

# Aktiengesetz: AktG

Grigoleit

2. Auflage 2020  
ISBN 978-3-406-68983-3  
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei  
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

## Sachverzeichnis

Arabische fettgedruckte Zahlen verweisen auf die Paragraphen des Aktiengesetzes, die mageren Zahlen auf die Randnummern. Kursivdruck bedeutet, dass das betreffende Unter-Stichwort auch als Haupt-Stichwort aufgenommen ist.

- Abberufung/Abschlussprüfer** 30 24  
**Abberufung/Abwickler** 265 26 ff.  
– Eintragung ins HR 266 6 f.  
– Gerichtliche Entscheidung 265 26 f.  
– HV-Beschluss 119 11, 265 28  
– KGaA 290 5, 6  
**Abberufung/AR-Mitglied** 103 1 ff.  
– AN-Vertreter 103 20  
– Entlastungsverweigerung durch HV 120 18, 20  
– Entsandte Mitglieder 103 10 ff.  
– Ersatzmitglieder 103 21  
– Erster AR 30 10  
– Folgen 103 24  
– Freigewählte Mitglieder 103 5 ff.  
– Gerichtliche Abberufung 103 14 ff.  
– *Mehrheitsefordernis* 103 8 f.  
– Stimmverbot des betroffenen AR-Mitglieds 103 9, 16  
– Tätigkeit im Konkurrenzunternehmen 103 19  
– Wichtiger Grund 103 17 ff., 104 25, 118 31, 120 4, 184 5, 203 34, 223 4  
**Abberufung/Vorstandsmitglied** 84 34 ff.  
*s. auch Widerruf der Bestellung zum Vorstand*  
– Anhörungspflicht 84 50  
– Druck von außen 84 44  
– Nachschieben von Gründen 84 59 ff.  
– Rechtsschutz 84 55 ff.  
– Suspendierung 84 68 ff.  
– Vertrauenszug durch die HV 84 46 ff., 120 19  
– Vorläufige Wirksamkeit 84 55 f.  
– Weisungsautonomie 76 34 f., 84 36 f.  
– Wichtiger Grund 83 12, 84 40 ff., 90 26, 118 31, 120 18 f., 170 16, 223 4, 227 4  
– Zuständigkeit des AR 84 49  
**Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag** 305 1 ff.  
– Abfindung in Aktien 305 10  
– Abfindungsarten 305 9 ff.  
– Abfindungsergänzungsanspruch 305 27, 29  
– Abfindungszinsen 305 12, 26  
– Aktientausch 305 25  
– *Angemessenheit* 305 13 ff., 29 f.  
– Anpassung 305 27 f.  
– Barabfindung 305 12, 26  
– Börsenkurs als Untergrenze 305 15 ff.  
– Erwerb eigener Aktien 71 65 f.  
– Fälligkeit des Anspruchs 305 3  
– Fehlerhafte Verträge 305 29 ff.  
– Spitzenbeträge 305 25  
– Stichtagsprinzip 305 27  
– *Unternehmensbewertung* 305 19 ff.  
– Verbundeffekte 305 23  
– Verschmelzungswertrelation 305 13 f., 25  
– Wurzeltheorie 305 21  
**Abfindung/Eingliederung** 320b 1 ff.  
– Abfindung in Aktien 320b 3 ff.  
– Abfindungsarten 320b 3 ff.  
– Abfindungsergänzungsanspruch 320b 12  
– Abfindungshöhe 320b 9  
– *Angemessenheit* 320b 9, 11 ff.  
– Barabfindung 320b 7  
– *Delisting*, kaltes 320b 3  
– Erwerb eigener Aktien 71 65 f.  
– Gattungsvielfachheit von Aktien 320b 5  
– Spitzenbeträge 320b 3  
– Spruchverfahren 320b 12  
– Verjährung 320b 10  
– Verschmelzungswertrelation 320b 9  
– Verzinsung 320b 10  
**Abfindungen** *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*  
**Abhandenkommen**  
– Kraftloserklärung von Aktien 72 1 ff.  
**Abhängiges Unternehmen** 17 1 ff.  
– *Abhängigkeitskriterium* 17 5 ff.  
– *Abhängigkeitsvermutung* 17 20 ff.  
– Angaben im Anhang 160 4 f.  
– *Auskunftsrecht der Aktionäre* 131 59, 293g 6 ff., 312 32  
– Auskunftspflicht des Sonderprüfers 145 5  
– Begriff 17 1  
– Berichterstattung an den AR 90 12 ff.  
– Erwerb/Besitz eigener Aktien 71d 13 ff.  
– Kreditgewährung an AR-Mitglieder 115 5, 7  
– Kreditgewährung an sonstige Personen 89 15  
– *Nachteilszufügung* 311 32 ff.  
– Stimmbindungsverträge 136 1, 32

- *Stimmrechtsbeschränkung* **134** 10
- *Übernahmeverbot* **56** 6 ff.
- *Überwachungspflichten des AR der abhängigen AG* **111** 38
- *Vorbehalt des Nachteilsausgleichs* **311** 48 ff.
- *Wechselseitig beteiligte Unternehmen* **19** 7, 9
- Abhängigkeitsbericht** **312** ff
- *Änderungen während des Geschäftsjahres* **312** 5
- *Berichtsinhalt* **312** 9 ff.
- *Bestätigungsvermerk* **313** 14 ff.
- *Frist und Dauer* **312** 6
- *Gewinnabführungsvertrag* **316** 1 ff.
- *Kleine Gesellschaft* **312** 73
- *Konzernstruktur* **312** 4
- *Kosten* **312** 7
- *Negativbericht* **312** 9, 28, **313** 15
- *Pflicht des Vorstands zur Aufstellung* **312** 3
- *Prüfung durch Abschlussprüfer* **313** 1 ff.
- *Prüfung durch AR* **111** 4, **314**
- *Rechenschaftsgrundsätze* **312** 24 ff.
- *Sanktionen bei Unterlassung* **312** 8
- *Schlussklärung* **312** 28 ff.
- *Sonderprüfung* **315** 1 ff.
- *Vorlage an den AR* **170** 2, **314** 2
- Abhängigkeitskriterium** **17** 5 ff.
- *Gesellschaftsrechtliche Radizierung des Einflusses* **17** 6
- *Mehrheitsbeteiligung* **16** 5 ff.
- *Mehrstufige Konzernverhältnisse* **17** 29 f.
- *Minderheitsbeteiligung* **17** 9 ff.
- *Mittelbare Einflussaübung* **17** 5
- *Möglichkeit der Einflussaübung* **17** 5
- Abhängigkeitsvermutung** **17** 20 ff.
- *Anforderungen* **17** 20 ff.
- *Entherrschungsvertrag* **17** 25 ff.
- *Gebot rechtlicher Neutralisierung der Einflussinstrumente* **17** 22 f.
- *Mehrheitsbeteiligung* **16** 3 ff.
- *Mehrstufige Konzernverhältnisse* **17** 29 f.
- *Satzungsmäßige Disposition über das Stimmrecht* **17** 24
- *Stimmbindungsvertrag* **17** 25 ff.
- *Wechselseitig beteiligte Unternehmen* **19** 7, 9
- *Widerlegung* **17** 21
- Ablehnungsbefugnis des Registergerichts**
- *Bedingter Kapitalerhöhungsbeschluss* **195** 10
- *Genehmigtes Kapital* **203** 13
- *Kapitalerhöhungsbeschluss* **184** 15 f.
- Abschlagszahlung auf Bilanzgewinn** **59** 1 ff.
- *Beschluss des Vorstands* **59** 2
- *COVID-AbmilderungsG* **59** 2a
- *Gewinnverwendungsbeschluss* **174**
- *Rückgewährpflicht* **59** 6, **62** 1 ff.
- *Satzungsgrundlage* **59** 2
- *Zustimmung des AR* **59** 3
- Abschlussprüfer** **111** 56 ff., **171** 10 ff., **176** 7 ff.
- *Abberufung* **30** 24
- *Aufgaben siehe Abschlussprüfung*
- *Auskünfte in der HV* **176** 9
- *Auskunftspflicht gegenüber der Verwaltung* **176** 9
- *Beauftragung des Abschlussprüfers* **111** 56 ff.
- *Berichts- und sonstige Informationspflichten* **171** 12 f.
- *Bestellung* **30** 23, **111** 57, **119** 8
- *Erster Abschlussprüfer/Gründung* **30** 22 ff.
- *Haftung* **171** 11, **176** 11
- *Prüfung des Abhängigkeitsberichts* **313** 1 ff.
- *Rederecht* **176** 9
- *Teilnahme an HV* **173** 11, **176** 7 f.
- *Teilnahme an Verhandlungen des AR* **171** 10 ff.
- *Teilnahme an Verhandlungen des Prüfungsausschusses* **171** 10 ff.
- Abschlussprüfung** **171** 1 ff.
- *Abwicklungsgesellschaft* **270** 1 ff.
- *Bestätigungsvermerk* **171** 18, **173** 10 f.
- *Erklärung zum Corporate Governance Kodex* **161** 31
- *Erstes Geschäftsjahr* **30** 22, 25
- *Nachtragsprüfung* **173** 9 ff.
- *Nichtigkeit/Jahresabschluss* **256** 1 ff.
- *Prüfungsbericht* **170** 4
- *Prüfungsumfang* **171** 3 ff.
- *Stellungnahme des AR* **171** 18
- Abschlussunterlagen**
- *Abschriften* **175** 9, **176** 2 f.
- *Auslegung vor der HV* **175** 7 f.
- *Auslegung während der HV* **176** 2 f.
- *Erläuterung in der HV* **176** 4 ff.
- *Prüfung durch den AR* **171** 2 ff.
- *Recht der AR-Mitglieder auf Kenntnisnahme* **170** 13
- *Recht der AR-Mitglieder auf Übermittlung* **170** 14 f.
- *Rückgabe durch AR-Mitglieder* **170** 14 f.
- *Übermittlung an AR-Mitglieder* **170** 14 f.
- *Übermittlung an Ausschuss* **170** 14 f.
- *Veröffentlichung im Internet* **175** 10
- Absorption** **20** 12
- Abspaltungsverbot** **8** 22, **12** 2, **16** 10, **133** 9, **134** 23 f., **305** 3
- Abstimmung** **129** 49 f., **130** 36 ff., **133** 9 ff., **134** 51 f.
- *Art der Abstimmung* **129** 50, **130** 36 f., **134** 51 f.
- *Einhaltung von Stimmverboten* **129** 50, **130** 37

- Ergebnis 130 38 ff., 133 13 f.
- Ergebnisermittlung 130 38 ff., 133 13 f.
- Geheime 134 52
- *Mehrheitserfordernis* 133 15 ff.
- Offene 134 51
- Quorum 133 20
- Stimmgleichstand 133 3, 15
- Uneinheitliche Stimmabgabe 133 12
- Verdeckte 134 51
- Wahlen 133 21
- *Zustimmungsvorbehalt* 133 20
- Abstimmungsergebnis** 130 38 ff., 133 13 f.
- Rechtliche Würdigung 130 38 ff., 133 13
- Zahlenmäßiges Ergebnis 130 38 ff., 133 13 f.
- Abtretung**
- Einlageforderung 66 13 ff.
- Mitgliedschaftsrecht 68 3 f.
- Abweichungsverbot** 23 37
- Abwickler** 265 ff
- *Abberufung* 265 26 ff.
- *Amtsniederlegung* 265 29
- Angabe auf Geschäftsbriefen 268 25
- *Anmeldung* zum HR 266 1 ff.
- Anstellungsvertrag 265 10, 19, 25, 27 f.
- *Arbeitsdirektor* 265 30
- Berufsverbot 266 16
- *Bestellung* 265 4, 6 ff.
- Bestellungshindernisse 265 8, 17
- Eintragung zum HR 266 9 ff., 290 4
- Entlastung 270 12
- Geborene 265 2 ff., 290 2 ff.
- Gekorene 265 6 ff., 290 2 ff.
- Gerichtliche Bestellung 265 12 ff., 266 19, 290 6
- Haftung 267 6, 272 10 ff.
- Inhabilität 265 8
- KGaA 290 2
- Liquidation 264 16
- Notliquidator 265 20 ff.
- Pflichten 268 1 ff., 270 2, 271 9, 273 2 ff.
- Vergütung 265 10, 19, 25, 28
- Versicherung 266 13 ff., 19
- Vertretung der AG 266 5, 8, 269 2 ff., 268 20 f.
- *Wettbewerbsverbot* 268 24
- Abwicklung** 264 ff
- Anstellungsverhältnis 264 18
- Anwendbare Vorschriften 264 6 ff.
- *AR* 264 19, 268 19, 21, 269 1, 3 ff.
- *Aufruf der Gläubiger* 267 1 ff
- Bei fehlerhafter Gründung 264 8
- Besonderheiten in der Insolvenz 264 33 ff., 265 2, 267 4
- Bewertung 270 6
- Erläuternder Bericht 270 8
- *Eröffnungsbilanz* 270 4 ff.
- Forderungen der AG 268 13 ff.
- Gläubigeraufruf 267 1 ff.
- Handlungsvollmacht 264 16
- Holzmüller-Doktrin 264 20
- *Jahresabschluss* 270 2, 9 ff.
- Kapitalerhöhung 264 25 f.
- Kapitalherabsetzung 264 27
- KGaA 290 1 ff.
- *Lagebericht* 270 9 ff.
- Liquidationskonzept 268 7
- Liquidationsüberschuss 271 3
- Mantelverwendung 274 3
- *Nachtragsliquidation* 273 8, 14 ff.
- Rechnungslegung 270 9 ff.
- Schluss der Abwicklung 273 1 ff. *näher siehe Löschung der AG*
- Sperrjahr 267 5, 272 7 ff.
- Verbindlichkeiten der AG 268 10 ff., 272 2 ff.
- Vergütung 264 18
- Vermögensverteilung 271 1 ff., 272 1 ff.
- Vollbeendigung 273 8
- Vor-AG 264 2, 6
- Vorrang der Gläubigerbefriedigung 271 2, 272 2 f.
- Wettbewerbsverbot 264 17, 268 24
- Zeitpunkt 268 5
- Accounting Judgment Rule** 93 38 ff.
- Actio pro socio** 1 75, 93 109, 148 4, 241 1, 265 12, 268 14, 273 3, 278 12, 283 25, 303 18, 309 14, 317 10
- Additionsverfahren** 133 13 f.
- AG & Co KGaA** 278 6, 279 1, 5, 283 2, 22, 289 8
- AGB-Recht** 221 24, 27 f.
- Agio** *siehe Aufgeld*
- Aktie**
- *Abspaltungsverbot* 8 22
- Aktienaussgabe *siehe* dort
- Aktienspitzen *siehe* dort
- Altaktien 60 12 f., 141 10, 180 6, 182 3, 186 1 ff., 189 11, 192 37, 216 15
- *Arten* 10 7 ff.
- Begriff 1 25
- Einzelverbriefung, Ausschluss 10 4
- Globalurkunde 10 4, 13 2, 67 4
- *Inhaberaktie* 10 7
- *Namensaktie* 10 8 ff., 68
- *Nennbetragsaktie* 8 2 ff.
- Unteilbarkeit 8 20 f.
- *Verbriefung*, Recht auf 10 3 ff., 13 4 ff.
- Aktien mit Optionsrechten auf weitere Aktien (Huckepack)** 192 22, 221 82 f.
- Aktienarten** 10 7 ff.
- Umwandlung von Aktien 10 14
- Umwandlungsanspruch nach § 24 24 1 (aufgehoben)

## Aktienausgabe/Bedingtes Kapital 199

- 1 ff.
- Ausgabeverbot 199 7 f.
- Dogmatische Grundlagen 199 2 f.
- Registerkontrolle 195 1 ff.
- Umtauschrecht 199 9 ff.
- Volle Leistung des Gegenwertes 199 6
- Zweckerfüllung 199 5

## Aktienausgabe/Genehmigtes Kapital 203

- 1 ff., 204 1 ff.
- Anmeldung 203 9 ff.
- Arbeitnehmeraktien 203 39, 204 14 ff., 205 17 f.
- Ausgabe gegen Sacheinlagen 205 1 ff.
- Ausgabeverbot 203 15
- Bedingungen der Aktienausgabe 204 7
- Eintragung der Kapitalerhöhung zum HR 203 13
- Entscheidung des Vorstands 204 2 ff.
- Grundlagen 203 1
- Zeichnung 203 3 ff.
- Zusicherung von Bezugsrechten 203 8
- Zustimmung des AR 204 8

## Aktienausgabe/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln

- Abholung der Aktien 214 8
- Gewinnaufteilung 217 1 ff.
- Inhalt der Bekanntmachung 214 6 f.
- Öffentliche Bekanntmachung in Geschäftsblättern 214 5
- Zuständigkeit des Vorstands 214 4

## Aktienausgabe/Kapitalerhöhung gegen Einlagen

- Ausgabeverbot 191 5 ff.

## Aktienbasierte Vergütung 87a

### Aktienbesitzzeit

- Bestellung von Sonderprüfern 142 58
- Einberufung der HV 122 5
- Sonderprüfung wegen Unterbewertung 258 8
- Sonderprüfung/faktischer Konzern 315 5
- Übereignungsanspruch 70 3 ff.
- Zurechnung der Vorbesitzzeit 70 6 ff.

### Aktienbezugsrecht

- Angaben im Anhang 160 14

### Aktienformen 8

- 2 ff.

### Aktiengattung

- Angaben im Anhang 160 10 f.
- Begriff 11 7
- Bezugsrechtsausschluss 186 62
- Bilanzausweis 152 3
- Erwerb eigener Aktien 71 80
- Niederschrift des HV-Beschlusses 130 41
- Stimmrecht 134 7, 14, 22
- Veröffentlichungen auf der Internetseite der Gesellschaft 124a 6

### Aktiengattung/Kapitalerhöhung

- Aus Gesellschaftsmitteln 207 7, 216 2 f.

- Bedingtes Kapital 191 5, 193 1, 4, 8, 198 7

- Gegen Einlagen 182 23, 185 18, 186 9, 62

- Genehmigtes Kapital 202 9, 203 6, 204 12

- Wandelschuldverschreibungen 221 15

### Aktiengattung/Kapitalherabsetzung

- Bei ordentlicher Kapitalherabsetzung 222 5, 29 ff., 223 5

- Durch Einziehung 237 18, 30

### Aktienkonzernrecht siehe verbundene Unternehmen

### Aktionsoptionsprogramm siehe Stock Options

### Aktienregister 67

- 1 ff.
- Dritteintragung 67 30 ff., 78 ff.
- Inhalt 67 41 ff.
- Interimseintragung 67 30 ff., 124 ff.
- Investmentvermögen 67 51, 122
- Kürangaben 67 52 ff.
- Leerstelle 67 29
- Legitimationseintragung 67 23, 30 ff., 33, 34, 39 f., 78, 94, 102 f.
- Legitimationseintragung 67 30 ff.
- Lösungsverfahren 67 139 ff.
- Mitteilung der Übertragung 67 91 ff.
- Mitwirkungspflichten der Kreditinstitute 67 117 ff.
- Platzhaltereintragung 67 29, 30 ff., 65, 124 ff.

### Record Date 67

- 68, 90, 109, 111 ff. siehe Nachweissichttag

- Selbsteintragungspflicht 67 29

- Vollrechtstreuhand 67 23, 26, 35, 119

### Aktienspitzen bzw freie Spitzen 186

- 69, 207 8, 212 3, 215 8, 222 37, 224 4, 226 7, 19

### Aktienübernahme 185

- 8 ff., 198 2 ff., 203 3 ff.

- Bedingte Kapitalerhöhung 198 2 ff.

- Durch Gründer 2 7 ff., 23 18 ff., 29 2 f.

- Kapitalerhöhung gegen Einlagen 185 8 ff.

- Kapitalerhöhung/Genehmigtes Kapital 203 3 ff.

- Mängel 23 46 ff.

- Zeichnungsverbot 56 3 ff.

### Aktionär 1

- 45 ff., 54 1 ff., 58 31 ff., 118 4 ff., 131 1 ff., 245 6 ff.

- Anfechtungsbefugnis 245 6 ff.

- Auskunftsrecht 131 1 ff.

- Ausübung der Rechte in der HV 118 4 ff.

- Bezugsrecht siehe dort

- Einlagepflicht 2 9, 29 2 f., 54 1 ff.

- Informationsrechte 175 7 ff.

- Liquidationsüberschuss, Anspruch auf 271 3 ff.

- Mitgliedschaftlicher Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31 f.
- Nebenpflichten **55** 1 ff.
- *Treuepflichten* **1** 45 ff.
- Aktionärsdarlehen** **57** 60 ff.
- Abwicklung **264** 12, **268** 11
- *Beherrschungsvertrag* **308** 21
- Besicherung von Drittdarlehen **57** 66, 80
- *COVID-AbmilderungsG* **57** 88a f.
- Doppelbesicherung **57** 80
- Downstream Securities **57** 79 ff.
- *Finanzplankredit* **57** 87 ff.
- KGaA **278** 6
- Liquidation **264** 12, **268** 11
- Novellenregeln (alt) **57** 62, 64
- Nutzungsüberlassung **57** 82 ff.
- Passivierung **57** 76 ff.
- Rangrücktritt **57** 76
- Rechtsprechungsregeln (alt) **57** 62 ff.
- Übergangsrecht **57** 64
- Überschuldungsprüfung **92** 47
- *Verlustanzeigespflicht* **92** 2, 9
- Aktionärsfinanzierung** **57** 60 ff.
- Aktionärsforum** **127a** 1 ff.
- Aufforderung **127a** 2 ff.
- Aufforderungsberechtigte **127a** 2
- Aufforderungsgegenstand **127a** 3
- Aufforderungsinhalt **127a** 4
- Kontrahierungszwang **127a** 1
- Zweck **127a** 1
- Aktionärhaftung** **1** 17 ff., 87 ff.
- *Abwicklung* **272** 16 f.
- *Durchgriffshaftung* **1** 92 ff.
- *Existenzvernichtungshaftung* **1** 117 ff.
- Haftungsbeschränkung **1** 17 ff.
- *Konzernhaftungs-Doktrin* **1** 110 ff.
- Kraft Gesetzes **1** 91
- Rahmenbedingungen **1** 20 ff., 89 ff.
- Schutzpflichthaftung **1** 90
- Zweckförderungspflicht/Grundlage **1** 45, 131 ff. *siehe auch soziale Treuepflicht*
- Aktionärsidentifikation** **67d** 1 ff.
- Aktionärsklage** **148** 24 ff.
- Aufforderung zur Klageerhebung **148** 25
- Bekanntmachungspflichten **149** 1 ff.
- Bindungswirkung **148** 27 ff.
- Klagefrist **148** 25
- Klageverbindung **148** 26
- Kostentragung **148** 31 ff.
- Nebenintervention **148** 26
- *Organstreit* **90** 28 ff.
- Prozessführungsbefugnis **148** 24
- Quorum **148** 24
- Rechtskrafterstreckung **148** 27
- Vergleichswirkungen **148** 28 ff.
- Zulässigkeitsvoraussetzungen **148** 25
- Aktionärspflichten** **1** 45 ff., **54** 1
- Einlagepflicht **2** 9, **29** 2 f., **54** 1 ff.
- Nebenpflichten **55** ff.
- *Treuepflichten* **1** 45 ff.
- Aktionärsrechte**
- *Anfechtungsrecht* **245** 6 ff.
- *Auskunftsrecht* **131**
- Ausübung der Rechte in der HV **118** 4 ff.
- Bezugsrecht *siehe dort*
- Bilanzgewinn, Anspruch auf **58** 31 ff.
- *Informationsrechte* **175** 7 ff.
- Liquidationsüberschuss, Anspruch auf **271** 3 ff.
- Aktionärsrechte/Ausübung in der Hauptversammlung** **118** 3 ff.
- Kontroll-/Informationsrechte **118** 4 ff.
- Nicht versammlungsgebundene **118** 6
- Teilnahme im Wege elektronischer Kommunikation **118** 7 ff.
- Vermögensrechte **118** 6
- Versammlungsgebundene **118** 5
- Aktionärsvereinbarungen** **54** 15 ff.
- Alles-oder-Nichts-Prinzip** **27** 72
- Allesniederlegung**
- Abwickler **265** 29
- AR-Mitglied **103** 4, 22 f.
- Mitglieder des ersten Aufsichtsrats **30** 10
- Versammlungsleiter (AR) **129** 38
- Vorstandsmitglieder **78** 4, 14, **84** 34, 66, 69, 74, 79, **120** 2, 19, 21
- Amtszeit/Aufsichtsratsmitglied** **102** 1 ff.
- Abberufung **103**
- Amtsdauer bei gerichtlicher Bestellung **104** 25
- AN-Vertreter **102** 8
- Beginn **102** 7
- Erlöschen des Amtes **102** 7
- Ersatzmitglieder **102** 9
- Erster Aufsichtsrat **30** 8 f., **31** 19
- Höchstdauer, gesetzlich **102** 4
- Satzungsregelungen **102** 5
- *Staggered board* **102** 6
- Übernahmeangebote, Abwehr **102** 4, 6
- Wiederbestellung **102** 1, 4
- Zweck **102** 2
- Amtszeit/Vorstandsmitglied** **30** 20, **84** 4 f., 9 ff.
- Andere Gewinnrücklagen** **58** 3 ff., **150** 3, 9, 11
- Auflösung **150** 8 ff.
- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 7
- Bildung **58** 4
- Einstellung aus Bilanzgewinn **58** 27
- Einstellung aus Jahresüberschuss **58** 4 ff.
- Entnahmen **150** 8 ff.
- Feststellung durch HV **58** 5 ff.
- Feststellung durch Vorstand und AR **58** 8 ff., 19 ff.

- Gewinn- und Verlustrechnung 158 5 f.
- Rücklagenbildung im Konzern 58 14
- Satzungsbestimmung 58 6, 30
- Satzungsermächtigung 58 9 ff.
- Sonderrücklagen 58 19 ff.
- Wertaufholungsrücklage 58 20
- Anerkenntnisurteil auf Anfechtungsklage 246 25, 249 11**
- Anfechtung/Feststellung des Jahresabschlusses**
  - Allgemeine Verfahrensfehler 257 2
  - Anwendung der Vorschriften über das Anfechtungsverfahren 257 3
- Anfechtung/Gewinnverwendungsbeschluss 254 1 ff.**
  - Allgemeine Anfechtungsgründe 254 2
  - Anfechtungsbefugnis 254 8 f.
  - Einstellung in Gewinnrücklagen oder Gewinnvortrag 254 4
  - Nicht verteilungsfähige Beträge 254 5
  - Notwendiger Gewinnvortrag 254 6
  - Verfahren 254 7 ff.
  - Verfehlung der Mindestausschüttung 254 3
- Anfechtung/Hauptversammlungsbeschluss 243 1 ff.**
  - Anfechtbarkeit als Rechtsfolge 243 32 ff.
  - Anfechtungsausschluss 243 23
  - Ausgleichsklausel 243 21
  - Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 243 22
  - COVID-AbmilderungsG 243 1a, 23a ff.
  - Doppelanfechtung 244 8
  - Gesetzesverstöße 243 3
  - Heilung durch Bestätigungsbeschluss 244
  - Informationspflichtverletzung 243 24 ff.
  - Inhaltsfehler 243 12 ff.
  - Missbräuchliche Anfechtungsklagen 245 26 ff.
  - Satzungswidrige Beschlüsse 243 4
  - Streitwert 247
  - Teilanfechtung 243 40
  - Verfahrensfehler 243 7 ff.
  - Verfolgung von Sondervorteilen 243 17 ff.
  - Vertragsverletzungen 243 5
- Anfechtung/Kapitalerhöhungsbeschluss**
  - Bedingte Kapitalerhöhung 193 24 f.
  - Genehmigtes Kapital 202 26 f.
  - Kapitalerhöhung gegen Einlagen 255 2 ff.
- Anfechtung/Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern 251 1 ff.**
  - Anfechtungsbefugnis 251 6
  - Anfechtungsverfahren 251 7
  - Ausschluss der Anfechtung 251 5
  - Gesetzesverstoß 251 2
  - Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 3
  - Informationsfehler 251 4
- Satzungsverstoß 251 2
- Anfechtungsbefugnis/Aktionär 245 1 ff.**
  - Aktionärsstellung 245 6
  - Aufspaltungsfälle 245 6
  - COVID-AbmilderungsG 245 1a, 13a ff.
  - Erscheinen in der HV 245 10
  - Missbräuchliche Anfechtungsklagen 245 26 ff.
  - Mitberechtigung 245 7
  - Nichterscheinen in der HV 245 14
  - Verfolgung von Sondervorteilen 245 18
  - Widerspruch zur Niederschrift 245 11 ff.
  - Zweck 245 1 f.
- Anfechtungsbefugnis/Einzelne Organmitglieder 245 22 ff.**
- Anfechtungsbefugnis/Vorstand 245 19 ff.**
  - Auflösung der Gesellschaft 245 20
  - Besonderer Vertreter 245 21
  - Insolvenz der Gesellschaft 245 20
  - Zweck 245 3, 19
- Anfechtungsfrist 246 7 ff.**
  - Ausschlussfrist 246 7
  - Beschlussanfechtung bei der GmbH 246 11
  - Fristberechnung 246 8
  - Fristwahrung 246 9
  - Keine Fristverlängerung 246 7
  - Missbrauchsfälle 246 9
  - Nachschieben von Gründen 246 10
  - Prozesskostenhilfe 246 9
  - Unzuständiges Gericht 246 9
- Anfechtungsgründe 243 1 ff.**
  - Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 3
  - Informationspflichtverletzung 243 24 ff.
  - Inhaltsfehler 243 12 ff.
  - Satzungsverletzung 243 4
  - Übermäßige Rücklagenbildung 254 4
  - Unangemessener Ausgabebetrag 255 6
  - Verfahrensfehler 243 7 ff.
  - Verfolgung von Sondervorteilen 251 1, 243 17 ff.
  - Verletzung von Stimmbindungsverträgen 243 5
- Anfechtungsklage 246 1 ff.**
  - Allgemeine Grundlagen 241 1 ff.
  - Anerkennung 246 25
  - Bekanntmachungspflicht 246 19, 248a
  - Darlegungs- und Beweislast 243 15, 245 35 f.
  - Einstweiliger Rechtsschutz 243 38 f.
  - Freigabeverfahren 246a
  - Gestaltungsklage 246 2
  - Geständnis 246 22
  - Haupt- und Eventualantrag 246 2
  - Heilung von Zustellungsmängeln 246 15
  - Höchstgrenze 247 8
  - Kassatorische Klage 246 2

- Konzentration **246** 17 ff.
- *Missbräuchliche* **245** 26 ff.
- Nachschieben von Gründen **246** 10
- Nebenintervention **246** 20 ff.
- Prozessverbindung **246** 18
- Rechtsschutzbedürfnis **245** 5
- Säumnis **246** 22, 24 ff.
- Schiedsfähigkeit **246** 28 ff.
- Streitgegenstand **246** 3 ff.
- Streitgenossenschaft **246** 6, 22
- Streitwert **247** 1 ff.
- Streitwertspaltung **247** 9 ff.
- Urteilswirkung **248**
- Vergleich **245** 26, 36, 40, **246** 24
- Zuständigkeit **246** 17
- Zustellung **246** 15

- Anfechtungsurteil** **248** 1 ff.
- Eintragung ins HR **248** 10
  - Gestaltungswirkung **248** 3 ff.
  - Rechtskraftwirkung **248** 6
  - Rückwirkung **248** 4
  - Satzungsänderung **248** 10
  - Wirkung sonstiger Verfahrensbeendigung **248** 9

- Angaben auf Geschäftsbriefen** **80** 1 ff.
- KGaA **279** 7
  - Liquidation **268** 25, **269** 9

- Angemessenheit der Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag** **305** 13 ff.
- Aktientausch **305** 25
  - Barabfindung **305** 26
  - Börsenkurs als Untergrenze **305** 15 ff.
  - Unternehmensbewertung **305** 19 ff.

- Angemessenheit der Abfindung/Mehrheitsseingliederung** **320b** 9, 11 ff.

- Angemessenheit der Barabfindung/Squeeze-out** **327b** 6 ff.
- Börsenkurs als Untergrenze **327b** 8
  - Dividenden- und Ausgleichsansprüche **327b** 10
  - Dreimonatiger Referenzzeitraum **327b** 9
  - Ertragswertverfahren **327b** 7
  - Wirtschaftlicher Wert der Beteiligung **327b** 6

- Angemessenheit der Vorstandsbezüge** **87** 6 ff.

- Aufgaben **87** 8
- Lage der Gesellschaft **87** 10
- Leistung **87** 9
- Üblichkeit der Vergütung **87** 11 ff.

- Angemessenheit des Ausgleichs/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag** **304** 14 ff.

- Anpassungen **304** 25 ff.
- Fester Ausgleich **304** 15 ff.
- Kapitalveränderungen bei der Obergesellschaft **304** 26

- Pauschalmethode **304** 17
- Phasenmethode **304** 17
- Strukturmaßnahmen **304** 27
- Variabler Ausgleich **304** 21 ff.

- Angestellte/Befragung durch Aufsichts-**  
**rat** **111** 52 ff.

- Arbeitsvertragliche Mitwirkungspflichten **111** 54
- Ausnahmecharakter der Befragung **111** 52
- Außenstehende Dritte **111** 55
- Beschlusserfordernis **111** 53
- Direktionsrecht **111** 53
- Informationshoheit des Vorstands **111** 52
- Informationsordnung **111** 54
- Zugriff des Prüfungsausschusses auf interne Revision **111** 54

- Anhang des Jahresabschlusses** **160** 1 ff.

- *Aktiengattungen* **160** 10 ff.
- Allgemeine Anforderungen **160** 1 ff.
- Ausweiswahlrecht **152** 6, 7, **158** 10 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhung **160** 11
- Besserungsschein **160** 15
- Bezugsrechte **160** 14
- Eigene Aktien **160** 7 ff.
- Eigenkapitalanteil von Passivposten **58** 21
- Genehmigtes Kapital **160** 12 ff.
- Genussrechte **160** 15 f.
- Gewinnrücklagen **152** 7
- Kapitalrücklagen **152** 6
- Mitgeteilte Beteiligung **160** 17
- Schutzklausel **160** 18
- Sonderrücklagen **58** 24
- Vorratsaktien **160** 4
- Wandelschuldverschreibungen **160** 1, 14
- Wechselseitige Beteiligung **160** 17

- Ankündigender, Haftung** **47** 6 ff.

- Anlagevermögen**

- Abwicklung **270** 6

- Anmeldeerfordernis** **123** 5 ff.

- Briefwahl **123** 7
- Verfügungssperre, keine **123** 5

- Anmeldefrist** **123** 8

- Fristberechnung **121** 46 ff., **123** 9
- Übernahmesituation **123** 8
- Verkürzung **123** 8

- Anmeldung, erste** *siehe* *Erstanmeldung*

- Anmeldung/Abwickler** **266** 1 ff.
- Änderung der Vertretungsbefugnis **266** 8
  - Eintragung von Amts wegen **266** 19
  - Erste Abwickler **266** 2 ff.
  - Verfahren **266** 9 ff.
  - Versicherungen **266** 13 ff.
  - Wechsel der Abwickler **266** 6 f.

- Anmeldung/Änderungen des Vorstands** **81** 3 ff.

- Anmeldung/Auflösung der Gesellschaft** **263** 2 ff.

- Adressat der Anmeldepflicht **263** 6 f.



- Anmeldepflicht auslösende Tatbestände **263** 2 ff.
- Verfahren **263** 8 ff.
- Zwangsgeld **263** 12
- Anmeldung/Ausgabe von Bezugsaktien** **201** 1 ff.
- Beizufügende Unterlagen **201** 4 f.
- Deklaratorische Wirkung **201** 1
- Eintragung und Bekanntmachung zum HR **201** 7 f.
- Erklärung des Vorstands **201** 6
- Form **201** 2
- Inhalt **201** 3
- Zeitpunkt **201** 3
- Zuständigkeit des Amtsgerichts **201** 2
- Anmeldung/Bedingte Kapitalerhöhung** **195** 1 ff.
- Anmeldebefugnis **195** 3
- Aufbewahrung **195** 15
- Beizufügende Unterlagen **195** 5 ff.
- Eintragung zum HR **195** 13 f.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- Vereinfachte Sachkapitalerhöhung **195** 4
- Zuständigkeit **195** 2
- Anmeldung/Gründung** siehe *Erstanmeldung*
- Anmeldung/Hauptversammlung** **123** 5 ff.
- Form der Anmeldung **123** 6
- Frist **123** 8
- Person des Anmeldenden **123** 5
- Zugang **123** 8
- Anmeldung/Inländische Zweigniederlassung** **5** 11
- Anmeldung/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln** **210** 1 ff.
- Anmeldung **207** 15 f.
- Bekanntmachung **210** 13
- Eintragung zum HR **210** 11
- Registerkontrolle **210** 5 ff.
- Zuständigkeit **210** 2 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung der Durchführung **188** 3 ff.
- Anmeldung des Beschlusses **184** 2 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung genehmigtes Kapital** **203** 9 ff.
- Beizufügende Unterlagen **203** 10
- Eintragung zum HR **203** 13
- Registerkontrolle **203** 13
- Sacheinlageprüfung **205** 12 ff.
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 13
- Anmeldung/Kapitalherabsetzung**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **239** 1 ff.
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **227**
- Anmeldung/KGaA** **282** 2 ff.
- Gesellschaftsgründung **282** 2 f.
- Komplementäre **282** 2 f.
- Nachträgliche Änderungen **282** 4
- Vertretungsregelung **282** 3
- Anmeldung/Nachgründung** **52** 32
- Anmeldung/Satzungsänderung** **181** 2 ff.
- Anspruch auf Eintragung **181** 9
- Beizufügende Urkunden und Nachweise **181** 7
- Bekanntmachung **181** 10
- Form **181** 6
- Inhalt **181** 6
- Prüfungspflicht des Registergerichts **181** 8
- Rechtsmittel gegen Entscheidungen des Registergerichts **181** 11
- Verpflichtung des Vorstands **181** 3 ff.
- Wirkung der Eintragung **181** 12 ff.
- Zuständiges Gericht **181** 2
- Anmeldung/Unternehmensvertrag** **294** 1 ff.
- Beizufügende Unterlagen **294** 3
- Konstitutive Wirkung **294** 5
- Registerkontrolle **294** 4
- Rückwirkung **294** 6 ff.
- Verpflichtung des Geschäftsleiters **294** 1, 3
- Anrechnungslösung/Verdeckte Sacheinlage** **27** 64, **183** 20, **206** 6
- Anstellungsvertrag/Vorstandsmitglied** **84** 17 ff.
- AGB-Kontrolle **84** 26
- Allgemeines **84** 17 ff.
- Arbeitsrechtliche Vorschriften **84** 23 f.
- AR-Mitglieder **101** 27
- Drittstellungsverträge **84** 22
- Koppelungsklausel **84** 27
- Kündigung **84** 71 ff.
- Vergütungsregelungen **84** 28
- Verhältnis der Organhaftung zur Haftung aus dem Anstellungsvertrag **93** 85 f.
- Anteilsübertragung**
- Vor Ersteintragung **41** 46 f
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung**
- Beurteilungsspielraum **93** 37
- Durchsetzung durch den AR **111** 5 ff.  
*näher siehe Vorstandshaftung/Durchsetzung durch Aufsichtsrat*
- Arbeitnehmeraktien**
- Bedingtes Kapital **192** 26 ff., **194** 9
- Erwerb eigener Aktien **71** 63 ff.
- Genehmigtes Kapital **202** 29 ff., **203** 39, **204** 14 ff., **205** 17 f.
- Arbeitnehmer-Relation** s. *Manager to worker pay ratio*
- Arbeitsdirektor**
- Abwicklung **264** 18, **265** 30, **268** 22
- Gleichstellungsgebot **77** 15

– Kernbereich Arbeit und Soziales 77 22

## ARUG II

– *Know your shareholder* 67 6, 67a–67f

– *Proxy Advisor* 134a 1 ff., 26 ff., 135 48 f.

– siehe *Stimmrechtsberater*

– *RPT* 111a 1 ff.

– *Say on Pay* 87a 1 ff.

**Audit committee** 107 43 ff., 171 10 *siehe*  
*Prüfungsausschuss/audit committee*

**Aufbewahrung der Bücher und Schriften** 273 10 f. *siehe auch* *Löschung der AG*

## Aufforderung an die Aktionäre

– Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 214 3 ff.

– Kapitalherabsetzung 226 1, 4, 9 ff.

**Aufgebotsverfahren** 72 3 ff. *siehe auch* *Kraftloserklärung von Aktien*

– Abhandenkommen 72 2

– Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine 72 11

– Rechtsfolgen 72 8 ff.

– Verfahren 72 3 ff.

## Aufgeld

– Allgemeines 9 7

– Anmeldung der Durchführung der *Kapitalerhöhung* 188 23, 37

– Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses 184 12, 23

– Ausgabe der *Bezugsaktien* 199 6, 12

– Ausgabe neuer Aktien 203 9, 35

– Bedingungen der Aktienausgabe 204 18

– *Bezugsrecht* 186 35

– Genehmigtes Kapital 202 37

– *Kapitalerhöhung* gegen Einlagen 182 26, 28

– *Kapitalerhöhung* mit Sacheinlagen 183 36

– *Kapitalherabsetzung* durch Einziehung von Aktien 237 43

– Rückwirkung einer gleichzeitigen Kapitalerhöhung 235 5, 9

– Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen 208 2

– Voraussetzungen der Erstanmeldung 36 9, 36a 2

– Wandel- und Gewinnschuldverschreibungen 221 84 f.

– Zeichnung neuer Aktien 185 17

**Aufhebung des Unternehmensvertrages** 296 1 ff.

– Anmeldung zum HR 296 14, 298 1 ff.

– Beendigung zum Ende des laufenden Geschäftsjahres 296 3

– Einvernehmliche Beendigung 296 2

– Entsprechende Anwendung bei der GmbH 296 9 ff.

– *Kündigung* 297 1 ff.

– Rechtsfolgen der Vertragsbeendigung 298 7 ff.

– Rückwirkende Aufhebung, keine 296 4

– Schriftform 296 5

– Sonderbeschluss 296 7 f.

– Zustimmungen der HVen 296 6 ff.

**Auflösung der Gesellschaft** 262 1 ff., 263 1 ff.

– Ablehnung der Insolvenzeröffnung 262 15 ff.

– Amtsauflösung 262 18 ff.

– *Anmeldung* 263 1 ff.

– Bekanntmachung 267 2 ff.

– Folgen 264 2

– Gerichtliche 396 ff

– *Gründe* 262 1 ff.

– HV-Beschluss 262 7

– Insolvenzverfahren 262 13 ff.

– KGaA 289 1 ff.

– Kündigung 262 25

– Vermögenslosigkeit 262 22 ff.

– Zeitablauf 262 4

– Zweckänderung 262 2, 264 2

– Zweckerreichung 262 24

**Auflösungsbeschluss** 262 7 ff.

– Zustimmungspflicht 262 11

**Auflösungsklage** 396–398

– Analog § 61 GmbHG 262 25

**Aufrechnungsverbot** 66 1 ff.

**Aufruf der Gläubiger** 267 1 ff.

– Bekanntmachung der Auflösung 267 2 ff.

– Haftung 267 6

**Aufschubzeiten für die Auszahlung von Vergütungsbestandteilen** 87a 56 ff.

**Aufsichtsrat (AR)** 95–116

– *Abberufung der AR-Mitglieder* 103 1 ff.

– *Amtszeit der AR-Mitglieder* 102 1 ff.

– Anstellungsvertrag, kein 101 27

– *AR-Ausschüsse* 107 23 ff.

– *AR-Sitzung* 109 1 ff.

– *AR-Wahl* 101 2 ff.

– *Beendigung der AR-Mitgliedschaft* 100 31 ff., 102 7, 103 22 f.

– Befragung von Angestellten 111 52 ff.

– Bekanntmachung über zukünftige Zusammensetzung bei Gründung 30 12 ff.

– *Berichterstattung an den AR* 90 1 ff.

– Berichtspflicht 171 14 ff.

– Beschlussfassung *siehe* *Aufsichtsratsbeschluss*

– *Bestellung der AR-Mitglieder* 101 1 ff.

– Billigung des Einzelabschlusses nach § 325a II HGB 171 26

– Billigung des Jahresabschlusses 171 16 f., 172 5

– Billigung des Konzernabschlusses 171 25

– DCGK-Vorgaben/persönliche Voraussetzungen 100 19 ff.

– *Einberufung der HV durch AR* 111 62 ff.

– *Entlastung* 120 1 ff.

- Erläuterungspflicht des AR-Berichts **176** 4 f.
- *Erster Aufsichtsrat* **30** 2 ff., **48** 2 ff.
- *Gerichtliche Bestellung der AR-Mitglieder* **104**
- *Geschäftsführungsbefugnisse des AR* **111** 66 ff.
- Grundsatz der Gleichbehandlung **101** 28
- *Haftung der AR-Mitglieder* **116** 24
- Hinzuziehung Sachverständiger **171** 8
- *Innere Ordnung des AR* **107** 88 f.
- Insolvenzantragspflicht der AR-Mitglieder bei Führungslosigkeit **92** 28
- Jahresabschluss **171** 14 ff., **175** 7, 9, **176** 2 f.
- *Niederlegung des AR-Mandats* **103** 22 f.
- *Persönliche Voraussetzungen für die Mitglieder* **100** 3 ff.
- Protokolle *siehe Sitzungsniederschriften (AR)*
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 2 ff., 14 ff.
- Prüfungsbericht an HV **171** 14 ff.
- Schlusserklärung **171** 16
- *Sitzungsniederschriften (AR)* **107** 20 ff.
- *Sorgfaltspflichten der AR-Mitglieder* **116** 2 ff.
- *Stellungnahme* **171** 16 ff.
- *Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern (AR-Mitglieder als)* **105** 10 ff.
- *Treuepflichten der AR-Mitglieder* **116** 11 ff.
- Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- *Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V)* **100** 11 ff.
- *Unabhängigkeit* **161** 9
- *Vertretungsmacht des AR* **112** 1 ff.
- Vor Eintragung der AG *siehe Erster Aufsichtsrat*
- *Wechsel vom Vorstand in den AR* **100** 8 f.
- *Zahl der AR-Mitglieder* **95** 1 ff.
- *Zusammensetzung* **96** 1 ff.
- *Zustimmungsvorbehalte* **76** 15, **111** 77 ff.
- Aufsichtsrat/Abhängige Konzerngesellschaft**
- *Berichterstattung an den AR* **90** 14
- Aufsichtsrat/Herrschende Konzerngesellschaft**
- *Berichterstattung an den AR* **90** 12 f.
- Aufsichtsrat/KGaA** **287** 1 ff.
- Inkompatibilität **287** 6 ff.
- Rechtsstreit mit den Komplementären **287** 4 f.
- Aufsichtsratsausschuss** **107** 23 ff.
- An-Sich-Ziehen der Ausschussaufgaben durch das Plenum **107** 25
- AN-Vertreter **107** 29 ff., 47
- Arbeitsweise **107** 32 ff.
- AR-Vorsitzender **107** 11
- Audit committee **107** 43 ff. *siehe Prüfungsausschuss/audit committee*
- Auskunftsrecht des Plenums **107** 35
- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107** 23, **171** 19 ff.
- Berichterstattungspflicht gegenüber dem Plenum **107** 35
- Beschlussfähigkeit **107** 26, 33
- Beschlussfassung **107** 33
- Besetzung von Ausschüssen **107** 28 ff.
- Beteiligungsausschuss **107** 86
- DCGK-Vorgaben **107** 6, 24, 39, 43 f., 47
- Delegationsverbote **107** 27
- Diskriminierungsverbot **107** 29 ff.
- Dritte **107** 28
- DrittelbG **107** 31
- Einrichtung durch AR-Beschluss **107** 25
- Einsichtnahme in Ausschussunterlagen durch ausschussfremde Mitglieder **107** 35 ff., **109** 12
- Empfehlung der Ausschussbildung im DCGK **107** 24, 39
- Empfehlung der Kommission 2005/162/EG **107** 3, 39, 76 f., 80
- Entscheidungsbefugnisse **172** 8
- Fehlerhafte Ausschussbeschlüsse **107** 25
- Fehlerhafte Ausschüsse **107** 25 *siehe auch fehlerhaftes Organ*
- Geschäftsordnungen von Ausschüssen **107** 32
- Haftung bei Ausschussbildung **107** 87
- Informationsfluss ans Plenum **107** 35 ff.
- Informationsverlangen eines AR-Ausschusses gegenüber dem Vorstand **107** 37
- Mindestgröße **107** 26
- Nominierungsausschuss **107** 42
- Paritätische Besetzung, keine Pflicht zur **107** 29 f.
- Personalausschuss **107** 41
- Präsidium (Präsidialausschuss) **107** 40
- *Prüfungsausschuss (audit committee)* **107** 43 ff.
- Prüfungsausschuss **170** 15, **171** 9, 10, 13, 20
- Teilnahmerecht an Sitzungen **107** 34 ff.
- Teilnahmerecht ausschussfremder Mitglieder **107** 34, **109** 12
- Verantwortlichkeit AR und Ausschussmitglieder **107** 87
- Vermittlungsausschuss **107** 38, 85
- Vertrauliche Ausschüsse **107** 36
- Vorgaben/Empfehlungen des DCGK **107** 3, 5 f., 12, 24, 27, 39, 88
- Vorsitzender **107** 26, 34
- Zweitstimmrecht des Ausschussvorsitzenden **107** 34
- Aufsichtsratsbericht**
- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **107** 23, **109** 4, **171** 20

- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107 23, 171 19**
- Aufsichtsratsbeschluss 108 1 ff.**
- Abwesende Mitglieder **108 4 ff.**
- Ausdrückliche *Beschlussfassung*, Gebot der **108 4**
- Ausführung/Vollzug von Beschlüssen **107 13, 108 3, 112 15**
- Auslegung von Beschlüssen **108 4**
- Beschlusserfordernis **108 2**
- *Beschlussfähigkeit* **108 10 ff.**
- *Beschlussfassung* ohne unmittelbare Anwesenheit **108 7 f.**
- Bindung der Mitglieder an den Beschluss **108 3**
- E-Mail (Stimmabgabe nach § 108 III) **108 6**
- *Fehlerhafte AR-Beschlüsse* **108 34 ff.**
- Fehlerhaftes Organ **101 34 ff.**
- Geheime Abstimmungen **108 9**
- Kombinierte Beschlussfassung **108 7**
- Konkludente Beschlussfassung **108 4**
- Mehrheitsentscheidung **108 16 ff.**
- MitbestG **108 17 f.**
- Qualifizierte Mehrheitserfordernisse **108 18**
- Schriftliche Stimmabgabe (§ 108 III) **108 5 f.**
- Stimmbote **108 5, 21** *siehe schriftliche Stimmabgabe*
- Stimmgleichheit **108 17**
- Stimmrecht **108 21 ff.**
- Stimmverbote für AR-Mitglieder **108 22 ff.**
- Tatsächliches Handeln **108 2**
- Telefax/Telegramm/Telex, Stimmabgabe durch **108 6**
- Telefonkonferenz **108 7, 110 8**
- Unmittelbare Abwesenheit **108 7 f.**
- Vertretung **108 21**
- Videokonferenz **108 7, 110 8**
- Vorstandsmitglieder/Bestellung nach § 31 II MitbestG **108 18**
- Wahl des AR-Vorsitzenden nach § 27 I MitbestG **108 19**
- Zweitstimmrecht des AR-Vorsitzenden **108 17**
- Aufsichtsratsmitglied 100 1 ff., 102 1 ff., 103 1 ff., 170 11 ff.**
- *Abberufung* **103 1 ff.**
- *Amtszeit* **102 1 ff.**
- Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten **170 1 ff., 12 ff.**
- *Beendigung der Mitgliedschaft im AR* **100 30 ff., 102 3, 7, 103 22 f., 105 7 ff.**
- *Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern* **114 4 ff.**
- Durchsetzung der *Informationsrechte* **170 16 f.**
- *Entsendung* **101 16 ff.**
- *Gerichtliche Bestellung* **104 1 ff.**
- *Haftung* **116 24, 26**
- *Informationsrechte* **170 12 ff.**
- *Kreditgewährung an* **115 1 ff.**
- *Nichtigkeit der Wahl* **250 1 ff.**
- *Persönliche Aufgabenwahrnehmung* **111 108 ff.**
- *Persönliche Voraussetzungen* **100 1 ff.**
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen **170 12 f.**
- Recht auf Übermittlung von Abschlussunterlagen **170 14 f.**
- Rückgabe von Abschlussunterlagen **170 14**
- *Sorgfaltspflichten* **116 2 ff.**
- *Stimmverbote* **108 22 ff.**
- *Treuepflichten* **116 11 ff.**
- *Vergütung* **113 1 ff.**
- *Verschwiegenheitspflicht* **115 16 ff.**
- Wettbewerbsverbot **284 4**
- *Zahl* **95 1 ff.**
- Aufsichtsratsprotokolle** *siehe Sitzungsniederschriften (Aufsichtsrat)*
- Aufsichtsratsitzung 109 1 ff., 110 1 ff.**
- Aufsichtsrechtliche Teilnahmerechte **109 1, 4**
- Auskunftsperson **109 8**
- Abschluss einzelner Mitglieder **109 5 f.**
- Ausschusssitzung **110 9**
- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **109 4, 171 20**
- Beschlussfassung außerhalb der AR-Sitzung **108 7 f.**
- Börsennotierte AG **110 7**
- Ehrenvorsitzender **109 10**
- Einberufungsrecht jedes AR-Mitglieds **110 5 f.**
- Hilfspersonen (Sekretäre, Protokollführer, Dolmetscher) **109 10**
- Mindestturnus **110 7**
- Sachverständiger **109 8**
- Selbständige Einberufung **110 6**
- Sitzungsniederschrift **107 20 ff.**
- *Teilnahme an Ausschusssitzungen* **109 11 f.**
- Teilnahme des *Abschlussprüfers* **171 10 f.**
- *Teilnahmepflicht* **109 4**
- *Teilnahmeverbot für Dritte* (Nichtorganmitglieder) **109 10**
- *Verhinderung* (Teilnahme Dritter anstelle verhinderten Mitglieds) **109 9**
- Videokonferenz **110 8**
- Vorstand, Einberufungsrecht des **110 5**
- Vorstandsmitglieder **109 7**
- Aufsichtsratsvorsitzender 107 4 ff.**
- *Abberufung* **107 9 f.**

- Aufgaben **107** 12 ff.
- Ausschussleitung **107** 12
- Beendigung des Amts **107** 9 f.
- Berichte an den AR-Vorsitzenden nach § 90 I 3 **90** 21 f., **107** 12
- Berichtsempfänger **90** 21 f., **107** 12
- Bestellung **107** 5 ff.
- DCGK-Vorgaben **107** 6, 12, 16
- Ehreuvorsitzender des AR **107** 19
- Einberufung des AR **107** 12
- Gerichtliche Ersatzbestellung analog § 104 II **107** 8
- Geschäftsordnung **107** 16
- Handelsregisteranmeldung **107** 11
- Investorengespräche **161** 10
- Kapitalmaßnahmen **107** 15
- MitbestG, Wahl nach/Abberufung **107** 7, 9
- Niederlegung des Amts **107** 9
- Protokollierung der Sitzungen **107** 12, 20 f.
- Repräsentant des AR **107** 12
- Satzungsregelungen **107** 16
- Schriftliche Berichte **90** 5, **107** 12
- Sitzungsleitung **107** 12, **109** 5
- Stellvertreter des AR-Vorsitzenden **107** 5, 17 f.
- Stichtentscheid, Recht zum/Satzungsregelung **107** 16
- Stimmverbot bei Wahl **107** 5
- Vergütung **107** 16, **113** 31
- Verhinderung **107** 18
- Vertretungsmacht **107** 13
- Vetorecht **107** 16
- Vorstandsmitglied, ehemaliges, als AR-Vorsitzender **100** 9, **107** 6
- Wahl nach § 27 MitbestG **107** 7
- Wichtiger Grund/Abberufung **107** 10
- Zweitstimmrecht nach dem MitbestG **107** 14
- Zwingendes (Teil-)Organ **107** 4
- Aufsichtsratswahl 101**
- Bekanntmachung **124** 4 f.
- Eigennütziges Recht **101** 4
- Mehrheitsmacht **101** 4
- Wahlfreiheit, Grundsatz der **101** 2 f.
- Wahlvereinbarungen **101** 5 ff.
- Wahlverfahren **101** 10 ff.
- Wahlvorschläge **101** 3, 9, 22
- Aufstellung des Jahresabschlusses 172** 3
- Ausgabe**
- Aktien vor Eintragung **41** 47
- Schuldverschreibungen **221** 10 ff.
- Zwischenscheine vor Eintragung **41** 47
- Ausgabebetrag/Bedingtes Kapital 193** 11 ff.
- Bezugszerklärung **198** 6
- Festsetzung der Berechnungsgrundlagen **193** 12
- Mindestausgabebetrag für den Zweck des § 192 II Nr 1 **193** 13 ff.
- Pariemission **193** 11
- Repricing und Hedging **193** 17
- Überpariemission **191** 11
- Umtausch von Wandelanleihen in Bezugsaktien **199** 9 ff.
- Ausgabebetrag/Genehmigtes Kapital**
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 6, 12, 15
- Ausgabe neuer Aktien **203** 7, 9, 13, 20, 22, 25, 29 ff.
- Bedingungen der Aktienaussgabe **204** 3, 7
- Ermächtigung durch Satzungsbeschluss **202** 6, 22
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 7, 9
- Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln**
- Bedingtes Kapital **218** 3 ff.
- Wahrung der Rechte Dritter **216** 13
- Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung zum HR **184** 11 ff., **188** 7, 23, 27, 37
- Bezugsrecht **186** 6 f., 34 ff.
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 1 ff., 12, 18, 29
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen ohne Prüfung **183a** 5
- Kapitalerhöhungsbeschluss **182** 7, 26 f.
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 5
- Zeichnung neuer Aktien **185** 17
- Ausgabebetrag/Wandelschuldverschreibungen 221** 12, 38, 43 f.
- Ausgleichsanspruch/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag**
- Angemessenheit des Ausgleichs **304** 14 ff.
- Anpassungen **304** 25 ff.
- Ausgleichsarten **304** 11 ff.
- Fälligkeit **304** 13
- Fehlerhafte Verträge **304** 28 ff.
- Fester Ausgleich **304** 15 ff.
- Gläubiger **304** 8 f.
- Kündigungsrecht **304** 32 f.
- Schuldner **304** 10
- Variabler Ausgleich **304** 21 ff.
- Vertraglicher Anspruch **304** 7
- Ausgleichszahlung an außenstehende Aktionäre**
- Ausweis **158** 12
- Saldierung **158** 12
- Ausgliederung Vor 23** 7
- Auskunftserteilung 131** 26 ff.
- Anforderungen **131** 26 ff.

- Detailgrad **131 28**
- Erfüllungsersetzende Auskunftserteilung **131 30**
- Mündlichkeitsgrundsatz **131 29**
- Reihenfolge der Antworten **131 27**
- Vorbereitung **131 31**
- Auskunftserzwingung 132 1 ff.**
- Anfechtungsklage **132 2**
- Antrag **132 4**
- Antragsberechtigter **132 5 ff.**
- Folgen der gerichtlichen Entscheidung **132 12**
- Frist **132 9**
- Kosten **132 13 f.**
- Verfahren **132 10 f.**
- Zuständigkeit **132 3**
- Zweck **132 1**
- Auskunftsrecht der Aktionäre 131 1 ff.**
- Aktionär als Anspruchsinhaber **131 4 f.**
- Angelegenheiten der Gesellschaft **131 12 ff.**
- Anündigung **131 8, 31**
- *Auskunftserteilung* **131 26 ff.**
- *Auskunftserzwingung* **132**
- *Auskunftsverweigerung* **131 42 ff., 62**
- Ausübung des Auskunftsrechts durch Dritte **131 6**
- Begründung des Auskunftsverlangens **131 8**
- Beschränkungen **129 53, 131 33 ff.**
- Beurteilungserheblichkeit **131 18 ff., 51**
- Erweitertes **131 55 ff.**
- Faktischer Konzern **131 15**
- Grenzen **131 32, 42 ff.**
- Mutterunternehmen **131 17**
- Rechenschaftsanspruch, kein allgemeiner **131 20**
- Rechtsmissbrauch **131 53 f.**
- Rücknahme des Auskunftsverlangens **131 11**
- Treuepflichtverletzung **131 53 f.**
- Verbundene Unternehmen **131 14 f.**
- Verlangen **131 8 ff.**
- Verletzung **131 63**
- Verpflichteter **131 7**
- Vorbereitung **131 31**
- Zweck **131 1**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Eingliederung 319 17 ff., 320 9 ff., 326 1 ff.**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Faktischer Konzern 312 32**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Vertragskonzern 293g 6 ff.**
- Auskunftsverlangen 131 8 ff.**
- Anündigung **131 8, 31**
- *Auskunftserteilung* **131 26 ff.**
- *Auskunftsverweigerung* **131 42 ff., 62**
- Begründung **131 8**
- Beurteilungserheblichkeit **131 18 ff., 51**
- Mündlich **131 9**
- Rechtsmissbrauch **131 53 f.**
- Rücknahme **131 11**
- Schriftlich **131 9**
- Vielzahl an Fragen **131 19**
- Zeitlicher Bezug **131 22**
- Auskunftsverweigerung 131 42 ff., 62**
- Begründung **131 43**
- Gründe **131 42 ff.**
- Internetpublizität **131 50 ff.**
- Nachteilszufügung **131 44**
- Protokollierungserfordernis **130 5, 131 62**
- Stille Lasten **131 46**
- Stille Reserven **131 46**
- Strafbarkeit **131 48**
- Auslands-AG, Liquidation 264 4**
- Auslandsstz 5 12 ff.**
- Auslosung von Aktien 237 6 f.**
- Ausschluss des Stimmrechts siehe Stimmrechtsausschluss**
- Ausschlussverfahren siehe Squeeze-out**
- Ausschuss des Aufsichtsrats siehe Aufsichtsratsausschuss**
- Ausschusssitzung/Aufsichtsrat 107 32 ff., 109 11 f., 110 9**
- Ausschluss durch AR-Vorsitzenden **109 11**
- Berichtspflicht an das Plenum **107 35 ff.**
- Generelle Teilnahmeverbote **109 11**
- Mindeststimmums **107 32, 110 9**
- Organisationsautonomie des AR **107 23, 110 9**
- Recht auf Einsichtnahme von Unterlagen des Ausschusses **109 12**
- Teilnahmerecht ausschussfremder Mitglieder **109 11**
- Vertrauliche Ausschüsse **107 36, 109 11**
- Ausschüttungsverbot 57 1 ff.**
- Abkauf von Anfechtungsklagen **57 21 f.**
- Aktionärsdarlehen **57 60 ff.**
- At arm's length **57 12**
- *Cash Pool* **57 89 ff.**
- Contingent Value Rights **57 27**
- Deckungsgebot **57 13 ff.**
- Downstream Loans **57 89**
- Dritte **57 34 ff.**
- Dritter-Börsengang-Entscheidung **57 15**
- Erstplatzierung **57 23 ff.**
- Erwerb eigener Aktien **57 43**
- Faktischer Konzern **57 6**
- Fehlerhafte Ad-hoc-Mitteilung **57 23**
- Fehlerhafte Entsprechenserklärung **57 23**
- Gemischte Platzierung **57 23 ff.**
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62 4 ff.**

- Haftung der AR-Mitglieder **57** 33
- Haftung der Vorstandsmitglieder
- Kapitalmarktrechtliche Informationshaftung **57** 23 ff.
- Kreditgewährung an Aktionäre **57** 44 ff.
- *Kursgarantie* **57** 27
- Offene Ausschüttung **57** 11
- Preisgarantie **57** 27
- *Prospekthaftung* **57** 23 ff.
- Rückgewähranspruch **57** 31 f., **62** 2 f.
- Upstream Loans **57** 89
- Upstream Securities **57** 54 ff.
- Verbraucherwiderruf **57** 26
- Verdeckte Ausschüttung **57** 12 ff.
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 7 ff.
- Vertragskonzern **57** 4
- Vollwertigkeitserfordernis **57** 19 f., 47 ff.
- Zweitplatzierung **57** 23 ff.
- Ausschüttungsverbot/Beträge aus Kapital- und Gewinnrücklagen, Kapitalherabsetzung** **230** 1 ff.
  - Ausschüttungsverbot **150** 1, 8, **230** 2 ff.
  - Bindung bzgl. der Mittelverwendung **230** 6 ff.
  - Erfasste Beträge **230** 2
  - Rechtsfolgen bei Verstoß **230** 5, 8
- Ausschüttungsverbot/KGaA** **288** 2 f.
- Außenhaftung des Vorstands** **93** 159 ff.
  - *Baustoff-*Entscheidung **93** 166
  - Culpa in contrahendo **93** 162
  - Deliktsrechtliche Haftung **93** 163 ff.
  - Garantstellung **93** 165 ff.
  - Gläubigergleichbehandlung (par condicio creditorum) **93** 160
  - Haftungskanalisation **93** 159 ff.
  - Holzmüller-Fälle **93** 173
  - Kapitalmarktinformationshaftung **93** 174
  - Kapitalmaßnahmen **93** 173
  - Mitgliedschaftsbezogener Eingriff **93** 173
  - Mitgliedschaftsrecht **93** 173
  - Mitwirkungs- und Beteiligungsrechte der Aktionäre **93** 173
  - Produzentenhaftung **93** 164
  - Relativität der Schuldverhältnisse **93** 160, 162, 163
  - Schutzgesetze **93** 174
  - Sonstige Anspruchsgrundlagen **93** 176
  - Steuerrechtliche Außenhaftung **93** 176
  - Unmittelbare Rechtsverletzungen **93** 164
  - Vertrags- und Vertrauenshaftung **93** 162
  - Voraussetzungen der Außenhaftung **93** 161
  - Vorrang der Haftung der AG **93** 159 ff.
  - Vorsätzliche sittenwidrige Schädigung **93** 175
  - Wettbewerbsrechtliche Außenhaftung **93** 176
- Wirtschaftliches Eigeninteresse **93** 162
- Außenstehende Aktionäre** **304** 8, **305** 5
- Außerordentliche Kündigung/Obergesellschaft** **297** 24 ff.
  - Eintragung zum HR **297** 32
  - Krise der Obergesellschaft **297** 28
  - Krise der Untergesellschaft **297** 26 f.
  - Pflichtverletzung **297** 29
  - Rechtsfolgen **297** 33
  - Schriftform **297** 32
  - Sicherheitsleistung **297** 33, **303** 3 ff.
  - Wichtiger Grund **297** 25 ff., 30
  - Zustimmung der Gesellschafter **297** 31
- Außerordentliche Kündigung/Untergesellschaft** **297** 34 ff.
  - Eintragung zum HR **297** 38
  - Rechtsfolgen **297** 39
  - Schriftform **297** 38
  - Sicherheitsleistung **297** 39, **303** 5 ff.
  - Wichtiger Grund **297** 35 f.
  - Zustimmung der Gesellschafter **297** 37
- Ausübung von Mitgliedsrechten** **213** 3
- Ausübungssperre** **213** 3 f.
- Ausweis der Kapitalherabsetzung** **158** 8 f., **240** 1 ff.
  - Allgemeines **240** 1 ff.
  - Buchertrag aus der Kapitalherabsetzung **158** 8, **240** 3
  - Einstellung in die Kapitalrücklage **158** 8, **240** 4 ff.
  - Erläuterungen im Anhang **240** 7
  - Fehlerfolgen **240** 9
  - Privilegierung kleiner Kapitalgesellschaften **240** 8
- Ausweis des Grundkapitals** **152** 2 ff.
- Auszahlungsverbot**
  - Abwicklung **264** 11
  - Ordentliche Kapitalherabsetzung/Gläubigerschutz **225** 18 ff.
- Autokran-Entscheidung** **1** 110 f. *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Babcock-Entscheidung** **63** 2, **66** 1 ff.
- Bankbestätigung** **37** 6 ff.
- Bankenstimmrecht** *siehe Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*
- Banklizenz** **263** 4
- Barabfindungsanspruch/Squeeze-out** **327b**
  - Abfindungsberechtigung **327b** 2 f.
  - *Angemessenheit der Barabfindung* **327b** 6 ff.
  - Fälligkeit **327b** 12
  - Festlegung durch den Hauptaktionär **327b** 4
  - Gewährleistungserklärung **327b** 14 ff.
  - Informationsrecht des Hauptaktionärs **327b** 5
  - Verjährung **327b** 12

- Verzinsung **327b** 13
- Bareinlage/Bedingtes Kapital**
- Anmeldung zum HR **201** 4 ff., 7 f.
- Ausgabe der Bezugsaktien **199** 6, 9
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 4, 17
- Bedingte Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **194** 6 f., 12
- Bedingungen der Aktienaussgabe **204** 14, 18
- Bareinlage/Genehmigtes Kapital** **204** 14, 18
- Bareinlage/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung zum HR **188** 7 ff.
- HV-Beschluss **182** 31
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 8 ff., 17 ff., 36
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 1 ff.
- Bareinlagepflicht**
- Bedingtes Kapital **194** 2, 12
- Genehmigtes Kapital **205** 2, 9 f., **206** 7
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **183** 17 ff., **185** 42, **186** 42, **188** 15 ff., **189** 2
- Bargründung** **32** 6 ff., **36** 1, **37** 24
- Baustoff-Entscheidung** **93** 166, 169
- Beauftragung des Abschlussprüfers** **111** 56 ff. s. auch *Bestellung/Abschlussprüfer*
- Aufgabe des AR **111** 57
- Honorarvereinbarung **111** 58
- Ordnungsgeld **111** 59
- Pflicht des AR **111** 57
- Prüfungsausschuss, Delegation auf den (Empfehlung im DCGK) **107** 46, **111** 59
- Vorstand, zurückhaltende Beteiligung des **111** 58
- *Zustimmungsvorbehalt* für Vereinbarungen des Vorstands mit Abschlussprüfer **111** 58
- Bedingte Kapitalerhöhung** siehe *Bedingtes Kapital*
- Bedingtes Kapital** **192** 1 ff., **193** 1 ff., **194** 1 ff.
- 10%-Grenze **192** 34
- 50%-Grenze **192** 33
- Ablauf **192** 5
- Andere Kapitalmaßnahmen, Verhältnis zu **192** 6 ff.
- Angaben im Anhang **160** 11
- Anmeldung der Ausgabe **201** 2 ff.
- Anmeldung zum HR **195** 1
- Arbeitnehmer **192** 26 ff., **193** 18 ff., **194** 9
- Ausgabe von Aktien **199** 4 ff.
- Ausgabeverbot **197** 1 ff.
- Bedeutung **192** 1 ff.
- Bedienung von *Wandelschuldverschreibungen* **192** 17 ff., **194** 4 ff.
- *Bezugsrecht* **192** 9, 43
- *Bezugsrechtsausschluss* **186** 44 ff., **192** 28, **203** 16 ff., **221** 36 ff.
- *Bezugsrechtsausübung* **198** 2 ff. siehe *Bezugserklärung*
- *Debt-Equity-Swap* **192** 4
- Eintragung zum HR **195** 13 f.
- Enumerationsprinzip **192** 13 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag **228** 5
- Huckepack-Emission **192** 22, **221** 82 f.
- *Kapitalerhöhungsbeschluss* **192** 9 ff., 39 ff., **193**
- Kosten **192** 44
- Mitglieder der Geschäftsführung **192** 26 ff., **193** 18 ff., **194** 9
- Wichtigkeit **192** 39 ff.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- *Sacheinlagen* **194**
- Satzungsberichtigung **192** 11
- Schranken **192** 33 ff.
- Sonderrücklage oder Zuzahlung **218** 3 ff.
- Sonstige Gläubigerrechte **192** 19 ff.
- *Stock Options* **192** 3, 26 ff., **198** 6
- Umtauschrecht **192** 9, **199** 9 ff.
- Unternehmenszusammenschluss **192** 24 f., **194** 3
- *Verbundene Unternehmen* **192** 31
- Verhältnismäßige Erhöhung von bedingtem Kapital **218** 2
- *Wandelschuldverschreibungen* **192** 17 ff.
- *Warrant-Anleihe* **192** 19 ff.
- Wirksamwerden **192** 11, **200** 1 ff.
- Zweck **192** 1, 13 ff.
- Beeinträchtigung des Gewinnvorzugs** **141** 7 ff.
- Ausgabe neuer Vorzugsaktien **141** 14 ff.
- Bedingung **141** 7
- Befristung **141** 7
- *Bezugsrechtsausschluss* **141** 26
- *Kapitalerhöhung* **141** 10
- *Kapitalherabsetzung* **141** 11 f.
- Mittelbare Beeinträchtigung **141** 7, 9, 14
- Satzungsvorbehalt **141** 20 ff.
- Sonderbeschluss **141** 23 ff.
- Umwandlung von Stamm- in Vorzugsaktien **141** 15
- Umwandlung von Vorzugs- in Stammaktien **141** 13
- Unmittelbare Beeinträchtigung **141** 7
- *Zwangseinziehung* **141** 12
- Beendigung/Aufsichtsratsmitgliedschaft** **100** 31 ff., **102** 1 ff.
- Eintritt gesetzlicher Hinderungsgründe **100** 31 ff., **105** 7 ff.
- Höchstdauer, Erreichen der **102** 7
- Niederlegung des AR-Mandats **103** 22 f.
- Statusverfahren **97** 7



- Tod **102 3**
- Vollbeendigung der AG **102 3**
- Beendigung/Unternehmensvertrag 297**
  - 1 ff.
  - Auflösung des beteiligten Rechtsträgers **297 46**
  - Bedingung **297 44**
  - Befristung **297 44**
  - Beteiligung eines außenstehenden Gesellschafters **297 41 f.**
  - Fortfall der Unternehmenseigenschaft **297 45**
  - Kündigung **297 1 ff.**
  - Rücktritt **297 43**
- Befreiungsverbot 66 1 ff.**
  - Abtretung, (Ver-)Pfändung von Einlageforderungen **66 13 ff.**
  - Aufrechnungsverbot **66 7 ff.**
  - Befreiung durch Kapitalherabsetzung **66 19**
  - Grundlagen **66 2 ff.**
  - Insolvenz und Liquidation **66 17**
  - Rechtsfolge von Verstößen **66 18**
- Befugnisse des Aufsichtsrats 111 66 ff.**
  - Angestellte (Befragung durch den AR) **111 52 ff.**
  - Einberufung der HV durch den AR **111 62 ff.**
  - Einsichtnahme-/Prüfungsrecht des AR **111 49 f.**
  - Geschäftsführungsbefugnisse des AR **111 66 f.**
- Begebungsvertrag 191 7, 197 3, 221 46 ff.**
  - Bedingtes Kapital **197 3, 200 2, 4, 6**
  - Sachenrechtlicher **221 48**
  - Schuldrechtlicher **221 46**
  - Wertpapierrechtlicher **214 8**
- Beherrschte Gesellschaft 291 17 f.**
- Beherrschung** siehe *Abhängigkeitskriterium*
  - Abfindungsanspruch **291 32**
  - Aufsichtsrat **308 35 ff.**
  - Ausgleichsanspruch **291 30 f.**
  - Beherrschte Gesellschaft **291 17 f.**
- Beherrschungsvertrag 291 15 ff., 308 1 ff.** siehe auch *Unternehmensvertrag; Vertragskonzern*
  - Doppelnatur des Vertrages **291 22 ff.**
  - Fehlerhafter Beherrschungsvertrag **291 41 ff.**
  - Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens **309 f.**
  - Herrschendes Unternehmen **291 19 f.**
  - Holz Müller-Doktrin **308 6**
  - Leitungsmacht **291 27 ff., 308 1 ff.**
  - Tatbestand **291 15**
  - Verbot der Existenzvernichtung **308 26 f.**
  - Verdeckter Beherrschungsvertrag **291 49 ff.**
  - Verlustausgleich **291 68**
- Weisungsdurchgriff **308 12**
- Zustimmung der Gesellschafterversammlung **291 21**
- Beirat**
  - AR, Verhältnis zum **95 1**
- Bekanntmachungen/Änderungen im Aufsichtsrat 106 1 ff.**
  - AR-Vorsitzender **106 1, 107 11**
  - Einsichtnahme **106 2**
  - Elektronische Einreichung der Liste **106 1**
  - Jede Änderung **106 1**
  - Kapitalmarktrechtliche Bekanntmachungspflichtigen **106 3**
  - Liste **106 1**
  - Mitbestimmungsrechtliche Bekanntmachungspflichtigen **106 3**
  - Stellvertreter des AR-Vorsitzenden **106 1, 107 11**
  - Unternehmensregister **106 2**
- Bekanntmachungen/Anfechtungsklage 246 19, 248a 1 ff.**
- Bekanntmachungen/Gesellschaft 25 1 ff.**
  - Fehlerhafte **25 6**
  - Freiwillige **23 34**
  - Gesetzlich vorgeschriebene **25 1 ff.**
- Bekanntmachungen/Haftungsklage 149 1 ff.**
  - Bekanntmachungsgegenstand **149 2 f.**
  - Bekanntmachungsinhalt **149 4 f.**
  - Folgen unterbliebener Bekanntmachung **149 6**
  - Zweck **149 1**
- Bekanntmachungen/Hauptversammlung 121 19 ff., 124 1 ff.**
  - AR-Wahlen **124 4 f.**
  - Bekanntmachungsfehler **124 26 ff.**
  - Bekanntmachungsfreie Gegenstände **124 29 ff.**
  - Beschlusshindernis **124 26 ff.**
  - Beschlussverbot, kein **124 28**
  - Beschlussvorschlag **124 13 ff.**
  - Einberufung **121 19 ff.**
  - Ergänzungsverlangen **124 2 f.**
  - Satzungsänderung **124 7 f.**
  - Ungeschriebene Bekanntmachungspflichtigen **124 12**
  - Zustimmungsbedürftige Verträge **124 10 f.**
- Bekanntmachungen/Zukünftige Zusammensetzung des Aufsichtsrats 30 12 ff.**
- Belegschaftsaktien** siehe *Arbeitnehmeraktien*
- Berater**
  - Hinzuziehung durch den AR **111 111**
- Beratungsaufgabe/Aufsichtsrat 111 33 f.**
  - Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern **114**
  - DCGK-Vorgaben **111 33**
  - Einzelne AR-Mitglieder **111 34, 114**

- Geschäftspolitik/  
Unternehmensentwicklung **111 33**
- Grenzen der Beratung **111 34, 114 5 ff.**
- Leitungsentscheidungen **111 34**
- Meinungsbeschlüsse **111 33**
- Nebenamtscharakter **111 34**
- Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 114 1 ff.**
- Abgrenzung zur AR-Tätigkeit **114 7 ff.**
- Abhängige Gesellschaft, Vertrag mit **114 10**
- Altverträgen **114 10**
- Arbeitsverträge **114 4**
- AR-fremde Tätigkeit **114 5 ff.**
- Aufrechnungsverbot bei unwirksamen Beratungsvertrag **114 24**
- Ausschuss, Delegation der Zustimmung auf einen **114 19**
- Austauschverträge (keine Anwendung des § 114) **114 4**
- Beherrschende AG, Verträge des AR-Mitglieds einer abhängigen AG mit **114 15**
- Bereicherungsanspruch des AR-Mitglieds bei unwirksamen Beratungsvertrag **114 23**
- Beschluss **114 19**
- Bestimmtheit der Leistung im Vertrag **114 7, 16**
- DCGK-Vorgaben **114 3**
- Dienstverträge **114 4**
- Ehegatten, Lebenspartner **114 10**
- Einwilligung **114 18**
- Formerfordernis **114 7**
- Genehmigung **114 18**
- Gesellschaft, Beteiligung des AR-Mitglieds **114 10 ff.**
- Konditionssperre des § 817 S 2 BGB **114 23, 25**
- Konzernleitung **114 14**
- Kreditgewährung an AR-Mitglieder **115**
- Offenlegung des Honorars **114 3**
- Präventiver Schutzzweck **114 1**
- Rahmenvertrag **114 18**
- Rechtsberatung **114 7**
- Rückzahlungsanspruch der AG **114 20**
- Schriftform/Textform **114 7**
- Stimmverbot **114 19**
- Strohänner **114 10**
- Umlaufverfahren, Beschluss im **114 18**
- Vertragsschluss mit einzelnen Vorstandsmitgliedern **114 16**
- Werkverträge **114 4**
- Zustimmungspflicht **114 17 ff.**
- Bericht der Gründer** *siehe Gründungsbericht*
- Berichterstattung an Aufsichtsrat 90 1 ff.**
- Anforderungsberichte **90 24 f.**
- Berichterstattung an AR-Ausschuss **107 37**
- Berichterstattung an den AR-Vorsitzenden **90 21 f., 107 12**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstattung **90 8**
- Informationsordnung **90 15**
- Modalitäten **90 4 ff.**
- Organklage **90 28 ff.**
- Querulatorische Berichtsverlangen **90 11**
- Regelberichte **90 16 ff.**
- Sanktionen **90 26 f.**
- Sonderberichte **90 21 f.**
- Unangeforderte Berichte **90 15 ff.**
- Verweigerung vom Berichten **90 9 ff.**
- Berichtigung von Aktienurkunden 73 1 ff.**
- Berufskläger 241 2, 245 2, 8, 26 ff. näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklage**
- Beschädigte Aktienurkunde 74 1 ff.**
- Beschlussantrag 133 7 f.**
- Antragsberechtigung **133 7**
- Zeitpunkt **133 8**
- Beschlussfähigkeit/Aufsichtsrat 108 10 ff.**
- DrittelbG **108 12**
- Drohende Beschlussunfähigkeit **104 9**
- Gerichtliche Bestellung von AR-Mitgliedern bei Beschlussunfähigkeit **104 5**
- Hälfte der Mitglieder **108 10**
- Mindestzahl **108 10**
- MitbestG **108 11, 13 f.**
- Montanmitbestimmung **108 11**
- Präsenzsicherungsklauseln **108 14**
- Sitzungsvorgaben **108 10, 12 ff.**
- Stimmenthaltungen **108 10**
- Stimmverbote **108 10**
- Vertagungsklauseln **108 15**
- Vollzähligkeitsregelungen **108 12**
- Beschlussfassung 133 10 ff.**
- Art der Abstimmung **129 50, 130 36 f.**
- Art der Ergebnisermittlung **129 50**
- Feststellung **130 42 ff.**
- Form der Abstimmung **129 50**
- Maßnahmen zur Einhaltung von Stimmverboten **129 50**
- Mehrheitserfordernis **133 15 ff.**
- Quorum **133 20**
- Beschlussfeststellung 130 42 ff.**
- Börsennotierte Gesellschaften **130 46 f.**
- Einpersonen-AG **130 44, 57**
- Einstimmigkeit **130 44**
- Protokollierung **130 42 f.**
- Schein-AR-Vorsitzender **130 43, 58**
- Stimmloser Beschluss **130 43**
- Vereinfachte **130 47**
- Weitergehende **130 46**
- Beschlussfeststellungsklage, positive 246 26 f.**
- Beschlusskontrolle, materielle 243 13 ff.**

**Beschlussmängel** 241 ff. *siehe auch Anfechtung, Nichtigkeit, Unwirksamkeit*

- Abwicklung 264 28
- Arten 241 6 ff.

**Beschlussverfahren** 133 5 ff.

- *Beschlussantrag* 133 7 f.
- Beschlussfähigkeit 133 6
- Quorum 133 6
- Stimmabgabe 133 10 ff.
- Stimmrecht 133 9

**Beschlussvorschlag** 124 13 ff.

- Abberufung von AR-Mitgliedern 124 19
- Alternativvorschlag 124 13
- AR-Wahl 124 17
- Aufsichtsrat 124 15 ff.
- Beschlusshindernis 124 26 ff.
- Bindung der Verwaltung 124 14
- Delegation 124 15
- Empfehlung des Prüfungsausschusses 124 21
- Entbehrlichkeit 124 22 f.
- Eventualvorschlag 124 13
- Internetpublizität 124a 3
- Minderheitsverlangen 124 23
- Prüferwahl 124 18
- Vorschlagspflicht 124 13
- Vorstand 124 13
- Wahlvorschlag 124 17 f., 24

**Beschränkungen des Rede- und Auskunftsrechts** 129 51 ff., 131 33 ff.

- Debattenschluss, Anordnung 131 35
- Ermächtigung 131 37 ff.
- Generelle Beschränkungen 131 34 ff.
- Gleichbehandlungsgrundsatz 131 33, 35
- Individuelle Ordnungsmaßnahmen 129 51 f.
- Redezeitbeschränkung 129 51 f., 131 33 ff.
- Schließung der Rednerliste 131 35
- Verhältnismäßigkeitsgrundsatz 131 33, 35
- Zeitprognose 131 34 f.

**Besicherung** 225 1 ff., 229 1, 3

**Besonderer Vertreter** 147 18 ff.

- Abberufung 147 33
- Auskunftsrecht 147 29 ff.
- Auswahl 147 19
- Bestellung durch HV 147 18 f.
- Einsichtsrecht 147 29 ff.
- Fehlerhafte Bestellung 147 19, 25
- Gerichtliche Bestellung 147 20 ff.
- Geschäftsbesorgungsvertrag 147 19
- HV-Teilnahme 147 32
- Organfunktion 147 25
- Treuepflicht 147 31

**Besserungsscheine**

- Angaben im Anhang 160 15

**Best Practice Principles** 134d 5

**Bestandsgefährdende Entwicklungen**  
*siehe Frühwarnsystem*

**Bestandskraft nach Freigabeverfahren**  
242 9, 246a 11

**Bestätigungsbeschluss** 244 ff. *s. auch Anfechtung/Hauptversammlungsbeschluss*

**Bestätigungsvermerk** 313 14 ff.

**Bestellung**

- Abwickler 265 1 ff.
  - Arbeitnehmervertreter (AR) 101 22
  - AR-Mitglied 30 3 ff., 101 1 ff., 104 1 ff.
  - Ersatzmitglieder (AR) 101 23 ff.
  - *Vorstandsmitglieder* 30 18, 84 1 ff., 85 1 ff.
- Bestellung/Abschlussprüfer** 111 57, 119 8 *s. auch Beauftragung des Abschlussprüfers*
- Erster Abschlussprüfer 30 23
  - Vorschlag des AR 111 57, 119 8, 124 18

**Bestellungshindernisse für Vorstandsmitglieder** 37 10 ff., 76 110 ff.

**Beteiligungserwerb**

- Abhängige und herrschende Unternehmen 17 11
- Satzungsänderung 179 19

**Beteiligungstransparenz** 20 1 ff., 21 1 ff., 22 1 ff.

- Aktienregisterrechtliche 67 155 f.
- Aus Treuepflicht 20 4
- Bei wechselseitiger Beteiligung 20 4, 328 1 ff.

- Berücksichtigung eigener Aktien 71b 7 ff.

- Kapitalmarktrechtliche 20 3

- Konzernrechtliche 20 1 ff., 21 1 ff., 22 1 ff.

**Betriebsführungsvertrag** 291 36

**Betriebspacht/-überlassung** 292 34 ff.

*siehe auch Unternehmensvertrag*

**Beurkundung, notarielle**

- *Break-Fee* 71a 27
- Erster Abschlussprüfer 30 23
- HV-Beschluss 130 2 ff., 7 f., 12 ff.
- KGaA 280 3, 285 18
- Satzungsfeststellung 23 13 f.
- *Unternehmensvertrag* 293 14
- Vollständige Aktienübernahme 30 2
- Vorvertrag **Vor 23 2**

**Beurkundungsmangel**

- Heilung 242 3
- HV-Beschluss 241 14

**Bevollmächtigter** 134 23 ff.

- Abspaltungsverbot 134 23 f.
- Aktionärsvereinigung 135 48 ff.
- Angestellte der AG 134 36
- Art der Vollmacht 134 26
- Benannte Stimmrechtsvertreter *siehe Stimmrechtsvertreter*
- Form der Vollmacht 134 27 ff.
- Gemeinsamer Bevollmächtigter 134 43
- Gruppenvertretung 134 43
- Kreditinstitut 135

- Legitimation 134 32 f.
- Mehrere Bevollmächtigte 134 42
- Organe 134 36
- Organmitglieder 134 36
- Satzungsmaßige Beschränkungen 134 35
- Stimmrechtsvertreter 134 37 ff.

**Bewertung von Sacheinlagen 27 23 ff.**

- Bezugsaktien 197 1 ff., 198 1 ff., 199 1 ff.**
- Aktienoptionsprogramme 193 18 ff.
- Anmeldung der Ausgabe 201 1 ff.
- Ausgabe 199 1 ff.
- Ausgabeverbot 197 1 ff.
- *Bezugserklärung* 198 1 ff.
- *Bezugsrecht* 197 4
- Fehlerhafte Ausgabe 200 4 ff.
- Haftung der Ausgeber 197 5
- Umtauschrecht 192 9, 43, 199 9 ff.
- Wirksamwerden der bedingten KE 200 1 ff.
- Zeitliche Schranke der Entstehung der Bezugsrechte 197 4

**Bezugsberechtigte**

- *Bedingtes Kapital* 197 4, 198 2 ff., 199 1 ff.
- *Genehmigtes Kapital* 203 7
- *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* 186 14 ff.

**Bezugserklärung/Bedingtes Kapital 198**

- Beschränkbarkeit 198 15
- Fehler 198 11 ff.
- Form 198 8
- Inhalt 198 5 ff.
- Wirkung 198 9
- Zeichnungsvertrag 198 10

**Bezugserklärung/Genehmigtes Kapital 203 7****Bezugserklärung/Kapitalerhöhung gegen Einlagen 186 3 ff.**

- Ausschlussfrist 186 5
- Formlose Bezugserklärung 186 3
- Zweiwochenfrist 186 4

**Bezugserklärung/Wandelschuldverschreibungen 221 52****Bezugsrecht/Bedingtes Kapital 160 14, 192 6, 9****Bezugsrecht/Genehmigtes Kapital 203 7 f.**

- Ausübung 203 7
- Entstehung des konkreten Bezugsanspruchs 203 7
- Vorbehalt des gesetzlichen Bezugsrechts 203 8

**Bezugsrecht/Kapitalerhöhung gegen Einlagen 186**

- Ausübung 186 3 ff. *siehe auch Bezugserklärung*
- Begründung und Bedeutung 186 1 f.
- Berechtigte 186 14 ff.
- Gesellschafterbezugsrecht 186 8 ff.

- Konkreter Bezugsanspruch 186 11
- Mischbezugsrecht 186 9
- Mittelbares Bezugsrecht 186 29 ff
- Rechtsnatur 186 8 ff
- Umfang 186 12 f.
- Zusage 187

**Bezugsrecht/Wandelschuldverschreibungen 221 33 ff.**

- Angaben im Anhang 160 14
- Gesetzliches Bezugsrecht 221 33
- Mittelbares Bezugsrecht 221 34
- Schutz 221 35

**Bezugsrechtsausschluss/Bedingtes Kapital 192 28****Bezugsrechtsausschluss/Genehmigtes Kapital 203 16 ff.**

- Ausübung durch den Vorstand 203 28 ff.
- Ermächtigungsbeschluss der HV 203 24 ff.
- Fehlerhafter 203 32 ff.
- Formelle Voraussetzungen 203 19 ff.
- Gründungssatzung 203 18
- Materielle Voraussetzungen 203 20 ff.
- Rechtsschutzmöglichkeiten der Aktionäre 203 32 ff.

**Bezugsrechtsausschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen 186 44 ff.**

- Barkapitalerhöhung 186 58 ff.
- Erleichterter 186 70 ff
- Folgen 186 81 ff
- Formelle Voraussetzungen 186 45 ff.
- Gattungsbezugsrecht 186 9
- Gekreuzter 186 62
- Gerichtliche Kontrolle 186 56 f.
- Konzern 186 84
- Mängel 186 81 ff
- Materielle Voraussetzungen 186 52 ff.
- Sachkapitalerhöhung 186 65 ff.
- Teilausschluss 186 69

**Bezugsrechtsausschluss/Wandelschuldverschreibungen 221 36 ff.**

- Fehlerhafter 221 44
- Vereinfachter 221 42 f.

**Bezugsrechtsausübung *siehe Bezugserklärung*****Bezugsrechtserklärung *siehe Bezugserklärung*****Bilanz 152 1 ff. *siehe auch Jahresabschluss***

- Aktiengattungen 152 3
- Bedingtes Kapital 152 4
- Gewinnrücklagen 152 7
- Grundkapital 152 2 ff.
- Kapitalrücklagen 152 6, 8
- Mehrstimmrechtsaktien 152 5
- Bilanzgewinn 58 3 ff., 170 7 ff., 174 1 ff.**
- Anhang 158 10
- Anspruch der Aktionäre 58 31 ff.

- Ausweisungswahlrecht **158** 10 f.
- Begriff **58** 3, **158** 7
- Dividendenzahlung **58** 33 f.
- Einstellung in Gewinnrücklagen **58** 27, **170** 9
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 1, 7
- Gewinnabführung bei Eingliederung **324** 5 ff.
- Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31 f.
- *Gewinnverwendungsbeschluss* **174**
- *Gewinnverwendungsvorschlag* **170** 7 ff.
- Verbriefung **58** 35 ff.
- Verwendung *siehe* *Dividende*; *Gewinnverwendung*; *Gewinnverwendungsbeschluss*, *-vorschlag*
- Bilanzielle Rückwirkung** **235** 1 ff., **236** 1
- Bilanzpolitik** **171** 4, **172** 3
- Bilanzverlust** **58** 3, **158** 7
- Billigung des Jahresabschlusses**
  - Fristen **171** 23 f.
  - Schlusserklärung des AR **171** 16 f., **172** 4
- Blockwahl** *siehe* *Listenwahl/Blockwahl* **101** 13 ff.
- Book-Building** **186** 7, 39, **193** 15
- Börsenkurs**
  - Untergrenze der Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **305** 15 ff.
  - Untergrenze der Barabfindung/Squeeze-out **327b** 8
- Börsennotierung** **3** 4 ff.
- KGaA **278** 24
- Break Fee** **71a** 26 f.
- Bremer-Bankverein-Entscheidung** **53a** 18 f.
- Bremer-Vulkan-Entscheidung** **1** 69, 111, **117** näher *siehe* *Existenzvernichtungshaftung*
- Briefwahl** **118** 20 ff.
  - Änderungen von Beschlussvorschlägen **118** 22
  - Angabe in Einberufung **121** 16
  - Briefwahlperiode **118** 23
  - Form **118** 25
  - Gegenanträge (*ad hoc*) **118** 22
  - HV-Teilnahme **118** 24
  - Kreditinstitut **135** 39
  - Teilnehmerverzeichnis **129** 19 ff.
  - Verfahren **118** 21 ff.
- Buchführungspflicht** **91** 2 ff.
  - Delegation **91** 3
  - Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 5 ff.
  - Gesamtverantwortung des Vorstands **91** 3
  - Haftung **91** 4
  - Schutzgesetz **91** 4
- Bundesanzeiger** **25** 1 ff.
- Business Combination Agreement** **76** 90, **187** 2, **291** 49

**Business Judgment Rule**

- *Angemessenheit der Vorstandsbezüge* **87** 6 ff.
- Bewertung unternehmerischer Entscheidungen **93** 37, 38 ff.
- Guter Glaube, Entscheidung im **93** 44
- Haftung der Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft **310** 6, 9
- Informationsgrundlage **93** 46 ff.
- Legal Judgment **93** 21
- Liquidation **268** 16
- *Safe harbour* **93** 46
- Sonderinteressen **93** 44

**Capital Asset Pricing Model** **305** 24

**Cartesio-Entscheidung** Einl 29

**Cash-Pool** **27** 82 f., **57** 89 ff., **188** 11 ff.

- Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 11 ff.
- *Einlagenrückgewähr* **57** 89 ff.
- Erfüllung der Bareinlagepflicht **27** 74, 77, 82 f.
- *Faktischer Konzern* **311** 43 f.
- *RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen* **111a** 107 ff., **111b** 16
- Überblick **27** 82 f.
- *Unternehmensvertrag* **308** 18 f.

**Centros-Entscheidung** Einl 13 ff.

**Claw-Back** *siehe* *Rückforderungsklauseln*

**Compliance** **76** 13, **93** 26 f. *s. Legalitätskontrollpflicht; Legalitätsorganisation*

- Compliance Officer **76** 66
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 6

**Contingent Convertible Bonds**

*siehe* *Pflichtwandelanleihe*

**Contingent Value Rights** **57** 27

**Corona** *siehe* *COVID-AbmilderungsG*

**Corporate Governance** *siehe* *auch* *Deutscher Corporate Governance Kodex*

- Vorstandshaftung **93** 1 ff.

**Coupon** **58** 36, **75** 2 f. *siehe* *auch* *Dividendenschein*

**COVFAG** *siehe* *COVID-AbmilderungsG*

**COVID-AbmilderungsG**

- *Abschlagszahlungen* **59** 2a, **304** 2a
- Anfechtungsausschluss **243** 1a, 23a ff.
- Anfechtungsbefugnis **245** 1a, 13a f.
- Aussetzung der Insolvenzantragspflicht **92** 3a, 23a ff.
- *COVInsAG* **57** 88a f., **92** 3a, 23a ff., 33a
- Einführung und Synopse **Anhang**
- Modifikationen Hauptversammlung **118** 3a, 8a f., 19a, 20a, 26a, 32a, 35a, **120** 4a, **122** 1a, 12a, **123** 2a, 3a ff., 22a ff., 26a ff., **125** 1a, 22a, 26a, **131** 3a, 5a, **138** 4a, **175** 1a, 4a
- Rückgewähr Gesellschafterdarlehen **57** 88a f.

- Virtuelle Hauptversammlung, **118** 36a ff.
- Zahlungen nach Insolvenzreife **92** 3a, 33a
- Zustimmungsvorbehalt Aufsichtsrat **108** 8a f., **111** 105a

**COVInsAG** siehe *COVID-AbmilderungsG*

**COVMG** siehe *COVID-AbmilderungsG*

**CSR-Berichterstattung** **76** 22, **170** 3, **171** 7

**Culpa in contrahendo**

- Haftung aus § 117, Verhältnis zur **117** 8
- Insolvenzverschleppung **92** 46

**D&O-Versicherung** **93** 182 ff.

- Haftpflichtversicherung für fremde Rechnung **93** 182
- Selbstbehalt **93** 183 f.
- Steuerungswirkung der Vorstandshaftung **93** 183
- Vergütungsbestandteil **87** 5, **93** 182, **113** 22
- Versicherung der AG für ihre Organmitglieder **93** 182
- Verstoß gg die Vorgaben zum Selbstbehalt **93** 184

**Darlehensgewährung** s. *Kreditgewährung*

**Dauerglobalkunde** **68** 11

**Debattenschluss, Anordnung** **131** 35, 40

**Debt-Equity-Swap** **183** 6, **186** 68, **192** 4

**Delisting** **119** 37 ff.

- Abfindung **119** 38
- Anspruchslösung **119** 38
- Downgrading **119** 37, 47
- Downlisting **119** 37, 47
- Echtes **119** 38 ff.
- Eigentumsgarantie (Art 14 I GG) **119** 39
- Frosta-Beschluss **119** 40 ff.
- Kaltes siehe *unechtes*
- Macrotron-Grundsätze **119** 38
- Spruchverfahren **119** 38
- Teilrückzug **119** 44, 47
- Unechtes **119** 51

**Depotstimmrecht** siehe *Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*

**Deutscher Corporate Governance**

- Kodex (DCGK)** **161** 1 ff.
- Abschlussprüfung **171** 9, 11, 12, 21
- *Entsprechenserklärung* **161** 1 ff.
- Inhalt **161** 4, 8
- Keine unmittelbare Verbindlichkeit für Vorstand **76** 43
- Rechtsnatur der Kodexbestimmungen **161** 4 f.
- Rechtspolitische Diskussion **161** 3
- Reform **161** 8 ff.
- Verfassungsmäßigkeit **161** 4
- Verhältnis zwischen *Entsprechenserklärung* und Kodexregeln **161** 4
- Zweck **161** 2 f.

**Dezentrales Gewinnziel**

- Faktischer Konzern **311** 3, 4 f., 11, 13, 25, 29
- Gesellschaftszweck **1** 7 ff.
- Pflichtbindung des AR **116** 12
- Pflichtbindung des Vorstands **76** 17, **92** 14, 26
- Regelungszweck des Aktienkonzernrechts **15** 4
- *Soziale Treuepflicht* **1** 62 ff., 76
- Verantwortlichkeit der Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **318** 8
- Verhaltenspflichten der Vorstandsmitglieder **93** 9 ff., 31, 36
- Zustimmungsvorbehalt des AR **111** 94

**Dienstleistungen**

- Sacheinlage **27** 10

**Differenzhaftung**

- Beschlussmängel/Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 19 f.
- Kapitaldeckungszusage **27** 26
- Registerkontrolle **184** 22 ff., **188** 23
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 7
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 9

**Diskontinuitätsgrundsatz** **41** 2 ff.

- Derogation **41** 4 f.
- Historischer Regelungszweck **41** 2

**Disposition über Vorstandshaftung** **93** 123 ff.

- Bestandskräftiger Beschluss **93** 128
- Billigung des AR **93** 124
- Geheilter Beschluss **93** 128
- Gläubiger, Wirkung ggü den **93** 133
- HV-Beschluss, Handeln aufgrund **93** 125 ff.
- Vergleich **93** 134 ff.
- Verzicht **93** 134 ff.

**Dividende** **58** 31 ff.

- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 7 ff.
- Mitgliedschaftliches Dividendenrecht **58** 31, **172** 6, 11
- Zahlungsanspruch **58** 33 f., **174** 5

**Dividendengarantie** **233** 7, **304** 13

**Dividendenschein**

- Auswirkung der *Kapitalherabsetzung* auf Grundkapital und Mitgliedschaft **238** 15
- Gesellschaftsbezugsrecht **186** 11, 22, 42
- Mitgliedschaftliches Dividendenrecht **58** 35 f.
- Neue Gewinnanteilscheine **75** 1 ff.
- Rechte aus eigenen Aktien **71b** 4
- Rechte der Vorzugsaktionäre **140** 10
- Unterzeichnung der Aktien **13** 3
- Verbot der Einlagenrückgewähr **57** 42

**Doppelanfechtung** **244** 8

**Doppelmandat**

- Verantwortlichkeit von Verwaltungsmitgliedern **309 8, 310 7**
- Vorstandsmitglied **76 104 f.**, **114, 93 81**  
näher siehe *Vorstands-doppelmandat*

**Doppelsitz**

- Gerichtliche Zuständigkeit **14 2**
- Satzungsitz **5 5**

**Downstream Loans 57 89** siehe auch *Aktionärsdarlehen*

**Downstream Securities 57 79 ff.**

**Drittanstellungen 84 22**

**DrittelbG (Mitbestimmungsregime) 96 14**

**Dritter-Börsengang-Entscheidung 57 15**

**Drittgeschäft**

- Abwicklung **272 2**

**Drohende Zahlungsunfähigkeit (§ 18 InsO)**

- Antragsrecht des Vorstands **92 13 f.**

**Dualistisches Verwaltungsmodell 76 2, 111 2**

**Due Diligence 53a 14, 93 72, 79, 111 83, 131 57**

**Durchführung/Kapitalerhöhung**

- Bedingte Kapitalerhöhung **192 5, 200**
- Genehmigtes Kapital **202 1 ff.**, **9**
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182 4, 188 3 ff.**, **189 2**

**Durchführung/Kapitalherabsetzung**

- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **239 2**
- Ordentliche Kapitalherabsetzung **227 2 ff.**
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229 23**

**Durchgriffshaftung 1 92 ff.**

- Begriff **1 92**
- Dogmatische Grundlagen **1 93 f.**
- Existenzvernichtungshaftung **1 117 ff.**
- Institutsmissbrauch **1 101 f.**
- Materielle Unterkapitalisierung **1 98 ff.**
- Missbrauchslehre **1 37, 93 f.**
- Normanwendungslehre **1 38 f.**, **93**
- Rechtsfolgen **1 106**
- Sphärenvermischung **1 97**
- Umgekehrter Haftungsdurchgriff **1 105**
- Vermögensvermischung **1 96**

**Ehrenvorsitzender/Aufsichtsrat 107 19**

- Teilnahme an Sitzungen **107 19**
- Verleihung des Titels **107 19**
- Versammlungsleiter **107 19**
- Verschwiegenheitspflicht **107 19**

**Eigenbesitz 129 20 ff.**

**Eigene Aktien 71 1 ff., 71b ff**

- Abfindung von Aktionären **71 65 ff.**
- Abhängige Unternehmen **71d 13 ff.**
- Abwehr feindlicher Übernahmen **71 81 f.**
- Andienungs- und Bezugsrecht **71 99 ff.**

- Angaben im Anhang **160 7 ff.**

- Angemessenheit des Kaufpreises **57 43, 71 140 ff.**

- Belegschaftsaktien **71 63 f.** siehe auch *Arbeitnehmeraktien*

- Berechnung von Schwellenwerten **71b 7 ff.**

- Bezugsrecht **186 27**

- Bilanzierung **71 33 ff.**

- Einkaufs- und Verkaufskommission **71 69 f.**

- Einziehung **71 72 f.**, **130 ff.**

- Einziehungspflicht **71c 13**

- Erhöhung des Grundkapitals **215 2**

- Ermächtigungsbeschluss **71 78 ff.**

- Erstattungspflicht **71d 26 ff.**

- Erwerb im Liquidationsverfahren **264 14**

- Finanzielle Unterstützung siehe *Financial Assistance*

- Gesamtrechtsnachfolge **71 71**

- Gleichbehandlungsgebot **71 98 ff.**

- Höchstbestimmgrenze **71 135**

- Inpfandnahme **71e 1 ff.**

- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182 29**

- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **237 3**

- Kein tauglicher Einlagegegenstand **71 45**

- Konfusion **71b 10 f.**

- Managementoptionsprogramm **71 83 ff.**

- Mittelbare Stellvertretung **71d 3 ff.**

- Qualifizierte wechselseitige Beteiligung **71d 21 ff.**

- Rechte aus eigenen Aktien **71b**

- Rücklagenbildung **71 136 f.**, **71a 36 ff.**, **71d 6, 15, 71e 4**

- Safe-Harbor-VO **71 17**

- Schadensabwehr **71 60 ff.**

- Signaling **71 86**

- Spekulationsverbot **71 96 f.**

- Tochterunternehmen **71d 13 ff.**

- Unentgeltlicher Erwerb **71 69 f.**

- Unterrichts- und Berichtspflichten **71 145 ff.**

- Veräußerungspflicht **71c 1 ff.**

- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229 17**

- Verschaffungsanspruch **71d 24 f.**

- Vorstandshaftung **56 17 f.**, **71 3, 152**

- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221 57**

- Wertpapierhandel **71 74 ff.**

- Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung **238 9**

- Zeichnungsverbot **56**

**Eigenkapitalersatz** siehe *Aktionärsdarlehen*

**Einberufung der Hauptversammlung 121 1 ff.**

- Absage **121 36 ff.**

- Änderung **121** 36 ff.
- Angabe der Tagesordnung **121** 12
- Bekanntmachung **121** 19 ff.
- Berechtigter **121** 7 ff., **122** 15
- Durch den Aktionär **122** 21
- Eingeschriebener Brief **121** 20 ff.
- Fakultative **121** 3
- Fristberechnung **121** 46 ff.
- Gründe **121** 3 ff.
- Inhalt **121** 10 ff.
- Internetpublizität **124a** 3
- KGaA **283** 23
- Minderheitsverlangen **122** 1 ff.
- Mindestangaben **121** 11 ff.
- Ort **121** 26 ff.
- Pflicht **121** 3 ff.
- Versammlungslokal **121** 34
- Vollversammlung **121** 42 ff.
- Zeit **121** 35
- Zuleitungspflicht bei börsennotierter AG **121** 25
- Zusätzliche Angaben bei börsennotierter AG **121** 13 ff.
- Einberufung der Hauptversammlung durch Aufsichtsrat** **111** 62 ff.
- Abberufung von AR-Mitgliedern **111** 64
- Ausweitung des Einberufungsrechts in der Satzung **111** 65
- Delegation (sverbot) **111** 65
- Einberufungspflicht des Vorstands **111** 62
- Geschäftsführungsfragen **111** 64
- Holzmüller/Gelatine-Rspr **111** 63
- Vertrauenszug ggü Vorstand **111** 63
- Zustimmungsvorbehalt **111** 64, 99
- Einberufung der Hauptversammlung durch Vorstand** **175** 2 ff.
- Einberufungsfrist **175** 3 ff.
- Einberufungsgründe **175** 2
- Einberufungsfrist** **123** 3 ff.
- Fristberechnung **123** 4
- Übernahmesituation **123** 3
- Verlängerung, Anmeldeerfordernis **123** 9
- Einflussnahme/Haftung aus Einflussnahme auf die AG** **117** 1 ff.
- Adressaten **117** 9
- Aktionärsdarlehen **117** 20
- Analoge Anwendung auf ähnlich strukturierte Gesellschaften **117** 3
- Anfechtungsrecht **117** 5
- *Beherrschungsvertrag* **117** 25
- Bestimmung eines Verwaltungsmitglieds **117** 10
- Beweislast **117** 15
- Culpa in contrahendo **117** 8
- Dogmatische Einordnung des § **117** **117** 3
- Dritte, Haftung von **117** 8
- *Faktischer Konzern* **117** 26
- Juristische Personen **117** 9
- Keine organähnliche Haftung **117** 3
- Legitime Interessenverfolgung **117** 11 f.
- Mithaftung der Verwaltungsmitglieder **117** 21
- Modalitäten des Ersatzanspruchs **117** 24
- Nutznießer **117** 23
- Omnimodo facturus **117** 10
- Rechtswidrigkeit **117** 16
- Schaden **117** 18
- Sittenwidrigkeit **117** 1, 12
- Treuepflicht **1** 79 f., **117** 4
- Unternehmensspenden **93** 72, **117** 14
- Verfolgungsrecht der Aktionäre **117** 18
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **117** 18, 24
- Vorsatz **1** 79 f., **117** 17
- Eingliederung** **319** ff.
- Abfindungsangebot/  
Mehrheitseingliederung **320** 5 ff.
- Abgrenzung zum Vertragskonzern **319** 1
- Abgrenzung zur Verschmelzung **319** 1
- Anmeldung zum HR **319** 27 ff.
- Anmeldungshindernis **319** 31
- Auskunftserteilung **319** 20 f., **326**
- Beendigung des Gewinnabführungsvertrags **324** 7
- Besicherungspflicht **321** 1 ff.
- Eingliederungsbericht **319** 18 f., 23
- Eingliederungsbeschluss **319** 12 ff.
- Eingliederungsprüfung/Mehrheitseingliederung **320** 8
- Eintragungshindernis **319** 32
- Ende **327** 1 ff.
- Erläuterungspflicht **319** 20 f.
- Freigabeverfahren **319** 34 ff.
- *Gesetzliche Rücklage* **150** 2, **324**
- *Gewinnabführungsvertrag* **324** 5 ff.
- Gläubigerschutz **321**
- Haftung der Hauptgesellschaft **322**, **323** 8
- Haftung der Vorstandsmitglieder **323** 8 f.
- Kapitalmehrheitserfordernis **319** 7 ff.
- Leitungsmacht der Hauptgesellschaft **323**
- Mehrstufige Eingliederung **319** 26
- Nachhaftung **327** 7 f.
- Negativklärung **319** 29 ff.
- Übergang der Mitgliedschaften **320a** 2 ff.
- *Verlustausgleichspflicht* **324** 8
- Zustimmungsbeschluss **319** 16 ff., **320** ff.
- Eingliederung durch Mehrheitbeschluss** **320b** 1 ff.
- Abfindungsanspruch **320b** 1 ff.
- Anfechtung des Eingliederungsbeschlusses **320b** 11
- Anfechtung des Zustimmungsbeschlusses **320b** 13
- Spruchverfahren **320b** 12



- Zinsen **320b** 10
- Einheits-KGaA** **280** 14
- Einladung** siehe *Einberufung der Hauptversammlung*
- Einlage** **63** 1 ff., **66** 13 ff.
  - Abtretung **66** 13 ff.
  - Aufforderung **63** 15 ff.
  - Befreiung durch *Kapitalherabsetzung* **66** 19
  - Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66** 2 ff.
  - Einlagepflicht **54** 1 ff.
  - Freiwillige Mehrzahlung **63** 17
  - Kaduzierung **64** 1 ff.
  - Leistung vor Eintragung der AG **54** 7 ff.
  - Pfändung **66** 13 ff.
  - Rechtsfolgen verspäteter Leistung **63** 18 ff.
  - Verpfändung **66** 13 ff.
  - Vormännerhaftung **65** 1 ff.
- Einlagenrückgewähr** **57** 7 ff., 34 ff.
  - Cash Pool **57** 89 ff.
  - Darlehensgewährung an Aktionäre **57** 44 ff.
  - Durch Vergleich nach Anfechtungsklage **245** 32 f.
  - Erwerb eigener Aktien **57** 43
  - Leistung an aktionärsgleiche Dritte **57** 36 ff.
  - Leistung durch und an Dritte **57** 34 ff.
  - *Verbot* **57** 7 ff.
- Einlagepflicht** **54** 1 ff. siehe auch *Einlage*
- Ein-Mann-/Personen-Gesellschaft** siehe *Einzelpersonen-Gesellschaft*
- Ein-Personen-KGaA** **280** 13, **289** 9
- Einsichtnahme- und Prüfungsrecht des Aufsichtsrats** **111** 49 f.
  - *Angestellte (Befragung durch den AR)* **111** 52 ff.
  - Ausschuss, Wahrnehmung durch einen **107** 37, 43 ff., **111** 51
  - Beschlusserfordernis **111** 49
  - Datenbestand der AG, Zugriff des AR auf **111** 49
  - Delegation **111** 51
  - Einzelne AR-Mitglieder, Beauftragung von **111** 51
  - Konzern **90** 12 ff., **111** 50
  - *Prüfungsausschuss* **111** 51
  - Revision **111** 54
  - Sachverständige **111** 51
  - Zurückhaltung einzelner Informationen durch Vorstand **90** 9 ff., **111** 49
- Einsichts- und Auskunftsrecht**
  - Abhängigkeitsbericht **313** 11
  - Beendigung der Abwicklung **273** 12 f.
  - Gründungsprüfungsbericht **34** 10
- Einstweiliger Rechtsschutz**
  - Aktionärsforum **127a** 4
  - Anfechtung **243** 38 f., **246** 30
  - Einberufung der HV auf Verlangen einer Minderheit **122** 15
- Eintragung zum Handelsregister**
  - Abwickler **266** 9 ff., **290** 4
  - Aktienausgabe/Genehmigtes Kapital **203** 13
  - Anfechtungsurteil **248** 10
  - Ausgabe von Bezugsaktien **210** 7 ff., 11 ff.
  - Außerordentliche Kündigung der Obergesellschaft **297** 32
  - Außerordentliche Kündigung der Untergesellschaft **297** 38
  - Bedingte Kapitalerhöhung **195** 13 f.
  - Inhalt der Ersteintragung **39** 1 ff.
  - *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* **210** 11
  - *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* **184** 25 ff., **188** 37 ff.
  - *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien* **238** 1 ff.
  - *Kapitalherabsetzungsbeschluss* **223** 1, **224** 1 ff.
  - *Nachgründung* **52** 31 ff.
  - *Ordentliche Kapitalherabsetzung* **227** 6
  - *Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 11
  - *Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 22
  - *Ordentliches Einziehungsverfahren* **237** 36
  - Prüfung bei Ersteintragung **38** 1 ff.
  - Satzungsänderung **181** 9
  - *Teilgewinnabführungsvertrag* **292** 30
  - Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out **327a** 11
  - *Vereinfachte Kapitalherabsetzung* **234** 10 ff., **235** 12 ff.
  - *Vereinfachtes Einziehungsverfahren* **237** 55
- Einzelpersonen-Gesellschaft** **42** 1 ff., **129** 13, 16, 35, **130** 2, 36, 44, 49
  - Beeinträchtigung des Gewinnvorzugs **141** 23
  - Besonderheiten **42** 12
  - Ein-Personen-KGaA **280** 13, **289** 9
  - HV **42** 12
  - Mitteilungsspflicht **42** 4 ff.
  - Stimmrechtsausschluss **136** 2
- Einziehung von Aktien** siehe *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
- Einziehungsverfahren** **237** 29 ff. siehe auch *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
  - *Ordentliches* **237** 30 ff.
  - *Vereinfachtes* **237** 40 ff.
- Elektronische Einreichung/Anmeldung** **37** 25
- Elektronische Kommunikation/Hauptversammlung** **118** 7 ff.
  - Angabe in Einberufung **121** 16

**EM-TV-Entscheidung** 57 23**Emitent**

- Haftung 47 6 ff.

**Entherrschungsvertrag** 17 25 ff.

- Anforderungen 17 26 f.
- Sanktionierung 17 28

**Entlassungsschädigung** s. *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte***Entlastung** 120 1 ff.

- Anfechtbarkeit 120 4, 14 f., 21, 22, 24
- Beschluss 120 3 ff.
- Einzelentlastung 120 8 ff.
- Folgen der Entlastungsverweigerung 120 18 ff.
- Gesamtentlastung 120 6 f.
- Globalentlastung 120 7, 24
- Informationsmangel 120 24
- Inhaltskontrolle 120 14 f.
- Liquidation 270 12
- Nichtigkeit 120 23
- Präklusionswirkung, keine 120 17
- Rechtsnatur 120 3
- Rechtsschutz bei verweigerter Entlastung 120 21
- Stimmverbot 120 5, 136 5 ff.
- Teilentlastung 120 16
- Verfahren 120 22

**Entnahmesperre/KGaA 288 2 f.****Entsendung/Aufsichtsratsmitglied** 101 16 ff.

- Abhängigkeit 17 14, 101 21
- Ausgestaltung 101 17 ff.
- Begründung des Entsendungsrechts 101 16
- Kapitalverkehrsfreiheit 101 19
- Niederlassungsfreiheit 101 19
- Satzungsregelung 101 17
- Sonderrecht 101 18
- Stellung des Entsandten 101 20
- Stellung des Entsendungsberechtigten 101 21
- Verfassungsrechtliche Grenzen (Art 14 GG) 101 19

**Entsprechenserklärung zum DCGK** 161 1 ff.

- Ablehnungsmodell 161 22
- Abschlussprüfung 161 31
- Aktualisierungspflicht 161 27
- Begründungspflicht bei Abweichung 161 24
- Beschlussfassung 161 13 ff.
- Bezugszeitraum 161 25 f.
- Bindung, gesellschaftsinterne 161 18 f.
- Code of Best Practice 161 4, 23, 24
- Ermessensspielraum 161 17
- Form 161 28
- Haus-Kodex 161 23

- Inhalt der Erklärungspflicht 161 6, 17 ff.
- Kursrelevanz 161 3, 27, 40
- Lagebericht 161 5, 30, 45
- Negativverklärung 161 22
- Positivverklärung 161 20 f.
- Publizität 161 29 ff.
- Rechtsfolgen bei verletzter Erklärungspflicht 161 32 ff. *näher siehe Entsprechenserklärung, fehlerhafte*
- Übernahmemodell 161 20
- Verfassungsmäßigkeit des § 161 161 7
- Zeitpunkt der Erklärung 161 25 f.

**Entsprechenserklärung, fehlerhafte** 161 32 ff.

- Anfechtbarkeit der Entlastungsbeschlüsse 161 35 ff.
- Anfechtbarkeit von HV-Beschlüssen 161 35 ff.
- Anfechtbarkeit von Wahlbeschlüssen 161 38 f.
- Außenhaftung 161 43 ff.
- Innenhaftung 161 41 f.
- *Prospekthaftung* 161 44
- Vertrauenshaftung 161 44

**Entstehung des Stimmrechts** 134 16 ff.

- Gleichbehandlung 134 22
- Leistung der Mindesteinlage 134 21
- Teilweise Einlagenleistung 134 19 ff.
- Vollständige Einlagenleistung 134 16
- Vorzeitig bei Satzungsregelung 134 19 f.
- Wertdiskrepanz bei Sacheinlagen 134 17 f.

**Equity-linked notes** 221 2**Erbengemeinschaft als Gründer** 2 6**Erfolgsbezogene Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder** 113 23 ff.

- Aktienkursorientierte Vergütung 113 26 f.
- Aktienoptionen 113 25
- DCGK 113 23
- EBT/EBITDA, Anknüpfung an 113 26 f.
- Gewinnbeteiligung 113 24
- Orientierung an langfristiger Entwicklung der Gesellschaft 113 24
- Phantom Stocks 113 26 f.
- Stock Appreciation Rights 113 26 f.
- Unangemessenheit der Vergütung 116 31 f., 34 f.

**Ergänzung der Tagesordnung** *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung***Ergänzungsverlangen** *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung***Ergebnis der Abstimmung** *siehe Abstimmungsergebnis***Ergebnisabführungsvertrag** *siehe Gewinnabführungsvertrag***Ermächtigung zur Beschränkung des**

- **Frage- und Rederechts** 131 37 ff.
- Angemessenheitsfiktion, keine 131 39

- Beurteilungsspielraum **131** 41
- Ermessensentscheidung **131** 38 ff., 41
- *Safe-harbour*-Regeln **131** 39
- Erneuerungsschein** **58** 37, **72** 11, **73** 2, 10, **75** 4
- Eröffnungsbilanz**
- Auflösung **270** 3 ff.
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Ersatzansprüche gegen die AG** *siehe Geldtendmachung von Ersatzansprüchen*
- Ersatzmitglieder des Aufsichtsrats** **101** 23 ff.
- Abberufung **103** 21
- Amtszeit **102** 9
- AR-Mitglieder der AN **101** 23
- Bestellung **101** 23
- Nachrücken **101** 24
- Neuwahl **101** 25
- Erstanmeldung der AG** **36**, **37** f.
- Anmeldevoraussetzungen bei Bareinlagen **36** 8 ff.
- Anmeldevoraussetzungen bei Mischeinlagen **36** 15
- Anmeldevoraussetzungen bei Sacheinlagen **36a** 4 f.
- Bei Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung **37a**
- Beizufügende Anlagen **37** 18 ff.
- Inhalt **37** 1 ff.
- Prüfung durch Gericht **38** 1 ff.
- Versicherung der Vorstandsmitglieder **37** 10 ff.
- Vorbehalt wertgleicher Deckung **36** 14
- Erster Abschlussprüfer** **30** 22 ff.
- Abberufung **30** 24
- Aufgabe **30** 22
- Bestellung **30** 23
- Kleine Kapitalgesellschaften **30** 25
- Erster Aufsichtsrat** **30** 2 ff.
- Bestellung bei Sachgründungen **31**
- Haftung **48** 1 ff.
- Vor-AG **41** 13
- Erster Vorstand** **30** 17 ff.
- Haftung **48** 1 ff.
- Erweitertes Auskunftsrecht des Aktionärs** **131** 55 ff.
- Auskunftserteilung *causa societatis* **131** 58
- Informationserteilung außerhalb der HV **131** 56
- Konzernausnahme **131** 59
- Erwerb eigener Aktien** **71** 1 ff.
- Berichtspflichten **71** 145 ff.
- Beweislast **71** 32
- Bilanzierung **71** 33 ff.
- *Durch Dritte* **71d** 1 ff.
- Einziehungspflicht **71c** 13
- Erwerbsschranken, allgemeine **71** 96 ff.
- *Financial Assistance* **71a** 1 ff.
- Gleichbehandlungsgebot **71** 98 ff.
- Inpfandnahme **71e** 1 ff.
- Liquidationsverfahren **264** 14
- Rechte aus eigenen Aktien **71b** 1 ff.
- *Umgehungsgeschäfte* **71a** 1 ff.
- Unterrichtungspflichten **71** 145 ff.
- Veräußerungspflicht bei unzulässigem Erwerb **71c** 4 f.
- Veräußerungspflicht bei zulässigem Erwerb **71c** 6 ff.
- Verbotsausnahmen **71** 60 ff.
- Erwerb eigener Aktien durch Dritte** **71d** 1 ff.
- Erstattungsanspruch **71d** 26 ff.
- Mittelbare Stellvertretung **71d** 3 ff.
- Tochterunternehmen **71d** 13 ff.
- Verschaffungsanspruch **71d** 24 f.
- Erwerb eigener Titel** **221** 49 *siehe auch Genussrechte; Optionsrechte; Gewinnschuldverschreibung; Wandelanleihen*
- Eurobike-Entscheidung** **57** 17, **183** 20
- Europarechtliche Rahmenbedingungen des Aktienrechts** **Einl** 6 ff.
- Euroumstellung**
- Grundkapital **6** 5
- Nennbetragsaktien **8** 13
- Existenzvernichtungshaftung** **1** 117 ff. *siehe auch Aktionärshaftung*
- Abwicklung **264** 13
- Aktienrechtliche Relevanz **1** 129
- *Beherrschungsvertrag* **308** 19, 26 f., **309** 15
- Beweislast **1** 123
- Bremer-Vulkan-Entscheidung **1** 117
- Insolvenzerursachungshaftung, Verhältnis zur **92** 52
- Internationale Gerichtszuständigkeit **1** 125
- Liquidation **264** 12
- Qualifizierte faktische Beherrschung **302** 1
- Trihotel-Entscheidung **1** 117, 119, 120, 129
- Verjährung **1** 124
- Externe Gründungsprüfung** *siehe Gründungsprüfung*
- Externe Werthaltigkeitsprüfung** **183a** 1 ff
- Faktischer Konzern** **311** 1 ff., **312** 1 ff.
- *Abhängigkeitsbericht* **312** 1 ff.
- Beherrschung **17** 1 ff. *siehe Abhängigkeitskriterium*
- Beteiligte Unternehmen **311** 16 ff.
- Beweis der Veranlassung **311** 26 ff.
- Einflussnahmehaftung, Verhältnis zur **117** 26
- Nachteilszufügung **311** 32 ff.
- Personelle Verflechtung **311** 29
- Rechtsfortbildungsansätze **311** 13 f.

- Sonderprüfung 315 1 ff.
- Veranlassungskriterium 311 22 ff.
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 6
- Fälligkeit**
- Abfindungsanspruch/Eingliederung 320b 10
- Abfindungsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag 305 3
- Ausgleichsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag 304 13
- Barabfindungsanspruch/Squeeze-out 327b 12
- Verlustübernahmeanspruch 302 13 f.
- Fehlerhafte Gesellschaft**
- Allgemeines 23 46 ff.
- Fehlerhafter Unternehmensvertrag 291 41 ff., 75, 292 51
- Festsetzung des Ausgabebetrages unter pari 9 4
- Geschäftsunfähigkeit des Gründers 28 2
- Nennbeträge, die nicht auf volle Euro lauten 8 11
- Nichtigklärung 275 ff.
- Fehlerhafter Aufsichtsratsbeschluss 108 34 ff.**
- Einschränkung der Nichtigkeitsfolgen 108 37 ff.
- Fehlerhafte Stimmabgabe 108 35 f.
- Feststellungsklage 108 42
- Inhaltliche Verstöße gg Gesetz/Satzung 108 40
- Nichtigkeit 108 37
- Organstreit 90 36, 108 42
- Rechtskrafterstreckung 108 42
- Umkehrung fehlerhafter Beschlüsse in ihr Gegenteil 108 36
- Wirkung nichtiger Beschlüsse 108 41
- Fehlerhafter Unternehmensvertrag**
- Abfindungsanspruch 305 29 ff.
- Andere Unternehmensverträge 292 51
- Ausgleichsanspruch 304 29
- Beherrschungsvertrag 302 20, 308 38
- Gewinnabführungsvertrag 291 75
- Sicherheitsleistung 303 4
- Vertragsbericht 293a 14
- Fehlerhaftes Aufsichtsratsmitglied 101 29 ff.**
- Anfechtungsklage 101 30
- Beschlüsse, Folgen für die 101 34 ff.
- Beststellungsfehler 101 29
- Fehlerhaftes/Faktisches Organ**
- AR-Ausschuss (Anwendung der Lehre vom fehlerhaften Organ) 107 25
- Fehlerhaftes AR-Mitglied 101 29 ff.
- Vorstand 93 88
- Feststellung der Satzung 2 8, Vor 23 1, 23 12 ff., 28 2, 30 2, 32 6, 9, 39 2, 41 1 ff.**

- Feststellung des Jahresabschlusses 172 1 ff., 173 1 ff.**
- Begriff 172 3
- Durch die HV 172 8 f., 173, 175 12
- Folgen 172 6
- Nichtigkeit 58 41, 150 12, 170 17, 172 2, 10, 173 8, 10
- Unterzeichnung 172 7
- Feststellungsklage, allgemeine**
- Abberufung des Vorstandsmitglieds 84 58, 61, 63
- Beschlussfassung des AR 108 31, 39, 42
- Nichtigkeit von HV-Beschlüssen 249 16 ff.
- Financial Assistance 56 19 f., 66 6, 71a 1 ff. siehe auch Erwerb eigener Aktien**
- Austauschgeschäfte 71a 22
- Break Fee 71a 26 f.
- Junk Bonds 71a 25
- Kontrollerverbsbezug 71a 7
- Kurspflegekosten 71a 28 f.
- Leveraged Buyout 71a 18
- Originärer Erwerb 56 19 f., 71a 12
- Privilegierte Zwecke 71a 26
- Rücklagenbildung 71a 36 ff.
- Schuldübernahme 71a 21
- Vertragskonzern 71a 13
- Financial Covenants 76 89**
- Finanzaufsichtsrecht 15 23 f., 76 96 f. s. auch Konzernleitung (spflicht); Trennungsprinzip, konzernrechtliches**
- Finanzdienstleistungsinstitute 134a 16 ff.**
- Finanzielle Unterstützung s. Financial Assistance**
- Finanzierungsverbot siehe Financial Assistance**
- Finanzplankredit 57 87 ff.**
- Fingierte Sacheinlage 27 4, 183 1**
- Firma**
- Abwicklung 268 25
- AG 4 1 ff.
- KGaA 4 2, 279 1 ff.
- Vor-AG 4 6
- Zweigniederlassung 4 17 f.
- Firmenbeständigkeit 4 16**
- Firmeneinheit 4 10**
- Firmenrecht**
- Grundsätze 4 9 ff.
- Firmenunterscheidbarkeit 4 11 ff.**
- Firmenwahrheit 4 14 f.**
- Folgen bei Nichtabholung von Aktien 214 9 ff. siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln**
- Börsenpreis 214 11
- Öffentliche Versteigerung 214 11
- Form der Aktien 8 2 ff.**
- Formelle Satzungsbestimmungen 23 7 f.**

**Formkaufmann** 3 2 f.  
**Formwechsel** Vor 23 7  
**Fortführungsprognose** 92 21  
**Fortsetzung nach Auflösung**  
 – Beschluss 262 14, 16, 263 5, 274 10  
**Freeze-out** 327a 6 ff.  
**Freie Spitzen** siehe *Aktien*spitzen  
**Freigabeverfahren/Eingliederung** 319 34 ff.  
 – Beschlussvoraussetzungen 319 37 ff.  
 – Verfahren 319 36  
 – Wirkungen 319 34 f.  
**Freigabeverfahren/**  
**Hauptversammlungsbeschluss** 246a 1 ff.  
 – Beschlussvoraussetzungen 246a 4 ff.  
 – Freigabeentscheidung 246a 11  
 – Unbegründetheit der Klage 246a 6  
 – Unzulässigkeit der Klage 246a 5  
 – Unzureichender Anteilsbesitz 246a 7  
 – Vorrangiges Vollzugsinteresse 246a 8 f.  
 – Zuständigkeit 246a 10  
**Freigabeverfahren/Squeeze-out** 327e 13 ff.  
 – Freigabeentscheidung 327e 16 ff.  
 – Schadensersatz 327e 19  
 – Voraussetzungen 327e 14 f.  
**Freihaltebedürfnis bzgl Firma** 4 12  
**Freiwillige Mehrzahlung** 63 17  
**Freiwillige Zuzahlung** 222 9  
**Fremdbesitz** 67 31, 36, 38, 87, 119, 122, 129 19, 24 ff., 134 47, 245 12  
**Fremdmission** 182 4, 7, 37, 221 27, 46  
**Fristen** 121 46 ff.  
 – Beispiel 121 48  
 – Berechnungsmethode 121 47  
**Frosta-Entscheidung** 119 40 ff., 320b 3  
**Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen** siehe *Frühwarnsystem*  
**Frühwarnsystem (§ 91 II AktG)** 91 5 ff.  
 – Haftung des Vorstands 91 9  
 – Reaktionspflichten des Vorstands 91 9  
 – Risikomanagementsystem, kein umfassendes 91 8  
 – Überwachungspflichten des Vorstands 91 7 f.  
**Führungslosigkeit**  
 – Insolvenzantragspflicht der AR-Mitglieder 92 24, 28  
 – KGaA 278 13  
 – Registeranmeldung 263 7  
**Gattung der Aktien** 11 7 näher siehe *Aktien-*  
*gattung*  
**Gattungsverschiedenheit** 152 3  
**Gebietskörperschaft** 101 20, 116 21, 394, 395 1 ff.  
**Gebundene Aktien** 136 30

**Gegenantrag** 126 1 ff.  
 – Antragsberechtigung 126 4  
 – Begründung 126 7  
 – Begründung, überlange 126 15  
 – Behandlung in HV 126 2  
 – Form 126 8  
 – Frist 126 9  
 – Keine Bekanntmachungspflicht 126 2  
 – Minderheitsverlangen 126 6  
 – Mitteilungspflicht 126 3 ff.  
 – Mitteilungspflicht, Ausnahmen 126 12 ff.  
 – Nachweis der Aktionärsstellung 126 4  
 – Publizitätspflicht 126 1, 3 ff.  
 – Stellungnahme der Verwaltung 126 11  
 – Widersprechende Verwaltungsvorschläge 126 6  
 – Zugang 126 8  
 – Zugänglichmachen 126 10 f.  
**Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss** 140 4  
**Gelatine-Entscheidung** 58 18, 179a 3, 4, 10, 182 36  
**Geldwäschebekämpfung** 67 18 ff.  
**Geltendmachung von Ersatzansprüchen** 147 1 ff.  
 – Besonderer Vertreter 147 18 ff.  
 – Beurteilungsspielraum 147 12, 14 ff.  
 – Ersatzansprüche der AG 147 4 ff.  
 – Klageerzwingung durch HV 147 4 ff.  
 – Pflicht zur Geltendmachung 147 14  
 – Stimmverbot 147 9  
 – Überwachungspflicht des AR, Verhältnis zur 147 3  
 – Verfahren 147 8 ff.  
**Gemeinnütziger Zweck** 1 9, 58 26, 29, 30, 170 7  
**Gemeinschaftlicher Vertreter** 69 11  
**Gemeinschaftsunternehmen** 17 16 ff., 18 12  
 – Abhängigkeitsbericht 312 4, 14  
 – Bericht an den AR 90 12  
 – Erweiterte Auskunftspflicht 131 59  
 – *Faktischer Konzern* 311 16, 31  
 – Haftung des herrschenden Unternehmens für Nachteilszufügung 317 5  
 – Konzernvermutung, unwiderlegliche 18 14  
 – Konzernvermutung, widerlegliche 18 15  
 – Mehrfache Zugehörigkeit zu unverbundenen Konzernspitzen 18 12  
 – Minderheitsbeteiligung 17 16 ff. *siehe auch Abhängigkeitskriterium*  
 – Vorrang des Unterordnungskonzerns 18 20  
**Gemeinwohlinteressen** 76 19 ff.  
**Gemischte Sacheinlage** 27 4  
 – Anwendbarkeit § 183 183 1 f.

- Verdeckte 27 44, 62
- Genehmigtes Kapital** 202 1 ff., 203 1 ff.
- *Aktienausgabe* 203 1 ff.
- Angaben im Anhang 160 12 f.
- Anmeldung der Durchführung zum HR 203 9 ff.
- Anmeldung des HV-Beschlusses zum HR 202 2 ff.
- Arbeitnehmeraktien 202 29 ff., 203 36, 39, 204 14 ff., 205 17 f.
- Ausstehende Einlagen 203 35 ff.
- Ausübung der Ermächtigung 202 23 ff.
- Begriff und Bedeutung 202 1
- Bezugsrecht 203 7 ff.
- *Bezugsrechtsausschluss* 203 16 ff.
- Eintragung der Kapitalerhöhung zum HR 203 13
- Ermächtigung durch Gründungssatzung 202 8
- Ermächtigung durch Satzungsänderung 202 9 ff.
- Grundlagen 202 1 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag 228 5 ff.
- HV-Beschluss 202 9
- Inhalt der Ermächtigung 202 13 ff.
- Insolvenz 202 40
- *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* 207 1 ff.
- Kosten 202 39
- Liquidation 202 40
- Registerkontrolle 203 13
- Sacheinlagen 205 3 ff.
- Sacheinlageprüfung 205 12 f.
- Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen 208 1
- Verfahrensüberblick 202 3 ff.
- Verstöße gegen die Ermächtigung 202 26 ff.
- Vorzugsaktien 204 12
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen 221 36, 53
- Wirksamwerden 203 14
- Zusage von Bezugsrechten 203 8
- Zustimmung des AR 202 24, 204 8
- Zweck 202 2
- Genussrechte** 221 20 ff.
- AGB-Recht, Geltung des 221 24, 27 f.
- Aktienähnliche Genussrechte 221 29 ff.
- Aktiengleiche Genussrechte 221 29 ff.
- Angaben im Anhang 160 15 f.
- Bilanz- und Steuerrecht 221 86 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition 221 58, 62 ff.
- Erwerb eigener Titel 221 49
- Genussrecht mit Verlustteilnahme 221 25
- Genussrechtsbedingungen, Änderung und Aufhebung von 221 32
- Genussscheine 221 21 ff., 26
- Gesetzliches Bezugsrecht 221 33
- Gewinnausschüttung, Gläubigerschutz 233 5 f.
- HV-Beschluss 221 10 ff.
- Inhaltliche Ausgestaltung 221 27 f.
- Mittelbares Bezugsrecht 221 34
- Rechtsnatur 221 24 ff.
- Verfügungen 221 51
- Wirksamwerden der *Kapitalherabsetzung* 224 12
- Gerichtliche Auflösung** 396–398
- Gerichtliche Bestellung/Aufsichtsratsmitglied** 104 1 ff.
- Amtsdauer 104 25
- Antragsberechtigung 104 12 f.
- Ausnahmecharakter des § 104 II 104 7
- Beschluss, Entscheidung des Gerichts durch 104 14
- Beschlussunfähigkeit 104 5
- Bindung des Gerichts an den Antrag 104 15
- Drohende Beschlussunfähigkeit 104 9
- Ehemaliges Vorstandsmitglied 104 18
- Ermessen des Gerichts 104 15, 21
- Konzernkonflikt 104 21
- Mitbestimmungsrecht 104 2, 10, 16, 22
- Montanmitbestimmung 104 10
- Parität 104 16
- Paritätsstörungen 104 8
- Persönliche Anforderungen 104 17 ff.
- Rechtsmittel 104 23
- Repräsentationsfunktion des AR 104 1, 8, 15
- Stellung gerichtlich bestellter Mitglieder 104 24 ff.
- Unabhängiges sachverständiges Mitglied iSd § 100 V 104 19
- Unterbesetzung 104 6 ff.
- Vergütung/Auslagenersatz für gerichtlich bestellte Mitglieder 104 26
- Verhinderung 104 5
- Vorschläge 104 22
- Zuständigkeit des Gerichts 104 11
- Gerichtliche Bestellung/Besonderer Vertreter** 147 20 ff.
- Abberufung 147 33
- Quorum 147 21
- Gerichtliche Bestellung/Gründungsprüfer** 33 12 ff.
- Gerichtliche Bestellung/Sonderprüfer** 142 50 ff., 65 ff.
- Ablehnender Beschluss der HV 142 50 f.
- Anhörung 142 70
- Antrag 142 56, 65 f.
- Auslagenersatz 142 73
- Auswechslung 142 65 ff.

- Berechtigungsnachweis **142** 58 f.
  - Bestellungsverbote **143** 7 ff.
  - Eignungsvoraussetzungen **143** 2 f.
  - Entscheidung **142** 71
  - Frist **142** 66
  - Haltefrist **142** 65
  - Mindestbesitzzeit **142** 58
  - Quorum **142** 57, 65
  - Rechtsmissbrauch **142** 60
  - Rechtsmittel **142** 72
  - Verdacht schwerer Pflichtverletzungen **142** 54 f.
  - Vergütung **142** 73
  - Gerichtliche Bestellung/Vorstandsmitglied** **85** 1 ff.
  - Geringster Ausgabebetrag**
    - Allgemeines **9** 1 ff.
    - Erstanmeldung der AG **36** 9
    - Leistung der Einlagen **36a** 2
  - Gesamtnebbetrag**
    - Angaben im Anhang **160** 5, 13
    - Ausgabe von Wandel- und Gewinnschuldverschreibungen **221** 11
    - *Bedingte Kapitalerhöhung* **192** 5, **193** 11, **201** 3
    - *Genehmigtes Kapital* **203** 6
    - Zeichnung neuer Aktien **185** 13
  - Gesamtobergrenze** **87a** 41 *siehe Maximalvergütung, kollektive*
  - Geschäfte mit nahestehenden Personen** *siehe RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen*
  - Geschäftsanschrift, inländische** **5** 1, 6, **11**, **37**
  - Geschäftsbrief** **80** 1 ff.
  - Abwicklung **268** 25
  - Angabepflicht auslösende Schriftstücke **80** 5 ff.
  - KGaA **279** 7
  - Liquidation **268** 25, **269** 9
  - Verstoß gegen Angabepflicht **80** 12 ff.
  - Vorgeschriebene *Angaben* **80** 9 ff.
  - Geschäftschancen**
    - Verbot der Vorteilsziehung **93** 76 f.
  - Geschäftsführung** **77** 1 ff., **119** 13 ff.
  - Begriff **76** 4, **77** 2
  - Beschränkungen **82** 12 ff.
  - Ermächtigung einzelner Vorstandsmitglieder **77** 16
  - Ermächtigung von Ausschüssen **77** 16
  - Gesamtgeschäftsführung **77** 4 ff., **278** 8
  - Geschäftsordnung **77** 18 ff.
  - HV-Zuständigkeit **119** 13 ff.
  - Mehrheitliche *Beschlussfassung* **77** 15
  - Stichentscheid **77** 15
  - Überwachung durch AR **111** 3 ff.
  - Vetorecht **77** 15
  - Zuständigkeit des Vorstands **77** 2 f.
  - Geschäftsführung/KGaA** **278** 7 ff., **12**, **18** ff.
  - Geschäftsführungsbefugnisse/Aufsichtsrat** **111** 66 ff.
  - Oberleitung **111** 67
  - Originäre Geschäftsführungsaufgaben **111** 66
  - Übertragung von Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 66
  - Weisungsrecht **111** 67
  - *Zustimmungsvorbehalt* **111** 77 ff.
  - Geschäftsführungsverbot/Aufsichtsrat** *siehe Geschäftsführungsbefugnisse des AR*
  - Geschäftsführungsvertrag**
    - Begriff **291** 2
    - Rechtliche Einordnung **291** 54
    - Rücklagenbildung bei Gewinnabführungsvertrag **300** 2
  - Geschäftsleiter**
    - Haftung/Beherrschungsvertrag **310** 1 ff.
  - Geschäftsordnung/Aufsichtsrat** **107** 88 f.
  - Geschäftsordnung/Hauptversammlung** **129** 1 ff.
  - Änderung **129** 3
  - Aufhebung **129** 3
  - *Bekanntmachung* **129** 2
  - *Beschlussvorschlag* **129** 2
  - Durchbrechung **129** 4
  - Erlass **129** 2
  - Geschäftsordnungsautonomie **129** 5 f.
  - Inhalt **129** 5 ff.
  - Kompetenzgefüge **129** 5 f.
  - Normenhierarchie **129** 5
  - Verstöße **129** 9 f.
- Geschäftsordnung/Vorstand** **77** 18 ff.
- Erlasskompetenz des AR **77** 20
- Form **77** 24
- Freiwilligkeit **77** 18
- Geltungsdauer **77** 21
- Inhalt **77** 22 f.
- Muster **77** 23
- Satzungenvorgaben **77** 19
- Geschäftspolitik**
  - Berichtspflicht **90** 16 f.
- Geschlechterquote**
  - KGaA **278** 17, **283** 4
- Gesellschafterbezugsrecht** *siehe Bezugsrecht*
- Gesellschafterfinanzierung** **57** 60 ff. *s. Aktionärsdarlehen*
- Gesellschafterhaftung** *siehe Aktionärshaftung*
- Gesellschaftsblätter** **25** 1 ff.
- Gesellschaftsvermögen**
  - Abwicklung **268** 13 ff., **16** ff., **271** f.
- Gesellschaftsvertrag** *siehe Satzung*
- Gesellschaftszweck** **1** 5 ff.
- Änderung **179** 17, **182** 19, **264** 2

- *Beherrschungsvertrag* **291** 19, 23
- Bindung des Vorstands **76** 17 ff.
- *Dezentrales Gewinnziel* **1** 7 ff.
- Forsetzung der Gesellschaft **274** 8
- *Gewinngemeinschaft* **292** 16
- Schutz von Klein- und Minderheitsaktionären **76** 18, 34
- Unternehmensgegenstand, Verhältnis zum **23** 29
- Gesetzliche Rücklagen** **150** 1 ff.
- Auflösung **302** 9 ff.
- Ausschüttungssperre **150** 1, 8 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **300** 5
- Eingliederung **150** 2, **324** 3 f.
- Entbehrlichkeit **324** 3 f.
- *Gewinnabführungsvertrag* **300** 2 f., **324** 5 ff.
- *Nichtigkeit/Jahresabschluss* **150** 12
- Obergrenze **150** 5 ff.
- REIT-AG **150** 2
- Reservefonds **150** 1, 6 f., 8
- Rücklage für Anteile am herrschenden Unternehmen **150** 10
- Sonderposten mit Rücklageanteil **150** 10
- *Teilgewinnabführungsvertrag* **300** 4
- Verstoß **150** 12
- *Vertragskonzern* **150** 4
- Verwendung der Mindestreserve **150** 8 ff.
- Verwendung des übersteigenden Betrages **150** 11
- Zuweisung durch die HV **58** 27, **150** 4
- Gestaltungsklage**
- Abberufung des Vorstandsmitglieds **84** 57 ff.
- Nichtigkeit von HV-Beschlüssen **241** 3
- Gestaltungsurteil**
- Auflösung der KGaA **289** 7 f.
- Gerichtliche Auflösung wegen Gemeinwohlgefährdung **396** 8
- HV-Beschluss **243** 36, **248** 2 ff.
- Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft **275** 12
- Gewährleistungserklärung** **327b** 14 ff.  
*siehe auch Barabfindungsanspruch (Squeeze-out)*
- Erlöschen **327b** 19
- Formfreiheit **327b** 15
- Inhalt und Umfang **327b** 18
- Parteien **327b** 17
- Prüfungspflicht des Vorstands **327b** 15
- Verjährung **327b** 19
- Gewinn- und Verlustrechnung** **158** 1 ff.  
*siehe auch Jahresabschluss*
- Ausgleichszahlungen an außenstehende Aktionäre **158** 12
- Ausweiswahlrecht **158** 10 f.
- Bilanzgewinn und -verlust **158** 7
- Einstellungen in *Gewinnrücklagen* **158** 6
- Entnahmen aus *Gewinnrücklagen* **158** 5
- Entnahmen aus *Kapitalrücklagen* **158** 4
- Gewinnvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Verlustvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Gewinn- und Verlustrechnung/KGaA** **286** 6
- Gewinnabführung** **291** 52 ff.
- Abführung des ganzen Gewinns **291** 63 ff.
- Höchstbetrag **291** 65 f., **301** 1 ff.
- Jahresüberschuss **291** 64
- Kapitalbindung, Verhältnis zur **291** 67
- Gewinnabführungsvertrag** **291** 52 ff. *siehe auch Unternehmensvertrag*
- *Abfindungsanspruch* **291** 70
- *Ausgleichsanspruch* **291** 69
- Ausweis von Ausgleichszahlungen **158** 12
- Doppelnatur des Vertrages **291** 61
- Fehlerhafter **291** 75
- Höchstbetrag **291** 65 f., **301** 1 ff.
- Rücklagenbildung **58** 14, **300** 2 f.
- *Verlustübernahme* **291** 68
- Zustimmung der HV **293** 7 ff., 16 ff.
- Gewinnanteilschein** **75**
- Gewinnausschüttung bei Kapitalherabsetzung** **233**
- Beschränkung **233** 9 ff.
- Rechtsfolgen eines Verstoßes **233** 13
- Verbot **233** 2 ff.
- Gewinnausschüttung, verdeckte** **57** 3, **12** ff., **243** 21
- Gewinngemeinschaft** **292** 2, 4 ff. *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Gewinnrücklagen** **58** 1 ff.
- Andere Gewinnrücklagen **58** 3
- Begriff **58** 3, **150** 3
- Bilanzausweis **152** 7
- Einstellung bei Feststellung des Jahresabschlusses **58** 4 ff., 19 ff.
- Einstellung des Bilanzgewinns **170** 9
- Einstellung durch die HV **58** 5 ff., 27, **173** 6, **174** 3
- Einstellung im Gewinnverwendungsbeschluss **58** 27, **170** 8, **174** 3
- Einstellungen im Konzern **58** 14 ff.
- Entnahmen **152** 7, **158** 5
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 5 f.
- *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* **150** 11
- *Sonderrücklagen* **58** 19
- *Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen* **208** 1 ff.
- Gewinnschuldverschreibung** **221** 9 ff.
- *Bedingte Kapitalerhöhung* **192** 18
- Begriff **221** 9
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 85
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 58, **62** ff.



- Erwerb eigener Titel **221** 49
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
- Gewinnausschüttung **233** 5
- HV-Beschluss **221** 10 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
- Verfügungen **221** 51
- Gewinnverteilung** **60** 1 ff.
- Dividendenverzicht **60** 18 f.
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 4 ff.
- Kapitalerhöhung **60** 12 ff.
- Quotale Gewinnbeteiligung **60** 5
- Satzungsautonomie **60** 9 ff.
- Zeitanteilige Gewinnbeteiligung **60** 6 ff.
- Gewinnverwendung** **58** 1 ff., **150** 1 ff., **174** 1 ff.
- Abwicklung **264** 22
- Anfechtbarkeit des Beschlusses **174** 6
- Ausschüttung an Aktionäre **58** 26, **174** 3, 5
- Ausweis von Rücklagen **158** 6
- Beschluss **174**
- Dividendenanspruch **58** 33 f., **174** 5
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 9, **174** 3
- Förderung gemeinnütziger Zwecke **58** 26, 29
- Gesetzliche Rücklage **150**
- Gewinnrücklagen, andere **58** 3, 27 *siehe andere Gewinnrücklagen*
- Gewinnvortrag **58** 28, **170** 10, **174** 3
- Gliederung **170** 7, **174** 3
- Kapitalrücklage **150** 8 ff.
- Nichtigkeit des Beschlusses **174** 6
- Rücklage für Anteile an Obergesellschaft **150** 10
- Rücklagenbildung im Konzern **58** 14 ff.
- Satzungsbestimmung **58** 30
- Selbstfinanzierung **58** 2
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Verteilung des Bilanzgewinns **58** 26, **170** 8 *siehe auch Gewinnverteilung*
- Zusätzlicher Aufwand **174** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss** **58** 25 ff., **174** 3 ff.
- Anfechtbarkeit **58** 42, **174** 6, **254** 1 ff.
- Bindung an den festgestellten Jahresabschluss **174** 2
- Dividendenanspruch **58** 33 f., **174** 5
- Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31
- Gliederung **170** 6, **174** 3
- Inhalt **174** 3
- Klage auf Herbeiführung **58** 31
- Nichtigkeit **58** 42, **174** 6, **253** 1 ff.
- Verwendungsmöglichkeiten **58** 25 ff.
- Zusätzlicher Aufwand **174** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss/KGaA** **286** 2
- Gewinnverwendungsvorschlag** **170** 7 ff., **171** 2 ff., 16, **176** 2 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f., 6
- Barausschüttung **170** 8
- Eigene Aktien **170** 8
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Gewinnrücklagen **170** 9
- Gewinnvortrag **170** 10
- Prüfung durch AR **111** 4, **171** 2 ff., 16
- Sachausschüttung **170** 8
- Verteilung des Bilanzgewinns **170** 8
- Vorlagepflicht **170** 7 ff.
- Zusätzlicher Aufwand **170** 7
- Gewinnvortrag**
- Auflösung von Rücklagen **301** 6
- Begriff **58** 28
- Gesetzliche Rücklage **150** 4, 9, 11
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss **174** 3
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 10
- Verlustübernahme **302** 9
- Gewinnvorzug** **139** 4 ff., **141** 2 ff.
- Aufhebung **141** 2 ff.
- Beschränkung **141** 2 ff.
- Mehrdividende **139** 8
- Mindestanforderungen **139** 4
- Optionale Nachzahlbarkeit **139** 10 ff.
- Vorabdividende **139** 6 f.
- Wiederaufleben des Stimmrechts **141** 27 f.
- Gezeichnetes Kapital**
- Bilanzausweis **152** 2
- Girosammelverwahrung** **68** 11 ff.
- Gläubigeraufruf** *siehe Aufruf der Gläubiger*
- Gläubigergleichbehandlung**
- Abwicklung **268** 12, **273** 21
- Gleichbehandlung der Aktionäre** **53a**
- Due Diligence **53a** 14
- Formale und materielle Ungleichbehandlung **53a** 15
- Gemeinschaftsrecht **53a** 2
- Gleichbehandlung im Konzern **53a** 6
- Materieller Geltungsgrund **53a** 4 f.
- Treuepflicht, Verhältnis zur **53a** 16 f.
- Willkürverbot **53a** 18 ff.
- Gleichbehandlungsgrundsatz**
- Abwicklung **264** 9, **268** 16, **273** 21
- AR-Mitglied **101** 28, **113** 33
- Auskunftsrecht des Aktionärs **131** 3, 9, 33, 35, 55, 57
- Befreiung der Aktionäre durch Kapitalhebesetzung **66** 19
- Differenzierungsmöglichkeiten **11** 1 ff.
- Einlagepflicht der Aktionäre **63** 14, **64** 1, 3
- Erwerb eigener Aktien **71** 13, 98 ff., **71a** 8 ff., 19, 23, 25, 28, **71c** 12, **71d** 3
- Geschäftsordnung der HV **129** 43, 51

- Gewinnverteilung **60** 1
- HV-Beschluss, Inhaltsfehler des **243** 16
- Stimmrecht der Aktionäre **134** 14, 22
- *Verwendung des Jahresüberschusses* **58** 39
- Vinkulierung von Namensaktien **68** 34
- Gleichordnungskonzern** **18** 17 ff.
- Begriff **18** 17
- Einheitliche Leitung **18** 19
- Faktische Koordinierung **18** 24
- Gleichordnungsvertrag **18** 23, **291** 76
- Gleichstellungsargument**
- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 10
- Wissenszusammenrechnung **78** 40
- Gliederungsvorschriften für Bilanz** **152** 1 ff.
- GmbH & Co KGaA** **279** 1, 5
- GmbH-Konzernrecht**
- *Abfindung* **305** 1 ff.
- *Ausgleichsanspruch* **304** 4
- *Außenstehende Aktionäre* **304** 8 f., **305** 5 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **291** 17 f.
- *Betriebspacht/-überlassung* **292** 39 ff.
- Faktische Beherrschung einer GmbH **291** 12 f.
- Gesetzliche Rücklage **300** 1 ff.
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 55, 57 ff.
- GmbH als Partei eines Unternehmensvertrages **291** 10 f.
- Grundlagen **291** 4 ff.
- Haftung **309** 2, **310** 2
- Konzernrechtliche Nebengebiete **291** 14
- Leitungsmacht **308** 2
- Sicherheitsleistung **303** 3
- *Unternehmensvertrag* **291** 6 f., 9 ff., **293** 2, 10 ff., 18 ff., 28
- *Verlustübernahmepflicht* **302** 4
- *Vertragsänderung* **295** 14 ff.
- *Vertragsaufhebung* **296** 9 ff.
- *Vertragskündigung* **297** 2, 9, 16 f., 18, 21, 24, 31, 34, 37, 41
- *Weisungsausschluss* **299** 2
- *Weisungsrecht* **308** 2
- Going-Public-Anleihen** **221** 8
- Golden-Shares-Entscheidungen** **395** 8
- Gründer** **2** 1 ff., **28** 1 f.
- *Aktienübernahme* **2** 9, **23** 18 ff.
- Begriff **28** 2
- *-fähigkeit* **2** 3 ff.
- *-genossen* **47** 1, 3 ff.
- Haftung *s. Gründungshaftung*
- KGaA **280** 4
- Satzungsfeststellung **2** 8, **23** 12 ff.
- *-versammlung* **41** 14 f.
- *-zahl* **2** 2
- Gründerfähigkeit** **2** 3 ff.
- Gesamthandsgesellschaften **2** 6
- Juristische Personen **2** 4
- *Natürliche Personen* **2** 3
- *Personenhandelsgesellschaften, EWIV, PartG* **2** 5
- Gründung**
- *Ablauf* **Vor** **23** 1 ff.
- *Aktienübernahmeerklärung* **2** 9, **23** 18 ff.
- *Bargründung* **32** 6 ff., **37** 24
- *KGaA* **280** 1 ff.
- *Mantelgründung* **Vor** **23** 13 ff., **23** 28
- *Sacheinlagen* **27** 6 ff.
- *Sachgründung* **27** 3 ff., **31** 1 ff., **32** 9 f.
- *Sachübernahmen* **27** 30 ff.
- *Satzungsfeststellung* **23** 12 ff.
- *Stufengründung (abgeschafft)* **2** 9
- *Verdeckte Sacheinlagen* **27** 39 ff.
- Gründungsauflauf** **26** 10 ff.
- *Änderung der Festsetzung* **26** 20
- Begriff **26** 10
- *Beseitigung der Festsetzung* **26** 21
- *Haftung* **46** 9 ff. *s. auch Gründungs haftung*
- *Rechtsfolgen fehlender oder unrichtiger Festsetzungen* **26** 16 ff.
- *Satzungsfestsetzung* **26** 14 f.
- *Unzulässiger Gründungsaufwand* **26** 12 f.
- Gründungsbericht** **32** 1 ff.
- *Bargründung* **32** 6 ff.
- *Funktion* **32** 1
- *Inhalt* **32** 5 ff.
- *Muster* **32** 8, 10
- *Sachgründung* **32** 9 f.
- *Verpflichtung und Verantwortlichkeit der Gründer* **32** 2 ff. *s. auch Gründungs haftung*
- Gründungs haftung** **46** ff.
- *AR-Mitglieder* **48** 1 ff.
- *Ausfallhaftung* **46** 13
- *Emittenten* **47** 6 ff.
- *Geltendmachung von Ersatzansprüchen* **147** 1 ff.
- *Gründer* **46** 1 ff.
- *Gründergenossen* **47** 1, 3 ff.
- *Gründungsprüfer* **49** 1 ff.
- *Hintermänner* **46** 14
- *Verjährung der Ersatzansprüche* **51** 1 f.
- *Verzicht und Vergleich* **50** 1 ff.
- *Vorstandsmitglieder* **48** 1 ff.
- Gründungsprüfung** **33** 1 ff., **34** 1 ff., **35** 1 ff.
- *Bericht* **34** 7 ff.
- *Durch AR-Mitglieder* **33** 3 f.
- *Durch gerichtlich bestellte Prüfer* **33** 11 ff.
- *Durch Vorstandsmitglieder* **33** 3 f.
- *Externe* **33** 5 ff.
- *Fehlerhafte* **33** 20 f.
- *Haftung der Gründungsprüfer* **49** 1 ff. *siehe auch Gründungs haftung*
- *KGaA* **282** 13
- *Notar* **33** 7 ff.

- Obliegenheiten der Gründer **35** 1 ff.
- Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung **33a** 1 ff., **37a** 1 ff.
- Umfang **34** 1 ff.
- Vergütung der Gründungsprüfer **35** 7 f.

**Grundkapital** **6** 1 ff.

- Altgesellschaften **6** 5
- Bedeutung des Nennbetrags **6** 2 f.
- Bezifferung in Euro **6** 4 f.
- Bilanzausweis **152**
- Diskrepanz mit Aktiennennbeträgen **6** 9
- Fehlerhafte Bezifferung **6** 7 f.
- Funktion **1** 24, **150** 1
- Zerlegung in Aktien **1** 25

**Grundlagengeschäfte/KGaA** **278** 4, 9, 23, **285** 13 ff.

**Gütergemeinschaft**

- Als Gründer **2** 6

**Gutgläubiger Erwerb**

- Indossament **68** 7 ff.
- Inhaberaktien **68** 54 f.
- Unterbilanzhaftungsanspruch **Vor** **23** 17
- Vorbelastungen der Vor-AG **41** 21

**Haftung für Organe** **78** 51 ff.

**Haftung/Aufsichtsratsmitglied** **116** 1 ff.

- D&O-Versicherung **116** 27
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Gremienentscheidungen **93** 95, **116** 23
- Haftung der AG **116** 28
- Haftung Dritter **116** 29
- Haftungsmodalitäten **93** 85 ff., **116** 24
- Haftungstatbestände **116** 26
- Nebenamtscharakter **116** 2, 11, 24
- Organklagen **90** 28 ff., **116** 25
- *Sorgfaltspflichten* **116** 2 ff.
- Strafrechtliche Folgen **116** 25
- *Treuepflichten* **116** 11 ff.
- Verschuldensmaßstab **116** 24
- *Verschwiegenheitspflicht* **116** 16 ff.

**Haftung/Gesetzliche Vertreter des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern** **309** 4 ff.

- Beweislast **309** 11
- Haftung des beherrschten Unternehmens **309** 17
- Haftung des herrschenden Unternehmens **309** 16
- Pflichtwidrige Konzernleitung **309** 4 ff.
- Vergleich **309** 13
- Verjährung **309** 13
- Verzicht **309** 13

**Haftung/Herrschendes Unternehmen im faktischen Konzern** **317** 1 ff.

- Aktiv-/Passivlegitimation **317** 5
- Beweislast **317** 7
- Ersatzanspruch der Aktionäre **317** 15
- Ersatzfähiger Schaden **317** 6

- Haftung der gesetzlichen Vertreter **317** 12 ff.

- Inhalt des Ausgleichs **317** 8
- Prozessführungsbefugnis **317** 10 f.
- Verzicht und Vergleich **317** 9

**Haftung/Herrschendes Unternehmen im Vertragskonzern** **309** 16

**Haftung/Organe der abhängigen Gesellschaft im faktischen Konzern** **318** 1 ff.

- Allgemeine Organhaftung, Verhältnis zur **318** 8 f.
- Haftungsdispens durch HV-Beschluss **318** 7
- Haftungsverschärfung **318** 6
- Rechtsfolgen **318** 3 ff.
- Voraussetzungen **318** 2

**Haftung/Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft** **310** 4 ff.

- Beweislast **310** 10
- Business Judgement Rule **310** 6
- Doppelmandate **310** 7
- Pflichtwidrige Befolgung einer pflichtwidrigen Weisung **310** 4 ff.
- Rechtsfolge **310** 11
- Verschulden **310** 9

**Haftungsbeschränkung zugunsten der Aktionäre** **1** 17 ff.

**Haftungsdurchgriff** siehe *Durchgriffshaftung*

**Haftungskanalisation zugunsten der AG** **1** 20 ff.

**Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten/Vorstandshaftung** **93** 85 ff.

- Anspruchsgrundlage **93** 85
- Anstellungsvertrag, Verhältnis zum **93** 85 f.
- Beweislast **93** 111 ff.
- *Faktisches Organ* **93** 88
- *Fehlerhaftes Organ* **93** 88
- Gesamtschuldnerische Haftung **93** 100
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 86
- Mitverschulden **93** 91
- Pflichtenmaßstab **93** 89
- Prozessuales **93** 109 f.
- Rechtmäßiges Alternativverhalten **93** 93 ff.
- *Verjährung* **93** 101 ff.
- Verschulden **93** 89 f.
- Vorteilsausgleichung **93** 98 f.
- Zurechnungsausschluss bei unternehmensgerichteten Bußgeldern **93** 96 f.

**Haltebonus** **60** 11

**Handelndenhaftung**

- Vor Ersteintragung **41** 30 ff.
- Vor Offenlegung einer wirtschaftlichen Neugründung **Vor** **23** 18

**Handelsrechtlicher Registerzwang** **407** 6 f.

**Handelsregister (HR)** *siehe auch Registergericht*

- Anmeldepflicht auslösende Tatbestände *siehe Anmeldung*
- Beizufügende Unterlagen **37a** 5 ff., **188** 30 ff., **195** 5 ff., **201** 4 f.
- Registerkontrolle **181** 8, **195** 9 ff., **203** 13, **210** 5 f., **227** 5, **294** 4

**Hauptversammlung (HV)** **118** ff., **175** f., **241** ff.

- Absage **121** 36 ff.
- Abwicklung **264** 20, 23 ff., **268** 7, 17, **269** 4 f., **270** 7, 9
- *Anfechtbarkeit von Beschlüssen* **243** 1 ff.
- Außerordentliche **118** 2
- Begriff **118** 2
- Beschluslose **119** 3
- Beschlusorientierung **119** 2
- Bild- und Tonübertragung **118** 35 f.
- *COVID-AbmilderungsG* **118** 3a, 8a f., 19a, 20a, 26a, 32a, 35a, 36a ff., **120** 4a, **122** 1a, 12a, **123** 2a, 3a ff., 22a ff., 26a ff., **125** 1a, 22a, 26a, **131** 3a, 5a, **138** 4a, **175** 1a, 4a
- Einberufung der ordentlichen HV durch den Vorstand **175** 1 ff.
- *Einberufung durch den AR* **111** 62 ff.
- *Feststellung des Jahresabschlusses* **172** 8 f., **173**
- Funktion **118** 1
- *Heilung nichtiger Beschlüsse* **242** 1 ff.
- *Informationsrechte der Aktionäre* **175** 7 ff.
- *Nichtigkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen* **241** 1 ff.
- Niederschrift **130** 1 ff.
- Online-Teilnahme **118** 7 ff.
- Ordentliche **175** 1 ff.
- Ort **121** 26 ff.
- Protokoll **130** 1 ff.
- Satzungsänderung **179** 8
- Störung **129** 51 ff.
- Teilnahme **118** 27 ff.
- *Teilnahmepflicht* **118** 28, 30 ff.
- *Teilnahmerecht der Aktionäre* **118** 28 ff.
- *Unternehmensverträge* **293** 7 ff., **293a** 14, **293f**
- Virtuelle **118** 35 ff.
- Vollmacht **134** 23 ff.
- Vollversammlung **121** 42 ff.
- Zeit **121** 35
- *Zuständigkeiten* **119** 7 ff.
- *Zustimmungsvorbehalt* **76** 15

**Hauptversammlung/KGaA** **278** 4, **285** 1 ff., **286** 2**Hauptversammlungsbeschluss** **119** 4, **133** 2 ff.

- Auslegung, objektive **133** 2

- Außenwirkung **119** 4
- Begriff **133** 2
- Beschlussarten **133** 3 f.
- Beschlussverfahren **133** 5 ff.
- Beurkundungserfordernis **130** 3
- Rechtsnatur **119** 4, **133** 2
- Verfahren *siehe Beschlussverfahren*
- Vorstandsverlangen **119** 13 ff.

**Hauptversammlungsbeschluss/Genussrechte, Optionsanleihen, Wandelanleihen, Gewinnschuldverschreibungen** **221** 10 ff.

- Ausgabe ohne Beschluss der HV **221** 50
- Durchführung **221** 46 ff.
- Ermächtigungsbeschluss **221** 10 f.
- Fehlerhafter Beschluss **221** 16
- Geschäftsführungsmaßnahme **221** 10
- Hinterlegung und Bekanntmachung **221** 17 ff.
- Inhalt **221** 12 ff.
- Mehrheitserfordernisse **221** 15
- Zustimmungsbuch **221** 10

**Hauptversammlungsprotokoll** **130** 1 ff.

- Aktienrechtliches Beurkundungserfordernis **130** 2 ff.
  - Anlagen **130** 48 ff.
  - Auskunftsverweigerung **130** 5
  - Beurkundungsrechtlich gebotener Protokollinhalt **130** 7 f.
  - Einpersonen-AG **130** 57
  - Einreichungspflicht **130** 52 ff.
  - Ergebnisprotokoll **130** 1
  - Fakultativer Inhalt **130** 9
  - Feststellung **130** 42 ff.
  - Gemischte HV **130** 33
  - HV-Beschlüsse **130** 3
  - Inhalt **130** 2 ff., 34 ff.
  - Internetpublizität **130** 56
  - Minderheitsverlangen **130** 4
  - Notar **130** 10 ff.
  - Online-Teilnahme **130** 6
  - Privatschriftliches Protokoll **130** 30 ff.
  - Protokollmängel **130** 58 ff.
  - Unterschrift **130** 51
  - Versammlungsleitende Maßnahmen **130** 3
  - *Votum zum Vergütungssystem* **130** 3
  - Widerspruch gegen einen HV-Beschluss **130** 5
- Hauptversammlungs Zuständigkeiten** **119** 7 ff.
- Ungeschriebene **119** 21 ff.
  - Vorstandsverlangen **119** 13 ff.
- Heilung von nichtigen Hauptversammlungsbeschlüssen** **242** 1 ff.
- Amtslöschung trotz Heilung **242** 8
  - Beseitigung der Heilung **242** 8
  - Beurkundungsmängel **242** 3

- Einberufungsfehler 242 4
- Inhaltsmängel 242 4
- Ladungsmängel 242 5
- Rechtsfolgen 242 7 f.
- Rückwirkung 242 7
- Scheinbeschlüsse 242 2
- Unwirksame Beschlüsse 242 2
- Unwirksame Kapitalmaßnahmen 242 6
- Her- und Hinzahlen** siehe *Hin- und Herzahlen*
- Herrschendes Unternehmen** 17 1 ff., 291 19 f., 311 48 ff.
- *Abhängigkeitskriterium* 17 5 ff.
- *Abhängigkeitsvermutung* 17 20 ff.
- *Beherrschungsvertrag* 291 19 f.
- Berichterstattung an den AR 90 12 f.
- Überwachung durch AR der herrschenden AG 111 37, 50
- *Vorbehalt des Nachteilsausgleichs* 311 48 ff.
- Hilfspersonen**
- Hinzuziehung durch den AR 111 112, 171 8 siehe auch *Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder*
- Hin- und Herzahlen** 27 66 ff.
- Anmeldung zum HR 27 78 f.
- Ausgabe gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 205 2, 9
- Bedingte Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 194 2, 12
- Kapitalerhöhung gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 183 24 f.
- Leistung der Mindesteinlage bei einer Barkapitalerhöhung 188 13
- Hinterlegung**
- Bei gerichtlicher Entscheidung über Sonderprüfung 142 58 f., 258 8, 315 5
- Liquidation 272 4
- Hintermänner**
- Haftung 46 14
- Historische Grundlagen der AG Einl**
- 2 ff.
- Höchststimmrecht** 134 4 ff.
- Abstufung 134 6
- Ausgestaltung 134 6
- Gleichbehandlung der Aktionäre 134 14
- Höchstbetrag 134 6
- Kapitalmehrheit 134 15
- Nachträgliche Einführung einer Beschränkung 134 7
- Stimmbindungsvereinbarung 134 12
- Umgehungsschutz 134 11 f.
- Vorzugsaktie 140 10
- Zurechnung fremder Aktien 134 8 ff.
- Holding**
- Unternehmenseigenschaft 15 33
- Holz Müller-Entscheidung** 58 18, 179 19, 179a 3, 10, 182 36, 278 8, 10, 283 15,

- 30, 308 6 siehe auch *Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene*
- HRefG** 4 9, 289 13
- Huckepack-Emission** 192 22, 221 82 f. siehe auch *Bedingtes Kapital, Aktien mit Optionsrechten auf Aktien*
- Identitätstheorie** 1 16
- IDW S 1** 305 20, 22
- Indifferente Satzungsbestimmungen** 23 8
- Individuelle Treuepflicht** 1 73 ff.
- Aktivlegitimation 1 75
- Begründung 1 57 f.
- Disposition 1 76
- Inhalt 1 71 f.
- Rechtsfolge 1 77 ff.
- Indossament** 68 5 ff.
- Information des Aufsichtsrats**
- *Berichterstattung an den AR* 90 2 ff.
- *Informationsrechte des AR* 111 48 ff.
- *Vorstandsunabhängige Informationsrechte des AR* 111 48 ff.
- Informationelle Gleichbehandlung** 53a 13 f.
- Informationspflichten**
- *Des Vorstands ggü AR siehe Berichterstattung an den AR*
- Informationspflichtverletzung** 243 24 ff.
- Informationsrechte/Aktionär** 175 7 ff.
- *Abschrift von Abschlussunterlagen* 175 9
- *Auslegung* 175 7 f.
- *Durchsetzung der Informationsrechte* 175 11
- *Einsichtnahme* 175 7 f.
- *Geschäftsräume der Gesellschaft* 175 8
- *Unterlagen* 175 7
- *Veröffentlichung im Internet* 175 10
- Informationsrechte/Aufsichtsrat** 111 48 ff.
- *Angestellte (Befragung durch den AR)* 111 52 ff.
- *Ausschuss* 107 37, 43 ff., 111 51
- *Außenstehende Dritte* 111 55
- *Beschlusserfordernis* 111 51, 53
- *Einsichtnahmerecht* 111 49 f.
- *Konzern* 90 12 ff., 111 50
- *Prüfungsausschuss* 111 51
- *Rechnungslegung* 111 4, 48
- *Revision* 111 49, 54
- *Sachverständige* 111 51
- *Zurückhaltung einzelner Informationen durch den Vorstand* 90 9 ff., 111 49
- Informationsrechte/Aufsichtsratsmitglied** 170 1 ff.
- *Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten* 170 2 ff.

- Durchsetzung der Informationsrechte **170** 16
- Individualansprüche **170** 12 ff.
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen **170** 13
- Recht auf Übermittlung **170** 14 f.
- Inhaberaktien** **10** 8 ff., **68** 53 ff.
- Allgemeines **10** 8 ff.
- Ausgabeverbot **10** 15
- Belastung **68** 58
- Depotrechtliche Verwahrung **68** 57
- Einberufung der HV **121** 14, 22, 25, **122** 5, **123** 21 ff.
- Gutgläubiger Erwerb **68** 54
- Kraftloserklärung im Aufgebotsverfahren **72** 4, 9
- Legitimation gegenüber der AG **68** 56 f.
- Übertragung **68** 53 ff.
- Vorstandshaftung **93** 84
- Zwangsvollstreckung **68** 58
- Inhaberschuldverschreibung** **221** 46, 48
- Inhaltsfehler** **243** 12 ff. näher siehe *Anfechtungsgründe*
- Bezugsrechtsausschluss **243** 14
- Gleichbehandlungsgrundsatz **243** 16
- Grundlagenbeschlüsse **243** 14
- Materielle Beschlusskontrolle **243** 13 ff.
- Treuepflichtverletzung **243** 13 ff.
- Inkompatibilität**
- KGaA **287** 6 ff.
- *Unvereinbarkeit der Zugehörigkeit zum Vorstand und zum AR* **105** 3 ff.
- Inländische Geschäftsanschrift** siehe *Geschäftsanschrift*
- Innengesellschaft**
- Unternehmenseigenschaft **15** 35
- Innere Ordnung des Aufsichtsrats** **107** 88 f.
- Geschäftsordnung des AR **107** 88 f.
- Grundsatz gleicher Rechte und Pflichten aller AR-Mitglieder **101** 28, **107** 2
- Satzung **107** 88 f.
- Vorsitzender des AR siehe *Aufsichtsratsvorsitzender*
- Infandnahme eigener Aktien** **71e** 1 ff.
- In-Sich-Geschäft (§ 181 BGB)**
- Vertretung durch Bevollmächtigte **78** 26
- Vertretung durch Vorstand **78** 8
- Insolvenz** **92** 10 ff.
- Abwicklung, Verhältnis zur **264** 33 ff., **265** 2, **267** 4, **268** 11 f., **269** 1, **270** 1
- COVInsAG **57** 88a f., **92** 3a, 23a ff., 33a s. auch *COVID-AbmilderungsG*
- *Insolvenzantragspflicht (§ 15a InsO)* **92** 23 ff.
- *Insolvenzauslöser* **92** 10 ff.
- *Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr)* **92** 40 ff.
- *Insolvenzverschleppungshaftung (§ 92 II 3)* **92** 48 ff.
- *Modifikation der Zweckförderungspflicht* **92** 27
- *Pflichten und Haftung der AR-Mitglieder in der Insolvenz* **116** 2, 10
- *Vorstandspflichten im Vorfeld der Insolvenz* **91** 5 ff., **92** 26
- *Vorstandspflichten in der Insolvenz* **92** 22 ff.
- *Zahlungen an Aktionäre* **92** 48 ff.
- *Zahlungen in der Insolvenz* **92** 30 ff.
- Insolvenzantragspflicht** **92** 23 ff.
- (Schein-)Auslandsgesellschaften **92** 40
- § 15a InsO **92** 23 ff.
- *Abwicklung* **264** 17, **268** 2
- *Antragsfrist* **92** 25
- *COVInsAG* **92** 3a, 23a ff. s. auch *COVID-AbmilderungsG*
- *Führungslosigkeit* **92** 24
- *Funktion* **92** 25
- *Haftung des Vorstands* **92** 29 ff.
- *Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr)* **92** 40 ff.
- *Schutzgesetz* **92** 40, 45
- *Vertrauensschaden nach cic* **92** 46
- *Vor-AG* **41** 12
- Insolvenzauslöser** **92** 10 ff.
- *Drohende Zahlungsunfähigkeit (§ 18 InsO)* **92** 13 f.
- *Überschuldung (§ 19 InsO)* **92** 15 ff.
- *Zahlungsunfähigkeit (§ 17 InsO)* **92** 11 f.
- Insolvenzplan** **50** 2, **66** 5, **93** 141, **140** 16, **274** 5
- Insolvenzplanverfahren** **140** 16, **221** 74
- Insolvenzsicherung** **84** 23, **225** 15
- Insolvenzstrafat** **76** 110
- Insolvenzverschleppungshaftung** **92** 39 ff.
- *Altgläubiger* **92** 41
- *Differenzierung zwischen Gläubigergruppen* **92** 41 f.
- *Geltendmachung* **92** 43
- *Grundlage* **92** 40
- *Insolvenzverwalter* **92** 43
- *Kritik* **92** 44 ff.
- *Neugläubiger* **92** 42
- *Quotenschaden* **92** 41
- *Vertragliche Neugläubiger* **92** 42
- *Vertretenmüssen* **92** 47
- Insolvenzverursachungshaftung (§ 92 II 3)** **92** 48 ff.
- *Begründung neuer Verbindlichkeiten* **92** 49 f.
- *Beherrschungsvertrag* **308** 19, 30
- *Beweislastverteilung* **92** 50
- *Entzug von Liquidität* **92** 53
- *Existenzvernichtungshaftung* **92** 53

- Funktion **92** 48, 53
- Kausalitätsanforderungen **92** 50
- Kritik **92** 53
- Missbrauch der Vertretungsmacht **92** 52
- Pflichtverletzung **92** 50
- Sittenwidrigkeit **92** 52
- Tatbestand **92** 49 f.
- Insolvenzverwalter** **92** 43 f., **93** 152, 155, 309 14
- Inspire-Art-Entscheidung** **Einl** 13, 15
- Institutionelle Anleger** **134a** 1 ff., 13 ff.
- Interessenpluraler Ansatz** **76** 19 ff.
- Interimsdividende** **59** 1
- Intermediär** **76a** 51 ff.
- In der Kette **67a** 56 f.
- Letztintermediär **67a** 56 f.
- Internal Investigation** **142** 29 ff.
- Internationaler Einzelabschluss** (§ 325 **IIa HGB**) **171** 26
- Auslegung **175** 7
- Berichtspflicht des AR **171** 26
- Billigung durch AR **171** 26
- Prüfung durch AR **171** 26
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2
- Internationales Gesellschaftsrecht** **Einl** 11 ff.
- Auslandsbezüge von Inlandsgesellschaften **Einl** 32
- Auslandsgründung in Drittstaaten **Einl** 26 ff.
- Auslandsgründung in EU-Staaten **Einl** 13 ff.
- Faktischer Konzern **311** 20
- Gläubigerschutz/Auslandsgesellschaften **Einl** 18 ff.
- Gründungstheorie **Einl** 11 f.
- Scheinauslandsgründung **Einl** 13
- Sitztheorie **Einl** 11 f.
- Umwandlungsvorgänge mit Auslandsbezug **Einl** 31
- Wegzug von Inlandsgründungen **Einl** 29 f.
- Internetpublizität** **124a** 1 ff., **130** 56
- Aktionärsverlangen **124a** 9
- Auskunftsverweigerung **131** 50 ff.
- Beschlussvorschläge **124a** 3
- Einberufungsinhalt **124a** 3
- Erläuterung beschlussloser Tagesordnungspunkte **124a** 4
- Fehlerfolgen **124a** 11
- Formulare **124a** 8
- Gesamtzahl der Aktien und Stimmrechte **124a** 6 f.
- Zeitpunkt **124a** 10
- Zugänglich zu machende Unterlagen **124a** 5
- Internetseite der Gesellschaft** **124a** 1 ff.
- Aktionarsverlangen **124a** 9
- Interdependenz Internetpublizität – Auslegung-/Versendungspflichten **124a** 2
- Substituierungsmoglichkeit **124a** 2
- Veroffentlichungspflichtige Gegenstände **124a** 3 ff.
- Investorengespräche** **53a** 13, **161** 10
- IT-Entscheidung** **1** 46
- Jahresabschluss** **170–173**
- *Abwicklung* **270** 1 ff., 9 ff.
- anderung des festgestellten Jahresabschluss **172** 10 ff.
- Anfechtbarkeit **173** 8, **257** 1 ff.
- Anhang **160** 1 ff.
- Auflosungszeitpunkt **270** 1 f.
- Aufstellung **172** 3 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Begriff **58** 3, **170** 2
- Billigung durch AR **171** 14 f., **172** 4 f.
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Feststellung durch die HV **172** 8, **173**, **175** 12
- Feststellung durch Vorstand und AR **172** 4 f.
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 1 ff.
- KGaA **283** 19, **286**
- Modifikation **172** 10 ff.
- Nachtragsprüfung nach § 316 III HGB **172** 10
- Nachtragsprüfung, vereinfachte **173** 9 ff.
- Nichtigkeit **58** 41, **170** 16, **172** 2, **256** 1 ff.
- Prüfung durch Abschlussprüfer **170** 4, **171** 10 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 2 ff.
- Übertragung der Feststellung auf die HV **172** 8, **173** 1, **175** 12
- Unterzeichnung **172** 7
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2, **172** 4
- Zuständigkeit **172** 1, 8, **173** 1, **175** 12
- Jahresabschluss/KGaA** **286** 1 ff.
- Jahresfehlbetrag**
- Ausgleich aus Rücklagen **150** 8 ff.
- Begriff **58** 3
- Erluterungspflicht des Vorstands **176** 5
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 7
- Stellungnahmepflicht des Vorstands **176** 5
- Jahresüberschuss**
- Begriff **58** 3
- *Beherrschungsvertrag* **300** 5
- *Gesetzliche Rücklage* **150** 4 ff.
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 7
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 64, **300** 3
- Höchstbetrag der Gewinnabführung **301** 3
- *Teilgewinnabführungsvertrag* **300** 4
- Junk Bonds** **71a** 25

**Juristische Person (AG als)**

- Entstehung 41 2 ff.
- Erlöschen 273 8 f.
- Rechtsfähigkeit 1 12
- Vertretung durch Organe 1 13

**Kaduzierung 64 1 ff.**

- Ausfallhaftung 64 10
- Ausgabe neuer Urkunden 64 9
- Ausschlussklärung 64 5
- Durchführung 64 3 ff.
- Mängel 64 6
- Nachfristsetzung 64 4
- Verlust von Mitgliedschaft und geleisteten Einzahlungen 64 7
- Voraussetzungen 64 2
- Zahlungspflicht der Vormänner 65 1 ff.

**Kali + Salz-Entscheidung 186 52 ff., 65, 203 20 f.**

**Kapitalaufbringung**

- Abwicklung 264 10
- Beherrschungsvertrag 308 20
- Grundsatz 1 27
- KGaA 280 10

**Kapitalerhaltung**

- Beherrschungsvertrag 308 18 f.
- Gesetzliche Rücklage 150 1
- Gewinnabführungsvertrag 291 67
- Grundsatz 1 28
- Verbot der Einlagenrückgewähr 57 1 ff.  
*siehe Ausschüttungsverbot*

**Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207 1 ff., 208 1 ff., 209 1 ff., 210 1 ff.**

- Anschaffungskosten 220 2
- Aufforderung an die Aktionäre 214 3 ff.
- Ausföhrung der Kapitalerhöhung 214 1
- Bedingtes Kapital 218 1 ff.
- Beginn der Gewinnbeteiligung 217 1 ff.
- Berechtigte aus der Kapitalerhöhung 212 1 ff.
- Eigene Aktien 215 2
- Gewinnausschüttung 233 1 ff.
- Grundlagen 207 1 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag 228 5 ff.
- Jahresbilanz 209 2 ff.
- Kapitalaufbringung 208 1
- Kapitalerhöhgungsbeschluss 207 2 ff., 209 1 ff., 210 1 ff.
- Kapitalherabsetzung, Wirksamwerden der 224 1 ff.
- Passivtausch 207 1
- Rechte Dritter 216 9 ff.
- Regelungsinhalt 207 3
- Sonderbilanz 209 8 ff.
- Sonderrücklage 218 3 ff.
- Teilgezahlte Aktien 215 3 ff., 216 5 ff.
- Teilrechte 213 1 ff., 214 17, 220 3

- Umwandlungsfähigkeit 208 2 ff.
- Verbindung mit anderen Kapitalmaßnahmen 207 4 f.
- Verbotene Aktienaussgabe 219 2
- Verkauf nicht abgeholtet Aktien 214 9 ff.
- Verwendung von Rücklagen 150 11
- Wahrung der Rechte der Aktionäre und Dritter 216 1 ff.
- Wirksamwerden 211 1 ff.

**Kapitalerhöhung gegen Einlagen 182-184**

- Ablauf 182 4
  - Absehen von externer Prüfung 183a 2 ff.
  - Abwicklung 264 25 f., 31
  - Anmeldung der Durchführung 188 3 ff.
  - Anrechnungslösung 183 20 f.
  - Arten der Kapitalerhöhung 182 2
  - Ausgabebetrag 182 26 f.
  - Ausgabeverbot 191 5 ff.
  - Ausschluss 182 28 ff.
  - Bedeutung 182 2
  - Begriff 182 1
  - Bekanntmachung 190 1
  - Berechtigte aus der Kapitalerhöhung 186 14 ff.
  - Bezugsrecht 186 1 ff.
  - Bezugsrechtsausschluss 186 44 ff.
  - „Bis zu“ Kapitalerhöhung 182 7, 22
  - Cash-Pool 183 24, 188 11 ff.
  - Differenzhaftung 184 22
  - Eintragung zum HR 184 25 ff., 188 37 ff.
  - Heilung von Mängeln 189 3
  - Hin- und Herzahlen 183 24
  - Kapitalerhöhung in der Insolvenz 182 20 ff.
  - Kapitalerhöhgungsbeschluss 182 6 ff., 183 10 ff., 184 1 ff.
  - Kosten 182 37 ff.
  - Mängel 189 3 ff.
  - Sacheinlagekapitalerhöhung 183 1 ff.
  - Sacheinlagevereinbarung 183 33 ff.
  - Sonderbeschluss 182 23 ff.
  - Tochtergesellschaften 182 34 ff.
  - Upstream-Darlehen 188 14
  - Verdeckte Sacheinlage 183 20 ff.
  - Verfügungsverbot 191 2 ff.
  - Vorbehalt 187 4
  - Wirksamwerden 189 1
  - Zeichnung 185 8 ff.
  - Zeichnungsmängel 185 23 ff.
  - Zusicherung 187 3
- Kapitalerhöhung gegen Sacheinlagen**
- Nachgründung 52 17
- Kapitalerhöhgungsbeschluss/Bedingtes Kapital 193 1 ff.**
- Anmeldung 195 1 ff.
  - Formelle Voraussetzungen 193 2 ff.



- Grundlagen **193** 1
- Inhalt **193** 6 ff.
- Mangelfolgen **193** 24 f., **194** 12 ff.
- Mehrheitserfordernisse **193** 2 f.
- Nichtigkeit **192** 39 ff.
- Sacheinlage **194** 1 ff.
- Sonderbeschlüsse **193** 4
- Zusicherung **193** 5
- Zweck **193** 9

## **Kapitalerhöhungsbeschluss/Genehmigtes Kapital 202** 9 ff.

- Arbeitnehmeraktien **202** 29 ff.
- Ausnutzungsbeschluss des Vorstands **202** 23
- Ermächtigung durch die Gründungssatzung **202** 8
- Ermächtigung durch Satzungsänderung **202** 9
- Inhalt der Ermächtigung **202** 13 ff.
- Rechtsfolgen bei Verstößen **202** 26 ff.
- Zustimmung des AR **202** 24

## **Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207** 6 ff.

- *Anmeldung* **207** 15 ff., **210** 2 ff.
- Berechtigte **212** 1 ff.
- Form **207** 7
- Inhalt **207** 8
- Jahresbilanz **209** 2 ff.
- Mängel **207** 14
- Mehrheitserfordernisse **207** 7
- Prüfung durch das Registergericht **210** 5 ff.
- Sonderbilanz **209** 8 ff.
- Versicherungsgesellschaften **209** 18

## **Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen 182** 6 ff., **183** 10 ff., **184** 1 ff.

- Änderung **182** 15 ff.
- Anmeldung **184** 1 ff.
- Aufhebung **182** 15 ff.
- Auflösung der AG **182** 19
- Fehlerhafter Beschluss **248** 5, **255** 1
- Inhalt **182** 6 ff.
- Insolvenz **182** 19 ff.
- Mangelfolgen **182** 33, **183** 14 ff.
- Mehrheitserfordernisse **182** 11 ff.
- Prüfung **184** 11 ff.
- Sacheinlage **183** 10 ff.
- Sonderbeschlüsse **182** 23 ff.
- Verwässerungsschutz **255** 4 ff.

## **Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien 237** 1 ff., **238** 1 ff. *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*

- §§ 179 bis 181, Verhältnis zu **237** 5
- Abgrenzung **237** 6
- Abwicklung **264** 27

- Anmeldung der Durchführung **239** 1 ff.
- Arten und Bedeutung der Kapitalherabsetzung **222** 4 f.
- Bilanzielle Rückwirkung **234** 3 f.
- Eintragung zum HR **238** 1 ff.
- Einziehung durch Vorstand **237** 59 f.
- Einziehungsakt **238** 5 ff.
- Einziehungserklärung **238** 8 f.
- *Einziehungsverfahren* **237** 29 ff.
- Einziehungszwecke **237** 4
- Erwerb eigener Aktien **71** 72 f.
- Fehlerfolgen **237** 61 ff.
- Fehlerhafter Einziehungsakt **238** 10
- Gegenstand und Zweck **237** 1 ff.
- Gläubigerschutz **237** 3
- Keine Rückwirkung **238** 16
- Rechtsfolgen **238** 11 ff.
- Registerkontrolle **239** 6
- Vermögenseinlage (KGaA) **281** 9
- Wirksamwerden **238** 2 ff.
- Zuständigkeit **238** 6 f.
- Zwangseinziehung **237** 9 ff.

## **Kapitalherabsetzungsbeschluss 222** 13 ff., **223** 1 ff., **224** 1 ff.

- Anmeldeberechtigte **223** 4
- Aufhebung und Änderung **222** 25 ff., **224** 7
- Eintragung zum HR **223** 1 ff., **224** 1 ff.
- Fehler **222** 28
- Formelle Voraussetzungen **222** 13 ff.
- HV-Beschluss **229** 20 ff.
- Inhalt **222** 17 ff.
- Kapitalrücklage **229** 8, **10**, **240** 1, 4 ff.
- Kapitalschnitt **229** 5, **235** 1
- Materielle Beschlusskontrolle **222** 21 ff.
- Mehrheitserfordernisse **222** 14 f., 26
- Mitwirkungspflichten der Aktionäre **222** 24
- Registerkontrolle **223** 6 f.
- Sonderbeschluss **222** 29 ff.
- Zweck der Kapitalherabsetzung **222** 32
- Zweckfestsetzung im Beschluss **229** 11

## **Kapitalmehrheit 179** 12 ff.

### **Kapitalrücklage**

- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 6, 8
- Entnahmen **158** 4
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 4
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **150** 11

## **Kapitalverwaltungsgesellschaften 134a** 17

## **Kaskadengründung 36** 12

## **Kaufmannseigenschaft 3** 2 f.

## **Kein-Mann-AG 262** 24

## **Kirch/Deutsche Bank-Entscheidung 161** 4, 25, 27

**Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft** 275 1 ff.

- Auflösung wegen Satzungsmangels gem § 399 FamFG 275 15
- Fehlende Grundkapitalziffer 275 3
- Fehlender Unternehmensgegenstand 275 4
- Gerichtliches Verfahren 275 10
- Klagebefugnis 275 7
- Klagefrist 275 9
- Löschung nichtiger Gesellschaften gem § 397 FamFG 275 14
- Nichtiger Unternehmensgegenstand 275 5
- Streitwert 247 3 ff.
- Vorrang der Heilung 275 8, 276 1 f.

**Klagezulassungsverfahren** 148 1 ff.

- Aktionärsklage 148 1 ff.
- Antrag 148 8
- Antragsgegner 148 6
- Aufforderung zur Klageerhebung 148 12 f.
- Beiladung 148 6, 19
- Bindungswirkung 148 27 ff.
- Entscheidung 148 18
- Erverbszeitpunkt 148 10 f.
- Gerichtliches Verfahren 148 18
- Handlungsalternativen der AG 148 19 ff.
- Hinreichender Tatverdacht 148 14 ff., 20
- Klagefrist 148 25
- Klagerücknahme 148 23
- Klageverbindung 148 26
- Kostentragung 148 31 ff.
- Nebenintervention 148 26
- Neue Klage 148 21
- Prozessführungsbefugnis 148 24
- Prozessstandschaft 148 1, 24
- Prozessübernahme 148 22
- Prozessvergleich 148 28 ff.
- Quorum 148 9
- Rechtskrafterstreckung 148 27
- Überwiegende Gründe des Gesellschaftswohls 148 17
- Verdacht schwerer, schadensursächlicher Pflichtverletzungen 148 14 ff.
- Vergleichswirkungen 148 28 ff.
- Zulassungsvoraussetzungen 148 8 ff.
- Zweck 148 1

**Kleinanleger**

- Schutz durch Bindung an Gesellschaftszweck und Weisungsunabhängigkeit des Vorstands 76 2, 18

**Kleine AG** 173 9, 175 4, 209 3 ff.**Kleinstkapitalgesellschaften**

- Rechnungslegung 152 9, 158 13, 160 19
- Know your Shareholder** 67 6, 67a-67f
- Aktionärsidentifikation 67d 1 ff.

- Beauftragter Dritter 67a 24 ff.
- Beteiligungsnachweis 67c 18 ff.
- Intermediär 67a 51 ff.
- Intermediär in der Kette 67a 56
- Letztintermediär 67a 56
- Nachweis des Anteilsbesitzes 67c 18 ff.
- Sanktionen 67d 12, 16, 18
- Überblick 67 6
- Unternehmensereignis 67a 58
- Kochs-Adler-Entscheidung** 245 29 *näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklagen*
- Kollegialentscheidung/Haftung** 93 95
- Kausalität 93 95
- Mittäterschaft 93 95
- Widerspruchspflicht bei Pflichtverletzung 93 57
- Kollusion** 82 9
- Kommanditaktionär** 278 3 f., 11 f., 287 1 ff.
- Haftungsbeschränkung 278 15
- Geschäftsführungsbefugnis 278 7
- Ausscheiden 289 13 ff.
- Kündigung 289 16 f.
- Vertretung durch AR 287 2 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA** 278 1 ff.
- Abberufungsdurchgriff 278 8
- Abwicklung 290 2 ff.
- Anmeldung zum HR 282 2 f.
- Anwendbares Recht 278 5 ff., 16 ff.
- Auflösung 289 2 ff.
- Aufsichtsrat 278 17 ff., 287 1 ff.
- Ausschüttungssperre 288 2 f.
- Börsennotierung 278 24
- Einberufung der Hauptversammlung 283 23
- Einheitsgesellschaft 280 14
- Ein-Personen-KGaA 280 13, 289 9
- Entnahmerecht/-sperre 288 2 f.
- Entsendung eines Aufsichtsratsmitglieds 287 6
- Firma 279 2 ff.
- Geschäftschancenlehre 284 12
- Geschäftsführung 278 7 f., 12, 283 1 ff.
- Geschlechterquote 278 17, 283 4
- Gründer 280 4
- Grundlagengeschäfte 278 9, 285 13 ff.
- Gründung 280 8 ff.
- GuV-Rechnung 286 6
- Haftung 278 15, 283 14 ff., 25
- Haftungsbeschränkung 279 5
- Hauptversammlung 278 4, 10, 285 1 ff., 286 2, 287 2
- Holzmüller-Doktrin 278 10, 283 15, 30
- Jahresabschluss, -bilanz 286 2
- Kapitalaufbringung 280 10
- Kommanditaktionär 278 3 f., 11 f.

- Komplementär 278 6 ff., 283 1 ff., 289 10 f.
- Kreditgewährung 283 20 ff.
- Nachgründung 280 12
- Organisationsstruktur 278 2 ff.
- Rechnungslegung 286 1 ff.
- Rechtsfähigkeit 278 2
- Satzungsautonomie 278 22
- Satzungsfeststellung 280 2 ff.
- Satzungsinhalt 280 5 ff., 281 1 ff.
- *Satzungstreue* 278 22 f.
- Selbstorganschaft, KGaA 278 7
- Vergütung, Offenlegung der 286 8
- Vertretung 278 13 f., 282 3, 283 1, 287 4
- Kompetenzschutzklage**
- Des AR gegen Vorstand 90 34
- Kompetenzverteilung 119 1**
- Komplementär 278 6 ff., 281 2 ff., 288 1 ff.**
- Abwicklung 290 2 ff.
- Angaben in der Satzung 281 2 ff.
- Anmeldung zum HR 282 2
- Ausscheiden, Wechsel, Neueintritt 281 3, 282 4, 289 13 ff., 27 ff.
- Ausschüttungssperre 288 2 f.
- Entnahmerecht/-sperre 288 2 f.
- Geschäftsführung 278 7 ff.
- Haftung 283 14 ff., 408
- Inkompatibilität 287 6 ff.
- Kreditgewährung 286 7, 288 4 f.
- Kündigung 289 16 f.
- Pflichten 283 14 ff.
- Rückzahlungspflicht 288 2, 5
- Stimmrecht/-verbot (HV) 285 3 ff.
- Vergütung, Offenlegung 286 8, 288 6 ff.
- Vermögenseinlage 281 4 ff., 286 3 ff.
- Vertretungsbefugnis 278 13, 283 1
- *Wettbewerbsverbot* 284 3 ff.
- Zustimmungserfordernisse 285 13 ff., 286 2
- KonTraG 71 4, 90 15, 116 3, 129 1, 7, 134 4, 135 2, 28, 192 21, 26, 31**
- Konzern 18 1 ff. siehe auch verbundene Unternehmen**
- *Beherrschungsvertrag* 291 15 ff.
- Eingliederungskonzern 15 17, 18 8
- Einheitliche Leitung 18 5 ff.
- Gemeinschaftsunternehmen 18 12
- *Gleichordnungskonzern* 18 17 ff.
- Grundlagen 18 1 ff.
- Konzernbegriff 18 5 ff.
- Konzernstruktur 18 8 f.
- *Konzernvermutung* 18 13 ff.
- Mehrstufige Beherrschung 18 10 f.
- Rücklagenbildung 58 14 ff.
- *Untereordnungskonzern* 18 5 ff.
- *Vertragskonzern* 291 1 ff.
- Weisungsmacht 308 1 ff. *siehe Leitungs-macht*
- Konzernabschluss**
- Auslegung 175 7 f.
- Billigung 171 25, 173 12 f.
- Vorlagepflicht des Vorstands 170 2
- Konzernbegriff 18 5 ff.**
- Konzernhaftungsdoctrin 1 110 ff. siehe auch Aktionärshaftung**
- Autokran-Entscheidung 1 110 f.
- Bremer-Vulkan-Entscheidung 1 111
- Missbrauchskriterium 1 112 f.
- Rechtsfolge 1 112
- TBB-Entscheidung 1 111 ff.
- Konzerninteresse**
- Abhängigkeitsbericht 312 9
- Eingliederung 323 2
- *Faktischer Konzern* 311 3
- Pflichtenbindung des Vorstands 76 34, 103
- Pflichtwidrige Konzernleitung 309 4 ff.
- Umfang des Weisungsrechts 308 14 ff.
- Vertragsbericht 293a 7
- *Vertragskonzern* 291 18 f.
- Konzernklausel 179 19**
- Konzernkonflikt**
- Abberufung durch das Gericht aus wichtigem Grund 103 19
- Konzernlagebericht**
- Prüfungspflicht des AR 111 4
- Konzernleitung(spflicht) siehe Trennungsprinzip, konzernrechtliches**
- Beherrschungsvertrag 308 14, 309 6
- Des Vorstands 76 91 ff., 96 ff.
- Überwachungspflichten des AR der herrschenden AG 111 37
- Sektorale 15 10, 25
- Konzernvermutung 18 13 ff.**
- *Beherrschungsvertrag* 18 14
- Eingliederung 18 14
- Mehrheitsbeteiligung 18 15
- Unwiderlegliche 18 14
- Widerlegliche 18 15 f.
- Kosten der Sonderprüfung 146 1 ff.**
- Außenverhältnis 146 2 f.
- Innenverhältnis 146 4 f.
- Kraftloserklärung von Aktien 72 1 ff., 73 1 ff., 226 1 ff. siehe auch ordentliche Kapitalherabsetzung**
- Anmeldung der Durchführung 227 4
- Durch die Gesellschaft 73 1 ff.
- Fehlerfolgen 226 22
- Form und Rechtsnatur 226 11
- Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine 72 11
- Im Aufgebotsverfahren 72 2 ff.
- Kraftloserklärung 226 11 ff.

- Rechtsfolgen **226** 12 ff.
- Verwertung **226** 17 ff.
- Voraussetzungen **226** 8 ff.
- Zusammenlegungsverfahren **226** 3 ff.
- Kreditgewährung/Abwicklung** **268** 11, **272** 2
- Kreditgewährung/Aktionäre** 57 44 ff.
- Kreditgewährung/Aufsichtsratsmitglied** **115** 1 ff.
- Abhängige Gesellschaft **115** 5
- Einwilligungserfordernis **115** 8
- Fakultativer AR **115** 2
- GmbH **115** 2
- Herrschende AG **115** 7
- Inländische AG **115** 2
- Juristische Personen **115** 6
- Kreditinstitute **115** 2
- Nahestehende Personen **115** 4
- Nichtigkeit des Kreditvertrags **115** 8
- Normzweck **115** 1
- Personenhandelsgesellschaften **115** 6
- Persönlicher Anwendungsbereich **115** 4 ff.
- Publizitätspflichten **115** 2
- Rechtsfolgen **115** 8 ff.
- Rückgewährpflicht **115** 9, **89** 20 f.
- Rückzahlungspflicht **115** 8
- Sachlicher Anwendungsbereich **115** 3
- Strohänner **115** 4
- Treuhänder **115** 4
- Verzinsung **115** 8
- Warenkredite **115** 3
- Kreditgewährung/Komplementär** **288** 4 f.
- Kreditgewährung/Unternehmensvertrag** **308** 19
- Kreditgewährung/Vorstandsmitglied** **89** 1 ff.
- AR-Beschluss **89** 8 f.
- Begriff **89** 4
- Kleinkredite **89** 5
- Konzernkredite **89** 19
- Kreditverbot **89** 2
- Organkredite **89** 18 f.
- Publizität **89** 23
- Rückzahlung **89** 10, 21
- Umfang **89** 4
- Verzinsung **89** 10
- Wirksamkeit **89** 20
- Kündigung/Anstellungsvertrag von Vorstandsmitgliedern** **84** 71 ff.
- AR-Beschluss **84** 72
- Ausschlussfrist **84** 82
- Erklärung **84** 72
- Ordentliche Kündigung **84** 74
- Vertretung **84** 72
- Wichtiger Grund **84** 75 ff.
- Kündigung/Unternehmensvertrag** **297** 5 ff., **298** 2 ff.
- Änderungskündigung **295** 3
- Anmeldung zum HR **298** 2 ff.
- *Außerordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 24 ff.
- *Außerordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 34 ff.
- *Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 5 ff.
- *Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 13 ff.
- Sonstige Beendigungsgründe **297** 40 ff.  
*siehe auch Beendigung des Unternehmensvertrages*
- Künstliche Intelligenz** **76** 86 f.
- Kursgarantie** **57** 27, **71a** 30
- Kurspflegekosten** **71a** 28 f.
- Lagebericht** **176** 2 ff.
- Abwicklungsgesellschaft **270** 9
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Entsprechenserklärung **161** 30
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Prüfungspflicht des AR **111** 4, **171** 2
- Schlusserklärung des Abhängigkeitsberichts **312** 28 ff.
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2
- Legalitätskontrollpflicht des Vorstands** **76** 13, 44 ff., **93** 26 f. *s. auch Compliance; Legalitätsorganisation*
- Delegation **76** 52 f.
- Im Konzern **76** 68 ff.
- Kollektivverantwortung **76** 52 f.
- Organisationsermessen **76** 55 ff.
- Siemens-Urteil des LG München I **76** 45
- Legalitätsorganisation** **76** 44 ff., 57 ff., **93** 26 f. *s. auch Compliance; Legalitätskontrollpflicht des Vorstands*
- Proaktive **76** 57, 61 ff.
- Reaktive **76** 57, 58 ff.
- Legalitätspflicht des Vorstands** **76** 13 ff., **93** 12 ff.
- *Business Judgment Rule* **93** 21
- Einschätzungsspielraum/ Beurteilungsspielraum bei Gesetzesverstößen **93** 21 ff.
- Legal Judgment **93** 21 ff.
- Schmiergeldzahlungen **76** 33
- Staatliche Wirtschaftsordnung **93** 9
- Unbedingte Legalität **93** 13 ff.
- Verbotsgesetze **93** 12, 14
- Vorteilsausgleichung **93** 20
- Legitimation** **123** 10 ff.
- Angabe in Einberufung **121** 14
- Anmeldefrist **123** 8
- Art des Nachweises **123** 11 ff.
- Fehlerhafte Legitimationsprüfung **123** 10
- Hinterlegung **123** 13, 15 f.
- *Inhaberaktien* **123** 15
- Nachweisstichtag **123** 17 ff.

- Namensaktien **123** 16 ff.
- Prüfungszuständigkeit **123** 10
- Record Date *siehe Nachweissichttag*
- Satzungsdispositivität **123** 14 ff.
- Unverkörperte Mitgliedschaft **123** 12
- Verkörperte Mitgliedschaft **123** 13
- Zugang **123** 8
- Zweck **123** 10
- Legitimationseintragung** **67** 30 ff.
- Legitimationspapier**
  - Erneuerungsschein **58** 37
- Legitimationsübertragung** **129** 24, **134** 47
- Leitung der AG** **76** 1 ff.
  - Begriff **76** 4
  - Pflicht des Vorstands **76** 9 ff.
  - Struktur des Leitungskriteriums **76** 7 f.
- Leitungsmacht** **308** 1 ff., **309** 1 ff.
  - Adressaten **308** 12 f.
  - Auflösung von Rücklagen **302** 11
  - Beherrschungsvertrag **308** 1
  - Delegation **308** 10
  - Fehlerhafter faktischer Beherrschungsvertrag **308** 38 *siehe auch fehlerhafter Unternehmensvertrag*
  - Gegenstand **308** 5 ff.
  - Grenzen **308** 23 ff.
  - Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens **309** 1 ff.
  - Nachteilige Weisungen **308** 1, 32
  - Prüfungspflicht der Geschäftsleiter **308** 31 ff.
  - Träger **308** 10 f.
  - Umfang **308** 14 ff.
  - Verantwortlichkeit **309** 1 ff.
  - Verwirklichung des Konzerninteresses **308** 15 ff.
  - Weisungsausschluss **299** 3 ff.
  - Zustimmung des AR **308** 35 ff.
- Leitungsmaßnahmen des Versammlungsleiters** **129** 46 ff.
- Leitungspflicht des Vorstands** **76** 9 ff.
  - Im Konzern **76** 91 ff., 96 ff. *s. auch Konzernleitung(spflicht)*
- Leveraged Buyout** **71a** 18, 23
- Limitierte Vorzugsaktie** **139** 7
- Liquidation** *siehe Abwicklung*
- Liquidationseröffnungsbilanz** **270** 3 ff.
- Liquidationsgesellschaft** **264** 2
- Liquidationsgesellschaft** **264** 2
- Liquidationsüberschuss** **271** 3
- Listenwahl/Blockwahl** **101** 13 ff., **133** 21
  - Vorgaben des DCGK **101** 13
  - Widerspruchsrecht eines Aktionärs **101** 15
  - Zulässigkeit **101** 13 f.
- Löschung der AG** **273** 1 ff.
  - Amtslöschung **275** 1, 13 f.
  - Anmeldung zum HR **273** 5 f.
  - Aufbewahrung der Bücher und Schriften **273** 10 f.
  - Einsichtsrecht **273** 12 f.
  - Nachtragsliquidation **273** 14 ff.
  - Registerlöschung **273** 7
  - Schlussrechnung **273** 3 f.
  - Vollbeendigung **273** 8 f.
- Lurgi I-Entscheidung** **183** 3
- Lurgi II-Entscheidung** **183** 3
- Macrotron-Entscheidung** **320b** 3
- Malus-Klauseln** **87a** 60
- Manager to worker pay ratio** **87a** 8, 70 ff.
  - Vergütungsbericht **162** 47 ff.
- Mandatory Convertible Bonds** *siehe Pflichtwandelanleihe*
- Mannesmann-Entscheidung** **87** 13, **16**, **243** 16
- Mantelgründung** **Vor 23** 10
- Materielle Satzungsbestimmungen** **23** 4 ff.
- Materielle Unterkapitalisierung** **1** 98 ff. *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Maximalvergütung** **87a** 36 ff.
  - Angaben zur Einhaltung **162** 56 ff.
  - Grundlagen **87a** 36 ff.
  - Herabsetzung durch HV **87** 52 f., **87a** 117 ff.
  - Kollektive Maximalvergütung **87a** 41
  - Vergütungsbericht **162** 56
- Mehrdividende** **139** 8
- Mehrheitsbeteiligung** **16** 3 ff.
  - Abhängigkeitsvermutung **17** 20 ff.
  - Anteilsmehrheit **16** 8, 11 ff.
  - Begriff **16** 3
  - Beidseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 9
  - Dreiecks- und Ringbeteiligungen **19** 10
  - Einseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 7 f.
  - Konzernvermutung **18** 13 ff.
  - Mitteilungspflichten **20** 9, 19 f., **21** 2 f.
  - Mittelbare Mehrheitsbeteiligung **16** 16 ff.
  - Stimmrechtsmehrheit **16** 8, 14
  - Zuordnung von Anteilen und Stimmrechten **16** 10
- Mehrheitseingliederung** **320** 1 ff. *siehe auch Eingliederung*
- Mehrheitserfordernis**
  - Abberufung der AR-Mitglieder **103** 8 f.
  - Beschlussfassung des AR **108** 16 ff.
  - Delisting **119** 38 ff.
  - Einziehungsverfahren **237** 30, 53
  - Erforderliche Kapitalmehrheit/Eingliederung **319** 7 ff.
  - HV Beschluss-/Geschäftsführungsangelegenheiten **119** 19

- HV-Beschlüsse **133** 15 ff., 21
- Kapitalerhöhungsbeschluss/bedingter Kapitalerhöhung **193** 2 f.
- Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207** 7
- Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 11 f.
- Kapitalherabsetzungsbeschluss **222** 14 f., 25 f.
- Satzungsänderung **179** 12 ff.
- Ungeschriebene HV-Kompetenzen **119** 33
- Wandelschuldverschreibungen **221** 15

**Mehrstimmrechte** **12** 6 f.

**Mehrstimmrechtsaktien**

- Ausweis in der Bilanz **152** 5

**Mehrstufige Eingliederung** **319** 26

**Mengenschwelle** **67d** 22 ff., 35 f.

**Mezzanine Finanzierungsinstrumente**

**221** 86

**MgVG (Grenzüberschreitende Verschmelzung; Mitbestimmungsregime)**  
**96** 15

**Minderheitenrechte** **122** 1 ff.

- Angabe in Einberufung **121** 17

**Minderheitsbeteiligung** **17** 9 ff.

- AuBergesellschaftliche Einflussinstrumente **17** 15

- Besetzung von Organfunktionen **17** 14

- Koordinierte Einflussausübung mehrerer Minderheitsbeteiligter **17** 16 ff.

- Mängel des Anteilerwerbs **17** 11

- Sperrminorität **17** 9

- Tatbestand **17** 9

- Tatsächliches Zusammenwirken **17** 13

- Unvollständige HV-Präsenz **17** 10

- Vertragliche oder andere Stimmrechtsbindung **17** 12

**Minderheitsgesellschafter**

- Schutz durch Bindung an Gesellschaftszweck und Weisungsunabhängigkeit des Vorstands **76** 18, 75 ff.

**Minderheitsverlangen/Einberufung der Hauptversammlung** **122** 2 ff.

- Adressat **122** 7

- Form **122** 6

- Gerichtliche Durchsetzung **122** 15 ff.

- Haltefrist **122** 4

- Inhalt **122** 6

- Kosten **122** 22 ff.

- Nachweis **122** 5

- Quorum **122** 3

- Schranken **122** 8

- Vorbesitzzeit **122** 4

**Minderheitsverlangen/Ergänzung der Tagesordnung** **122** 11 ff.

- Bekanntmachung **124** 2 f.

- Frist **122** 12

- Gerichtliche Durchsetzung **122** 15 ff.

- Haltefrist **122** 11

- Inhalt **122** 12

- Quorum **122** 11

- Schranken **122** 14

- Vorbesitzzeit **122** 11

**Minderheitsverlangen/Vorrangige Abstimmung** **137** 2 ff.

- Quorum **137** 3

- Rechtsfolgen **137** 4

- Verlangen **137** 3

- Wahlvorschlag **137** 2

**Mindestnennbetrag des Grundkapitals** **7** 1 ff.

**Mindestnennbetrag von Nennbetragsaktien** **8** 9 f.

**Minimax II-Entscheidung** **53a** 18

**Mischbezugsrecht** **140** 4

**Mischeinlage** siehe *Gemischte Sacheinlage*

**Missbrauch der Vertretungsmacht** **82** 8 ff.

- Allgemeines **82** 6 ff.

- Gleichstellungsfunktion **82** 10

- Insolvenzverursachungshaftung **82** 48 ff.

- Verkehrsschutzfunktion **82** 10

- Vorsatzerfordernis **82** 10

**Missbräuchliche Anfechtungsklagen** **245** 26 ff. näher siehe *Anfechtungsbefugnis/Aktionär*

- Abkauffälle **245** 32 f.

- Begriff **245** 26

- Berufskläger **245** 26

- Darlegungs- und Beweislast **245** 35 ff.

- Dogmatische Grundlagen **245** 29 ff.

- Evident aussichtslose Klagen **245** 34

- Freigabeverfahren gem. § 246a **245** 39

- Kochs-Adler-Entscheidung **245** 29

- Möglichkeit des Missbrauchs des Anfechtungsrechts **245** 28

- Räuberische Aktionäre **245** 26, **246a** 1 ff.

- Registersperre **245** 37 ff.

- Sonstige Sanktionen **245** 40

**Missbrauchslehre** **1** 93 f. siehe auch *Durchgriffshaftung*

**MitbestG 1976 (Mitbestimmungsregime)** **96** 5 ff.

**Mitbestimmung im Aufsichtsrat** **96** 1 ff.

- Kritik **96** 2

- Mitbestimmungsregime siehe *Zusammensetzung des Aufsichtsrats*

- Privatautonome Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 17 ff.

- SE **96** 34 f.

- Statusverfahren **97** 1 ff.

- Zusammensetzung des AR **96** 5 ff.

**Mitgeteilte Beteiligungen**

- Angaben im Anhang **160** 17

**Mitteilungspflichten** 125 1 ff.

- Aktionär 125 5
- Aktionärsvereinigung 125 6
- Anforderungspflicht 125 5
- AR-Mitglieder 125 11, 25
- Berechtigte 125 3 ff.
- Beschlüsse 125 25
- Dauerauftrag 125 5, 11
- Elektronische Kommunikation 125 18 ff.
- Fehlerfolgen 125 26
- Form 125 18 ff.
- Frist 125 22 f.
- Inhaberaktie 125 3 ff.
- Inhalt 125 13 ff.
- Namensaktie 125 7 ff.
- Teilnehmerverzeichnis 129 11 ff.
- Übermittlung 128 1 ff.
- Verpflichteter 125 12
- Zweck 125 1

**Mitteilungspflichten, beteiligungsbezogene** *siehe Beteiligungstransparenz*

**Mitwirkung bei Schädigung/Verheimlichung**

- Haftung 47 4 f.

**Mitwirkungspolitik** 134b 3 ff.

**MoMiG Einl** 3, 20, 1 29, 188 7, 14

**MontanMitbestErgG** 96 12 f.

**MontanMitbestG** 96 10 f.

**MPS-Entscheidung** 57 48 ff., 183 25

**Nachgründung** 52 5 ff.

- Ersatzansprüche 53 2 ff.
- Kapitalerhöhungen 52 17
- KGaA 280 12
- Nachgründungsgeschäfte 52 6 ff.
- Nachgründungsverfahren 52 19 ff.
- Tochtergesellschaften 52 18
- Umwandlungen 52 15
- Wirtschaftliche Neugründung **Vor** 23 19, 52 16

**Nachhaftung/Eingliederung** 327 7 f.

**Nachteilszufügung** 311 32 ff. *siehe auch faktischer Konzern*

- Berechnungsansätze 311 36 ff.
- Besicherung zugunsten des herrschenden Unternehmens 311 45
- Beweislast 311 35
- Bewertungszeitpunkt 311 34
- Konzernmäßige Aufgabenverteilung und Umlagen 311 46 f.
- Quantifizierbarkeit 311 33
- Upstream-Darlehen 311 43 f. *siehe auch Cash Pool*
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 48 ff.

**Nachtragsliquidation** 273 14 ff.

- Anhängige Gerichtsverfahren 273 15
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit 264 31 ff.

- Sonstiger Abwicklungsbedarf 273 17

- Verfahren 273 20 f.

- Vermögensverteilung 273 16, 21

**Nachtragsliquidation/KGaA** 290 7

**Nachtragsprüfung**

- Nachtragsprüfung nach § 316 III HGB 172 10

- Vereinfachte Nachtragsprüfung 173 9 ff.

**Nachweis der Aktionärsstellung** *siehe Legitimation*

**Nachweisstichtag** 67 111 ff., 123 17 ff., 22

- Angabe in Einberufung 121 14
- Einzelrechtsnachfolge 123 23
- Gesamtrechtsnachfolge 123 24
- Legitimationswirkung 123 23 ff.
- Nicht versammlungbezogene Mitgliedschaftsrechte 123 23
- Originärer Erwerb 123 25
- Unwiderlegliche Vermutung 123 23
- Versammlungsbezogene Mitgliedschaftsrechte 123 13

**Nachzahlungsrecht** 139 3 ff., 10 ff., 140 8, 14 ff.

- Insolvenz der AG 140 16

- Selbstständiges 140 15

- Unselbstständiges 140 14

**Naked Warrants** *siehe Optionsrechte ohne Anleihe*

**Namensaktie** 10 6 f., 68 2 ff.

- Allgemeines 10 6 f.
- Belastung 68 40 ff.
- Depotrechtliche Verwahrung 68 11 ff.
- Gutgläubiger Erwerb 68 10
- Legitimation gegenüber der AG 67 17 ff.
- Übertragung 68 2 ff.
- Vermerk von Teilzahlungen 10 15
- Zwangsvollstreckung 68 45
- Nebenabreden** 54 15 ff., 60 17
- Schuldrechtliche 54 15 ff., 60 17
- Satzungsergänzende 23 9 ff., 44, 54 15 ff., 60 17

**Nebenintervention**

- Anfechtungsklage 246 20 ff.

- Nichtigkeitsklage 249 9

**Nebenleistungsaktionäre** 180 3

**Nebenleistungspflichten**

- Schuldrechtliche 54 15 ff.

- Voraussetzungen 54 3 ff.

**Nebenverpflichtungen** 55 2 ff., 180 2 ff.

- Beendigung 55 6
- Begründung 55 2
- Inhalt 55 2
- Nachträgliche Begründung 180 2 f.
- Nachträgliche Vinkulierung 180 5 f.
- Übertragung 55 3
- Vergütung 61 1 ff.
- Zustimmungserfordernis 180 7 ff.

**Negativklärung/Eingliederung 319**  
29 ff.

**Nennbetragsaktien 8 2 ff.**

- Änderung des Nennbetrags 8 7 ff.
- Festlegung und Höhe des Nennbetrags 8 7 ff.
- Unterschiede zur Stückaktie 8 2 ff.
- Wechsel zur Stückaktie 8 6

**Nichtigerklärung der Gesellschaft**

- Abwicklung 277 1
- *Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft* 275 1 ff.

**Nichtigkeit/Hauptversammlungs-**  
**beschluss 241 1 ff., 242 1 ff. siehe auch**  
*Anfechtbarkeit*

- Amtslöschung 241 21 ff.
- Anfechtungsurteil 241 20
- Bekanntmachungsfehler 241 13
- Beurkundungsmängel 241 14
- Einberufungsmängel 241 11 ff.
- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme 234 13
- Gläubigerschützende Vorschriften 241 17
- *Heilung* 242 1 ff.
- Inhaltsmängel 241 15 ff.
- Löschung im HR 241 21 ff.
- Nichtigkeitsgründe 241 6 ff.
- Öffentliches Interesse 241 18
- Rechtsfolge 241 28 f.
- Sittenwidrigkeit 241 19
- Teilnichtigkeit 241 29
- Ungeschriebene Nichtigkeitsgründe 241 10
- Wesen der AG 241 16

**Nichtigkeit/Jahresabschluss 256 1 ff.**

- Änderung eines geprüften Abschlusses 172 10 ff., 173 9, 257 3
- Bewertungsmängel 256 6
- Fehlende Bestellung der Prüfer 256 9
- Fehlende Eignung der Prüfer 256 9
- Fehlende Prüfung 173 9, 256 8
- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme 234 13
- Gliederungsmängel 256 5
- *Heilung* 256 14
- Nichtigkeitsfolgen 256 16
- Nichtigkeitsgründe 256 2 ff.
- Nichtigkeitsklage 256 15
- Streitwert 247 2 ff.
- Unvollständige Prüfung 256 8
- Unzureichende Information der AR-Mitglieder 170 16 f.
- Vereinfachte Nachtragsprüfung 173 9
- Verfahrensmängel bei Feststellung 172 2, 10, 173 8, 256 10 ff.
- Verstoß gegen gläubigerschützende Vorschriften 256 4

- Verstoß gegen Rücklagenvorschriften 150 12, 256 7

**Nichtigkeit/Wahl von Aufsichtsratsmit-**  
**gliedern 251 1 ff.**

- Anfechtungsbefugnis 251 6
- Anfechtungsverfahren 251 7
- Auskunftsverweigerung 251 4
- Ausschluss der Anfechtung 251 5
- Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 3
- Nichtigkeitsklage 252 2 ff.
- Verletzung des Gesetzes oder der Satzung 251 2

**Nichtigkeitsklage siehe Klage auf Nichtiger-**  
**klärung der Gesellschaft**

**Nichtigkeitsklage/**

**Hauptversammlungsbeschluss 249 1 ff.**

- siehe auch *Anfechtungsklage*
- Aktionär als Kläger 249 5
- Allgemeine Feststellungsklage 249 16 ff.
- Gesellschaft als Beklagte 249 8
- Missbrauch 249 7
- Nebenintervention 249 9
- Nichtigkeitsgründe 241 6 ff.
- Prozessparteien 249 5 ff.
- Prozessverbindung 249 21
- Rechtsnatur 249 2
- Umwandlungsrecht 249 20
- Verfahren 249 10 ff.
- Vorstand und Verwaltungsmitglieder als Kläger 249 5

**Niederlegung des Aufsichtsratsmandats**  
**103 22 ff.**

- Folgen 103 24
- Pflicht zur Niederlegung 100 21, 103 23
- Unzeit 103 22
- Willenserklärung 103 23

**Niederschrift siehe Hauptversammlungsproto-**  
**koll**

**Normanwendungslehre 1 91 siehe auch**  
*Durchgriffshaftung*

**Notarbescheinigung (Satzungsände-**  
**rung) 181 7**

**Notarielles Hauptversammlungsproto-**  
**koll 130 10 ff.**

- Auslandsbeurkundung 130 12 ff.
- Auswahl 130 10
- Beratungspflicht 130 24
- Berichtigung 130 23
- Betreuungspflichten 130 23 f.
- Beurkundung von Willenserklärungen 130 28
- Beurkundungsverfahren 130 17 ff.
- Einreichungspflicht 130 21
- „Gemischte HV“ 130 33
- Hilfspersonen 130 19
- Kosten 130 29



- Mehrere Notare **130** 22
- Mitwirkungsverbote **130** 11
- Rechtmäßigkeitskontrolle **130** 23 f.
- Schreibarbeiten **130** 19
- Sprache **130** 20
- Tatsachenprotokoll **130** 17
- Tonband **130** 19
- Unterzeichnung **130** 21, 27
- Verweigerung der Amtstätigkeit **130** 25
- Willenserklärungen **130** 28
- Zuständigkeit **130** 10
- Notliquidator** **265** 20 ff.
- Notvorstand**
  - Bestellung **85** 2 ff.
- Notwendige Satzungsbestimmungen** **23** 23 ff.
- Novemberurteil** **57** 44
- Null-Ausgleich** **304** 19, 28
- Nutzungsüberlassung** **57** 60 ff.
- Obergrenze der Vergütung des Vorstands** *s. Maximalvergütung*
- Offenlegungspflichten, beteiligungsbezogene** *siehe Beteiligungstransparenz*
- Öffentliche Unternehmen** **394** f.
  - Berichtspflicht **394**, **395** 17 ff.
  - Eigengesellschaften **394**, **395** 5
  - Erweiterte Abschlussprüfung **394**, **395** 37 ff.
  - Gemeinderat **394**, **395** 7 ff., 29 ff.
  - Gemischtwirtschaftliche Unternehmen **394**, **395** 5
  - Informationsfreiheitsgesetze **394**, **395** 7 ff.
  - Konzernrecht **394**, **395** 14
  - Öffentliche GmbH **394**, **395** 15
  - Parlamentarische Kontrollrechte **394**, **395** 7 ff., 29 ff.
  - Presserechtliche Auskunftsansprüche **394**, **395** 7 ff.
  - Rechnungsprüfungsbehörde **394**, **395** 42 ff.
  - Sonderrechte bei Mehrheitsbeteiligung **394**, **395** 33 ff.
  - Staatswohl **394**, **395** 7 ff.
  - Verschwiegenheitspflicht der Berichtsadressaten **394**, **395** 47 ff.
  - Verschwiegenheitspflicht des AR **394**, **395** 20
  - Weisungsfreiheit der Organe **394**, **395** 10 f., 32
- Online-Teilnehmer** **118** 7 ff.
  - Auskunftsrecht **131** 5
  - Kreditinstitut **135** 39
  - Teilnehmerverzeichnis **129** 12
- Optionsaktien** **221** 83
- Optionsanleihen** **221** 7 ff.
  - Begründung und Absicherung der Mitgliedsrechte **221** 52 ff.
  - Bilanz- und Steuerrecht **221** 84 ff.
  - Eingriffe in die Rechtsposition **221** 59 ff.
  - Erwerb eigener Titel **221** 49
  - Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
  - HV-Beschluss **221** 10 ff.
  - Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
  - Optionspreis **221** 14
  - Optionsrecht **221** 7 f., 35, 52
  - Optionsrechte ohne Anleihe **192** 9, 21, 26, **221** 33, 51, 80 f.
  - Optionsschein **192** 19, **221** 9, 51
  - Verfügungen **221** 51
- Optionsschuldverschreibungen** *siehe Optionsanleihe*
- Ordentliche Hauptversammlung** **175** 1 ff.
  - Auskunfts- und Fragerecht der Aktionäre **176** 9
  - Auslegung der Vorlagen **175** 7 f., **176** 2 f.
  - Begriff **175** 1
  - Durchsetzung der Informationsrechte **175** 11
  - Einberufung **175** 3 ff.
  - Einberufungsfrist **175** 3 ff.
  - Erläuterung der Unterlagen **176** 4 ff.
  - Erteilung von Abschriften **175** 9, **176** 3
  - Informationsrechte der Aktionäre **175** 7 ff., **176** 2 ff.
  - Regularien **175** 1 f.
  - Teilnahme des Abschlussprüfers **176** 7 ff.
  - Verbundene Verhandlungen **175** 12
  - Veröffentlichung der Vorlagen im Internet **175** 10
  - Vorbereitung **175** 7
  - Zeitpunkt **175** 4
  - Zugänglichmachung der Vorlagen **176** 2 f.
- Ordentliche Kapitalerhöhung** *siehe Kapitalerhöhung gegen Einlagen*
- Ordentliche Kapitalherabsetzung** **222** 1 ff., **224** 1 ff., **225** 1 ff.
  - §§ 179–181, Verhältnis zu **222** 10
  - Anmeldung der Durchführung zum HR **227** 6
  - Äquivalenzstörungen **224** 12
  - Arten der Kapitalherabsetzung **222** 4 f.
  - Auflösung und Insolvenz **222** 38
  - Auszahlungssperre **225** 18 ff.
  - Bedeutung **222** 4 f.
  - Bekanntmachung **225** 11, **227** 6
  - Durchführung **222** 11 f., 33 ff., **227** 1 ff.
  - Eintragung zum HR **227** 6
  - Fehler **224** 9
  - Gläubigerschutz **225** 1 ff.
  - Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag **228** 5 f.
  - Insolvenz **222** 38
  - Kapitalherabsetzungsbeschluss **223** 1 ff.

- Kraftloserklärung von Aktien 226 1 ff.
- Rechtsfolgen 224 8
- Regelungsgegenstand 222 6 f.
- Sicherheitsleistung, Anspruch auf 225 3 ff., 21
- Sonderbeschluss 222 29 ff.
- Verbindung mit weiteren Kapitalmaßnahmen 222 8 f.
- Verwertung 226 17 ff.
- Wirksamwerden 224 1 ff.
- Wirkung auf schuldrechtliche Rechte und Pflichten Dritter 224 10 ff.
- Zweck 222 6 f., 32

**Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft/Unternehmensvertrag 297 5 ff.**

- Anmeldung zum HR 297 11
- Anspruch auf Sicherheitsleistung 297 12, 303 5 ff.
- Bestimmung einer Kündigungsfrist 297 7
- Rechtsfolgen 297 12
- Schriftform 297 11
- Sonderbeschluss 297 10
- Vertragliche Vereinbarung eines Kündigungsrechts 297 6
- Zustimmung der Gesellschafterversammlung 297 9

**Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft/Unternehmensvertrag 297 13 ff.**

- Anmeldung zum HR 297 22
- Rechtsfolgen 297 23
- Schriftform 297 22
- Sicherheitsleistung 297 23, 303 5 ff.
- Sonderbeschluss 297 18 ff.
- Vereinbarung eines Kündigungsrechts 297 14
- Weisungsrecht 297 16
- Zustimmung der Gesellschafter 297 15

**Ordentliches Einziehungsverfahren 237**

29 ff. *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*

- Anmeldung zum HR 237 36
- Beschlussinhalt 237 32 ff.
- Durchführung 237 37
- Gläubigerschutz 237 38 f.
- HV-Beschluss 237 30 f.
- Mehrheitserfordernisse 237 30
- Wirksamwerden 237 37

**Ordnungsmaßnahmen 129 51 ff.**

- Auskunftrecht 129 53
- Ermahnung 129 52
- Generelle Beschränkungen 131 33 ff.
- Gleichbehandlung 129 51
- Individuelle 129 51 ff.
- Redezeitverkürzung 129 52
- Saalverweis 129 52
- Verhältnismäßigkeit 129 51
- Versammlungsleiter 129 51

- Wortentzug 129 52
- Ordnungsvorschriften 243 6**
- Ordnungswidrigkeiten 405**
- Organhaftung 78 51 ff., 93 85 ff. s. auch Verschuldenszurechnung**

**Organisationsvertrag**

- Andere Unternehmensverträge 292 1 ff.
- Beherrschungsvertrag 291 15 ff.
- Gewinnabführungsvertrag 291 52 ff.

**Organklage siehe Organstreit**

**Organschaft, steuerliche 324 5**

**Organschaftliche Vertretung 78 3 ff.**

**Organstreit 90 28 ff.**

- Aktionärsklage 90 35
- Allgemeine Verhaltenskontrolle 90 33
- Berichtspflichten des Vorstands an den AR 90 32
- Hilfsrechte von Organen 90 32
- Interorganstreit 90 30 ff.
- Intraorganstreit 90 36
- Kompetenzschutzklage 90 34 f.
- Methodologische Rahmenbedingungen 90 31
- Prozessuale Umsetzung 90 37 f.
- Rechte der Organmitglieder 90 36
- Vorlage von Abschlussunterlagen 170 16

**Parteispenden 76 32**

**Partizipierende Vorzugsaktie 139 7**

**Pensionsfonds 134a 13 ff.**

**Pensionskassen 134a 13 ff., 24**

**Personalausschuss 107 41**

**Personelle Verflechtung 311 29 siehe auch faktischer Konzern**

**Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch Aufsichtsratsmitglieder 111 108 ff.**

- Assistenten des AR 111 112
- Auslagensatz für Hinzuziehung von Beratern 111 112
- Autarkiegebot 111 111
- Berater 111 111
- Dauerhafte Beratung 111 111
- Eigenverantwortlichkeit 111 109
- Hilfspersonen 111 112
- Hinzuziehung Dritter 111 110 ff., 171 8
- Prüfung der Abschlussunterlagen 171 5, 8 f.
- Sachverständige 111 111
- Vertretung durch Dritte in der Sitzung 109 9
- Weisungsfreiheit 111 109

**Persönliche Voraussetzungen für Aufsichtsratsmitglieder 100 1 ff.**

- Anfechtungspflicht des Vorstands bei fehlerhafter Besetzung 100 32
- AR-Vorsitzender 100 5
- DCGK-Vorgaben 100 23 ff.

- Gerichtliche Bestellung **104** 17 ff.
- Interessenkonflikte **100** 21
- Konzernprivileg **100** 5
- Mehrfachmandate (§ 100 II 1 Nr 1) **100** 4
- Mitbestimmungsrecht **100** 10
- Organhaftung bei Verstößen **100** 30
- Organisationsgefälle **100** 6
- Persönliche Anforderungen **100** 3
- Persönliche Unabhängigkeit **100** 22
- Rechtsfolgen **100** 30 ff.
- Rechtsfortbildung **100** 2
- Sachkunde **100** 20
- Satzung **100** 29
- Überkreuzverflechtung **100** 7
- *Unabhängiges, sachverständiges Mitglied* (§ 100 V) **100** 11 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8
- Pflichtenbindung des Aufsichtsrats** **116** 2 ff.
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Gremienentscheidungen **116** 23
- *Haftung der AR-Mitglieder* **116** 24
- *Sorgfaltspflichten der AR-Mitglieder* **116** 2 ff.
- *Treupflichten der AR-Mitglieder* **116** 11 ff.
- *Verschwiegenheitspflicht der AR-Mitglieder* **116** 16 ff.
- Pflichtwandelanleihen** **194** 6, **198** 4, **221** 2
- Platzhaltereintragung** **67** 29 ff., **124** ff.
- Pluralistisches Unternehmensinteresse** **76** 19 ff.
- Präsenzbonus** **60** 11
- Präsidialausschuss** **107** 12, **40**
- Principal-Agent-Konflikt**
- Vorstandshaftung **93** 1
- Privatschriftliches Hauptversammlungsprotokoll** **130** 30 ff.
- Abgrenzungskriterium **130** 30
- „Gemischte HV“ **130** 33
- Schein-Aufsichtsratsvorsitzender **130** 31
- Verfahren **130** 32
- Zuständigkeit **130** 31
- Prokura** **5** 10, **78** 24 f., **105** 4 f.
- Liquidation **264** 16
- Prospekthaftung** **47** 12, **57** 23 ff.
- Protokollmängel** **130** 58 ff.
- Proxy Advisor** siehe *Stimmrechtsberater*
- Prozessstandschaft** **309** 14, **317** 10
- Prüfung**
- Gründung siehe *Gründungsprüfer*
- Prüfung durch Abschlussprüfer** **313** 2 ff.
- siehe auch *Abhängigkeitsbericht*
- Anwendungsbereich **313** 2
- Bestätigungsvermerk **313** 14 ff.
- *Einsichts- und Auskunftsrecht* **313** 11
- Gegenstand **313** 4 ff.
- Maßstab **313** 4 ff.
- Prüfbericht **313** 12 f.
- Verfahren **313** 3
- Prüfung durch Aufsichtsrat/Abhängigkeitsbericht** **314** 2 ff.
- Bericht an die HV **314** 6 ff.
- Prüfungsgrundsätze **314** 5
- Verfahren **314** 2 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat/Jahresabschluss** **171** 1 ff.
- Bericht des AR an die HV **171** 14 ff.
- Beschluss über Prüfungsergebnisse **171** 15
- Persönliche Anforderungen **171** 5 f.
- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 18
- Prüfungsausschuss/audit committee** **107** 43 ff.
- Abschlussprüfer-RL **107** 43
- Anregung im Gesetz **107** 24, 43, 45
- AN-Vertreter **107** 47
- Bericht über eigene Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- Compliance-System **107** 44 f.
- Delegationsverbot **107** 27
- Informationsrechte der AR-Mitglieder **170** 14
- Persönliche Wahrnehmung **171** 9
- Prüfer **107** 46
- Risikomanagement **107** 43
- Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers **171** 10 ff.
- Unabhängiges sachverständiges Mitglied iSd § 100 V **107** 47
- Vorsitzender des Prüfungsausschusses **107** 12, 47
- Vorstandsmitglied, ehemaliges **107** 47
- Prüfungsbericht des Abschlussprüfers** **170** 4, **171** 14
- Prüfungsbericht des Aufsichtsrats** **171** 14 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Bericht zur Geschäftsführung/Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- Bericht zur Rechnungslegung **171** 12
- Billigung des Jahresabschlusses **171** 14, 16 f.
- Erläuterungspflicht **176** 4
- Schlusserklärung **171** 16 f.
- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 18
- Public Corporate Governance Kodex (PCGK)** **394**, **395** 3
- Pyramiden Gründung** **36** 12
- Qualifizierter faktischer Konzern** **1** 110 ff., **18** 22, **311** 5, **317** 7
- Quivive-Entscheidung** **183** 25
- Räuberische Aktionäre** **245** 26 ff., **246a** 1 f. näher siehe *Missbräuchliche Anfechtungsklagen, Freigabeverfahren*

**Rechenschaftsanspruch 131 20**

**Rechnungslegung**

- Abwicklung **264 21, 270 2 ff.**
- Fortsetzung nach Auflösung **274 13**
- Rechnungslegung/KGaA **286 1 ff.**

**Rechte aus eigenen Aktien 71b 1 ff.**

**Rechtmäßiges Alternativverhalten/  
Organhaftung**

- Beweislast **93 93**
- Kollegialentscheidungen **93 95**

**Rechtsfähigkeit der AG 1 12, 16**

**Rechtsformunabhängigkeit 15 7, 30**

**Rechtsformzusatz**

- Allgemeines **4 5 ff.**
- Haftung bei Fehlen **80 12**

**Rechtsgemeinschaft an einer Aktie 69 1 ff.**

- Gesamtschuldnerische Haftung **69 11**
- Mitberechtigung mehrerer **69 2 ff.**
- Willenserklärung der Gesellschaft **69 12**

**Record Date siehe Nachweistichtag**

**Redezeitbeschränkung 131 51 ff.**

**Rednerliste, Schließung 131 35**

**Registergericht siehe auch Handelsregister**

- Abwicklung **266 10 f.**
- Bedingte Kapitalerhöhung **192 16, 195 9 ff.**
- Genehmigtes Kapital **205 18 f.**
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **208 10, 210 3, 5 ff.**
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182 33, 183 10, 13, 16, 22, 183a 5, 184 11 ff., 188 30 ff.**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **238 10, 239 6**
- Ordentliche Kapitalherabsetzung **223 6 f., 227 4 f., 8**
- Unternehmensvertrag **294 3 f., 298 4 f.**
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229 23**
- Registerkontrolle **195 9 ff., 203 13, 210 5 ff., 294 4**
- Registersperre **8 13, 33a 8, 183a 5 ff., 194 19, 205 13, 243 36, 245 37 ff., 246a 1 ff., 319 30, 34, 327e 7, 12 f., 327f 1, 10**
- Registerzwang **407 6 f.**
- Reguläre Kapitalerhöhung siehe Kapitalerhöhung gegen Einlagen
- REIT-AG
- Gesetzliche Rücklage **150 2**
- Related party siehe RPT/Nahestehende Personen
- Related party transactions siehe RPT/  
Geschäfte mit nahestehenden Personen
- Rentabilität der Gesellschaft
- Berichtspflicht **90 18**
- Reservefonds **150 4 ff.**
- Gesetzliche Rücklage **150 4**

- Kapitalrücklagen **150 6**
- Obergrenze **150 5**
- Verwendung der Mindestreserve **150 8**
- Verwendung des übersteigenden Betrags **150 11**

**Resteinlagen**

- Liquidation **264 10, 271 11 f.**

**Rest-Gesellschaft 264 4**

**Reverse Convertible Bonds siehe Umgekehrte Wandelanleihe**

**Risikomanagementsystem**

- Frühwarnsystem **91 7 f.**

**RPT/Ausnahmen 111a 98 ff.**

- Bereichsausnahmen **111a 115 ff.**
- Faktischer Konzern **111a 124 ff.**
- Gleichbehandlung aller Aktionäre **111a 150**
- Hauptversammlungszustimmung/-ermächtigung **111a 145 f.**
- Konzerninterne Geschäfte **111a 107 ff.**
- Regulärer Geschäftsgang **111a 98 ff.**
- Stabilitätssicherungsmaßnahmen **111a 149**
- Verbundene Unternehmen außerhalb Konzernverhältnis **111a 137 f.**
- Vertragskonzern **111a 117 ff.**
- Vorstands-/Aufsichtsratsvergütung **111a 147 f.**

**RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen 111a 3 ff.**

- Aggregation **111b 17 ff.**
- Ausnahmen **111a 98 ff. siehe RPT/Ausnahmen**
- Ausschuss **107 48 ff. siehe RPT-Ausschuss**
- Bewertung **111b 14 ff.**
- Börsennotierte Gesellschaft **111b 3**
- Funktionale Relevanz des Regelungskomplexes **111a 12 ff.**
- Geschäftsbegriff **111a 21 ff. siehe RPT/  
Geschäftsbegriff**
- Intertemporale Geltung der Regelungen **111a 20**
- KGaA **278 20**
- Liquidation **264 15, 268 6**
- Nahestehende Personen **111a 30 ff. siehe RPT/Nahestehende Personen**
- Schwellenwert **111b 4 ff.**
- Verhältnis zum Konzernrecht **111a 7 ff.**
- Veröffentlichungspflicht **111c 3 ff. siehe RPT/Veröffentlichungspflicht**
- Zustimmungsvorbehalt **111b 25 ff. siehe RPT/Zustimmungsvorbehalt**
- Zweck **111a 6**
- RPT/Geschäftsbegriff **111a 21 ff.**
- Änderungen von Geschäften **111a 29**
- Unterlassungen **111a 24 ff.**
- Verfügungsgeschäfte **111a 28**
- RPT/Nahestehende Personen **111a 30 ff., Anh. nach 111a-111c**
- Assoziiertes Unternehmen **111a 66 ff., 71**

- Beherrschung **111a** 41 ff.
- Behörden **111a** 84, 89
- Beteiligung an gemeinschaftlicher Führung **111a** 50 ff.
- Familienangehörige **111a** 60
- Gemeinschaftsunternehmen **111a** 66 ff., 70 f.
- Gewerkschaften **111a** 84, 87
- Institutionen einer öffentlichen Stelle **111a** 84, 89
- Kapitalgeber **111a** 84, 86
- Managementleistungen **111a** 78
- Maßgeblicher Einfluss **111a** 53 ff.
- Natürliche Personen **111a** 38 ff.
- Negativkriterien **111a** 79
- Öffentliche Versorgungsunternehmen **111a** 84, 88
- Partnerunternehmen **111a** 82
- Pensionsfonds **111a** 73 ff.
- Schlüsselposition im Management **111a** 58 ff.
- Trennungsprinzip im Konzern **111a** 96 f., **111b** 20 ff., **111c** 20 ff. *siehe Trennungsprinzip, konzernrechtliches*
- Unternehmen **111a** 61 ff.
- Unternehmensgruppe **111a** 63 ff.
- Vertragspartner **111a** 90 f.
- Verweis auf IAS/IFRS **111a** 32 ff.
- Wirtschaftliche Betrachtung **111a** 92 ff.
- RPT/Veröffentlichungspflicht 111c** 3 ff.
- Form **111c** 9 f.
- Inhalt **111c** 11 ff.
- Rechtsfolgen bei Verstößen **111c** 25 ff.
- Transaktionen von Tochterunternehmen **111c** 20 ff.
- Verhältnis zur ad-hoc-Veröffentlichung nach MAR **111c** 14 ff.
- Zeitpunkt **111c** 6 f.
- RPT/Zustimmungsvorbehalt 111b** 25 ff.
- Ausschussbildung **111b** 37 ff.
- Außenwirkung **111b** 30
- Entscheidungsmaßstab **111b** 29
- Interessenkonflikte, Berücksichtigung von **111b** 31 ff.
- Stimmverbot **111b** 32 ff.
- Verfahren bei Zustimmungsverweigerung **111b** 40 ff.
- RPT-Ausschuss 107** 48 ff., **111a** 5, **111b** 2
- Ad-hoc-Einsetzung **107** 52
- An-Sich-Ziehen der Ausschussaufgaben durch das Plenum **107** 52, 57, 61, **111b** 38 f.
- Ausschluss der Mitgliedschaft für nahestehende Personen **107** 64 f.
- Besetzungsanforderungen **107** 53 ff.
- Besorgnis (eines Interessenkonflikts) **107** 72 f.
- Ergebniskausalität **107** 59
- Ermittlung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 56
- Fehlerhafte Besetzung, Rechtsfolgen **107** 57 ff.
- Interessenkonflikt (mit Fallgruppen) **107** 74 ff.
- Mehrheitliche Besetzung mit unbefangenen Mitgliedern **107** 66 ff.
- Motive für Einsetzung **107** 61 ff., **111b** 26, 37
- Offenlegung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 56
- Schadensersatzhaftung **107** 60
- Umgehungsschutz **107** 63
- Unterausschuss **107** 52
- Weitere Funktionen des Ausschusses **107** 52
- Rübenzucker-AG 55** 2
- Rückforderungsklauseln 87a** 59 ff., **162** 53
- Rückgewähr unzulässiger Leistungen an Aktionäre 62** 1 ff.
- Grundlagen **62** 1
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 4 ff.
- Rückgewähranspruch **62** 2 f.
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 7 ff.
- Verjährung **62** 10
- Rücklagen 58** 4 ff., **150** 4 ff. *siehe auch Gewinnverwendung*
- Anteile an einer Obergesellschaft **150** 10, **152** 7, **158** 5, 6
- Auflösung **302** 9
- Begriff **150** 3
- Gesetzliche **150** 3 ff.
- Gewinnabführung **301** 6 f.
- Gewinnrücklagen **58** 4 ff.
- Kapitalrücklagen **150** 3, **158** 4
- Sonderposten mit Rücklagenanteil **150** 10
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Rücklagenbildung im Konzern 58** 14 ff.
- Bei Gewinnabführungsvertrag **58** 14
- Holzmüller/Gelatine-Rechtsprechung **58** 18
- In der Muttergesellschaft **58** 15 ff.
- In der Tochtergesellschaft **58** 14
- Rückstellungen**
- Begriff **150** 3
- Rücktritt**
- Unternehmensvertrag **291** 37, 74, **297** 43
- Ruhegehalt 87** 27, 43 f. *siehe auch Vorstandsvergütung*
- Ruhegehaltsregelungen** *s. Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
- RWE-Energy/Lechwerke-Entscheidung 87** 23

**Saalverweis** 129 52, 130 8**Sachausschüttung** 58 38 ff.

- Ausschüttungsgegenstand 58 39
- Beschluss 58 39
- Bewertung 58 40
- *Gewinnverwendungsvorschlag* 170 8
- Kompetenz 58 38
- Konkretisierungskompetenz 58 39
- Satzungsermächtigung 58 38

**Sacheinlagefähige Gegenstände** 27 8 ff.**Sacheinlagen** 27 1 ff.

- Bewertung 27 23 ff.
- Definition 27 6
- Dienstleistungen 27 10
- Differenzhaftung 27 26
- Einlagefähige Gegenstände 27 8 ff.
- Fingierte 27 4
- Gemischte 27 4
- Leistungsstörungen 27 28
- Satzungsfestsetzung 27 12 ff.
- Überbewertung 27 25 ff.
- Unterbewertung 27 27, 54 5
- *Verdeckte Sacheinlage* 27 39 ff.
- Vereinbarung 27 7

**Sacheinlagen/Bedingtes Kapital** 194 1 ff.

- Anwendungsbereich 194 3 ff.
- Arbeitnehmer 194 9
- Beschluss 194 10 f.
- Beschlussmängel 194 10 ff.
- Effektive Kapitalaufbringung 194 1
- Hin- und Herzahlen 194 2
- Mängelfolgen 194 12 ff.
- Prüfbericht 195 6
- Prüfung 194 17
- Registerkontrolle 195 9 ff.
- Share for share exchange 194 18
- Verdeckte Sacheinlage 194 2, 12
- Vereinfachtes Verfahren 194 18 f.
- Verschmelzung 194 3
- Wandel-/Optionsanleihen 194 4 ff.

**Sacheinlagen/Genehmigtes Kapital** 205 1 ff.

- Anmeldung 205 14
- Arbeitnehmeraktien 205 17 f.
- Ermächtigungsbeschluss 205 3
- Fehlerfolgen 205 4, 9 ff.
- Grundlagen 205 1 f.
- Notwendige Festsetzungen 205 5 ff.
- *Registergericht* 205 15 f.
- Sacheinlageprüfung 205 12 f.
- Verträge vor Eintragung der Gesellschaft 206 2 ff.

**Sacheinlagen/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** 183 1 ff.

- Absehen von externer Prüfung 183a 2
- Anmeldung 188 21 ff.
- Anrechnungslösung 183 20

- Bareinlage, Verhältnis zur 183 8 f.

- Bedeutung 183 6 f.

- Begriff 183 1 ff.

- Bekanntmachung 183 13

- Bekanntmachungspflichten 183a 5

- Beschlussinhalt 183 10 ff.

- Beschlussmängel 183 14 ff.

- Differenzhaftung 184 22 ff.

- Eingeschränkter Prüfungsumfang 184 17 f.

- Heilung verdeckter Sacheinlagen 183 23

- Hin- und Herzahlen 183 24

- Minderheitenrecht 183a 8 ff.

- Prüfung 183 26 ff., 183a 1 ff.

- Sacheinlagevereinbarung 183 33 ff.

- Verdeckte Sacheinlage 183 3, 21 f.

- Zweck der Sacheinlage 183 8

**Sacheinlagevereinbarung** 27 7**Sacheinleger oder Inferent** 183 27, 30, 34, 184 22, 186 65, 188 25, 31, 194 10, 203 5, 205 7, 206 7**Sachgründung** 27 3 ff.**Sachübernahmen** 27 30 ff.

- § 183, Verhältnis zu 183 2

- Bewertung 27 37

- Definition 27 30

- Leistungsstörungen 27 38

- Satzungsfestsetzung 27 34 ff.

- Überbewertung 27 37

- Übernahmefähige Gegenstände 27 32 f.

- Unterbewertung 27 37

**Safe-Harbor-VO** 71 17**Safe-harbour-Regeln** 93 46, 131 39**Sammelverwahrung** 68 6, 11**Sanierung durch Kapitalmaßnahmen**

- *Bedingtes Kapital* 192 4, 36

- *Genehmigtes Kapital* 202 40

- *Kapitalerhöhung gg Einlagen* 182 20 ff., 183

- 6, 186 43, 58 f., 68, 188 16 f.

- *Kapitalherabsetzung* 222 4, 8 f., 15, 22, 228

- 2, 229 1 f., 4, 232 2, 234 1, 235 1, 9,

- 237 4, 57, 238 16

- Wandelschuldverschreibungen 221 2, 20

**Satzung** 23 1 ff.

- *Änderung* 179 5 ff.

- Autonomie 23 36 ff.

- *Bestimmungen* 23 3 ff., 23 ff., 45 ff., 76 115 ff.

- Durchbrechung 179 31

- Ergänzende Nebenabreden 23 9 ff.

- Feststellung 23 12 ff.

- Mängel 23 46 ff.

- Rechtsnatur 23 2

- Sitz 5 1 ff.

- *Strenge* 23 37 ff.

- Verletzung 179 30

**Satzung/KGaA** 280 1 ff.

**Satzungsänderung 179 4 ff.**

- Abwicklung **264 23 ff.**
- Aktienart **10 14**
- Änderung der Satzungsurkunde **179 7**
- Änderung des Gesellschaftszwecks **179 17**
- Änderung des Unternehmensgegenstands **179 18**
- Änderung echter Satzungsbestandteile **179 5**
- Änderung und Aufhebung des Beschlusses **179 33**
- Änderung unechter Satzungsbestandteile **179 6**
- *Anmeldung zum HR* **181 2 ff.**
- Auferlegung von Nebenpflichten **180 2 ff.**
- Bedingung **179 27**
- Befristung **179 26**
- Begriff **179 4 ff.**
- Bekanntmachung **181 10**
- Bekanntmachungserfordernis **124 7 f.**
- Benachteiligung einer Aktiengattung **179 39**
- Eintragung zum HR **181 9**
- Eintragungswirkung **181 12 f.**
- Erzwingung von Satzungsänderungen **179 34**
- Faktische Satzungsänderung **179 32**
- Mehrheitserfordernisse **179 12 ff.**
- Notarbescheinigung **181 7**
- Registerkontrolle **180 9, 181 8**
- Rückwirkung **179 28**
- Sonderbeschlüsse **179 35 ff.**
- Treuepflicht **179 34**
- Unabänderlichkeitsklausel **179 24**
- Vinkulierung **180 5 f.**
- *Vorgesellschaft* **179 3**
- Vorratsänderung **179 8**
- Weitere Erfordernisse der Satzung **179 16**
- Weitere Erfordernisse des Gesetzes **179 15**
- Zuständigkeit der HV **179 8**
- Zuständigkeit des AR **179 9**
- Zustimmung betroffener Aktionäre **180 7 f.**

**Satzungsautonomie 23 36 ff.**

- KGaA **278 22**

**Satzungsbestimmungen 23 3 ff., 23 ff., 45 ff.**

- Auslegung **23 45 ff.**
- Eignungsvoraussetzungen für Vorstandsmitglieder **76 115 ff.**
- Formelle, indifferente und materielle **23 3 ff.**
- Mängel **23 46 ff.**
- Notwendige **23 23 ff.**

**Satzungsdurchbrechung 179 31**

**Satzungsfeststellung 2 8, 23 12 ff., 28 2, 32 6, 9, 39 2, 41 2 f.**

- KGaA **280 2**

**Satzungsmängel 23 46 ff.**

**Satzungsregelung 118 6 ff.**

- Briefwahl **118 20 ff.**
- Online Teilnahme **118 8 ff.**

**Satzungssitz 5 1 ff.**

**Satzungsstrenge 23 36 ff.**

- Abweichungsverbot **23 37**
- Ausweichmöglichkeiten **23 44**
- Ergänzende Bestimmungen **23 38 ff.**
- Rechtsfolgen bei Verstößen **23 42 ff.**
- Satzungsänderung **179 25**

**Satzungsurkunde 179 4**

**Satzungsverletzung 179 30**

**Say on Pay 87a 1 ff.**

- *Arbeitnehmerrelation* **87a 8, 70 ff., 162 47 ff.**
- *AR-Vergütung* **113 8 ff.**
- Datenschutz **87a 32, 162 75 ff.**
- Delegationsfähigkeit an AR-Ausschuss **87a 23**
- Geschäftsgeheimnisse **87a 31, 162 84 f.**
- Inkrafttreten **87a 124 f., 120a 37 f., 162 3 ff.**
- Manager to worker pay ratio **87a 8, 70 ff., 162 47 ff.**
- *Maximalvergütung* **87a 36 ff.**
- *Opt-in* **87a 19, 120a 35 f., 162 27**
- Rechtspolitische Bewertung **87a 13 ff.**
- Schonende Umsetzung **87a 6, 18**
- Systematik **87a 2 ff., 120a 1, 162 9 ff.**
- Teleologischer Hintergrund **87a 7 ff., 120a 2 ff., 162 7 f.**
- *Verbindlichkeit des Vergütungssystems* **87a 82 ff., 120a 25 ff.**
- *Vergütungsbericht* **162 1 ff.**
- *Vergütungssystem* **87a 20 ff.**
- *Votum zum Vergütungsbericht* **120a 39 ff.**
- *Votum zum Vergütungssystem* **120a 7 ff.**
- Zielvergütung nach DCGK **87a 40, 47**

**Schädigungsverbot 311 4 ff. siehe auch faktischer Konzern**

- Grenzen der Konzernkoordination **311 5**
- Systematische Einordnung **311 4**
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs **311 6**

**Schein-Aufsichtsratsvorsitzender 129 42, 130 31, 43**

**Scheinbeschluss 241 9**

**Schiedsfähigkeit von Beschlussmängelklagen 246 28 f.**

**Schließung der Rednerliste 131 35**

**Schluss der Abwicklung siehe Löschung der AG**

**Schlussbilanz**

- Der werbenden Gesellschaft **270 1 f.**

**Schlussenerklärung siehe auch Abhängigkeitsbericht; Jahresabschluss**

- Des Aufsichtsrats **171 16, 314 8**
- Des Vorstands **312 28 ff.**

- Publizität **312** 29
- Schlussrechnung** *siehe auch Löschung der AG*
- Beendigung der Vermögensverteilung **273** 3 f.
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Schmiergeldzahlungen** **76** 33
- Schuldrechtliches Agio** **54** 17
- Schuldübernahme** **41** 44
- Schütt-aus-Hol-zurück-Verfahren** **27** 51, **183** 5, **205** 3, **207** 5
- Schutzklausel** **160** 18
- SchVG** **221** 3, **14**, **27**, **32**, **58**
- Sevic-Entscheidung** **Einl** 31
- Shareholder Value**
  - Maßstab für Vorstandshandeln **76** 27
  - Unternehmensgegenstand **23** 27
- Sicherheitsleistung** **225** 3 ff. *siehe auch Ordentliche Kapitalherabsetzung*
  - Abwicklung **272** 6
  - Ausschlussgründe **225** 12 ff.
  - Beendigung *Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag* **303** 5 ff.
  - Bekanntmachung **225** 11
  - Rechtsfolgen **225** 17
  - Voraussetzungen **225** 3 ff.
- Siedlungsverein-Entscheidung** **1** 92 *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Siemens/Nold-Entscheidung** **203** 20 f.
- Signaling** **71** 86
- Sitz**
  - Begriff **5** 4 ff.
  - Verlegung **45** 1 ff.
- Sitztheorie** **Einl** 11 f.
- Sitzgniederschriften/Aufsichtsrat** **107** 20 ff.
  - Abschlussprüfer **107** 22
  - Aushändigung an AR-Mitglieder **107** 21
  - Auskunftsrecht der Aktionäre **107** 22
  - Beweiskraft **107** 21
  - Hinzuziehung eines Protokollführers **107** 20
  - Klageweise Durchsetzung des Aushändigungsanspruchs **90** 36, **107** 21
  - Parlamentarische Untersuchungsausschüsse **107** 22
  - Pflicht des AR-Vorsitzenden **107** 20
  - Staatliche Stellen **107** 22
  - Vertraulichkeit **107** 22
  - Vorlagepflicht **107** 22
- Sitzverlegung** **5** 7, **45** 1 ff.
  - Ins Ausland **262** 20
- Societas Europaea (SE)** **Einl** 8 f.
  - Motive der Rechtsformwahl **Einl** 9
  - Umwandlung in eine SE zur Vermeidung der *Mitbestimmung* **96** 34 f.
  - Vorgaben der SE-VO **Einl** 8

- Sonderbeschluss** **138** 1 ff., **141** 23 ff.
  - Fehlerfolgen **138** 7
  - Gesonderte Abstimmung **138** 3, 5
  - Gesonderte Versammlung **138** 3 f., **141** 24
  - Materiell-rechtliche Wirksamkeitsvoraussetzung **138** 2, 6
  - Minderheitenrechte **138** 8
  - Verfahren **138** 3 ff.
  - Wirkungen **138** 6
  - Zweck **138** 1
- Sonderbeschluss/Ordentliche Kapitalherabsetzung** **222** 29 ff.
  - Erfordernis und Verfahren **222** 29 f.
  - Fehlerfolge **222** 31
- Sonderbilanz** **209** 8 ff. *siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln*
  - Bedeutung **209** 8 f.
  - Bestätigungsvermerk **209** 15
  - Feststellung **209** 16
  - Frist **209** 10
  - Prüfung **209** 11 ff.
- Sonderposten mit Rücklagenanteil** **150** 10
- Sonderprüfer** **142** 3 ff.
  - Abberufung **142** 49
  - Anstellungsvertrag **142** 76 f.
  - Auskunftsrecht **145** 3 f.
  - Auslagenersatz **142** 73
  - Auswahl **143** 1 ff.
  - Bestellung durch HV **142** 32 ff.
  - Bestellungsverbote **143** 7 ff.
  - Bestellungsverfahren **142** 42 ff.
  - Eignungsmängel **143** 4 ff.
  - Eignungsvoraussetzungen **143** 2 ff.
  - Einsichtsrecht **145** 2
  - Gerichtliche Bestellung **142** 50 ff., 65 ff.
  - Nachweisrecht **145** 3 f.
  - Prüfungsrecht **145** 2
  - Rechte **145** 2 ff.
  - Rechtsdurchsetzung **145** 6
  - Verantwortlichkeit **144** 1 ff.
  - Vergütung **142** 73
  - Verhaltenspflichten **144** 2
  - Zivilrechtliche Verantwortlichkeit **144** 3 f.
- Sonderprüfung** **142** 1 ff.
  - Anordnung durch HV **142** 32 ff.
  - AR-Tätigkeit **142** 37
  - Aufhebung **142** 49
  - Auswechslung **142** 65 ff.
  - Bericht *siehe Sonderprüfungsbericht*
  - Bestimmtheitserfordernis **142** 33
  - Gerichtliche Anordnung **142** 50 ff., 65 ff.
  - Geschäftsführung **142** 36 ff.
  - Gründung **142** 35
  - Informelle **142** 29 ff.
  - Jahresabschluss **142** 38
  - *Kapitalmaßnahme* **142** 39



- KGaA 283 24
- Kosten 146 1 ff.
- Lagebericht 142 38
- Mitteilungspflicht 142 74
- Prüfungsgegenstände 142 32 ff.
- Sonderprüfungsbericht 145 7 ff.
- Verdacht schwerer Pflichtverletzungen 142 54 f.
- Verhältnismäßigkeitsprüfung 142 22 ff.
- Zeitliche Schranke 142 41
- Zweck 142 3 ff.
- Sonderprüfung im faktischen Konzern** 315 3 ff.
- Auswechslung des Sonderprüfers 315 8
- Durchführung 315 9 f.
- Verfahren 315 7
- Voraussetzungen 315 3 ff.
- Sonderprüfung wegen unzulässiger Unterbewertung** 258 2 ff., 259 1 ff.
- Abschließende Feststellungen 259 3 f., 260 1 f.
- Antrag 258 7 f.
- Aufgaben der Sonderprüfer 258 6
- Auswahl der Sonderprüfer 258 10
- Bekanntmachung 259 5
- Buchung des Ertrags 261 2
- Prüfungsbericht 259 2
- Rechtliche Stellung der Sonderprüfer 258 11
- Verwendung des Ertrags 261 3
- Voraussetzungen 258 2 ff.
- Vorrang gegenüber § 142 258 1
- Sonderprüfungsbericht** 145 7 ff.
- Form 145 7
- Gerichtliche Beschränkung 145 10 f.
- Inhalt 145 7
- Publizität 145 14
- Schutzklausel, eingeschränkte 145 10
- Unverzüglichkeitsgebot 145 12
- Sonderrücklage** 58 19 ff.
- Ausweiswahlrecht 58 24
- Eigenkapitalanteil von Passivposten 58 21
- Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen 58 20
- Rücklagenbildung bei fehlendem Jahresüberschuss 58 22
- Zuständigkeit der Verwaltung 58 23
- Zweck 58 19
- Sonderrücklage/Bedingtes Kapital** 218 3 ff.
- Sondertatbestände der Vorstandshaf-**  
**tung (sog Todsünden)** 93 83 f.
- Einzelfälle 93 84
- Ersatzansprüche/Abtretung an das Vorstandsmitglied 93 83
- Folgeschäden 93 83
- Funktionen 93 83
- Gläubigerdurchsetzung 93 83
- Schadensbegriff 93 83
- Schadensvermutung 93 83
- Sondervorteile** 26 2 ff.
- Begriff 26 2 f.
- Grenzen der Zulässigkeit 26 7
- Rechtsnatur der Festsetzung 26 9
- Satzungsfestsetzung 26 8
- Unzulässige Verfolgung 243 17 ff.
- Sorgfaltspflichten/Aufsichtsratsmitglied** 116 2 ff.
- Abberufung des Vorstands 84 35 ff., 116 5 f.
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 111 5 ff.
- Ausschussbildung/Ausschussbesetzung 107 23 ff.
- Autarkiegebot 116 3
- Beispiele 116 10
- Beratungspflicht 111 33 f., 116 8
- Besetzung des AR 116 3
- Bestellung des Vorstands 84 2 ff., 116 5
- Einzelne AR-Mitglieder 116 23
- Ersatzansprüche gg Vorstandsmitglieder 111 5 ff., 116 9
- Externe Berater 116 3
- Informationsverantwortung 90 1, 111 16 ff., 116 4
- Nebenamtscharakter 116 2
- Organisations-, interne Pflicht zur 116 4
- Personalverantwortung 116 5
- Qualifikation von AR-Mitgliedern 116 3, 171 5
- Spezialkenntnisse 116 3
- Strukturelle Pflichten 116 3 ff.
- Unternehmerische Entscheidungen 93 35 ff., 116 7 ff.
- Vergütung des Vorstands 116 6
- Vorsitzender des AR 107 4 ff., 18, 116 4
- Vorstandshaftung, Durchsetzung der 111 5 ff., 116 9
- Widerruf der Vorstandsbestellung 84 35 ff., 116 5
- Zustimmungsvorbehalte 111 77 ff., 116 5
- Zweckförderungspflicht 116 2
- Sorgfaltspflichten/Vorstandsmitglied** 93 1 ff.
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 93 37
- Beispiele 93 70 ff.
- Beratung (externe/interne) 93 58 ff.
- Betriebswirtschaftliche Erkenntnisse 93 67
- Beurteilungsspielraum 93 35 ff.
- Business Judgement Rule 93 37 ff.
- Darlehensgewährung 93 70
- Delegation 93 56 f.
- Due-Diligence-Prüfung 93 72
- Einzelfälle 93 70 ff.
- Ex-Ante-Maßstab 93 10

- Externe Beratung bei fehlender eigener Sachkunde **93** 58 ff.
- Fälschungsverfahren **93** 36
- Fehlende Sachkunde **93** 58
- Gesetzlich geregelte Sorgfaltspflichten **93** 54
- Informationsverantwortung **93** 55
- Konkretisierung der Sorgfaltsanforderungen **93** 33 ff.
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 85
- Legalitätskontrolle **76** 13, **93** 26 f. *siehe auch Compliance*
- Organisationspflichten/Organisationsverantwortung **93** 55
- Quantifizierungsprobleme **93** 35 ff.
- Ressortverteilung **93** 56 f.
- Sorgfaldmaßstab **93** 7 ff.
- Unternehmensspenden **76** 31 f., **93** 72
- Unternehmerischer Beurteilungsspielraum **93** 35 ff.
- Verhaltensrichtlinien, außergesetzliche **93** 67
- *Zweckförderungspflicht* **93** 7 ff.
- Soziale Treuepflicht** **1** 62 ff.
  - Aktivlegitimation **1** 75
  - Disposition **1** 76
  - Eigennützige Befugnisse **1** 68
  - Gläubigerschützender Charakter **1** 69 ff.
  - Grundlagen **1** 62 ff.
  - Inhalt **1** 62 ff.
  - Modifikation in der Insolvenz **92** 27
  - Rechtsfolge **1** 77 ff., 81 ff.
  - Uneigennützige Befugnisse **1** 66 f.
- Sperrjahr** **272** 7 ff.
- Sperrminorität** **17** 9
- Sprecher des Vorstands** *s. auch Vorstand*
- Spruchverfahren**
  - Mehrheitseingliederung **320b** 1
- Squeeze-out 327a-327f**
  - *Abfindungsanspruch* **327b** 12
  - Absicherung des Abfindungsanspruches **327b** 14 ff.
  - Abwicklung **264** 29
  - Ad-hoc-Mitteilung *siehe kapitalmarktrechtliche Publizitätspflichten*
  - Anfechtung des Übertragungsbeschlusses **327f** 3 ff.
  - Angemessenheit der Barabfindung **327b** 6 ff.
  - Auskunftsrecht der Aktionäre gegen die Gesellschaft **327d** 6
  - Berichtspflicht des Hauptaktionärs **327c** 4 f.
  - Betroffene Gesellschaft **327a** 14
  - Eintragung zum HR **327e** 2 ff.
  - Erforderliche Kapitalbeteiligung **327a** 15, 17 ff.
  - Erläuterung von Beschlussentwurf und Abfindungshöhe **327d** 3 ff.
  - Festlegung der Barabfindung **327b** 2 ff.
  - Freigabeverfahren **327e** 7, 13 ff.
  - Geltendmachung von Beschlussmängeln **327f** 9 f.
  - Gewährleistungserklärung **327b** 14 ff.
  - Hauptaktionär **327a** 15 ff.
  - HV-Beschluss **327a** 26 ff.
  - Information der Aktionäre **327c** 7 ff.
  - Informationsrechte des Hauptaktionärs **327b** 5
  - Kapitalmarktrechtliche Publizitätspflichten **327c** 11
  - Klageverzicht der Aktionäre **327e** 7, 12
  - Konzernrechtliche Aspekte **327a** 13
  - Minderheitsaktionäre **327a** 23 f.
  - Negativerklärung **327e** 7, 9 ff.
  - Nichtigkeit des Übertragungsbeschlusses **327e** 22, **327f** 2
  - Prüfung der Angemessenheit der Abfindung durch Sachverständige **327c** 6
  - Rechtsmissbräuchlichkeit **327f** 7 f.
  - Rechtspolitische Würdigung **327a** 31 f.
  - Registersperre **327e** 7
  - Spruchverfahren **327f** 11
  - Übernahmerechtlicher Squeeze-out **327a** 4
  - Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out **327a** 9 ff.
  - Verfassungsmäßigkeit **327a** 3
  - Verlangen des Hauptaktionärs **327a** 25
  - Verschmelzungsrechtlicher Squeeze-out *siehe umwandlungsrechtlicher Squeeze-out*
  - Verzinsung des Abfindungsanspruches **327b** 13
  - Voraussetzungen **327a** 14 ff.
  - Wirkungen der Eintragung des Übertragungsbeschlusses **327e** 20 ff.
  - Zugänglichmachen von Unterlagen in der HV **327d** 2
- Stafettengründung** **36** 12
- Staggered Board** **102** 6
- STAR21-Entscheidung** **57** 88, 90
- Statusverfahren/außergerichtliches** **97** 2 ff.
  - Anwendungsbereich **97** 2 f.
  - Bekanntmachung der Einleitung im Bundesanzeiger **97** 4 ff.
  - Bekanntmachungspflicht des Vorstands **97** 4 f.
  - Bekanntmachungssperre (§ 97 III) **97** 10 f.
  - Bundesanzeiger **97** 5
  - Erster AR **30**
  - Fiktion des § 96 IV **96** 33
  - Fortgeltung der bisherigen Zusammensetzung **96** 33

- Gerichtliches Verfahren, Verhältnis zum **97** 4, 7, 10
- Inhalt der Bekanntmachung **97** 6
- Mitbestimmungsfreiheit **97** 3
- Sachübernahme eines Unternehmens und erster AR **31** 6 f.
- Satzungsbestimmungen **97** 8
- Schwellenänderungen/Mitbestimmungsregime **97** 3
- Wechsel des Mitbestimmungsregimes **97** 3
- Statusverfahren/gerichtliches** **98** 1 ff., **99** 1 ff.
- Amtsermittlungsgrundsatz **99** 3
- Anhörung **99** 5
- Antragsrecht **98** 8 ff.
- Anwaltszwang **99** 3, 8
- Bekanntmachung der Einleitung im Bundesanzeiger **99** 4
- Beschluss **99** 7
- Beschwerde **99** 8
- Beschwerdebefugnis **99** 9
- Beteiligte (formell und materiell) **99** 5 f.
- Bindungswirkung des Beschlusses **99** 7
- Bindungswirkung für andere Verfahren **98** 3
- Dispositionsgrundsatz **99** 3
- Entscheidungskompetenz **98** 4
- Entscheidungswirkungen **98** 1, 3, 13
- Erledigterklärung, übereinstimmende **99** 3
- Funktionale Zuständigkeit **98** 5
- Gerichtliche Entscheidung **99** 7
- Kammer für Handelssachen **98** 5
- Konzentration bei bestimmten LG und OLG **98** 6
- Kosten **99** 10 f.
- Örtliche Zuständigkeit **98** 5
- Prozesskostenhilfe **99** 11
- Rechtsbeschwerde **99** 8
- Rechtsmittel **99** 8
- Rücknahme des Antrags **99** 3
- Sachliche Zuständigkeit **98** 1, 5 f.
- Umsatzverhältnis **98** 12
- Vorfrage in anderen Verfahren **98** 3
- Zustellung **99** 7
- Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender** **107** 17 f.
- Bestellung **107** 17
- Handelsregisteranmeldung **107** 11
- Verhinderungsfall **107** 18
- Zweitstimmrecht nach dem MitbestG **107** 17
- Stellvertretendes Vorstandsmitglied** **94** 2 ff.
- Arbeitsdirektor **94** 4
- Einsetzung **94** 3
- Eintragung zum HR **94** 3
- Mitbestimmung **94** 4
- Rechtsstellung **94** 2
- Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern (Aufsichtsratsmitglied als)**
- Bestellung **105** 10
- Gerichtliche Bestellung eines neuen AR-Mitglieds für stellvertretendes Vorstandsmitglied in der Zwischenzeit **105** 12
- Höchstdauer der Bestellung **105** 11
- Stellung des Stellvertreters **105** 12
- Vertretungsfall **105** 11
- Wettbewerbsverbot **105** 12
- Steuerliche Organschaft** **324** 5
- Stichtagsprinzip** **234** 1, 4, **235** 1, 4 f., **305** 27
- Stichwahl** **133** 21
- Stimmabgabe** **133** 10 ff.
- Anfechtung **133** 11
- Form **133** 11, **134** 49 ff.
- Rechtsnatur **133** 11
- Uneinheitliche **133** 12
- Widerruf **133** 11
- Stimmbindungsvertrag** **17** 25 ff., **136** 27 ff.
- Inhalt **136** 27
- Rechtsnatur **136** 27 f.
- Stimmpool **136** 33
- Verbotsfolgen **136** 34
- Verbotstatbestand **136** 30 ff.
- Vorschaltgesellschaft **136** 32
- Weisungsrecht **136** 31
- Wirkungen **136** 34 ff.
- Zielsetzung **136** 27
- Zulässigkeit **136** 29
- Stimmbote** **134** 48
- Stimmkraft** **134** 3 ff.
- Beschränkung **134** 7
- Höchststimmrecht **134** 4 ff.
- Proportionalität **134** 3
- Stimmrecht** **12** 2 ff., **133** 1 ff., 9, **134** 1 ff.
- Abspaltungsverbot **134** 23
- Allgemeines **12** 2 ff.
- Amtswalter **134** 44
- Ausschluss und Beschränkung **12** 3 ff.
- Ausübung **133** 10 ff.
- Beschränkung **134** 7
- Bevollmächtigter **134** 23 ff.
- Entstehung **134** 16 ff.
- Kreditinstitut **135** 1 ff.
- Legitimationsübertragung **134** 47
- Mehrstimmrechte **12** 6 ff.
- Stimmbote **134** 48
- Treuhänder **134** 44
- Vertreter **134** 23 ff., 44 f.
- Stimmrechtsausschluss** *siehe Stimmverbot*
- Stimmrechtsausübung durch Aktionärsvereinigungen** **135** 48 ff.
- Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute** **135** 1 ff.
- Abstimmungsvorschläge **135** 22 ff.

- Abweichung von eigenen Vorschlägen **135** 31 f.
- Aktionärsvereinigungen **135** 48 ff.
- Anforderungen an Vollmacht **135** 6 ff.
- Art der Vollmacht **135** 12 ff.
- Bildschirmformular **135** 21
- Bindung **135** 31
- Briefwahl **135** 39
- Dauervollmacht **135** 9
- Dokumentationserfordernis **135** 8
- Eigene Beschlussvorschläge *siehe Abstimmungsvorschläge*
- Einzelweisung *siehe Erfordernis einer Einzelweisung*
- Emissionstätigkeit **135** 30
- Erfordernis einer Einzelweisung **135** 33 ff.
- Ermächtigung **135** 41 ff.
- Exklusivität **135** 11
- Fehlerfolgen **135** 45 ff.
- Form der Vollmacht **135** 7 f.
- Formblatt **135** 21
- Frist **135** 9
- Generelle Vollmacht **135** 17
- Gleichgestellte Institute **135** 48 ff.
- Hinweispflichten **135** 20, 27 ff.
- Historie **135** 2
- Individualisierung **135** 6
- Inhaltliche Anforderungen **135** 24
- Legitimation **135** 40
- Meldepflichtige Beteiligung **135** 29
- Online-Teilnahme **135** 39
- Organisatorische Vorkehrungen **135** 25
- Personelle Verflechtung **135** 28
- Platzhaltereintragung **135** 41
- Überwachung **135** 26
- Untervollmacht **135** 37
- Verdeckte Stellvertretung **135** 38
- Verwaltungsvorschläge **135** 36 ff.
- Vollmachtsart *siehe Art der Vollmacht*
- Vollmachterfordernis **135** 3 ff.
- Vollständigkeit **135** 10
- Weisung **135** 13 ff.
- Weisungerfordernis *siehe Erfordernis einer Einzelweisung*
- Widerruf **135** 9
- Zuleitungspflicht **135** 18 f.
- Stimmrechtsberater 134a** 1 ff., 26 ff., **135** 48 f.
- Begriff **134a** 26
- Hauptinformationsquellen **134d** 7
- Interessenkonflikt **134d** 14
- Jährliche Berichtspflichten **134d** 6 ff.
- Offenlegungspflichten **134d** 1 ff.
- Qualitätssicherung **134d** 8 f.
- Stimmrechtspolitik **134d** 10
- UK Stewardship Code **134a** 6 ff., 10
- Verhaltenskodex **134d** 4 f.
- Stimmrechtsbeschränkung 134** 4 ff.
- Abstufung **134** 6
- Ausgestaltung **134** 6
- Gleichbehandlung **134** 14
- Höchstbetrag **134** 6
- Kapitalmehrheit **134** 15
- Nachträgliche Einführung **134** 7
- Stimmbindungsvereinbarung **134** 12
- Umgehungsschutz **134** 11 f.
- Zurechnung fremder Aktien **134** 8 ff.
- Stimmrechtskonsortien**
- Unternehmensbegriff **15** 34 f.
- Stimmrechtsmehrheit 16** 8 *näher siehe Mehrheitsbeteiligung*
- Stimmrechtsvertreter 134** 23 ff.
- Person **134** 34
- Teilnehmerverzeichnis **129** 20
- Verfahren **134** 41
- Weisungerfordernis **134** 38 f.
- Stimmverbot/Aktionär 136** 1 ff., **142** 44 ff., **147** 9
- Abberufung eines AR-Mitglieds **136** 12
- Aktionär **136** 13
- Amtswalter **136** 14
- Analogie **136** 11 f.
- Befreiung von Verbindlichkeit **136** 8
- Bestellung von Sonderprüfern **142** 44 ff.
- Drittgesellschaft **136** 21 f.
- Einmann-AG **136** 2
- Einzelentlastung **136** 6
- Entlastung **136** 5, **142** 47
- Erbe **136** 24 ff.
- Erstreckung **136** 14 ff.
- Geltendmachung eines Anspruchs **136** 9 f.
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen **147** 9
- Gemeinschaftliche Berechtigung **136** 23
- Gesamtentlastung **136** 6
- Gesellschaft als Aktionär **136** 15 ff.
- Gesellschafter **136** 16 ff.
- Kreditinstitute **136** 25
- Legitimationsaktionär **136** 14
- Nahestehende Personen **136** 24
- Organmitglied **136** 19 f.
- Persönlicher Anwendungsbereich **136** 13 ff.
- Rechtsfolgen **136** 26
- Vertagung eines Beschlussgegenstands **136** 12
- Vertrauensentzug **136** 12
- Vertreter **136** 14
- *Vorzugsaktie* **139** 16
- Zweck **136** 1
- Stimmverbot/Aufsichtsratsmitglied 108** 22 ff.
- Abberufung aus wichtigem Grund **108** 27
- Allgemeine Interessenkonflikte **108** 28 f.

- AR-Mitglied zugleich Vertretungsorgan der betroffenen Gesellschaft **108 25**
- Beherrschung der betroffenen Gesellschaft durch das AR-Mitglied **108 24**
- Beraterverträge **108 26**
- Entsandte Mitglieder **108 28**
- Interessenkonflikte **108 28 f.**
- Kapitalgesellschaft **108 24**
- Kommanditistenstellung des AR in der betroffenen KG **108 24**
- Konzernprivileg **108 24**
- Kreditgewährung **108 26**
- Maßgeblicher unternehmerischer Einfluss des AR auf die betroffene Gesellschaft **108 24**
- Mittelbare Betroffenheit des AR-Mitglieds **108 26**
- Nahestehende Personen **108 25 f.**
- Personengesellschaft **108 24**
- Persönliche Reichweite **108 23 ff.**
- Richten in eigener Sache **108 27**
- Sachliche Reichweite **108 26 f.**
- Stimmenthaltung **108 29**
- Treuepflicht **108 29**
- Treuwidrige Stimmabgabe **108 29, 35**
- Wahl in den Vorstand **108 27, 30**
- Zustimmungspflichtige Geschäfte **108 26 f.**

**Stock Options/Bedingtes Kapital 192 26 ff.**

- Angaben im Anhang **160 14**
- Bedienung von Wandelschuldverschreibungen **192 18**
- *Bedingte Kapitalerhöhung* mit Sacheinlagen **194 9**
- Begünstigter Personenkreis **192 29 ff.**
- Bezugserklärung **198 6**
- HV-Beschluss **192 9**
- Kritische Würdigung **192 27 f.**
- Repricing und Hedging **193 17**
- *Verbundene Unternehmen* **192 31**
- Zustimmungs- und Ermächtigungsbeschluss **192 32**
- Zweck **192 26 f.**

**Stock Options/Wandelschuldverschreibungen 221 2, 33, 38 f., 45**

**Stollwerck-Entscheidung 327b 9**

**Straf- und OWi-Vorschriften 399 ff.**

**Streitwert von Beschlussmängelklagen 247 1 ff.**

**Stückaktien 8 2 ff.**

- Änderung der Stückelung **8 14 ff.**
- Festlegung der Stückelung **8 14 ff.**
- Unterschiede zur Nennbetragsaktie **8 2 ff.**
- Wechsel zur Nennbetragsaktie **8 6**

**Subtraktionsverfahren 133 14**

**Systematische Rahmenbedingungen der AG Einl 4 ff.**

**Talon 58 37, 75 4 s. auch Erneuerungsschein**

**TBB-Entscheidung 1 111 ff.**

**Teilanfechtung 243 32, 40**

**Teilbarkeit von Aktien 8 20 f.**

**Teilbeherrschung 308 20**

**Teileingezahlte Aktien 215 3 ff.**

**Teilgewinnabführungsvertrag 292 18 ff.**

*siehe auch Unternehmensvertrag*

- Begriff **292 18**
- Eintragung zum HR **292 30**
- Höchstbetrag der Gewinnabführung **301 1 ff.**
- Parteien **292 22**
- Schriftform **292 27**
- Stille Beteiligung **292 21**
- Vertragsgegenstand **292 20 f.**
- Vertragsschluss durch Vertretungsorgan **292 24 f.**
- Zustimmung der Gesellschafter **292 28 f.**

**Teilnahmerecht Hauptversammlung 118 27 ff.**

- Abschlussprüfer **118 33**
- Aktionäre **118 28 f.**
- AR-Mitglieder **118 30 ff.**
- Besonderer Vertreter **118 33**
- Dritte **118 33**
- Rechtsgemeinschaft **118 29**
- Sonderprüfer **118 33**
- Versammlungsleiter **118 33**
- Vertreter **118 29**
- Vorstandsmitglieder **118 30 ff.**

**Teilnehmerverzeichnis 129 11 ff.**

- Aktiengattung **129 21**
- Aktualisierung **129 18**
- Aufstellungspflicht **129 13 ff.**
- Beschlusslose HV **129 13**
- Eigenbesitz **129 20 ff.**
- Einmann-AG **129 13**
- Einsichtnahme **129 12, 16, 28 f.**
- Einsichtsgewährungsfrist **129 28**
- Entwurf **129 17**
- Fehlerfolgen **129 30**
- Form **129 16**
- Fremdbesitz **129 24 ff.**
- Gestaltung **129 16**
- Inhalt **129 19 ff.**
- Legitimationsübertragung **129 24**
- Niederschrift **130 49**
- Notar **129 16**
- Online-Teilnehmer **118 14, 129 20, 28 f.**
- Publizität **129 28 f.**
- Überwachungspflicht **129 15**
- Veränderungen **129 17**
- Vollmachtsbesitz **129 23**
- Vorstand **129 14**
- Zeitpunkt **129 17**
- Zuständigkeit **129 14**

- Zweck **129** 11
- Teilrecht** **213** 2 ff.
- Aufforderung an die Aktionäre **214** 17
- Aus der Kapitalerhöhung Berechtigte **212** 2 f.
- Ausübungssperre **213** 3 f.
- HV-Beschluss (Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln) **207** 3, 8
- Übertragbarkeit und Vererblichkeit **213** 2
- Wertansätze **220** 3
- Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung **224** 5
- Termine** **121** 46 ff.
- Beispiel **121** 48
- Berechnungsmethode **121** 47
- Tracking Stocks** **60** 10, **237** 18
- Transparenz, beteiligungsbezogene** *siehe Beteiligungstransparenz*
- Transparenzregister** **67** 18 ff.
- Geldwäschebekämpfung **67** 18 ff.
- Trennungsprinzip** **1** 34 ff.
- Begriff **1** 14 f.
- *Durchgriffshaftung* **1** 92 ff.
- Durchgriffsmethode **1** 36
- *Zurechnungsdurchgriff* **1** 39
- Trennungsprinzip, konzernrechtliches** *s. auch Konzernleitung(spflicht)*
- Allgemeines **15** 6 f.
- Aufsichtsrecht (Finanzwirtschaft) **15** 23 f., **76** 96 f.
- Festlegung von Zielgrößen für den Frauenanteil **76** 127
- Geschlechterquote **96** 21
- Kapitalmarktrecht **15** 13, **76** 101
- Kartellbußen **15** 19, **76** 98 ff.
- *Konzernleitungspflicht* **76** 91 ff., **96** ff.
- Reformtendenz zur sektoralen Relativierung des Trennungsprinzips **15** 25 f., **311** 10
- *RPT/Erstreckung der Veröffentlichungspflicht auf Transaktionen von Tochterunternehmen* **111c** 20 ff.
- *RPT/nahestehende Personen* **111a** 96 f., **111b** 20 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen **111** 102
- Wissenszurechnung im Konzern **78** 43
- Treuebindung** *siehe Treuepflicht*
- Treuepflichten/Aktionär** **1** 45 ff.
- § 117, Verhältnis zu **1** 79, **117** 5 f.
- Abwicklung **264** 9
- Adressaten **1** 47 ff.
- Disposition **1** 76
- Dogmatische Einordnung **1** 50 ff.
- Funktion **1** 45
- Gleichbehandlungsgrundsatz, Verhältnis zum **53a** 16 f.
- Haftungserstreckung auf Organe der Aktionärs-Gesellschaft **1** 84
- *Individuelle Treuepflicht* **1** 57 f.
- ITT-Entscheidung **1** 46
- Liquidation **264** 9
- Materielle Beschlusskontrolle **243** 13 ff.
- Missbrauch der Anfechtungsklage **245** 30
- Nachschusspflicht **54** 4
- Rechtsfolgen **1** 77 ff.
- *Satzungsänderung* **179** 34
- *Soziale Treuepflicht* **1** 53 ff.
- Verletzung als Anfechtungsgrund **243** 13 ff.
- Vorsatzkriterium **1** 79 f., **117** 4 f.
- Treuepflichten/Aufsichtsratsmitglied** **116** 11 ff.
- Ausnutzen der Amtsstellung **116** 12
- Außerhalb der AR-Tätigkeit **116** 14
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Förderung des Gesellschaftszwecks außerhalb der AR-Tätigkeit **116** 14
- Geschäfte mit der AG **116** 13
- Geschäftschancenlehre **116** 14
- Gesellschaftszweck **116** 12
- Gewinnziel **116** 12
- Interessenkollisionen **116** 15
- Interessenpluralität **76** 19 ff., **116** 12
- Konkurrenzfähigkeit **100** 21, **116** 15
- Nebenamtscharakter **116** 2, 11
- Niederlegung des Mandats **100** 21, **116** 15
- *Rücksichtnahmepflicht* außerhalb Amtstätigkeit **116** 14
- Stimmenthaltung **108** 30, **116** 15
- Streik **116** 14
- *Verschwiegenheitspflicht der AR-Mitglieder* **116** 16 ff.
- *Wettbewerbsverbot* **105** 12, **116** 11
- Treuepflichten/Vorstandsmitglied** **93** 73 ff.
- Ablehnung einer Vernehmung (§ 446 ZPO) **93** 80
- *Anstellungsvertrag* **93** 85 f.
- Arbeitskraft **93** 74
- Doppelmandat **93** 81
- Eigengeschäfte mit der AG **93** 78
- *Geschäftschancenlehre* **93** 76 f.
- Herausgabepflicht entsprechend § 667 BGB **93** 75
- Konkretisierung im Anstellungsvertrag **93** 85
- Konzernrechtliche Fragen **93** 81
- Loyalereinsatz **93** 74
- Nachwirkung **93** 82
- Offenheit ggü dem AR **90** 9 f., **93** 79
- Offenlegung von Informationen **93** 79
- Schmiergelder **93** 75

- Strafrechtliche Folgen **93** 80
- Verschwiegenheitspflicht **93** 79 f.
- Vorstandsoppelmandat **93** 81
- Vertretung zu Lasten der AG **93** 75
- Wettbewerbsverbot **88** 2 ff., **93** 74
- Zeugnisverweigerungsrecht **93** 80
- Treuhand**
- Unternehmenseigenschaft **15** 33
- Trihotel-Entscheidung** **1** 111 näher siehe  
*Existenzvernichtungshaftung*
- Überbesetzung des Vorstands** **76** 41
- Überbewertung von Sacheinlagen** **9** 6,  
**27** 25 ff.
- Übermittlungspflicht** **128** 1 ff.
- Aktienverwahrung **128** 4 ff.
- Beschaffungspflicht **128** 7
- Elektronische Kommunikation **128** 10
- Fehlerfolgen **128** 11
- Gleichgestellte Institute **128** 3
- Inhaberaktien **128** 4
- Inhalt **128** 9
- Kreditinstitute **128** 3
- Legitimationsaktionär **128** 5
- Namensaktien **128** 5 f.
- Platzhalter **128** 5
- Rechtsgrund **128** 9
- Schuldner **128** 3
- Treuhand **128** 5
- Überlegungsfrist **128** 9
- Übermittlungsstopp **128** 4
- Überprüfung **128** 9
- Verordnungsermächtigung **128** 12
- Verzicht **128** 8
- Zeitpunkt **128** 6
- Zweck **128** 1
- Zwischenverwahrung **128** 4
- Übernahme**
- Der Aktien siehe *Aktienübernahme*
- Neutralitätspflicht des Vorstands **76** 35 ff.
- Verhaltenspflichten des Vorstands der Zielgesellschaft **93** 22
- Überpariemiission** **182** 6, 26 f., **183** 29,  
**185** 17, **188** 7, 23, **193** 11
- Überschuldung** **57** 78, **91** 9, **92** 16 ff., **401**
- Aktionärsdarlehen **92** 20
- Einstufiger Überschuldungsbegriff **92** 16
- Ertragsbewertung **92** 21
- Firmenwert/Geschäftswert **92** 19
- Fortführungsprognose **92** 21
- Rechnerische Überschuldung **92** 18 ff.
- Stille Reserven **92** 19
- Zweistufiger Überschuldungsbegriff **92** 16
- Überseering-Entscheidung** Einl 13
- Übertragbarkeit und Vererblichkeit von Teilrechten** **213** 2
- Übertragende Auflösung** **327a** 6 siehe *Vermögensübertragung*

- Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats** **111** 3 ff.
- Abhängige AG **111** 38
- Abhängigkeit der Überwachungsaufgabe von den Befugnissen **111** 2
- Angestellte (Befragung durch AR) **111** 52 ff.
- AR der herrschende AG **111** 37
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung **111** 5 ff.
- Befugnisse des AR **111** 48 ff.
- Beratung **111** 33 f.
- Berichtspflicht **171** 14, 19 ff.
- Delegationsmöglichkeiten **111** 51
- Dualistisches Verwaltungsmodell **111** 2
- Effizienzprüfung **111** 47
- Einzelnes Mitglied **111** 45
- Gegenstand der Überwachung **111** 35 ff.
- Geschäftsführung durch die HV **111** 35
- Gewinnverwendungsvorschlag **111** 4, **171** 2
- Grundsätze ordnungsgemäßer Unternehmensüberwachung **111** 42
- Informationsquellen **90** 1, **111** 4
- Informationsverantwortung **111** 16 ff.
- Intensität der Überwachung **111** 39
- Jahresabschluss/Lagebericht/Konzernlagebericht/Abhängigkeitsbericht **111** 4, **171** 1 ff.
- Konsequenzen aus Überwachung **111** 42
- Kontrolle **111** 4 ff.
- Konzern **111** 37 ff.
- Krisenzeiten **111** 67, **171** 19
- Leitende Angestellte **111** 36
- Misstrauensgebot **111** 41
- Mittel der Überwachung siehe *Befugnisse/Rechte des AR*
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder **111** 2, 108 ff., **171** 8 f.
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 2
- Rechtmäßigkeitskontrolle **111** 39
- Verantwortlichkeit **111** 43
- Vorstandshaftung (Durchsetzung durch den AR) **111** 5 ff.
- Wirtschaftlichkeitskontrolle **111** 39, 67
- UK Stewardship Code** **134a** 6 ff., 10
- Ultra-vires-Lehre** **1** 10
- UMAG Einl** **3**, **93** 37, **123** 21, **127a** 1, **131** 2, 37, **142** 2, 58, **145** 1, **146** 1, **148** 1, **149** 1, **189** 7, **221** 45, **243** 24, **245** 1, 8, **246** 21, **246a** 1, **280** 1, 13
- Umgehungsgeschäfte** **71a** 1 ff. siehe auch *Erwerb eigener Aktien*
- Financial Assistance, Verbot der **71a** 3 ff.
- Grundlagen **71a** 1 f.
- Mittelbare Stellvertretung **71a** 33
- Umgekehrte Wandelanleihe** **192** 17, **221** 2
- Umschreibungsstopp** **67** 111 ff., **123** 19 s. *Nachweisstichtag; Record Date*
- Angabe in Einberufung **121** 14

- Art der Anordnung **123** 19
- Umschreibungsstopp-Entscheidung** **161** 27, 35 f.
- Umtausch von Aktienurkunden** **73** 1 ff.
- Umtauschrechte**
  - Ausgabe der Bezugsaktien **199** 9 ff.
  - Bedingte Kapitalerhöhung **192** 8, **194** 6
  - Bedingtes Kapital **218** 3
  - Bezugsklärung **198** 4
  - Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221** 56
- Umtauschverhältnis** **193** 12, **216** 14, **221** 13
- Umwandlung**
  - Abwicklung **264** 30
  - Nachgründung **52** 15
  - Satzungsänderung **179** 2
  - Von Aktien **180** 5
  - Von Rechtsträgern **Vor 23** 7
- Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen** **208** 2 ff.

  - Auslegung **209** 17
  - Beschränkungen **208** 6 ff.
  - Bestätigungsvermerk und Feststellung **209** 15
  - Prüfung **209** 11 ff.
  - Rechtsfolgen bei Verstoß **208** 9 f.
  - Umwandlungsfähigkeit **208** 2 ff.
  - Umwandlungsschranken **208** 7 f.

- Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out** **327a** 9 ff.
  - Beschluss **327a** 10
  - Eintragung zum HR **327a** 11
  - Ermittlung der Beteiligungsquote **327a** 9
  - Verschmelzungsvertrag **327a** 10
  - Zweck **327a** 9
- UmwG Einl** 4 f., 31, 4 16, 6 11, **Vor 23** 7, **28** 1, **31** 4, **52** 15, 21, **56** 5, **68** 15, **71** 9, 41 ff., 74, **71a** 13, 15, **73** 2, **83** 7, **96** 15, **102** 3, **119** 10, **121** 1, **123** 3, **124** 1, 10, **124a** 2, 5, **128** 3, **130** 5, 28, 50, **131** 1, 46, **138** 2, **141** 29
- Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V)** **100** 11 ff.
  - Arbeitnehmer **100** 12
  - AR-Bericht **100** 14
  - Beschlussvorschlag (§ 124) **100** 14
  - DCGK-Vorgaben **100** 13 ff.
  - Empfehlung der Kommission 2005/162/EG **100** 14
  - Mehrheitsaktionär **100** 13
  - Rechtsfolgen bei Verstößen **100** 32 ff.
  - Sachverstand **100** 14
- Ungeschriebene Hauptversammlungs-zuständigkeiten** **119** 21 ff.
  - Anwendungsfälle **119** 25 ff.
  - Ausgliederung **119** 25

- Auslegungspflicht **119** 36
- Bekanntmachungspflicht **119** 36
- Berichtspflicht **119** 36
- Beteiligungserwerb *siehe Erwerb*
- Beteiligungsveräußerung *siehe Veräußerung*
- Bezugsgröße **119** 32
- *Delisting* **119** 37 ff.
- Downgrading **119** 37, 47
- Erwerb **119** 28
- Gesamtbetrachtung **119** 24
- Informationspflicht **119** 36
- Konzeptbeschluss **119** 35
- *Mehrheitserfordernis* **119** 33
- Rechtsgrundlage **119** 23
- Veräußerung **119** 27
- Verenkung **119** 28
- Wesentlichkeitsschwelle **119** 32
- Unteilbarkeit von Aktien** **8** 20 f.
- Unterbesetzung des Vorstands** **76** 108 f.
- Unterbewertung von Sacheinlagen** **27** 27
- Unterbilanz**
  - *Ordentliche Kapitalherabsetzung* **222** 4, 32, **228** 2
  - *Vereinfachte Kapitalherabsetzung* **229** 2, 5
  - *Wirksamwerden der Kapitalerhöhung* **211** 4 f.
- Unterbilanzhaftung** **Vor 23** 15 ff., **41** 21 ff.
  - Haftung der Gründer bei Ersteintragung **41** 21
  - Handelndenhaftung bei *wirtschaftlicher Neugründung* **Vor 23** 15 ff.
- Unternehmensbegriff** **15** 28 ff.
  - Erwerbswirtschaftliche Interessenbindung **15** 29 ff.
  - Gleichgeordnete Unternehmen **15** 42
  - Grundlagen **15** 28
  - Holding **15** 33
  - Innengesellschaften/  
Stimmrechtskonsortien **15** 34 f.
  - Körperschaften des öffentlichen Rechts **15** 36 ff.
  - Rechtsformunabhängigkeit **15** 28
  - Teleologisch-systematische Bestimmung **15** 28
  - Treuhand **15** 33
  - Untergeordnete Unternehmen **15** 41
- Unternehmensbewertung** **305** 19 ff.
  - Discounted Cash Flow-Verfahren **305** 20 f.
  - Ertragswertmethode **305** 20, 22
  - Pauschalmethode **305** 22
  - Phasenmethode **305** 22
  - Stichtag **305** 21
- Unternehmensereignis** **67a** 58 ff.
- Unternehmensgegenstand** **23** 25 ff., **179** 18 f.
  - Allgemeines **1** 6, **23** 25 ff.
  - Änderung **179** 18



- Bindung des Vorstands 76 13 f., 27 f.
- Faktische Änderung 179 32
- Fehlender 275 4
- Heilung von Mängeln 276
- Nichtiger 275 5
- Unternehmensplanung**
- Berichtspflicht 90 16 f.
- Unternehmensspenden** 76 31 f.
- Unternehmenstransaktionen** 76 90
- Unternehmensvertrag** 291 1 ff., 293 1 ff., 294 1 ff., 295 1 ff. *siehe auch Organisationsvertrag*
- Abschluss 293 3 ff.
- Änderung 295 2 ff.
- Änderungskündigung 295 3
- Anmeldung zum HR 294 3 f.
- Aufhebung 296 1 ff., 298 3
- Ausgleich 304 7 ff.
- Auskunftsrecht 293g 6 ff., 295 13
- Auslegung 291 39, 292 49
- Bedingung, Befristung 291 36, 73, 297 44
- Beherrschungsvertrag 291 1, 15 ff., 308–310
- Betriebspacht/-überlassung 292 34 ff.
- Erläuterung 293g 3 ff.
- Fehlerhafter 291 41 ff., 75
- Form 293 26
- Gesetzliche Rücklage 300 2 ff., 302 9
- Gewinnabführungsvertrag 291 2, 52 ff., 301 3 ff.
- Gewinngemeinschaft 292 4 ff.
- Gläubigerschutz 303 3 ff.
- GmbH-Konzernrecht 291 4 ff.
- Haftung 309 1 ff. *näher siehe Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens beim Beherrschungsvertrag; Haftung der Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft*
- Informationspflichten 293f 2 ff., 293g
- Kapitalerhaltung 291 67, 308 18 f.
- Kombiniertes Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 291 4, 15, 304 12
- Kündigung 291 37, 74, 295 3, 297 1 ff., 298 3, 304 32 f.
- Leitungsmacht 308 1 ff.
- Registerkontrolle 294 4
- Rücktritt 291 37, 74, 297 43, 298 3
- Sicherheitsleistung 303 5 ff.
- Teilgewinnabführungsvertrag 292 18 ff., 301 3 ff.
- Verdeckter 291 49 ff., 302 20, 303 4
- Verlustübernahmepflicht 291 68, 302 4 ff.
- Vertragsbericht 293a 1 ff.
- Vertragsprüfer 293b 4, 293c 2 ff., 293d 2 ff.
- Vertragsprüfung 293b 1 ff.
- Vertragsübernahme/-beitritt 295 3, 11
- Weisungsausschluss 299 3 f.

- Wirksamkeit 291 21, 60, 294 5 ff.
- Zustimmung der HV 293 7 ff., 16 ff., 293a 14, 293f, 293g, 295 9 ff., 296 6 ff., 297 4, 9, 15, 18, 31, 37
- Zustimmung des AR 293 25
- Unterordnungskonzern** 18 5 ff.
- Abhängigkeitskriterium 17 5 ff.
- Einheitliche Leitung 18 5 ff.
- Gemeinschaftsunternehmen 18 12
- Konzernstruktur 18 8 f.
- Konzernvermutung 18 13 ff.
- Mehrstufige Beherrschung 18 10 f.
- Unternehmensbegriff 15 28 ff.
- Unterpariemiission** 9 2 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhung *näher siehe Bedingtes Kapital* 195 10
- Bezugsaktien 199 1, 9 ff.
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 218 1, 3, 8
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen 182 26, 183 29, 184 15, 20 f.
- Verbotstatbestand 9 2
- Verstoßfolgen 9 3 ff.
- Unterzeichnung der Aktie** 13 2 ff.
- Unterzeichnung des Jahresabschlusses** 172 7
- Unvereinbarkeit der Zugehörigkeit zum Vorstand und Aufsichtsrat** 105 3 ff.
- Generalbevollmächtigter 105 5
- Handlungsbevollmächtigter 105 5
- Leitender Angestellter 105 6
- Prokurist 105 4
- Rechtsfolgen 105 7 ff.
- Unvereinbare Rechtspositionen 105 3 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR 100 8 f.
- Unwirksamkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen** 241 8
- Begriff 241 8
- Gründe 241 8
- Heilung 242 2
- Upstream Loans** 57 89
- Upstream Securities** 57 54 ff.
- Veranlassungskriterium** 311 22 ff. *siehe auch Faktischer Konzern*
- Beweis der Veranlassung 311 26 ff.
- Gemeinschaftsunternehmen 311 31
- HV-Beschlüsse 311 30
- Maßnahme 311 25
- Personelle Verflechtungen 311 29
- Rechtsgeschäft 311 25
- Veranlassungsbewusstsein 311 23
- Verbindlichkeit des Vergütungssystems** 87a 82 ff., 120a 25 ff.
- Verstoßfolgen 87a 92 ff.
- Zeitliche Geltung 87a 91, 120a 30
- Verbot/Einlagenrückgewähr** *siehe Ausschüttungsverbot*

**Verbot/Financial Assistance 71a** 1 ff. *siehe*

*Financial Assistance*

**Verbot/Unterpariemiission 9** 2 ff.

**Verbriefung**

- Anspruch des Aktionärs **10** 3
- Ausschluss **10** 4
- Dividendenanspruch **58** 35 ff.
- Mitgliedschaft **13** 4 ff.

**Verbundeffekte 305** 23

**Verbundene Unternehmen 15** 1 ff., **291–310**

- *Abhängigkeitskriterium* **15** 7 ff.
- Anwendungsbereich **15** 7 f.
- *Beherrschungsvertrag* **291** 15 ff.
- *Eingliederung* **319–327**
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 52 ff.
- *Konzern* **18** 5 ff.
- *Mehrheitsbeteiligung* **16** 3 ff.
- Rechtsformunabhängigkeit **15** 7, **291** 17
- Regelungszweck **15** 4 f.
- Systematik des Aktienkonzernrechts **15** 2 f.
- Systematische Bezüge zu anderen Rechtsgebieten **15** 11 ff.
- *Unternehmensbegriff* **15** 28 ff.
- Verbindungsformen **15** 43 f.
- *Vertragskonzern* **291–310**
- *Wechselseitige Beteiligung* **19** 3 ff.

**Verdeckte Sacheinlage 27** 39 ff.

- Allgemeines **27** 39 ff.
- Heilung **27** 65
- Mischeinlage **27** 57
- Rechtsfolgen **27** 56 ff.
- Tatbestand **27** 41 ff.
- Vermutung **27** 55

**Verdeckter Beherrschungsvertrag 291** 49 ff.

**Vereinfachte Kapitalherabsetzung 229–235**

- Anzusetzende Grundkapitalziffer **231** 4
- Arten und Bedeutung **222** 4
- Ausschöpfung anderer Mittel **229** 12 f.
- Ausschüttungsverbot **230** 2 ff.
- Auszahlungsverbot **230** 3 f.
- Beschluss **229** 11
- Durchbrechung des Stichtagsprinzips **235** 4 ff.
- Ergänzende Bestimmungen **231** 1 ff., **232** 1 ff., **233** 1 ff., **235** 1 ff.
- Fehlerfolgen **229** 24 ff.
- Fristgerechte Eintragung zum HR **234** 10 ff., **235** 12 ff.
- Gegenstand und Zweck **229** 1 f.
- *Gesetzliche Rücklage und Kapitalrücklage* **229** 14 ff.
- Gewinnausschüttungsbeschränkung **233** 9 ff.

- Gewinnausschüttungsverbot **233** 2 ff.
- Gewinnrücklagen **229** 17 f.
- Gläubigerschutz **225** 1, **229** 3
- Herabsetzungsbetrag **229** 19
- *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*, Verhältnis zur **237** 1
- Nachträgliche Einstellungen **231** 5
- Offenlegung des Jahresabschlusses **236** 1 ff.
- Rücklagendotierung **231** 2 ff.
- Rückwirkung der Kapitalerhöhung **235** 4 ff.
- Rückwirkung der Kapitalherabsetzung **234** 1 ff.
- Sinngemäße Geltung der Regelungen über die ordentliche Kapitalherabsetzung **229** 20 ff.
- Unterschiedsbetrag **232** 2 ff.
- Verbindung mit Kapitalerhöhung **229** 4 ff.
- Verwendung der generierten Beträge **230** 1 ff.
- Voraussetzungen **229** 7 ff.
- Zulässige Zwecke **229** 8 ff.
- Zwecksetzung im Beschluss **229** 11

**Vereinfachtes Einziehungsverfahren 237**

40 ff. *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*

- Abgrenzung **237** 40
- Anmeldung und Eintragung zum HR **237** 55
- Beschlussinhalt **237** 54
- Gläubigerschutz **237** 56
- HV-Beschluss **237** 51
- Mehrheitsfördernisse **237** 53
- Voraussetzungen **237** 42 ff.

**Vereinsverbot 263** 4

**Verfahrensfehler 243** 7 ff. *näher siehe Anfechtungsgründe*

- Begriff **243** 7
- Beschlussfeststellung **243** 11
- Beschlussvorbereitung **243** 10
- Formfehler **243** 9
- Kausalität **243** 8
- Relevanz **243** 8
- Versammlungsdurchführung **243** 10

**Verfolgung von Sondervorteilen 243**

17 ff. *näher siehe Anfechtungsgründe*

- AR-Wahlen **251** 1
- Ausgleichsklausel **243** 21
- Begriff **243** 17
- Konzernrecht **243** 22

**Verfügungsbeschränkung** *siehe Vinkulierung*

**Vergleich**

- Ersatzansprüche nach §§ 46–48 **50** 2 f.

**Vergütung/Aufsichtsratsmitglied 113** 1 ff.

- Angemessenheit **113** 31 f.

- AN-Vertreter/Abführungspflichten an Gewerkschaften **113** 33
- AR-Vorsitzender **113** 5, 33
- Auslagensatz **113** 31
- Ausschussmitglieder **113** 5, 33
- *Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern* **114** 6 ff.
- Bereicherungsansprüche des AR-Mitglieds **113** 35
- Bestandskraft des Beschlusses **113** 34
- Bestimmtheit **113** 5
- Billiges Ermessen **113** 5
- Börsennotierte Gesellschaften **113** 8 ff.
- D&O-Versicherung **113** 22
- Differenzierungen **113** 33
- Dritte, Vergütung durch **113** 1
- Einheitslösung **113** 13
- *Erfolgsbezogene Vergütung der AR-Mitglieder* **113** 23 ff.
- Erster AR **113** 36
- Feste Vergütung **113** 21
- Gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 26
- Gesamtvergütung **113** 5
- Gleichbehandlung **113** 5, 33
- Haftung des Vorstands und des AR bei Mitwirkung an rechtswidriger Vergütung **113** 35
- Herabsetzung durch einfachen Mehrheitsbeschluss **113** 6
- HV-Beschluss, Bestimmung durch **113** 5
- KGaA **278** 17
- Körperschaftsteuer **113** 3
- Korporativer Vergütungsanspruch **113** 4
- Liquidation **264** 19
- Notwendiger Beschlussinhalt **113** 12 ff.
- Publizität der Bezüge **113** 3
- Rechtsfolgen bei Zahlung ohne Grundlage **113** 34 f.
- Rückgewährpflicht analog § 114 II **113** 35
- Satzung **113** 5
- Sitzungsgelder **113** 21, 29
- Sondervergütungen **113** 17, 4
- Steuerliche Abzugsfähigkeit (hälftige) **113** 3
- Umsatzsteuerpflicht **113** 3
- Unabhängigkeit **100** 12 f., **113** 1
- Verstoßfolgen **113** 19 f.
- Vertragliche Ansprüche **101** 27, **113** 4
- Vorbereitung von HV-Beschlüssen zur AR-Vergütung **113** 7
- Vergütungsbericht** **162** 1 ff.
- Anforderungen **162** 17 ff.
- Angaben zu gegenwärtige Vorstandsmitgliedern **162** 58 ff.
- Konzernweite Gestaltung **162** 35 ff.
- Leitlinien der KOM **162** 12
- Prüfung durch Abschlussprüfer **162** 66 ff.
- Publizität **162** 70 ff.
- Sanktionierung **162** 15 f.
- Verantwortlichkeit **162** 22 ff.
- Votum der HV **120a** 39 ff.
- Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte** **87a** 65 ff.
- Vergütungskontrolle** **87a** 7 ff.
- Effet utile **87a** 18
- Vergütungssystem** **87a** 20 ff. s. auch *Verbindlichkeit des Vergütungssystems; Votum zum Vergütungssystem*
- Abfindungsregelungen *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
- Aktienbasierte Vergütung **87a** 62 ff.
- Aufschubzeiten **87a** 56 ff.
- Bereits bestehende Vergütungsregelungen **87a** 34
- *Claw-back* *siehe Rückforderungsklauseln*
- Definition **87a** 20 f.
- Freiwillige (§ 120 IV aF) **87a** 89
- Klar und verständlich **87a** 25
- *Malus-Klauseln* **87a** 60
- *Maximalvergütung* **87a** 36 ff.
- Missbilligungsfolgen **87a** 88
- Pflichtelemente **87a** 26 ff., 35 ff.
- Rechtsfolge der Bindungswirkung **87a** 92 ff.
- *Rückforderungsklauseln* **87a** 59 ff., **162** 53
- Ruhegehalt *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
- Überprüfung **87a** 76 ff., **120a** 19 f.
- Variable Vergütungsbestandteile **87a** 48 ff.
- Verbindlicher Charakter **87a** 81 ff.
- Verfahren der Entstehung bzw. Modifikation **87a** 73 ff., **120a** 19 f.
- *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte* **87a** 65 ff.
- Vergütungszusammensetzung **87a** 46 f.
- Verhältnis zu materiellen Vorgaben **87a** 101 f.
- Vorübergehende Abweichung **87a** 103 ff.
- Votum der HV **120a** 39 ff.
- Wesentliche Änderung **120a** 17
- Vergütungsvotum** *siehe Votum zum Vergütungssystem*
- Verhältnisswahl** **133** 21
- Verjährung/Aktionärsansprüche**
- Abfindungsanspruch der ausgeschiedenen Aktionäre **320b** 10
- Abfindungsanspruch der Minderheitsaktionäre **327b** 12
- Verteilung des Liquidationsüberschusses **271** 4
- Verjährung/Gesellschaftsansprüche**
- Einlagepflicht der Aktionäre **54** 14
- *Existenzvernichtungshaftung* **1** 124
- *Gründungshaftung* **48** 6, **51** 1 f.

- Gründungsprüfer **49** 5
- *Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern* **309** 13
- Haftung der Hauptgesellschaft für Verbindlichkeiten **327** 8
- *Haftung der Organe der abhängigen Gesellschaft* **318** 6
- *Haftung des herrschenden Unternehmens im faktischen Konzern* **317** 9
- Haftung des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309** 16
- Haftung von Vorstandsmitgliedern **93** 101 ff. *näher siehe Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten/Vorstandshaftung*
- Rückgewähr unzulässiger Leistungen an Aktionäre **62** 10
- *Verlustübernahmepflicht/Vetragskonzern* **302** 15
- Verstoß gegen Wettbewerbsverbot durch Komplementär **284** 2, 13
- Verstoß gegen Wettbewerbsverbot durch Vorstandsmitglied **88** 17
- Zahlungspflicht der Vormänner **65** 5
- Verjährung/Organhaftung** **93** 101 ff.
- Erleichterungen/Erschwerungen der Verjährung **93** 101
- Geschäftschancenlehre **93** 101
- Schadensinheit, Grundsatz der **93** 104 ff.
- Wettbewerbsverbot, Dreimonatige Verjährung **93** 101
- Verjährungskarussell** **57** 33
- Verkehrerschutz**
- Gutgläubiger lastenfreier Aktienwerb **10** 16, **Vor** **23** 17, **41** 21
- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 10
- Verlustanzeigespflicht** **92** 4 ff.
- *Aktionärsdarlehen* **92** 6
- Bewertung **92** 6
- Einberufungspflicht **92** 7
- Europarechtliche Grundlagen **92** 4
- Publizitätswirkung **92** 4
- Rechtsfolgen **92** 9
- Schutzgesetz **92** 9
- Verlustdeckungshaftung bei Scheitern der Eintragung** **41** 22, 26
- Verlustübernahmepflicht/Vetragskonzern** **302** 1 ff.
- Auflösung von Rücklagen **302** 9 ff.
- *Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag* **302** 1
- Betriebspacht- oder Betriebsüberlassungsvertrag **302** 6
- Entstehung, Fälligkeit des Anspruchs **302** 13 f.
- Fehlerhafter und verdeckter Beherrschungsvertrag **302** 20
- Jahresfehlbetrag **302** 6 ff.
- Verjährung **302** 15
- Verzicht, Vergleich **302** 16
- Verlustvortrag**
- Ausgleich durch Rücklagen **150** 9 ff.
- Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung **158** 3
- Begriff **158** 3
- Vermögensbindung** **57** 1 ff. *siehe auch Ausschüttungsverbot*
- Vermögenseinlage/KGaA** **281** 4 ff., **286** 3 ff.
- Vermögensübertragung** **179a** 4 ff.
- Auflösung **179a** 11 f.
- Holzmüller-Entscheidung **179a** 3
- Informationspflichten **179a** 10
- Linotype-Entscheidung **179a** 12
- Materielle Beschlusskontrolle **179a** 9
- „Moto-Meter-Methode“ **179a** 12
- Übertragende Auflösung **179a** 12
- Übertragungsvertrag **179a** 4 ff.
- Zustimmungsbeschluss der HV **179a** 9
- Vermögensvermischung** **1** 94 *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Vermögensverteilung** **271–272** *siehe auch Abwicklung*
- Fehlerhafte Vermögensverteilung **272** 10 ff.
- Hinterlegung **272** 4 f.
- Liquidationsüberschuss **271** 3
- Schadensersatzpflicht der Abwickler **272** 11 ff.
- Sicherheitsleistung **272** 6
- Sperrjahr **272** 7
- Verteilung nach Kapitalanteilen **271** 3 ff.
- Vorrang der Gläubigerbefriedigung **271** 2, **272** 2
- Vermögensverwalter** **134a** 16 ff., **134c** 5 ff.
- Vernichtete Aktienurkunde** **74** 1 f.
- Versammlungsleiter** **129** 34 ff.
- Abberufung **129** 38
- Amtsniederlegung **129** 38
- Aufgaben **129** 43 ff.
- Befugnisse **129** 43 ff.
- *Ehrenvorsitzender des AR* **107** 19
- *Einzelpersonen-Gesellschaft* **129** 35
- Feststellungen **130** 42 ff.
- Gerichtliche Bestimmung **122** 16 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17
- Leitungsmaßnahmen **129** 46 ff.
- Notar **129** 36
- Notwendigkeit **129** 35
- Ordnungsmaßnahmen **129** 51 ff.
- Person **129** 36
- Provisorischer Versammlungsleiter **129** 37
- Schein-AR-Vorsitzender **129** 42

- Vollversammlung **129** 35
- Wahl **129** 37
- Versammlungsleitung** **129** 34 ff.
- Einzelpersonen-Gesellschaft **129** 35
- Gerichtliche Bestimmung **122** 16 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17
- Notwendigkeit **129** 35
- Vollversammlung **129** 35
- Versäumnisurteil** **246** 24 f.
- Verschmelzung Vor** **23** 7
- Verschmelzungsrechtlicher Squeeze-out**  
siehe Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out
- Verschmelzungswertrelation** **304** 23, **305** 24
- Verschuldenszurechnung** **78** 51 ff. siehe  
Zurechnung; s. auch Organhaftung
- Verschwiegenheitspflicht/**  
**Aufsichtsratsmitglied** **116** 16 ff.
- Abhängiges Unternehmen **116** 22
- Beurteilungsspielraum **116** 18
- Deklaratorische Hervorhebung in § 116 S  
2 **116** 16
- Geheimnisbegriff **116** 17 f.
- Grenzen **116** 20 ff.
- Konzern, im **116** 22
- MAR **116** 16
- Offenbarungsrechte **116** 20
- Öffentliche Hand **116** 21, **349** 15 ff.
- Plenum **116** 18
- Richtlinie **116** 19
- Strafrechtliche Sanktionen **116** 16
- Umfang **116** 17 ff.
- Unterlagen (Rückgabepflicht) **116** 16
- Unterlassungsanspruch **116** 20
- Unzumutbarkeit **116** 20
- Vorstand **93** 79, **116** 16
- Weisung **116** 22
- Zeugnisverweigerungsrecht des AR-Mit-  
glieds **116** 15
- Versicherungsgesellschaften**
- Genehmigte Kapital **203** 36, **209** 18
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 31,  
**184** 7, **188** 34
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen  
**221** 28, 49
- Vertragsbericht** **293a** 1 ff. siehe auch Unter-  
nehmensvertrag
- Ausgleich, Abfindung **293a** 9 ff.
- Berichtspflicht **293a** 2
- Form **293a** 5
- Inhalt **293a** 6 ff.
- Verzicht **293a** 13
- Vorstand **293a** 4
- Vertragskonzern** **291** 1 ff., **308**-**309**
- Auskunftsanspruch des Aktionärs **293g**  
6 ff.
- Beherrschungsvertrag **291** 15 ff.
- Einflussnahmehaftung, Verhältnis zur **117**  
25
- Gewinnabführungsvertrag **291** 52 ff.
- Haftung/Gesetzliche Vertreter des herrschen-  
den Unternehmens im Vertragskonzern **309**  
1 ff.
- Haftung/Herrschendes Unternehmen im  
Vertragskonzern **309** 16
- Haftung/Venaltungsmitglieder der beherrscht-  
en Gesellschaft **310** 1 ff.
- Leitungsmacht **308** 1 ff.
- Unternehmensvertrag **291** 1 ff.
- Vertragsprüfer** siehe auch Unternehmensver-  
trag
- Auskunftsrecht **293d** 3
- Bestellung **293c** 2 ff.
- Qualifikation **293b** 4, **293d** 2
- Verantwortlichkeit **293e** 4
- Vertragsprüfung** **293b** 2 ff. siehe auch Unter-  
nehmensvertrag
- Prüfungsbericht **293e**
- Prüfungsgegenstand und -umfang **293b**  
5 f.
- Prüfungspflicht **293b** 2 f.
- Vertragsprüfer **293b** 4, **293c** 2 ff., **293d** 2 ff.
- Vertretung/AG**
- Abwicklung **264** 13 f., 16, **265** 7, 13, **266**  
8, **268** 18, 21, **269** 2 ff.
- Beschlussmängelstreit **246** 14
- Durch Bevollmächtigte **78** 25 f.
- Durch den AR siehe Vertretungsmacht/Auf-  
sichtsrat
- Durch den Vorstand siehe Vertretungsmacht/  
Vorstand
- Vertretung/KGaA** **278** 13 f., **282** 3, **283**  
1 ff., **287** 4
- Vertretungsmacht/Aufsichtsrat** **112** 1 ff.
- Aktivvertretung **112** 13 ff.
- AR-Vorsitzender **112** 15, 17
- Ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **112** 6
- Beschlusserfordernis **112** 13 ff.
- Bote (AR-Mitglied, Dritte, Vorstandsmit-  
glied) **112** 15
- D&O-Versicherung **112** 7
- Delegation auf einen Ausschuss **112** 12
- Dritte, Vertretung ggü **112** 21
- Ehemalige Vorstandsmitglieder **112** 6
- Geschäfte des täglichen Lebens **112** 9, 14
- Geschäftsführungsbefugnis des AR **112** 12
- Insihgeschäft **78** 8, **112** 2
- Konkludente Ermächtigung des AR-Vor-  
sitzenden **112** 15
- Künftige Vorstandsmitglieder **112** 5
- Mangel der Vertretungsmacht **112** 19 f.
- Mehrfachvertretung **78** 8
- Nachweis der Vertretungsmacht **112** 17 f.
- Nahestehende Personen **112** 7 f.

- Passivvertretung **112** 16
- Persönlicher Anwendungsbereich **112** 4 ff.
- Prozessuale Folgen **112** 20
- Rechtsfolgen bei Vertretungsmangel **112** 19 ff.
- Sachlicher Anwendungsbereich **112** 9 ff.
- Stimmrecht der AG in Tochtergesellschaften **112** 10
- Übertragung auf einzelne Mitglieder **112** 12
- Unterbevollmächtigung **112** 14
- Vertretungsmangel **112** 19 f.
- Vorstandsmitglied, Vertretung ggü **112** 1 ff.
- Vorstandsüberlassungsvertrag **112** 8
- Wahl des Vorstands zum Organmitglied einer Untergesellschaft **112** 10
- Wirtschaftliche Identität des Vertragspartners mit Vorstandsmitglied **112** 8
- Zurückweisung von Rechtsgeschäften nach § 174 BGB **112** 17
- Vertretungsmacht/Vorstand** **78** 1 ff.
  - Einzelermächtigung **78** 22 ff.
  - Einzelvertretung **78** 22 ff.
  - Gemeinsame Zuständigkeit mit AR **78** 10
  - Generalvollmacht **78** 25
  - Gerichtliche **78** 4
  - Gesamtvertretung **78** 14 ff.
  - Missbrauch **82** 8 ff.
  - Ultra-vires-Lehre **82** 1
  - Umfang **78** 6 ff.
  - Unbeschränkbarkeit **82** 4 ff.
  - Verkehrsschutz **82** 10
  - Willensmängel **78** 27 ff.
  - *Zustimmungsvorbehalte* **78** 9
- Verwaltungssitz** **5** 1 ff.
  - Im Ausland **5** 1, 19
  - Unterscheidung vom Sitzungssitz **5** 1
  - Verlegung **262** 20
- Verwendung des Jahresüberschusses** **58** 1 ff.
  - Andere Gewinnrücklagen **58** 4 ff., 19 ff.
  - Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen **58** 20
  - Feststellung des Jahresabschlusses durch die HV **58** 5 ff.
  - Feststellung des Jahresabschlusses durch Vorstand und AR **58** 8 ff.
  - Gelatine-Entscheidung **58** 18
  - *Gewinn- und Verlustrechnung* **58** 3
  - *Gewinnverwendungsbeschluss* **58** 25 ff.
  - Holzmüller-Kompetenz **58** 18
  - *Rücklagenbildung im Konzern* **58** 14 ff.
  - Rücklagendotierung **58** 4 ff., 19 ff.
- Verwertung der Aktien** **226** 17 ff.
  - Allgemeines **226** 17 f.
  - Durchführung **226** 19 ff.
  - Öffentliche Versteigerung **226** 19
  - Verkauf zum Börsenpreis **226** 19
- Verzicht und Vergleich auf/über Gesellschaftsansprüche**
  - Bedingungslösung **93** 136
  - Entwurfslösung **93** 136
  - Ermächtigungslösung **93** 137
  - Ersatzansprüche nach §§ 46–48 **50** 2 f.
  - *Gründungshaftung* **50** 1 ff.
  - *Haftung/Herrschende Unternehmen im faktischen Konzern* **317** 9
  - *Verlustübernahmepflicht/Vertragskonzern* **302** 16
    - *Vorstandshaftung* **93** 134 ff.
- Vetorecht/Vorstandsmitglied** **77** 15
- Vinkulierte Namensaktien** **68** 14 ff.
  - Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **237** 18
  - *Kraftloserklärung von Aktien* **226** 10 f.
  - *Satzungsbestimmung* **68** 17 f.
  - Schuldrechtliche Veräußerungsbeschränkung **68** 15, 50
  - Übertragbarkeit **213** 2
  - Übertragung **68** 18 f.
  - Umgehung **68** 20 ff.
  - Zustimmungserklärung **68** 31 ff.
- Vollbeendigung** **273** 8 f. *näher siehe Löschung der AG*
- Vollmachtbesitz** **129** 23
- Vollversammlung** **121** 42 ff.
  - Online-Teilnahme **121** 42
  - Rechtsfolgen **121** 45
  - Umlaufverfahren **121** 42
  - Widerspruch **121** 43
- Vorabdividende** **60** 6 ff.
- Vor-AG** **41** 4 ff.
  - Aktienausgabe **41** 47
  - Anteilsübertragung **41** 46
  - Beendigung **41** 29
  - Binnenerfassung **41** 10 ff.
  - Entstehungsvoraussetzungen **2** 7 ff.
  - Firma **4** 4, 6
  - Gesamtrechtsnachfolge **41** 4
  - Haftung der Gründer **41** 21 ff.
  - *Handelndenhaftung* **41** 30 ff.
  - Identitätsgrundsatz **41** 4
  - Kaufmannseigenschaft **3** 3
  - Struktur **41** 6 ff.
  - Vertretung **41** 18 ff.
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs** **311** 48 ff. *siehe auch faktischer Konzern, Nachteilszufügung*
  - Ausgleichsinhalt **311** 51 ff.
  - Bewertungszeitpunkt **311** 53
  - Dogmatische Einordnung **311** 49
  - Gewährung eines Rechtsanspruchs **311** 56

- Regelungsgehalt **311** 51
- Tatsächliche Vorteilsgewährung **311** 56
- Vorbelastungen**
- Eintragungshindernis **38** 4
- Verbot **36** 14, **41** 4, 20 f., 30 ff.
- Vorbehalt wertgleicher Deckung **36** 14
- Vorgesellschaft** siehe *Vor-AG*
- Vorgründungsgesellschaft** **Vor** 23 2 ff., **41** 3
- Vorlage der Abschlussunterlagen an Aufsichtsrat** **170** 2 ff.
- Erzwingung **170** 16
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 7 ff.
- Prüfungsbericht **170** 4
- Recht auf Kenntnisnahme **170** 13
- Recht auf Übermittlung **170** 14 f.
- Unterlagen, vorzulegende **170** 2 f.
- Verfahren **170** 5 f.
- Zeitpunkt **170** 6
- Vorlagen in der Hauptversammlung** **176** 2 ff.
- Auslage **176** 2 f.
- Erläuterungen des AR **176** 4
- Erläuterungen des Vorstands **176** 4 ff.
- Zugänglichkeit **176** 2 f.
- Vormännerhaftung** **65** 1 ff.
- Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66** 2 ff.
- Einreden **65** 5
- Haftungsinhalt und Folgen der Zahlung **65** 6 f.
- Rechtsfolgen bei Verstoß **65** 12
- Verkauf des Anteils **65** 9 ff.
- Voraussetzungen **65** 3 f.
- Vorratsaktien**
- Angaben im Anhang **160** 4 ff.
- *Erwerb eigener Aktien* **56** 1
- Vorratsgründung** **Vor** 23 9
- Vorsitzender/Aufsichtsrat** siehe *Aufsichtsratsvorsitzender*
- Vorsitzender/Vorstand**
- Aufsicht und Kontrolle **77** 12
- Eintragung im HR **81** 3
- Ernennung **84** 30 ff.
- Vorstand** **76–78**, **84**, **87–90**
- Abhängigkeitsbericht **312** 3
- Abwicklung **264** 16 ff., **265** 2, **269** 5
- Amtsniederlegung **84** 66
- Anfechtungsbefugnis **245** 1 ff.
- Anstellungsvertrag **84** 17 ff., 71 ff.
- Arbeitsdirektor **77** 15, 22
- Ausführungspflicht **83** 8 ff.
- Bestellung **84** 2 ff.
- Bestellungshindernisse **37** 10 ff., **76** 110 ff.
- Diskriminierungsverbot (AGG) **76** 119 ff.
- Doppelmandat **76** 104 f.
- Eigenverantwortlichkeit siehe *Weisungsautonomie des Vorstands*
- Einpersonen-Vorstand **76** 107
- Einsatz künstlicher Intelligenz **76** 86 f.
- Einverständliches Ausscheiden **84** 67
- Entlastung **120** 1 ff.
- Erster Vorstand **30** 17 ff., **48** 2 ff.
- Gesamtverantwortung **76** 84 f.
- Geschäftsführung **77** 2
- Geschäftsordnung **77** 18 ff.
- Haftung **93** 1 ff.
- Haftung/Beherrschungsvertrag **309** 7 f
- Konzernleitungspflicht **76** 91 ff.
- Leitungspflicht **76** 4 ff.
- Notvorstand **85** 2 ff.
- Pflichten u. Haftung in der Insolvenz **92** 1 ff.
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Ressortverteilung **76** 84 f.
- Sprecher **78** 19, **84** 33
- Stellvertretendes Vorstandsmitglied **94** 1 ff.
- Suspendierung **84** 68 ff.
- Überbesetzung **76** 108 f.
- Unterbesetzung **76** 108 f.
- Vergütung **87** 1 ff.
- Vertragsbericht **293a** 4
- Vertretung siehe *Vertretungsmacht/Vorstand*
- Vetorecht **77** 15
- Vor Eintragung der AG (Vor-AG) siehe *Erster Vorstand*
- Vorbereitungspflicht **83** 3 ff.
- Vorsitzender/Vorstand **84** 30 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8 f.
- Weisungsautonomie des Vorstands **76** 74 ff.
- Widerruf der Bestellung von Vorstandsmitgliedern **84** 35 ff.
- Zahl der Mitglieder **76** 106 ff.
- Zielgrößen für den Frauenanteil **76** 124 ff.
- Vorstand/Abhängige Konzerngesellschaft**
- Berichterstattung an den AR **90** 14
- Vorstandsdoppelmandat** **76** 104 f.
- Faktischer Konzern **311** 29
- Treubindung **93** 81
- Wettbewerbsverbot **88** 16
- Vorstandshaftung** **93** 1 ff., 85 ff.
- Außenhaftung des Vorstands **93** 162 ff.
- Beweislast **93** 111 ff.
- D&O-Versicherung **93** 182 ff.
- Delegation **93** 56
- Disposition über die Vorstandshaftung **93** 123 ff.
- Durchsetzung durch den AR **111** 5 ff., **112** 9, **116** 10
- Faktisches Organ **93** 88
- Fehlerhaftes Organ **93** 88
- Finanzverantwortung **93** 55
- Geltendmachung durch Gesellschaftsgläubiger **93** 152 ff.

- Geschäftschancen **93** 76
- Haftungsmodalitäten **93** 85 ff.
- *Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten* **93** 85 ff.
- Informationsverantwortung **93** 55
- Kartellbuße **93** 96
- Kollegialentscheidungen **93** 95
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 85 f.
- Leistungsklage **93** 3
- Organisationsverantwortung **93** 55
- Pactum de non petendo **93** 143
- Plausibilitätskontrolle **93** 63 ff.
- *Rechtmäßiges Alternativverhalten* **93** 93 ff.
- Ressortverteilung **93** 57
- Sanktionen **93** 3
- Selbstbehalt **93** 183 f.
- *Sondertatbestände der Vorstandshaftung (sog. Todssünden)* **93** 83 ff.
- *Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder* **93** 35 ff.
- Stundung **93** 143
- Todssünden *siehe Sondertatbestände der Vorstandshaftung (sog. Todssünden)*
- *Treupflichten der Vorstandsmitglieder* **93** 73 ff.
- Unternehmensspenden **93** 111
- Verschwiegenheitspflicht **93** 79 f.
- Vertrauensgrundsatz **93** 57
- Vertretungsbefugnis des AR **112** 9
- *Verzicht und Vergleich auf/über Gesellschaftsansprüche* **93** 134 ff.
- Vorteilsausgleichung **93** 98 f.
- Vorzeitiger Vorbehaltsvergleich **93** 145 f.
- Vorstandshaftung ggü Aktionären und Dritten** *siehe Außenhaftung des Vorstands*
- Vorstandshaftung/Durchsetzung durch Aufsichtsrat** **111** 5 ff.
- Beurteilungsspielraum **111** 7
- *Business-Judgement-Rule* **111** 5
- Durchsetzungspflicht **111** 5 ff.
- Folgewirkungen der Durchsetzung für die AG **111** 12 ff.
- Haftungsvergleich **111** 17 ff.
- Individuelle Interessen der Vorstandsmitglieder **111** 16
- Kriterium der „voraussichtlichen Durchsetzbarkeit“ **111** 8
- Prozessrisikoanalyse **111** 7 ff.
- Reputationsverluste **111** 13
- Unternehmerisches Ermessen **111** 5
- Vollstreckungschancen **111** 7
- Zuständigkeit des AR **111** 5, **112** 7
- Vorstandshaftung/Geltendmachung durch Gesellschaftsgläubiger** **93** 152 ff.
- Anspruchsvervielfältigung **93** 156
- Eigenes Verfolgungsrecht **93** 152

- Gläubigerschützender Charakter der Zweckförderungspflicht **93** 155
- Gröbliche Pflichtverletzung **93** 154
- Insolvenzverfahren **93** 152
- Pfändung und Überweisung der Ansprüche aus Vorstandshaftung **93** 152
- Prozessstandschaft **93** 156
- Zahlungsunwilligkeit der AG **93** 153
- Vorstandspflichten**
- Aufstellung des Jahresabschlusses **170** 6, **172** 3
- Einberufung der HV **175** 1 ff.
- Erläuterung der Abschlussunterlagen **176** 4 ff.
- Unterzeichnung des Jahresabschlusses **172** 7
- Vorlagepflicht **170** 1 ff.
- Vorstandssprecher** **84** 30 ff.
- Vorstandsüberlassungsvertrag** **112** 8
- Vorstandsvergütung** **87** 1 ff.
- Abfindung **87** 16, 32
- Anerkennungsprämien **87** 16
- *Angemessenheit* **87** 6
- Antrittsprämien **87** 21
- Begrenzung **87** 26
- Change-of-Control-Klauseln **87** 16
- *DCGK* **161** 9
- Halteprämien **87** 21
- Herabsetzung **87** 32 ff., 43 ff.
- Hinterbliebenenbezüge **87** 27
- *Insolvenz* **87** 49
- *KGaA* **278** 21, **283** 5, **288** 6 ff.
- Nachhaltigkeit **87** 20 f.
- Offenlegung **87** 50 f.
- Ruhegehalt **87** 27, 43 ff.
- *Say on Pay* **87a** 1 ff.
- Übergangsgelder **87** 29
- Variable Vergütungsbestandteile **87** 22
- *Vergütungsbericht* **87** 51, **162** 1 ff.
- Vergütungsstruktur **87** 19
- *Vergütungssystem* **87a** 20 ff.
- Vorstandsverlangen nach Hauptversammlungsbeschluss** **119** 13 ff.
- Formelle Voraussetzungen **119** 14 ff.
- Mehrheitserfordernis **119** 19
- Tauglicher Gegenstand **119** 17 f.
- Vorstandsvorsitzender** *siehe Vorsitzender/Vorstand*
- Vorteilsausgleichung**
- Legalitätspflicht **93** 20
- *Vorstandshaftung* **93** 98 f.
- Vorvertrag zum Gesellschaftsvertrag**
- Vor** **23** 2 ff.
- Vorzugsaktie** **139** 1 ff., **140** 1 ff.
- Entstehung **139** 17 ff.
- Fehlerfolgen **139** 22
- Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss **140** 4



- Gewinnverteilung **139** 14 f.
- Gewinnvorzug **139** 4 ff., **141** 27
- Höchstgrenze **139** 20 f.
- Höchststimmrechte **140** 10
- Limitierte Vorzugsaktie **139** 7
- Mehrdividende **139** 8, **140** 5 f.
- Mischbezugsrecht **140** 4
- Nachzahlbarkeit des Vorzugs **139** 5, 10 ff., 19
- Nachzahlungsrecht **139** 10 ff., **140** 14 ff., **141** 17
- Partizipierende Vorzugsaktie **139** 7
- Rangfolge der Gewinnverteilung **139** 14 f.
- Rechte der Vorzugsaktionäre **140** 2 ff.
- Stimmrechtsausschluss **139** 16
- Umwandlung **139** 18
- Vorzugsdividende **139** 7
- Wiederaufleben des Stimmrechts **140** 5 ff., **141** 23, 27
- Wiedererlösen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zweck **139** 2

**Vorzugsdividende** **139** 7

**Votum zum Vergütungssystem** **120a** 1 ff.

*s. auch Vergütungssystem*

- Abstraktes Vergütungssystem **120a** 12
- Anfechtungsausschluss **120a** 31
- Beurkundungserfordernis **130** 3
- Eigener Tagesordnungspunkt **120a** 8
- Faktische Selbstbindung des AR **120a** 5
- Minderheitsverlangen **120a** 10, 14
- Publizität **120a** 32 ff.
- Rechtswirkungen **120a** 23 ff.
- Satzungsregelungen **120a** 35 f.
- Teilbilligung **120a** 12
- Turnus **120a** 15 ff.
- Verfahren **120a** 8 ff.

**Wahl des Aufsichtsrats** *siehe Aufsichtsratswahl*

**Wahlen/Hauptversammlung** **133** 21

- Listenwahl **133** 21
- Mehrheitserfordernis **133** 21
- Stichwahl **133** 21
- Verhältniswahl **133** 21

**Wahlvereinbarungen/Aufsichtsratswahl**

**101** 5 ff.

- Abhängigkeit **17** 12, **101** 7
- Acting-in-concert **101** 7
- Rechtsschutz **101** 6
- Wahlvereinbarung der AG selbst **101** 5
- Zulässigkeit und Grenzen **101** 5

**Wahlverfahren/Aufsichtsratswahl** **101**

8 ff.

- Einzelwahl **101** 11
- *Listenwahl/Blockwahl* **101** 13 ff.
- Mehrheitswahl **101** 11

- Simultanwahl **101** 11
- Verhältniswahl **101** 12
- Versammlungsleitung **101** 10

**Wahlvorschlag/Aktionäre** **101** 3, 9, **127** 1 ff., **137** 1 ff.

- Abstimmungspriorität **137** 2 ff.
- Notwendige Angaben **127** 1
- Publizitätspflicht **127** 1 f.
- Reichweite **127** 1

**Wahlvorschlag/Aufsichtsrat** **101** 9, **124** 13 ff.

**Wandelanleihen** **221** 1 ff.

- Angaben im Anhang **160** 1, 14
- Anwendungsbereich **221** 5 f.
- Ausgabe von Schuldverschreibungen **221** 10 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhungen mit Sacheinlagen **194** 4 ff.
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 84 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 58 ff.
- Erhöhung bedingten Kapitals **218** 1 ff.
- Erwerb eigener Titel **221** 49
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
- HV-Beschluss **221** 10 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
- Rechte Dritter **216** 14
- Rechtsnatur **221** 1
- Sicherstellung der Erfüllbarkeit **221** 56 f.
- Sonderbeschluss **222** 29 ff.
- Übertragung **221** 48 f.
- Verbriefung **221** 48
- Verfügungen **221** 51
- Wandlungserklärung **221** 52
- Wandlungspreis **221** 5
- Zulässige Zwecke der bedingten Kapitalerhöhung **192** 2, 17 ff.
- Zustimmungsbeschluss **221** 10, 46 ff.

**Wandelschuldverschreibungen** *siehe Wandelanleihen*

**Warrant-Anleihe** **192** 19 f., **221** 78

**Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat** **100** 8 f.

- DCGK **100** 9
- Gesetzliche Vorgaben § 100 II Nr 4 **100** 8

**Wechselseitig beteiligte Unternehmen**

- 19** 3 ff., **71d** 21 ff., **328** 4 ff.
- Angaben im Anhang **160** 16
- Ausübungssperre **328** 4 ff., 13
- Beidseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 9
- Dreiecks- und Ringbeteiligungen **19** 10
- Eigenerverbot **71d** 21 ff.
- Einfache wechselseitige Beteiligung **19** 6
- Einseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 7 f.
- Erfasste Unternehmen **19** 3 ff.
- Mitteilungspflicht **328** 14

- Weisung 135** 13 ff.
- Abweichung **135** 16
- Bindungswirkung **135** 14 f.
- Form **135** 14
- Nachfragepflicht **135** 14, 16
- Rechtzeitigkeit **135** 15
- Weisungsausschluss 299** 3 ff.
- Weisungsautonomie/Vorstand 76** 74 ff.
- Ausschuss im Konzern **76** 81
- Bedeutung **76** 80
- Normative Anknüpfung **76** 74
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Schutz von Kleinanlegern und Minderheitsaktionären **76** 18, 77
- *Widerruf der Bestellung* **84** 35 ff.
- Weisungsbefugnis**
- Der Aktionäre **268** 7
- Weisungsdurchgriff 308** 18
- Weisungsfreiheit**
- AR-Mitglieder **111** 109
- Vorstand **76** 74 ff.
- Weisungsrecht** *siehe Leitungsmacht*
- Wertaufholungsrücklage 58** 20
- Wertgleiche Deckung 36** 14
- Wertpapierdarlehen 327a** 18, **327f** 7
- Wettbewerbsverbot/Abwickler 264** 17, **268** 24
- Wettbewerbsverbot/**
- **Aufsichtsratsmitglied 284** 4
- Wettbewerbsverbot/Kommanditaktionär 278** 11, **284** 4
- Wettbewerbsverbot/Komplementär 284** 3 ff.
- Wettbewerbsverbot/Vorstandsmitglied 88** 1 ff.
- Adressaten **88** 2
- Anstellungsvertrag **88** 11
- Drittwirkung **88** 16
- Einwilligung des AR **88** 8 ff.
- Geschäftschancen **88** 4
- Schadensersatzanspruch **88** 13
- Selbsteintrittsrecht **88** 14
- Umfang **88** 3 ff.
- Unterlassungsanspruch **88** 12
- Verjährung **88** 17
- *Vorstandsdoppelmandat* **88** 5
- Widerruf der Bestellung zum Vorstand 84** 35 ff.
- Anhörungspflicht **84** 50
- Druck von außen **84** 44
- Nachschieben von Gründen **84** 59 ff.
- Rechtsschutz **84** 57 ff.
- Suspendierung **84** 68 ff.
- Vertrauensentzug durch die HV **84** 46 ff., **120** 19
- Vertrauensentzug in der HV **84** 46 ff., **120** 19
- Vorläufige Wirksamkeit **84** 55 f.
- Vorstandsautonomie **84** 36 f.
- Weisungsautonomie **76** 34 f., **84** 36 f.
- Wichtiger Grund **83** 12, **84** 40 ff., **90** 26, **118** 31, **120** 18 f., **170** 16, **223** 4, **227** 4
- Zuständigkeit des AR **84** 49
- Wiederaufleben des Stimmrechts 140** 5 ff.
- Folgen **140** 10
- Höchststimmrechte **140** 10
- Wiedererlöschen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zeitpunkt **140** 9
- Willensmängel 76** 27 ff. *s. Wissenszurechnung*
- Willkürverbot 53a** 18 f.
- Wirtschaftliche Neugründung Vor 23** 8 ff.
- Allgemeines **Vor 23** 8
- *Handelndenhaftung Vor 23* 18
- Mantelgründung **Vor 23** 10
- Nachgründung **Vor 23** 19
- Offenlegungspflicht **Vor 23** 14
- *Unterbilanzhaftung Vor 23* 15 ff.
- Vorratsgründung **Vor 23** 9
- Wissensvertreter 76** 32, 45 *s. Wissenszurechnung*
- Wissenszurechnung** *siehe Zurechnung*
- Zahl der Aufsichtsratsmitglieder 95** 3 ff.
- Kapitalherabsetzung **95** 13 f.
- Mitbestimmungsrecht *siehe Zusammensetzung des AR*
- Mitbestimmungsrechtliche Vorgaben **95** 5, 12, 14, 15
- Rechtsfolgen für Wahlbeschlüsse **95** 6
- Satzungsänderungen **95** 9 ff.
- Satzungsregelungen **95** 4
- *Statusverfahren 97* 1 ff.
- Unterbesetzung **95** 7
- Vergrößerung des AR **95** 10
- Verkleinerung des AR **95** 11
- Zahlungsunfähigkeit 92** 11 f.
- Definition **92** 12
- Zahlungseinstellung **92** 12
- Zahlungsstockungen **92** 12
- Zahlungsverbot/Insolvenz 92** 30 ff.
- Begründung quotenschmälernder Verbindlichkeiten **92** 34
- Bereicherungsverbot **92** 36
- Definition der Zahlung **92** 32 ff.
- Dreiwochenfrist **92** 30
- Insolvenzanfechtung, Verhältnis zur **92** 36
- *Insolvenzverschleppungshaftung*, Verhältnis zur **92** 38
- Rechtsfolgen **92** 35 ff.
- Strafrechtliche Handlungsverbote, Verhältnis zu **92** 33

- Tatbestand **92** 32 ff.
- Verbot der Einlagenrückgewähr, Verhältnis zum **92** 36
- Vereinbare Leistungen (§ 92 II 2) **92** 33
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **92** 37
- Vermutung der Schadenshöhe **92** 35
- Wiederbeschaffung von Liquidität **92** 36
- Zweck **92** 30
- Zeichnung von Aktien** **185** 8 ff.
  - Ausgabe neuer Aktien bei genehmigten Kapital **203** 3 ff.
  - Form **185** 21 f.
  - Heilung **185** 29 ff.
  - Inhalt der Zeichnung **185** 10 ff.
  - Mängel **185** 23 ff.
- Zeichnungsschein/Bedingte Kapitalerhöhung** **198** 4 f.
- Zeichnungsschein/Genehmigtes Kapital** **203** 3 ff.
  - Angaben über Sacheinlagen **203** 5
  - Arbeitnehmeraktien **204** 18
  - Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 1, 5, 7, 10, 15
  - Erforderliche Angaben **203** 4 ff.
  - Schriftliche Zeichnungserklärung **203** 3
  - Zeichnungsvertrag **203** 3
- Zeichnungsschein/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **185** 8 ff.
  - Allgemeine Angaben **185** 15 ff.
  - Anmeldung bei Sacheinlagen **188** 27, 31
  - Beschlussmängel **183** 18, 22
  - Beschränkungen **185** 43
  - Individuelle Angaben **185** 11 ff.
  - Inhalt **183** 9, 11
  - Sacheinlagevereinbarung **183** 35
  - Zeichnungsmängel **185** 23 ff.
- Zeichnungsvertrag**
  - *Bedingte Kapitalerhöhung* **199** 4
  - *Genehmigtes Kapital* **203** 3
  - *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* **185** 1, 3, 6
  - *Wandelschuldverschreibungen* **221** 5, 52
- Zeugnisverweigerungsrechte** **93** 80
  - AR-Mitglied **116** 16
  - Vorstandsmitglied **93** 80
- Ziel-Gesamtvergütung** **87a** 40
- Zuckerrüben-AG** **55** 2
- Zugangsfrist** **67** 111 ff., **123** 20 s. *Nachweistag; Record Date*
- Zurechnung** **78** 27 ff.
  - Von Verschulden **78** 51 ff.
  - Von Wissen **78** 27 ff.
  - Von Wissen im Konzern **78** 42 ff.
- Zurechnung/Organhandeln**
  - Haftung Dritter für das Verhalten von AR-Mitgliedern im AR **116** 29
- Zurechnungsdurchgriff** **1** 35, 41 ff.
- Zusammenlegung von Aktien** **226** 1 ff.
  - Anwendungsbereich **226** 2
  - Verfahren **226** 3 ff.
  - *Verwertung* **226** 17 ff.
  - Zuständigkeit **226** 3
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats** **96** 1 ff.
  - DrittelbG **96** 14
  - Fortgeltung der bisherigen Zusammensetzung **96** 33
  - Freiwillige Zuwahl von AN-Vertretern **96** 18
  - Grenzüberschreitende Verschmelzung (MgVG) **96** 15 f.
  - Konkretisierende Dispositionen **96** 19
  - MitbestG 1976 **96** 5 ff.
  - Mitbestimmungsfreie AG **96** 16
  - MontanMitbestErgG **96** 12 f.
  - MontanMitbestG **96** 10 f.
  - Privatautonome Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 17 ff.
  - *Statusverfahren* **97-99**
  - Tatsächliche Verständigungen über Grundlagen der Mitbestimmung **96** 19
- Zusicherung** **187** 3
- Zuständigkeit**
  - Allgemeine gerichtliche **14** 1 f.
  - Der HV *siehe Hauptversammlungs-zuständigkeiten*
- Zustimmungsvorbehalt** **76** 15
  - AR **76** 15
  - HV **76** 15
- Zustimmungsvorbehalt/Aufsichtsrat** **111** 77 ff.
  - Abschlussprüfer **111** 83
  - Abwicklung **268** 21
  - Ad-hoc Zustimmungsvorbehalt **111** 86 ff.
  - Anpassungspflicht **111** 81
  - AR-Beschluss **111** 78
  - Ausschuss **111** 78
  - Beispiele **111** 83
  - Bestimmtheit **111** 82
  - Budgetplanung **111** 83
  - *COVID-AbmüderungsG* **108** 8a f., **111** 105a
  - Delegationsverbot **111** 78
  - Einzelheiten **111** 82 ff.
  - Ermessensspielraum des AR **111** 80
  - Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 79
  - Geschäftsgröße **111** 83
  - Geschäftsordnung des AR **111** 78
  - Geschäftsordnung des Vorstands **111** 78
  - Grundlegende Bedeutung **111** 80 f.
  - Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 96
  - Holzmüller/Gelatine-Rspr **111** 77
  - Katalog **111** 83
  - Nichtigkeit **111** 85
  - Personalmaßnahmen **111** 83
  - Rechtsfolgen eines Verstoßes **111** 95 ff.

- Rechtsgeschäfte **111** 79
- Satzung **111** 78
- Unterlassen **111** 79
- Unternehmensplanung **111** 79
- Unternehmensverträge **111** 83
- Vetorecht **111** 77
- Zustimmungsvorbehalt/Konzern 111**  
101 ff., **308** 35 ff.
- Abhängige AG **111** 105, **308** 35 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **308** 35 ff.
- Konzernbezogene Auslegung von Zustimmungsvorbehalten **111** 101
- Vorstandsmitglieder als Organmitglieder der abhängigen AG **111** 104
- Vorstandsmitglieder der Obergesellschaft **111** 102 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen **111** 102 ff.
- Zustimmungsvorbehalt/Wirkung 111**  
91 ff.
- Ausschuss **111** 91
- Außenwirkung **111** 95
- *Business-Judgement-Rule* **111** 94, **116** 8 f.
- Delegation der Zustimmungserteilung an einen Ausschuss **111** 91
- Durchführungsverbot, internes **111** 95 ff.
- Eilbedürftige Maßnahme **111** 100
- Ersetzung der Zustimmung durch das herrschende Unternehmen **111** 105, **308** 35 ff.
- Ersetzung der Zustimmung durch die HV **93** 124, **111** 99
- Geheimhaltungsbedürftige Entscheidung **111** 97
- Haftung des AR **111** 94
- Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 96
- *Herrschendes Unternehmen* **111** 101 ff., **308** 35 ff.
- Hinwegsetzen des Vorstands über einen Zustimmungsvorbehalt **111** 96 f.
- HV (Entscheidung bei Verweigerung) **93** 124, **111** 99
- Klagerecht des AR **90** 34 f., **111** 98
- Missbrauch der Vertretungsmacht **111** 52
- Pflicht zur Zustimmung/Verweigerung **111** 94
- Rechtsfolgen **111** 95 ff.
- Rückgängigmachung des Geschäfts **111** 98
- Unberechtigte Zustimmungsverweigerung **111** 97
- Unternehmerische Entscheidung **111** 94
- Vertretbarkeitsprüfung **111** 94
- Zwangsauflösung 396–398**
- Zwangseinziehung von Aktien 237** 8 ff.  
*siehe auch Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
- Anordnung **237** 14 ff.
- Ausschluss der Zahlung eines Einziehungsentgeltes **237** 23 ff.
- Einziehung durch den Vorstand **237** 59 f.
- Einziehung von Aktien nach Erwerb **237** 27 f.
- Einziehungsentgelt **237** 23 ff.
- Erfasste Aktien **237** 10 f.
- Ermächtigung in Satzung **237** 9, 13
- Fehlerfolgen **237** 61 ff.
- Gestattete Zwangseinziehung **237** 20 f.
- Ordentliches Einziehungsverfahren **237** 30 ff.
- *Vereinfachtes Einziehungsverfahren* **237** 40 ff.
- Zustimmung betroffener Aktionäre **237** 12
- Zwangsgeld 407** 1 ff.
- *Abwicklung* **266** 12
- Adressaten **407** 2
- Beitreibung **407** 5
- Bemessung **407** 5
- Registerzwang **407** 6 f.
- Verfahren **407** 3 f.
- Zweckänderung**
- Allgemein **1** 5
- *Auflösung der Gesellschaft* **262** 2, **264** 2
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Zweckförderungspflicht 93** 7 ff., 33 ff.  
*siehe auch soziale Treuepflicht*
- Aktionärsstruktur **93** 10
- Compliance-Organisation **93** 26 f.
- Corporate Governance **93** 1
- Gewinnziel **93** 9 f.
- Gläubigerschützender Charakter **93** 123
- Grenzen und Modifikationen **93** 11 ff.
- Großaktionär **93** 10
- *Insolvenz* **93** 30
- Interne Legalität **93** 28 f.
- Konkretisierung des Gesellschaftszwecks durch Vorstand **93** 10
- *Konzern* **93** 31
- Legalitätskontrollpflicht **76** 13, 44 ff., **93** 26 f.
- Legalitätspflicht **93** 12 ff.
- Maßstab des Vorstandshandelns **93** 7 ff.
- Neutralitätspflicht **93** 35 ff.
- Principal-Agent-Konflikt **93** 1
- Satzungsvorgaben **93** 28 f.
- Übernahme-situationen **93** 32
- Zweigniederlassung**
- Angaben auf Geschäftsbriefen **80** 11
- Firma **4** 17 f.
- Sitz **5** 8 ff.
- Zwischenscheine**
- Ausgabe vor Eintragung **41** 47
- Ausgabe vor Vollenziehung **10** 15
- Definition **8** 23