

# Vertragsbuch Gesellschaftsrecht

Gestaltung, Finanzierung, Internationalisierung, Mergers & Acquisitions und Nachfolge

von

Dr. Peter Baisch, Dr. Florian Bauer, Dr. Björn Demuth, Dr. Claus-Peter Fabian, Dr. Maximilian Grub, Prof. Dr. Hartmut Hamann, Dr. Karsten Heider, Dr. Achim Lindemann, Dirk Loycke, Dr. Joachim Natterer, Dr. Harald W. Potinecke, Dr. Peter Ruby, Dr. Ernst-Markus Schuberth, Dr. Axel Sigle, Dr. Constanze Burger, Dr. Gerald Gräfe, Dr. Markus Hirte, Dr. Thomas Klink, Birgit Schneider, Dr. Marc Seibold, Dr. Ulrich Thiem, Florian Wagenhals, Dr. Claudius Werwigk

2. Auflage

[Vertragsbuch Gesellschaftsrecht – Baisch / Bauer / Demuth / et al.](#)

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

Thematische Gliederung:

[Gesamtdarstellungen](#)



Verlag C.H. Beck München 2012

Verlag C.H. Beck im Internet:

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

ISBN 978 3 406 62427 8

## Stichwortverzeichnis

*fette Zahlen = Paragraphen; magere Zahlen = Randnummern*

- 50:50 Joint Venture Unternehmen 16 9, 15
- Abberufung 16 47; – aus dem Aufsichts- oder Verwaltungsorgan 16 114; – doppelte Dreiviertelmehrheit 16 52
- Abberufungsverfahren 16 47
- Abbruch- oder Nichtaufnahmebeschluss 16 102
- Abfindungsanspruch 6 126; – Höhe 5 285
- Abfindungsausschluss 5 288
- Abfindungsbeschränkung 5 285
- Abfindungsklausel 5 287; 6 126
- Abhängige Unternehmen 16 11
- Abhängigkeit 12 16; – Abgrenzung 12 16; – Rechtsfolgen 12 17
- Abhängigkeitslage 12 34
- Abhängigkeitsverhältnis 12 33
- Ablauf der Amtszeit 16 46, 51
- Absicherung von Ehegatten 22 90 ff.
- Abspaltung 16 43
- Abstimmungsvereinbarung 9 5
- Abwerbeverbot 21 11
- Ad hoc-Publizität 7 124
- AG 12 83
- AGB-Klausel 18 18
- Aktiengesellschaft 12 20, 33, 49; – börsennotierte AG 7 7; – europäische Aktiengesellschaft 7 7; – Familien-AG 7 7; – genossenschaftliche AG 7 7; – kleine AG 7 7; – Notierung an der Börse 4 25; – Publikums-AG 7 7; – wirtschaftliche Funktion 7 2 ff.; – zwingende Vorschriften 4 24
- Aktienrechtliche Wählbarkeitsvoraussetzungen 16 22
- Aktionärsvereinigungen 9 14
- Aktive Strategie 2 26
- Akzessorietät 9 38 ff.; 10 91
- Alleingesellschafter 12 86
- Allianzen 2 27
- Alternative 3 11
- Altersteilzeit 16 7, 17
- Amtsniederlegung 16 44
- Änderung des Zwecks der Gesellschaft, Einstimmigkeit 5 217
- Änderungen innerhalb der Gesellschaft 16 42
- Änderungskündigung 18 68
- Änderungsrecht 18 38
- Andienungsverpflichtung 5 273, 275
- Anerkennung 18 51
- Anfechtung 13 15; 16 23; – des Ausgliederungsbeschlusses 12 62; – der Wahl zum Mitglied des Aufsichts- oder Verwaltungsorgans 16 115
- Anfechtungsberechtigte 16 92
- Anfechtungsfrist 16 92
- Anfechtungsklage 5 237
- Anfechtungsregelung 13 18
- Anfechtungsverfahren 16 93
- Angehörigenprivileg 22 114, 130
- Anleihen, Allgemeine Geschäftsbedingungen 10 263; – Anleihebedingungen 10 263 ff.; – Gesamtnennbetrag 10 265; – gesetzliche Grundlagen 10 262; – Inhalt des Prospekts 10 272; – Mandatsvereinbarung 10 275; – Positiv- und Negativverpflichtung 10 267; – Prospekterlasser 10 274; – Prospekthaftung 10 273; – Prospektveranlasser 10 274; – Stückelung 10 265; – Tilgung 10 268; – Übernahmevertrag 10 276; – Verzinsung 10 266; – vorzeitige Rückzahlungsmöglichkeit 10 268; – Wertpapierprospekt 10 272 ff.; – wesentliche Regelungen 10 264 ff.; – Zahlstellenvertrag 10 277
- Anmeldung, Versicherung 5 27
- Anmeldung zum Handelsregister 5 21; – Bevollmächtigung 5 103; – Inhalt 5 22
- Anrechnung 20 92 ff.; – von Schenkungen 20 61
- Ansprüche der Gesellschaft 12 38
- Anstellungsverhältnis des Geschäftsführers 5 148
- Anstellungsvertrag, formfreier 5 162; – Rechtsnatur 5 163
- Anstellungsvertrag des Geschäftsführers, Zuständigkeit der Gesellschafterversammlung 5 159
- Anstellungsverträge 3 9
- Anteilsübertragung 12 73
- Anwachsen 6 120
- Apostille 5 93; – Haager Übereinkommen 12 78; – Übersetzung 12 78
- Arbeitnehmer ausländischer Tochtergesellschaften 16 18
- Arbeitnehmer, nicht Unternehmensangehörige 16 18

## Stichwortverzeichnis

- Arbeitnehmer, Unternehmensangehörige** 16 21  
**Arbeitnehmerähnliche Personen** 16 7  
**Arbeitnehmerbeteiligung kraft Gesetzes** 16 98, 102 ff.  
**Arbeitnehmersvertreter** 16 23; – Verteilung der Arbeitnehmersitze 16 111; – Wahlgrremium 16 111  
**Arbeitnehmersvertretung** 16 79  
**Arbeitsurlaub** 12 97  
**Arbeitsvertrag, Auslandstätigkeit** 12 106; – Entsendung 12 107  
**ARGE** 18 128  
**Articles of Association** 4 33  
**Asset Backed Securities** 10 200 ff.  
**Asset Deal** 12 74; 19 103, 138; – Formerfordernis 19 150; – Kosten 19 286  
**Asset-Based Lending** 10 171  
**At arm's length** 13 13  
**Aufenthaltsgenehmigung** 12 97  
**Auffanglösung** 16 110  
**Auffangregelung** 16 102, 121  
**Aufklärungspflicht** 21 17  
**Auflage, Abgrenzung zum Vermächtnis** 20 26  
**Auflagen** 10 30  
**Auflösungsklage** 6 123  
**Aufsichtsrat** 4 25; – aktienrechtliche Vorschriften 5 178; – Amtsniederlegung 7 59; – Amtszeit 7 58; – Aufgabe 5 181; – Ausschüsse 7 64; – Beschlussfähigkeit 7 62; – Beschlussfassung 7 61; – Bildung 5 184; – Mehrheitserfordernis 7 63; – Mitbestimmung 7 57; – Organe 5 184; – Personalkompetenz 7 67; – Überwachungsmittel 7 65; – Vergütung 7 68; – Vorsitzende 7 60; – Zahl 7 57  
**Aufsichtsratsbericht** 7 80  
**Aufsichtsratshaftung, Außenhaftung** 7 114; – Business Judgement Rule 7 111 f.; – Geldtendmachung (Binnenhaftung) 7 113; – Haftungsvoraussetzungen (Binnenhaftung) 7 107 ff.  
**Aufsichtsratsmitglieder, Anzahl** 16 16; – Bekanntmachung 5 185; – Bestellung 5 185; – Wechsel 5 185  
**Aufsichtsratsvorsitzende** 16 3  
**Auktionenverfahren** 21 6; – Binding Offer 19 15; – DCF-Verfahren 19 52; – EBIT 19 51; – EBITDA 19 51; – endgültiges Angebot 19 12; – Enterprise Value 19 51; – erster Informationsbrief (teaser) 19 13; – erstes Angebot 19 12; – Indicative Offer 19 14; – Informationsmemorandum 19 14; – Process Letter 19 51; – Vorteile 19 20; – Weiterführungskonzept 19 55  
**Auseinandersetzungstestamentsvollstreckung** 20 44  
**Ausfallhaftung** 5 50  
**Ausgangssituation** 1 5  
**Ausgleichsanspruch** 18 76, 79  
**Ausgleichung** 20 92 ff.  
**Ausgleichungspflicht, Gesellschaftsgründung** 20 63; – Verlagerung von Vermögen in das Ausland 20 64  
**Ausgliederung** 16 43; – Einbringung 12 58; – gesellschaftsrechtliche Voraussetzungen 12 59; – Nachteile 12 64; – Vermögensübergang 12 60; – Vorteile 12 64  
**Auskunftsrecht** 5 245  
**Ausländische Gesellschaft** 16 5; – englische private limited 12 121; – Gründungsaufwand 12 121; – Rechnungslegungsvorschriften 12 121; – Verwaltungskosten 12 121  
**Ausländische Gesellschaftsformen** 12 119  
**Ausländische Kapitalgesellschaft, Verlegung des effektiven Verwaltungssitzes** 12 117  
**Ausländische Kapitalgesellschaft & Co. KG** 16 65  
**Ausländische Konzernspitze** 16 66  
**Ausländische Tochtergesellschaft** 12 66, 79, 97  
**Ausländische Urkunde** 12 78  
**Auslandsbeurkundung – Möglichkeit** 5 108 a  
**Ausscheiden** 6 112; – Austrittskündigung 6 116; – Beschluss der Gesellschafter 6 119; – Eröffnung des Insolvenzverfahrens 6 115; – Kündigung durch den Privatgläubiger 6 117; – weitere Fälle 6 118  
**Ausscheiden aus dem Unternehmen/Konzernverbund** 16 41  
**Ausschließlicher Gerichtsstand** 19 272  
**Ausschließung** 6 122  
**Ausschließungsklausel** 18 106  
**Ausschluss** 5 277  
**Ausschluss des Gesellschafters, Ultima-Ratio-Grundsatz** 5 283  
**Außenstehende Gläubiger** 13 17  
**Außerordentliche Kündigung** 9 46; 18 31  
**Austrittsmodell** 6 104  
**Ausübung von Beteiligungsrechten, Formulierungsbeispiel** 12 52  
**Auszahlung des Gesellschaftsvermögens** 5 8  
**Auszahlungsverbot** 13 14  
**Auszahlungsvoraussetzungen** 10 15  
**Auszubildende** 16 7  
**Bareinlage** 5 69  
**Bargründung** 5 20, 62  
**Basel II** 20 4  
**Basel III** 20 4

## Stichwortverzeichnis

- Basket-Klauseln 19 226  
Bedingtes Kapital, Ausgabe 7 48; – Bezugsrecht 7 47; – Hauptversammlungsbeschluss 7 47; – Stock-Option-Programme 7 47; – Unternehmenszusammenschluss 7 46; – Wandelschuldverschreibung 7 46  
Beendigung 9 44  
Beendigung von Unternehmensverträgen, Aufhebung 13 32; – Kündigung 13 32; – ordentliche Kündigung 13 32; – wichtiger Grund 13 33  
Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB 5 136  
Begriff der Tochtergesellschaft 12 14  
Beherrschungsvertrag 10 63 ff.; 12 24, 28, 32, 40, 45, 99; 13 14, 29, 34; 16 8  
Behinderte Kinder, Nachlassplanung 20 83  
Beirat 1 14; 2 15; 5 184; 11 153 ff.; 12 53; – Anforderungen an eine Überwachungstätigkeit 22 28; – Anwendung aktienrechtlicher Regelungen 22 29; – Begriff 22 23; – Bestellung 22 25; – Funktion 22 23; – Mehrheitserfordernisse 22 25; – Nachfolge 22 24; – Pflichten 22 26; – Rechte 22 26  
Beiträge 2 5  
Beitragserhöhung 18 90  
Beitragspflicht, Erhöhung 6 57  
Bekanntmachung 7 37  
Belgien 12 83  
Beratungsverträge 16 55  
Berechnung der Arbeitnehmerzahlen, bei Veränderungen 16 86; – Zeitpunkt 16 86  
Berechnung der Schwellenwerte 16 7, 12 ff.  
Bereitstellungsprovision 10 25  
Berliner Testament 20 70  
Beschäftigung von Leiharbeitnehmern 16 70  
Beschluss, Anfechtbarkeit 5 237; 7 79; – Anfechtungsklage 7 79; – Nichtigkeit 7 79  
Beschlussfähigkeit, Beschlussunfähigkeit 5 213; – Quorum 5 212; – weitere Gesellschafterversammlung 5 213  
Besetzung des Aufsichtsrats 16 100  
Bestand der Mitbestimmung 16 118 ff.  
Bestandswissen 18 134  
Bestellung der Aufsichtsratsmitglieder 16 23  
Bestellungsrecht, Behörde 5 148; – Dritter 5 148; – Kreditgeber 5 148  
Bestellungsverbote für gesetzliche Vertreter, Umgehung 4 39  
Bestimmtheitsgrundsatz 12 60  
Beteiligte bei Gesellschaftsgründung 1 4  
Beteiligung durch Kapitalerhöhung 11 119 ff.; – Aufgeld 11 125; – Kapitalerhöhungsbeschluss 11 121; – Mehrheitserfordernis 11 122; – Milestones 11 125  
Beteiligungsrechte 16 121  
Beteiligungsrechte des SE-Betriebsrats 16 73  
Betreuungsverfügung 20 97  
Betriebsvermögen 20 37  
BetrVG 16 2  
Beurkundung im Ausland, Belgien 5 109; – England 5 109; – Frankreich 5 109; – Gleichwertigkeit 5 109; – Italien 5 109; – Niederlande 5 109; – Österreich 5 109; – Schweiz 5 109; – Spanien 5 109  
Beurkundung von Kauf- und Abtretungsverträgen 11 126  
Beurkundungsmängel 5 234  
Beurkundungspflicht 11 81; – Reichweite 5 106  
Bevollmächtigter 5 97  
Beweislastgrundsätze 2 26  
Bewertungsunsicherheit 5 292  
BGB-Gesellschaften 9 17  
Bilanzgewinn 5 254  
Binding Offer 19 15  
Bindung, langfristige 1 19  
Bindung von Vermögen 20 105 ff.  
Bindungswirkung 9 8; – gemeinschaftliches Testament 20 16; – wechselbezügliche Verfügungen 20 16  
Borrowing-Base-Financing 10 171  
Börsengang 7 120 ff.  
Börsennotierung 7 120 ff.  
Brasilien 12 83  
Break up Fee 11 72  
Bridge Finanzierung 11 22  
Buchwertklausel 5 290  
Bulgarien 12 83  
Bündelung von Vermögen 20 105 ff.  
Bundesamt für Justiz 5 262  
Bündnisstrategie 2 27  
Bürgschaft 10 94; 21 51; – akzessorisches Sicherungsmittel 13 5; – Einrede der Vorausklage 13 5; – elektronische Form 13 5; – auf erstes Anfordern 10 98; – Handelsgeschäft 13 5; – Schriftform 13 5; – selbstschuldnerische 10 97  
Business Angels 11 28  
Business Judgement Rule 17 15, 28  
BVG (besonderes Verhandlungsgremium) 16 76; – Abbruch- oder Nichtaufnahmebeschluss 16 102; – Anfechtungsberechtigte 16 92; – Anfechtungsfrist 16 92; – Anfechtungsgründe 16 91; – Anfechtungsverfahren 16 93; – Anspruch auf Neubildung 16 120; – Arbeitnehmerbeteiligung kraft Gesetzes 16 98; – Aufforderung zur Bildung, Schriftform 16 79; – Bildung des 16 78; – Einrichtung des 16 84 ff.; – Ende des Verhandlungsverfahrens 16 96; – Ergebnis der Verhandlungen 16 96; – erneute Ver-

## Stichwortverzeichnis

- handlungen über eine Vereinbarung nach § 21 SEBG 16 121; – Mitbestimmung kraft Gesetzes 16 102; – Neutralitätspflicht 16 90; – Nichtigkeit 16 94; – schwerwiegende Verstöße 16 94; – Vereinbarung, Schriftform, Beschluss 16 96; – Verhandlungsspielraum 16 97; – Vorsitzende des 16 96; – Wahl 16 88; – Wahlanfechtung 16 91; – Wählbarkeit 16 88; – Wahlgremium 16 88; – Wahlkosten 16 89; – Wahlschutz 16 90; – Zusammensetzung 16 85 ff.
- Cap-Klauseln 19 227
- Captives 11 31
- Carve-out 11 117
- Cash and Debt Free-Klauseln 19 170
- Cash-Pooling 10 84 ff.; – Auszahlungsverbot 13 23; – bilanzielle Betrachtungsweise 13 23; – Erhalt des Stammkapitals 13 22; – Instrument des Liquiditätsausgleichs 13 22; – Rückzahlungsanspruch 13 22 f.
- Certificate of Incorporation 4 38
- Change of Control-Klauseln 19 112
- China 12 83, 94
- Closing 19 188
- Commercial Due Diligence 19 71
- Companies Act 4 33
- Companies House 4 34
- Company Secretary, Aufgabe 4 34
- Compliance Management System 17 33, 47
- Compliance Officer 17 17, 34 ff.; – organisatorische Verankerung 17 35; – straf- und zivilrechtliche Risiken 17 37
- Compliance-Abteilung 17 17, 33
- Compliance-Handbuch 17 33
- Compliance-Programme 17 6; – Risikoanalyse 17 32
- Compliance-System 17 5
- Conditions Precedent 10 15
- Conditions Subsequent 10 18
- Contractual Joint Venture 18 141
- Controlling 11 47
- Corporate Compliance, Abschlussprüfung 17 30; – Arbeitsrecht 17 30; – Arbeitsstrafrecht 17 30; – branchenspezifische Pflichten 17 30; – Datenschutz 17 30; – Dokumentation 17 44; – Gesellschaftsrecht 17 30; – Informationssystem 17 44; – Informationsveranstaltungen 17 43; – IT 17 30; – Kapitalmarktrecht 17 30; – Kartellrecht 17 30; – Korruptionssachverhalt 17 30; – Mitarbeiter 17 43; – Produkthaftung 17 30; – Rechnungslegung 17 30; – Rechtspflicht 17 14; – Sozialversicherungsrecht 17 30; – Steuerrecht 17 30; – Umweltrecht 17 30; – Umweltstrafrecht 17 30; – Whistleblower-Hotline 17 45; – Zero-Tolerance-Policy 17 46
- Corporate Venture Capital 11 35
- Covenants 11 97
- culpa in contrahendo 13 10
- Dänemark 12 83
- Darlehenskonto 6 75
- Datenraumindex 11 63
- Dauernde Lasten 20 103
- Dauertestamentsvollstreckung 20 44
- Deal breaker 19 100
- Debt Push Down 11 25
- Deckungsgebot 13 24 ff.
- Deligiertenwahl, Anfechtung 16 37; – Anfechtungsberechtigte 16 37; – Anfechtungsfrist 16 37; – Anfechtungsgründe 16 37
- Deliktshaftung 13 40 ff.
- Deutscher Corporate Governance Kodex 17 5, 20
- Deutsch-Französischer Wahlgüterstand 20 12
- Dienstleistungsfreiheit 15 2
- Dinglicher Übergang der Anteile 11 89
- Directors 4 35; – Versicherung 4 39
- Divisionalisierung 12 2
- Dokumentation 2 26
- doppelter Einfluss 16 9
- doppeltes Mehrheitserfordernis 16 96
- D & O-Versicherung, Gegenstand 7 115 f.; – Selbstbehalt 7 117 f.
- Drei Wahlordnungen 16 33 f.
- Drei-Konten-Modell 6 74
- Drittelbeteiligungsgesetz 5 186
- DrittelbG 16 2, 5 ff., 16 ff., 23 ff., 46 ff., 53, 56 ff.
- Drittelparität 16 97
- Dualistisches System 8 35 ff.; 16 100
- Due Diligence 11 43 f.; 19 68 ff.; – allgemeine Verkehrssitte 19 81; – Aufklärungspflichten für den Veräußerer 19 96; – Beweissicherungsfunktion 19 74; – Commercial Due Diligence 11 43; 19 71; – Datenraum 19 92 ff.; – deal breaker 19 100; – Due Diligence Report 19 99; – Due Diligence Reports 11 43; – Environmental Due Diligence 11 43; 19 72; – Financial and Tax Due Diligence 11 43; – Financial Due Diligence 19 71; – Full Size Due Diligence 19 69; – Gewährleistungsfunktion 19 74; – Haftung des Veräußerers 19 98; – Human Resources Due Diligence 19 72; – Insurance Due Diligence 19 72; – Legal

## Stichwortverzeichnis

- Due Diligence 11 43; 19 71; – Product/Technical Due Diligence 11 43; – Psychological Due Diligence 19 72; – Red Flag Due Diligence 19 69; – Risikoermittlungsfunktion 19 74; – Tax Due Diligence 19 71; – Technical Due Diligence 19 71; – typische Risikopotenziale 19 102 ff.; – Umfang 19 76 ff.; – Vendor Due Diligence 19 70; 21 15; – Verpflichtung zur Durchführung 19 80 ff.; – Vorbereitung 19 87; – Weitergabe des Reports an Dritte 19 101; – Wertermittlungsfunktion 19 74
- Due Diligence Report** 19 99
- Durchgriffshaftung** 5 11; 12 89; 13 46 ff.; – Einflussnahme 12 89; – Fallgruppen 12 109; – Sphärenvermischung 13 49; – Unterkapitalisierung 13 48; – Vermögensvermischung 13 50
- Dynamisierungszwang** 16 121
- Early Stage** 11 21
- Earn Out** 19 183
- Ehegattenerbrecht** 20 10
- Eigengeschäftsführung** 1 22
- Eigenkapital** 5 84; 11 3; 12 57
- Eigenkapital im materiellen Sinne** 13 16
- Eigenkapitalersatz** 5 87
- Eigenkapitalersatzrecht** 10 78 ff.; 13 11, 15, 16
- Eigenkapitalersetzende Darlehen** 5 89
- Eigenkapitalfinanzierung** 10 2
- Eigentumsvorbehalt** 10 128
- Einberufungsmängel** 5 197, 233
- Einbringungsvertrag** 12 63
- Einheits- oder Simultangründung** 5 105
- Einheitsgesellschaft** 6 12; – Willensbildung 6 16
- Einlagen** 2 5; – Bargründung 7 22; – gemischte Einlage 7 22, 24; – Sachgründung 7 22; – Sachübernahme 7 24; – verdeckte Sacheinlage 7 25
- Einlageschuld**, ausländisches Zahlungsmittel 5 63; – Erfüllung 5 63; – zur freien Verfügung 5 66; – Konto der Vorgesellschaft 5 65; – Zahlung auf ein debitorisches Konto 5 67; – Zahlung vor Abschluss des Gesellschaftsvertrages 5 65; – Zeitpunkt der Einlageleistung 5 64
- Einlageverpflichtung**, Befreiung 5 68; – Erfüllung 5 67; – gesondertes Bankkonto 5 67
- Einleitung der Verhandlungen** 16 95
- Einmannngesellschaft** 12 85; – Gläubigerschutz 12 86
- Einmann-GmbH**, 12. Gesellschaftsrichtlinie 12 85
- Einmannkonzern** 12 85
- Einpersonen-AG** 12 85
- Einpersonengesellschaft** 12 85; – Anzeigepflicht 12 86; – Beschränkung 12 86; – Beschränkungen 12 84; – 12. Gesellschaftsrechtsrichtlinie 12 86; – Haftungsdurchgriff 12 84; – Haftungsverschärfung 12 87; – Offenlegungspflichten 12 86; – persönliche Haftung des Alleingesellschafters 12 86
- Einsichtsrecht** 12 101
- Einstandszahlung** 18 76
- Einstweiliger Rechtsschutz** 9 35 ff.
- Eintragung im Handelsregister** 5 19
- Eintragung in das Handelsregister** 16 96
- Eintrittsklausel**, Benennungsrecht 22 16; – Eintrittsrecht 22 16
- Eintrittsmodell** 6 104
- Einzelrechtsnachfolge** 12 58, 61
- Einzelrechtsübertragung** 14 12 ff., 25; – Nachteile 14 42; – Vorteile 14 42
- Einzelvertretungsbefugnis** 5 134
- Einziehung** 5 277; 22 19; – – Zwangsübertragung 5 278 b
- Einziehung eines Geschäftsanteils** 5 276; – Einziehungsgründe 5 282; – gesellschaftsvertragliche Grundlage 5 279; – Zustimmung der Gesellschafter 5 279
- Einziehungsentgelt** 5 285
- Emotionale Motive bei Gesellschaftsgründung** 14
- England** 12 83
- Enkelgesellschaft** 13 30
- Entnahmrechte** 1 21
- Entstehung der SE**, Abbruch- oder Nichtaufnahmebeschluss 16 77; – Arbeitnehmervertretung 16 77; – BVG 16 77; – Eintragung 16 77; – Gründungsphase 16 77; – Leitungsorgane 16 77; – Übersicht 16 77; – Vorbereitungsphase 16 77; – Vorher-Nachher-Prinzip 16 77; – Zeitplan 16 77
- Entwicklungsergebnis** 18 130, 136
- Environmental Due Diligence** 19 72
- Erbe** 20 24
- Erbeinsetzung**, Teilungsanordnung 22 8; – Vorausvermächtnis 22 8
- Erbengemeinschaft** 20 24; – Auseinandersetzung 22 7; – Minderjährige 22 4
- Erbfall** 11 144 ff.
- Erbfolge**, vorweggenommene 3 7
- Erbrecht** 3 5; 20 8
- Erbschaftsteuer** 20 31, 37
- Erbschaftsteuerwert** 5 292
- Erbschein** 20 19, 85 ff.; – Erbscheinsantrag 20 87
- Erbvertrag** 20 17

## Stichwortverzeichnis

- Erbverzicht 3 8; 20 65; 22 44  
Erbverzichtsvertrag 22 44  
Erfüllungsansprüche 9 32  
Ergebnis der Verhandlungen 16 96  
Erhaltung des Stammkapitals 13 14  
Erlass einer Geschäftsordnung 5 155  
Erlöschen des Aufsichtsratsmandats 16 40 ff.  
Ermächtigungsbeschluss 12 22  
Errichtung der Gesellschaft im Ausland 5 108  
Errichtung der Zweigniederlassung, Pflicht zur Anmeldung zum Handelsregister 4 38; – Vertretungsnachweis 4 38  
Errichtung von Tochtergesellschaften, betriebswirtschaftliche Gründe 12 3 ff.; – Einflussnahmemechanismus 12 10; – Finanzwesen 12 10; – Flexibilität 12 3; – Führungsstruktur 12 3; – Fungibilität des Unternehmensbereiches 12 8; – Gewährleistungsfälle 12 6; – Gründungskosten 12 10; – Haftung 12 6; – Kontrollmechanismus 12 10; – Kooperation 12 7; – Management 12 5; – potentielle Nachteile 12 10; – Produkthaftungsfälle 12 6; – Rechnungswesen 12 10; – rechtliche Gründe 12 6 ff.; – steuerrechtliche Gründe 12 9; – Transparenz 12 4; – Trennung des unternehmerischen Risikos 12 6; – Überbürokratisierung 12 10  
Ertragswertklausel 5 293  
Erweiterung des Unternehmensgegenstands 12 21  
EU-Auslandsgesellschaften 5 115  
Europäische Aktiengesellschaft SE 8 1 ff.  
Europäischer Betriebsrat 16 103  
Europäische Genossenschaft (SCE) 16 73  
Europäische Privatgesellschaft 15 40 ff.  
Europäischer Binnenmarkt 15 2  
Europäisches Gesellschaftsrecht 15 6  
Evergreen-Klausel 18 29  
Existenzgrundlage 1 10  
Existenzvernichtende Maßnahmen 13 42; – Trihotel-Entscheidung 13 42  
Existenzvernichtender Eingriff 5 9; 10 75 ff.  
Exit 11 48, 164 ff.; – Buy-back 11 172 f.; – Going Public 11 167 ff.; – Secondary 11 170 f.; – Trade Sale 11 165 f.  
Exklusivität 11 70  
Exklusivitätsvereinbarung 19 31  
Exklusivverhandlungen 19 7 ff.; 21 3 ff.; – Vorteile 19 9  
Expansion Stage 11 22  
F&E-Verträge 18 129  
Fachsprache, betriebswirtschaftliche 2 11; – juristische 2 11; – technische 2 11  
Factoring 10 178; – Abtretungsverbote 10 194; – ausländische Forderungen 10 196; – Dienstleistung 10 183; – echtes 10 180; – Globalzession und Factoring 10 193; – offene und stille Abtretung 10 182; – typische Regelung 10 185; – unechtes 10 180; – verlängerter Eigentumsvorbehalt und Factoring 10 191; – Vertragsdokumentation 10 184  
Faktische Konzernierung 12 33  
Faktischer Konzern 12 99; 13 35 ff.; – faktischer AG-Konzern 13 38; – faktischer GmbH-Konzern 13 39; – Haftung 13 37 ff.; – Schädigungsprivileg 13 38; – Treuepflicht 13 39  
Faktisches Konzernverhältnis 16 8  
Familiengesellschaft 9 10; 16 5; 20 109 f.  
Familienholding 3 7; 20 111; 22 71; – Change of Control-Klauseln 22 73  
Familienrecht 3 4  
Familienstiftung 22 128; – Doppelstiftungen 20 118; – gemeinnützige Stiftung 20 112  
Fehlerhafte Gesellschaft 5 296  
Fehlerhafter Gesellschafterwechsel 5 301  
Festkapitalanteil 6 75  
Feststellung der Satzung 5 13  
Feststellung des Jahresabschlusses 5 250  
Financial Due Diligence 19 71  
Finanz- und Wirtschaftskrise 11 13  
Finanziell angeschlagene Kinder, Nachlassplanung 20 84  
Finanzierungsfolgenverantwortung 10 81  
Finanzierungsfreiheit 13 15  
Finanzierungsverantwortung 13 11  
Finanzkennzahlen 10 32  
Finanzplanung 12 57  
Finnland 12 83  
Firma, ausländische Gesellschaft 12 120; – irreführend 5 112; – Name 7 34; – Rechtsformzusatz 7 34; – Zweigniederlassung 12 120  
Firmenfortführung, Haftung 22 4  
Forfaitierung 10 198  
Form 9 29  
Formwechsel 14 1 ff.; – anmeldepflichtiger 14 86; – Anmeldung 14 82, 112, 123, 133, 148, 163, 180; – Anwachsung 14 168; – Aufsichtsrat 14 107; – Barabfindung 14 89; – beteiligte Rechtsträger 14 43 ff.; – Börsenzulassung 14 124; – Gesellschafterversammlung 14 64; – Gestaltungsvarianten 14 11; – Gläubigerschutz 14 92; – grenzüberschreitende Umwandlung 15 33; – Gründungsvorschriften 14 80, 106, 132; – Hauptversammlung 14 64; – Identität 14 19, 48; – Information des Betriebsrats 14

## Stichwortverzeichnis

- 65; – Initiative 14 50; – Kapitalerhöhung 14 111, 147; – Kapitalgesellschaft in eine andere Kapitalgesellschaft 14 93 ff.; – Kontinuität 14 19, 87; – Ladung 14 64; – mögliche Klagegründe 14 81; – Nachhaftung 14 164; – Niederlassungsfreiheit 15 33; – Rechtsschutz 14 81; – Sitzverlegung 14 83; – Squeeze-out 14 95; – Treuhandlösung 14 166, 184, 188; – Umwandlung einer Personenhandelsgesellschaft in eine Kapitalgesellschaft 14 151 ff.; – Umwandlungsplan 14 140; – Verzicht auf Barabfindung 14 90; – Wechsel in die AG 14 169 ff.; – Wechsel in die GmbH 14 155 ff., 165 ff.; – Wechsel in die GmbH & Co. KG 14 181 ff.; – Wechsel in die KGaA 14 125 ff.; – Wechsel in die Rechtsform der AG 14 94 ff.; – Wechsel in die Rechtsform der GmbH 14 114 ff.; – Wechsel in die SE 14 136 ff.; – Wirkung 14 87, 112, 123, 134, 148, 163, 180; – Zeitplanung 14 51
- Fortsetzungsklausel 18 100; 22 12
- Frankreich 12 83
- Freistellung 19 231
- Freiwillige Sondertilgung 10 22
- Fremdgeschäftsführung 1 22
- Fremdkapitalfinanzierung 10 2
- Fremdmanagement 22 66 ff.
- Fremdmanagement mit Unternehmensbeteiligung 22 69
- Führungslosigkeit 5 132
- Full Size Due Diligence 19 69
- Funktion, Gliederung 12 2
- Funktionen der Muttergesellschaft 12 57
- Garantie 10 101; 11 104 ff.; – de minimis Grenzen 11 111; – auf erstes Anfordern 10 103; – Freibetrag 11 112; – Freigrenze 11 112; – Haftungshöchstgrenze 11 110; – Katalog von Garantien 11 106; – subjektive Komponente 11 108
- Geborene Konzerngesellschaft 12 19
- Gebührenvereinbarung 10 10
- Gegenleistungsanspruch 13 14
- Gegenstand des Unternehmens, keine erlaubnispflichtigen Tätigkeiten 5 121
- Geheimhaltungsvereinbarung 18 41
- Gemeinnützigkeit 22 114
- Gemeinschaft 4 7; – Zweck 4 8
- Gemeinschaftliches Testament 20 16
- Genehmigtes Kapital, Bezugsrechtsausschluss 7 45; – Ermächtigung 7 45; – Kapitalbeschaffung 7 44; – vereinfachter Bezugsrechtsausschluss 7 45
- Generalvollmacht 20 85 ff., 89
- Genussrechte, Kapitalmarkt 10 228; – magisches Fünfeck 10 226; – typische vertragliche Regelungen 10 230 ff.; – Zulässigkeit und Voraussetzung 10 239 ff.
- Gerichtsstand 12 70
- Gerichtsstandsvereinbarung 18 50; 19 272
- Gesamtgeschäftsführung 18 92
- Gesamtrechtsnachfolge 22 3
- Gesamtrechtsnachfolge, partielle 12 58
- Gesamtschuldnerische Haftung 12 60
- Gesamtvertretung 5 141; 18 92
- Geschäftsanschrift, inländische 5 22; – Zustellung an 5 22
- Geschäftsanteil 5 57, 264
- Geschäftsanteile, mehrere 5 60
- Geschäftschancenlehre 5 240
- Geschäftsführende Direktoren 8 38 f.
- Geschäftsführer 5 3, 25, 125; 12 107; – Abberufung 5 145, 150 a; – Amtsniederlegung 5 150 a; – nicht Arbeitnehmer 5 164; – Bestellung 5 145; – Darlegungs- und Beweislast 5 171; – Entlastungsbeschluss 5 172; – Geschäftschancen 5 242; – Haftung gegenüber den Steuergläubigern 5 177; – Haftung gegenüber der Gesellschaft 5 166; – Haftung gegenüber Dritten 5 175; – kaufmännischer 5 142; – persönliche Haftung 10 57; – persönliche Voraussetzungen 5 127; – Qualifikation 22 60; – Sorgfaltsmaßstab 5 169; – technischer 5 142; – Verletzung der Insolvenzantragspflicht 5 175; – Versicherung 5 129; – Vertreter 5 132; – Wahrnehmung 5 242
- Geschäftsführergesellschafter 12 89
- Geschäftsführung 12 52; 22 21
- Geschäftsführung der Muttergesellschaft 12 52
- Geschäftsführung der Tochtergesellschaft 12 53
- Geschäftsführungsbefugnis 5 126; – gemeinschaftlich 5 141
- Geschäftsordnung für die Geschäftsführung 5 154; 11 160 ff.
- Geschlechterverhältnis 16 19
- Gesellschaft bürgerlichen Rechts 4 7; 9 7
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung 4 16; 12 85
- Gesellschafter, Auskunfts- und Informationsrecht 5 244
- Gesellschafterausschuss 5 184
- Gesellschafterbeiträge 2 5
- Gesellschafterbeschluss 5 134; – Beschlussfassung in einem kombinierten Verfahren 5 202; – Form 5 227; – Mängel 5 231; – Nichtigkeit 5 232; – qualifizierte Mehrheit 5 216; – Textform 5 200; – außerhalb von

## Stichwortverzeichnis

- Versammlungen 5 199; – Zustandekommen 5 219  
Gesellschafterdarlehen 13 15 ff.  
Gesellschafterkonten 6 70 ff.  
Gesellschafterliste 5 205 a  
Gesellschaftervereinbarung 9 5  
Gesellschafterversammlung 5 134, 145; 6 96;  
– Ablauf und Durchführung 5 204; – allzuständig 5 189; – Beschlussfähigkeit 5 208; – Beschlussmehrheit 5 214; – Einberufung 5 193; – Ladungsfrist 5 196; – Mehrheit der abgegebenen Stimmen 5 214; – Protokoll 5 228; – qualifizierte Mehrheit 5 215; – Quorum 5 211; – Satzungsbestimmung 5 198; – Stimmenenthaltung 5 214; – Stimmengleichheit 5 214; – Tagesordnung 5 195; – Versammlungsleiter 5 205; – zwingende Zuweisung 5 192  
Gesellschaftsformen, Gründe 14 3 ff.  
Gesellschaftsrechtliche Treuepflicht 9 27  
Gesellschaftsvertrag 5 114; – Abschluss 5 13;  
– einheitliche Urkunde 5 106; – Firma 5 111; – Form 5 104; – Formvorschriften 5 106; – in einer fremden Sprache 5 110; – Gegenstand der Gesellschaft 5 118; – Inhalt 5 14; – notarielle Beurkundung 5 104; – Sitz 5 111; – Unternehmensgegenstand 5 118; – Unterzeichnung 5 105  
Gesellschaftszweck 2 4  
Gesetz zur Einführung der Europäischen Gesellschaft 4 30  
Gesetzliche Auffanglösung 16 96  
Gesetzliche Nachfolge 20 126 ff.  
Gesetzliche Vertreter 5 99  
Gesetzliche Vorkehrungen 12 42  
Gewährleistung 10 27  
Gewährleistung beim Unternehmenskauf 19 206 ff.  
Gewerkschaftsvertreter 16 18, 111  
Gewinnabführungsklausel 13 34  
Gewinnabführungsvertrag 10 63 ff.; 12 99; 13 14, 29, 31, 34  
Gewinnausschüttung 1 17  
Gewinnbezugsrecht 6 22  
Gewinnkonto 6 73  
Gewinnstammrecht 5 250  
Gewinnverwendung 5 250 ff.  
GmbH 12 25, 34, 49, 83; 16 5; – Auflösung 5 5; – beschränkte Haftung 5 6; – Beteiligungsverhältnis 6 61; – Disproportionalität 6 62; – Eintragung im Handelsregister 5 5; – Geschäftsführer 4 18; – Gesellschafterbeschluss 6 19; – Gesellschafterin anderer Gesellschaften 5 2; – Gesellschafterversammlung 4 18; – juristische Person 5 1; – Kaufmann 4 17; – Kette von Anteilsantretungen 4 21; – Liquidation 5 5; – Mehrheit 6 19; – notarielle Beurkundung bei Errichtung 4 19; – Organe 4 18; 5 3; – Veränderung und Übertragbarkeit von Geschäftsanteilen 4 21; – Vertreter 5 2; – Zweck 4 17  
GmbH & Co. KG 6 1, 24 ff., 30, 38, 45, 105, 112; 12 83; – Austreten 6 110; – Beteiligung 6 89; – Beteiligungsverhältnis 6 11; – Betreuung 6 54; – disproportionaler Einfluss 6 11; – Einheitsgesellschaft 6 12; – Firma 6 49; – Gemeinschaftsunternehmen 6 5; – Geschäftsführung 6 4; – Gesellschafter 6 3; – Gesellschafterbeschluss 6 93; – Gesellschafterversammlung 6 93; – Gleichlauf der Beteiligungsverhältnisse 6 63, 103; – Haftung 6 3; – Handelsgewerbe 6 54; – Jahresabschluss 6 98 ff.; – Kapitalbeschaffung 6 7; – klassische 6 8; – Motivationslage 6 2; – Sicherstellung des Gleichlaufs 6 65; – Übertragung des Geschäftsanteils 6 103; – Übertragung des Kommanditanteils 6 105; – Umwandlung 6 35; – Unternehmensnachfolge 6 6; – Vertretung 6 84; – Willensbildung 6 10  
GmbH-Anteile, Übertragung 6 20  
GmbH-Mantel, Abwicklung durch Bevollmächtigte 5 35; – Verwendung 5 31  
Going Private 11 22  
Governance Kodex für Familienunternehmen 17 2  
Grenzüberschreitende Verschmelzung 16 4, 72, 73  
Group Compliance Officer 17 23  
Grunderwerbssteuer 19 284  
Grundkapital 7 38 ff.  
Grundlage der SE 4 30  
Grundsatz des variablen Kapitalanteils 6 71  
Grundsätze der fehlerhaften Gesellschaft 13 33  
Grundschild 10 112  
Gründung 6 24; – Beteiligung einer ausländischen Gesellschaft 5 100; – Eintragung 7 10; – Gründungsprüfung 7 10; – Vorgesellschaft 7 10; – Vorgründungsgesellschaft 7 10  
Gründung einer GmbH 5 36  
Gründung einer Holding-SE 16 71  
Gründungsaufwand 5 14  
Gründungsprotokoll 5 105; 7 11  
Gründungsstadium, Haftung der Gesellschafter 7 12; – Haftung der Gründungsverantwortlichen 7 20; – Handelndenhaftung 7 21  
Gruppenwahl der Abschaffung 16 35

## Stichwortverzeichnis

- Gütergemeinschaft 20 76; – gesetzliche Erbquote 20 12  
Güterstandsklauseln 22 76  
Güterstandsschaukel 20 78; 22 93  
Gütertrennung 20 75; – gesetzliche Erbquote 20 11  
  
Haftsumme 6 59  
Haftung 16 61; 18 24; – Durchgriffshaftung 12 109; – des Erben 20 24; – eines Gesellschafters 12 108  
Haftung bei falschen Angaben 5 53 a  
Haftung der Gesellschafter 12 83  
Haftung der Handelnden 5 54; – Erlöschen 5 56  
Haftung der Vorgesellschaft 5 49  
Haftung für Gesellschaftsverbindlichkeiten 18 94  
Haftungsbeschränkung 21 64  
Haftungsdurchgriff, Gesellschaftsstatut der Tochtergesellschaft 12 109  
Haftungsmasse 7 5  
Haftungsrisiken 17 26; – Tochtergesellschaften 17 24  
Haftungsvermeidung 17 1, 12 ff.  
Handelsregister 16 83  
Handelsregisteranmeldung 5 130  
Handelsvertreter, Provision 12 116  
Handelsvertretervertrag 18 65  
Handlungsvollmacht 22 58  
Hauptversammlung 4 25; – Beschlussfähigkeit 7 77; – Beschlussfassung 7 78; – Beschlussmängel 7 79; – Einberufung 7 70; – Einberufungsfrist 7 71; – Fragerecht 7 76; – Mehrheiten 7 78; – Ordnungsbefugnis 7 75; – Rederecht 7 76; – Tagesordnung 7 72; – Teilnahme 7 73; – Versammlungsleitung 7 74  
Hauptversammlungsbeschluss 16 100  
Hauptversammlungsmehrheit 13 35  
Heads of Agreement 19 38  
Heimarbeiter 16 7  
Herbeiführung der Abhängigkeit 12 43  
Hinauskündigungsklausel 6 125  
Hinzurechnung 16 6  
Holding 16 122  
Honorarkonsul 5 92  
Human Resources Due Diligence 19 72  
Hypothek 10 112  
  
IDW PS 980 17 48  
Independents 11 32  
Indicative Offer 19 14  
Indien 12 83  
Informationen über Erwerbsangebote 11 135  
Informationsbrief 19 13  
Informationsmemorandum 19 14; 21 13  
Informationspflicht 16 79 f.  
Informationsrecht 12 101; – Auskunft 12 101; – Einsicht 12 101; – Geltendmachung 12 101; – Monatsbericht 12 102; – Quartalsbericht 12 102; – Umfang 12 101; – zeitliche Beschränkung 12 101  
Inhaberaktie 7 39  
Inhalt einer Geschäftsordnung 5 156  
Inhalt und Umfang der Informationen 16 81; – Arbeitnehmervertretung 16 81; – Checkliste 16 81; – Identität und Struktur der beteiligten Gesellschaften 16 81; – Sprecherausschuss 16 81; – Vertretungsstrukturen 16 81; – Zahl der Arbeitnehmer 16 81  
Inhaltskontrolle 12 36  
Innenhaftung 13 42  
Innere Ordnung des Aufsichtsrats, Bildung eines Personalausschusses 16 53, 54; – Bildung eines Vermittlungsausschusses 16 54; – Doppelstimmrecht 16 54; – Einberufung 16 54; – Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden 16 53, 54  
Insiderrecht 7 124 ff.  
Insolvenz 13 15  
Inspire Art 5 115  
„Inspire-Art“-Rechtsprechung 4 16  
Insurance Due Diligence 19 72  
Interessen bei Gesellschaftsgründung 1 4  
Interessengegensätze 1 2; – Mehrheit und Minderheit 1 12  
Interkreditvereinbarung 10 10  
Internal Rate of Return (IRR) 11 48  
Internationale Gemeinschaftsunternehmen 1 5  
Internationale Nachlässe 20 131 ff.  
Internationale Vertragsstandards 10 5 ff.  
Internationales Erbrecht 20 8  
Internationales Gesellschaftsrecht 20 8  
Internationales Konzernrecht, Konzernrechtsrichtlinie 12 99  
Internationales Vermögen 20 131  
Interne Verlustdeckungshaftung 5 50  
Investitionsplanung 12 57  
Investmentgesetz 5 186  
Italien 12 83  
  
Jahresabschluss 5 250 ff.; 7 80; – Aufstellung 5 253; – Feststellung durch die Gesellschafterversammlung 5 256  
Jahresabschlusspublizität 5 261  
Jahresüberschuss 5 254  
Joint Venture, Joint Venture Vertrag 12 71; – Kapitalverflechtung 12 71; – Rechtsform 12 71; – Vertragskooperation 12 71

## Stichwortverzeichnis

- Joint Ventures 18 141 ff.; 19 3  
Joint-Ventures 9 13  
Juristische Person 5 47
- Kapitalanteil 6 56  
Kapitaleinlage, Mindestkapital 12 79; – Sacheinlage 12 79  
Kapitalerhaltungsrecht 13 11, 12  
Kapitalerhaltungsregeln 10 20; 13 14  
Kapitalerhaltungsvorschriften 10 12  
Kapitalerhöhung, Bareinlagen 7 43; – Sacheinlagen 7 43; – Voreinzahlung auf künftige Bareinlagenpflichten 7 43  
Kapitalgesellschaft 5 4; 12 83; 16 5, 10  
Kapitalgesellschaft & Co. KG 16 13, 64  
Kapitalkonto I 6 73 ff.  
Kapitalkonto II 6 73 ff.  
Kapitalschutz bei der AG 10 42 ff.; – bei der GmbH 10 49 ff.; – bei der GmbH & Co. KG 10 60  
Katalog zustimmungspflichtiger Geschäfte 22 64  
Kauf- und Abtretungsvertrag 11 79 ff.  
Kaufpreisanpassung 11 100 ff.; – Cash and Debt Free Basis 11 101; – Cash Position 11 101; – Debt Position 11 101; – Earn-out Kaufpreis 11 103; – Enterprise Value 11 101; – Equity Value 11 101; – Nettofinanzverbindlichkeiten 11 101; – Working Capital 11 102  
Kaufpreisermittlung, Kaufpreisermittlungsmechanismen 11 100  
keine Zurechnung von Arbeitnehmer 16 122  
Kennzeichnungskraft 5 112  
Kernbereichslehre 18 86; 22 52  
KG 6 33; 12 83; – Abschluss des Gesellschaftsvertrages 6 27; – Beteiligungsverhältnis 6 61; – Disproportionalität 6 62; – Eintragung in das Handelsregister 4 13; – formloser Gesellschaftsvertrag 4 12; – Haftung 4 12; – komplementäre 4 12  
KGaA, Aufsichtsrat 14 126; – Gesellschafter 14 125; – Mitbestimmung 14 126; – Verwaltung 14 126  
Kleine AG, Einberufung der Hauptversammlung 4 26; – Formvorschriften über Abhaltung der Hauptversammlung 4 26; – keine eigene Rechtsform 4 26; – notarielle Beurkundung des Hauptversammlungsprotokolls 4 26  
Kollisionsrecht 20 132  
Kombinierte Stiftungsmodelle 22 132  
Kommanditeinlage 6 57  
Kommanditgesellschaft 16 10; – Eintragung ins Handelsregister 6 34  
Kommanditist, Ausscheiden 6 109; – Versichern 6 109  
Kommanditisten 6 29; – Änderung 4 13; – Ausschluss von Geschäftsführung und Vertretung 6 84; – Beschränkung 4 12; – Entnahmerecht 4 14; – Führung der Geschäfte 4 14; – Gesellschafterstellung 4 13; – gesetzliches Wettbewerbsverbot 4 14; – Haftung 4 12; – Kontrollrechte 4 14; – Vertretung 4 14  
Kommanditistenhaftung, Wiederaufleben 10 60  
Kommanditistenwechsel 6 108  
Kommanditkapital 6 58  
Kompensationspflicht 13 29 f.  
Kompetenzverteilung 12 103  
Komplementär-GmbH 6 33, 41 ff.; – Ausscheiden 6 111; – Geschäftsführer 6 86; – Gesellschafterin der KG 6 43; – Gründung 6 26; – Haftungsrisiko 6 91; – Vergütung 6 91; – Wettbewerbsverbot 6 48  
Konflikterkennung 2 14  
Konfliktlösungsmechanismen 2 14  
Konfliktpotential 3 11  
Konsortialsitzung 18 121  
Konsortialvertrag 18 112  
Konsortialverträge 10 5; – Stimmbindungsverträge 9 1 ff.  
konstituierende Sitzung 16 78, 86, 95, 103  
Konsulatsbeamter 5 92  
Kontrollrecht 12 101  
Kontrollwechsel 10 19  
Konvergenzgebot 5 278 b  
Konzern 16 6, 11, 14; – Beherrschungsvertrag 13 3; – Eingliederungsvertrag 13 3; – faktischer Konzern 13 3; – Gleichordnungskonzern 13 3; – Unterordnungskonzern 13 3; – Vertragskonzern 13 3  
Konzernbildung 12 13 ff.  
Konzernbildungskontrolle 12 18  
Konzerndienender Unternehmenszweck 12 39  
Konzernfinanzierung 10 39 ff., 76, 82  
Konzerngesellschaft 12 88; 13 12 ff.  
Konzernierung 12 16, 32; – Abgrenzung 12 16; – bestandsvernichtender Eingriff 12 45; – Konzernierungsbeschluss 12 44; – Mehrheitsentscheidung 12 44; – qualifizierte Konzernierungsklausel 12 44; – Rechtsfolgen 12 17; – treupflichtwidriger Eingriff 12 45  
Konzernierungsmaßnahme 12 38  
Konzernklausel 12 21, 51  
Konzernleitungskontrolle, Zustimmungsvorbehalt 12 52

## Stichwortverzeichnis

- Konzernrecht** 12 13; – abhängige Gesellschaft 12 99; – Konzernobergesellschaft 12 99; – Tochtergesellschaft 12 99  
**Konzernrechtlicher Präventivschutz** 12 37  
**Konzernspitze** 16 6  
**Konzernweite Organisationspflichten** 17 20 f.; – organisatorische Verankerung 17 23; – Verantwortungsverteilung 17 23  
**Kooperation, Erschließung neuer Märkte** 12 68; – Gründe 12 68; – Vertragsbeziehung 12 69  
**Kooperationsverträge** 18 1 ff.  
**Kosten** 12 63; 16 109  
**Kostenregelung** 11 73  
**Kostenübernahmevereinbarung** 11 71  
**Kreditgeber** 10 12  
**Kreditnehmer** 10 12  
**Kreditsicherheiten** 10 87 ff.  
**Kreditsicherungstypen** 10 89  
**Krisenmanagementsystem** 17 46  
**Kündigung, Katalog von Kündigungsgründen** 10 37; – aus wichtigem Grund 10 36  
**Kündigungsgrund** 10 14  
**Kündigungsklausel** 18 27  
**Kündigungsschutz** 16 27  
**Kuratorium** 22 118  
  
**Later Stage** 11 22  
**Leasing** 10 132 ff.; – Abgrenzung zu anderen Vertragstypen 10 140 ff.; – Ablauf einer Leasing-Transaktion 10 151; – Abnahme und Untersuchungspflicht 10 155; – Erscheinungsform des Finanzierungsleasing 10 136; – Finanzierungsleasing 10 134; – Gefahrtragung 10 158; – Gewährleistungsrechte 10 161; – Haftungsausschluss 10 161; – Instandhaltung 10 163; – Kündigung 10 165; – Leasing-Dreieck 10 141; – Operating Leasing 10 134; – typische Regelungen 10 155 ff.; – Versicherung 10 159  
**Lebenspartner** 20 80  
**Lebensversicherung** 20 119  
**Legal Due Diligence** 19 71  
**Legalisation** 5 92; 12 78  
**Legalitätsverantwortung** 17 13  
**Leiharbeiternehmer** 16 17  
**Leistungsverkehr** 13 14  
**Leistungsverkehrsklausel** 13 14  
**Leitende Angestellte** 16 7, 12, 17; 16 111  
**Leistungsorgan** 16 79 f., 82; – Einladung des BVG zur konstituierenden Sitzung 16 95; – Ergebnis der Verhandlungen 16 96; – Frist, Informationserteilung, Schriftform 16 80; – Inhalt und Umfang der Informationen 16 81  
**Lenkungsgrremium** 18 37  
**Letter of Intent** 11 66 ff.; 21 5; – Abbruch von Vertragsverhandlungen 19 46 ff.; – Absichtserklärung 11 66; – Bindungswirkung 19 41 ff.; – Inhalt 19 33 ff.; – Memorandum of Understanding 11 66; – notarielle Beurkundung 19 45; – Regelungsziele 19 33 ff.; – Reichweite 19 41 ff.; – Term Sheet 11 66  
**Letztwillige Verfügung** 3 6; 20 23  
**Level-playing-field** 16 5  
**Leverage Effekt** 11 25  
**Leveraged-Buy-out (LBO)** 11 25  
**Liefer- und Labelvertrag** 18 83  
**Limitation Languages** 10 65; – Einschränkung 10 68; – zeitliche Beschränkung 10 71  
**Limited** 4 16, 32, 33; 12 118; – Anmeldung zum Handelsregister 4 38; – Company Secretary 4 34; – Directors 4 34; – Disqualifikation 4 34; – Entscheidungen in Gesellschafterversammlungen 4 35; – Geschäftsanteile 4 36; – Haftung des Geschäftsführers 4 41; – Insolvenz 4 41; – mindestens ein Gesellschafter 4 35; – kein Mindestkapital 4 33; – Übernahme persönlicher Sicherheiten 4 41; – Zweigniederlassung 4 38  
**Liquiditätszusage** 13 8  
**LLP** 4 41 a  
**LMA Vertragsdokumentation** 10 10  
**Lockes Box-Konzept** 19 167  
  
**MAC-Klausel** 19 202  
**Management Buy In (MBI)** 22 70  
**Management Buy Out (MBO)** 22 70  
**Management-Buy-in (MBI)** 11 24  
**Management-Buy-out (MBO)** 11 23  
**Mantelgesellschaft** 5 29, 35  
**Mantelverwendung** 5 28; – Mantel-AG 7 28; – Unterbilanzhaftung 7 30; – Vorrats-AG 7 28; – wirtschaftliche Neugründung 7 29  
**Mediation** 2 19  
**Mehrgliedrige Tochtergesellschaft** 12 33  
**Mehrheit/Minderheit** 1 13  
**Mehrheitsbeteiligung** 12 36  
**Mehrheitsentscheidungen** 9 18  
**Mehrheitsklausel** 9 18; 18 89  
**Mehrstimmrecht** 2 7; 22 78  
**Memorandum of Association** 4 33  
**Memorandum of Understanding** 19 38; 21 5  
**Mexiko** 12 83  
**Mezzanine Finanzierungen** 10 212  
**MgVG** 16 4  
**Minderheitenschutz** 1 13, 21  
**Minderheitsaktionäre** 13 15

## Stichwortverzeichnis

- Minderheitsbeteiligung 12 89  
Minderjährige Kinder, Nachlassplanung 20 82  
Mindestentnahmerechte 1 17  
Mindestkompetenz eines Aufsichtsrats, Überwachung der Geschäftsführung 5 182  
Mindestnennbeträge 4 21  
Mindeststammkapital 5 69; – Absenkung 4 20  
Missbrauch 5 11  
MitbestBeiG 16 43  
MitbestG 16 3, 10 ff., 20 ff., 33 ff., 48 ff., 54, 62  
Mitbestimmung 16 1 ff.  
Mitbestimmung in der SE 16 73 ff.  
Mitbestimmung kraft Gesetzes 16 102 ff.; – SE-Betriebsrat 16 103 ff.; – Unternehmensmitbestimmung 16 110 ff.  
Mitbestimmung kraft Vereinbarung 16 99 ff.; – Aufbauschema, Praxisbeispiel 16 100; – Inhalt 16 99; – Mindestinhalte 16 99  
Mitbestimmungsergänzungsgesetz 5 186  
Mitbestimmungsfreie SE 16 121, 122  
Mitbestimmungsgesetz 5 186  
Mitbestimmungsniveau 16 122  
Mitbestimmungssstatut 16 43  
Mitbestimmungssystem, flexibles 16 73  
Mitgliederverfassung 9 15  
Mitgliedschaft, Verletzung 5 61  
Mitgliedschaftsrechte 1 15  
Mitunternehmerschaft 22 88  
Mitveräußerungspflicht 1 16  
Mitveräußerungsrecht 1 16  
Mitverkaufsrechte 11 140  
Mitverkaufsverpflichtungen 11 141  
Mitwirkung der Gesellschafter, Abbedingung 12 31; – Geschäftsführung 12 31; – Holz-müller-Kriterien 12 31  
Mitwirkungsbefugnis der Hauptversammlung 12 22  
Mitwirkungsrechte der Gesellschafterversammlung, Holz-müller-Doktrin 12 27; – Maßnahmenkatalog 12 27  
Modifizierte Zugewinnsgemeinschaft 20 79  
MoMiG 4 16, 23, 32; 5 16, 24, 58, 60, 89, 107, 116, 128; 10 43, 55, 63, 64, 65, 223; 12 117; 15 38; 16 5; – Anrechnung 5 78; – Erfüllungswirkung 5 78; – Neuerungen 10 83, 86; – Rechtslage vor Inkrafttreten 10 79; – Sitzverlegung 12 80  
Monistisches System 16 100, 112; Board-System 8 35 ff.  
Monitoring 11 46  
Montanmitbestimmungsgesetz 5 186  
Motive der Gesellschafter 1 8; – bei Gesellschaftsgründung 1 4  
Multiple 11 48  
Multiple Bank Financing 10 5  
Musterformulare 16 23, 33  
Musterprotokoll, Verwendung 5 17  
Muttergesellschaft 13 12  
Nacherbschaft 20 29, 72  
Nachfolge des GmbH-Gesellschafters 22 18  
Nachfolge des Kommanditisten 22 17  
Nachfolge des persönlich haftenden Gesellschafters 22 11 ff.  
Nachfolge im einzelkaufmännischen Unternehmen 22 4 ff.  
Nachfolge in der Führung des Unternehmens 22 20 ff.; – Heranführung eines Nachfolgers aus der Familie 22 56  
Nachfolge in der Gesellschafterstellung, Beteiligung Minderjähriger 22 42; – Schenkung 22 39  
Nachfolgeklausel 22 75; – einfache 22 13; – Haftung 22 14; – qualifizierte 22 13  
Nachgründung, Hauptversammlung 7 26; – Nachgründungsvertrag 7 26  
Nachrangdarlehen, Grundzüge 10 214 ff.; – qualifizierter Rangrücktritt 10 222; – vertragliche Regelungen der Nachrangigkeit 10 219  
Nachteilige Einflussnahme 12 38  
Nachvertragliche Provision 18 72  
Namensaktie 7 39  
Nationalität 16 7  
Nennbetragsaktien 7 38  
Nennwertklausel 5 289  
Neugründung, Ausland 12 77; – Eintragung 12 76; – Formvorschriften 12 77; – Gründungsakt 12 76; – Gründungsdokumente 12 76; – Gründungsvorschriften 12 76; – MoMiG 12 76; – Register 12 76  
New Yorker Übereinkommen 18 53  
Nichtaufnahme- Abbruchbeschluss 16 120  
Nichtigkeit 5 233; 16 94; – der Wahl zum Mitglied des Aufsichts- oder Verwaltungsorgans 16 116  
Nichtigkeitsgründe 5 299  
Niederlande 12 83  
Niederlassung 12 112; – ausländische 12 113  
Niederlassung im Ausland 12 113  
Niederlassungsfreiheit 12 81, 95, 107, 118; 15 6  
Nießbrauch, Entnahmerechte 22 50; – Gewinnbezugsrechte 22 50; – Übertragung von Gesellschaftsbeteiligungen 22 46; – Verwaltungsrechte 22 51  
Nießbrauchsgestaltung 20 99  
Nießbrauchvermächtnis 22 96

## Stichwortverzeichnis

- Normenhierarchie 8 15 ff.  
Norwegen 12 83  
Notar, ausländischer 5 108  
Notfertigungsrecht 18 84  
Novellierung des Pflichtteilsrechts 20 53  
Novemberrechtsprechung 13 23  
Numerus Clausus der Gesellschaftsformen 4  
4; – der Gesellschaftstypen 4 2  
Nutzung ausländischer Gesellschaftsformen  
16 68  
Nutzung von Verlustvorträgen 5 29  
Nutzungsrechte 18 134, 136
- Offene Vorratsgründung 5 30  
OHG 12 83; – Eintragung in das Handelsregister 4 9; – Entnahmerecht 4 11; – formloser Gesellschaftsvertrag 4 8; – Führung der Geschäfte 4 10; – Haftung der Gesellschafter 4 10; – Vertretung der Gesellschaft gegenüber Dritten 4 10  
Optionsvertrag, Inhalt 19 61; – Nachteile 19 61  
Ordentliche Kündigung 9 45  
Ordnungsgemäße Aufbringung des Kapitals 5 85  
Organe 4 25  
Organisationspflicht 17 16  
Organisationsverantwortung 17 13  
Österreich 12 83
- Parität 16 3  
Paritätische Mitbestimmung 16 3; 16 10, 97, 112  
Paritätsprinzip 16 20  
Partnerschaft 4 15  
Partnerschaftsgesellschaft, Entstehung 4 4; – Haftung 4 15  
Patientenverfügung 20 96  
Patronatserklärung 10 106; 13 8; 21 51; – harte 10 107; 13 9; – weiche 10 107; 13 9, 10  
Pattsituation, Auflösung 5 220  
Personalsicherheiten 10 92 ff.  
Personengesellschaft 12 29, 41; 14 176  
Personenhandelsgesellschaft 12 49, 83  
Persönliche Freibeträge 20 38  
Persönliche Interessen der Gesellschafter 1 6  
Pfandrecht 10 116  
Pflichtteilsverzicht 22 44  
Pflichtsondertilung 10 19, 21  
Pflichtteil 20 20  
Pflichtteilsergänzung 20 21  
Pflichtteilsrecht 22 134  
Pflichtteilsvermeidung 20 52 ff.; – Honorierung von Pflegeleistungen 20 57; – Novellierung des Pflichtteilsrechtes 20 53; – Pflichtteilsvermeidungsstrategien 20 58 ff.; – Strafklauseln 20 68; – Stundungsgründe 20 55; – Wechsel der Staatsangehörigkeit 20 69  
Pflichtteilsvermeidungsstrategien, Anrechnung von Schenkungen 20 61; – Anrechnungsbestimmung 20 61; – vorweggenommene Erbfolge 20 60; – Wechsel des Güterstandes 20 59  
Pflichtteilsverzicht 3 8; 22 44; – Beteiligung weichender Erben 20 66; – Erbverzicht 20 65; – gegenständlich beschränkter Pflichtteilsverzicht 20 65; – Pflichtteilsverzichtvertrag 20 67  
Planausgliederungsbilanz 12 57  
Polen 12 83  
Poolverträge, Stimmbindungsverträge 9 1 ff.  
Präambel 18 20  
Praktische Durchsetzbarkeit 9 8, 30 ff.  
Preisklausel 18 39  
Primärmarkt 10 7  
Prioritätsgrundsatz 10 128  
Private Equity 9 12; 11 1 ff.  
Private Placement 11 79  
Private Sale 19 7  
Privatkonto 6 73  
Privatschriftliches Testament 20 15  
Process Letter 19 51  
Prokura 22 57  
Protokoll, Beweiskraft 5 230; – Entwurf 5 229  
Prozessuale Fragen 9 35 ff.  
Prüfung des Registergerichts 5 24  
Prüfungs- und Anpassungspflicht 16 118  
Psychological Due Diligence 19 72
- Qualifizierter faktischer GmbH-Konzern 5 9
- Rahmenvereinbarung 11 132 ff.  
Rangrücktritt, ausdrücklicher 10 223  
Rangrücktrittserklärung 13 9  
Rangrücktrittsklausel 5 88  
Realsicherheiten 10 112 ff.  
Rechte der Arbeitnehmervertreter 16 100  
Rechte und Pflichten der Arbeitnehmervertreter 16 117  
Rechte und Pflichten des Aufsichtsrats, Abberufung 16 53, 54; – Bestellung 16 53, 54; – Bestellung eines Arbeitsdirektors 16 53, 54; – Feststellung des Jahresabschlusses 16 53, 54; – Informationsrecht 16 53, 54; – Sorgfaltspflicht 16 53, 54; – Überwachung der Geschäftsführung 16 53, 54; – Verantwortlichkeit 16 53, 54; – Vertretung 16 53, 54; – zustimmungspflichtige Geschäfte 16 53, 54

## Stichwortverzeichnis

- Rechte und Pflichten des SE-Betriebsrats**, Anspruch auf Erfüllung der Unterrichts- und Anhörungspflicht 16 108; – Beschlussverfahren 16 108; – Bußgeld 16 108; – einstweilige Verfügung 16 108; – grenzüberschreitende Sachverhalte 16 105; – sachliche Zuständigkeit 16 105; – Unterrichts- und Anhörungsrecht 16 106; – Weitergabepflicht 16 107
- Rechtsform** 4 1; 16 11; – Einflussmöglichkeiten der Gesellschafter 12 103; – Kontrolle 12 102; – Steuerung 12 102; – Wahlfreiheit 4 2
- Rechtsform der GmbH** 5 11
- Rechtsformwahl** 12 82
- Rechtsformwechsel** 14 1 ff.; 22 10
- Rechtsformzwang** 4 4; – anfänglicher 4 5; – nachträglicher 4 5
- Rechtsnachfolge** 9 38 ff.
- Rechtswahl** 12 69; 18 58; – Vertragsstatut 12 72
- Rechtswahlklausel** 18 61
- Red Flag Due Diligence** 19 69
- Refinanzierung** 11 174 f.
- Refinanzierungszinssatz** 10 23
- Regeln des Kapitalschutzes** 10 40
- Regelungsbedarf** 2 1 ff.
- Rentenvermächtnis** 22 97
- Replacement Capital** 11 22
- Reporting** 11 47
- Repräsentanz im Ausland** 12 115; – Errichtung 12 115
- Ressortverteilung** 5 142
- Risikofelder für mittelständische Unternehmen** 17 26 ff.
- Risikomanagement** 17 11
- Risikominimierung** 17 1
- Rom I-VO** 10 196 ff.
- Rückgewähr von Gesellschafterdarlehen**, BGH-Regeln 13 21; – funktionales Eigenkapital 13 21; – MoMiG 13 20; – Vermögensbindung 13 21
- Rückgewähranspruch** 13 14
- Rückkehrperspektive** 16 7
- Rücklagekonto** 6 75, 82
- Rücklagenbildung**, außergewöhnliche Maßnahmen 12 55; – Formulierungsbeispiel 12 56; – Gewinnverwendung 12 55; – Investitionsbedarf 12 55; – Thesaurierungsbedarf 12 56; – Vollausschüttung 12 54
- Rücknahme von Vertragsware** 18 80
- Rumänien** 12 83
- Russland** 12 83
- Sacheinlage** 5 21; – Beschreibung 5 71; – Hin- und Herzahlen 5 76; – Nachweis 5 74; – Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren 5 76; – taugliche Gegenstände 5 71; – verdeckte 5 75; – verschleierte 5 75; – Wert des eingebrachten Vermögensgegenstandes 5 72; – Werthaltigkeit 5 74
- Sachgründung** 5 18, 70; 14 25; – Nachteile 14 17; – Vorteile 14 17
- Sachgründungsbericht**, höchstpersönliche Unterzeichnung 5 74
- Salvatorische Klausel** 18 62; 19 292
- Sanierungserwerb** 13 19
- SARL**, Dauer 4 42; – Geschäftsführer 4 42; – Gesellschafterversammlung 4 42; – Gremien 4 42; – Gründung 4 42; – Höchstzahl der Gesellschafter 4 42; – juristische Person 4 42; – Mindeststammkapital 4 42
- Satzungsmäßige Vorkehrungen** 12 35
- Satzungssitz** 16 5
- Satzungsstrenge** 7 32; 16 101
- SCE-Verordnung** 16 73
- Schadensersatz** 9 33
- Schadensersatzpflicht der Organe** 10 47
- Schenkung** 20 92 ff.; 22 92; – dauernde Lasten 20 103; – Nießbrauchsgestaltung 20 99; – steuerrechtliche Sicht 20 39; – Teilnießbrauch 20 102; – Unternehmensnießbrauch 20 101; – Vorbehaltsnießbrauch 20 102; – Widerrufsvorbehalt 20 94
- Schiedsgericht**, Deutsche Institution für Schiedsgerichtsbarkeit (DIS) 12 70; – Industrie- und Handelskammer 12 70; – Internationale Handelskammer (ICC) 12 70
- Schiedsgutachter** 2 17
- Schiedsklausel** 18 53
- Schiedsvereinbarung** 2 22
- Schiedsverfahren** 2 21; 19 266
- Schlichter** 2 20
- Schriftformklausel** 18 35
- Schritte der Gründung** 5 12
- Schuldbeitritt** 10 93; 13 7
- Schuldrechtlicher Charakter** 9 8
- Schuldscheindarlehen**, Grundsätzliches 10 278 ff.; – Typische Ausgestaltung 10 280 f.
- Schuldübernahme** 13 7
- Schutzgemeinschaft** 9 5
- Schutzgesetz** 13 41
- Schweden** 12 83
- Schweiz** 12 83
- Schwellenwert** 16 6 f., 110, 122
- Schwestergesellschaft** 12 88; 13 14
- SE** 8 1 ff.; – Handelsregister 16 80
- SE als Vorratsgesellschaft** 16 76; – Arbeitnehmerbeteiligungsverfahren 16 76; – Handelsregistereintragung 16 76; – strukturelle Änderung 16 76; – wirtschaftliche Neugründung 16 76

## Stichwortverzeichnis

- SE-Ausführungsgesetz** 4 30  
**SE-Beteiligungsgesetz** 4 30  
**SE-Betriebsrat** 16 103 ff.; – Charakter 16 103; – erneute Verhandlungen über eine Vereinbarung nach § 21 SEBG 16 119, 121; – konstituierende Sitzung 16 103; – Kosten 16 109; – kraft Gesetzes gebildet 16 118 f.; – Neuwahlen, Neubestellungen 16 103, 104, 118; – Prüfungs- und Anpassungspflicht 16 118; – Rechte und Pflichten 16 105 ff.; – Vorrang des 16 103; – Wahl des 16 103; – Zusammensetzung und Wahl 16 104  
**SEBG**, Sitz in Deutschland 16 74; – Tendenz-SE 16 74; – untrennbare Einheit 16 75  
**Seed Investitionen** 11 20  
**Sekundärmarkt** 10 9  
**Selbstorganschaft** 6 84  
**SE-Richtlinie (SE-RL)**, Auffangregelung 16 73; – Verhandlung 16 73; – Vorher-Nachher-Prinzip 16 73  
**SE-Verordnung (SE-VO)**, Eintragung 16 75; – Handelsregister 16 75; – untrennbare Einheit 16 75  
**Share Deal** 19 136; – Chance of Control-Klauseln 19 112; – Formerfordernis 19 145; – Formvorschriften 12 73; – Gesellschaftsstatut 12 73; – gutgläubiger Erwerb von Geschäftsanteilen 19 105; – Kosten 19 285  
**Sicherheitsleistung** für Verbindlichkeiten eines Gesellschafters 10 53  
**Sicherungsabrede** 10 130  
**Sicherungsabtretung** 10 125  
**Sicherungsübereignung** 10 120  
**Signing** 19 188  
**Sitz** 7 35  
**Sitz der Gesellschaft** 5 114  
**Sitzrecht** 16 22  
**Sitztheorie** 12 117  
**Sitzverlegung** 12 80, 118; 15 36 ff.; – effektiver Verwaltungssitz 12 81; – Gründungstheorie 12 80; – Satzungssitz 12 80; – Sitztheorie 12 80  
**Slowakei** 12 83  
**Societas Europaea (SE)** 4 27; – Aktiengesellschaft 4 28; – dualistisches System 4 29; – juristische Person 4 28; – Mitbestimmung der Arbeitnehmer 4 29; – monistisches System 4 29; – supranationale Rechtsform 4 31; – Verweis auf nationales Recht 4 31; 8 1 ff.; 14 136 ff.; – Formwechsel 14 138; – Kapital 14 138; – Organisationsstruktur 14 137  
**Sondererbfolge** 22 3  
**Sonderkonto** 6 75  
**Sonderrecht auf Geschäftsführung** 22 78  
**Sonderrechte**, dingliche 2 9; – einzelner Gesellschaftlicher 2 6; – organisationsrechtlicher Art 2 6; – persönliche 2 9; – vermögensrechtlicher Art 2 6  
**Sonderrechtsnachfolge** 20 22, 123 ff.  
**Sonderstellung Deutschlands** 16 1 ff.  
**Sorgfaltsmaßstab** 16 61  
**Sorgfaltspflicht** 21 17  
**Spaltung** 14 31 ff.; – Ablauf 14 35; – Abspaltung 14 32; – Arten 14 31 ff.; – Aufspaltung 14 33; – Ausgliederung 14 34; – grenzüberschreitende 15 34; – Nachteile 14 39; – Vorteile 14 39  
**Spanien** 12 83  
**Spin-off** 11 24  
**Staatliche Reglementierung der Auslandstätigkeit** 12 93; – Immobilienerwerb 12 96; – Staatsangehörigkeit 12 97; – Wohnsitz 12 97  
**Staatsangehörigkeit** 12 97  
**Stammeinlage** 5 18, 57, 73  
**Stammkapital** 5 59; 13 16  
**Stamp duty** 4 36  
**Start-up Phase** 11 21  
**Statusverfahren** 5 188; 16 42; – Bekanntmachung des Vorstands 16 57; – Gerichtsverfahren 16 58  
**Stichtagsabschluss** 11 98  
**Stichtagsregelung** 19 190  
**Stiftung** 22 134; – Gemeinnützigkeit 22 105; – rechtsfähige 22 99; – Steuerrecht 22 105 ff.; – Stiftung-GmbH 22 103; – unselbständige 22 100  
**Stiftung als Instrument der Nachfolgeregelung** 22 122 ff.  
**Stiftung als Unternehmensträger** 16 67  
**Stiftungsaufsicht** 22 104  
**Stiftungsgeschäfte** 22 112  
**Stiftungsorgane** 22 116  
**Stiftungssatzung** 22 113  
**Stiftungsvermögen**, Kapitalerhaltungsgebot 22 115  
**Stille Beteiligung**, Grundzüge 10 242 ff.; – typische und atypische stille Gesellschaften 10 248 ff.; – wirtschaftliche Bedeutung 10 246  
**Stille Gesellschaft**, atypische 22 88; – typische 22 87  
**Stimmbindungsverträge** 9 1 ff.  
**Stimmrecht** 6 21; 7 40; 12 101  
**Stimmrechtsmitteilungen** 7 127 ff.  
**Strafklausel** 20 68  
**Streitfall** 19 264 ff.  
**Strukturänderungen** 16 100, 118, 121; – Begriff 16 121; – Neuverhandlung 16 121  
**Stückaktie** 7 38  
**Stufengründung** 5 105

## Stichwortverzeichnis

- Substanzwertklausel 5 291  
Suchtabhängige Kinder, Nachlassplanung 20 83  
  
Tax Due Diligence 19 71  
Technical Due Diligence 19 71  
Teilbetriebsausgliederung, Formulierungsbeispiel 12 22  
Teilgeschäftsanteile 5 60  
Teilkündigung 18 68  
Teilnießbrauch 20 102  
Teilung von Geschäftsanteilen 4 21  
Teilungsanordnung 20 27  
Tendenzunternehmen 16 5, 110  
Testament, öffentlich hinterlegtes 20 86; – Strafklausel 20 68  
Testamentsvollstreckung 20 28, 42 ff., 91; 22 9; – Auseinandersetzungstestamentsvollstreckung 20 44; – Dauertestamentsvollstreckung 20 44; – Dauervollstreckung 22 30; – bei einem einzelkaufmännischen Unternehmen 22 32; – Kapitalgesellschaftsanteile 20 48; – Kommanditanteile 20 47; – an einer Kommanditbeteiligung 22 31; – persönlich haftende Gesellschaftsanteile 20 45; – steuerliche Besonderheiten 20 49; – stiller Gesellschafter 20 47; – Treuhand 22 33; – Umwandlung des Unternehmens 22 35; – Vergütung des Testamentsvollstreckers 20 50; – Vollmacht 22 34  
Thesaurierung 1 17  
Tilgung 10 19  
Tilgungsbestimmung 5 62  
Tochtergesellschaft 12 1; 13 12, 15; – Entsendung eigener Mitarbeiter 12 105; – Kontrolle 12 100; – Konzernführung 12 100; – Konzernpolitik 12 100; – Organ 12 105; – Steuerung 12 100; – Willensbildung 12 105  
Tochtergesellschaft im Ausland 12 84; – Haftungsdurchgriff 12 110  
Tod eines Gesellschafters 6 113  
Transaktion mit ausländischen Vertragspartnern, doppelsprachige Verträge 19 295; – Generally Accepted Accounting Principles 21 83; – Haftungsbeschränkung 21 84; – Kaufpreis 21 83; – Regelungen für den Streitfall 21 87  
Transitional Services 18 82  
Trennung, zeitnahe 1 20  
Trennungsprinzip 13 2  
Treu und Glauben 21 18  
Treuepflicht 5 236, 243  
Treugeber 12 90, 91  
Treuhand 12 90; – Pflichten 12 91  
Treuhandregelungen 20 119  
Treuhandvereinbarung 12 90  
Treuhandvertrag, Formvorschriften 12 92; – Gesellschaftsstatut 12 90; – notarielle Beurkundung 12 92; – Rechtswahl 12 90; – Rückübertragung 12 92; – Übertragung der Anteile 12 91  
Trust 20 119  
Tschechische Republik 12 83  
Türkei 12 83  
Turn Around 11 22  
  
Überbindungsklausel 9 41  
Überhangprovision 18 72  
Überlassene Arbeitnehmer 16 7  
Übernahme, Aufrechnung 5 80; – Befreiung 5 80; – Gesellschaft 5 80; – Verpflichtung 5 80  
Übernahmeerklärung 5 82  
Übernahme Klausel 18 109  
Überseering 5 115  
Übertragung des Geschäftsanteils 6 105  
Übertragung eines Geschäftsbereichs 12 57 ff.  
Übertragung eines Kommanditanteils, Zustimmung aller Gesellschafter 6 20  
Übertragung von Geschäftsanteilen 5 272  
Übertragung von Vertragsverhältnissen 12 60  
Übertragungsregelungen 19 252 ff.  
Überwachungspflicht, Aufsichtsrat 17 18  
Ukraine 12 83  
Umgehung der Hauptversammlung 16 55  
Umgehung von Mehrheitserfordernissen 9 25  
Umgehung von Stimmverboten 9 28  
Umlaufvermögen, Bedeutung 10 169; – Finanzierungsarten 10 171 ff.; – Nutzung 10 169 ff.  
Umwandlung 16 110; – Personengesellschaftsrecht 6 40  
Umwandlungsbericht 14 118, 130, 157, 178, 187; – Anlage 14 63; – Barabfindung 14 62; – Beteiligungsverhältnis 14 61; – Entbehrlichkeit 14 54; – Erforderlichkeit 14 53; – Inhalt 14 59; – Ladung 14 99; – Verzicht 14 57  
Umwandlungsbeschluss 14 120, 131, 142, 179, 189; – Aufsichtsrat 14 173; – Bedeutung 14 67; – Beschlussgegenstand 14 67; – Bestimmtheitsgrundsatz 14 159; – Beteiligungsverhältnis 14 70; – Folgen für Arbeitnehmer 14 75; – Form 14 76; – Gesellschafterversammlung 14 100; – Gesellschaftsvertrag 14 73; – Hauptversammlung 14 145; – Inhalt 14 68, 101; – Kapitalkonto 14 160; – Ladung 14 145; –

## Stichwortverzeichnis

- Satzung 14 104; – Sitzverlegung 14 74; – Umfirmierung 14 74; – Verfahren 14 76; – Vinkulierung 14 102; – Vollmacht 14 79; – Wechsel in die GmbH & Co. KG 14 174 f., 186 ff.; – Wechsel von einer Kapitalgesellschaft in eine Personenhandelsgesellschaft 14 176 ff.
- Umwandlungsgesetz** 6 36 ff.; 14 19, 43; 16 43; – formale Vorschriften 12 61; – Vorgehensweise 6 37
- Ungarn** 12 83
- UN-Kaufrecht** 18 60; 19 270
- Untätigkeit der Arbeitnehmerseite** 16 82 f.
- Unterbeteiligung** 3 7; 22 81 ff.
- Unterbilanz** 13 14; – Begründung 10 53; – bei der Bestellung von Kreditsicherheiten 10 53; – Vertiefung 10 53
- Unterbilanzhaftung** 5 50
- Unterlassungsansprüche** 9 33
- Unternehmen** 16 12
- Unternehmensführung** 17 5
- Unternehmensgegenstand** 12 21, 26, 30; – Bedeutung 5 119; – Generalklausel 5 124; – Individualisierung 7 36; – Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit 7 36
- Unternehmenskauf, Rechtswahl** 12 72
- Unternehmenskaufvertrag** 12 72; – Anlagen 19 159; – Basket-Klauseln 19 226; – Beteiligungsverträge 19 157; – Beurkundungen im Ausland 19 162 ff.; – Bürgschaft 21 51; – Cap-Klauseln 19 227; – Cash and Debt Free-Klauseln 19 170; – Closing 19 188, 195 ff.; 21 45; – Disclosure Statements 19 228; – Earn Out 19 183; – Form 19 140 ff.; – Freistellung 19 231; – Garantiefinbehalt 21 47; – Gewährleistung 19 206; – Haftungsbeschränkung 21 64; – Karenzentschädigung 19 240; – Kaufpreis 19 165 ff.; 21 39 ff.; – Lockes Box-Konzept 19 167; – MAC-Klausel 19 202; – Patronatserklärung 21 51; – Regelungen für den Streitfall 19 264 ff.; – Salvatorische Klausel 19 292; – Schiedsverfahren 19 266; – Schlussbestimmungen 19 281 ff.; – Sicherheiten 21 49 ff.; – Side-letters 19 156; – Signing 19 188, 193; – Special Purpose Vehicle 21 49; – Stichtagsbilanz 19 186; – Stichtagsregelung 19 190; – Übertragungsakt 12 75; – Übertragungsregelungen 19 252 ff.; – Übertragungsverpflichtung 12 75; – vertragliches Wettbewerbsverbot 19 234 ff.; – Vertragsparteien 19 128 ff.; – Vertragsstrafe 19 241; – Wettbewerbsverbot 21 76; – Working Capital Garantie 19 178; – Zahlungsmodalitäten 21 45 ff.
- Unternehmensmitbestimmung** 16 99, 110 ff.; – Abberufung und Anfechtung 16 114 f.; – Anfechtungsberechtigte 16 115; – Anfechtungsfrist 16 115; – Anzahl der Mitglieder des Leitungsorgans 16 113; – Beschlussverfahren 16 115; – Fallgruppen der Mitbestimmung 16 110; – Hauptversammlung 16 115; – Nichtigkeit 16 116; – proportionales Verhältnis 16 110; – Rechte und Pflichten der Arbeitnehmervertreter 16 117; – Satzung 16 110; – Sitzverteilung, Wahl und Bestellung 16 111 ff.; – Wahlanfechtung 16 115
- Unternehmensnachfolge** 20 5; 22 1 ff.; – frühzeitige Regelung 22 37
- Unternehmensnießbrauch** 20 101
- Unternehmensorganisation** 17 1
- Unternehmensverbundene Stiftung**, Verteilung von Anteilsrechten 22 126; – Verteilung von Stimmrechten 22 126
- Unternehmensvertrag**, Tochtergesellschaften im Ausland 12 99
- Unternehmenswachstum International** 15 1
- Unternehmergesellschaft** 4 20; 5 69; – Firma 4 23; – geringeres Kapital 4 23; – gesetzliche Rücklage 4 23; – Sacheinlagen 4 23; – Stammkapital 4 23; – Unterform der GmbH 4 23
- Unternehmergesellschaft (haftungsbeschränkt)**, Sachkapitalerhöhung 4 23
- Unterscheidungskraft** 5 112
- Unwirksame Beitrittserklärung** 5 300
- Unzulässig gebildete Firma** 5 112
- USA** 12 83
- Vendor Due Diligence** 19 70; 21 15 ff.; – Dealbreaker 21 21
- Venture Capital** 11 21
- Verantwortungsdeligation** 17 17
- Verbot der Einflussnahme** 12 34
- Verbriefung** 7 41
- Verbuchung von Verlusten** 6 80
- Verdeckte Sacheinlage** 5 75, 77, 85
- Verdeckte Sonderzuwendung** 16 55
- Vereinbarung zur Mitbestimmung**, typischer Inhalt einer Beteiligungsvereinbarung 16 100; – typischer Inhalt einer Präambel 16 100; – typischer Inhalt einer Schlussbestimmung 16 100; – typischer Inhalt einer Vereinbarung über die Unternehmensmitbestimmung 16 100
- Vereinbarungslösung** 16 99 ff.
- Verfahrensfrage** 9 19
- Verfügung über Aktien**, Erwerb eigener Aktien 7 85; – Übertragbarkeit 7 83; – Vinkulierung 7 84

## Stichwortverzeichnis

- Verfügung über Geschäftsanteile 5 264  
Verfügung von Todes wegen 20 14  
Verfügungsbeschränkung 5 268  
Verfügungsverbot 12 91  
Vergleich der Rechtsformen 12 49  
Vergütung des Testamentsvollstreckers, Gebührentabelle 20 50; – Konstitutionsgebühr 20 50; – Sonderleistungen 20 50; – Umsatzsteuer 20 51  
Verhaltensstandard 17 41  
Verhandlungssprache 1 1; 2 29  
Verhandlungsverfahren 16 78 ff.; – Einleitung 16 79; – Untätigkeit der Arbeitnehmerseite 16 82 f.; – Vorbereitung des 16 82 ff.  
Verkehrswert 5 285  
Verkleinerung des SE-Betriebsrats und des Aufsichtsrats 16 97  
Verlagerung des Personalaufbaus ins Ausland 16 69  
Verlustübernahme 13 34  
Vermächtnisnehmer 20 25  
Vermeidung der Unternehmensmitbestimmung 16 63 ff.  
Vermögen der Gesellschaft, besonderer Schutz 5 8  
Vermögensbindung 13 13, 18  
Vernetzung 3 1 ff.  
Verschmelzung 14 27 ff.; 16 85, 121; – zur Aufnahme 14 27; – Eintragung 15 26; – gemeinsamer Verschmelzungsplan 15 14 ff.; – Gläubigerschutz 15 29; – grenzüberschreitende 15 10 ff.; – Minderheitenschutz 15 29; – Mitbestimmung der Arbeitnehmer 15 22; – Nachteile 14 29; – zur Neugründung 14 27; – Verfahren 14 28; – Verschmelzungsbericht 15 19; – Verschmelzungsbescheinigung 15 23; – Verschmelzungsbeschluss 15 21; – Verschmelzungsprüfung 15 20; – Vorteile 14 29; – Wirksamkeit 15 28  
Verschonungsabschlag 20 38  
Versicherung, maßgeblicher Zeitpunkt 5 26  
Versicherung der Geschäftsführer 5 24, 130  
Verteilung der Sitze 16 85, 87  
Verträge zwischen Angehörigen 20 35  
Vertragsfreiheit 1 5; 2 2  
Vertragsgegenstand 18 22; 19 133 ff.  
Vertragshändlervertrag 18 77  
Vertragskonzern 12 33; 13 29 ff.  
Vertragsnetz 2 1; 3 1  
Vertragssprache 1 1; 2 29  
Vertragsstrafe 9 34; 18 47  
Vertragsverhandlung 1 1 ff.  
Vertragswahl 18 13  
Vertraulichkeitsvereinbarung 11 51 ff.; 21 10; – Ausnahmen 19 27; – Bestandteile 19 25; – Erstreckung auf Dritte 11 55; – Geheimhaltung der vertraulichen Informationen 11 54; – Rückgabe oder Vernichtung von vertraulichen Informationen 11 56; – Vertragsstrafe 19 29; – vertrauliche Informationen 11 53  
Vertreter der Gewerkschaften 16 22  
Vertreter der Zweigniederlassung 4 40  
Vertreterverfassung 9 15, 21  
Vertretungsbefugnis 5 23  
Vertretungsmacht 5 126  
Vertretungsregelung 5 131  
Verwaltungsaufwand 12 97  
Verwaltungsrat 8 37  
Verwaltungssitz 16 5; – Verlegung des effektiven Sitzes 12 117  
Verwendung des Bilanzgewinns 7 81  
Verwertungsbeschränkungen 10 65  
Verwirkung 16 59  
Vier-Augen-Prinzip 5 133  
Vinkulierung 5 269; 11 149 ff.; 18 146  
Virtuelle Tochtergesellschaft 12 11  
Vollmacht, Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB 5 96; – Errichtung im Ausland 5 92; – fremde Sprache 5 94; – Inhalt 5 95; – Unterzeichnung des Gesellschaftsvertrages 5 91; – zweisprachig 5 94  
Vollmachtslose Vertreter 5 98  
Vollstreckbarkeit 18 51  
Vollstreckungsunterwerfung 10 114  
Vorausvermächtnis 20 25  
Vorbehaltsnießbrauch 20 102  
Vorbelastungshaftung 5 50  
Vorbelastungsverbot 5 50  
Vorbereitung des Verhandlungsverfahrens, Einrichtung des BVG 16 84 ff.; – Neutralitätspflicht 16 90; – Wahl des BVG 16 88 ff.  
Vorerbschaft 20 29, 72  
Vorfeldvereinbarung 19 22 ff.; 21 8  
Vorgesellschaft 5 38; – Auflösung 5 298; – Identität mit der späteren GmbH 5 46; – Rechtsform eigener Art 5 41; – Vertretungsmacht der Geschäftsführer 5 45; – Zweck 5 44  
Vorgründungsgesellschaft, Errichtung 5 37; – formbedürftiges Rechtsgeschäft 5 37; – keine Identität 5 39; – notarielle Beurkundung 5 37  
Vorher-Nachher-Prinzip 16 110, 121  
Vorkaufsrecht 5 273; 11 136 ff.  
Vormundschaftsgericht 22 42  
Vorrang des SE-Betriebsrats, Europäischer Betriebsrat 16 73

## Stichwortverzeichnis

- Vorratsgesellschaft 5 28; – Unternehmensgegenstand 5 30  
Vorratsgründung 16 76  
Vorrats-SE 8 22 ff.  
Vorsorgevollmacht 20 98  
Vorstand 4 25; – Anstellungsverhältnis 7 55; – Doppelstellung 7 55; – Eigenverantwortlichkeit 7 50; – Geschäftsführung 7 53; – Vertretung 7 53; – Zahl 7 51  
Vorstandshaftung, Außenhaftung gegenüber Aktionären 7 103 f.; – Außenhaftung gegenüber Dritten 7 105; – Business Judgment Rule 7 93 ff.; – Darlegungs- und Beweislast 7 92; – Geltendmachung (Binnenhaftung) 7 100; – Haftungsvoraussetzungen (Binnenhaftung) 7 88 ff.  
Vorvertrag, Durchsetzbarkeit 19 66; – Inhalt 19 65  
Vorweggenommene Erbfolge 20 60; – dauernde Lasten 20 103; – Nießbrauchsgestaltung 20 99; – Schenkung 20 92 ff.; – Teilnießbrauch 20 102; – Unternehmensnießbrauch 20 101; – Vorbehaltsnießbrauch 20 102  
Vorzugsaktien 7 40  
  
Wahl der Arbeitnehmervertreter 16 111 f.; – Anfechtung 16 39; – Anfechtungsberechtigte 16 39; – Anfechtungsfrist 16 39  
Wahl der Rechtsform 12 47 ff.  
Wahl, unmittelbare 16 23, 33 ff.  
Wahlanfechtung 16 91; – Anfechtungsberechtigte 16 30; – Anfechtungsfrist 16 31; – Anfechtungsgründe 16 29; – Anfechtungsverfahren 16 31; – Nichtigkeit 16 32; – schwerwiegende Verstöße 16 32  
Wählbarkeitsvoraussetzungen 16 17, 21, 41  
Wahlbeeinflussung 16 27  
Wahlbehinderung 16 27  
Wahlberechtigte 16 25  
Wahlbewerber 16 21  
Wahlgremium 16 88, 111, 114  
Wahlgrundsätze 16 24  
Wahlkosten 16 26, 89  
Wahlschutz 16 27, 90  
  
Wahlverfahren 16 23  
Warenverkehrsfreiheit 15 2  
Wegfall der Wählbarkeitsvoraussetzungen 16 45, 50  
Weisungsrecht 12 89, 91, 104  
Weisungsrecht der Gesellschafter 5 151  
Wettbewerbsbeschränkungen 18 14  
Wettbewerbsverbot 5 241; 11 116; 12 35; 18 73, 81; – in räumlicher Hinsicht 11 116; – in sachlicher Hinsicht 11 116; – in zeitlicher Hinsicht 11 116  
Wettbewerbsverbot beim Unternehmenskauf 19 234 ff.  
Wichtiger Grund 6 124  
Widerrufsvorbehalt 20 94  
Wiederaufnahme von Verhandlungen 16 98  
Wirksamkeit von Aufsichtsratsbeschlüssen 16 59  
Wirtschaftliche Interessen 1 9  
Wirtschaftliche Neugründung, Beachtung der Gründungsvorschriften 5 33  
Wirtschaftlicher Stichtag 11 95  
Wohnsitz 12 97  
Working Capital Garantie 19 178  
  
Zielunternehmen 19 1; 21 4  
Zugewinnngemeinschaft 20 74; – gesetzliche Erbquote 20 10  
Zukunftssicherung 1 11  
Zulässigkeit 9 22  
Zulassungsfolgepflichten 7 123  
Zusammenlegung mehrerer Unternehmen 14 20 ff.  
Zusammensetzung des Aufsichtsrats 16 16  
Zusicherung 10 27  
Zustimmungserfordernisse 11 84 ff.  
Zustimmungsvorbehalt 12 104  
Zwangsabtretung 22 19  
Zweckbindung des Gesellschaftsvermögens 5 9  
Zweckübertragungslehre 18 136  
Zweigniederlassung, Betriebsstätte 12 114; – durch Neugründung 14 12 ff.; – Publizitätspflicht 12 113  
Zweitstimme 16 112

**beck-shop.de**