichtspflichtverletzung **AktG 403** 21 ff.
  - Geheimhaltungspflichtverletzung **AktG 404** 18 ff.
- Prüfungsbericht**
- Unrichtigkeit **HGB 332** 32 ff.
- Prüfungsgesellschaften**
- Berichtspflichtverletzung **AktG 403** 23
- Publizitätspflichten WpHG 38** 179 ff.
- Pumping and Dumping WpHG 38** 198
- Push-Dienst TMG 8** 10
- Push-Dienst **TMG 1** 11
- PVÜ MarkenG 143** 10
- Pyramidensystem UWG 16** 94
- Qualifizierte Herkunftangaben MarkenG 144** 4
- Ratingagenturen WpHG 38** 135
- Rechenzentren TMG Vor §§ 7 ff.** 46
- Rechnungslegungsstrafrecht HGB Vor §§ 331 ff.** 1
- Analogieverbot **HGB Vor §§ 331 ff.** 32
  - Bank-Bilanzrichtlinien **HGB Vor §§ 331 ff.** 6
- Begriff **HGB Vor §§ 331 ff.** 1 ff.
  - Bilanzkontrolle **HGB Vor §§ 331 ff.** 16 f.
  - Bilanzrechtsmodernisierung **HGB Vor §§ 331 ff.** 24
  - Bilanzrechtsreform **HGB Vor §§ 331 ff.** 18 ff.
  - Bilanzrichtlinien **HGB Vor §§ 331 ff.** 4 f.
  - DPR, DSR, DRSC **HGB Vor §§ 331 ff.** 36
  - EG-Bankaufsichtsrechts-Richtlinien **HGB Vor §§ 331 ff.** 11
  - Einführung der EG **HGB Vor §§ 331 ff.** 22
  - IAS-Verordnung **HGB Vor §§ 331 ff.** 34
  - Irrtum **HGB Vor §§ 331 ff.** 40
  - Kapitalaufnahmeerleichterung **HGB Vor §§ 331 ff.** 12
  - Kreditwesengesetz **HGB Vor §§ 331 ff.** 8
  - Milderungsgebot **HGB Vor §§ 331 ff.** 41
  - praktische Bedeutung **HGB Vor §§ 331 ff.** 26 ff.
  - Rückwirkungsverbot **HGB Vor §§ 331 ff.** 42
  - Systematisierung **HGB Vor §§ 331 ff.** 31
  - Transparenz und Publizität **HGB Vor §§ 331 ff.** 13
  - Transparenzrichtlinie-Umsetzung **HGB Vor §§ 331 ff.** 23
  - typische Begehungsformen **HGB Vor §§ 331 ff.** 43
  - Versicherungs-Bilanzrichtlinien **HGB Vor §§ 331 ff.** 9 f.
  - Vorsatz **HGB Vor §§ 331 ff.** 39
- Referenzwerte WpHG 38** 25
- Reisegewerbe GewO 148** 26 ff.
- Revolvinggeschäft**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 53
- RFID-Transponder TKG 148** 11
- Rohdiamanten**
- unerlaubter Handel **AWG 18** 93 ff. *s. auch Unerlaubter Handel mit Rohdiamanten*
- Routing TMG Vor §§ 7 ff.** 51
- RSS-Feed TMG Vor §§ 7 ff.** 34
- Rundfunk TMG 1** 19 ff.
- Rundfunkcommentare UrhG 106** 86
- Rüstungskontrolle AWG Vor §§ 17 ff.** 11
- Sacheinlage AktG 399** 110
- verschleierte oder verdeckte **AktG 399** 50 ff.
- Sachgründungsschwindel (GmbH) GmbHG 82** 56 ff.
- Adressat der Angaben **GmbHG 82** 57
  - bedingter Vorsatz **GmbHG 82** 63
  - Beendigung **GmbHG 82** 124
  - Erheblichkeit **GmbHG 82** 58
  - falsche Angaben **GmbHG 82** 56

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Gegenstand der Angaben **GmbHG 82** 59 ff.
- Täter **GmbHG 82** 62
- Vollendung **GmbHG 82** 124
- Sachverständige**
- Geheimnisverrat **BetrVG 120** 1 ff.
- Sachverständiger Prüfer**
- Berichtspflichtenverletzung **AktG 403** 19
- Safe Harbours WpHG 38** 3, 88, 221, 236 ff.
- Sammelbestand**
- Verringern **DepotG 34** 11
- Sammelverwahrung**
- Depotgesetz **Anh. DepotG 5**
- Zahlungseinstellung **DepotG 37** 3
- Sammelwerke UrhG 106** 36
- Sampling UrhG 108** 19, 24
- Sarbanes-Oxley-Act HGB 333** 64
- Scalping WpHG 38** 46, 78, 226, 231 ff.
- SCE** *s. Europäische Genossenschaft (SCE)*
- Schaustellen von Personen**
- Verletzung gewerblicher Vorschriften **GewO 148** 12
- Schaustellerhaftpflichtverordnung GewO 148** 31
- Scheckgeschäft**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 53
- Schmuggel AO 369** 9 *s. auch Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel*
- Verjährungsbeginn **AO 376** 52
- Schmuggel, bandenmäßiger** *s. Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel*
- Schmuggel, gewerbsmäßiger** *s. Gewerbsmäßiger, gewaltsamer und bandenmäßiger Schmuggel*
- Schmuggelprivileg AO 369** 15; **AO 372** 108; **AO 373** 78
- Schneeballsystem UWG 16** 85 f.
- Schöpfungen UrhG 106** 10 ff.
- Schriftwerke UrhG 106** 25
- Schriftzeichengesetz UrhG Vorb.** 18
- Schule UrhG 106** 83 f.
- Schulfunksendungen UrhG 106** 84
- Schutz des Bargeldverkehrs**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 47 f.
- Schutzfrist UrhG 106** 113
- Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz** *s. Ausländerbeschäftigung, illegale*
- Schwarz-Surfen TKG 148** 21
- Schwindel bei der Kapitalerhöhung aus Geschäftsmitteln (GmbHG) GmbHG 82** 81 ff.
- Beendigung **GmbHG 82** 123
- falsche Angaben **GmbHG 82** 81
- Gegenstand der Angaben **GmbHG 82** 82 f.
- Geschäftsführer **GmbHG 82** 84
- Täter **GmbHG 82** 84
- Vollendung **GmbHG 82** 123
- Vorsatz **GmbHG 82** 85
- Schwindel bei der Kapitalerhöhung mit Einlagen (GmbHG) GmbHG 82** 64 ff.
- Absicht **GmbHG 82** 80
- Adressat der Angaben **GmbHG 82** 65
- Beendigung **GmbHG 82** 123
- Einbringung des neuen Kapitals **GmbHG 82** 70 ff.
- falsche Angaben **GmbHG 82** 64
- Gegenstand der Angaben **GmbHG 82** 66
- Geschäftsführer **GmbHG 82** 78
- Sacheinlagen **GmbHG 82** 75 ff.
- Täter **GmbHG 82** 78
- Vollendung **GmbHG 82** 123
- Vorsatz **GmbHG 82** 79
- Zeichnung des neuen Kapitals **GmbHG 82** 67 ff.
- Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz** *s. Ausländer ohne Genehmigung oder ohne Aufenthaltstitel*
- SE** *s. Societas Europaea (SE)*
- Second-Level-Domain MarkenG 143** 80
- Segmentberichterstattung HGB 331** 43, 85
- Sekundärinsider WpHG 38** 28, 97, 143, 248, 253
- Treibhausgasemissionszertifikate **WpHG 38** 151
- Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung AO 370** 444 ff.; **AO 371** 1 ff.
- Absehen von Verfolgung **AO Anh. zu § 371** 1 ff. *s. auch Absehen von Verfolgung bei Steuerhinterziehung*
- Adressat **AO 371** 121 ff.
- Anwendungsbereich **AO 371** 31 ff.
- Anzeigerstatter **AO 371** 101 ff.
- und Ausmaß der Hinterziehung **AO 371** 289 ff.
- Ausnahmestellung **AO 371** 17 ff.
- Ausschlussstatbestände **AO 371** 168 ff.
- außerstrafrechtliche Folgen **AO 371** 313 ff.
- Bannbruch **AO 371** 40
- Begriff **AO 371** 9
- Bekanntgabe der Einleitung eines Straf- oder Bußgeldverfahrens **AO 371** 190 ff.
- Bekanntgabe einer Prüfungsanordnung **AO 371** 175 ff.
- Berichtigungserklärung **AO 371** 47 ff.
- besonders schwerere Fälle **AO 371** 34, 300 ff.
- und Besteuerungsverfahren **AO 371** 313
- bei Beteiligung **AO 371** 37, 111 ff.
- und betriebliche Steuern **AO 371** 142 ff.
- Disziplinarmaßnahmen **AO 371** 314
- Einzelfälle **AO 371** 68 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Entdeckung der Tat **AO 371** 259 ff.
- Erscheinen eines Amtsträgers zur Ermittlung einer Steuerstrafat/-ordnungswidrigkeit **AO 371** 241 ff.
- Erscheinen eines Amtsträgers zur Prüfung **AO 371** 209 ff.
- Folgen **AO 371** 10 ff.
- Form **AO 371** 42 ff.
- Fremdanzeige **AO 371** 338 ff. *s. auch Fremdanzeige bei Steuerhinterziehung*
- Frist **AO 371** 152 ff.
- fristgerechte Nachzahlung **AO 371** 134 ff.
- geschätzte **AO 371** 97 ff.
- Gesetzesverweisungen **AO 371** 39
- gestufte **AO 371** 89 ff.
- Historie **AO 371** 3 ff.
- Insolvenzverfahren **AO 371** 315
- Kirchensteuer **AO 371** 36
- Konkurrenzen **AO 371** 321 ff.
- koordinierte **AO 371** 115 ff.
- Materiallieferungstheorie **AO 371** 66
- mehrere Täter **AO 371** 151
- Monheimer Modell **AO 371** 116 f.
- Nachschau **AO 371** 251 ff.
- Nachzahlung **AO 371** 163 ff.
- Nachzahlungspflichtiger **AO 371** 139 ff.
- Nachzahlungsumfang **AO 371** 145 ff.
- negative Wirksamkeitsvoraussetzungen **AO 371** 168 ff.
- positive Wirksamkeitsvoraussetzungen **AO 371** 42 ff.
- Rechtsnatur **AO 371** 10
- und Rücktritt **AO 371** 38, 326 ff.
- bei Schmuggel **AO 373** 59
- Steuerhehlerei **AO 371** 40; **AO 374** 58
- im Verhältnis steuerlicher Berater und Auftraggeber **AO 371** 118 ff.
- Steuerzeichenfälschung **AO 371** 40
- strafrechtliche Folgen **AO 371** 309 ff.
- Systematik **AO 371** 1 f.
- teilweise Berichtigung **AO 371** 77 ff.
- Teilzahlung **AO 371** 165 ff.
- Umsatzsteuerjahreserklärung **AO 371** 72 f.
- verfahrensrechtliche Folgen **AO 371** 316 ff.
- Verfassungsmäßigkeit **AO 371** 25 ff.
- verunglückte **AO 371** 320
- Widerruf **AO 371** 130 ff.
- Wirkung **AO 371** 309 ff.
- Zahlung durch Dritte **AO 371** 164
- Zugang **AO 371** 129
- Zweck und Rechtfertigung **AO 371** 22 ff.
- Selbsteintritt Anh. DepotG 31**
- Sendeanlagen**
- Missbrauch **TKG 148** 42 ff.
- Senderecht UrhG 106** 76 f.
- Sendeunternehmen UrhG 106** 106
- Skontroführer WpHG 38** 75, 213, 234
- SMS TKG 148** 10
- Spion **TKG 148** 30
- Snippet TMG Vor §§ 7 ff.** 37
- Societas Europea (SE)**
- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 17
- Sonderprüfer**
- Berichtspflichtverletzung **AktG 403** 11 ff., 17
- Sonderverwahrung**
- Depotgesetz **Anh. DepotG 2**
- Insolvenz **DepotG 37** 3
- Sortengeschäft**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG 54** 56
- Sozialleistungen**
- Erschleichen von **SchwarzArbG 9** 1 ff.
- Sozialleistungen, erschlichene**
- bedingter Vorsatz **SchwarzArbG 9** 14
- Konkurrenzen **SchwarzArbG 9** 17
- Prozessuales **SchwarzArbG 9** 18
- Rechtsfolgen **SchwarzArbG 9** 17
- Täterschaft und Teilnahme **SchwarzArbG 9** 15
- Verjährung **SchwarzArbG 9** 19
- Versuch **SchwarzArbG 9** 16
- Spamming**
- Herkunftslandprinzip **TMG 3** 44
- Spamming **TMG 1** 11
- Spielhalle**
- Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften **GewO 148** 13
- Stabilisierungsregeln**
- ausländische **Anh. WpHG 6**
- Steuerbefreiung AO 370** 240
- Steuererklärung**
- nach amtlichem Vordruck **AO 370** 218
- Steuergesetzliche Erklärungspflichten AO 370** 285 ff., 416 f.
- Einzelfälle **AO 370** 295 ff.
- und Erweiterungen **AO 370** 324 ff.
- Fälligkeit **AO 370** 291
- Verletzung **AO 370** 282
- Steuerhehlerei AO 369** 8; **AO 374** 1 ff.
- abgeleiteter Erwerb **AO 374** 29
- Absatzerfolg **AO 374** 35
- Absatzhilfe **AO 374** 38 ff.
- Absetzen **AO 374** 36 ff.
- Ankauf **AO 374** 33
- bandenmäßige Begehung **AO 374** 43
- Bannbruch **AO 374** 11
- Bereicherungsabsicht **AO 374** 48 ff.
- bei Beteiligung an der Vortat **AO 374** 27 f.
- EG-Einfuhr- oder Ausfuhrabgaben **AO 374** 12 ff.
- Ein- und Ausfuhrabgaben **AO 374** 10
- Ersatzhehlerei **AO 374** 17 ff.
- Freihandelsabkommen **AO 374** 13
- Gewerbemäßigkeit **AO 374** 42
- Haftungsbescheid **AO 374** 76 ff.
- Historie **AO 374** 6 f.

Magere Zahlen = Randnummer

- Jugendstrafrecht **AO 374** 84
- Konkurrenzen **AO 374** 59 ff.
- Kronzeugenregelung **AO 374** 83
- Mitverzehr **AO 374** 31
- Nebenfolgen **AO 374** 71 ff.; **AO 375** 1 ff.  
*s. auch Nebenfolgen von Steuerstraftaten*
- Rechtsfolgen **AO 374** 64 ff.
- Selbstanzeige **AO 374** 58
- sich oder einem Dritten verschaffen **AO 374** 30 ff.
- Strafaufhebungsgrund **AO 374** 70
- Systematik und Normzweck **AO 374** 1 ff.
- Täterschaft und Teilnahme **AO 374** 52 ff.
- Tathandlungen **AO 374** 29 ff.
- taugliches Tatobjekt **AO 374** 8 ff.
- Telefonüberwachung **AO 374** 82
- durch Unterlassen **AO 374** 41
- Verbrauchssteuerhinterziehung **AO 374** 8 f.
- Verfahren **AO 374** 80 ff.
- Verjährung **AO 374** 79
- Verjährungsbeginn **AO 376** 51
- Versuch, Vollendung und Beendigung **AO 374** 55 ff.
- Vorsatz **AO 374** 44 ff.
- Vortat **AO 374** 19 ff.
- Zollzuschlag **AO 374** 81
- Steuerhinterziehung AO 369** 8; **AO 370**
- Abgrenzung von Rechts- und Tatsachenäufierungen **AO 370** 228
- Absehen von Verfolgung *s. auch Absehen von Verfolgung bei Steuerhinterziehung*
- abweichende Rechtsauffassung **AO 370** 228 ff.
- Amtsträger **AO 370** 482 ff.
- Analogieverbot **AO 370** 22
- Anforderungen an die Kenntnis **AO 370** 357 ff.
- Angaben machen **AO 370** 215 ff.
- Anmeldesteuer **AO 370** 82, 88, 92, 95
- Anstiftung und Beihilfe **AO 370** 396 ff.
- Ausfuhrabgaben **AO 370** 9, 18, 57
- bei Ausfuhrverbot **AO 370** 205 ff.
- ausländische Steuern **AO 370** 18, 354
- Bekanntgabefiktion **AO 370** 93 ff., 141
- Belege **AO 370** 486 ff.
- Berichtigungspflicht **AO 370** 301 ff.
- besonders schwere Fälle **AO 370** 465 ff.
- Bestandskraft **AO 370** 91
- Bestimmtheitsgebot **AO 370** 20
- Blanketttatbestand **AO 370** 13 ff., 284, 362 ff.
- Deliktsnatur **AO 370** 11 ff.
- Doppelbestrafung **AO 370** 45
- bei Durchfuhrverbot **AO 370** 205 ff.
- Einfuhrabgaben **AO 370** 9, 18, 57
- Einfuhrumsatzsteuer **AO 370** 208
- bei Einfuhrverbot **AO 370** 205 ff.
- Einfuhrzölle **AO 370** 209 f.

## Sachverzeichnis

- im Erhebungsverfahren **AO 370** 73, 136
- Erklärungen durch schlüssiges Verhalten **AO 370** 217 f.
- Erklärungspflicht **AO 370** 416 f.
- Erklärungspflichten und Erweiterungen **AO 370** 324 ff.
- Erklärungspflichtverletzung **AO 370** 282
- Erlangen nicht gerechtfertigter Steuervorteile **AO 370** 131 ff.
- Ermittlungsverfahren **AO 370** 184 ff.
- europäische Abgaben **AO 370** 9, 18, 44 f., 56 ff.
- und europäisches Recht **AO 370** 35 ff.
- Fälligkeitssteuer **AO 370** 82
- Festsetzungsverfahren **AO 370** 80 ff.
- Feststellung des materiellen Schadens **AO 370** 181 ff.
- Feststellungsbescheid **AO 370** 100 ff., 133, 246,
- durch Finanzbeamten **AO 370** 216, 266 ff., 482 ff., 485
- Finanzbehörden **AO 370** 251 ff.
- Finanzgerichte **AO 370** 254
- Formvorschriften **AO 370** 237 ff.
- Garantienstellung aus tatsächlicher Übernahme **AO 370** 335
- Gegenseitigkeitsverbürgung **AO 370** 64 f.
- Geltungsbereich **AO 370** 39 ff.
- Geringfügigkeit **AO 370** 497 f.
- geschützte Steuern **AO 370** 49 ff.
- durch Handeln **AO 370** 214 ff., 528 ff.
- harmonisierte Verbrauchssteuern **AO 370** 60 ff.
- Hinterziehung ausländischer Steuern **AO 370** 354
- Hinterziehungszinsen **AO 370** 55
- Historie **AO 370** 24 ff.
- Irrtum/Unkenntnis der Finanzbehörde **AO 370** 257 ff., 272
- Irrtumsfragen **AO 370** 371 ff.
- Kausalität des Täterverhaltens **AO 370** 273 ff.
- Kenntnis des Sachbearbeiters **AO 370** 262
- Kenntnis von der steuerlichen Rechtslage **AO 370** 357 ff.
- Kenntnis von Vorgesetzten **AO 370** 271
- Kirchensteuer **AO 370** 50 f.
- Kompensationsverbot **AO 370** 156 ff., 162
- Konkurrenzen **AO 370** 525 ff.
- Kriminalpolitik **AO 370** 29 ff.
- Meistbegünstigungsprinzip **AO 370** 198
- Mittäterschaft **AO 370** 391 ff.
- mittelbare Täterschaft **AO 370** 388 ff.
- Mitunterzeichnung der Erklärung **AO 370** 221
- nachträgliche Änderungen des Steuerrechts **AO 370** 193 ff.
- Nachweispflichten **AO 370** 140, 172 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Nebenfolgen **AO 375** 1 ff. *s. auch Nebenfolgen von Steuerstraftaten*
- Nemo tenetur **AO 370** 338 ff.
- nichtige Steuern **AO 370** 68
- Nichtverwenden von Steuerzeichen **AO 370** 111 ff.
- durch Nicht-Verwendung von Steuerzeichen **AO 370** 351 ff.
- Personengesellschaft **AO 370** 298
- prozessualer Tatbegriff **AO 370** 553 ff.
- Rechtsfolgen **AO 370** 499 ff.
- Rechtsgut **AO 370** 2 ff.
- Rücktritt **AO 370** 444 ff.
- rückwirkende Steuererhöhung **AO 370** 194
- Rückwirkungsverbot **AO 370** 21
- Schätzung **AO 370** 107 ff., 161, 265
- und Schätzung **AO 370** 187 ff.
- Schuldaußschließungsgründe **AO 370** 461 ff.
- Selbstanzeige **AO 370** 444 ff. *s. auch Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung*
- Sonderfälle der steuerlichen Selbstbelastung **AO 370** 344 ff.
- Steuerbefreiung **AO 370** 240
- Steuererklärung **AO 370** 282 ff.
- Steuerklärungen nach amtlichem Vordruck **AO 370** 218
- steuergesetzliche Erklärungspflichten **AO 370** 282 ff.
- steuerlich erhebliche Tatsachen **AO 370** 248 ff.
- steuerliche Berichtigungspflicht **AO 370** 301 ff.
- steuerliche Beweislastvorschriften **AO 370** 172 ff.
- steuerliche Pflichtwidrigkeit **AO 370** 368
- steuerliche Rechtsfolgen **AO 370** 516 ff.
- steuerrechtliche Analogie **AO 370** 23
- steuerrechtliche Nebenleistungen **AO 370** 52 ff.
- steuerunehrliche Werkunternehmer **AO 370** 410
- Steuerunehrlichkeit **AO 370** 211
- Steuerverkürzung **AO 370** 471
- Steuervorteil **AO 370** 132 ff.
- Umsatz- oder Verbrauchsteuerhinterziehung **AO 370** 490 ff.
- Umsatzsteuer **AO 370** 60 ff.
- Umsatzsteuerhinterziehung **AO 370** 121
- Umsatzsteuerjahreserklärung **AO 370** 534 ff.
- Umsatzsteuervoranmeldung **AO 370** 534 ff.
- unrichtige, unvollständige Angaben über Tatsachen **AO 370** 224 ff.
- durch Unterlassen **AO 370** 231 ff., 281 ff., 452 ff.
- unterlassene Umsatzsteuervoranmeldung **AO 370** 155
- Unterlassungsdelikte **AO 370** 19
- Urkundenfälschung **AO 370** 547 ff.
- Veranlagungssteuer **AO 370** 82, 88, 93
- Veranlagungssteuern **AO 370** 82
- verfassungswidrige Steuern **AO 370** 69 ff.
- Verfolgungsverjährung **AO 376** 1 ff. *s. auch Verfolgungsverjährung bei Steuerhinterziehung oder -verkürzung*
- Verhaltenspflichten von Rechtsnachfolgern **AO 370** 318 ff.
- Verjährung **AO 370** 550 ff.
- Verkürzungserfolg **AO 370** 84 ff., 110 ff. *s. auch Steuerverkürzungserfolg*
- Vermögensberater **AO 370** 413
- Versuch **AO 370** 419 ff.
- Versuch durch Handeln **AO 370** 427 ff.
- Versuch durch Unterlassen **AO 370** 433 ff.
- im Vollstreckungsverfahren **AO 370** 73, 110, 136
- Vorlage von Steuerbescheinigungen **AO 370** 242
- Vorrang des europäischen Rechts **AO 370** 206 f.
- Vorsatz **AO 370** 356 ff.
- und Vorsteuerabzug **AO 370** 245
- Wahndelikt **AO 370** 422
- Weltrechtsprinzip **AO 370** 39
- wiederholte – als tatbestandsmäßiger Erfolg **AO 370** 145 ff.
- Zölle **AO 370** 58
- zusammen veranlagte Ehegatten **AO 370** 221
- Zweifel an der Förderung der Haupttat **AO 370** 414 f.
- Steuerhinterziehungsversuch**
  - durch Handeln **AO 370** 427 ff.
  - durch Unterlassen **AO 370** 433 ff.
- Steuerliche Berichtigungspflicht** **AO 370** 301 ff.
- Steuerliche Beweislastvorschriften** **AO 370** 172 ff.
- Steuernachzahlung**
  - bei Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung **AO 371** 163 ff.
- Steuerschätzung** **AO 370** 265
  - und Kompensationsverbot **AO 370** 161
  - im Strafverfahren **AO 370** 189 ff.
  - und Verkürzungserfolg **AO 370** 187 f.
- Steuerstrafrecht**
  - Besonderheiten **AO 369** 27 ff.
- Steuerstraftaten** *s. auch Steuerhinterziehung*
  - Bannbruch **AO 369** 13 ff.
  - Begünstigung einer Person **AO 369** 16 ff.
  - Besonderheiten **AO 369** 27 ff.
  - Definitionsnorm **AO 369** 1
  - Geldwäsche **AO 369** 21
  - Inbegriff **AO 369** 5 ff.
  - Nebenfolgen **AO 375** 1 ff. *s. auch Nebenfolgen von Steuerstraftaten*

Magere Zahlen = Randnummer

- Verfolgungsverjährung s. *Verfolgungsverjährung*
- Verjährung s. *Verfolgungsverjährung*
- Wertzeichenfälschung **AO 369 15**
- Zollstraftaten **AO 369 2**
- Steuerunehrliche Werkunternehmer AO 370 410**
- Steuerunehrlichkeit AO 370 212**
- Steuervergütungen AO 370 134**
- Steuerverkürzung AO 370 471**
- im Beitreibungsverfahren **AO 370 110**
- auf Dauer **AO 370 117**
- im Festsetzungsverfahren **AO 370 80 ff.**
- nach Steuervorteilerlangung **AO 370 152**
- Verfolgungsverjährung **AO 376 1 ff. s. auch Verfolgungsverjährung bei Steuerhinterziehung oder -verkürzung**
- wiederholte **AO 370 153 f.**
- auf Zeit **AO 370 118 ff.**
- Steuerverkürzungserfolg AO 370 84 ff.**
- Eintritt **AO 370 90 ff.**
- nicht rechtzeitige Steuerfestsetzung **AO 370 88**
- Nicht-Festsetzung der Steuer **AO 370 86**
- bei Schätzung der Besteuerungsgrundlage **AO 370 187 f.**
- Steuerfestsetzung nicht in voller Höhe **AO 370 87**
- Umfang **AO 370 114**
- bei Veranlagungssteuern **AO 370 89**
- Steuervorteil AO 370 132 ff.**
- ohne Auszahlung **AO 370 136 f.**
- Erlangen **AO 370 142 f.**
- nicht gerechtfertigter **AO 370 138 ff.**
- wirtschaftliche Bewertung **AO 370 143 f.**
- Steuerzeichen**
- Nichtverwenden **AO 370 111 ff.**
- Stock Appreciation Rights WpHG 38 39**
- Strafantrag im UrhG**
- öffentliches und besonderes öffentliches Interesse **UrhG 109 9**
- des Verletzten **UrhG 109 2 ff.**
- Strafbare Benutzung geographischer Herkunftsangaben s. Benutzung geographischer Herkunftsangaben**
- Strafbare Werbung (UWG)**
- Abnahmebegriff **UWG 16 102**
- Anschein **UWG 16 65**
- Aufklärungspflicht **UWG 16 32**
- besonders günstiges Angebot **UWG 16 67 f.**
- Bewertung im Einzelfall **UWG 16 29**
- Blankettstrafrechtsnorm **UWG 16 17**
- Call-Center **UWG 16 55**
- Definition **UWG 16 4**
- Durchschnittsverbraucher **UWG 16 22**
- Erlangen besonderer Vorteile **UWG 16 109 ff.**

## Sachverzeichnis

- Evaluierung **UWG 16 9 f.**
- gemeinschaftsrechtliche Rechtsharmonisierung **UWG 16 6**
- getarnte Werbung **UWG 16 24**
- Gremienentscheidungen **UWG 16 60**
- Hervorrufen **UWG 16 69 f.**
- Individualwerbung **UWG 16 46 ff.**
- Informationsweitergabe **UWG 16 98**
- Internet-Chatroom **UWG 16 53**
- irreführende Werbung **UWG 16 35 ff.**
- Irreführung durch Verschweigen **UWG 16 31**
- Kettenbriefe **UWG 16 95**
- Konkurrenzen **UWG 16 76 ff., 137 f.**
- Markttransparenz **UWG 16 80 f.**
- Marktverengung **UWG 16 84**
- Mitteilung an größeren Personenkreis **UWG 16 49**
- Multi-Level-Marketing **UWG 16 96**
- öffentliche Bekanntmachung **UWG 16 47 ff.**
- Ort der Angaben **UWG 16 46 ff.**
- Power-Shoppings **UWG 16 96**
- Privatklageweg **UWG 16 75**
- progressive Kundenwerbung **UWG 16 82 ff.**
- Pyramidensystem **UWG 16 94**
- Rechtswidrigkeit und Schuld **UWG 16 71 f., 130 f.**
- Schneeballsystem **UWG 16 85 f.**
- Schutzrichtung **UWG 16 14**
- Schutzzwecktrias **UWG 16 13**
- Strafe und Strafmaß **UWG 16 132 ff.**
- strafrechtliche Regelung **UWG 16 8**
- Strafverfolgung **UWG 16 73 f.**
- Tatbestandsirrtumsproblematik **UWG 16 129**
- Täterschaft **UWG 16 124 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **UWG 16 57**
- Tatopfer **UWG 16 116 ff.**
- Teilnahme am Erwerbsleben **UWG 16 97**
- unwahre Angaben **UWG 16 19 ff., 26 ff.**
- Verbot der irreführenden Werbung **UWG 16 11**
- Verjährung **UWG 16 73 f.**
- Verjährung und Strafverfolgung **UWG 16 139 ff.**
- Verleiten und Erbieten zum Verrat **UWG 19 1 ff.**
- Versprechen **UWG 16 105 ff.**
- Vorsatz **UWG 16 62**
- Werbung im Internet **UWG 16 23**
- Wesentlichkeitsschwelle **UWG 16 40 ff.**
- Zuständigkeit **UWG 16 143**
- Strafbarkeit im Falle der Zahlungseinstellung oder des Insolvenzverfahrens DepotG 37 1 ff.**
- Erschwerung der Durchführung des Aussonderungsanspruches **DepotG 37 13**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Handelsbuch **DepotG 37 4**
- Insolvenzeröffnung **DepotG 37 11**
- Konkurrenzen **DepotG 37 14**
- objektiver Tatbestand **DepotG 37 5**
- Rechtswidrigkeit **DepotG 37 8**
- bei Sammelverwahrung **DepotG 37 3 ff.**
- bei Sonderverwahrung **DepotG 37 3 ff.**
- subjektiver Tatbestand **DepotG 37 6 f.**
- Täter **DepotG 37 2**
- Vereitelung des Aussonderungsanspruchs **DepotG 37 12**
- Zahlungseinstellung **DepotG 37 10**
- Strafbarkeit persönlich haftender Gesellschafter einer Kommanditgesellschaft auf Aktien**
- Kommanditaktionäre **AktG 408 3**
- Täterkreis **AktG 408 4**
- Täterschaft und Teilnahme, Unterlassen, Vollendung und Beendigung, Prozessuales **AktG 408 10 f.**
- Strafvorschriften (KWG) KWG 54a 1 ff.**
- Arbeitsteilung **KWG 54a 13**
- Geldbuße gegen Institut **KWG 54a 35**
- Geschäftsleiter als Täter **KWG 54a 10 ff.**
- Historie **KWG 54a 2 ff.**
- interne Zuständigkeitsverteilung **KWG 54a 12**
- Konkurrenzen **KWG 54a 37 ff.**
- Normzweck **KWG 54a 5 ff.**
- Risikomanagement **KWG 54a 13**
- subjektiver Tatbestand **KWG 54a 25 ff.**
- Tathandlung **KWG 54a 14 ff.**
- taugliche Täter **KWG 54a 10 ff.**
- Teilnehmer **KWG 54a 11**
- Verjährung **KWG 54a 36**
- Versuch **KWG 54a 27**
- Vollendung **KWG 54a 28 ff.**
- Zuständigkeit **KWG 54a 39**
- Streaming UrhG 106 80**
- Strohmann HGB 331 26**
- Insolvenzverschleppung **InsO 15a 51**
- Stückverzeichnis**
- beim Auftrag zum Umtausch und zur Geltendmachung eines Bezugsrechts **Anh. DepotG 26**
- beim Auslandsgeschäft **Anh. DepotG 22**
- Aussetzung der Übersendung **Anh. DepotG 19**
- Befreiung von der Übersendung **Anh. DepotG 23**
- Depotgesetz **Anh. DepotG 18**
- Übersendung auf Verlangen **Anh. DepotG 20**
- Suchmaschine TMG Vor §§ 7 ff. 36 f.; TMG 9 9**
- Tagesereignisse UrhG 106 87**
- Tarnung TKG 148 51**
- Tauschbörsen UrhG 106 98 ff.**

- Technische Darstellungen UrhG 106 33**
- Technische Schutzmaßnahmen**
- entfernte oder veränderte Informationen **UrhG 108b 9 f.**
- Entfernung von Informationen **UrhG 108b 7 f.**
- Fahrlässigkeit **UrhG 108b 8**
- gewerbsmäßige Verstöße **UrhG 108b 13 f.**
- Konkurrenzen **UrhG 108b 14**
- öffentliche Wiedergabe **UrhG 108b 9 f.**
- privater Gebrauch **UrhG 108b 3**
- Umgehung **UrhG 108b 4 ff.**
- Umgehungsmittel **UrhG 108b 11 f.**
- unerlaubte Eingriffe in **UrhG 108b 1**
- Veränderung von Informationen **UrhG 108b 7 ff.**
- Verbreitung **UrhG 108b 9 f.**
- Versuch **UrhG 109 1; UrhG 108b 14 f.**
- Vorsatz **UrhG 108b 6, 8, 10**
- Telekommunikation**
- Abhören **TKG 148 22**
- Abhörverbot **TKG 148 9**
- Abhörverbot – Ausnahmen **TKG 148 30 f.**
- Aufzeichnen **TKG 148 24**
- Ausnahmen **TKG 148 33, 64 ff.**
- Ausstrahlung/Empfang von Funkwellen **TKG 148 29 f.**
- Blankettstraftatbestand **TKG 148 8**
- Chat **TKG 148 10**
- Einführen **TKG 148 60**
- E-Mail **TKG 148 10**
- Fernmeldegeheimnis **TKG 148 6**
- Funkamateure **TKG 148 18 ff.**
- Funkanlage **TKG 148 16 ff.**
- keine Heimlichkeit **TKG 148 27**
- Herstellung **TKG 148 57 f.**
- Homepage **TKG 148 10**
- Hörbarmachen **TKG 148 23**
- individuelle Kommunikation **TKG 148 13 ff.**
- Konkurrenzen **TKG 148 81 f.**
- Missbrauch von Sendeanlagen **TKG 148 42 ff.**
- Mitteilungsverbot **TKG 148 34 ff.**
- Mitteilungsverbot – Ausnahmen **TKG 148 41**
- Polizeifunk **TKG 148 10**
- Privatsphäre **TKG 148 7**
- Rechtfertigungsgründe **TKG 148 80**
- Rechtswidrigkeit **TKG 148 80**
- RFID-Transponder **TKG 148 11**
- Sachherrschaftswillen **TKG 148 54**
- Sammler **TKG 148 75 ff.**
- Schwarz-Surfen **TKG 148 21**
- SMS **TKG 148 10**
- subjektiver Tatbestand **TKG 148 78**
- Tarnung **TKG 148 51**
- unabsichtlich empfangene Nachrichten **TKG 148 36**

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- unbemerktes Aufnehmen oder Abhören **TKG 148** 46 ff.
- unbrauchbare Sendeanlage **TKG 148** 75 ff.
- Verjährung **TKG 148** 83
- Vertreiben **TKG 148** 59
- Wardriving **TKG 148** 30
- Webcam **TKG 148** 47
- WLAN **TKG 148** 11, 25
- Telekommunikationsmittel TKG 148** 1 ff.
- Telekommunikationsrecht TMG** 1 28
- Telemedien TMG** 1 5
  - eigene **TMG** 2 5 ff.
  - fremde **TMG** 2 5 ff.
  - Sitzland **TMG** 2a 3 f.
- Telemediengesetz**
  - Access-Provider **TMG** 1 14; **TMG Vor §§ 7 ff.** 48
  - Aktualisierung der Information **TMG** 8 15
  - Anbieter-Nutzer-Verhältnis **TMG** 1 9 ff.
  - Anwendungsbereich **TMG** 1 1 ff.
  - audiovisuelle Mediendienste auf Abruf **TMG** 1 32 ff.; **TMG** 2 17 ff.
  - keine Auswahl des Adressaten **TMG** 8 8
  - keine Auswahl oder Veränderung der Information **TMG** 8 9 f.
  - Autocomplete **TMG Vor §§ 7 ff.** 37
  - Bedingungen für den Informationszugang **TMG** 8 14
  - keine Beeinträchtigung von Datensammlungen **TMG** 8 16
  - Bereithalten/Zugang vermitteln **TMG** 2 10 f.
  - Cache **TMG Vor §§ 7 ff.** 37
  - Caching **TMG** 9 7
  - Clouds **TMG Vor §§ 7 ff.** 30
  - Dienst **TMG** 1 7
  - Diensteanbieter **TMG** 2 2 ff., 11 ff., 13; **TMG Vor §§ 7 ff.** 11 ff.
  - Domain-Parking **TMG Vor §§ 7 ff.** 31
  - Drittlandsbezug **TMG** 1 32
  - Durchleitung von Informationen **TMG** 8 1 ff.
  - eigene oder fremde Telemedien **TMG** 2 5 ff.
  - keine Einflussnahme auf Übermittlung, Adressat und Information **TMG** 8 5 f.
  - einstufige Modelle **TMG Vor §§ 7 ff.** 6
  - elektronisch **TMG** 1 10
  - E-Mail **TMG** 1 14
  - Embedded Video **TMG Vor §§ 7 ff.** 35
  - gegen Entgelt **TMG** 1 25
  - europäisches Sitzland **TMG** 2a 1 ff.
  - Fernmeldegeheimnis **TMG** 7 9
  - Filterinstallation **TMG** 8 10
  - Foren **TMG Vor §§ 7 ff.** 26 f.
  - Frames **TMG Vor §§ 7 ff.** 34 f.
  - FTP-Server **TMG** 9 10
  - keine Garantienpflicht **TMG** 7 6
  - keine Garantienstellungen **TMG Vor §§ 7 ff.** 4
  - Haftungsprivileg **TMG** 8 3 ff.; **TMG** 10 5 ff.
  - Haftungsprivilegierung **TMG Vor §§ 7 ff.** 4; **TMG** 9 12 ff.
  - Hash-Links **TMG Vor §§ 7 ff.** 29
  - Herkunftslandprinzip **TMG** 3 8 ff. *s. auch Herkunftslandprinzip*
  - Homepages **TMG** 1 25
  - Host-Provider **TMG** 10 2
  - Hyperlink **TMG Vor §§ 7 ff.** 56
  - Information **TMG** 1 11; **TMG Vor §§ 7 ff.** 14 ff.
  - Informations- und Kommunikationsdienste **TMG** 1 6 ff.
  - Internationales Privatrecht **TMG** 1 31
  - Internet-Café **TMG** 10 29
  - Internet-Telefonie **TMG** 1 13
  - Kenntniserlangung **TMG** 10 12 ff.
  - kein kollusives Zusammenarbeiten mit Nutzern **TMG** 8 11
  - kein kollusives Zusammenwirken mit Nutzern **TMG** 8 20
  - kommerzielle Kommunikation **TMG** 2 16
  - Kommunikation **TMG** 1 11
  - kurzfristige Speicherung **TMG** 8 13 ff.
  - Landesrecht **TMG** 1 30
  - Links **TMG** 1 6; **TMG Vor §§ 7 ff.** 32 f.
  - Links – Unanwendbarkeit **TMG Vor §§ 7 ff.** 53 ff.
  - Live-Streaming **TMG** 1 24
  - Mailinglisten **TMG** 8 8
  - Mehrwertdienste **TMG** 1 16 ff.
  - Mirrorserver **TMG** 9 10
  - Negativliste **TMG** 1 26
  - Network-Provider **TMG** 1 15
  - Netzwerke **TMG Vor §§ 7 ff.** 29
  - Nutzer **TMG** 2 14
  - Pay-TV **TMG** 1 20
  - Pflicht zur Entfernung oder Sperrung **TMG** 7 7 f.
  - Pflichten der Diensteanbieter **TMG** 7 4 ff.
  - Plattformen **TMG Vor §§ 7 ff.** 28
  - Push-Dienst **TMG** 1 11; **TMG** 8 10
  - Rechenzentren **TMG Vor §§ 7 ff.** 46
  - Routing **TMG Vor §§ 7 ff.** 51
  - RSS-Feed **TMG Vor §§ 7 ff.** 34
  - kein Rundfunk **TMG** 1 19 ff.
  - Snippet **TMG Vor §§ 7 ff.** 37
  - Spamming **TMG** 1 11
  - Speichern und Bereithalten **TMG Vor §§ 7 ff.** 39
  - Speicherung fremder Informationen **TMG** 10 3 ff.
  - Speicherung von Informationen **TMG** 10 1
  - Sponsored Link **TMG Vor §§ 7 ff.** 37
  - Steuerrecht **TMG** 1 27

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Suchmaschine **TMG 9 9**
- Suchmaschinen **TMG Vor §§ 7 ff.** 36 f.
- Teleshopping **TMG 1 23**
- Thumbnail **TMG Vor §§ 7 ff.** 37
- keine Überwachungs- und Nachforschungspflicht **TMG 7 5 f.**
- unverzügliches Sperren oder Entfernen **TMG 8 17 ff.**
- Urheberschaft **TMG Vor §§ 7 ff.** 22 ff.
- keine Veränderung der Information **TMG 8 13**
- keine Veranlassung der Übermittlung **TMG 8 7**
- Verantwortlichkeit der Diensteanbieter **TMG Vor §§ 7 ff.** 1 ff.; **TMG 7 3 ff.**
- Verhältnis zu anderen Rechtsgebieten **TMG 1 27 ff.**
- Verteildienste **TMG 2 15**
- Video on demand **TMG 1 22**
- Vorfilter-Lösung **TMG Vor §§ 7 ff.** 7 ff.
- Web-Casting **TMG 1 24**
- Website auf dem Server eines Host-Providers **TMG Vor §§ 7 ff.** 43
- Wissenszurechnung **TMG 10 17 ff.**
- W-LAN **TMG 1 8**
- Zugangsvermittlung **TMG Vor §§ 7 ff.** 48 ff.
- zweistufige Modelle **TMG Vor §§ 7 ff.** 5
- Zwischenspeichern **TMG 9 3 f.**; **TMG Vor §§ 7 ff.** 40
- Teleshopping TMG 1 23**
- Termingeschäfte WpHG 38 33**
- Terrorismusbekämpfung AWG Vor §§ 17 ff.** 22 ff.
- Thumbnail TMG Vor §§ 7 ff.** 37
- Tippling WpHG 38 145**
- Tipps WpHG 38 43, 113, 145**
- TLT MarkenG 143 10**
- Tonträger UrhG 108 20, 22, 28 ff.**
- Transparenzrichtlinie-Umsetzung HGB Vor §§ 331 ff.** 23
- Treibhausgasemissionszertifikate**
  - insiderrechtliche Verbote **WpHG 38 148 ff.**
- TRIPs MarkenG 143 10**
- TRIPs UrhG Vorb. 24; UWG 17 2**
- Überschuldung** s. *Insolvenzantrag*; s. *Verletzung der Pflicht zur Anzeige*; s. *Pflichtverletzung bei Verlust im AktG*
  - Insolvenzverschleppung **InsO 15a 40 ff.**
- Umgehung technischer Schutzmaßnahmen UrhG 108b 4 ff.**
- Umgebungsmittel UrhG 108b 11 f.**
- Umgestaltung eines Werkes UrhG 106 41 ff.**
- Umsatz- oder Verbrauchsteuerhinterziehung**
  - bandenmäßige **AO 370 490 ff.**

## Umsatzsteuer

- gewerbs- oder bandenmäßige Schädigung des Aufkommens **AO 369 10**
- Umsatzsteuerhinterziehung AO 370 121**
- Umsatzsteuerjahreserklärung AO 370 534 ff.**
  - Selbstanzeige bei Steuerhinterziehung **AO 371 72 f.**
- Umsatzsteuervoranmeldung AO 370 534 ff.**
  - unterlassene **AO 370 155**
- Unabsichtlich empfangene Nachrichten TKG 148 36**
- Unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite (KWG) KWG 55a 1 ff.; KWG 55b 1 ff.**
  - Bereicherungsabsicht **KWG 55b 7 ff.**
  - Konkurrenzen **KWG 55b 14**
  - Offenbaren **KWG 55b 3 ff.**
  - Verjährung **KWG 55b 13**
  - Zuständigkeit **KWG 55b 15**
  - Eigennützigkeit **KWG 55a 8**
  - Einwilligung des Rechtsgutträgers **KWG 55a 11**
  - Konkurrenzen **KWG 55a 15**
  - Strafantrag **KWG 55a 12 ff.**
  - Täterkreis **KWG 55a 6**
  - Verwertung der Angaben **KWG 55a 6 ff.**
  - Verwertung sensibler Daten **KWG 55a 2 ff.**
- Unbefugtes Offenbaren HGB 333 39 ff.**
  - bedingter Vorsatz **HGB 333 45**
  - berufsrechtliche Sanktionen **HGB 333 86**
  - Irrtum **HGB 333 49 f.**
  - Vollendung **HGB 333 71**
- Unbefugtes Sichern UWG 17 88 f.**
- Unbefugtes Verschaffen UWG 17 85 f.**
- Unbefugtes Verwerten HGB 333 43 ff.**
  - Irrtum **HGB 333 49 f.**
  - Verwertungsabsicht **HGB 333 48**
  - Vollendung **HGB 333 72**
- Unbemerkt Aufnehmen oder Abhören TKG 148 36**
- Unbrauchbare Sendeanlage TKG 148 46 ff.**
- Unerlaubte Verwertung**
  - eines Bild- oder Tonträgers **UrhG 108 28 ff.**
  - einer Datenbank **UrhG 108 34 ff.**
  - einer Funksendung **UrhG 108 25 ff.**
  - gewerbsmäßige **UrhG 108a 1 ff.**
  - einer künstlerischen Darstellung **UrhG 108 15 ff.**
  - eines Lichtbildes **UrhG 108 12 ff.**
  - eines nachgelassenen Werkes **UrhG 108 9 ff.**
  - eines Tonträgers **UrhG 108 20**
  - einer wissenschaftlichen Ausgabe **UrhG 108 7 f.**

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

### **Unerlaubter Handel mit Rohdiamanten**

- Altfälle **AWG 18 99**
- Ausfuhr **AWG 18 97**
- Einfuhr **AWG 18 96**
- EU-Kimberly-Verordnung **AWG 18 93 ff.**
- Konkurrenzen **AWG 18 98**

### **Unlauterer Wettbewerb** *s. Strafbare Werbung (UWG); s. Verrat von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen (UWG); s. Verwertung von Vorlagen (UWG); s. Strafbare Werbung (UWG)*

- Verwertung von Vorlagen **UWG 18 1 ff.**

### **Unrichtig Berichten (HGB) HGB 332 27**

- Vollendung **HGB 332 57**

### **Unrichtige Angaben (HGB) HGB 331**

- 118 ff.

### **Unrichtige Angaben gegenüber**

#### **Abschlussprüfern HGB 331 116 ff.**

### **Unrichtige Darstellung (AktG) AktG 400**

1 ff. *s. auch Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen*

- im Genossenschaftsgesetz *s. Falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG*
- Konkurrenzen **AktG 400 93 f.**
- Officialdelikt **AktG 400 95 ff.**
- Rechtfertigungsgründe **AktG 400 89 ff.**
- subjektiver Tatbestand **AktG 400 53 f.**
- Täterschaft und Teilnahme **AktG 400 80 ff.**
- tätige Reue **AktG 400 92**
- Tenorierung **AktG 400 100**
- Unterlassen **AktG 400 83**
- Verjährung **AktG 400 97**
- Vollendung und Beendigung **AktG 400 84 ff.**
- weitere Rechtsfolgen der Tat **AktG 400 98 f.**
- Zuständigkeit **AktG 400 96**

### **Unrichtige Darstellung (HGB) HGB 331**

- 1 ff.

- Aufsichtsrat **HGB 331 30 ff.**

- ausländische Kapitalgesellschaften **HGB 331 16**

- Blankettnorm **HGB 331 9**

- Deliktsnatur **HGB 331 6 ff.**

- Ersatzmitglieder **HGB 331 34**

- Fahrlässigkeit **HGB 331 124**

- faktische Organe **HGB 331 19 ff.**

- faktischer Geschäftsführer/Vorstand **HGB 331 27**

- GmbH **HGB 331 15**

- Irrtum **HGB 331 130 ff.**

- KGaA **HGB 331 14**

- Konkurrenzen **HGB 331 148 ff.**

- im Konzernabschluss-, -lagebericht oder

- zwischenabschluss **HGB 331 78 ff.**

- Leichtfertigkeit **HGB 331 127**

- Liquidatoren **HGB 331 17**

- Mitglieder vertretungsberechtigter Organe **HGB 331 11 ff.**

- Mutterunternehmen **HGB 331 37 ff.**

- Normadressat **HGB 331 10 ff.**

- Pre-Clearance **HGB 331 132**

- Private Company Limited by Shares (Ltd.) **HGB 331 16**

- Rechtsfolgen **HGB 331 161 ff.**

- Rechtsgut **HGB 331 1**

- Rechtssubjekte **HGB 331 2 ff.**

- Rechtswidrigkeit **HGB 331 129**

- Strohmänn **HGB 331 26**

- subjektiver Tatbestand **HGB 331 122 ff.**

- Täterschaft und Teilnahme **HGB 331 146 f.**

- Tatmittel **HGB 331 43 ff.**

- Tochterunternehmen **HGB 331 37 ff.**

- Verfahren **HGB 331 158 ff.**

- Verhältnis zu anderen Gesetzen **HGB 331 152 ff.**

- Verhältnisse der Kapitalgesellschaft **HGB 331 45 ff.**

- Verjährung **HGB 331 164 f.**

- Vorstand **HGB 331 12**

- Vorstand (SE) **HGB 331 13**

- Wissensvorbehalt **HGB 331 128**

### **Unrichtige Darstellung im Konzernabschluss-, -lagebericht oder -zwischenabschluss HGB 331 78 ff.**

- Konzernabschluss **HGB 331 81 ff.**

- sachlicher Geltungsbereich **HGB 331 90 f.**

- Täterkreis **HGB 331 79**

- zeitlicher Anwendungsbereich **HGB 331 92**

### **Unrichtige Versicherung AktG 399**

- 121 ff.; **HGB Vor §§ 331 ff. 23**; **HGB 331 106 ff.**

- Form **HGB 331 112**

- Wissensvorbehalt **HGB 331 111**

### **Unrichtige Wiedergabe HGB 331 49 ff., 94, 103 ff.**

- Beendigung **HGB 331 135 ff.**

- Versuch **HGB 331 134**

- Vollendung **HGB 331 135 ff.**

### **Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen**

- Bezugsobjekt der Tathandlungen **AktG 400 24 ff.**

- Doppelfunktion **AktG 400 23**

- Hauptversammlung **AktG 400 48 ff.**

- Täterkreis **AktG 400 14**

- Tathandlung **AktG 400 15 ff.**

- Tatmittel **AktG 400 30 ff.**

### **Unternehmensbezogenheit UWG 17 18 ff.**

- Unterricht UrhG 106 83 f., 90**

### **Unvollständige Wiedergabe (HGB) HGB 331 56, 71 ff.**

- Offenlegung **HGB 331 76**

- Unterlassen **HGB 331 73**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

### **Unwahre Angaben über das Eigentum** **DepotG 35 1 ff.**

- bedingter Vorsatz **DepotG 35 6**
- falsche Eigenanzeige **DepotG 35 3**
- Rechtswidrigkeit **DepotG 35 8**
- Täter **DepotG 35 2**
- Unterlassen einer Eigenanzeige **DepotG 35 4**
- Unterlassen einer Fremdanzeige **DepotG 35 5**
- Vorteilsabsicht **DepotG 35 7**

### **Unwahre Aussagen WpHG 38 44**

### **Unzulässiges Anbringen UrhG 107 1 ff.**

### **Unzulässiges Anbringen der Urheberbezeichnung UrhG 107 1 ff.**

#### **Urheber**

- Einwilligung **UrhG 107 11**

#### **Urheberbezeichnung**

- Einwilligung des Urhebers **UrhG 107 11**
- Konkurrenzen **UrhG 107 20**
- Mittäterschaft **UrhG 107 20**
- auf dem Original **UrhG 107 4 ff.**
- Rechtswidrigkeit **UrhG 107 19**
- subjektiver Tatbestand **UrhG 107 18**
- unzulässiges Anbringen **UrhG 107 1 ff.**
- auf dem Vervielfältigungsstück **UrhG 107 13**

### **Urheberpersönlichkeitsrechte UrhG Vorb. 2 ff., 30; UrhG 108 1**

#### **Urheberrecht** *s. auch Urheberrechtlich geschützte Werke; Urheberbezeichnung; Verwandte Schutzrechte; Technische Schutzmaßnahmen; s. auch Verwandte Schutzrechte; s. auch Unerlaubte Verwertung*

- Abgrenzung zu anderen Rechtsgebieten **UrhG Vorb. 16 ff.**
- Adhäsionsverfahren **UrhG 110 4**
- Änderung von Vorschriften **UrhG Vorb. 6 ff.**
- Bekanntgabe der Verurteilung **UrhG 111 1 ff.**
- Berner Übereinkunft **UrhG Vorb. 21**
- Designschutz **UrhG Vorb. 18**
- Einwilligung **UrhG 106 114 ff., 123**
- Einziehung **UrhG 110 1 ff.**
- Endabnehmer **UrhG Vorb. 28; UrhG 106 131**
- ergänzende Schutzbestimmungen **UrhG Vorb. 5**
- ergänzende Vorschriften **UrhG Vorb. 12 ff.**
- europarechtliche Vorgaben **UrhG Vorb. 26 f.**
- geistiges Eigentum **UrhG Vorb. 1**
- Geschmacksmustergesetz **UrhG Vorb. 18**
- gewerbsmäßige Verletzung **UrhG 108a 1 ff.**
- internationale Abkommen **UrhG Vorb. 21 ff.**
- Korb 2 **UrhG Vorb. 11**

- Leistungsschutzrechte **UrhG Vorb. 4**
  - Markenrecht **UrhG Vorb. 19**
  - Nebenklage **UrhG Vorb. 30; UrhG 108a 7**
  - Patentgesetz **UrhG Vorb. 17**
  - Privatklage **UrhG Vorb. 30; UrhG 108a 7**
  - Privilegien **UrhG Vorb. 6 ff.**
  - Schranken **UrhG 106 78 ff.**
  - Strafanwendung **UrhG Vorb. 31; UrhG 106 68**
  - strafrechtliche Vorschriften **UrhG Vorb. 28 ff.**
  - Territorialitätsprinzip **UrhG Vorb. 32**
  - TRIPS **UrhG Vorb. 24**
  - Urheberpersönlichkeitsrechte **UrhG Vorb. 2 ff.**
  - Urheberrolle **UrhG Vorb. 12**
  - Verfall **UrhG 110 1**
  - Verletzter **UrhG 109 2 ff.**
  - verwandte Schutzrechte **UrhG 108 1 ff.; UrhG Vorb. 4**
  - Verwertungsrechte **UrhG Vorb. 2**
  - Welturheberrechtsabkommen **UrhG Vorb. 22**
  - Wettbewerbsrecht **UrhG Vorb. 20**
  - WIPO-Urheberrechtsvertrag **UrhG Vorb. 23**
  - Zivilrechtsakzessorietät **UrhG 106 2**
  - Bußgeld **UrhG 111a 1 ff.**
- #### **Urheberrechtlich geschützte Werke**
- Anbieten **UrhG 106 34 ff., 54 ff.**
  - Ausstellungen **UrhG 106 110**
  - Bearbeitung eines Werkes **UrhG 106 37 ff.**
  - behinderte Menschen **UrhG 106 82**
  - Berechtigter **UrhG 106 114 ff.**
  - Bibliotheken **UrhG 106 91, 105**
  - Bildende Kunst **UrhG 106 30**
  - Bildnisse **UrhG 106 112**
  - Computerprogramme **UrhG 106 27, 79, 118**
  - Computerspiele **UrhG 106 32; UrhG 108 33**
  - Darstellungen wissenschaftlicher oder technischer Art **UrhG 106 33**
  - Datenbankwerk **UrhG 106 36, 107; UrhG 108 34 ff.**
  - Download **UrhG 106 100 ff.; UrhG 108 18**
  - Einzelangebot **UrhG 106 57 f.**
  - elektronische Leseplätze **UrhG 106 91**
  - elektronischer Pressespiegel **UrhG 106 86**
  - Endabnehmer **UrhG Vorb. 28; UrhG 106 131**
  - Erschöpfungsgrundsatz **UrhG 106 67**
  - File-Sharing **UrhG 106 75, 130**
  - Filme **UrhG 106 32**
  - Filmwerke **UrhG 108 28 ff.**
  - Formgebung **UrhG 106 20 ff.**

Magere Zahlen = Randnummer

- Fotografien **UrhG 106 31**
- freie Benutzung **UrhG 106 42**
- geistig-ästhetischer Gehalt **UrhG 106 13**
- Genehmigung **UrhG 106 117**
- gesetzlich zugelassene Fälle **UrhG 106 78 ff.**
- Gestaltungshöhe **UrhG 106 15 ff.**
- kein Ideenschutz **UrhG 106 21 f.**
- Individualität **UrhG 106 14**
- Internet **UrhG 106 130**
- Inverkehrbringen **UrhG 106 64 ff.**
- Irrtum **UrhG 106 121 ff.**
- Katalogbildfreiheit **UrhG 106 110**
- Kirche, Schule, Unterricht **UrhG 106 83 f.**
- Konkretisierung des Angebots **UrhG 106 62 f.**
- Konkurrenzen **UrhG 106 133 ff.**
- Kopienversand **UrhG 106 105**
- Ladenklausel **UrhG 106 108**
- Lichtbildwerke **UrhG 106 31; UrhG 108 13**
- Literatur, Wissenschaft und Kunst **UrhG 106 4 ff.**
- Multimediawerke **UrhG 106 34**
- Musiknoten **UrhG 106 104**
- öffentliche Plätze **UrhG 106 111**
- öffentliche Reden **UrhG 106 85**
- öffentliche Wiedergabe **UrhG 106 69 ff., 89**
- öffentliches Zugänglichmachen **UrhG 106 75**
- pantomimische Werke **UrhG 106 29**
- persönliche geistige Schöpfungen **UrhG 106 9 ff.**
- Plagiat **UrhG 106 41**
- privater Gebrauch **UrhG 106 92 ff.**
- Privileg für Unterricht und Prüfung **UrhG 106 103 f.**
- Recherchedienste **UrhG 106 101**
- Rechtspflege, öffentliche Sicherheit **UrhG 106 81**
- Rechtswidrigkeit **UrhG 106 126**
- Sammelwerke **UrhG 106 36**
- Schranken **UrhG 106 78 ff.**
- Schriftwerke **UrhG 106 25**
- Schulbücher **UrhG 106 83**
- Schuld **UrhG 106 126**
- Schulfunksendungen **UrhG 106 84**
- Schutzfrist **UrhG 106 113**
- Senderecht **UrhG 106 76 f.**
- Sendeunternehmen **UrhG 106 106**
- Sonderformen **UrhG 106 36**
- Sonderregelungen bei Computerprogrammen **UrhG 106 118**
- Sound **UrhG 106 28**
- Sprachwerke **UrhG 106 24 ff.**
- Streaming **UrhG 106 80**
- Tagesereignisse **UrhG 106 87**

## Sachverzeichnis

- Täterschaft und Teilnahme **UrhG 106 127 ff.**
- Tathandlung **UrhG 106 45 ff.**
- Tauschbörsen **UrhG 106 98 ff.**
- Übersetzungen **UrhG 106 37**
- Umgestaltung eines Werkes **UrhG 106 41 ff.**
- unerlaubte Verwertung **UrhG 106 1 ff.**
- Unterricht, Forschung **UrhG 106 90**
- unwesentliches Beiwerk **UrhG 106 109**
- Verbotsirrtum **UrhG 106 124**
- Verbreitung **UrhG 106 51 ff.**
- Versuch **UrhG 106 132**
- Vervielfältigung **UrhG 106 46 ff.**
- Vor- und Zwischenstufen **UrhG 106 22**
- Vorhandensein des Vervielfältigungsstücks **UrhG 106 59 ff.**
- Vorsatz **UrhG 106 119**
- vorübergehende Vervielfältigungshandlungen **UrhG 106 80**
- Werkarten **UrhG 106 23 ff.**
- Werke der kleinen Münze **UrhG 106 15 ff.**
- Werke der Musik **UrhG 106 28**
- Werkteile **UrhG 106 35**
- Zeitungsartikel und Rundfunkkommentare **UrhG 106 86**
- Zitate **UrhG 106 88**
- Urheberrechtlich geschütztes Werk**
- Einwilligung **UrhG 106 114 ff., 123**
- Urheberrechtswahrnehmungsgesetz**
- **UrhG Vorb. 8, 14**
- Urheberschaft**
- Telemediengesetz **TMG Vor §§ 7 ff., 22 ff.**
- Urhebervertragsrecht** **UrhG Vorb. 3**
- Urteilsbekanntgabe**
- im Urheberrecht **UrhG 111 1 ff.**
- Veranstalter** **UrhG 108 1, 3**
- Verbotene Geschäfte (KWG)** **KWG 54 1 ff.**
- Abschlussvermittlung **KWG 54 56**
- Angebot **KWG 54 37**
- Anlageberatung **KWG 54 56**
- Anlagenverwaltung **KWG 54 56**
- Anlagevermittlung **KWG 54 56**
- automatisiertes Abrufverfahren **KWG 54 21**
- Betreiben **KWG 54 36 f.**
- Betrieb eines multilateralen Handelssystems **KWG 54 56**
- Deliktscharakter **KWG 54 18 ff.**
- Depotgeschäft **KWG 54 53**
- Diskontgeschäft **KWG 54 53**
- Drittstaateneinlagenvermittlung **KWG 54 56**
- E-Geld-Geschäft **KWG 54 53**
- Eigenhandel **KWG 54 56**
- Einlagengeschäft **KWG 54 53**
- Emissionsgeschäft **KWG 54 53**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Erbringen **KWG 54** 36 f.
- Factoring **KWG 54** 56
- Fahrlässigkeit **KWG 54** 69 f.
- Finanzierungsleasing **KWG 54** 56
- Finanzkommissionsgeschäft **KWG 54** 53
- Finanzportfolioverwaltung **KWG 54** 56
- Finanztransfergeschäft **KWG 54** 56
- Garantiegeschäft **KWG 54** 53
- Investmentgeschäft **KWG 54** 53
- Konkurrenzen **KWG 54** 71 f.
- Kreditgeschäft **KWG 54** 53
- Kreditkartengeschäft **KWG 54** 56
- Niederlassung **KWG 54** 49 ff.
- Pfandbriefgeschäft **KWG 54** 53
- Platzierungsgeschäft **KWG 54** 56
- nicht rein private Vermögensverwaltung **KWG 54** 38 f.
- Rechtsentwicklung **KWG 54** 26 ff.
- Rechtsgut **KWG 54** 11 ff.
- Revolvinggeschäft **KWG 54** 53
- Scheckgeschäft **KWG 54** 53
- Schutz des Bargeldverkehrs **KWG 54** 47 f.
- Schutzgesetz **KWG 54** 14 ff.
- Sortengeschäft **KWG 54** 56
- Strafzumessungs- und Strafverfolgungsgesichtspunkte **KWG 54** 73 ff.
- Tatbestands- und Verbotsirrtümer **KWG 54** 65 ff.
- Tatbestandsmerkmale **KWG 54** 32 ff.
- unerlaubte Bankgeschäfte **KWG 54** 52 ff.
- unerlaubte Finanzdienstleister **KWG 54** 55 ff.
- Verantwortlichkeit im Unternehmen **KWG 54** 58 ff.
- Verbot mit Erlaubnisvorbehalt **KWG 54** 2
- verbotene Bankgeschäfte **KWG 54** 40 ff.
- Verjährung **KWG 54** 77
- Werbung **KWG 54** 37
- Werksparkassen **KWG 54** 41 ff.
- Zuständigkeit **KWG 54** 78
- Zwecksparunternehmen **KWG 54** 44 ff.
- Verbrauchssteuerhinterziehung**
  - Steuerhuelerei **AO 374** 8 f.
- Verbrauchssteuern**
  - Mittäterschaft **AO 370** 393 ff.
- Verbreiten von Umgehungsmitteln UrhG 111a** 3 ff.
- Verbreitung UrhG 106** 51 ff.
- Verbringungsverbote AO 372** 44 ff.
- Verfolgungsverjährung bei Steuerhinterziehung oder -verkürzung**
  - allgemeinen Grundsätze **AO 376** 3
  - aufgeschobener Verjährungsbeginn **AO 376** 45
  - besondere Probleme bei unklarer steuerrechtlicher Beurteilung **AO 376** 58 ff.
  - Einzelprobleme der Regelbeispiele **AO 376** 8 ff.
- bei erneuten unrichtigen Angaben **AO 376** 29 ff.
- Feststellungsbescheid **AO 376** 27 f.
- Historie **AO 376** 1 f.
- Maßnahmen der Steuerfahndung **AO 376** 60 f.
- mittelbare Täterschaft **AO 376** 47
- personelle Reichweite und Wirksamkeit **AO 376** 54
- Ruhen **AO 376** 62 f.
- sachliche Reichweite **AO 376** 6 ff., 55 ff.
- Steuerhinterziehung durch Handeln bzw. Unterlassen? **AO 376** 17 ff.
- Steuerhinterziehung durch Unterlassen **AO 376** 43
- Steuerverkürzung durch unterbliebene Festsetzung **AO 376** 31 ff.
- Steuerverkürzung durch zu niedrige Steuerfestsetzung **AO 376** 20 ff.
- Teilnahme **AO 376** 47
- Umsatzsteuer **AO 376** 26
- Unterbrechung **AO 376** 53 ff.
- verfassungsrechtliche Bedenken **AO 376** 14 ff.
- Verjährungsbeginn bei anderen Steuerstraftaten **AO 376** 50 ff.
- Verjährungsbeginn bei Anmeldesteuern **AO 376** 23
- Verjährungsbeginn bei der Erlangung ungerichtfertiger Steuervorteile **AO 376** 46
- Verjährungsbeginn bei Steuererstattungen **AO 376** 24 f.
- Verjährungsbeginn bei Steuerhinterziehung **AO 376** 16
- verlängerte Verjährungsfrist von zehn Jahren **AO 376** 4 ff.
- Versuch **AO 376** 49
- zeitlicher Anwendungsbereich **AO 376** 13
- Verhaltenskodex der EU für Waffenausführen AWG Vor §§ 17 ff.** 20
- Verlagsgesetz UrhG Vorb.** 7, 15
- Verleiten und Erbieten zum Verrat UWG 19** 1 ff. *s. auch Verrat von Geschäfts- und Betriebsheimnissen (UWG); s. auch Strafbare Werbung im UWG; s. auch Verwertung von Vorlagen im UWG*
  - Anstiftungsversuch **UWG 19** 12 ff.
  - Bestimmungsversuch **UWG 19** 10 f.
  - Konkurrenzen **UWG 19** 24
  - Normzweck **UWG 19** 2 ff.
  - Rücktritt **UWG 19** 16 ff.
  - Verjährung **UWG 19** 21 f.
  - Vorsatz **UWG 19** 15
  - Zuständigkeit **UWG 19** 25
- Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften BörsG 26** 1 ff.
- Ausnutzen der Unerfahrenheit **BörsG 49** 18 ff.

Magere Zahlen = Randnummer

- Beteiligung **BörsG 49 15**
- Blankettnorm **BörsG 49 8**
- Börsenspekulationsgeschäft **BörsG 49 9 ff.**
- Gewerbsmäßigkeit **BörsG 49 16 ff.**
- Irrtum **BörsG 49 25 f.**
- Konkurrenzen **BörsG 49 29**
- subjektiver Tatbestand **BörsG 49 24 ff.**
- Verjährung **BörsG 49 30**
- Verleiten **BörsG 49 13 ff.**
- zivilrechtliche Bedeutung **BörsG 49 6 f.**
- Verletzung der Berichtspflicht AktG 403 1 ff.; HGB 332 1 ff.**
- Abschlussprüfer **HGB 332 10 ff.**
- Beendigung **HGB 332 59**
- Bereicherungsabsicht **AktG 403 47; HGB 332 64 f.**
- Berufsverbot **HGB 332 1, 71 f.**
- Bestätigungsvermerk **HGB 332 24 f., 41 ff.**
- Corporate Governance Kodex **HGB 332 27**
- Deliktsnatur **AktG 403 4; HGB 332 7 ff.**
- Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung e. V. (DPR) **HGB 332 49**
- Einzelabschluss **HGB 332 28**
- Einziehung **HGB 332 73**
- Enforcement-System **HGB 332 3**
- gegen Entgelt **AktG 403 46; HGB 332 63**
- Erheblichkeit **HGB 331 50, 114; HGB 332 35 f.**
- faktischer Geschäftsführer/Vorstand **HGB 331 27**
- faktischer Prüfer **HGB 332 13 f.**
- falsches Berichten **AktG 403 36 ff.; GenG 150 10**
- Fehler **HGB 331 49 ff.**
- genossenschaftliches Prüfungswesen **GenG 150 1 ff.**
- IDW-Prüfungsstandard **HGB 332 35**
- International Accounting Standards Board (IASB) **HGB Vor §§ 331 ff. 36; HGB 331 89**
- Irrtum **HGB 332 53 f.**
- Jahresabschluss **HGB 332 26 f.**
- Jahresabschlussprüfung **HGB 332 5**
- Jahresfinanzbericht **HGB 331 115**
- Kapitalflussrechnung **HGB 331 43**
- Konkurrenzen **AktG 403 56; GenG 150 15; HGB 332 67 ff.**
- Konzernabschluss **HGB 332 30 f.**
- Lagebericht **HGB 332 29**
- Parallelvorschriften **AktG 403 63; GenG 150 16**
- Prozessuales **AktG 403 57 ff.; GenG 150 15**
- Prüfer **GenG 150 6 f.**
- Prüfergehilfen **HGB 332 15 f.**
- Prüfungsbericht **HGB 332 19 ff., 26 ff.**
- Prüfungsberichte **GenG 150 8 f.**

## Sachverzeichnis

- qualifizierte **GenG 150 14**
- qualifizierte Verletzung der Berichtspflicht **AktG 403 45 ff.**
- Rechnungslegungsstrafrecht **HGB Vor §§ 331 ff. 1**
- Rechtfertigungsgründe **AktG 403 54; GenG 150 15**
- Rechtsgut **HGB 332 5**
- Rechtswidrigkeit **HGB 332 55**
- Schädigungsabsicht **AktG 403 49; HGB 332 52, 66**
- Schutzbereich **HGB 332 6**
- Segmentberichterstattung **HGB 331 43**
- Strafraumen **HGB 332 70**
- subjektiver Tatbestand **AktG 403 42 ff.**
- Tatbestandseinschränkungen **AktG 403 26 ff.**
- Täterkreis **AktG 403 8 ff.**
- Täterschaft und Teilnahme **AktG 403 49 ff.; GenG 150 15; HGB 332 60**
- Tathandlung **AktG 403 35 ff.**
- tätige Reue **AktG 403 55; GenG 150 15**
- Tatobjekt **AktG 403 30 ff.**
- Täuschungsabsicht **HGB 332 52**
- unnötige Angaben **HGB 332 34**
- unrichtige Darstellung *s. Unrichtige Darstellung (HGB)*
- unrichtiges Berichten **HGB 332 26 ff.**
- Unrichtigkeit **HGB 331 68 ff.; HGB 332 32 ff.**
- Unterlassen **HGB 332 48 f.**
- Verfall **HGB 332 73**
- Verjährung **HGB 332 74 f.**
- Verschweigen erheblicher Umstände **AktG 403 40 f.; GenG 150 12 f.; HGB 332 37 ff.**
- Versuch **HGB 332 56**
- Vollendung **HGB 332 57**
- Vollendung und Beendigung **AktG 403 52 f.; GenG 150 15**
- Vorsatz **HGB 332 50**
- Verletzung der Geheimhaltungspflicht AktG 404 1 ff.; HGB 333 1 ff.**
- Abschlussprüfer **HGB 333 13**
- Auslandsstaten **AktG 404 94**
- Beendigung **HGB 333 73**
- Betriebsgeheimnis **HGB 333 18, 27 ff.**
- Deliktsnatur **AktG 404 6; HGB 333 8**
- Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung e. V. (DPR) **HGB 333 32, 37, 87**
- due-diligence **AktG 404 58 ff.**
- Eigeninteresse des Täters **HGB 333 68**
- Einwilligung **AktG 404 76; HGB 333 52 ff.**
- Enforcementverfahren **HGB 333 63, 79**
- Erkenntnis über das Unternehmen **HGB 333 32 f.**
- Geheimhaltungsinteresse **HGB 333 19, 23**
- Geheimhaltungswille **HGB 333 19, 24 ff.**
- Geheimnis **AktG 404 24 ff.**

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Geheimnisträger **HGB 333** 30 f.
- Gehilfe eines Abschlussprüfers **HGB 333** 14
- gerichtliche Aussagepflichten **HGB 333** 59
- Geschäftsgeheimnis **HGB 333** 18 ff., 27 ff.
- gesetzliche Auskunftspflichten **AktG 404** 77 ff.; **HGB 333** 54 ff.
- gesetzliche Aussagepflichten **AktG 404** 80 ff.
- Inlandstaten **AktG 404** 93
- internationales Strafrecht **AktG 404** 92
- Irrtum **HGB 333** 49 f.
- Kennniserlangung **HGB 333** 34 ff.
- Konkurrenzen **AktG 404** 86; **HGB 333** 75 ff.
- Normadressat **HGB 333** 12 ff.
- Offenbaren **AktG 404** 45 ff.; **HGB 333** 39 ff.
- Offenbarungswille **HGB 333** 25 f.
- Parallelvorschriften **AktG 404** 98
- Prozessuales **AktG 404** 87 ff.
- Prüfstellen-Beschäftigte **HGB 333** 15
- Prüfungstätigkeit **HGB 333** 34 ff.
- Qualifikation **HGB 333** 46
- Qualifikationstatbestände **AktG 404** 63 ff.
- Rechtfertigungsgründe **AktG 404** 75 ff.
- Rechtsgut **HGB 333** 7
- Rechtswidrigkeit **HGB 333** 51 ff.
- Sarbanes-Oxley-Act **HGB 333** 64
- Strafantrag **HGB 333** 78 ff.
- Strafanzeige **HGB 333** 69
- subjektiver Tatbestand **AktG 404** 61 f.
- Täterkreis **AktG 404** 14 ff.
- Täterschaft und Teilnahme **AktG 404** 67 f.; **HGB 333** 74
- Tathandlung **AktG 404** 44 ff.
- tätige Reue **AktG 404** 85
- übergesetzlicher Notstand **HGB 333** 66 f.
- unbefugt **AktG 404** 54 ff.; **HGB 333** 44 f.
- Unterlassen **AktG 404** 69
- Verjährung **HGB 333** 88
- Versuch **HGB 333** 70
- Verwerten **AktG 404** 49 ff.; **HGB 333** 43
- Verwertungsabsicht **HGB 333** 48
- Vollendung **HGB 333** 71 f.
- Vollendung und Beendigung **AktG 404** 70 ff.
- Verletzung der Geheimhaltungspflicht (GmbHG) GmbHG 85** 1 ff. *s. auch Geheimhaltungspflicht (GmbHG)*
- Verletzung der Gemeinschaftsmarke**
  - Strafbarkeit nur bei Absicht **MarkenG 143a** 5 f.
  - Strafbewehrung **MarkenG 143a** 1 ff.
- Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung im KWG KWG 55** 1 ff.
  - Fahrlässigkeit **KWG 55** 17
  - Konkurrenzen **KWG 55** 19
  - Nichtanzeige trotz Handlungspflicht **KWG 55** 13 ff.
  - Schutzgesetz **KWG 55** 4 f.
  - Täterkreis **KWG 55** 9 ff.
  - Überschuldung **KWG 55** 12
  - Verjährung **KWG 55** 18
  - Zahlungsunfähigkeit **KWG 55** 12
- Verletzung der Verlustanzeigespflicht (GmbHG) GmbHG 84** 1 ff.
- Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften**
  - Abmahnung **GewO 148** 8
  - Bauträger und Baubetreuer **GewO 148** 18
  - beharrliches Wiederholen **GewO 148** 6
  - Bewachung von Seeschiffen **GewO 148** 23
  - Bewachungsgewerbe **GewO 148** 15
  - Darlehensgeschäfte **GewO 148** 46
  - Dauerordnungswidrigkeit **GewO 148** 7
  - keine Erlaubnis **GewO 148** 10
  - Finanzanlagevermittler **GewO 148** 21, 29
  - Gefährdung von Leben, Gesundheit oder Sachen **GewO 148** 52 ff.
  - Gewerbeausübung durch einen Stellvertreter **GewO 148** 25
  - Honorarfinanzanlagenvermittler **GewO 148** 22, 29
  - Maklergeschäft **GewO 148** 17
  - Pfandleihe **GewO 148** 14, 46
  - Privatkrankenanstalt **GewO 148** 11, 54
  - Reisegewerbe **GewO 148** 26 ff.
  - Schaustellen von Personen **GewO 148** 12
  - Schaustellerhaftpflichtverordnung **GewO 148** 31
  - Spielhalle **GewO 148** 13
  - strafbare **GewO 148** 1 ff.
  - Verbot des Handeltreibens mit bestimmten Waren **GewO 148** 35 ff.
  - Verjährung **GewO 148** 64
  - Versicherungsberater **GewO 148** 20
  - Versicherungsvermittler **GewO 148** 19
  - Versteigerungen **GewO 148** 16, 32
  - Zeitschriftenabonnementwerber **GewO 148** 30
- Verletzung von Prüferpflichten im GenG GewO 148a** 1 ff.
  - Bereicherungsabsicht **GewO 148a** 17
  - Berufsgruppen **GewO 148a** 5 f.
  - gegen Entgelt **GewO 148a** 16
  - falsche Berichterstattung **GewO 148a** 8 ff.
  - Prüfungsbericht **GewO 148a** 10
  - Prüfungsverbände **GewO 148a** 5
  - Qualifikation **GewO 148a** 15 ff.
  - strafbare Verletzung von **GewO 148a** 1 ff.
  - Verjährung **GewO 148a** 20
  - Verschweigen erheblicher Umstände **GewO 148a** 13 f.
- Verlust** *s. auch Pflichtverletzung bei Verlust (AktG)*
  - Pflichtverletzung bei Verlust im GenG **GenG 148** 1 ff. *s. auch Pflichtverletzung bei Verlust (GenG)*

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

### Verlustanzeigespflicht (GmbHG)

- GmbHG 84** 1 ff.
  - Beendigung **GmbHG 84** 34
  - erfasste Gesellschaftsformen **GmbHG 84** 10 f.
  - Fahrlässigkeit **GmbHG 84** 28
  - faktischer Geschäftsführer **GmbHG 84** 20 ff.
  - Feststellung des Eigenkapitalverlusts **GmbHG 84** 14
  - gebotene Handlung **GmbHG 84** 25 f.
  - Gefährdungsdelikt **GmbHG 84** 5
  - Geschäftsführer **GmbHG 84** 19 ff.
  - handlungspflichtige Personen **GmbHG 84** 19
  - Historie **GmbHG 84** 8
  - Konkurrenzen **GmbHG 84** 36
  - kriminalpolitische Bedeutung **GmbHG 84** 7
  - Officialdelikt **GmbHG 84** 37
  - Parallelvorschriften **GmbHG 84** 40
  - Rechtsgut **GmbHG 84** 1 ff.
  - Rechtswidrigkeit **GmbHG 84** 35
  - Strohmännchen **GmbHG 84** 19
  - Täterschaft und Teilnahme **GmbHG 84** 30 f.
  - Tatsituation **GmbHG 84** 9 ff.
  - Unterlassen **GmbHG 84** 18
  - Verjährung **GmbHG 84** 39
  - Verlust der Hälfte des Stammkapitals **GmbHG 84** 12 f.
  - Vollendung **GmbHG 84** 32 f.
  - Vorsatz **GmbHG 84** 27 f.
  - Zuständigkeit **GmbHG 84** 38
- ### Vermögensanlagen WpHG 38 35
- ### Vermögensberater AO 370 413
- ### Verrat von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen im UWG
- Auslandstaten **UWG 17** 123 ff.
  - Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität **UWG 17** 6 ff.
  - Berufsausübungsfreiheit **UWG 17** 37
  - Betriebsspionage **UWG 17** 74 f.
  - Beweggrund **UWG 17** 59 ff.
  - Dunkelfeldzahlen **UWG 17** 3
  - Eigennutz **UWG 17** 62 f.
  - Geheimhaltungsinteresse **UWG 17** 34
  - Geheimhaltungswille **UWG 17** 31 ff.
  - Geheimnisdiebstahl **UWG 17** 68
  - Geheimnishehlerei **UWG 17** 92 ff.
  - Geltungsdauer des Dienstverhältnisses **UWG 17** 54 ff.
  - Geschäfts- und Betriebsgeheimnis **UWG 17** 13 ff.
  - gewerblicher Geheimnisschutz **UWG 17** 4 ff.
  - Hacking **UWG 17** 80
  - illegale Geheimnisse **UWG 17** 35

- Informationen in Fachzeitschriften **UWG 17** 27 ff.
  - Konkurrenzen **UWG 17** 128
  - Mitteilung an Dritte **UWG 17** 109
  - Nichtoffenkundigkeit, Offenkundigkeit **UWG 17** 22 ff.
  - Offenbarungspflichten **UWG 17** 68
  - Patentanmeldung **UWG 17** 27
  - Rechtswidrigkeit und Schuld **UWG 17** 67 ff., 111 f.
  - Regelbeispiele **UWG 17** 116 ff.
  - Schädigungsabsicht **UWG 17** 65
  - Schutzzwecktrias **UWG 17** 9 ff.
  - Strafe und Strafmaß **UWG 17** 121 f.
  - subjektiver Tatbestand **UWG 17** 90 f., 110
  - Täter **UWG 17** 42, 77, 94
  - Tatmodalitäten **UWG 17** 78 ff.
  - Tatzeitraum **UWG 17** 54 ff.
  - TRIPS **UWG 17** 2
  - unbefugte Mitteilung **UWG 17** 48
  - unbefugtes Sichern **UWG 17** 88 f.
  - unbefugtes Verschaffen **UWG 17** 85 f.
  - Unternehmensbezogenheit **UWG 17** 18 ff.
  - Verjährung und Strafverfolgung **UWG 17** 129 ff.
  - Verleiten und Erbieten zum Verrat **UWG 19** 1 ff.
  - Versuch **UWG 17** 113 ff.
  - Verwertung im Ausland **UWG 17** 119 f.
  - Verwertung/Nutzung **UWG 17** 106 ff.
  - Vorsatz **UWG 17** 58
  - Vortaten **UWG 17** 95 ff.
  - Wegnahme **UWG 17** 83 ff.
  - Whistle-Blower **UWG 17** 38
  - Wirtschaftsspionage **UWG 17** 12
  - world-wide-web **UWG 17** 126 f.
  - Zuständigkeit **UWG 17** 135
- ### Verschleierung (HGB) HGB 331 63 ff., 71 ff. 99, 103 ff.
- Offenlegung **HGB 331** 76
  - Unterlassen **HGB 331** 73
- ### Verschweigen bewertungserheblicher Umstände WpHG 38 158, 179 ff., 230
- ### Verschweigen erheblicher Umstände HGB 332 37 ff.
- ### Versicherungsberater
- Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften **GewO 148** 20
- ### Versicherungs-Bilanzrichtlinien HGB Vor §§ 331 ff. 9 f.
- ### Versicherungsvermittler
- Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften **GewO 148** 19
- ### Versprechen UWG 16 105 ff.
- ### Verständiger Anleger WpHG 38 48, 53, 61, 63, 167
- ### Versteigerungen GewO 148 32
- Verletzung gewerberechtlicher Vorschriften **GewO 148** 16

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

### **Verstoß gegen die Dual-Use-Verordnung AWG 18** 109 ff.

- Altfälle **AWG 18** 121 ff.
- Ausfuhr ohne Genehmigung **AWG 18** 111
- BAFA **AWG 18** 116
- Catch-All-Klausel **AWG 18** 112 ff., 119
- Vermittlungsgeschäft ohne Genehmigung **AWG 18** 118
- Verstoß gegen die EU-Anti-Folter-Verordnung AWG 18** 100 ff.
- Annahme technischer Hilfe **AWG 18** 106
- Ausfuhr **AWG 18** 103
- Ausfuhr ohne Genehmigung **AWG 18** 107 f.
- Einfuhr **AWG 18** 105
- Leistung technischer Hilfe **AWG 18** 104

### **Verstoß gegen die Kennzeichnungspflicht UrhG 111a** 9 f.

### **Verstöße gegen die AWW AWG 18** 36 ff.

- Altfälle **AWG 18** 85
- Ausfuhr ohne Genehmigung **AWG 18** 39
- äußere Sicherheit der BRD **AWG 18** 87
- auswärtige Beziehungen der BRD **AWG 18** 90 f.
- BAFA **AWG 18** 75 ff., 77 ff., 78 ff., 80 ff.
- Banknoten **AWG 18** 57
- Catch-All-Klausel **AWG 18** 51, 58 ff.
- Dual-use-Güter **AWG 18** 47 ff.
- friedliches Zusammenleben der Völker **AWG 18** 88 f.
- Geschäfte ohne Genehmigung **AWG 18** 66 ff.
- Handelsgeschäft ohne Genehmigung **AWG 18** 70 f.
- kerntechnische Güter **AWG 18** 50 ff., 60
- Konkurrenzen **AWG 18** 56, 63
- Munition **AWG 18** 44
- Rechtsgutgefährdung **AWG 18** 85 f.
- Rüstungsgüter **AWG 18** 44, 64 f.
- technische Unterstützung ohne Genehmigung **AWG 18** 72 ff., 80 ff.
- Verbringung ohne Genehmigung **AWG 18** 64 f.
- Vermittlungsgeschäft ohne Genehmigung **AWG 18** 70 f.
- Waffen **AWG 18** 44
- Wassenaar Arrangement **AWG 18** 36 ff.
- Wertzeichen **AWG 18** 57

### **Verstöße gegen unmittelbar geltende Rechtsakte der EG/EU AWG 18** 1 ff.

- Ausfuhrverbot **AWG 18** 14
- Bereitstellungsverbot **AWG 18** 20
- Deliktsnatur **AWG 18** 10
- Dienstleistungsverbot **AWG 18** 26
- Durchfuhrverbot **AWG 18** 16
- Einfuhrverbot **AWG 18** 15
- eingefrorene Gelder oder wirtschaftliche Ressourcen **AWG 18** 28 ff.

- GASP-Vorbehalt **AWG 18** 11
- Gefährdungseignung **AWG 18** 12
- Hawala-Banking **AWG 18** 20
- Historie **AWG 18** 4 ff.
- Inverstitutionsverbot **AWG 18** 27
- Lieferverbot **AWG 18** 19
- Terrorismusbekämpfung **AWG 18** 24
- Verbringungsverbot **AWG 18** 17
- Verkaufsverbot **AWG 18** 18
- Weitergabeverbot **AWG 18** 25
- wirtschaftliche Resource **AWG 18** 23

### **Verteildienste TMG 2** 15

### **Vertragsprüfer**

- Berichtspflichtverletzung **AktG 403** 15 f.

### **Verurteilung**

- Bekanntgabe **UrhG 111** 1 ff.

### **Vervielfältigungshandlungen UrhG 106**

- 46 ff., 80
- vorläufige **UrhG 106** 80

### **Verwahrungsbruch**

- Depotgesetz **Anh. DepotG 14**

### **Verwaiste Werke UrhG 106** 113

### **Verwandte Schutzrechte UrhG 108** 1 ff.;

- UrhG Vorb.** 4 s. auch *Urheberrecht*
- Benutzeroberflächen **UrhG 108** 33
- Berechtigter **UrhG 108** 6
- Bildträger **UrhG 108** 28 ff.
- Bootlegs **UrhG 108** 14, 19, 21, 37
- Computerspiele **UrhG 108** 33
- Datenbank **UrhG 108** 34 ff.
- Digital-Sampling **UrhG 108** 19, 24
- Einwilligung **UrhG 108** 6
- Filme **UrhG 108** 28 ff.
- Filmwerke **UrhG 108** 28 ff.
- Funksendung **UrhG 108** 25 ff.
- gesetzlich zugelassene Fälle **UrhG 108** 5
- internationale Konventionen **UrhG Vorb.** 25
- Irrtümer **UrhG 108** 38
- Konkurrenzen **UrhG 106** 136; **UrhG 108** 39
- künstlerische Darstellung **UrhG 108** 15 ff.
- Laufbilder **UrhG 108** 28 ff.
- Lichtbild **UrhG 108** 12 ff.
- nachgelassenes Werk **UrhG 108** 9 ff.
- Sampling **UrhG 108** 19, 24
- Strafanwendungsrecht **UrhG 108** 2
- Tathandlung **UrhG 108** 4 f.
- Tatobjekte **UrhG 108** 3
- Tonträger **UrhG 108** 20, 28 ff.
- unerlaubte Eingriffe **UrhG 108** 1 f.
- unerlaubte Verwertung einer Datenbank **UrhG 108** 34 ff.
- unerlaubte Verwertung einer Funksendung **UrhG 108** 25 ff.
- unerlaubte Verwertung einer künstlerischen Darstellung **UrhG 108** 15 ff.
- unerlaubte Verwertung einer wissenschaftlichen Ausgabe **UrhG 108** 7 f.

Magere Zahlen = Randnummer

- unerlaubte Verwertung eines Bild- oder Tonträgers **UrhG 108** 28 ff.
- unerlaubte Verwertung eines Lichtbildes **UrhG 108** 12 ff.
- unerlaubte Verwertung eines nachgelassenen Werkes **UrhG 108** 9 ff.
- unerlaubte Verwertung eines Tonträgers **UrhG 108** 20
- Veranstalter **UrhG 108** 1, 3
- Versuch **UrhG 108** 37
- wissenschaftliche Ausgabe **UrhG 108** 7 f.
- Zivilrechtsakzessorietät **UrhG 108** 1
- Verwechslungsgefahr MarkenG 143** 19 ff.
- Verwertung von Vorlagen (UWG)**
- Konkurrenzen **UWG 18** 38 f.
- Rechtswidrigkeit **UWG 18** 33
- Strafe und Strafmaß **UWG 18** 34
- Täter **UWG 18** 9 ff.
- Tathandlung **UWG 18** 24
- Tatobjekte **UWG 18** 12 ff.
- technisches Know-how **UWG 18** 6 ff.
- Treuhänderschaft **UWG 18** 19
- Verjährung und Strafverfolgung **UWG 18** 35 ff.
- Verleiten und Erbieten zum Verrat **UWG 19** 1 ff.
- Versuch **UWG 18** 31 f.
- Vorlagen (Definition) **UWG 18** 13
- Vorlagenfreibeuterei **UWG 18** 1
- Vorsatz **UWG 18** 29 f.
- Vorschriften technischer Art **UWG 18** 18
- Werbeslogan **UWG 18** 17
- Wertheimer **UWG 18** 2 ff.
- Zuständigkeit **UWG 18** 40
- Video on demand TMG 1** 22
- Vollständigkeitserklärung HGB 331** 117
- Vorbelastungsverbot AktG 399** 55 f.
- Vorfilter-Lösung TMG Vor §§ 7 ff.** 7 ff.
- Vorführungsrecht UrhG 106** 74
- Vorlagenfreibeuterei UWG 18** 1
- Vorrats-GmbH GmbHG 82** 31
- Vorstand**
- falsche Angaben oder unrichtige Darstellung im GenG **GenG 147** 15 ff.
- Geheimhaltungspflichtverletzung **AktG 404** 14 ff.
- Insolvenzverschleppung **InsO 15a** 53
- Pflichtverletzung bei Verlust **AktG 401** 1 ff.
- Pflichtverletzung bei Verlust im GenG **GenG 148** 6 f.
- unrichtige Darstellung im HGB **HGB 331** 12
- Vorstand (SE)**
- unrichtige Darstellung im HGB **HGB 331** 13
- Vorstandsmitglieder**
- Gründungsschwindel **AktG 399** 24 ff.

## Sachverzeichnis

- Vortragsrecht UrhG 106** 74
- Vorzeigegeld AktG 399** 49; **GmbHG 82** 27
- Waffenausfuhr**
- Verhaltenskodex der EU **AWG Vor §§ 17 ff.** 20
- Waffenembargo AWG Vor §§ 17 ff.** 33 ff.
- Waffenembargoverstoß AWG 17** 1 ff.
- Abschluss **AWG 17** 27
- Absehen von der Verfolgung **AWG 17** 68
- Anstiftung **AWG 17** 61
- Ausfuhr **AWG 17** 18
- Auslandstat **AWG 17** 65
- Ausnahmen **AWG 17** 32
- Bande **AWG 17** 42, 44 ff.
- Beförderung **AWG 17** 20, 31
- Beihilfe **AWG 17** 61
- Bestechung **AWG 17** 51
- Deliktsnatur **AWG 17** 6 ff.
- Distanztat **AWG 17** 60
- Drohung **AWG 17** 50
- Durchfuhr **AWG 17** 19
- Einfuhr **AWG 17** 29
- Einziehung **AWG 20** 6 ff.
- erweiterter Verfall **AWG 20** 12 ff.
- Erwerb **AWG 17** 30
- GASP-Vorbehalt **AWG 17** 7 f.
- Gefährdungseignung **AWG 17** 9
- Geltung für Deutsche im Ausland **AWG 17** 34
- Geltungsbereich der Norm **AWG 17** 55
- Gewerbsmäßigkeit **AWG 17** 42 ff.
- Handeln für Geheimdienst einer fremden Macht **AWG 17** 38 ff.
- Handelsgeschäft **AWG 17** 22 f.
- Historie **AWG 17** 3
- Kollusion **AWG 17** 52
- minder schwerer Fall **AWG 17** 56
- Mittäterschaft **AWG 17** 61
- mittelbare Täterschaft **AWG 17** 61
- Nachweis der Gelegenheit **AWG 17** 26
- Prozessuales **AWG 17** 67 f.
- Qualifikationen **AWG 17** 35 ff.
- rechtsmissbräuchliches Handeln **AWG 17** 46 ff.
- Resolutionsvorbehalt **AWG 17** 7 f.
- Tat eines Deutschen **AWG 17** 64
- Täterkreis **AWG 17** 33
- Täterschaft und Teilnahme **AWG 17** 61
- Tatortrecht **AWG 17** 59 ff.
- Verabredung **AWG 17** 60, 62 f.
- Verfassungsmäßigkeit **AWG 17** 58
- Verhältnis zu § 7 Abs. 2 Nr. 1 StGB **AWG 17** 66
- Verkauf **AWG 17** 17
- Vermitteln **AWG 17** 25
- Vermittlungsgeschäft **AWG 17** 22 f.
- Verstoß gegen § 80 AWV **AWG 17** 10 ff.

## Sachverzeichnis

Fett = Gesetz und §

- Vertrag **AWG** 17 24
- Wahrheitswidrige Erklärungen AktG** 399 129 ff.
- Ware WpHG** 38 8, 31, 160 f.
- Warehousing WpHG** 38 84
- Waren MarkenG** 143 100 ff.
- Warenähnlichkeit MarkenG** 143 21
- Warenderivate WpHG** 38 21, 33, 64
- Wash Sales WpHG** 38 189, 202, 207 f.
- Wassenaar Arrangement AWG** 18 44
- Webcam TKG** 148 47
- Web-Casting TMG** 1 24
- Website auf dem Server eines Host-Providers TMG Vor §§ 7 ff.** 43
- Weitergabeverbot WpHG** 38 9, 46, 96 ff., 229 ff., 248, 250
- Treibhausgasemissionszertifikate **WpHG** 38 156
- Welturheberrechtsabkommen UrhG Vorb.** 22
- Werbeslogan UWG** 18 17
- Werbung MarkenG** 143 42 ff.
- gefühlbetonte **UWG** 16 66
- im Internet **UWG** 16 23
- irreführende **UWG** 16 11
- Werbung, strafbare s. Strafbare Werbung**
- Werkarten UrhG** 106 23 ff.
- Werke**
- der bildenden Künste **UrhG** 106 30
- der Musik **UrhG** 106 28
- Werkleistungen in erheblichem Umfang SchwarzArbG** 9 6
- Werksparkassen**
- verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis im KWG **KWG** 54 41 ff.
- Werkteile UrhG** 106 35
- Wertheimer UWG** 18 2 ff.
- Wertpapier WpHG** 38 31
- Zeichnungsrechte **WpHG** 38 34
- WertpapierhandelsG Anh. WpHG** 1
- s. auch *Insiderhandel* s. auch *Marktmanipulation*
- Anwendungsbereich **Anh. WpHG** 1
- ausländische Stabilisierungsregeln **Anh. WpHG** 6
- ausländische Stellen **Anh. WpHG** 9
- ausländische Verbote **WpHG** 38 244 f.
- Behörden **Anh. WpHG** 9
- berufsständische Regeln **WpHG** 38 177
- Berufsverbot **WpHG** 38 257
- Beteiligung Dritter **WpHG** 38 219
- bewertungserhebliche Umstände **Anh. WpHG** 2
- Circular Trading **WpHG** 38 249
- Europarecht **Anh. WpHG** 5
- falsche oder irreführende Signale **Anh. WpHG** 3
- fiktive Geschäfte **WpHG** 38 256
- Finanzanalyse **WpHG** 38 249
- Frontrunning **WpHG** 38 258
- Insiderhandelsverbot **WpHG** 38 1 ff., 4 ff., 9 f.
- Insidertatsache **WpHG** 38 16
- Journalisten **WpHG** 38 249, 255
- künstliches Preisniveau **Anh. WpHG** 3
- Marktmanipulation **WpHG** 38 7 f., 158 ff.
- Marktmissbrauchsrichtlinie **WpHG** 38 20
- Marktmissbrauchsverordnung **WpHG** 38 22
- Marktteilnehmer **Anh. WpHG** 9
- mittelbare Täterschaft **WpHG** 38 247, 259
- Sekundärinsider **WpHG** 38 248, 253
- sonstige Täuschungshandlungen **WpHG** 38 222 ff.; **Anh. WpHG** 4
- Täterschaft und Teilnahme **WpHG** 38 246 ff.
- Verfall **WpHG** 38 254 ff.
- Verschweigen bewertungserheblicher Umstände **WpHG** 38 230
- zulässige Marktpraxis **Anh. WpHG** 7 ff.
- Wertpapierhandelsgesetz s. WertpapierhandelsG**
- Wertpapierleihe WpHG** 38 68, 186
- Wertzweifenfälschung AO** 369 16
- Wettbewerbsrecht UrhG Vorb.** 20
- Whistle-Blower UWG** 17 38
- WIPO-Urheberrechtsvertrag UrhG Vorb.** 23
- Wirtschaftsprüfer HGB** 332 10 ff.
- s. *Abschlussprüfer*
- Berichtspflichtverletzung **AktG** 403 14
- Wirtschaftsprüfungsgesellschaften HGB** 332 10 ff.
- Wirtschaftssanktionen AWG Vor §§ 17 ff.** 1, 21 s. auch *Waffenembargoverstoß*; s. auch *Embargoverstoß*; s. auch *Verstöße gegen unmittelbar geltende Rechtsakte der EG/EU*
- Wirtschaftsspionage UWG** 17 12
- Wissenschaft UrhG** 106 7
- Wissenschaftliche Ausgabe UrhG** 108 7 f.
- Wissenschaftliche Darstellungen UrhG** 106 33
- W-LAN**
- ungesichertes **TMG** 1 8
- WpHG s. WertpapierhandelsG**
- Zahlungseinstellung**
- Prognose **InsO** 15a 37 ff.
- bei Sammelverwahrung **DepotG** 37 3
- bei Sonderverwahrung **DepotG** 37 3
- Zahlungsstockung**
- Insolvenzverschleppung **InsO** 15a 35
- Zahlungsunfähigkeit s. auch Insolvenzantrag**
- s. auch *Verletzung der Pflicht zur Anzeige*;
- s. auch *Pflichtverletzung bei Verlust (AktG)*
- Insolvenzverschleppung **InsO** 15a 36
- Verletzung der Pflicht zur Anzeige im KWG s. *Verletzung der Pflicht zur Anzeige*

Magere Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

*der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung  
im KWG*

### **Zahlungsunwilligkeit**

– Insolvenzverschleppung **InsO 15a 34**

**Zeitschriftenabonnentwerber GewO  
148 30**

**Zeitungsartikel und Rundfunkkommen-  
tare UrhG 106 86**

**Zitate UrhG 106 88**

**Zivilrechtlicher Schadenersatz AktG 400 5**

**Zölle AO 370 58**

– Mittäterschaft **AO 370 393 ff.**

**Zugänglichmachen UrhG 106 75**

**Zulässige Marktpraxis WpHG 38 210 ff.,  
213 ff.**

– Bekanntgabe **Anh. WpHG 10**

– Kriterien **Anh. WpHG 8**

– Verfahren zur Anerkennung **Anh. WpHG  
7**

**Zulassung zum Handel WpHG 38 36 ff.**

### **Zweckspaarunternehmen**

– verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaub-  
nis im KWG **KWG 54 44 ff.**