

# **Handbuch Aufsichtsrat**

Goette / Arnold

2021

ISBN 978-3-406-72433-6  
C.H.BECK

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

Die Online-Fachbuchhandlung 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 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 für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

# Sachverzeichnis

bearbeitet von Nicholas Brand  
Rechtsreferendar, Tübingen

## Abberufung

- **Abschlussprüfer** 4 2264ff.
- **Arbeitnehmervertreter**
  - nach DrittelpG 7 430f.
  - nach MitbestG 7 128ff.
  - SE 9 106
  - Verfahren 7 130ff.
- **Arbeitsdirektor**
  - Vertrauensentzug 7 255
  - wichtiger Grund 7 256
- **Aufsichtsratsmitglied**
  - Antrag 2 182, 184
  - durch den Entsendungsberechtigten 2 178ff.; 9 200, 203
  - durch die Hauptversammlung 2 172ff., 180; 5 182f.; → s. *Beschluss der Hauptversammlung*
  - durch ein Gericht 2 140, 181ff.; 5 183; 8 34
  - entsandtes Mitglied 2 178ff., 181; 9 203
  - Ersatzmitglied 2 181, 211
  - Fristversäumnis, Hauptversammlungseinladung 4 1075
  - Genossenschaft 9 245
  - gerichtlich bestelltes Mitglied 2 192f.
  - GmbH → s. *dort*
  - Interessenkonflikte Konzern 8 33f.
  - KGaA 9 10f.
  - Kompetenz 2 172, 177; 9 202
  - Neubestellung, Ausschluss 2 190
  - Rechtswidrigkeit der Abberufung 2 176
  - SE 9 104ff., 149ff.
  - Verfahren 2 187f.
  - Verkleinerung, Aufsichtsrat 2 14
  - Verschwiegenheitspflicht, Verletzung 3 526
  - verweigerte Entlastung 4 1101; 5 173
  - wichtiger Grund 2 185f.; 5 182; 9 203
- **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 47ff.
  - Bekanntgabe 3 51
  - Beschluss 3 47
  - Beschlussmängel 3 54
  - Delegationsverbot 3 232
  - dreiköpfiger Aufsichtsrat 3 52
  - einstweilige Verfügung 3 55
  - Genossenschaft 9 260
  - gerichtliche Abberufung 3 53ff.
  - Kompetenz 3 47
  - MitbestG 7 148
  - Stimmverbot 3 50
  - wichtiger Grund 3 48ff.; 9 260
  - Wirksamkeit 3 51
- **Besonderer Vertreter**
  - durch ein Gericht 4 2914ff.
  - durch die Hauptversammlung 4 2866, 2912f.
- **Hauptversammlungsleiter** 4 2560ff.; → s. *dort*
- **Sonderprüfer**
  - bei Auswechslung 4 2772
  - durch die Hauptversammlung 4 2780
  - durch ein Gericht 4 2783

- **Vorstandsmitglied** → s. *Abberufung, Vorstandsmitglied*

## Abberufung, Vorstandsmitglied

- **Anhörung** 4 737ff.
  - ausgebliebene Anhörung 4 738
  - bei Verdachtswiderruf 4 728, 737
- **Anstellungsvertrag, Beendigung** 4 1677ff.
- **Aufhebungsvereinbarung** 4 808
- **Bedingung** 4 745
- **Benachteiligungsverbot** 4 739
- **Beschlussfassung** 4 742ff.
  - Begründung des Beschlusses 4 742
  - bei einvernehmlicher Beendigung 4 807
  - Mehrheit 4 742
  - mitbestimmte Gesellschaft 4 743
  - Nachschieben von Gründen 4 765
  - zur Heilung von Mängeln 4 772
- **Business Judgment Rule** 4 735
  - bei fehlender Anhörung 4 738
- **Einwirkungsmittel** 4 205
- **einvernehmliche Beendigung** 4 805ff.
- **Entscheidung des Aufsichtsrats**
  - Begründung 4 742
  - Beurteilungsspielraum 4 733; 7 222
  - Beschlussfassung → s. o. *dort*
  - Entschließungsfreiheit 4 741
  - Ermessen 4 734
  - gerichtlich bestelltes Mitglied 4 1034
  - nach Vertrauensentzug 4 722f.
  - Pflicht zum Widerruf 4 722, 734
- **gerichtlich bestelltes Mitglied** 4 1034ff.
  - Antrag 4 1037ff.
  - Kompetenz 4 1034
  - Pflicht zur Abberufung 4 1041
  - Rechtsmittel 4 1042
  - wichtiger Grund 4 1035f.
- **Handelsregister** 4 781
- **Insiderinformation** 4 686; 5 68ff.
- **KGaA** 9 45ff.
- **Pflicht zur Abberufung**
  - Aufsichtsrat 4 722, 734
  - Gericht 4 1041
- **Pflicht zur Weiterarbeit nach Abberufung** 4 1672ff.
- **Rechtsschutz** 4 755ff., 767ff.
  - Einstweiliger Rechtsschutz 4 774ff.
  - Feststellungsklage 4 755
  - formelle Mängel 4 769ff.
  - gegen gerichtliche Abberufung 4 1042
  - kein wichtiger Grund 4 768
  - Nachschieben zuvor unbekannter Gründe 4 763ff.
  - Prüfung des Gerichts 4 763
  - Schiedsgericht 4 759ff.
  - Vergleich 4 778
  - zuständiges Gericht 4 756f.
- **Suspendierung** 4 810ff.; → s. *dort*
- **trotz Entlastung** 4 1097

- **Verfahren** 4 742
    - Mitbestimmung 7 223ff.; 344ff.
    - Vermittlungsverfahren 7 224
  - **Verwirkung** 4 740
  - **Vorstandsvorsitzender** 4 894ff.; → s. *dort*
  - **wichtiger Grund** 4 687ff.
    - Bestellungshindernis 4 573
    - betriebsbedingte Gründe 4 729
    - Erfordernis 4 687f.
    - fehlende Kenntnisse 4 700
    - fehlerhafte Bestellung 4 677f.
    - Fristversäumnis, Hauptversammlungseinladung 4 1075
    - gerichtlich bestelltes Mitglied 4 1035f.
    - Gesetzes- und Organpflichten verletzt 4 695
    - grobe Pflichtverletzung 4 694ff.
    - Haft 4 701
    - Interessenabwägung 4 691f.
    - Konflikt im Vorstand 4 702
    - Konflikt zu Aufsichtsrat 4 703f.
    - nachteilige öffentliche Äußerungen 4 705
    - Niederlegung, Vorstandsvorsitzender 4 899
    - offenbar unsachliche Gründe 4 708ff.
    - Suspendierung 4 816, 818
    - Überbesetzung des Vorstands 4 548, 729, 779f.
    - Unfähigkeit zur ordnungsgemäßen Geschäftsführung 4 699ff.
    - Untätigkeit/Vernachlässigung 4 698
    - Unzumutbarkeit 4 689
    - Unzuverlässigkeit 4 701
    - Verdachtswiderruf 4 728
    - Verfehlung im privaten Bereich 4 697
    - Verkleinerung des Vorstands 4 544, 779f.
    - Verlangen, Aktionär 4 731
    - Verlangen, Aufsichtsbehörde 4 730
    - Verlangen, Monitor 4 3013f.
    - Vertrauensentzug durch Hauptversammlung 4 706ff., 712ff.; → s. a. *Hauptversammlung*
    - Verschulden 4 690, 694
    - verweigerte Entlastung 4 1100
    - verweigerte Weisung 4 696
    - voreilige Neubestellung 4 779f.
  - **Widerrufserklärung** 4 744
    - Bote/Vertreter 4 747
    - Ermächtigung aus Geschäftsordnung 4 750f.
    - Ermächtigung aus Satzung 4 749
    - Ermächtigung aus Sitzungsniederschrift 4 752
    - Ermächtigung des Aufsichtsratsvorsitzenden 4 753f.
    - Rücknahme 4 777
    - Zugang 4 746ff.
    - Zurückweisung 4 748
  - **Wirkung** 4 682f.
  - **Wirksamkeit**
    - formelle Mängel 4 769
    - Heilung von Mängeln 4 772
    - im Rechtsstreit 4 766
    - ohne wichtigen Grund 4 687, 766, 777
    - Zugang 4 746
  - **Zuständigkeit**
    - bei gerichtlich bestelltem Mitglied 4 1034
    - Delegationsverbot 4 684
  - **Mitbestimmung** 7 220ff.
  - **KGaA** 9 45
  - nach Insolvenzeröffnung 4 685
  - Plenum 4 684
- Ahängigkeitsbericht**
- **Aufstellung** 8 120
  - **Prüfung**
    - Abschlussprüfer 8 121
    - Aufsichtsrat 8 120
- Abschlussunterlagen, Prüfung** → s. *Überwachung der Geschäftsführung*
- Abschlussprüfer**
- **Abberufung** 4 2264ff.
  - **Abhängigkeitsbericht** 8 121
  - **Aufsichtsratssitzung, Teilnahme** 3 111; 4 170
  - **Aufsichtsrat, Stellungnahme an die Hauptversammlung** 4 124
  - **Ausschlussgründe** 4 2182ff., 2233ff.;
    - s. a. *Befangenheit*
    - Verstoß, Folgen 4 2198ff.
  - **Auswahl**
    - durch Hauptversammlung 4 2171f.
    - Unternehmen von öffentlichem Interesse (PIE) 4 2202ff.
    - Prüfungsausschuss 3 275ff.; 4 2175ff., 2251ff.
    - Verfahren 3 276; 4 2226ff.
  - **Blacklist** 4 2206ff.
  - **Beauftragung** → s. *Abschlussprüfer – Prüfungsauftrag*
  - **Befangenheit** 4 2182
    - ausgeschlossene Person 4 2193
    - Beteiligung 4 2184
    - Ehe-/Lebenspartner 4 2192
    - finanzielle Abhängigkeit 4 2194
    - Personelle Verflechtung 4 2185
    - Verbot der Selbstprüfung 4 2186ff.
    - Vermutung 4 2183
  - **Besonderer Vertreter, Auskunftspflicht** 4 2906
  - **Bestätigungsvermerk** 4 2160, 2186, 2206, 2223, 2249, 2262
  - **Bestellung**
    - durch die Hauptversammlung 4 2164; 8 73
    - durch ein Gericht 4 2166
    - Verfahren 4 2175ff.
  - **Beurteilung der Abschlussprüfung** 4 168
  - **CSR-Bericht** 4 2174
  - **Eignung** 4 2177ff.
  - **Finanzinformation** 4 2170
  - **Haftung** 4 2264, 2307
  - **Halbjahresfinanzbericht** 4 2167ff.
    - Prüfungsentscheidung 4 2169
  - **Honorar** 4 2262
  - **Jahresabschluss** 4 2162
  - **Kapitalmarktorientierte Unternehmen**
    - s. *Abschlussprüfer – Unternehmen von öffentlichem Interesse*
  - **Konzernabschlussprüfer** 4 2165, 2172; 8 73
  - **Lagebericht** 4 2162
  - **Nichtprüfungsleistungen** 4 2205ff.
    - Billigung 4 2204, 2218ff.
    - Konzern 4 2219
    - Prüfungsausschuss 3 280

- Verbot 4 2206ff.
  - Verstoß, Folgen 4 2223
  - **Nichtfinanzialer Bericht** 4 2174
  - **Pflicht zur Abschlussprüfung** 4 2162ff.
  - **Prüfungsauftrag**
    - Erteilung 4 2171, 2259ff., 2306; 9 186
    - Vertragsabschluss 4 2260
    - Vertragsgegenstand 4 2261
  - **Prüfungsausschuss** 4 2175ff., 2181, 2204, 2225, 2228ff.; → s. a. *dort*
  - im Konzern 4 2237f.
  - **Prüfungsschwerpunkte** 4 106, 108, 162, 2261
  - **Registrierung** 4 2178
  - **Sonderprüfung, Verhältnis** 4 2699f.
  - **Unabhängigkeit** 3 277; 4 2180f.
  - **Unternehmen von öffentlichem Interesse (PIE)**
    - Auswahl 4 2202ff., 2226ff.
    - Blacklist 4 2206ff.
    - Definition 4 2203
    - Erklärung über Unabhängigkeit 4 2181
    - erlaubte Nichtprüfungsleistungen 4 2204
    - Höchstlaufzeit 4 2239ff.
    - verbotene Nichtprüfungsleistungen 4 2206ff.
    - Konzern, Besonderheiten 4 2237
    - zeitliche Grenze 4 2239ff.
  - **Vergütungsbericht** 4 1912
  - **Wahlvorschlag**
    - an die Hauptversammlung 4 2255ff.; 8 73
    - Empfehlung des Prüfungsausschusses 4 2256
  - **Zusammenarbeit mit dem Aufsichtsrat** 4 169ff.
- Ad hoc-Publizität**
- **Aufschub der Veröffentlichung** → s. *dort*
  - **Insiderinformation** → s. *dort*
  - **Kenntnis erfordernis** 5 98ff.
    - Aufsichtsratsvorsitzender 5 108
    - Doppelmandate 5 107
    - Emittentenpflichten 5 101
    - extern erlangte Insiderinformationen 5 105ff.
    - Informationsbeschaffungspflicht 5 102
    - privat erlangte Informationen 5 105f.
    - Wissenszurechnung 5 103f.
  - **Veröffentlichungspflicht**
    - des Aufsichtsrats 5 96f.
    - des besonderen Vertreters 4 2907
    - des Vorstands 5 28, 95ff.
- Aktienoptionen**
- als **Aufsichtsratsvergütung** 6 24ff.
  - Meldepflicht 5 143ff.
  - **Ausübung durch Arbeitnehmervertreter** 6 28
  - **Ausübung nach Amtsantritt** 6 27
  - **Meldepflicht** 5 137ff.
  - **Phantomstocks** 6 26
  - **Wandel-/Optionsanleihen** 6 25
- Ämterhäufung**
- **Aufsichtsratsmitglied** 2 40ff.; → s. a. *Personliche Voraussetzungen*
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 35
  - im Konzern → s. *dort*
- Amtszeit**
- **Aufsichtsrat**
    - Beginn 2 153
    - Dauer 2 154, 157, 168
    - Ende 2 155, 189
    - entsendetes Mitglied 2 129, 162f.
    - Erlöschen des Mandats 2 169ff., 189, 202
    - Ersatzmitglied 2 210
    - erster Aufsichtsrat 2 167f.
    - Genossenschaft 9 244f.
    - gerichtlich bestelltes Mitglied 2 164ff.
    - Höchstzeit 2 154, 157, 162, 164, 167; 9 102
    - nach Anfechtungsklage 2 199f.
    - Satzungsbestimmungen 2 157ff.
    - SE 9 102f.
    - Wiederbestellung 2 160; 9 103
  - **Vorstand**
    - Anstellungsvortrag → s. *dort*
    - automatische Verlängerung 4 669ff.
    - bei Erstbestellung 4 641
    - bei gerichtlicher Bestellung 4 1029ff.
    - bei Wiederbestellung 4 651, 654
    - Bestimmung 4 637
    - erster Vorstand 4 976
    - fehlende Bestimmung 4 638
    - Handelsregister, Eintragung 4 648
    - Höchstdauer 4 636
    - Mindestdauer 4 639f.
    - SE 4 636
    - Verlängerung 4 651
    - Vorstandsvorsitzender 4 883
- Anstellungsvertrag für Vorstandsmitglieder**
- **Abberufung, Verhältnis** 4 1677, 1680ff.
  - **Abfindung** 4 1743ff.
    - Höhe 4 1745ff.
    - Zulässigkeit 4 1744
  - **Abschluss** 4 1214ff.
    - Aufhebungsvertrag 4 1689f.
    - Beschluss 4 1217, 1220
    - Beschlussfassung 4 1218, 1264
    - Delegation, Ausschuss 4 1222ff.
    - konkludent 4 1214
    - Mängel 4 1264ff., 1267ff.
    - mündlich 4 1214
    - Niederlegung nach ausgebliebener Einigung 4 1215
    - Vertretungsermächtigung 4 1219, 1221
    - Zuständigkeit 4 1217ff., 1264, 2277f.
  - **AGB**
    - Anwendbarkeit der Vorschriften 4 1231
    - Verbrauchervertag 4 1232f.
  - **Anderung**
    - Zuständigkeit 4 1217
  - **Anstellung auf Probe** 4 1227
  - **Beendigung** 4 1677ff.
    - Abberufung, Koppelung 4 1680ff.
    - Abfindung 4 1743ff.
    - Amtsniederlegung 4 793ff.
    - Aufhebungsvertrag 4 1689ff.
    - Change in Control 4 1737ff.
    - Frist bei Abberufung 4 1683f.
    - Gründe 4 1678ff.
    - Herausgabepflichten nach Beendigung 4 1758ff.
    - Kontrollwechsel 4 1738

- Kündigung → s. dort
  - Sonderkündigungsrecht **4** 1737
  - Übergangsgeld **4** 1750 ff.
  - Zeitablauf **4** 1679
  - **Benachteiligungsverbot** **4** 1234 ff.; → s. a. dort
  - **Bestellung, Trennung** **4** 1184 ff.
  - **bereits bestehendes Arbeitsverhältnis**
    - Aufhebungskompetenz **4** 1275
    - konkluidente Aufhebung **4** 1273 ff.
    - Konzern **4** 1279 f.
    - Kündigungsschutz **4** 1277
    - Ruhens **4** 1276
    - vorgeschaltet **4** 1278
  - **Dauer des Vertrags** **4** 1225 ff.
    - Fortgeltung/Fortsetzung **4** 1229
    - Höchstlaufzeit **4** 1225 f.
    - konkluidente Verlängerung **4** 1230
    - Mindestlaufzeit **4** 1227
    - stillschweigend **4** 1230
    - Verlängerung **4** 1228
    - D&O-Versicherung **4** 1950, 1954, 1958 f.
  - **Drittanstellung** **4** 1243 ff.
    - Doppelmandat **4** 1252
    - Drittvergütung → s. *Vorstandsvergütung*
    - Interessenkonflikt **4** 1251, 1255
    - Kommanditgesellschaft **4** 1250
    - Konzernanstellung **4** 1248 f., 1257
    - Merkmale **4** 1247 ff.
    - Personalleasing **4** 1249, 1256
    - Zulässigkeit **4** 1251 ff.
  - **Form** **4** 1214
  - **Kündigung, außerordentlich** **4** 1696 ff.
    - Abmahnung **4** 1708
    - betriebsbedingt **4** 1705
    - durch Vorstandsmitglied **4** 1727 f.
    - Erklärung **4** 1697 f.
    - Ermittlungen **4** 1718 ff.
    - Frist **4** 1709 ff.
    - Interessenabwägung **4** 1707
    - mitbestimmte Gesellschaft **4** 1715
    - Nachschieben von Gründen **4** 1729 f.
    - Rechtsschutz **4** 1731
    - schuldhaftes Zögern **4** 1713 f.
    - Tochterunternehmen **4** 1703
    - Verdachtskündigung **4** 1704
    - Vergleichsverhandlungen **4** 1721
    - wichtiger Grund **4** 1700 ff.
  - **Kündigung, ordentlich** **4** 1732 ff.
  - **Parallelverträge** **4** 1258
  - **Rechtsnatur** **4** 1183
    - Verbrauchervertag **4** 1232 f.
  - **Sabbatical** → s. *Mitglied des Vorstands*
  - **Suspendierung, Folgen** **4** 846
  - **Teilzeit** **4** 1663 ff.
  - **Urlaub** **4** 1656
  - **Vergütung** → s. *Vorstandsvergütung*
  - **Vorstandsvorsitzender** **4** 898
  - **Wettbewerbsverbot** → s. dort
  - **Wirksamkeit**
    - Anfechtung **4** 1266
    - fehlerhafte Beschlussfassung **4** 1264, 1267 ff.
    - fehlerhaftes/faktisches Anstellungsverhältnis **4** 1270 f.
  - gesetzliches Verbot **4** 1265
  - unangemessene Vergütung **4** 1322
  - Zuständigkeitsmangel **4** 1264, 1267 ff.
- ARAG/Garmenbeck** **1** 24, 32; **4** 1984 ff.,  
2375, 2425 ff.; **5** 191
- Arbeitnehmervertreter**
  - **Abberufung**
    - nach DrittelbG **7** 430 f.
    - nach MitbestG **7** 128 ff.
    - Verfahren **7** 130 ff.
  - **Aktienoptionen, Ausübung** **6** 28
  - **Armszeit** **2** 161
  - **Aufsichtsratsmandat, Erlöschen** **7** 135 ff.
  - Kündigung **7** 138
  - **Aufsichtsratssitzung, Vorbesprechung** **3** 430
  - **Ausschuss, Mitgliedschaft** **3** 220 ff.
  - **Behinderungsverbot** → s. dort
  - **Benachteiligungsverbot** → s. dort
  - **fehlerhafte Bestellung** **2** 152
  - **Faktion** **3** 430
  - **Genossenschaft** **9** 242 f.
  - **gerichtliche Bestellung** **2** 134 ff.
  - **Gewerkschaftsvertreter, Quote** **7** 84
  - **Mitbestimmungsverträge** → s. dort
  - **Persönliche Voraussetzungen, Qualifikation** **7** 96
  - **SE** **9** 95 f.
  - **Vergütung** → s. dort
    - Gewerkschaft, Pflicht zur Abführung **6** 86
  - **Verschwiegenheitspflicht** **3** 504; → s. a. *Aufsichtsrat, Verschwiegenheitspflicht*
  - **Wahl, MitbestG** **7** 89 ff.
    - aktives Wahlrecht **7** 92 ff., 124
    - Anfechtung, Aufsichtsratswahl **7** 120 ff.
    - Anfechtung, Delegiertenwahl **7** 115 ff.
    - Bekanntmachung **7** 99 ff.
    - Delegiertenwahl **7** 123 ff.
    - Kosten **7** 111 ff.
    - Nichtigkeit **7** 122
    - Ordnung **7** 91
    - passives Wahlrecht **7** 96 ff.
    - unmittelbare Wahl **7** 127
    - Schutz **7** 107 ff.
    - Trennungstheorie **7** 120
    - Verfahren **7** 89 f., 123 ff., 127
    - Wahlvorstand **7** 104, 112 f., 123, 131
    - Werbung **7** 110
  - **Wahl, DrittelbG**
    - aktives Wahlrecht **7** 422
    - Anfechtung **7** 428
    - Bekanntmachung **7** 425 f.
    - Ordnung **7** 421
    - passives Wahlrecht **7** 424 f., 432 f.
    - Schutz **7** 427
    - Wahlgrundsätze **7** 419 f.
    - Wahlvorstand **7** 426, 431
  - **Zusammensetzung, Aufsichtsrat** **7** 78 ff.

**Arbeitsbefreiung** → s. *Benachteiligungsverbot*

**Arbeitsdirektor** **4** 911; **7** 236 ff.
  - **Armtsniederlegung** **7** 257
  - **Aufgaben** **7** 237, 261 ff.
    - Delegation **7** 263, 269
    - Geschäftsordnung **4** 2082; **7** 253, 265 ff.

- Kernbereich 7 263
  - **Auswahl** 7 244f.
  - **Bestellung** 7 242ff., 252
    - gerichtliche Betellung 4 1020f.; 7 258ff., 280
    - Mehrfachbestellung 7 248
    - Pflicht 7 236, 243
    - Verfahren 7 242, 251
  - **Diskriminierungsvorbot** 7 275ff.
  - **Eignung** 7 245, 247
  - **erster Vorstand** 4 973
  - **Ersatzbestellung** 7 258ff.
    - Dringlichkeit 7 260
    - Erforderlichkeit 7 259
  - **erste Bestellung** 7 243, 343
  - **Größe des Vorstands** 4 543
  - **KGaA** 7 236
  - **Konzern** 7 249, 271ff.
  - **Rechtsstellung** 7 275ff.
    - als Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern 4 917
  - **SE** 7 458ff.
  - **Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern** 4 917
  - **Spartenunternehmen** 7 268f., 279
  - **Vertrauensentzug** 7 255
  - **Vorstandsvorsitzender** 4 890f.
  - **Weisungsrecht** 7 272f.
  - **Widerruf der Bestellung** 7 255ff.; → s. *Abberufung, Arbeitsdirektor*
- Audit Committee** → s. *Prüfungsausschuss*
- Auditor** → s. *Monitorship*
- Aufschub der Veröffentlichung**
- **Allgemein** 5 29ff.
  - **Beschluss** 5 84
  - **Delegation der Entscheidung** 3 250; 4 518ff.; 5 63, 84ff.
    - Ad hoc-Gremium 5 84, 88, 93
    - Ad hoc-Komitee 5 9
    - Aufsichtsratsmitglied 5 84, 88
    - Delegationsbeschluss 5 87
    - Personalausschuss 4 515ff.
    - Zulässigkeit 5 85
  - **Dokumentation der Entscheidung** 5 91
  - **Gefahr der Fehlbewertung** 5 55ff.
    - Ausgangslage 5 51ff.
    - schnellstmögliche Entscheidung 5 61ff.
    - Zulässigkeit des Aufschubs 5 57ff.
    - Zustimmungspflichtigkeit 5 64ff.
  - **Personalmaßnahmen** 5 79ff.
    - berechtigtes Interesse des Aufsichtsrats 5 79
    - Entscheidung, Personalausschuss 4 515; 5 75f.
    - Zulässigkeit des Aufschubs 5 80
    - Zuständigkeit des Aufsichtsrats 5 81ff.
  - **Überwachung der Aufschubvoraussetzungen** 5 92
  - **Zuständigkeit für Aufschubentscheidung**
    - Aufsichtsrat 5 81ff.
    - Vorstand 4 519; 5 28
- Aufsichtsrat, Auslagenersatz** 6 121ff.
- **Abgrenzung Auslagenersatz/Vergütung** 6 30f.
  - **Allgemein** 6 121ff.
  - **Angemessenheit** 6 127
  - Beurteilung der Angemessenheit 6 186f.
  - Entscheidungskompetenz 6 179ff.
- Art der Auslagen**
- Aus-/Fortbildungsbildungskosten 6 161ff.
  - beauftragte Aufsichtsratsmitglieder 6 157
  - Beratungskosten 6 164
  - Dolmetscher 6 128
  - Einkommenseinbußen Anteilseignervertreter 6 165
  - Geldstrafen 6 160
  - Hotelkosten 6 131
  - Kommunikation 6 128
  - Lebenshaltung 6 134
  - Lohneinbußen Arbeitnehmervertreter 6 166
  - Personenschutz 6 133
  - Prozesskosten 6 158f.
  - Raummiete 6 132
  - Reisekosten → s. u. *Reisekosten*
- Aufsichtsratsvorsitzender** 3 130
- **Belege** 6 173
  - **Büro** → s. *Aufsichtsrat, Büro*
  - **ehemalige Aufsichtsratsmitglieder** 6 176f.
  - **Ehrenvorsitzender** 6 178
  - **Entscheidungskompetenz** 6 179ff.
  - **Freistellung** 6 174
  - **gerichtliche Geltendmachung** 6 188
  - **künftige Aufsichtsratsmitglieder** 6 175
  - **Reisekosten**
    - Art des Transportmittels 6 129
    - auch private Reise 6 148f., 151
    - Doppelmandaträger, Reisestandards 6 142
    - Mehraufwand bei kurzfristiger Terminierung 6 153
    - Stornokosten 6 154f.
    - Transportmittel der Gesellschaft 6 130
    - Umweg 6 148
    - Urlaubsort 6 151
    - Zweitwohnsitz 6 150
  - **Satzungsregelung** 6 126
  - **Tätigkeitszusammenhang/dienstliche Termine** 6 135
    - Aktionärsbeirat 6 140
    - Aufsichtsratsvorsitzender 6 143ff.
    - Belegschafts-/Betriebsratssitzungen 6 140
    - Einladungen des Vorstands 6 156
    - Klausurtagung 6 139
    - Lebenspartner 6 147
    - repräsentative Anlässe 6 144ff.
    - Sitzungen 6 137
    - Vorbereichungen 6 138
  - **unzulässiger Auslagenersatz**
    - Haftung bei Erschleichung 6 190f.
    - Haftung für Gewährung 6 193ff.
    - Rückerstattung 6 189f.
    - Vorschuss 6 174
- Aufsichtsrat, Budget** 1 45; 6 168, 197ff.
- **Allgemein** 6 197f.
  - **Kompetenz** 6 199ff.
- Aufsichtsrat, Büro** 6 167ff.
- **Aufgaben** 3 427
    - Überwachung von Beratern 4 139
  - **Einrichtung** 3 427, 514f.; 4 139; 6 167
    - Annexkompetenz des Aufsichtsrats 4 139

- ohne Budgetrecht **6** 168
- Zulässigkeit **6** 167
- **Mitarbeiter** **6** 169
- **Privatnutzung** **6** 171f.
- **Vertraulichkeit/Verschwiegenheit** **3** 515f.
- Aufsichtsrat, Einberufung** **1** 41
  - Ausschuss, Einberufung **3** 348f., 392, 414f.
  - **Einberufungsmangel** **3** 411
  - **Einberufungsverlangen** **3** 412ff.
    - Ablehnung **3** 419
    - durch Aufsichtsratsmitglied **1** 41; **3** 412; **4** 19
    - durch Vorstand **3** 413
    - Form **3** 417
    - Geltendmachung **3** 416
    - Missbrauch **3** 419
  - **Ermessen** **3** 400
  - **erster Aufsichtsrat** **3** 391
  - **Form** **3** 394
  - **Frist** **3** 173, 395ff.
    - Aufschub der Veröffentlichung **5** 61f.
    - nach Einberufungsverlangen **3** 418, 426
  - **Inhalt** **3** 403
    - Geheimhaltung der Tagesordnung **3** 406
    - Sitzungsunterlagen **3** 408f.
    - Tagesordnung **3** 404f.
  - **Konstituierende/erste Sitzung** **3** 391
  - **Pflicht zur Einberufung** **3** 400, 419; **4** 19
  - **Selbsthilferecht** **3** 422ff.
    - außerordentliche Sitzung **3** 72
    - Berechtigte **3** 422f.
    - Geltendmachung **3** 426
    - Unbeachtlichkeit **3** 425
    - Voraussetzungen **3** 424
  - **Zuständigkeit**
    - Aufsichtsratsvorsitzender **3** 71f., 390f.
    - Gründer **3** 391
    - Verhinderung **3** 390
- Aufsichtsrat, GröÙe**
  - Dreiteilbarkeit **2** 12, 20; **9** 2
  - **Genossenschaft** **9** 233ff.; → s. a. *Genossenschaft*
  - **GmbH** **9** 191; → s. a. *GmbH*
  - **Höchstzahl** **2** 8f.; **9** 233
    - anzurechnende Mitglieder **2** 9
    - nach Kapitalerhöhung **2** 15
    - nach Kapitalherabsetzung **2** 16
    - Wahlbeschluss, Verstoß **2** 21
  - **KGaA** **9** 2; → s. a. *KGaA*
  - **Mindestzahl** **2** 7; **9** 233
  - **MitbestG**
    - GröÙenklassen **7** 74
    - Unternehmensgröße **7** 73ff., 77
    - Statusverfahren **2** 17; **7** 77
  - **Satzungsbestimmung** **2** 10f.
    - Bestimmtheit **2** 11, 20
    - Nichtigkeit **2** 19f., 76f.
  - **SE** **9** 80f.
  - **Überbesetzung** **2** 24; **9** 234
  - **Unterbesetzung** **2** 24, 135ff., **9** 235
  - **Unvollständigkeit** **2** 137f.
  - **VergröÙerung** **2** 13
    - Ergänzungswahl **2** 213
  - **Verkleinerung** **2** 14
    - Amtszeit der Mitglieder **2** 14
- **Zusammensetzung** → s. *dort*

## Aufsichtsrat, Selbstbeurteilung

- **Auswertung** **3** 196f.
- **Durchführung** **3** 194ff., 483
- **Durchführungspflicht** **3** 184f.
- **Präsidium** **3** 248
- **Umfang** **3** 185ff., 190ff.
  - Kreditinstitute **3** 186
  - Versicherungsunternehmen **3** 187
- **Zuständigkeit** **3** 189

## Aufsichtsrat, Selbstorganisationsrecht

- **Allgemein** **1** 98ff.; **3** 1ff.
- **Ausprägungen** **3** 2ff.
  - Aufsichtsratsvorsitzender, Ausstattung **3** 29
  - Aufsichtsratsvorsitzender, Wahl **3** 140
  - Ausschussembildung **3** 166ff., 202
  - Geschäftsordnung **3** 168ff.
  - Plenum **3** 165ff.
  - Wahlvorschlag **3** 8ff.; → s. a. *dort*
- **Pflicht zur effizienten Organisation** **3** 5f.
- **Satzungsregelungen** **3** 7

## Aufsichtsrat, Sorgfaltspflicht **1** 19f.; **5** 184, 186

- **Geltung** **3** 468f.
- **Genossenschaft** **9** 281
- **GmbH** **9** 204
- **Informationspflicht** **3** 485f.
- **Maßstab** **3** 470ff.
  - Arbeitnehmerinteresse **3** 472
  - Aufsichtsratsvorsitzender **3** 479
  - Ausschussvorsitzender **3** 479
  - bei der Überwachung **3** 470ff.; **4** 85ff.
  - Einarbeitungszeit **3** 478
  - Fachkenntnisse **3** 475
  - Mindestkenntnisse/-fähigkeiten **2** 61ff.; **3** 479
  - ordentlicher, gewissenhafter Berater/Überwacher **3** 471
  - Unternehmensinteresse **3** 471f.
- **Organisationspflicht** **3** 482ff.
- **Pflicht zur Mitarbeit/Urteilsbildung** **3** 480f.
- **Reichweite** **3** 473
- **SE** **9** 132, 166
- **Treuepflicht** **3** 489f.; **8** 24; **9** 278

## Aufsichtsrat, Vergütung

- **Änderung der Gesellschaft**
  - Abwicklung **6** 99
  - Beherrschungsvertrag **6** 102
  - Formwechsel **6** 101
  - Insolvenz **6** 98
  - Verschmelzung **6** 100
- **Angemessenheit** **6** 44ff.
  - bei Drittvergütung **6** 12
  - Ermessen der Hauptversammlung **6** 46
  - Lage der Gesellschaft **6** 45
  - Obergrenze **6** 44; **9** 250
  - Prüfung **6** 49ff.
  - Related Party Transaction **6** 76
  - Sittenwidrigkeit **6** 46, 49ff.
  - Sitzungsgeld **6** 32
  - Verstoß, Folgen **6** 47f., 49ff., 105
- **Anrechnung auf Vorstandsvergütung** **6** 85
- **Art der Vergütung** **6** 19ff.
  - Abfindungszahlung **6** 4

- Aktienoptionen **6** 24ff., 29
  - D&O-Versicherung **4** 1945f., 1950; **6** 39ff.
  - eigene Aktien **6** 29
  - Entgelt **6** 4
  - Phantomstocks **6** 26
  - Sachleistungen **6** 29
  - Sitzungsgeld → s. *dort*
  - Sondervergütung **6** 42f.
  - variable Vergütung **6** 20ff.
  - Wandel-/Optionsanleihen **6** 25
  - **ausgeschiedenes Mitglied** **6** 94
  - **Auslagenersatz** → s. *Aufsichtsrat, Auslagenersatz*
  - **Drittvergütung**
    - durch abhängiges Unternehmen **6** 13
    - Interessenkonflikte **6** 10f.
    - Vergütungsbericht **6** 14
    - Zulässigkeit **6** 10ff.
  - **Ehrenvorsitzender** **3** 162ff.; **6** 103
  - **Entstehung des Anspruchs** **6** 78
    - bei Untätigkeit **6** 81
    - bei Verzicht **6** 84
    - nach Änderung **6** 87f.
  - **erster Aufsichtsrat** **6** 95ff.
  - **Fälligkeit des Anspruchs** **6** 79
  - **fehlerhaft bestelltes Mitglied** **2** 149
  - **Festsetzung**
    - Abdingbarkeit **6** 7
    - Anfechtbarkeit **6** 70
    - Beschlussfassung **6** 16, 58
    - Beschlussvorschlag **6** 15, 61f.
    - Bestimmtheit **6** 17
    - Covid-19 **6** 65
    - erster Aufsichtsrat **6** 95ff.
    - faktischer Konzern, Nachteilige Veranlassung **6** 108
    - fehlende Festsetzung **6** 3, 7
    - Form **6** 3
    - nicht börsennotierte Gesellschaft **6** 77
    - Nichtigkeit der Festsetzung **6** 48
    - Obergrenze, Sondervergütung **6** 43
    - Turnus **6** 56, 65f., 73
    - Veröffentlichung **6** 71
    - Vertrag **6** 8
    - zusätzliche Satzungsregelung **6** 18
    - Zuständigkeit der Hauptversammlung **6** 5ff.
  - **Genossenschaft** **1** 141; **9** 249ff.
  - **Gewerkschaft, Abführung** **6** 86
  - **Gleichbehandlung** **6** 53ff.
    - Aufsichtsratsvorsitzender, höhere Vergütung **6** 54
    - Genossenschaft **9** 250
    - Verstoß, Folgen **6** 55
  - **GmbH** **1** 138; **9** 209
  - **KGaA** **1** 128; **6** 74f.; **9** 23
  - **Meldepflicht** **5** 143ff.
  - **Registergericht** **6** 49ff.
  - **rückwirkende Erhöhung** **6** 89f.
  - **rückwirkende Herabsetzung** **6** 91ff.
  - **Sozialversicherung** **6** 119f.
  - **Steuer**
    - Einkommenssteuer **6** 109f.
    - Umsatzsteuer **6** 111ff.
  - **unzulässige Vergütung**
  - Haftung **6** 106f.
  - Rückgewähr **6** 104f.
  - **Vergütungsbericht** **6** 6
    - Angaben **6** 72
    - Drittvergütung **6** 14
    - Sitzungsgeld **6** 32
  - **Vergütungspflicht** **6** 3, 60
  - **Vergütungssystem**
    - Ablehnung des Beschlussvorschlags **6** 69
    - Anfechtbarkeit **6** 70
    - bei Null-Vergütung **6** 60
    - Beschluss **6** 58
    - Beschlussfassung **6** 67f.
    - Beschlussvorschlag **6** 15, 61f.
    - Bindungswirkung **6** 59
    - Inhalte **6** 63f.
    - nicht börsennotierte Gesellschaft **6** 77
    - Related Party Transaction **6** 76
    - Turnus **6** 56, 65f., 73
    - Veröffentlichung **6** 71
  - **Verjährung** **6** 83
  - **Verzicht** **6** 84
  - während Stellvertretung für Vorstandsmitglied **4** 944
- Aufsichtsrat, Verschwiegenheitspflicht**
- **Berater des Aufsichtsrats** **3** 510ff.; **4** 144
    - Informationsweitergabe **3** 513
  - **Doppelmandat im Konzern** **3** 519ff.; **8** 97ff.
    - Sitzungsteilnahme Doppelmandatsträger **3** 521
  - **erfasste Informationsempfänger** **3** 506ff.
    - Aktionäre/Hauptversammlung **3** 507
    - Aufsichtsratsmitglieder **3** 509
    - Berater **3** 510ff.
    - Dritte **3** 516
    - Hilfspersonen **3** 514ff.
    - Monitor **3** 517
    - Vorstand **3** 508
  - **Geltung** **1** 35f.; **3** 492ff.
  - **Genossenschaft** **9** 278
  - **GmbH** **9** 207
  - **Offenlegung**
    - Konfliktsituation **3** 502
    - Notsituation **3** 501
    - Unbefugt → s. u. *Verletzung, Folgen*
    - Verzicht auf Geheimhaltung **3** 500
    - Zuständigkeit **3** 499, 501
  - **Praxismaßnahmen** **3** 527ff.
  - **Richtlinie** **3** 177, 493
  - **Umfang, inhaltlich** **3** 494f., 497f.
    - Auswahl, Vorstand **4** 511f.
    - Doppelmandat im Konzern **8** 97ff.
    - Interna **3** 498
    - Investorengespräche **4** 2678
    - Stimmverhalten **3** 498
    - Tagesordnung **3** 406
    - zeitlicher Umfang **3** 495
  - **Umfang, personell**
    - Arbeitnehmervertreter **3** 504
    - Aufsichtsratsmitglied **3** 503ff.; **5** 185, 192
    - Aufsichtsratsvorsitzender **3** 127
    - Ehrenvorsitzender **3** 160
    - Gebietskörperschaft **3** 505
    - Personalausschuss **4** 511f.

- **Verletzung, Folgen**
    - Abberufung/Kündigung **3** 526
    - Verletzungshandlung, Offenbarung **3** 524
    - Schadensersatz **3** 525
    - Strafbarkeit **3** 522ff.
  - **vertrauliche Information/Geheimnis, Be-griff** **3** 497f.
  - **Zurechnung von Insiderinformationen** **5** 103f.
- Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder**
- **Abrede**
    - Stimmkauf **2** 118
    - zwischen Aktionären **2** 118
    - mit Dritten **2** 119f.
  - **Amtszeit** → s. *Mitglied des Aufsichtsrats*
  - **Annahme der Wahl** **2** 121
    - Entsprachenserklärung, Aktualisierungspflicht **4** 2490
  - **Arbeitnehmervertreter** **7** 89ff.; → s. *dort*
  - **Bekanntmachung**
    - bei Einberufung Hauptversammlung **2** 108
    - nach MitbestG **7** 99ff.
  - **Beschlussfassung**
    - Abstimmungsmodus **2** 114
    - Wahlfreiheit **2** 115
  - **Delegationsverbot** **3** 233
  - **Entsendung** → s. *dort*
  - **Ergänzungswahl** **2** 13
  - **Ersatzmitglied** **2** 204ff.
    - Anzahl **2** 207
    - Reihenfolge **2** 207
    - Zeitpunkt der Bestellung **2** 206
  - **erster Aufsichtsrat** → s. *dort*
  - **fehlerhafte Bestellung** **2** 148ff.
    - Rechtsstellung **2** 149
  - **Genossenschaft** **9** 239ff.
  - **gerichtliche Bestellung** **2** 134ff.
    - Amtszeit **2** 164ff.
    - Antrag **2** 141ff.
    - Antragspflicht **2** 142
    - Anwendungsbereich **2** 134
    - bei Beschlussunfähigkeit **2** 135f.
    - bei Unterbesetzung **2** 139f.
    - bei Unvollständigkeit **2** 137f.
    - dringender Fall **2** 138
    - Entscheidungskriterien **2** 145f.
    - Ersatzmitglied **2** 208
    - Nominierungsausschuss **3** 309
    - zuständiges Gericht **2** 144, 146
  - **GmbH**
    - Entsenderecht **9** 200
    - Eignungsvoraussetzungen **9** 196ff.
    - Kompetenz **9** 195
    - Vorschlagsrecht **9** 201
  - **Nachwahl**
    - wegen Geschlechterquote **7** 82
    - wegen Unterbesetzung **2** 23
  - **Neubestellung, Ausschluss** **2** 190
  - **Nichtigkeit** **2** 81
  - **Nominierungsausschuss** → s. *dort*
  - **Persönliche Voraussetzungen** → s. *dort*
  - **SE** **9** 90ff.
    - Anteilseignervertreter **9** 91ff., 144
  - **Arbeitnehmervertreter** **9** 95f., 145f.
  - **Entsendung** **9** 94
  - **Wiederbestellung** **9** 103
- Aufsichtsrat, Zusammensetzung**
- **Änderung** → s. *Statusverfahren*
  - **Bekanntmachung** **2** 212ff.
    - Ausscheiden **2** 213
    - erster Aufsichtsrat **2** 212
    - Handelsregister **2** 214
    - Liste der Mitglieder **2** 212
  - **Diversität** **3** 11ff.
  - **DrittelbG** **7** 409ff.; **9** 3f.
  - **Entsandte Mitglieder** → s. a. *Entsendung*
    - Höchstzahl **2** 131f.
    - nach Kapitalherabsetzung **2** 132
  - **erster Aufsichtsrat** **2** 124
    - MitbestG **7** 85
  - **Finanzexperte** → s. *Persönliche Voraussetzungen*
  - **Frauenquote**
    - Änderung, Zielgröße **2** 31
    - Festlegung, Zielgröße **2** 27ff., 37; **3** 301; **9** 89
    - Nominierungsausschuss **3** 301
    - Verfehlung **2** 36
    - Verschlechterungsverbot **2** 29
  - **Genossenschaft** **9** 236ff.; → s. a. *Genossenschaft*
  - **Geschlechterquote**
    - Anteilseignervertreter **2** 35
    - Gesamterfüllung **2** 26; **7** 80f.; **9** 87f.
    - MitbestG **7** 79ff.
    - SE **9** 85ff., 142
    - Verstöße, Folgen **2** 32ff.; **7** 82
    - Zwang **2** 25; **9** 4, 86
  - **Gewerkschaftsvertreter** **7** 84ff.
  - **GmbH** **9** 194; → s. a. *GmbH*
  - **Größe** → s. *Aufsichtsrat, Größe*
  - **KGaA** **9** 3f.; → s. a. *KGaA*
  - **Mehrfachmandat, Konzern** → s. *Konzern*
  - **MitbestG** **7** 78ff.
    - nach Gründung **7** 85ff.
  - **Persönliche Voraussetzungen** → s. *Eignungsvoraussetzungen*
  - **SE** **9** 80ff., 136ff.; → s. a. *Societas Europaea*
  - **Sektorenkenntnis** → s. *Persönliche Voraussetzungen*
  - **Ziele zur Zusammensetzung, zum Kompe-tenzprofil** **3** 18ff.

**Aufsichtsratssitzung**

- Ablauf 3 77
- Änderungskompetenz, Plenum 3 85
- außerordentliche
  - Einberufung 3 72
  - wegen Ad hoc-Publizität 5 61 ff.
- **Beschluss** → s. *Beschluss des Aufsichtsrats*
- **Einberufung** → s. *Aufsichtsrat, Einberufung*
- gemeinsame Sitzung Konzernaufsichtsräte 6 37
- konstituierende/erste 3 391
  - Wahl des Vorsitzenden 3 30
- **Ordnungsmaßnahmen** 3 82
- **Protokoll** → s. *Sitzungsprotokoll*
- **Sitzungsausschluss**
  - Ausschusssitzung 3 360
  - Beschlusserfordernis 3 84
  - Voraussetzungen 3 83
- **Sitzungsgeld** → s. *dort*
- **Sitzungshäufigkeit** 3 398 ff.; 4 17 ff.
  - Mindestanzahl 3 398 f.; 4 17
  - Sitzungsqualität 4 20 f.
  - Verstoß, Folgen 3 401; 4 22
- **Sitzungsleitung** 3 77 ff., 438
- **Sitzungsort** 3 71, 173
- **Sitzungsqualität** 3 459; 4 20 f.
- **Sitzungsunterlagen** 3 76, 408 ff.
  - Erstellung 3 409
  - Versendung 3 408 f.
- **Sprache** 3 80, 557
- **Stimmrecht** 7 161
- **Tagesordnung** 3 75
  - Änderung 3 421, 423
  - Bestimmtheit 3 405
  - Geheimhaltung 3 406
  - Übermittlung 3 404
- **Teilnahmepflicht**
  - Aufsichtsratsmitglied bei Stimmverbot 3 447
  - Vorstand 3 99
- **Teilnahmerecht**
  - Abschlussprüfer 3 111; 4 170; 8 74
  - Angestellte der Gesellschaft 3 105
  - Aufsichtsratsmitglied 1 40; 3 96
  - Ausschusssitzung 3 354 ff., 361 ff.
  - Berater/Sachverständige 3 100 ff.
  - Compliance-Officer 8 59
  - Doppelmandatsträger 3 521
  - Dritte als Protokollführer 3 554
  - Konzernabschlussprüfer 8 74
  - Monitor 4 2980
  - sonstige Personen 3 112 ff.
  - Stimmverbot 3 447
  - Vorstandsmitglied 3 97 ff.
- **Telefon-/Videokonferenz** 3 456 ff.; 4 21
  - Anspruch auf Sitzungsgeld 3 461; 6 34
- **Terminplan** 3 71, 397; 4 18
- **Tischvorlage** 3 410
- **Vertagung** 3 79
- **Vorbereitung**
  - Aufsichtsratsmitglied 3 480
  - Aufsichtsratsvorsitzender 3 75 f., 427
  - Gespräche 3 429
  - Leitfäden 3 428

**Aufsichtsratsvorsitzender**

- Abberufung → s. *dort*
- **Ämterhäufung** 2 45; 3 35
- **Armszeit** 3 43 ff.
  - Geschäftsordnung/Satzung 3 43 f., 172
  - MitbestG 7 146, 156 ff.
  - Wiederwahl 3 46
- **Außenkommunikation**
  - Abstimmung 3 126
  - Aufsichtsratsangelegenheiten 3 123
  - Befugnis 3 121, 123
  - Hauptversammlung 3 121, 125
  - Investorengespräche 3 121; 4 2667 ff.
  - Zuständigkeit 3 117, 126
  - Zurückhaltung 3 128 f.
- **Auslagenersatz** 3 130; 6 143
- **Ausschüsse**
  - Einberufung 3 349
  - Koordination 3 133
  - Mitgliedschaft 3 213, 226
  - Prüfungsausschuss 3 298
  - Sitzung, Ausschlusskompetenz 3 366 ff.
  - Sitzung, Teilnahme 3 376
  - Ständiger Ausschuss 7 162, 283
- **Ausstattung** → s. *Aufsichtsratsvorsitzender – Unterstützung*
- **Aufsichtsratssitzung** → s. *dort*
- **Berichte** → s. *Berichte des Vorstands*
- **Delegation**
  - Ad hoc-Publizität, Aufschub 5 88
- **Ehrenvorsitzender**
  - Ernennung 2 99; 3 156 f.
  - Haftung 3 161
  - Rechtsstellung 2 100; 3 159 ff.
  - Vergütung 3 162 ff.; 6 103
  - Verschwiegenheitspflicht 3 160
- **Eignungsvoraussetzungen** 3 34 ff.
- **Einberufung**
  - Aufsichtsratssitzung 3 390 f.
  - Ausschusssitzung 3 392
- **Entsprechenserklärung** 4 2463
- **Geltendmachung fehlerhafter Bestellung** 2 151
- **Genossenschaft** 1 142; 9 259 ff.
  - MitbestG 7 150, 155
- **gerichtliche Abberufung** 3 53 ff.
- **gerichtliche Bestellung** 3 39 ff.
  - Antragsberechtigung 3 41
  - Frist 3 42
  - MitbestG 7 147
  - Notwendigkeit 3 39
  - Zuständiges Gericht 3 40
- **Geschäftsführungsverbot** 4 381
- **Geschäftsbriefe** 3 64 ff.
  - Nennung des Vorsitzenden 2 217; 3 64
- **GmbH** 9 215
- **Haftung**
  - Armsniederlegung zur Unzeit 3 58
  - Verletzung Informationspflicht 4 83
- **Handelsregister, Anmeldung** 2 216; 3 60 ff.; → s. a. *Registeranmeldungen*

- **Hauptversammlung** → s. *Hauptversammlungsleitung*
- **Hilfsgeschäfte** 3 141; 4 2302, 2320
- **Information des Aufsichtsrats** 3 90f., 94f.
- **Informationsrechte des Aufsichtsrats, Koordination** 3 132
- **Insiderinformationen**
  - Insiderliste, Führung 5 110
  - Wissenszurechnung 5 108
- **Investorengespräche** → s. *dort*
- **Kommunikation mit Vorstand** 3 115, 118ff.
- **Leitungsaufgaben** 3 70ff.
  - Aufsichtsratsitzung → s. *dort*
- **Niederlegung** 3 56ff.; 7 156
  - als Insiderinformation 5 69
  - Form 3 57
  - Möglichkeit 3 56
  - Zeitpunkt 3 56, 58
- **Pflicht zur Wahl** 3 23ff.
  - MitbestG 7 143f.
- **Protokollführer** 3 553
- **Registeranmeldungen** 2 216; 3 60ff.
  - Kapitalmaßnahmen 4 2541ff., 2548ff.
  - Zeitpunkt 3 60, 62
  - Zuständigkeit 3 60, 143
  - Zwangsgeld 3 63
- **Repräsentation** 3 117
- **SE** 9 108, 153f.
- **Sorgfaltspflicht** 3 479
- **Stellvertreter**
  - Anmeldung, Handelsregister 2 216
  - Anzahl 3 146; 7 149
  - Befugnisse 3 148ff., 152ff.
  - MitbestG 7 143ff., 157, 162
  - Reihenfolge 3 147
  - Stellvertreter 3 153
  - Verwaltungsrat, SE 9 154
  - Wahl 3 145
- **Stichtentscheidungsrecht** 3 444
- **Unabhängigkeit** 2 67; 3 36f.
- **Unterstützung**
  - Aufsichtsratsbüro 3 138; → s. a. *Aufsichtsrat, Büro*
  - Dienstwagen 3 138; 6 170
  - Hilfspersonen 3 138; 6 169
- **Verhinderungsfall** 3 148ff.
  - MitbestG 7 162
- **Vermittlungsausschuss** 7 161
- **Verschwiegenheitspflicht** 3 127
- **Vorstandsbücher** → *Aufsichtsratsvorsitzender, Berichte*
- **Wahl**
  - Annahme 3 38
  - Beschluss 3 26ff.
  - Beschussfassung 3 26
  - Delegationsverbot 3 232
  - ehemaliges Vorstandsmitglied 3 36; 7 145
  - Geheim 3 29
  - Genossenschaft 1 142; 9 260ff.
  - Geschäftsordnung 3 26, 28ff., 172
  - Kompetenz des Aufsichtsrats 3 24
  - Losentscheid 3 26
  - MitbestG 7 151ff.
- **Pflicht** 3 23ff.; 7 143f.
- **Satzungsbestimmungen** 3 26f.
- **SE** 9 107
- **Wahlberechtigung** 3 32f.
- **Zeitpunkt** 3 25, 30
- **Weisungsrecht, fehlendes** 3 132
  - Einwirkung auf Aufsichtsratsmitglied 3 134
- **Widerrufserklärung, Ermächtigung** 4 753f.
- **Wiederwahl** 3 46
- **Zweitstimme** 3 442; 7 215; 9 108
  - Ausschuss 3 212, 254; 7 289
  - Stellvertreter 3 153

## Auskunftsrecht

- **Aufsichtsratsmitglied** → s. *Berichte des Vorstands, Anforderungsbericht*
- **Besonderer Vertreter** 4 2888
- **Gesellschaft nach beendetem Anstellungsverhältnis** 4 1754ff.
- **Hauptversammlung** 4 1121ff.
- **Monitor** 4 3015
- **Sonderprüfer** 4 2786, 2819ff.; → s. *dort*

## Auskunftspflicht

- **des besonderen Vertreters** 4 2904ff.
- **gegenüber Hauptversammlung** 4 1121ff.
- **Vorstandsmitglied nach beendetem Anstellungsverhältnis** 4 1754ff.

## Auskunftsverweigerungsrecht

- **gegenüber besonderem Vertreter** 4 2891
- **gegenüber Hauptversammlung** 4 1128ff.
- **gegenüber Sonderprüfer** 4 2825ff.

## Auslagenersatz

- **Aufsichtsratsmitglied** → s. *Aufsichtsrat, Auslagenersatz*
- **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 130
- **Besonderer Vertreter** 4 2896, 2900f.
- **Sonderprüfer** 4 2784
- **Vergütung** → s. *dort*
- **Vorstand** → s. *Vorstand, Auslagenersatz*

## Ausschüsse

- **Arten** 3 198f.
  - Ad hoc-Ausschuss → s. *Ad hoc-Publizität*
  - Anlageausschuss 3 312
  - Beteiligungsausschuss 3 336; 7 330
  - Compliance-Ausschuss 3 334f.
  - Finanzsektor 3 310ff.
  - Genossenschaft 9 256ff.
  - GmbH 9 216
  - informelles Gremium 3 386f.
  - Konzernausschüsse → s. *Konzern*
  - Monitor, Auswahl 4 2943
  - Nominierungsausschuss → s. *dort*
  - Personalausschuss → s. *dort*
  - projektbezogener Ausschuss 3 337ff.
  - Prüfungsausschuss → s. *dort*
  - Related Party Transaction-Ausschuss → s. *RPT-Ausschuss*
  - Risikoausschuss 3 310
  - Ständiger Ausschuss → s. *dort*
  - Unterausschuss 3 344
  - Vergütungskontrollausschuss 3 310, 389
  - Vermittlungsausschuss 3 253ff.; 7 161
  - Vorstandsausschüsse 4 2146
- **Aufgaben** → s. a. *Ausschüsse, Arten*

- Beschlussfassung **3** 229
  - Beschlussvorbereitung **3** 203, 228
  - Bestimmtheit **3** 230
  - Delegation → *s. dort*
  - Überwachung **3** 228
  - **aufsichtsratsfreundliches Verhalten** **3** 239f.
  - **Ausschusssitzung**
    - Auskunftspersonen, Hinzuziehung **3** 352
    - Ausschluss → *s. u. Ausschusssitzung, Ausschluss*
    - Einberufung **3** 348f., 392, 414f.
    - Sitzungsgeld **6** 35
    - Sitzungshäufigkeit **3** 351
    - Sitzungsleitung **3** 352
    - Sitzungsprotokoll **3** 352, 355, 364f.
    - Sitzungsteilnahme → *s. u. Ausschusssitzung, Teilnahme*
    - Sitzungsunterlagen **3** 351, 355
    - Video/Telefon **3** 356ff.
  - **Ausschusssitzung, Ausschluss**
    - Ausschussmitglieder **3** 359f.
    - Kompetenz, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 366ff., 373
    - Kompetenz, Ausschussvorsitzender **3** 359
    - Rechtsschutz **3** 374
    - Reichweite **3** 368ff.
    - wichtiger Grund **3** 360, 373
  - **Ausschusssitzung, Teilnahme**
    - Aufsichtsratsvorsitzender **3** 376
    - Ausschussfremde **3** 361ff.
    - Ausschussmitglieder **3** 354ff.
    - Bericht über Teilnahme **3** 356
    - Dritte **3** 378
    - präsentlose Teilnahme **3** 356ff.
    - Vorstandsmitglieder **3** 377
  - **Berichterstattung**
    - Berichtspflicht **3** 380
    - Form **3** 381
    - Inhalte **3** 353, 381f.
    - Personalentscheidungen **4** 510ff.
    - Zweck **3** 379
  - **Besetzung** **3** 211ff.
    - bei Interessenkonflikt **3** 322ff.; **8** 68
    - Eignungsvoraussetzungen **3** 215
    - Entsendungsrechte **3** 214
    - Gleichberechtigungsgrundsatz **3** 219ff., 373
    - Kompetenz, Aufsichtsrat **3** 201
    - Mitbestimmung/Drittelpartizipation **3** 219ff., 223f., 336; **7** 290ff.
    - projektbezogener Ausschuss **3** 338
    - Prüfungsausschuss **3** 290ff., 347
    - Wahlbarkeit **3** 212
    - Wahlbeschluss **3** 211f.
  - **Delegation** → *s. dort*
  - **Einrichtung** **3** 200ff.
    - Beschluss **3** 205ff.
    - Dauer **3** 210
    - Ermessen **3** 202f., 339f.
    - Geschäftsordnung **3** 174
    - Kompetenz, Aufsichtsrat **3** 200f.
    - Pflicht zur Einrichtung **3** 204
    - Selbstorganisationsfreiheit **3** 166ff., 202
    - Unterausschuss **3** 344
  - **Geschäftsordnung**
  - des Aufsichtsrats **3** 206, 345
  - des Ausschusses **3** 183, 345
  - **Größe** **3** 207ff.
    - Bestimmung **3** 207
    - Mindestgröße **3** 208
  - **innere Ordnung** **3** 342ff.
  - **Informationsaustausch** **3** 216f., 310f.
  - **Mitglieder** → *s. a. Ausschüsse, Besetzung*
    - Amtszeit **3** 225
    - Annahme, Wahl **3** 226
    - Arbeitnehmervertreter **3** 220ff.
    - Aufsichtsratsvorsitzender **3** 212f., 226
    - Ausschussvorsitzender → *s. u. Ausschüsse, Vorsitzender*
    - Bekanntgabe **3** 347
    - Vergütung **6** 54
    - Vertreter **3** 354
  - **Rechtsstellung** **3** 200
  - **SE, dualistisch** **3** 200; **9** 112
  - **Stimmmverbot** **3** 330
  - **Überwachung der Ausschussarbeit** **3** 384f.
  - **Vorsitzender**
    - Aufgaben **3** 348ff.
    - Qualifikation **3** 479
    - Wahl **3** 227, 346
  - **Vorstandsausschüsse** **4** 2146
- Befragung von Angestellten durch den Aufsichtsrat**
- Allgemein **4** 74
  - **Complianceermittlungen** **4** 360ff.
  - **Compliance-Officer** **4** 362
  - **Prüfungsausschuss** **3** 274
  - **Regeln im Informationsordnung** **4** 75
  - Zulässigkeit **3** 103ff.; **4** 72ff., 360ff.
- Behindernsverbot** **7** 354ff.
- Arbeitsbefreiung **7** 359ff., 371
    - Entgeltanspruch **7** 362ff., 371
  - Behinderungshandlung **7** 356
  - Schulungsmaßnahmen **7** 369ff.
    - Aufwendungsersatz **7** 370
    - Freistellung **7** 371
  - **Verstoß, Folgen** **7** 386ff.
    - Unterlassungsanspruch **7** 388
    - Schadensersatz **7** 389
    - Zeitraum **7** 355
- Beirat, GmbH** **1** 139; **9** 219ff.
- Bildung **9** 220, 223
  - **Organfunktion** **9** 220
  - Vergütung **9** 225
  - Verhältnis zu Aufsichtsrat **9** 177, 219, 221
- Benachteiligungsverbot** **7** 373ff.
- Abberufung, Vorstand **4** 739
  - Anstellungsvertrag, Vorstand **4** 1234ff.
  - Aufstiegsmöglichkeiten **4** 1234; **7** 382
  - Bestellung zum Vorstand **4** 595ff.
    - Altersgrenzen **4** 603f., 1238f.
  - Kündigungsschutz **7** 377
    - Trennungsprinzip **7** 378f
  - **Verstoß, Rechtsfolgen** **7** 386ff.
    - Unterlassungsanspruch **7** 388
    - Schadensersatz **4** 1242; **7** 389
  - Zeitraum **7** 374

## Berater des Aufsichtsrats/Sachverständige

- Allgemein 1 28; 3 510
- Anlasserfordernis 4 136
- Aufgaben 4 145ff.
  - Insider-Sachverhalte 5 94, 131
  - Sitzungsvorbereitung 3 429ff.
- Auslagenermittlung für Beratungskosten 6 164
- Auswahl 4 137
- Befugnisse des Beraters 4 138
- Bestellung/Beauftragung 4 132ff.
  - Beschluss 4 132
  - durch einzelnes Mitglied 3 511f.
  - Kompetenz 4 142f., 2301ff.
  - Zuständigkeit 4 132f.
- Complianceermittlung 4 364
- Ermessen 4 135
- Grenzen der Beratung 4 134
- Kontrolle des Beraters 4 139
- Personalberater
  - Bestellung, Vorstandsmitglied 4 537
  - Nominierungsausschuss 3 306
- Related Party Transactions 4 462
- Sitzungsvorbereitung 3 429ff.
- Vergütung 4 141, 1310
- Verschwiegenheit/Geheimhaltung 3 513; 4 144
  - Informationsweitergabe an Berater 3 513

## Beratung des Vorstands

- als Einwirkungsmittel 4 204, 384f.
- als Überwachungsmittel 1 25; 4 9
- Beanstandungen/Kritik 4 204
- Begriff 4 181, 384
- Compliance 4 344ff.

## Beraterverträge

- mit Aufsichtsratsmitglied
  - Allgemein 6 211ff.
  - im Konzern 8 86ff.

## Berichte des Aufsichtsrats → s. Überwachungsbericht; s. Vergütungsbericht

## Berichte des Ausschusses 3 379ff.; → s. Ausschüsse, Berichterstattung

## Berichte des Datenschutzbeauftragten 3 549f.

## Berichte des Monitors → s. dort

## Bericht des Sonderprüfers 4 2836ff.; → s. dort

## Berichte des Vorstands

- Anforderungsberichte
  - Haftung 4 24, 68ff.; 5 193
  - in der Krise 4 96
  - Missbrauch 4 70
  - möglicher Inhalt 4 64f.
  - Pflicht zur Anforderung 1 39; 3 481; 4 175; 8 93
  - SE 9 123f., 162
  - Verlangen des Gesamtaufsichtsrat 4 66
  - Verlangen eines Aufsichtsratsmitglieds 1 39; 4 68ff., 175
- Aufsichtsratsvorsitzender 3 86ff.
  - Empfänger 4 35, 60
  - Prüfung 3 88
  - Übermittlung 3 90f., 94f.; 4 35, 78
  - Zurückbehaltung bei Interessenkonflikt 3 87

## Empfänger

- Aufsichtsrat, Organ 4 31
- Aufsichtsratsvorsitzender 4 35, 60

## Follow-up-Berichterstattung

- durch einzelnes Vorstandsmitglied 4 27f.
- Erläuterungen, Darstellung 4 51, 54, 76f.; 8 91

- mündlich 4 33

- Sonderberichte 4 61

- Textform 4 34, 77

## Informationsordnung → s. dort

## Inhalt des Berichts

- bei Vorstandskonflikt 4 29f.; → s. a. Anforderungsberichte, Regelberichte, Sonderberichte

## Konzern 8 50, 91ff.

- Anforderungsbericht 8 93
- Berichtsinhalt 8 91
- Berichtspflicht bei Mutterunternehmen 8 91
- Berichtspflicht bei Untergesellschaft 8 122ff.
- Sonderbericht aus wichtigem Anlass 8 92

## Lagebericht 4 111f.

## Management-Informations-System 4 43

## Pflicht zur Berichterstattung

- des Gesamtvorstands 1 39; 4 27ff.
- KGaA 9 27f.

- Ressortverantwortung 4 28

- SE 9 123

- Vorstand, Obergesellschaft 8 94

- Vorstand, Untergesellschaft 8 94

## Regelberichte

- beabsichtigte Geschäftspolitik/Unternehmensplanung 4 37ff.
- Compliance-System 4 2366
- Quartalsbericht 4 52ff.
- Rentabilitätsbericht 4 49ff.
- Turnus 4 45ff., 49, 52

## Sonderberichte

- aus wichtigem Anlass 4 60ff.; 8 92
- Entstehung der Berichtspflicht 4 59
- Form 4 61
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung 4 56ff.

## Übermittlung

- Ausschluss der Übermittlung 4 79
- durch Aufsichtsratsvorsitzenden 4 35, 78
- Sonderberichte 4 79

## Vergütungsbericht → s. dort

## Verletzung der Berichtspflicht

- durch Aufsichtsratsvorsitzenden 4 80
- durch Vorstand 4 80
- Haftung 4 83
- Klage gegen den Vorstand 4 81f.

## Zeitpunkt

- beabsichtigte Geschäftspolitik/Unternehmensplanung 4 45
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung 4 59
- möglichst rechtzeitig 4 77
- Quartalsbericht 4 52
- Rentabilitätsbericht 4 49
- unverzügliche Berichterstattung 4 46ff.

## Beschluss des Aufsichtsrats

## Abstimmung

- Abwesenheit 3 452ff.

- Aufsichtsratsvorsitzender **3** 457, 462
  - geheim **3** 437 ff.; → s. u. *geheime Abstimmung*
  - ohne Sitzung **3** 456 ff.
  - Protokollierung **3** 559; → s. a. *Sitzungsprotokoll*
  - schriftlich **3** 452 ff.
  - Stimmbole **3** 452 ff.
  - Umlaufverfahren **4** 616; **5** 61 ff.
  - Video-/Telefonkonferenz **3** 457 ff.; **4** 21, 615
  - **Art des Beschlusses**
    - Abschluss, Anstellungsvertrag für Vorstandsmitglied **4** 1217 ff.
    - Anforderungsbericht **4** 66
    - Aufschub der Veröffentlichung **5** 84
    - Ausschuss, Einrichtung **3** 205 ff.
    - Beschlussvorlage an HV **4** 2444
    - Beteiligungsrechte, Ausübung **7** 171 ff., 327 ff.
    - Geschäftsordnung, Aufsichtsrat **3** 170, 173
    - Geschäftsordnung, Vorstand **4** 2062
    - GmbH **9** 217 f.
    - Investorengespräche, Ermächtigung **4** 2669
    - Kapitalerhöhung **4** 2645, 2651 f.
    - Suspendierung **4** 825
    - Vergleich/Verzicht **4** 2349
    - Vertretung der Gesellschaft **4** 2318 ff.
    - Zustimmungsvorbehalt **4** 387, 415
  - **Beschlussfähigkeit** **3** 449 ff.
    - bei Unter-/Überbesetzung **2** 24, 135 ff.; **3** 449
    - Beteiligungsrechte, Ausübung **7** 328
    - MitbestG **3** 449; **7** 164 ff.
    - Rechtsschutz **3** 466
    - Rüge **3** 467
    - SE **9** 108, 155
    - Teilnahme der Mitglieder **3** 451
    - unzulässige Satzungsbestimmungen **3** 450
  - **Beschlussmangel**
    - GmbH **9** 218
    - Inhaltsmangel **3** 464
    - Nichtigkeit **3** 463
    - Vertretung der Gesellschaft **4** 2322 ff.
    - wesentlicher Verfahrensfehler **3** 465
  - **Beschlussunfähigkeit**
    - durch Stimmverbot **2** 139; **3** 447
    - gerichtliche Ersatzbestellung bei Unterbesetzung **2** 135
  - **Beschlussfassung** → s. a. *Abstimmung*
    - Beteiligungsrechte, Ausübung **7** 171 ff.
    - fehlerhaft bestelltes Mitglied, Mitwirkung **2** 150
    - Mehrheitserfordernis **3** 441 ff.
    - MitbestG **7** 329
    - Protokollierung **3** 553; → s. a. *Sitzungsprotokoll*
    - SE **9** 108
    - Stichentscheidungsrecht, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 444; **9** 108
    - Stimmrecht **3** 445
    - Stimmverbot → s. dort
    - Vetorecht **3** 444, 450
    - Zweitstimme, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 442; **7** 215; → s. a. *Aufsichtsratsvorsitzender*
  - **Covid-19** **10** 60 ff.
  - **Geheime Abstimmung** **3** 437 ff.
    - Einverständnis **3** 439
    - Entscheidung **3** 438
  - Verlangen **3** 440
  - Zulässigkeit **3** 437, 439
  - Insiderinformation, Entstehung → s. dort
  - **konkludenter Beschluss** **3** 434 f.
  - **mitbestimmter Aufsichtsrat** **7** 163 ff.
    - Anstellungsvertrag **7** 233
    - Beschlussfähigkeit **7** 164 ff.
    - Beschlussfassung **7** 171 ff.
    - erneute Abstimmung **7** 175 ff.
    - Mehrheitserfordernis **3** 441 f.
    - Nichtigkeit des Beschlusses **7** 170
    - Stimmgleichheit **7** 175 ff.
  - **Protokollierung** → s. *Sitzungsprotokoll*
  - **Rechtsnatur** **3** 432 f.
    - Entscheidungsqualität **3** 432
  - **Stimmverbot** **2** 183; **7** 167
  - **Wirksamkeit**
    - fehlerhafter Beschluss **3** 463 ff.
    - fehlerhafte Protokollierung **3** 563
    - Mitwirkung, fehlerhaft bestelltes Mitglied **2** 150; **3** 465
    - Mitwirkung vor erfolgreicher Anfechtung der Mitgliedschaft **2** 200
- Beschluss der Hauptversammlung**
- **Abberufung, Aufsichtsratsmitglied** **2** 172 ff.; **5** 182 f.
    - Beschlussfassung **2** 172, 174; **5** 182
    - entsandtes Mitglied **2** 180
    - Ermessen **2** 173
    - Kompetenz **2** 172, 177
    - Rechtswidrigkeit der Abberufung **2** 176
    - Satzungsbestimmung **2** 174
  - **Aufsichtsratsvergütung** → s. *Aufsichtsrat, Vergütung*
  - **Beschlussfassung** → s. *Hauptversammlung, Abstimmung*
  - **Entlastung des Aufsichtsrats** **5** 166 ff.; → s. a. *Entlastung*
  - **Geltendmachung von Ersatzansprüchen** **4** 2346, 2858 ff.
    - Ankündigung, Beschlussantrag **4** 2858
    - Beschlussfassung **4** 2860, 2865
    - Bestellung, besonderer Vertreter **4** 2865
    - Bestimmtheit **4** 2859
    - Stimmverbot **4** 2861
    - Vergleich/Verzicht **4** 2042 ff., 2443
  - **Haftungsbefreiung** **4** 2340 ff.; → s. a. *Schadenersatzanspruch gegen Vorstandsmitglied*
  - **Kapitalerhöhung** **4** 2648 ff.
  - **Pflichtwidrig** **4** 2341, 2344
  - **Related Party Transaction** **4** 470 f., 493
  - **Sonderprüfer** → s. dort
  - **Vertrauensentzug** **4** 706 ff.; → s. a. dort
  - **Vorstandsvergütung**
    - Maximalvergütung, Herabsetzung → s. *Vorstandsvergütung*
    - Vergütungsbericht, Billigung → s. *Vergütungsbericht*
    - Vorstandsvergütungssystem, Billigung → s. *Vorstandsvergütungssystem*
  - **Wahlbeschluss, Aufsichtsrat**
    - Anfechtbarkeit **4** 2489 f.
    - Nichtigkeit **2** 21

- Verstoß, Höchstgrenze 2 21
  - Verstoß, Satzung 2 23
  - **Zustimmungsvorbehalt**
    - Erlass 4 387 f.
    - Ersetzung der Zustimmung 4 434
    - Related Party Transaction 4 470 f., 493
  - Beschluss des Vorstands**
    - **Entsprechenserklärung** → s. *dort*
    - **Geschäftsordnung** 4 2060 f.
      - fehlende Erlasskompetenz 4 2054
    - **Insiderinformation, Entstehung** → s. *dort*
    - **Konsensprinzip** 4 2368
    - **Mehrheitsbeschluss**
      - Geschäftsordnung 4 2052
      - Haftung bei Gegenstimme/Enthaltung 4 2369
    - **Mehrheitsprinzip** 4 2368 f.
    - **Stichentscheid** 4 888
    - **Veto** 4 889
  - Besonderer Vertreter** 4 2852 ff.
    - Ad hoc-Publizität 4 2907
    - **Amtsende**
      - Abberufung durch Hauptversammlung 4 2912 f.
      - Abberufung durch Gericht 4 2914 ff.
      - Beendigung der Durchsetzung 4 2917
      - Niederlegung 4 2911
    - **Aufgaben**
      - Anfechtungs-/Nichtigkeitsklagen 4 2885 f.
      - Anspruchsabwehr 4 2884
      - Anspruchsverfolgung 4 2881 ff.
      - Prüfung 4 2882
    - **Auskunfts-/Berichtspflicht** 4 2904 ff.
    - **Auslageneratz**
      - Allgemein 4 2896, 2898
      - D&O-Versicherung 4 2901
      - Hilfspersonen 4 2900
    - **Auswechslung** 4 2866 f.
    - **Bestellung, Gericht**
      - Annahme 4 2872
      - Antrag 4 2867
      - Antragsbefugnis 4 2868
      - Bekanntmachung 4 2871
      - fehlerhafte Bestellung 4 2875 ff.
      - Rechtsbeschwerde 4 2873
      - Zuständiges Gericht 4 2869
    - **Bestellung, Hauptversammlung**
      - Annahme 4 2866
      - Beschluss 4 2865
      - fehlerhafte Bestellung 4 2875 ff.
      - Widerruf 4 2866
    - **Eignungsvoraussetzungen** 4 2864
    - **einstweiliger Rechtsschutz** 4 2892
    - **Haftung** 4 2909
    - **Hilfspersonen** 4 2893, 2900
    - **Nebeninterventionsrecht** 4 2886
    - **Organstellung** 4 2874
    - **Rechtsstellung**
      - Abgrenzung Monitor 4 2996 f.
      - Auskunftsrecht 4 2888 ff.
      - Einsichtsrecht 4 2889 ff.
      - Ermittlungsbefugnis 4 2887
      - Teilnahme Hauptversammlung 4 2894
    - **Sonderprüfer, Abgrenzung** 4 2698
  - **Sorgfaltspflicht** 4 2902
  - **Treuepflicht** 4 2903
  - **Vergütung**
    - Bestellung, Gericht 4 2895 ff.
    - Bestellung, Hauptversammlung 4 2898 f.
    - Höhe 4 2897, 2899
  - **Verschwiegenheitspflicht** 4 2903
  - **Vertragsverhältnis**
    - bei Bestellung durch Hauptversammlung 4 2878 ff.
    - bei gerichtlicher Bestellung 4 2879
    - Ende des Verhältnisses 4 2920 f.
  - **Vertretungskompetenz** 4 2272, 2350, 2893
  - **Weisungen** 4 2908
- Bestätigungsvermerk** → s. *Abschlussprüfer*
- Bestellung, Aufsichtsratsmitglied** → s. *Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder*
- Bestellung, Besonderer Vertreter** → s. *Besonderer Vertreter*
- Bestellung, Vorstandsmitglied** 4 500 ff.
  - **Amtszeit** → s. *Mitglied des Vorstands*
  - **Annahme** 4 645
    - im ersten Vorstand 4 975
  - **Anstellungsvertrag, Abgrenzung** 4 1184 ff.
  - **Aufhebung der Bestellung**
    - anschließende Wiederbestellung 4 662 ff.
  - **Auswahlprozess** 4 505 ff.
    - beauftragtes Aufsichtsratsmitglied 4 508
    - Bericht an das Plenum 4 510 ff.
    - Datenschutz 4 649 f.
    - Delegation, Personalausschuss 4 506 ff.
    - Einbeziehung, Vorstand 4 534 ff.
    - Ermessen 4 642
    - externe Kandidaten 4 536
    - interne Kandidaten 4 535
    - Personalberater 4 537
    - Verschwiegenheit 4 511 f.
  - **Bedingung**
    - auflösend 4 635
    - aufschließend 4 625 ff.
    - Bedingungseintritt 4 625
    - Beurteilung des Bedingungseintritts 4 625
    - Unwirksamkeit, Folgen 4 629 ff.
    - Verzicht 4 628
    - Wiederbestellung 4 665
    - Zeitraum 4 627
  - **Befristung** 4 621 ff.
    - Ermessen 4 624
    - bei Erstbestellung 4 622 ff.
    - Verzicht 4 628
  - **Beschlussfassung** 4 611 ff.; → s. u. *Verfahren*
    - ausdrücklich/konkludent 4 611
    - Mehrheit 4 619
    - Stimmrechtsausschluss, Selbstwahl 4 620
  - **Bestellungshindernisse** → s. *Persönliche Voraussetzungen, Vorstandsmitglied*
  - **Bindungen des Aufsichtsrats**
    - Anschlussbeschäftigung, Zusage 4 658 f.
    - Beherrschungsvertrag 4 540
    - Bemühensverpflichtung 4 526
    - Bindung nach Ermessenausübung 4 531 f.
    - nichtige Investorenvereinbarung/BCA 4 524 ff.

- nichtige Stimmbindung/Weisung **4** 523
  - Satzungsvorgaben **4** 598 ff.; → s. *Personelle Voraussetzungen, Vorstandsmitglied*
  - Stimmbindungsvertrag **4** 660
  - unverbindliche Vorschlagsrechte/Konsultationsrechte **4** 538 f.
  - vermeintliche Bindung **4** 542
  - Wiederbestellung, Zusage **4** 655 f.
  - Zahlungsversprechen für Kandidaten **4** 528 f.
  - Zustimmungsvorbehalt, Muttergesellschaft **4** 541
  - **Business Judgment Rule** **4** 642
  - **Entschließungsfreiheit** **4** 521
    - Folgen vermeintlicher Bindung **4** 542
  - **erster Vorstand** **4** 970 f.
  - **fehlerhafte Bestellung** **4** 672 ff.
    - Abberufung **4** 677 f.
    - Mangel Anstellungsvertrag **4** 676
    - nach Amtsende **4** 681
    - vorläufige Wirksamkeit **4** 673 ff.
  - **Handelsregister** **4** 646, 648
    - bei Wiederbestellung **4** 668
  - **Insiderinformation** → s. a. *Insiderinformation, Personalmäßignahmen*
    - Aufschubentscheidung durch Personalausschuss **4** 515 ff.
    - Entstehung **4** 515; **5** 70 ff.
  - **Interim Management Agentur** **4** 2297 f.
  - **mitbestimmter Aufsichtsrat** **7** 183 ff.
    - Beschränkung der Wahlfreiheit **7** 188 ff.
    - Ständiger Ausschuss **7** 285
    - Stellvertreter **7** 197
    - Verfahren **7** 199 ff.
    - Vermittlungsverfahren **7** 205 ff., 224
    - Wahlfreiheit **7** 188
    - Wahlgänge **7** 202 ff., 209 ff., 213 ff.
    - Zuständigkeit **7** 193 ff.
    - Zweistimme, Vorsitzender **7** 215 ff.
  - **Neubestellung nach anderer Abberufung** **4** 779 f.
  - **Personalausschuss** → s. dort
  - **Personelle Voraussetzungen** → s. dort
  - **Rechtsnatur** **4** 501
  - **Verfahren**
    - Abstimmungsreihenfolge **4** 617
    - Block-/Listenwahl **4** 618
    - einzelne Abstimmung **4** 618
    - Einberufung **4** 612
    - Tagesordnung **4** 612
    - Telefon/Videokonferenz **4** 615
    - Umlaufverfahren **4** 616
    - Unterlagen **4** 613 f.
    - Vertraulichkeit **4** 614
  - **Vorschlagsrecht** **4** 617
  - **Vorstandsvorsitzender** → s. dort
  - **Widerruf der Bestellung** → s. *Abberufung, Vorstandsmitglied*
  - **Wiederbestellung** **4** 651 ff.
    - Bedingung **4** 665
    - Beschluss **4** 652
    - Geschäftsverteilung **4** 666 f.
    - Handelsregister **4** 668
  - nach rechtsmissbräuchlicher Niederlegung **4** 791
  - nach vorzeitiger Aufhebung der Bestellung **4** 662 ff.
  - unzulässige Bindung **4** 655 ff.
  - Verlängerung der Amtszeit, Abgrenzung **4** 651
  - Zeitpunkt **4** 653
  - Zusage **4** 655 f.
  - **Wirksamkeit der Bestellung**
    - AGG, Verstoß **4** 596
    - bei Bestellungshindernis **4** 573
    - bei Inkompatibilität **4** 577
    - bei mangelnder Eignung **4** 569
    - bei Satzungsverstoß **4** 605, 611
    - bei Überbesetzung **4** 548
    - bei unwirksamer Bedingung **4** 629 ff.
    - Diversitätskonzept, Verfehlung **4** 564
    - Frauenquote, Verfehlung **4** 559
    - nach grundloser Abberufung **4** 766
    - Zeitpunkt **4** 645
  - **Zuständigkeit**
    - Delegationsverbot **3** 233; **4** 502 f., 652; **7** 194 f.
    - nach Insolvenzeröffnung **4** 504
    - Plenum **4** 502 ff.
    - Wiederbestellung **4** 652
- Beteiligungsrechte**
- **Ausübung durch Aufsichtsrat**
    - Anteilseignervertreter **7** 314
    - Ausschuss **3** 336; **7** 330
    - Beschluss → s. *Beschluss des Aufsichtsrats, Beteiligungsrechte, Ausübung*
      - Bindungswirkung **7** 320 ff.
      - Haftung **7** 331
      - Weisungsrechte **7** 317 ff.
  - **Ausübung durch Vorstand**
    - Genehmigung **7** 321
    - Haftung **7** 331
    - Vertretungsmacht **7** 320 f., 325 f.
    - weisungswidrig **7** 323 ff., 331
  - **Zuständigkeit des Aufsichtsrats**
    - Entscheidungsgegenstände **7** 306 ff.
    - KGaA **7** 305
    - KG **7** 301 f.
    - Mindestbeteiligung **7** 310 ff.
    - mitbestimmte Gesellschaften **7** 299 ff.
    - montan-mitbestimmte Gesellschaften **7** 303 f.
- Business Combination Agreement (BCA)**
- **Allgemein** **4** 524 ff.
  - **Bemühungsverpflichtung** **4** 526
  - **Besetzung des Vorstands (Gremienklausel)** **4** 525 f.
  - **Bindung der AG** **4** 527
- Business Judgment Rule**
- **Allgemein** **1** 6, 24, 26, 33
  - **Anwendung, Aufsichtsrat**
    - ARAG/Garmenbeck **4** 2431
    - bei Abberufung des Vorstands **4** 735, 738
    - bei Aufsichtsratsmitglied als Stellvertreter von Vorstand **4** 954
    - bei Auslagenersatz **6** 195

- bei Beschlussvorschlag für Entlastung **4** 1171, 1175; **5** 176, 186, 189f.
- bei Bestellung des Vorstands **4** 642, 652
- bei Beurteilung von Interessenkonflikten **4** 484
- bei Compliance-Aufgaben **4** 235
- bei Entsprechenserklärung **4** 2473
- bei Erlass einer Geschäftsordnung **4** 2058
- bei Geschäftsverteilung **4** 2113
- bei Related Party Transactions **4** 498
- bei Suspendierung eines Vorstandsmitglieds **4** 815, 824, 853
- bei Überwachung des Vorstands **4** 91
- bei Verträgen mit Mitgliedern **6** 238, 261
- bei Vorstandsvergütung **4** 1327, 1331, 1865
- bei Zustimmungsvorbehalten **4** 190, 389, 415, 491
- **Anwendung, Vorstand**
  - bei Amtsniederlegung **4** 801
  - bei Ausgestaltung Compliance-System **4** 247
  - bei Compliance-Aufgaben **4** 235
  - bei D&O-Versicherung, Abschluss **4** 1950f.
  - bei Entsprechenserklärung **4** 2473
  - bei Insolvenzantragspflicht **4** 2385
  - bei Monitorship **4** 2937, 2994, 3011, 3013
  - bei Spenden/sozialen Aufwendungen **4** 2410
  - **KGaA** **9** 59
  - **Legalitätspflicht** **4** 2370ff.
  - **SE** **9** 123
- **Bußgeld**
  - als ersatzfähiger Schaden **4** 2405ff.
  - **Auslageneratz** **4** 1653; **6** 160
  - **Zahlung durch die Gesellschaft** **4** 2443
- **Cash-Pool**
  - als Related Party Transaction **4** 452
- **Compliance**
  - **Allgemein**
    - Begriff **4** 213ff.
    - Ziel **4** 216ff.
  - **Anzeigepflicht** **4** 302f.
  - **Aufklärung durch den Aufsichtsrat** **4** 354ff.
    - Datenschutz **4** 365ff.
    - Mitarbeiterbefragung **4** 360ff.; → s. a. *Befragung von Angestellten*
    - Parallel zum Vorstand **4** 371f.
    - Prüfungs- und Einsichtsrecht **4** 358f.
    - Sachverständige **4** 364
    - Zulässigkeit **4** 355ff.
  - **Aufklärung durch den Vorstand** **4** 284ff., 371
    - Akteninsicht **4** 305
    - Anzeigepflicht **4** 302f.
    - Aufklärungspflicht **4** 286ff.
    - Beschlagnahmeverbot **4** 306ff.
    - Beweissicherung **4** 292
    - Intensität **4** 291
    - Internal Investigations **4** 290ff.
    - Kronzeuge **4** 298
    - parallel zum Aufsichtsrat **4** 371f.
    - staatliche Ermittlung **4** 298ff.
  - **Ausschuss** **3** 334f.; **4** 166, 222; **8** 79
  - **Bekennnis zur Compliance** **4** 266f.
- **Berichtssystem** **4** 251ff.
  - Berichtslinien **4** 252, 254
  - Informationspflichten **4** 251
  - innerhalb des Vorstands **4** 253
  - Whistle-Blower-System → s. u. *dort*
- **Compliance-Officer** **4** 244f.
  - Befragung durch Aufsichtsrat **4** 362
  - Qualifikation **4** 245
  - Sitzungsteilnahme, Aufsichtsrat **8** 59
- **Compliance-System** → s. *dort*
- **Delegation**
  - innerhalb des Aufsichtsrats **4** 220ff.
  - innerhalb des Vorstands **4** 237ff.
  - nachgeordnete Mitarbeiter **4** 244ff.
- **im Aufsichtsrat** **4** 373ff.
  - Beraterverträge **4** 378
  - Beschlüsse **4** 375ff.
  - Interessenkonflikte **4** 374
- **Insider-Compliance-Richtlinie** **5** 93, 109
- **Internal Investigations** → s. *dort*
- **Kapitalmarkt-Compliance-System** **5** 7ff., 109ff.
  - Einrichtung **5** 7ff.
  - Überwachung **5** 13ff.
- **Konzern**
  - Allgemein **4** 275ff.; **8** 51ff.
  - Beschlagnahmeverbot **4** 306ff.
  - Compliance-System **4** 275; **8** 51ff.
  - Pflichten Muttergesellschaft **4** 275f., 282
  - Überwachung **8** 56ff.
- **Monitor** → s. *Monitorship*
- **Prüfungsausschuss** **3** 282ff.; **4** 166, 221f.
- **Sanktionierung von Verstößen** **4** 312ff.
  - Mittel **4** 315ff.
  - Pflicht zur Ahndung **4** 313f.
- **Schadensersatzansprüche**
  - Abwehr/Geltendmachung durch Vorstand **4** 319ff.
  - Geltendmachung durch Aufsichtsrat **4** 350ff.; → s. a. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
- **Überwachung durch Aufsichtsrat** **4** 323ff.
  - Art der Überwachung **4** 220
  - Ausschuss **4** 221f.
  - Bericht an die Hauptversammlung **4** 379f.; → s. a. *Überwachungsbericht*
  - Delegation **4** 220ff.
  - Gegenstand der Überwachung **4** 219, 325ff.
  - Intensität **4** 329ff.
- **Unternehmenskultur** **4** 265ff.
- **Verbandssanktionsengesetz (VerSanG)** **4** 271, 293ff., 308, 363
- **Verhaltenskodex** **4** 268, 278, 314
- **Wahrnehmung von Compliance-Aufgaben** **4** 234ff.
  - Geschäftsverteilung/Geschäftsordnung **4** 239ff.
  - horizontale Delegation **4** 237ff.
  - Mitarbeiter **4** 244ff.
  - Residualpflicht **4** 236, 244
  - vertikale Delegation **4** 244ff.
  - Vorstandsressorts **4** 237
- **Whistleblower-System** **4** 255ff., 2367

- Ausgestaltung **4** 260ff.
  - Berichtsempfänger **4** 262f.
  - Einrichtungspflicht **4** 257ff.
  - erfasste Personen **4** 264
  - Ombudsperson **4** 263
  - **Zuständigkeit, Vorstand** **4** 214, 219, 223ff.
  - **Zustimmungsvorbehalt** **4** 347
- Compliance-System (Compliance-Management-System)**
- **Allgemein** **4** 213ff., 2366ff.
  - **Anpassung** **4** 228, 322
  - **Inhalt**
    - Hinweisgebersystem → s. *Compliance, Whistleblower-System*
    - Informationspflichten **4** 251ff.; → s. a. *Compliance, Berichtssystem*
    - Monitor **4** 2952, 2968ff., 2975ff.; → s. a. *dort*
    - Risikoanalyse **4** 247ff.
    - Schulungen **4** 269f.
    - Verhaltenskodex **4** 268, 278, 314
    - Wahrnehmung von Compliance-Aufgaben **4** 234ff.; → s. a. *Compliance, dort*
    - Whistleblower-System **4** 255ff.; → s. a. *Compliance, dort*
  - **Konzern** **4** 275ff.; **8** 52ff.
  - Mindestanforderungen **4** 277ff.
  - **Pflicht zur Einrichtung** **4** 225ff.
    - im Konzern **4** 277; **8** 52
  - **Prüfungsstandards** **4** 230ff.
  - **Überprüfung**
    - durch den Prüfungsausschuss **3** 283
    - durch den Vorstand **4** 271ff.
  - **Zertifizierung** **4** 232f.
  - **Zweck** **4** 224
- Covid-19 (Corona)**
- **Entlastung durch Hauptversammlung** **4** 1074; **10** 50
  - **Kapitalerhöhungen** **10** 125ff.
    - Ausgestaltung der Aktien **10** 137
    - Ausschluss der Bezugsrechte **10** 130
    - Befugnisse des Aufsichtsrats **10** 125
    - Registereintragungen **10** 133
    - Voreinzahlungen **10** 132
  - **KfW-Programm** **10** 69
  - **Nicht erforderliche Satzungsbestimmungen** **10** 6
    - Abschlagszahlungen auf Bilanzgewinn **10** 45ff.
    - elektronische Teilnahme an HV **10** 9f.
  - **Stille Gesellschafter** **10** 147ff.
  - **Virtuelle Hauptversammlung**
    - allgemein **10** 11ff.
    - Anmeldefrist **10** 41
    - Auskunftsrecht **4** 1127ff.; **10** 25ff., 35
    - Ausschluss der physischen Teilnahme **10** 16
    - Beantwortung von Fragen **10** 26ff.
    - Beschlussanfechtung **10** 33ff.
    - Durchführungsfrist **10** 48ff.
    - Einberufung durch den Aufsichtsrat **10** 39
    - Einberufungsfrist **10** 40ff.
    - Einladung **10** 22
    - Entlastung **10** 50
    - Fristenberechnung **10** 42
    - Gegenanträge **10** 31
- **Reederecht** **10** 29
  - **Stimmrechtsausübung** **10** 23ff.
  - **Stimmrechtsvertreter** **10** 16
  - **Tagesordnung, Anpassung** **10** 32
  - **technische Störung** **10** 36f.
  - **Teilnahme der Aufsichtsratsmitglieder** **10** 17
  - **Teilnahme der Vorstandsmitglieder** **10** 18
  - **Versammlungsleiter** **10** 19
  - **Versammlungsort** **10** 20ff.
  - **Vollmachterteilung** **10** 23
  - **Widerspruch gegen HV-Beschluss** **10** 30
- **Wirtschaftsstabilisierungsfonds** **10** 70ff.
- Anforderungen für Stabilisierungsmaßnahmen **10** 74ff.
  - Garantien **10** 84ff.
  - Rekapitalisierung **10** 100ff.
- **zeitliche Geltung der Neuregelungen**
  - für Durchführung der HV **10** 6
- **Zustimmungsvorbehalt**
  - Abhaltung virtuelle HV **10** 54
  - Abwägungsgesichtspunkte **10** 59
  - Ausgestaltung virtueller HV **10** 54
  - Delegierbarkeit auf Ausschuss **10** 62
  - Entscheidung über Zustimmung **10** 57ff.
  - fehlende Zustimmung, Folgen **10** 63ff.
  - Fragenbeantwortung **10** 55
  - Gegenstände **10** 9, 17f., 45, 52
  - SE **10** 66f.
  - Verfahren **10** 60ff.
  - Zeitpunkt **10** 56
- CSR-Bericht (Corporate Social Responsibility)** **3** 288f.; **4** 116, 2174
- Daimler/Geltl-Entscheidung** **5** 70ff.
- Datenschutz** **1** 37; **3** 534ff.; → s. a. *Verschwiegenheitspflicht*
- **Auswahlprozess, Vorstandsmitglied** **4** 574, 608, 649f.
  - **Datenschutzbeauftragter** **3** 547ff.
    - Aufgaben **3** 548
    - Bericht **3** 549f.
    - Pflicht zur Benennung **3** 547
  - **interne Untersuchungen des Aufsichtsrats** **4** 365ff.
  - **Pflichten des Aufsichtsrats** **3** 541ff.
  - **Rechtsgrundlage/Grundsätze** **3** 536ff.
  - **Schadensersatzansprüche/Bußgeldbescheide** **3** 546
  - **Schutzgegenstand** **3** 535
  - **Vergütungsbericht** **4** 1584
- DCGK**
- Allgemein **1** 59ff.; **4** 2507ff.
  - Änderungen **4** 2523ff.
  - Aufbau **4** 2514ff.
  - Befolzung **4** 2520ff.
  - Bindungswirkung **4** 2512f., 2518ff.
  - Comply or explain **4** 2516
  - Entsprechenserklärung → s. *dort*
  - Geschäftsordnung, Vorstands **4** 2148f.
  - Rechtsnatur **4** 2512f.
  - Vorstandsvergütung **4** 1375ff.; → s. *dort*
  - Zweck **4** 2507ff.
- Directors' Dealings** → s. *Managers' Transactions*

Diversität 3 8ff.; 4 561ff.

## Delegation/Delegationsverbot

- Ad hoc-Publizität
  - Aufschub der Veröffentlichung 3 250; 5 63, 84ff.; → s. a. dort
- **Arbeitsdirektor** 7 263, 269
- **Aufsichtsratsmitglied** 3 233, 484
- **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 69
- **Ausschuss** 3 228ff., 484
  - gesetzliches Delegationsverbot 3 232ff.
  - Prüfungsausschuss 3 270
  - ungeschriebenes Delegationsverbot 3 235ff.
  - Zustimmungsvorbehalt, Erteilung der Zustimmung 4 414
- **Bestellung des Vorstands** 3 233; 4 502f.; 7 194f.
  - Auswahlprozess 4 506ff.
  - Diversitätskonzept 4 563
  - Frauenquote 4 558
- **Compliance** 4 220f.; → s. a. dort
- **Entsprechenserklärung** 4 2459
- **Genossenschaft** 9 257
- **Geschäftsführungsaufgaben** 4 381
- **GmbH** 7 231f.
- **kapitalmarktrechtliche Pflichten** 5 7ff.
- **Nominierungsausschuss** 3 303
- **Prüfungsausschuss** 3 259; 4 154
- **Ressortaufteilung** 3 232; 4 2363
- **Verstoß, Folgen** 3 238
- **Vorstand, Anstellungsvertrag** 4 1222ff.
- **Vorstandsvergütungssystem** 4 1345
- **Zustimmungsvorbehalt, Erlass** 3 232; 4 387

## D&O-Versicherung

- **Abschluss** 4 1945ff.
  - Einbeziehung, Aufsichtsrat 4 1952
  - Hauptversammlung 4 1953
  - Kompetenz, Vorstand 4 1947ff.
  - Überwachung 4 1965
  - Vertretungsbefugnis 4 1954ff., 2295f.
  - Zustimmungsvorbehalt 4 1951
- **Anerkenntnis** 4 2030f.
- **Anstellungsvertrag** 4 1950, 1954, 1958f.
- **Auskunft ggü. Versicherer** 4 1998
- **Beitreibbarkeitsanalyse** 1 32; 4 2429
- **Besonderer Vertreter**
  - Kostenerstattung 4 2901
- **Bewältigungsmanagement** 4 1990, 2007f.
- **Claims-made-Prinzip** 4 1967f.
- **Deckung**
  - bei Versäumnis der Nachmeldung 4 1989
  - bei Wechsel des Versicherers 4 1987f.
  - Deckungsklage 4 2017ff.
- **Deckungsausschluss**
  - Anzeigepflicht, Verletzung 4 1995f.
  - Auslegung 4 1994
  - Bewältigungsmanagement 4 1990
  - Kenntnis 4 1995f.
  - Vorsatz 4 1997ff.
- **Direktklage** 4 2023f.
  - Anerkenntnis 4 2030f.
  - Freistellungsanspruch, Abtretung 4 2034
  - Gegenstand 4 2024ff.
  - Vorgehen 4 2037ff.

- Zusage 4 2032ff.

## Fortführung

- nach Änderungen 4 1978ff.
- nach Ausscheiden 4 1966ff., 1980
- nach Insolvenz 4 1972ff.

## Geltendmachung, Deckungsanspruch

- Direktklage 4 2023ff.
- Vorgehen 4 2011
- Zuständigkeit 4 2011ff., 2018ff.

## Geschützte Personen

- Aufsichtsratsmitglieder 4 1947, 1953, 1992f.
- ausgeschiedene Organmitglieder 4 1966ff., 1980
- Hauptversammlungsleiter 4 2634
- Personen in Tochtergesellschaften 4 1947, 1992f.
- leitende Angestellte 4 1947, 1992f.
- Verwaltungsrat 9 171f.
- Vorstandsmitglieder 4 1945ff., 1992f.

## Insolvenz 4 1972ff.

- Anspruchsnehmer 4 1974
- Deckung nach Insolvenzreife 4 1976
- Erfüllungswahl 4 1973
- Nachmeldung 4 1975

## Internal Investigations

- Auskunft gegenüber Versicherer 4 1998
- Ermittlung des Haftungsanspruchs 4 1998, 2006, 2011

## Nachmeldung 4 1967ff.

- Deckung 4 1970f.
- Frist 4 1968ff., 1975
- frühere Police 4 1987f.
- Insolvenz 4 1975
- Versäumnis 4 1989

## Prüfung 4 1984ff.

- Regress 4 1983

## Umstandsmeldung 4 2012ff.

- Inhalt 4 2013ff.
- Zuständigkeit 4 2015f.

## Vergleich 4 2041ff.

## Vergütungsbestandteil

- Aufsichtsratsmitglied 4 1945f., 1950; 6 39ff.
- Vorstandsmitglied 4 1953

## Versicherungspflicht 4 1957ff.

- aus Abschlusskompetenz 4 1964
- aus Dienstvertrag 4 1958f.
- aus Fürsorge-/Treuepflicht 4 1960ff.; 6 40

## Verstoßprinzip 4 1967

## Wechsel des Versicherers 4 1978, 1987f.

## Wegfall des Schutzes 4 1982

## DOBERLUG-Entscheidung, BGH 9 185 ff.

## Doppelmandat

### Aufsichtsrat

- Ad hoc-Publizität, Kenntnis 5 107
- Allgemein 2 64; 8 17ff.
- Interessenkonflikt 8 23ff.; → s. a. dort
- Managers' Transactions, Meldepflicht 5 155ff.; → s. a. dort
- Reisekosten 6 142
- Sitzungsgeld bei zusammengelegten Sitzungen 6 37
- Sitzungsteilnahme 3 521
- Unabhängigkeit 2 64

- Verschwiegenheitspflicht 3 521; 5 107; 8 97 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 6 223
- **Vorstand**
  - Drittanstellung 4 1252
  - Einwilligung 4 584f.
  - Interessenkonflikt 4 586, 1251, 1255
  - Konzern 4 587 ff.
  - Risiken 4 586, 589
  - Vorsitzender 4 878
  - Wettbewerbsverbot 4 1599
  - Zulässigkeit 4 584
- Drittbe teiligungsge setz** 1 119 ff.; 7 391 ff.
  - **Altgesellschaften** 7 395
  - **Anwendungsbereich** 7 392 ff., 405 ff., 442 ff.
  - **Aufsichtsrat**
    - Bildungszwang 7 408
    - Sitzungshäufigkeit 7 436
    - Zusammensetzung 7 409 ff.
  - **Ausschuss, Besetzung** 3 223 f.
  - **Familienunternehmen** 7 396
  - **GmbH, Besonderheiten** 7 437 f.
  - **Kapitalgesellschaften** 7 393
  - **KGaA** 7 393, 395; 9 3
  - **Konzern** 7 399 ff., 423
  - **Wahl, Arbeitnehmervertreter** 7 419 ff.; → *Arbeitnehmervertreter – Wahl – DrittelbG*
- Eigengeschäfte** → s. *Managers' Transactions*
- Eignungsvoraussetzungen**
  - **Abschlussprüfer** 4 2177 ff.
  - **Aufsichtsratsmitglied** → s. *Persönliche Voraussetzungen*
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 34 ff., 479
  - **Ausschussmitglied** 3 215
  - **Ausschussvorsitzender** 3 479
  - **Besonderer Vertreter** 4 2864
  - **Hauptversammlungsleiter** 4 2555 ff.
  - **Monitor** 4 2940
  - **Sonderprüfer** 4 2787 f.
  - **Vorstandsmitglied** → s. *Persönliche Voraussetzungen, Vorstandsmitglied*
- Einberufung**
  - **des Aufsichtsrats** → s. *Aufsichtsrat, Einberufung*
  - **des Ausschusses** 3 392
  - **der Hauptversammlung**
    - bei Überschreitung der Frist für Entlastungsentcheidung 4 1072
    - bei Verlust der Hälfte des Grundkapitals 4 2381
    - bei Wahl eines neuen Aufsichtsrats 2 108
    - Covid-19 10 22, 40 ff.
    - durch Aufsichtsrat 1 41; 4 212; 9 121, 160
  - **der Generalversammlung in der Genossenschaft** 9 274
  - **der Gesellschafterversammlung in der GmbH**
    - durch Aufsichtsrat 9 187
- Einsichts-/Prüfungsrecht**
  - **des Aufsichtsrats** 4 182 ff.
    - Anlass 4 187
    - Dokumente 4 183
    - Geheimhaltung 4 185
    - Geschäftsräume 4 183
  - Prüfungsausschuss 4 185
  - Sitzungsprotokoll, Aufsichtsrat 3 565
  - Sitzungsprotokoll, Vorstand 4 189
  - Sitzungsunterlagen, Ausschuss 3 355
  - Stichproben 4 188
  - Umfang 4 183
  - **des besonderen Vertreters** 4 2889 ff.
  - **des Sonderprüfers** 4 2811 ff.
    - Beschaffbarkeit 4 2814
    - Kopien 4 2816
    - Protokolle 4 2815
    - Umfang 4 2818
    - Unterlagen der Gesellschaft 4 2811 ff.
    - Unterlagen Dritter 4 2813
  - **Duldungs-/Kooperationspflicht des Vorstands** 4 184
    - Sonderprüfung 4 2812
    - Verweigerungsrecht 4 185
    - im Konzern 8 95 f.
  - Einwirkungsmöglichkeiten des Aufsichtsrats** 4 5 ff., 179 ff.; 8 90 ff.; 9 31
    - **Befragung von Angestellten** → s. dort
    - **Beratung des Vorstands** → s. dort
    - **Zustimmungsvorbehalte** → s. dort
  - Empfehlungsverbot** 5 120 f.
  - Entlastung, Vorstand**
    - **Armtsiednerlegung** 4 1102 f.
    - **Anspruch auf Entlastung** 4 1117
    - **Antrag von Aktionär** 4 1181 f.
    - **Aufsichtsratsmitglieder, Besonderheiten** 5 166 ff.
      - Beschlussvorschlag 5 174 ff., 181
      - eindeutiger Gesetzes-/Satzungsverstoß 5 169 ff.
      - Einzelentlastung/Gesamtentlastung 5 166, 179
      - Ermessen der Hauptversammlung 5 168
      - Gesamtentlastung mit Vorstand 4 1063
      - Pflicht zur Verweigerung 5 168 ff.
      - Rechtsfolgen der Entlastungsentscheidung 5 173
      - Stimmrechtsausschluss, Aufsichtsratsmitglieder 5 180
      - Treupflicht der Aktionäre 5 168, 171
      - Vertagung 5 167, 178
      - Zuständigkeit 5 166 ff.
    - **Beschlussfassung**
      - Mehrheitserfordernis 4 1076
      - Stimmrechtsausschluss 4 1076 ff.; → s. a. dort
    - **Beschlussvorschlag des Aufsichtsrats** 4 1160 ff.
      - Abwägung 4 1175 ff.
      - Anpassung 4 1180
      - Beschluss des Aufsichtsrats 4 1165
      - Eventual-/Alternativvorschlag 4 1164
      - Fehlen, Folgen 4 1161
      - Pflicht 4 1160
      - Stimmrechtsausschluss 4 1166 ff.
      - Vorbereitung 4 1173 f.
      - Vorschlag der Verweigerung 4 1162 f.
    - **Beschränkungen** 4 1088
      - Bedingung/Vorbehalt 4 1089
      - Teilentlastung 4 1090
    - **Bindung der Hauptversammlung** 4 1140 ff.

- eindeutiger Gesetzes-/Satzungsverstoß **4** 1146
- festgestellter Gesetzes-/Satzungsverstoß **4** 1147ff.
- schwerwiegender Gesetzes-/Satzungsverstoß **4** 1142ff.
- Verstoß im Entlastungszeitraum **4** 1155 ff.
- **Einzelentlastung** **4** 1064ff.
  - auf Initiative von Aktionär **4** 1064
  - auf Initiative von Versammlungsleiter **4** 1066
  - nach abgelehrter Gesamtentlastung **4** 1067
  - Stimmrechtsausschuss **4** 1077ff.
- **Entlastungszeitraum** **4** 1085ff.
  - abgelaufenes Geschäftsjahr **4** 1085
  - Teilschnitte **4** 1086f.
- **Ermessen** **4** 1140
- **gerichtliche Überprüfbarkeit** **4** 1141
- **Gesamtentlastung** **4** 1062
  - Anfechtung, Folgen **4** 1068f.
  - bei beantragter Einzelentlastung **4** 1065
  - von Aufsichtsrat und Vorstand **4** 1063
- **Informationspflichten** **4** 1118ff.
  - Auskunftsrecht **4** 1121ff.
  - Auskunftsverweigerungsrecht **4** 1128ff., 1134ff.
  - Erläuterung **4** 1118
  - unrichtige Entsprechenserklärung **4** 1120, 1143f., 2485ff.
  - Unvollständigkeit **4** 1119
  - Verstoß, Folgen **4** 1137ff.
- **Umwandlung** **4** 1111ff.
  - Entlastung nach Formwechsel **4** 1115f.
  - Entlastung nach Verschmelzung **4** 1112ff.
- **Verbindung mit Vertrauensentzug** **4** 714f.
- **verstorbene Mitglieder** **4** 1062
- **Vertagung** **4** 1091ff.
  - Antrag **4** 1095
  - Pflicht **4** 1091
  - sachlicher Grund **4** 1091, 1093
  - Wirkung der Vertagung **4** 1106
- **Widerruf der Entlastung** **4** 1107ff.
  - Bekanntmachung **4** 1108
  - Einzelwiderruf **4** 1109
  - Gründe **4** 1107
  - schutzwürdiges Vertrauen **4** 1107, 1110
  - Zeitpunkt **4** 1107
- **Wirkung**
  - Allgemein **4** 1060
  - bei Erteilung **4** 1097ff.
  - bei Versagung **4** 1100ff.
  - bei Vertagung **4** 1106
  - Verzicht auf Ersatzansprüche **4** 1098
- **Zeitpunkt der Entlastungsentscheidung** **4** 1070ff.
  - Covid-19 **4** 1074
  - Frist **4** 1071
  - Fristversäumnis, Folgen **4** 1073
  - Nachholung **4** 1096
  - Vertagung **4** 1094
- **Entsendung, Aufsichtsratsmitglied**
  - **Abberufung, entsandtes Mitglied** → s. *Abberufung – Aufsichtsratsmitglied*
  - **Amtsniederlegung** **2** 196
  - **Amtszeit** **2** 129, 162f.
- **Annahme der Entsendung** **2** 129
- **Ausübung**
  - Auswahl **2** 129
  - Form **2** 129
- **Entsendungsberechtigter** **2** 128
  - Komplementär **9** 19f.
- **Entsendungspflicht** **2** 129
- **Entsendungsrecht**
  - Ausgestaltung **2** 127
  - Einräumung **2** 127
  - Entziehung **2** 127
  - Erlöschen **2** 132
  - Genossenschaft **9** 246
  - GmbH **9** 200
  - KGaA **9** 18ff.
  - SE **9** 94
  - Wegfall der Voraussetzungen **2** 180
- **erster Aufsichtsrat** **2** 122
- **Ewigkeitsgarantie** **2** 127
- **Höchstzahl, entsendbare Mitglieder** **2** 131f.
  - nach Kapitalherabsetzung **2** 132
- **Konzern** **8** 18f.
- **Nichtigkeit der Entsendung** **2** 96f., 130; **9** 9
- **Rechtsstellung** **2** 133
  - Satzung **2** 126; **9** 9
  - Treuepflicht **2** 132
  - Zustimmung **2** 132
- **Entsprechenserklärung**
  - **Abgabepflicht** **4** 2449
    - bei Ablehnung **4** 2481
    - erfassende Gesellschaften **4** 2456
    - nach Aktualisierung **4** 2453f., 2490
    - Verletzung, Folgen **4** 2481f.
  - **Ad-Hoc Mitteilungspflicht/Insiderinformation** **4** 2452
    - Aktualisierung **4** 2453ff., 2490
    - Allgemein **1** 61f.; **4** 2449
    - Beschlussfassung **4** 2460ff.
    - Bindungswirkung **4** 2453
  - **Delegationsverbot, Ausschuss** **3** 236; **4** 2459
  - **Einheitlichkeit** **4** 2458, 2460ff.
    - Stellungnahme des Aufsichtsratsvorsitzenden **4** 2463
    - Stellungnahme einzelner Organmitglieder **4** 2462
  - **Form** **4** 2470f.
  - **Informationsaustausch** **4** 2464ff.
  - **Inhalt** **4** 2472ff.
    - Ablehnungsmodell **4** 2478f.
    - Alternativmodell **4** 2479
    - bei Ablehnung **4** 2478
    - bei allgemeiner Einhaltung **4** 2476f.
    - bei teilweiser Einhaltung **4** 2480
    - bei volumnfähiglicher Einhaltung **4** 2475f.
    - Begründung **4** 2475, 2478, 2480, 2482
    - Bestimmtheit/Wahrheitspflicht **4** 2474
    - erfasster Zeitraum **4** 2473
    - Selektionsmodell **4** 2480
    - Übererfüllung **4** 2474
    - Übernahmemodell **4** 2475f.
  - **Rechtsnatur** **4** 2450ff.
  - **unrichtige Erklärung**
    - Anfechtung Entlastungsbeschluss **4** 2483ff.

- Anfechtung Wahlbeschluss 4 2483f., 2489f.
- Haftung Außenverhältnis 4 2492ff., 2497ff.
- Haftung Innenverhältnis 4 2492ff., 2495f.
- Ordnungswidrigkeit 4 2503f.
- Strafbarkeit 4 2505f.
- **Veröffentlichung** 4 2471
- **Zeitpunkt der Abgabe** 4 2468f.
- **Zuständigkeit** 4 2458; 9 121

**Ermittlungsbefugnis**

- Besonderer Vertreter 4 2887
- Monitor 4 2976ff.; → s. a. Monitor, *Befugnisse*

**Ersatzmitglied** → s. *Mitglied des Aufsichtsrats***Erklärung zur Unternehmensführung**

- Diversitätskonzept 4 561
- Frauenanteil 4 555f.
- erster Aufsichtsrat**
  - Amtszeit 2 167f.
  - Bekanntmachung 2 212
  - Bestellung 2 122
    - Beurkundung 2 123
  - DrittelnG 7 409ff.
  - Einberufung 3 391
  - Entsendung 2 122
  - KGaA 9 10
  - SE 9 97ff.
    - Gründung durch Verschmelzung, Holdinggründung, Tochtergründung 9 99
    - Gründung durch Umwandlung, Formwechsel 9 100
  - Unterbesetzung 2 140
  - Vergütung 6 95ff.
  - Zusammensetzung 2 124
    - MitbestG 7 85

**erster Vorstand** 4 970ff.

- Abberufung 4 977
- Amtszeit 4 976
- Arbeitsdirektor 4 973
- Aufgaben 4 978f.
- Bestellung 4 970f.
  - Annahme 4 975
  - gerichtliche Bestellung 4 974, 1022
- Eintragung der Gesellschaft 4 974
- Größe 4 972
- Vergütung 4 980ff.

**Finanzexperte** → s. *Persönliche Voraussetzungen***Frauenquote/Geschlechterquote**

- **Aufsichtsrat**
  - Anteilseignervertreter 2 35
  - Gesamterfüllung 2 26; 7 80ff.; 9 87f.
  - MitbestG 7 79ff.
  - Nominierungsausschuss 3 301
  - SE 9 85 ff., 142
  - Verfehlung 2 36
  - Verschlechterungsverbot 2 29
  - Verstöße, Folgen 2 32ff.; 7 82
  - Zielgröße, Änderung 2 31
  - Zielgröße, Festlegung 2 27ff., 37; 3 301; 9 89
  - Zwang 2 25; 9 4, 86
- **Vorstand** 4 549ff.
  - Art der Festlegung 4 552
  - betroffene Gesellschaften 4 549
  - Delegation der Festlegung 4 558

- Erklärung zur Unternehmensführung 4 555
- Ermessen 4 550, 557
- Frist zur Erfüllung 4 549
- Lagebericht 4 556
- Nullquote 4 553
- Verstoß, Folgen 4 559f.
- Zielgröße, Änderung 4 554
- Zielgröße, Festlegung 4 549ff.

**Genossenschaft** 1 140ff.; 9 227ff.

- **Arbeitszeit, Aufsichtsratsmitglied**
  - Beginn 9 244
  - Ende 9 245
- **Aufsichtsratsvorsitzender** 1 142; 9 259ff.
  - Abberufung/Bestellung 9 259f.
  - Aufgaben 9 261
- **Ausschüsse** 9 256ff.
  - Delegationsverbot 9 257
- **Bestellung, Aufsichtsratsmitglied**
  - Eignungsvoraussetzungen 1 140; 9 236f.
  - Entsendungsrecht 9 246
  - Kompetenz 1 141; 9 239f.
  - Vorschlagsrecht 9 241
- **Bildungzwang, Aufsichtsrat** 1 140; 9 247f.
- **Einberufung, Generalversammlung** 9 274
- **Genossenschaftsversammlung/Vertreterversammlung** 9 229, 239, 248, 251
- **Größe, Aufsichtsrat** 9 233ff.
  - Bestimmung 9 233
  - Rahmen 9 233
  - Überbesetzung 9 234
  - Unterbesetzung 9 235
- **Haftung**
  - Aufsichtsrat 9 281
  - Vorstand 9 268
  - Wirkung der Entlastung 9 269
- **Informationsrechte/Einsichtsrechte** 9 263ff.
  - Berichte 9 263, 267
  - Einsicht 9 267
  - Informationsordnung 9 265
- **Kleingenossenschaft** 9 231, 247f.
- **Mitbestimmung** → s. *dort*
- **Organe** 9 229ff.
- **Prüfungsverband** 1 140; 9 271f., 282ff.
- **Satzung** 9 231, 233, 235, 238, 244
- **Überwachung**
  - Art der Überwachung 9 263
  - Gegenstand der Überwachung 1 143; 9 262
  - Kreditgenossenschaften 9 264
- **Vergütung, Aufsichtsratsmitglied** 1 141; 9 249ff.
- **Verschwiegenheitspflicht** 9 278
- **Zusammensetzung, Aufsichtsrat**
  - Mitbestimmung 9 242f.
  - Mitglieder der Genossenschaft 9 236
  - Regionalproporz 9 238

**Gerichtliche Bestellung**

- **Abschlussprüfer** 4 2166
- **Arbeitnehmervertreter** 2 134ff.
- **Aufsichtsratsmitglied** 2 134ff.; → s. a. *Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder*
- **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 39ff.; 7 147;
  - s. a. *dort*

- **Besonderer Vertreter** 4 2867ff.; → s. a. dort
  - **Sonderprüfer** 4 2730ff., 2765ff.
  - **Vorstandsmitglied** → s. *Gerichtliche Bestellung, Vorstandsmitglied*
  - Gerichtliche Bestellung, Vorstandsmitglied**
    - 4 983ff.; 7 226
    - **Abberufung** 4 1034ff.; → s. *Abberufung, Vorstandsmitglied*
    - **Amtszeit** 4 1029ff.
    - **Arbeitsdirektor** 4 1020f.; 7 258ff., 280
    - **Befristung der Bestellung** 4 1032
    - **erster Vorstand** 4 1022
    - **fehlendes Vorstandsmitglied** 4 985ff.
      - Abwesenheitspfleger 4 995
      - bei unterbesetztem Aufsichtsrat 4 999
      - dringender Fall 4 996ff.
      - Erforderlichkeit des fehlenden Mitglieds 4 991ff.
      - Grund der Unterbesetzung 4 986ff.
      - nichtige Bestellung 4 987
      - Prozesspfleger 4 1000
      - Unterbesetzung 4 985
      - Verhinderung 4 988ff.
      - zur Vertretung erforderlich 4 991ff.
    - **Personliche Voraussetzungen** 4 1012
      - Bindung durch Aufsichtsratsvorgaben 4 1015
      - Bindung durch Satzungsvorgaben 4 1013f.
      - Verstoß, Folgen 4 1015, 1052
    - **Rechtsmittel** 4 1052ff.
      - Aktionäre 4 1055
      - Beschwerde 4 1052
      - mangelnde Eignung 4 1052
      - nach Ablehnung der Bestellung 4 1053
      - nach erfolgreicher Bestellung 4 1054
      - Rechtsbeschwerde 4 1056f.
    - **Rechtsstellung gerichtlich bestelltes Mitglied** 4 1023ff.
      - Auslagenersatz/Vergütung 4 1047ff.
      - Geschäftsführungsbefugnis 4 1027f.
      - Vertretungsbefugnis 4 1024ff.
    - **Verfahren** 4 1001ff.
      - Anhörung 4 1009f.
      - Antrag 4 1001
      - Antragsberechtigung 4 1002ff.
      - Antragspflicht 4 1006
      - Beschluss 4 1016f.
      - Beteiligte 4 1008
      - Entscheidung des Gerichts 4 1012ff., 1016f.
      - Glaubhaftmachung der Voraussetzungen 4 1004
      - Handelsregister 4 1018
      - Stellungnahmen 4 1011
      - Vorschlag zur Besetzung 4 1005
      - zuständiges Gericht 4 1007
    - **Vorstandsvorsitzender** 4 1019
    - **Wiederbestellung** 4 1045
    - **Zweck** 4 983
  - Gesamtverantwortung, Vorstand**
    - **durch gesetzliche Zuweisung** 4 2085ff.
    - **durch Kernbereich der Leitung** 4 2088ff.
    - **durch Krisensituation** 4 2092f., 2102
    - **gegenseitige Überwachung** 4 2099
    - **Grundsatz** 4 2084ff., 2099ff.
  - **Haftung** 4 2099ff., 2364ff.
  - **Intervention** 4 2100
  - **Widerspruch** 4 2101
- Geschäftsbriefe**
- **Nennung des Aufsichtsratsvorsitzenden** 2 217; 3 64
  - **Nennung der Vorstandsmitglieder** 4 647f.
    - nach Suspendierung 4 836
    - Stellvertreter von Vorstandsmitglied 4 921
    - Vorstandssprecher 4 905
    - Vorstandsvorsitzender 4 886
- Geschäftsführung**
- **Allgemein** 1 21ff.
  - **als Gegenstand der Sonderprüfung** 4 2693; → s. a. *Sonderprüfer*
  - **als Gegenstand der Überwachung/Begriff** 4 10ff.
    - im Konzern 8 37ff., 44ff.
  - **als Gegenstand des Zustimmungsvorbehalts** 4 396
  - **Gesamtgeschäftsführung** 4 2081, 2126ff.
  - **Geschäftsführungsverbot** 4 381ff.
- Geschäftsordnung des Aufsichtsrats**
- **Allgemein** 1 52f.; 3 2, 168ff.
  - **Ausschuss** 3 182, 206, 345
  - **Inhalt**
    - Amtszeit, Vorsitzender 3 43f., 172
    - Auslagenerstattung 3 179
    - Beschluss 3 170
    - Binnenorganisation 9 214
    - Delegationsverbot 3 235
    - Durchbrechung 3 182
    - Einberufungsfrist 3 173; 5 63
    - Ermächtigung für Investoren Gespräche 4 2669
    - Ermächtigung zur Widerrufserklärung 4 750f.
    - Geltung 3 180
    - Inhalt 3 171ff.
    - Interessenkonflikte 3 176
    - Satzung 3 169, 180
    - Verschwiegenheitspflicht 3 177
    - Wahlverfahren, Vorsitzender 3 24, 28ff., 172
    - Zustimmungsvorbehalte 3 178
  - **Selbstorganisationsfreiheit** 3 168ff.
  - **Unvereinbarkeit MitbestG** 7 336
  - **Veröffentlichung** 4 2158
  - **Verstoß, Folgen** 3 181ff.
  - **Zuständigkeit** 3 170
- Geschäftsordnung der Hauptversammlung**
- 4 2557, 2562, 2596
- Geschäftsordnung des Vorstands**
- **als Einwirkungsmittel des Aufsichtsrats** 4 191ff.
  - **Änderung** 4 2153ff.
  - **Auslegung** 4 2152
  - **Außenkrafttreten**
    - durch Änderung der GO 4 2071, 2153ff., 2155f.
    - durch Erlass neuer GO 4 2049, 2071
    - durch Fristablauf 4 2071
    - durch Satzungsänderung 4 2051
    - Fortgeltung bei personellen Veränderungen 4 2073f., 2078
    - personenbezogene Bestimmung 4 2072, 2079

- **Beschluss der GO**
  - durch Aufsichtsrat **4** 2062
  - durch Vorstand **4** 2060f.
- **Erlasskompetenz**
  - alternativ **4** 2050
  - Änderungskompetenz **4** 194, 2153
  - Delegationsverbot **3** 232
  - des Aufsichtsrats **4** 191, 2048ff., 2055
  - des Satzungsgabers **4** 2048ff., 2056
  - des Vorstands **4** 194, 2049, 2054
  - Ergänzungskompetenz, Rahmen-GO **4** 2068
  - fehlende Kompetenz, Folgen **4** 2054ff.
- **Erlasspflicht** **4** 2057ff.
- **Form**
  - Dokument, Einheitlichkeit **4** 2064, 2066
  - Schriftform **4** 2063ff.
- **Geschäftsverteilung** → s. *dort*
- **Gestaltungsfreiheit** **4** 2123f.
- **inhaltliche Regelungen**
  - Allgemein **4** 192ff.
  - Arbeitsdirektor, Aufgaben **4** 2082; **7** 253, 265ff.
  - Beschlussfassung/-fähigkeit **4** 2132ff., 2136ff.
  - Compliance **4** 239ff.
  - DCGK **4** 2148f.
  - Einzelgeschäftsführung **4** 2126ff.
  - Geschäftsverteilung → s. *dort*
  - Informationsordnung → s. *dort*
  - persönliche Verhaltenspflichten **4** 2080
  - Sitzungen **4** 2130ff.
  - Sitzungsteilnahme **4** 2131, 2134
  - Stichentscheid **4** 2140ff.
  - Vertretung **4** 2129
  - Votorecht **4** 2140ff.
  - Vorstandssprecher **4** 902
  - Vorstandsvorsitzender **4** 2052, 2139
  - Zustimmungsvorbehalt **4** 387, 2151
- **Inkrafttreten** **4** 2069
  - Rückwirkungsverbot **4** 2070
- **KGaA** **9** 49
- **Rahmen-GO** **4** 2068
- **Regelungsumfang**
  - Mindestumfang **4** 2067
  - Rahmen-GO **4** 2068
- **Satzungsregelungen**
  - Einschränkung der Erlasskompetenz des Vorstands **4** 2050
  - Einzelfragen der GO **4** 2051ff.
  - Entfall der Erlasskompetenz des Vorstands **4** 2048
  - gemeinsame Erlasskompetenz **4** 2050
  - Geschäftsverteilung **4** 2053
- **Veröffentlichung** **4** 2158f.
- **Verstoß, Folgen** **4** 2157
- Geschäftsverteilung, Vorstand**
  - Änderung **4** 2115ff.
  - Mitbestimmung **4** 2117
  - Zustimmung, Vorstandsmitglied **4** 2116
- **Arbeitsdirektor, Geschäftsordnung** **4** 2082; **7** 253, 265ff.
- **Ausgestaltung** **4** 643f., 2111ff.
- **Bezeichnung, Geschäftsbereich** **4** 2109
- **Gesamtgeschäftsführung** **4** 2081
- **Gesamtverantwortung** → s. *dort*
- **Geschäftsordnung** → s. *Geschäftsordnung des Vorstands*
- **Gleichberechtigung der Mitglieder** **4** 2094ff.
  - ressortloses Vorstandsmitglied/Zölibatsklausel **4** 2096ff.
  - ungleicher Ressortzuschnitt **4** 2095
  - Verstoß **4** 2119
- **Satzungsregelungen** **4** 2053
- **Unübertragbarkeit auf einzelnes Mitglied** **4** 2083ff.; → s. a. *Gesamtverantwortung*
- **Verteilungsplan** **4** 2110
- **Wiederbestellung** **4** 666f.
- **Wirksamkeit**
  - allgemein **4** 2104ff.
  - Form **4** 2107f.
  - mangelnde Eignung **4** 2120
  - nicht zu bewältigende Zuweisung **4** 2118
  - Rechtsmissbrauch **4** 2119
  - Verstoß gegen Anstellungsvertrag **4** 2121f.

### **Geschenke an Aufsichtsratsmitglieder**

**6** 202ff.

- **Entscheidungskompetenz** **6** 204ff.
- **Geschenke der AG** **6** 202ff.
- **verkehrsüblich** **6** 203

### **Geschlechterquote** → s. *Frauenquote*

### **Gesellschafterversammlung** → s. *GmbH*

### **Gesellschaftsvertrag**

- Änderung
  - MitbestG **7** 339
- **Außenkrafttreten**
  - MitbestG, erste Anwendung **7** 334ff., 338
- **Einführung/Abschaffung, Aufsichtsrat**
  - → s. *GmbH*

### **GmbH – Gesellschaft mit beschränkter Haftung** **1** 136ff., **9** 177ff.

- **Abberufung, Aufsichtsratsmitglied**
  - durch den Entsendungsberechtigten **9** 200
  - Kompetenz **9** 195, 202
  - wichtiger Grund **9** 203
- **Abschaffung, Aufsichtsrat** **9** 183, 189
  - Funktionsfähigkeit, fehlende **9** 190
  - laufende Amtsperiode **9** 193
  - stillschweigend **9** 190
- **Ärmerhäufung, Anrechnung** **2** 42
- **Anwendung AktG** **9** 177ff.
- **Aufsichtsratsvorsitzender** **9** 215
- **Auslagenersatz** **9** 210
- **Beirat** → s. *dort*
- **Beschluss**
  - Beschlussfassung **9** 217
  - Beschlussmangel **9** 218
- **Bestellung, Aufsichtsratsmitglied**
  - Eignungsvoraussetzungen **9** 196ff.
  - Entsenderecht **9** 200
  - Kompetenz **9** 195
  - Vorschlagsrecht **9** 201
- **Bildung, Aufsichtsrat**
  - Bildungzwang **1** 136; **7** 72; **9** 178
  - Satzung **9** 180ff.
- **Falschbezeichnung** **9** 181
- **Geschäftsführer**
  - unübertragbare Aufgaben **9** 184, 188

- Verhältnis zu Aufsichtsrat **9** 184
  - Geschäftsverteilung **4** 2096 ff., 2104 ff.
  - **Gesellschafterversammlung**
    - Einberufung **9** 187
    - Einrichtungsbeschluss **9** 180
    - Verhältnis zu Aufsichtsrat **9** 183
  - **Gesellschaftsvertrag** **9** 180 ff.
  - **Größe, Aufsichtsrat**
    - Herabsetzung **9** 193
    - Mindestgröße **9** 191
  - **Haftung** **9** 211 f.
  - **Informationsrechte/Einsichtsrechte** **9** 186
  - **Konzern, GmbH als Untergesellschaft** **8** 42, 96, 104
  - **Mitbestimmung** → s. *dort*
  - **Organisationsautonomie** **9** 213
  - **Personalkompetenz** **9** 188
    - Übertragbarkeit **9** 188
  - **Prokura, Erteilung** **7** 198
  - **Prüfungsausschuss** **9** 213
  - **Satzungsfreiheit** **1** 136 f.; **9** 177, 191, 194 ff., 209, 213, 219, 222 f.
  - **Sorgfaltspflicht** **9** 204 ff.
  - **Überwachung** **1** 137; **9** 186
  - **Vergütung** **1** 138; **9** 209
  - **Verschwiegenheitspflicht** **9** 207
  - **Vorstand**
    - Abberufung **7** 220
    - Anstellungsvertrag, Abschluss **7** 228
  - **Weisungsrecht** **1** 137; **9** 183, 200
    - im Konzern **8** 42
  - **Zusammensetzung** **9** 194
  - **Zustimmungsvorbehalt** **9** 186
- Gleichberechtigung/Gleichbehandlung**
- **Allgemein** **1** 86 ff.
  - **der Aktionäre** **1** 90 f.; **4** 2572, 2596, 2609, 2666
    - informationelle Gleichbehandlung **4** 2679 ff.
  - **der Aufsichtsratsmitglieder**
    - Allgemein **1** 86 ff.
    - Arbeitnehmervertreter, Besserstellung **7** 385
    - Ausschussetszung **3** 219 ff., 373
    - Beschlussfähigkeit **3** 450
    - Geschlechterquote, SE **9** 85 ff., 142
    - informationelle Gleichbehandlung **3** 431
    - Vergütung **6** 53 ff.; **9** 250
  - **der Vorstandsmitglieder** **4** 2094 ff.
    - Abberufung **4** 739
    - AGG **4** 595, 603 f., 739
    - Allgemein **1** 89
    - Altersgrenzen **4** 603 f., 1238 f.
    - Arbeitsdirektor **7** 264, 275
    - Anstellungstag **4** 1234 ff.
    - bei der Bestellung **4** 595 ff.
    - ressortloses Vorstandsmitglied/Zölibatsklausel **4** 2096
    - ungleicher Ressortzuschnitt **4** 2095
    - Vergütung **4** 1290
- Haftung**
- **des Abschlussprüfers** **4** 2263
  - **des Aufsichtsratsmitglieds** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder*
  - bei fehlerhafter Bestellung **2** 149
  - **des Aufsichtsratsvorsitzenden** **4** 83
  - **des besonderen Vertreters** **4** 2909
  - **des Ehrenvorsitzenden** **3** 161
  - **der Gesellschaft**
    - bei unrichtiger Entsprechenserklärung **4** 2492 ff.
  - **des Hauptversammlungsleiters** **4** 2569, 2633 f.
  - **des Monitors** **4** 2957
  - **des Sonderprüfers** **4** 2803
  - **des Vorstandsmitglieds** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
  - **Haftungsbefreiung**
  - **Erfolgshaftung** **1** 27; **4** 2341, 2355, 2390, 2421
    - nach Wegfall D&O-Versicherung **4** 1982
    - Vorstand, Ausführung Hauptversammlungsschluss **4** 2340 ff.
  - **Haftungserleichterungen**
    - GmbH **9** 211
    - Vorstand **4** 2394 f.
  - **Haftungsprivilegierung** **4** 2376
  - **Haftungsreduzierung** **4** 2394 f.
  - **Monitorship** **4** 3003
  - **Pflichtenkollision, Konzern** **8** 24
- Handelsverbot** → s. *Managers' Transactions*
- Hauptversammlung**
- **Ablauf** **4** 2578 ff.
  - Anträge **4** 2602 ff.
  - Aussprache **4** 2582
  - Beginn/Ende **4** 2578
  - Berichte des Aufsichtsrats/Vorstands **4** 2583
  - Bild-/Tonübertragung **4** 2581
  - Leitfaden **4** 2574, 2579 f.
  - Unterbrechung **4** 2590
  - Zeitrahmen **4** 2586 ff.
  - **Abstimmung**
    - Abwahl, Leiter **4** 2568
    - Covid-19 **10** 23 f.
    - Ergebnismittelung **2** 116; **4** 2622 ff.
    - Ergebnisverkündung **4** 2625
    - Form **4** 2618
    - Reihenfolge **4** 2620 f.
    - Sammelgang **4** 2621
    - Verfahren **2** 114; **4** 2617 ff.
    - Verweigerungsrecht **4** 2615
    - Wiederholung **4** 2619
  - **Anträge** **4** 2602 ff.
    - Abwahl, Leiter **4** 2568, 2608
    - Antragsgegenstände **4** 2603
    - Bekanntmachung **4** 2604
    - Gegenanträge **4** 2606; **10** 31
    - Geschäftsordnungsanträge **4** 2607 f.
    - in der Debatte **4** 2602
    - Sachanträge **4** 2605
  - **Backoffice** **4** 2582
  - **Bericht an die Hauptversammlung** **4** 117 ff.; → s. *Überwachungsbericht*
  - **Beschluss** → s. *Beschluss der Hauptversammlung*
  - **Covid-19** → s. *dort*
  - **Debatte**
    - Abwahl, Leiter **4** 2567
    - Beschleunigung **4** 2595 ff.

- Beendigung 4 2601
  - Einschränkung 4 2599
  - Gleichbehandlungsgrundsatz 4 2598
  - Redezeit, Beschränkung 4 2596 ff.
  - Redner, Reihenfolge 4 2592 f.
  - Rednerliste, Schließung 4 2600
  - Schließung 4 2610 ff.
  - Worterteilung 4 2593
  - **Einberufung** → s. dort
  - **Fortsetzung der Versammlung** 4 2557
  - **Geltendmachung von Ersatzansprüchen**
    - Anspruchsgegner 4 2856
    - Anspruchsinhalt 4 2854
    - Auskunftsanspruch 4 2043 f.
    - Ausschlussfrist 4 2863
    - Besonderer Vertreter → s. dort
    - Geltendmachungsbeschluss → s. *Beschluss der Hauptversammlung*
    - im Konzern 4 2855
    - Pflicht zur Geltendmachung 4 2862 f.
    - Vergleich/Verzicht 1 31; 4 2042 f., 2348 f., 2443, 2862
  - **Geschäftsordnung** 4 2557, 2562, 2596
  - **Hausrecht** → s. *Hauptversammlungsleitung*
  - **Initiativrecht**
    - Vergleich/Verzicht 1 31; 4 2348 f., 2443
  - **Kapitalerhöhung** 4 2545 ff.
  - **Leitung** → s. *Hauptversammlungsleitung*
  - **Niederschrift** 4 2632
  - **Schließung der Versammlung** 4 2626 f.
  - **Tagesordnung** 4 2554, 2592 ff.
  - **Teilnahmerecht**
    - Aufsichtsratsmitglied 1 40
    - Besonderer Vertreter 4 2894
    - Covid-19 10 16 ff.
    - Monitor 4 2981
    - Sonderprüfer 4 2845
  - **Teilnehmerverzeichnis** 4 2589
  - **Vertrauensentzug, Vorstand** 4 706 ff.
    - Abberufung 4 707
    - Beschluss 4 712 ff.
    - Darlegungs-/Beweislast 4 711
    - Entlastungsverweigerung, Verbindung 4 714
    - offenbar unsachliche Gründe 4 708 ff.
  - **Vertretungskompetenz** → s. dort.
  - **virtuelle Hauptversammlung** → s. *Covid-19*
- Hauptversammlungsleitung**
- **Abstimmung** → s. *Hauptversammlung*
  - **Abwahl**
    - Abstimmung 4 2567 f.
    - Antrag 4 2567, 2608
    - Debatte 4 2567
    - von Gericht bestimmter Leiter 4 2566
    - von Geschäftsordnung bestimmter Leiter 4 2562
    - von Hauptversammlung gewählter Leiter 4 2561
    - von Satzung bestimmter Leiter 4 2563 f.
    - wichtiger Grund 4 2563
    - Zeitpunkt 4 2567
  - **Aufgaben** 4 2571 ff.
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 68; 4 2554
  - **Beschlussfeststellung**
- **Bestimmung des Leiters** 4 2554 ff.
  - **Coaching** 4 2574
  - **Covid-19** 10 19
  - **D&O-Versicherung** 4 2634
  - **Debatte, Leitung** → s. *Hauptversammlung*
  - **Eignung** 4 2555 ff.
  - **Einmann-AG** 4 2553
  - **Entlastung Aufsichtsrat/Vorstand** → s. a. *Entlastung, Vorstand*
    - Anordnung der Einzelentlastung 4 1066
  - **Erfordernis** 4 2552 ff.
  - **Ergebnisverkündung** 4 2625
  - **Ermessen** 4 2572
  - **Geschäftsordnung** 4 2557, 2562
  - **Haftung** 4 2569, 2633 f.
  - **Hausrecht** 4 2575 ff., 2628 ff.; → s. a. *Ordnungsmaßnahmen*
    - Berechtigungsprüfung 4 2575
    - Einlasskontrollen 4 2577
  - **Hilfspersonen** 4 2573
  - **Leitfaden** 4 2574
    - Erstellung 6 213
  - **Niederlegung** 4 2569 f.
  - **Niederschrift** 4 2632
  - **Ordnungsmaßnahmen**
    - Entzug Rede-/Fragerecht 4 2629
    - Saalverweis 4 2629 ff.
    - zwangsweise Entfernung 4 2629, 2631
  - **Unterbrechung der Versammlung** 4 2590
  - **Satzung** 3 68; 4 2554, 2563 ff.
  - **Schließung der Versammlung** 4 2626 f.
  - **Teilnehmerverzeichnis** 4 2589
  - **Verhinderung** 4 2554, 2570
  - **Vorstandsvorsitzender** 4 2557
  - **Wahlmodus**
    - Festsetzung durch Versammlungsleiter 2 113
  - **Zeitrahmen der Versammlung**
    - Bestimmung 4 2586 ff.
    - Einhaltung 4 2588
- Hilfsgeschäfte**
- des *Aufsichtsratsvorsitzenden* 4 2302, 2320
- Hinderungsgründe** → s. *Persönliche Voraussetzungen*
- Hinterbliebene** 4 2353, 2422
- Hinweisgebersystem** → s. *Compliance, Whistleblower-System*
- Informationsordnung** 4 195 ff.
- **Erlass** 4 198
  - **Genossenschaft** 9 265
  - **Geschäftsordnung des Aufsichtsrats** 3 175; 4 197, 2147
  - **Inhalt** 4 198 ff.
    - Befragung von Angestellten 4 75, 202
    - Berichtsempfänger 4 200
    - Follow-Up 4 201
    - gesetzliche Pflichten 4 199
    - Konkretisierungen/Schwellenwerte 4 201
- Informelles Gremium** 3 386 f.
- Inkompatibilität**
- **Aufsichtsrat**
    - Beteiligungsgesellschaft 9 8
    - Komplementärgesellschaft 9 7

- KGaA **9** 6f.
- Mehrfachmitgliedschaft **2** 57; **8** 19
- Prioritätsgrundsatz **2** 58
- Verstoß, Folgen **2** 93f.; **9** 9
- Vorstand derselben Gesellschaft **4** 922
- **Vorstand** **4** 575 ff.
  - Aufsichtsrat derselben Gesellschaft **4** 575
  - Aufsichtsrat Konzerngesellschaft **4** 579
  - ehemaliges Aufsichtsratsmitglied **4** 578
  - Prioritätsgrundsatz **2** 58; **4** 576
  - Verstoß, Folgen **4** 577
- **Insiderinformation**
  - **Allgemein** **1** 38
  - **Aufschub der Veröffentlichung** → s. *dort*
  - **Begriff** **5** 17 ff.
    - Eintrittswahrscheinlichkeit **5** 20, 27
    - Fundamentalwert **5** 26
    - Kurserheblichkeit **5** 22ff.
    - präzise Information **5** 19ff.
    - Spezifität **5** 21
    - verständiger Anleger **5** 25f.
  - **Dokumentationspflichten** **5** 89 ff.
  - **Entsprechenserklärung** **4** 2452
  - **Entstehungszeitpunkt** **5** 45 ff.
    - bei personellen Veränderungen **5** 74ff.
    - mit Vorstandsbeschluss **5** 47, 49
    - vor Aufsichtsratsbeschluss **5** 48f.
  - **Hinzuziehung von Beratern** **5** 94
  - **Insiderliste** → s. *dort*
  - **Insiderverbote** → s. *dort*
  - **Investorenengespräche** **4** 2677; **5** 108
  - **mehrstufige Entscheidungsprozesse/Zwischenstufen**
    - abgeleitete Kurserheblichkeit **5** 40ff.
    - Entstehungszeitpunkt **5** 45 ff.
    - Kurserheblichkeit Endereignis **5** 35f.
    - Kurserheblichkeit Zwischenstufe **5** 37 ff.
    - Prüfung der Insiderrelevanz **5** 35ff.
    - Zwischenstufe als eigenständige Information **5** 34
  - **Personalmaßnahmen/-veränderungen** **3** 93; **4** 513 ff., 686; **5** 68ff.
    - Amtsniederlegung, Vorstand **5** 74
    - Entscheidung des Personalausschusses **4** 513 ff.; **5** 75f.
    - innerhalb des Aufsichtsrats **5** 69
    - Schlüsselpositionen **5** 71 ff.
    - Vorstandsvorsitzender **5** 72, 77f.
  - **Related Party Transaction** **4** 495 f.
  - **Veröffentlichung** → s. *Ad hoc*-Publizität
  - **Vorstandspflichten** **5** 3 ff.
    - Delegation **5** 8 ff.
    - Gesamtverantwortung **5** 7
    - Kapitalmarkt-Compliance-System **5** 7 ff., 109
    - organisatorischer Umgang mit Insiderinformationen **5** 10 ff.
    - Überwachung **5** 13 ff.
    - Veröffentlichung **5** 28, 95 ff.
- **Insiderliste** **5** 3, 110 ff.
  - **aufzunehmende Personen**
    - Assistenten **5** 111 f.
    - Aufsichtsratsmitglieder **5** 110
    - Dritte nach Offenlegung **5** 126
- erforderliche Angaben **5** 110
- Führung der Liste **5** 110
- Liste von Führungspersonen **5** 113

## Insiderverbote **5** 114 ff.

- **Empfehlungsverbot** **5** 120 f.
- **Insidergeschäft** **5** 117 ff.
  - Umfang **5** 117 f.
  - Vermutung **5** 119
- **Offenlegungsverbot** **5** 122 ff.
  - Offenlegung an Aufsichtsratsmitglieder **5** 128
  - Offenlegung an Berater/Dritte **5** 130 f.
  - Offenlegung an Vorstandsmitglieder **5** 129
  - Pflichten nach erlaubter Offenlegung **5** 126 f.
  - rechtmäßige Offenlegung **5** 124 ff., 128 ff.
  - Umfang **5** 122
  - Vertraulichkeitsvereinbarung **5** 127
- **Verstoß, Folgen** **5** 116

## Insolvenz

- Abwickler **4** 504
- **Antragspflicht** **4** 2381 ff.
- **D&O-Versicherung** **4** 1972 ff.
- Haftung, Vorstand **4** 2383
- Massesicherung **4** 2380
- Sonderprüfung **4** 2697
- Überschuldungsbegriff **4** 2384
- Vorstand
  - Bestellung nach Eröffnung **4** 504
  - Widerruf nach Eröffnung **4** 685

## Interessenkonflikt

- als Inhalt von Investorenengesprächen **4** 2674
- **Aufsichtsratsmitglied**
  - Amtsniederlegung, Pflicht **2** 197
  - Beratervertrag **6** 245
  - Compliance **4** 374
  - Drittvergütung **6** 10 f.
  - entsendetes Mitglied **2** 129 f.
  - GmbH **9** 206
  - KGaA **9** 14 ff.
  - Konkurrenzunternehmen, Tätigkeit **2** 68 ff.
  - Prüfung durch Aufsichtsratsvorsitzenden **3** 81
  - Regeln zum Umgang **3** 176
  - Stimmenthaltung/Stimmverbot → s. *dort*
  - Zurückbehaltung, Vorstandsbericht **3** 87
- **Bericht an die Hauptversammlung** **4** 123
- **Doppelmandate** **8** 23 ff.
  - Abberufung/Niederlegung **8** 33 f.
  - Obergesellschaft, nachteilige Maßnahme **8** 25
  - Offenlegung **8** 24
  - Pflichtenkollision, Haftung **8** 24
  - Stimmenthaltung **8** 32
  - Stimmverbot **8** 29 ff.
- **Offenlegung**
  - Allgemein **3** 490 f.
  - Doppelmandat **8** 24
  - Related Party Transaction **4** 484
- **Related Party Transaction**
  - Ausschussmitglied → s. *RPT-Ausschuss*
  - Beurteilung/Offenlegung **4** 484
  - Stimmrechtsausschluss **4** 482
  - Vorliegen des Konflikts **4** 482 ff.
- **Vorstandsmitglied**
  - Drittanstellung **4** 1251, 1255
  - Informationspflicht **4** 2359

- Vorstandsdoppelmandat **4** 586, 1251
- Interim Management Agentur** **4** 1249, 2297f.
- Internal Investigations**
  - Complianceverstoß, **Aufklärung** **4** 290ff., 354ff.; 2694
  - **D&O**
    - Auskunft gegenüber Versicherer **4** 1998
    - Ermittlung des Haftungsanspruchs **4** 1998, 2006, 2011
  - **Sonderprüfung, Abgrenzung**
    - Abgrenzung **4** 2694
    - Entbehrlichkeit des Sonderprüfungsantrags **4** 2752
- Investorenengespräche** **4** 2665ff.
  - Berichtspflicht **4** 2686
  - **Gleichbehandlungsgrundsatz** **4** 2679ff.
    - zulässige Ungleichbehandlung **4** 2680f.
  - **Inhalte** **4** 2670ff.
    - Aufsichtsratsphäre **4** 2670f.
    - Geschäftsführung **4** 2675
    - Interessenkonflikte **4** 2674
    - Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglied **4** 2673
    - Vorstandssphäre **4** 2672
  - **Insiderinformationen** **4** 2677; **5** 108
  - **Kompetenz**
    - des Aufsichtsrats **4** 2667f.
    - des Aufsichtsratsvorsitzenden **4** 2669
    - Ermächtigung, Vorsitzender **4** 2669
  - **Leitsätze** **4** 2676
  - **Nachinformationsanspruch** **4** 2683
  - **Verschwiegenheitspflicht** **4** 2678
  - **Vorstand**
    - Austausch **4** 2684
    - Einbindung **4** 2684
    - Unterrichtung **4** 2685
  - **Zulässigkeit** **4** 2665ff.
- Investorenvereinbarung** **4** 524ff.; → s. a. *Business Combination Agreement*
- ISION-Entscheidung** **4** 140, 146, 2398ff.
- Jahresabschluss**
  - **Abschlussprüfer** **4** 2162
  - **Ad hoc-Publizität, Aufschub der Veröffentlichung** **5** 64ff.
  - **Bericht an die Hauptversammlung** **4** 119ff., 126
  - **Billigung**
    - als Einwirkungsmittel **4** 206ff.
    - Delegationsverbot **3** 232, 259
    - durch Aufsichtsrat **4** 105, 206ff.; **8** 76
    - durch Hauptversammlung **4** 105, 206, 209
    - Heranziehung, Rentabilitätsbericht **4** 49
    - unter Auflagen/Bedingungen **4** 209
    - Verweigerung **4** 206ff.
  - **Konzernabschluss** **8** 74ff.
  - **Prüfung**
    - durch den Aufsichtsrat **3** 259; **4** 105ff.
    - in der Genossenschaft **9** 270ff.
    - in der GmbH **9** 186
    - in der SE **9** 121
  - **Vorlage** **4** 106
- **Schlusserklärung** **4** 126
- Kapitalisierungsmaßnahmen** → s. *Covid-19*
- Kapitalmaßnahmen**
  - **Kapitalerhöhungen** **4** 2644ff.
    - Beschluss des Aufsichtsrats **4** 2645, 2651
    - Beschluss der Hauptversammlung **4** 2648ff.
    - Covid-19 **10** 125ff.
    - fehlende Zustimmung, Folgen **4** 2653f.
    - Vorabzustimmung **4** 2651
    - Zustimmung Ausgabe neuer Aktien **4** 2644ff.
    - Zustimmung Ausgabebedingungen **4** 2648ff.
  - **Registeranmeldungen** **4** 2541ff., 2548ff.
- Kapitalmarktrecht**
  - **Insiderinformationen** → s. *dort*
  - **Kapitalmarkt-Compliance-System**
    - s. *Compliance*
- KGaA**
  - **Abberufung**
    - Aufsichtsratsmitglied **9** 10
    - Stimmverbot, Komplementär **9** 11
    - Vorstandsmitglied **9** 45
  - **Ämterhäufung, Anrechnung** **2** 43
  - **Beschlüsse, Ausführung** **9** 33f.
    - Art der Ausführung **9** 34
    - erfasste Beschlüsse **9** 33
  - **Bestellung, Aufsichtsratsmitglied** **9** 10ff.
    - Eignungsvoraussetzungen → s. *persönliche Voraussetzungen*
    - Entsendung **9** 9, 18ff.
    - erster Aufsichtsrat **9** 10
    - Stimmverbot, Komplementär **9** 11
  - **Bildungzwang, Aufsichtsrat** **9** 1
  - **Einwirkung, Aufsichtsrat** **9** 31
  - **Geschäftsordnung, Vorstand** **1** 125; **9** 49
  - **Größe, Aufsichtsrat** **9** 2ff.
  - **Haftung** **9** 58ff.
  - **Kapitalgesellschaft & Co. KGaA** **9** 6ff.
  - **Kompetenzen, Übertragung** **9** 52ff.
  - **Mitbestimmung** → s. *Mitbestimmung, KGaA*; → s. *Drittelseiteigentumsgesetz, KGaA*
  - **Personalkompetenz** **1** 125; **9** 31, 44ff.
    - Kapitalgesellschaft & Co. KGaA **9** 46
    - MitbestG **9** 47
  - **persönliche Voraussetzungen** **9** 5ff.
    - Inkompatibilität **9** 7f.
    - Komplementär **9** 5
    - Komplementärgesellschaft **9** 6ff.
  - **Satzungsfreiheit** **9** 51ff.
  - **Stimmverbot** **9** 11ff.
    - Einheits-KGaA **9** 16
    - Einmann-KGaA **9** 14
    - Entsendungsrecht **9** 19
    - Gesellschaftergruppenidentität **9** 15
    - Kapitalgesellschaft & Co. KG **9** 12
    - Personengesellschaft **9** 13
    - Verstoß, Folgen **9** 17
    - Zweck **9** 11
  - **Überwachung der Geschäftsführung** **1** 127; **9** 29ff.
    - Gegenstand **9** 30
    - Maßstab **9** 29
  - **Vergütung** **1** 128; **9** 23

- Vergütungsbericht **4** 1942ff.; **6** 75
- Vergütungssystem **4** 1339ff., 1937ff.; **6** 74
- **Vertretung der Gesellschaft** **1** 126; **9** 35ff.
  - Kommanditaktionäre **9** 40ff.
  - Kompetenz, Aufsichtsrat **9** 35, 40
  - Satzungsregelung, Abweichung **9** 36ff.
  - Verstoß, Folgen **9** 39
- **Vorstandsbücher** **9** 27f.
- **Zustimmungsvorbehalte** **1** 125; **9** 48
- **Zusammensetzung, Aufsichtsrat** **9** 3f.
- Konsensprinzip** **4** 2368
- Kontinuitätsgrundsatz** **2** 5; **7** 462ff., 494, 538, 541; → s. *Statusverfahren, Kontinuitätsgrundsatz*
- Konzern**
  - **Abhängigkeitsbericht** **8** 120f.
  - **Abschlussprüfung**
    - Bestellung durch Hauptversammlung **8** 73
    - Konzernabschluss **8** 74
    - Konzernabschlussprüfer **4** 2165, 2172
    - Pflicht zur Abschlussprüfung **4** 2163; **8** 74
    - Vorschlagsrecht **8** 73
  - **Ämterhäufung**
    - Aufsichtsratsvorsitzender **2** 45
    - Doppelmandate **4** 587ff.
    - Konzernprivileg **2** 44
    - Vorstand, Konzerngesellschaft **4** 579
  - **Arbeitsdirektor** **7** 249, 271ff.
  - **Aufsichtsrat, Mitglieder**
    - Abberufung **8** 33f.
    - Doppelmandat **8** 17ff.
    - Inkompatibilität **8** 19
    - Interessenkonflikte → s. *dort*
    - Loyalitätskonflikt **8** 20
    - Mehrfachmandat **8** 16ff.
    - Niederlegung **8** 33f.
    - Unabhängigkeit **8** 21
    - Sitzungsteilnahme, Doppelmandatsträger **3** 521
    - Stimmehaltung **8** 32
    - Stimmverbot **8** 29ff.
    - Vergütung, nachteilige Veranlassung **6** 108
    - Verschwiegenheitspflicht **3** 519ff.; **8** 97ff.
    - Vorstandsmitglieder **2** 52; **8** 18f.
  - **Ausschüsse**
    - Aufgaben **8** 79
    - Bedürfnis **8** 78ff.
    - Einrichtungspflicht **8** 80
    - Related Party Transactions → s. *dort*
  - **Berichte des Vorstands** → s. *dort*
  - **Besonderer Vertreter**
    - konzernrechtliche Ersatzansprüche **4** 2855
  - **Compliance** → s. *dort*
  - **Durchgriff auf Untergesellschaft** **8** 94, 95
  - **faktischer Konzern**
    - Begriff **8** 4, 38
    - nachteilige Maßnahmen **8** 15
    - Vertrauensentzug durch Hauptversammlung **4** 724, 726
  - **Geschäftsführung**
    - durch Vorstand der Obergesellschaft **8** 36
    - durch Vorstand der Untergesellschaft **8** 37
    - Konzernleitung **8** 37
  - Konzernleistungspflicht **8** 39ff.
  - spezifische Pflichten durch Konzernierung **8** 43
  - **Gleichordnungskonzern**
    - Begriff **8** 7ff.
  - **Interesse** **8** 11ff.
    - Gesamtinteresse **8** 12ff.
    - Konzerninteresse **8** 11
  - **Kreditvergabe** → s. *dort*
  - **Mehrfachmandate** **8** 16ff.
  - **Mitbestimmung**
    - Konzern im Konzern **7** 52
    - nach Abspaltung, Ausgliederung **7** 60ff.
    - Tendenzkonzern **7** 58
    - Zurechnung, Arbeitnehmer **7** 45ff.
  - **Related Party Transactions** → s. *dort*
  - **Stellung des Aufsichtsrats**
    - Obergesellschaft **8** 9
    - Untergesellschaft **8** 10
  - **Überwachung der Geschäftsführung**
    - Compliance **8** 56ff.
    - Gegenstand der Überwachung **8** 37ff., 44ff.
    - Handlungsqualität, Vorstand **8** 46
    - im faktischen Konzern **8** 38, 45
    - Informationsweitergabe durch Doppelmandatare **8** 97ff.
    - Kontrolladressat **8** 47
    - Maßnahmen der Untergesellschaften **8** 47
    - Schwerpunkte der Leistungstätigkeit **8** 48
    - wesentliche Einzelmaßnahmen **8** 48
  - **Untergesellschaft, Aufsichtsrat**
    - Aufgaben **8** 115ff.
    - Einflussnahmen, Obergesellschaft **8** 116
    - Weisungen, Prüfung **8** 117
  - **Unterordnungskonzern**
    - Abhängigkeitsvermutung **8** 4, 6
    - Begriff **8** 4ff.
    - Beherrschungsvertrag **8** 5
  - **Weisungen**
    - Abberufung bei Verweigerung **4** 696
    - Beteiligung, Compliance-System **8** 54
    - Bindung, Aufsichtsratsmitglied **8** 27
    - faktischer Konzern **8** 15, 119
    - GmbH als Untergesellschaft **8** 42
    - Interessenkonflikte **8** 26ff.
    - nachteilige **8** 14, 45
    - Nichtbefolgung **8** 27
    - Prüfung **8** 117
    - Weisungspflicht **8** 41
    - Zulässigkeit **8** 14
  - **Zustimmungsvorbehalte** → s. *dort*

## Kreditvergabe

- **an Aufsichtsratsmitglieder** **1** 44; **8** 81ff.
  - Ausschuss, Delegation **6** 259
  - Bonität **6** 261
  - Einwilligung **6** 259ff.; **8** 81
  - erfasste Kredite **6** 255ff.
  - Haftung **6** 267ff.
  - im Konzern **6** 257; **8** 81
  - Kapitalerhaltungsgebot **6** 269ff.
  - Kleinkredite **6** 255
  - Mehrfachmandate **8** 84
  - Personenhandelsgesellschaft **6** 258

- Stimmrechtsausschuss 6 259
- Veröffentlichung 6 263
- Verstoß, Folgen 6 264ff.; 8 85
- Vertragsabschluss 6 254
- Vertretungskompetenz, Vorstand 6 254
- Zustimmung herrschende Gesellschaft 8 81, 83
- **an Vorstandsmitglieder**
  - Form der Gewährung 4 2273
  - Genehmigung/Zustimmung 4 2274f.
  - Kleinkredite 4 2275
  - Vertretungskompetenz, Aufsichtsrat 4 2273ff.
- **Kredit**
  - Begriff 6 255; 8 82
- Kündigungsschutz** → s. *Benachteiligungsverbot, Kündigungsschutz*
- Lederspray-Entscheidung, BGH** 4 2092f.
- Legalitätspflicht** 1 23f.; 4 2370ff.
  - ausländisches Recht 4 2373
  - Compliance 4 214f.
  - Geschäftsordnung, Befolgung 4 2075
  - Vertragstreue 4 2374
  - Wahrnehmung 1 24; 4 2370
- Leitfaden**
  - Aufsichtsratssitzung → s. dort, *Vorbereitung*
  - Hauptversammlung → s. *Hauptversammlungsleitung*
- Management-Informations-System** 4 43
- Managers' Transactions** 5 132ff.
  - Belehrung 5 164f.
  - Doppelmandat 5 155ff.
  - Eigengeschäft 5 132
  - Eng verbundene Personen 5 149ff.
    - juristische Personen 5 153
    - natürliche Personen 5 150ff.
  - Frist 5 133f.
  - Handelsverbot 5 159ff.
  - Meldepflicht 5 132, 135ff.
    - Gesamtvolumen 5 135
  - meldepflichtige Geschäfte 5 137ff.
    - Erwerb von Aktien/Optionen 5 144ff.
    - Vergütung, Vergütungspaket 5 143, 145
  - Musterformular 5 132
- „Mannesmann“ 4 1540ff.
- Maximalvergütung** → s. *Vorstandsvergütung*
- Mehrfachmandat, Konzern** → s. *Konzern*
- Mehrheitsprinzip** 4 2368f.
- Mitbestimmungsgesetz**
  - Allgemein 1 54f., 101ff.
  - Anwendungsbereich 7 25ff.
    - Arbeitnehmerzahl 7 27ff., 65
    - Arbeitnehmer anderer Unternehmen 7 40ff.
    - erfasste Arbeitnehmer 7 28ff.
    - Gemeinschaftsunternehmen 7 53
    - MontanMitbestG 7 66
    - MitbestErgG 7 66
    - Tendenzunternehmen 7 57, 61
  - Anwendungszeitpunkt 7 340
  - Arbeitnehmervertreter → s. *dort*
  - Aufsichtsrat, Zusammensetzung → s. *dort*
  - Ausschuss, Besetzung 3 218ff.
- **Beibehaltung der Mitbestimmung** 7 59ff.
  - nach Abspaltung, Ausgliederung 7 60ff.
- **erstmalige Anwendung** 7 332ff.
  - Satzung 7 334ff.
  - Gesellschaftsvertrag 7 334ff.
- **Territorialitätsprinzip** 7 29, 55
- Mitbestimmung, Genossenschaft**
  - Allgemein 7 25, 333, 393, 436; 9 242f.
  - **Arbeitsdirektor** 7 246
  - **Aufsichtsrat**
    - Beschlussfassung 7 164
    - Bildungzwang 7 72, 408
    - Größe 7 73ff., 413
    - Gründungsstadium 7 87
  - **Vorstand**
    - Abberufung 7 220
    - Anstellungsvertrag 7 229
    - Bestellung 7 185, 195
- Mitbestimmung, GmbH**
  - **Aufsichtsrat**
    - Beschlussfassung 7 164
    - Bildungzwang 7 72; 9 178
    - Größe 7 73ff., 411
    - Gründungsstadium 7 87
  - **Delegationsverbot** 7 231
  - **Prokura, Erteilung** 7 198
  - **Vorstand**
    - Abberufung 7 220
    - Anstellungsvertrag 7 228
    - Bestellung 7 185
- Mitbestimmung, KGaA**
  - **Arbeitsdirektor** 7 236
  - Bestellung des Vorstands 7 184; 9 47
  - Beteiligungsrechte, Ausübung 7 305
  - erster Aufsichtsrat 7 85, 500
  - Bestellung des geschäftsführenden Organs 7 184
  - MontanMitbestG 9 3f.
- Mitbestimmung, SE** 7 448ff.
  - **Arbeitsdirektor** 7 458ff.
  - Dualismus/Monismus 7 449, 454ff.
  - Mitbestimmungsstatut bei Gründung 9 83
  - Rechtsgrundlage 9 82
  - Verhandlungsgremium der Arbeitnehmer 7 452
    - nach MgVG 7 470
  - Verhandlungsverfahren 7 452f.
  - Verwaltungsrat 7 455ff.; 9 135ff.
  - Vorher-Nachher-Prinzip 7 451ff., 463; 9 82
- Mitbestimmungsvertrag/Mitbestimmungsvereinbarung** 7 471ff.
  - Statusbegründend 7 477f.
  - Statusändernd 7 480f.
- Mitglied des Aufsichtsrats**
  - **Abberufung** → s. *dort*
  - **Armtsiedlerlegung** 2 195ff.
    - entsandtes Mitglied 2 196
    - Form, Zugang 2 198
    - Pflicht 2 197
    - pflichtwidrige Niederlegung 2 196
    - wichtiger Grund 2 195
    - Zulässigkeit 2 195
  - **Armtszeit**

- Beginn **2** 153
- Dauer **2** 154, 157, 168
- Ende **2** 155, 189
- entsendetes Mitglied **2** 129, 162f.
- Erlöschen des Mandats **2** 169ff., 189, 202
- Ersatzmitglied **2** 210
- erster Aufsichtsrat **2** 167f.
- Genossenschaft **9** 244f.
- gerichtlich bestelltes Mitglied **2** 164ff.
- Höchstzeit **2** 154, 157, 162, 164, 167; **9** 102
- nach Anfechtungsklage **2** 199f.
- Satzungsbestimmungen **2** 157ff.
- SE **9** 102f.
- Wiederbestellung **2** 160; **9** 103
- **Annahme der Wahl** **2** 121, 153
- **Arbeitnehmervertreter** → s. *dort*.
- **Arbeitsfreistellung** **7** 359ff.
- **Behinderungsverbot** → s. *dort*.
- **Bekanntmachung** **2** 212ff.
- **Benachteiligungsverbot** → s. *dort*.
- **Bestellung** **2** 101ff.; → s. *Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder*
- **Ehrenmitglied** **2** 99f.
  - Rechtsstellung **2** 100
- **Eigengeschäfte** → s. *Managers' Transactions*
- **Eignungsvoraussetzungen** → s. *dort*
- **Einarbeitungszeit** **3** 478
- **Entlastung** **5** 166ff.; → s. *a. dort*
- **entsandtes Mitglied** **2** 133; → s. *a. Entsendung*
- **Erlöschen des Mandats** **2** 169ff., 189, 202
- **Ersatzmitglied** **2** 203ff.
  - Amtszeit **2** 210
  - Anzahl **2** 207
  - Bekanntmachung **2** 212
  - Bestellung **2** 204ff.
  - Nachrücken **2** 191
  - Nominierungsausschuss **3** 300
  - Reihenfolge **2** 207
- **fehlerhafte Bestellung** **2** 148ff.
  - Beschlussfähigkeit Aufsichtsrat **2** 150
  - Geltendmachung der Nichtigkeit **2** 151
  - Rechtsstellung **2** 149
  - Wirksamkeit von Beschlüssen **2** 150
- **Fortbildung/Onboarding** **6** 161ff.
- **Geschäftsführungsverbot** **4** 381
- **Informationsrechte** **4** 24, 68ff., 78f., 176;
  - s. auch *Berichte des Vorstands, Anforderungsbericht*
- **Konzern** → s. *dort*
- **Kündigungsschutz** → s. *Benachteiligungsverbot, Kündigungsschutz*
- **Mehrfachmandat, Konzern** → s. *Konzern*
- **Nachrücken** **2** 209
- **Persönliche Amtswahrnehmung** **1** 92ff.
- **Persönliche Voraussetzungen** → s. *dort*
- **Pflicht zur Mitarbeit/Urteilsbildung** **3** 480f.
- **Protokoll, Aufbewahrung** **3** 574
- **Schulungsmaßnahmen** **7** 369
- **Sorgfaltspflicht** → s. *Aufsichtsrat, Sorgfaltspflicht*
- **Stellvertreter von Vorstandsmitglied** **4** 922ff.
  - Annahme **4** 956
  - Beschluss **4** 950ff.
  - Dauer der Bestellung **4** 932ff.
  - Ende **4** 957ff.
- **Ermessen** **4** 954f.
- fehlendes Vorstandsmitglied **4** 925ff., 930f.
- Handelsregister **4** 964ff.
- Inkompatibilität **4** 922
- Konzern **4** 937f.
- Niederlegung **4** 959
- Rechtsstellung, Aufsichtsratsmitglied **4** 939ff.
- Rechtsstellung, vertretenes Vorstandsmitglied **4** 947
- Vergütung **4** 940
- verhindertes Vorstandsmitglied **4** 928ff.
- Verstoß, Folgen **4** 948f.
- **Stellvertretung, Verbot** **3** 454f.
- **Stimmbindung** **4** 523
- **Stimmbote** **3** 452ff.
- **Stimmenthaltung** → s. *dort*
- **Stimmrecht** **3** 445
- **Stimmverbot** → s. *dort*
- **Teilnahmerecht**
  - Hauptversammlung **1** 40; **10** 17
  - **Tod** **2** 201
- **Vergütung** → s. *Aufsichtsrat, Vergütung*
- **Verschwiegenheitspflicht** → s. *Aufsichtsrat, Verschwiegenheitspflicht*
- **Vollbeendigung der Gesellschaft** **2** 202

## Mitglied des Vorstands

- **Artsniederlegung** **4** 782ff.
  - Anstellungsvertrag, Folgen **4** 793ff.
  - außerordentliche Kündigung **4** 794f., 800
  - ausgebliche Einigung für Anstellungsvertrag **4** 1215
  - Bedingung **4** 786
  - Befristung **4** 785, 801
  - berechtigt/unberechtigt **4** 793
  - Bestimmtheit **4** 784
  - Form **4** 783
  - gerichtlich bestelltes Mitglied **4** 1043
  - Konzern **4** 799
  - Pflicht zur Niederlegung **4** 802ff.
  - Rechtsmissbrauch **4** 791
  - suspendiertes Mitglied **4** 854
  - Vergütung nach Niederlegung **4** 1676
  - verweigerte Entlastung **4** 1102
  - Vorstandsvorsitzender **4** 899
  - wichtiger Grund **4** 789f., 796ff.
  - Wirksamkeit **4** 790ff.
  - Zugang bei Aufsichtsratsmitglied **4** 787f.
  - Zulässigkeit der Niederlegung **4** 782
- **Artszeit**
  - Anstellungsvertrag → s. *dort*
  - automatische Verlängerung **4** 669ff.
  - bei Erstbestellung **4** 641
  - bei gerichtlicher Bestellung **4** 1029ff.
  - bei Wiederbestellung **4** 651, 654
  - Bestimmung **4** 637
  - erster Vorstand **4** 976
  - fehlende Bestimmung **4** 638
  - Handelsregister, Eintragung **4** 648
  - Höchstdauer **4** 636
  - Mindestdauer **4** 639f.
  - SE **4** 636
  - Verlängerung **4** 651
  - Vorstandsvorsitzender **4** 883

- **Annahme der Bestellung** 4 645
  - **Arbeitnehmereigenschaft** 4 1188 ff.
    - arbeitnehmerähnlich 4 1197 ff.
    - nationale arbeitsrechtliche Vorschriften, Anwendung 4 1200 ff.
    - nationaler Arbeitnehmerbegriff 4 1189 f.
    - soziale Schutzbedürftigkeit 4 1198 f.
    - unionsrechtliche arbeitsrechtliche Vorschriften, Anwendung 4 1205
    - unionsrechtlicher Arbeitnehmerbegriff 4 1191 ff.
  - **Aufsichtsratssitzung**
    - Entscheidung über Teilnahme 3 97
    - Teilmahmrecht 3 97 ff.
  - **ehemaliges** 4 2351
    - als Aufsichtsratsvorsitzender 3 36
    - Cooling Off-Periode 2 51; 3 36; 9 237
    - Haftung 4 2351, 2857
    - Genossenschaft 9 237
    - Vertragsabschluss 6 208
    - Vertretung der Gesellschaft 4 2279 ff.
    - Wahlvorschlag 2 53 f.
    - Wechsel in den Aufsichtsrat 2 51 ff.
  - **Eignungsvoraussetzungen** → s. *Persönliche Voraussetzungen, Vorstandsmitglied*
  - **faktisches Vorstandsmitglied** 4 679 f.
  - **Familienzeit** 4 821
  - **fehlendes Mitglied** 4 925 ff., 930 f., 985 ff.
  - **fehlerhafte Bestellung** 4 672 ff.
  - **Freistellung/Dienstbefreiung** 4 856 ff.
    - Abgrenzung Suspendierung 4 857 f.
    - Pflichten des Mitglieds 4 865 ff.
    - Rechtsfolgen 4 860
    - Verfahren 4 863 f.
    - Vergütung 4 869
    - Zeitraum 4 858 f., 862
  - **Haftung** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
  - **Herausgabepflichten nach beendetem Amtstellungsverhältnis** 4 1758 ff.
  - **Missbrauchsverbot** 4 1669 f.
  - **Nebentätigkeit** → s. *dort*
  - **Organstellung** 4 500
    - bei gerichtlicher Bestellung 4 1023
  - **Sabbatical** 4 824, 1657 ff.
    - größere Dauer 4 1660
    - einvernehmliche Dienstbefreiung 4 1658
    - Rückholklausel 4 1661
    - Zulässigkeit 4 1660
  - **Secondment** 4 819, 824
  - **Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern** 4 912 ff.
    - Arbeitsdirektor 4 917
    - Aufsichtsratsmitglied als Stellvertreter 4 922 ff.; → s. *Mitglied des Aufsichtsrats*
    - Befugnisse 4 915 f.
    - Bestimmung 4 918 f.
    - Handelsregister/Geschäftsbriefe 4 921
    - Satzungsregelung 4 914
    - Stellung 4 913
    - stellvertretende Vorstandsmitglieder, Unterscheidung 4 912
  - **Suspendierung** → s. *dort*
  - **Urlaub** 4 1656
  - **Verhinderung** 4 928 ff.
  - **Versicherungen**
    - Arbeitslosenversicherung 4 1207 ff.
    - Beitragszuschuss 4 1213
    - D&O → s. *dort*
    - gesetzliche Unfallversicherung 4 1212
    - Krankenversicherung 4 1210
    - Pflegeversicherung 4 1210
    - Rentenversicherung 4 1207 ff.
    - Sozialversicherung 4 1207 ff.
    - sozialversicherungsrechtliches Beschäftigungsverhältnis 4 1211
  - **Vorstandssprecher** → s. *Vorstandsvorsitzender*
  - **Vorstandsvorsitzender** → s. *dort*
  - **Wettbewerbsverbot** → s. *dort*
  - **Zeugnis** 4 1666
- Monitor** 4 2922 ff.
- **Auditor** 4 2939
  - **Aufgaben** 4 2928
    - Arbeitsplan 4 2969
    - Certification 4 2974
    - Empfehlungen 4 2982 ff.
    - Follow-Up Review 4 2972 f.
    - Internal Review 4 2970
  - **Auswahl** 4 2940 ff.
    - Ausschuss 4 2943
    - Kriterien 4 2943
    - Verfahren 4 2943 ff.
    - Vorschlag des Unternehmens 4 2942
    - Zuständigkeit 4 2943 ff.
  - **Befugnisse** 4 2954 ff.
    - Auskunftsrecht 4 3015
    - Besichtigung 4 2978
    - Dokumenteneinsicht 4 2977, 3017 ff.
    - Grenzen 4 2993 ff.
    - Hauptversammlung 4 2981
    - Praxis 4 2956
    - Sitzungsprotokolle 4 3019
    - Sitzungsteilnahme 4 2980, 3019
    - Vereinbarung 4 2954
    - Weisungsrecht, fehlendes 4 3015
  - **Berichte** 4 2959 ff.
    - Certification Report 4 2974
    - Follow-Up Review Report 4 2973
    - Internal Review Report 4 2971
    - Vertraulichkeit 4 2961
  - **Compliance-Verstöße, Mitteilung** 4 2948
  - **Eignungsvoraussetzungen** 4 2940
  - **Haftung** 4 2957
  - **Rechtsstellung** 4 2993 ff.
    - Abgrenzung besonderer Vertreter 4 2996
    - Abgrenzung Sonderbeauftragter 4 2998
    - Abgrenzung Sonderprüfer 4 2997
    - Treuepflicht 4 2957
    - Unabhängigkeit 4 2927, 2940
    - Vergütung 4 2947, 3008
    - Verschwiegenheitspflicht 3 517; 4 2960, 3022
- Monitorship**
- **Ablauf** 4 2965 ff.
    - Phasen 4 2969 ff.
    - Verlängerung 4 2967, 2987 f.
    - vorzeitiges Ende 4 2985 ff.

- Zeitrahmen 4 2965 ff. 2986
  - **Anwendungsbereich** 4 2922 ff.
  - **Betriebsrat** 4 3016
  - **Compliance-Verstöße, Mitteilung** 4 2948
  - **Empfehlungen, Umsetzung**
    - Ermessensentscheidungen 4 3011
    - Kooperationspflicht 4 3000 f.
    - Kündigungen 4 3012 ff.
  - **Haftung, Mandaträger** 4 3003
  - **Kooperationspflicht, Unternehmen**
    - Allgemein 4 2962, 3002
    - Umsetzung, Empfehlungen 4 3000 f.
    - Verfolgung von Pflichtverletzungen 4 3001
  - **Kosten** 4 2927, 2963 f., 3008
  - **Monitor** → s. dort
  - **Rechtsgrundlage**
    - Memoranda 4 2929
    - Vereinbarung über anzuwendendes Recht 4 2949
  - **Rechtsnatur** 4 2991
  - **Relevanz** 4 2922 ff.
  - **Sachkundige Stelle** 4 3023 ff.
  - **Scheitern** 4 2989 f.
  - **Statement of Facts** 4 2934
  - **Verbandssanktionengesetz (VerSanG)** 4 3023 ff.; → s. a. dort
  - **Vereinbarung** 4 2937 f.
    - Bedingungen des Monitorships 4 2946 ff.
    - Zustimmung 4 2992
  - **Vergleich** 4 2930 ff.
    - Abschluss, Zuständigkeit 4 3000
    - Bedingungen des Monitorships 4 2946 ff.
    - Cease and Desist Order 4 2935
    - Consent Order 4 2936
    - Deferred Prosecution Agreement 4 2932
    - Non-Prosecution Agreement 4 2931
    - Plea Agreement 4 2933
    - strafrechtlich 4 2930 ff.
    - zivilrechtlich 4 2935 f.
  - **Vertraulichkeit** 4 2959 ff., 2977, 3017 ff.
  - **Zustimmung** 4 2992
  - **Zweck** 4 2951 ff.
- nahestehende Person** → s. *Related Party Transaction*
- Nebentätigkeit, Vorstand** 4 590 ff., 1638 ff.
- Anrechnung, Vergütung 4 1643
  - Art der Tätigkeit 4 1639
  - **Gremien im Konzern** 4 591 ff., 1638
  - keine Nebentätigkeit 4 590
  - rein privat 4 1640
  - Verstoß, Folgen 4 1645
  - Widerrufsvorbehalt 4 1641
  - **Zustimmungserfordernis** 4 590, 592, 1639 ff.
- Niederschrift** → s. *Sitzungsprotokoll*
- Nominierungsausschuss** 3 299 ff.
- **Aufgaben**
    - Anforderungsprofil, Erstellung 3 305
    - Auswahlprozess 3 300, 305 f.
    - Ersatzmitglieder 3 300
    - Frauenanteil, Festlegung 3 301
    - Nachfolgeplanung 3 308
    - Wahlvorschlag 2 103; 3 303, 307
  - **Berater** 3 306
  - **Besetzung, Anteilseignervertreter** 3 299, 304
  - **Einrichtung** 3 300, 302
    - Beurteilungsspielraum 3 302
    - Pflicht 3 301
  - **Größe** 3 303
- Offenlegungsverbot** 5 122 ff.
- **Offenlegung an Aufsichtsratsmitglieder** 5 128
  - **Offenlegung an Berater/Dritte** 5 130 f.
  - **Offenlegung an Vorstandsmitglieder** 5 129
  - Pflichten nach erlaubter Offenlegung 5 126 f.
  - **rechtmäßige Offenlegung** 5 124 ff.
  - **Umfang** 5 122
  - **Vertraulichkeitsvereinbarung** 5 127
- Onboarding** 6 163; → s. a. *Schulungsmaßnahmen*
- Organhaftung** → s. *Haftung*
- Organintegrität, Gebot** → s. *Eignungsvoraussetzungen*
- Personalausschuss** → s. a. *Bestellung, Vorstandsmitglied, Auswahlprozess*
- **Aufgaben** 3 244 ff.
    - Nachfolgeplanung, Vorstand 3 244; 4 506 ff.
    - Prüfung, Vorstandskandidaten 3 244
    - Vergütung 3 245
    - Zulässigkeit der Delegation 4 506 ff.
  - **Bericht an das Plenum** 4 510 ff.
    - zu nicht vorgeschlagenen Kandidaten 4 511
    - zur Ausschusstätigkeit 4 510
  - **Besetzung** 3 222
  - **Insiderinformation**
    - Aufschub der Veröffentlichung 4 515 ff.
    - Entstehung der Information 4 515; 5 70 ff., 75 f.
  - **Verschwiegenheitspflicht** 4 511 f.
- Personalkompetenz**
- Allgemein 4 499 ff.
  - KGaA 9 31, 45 ff.; → s. a. *KGaA*
  - SE 9 119; → s. a. *Societas Europaea*
- Persönliche Amtswahrnehmung** 1 92 ff.
- Persönliche Voraussetzungen, Aufsichtsratsmitglied**
- Allgemein 2 60 ff.
    - Altersgrenze 2 86
    - Minderjährige 2 38
    - Mindestkenntnisse-/fähigkeiten 2 61 ff.; 3 476
    - natürliche Person 2 38
  - **Ärmerhäufung**
    - Aufsichtsratsvorsitzender 2 45
    - Doppelmandat 2 64; 8 17
    - Einbeziehung Auslandsgesellschaften 2 43
    - Einbeziehung fakultativer Aufsichtsrat 2 42
    - Einbeziehung obligatorischer Aufsichtsrat 2 42
    - Höchstzahl 2 40; 8 17
    - im Konzern → s. dort
    - Konzernprivileg 2 44
  - **Arbeitnehmervertreter** 7 96
  - **Beamte** 2 59
  - **ehemaliges Vorstandsmitglied**

- Ausnahme **2** 51, 53; **3** 36
  - Genossenschaft **9** 237
  - Konzern **2** 52
  - Sperrzeit/cooling off-Periode **2** 51; **9** 237
  - Wahlvorschlag **2** 53f.
  - **Finanzexperte** **2** 57ff.
    - Definition/Anforderungen **2** 75; **3** 290f.
    - Verstoß, Folgen **2** 87ff.; **3** 297
    - Wegfall **2** 90
  - **Genossenschaft** **9** 236ff.; → s. a. *Genossenschaft*
  - **Hinderungsgründe** **2** 39ff.
  - **Inkompatibilität**
    - Beteiligungsgesellschaft **9** 8
    - dieselbe Gesellschaft **4** 575
    - KGaA **9** 6f.
    - Komplementärgesellschaft **9** 7
    - Mehrfachmitgliedschaft **2** 57; **8** 19
    - Prioritätsgrundsatz **2** 58; **4** 576
    - Verstoß, Folgen **2** 93ff.; **9** 9
    - Vorstand derselben Gesellschaft **4** 922
  - **Interessenkonflikt** **2** 68ff.
  - **KGaA** **9** 5ff.; → s. a. *KGaA*
  - **Komplementär** **9** 5
  - **mangelnde Eignung, Haftung** **2** 61; **5** 196
  - **Nominierungsausschuss, Prüfung der Voraussetzungen** **3** 305
  - **Organintegrität, Gebot** **2** 46f.
  - **politische Mandatsträger** **2** 59
  - **Qualifikationen, besondere** **3** 475
  - **Satzungsbestimmungen** **2** 70ff.
    - Gegenstand **2** 70
    - Verstoß, Folgen **2** 84ff.
    - zulässiger Inhalt **2** 71f., 86
  - **Sektorenkenntnis** **2** 77ff.
    - Definition/Anforderungen **2** 77ff.; **3** 294f.
    - Sektor **2** 78
    - Verstoß, Folgen **2** 91; **3** 297
  - **Überkreuzverflechtung**
    - Auslandsgesellschaften **2** 49
    - fakultativer Aufsichtsrat **2** 50
    - im Konzern **8** 19
    - Verbot **2** 48
  - **Unabhängigkeit**
    - Doppelmandat **2** 64
    - Empfehlung **2** 65ff.
  - **Verstoß, Folgen**
    - Antritt Ersatzmitglied **2** 82
    - Entstehung, Hinderungsgrund **2** 82f.
    - Nichtigkeit der Wahl **2** 81
    - Wegfall der Voraussetzung **2** 83
  - **Vorstandsmitglied**
    - ehemaliges → s. *Persönliche Voraussetzungen, ehemaliges Vorstandsmitglied*
    - im Konzern **8** 18
    - Wegfall **2** 83, 90f., 169
- Persönliche Voraussetzungen, Vorstandsmitglied** **4** 566ff.
- **Aktionär** **4** 566
  - **Allgemein** **4** 566
  - **Altersgrenze** **4** 603ff., 1238f.
  - **Ämterhäufung**
    - Allgemein **4** 583
    - Einwilligung, Aufsichtsrat **4** 585
- Finanz-/Versicherungsunternehmen **4** 582
  - Konzern **4** 579, 584, 587ff.
  - Risiken **4** 586, 588f.
  - Vorstandsdoppelmandat **4** 584f., 587ff.
  - **Beamte** **4** 580
  - **Bestellungshindernisse** **4** 570ff.
    - Berufs-/Gewerbeverbot **4** 570
    - Betreuung **4** 570
    - Bundespräsident/-kanzler/-minister **4** 580
    - Führungszeugnis **4** 574
    - Nebentätigkeiten **4** 590ff.; → s. a. *dort*
    - Standesrecht **4** 581
    - Straftäter **4** 571ff.
    - Verstoß, Folgen **4** 573
  - **ehemaliges Aufsichtsratsmitglied**
    - Cooling-Off **4** 578
  - **fachliche Qualifikationen** **4** 606
    - als Satzungsregelung **4** 600
  - **Finanz-/Versicherungsunternehmen** **4** 569
    - Bestellungshindernis, Ämterhäufung **4** 582
  - **gerichtliche Bestellung**
    - Allgemein **4** 1012
    - Bindung durch Aufsichtsratsvorgaben **4** 1015
    - Bindung durch Satzungsvorgaben **4** 1013f.
    - Verstoß, Folgen **4** 1015
  - **Gesundheit** **4** 609f.
  - **Inkompatibilität** **4** 575ff.
    - Aufsichtsrat derselben Gesellschaft **4** 575
    - Aufsichtsrat Konzerngesellschaft **4** 579
    - ehemaliges Aufsichtsratsmitglied **4** 578
    - Prioritätsgrundsatz **2** 58; **4** 576
    - Verstoß, Folgen **4** 577
  - **Interessenkonflikt**
    - bei Vorstandsdoppelmandat **4** 586, 588
  - **mangelnde Eignung, Folgen** **4** 569
    - Abberufung, wichtiger Grund **4** 700
  - **mitbestimmte Gesellschaft** **7** 189ff.
  - **Prüfung der Voraussetzungen**
    - Backround-Check **4** 607f.
    - Datenschutz **4** 574, 608
    - Führungszeugnis **4** 574
    - Gesundheits-Check **4** 609f.
  - **Sitzungsvorgaben** **4** 598ff.; **7** 191f.
    - Altersgrenze **4** 603ff.
    - Bindungswirkung **4** 601f.
    - Qualifikationen **4** 600
    - Verstoß, Folgen **4** 605
    - Wohnsitz **4** 600
    - Zulässigkeit **4** 598f.
  - **Verstoß, Folgen**
    - bei Bestellungshindernis **4** 573
    - bei Sitzungsverstoß **4** 605
  - **Wegfall** **4** 573
  - **Wohnsitz** **4** 567, 600
- Präsidium**
- **Aufgaben** **3** 242f., 246ff.
  - **Besetzung** **3** 242, 251
  - **Entscheidungsbefugnisse** **3** 246
  - **Personalangelegenheiten** → s. *Personalausschuss*
- Protokoll** → s. *Sitzungsprotokoll*
- Prüfungsausschuss**
- **Abschlussprüfer** **4** 2175ff., 2181, 2204, 2225, 2228ff.

- Auswahl 3 275ff.; 4 162, 2175ff.
  - Beurteilung der Abschlussprüfung 3 281; 4 168
  - Bericht des Abschlussprüfers 3 271
  - Erklärung über Unabhängigkeit 4 2181
  - Überwachung der Unabhängigkeit 3 279ff.; 4 2176
  - Vertragsschluss 4 2260
  - Vorschlag 4 162, 2251ff.
  - zusätzlich erbrachte Leistungen 3 279; 4 2176
  - **Aufgaben** 4 153ff.
    - Abschlussunterlagen 3 259; 4 104, 160f.
    - Compliance 3 282ff., 334ff.; 4 166, 221f.
    - CSR-Bericht 3 288f.
    - DRP 3 265, 267
    - Festlegung 3 262; 4 154
    - Kontroll-/Überwachungssysteme, Überwachung 3 268ff.; 4 163ff.
    - Rechnungslegungsprozess, Überwachung 3 260, 264ff.; 4 158ff.
    - Unternehmenskrise 3 287
    - Wirksamkeitsüberwachung 3 264, 270, 272ff.; 4 167
  - **Besetzung** 3 290ff.; 4 155
    - Finanzexperte 3 290ff.; 4 155; → s. a. *Personliche Voraussetzungen, Finanzexperte*
    - Mitbestimmung 3 296
    - Sektorenkenntnis 3 294f.; 4 155
    - Unternehmen von öffentlichem Interesse 3 290
    - Verstoß, Folgen 3 297
  - **Delegationsverbot** 4 154, 161
  - **Einrichtung**
    - Ermessen 3 258
    - Pflicht 3 257; 4 151
  - **fakultativer Aufsichtsrat**
    - GmbH 9 213, 216
  - **Geschäftsordnung** 3 263
  - **leitende Angestellte, Informationsbeschaffung** → s. a. *Überwachung, Durchgriff auf Angestellte* 3 274
  - **Vorsitzender**
    - Aufsichtsratsvorsitzender 3 298
    - Unabhängigkeit 2 67; 3 298
    - Qualifikation 3 389
- Rahmen-Geschäftsordnung** 4 2068
- Rechtsirrtum** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
- Rechtsrat, Einholung**
  - durch Aufsichtsrat → s. *Berater des Aufsichtsrats*
  - durch Vorstand 4 2398ff.
- Registeranmeldungen**
  - durch Aufsichtsrat
    - Kapitalmaßnahmen 4 2541ff., 2548ff.
    - originäre Zuständigkeit 4 2538f.
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 2 216; 3 60ff.
    - MitbestG 7 150, 155
    - Kapitalmaßnahmen 4 2541ff., 2548ff.
    - Zeitpunkt 3 60, 62
    - Zuständigkeit 3 60, 139
    - Zwangsgeld 3 63
  - **Mitglieder des Aufsichtsrats** 2 212ff.
- als Stellvertreter von Vorstandsmitglied 4 964ff.
  - **Mitglieder des Vorstands**
    - Abberufung 4 781
    - Bestellung 4 646, 648
    - gerichtliche Bestellung 4 1018
    - Stellvertreter von Vorstandsmitglied 4 921, 964ff.
    - Vorstandssprecher 4 905
    - Vorstandsvorsitzender 4 886
  - **Related Party Transactions (RPT)** 4 435ff.
    - **Ausschuss** → s. *RPT-Ausschuss*
    - **erfasste Geschäfte**
      - allgemein 4 437f.
      - Änderungen bestehender Geschäfte 4 438
      - Unterlassungen 3 316; 4 437
    - **erfasste Gesellschaften** 4 436
    - **Geschäfte durch Hauptversammlung** 4 470f.; 8 69
    - **Geschäfte mit Tochterunternehmen** 4 466ff.
    - **Interessenkonflikt** 4 482ff.
      - Ausschussmitglieder → s. *RPT-Ausschuss*
      - Beurteilung 4 484
      - Offenlegung 4 484
      - Stimmrechtsausschluss 3 318; 4 482
      - Vorliegen des Konflikts 4 482
    - **nahestehende Person** 4 439ff.; 8 63
      - Ausnahmen 4 444
      - Beurteilung 4 445
      - erfasste Personen 4 440ff.
      - Familie 4 442
      - maßgeblicher Einfluss 4 440
      - Rechtsgrundlage 4 439
      - Unternehmen 4 443
    - **Prüfverfahren für reguläre Geschäfte** 4 453f.
      - Ausgestaltung 4 460ff.
      - Ausschuss 3 313ff.; 4 462
      - Berater 4 462
      - Einrichtung, Zuständigkeit 4 454ff.
      - Einzelfallprüfung 4 460
      - konzernweit 4 459
      - Turnus 4 461
    - **reguläre Geschäfte** 4 446ff.
      - Alltagsgeschäfte 4 450
      - Cash-Pool 4 452
      - Konzern, Nachteilsausgleich 4 448
      - marktübliche Bedingungen 4 448
      - ordentlicher Geschäftsgang 4 450
      - Satzungsregelung 4 463
      - voluminöses Einzelgeschäft 4 451
    - **Schwellenwert** 4 473ff.
      - Aggregation 4 479f.
      - Bewertung durch den Vorstand 4 476
      - Höhe 4 473
      - im Konzern 4 478
      - unbefristete Dauerschuldverhältnisse 4 475
      - Unterschreiten 4 496
      - Wert des Geschäfts 4 474
    - **Tunneling** 4 435
    - **Vergütungsgeschäfte** 4 472, 1867
    - **Veröffentlichungspflicht** 4 494ff.
      - Insiderinformation 4 495f.

- Zeitpunkt der Veröffentlichung **4** 494f.
- Zuständigkeit, Vorstand **4** 494
- Zwischenschritt **4** 496
- **Vorstandsunternehmen** **4** 2289ff.; → s. a. *dort*
- **Zustimmungsvorbehalt** **4** 481ff.
  - Entscheidung **4** 490ff.
  - Ersetzung durch Hauptversammlung **4** 493
  - Maßstab **4** 491f.
  - Versagung der Zustimmung **4** 493
  - Zeitpunkt der Entscheidung **4** 490
- RPT-Ausschuss** **3** 313ff.; **4** 485ff.
  - **Aufgaben** **3** 313ff., 333; **4** 485
  - **Besetzung** **3** 322ff., 388; **4** 486ff.
    - fehlerhafte Besetzung, Folgen **3** 331; **4** 489
  - **Ersatzmitglied** **3** 332
  - **Unabhängigkeit, Mitglieder** **3** 322ff.
    - Befangenheitsgründe **3** 326
    - Maßstab **3** 324, 327
    - Offenlegungspflicht **3** 325
    - Stimmverbot **3** 330; **4** 487
    - Verstoß, Folgen **3** 331; **4** 489
    - Zuständigkeit, Feststellung **3** 323, 325
- Ressort, Vorstand**
  - **Aufteilung** **4** 2362
  - **Berichte des Vorstands, Ressortzuständigkeit** **4** 28
  - Gleichberechtigung der Vorstandsmitglieder **4** 2094ff.
  - Remonstrationspflicht **4** 2364
  - **Ressortloses Vorstandsmitglied** **4** 2096
- Risikoüberwachungssystem** **4** 129f., 247ff.
- Ruhegehalt** → s. *Vorstandsvergütung*
- Sachkundige Stelle** **4** 3023ff.
- Sachverständige** → s. *Berater des Aufsichtsrats*
- Satzung**
  - Allgemein **1** 51
  - **Art der Satzungsregelung (Auswahl)**
    - Abberufung, Aufsichtsratsmitglied **2** 174
    - Amtszeit, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 43f., 172
    - Amtszeit, Aufsichtsratsmitglied **2** 157ff.
    - Auslagenersatz, Aufsichtsrat **6** 126
    - Entsendung, Aufsichtsratsmitglied **2** 126ff.; **9** 9
    - Ermächtigung zur Widerrufserklärung **4** 749
    - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **3** 169, 180
    - Geschäftsordnung des Vorstands **4** 2048ff.
    - Geschäftsverteilung **4** 2053
    - GmbH **9** 180ff.
    - Größe des Aufsichtsrat **2** 10ff., 19f., 76f.
    - Hauptversammlungsleitung **3** 68; **4** 2554, 2563ff.
    - KGaA, Vertretung **9** 36ff.
    - persönliche Voraussetzungen, Aufsichtsrat **2** 39, 70ff.
    - persönliche Voraussetzungen, Vorstand **4** 598ff.
    - Related Party Transaction, Ausnahme **4** 463
    - Schiedsvereinbarung **4** 761
    - Sitzungsteilnahme, Sachverständige **3** 101
    - Stellvertretender Vorsitzender **3** 146f.
    - Vergütung, Aufsichtsrat **6** 18
    - Wahl, Aufsichtsrat **2** 109ff.
- Wahl, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 26ff.
- Wettbewerbsverbot **4** 1591
- Zustimmungsvorbehalt, Erlass **4** 387f.
- Zustimmungsvorbehalt, SE **9** 128, 130, 164
- **Außenkrafttreten**
  - Statusverfahren **7** 334, 535
- **Covid-19** **10** 6, 9f., 45ff.
- **Fassungsänderungen** **4** 2656ff.
  - Abgrenzung zu Inhaltsänderung **4** 2657
  - Ermächtigung durch die Hauptversammlung **4** 2658, 2660ff., 2664
- **MitbestG, erste Anwendung** **7** 332ff.
- **Satzungsfreiheit**
  - Allgemein **1** 48
  - GmbH **1** 136f.; **9** 177, 191, 194ff., 209, 213, 219, 222f.
  - KGaA **9** 51ff.
- **unzulässige Regelungen**
  - Beschlussfähigkeit, Aufsichtsrat **3** 450
  - Einschränkung Selbstdarstellungsrecht **3** 2, 7; **4** 150
  - Größe, Aufsichtsrat **2** 19f., 131
  - persönliche Voraussetzungen, Hinderungsgründe **2** 39
  - Vorstandsvorsitzender **4** 2052
  - Wahl, Aufsichtsratsvorsitzender **3** 24, 34
- Schadensersatzansprüche gegen Arbeitnehmer** **4** 321
- Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder** **5** 184ff.
  - **D&O-Versicherung** → s. *dort*
  - **fehlerhafte Bestellung** **2** 149
  - **Geltendmachung** **5** 200
    - durch besonderen Vertreter **4** 2853ff.; → s. auch *Besonderer Vertreter*
    - Sonderprüfung → s. *Sonderprüfer*
  - **Gesamtschuldner** **4** 2433
  - **Haftungserleichterungen**
    - GmbH **9** 211
    - KGaA **9** 58
  - **Haftungsbefreiung**
    - durch Stimmenthaltung **8** 32
    - Hauptversammlungsbeschluss **4** 1852f.; **5** 188
    - mangelnde Eignung **3** 476
    - nach Wegfall D&O-Versicherung **4** 1982
  - **KGaA** **9** 58ff.
  - **Pflichtenkollision, Konzern** **8** 24
    - Stimmenthaltung **8** 32
  - **Pflichtenstandard, objektiv** **5** 196f.
    - Gesamtverantwortung **5** 196
    - Gremienbeschlüsse **5** 196
    - persönliche Anforderungen **5** 196
    - Überwachungsintensität **5** 197
  - **Pflichtverstoß** **1** 27ff.; **5** 192ff.
    - Amtsnielerlegung, pflichtwidrig **2** 196
    - Auskunftsplicht verletzt **4** 2835
    - Auslagenersatz, Erschleichung **6** 191f.
    - Auslagenersatz unzulässig gewährt **6** 193ff.
    - Kapitalerhöhung, pflichtwidrig **4** 2648f.
    - mangelnde Informationsbeschaffung **5** 192f.
    - mangelnde Organisation der Überwachung **5** 194
    - mangelhafte Reaktion **5** 195

- Nichterlass, Zustimmungsvorbehalt **4** 390
- unangemessene Aufsichtsratsvergütung **6** 105
- umangemessene Vorstandsvergütung **4** 1326f.
- unrichtige Entsprechenserklärung **4** 2492ff.
- Untätigkeit **5** 191, 200
- Unterschreiten, Sitzungsanzahl **3** 401
- unzulässige Aufsichtsratsvergütung **6** 251f.
- unzulässige Kreditvergabe **6** 267f.
- Verschwiegenheitspflicht, Verletzung **3** 525
- **Regelungstechnik** **5** 184ff.
- **SE** **9** 131ff.
- **Sorgfaltspflicht** **1** 19ff.; **5** 184, 186; → s. a. *Aufsichtsrat, Sorgfaltspflicht*
- Genossenschaft **9** 279
- **Umfang** **5** 186, 199
- **Verschulden** **1** 27; **5** 198
- **Vertretungskompetenz** **5** 191, 200
  - Überkreuzzuständigkeit **5** 191
- **Verwaltungsrat** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder, Verwaltungsrat*
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder**
  - als Inhalt von Investoren Gesprächen **4** 2673
  - **Anspruchshöhe** **4** 2002f., 2346
  - **Beitreibarkeitsanalyse** **1** 32; **4** 2429
  - **Beweislast** **1** 27
    - Beweislastumkehr **4** 2421
    - Gesellschaft **4** 2422
    - Hinterbliebene **4** 2422
    - Vorstandmitglied **4** 2422
  - **D&O-Versicherung** → s. dort
  - **Durchsetzungspflicht** **4** 2430
  - **Einsichtsrecht** **4** 2424
  - **Entlastung durch die Hauptversammlung** **4** 1098
  - **Erfolgshaftung** **1** 27; **4** 2342, 2355, 2390, 2421
  - **Frist** **4** 2345
  - **Geltendmachung**
    - durch Aufsichtsrat **1** 31; **4** 2339; **9** 134, 165ff.
    - durch besonderen Vertreter **4** 2347, 2853; → s. a. *Besonderer Vertreter*
    - Hauptversammlung **1** 31; **4** 2339, 2345f., 2853ff.
    - Sonderprüfung → s. *Sonderprüfer*
    - Überschreitung der max. Deckungssumme, D&O **4** 2006
  - **Genossenschaft**
    - Wirkung der Entlastung **9** 269
  - **Gesamtschuldner** **1** 18; **4** 2433ff.
    - Innenausgleich **4** 2434
  - **Gesamtverantwortung** **4** 2099ff., 2364f.
  - **Haftungsbefreiung**
    - Ausführung Hauptversammlungsbeschluss **4** 2340ff.
    - nach Wegfall D&O-Versicherung **4** 1982
    - Pflichtwidrig herbeigeführter Hauptversammlungsbeschluss **4** 2341, 2344
    - Voraussetzung **4** 2341
  - **Haftungsprivilegierung** **4** 2376
  - **Herangehensweise** **4** 2427ff.
  - **Hinterbliebene** **4** 2353, 2422
  - **Insolvenzverschleppung** **4** 2383
  - **Kausalität** **1** 30; **4** 2416ff.
- Alternativverhalten **4** 2418, 2420
- Kollegialentscheidung **4** 2419
- Kompetenzverstoß **4** 2420
- **Klagezulassung** **4** 2347
- **Mehrheitsbeschluss, Vorstand**
  - Haftung bei Gegenstimme/Enthaltung **4** 2369, 2419
- **Pflichtverstoß** **1** 27ff.
  - Auskunfts pflicht verletzt **4** 2835
  - Auslagen ersatz unzulässig gewährt **6** 196
  - ausländisches Recht verletzt **4** 2373
  - Berichtspflicht **4** 83
  - Compliance-System **4** 2366f.
  - Informationspflicht **4** 2359, 2365, 2377
  - Kapitalschutz **4** 2379, 2649
  - Legalitätspflicht **4** 2370ff.
  - unangemessene Vergütung **4** 1325
  - unrichtige Entsprechenserklärung **4** 2492ff.
  - Unterlassen **1** 20; **4** 2360
  - Unternehmensorganisation **4** 2361f.
  - unzulässige Aufsichtsratsvergütung **6** 106f., 251f.
  - unzulässige Kreditvergabe **6** 267f.
  - Verschwiegenheitspflicht verletzt **4** 2359
  - Wettbewerbsverbot **4** 1602, 2358
  - Zustimmungsvorbehalt, Nichtbeachtung **4** 422, 2374, 2389
- **Regress** **4** 2434f.
- **Schaden** **1** 29
  - Bußgeld, ahndend **4** 2407
  - Bußgeld, gewinnabschöpfend **1** 29; **4** 2406
  - Ersatzfähigkeit **4** 2403
  - Kollateralschaden **1** 33; **4** 2402, 2415
  - Schadenspositionen **4** 2404
  - Schmiergeld **4** 2409
  - Spenden **4** 2410
  - Tochtergesellschaft **4** 2411f.
- **SE** **9** 134, 165ff.
- **Sorgfaltspflicht** → s. dort
- **suspendiertes Vorstandsmitglied** **4** 843f.
- **Treuepflicht** → s. dort
- **Vergleich/Verzicht**
  - Aufsichtsratsbeschluss **4** 2349
  - Beschlussvorlage **4** 2444
  - Bußgeldzahlung durch die Gesellschaft **4** 2443
  - Hauptversammlungsbeschluss **4** 2345, 2349, 2435, 2443
  - Initiativrecht der Hauptversammlung **4** 2348f.
  - Regress **4** 2435
  - Verjährlassen **4** 2442
- **Verjährung** **4** 2436ff.
  - Beginn, Tun **4** 2437
  - Beginn, Unterlassen **4** 2438
  - Verjährlassen **4** 2441f.
  - Verzicht **4** 2439
- **Verletzungshandlung** **1** 20; **4** 2360
- **Verschulden**
  - Fahrlässigkeit **1** 27; **4** 2392
  - mangelnde Eignung **4** 2393
  - Maßstab **4** 2392ff.
  - Plausibilitätsprüfung **4** 2400
  - Rechtsirrtum **4** 2397
  - Rechtsrat **4** 2398ff.

- Tatsachenirrtum **4** 2396
  - **Vertretungskompetenz** **4** 2339 ff., 2345, 2857
  - **Verwaltungsrat** **9** 165 ff.
    - Direktor **9** 165, 168
    - D&O-Versicherung **9** 171 f.
    - Geltendmachung **9** 173 ff.
    - Pflichtverstoß **9** 167
    - Rechtsgrundlage **9** 165 f.
  - **Vorstandsmitglied**
    - ehemaliges **4** 2351, 2857
    - fehlerhaft bestellt **4** 2354
    - neues **4** 2352
  - **Vorteilsausgleich** **4** 2413 ff.
- Schiedsvereinbarung, Vorstandsmitglied** **4** 759 ff.
- Schlusserklärung** → s. *Überwachungsbericht*
- Schmiergeldzahlung als ersatzfähiger Schaden** **4** 2409
- Schulungmaßnahmen**
  - **Arbeitnehmervertreter** **7** 369 ff.
    - Aufwendungsersatz **7** 370
    - Freistellung **7** 371
  - **Einarbeitung, Vorstand** **4** 632 f.
  - **Compliance-Themen** **4** 269 f.
  - **Datenschutz** **3** 543
  - **Fortbildung, Aufsichtsratsmitglieder** **4** 162 f.
  - **Onboarding** **6** 163

**SE** → s. *Societas Europaea*

**Selbstbefreiung** → s. *Ad hoc-Publizität, Aufschub der Veröffentlichung*

**Selbstbeurteilung** → s. *Aufsichtsrat, Selbstbeurteilung*

**Selbstorganisationsrecht** → s. *Aufsichtsrat, Selbstorganisationsrecht*

**Sitzungsgeld** **6** 30 ff.
 
  - **Abgrenzung Auslagenersatz/Vergütung** **6** 30 f.
  - **Angemessenheit** **6** 33
  - **Ausschusssitzungen** **6** 35
  - **Fälligkeit** **6** 79
  - **gemeinsame Sitzung Konzernaufsichtsräte** **6** 37
  - **mehrere Sitzungen am Sitzungstag** **6** 36
  - **Sitzung ohne Präsenz** **3** 461; **6** 34
  - **Offenlegung** **6** 32

**Sitzungsprotokoll**
  - **Abschrift** **3** 564 f.
  - **Archivierung** **3** 567 ff.
    - Aufbewahrungspflicht **3** 568 f.
    - Dauer **3** 570
    - durch Aufsichtsratsmitglied **3** 573 f.
    - durch Gesellschaft **3** 567 f.
    - Zuständigkeit **3** 571
  - **Ausschusssitzung** **3** 352
  - **Berichtigung** **3** 560 ff.
  - **Beweis** **3** 563
  - **Einsichtsrecht**
    - Sitzungsprotokoll, Aufsichtsrat **3** 565
    - Sitzungsprotokoll, Vorstand **4** 189
    - Sonderprüfer **4** 2815, 2829
  - **fehlerhafte Protokollierung**
    - Berichtigung/Widerspruch **3** 560 ff.
    - Wirksamkeit des Beschlusses **3** 563
  - **Form** **3** 556
  - **Inhalt** **3** 558 f.
    - Abstimmungsverhalten **3** 559
    - Mindestinhalt **3** 558
    - Sitzungsunterlagen/Präsentationen **3** 558
  - **Protokollführer** **3** 553
    - Dritte **3** 553 f.
    - Unterschrift **3** 555
  - **Protokollierungspflicht** **3** 551 ff.
    - Aufsichtsratssitzung **3** 551
    - Ausschusssitzung **3** 551
    - Beschlussfassung **3** 552
  - **Sprache** **3** 557
  - **Unterschrift** **3** 555
  - **Vorstand**
    - Beweis für Abstimmungsverhalten, Haftung **4** 2369, 2419
    - Einsichtsrecht **3** 565
    - Widerspruch **3** 560 ff.

**Societas Europaea (SE)** **9** 62 ff.
 
  - **Ämterhäufung, Anrechnung** **2** 42
  - **Amtszeit, Vorstand** **4** 636
  - **Aufsichtsrat, dualistische SE** **9** 70, 79 ff.
    - Abberufung **9** 104 ff.
    - Amtszeit **9** 102 f.
    - Ausschüsse **9** 112
    - Beschlussfassung **9** 108
    - Bestellung → s. *Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder, SE*
    - Bezeichnung **9** 71
    - erster Aufsichtsrat **9** 97 ff.; → s. a. *erster Aufsichtsrat, SE*
    - Haftung **9** 131 ff.
    - Geschlechterquote **9** 85 ff.
    - Größe **9** 80 f.
    - Organisation **9** 107 ff.
    - Personalkompetenz **9** 119
    - Pflichten **9** 121
    - Überwachung der Geschäftsführung **1** 133; **9** 116 ff.
    - Vorsitzender **9** 107
    - Zusammensetzung **9** 80 ff.
  - **Ausschüsse** **3** 200
  - **Direktor** **9** 157
  - **Dualistisches System** **9** 68, 70 ff.
  - **Entsprechenserklärung** **4** 2456
  - **Geschäftsführung** **9** 116, 156 ff.
  - **Mitbestimmung** → *Mitbestimmung, SE*
  - **Monistisches System** **9** 68, 75 ff.
  - **Organisation** **1** 131 ff.
    - dualistisch/monistisch **1** 132 ff.; **9** 68, 70 ff., 75 ff.
    - Organe **1** 135; **9** 67 ff.
    - Wahlrecht **9** 68
  - **Rechtsgrundlage** **9** 62 ff.
    - dualistisches System **9** 72
  - **Rechtsquellenpyramide** **1** 130; **9** 65 f., 109
  - **Statusverfahren** **7** 462 ff., 499; **9** 84, 140 f.
  - **Verwaltungsrat** **9** 135 ff.
    - Abberufung **9** 149 ff.
    - Amtszeit **9** 148
    - Aufgaben **9** 156 ff.
    - Beschlussfassung **9** 155

- Besetzung **9** 136
- Bestellung **9** 143ff.; → s. a. *Aufsichtsrat, Wahl der Mitglieder, SE*
- Größe **9** 137f.
- Haftung **9** 165ff.; → s. a. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandmitglieder, Verwaltungsrat*
- Überwachung **9** 158ff.
- Vorsitzender **9** 153f.
- Zusammensetzung **9** 136ff.
- **Vorher-Nachher-Prinzip** **1** 133; **7** 455ff.; **9** 135ff.
- **Zustimmungsvorbehalte** **9** 126ff., 164
  - aus Gesetz **9** 127
  - aus Satzung **9** 128, 130
  - Covid-19 **10** 66f.
  - Pflicht zur Aufstellung **9** 129
- Sonderbeauftragter** **4** 2998
- Sonderprüfer** **4** 2687ff.
  - Abberufung **4** 2780ff.
    - bei Auswechslung **4** 2772
    - durch Gericht **4** 2783
    - durch Hauptversammlung **4** 2780
  - **Annahme der Bestellung**
    - Fehlen, Folgen **4** 2776, 2778
    - Wirkung der Annahme **4** 2785
  - **Auskunftspflicht** **4** 2786
  - **Auswechslung** **4** 2765ff.
    - Anhörung **4** 2642, 2771
    - Antragsberechtigung **4** 2766
    - Entscheidung **4** 2772f.
    - Form **4** 2767
    - Frist **4** 2768
    - Gründe für die Auswechslung **4** 2770
    - verspätete Kenntnis **4** 2769
    - zuständiges Gericht **4** 2771
  - **Bestellung durch Gericht** **4** 2730ff.
    - abgelehnter Sonderprüfer **4** 2730ff., 2735, 2739
    - Änderungen **4** 2740ff.
    - Anhörung **4** 2642, 2762
    - Antragsberechtigung **4** 2733f.
    - Auswechslung → s. oben
    - Entscheidung und Rechtsmittel **4** 2763f.
    - Form/Frist **4** 2732
    - Geheimhaltungsinteresse **4** 2751
    - Haftungsrisiko **4** 2750
    - hinreichender Tatverdacht **4** 2746
    - Pflichtverletzungen **4** 2745
    - Prüfungsgegenstand **4** 2731, 2737ff.
    - Rechtsmissbrauch **4** 2754ff.
    - trotz Internal Investigations **4** 2752
    - ungeeigneter Sonderprüfer **4** 2790, 2795ff.
    - Unredlichkeiten **4** 2744
    - verfristeter Prüfungsgegenstand **4** 2738
    - Verhältnismäßigkeit **4** 2749ff.
    - Vertagung/Vereitelung der Beschlussfassung **4** 2736
    - Vertretung der Gesellschaft **4** 2762
    - zuständiges Gericht **4** 2761
    - zweckloser Antrag **4** 2755f.
    - zweckwidriger Antrag **4** 2757
  - **Bestellung durch Hauptversammlung** **4** 2701ff.
  - ändernder Beschluss **4** 2722
  - anfechtbarer/nichtiger Beschluss **4** 2725ff.
  - Bekanntmachung **4** 2702, 2707
  - Beschlussfassung **4** 2708ff.
  - Beschlussinhalt **4** 2720ff.
  - Beschlussvorschlag der Aktionäre **4** 2706
  - Beschlussvorschlag des Aufsichtsrats **4** 2703
  - Beschlussvorschlag des Vorstands **4** 2704
  - ungeeigneter Sonderprüfer **4** 2789, 2799ff.
  - Stimmverbote **4** 2711ff.; → s. dort
  - **Eignungsvoraussetzungen** **4** 2787f.
    - Ausschlussgründe **4** 2793
    - Bespruch der Befangenheit **4** 2794
    - Verstoß, Folgen **4** 2789ff., 2795ff.
  - **Ersatzsonderprüfer** **4** 2701, 2773
  - **Haftung** **4** 2803
  - **Hilfspersonen** **4** 2786, 2788
    - Vergütung **4** 2808
  - **mehrere Sonderprüfer** **4** 2701, 2773
  - **Neubestellung** **4** 2774ff.
    - abgelehnte Annahme der Bestellung **4** 2778f.
    - gescheiterte Annahme der Bestellung **4** 2776f.
    - nichtiger Hauptversammlungsbeschluss **4** 2775
  - **Sonderprüfung** → s. dort
  - **Vergütung** **4** 2804ff.
    - Bestellung durch Gericht **4** 2805f.
    - Bestellung durch Hauptversammlung **4** 2804
    - **Hilfspersonen** **4** 2808
      - nach Abberufung **4** 2781, 2784
      - Vorschuss **4** 2807
    - **Verschwiegenheitspflicht** **4** 2802
  - **Vertrag**
    - Abschluss **4** 2804
    - Rechtsnatur **4** 2804
    - Wirksamkeit nach Abberufung **4** 2781, 2784, 2791
  - Sonderprüfung**
    - **Abgrenzung**
      - Abschlussprüfung **4** 2699f.
      - Besonderer Vertreter **4** 2698, 2881
      - freiwillige Sonderprüfung **4** 2695f.
      - Insolvenz **4** 2697
      - Internal Investigations **4** 2694
      - Monitor **4** 2996f.
    - **Auskunftsrecht** **4** 2819ff.
      - Auskunftsverweigerungsrecht **4** 2825ff.
      - gegenüber Aufsichtsrat **4** 2828ff.
      - gegenüber besonderem Vertreter **4** 2906
      - gegenüber Dritten **4** 2822
      - gegenüber Mitarbeitern **4** 2821
      - gegenüber Organmitgliedern **4** 2820
      - Notwendigkeit **4** 2823
      - Umfang **4** 2823ff.
      - verbundene Unternehmen **4** 2819
    - **Bericht** **4** 2836ff.
      - Abschrift für Aktionäre **4** 2844
      - Abschrift für Aufsichtsrat **4** 2843
      - Bekanntmachung **4** 2844
      - Form **4** 2836
      - inhaltliche Aufbereitung **4** 2837
      - Nachteile **4** 2839
      - Schwärzungsvorfahren **4** 2840f.
      - Zufallsfunde **4** 2838

- **Durchsetzung** 4 2831ff.
    - Haftung 4 2835
    - Klage 4 2832
    - Zwangsgeld 4 2833f.
  - **Einsichtsrecht** 4 2811ff.
    - Beschaffbarkeit 4 2814
    - Kopien 4 2816
    - Protokolle 4 2815, 2829
    - Umfang 4 2818
    - Unterlagen der Gesellschaft 4 2811ff.
    - Unterlagen Dritter 4 2813
  - **Hauptversammlungsteilnahme** 4 2845
  - **Kosten** 4 2846ff.
    - Erstattungsanspruch 4 2849
    - Sonderprüfung 4 2846
    - Verfahrenskosten 4 2847f.
  - **Prüfungsgegenstand** 4 2690ff., 2737ff.
    - Abschlussprüfung 4 2699f.
    - Änderung 4 2722
    - Auslegung 4 2721
    - bei gerichtlicher Bestellung 4 2737ff.
    - Bestimmtheit 4 2690f., 2721
    - Geschäftsführung 4 2693
    - mehraktige Vorgänge 4 2690
    - Tätigkeit des Aufsichtsrats 4 2693, 2704
    - Tatsachenermittlung 4 2692
    - zukünftige Vorgänge 4 2692
  - **Sonderprüfer** → s. dort
  - **Unterstützungspflicht des Vorstands** 4 2812
  - **Zweck der Sonderprüfung** 4 2687f.
- Sorgfaltspflicht**
- des Aufsichtsrat → s. *Aufsichtsrat, Sorgfaltspflicht*
  - des besonderen Vertreters 4 2902
  - des Vorstand 1 18ff.; 4 2356ff.
    - Pflichtenstandard 4 2357
- Spenden/soziale Aufwendungen**
- als ersetzungsfähiger Schaden 4 2410
- Ständiger Ausschuss** 7 282ff.
- **Aufgaben** 7 285ff.
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 7 162
  - **Beschlussfassung** 7 287ff.
  - **Mitglieder** 7 283
- Statusverfahren** 2 5; 7 491ff.
- **Ablauf**
    - zweitaktiges Verfahren 7 495
  - **Anwendungsbereich** 7 496ff.
  - **Außergerichtlich** 7 503ff.; → s. u. *Bekanntmachung der Zusammensetzung*
  - **Beendigung Aufsichtsratsmandat** 7 526ff., 531
  - **Bekanntmachung der Zusammensetzung** 7 504, 577
    - Art der Bekanntmachung 7 513f.
    - Frist 7 511f., 515, 519f., 524, 537
    - Inhalt 7 515ff.
    - nach Anrufung des Gerichts 7 538ff.
    - Pflicht des Geschäftsleitungsorgans 7 505, 510
    - Verfahren 7 510ff.
    - Widerruf 7 522
    - Wirksamkeit 7 518ff.
    - Wirkung 7 523ff.
  - **Bundesanzeiger** 7 513, 519, 565
  - **DrittelpG** 7 497
- **gerichtlich** 7 541ff.
    - Amtsermittlungsgrundsatz 7 558f.
    - Anhörung 7 564ff.
    - Antrag 7 543
    - Antragsberechtigung 7 548ff.
    - Antragspflicht der Geschäftsleitung 7 550
    - Antragsrücknahme 7 559
    - Anwaltszwang 7 560, 570
    - Beendigung 7 559
    - Bekanntmachung des Verfahrens 7 563
    - Einleitung 7 541ff., 577
    - Kosten 7 567f., 573
    - Rechtsmissbrauch 7 549
    - Rechtsmittel 7 569ff.
    - Verfahren 7 556ff.
    - zuständiges Gericht 7 545ff.
  - **GmbH** 7 497
    - im Gründungsstadium 7 501
  - **Kontinuitätsprinzip** 7 494, 538, 541
  - **MgVG** 7 498
  - **Neugründung der Gesellschaft** 7 500
  - **Neuwahl Aufsichtsrat** 7 528ff.
    - Anteilseignervertreter 7 530
    - Arbeitnehmervertreter 7 533
    - aufschließend bedingt 7 531
  - **Unternehmensgröße, Änderung** 7 77
  - **Satzungsbestimmung**
    - Anpassung 7 531, 536
    - Außerkraftreten 7 334f., 535
    - SE 7 462ff., 499; 9 84, 140f.
  - **Übergangszeit Neubesetzung** 7 525
  - **Umwandlung der Gesellschaft** 7 502
  - **Zusammensetzung des Aufsichtsrats/Änderung** 7 507; → s. a. *dort*
- Stimmbote** 3 452ff.; → s. a. *Beschluss des Aufsichtsrats, Abstimmung*
- Stimmenthaltung**
- **Aufsichtsratsmitglied**
    - bei Interessenkonflikt 3 447; 8 32
    - Verbot der Enthaltung 3 444
- Stimerverbot/Stimmrechtsausschluss**
- **Aktionär** 4 1076ff., 2861, 2865
  - **Aufsichtsratsmitglied**
    - Allgemein 2 139, 183; 3 81
    - bei Interessenkonflikt 3 446; 8 29ff.
    - Entlastung, Beschlussvorschlag 4 1166ff.
    - Entlastung der Aufsichtsratsmitglieder 5 180
    - Kreditvergabe 6 259
    - Selbstwahl, Stellvertreter von Vorstandsmitglied 4 952
    - Selbstwahl, Vorstand 4 620
    - Sitzungsteilnahme 3 447
    - Sonderprüfung 4 2711ff.
    - Umfang 3 447
    - Vergütungsentscheidung 6 16
    - Zustimmung, Vertragsabschluss mit Aufsichtsratsmitglied 6 235
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** 3 50, 52, 446
  - **Ausschussmitglied** 3 330
  - **Entlastungsentscheidung** 4 1076ff.
    - Alleinaktionär 4 1080f.
    - Einzelentlastung 4 1077f.
    - entsender Aktionär 4 1082

- Umfang des Stimmrechtsausschlusses **4** 1084
  - **Hauptversammlungsleiter** **4** 2563 f.
  - **Komplementär, KGaA** **9** 11 ff.
    - Einheits-KGaA **9** 16
    - Einmann-KGaA **9** 14
    - Entsendungsrecht **9** 19
    - Gesellschaftergruppenidentität **9** 15
    - Kapitalgesellschaft & Co. KG **9** 12
    - Personengesellschaft **9** 13
    - Verstoß, Folgen **9** 17
    - Zweck **9** 11
  - **Sonderprüfung** **4** 2711 ff.
    - Aktionäre ohne Organfunktion **4** 2715
    - ehemalige Mandatsträger **4** 2711
    - Eingreifen des Verbots **4** 2713
    - erfasste Mandatsträger **4** 2711
    - Offenlegung **4** 2717
    - Rechtsmissbrauch **4** 2712
    - Umfang **4** 2714, 2716
    - Verstoß, Folgen **4** 2718 f.
    - Vertreter **4** 2712
    - Zweck **4** 2711
  - **Vorstandsmitglied**
    - Entlastung **4** 1076 ff.
    - Sonderprüfung **4** 2711 ff.
    - suspendiertes Mitglied **4** 839
    - Vertrauensentzug **4** 716, 720
  - Suspendierung** **4** 810 ff.
    - Anhörung **4** 826
    - Anlass **4** 815
      - Wegfall **4** 833
    - **Auszeit/Stay on Board** **4** 821
    - **Bedingung** **4** 829
    - **Befristung**
      - Eintritt **4** 829
      - Ende **4** 830 ff.
    - **Beschluss** **4** 825
      - Vermittlungsverfahren **4** 825
    - **Business Judgment Rule** **4** 815, 853
    - **einseitig** **4** 812 ff.
      - Anlass **4** 815
      - bei wichtigem Grund für Abberufung **4** 816, 818
      - durch Aufsichtsrat **4** 812 ff.
      - durch Vorstandsmitglied **4** 820 f.
      - wichtiger Grund **4** 814
      - Zeitraum **4** 831, 833 f.
      - Zulässigkeit **4** 812 f.
    - **einvernehmlich** **4** 822 ff.
      - Rechtsnatur/Zulässigkeit **4** 822
      - wichtiger Grund **4** 823
      - Zeitraum **4** 832 ff.
    - **Entscheidung** **4** 847 ff.
    - **Freistellung** **4** 856 ff.; → s. *Mitglied des Vorstands*
    - **Handelsregister** **4** 836
    - **Rechtsfolgen** **4** 836 ff.
      - für Anstellungsvertrag **4** 846
      - Haftung des Mitglieds **4** 843 f.
      - Pflichten des Mitglieds **4** 837, 840 ff.
      - Stimmrecht des Mitglieds **4** 839
      - Vertretungsverbot **4** 838
    - **Rechtsschutz** **4** 853
    - **Sabbatical** **4** 824, 848
  - **Secondment** **4** 819, 824
  - **Vorstandsvorsitzender** **4** 855
  - **Wirksamkeit** **4** 827 f.
    - bis zur Aufhebung **4** 853
  - **Zeitraum** **4** 830 ff.
    - Überschreitung **4** 835
  - **Zugang** **4** 827 f.
- Tagesordnung** → s. *Aufsichtsratssitzung, Tagesordnung; s. Hauptversammlung, Tagesordnung*
- Tatsachenirrtum** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder*
- Tendenzunternehmen**
  - **Mitbestimmung** **7** 57, 61, 68 ff.
- Trennungsprinzip** **4** 2411
- Treuepflicht**
  - des Aktionärs **2** 118 f., 142; **4** 1897, 1904, 2758; **5** 168, 171
  - des **Aufsichtsratsmitglieds** **3** 489 f., 492 ff.; **6** 105; **8** 24; **9** 278
  - des besonderen **Vertreters** **4** 2903
  - des **Dienstherren** **4** 1960 ff.
  - des **Entsendungsberechtigten** **2** 132
  - der **Hauptversammlung** **4** 1140
  - des **Monitors** **4** 2957
  - des **Vorstandsmitglieds** **1** 18; **4** 802, 1325, 1667 ff., 2356, 2358 f., 2395
- Überkreuzverflechtung** → s. *Persönliche Voraussetzungen*
- Überwachung der Geschäftsführung**
  - **Abschlussprüfer, Zusammenarbeit** **4** 169 ff.
  - **Abschlussunterlagen, Prüfung**
    - Bericht an Hauptversammlung → s. *Überwachungsbericht*
    - CSR-Bericht **3** 288 f.; **4** 116
    - Jahresabschluss **4** 105 ff.
    - Konzernabschluss **8** 74
    - Konzernlagebericht **8** 74 f.
    - Lagebericht **4** 111 f., 116
    - Pflicht/Zuständigkeit **4** 103 f.
    - Prüfungsausschuss **4** 104, 160 f.; → s. a. *dort*
    - Prüfungsumfang **4** 110, 114
    - Verhältnis zu Abschlussprüfer **4** 106 ff.
    - Verwendung des Bilanzgewinns, Vorschlag **4** 113 ff.
    - Vorlage der Unterlagen **4** 106 f.
  - **Allgemein** **1** 25
  - **Auskunftsanspruch** → s. *Berichte des Vorstands, Anforderungsbericht*
  - **Berater des Aufsichtsrats** → s. *dort*
  - **Berichte des Vorstands** → s. *dort*
  - **Beratung des Vorstands** → s. *dort*
  - **Billigung Jahresabschluss** **4** 49 ff.
  - **Compliance** → s. *dort*
  - **Durchgriff auf Angestellte** **4** 71 ff.; → s. a. *Befragung von Angestellten*
    - Anwendungsfälle **4** 74
    - Prüfungsausschuss **3** 274
    - Regeln in Informationsordnung **4** 75
    - Zulässigkeit **3** 103 ff.; **4** 72 ff.
  - **Einsichtsrecht** → s. *dort*
  - **Gegenstand der Überwachung**

- Compliance **4** 219
  - D&O-Versicherung **4** 1965
  - Genossenschaft **9** 262
  - Geschäftsführung, Begriff **4** 10ff.
  - Kapitalmarktrechtliche Pflichten **5** 13ff.
  - KGaA **9** 30
  - Konzern **8** 37ff., 44ff.
  - leitende Angestellte **4** 16
  - SE **9** 116ff., 158ff.
  - Vorstand **4** 14f.
  - wesentliche Leistungsmaßnahmen **4** 12; **8** 48
  - **Informationspflicht des Aufsichtsratsmitglieds** **3** 485f.
  - **Informationsrecht des Aufsichtsratsmitglieds**
    - Anforderungsberichte **4** 68ff.
    - Recht auf Kenntnisnahme **4** 78f., 176
  - **Intensität der Überwachung**
    - bedeutsame Vorstandssentscheidungen **4** 98
    - Compliance **4** 329ff.
    - Konzern **8** 50
    - Normallage **4** 94
    - Sonderlage/Krise **4** 95ff.; **8** 50
  - **Konzern, Besonderheiten** → s. dort
  - **Management-Informations-System** **4** 43
  - **Pflicht zur Überwachung**
    - des Gesamtaufsichtsrats **4** 1ff.
    - des Mitglieds **3** 487; **4** 68ff., 78f.
    - in der Krise **4** 95ff.
  - **Risikoüberwachungssystem** **4** 129f.
  - **Sachverständigengutachten** → s. Berater des Aufsichtsrats
  - **Sorgfaltsmaßstab des Aufsichtsrats** **4** 85ff.; → s. a. *Aufsichtsrat, Sorgfaltspflicht*
    - Ordnungsmäßigkeit **4** 88f.
    - Rechtmäßigkeit **4** 86f.
    - Wirtschaftlichkeit **4** 90
    - Zweckmäßigkeit **4** 91f.
  - **Vorgehen**
    - Kommunikation mit dem Vorstand **4** 102
    - Sachverhaltsbeurteilung **4** 101
    - Sachverhaltsermittlung **4** 100
  - **Zuständigkeit des Aufsichtsrats** **4** 1ff., **78**
- Überwachungsbericht**
- **Form** **4** 127f.
    - Auslage **4** 128
    - Beschlussfordernis **4** 127
    - Unterschrift **4** 127
  - **Frist** **4** 128
  - **Funktion** **4** 117
  - **Geheimhaltung** **4** 118
  - **Hauptversammlung** **4** 117; **8** 76
  - **Inhalt** **4** 119ff.
    - Abschlussprüfung, Stellungnahme **4** 124
    - Abschlussunterlagen, Prüfungsergebnis **4** 119; **8** 76
    - Arbeitsweise/Organisation des Aufsichtsrats **4** 123
    - Ausführlichkeit **4** 119, 122, 124
    - Ausschüsse **3** 206
    - bei börsennotierten Gesellschaften **4** 123
    - Compliance **4** 379f.
    - Einwendungen **4** 125
    - Interessenkonflikte **4** 123
- Konzernabschluss **8** 76
  - Rechenschaft zur Überwachung **4** 120ff.
  - Sitzungsteilnahme **3** 356, 402
  - **Pflicht** **4** 117ff.
  - **Schlusserklärung** **4** 126; **8** 77
- Überwachung der Ausschüsse** **3** 384f.
- Unabhängigkeit**
- **Abschlussprüfer** **3** 277ff.; **4** 2180f.
  - **Aufsichtsratsmitglied**
    - Allgemein **2** 64ff.
    - Doppelmandat **2** 64
    - Festsetzung der Vergütung **6** 8f.
    - im Konzern **8** 21
  - **Aufsichtsratsvorsitzender** **3** 36
  - **Ausschussmitglied**
    - Nominierungsausschuss **3** 304
    - Prüfungsausschuss **2** 67; **3** 295, 298
    - Related-Party-Transactions **3** 313, 322ff.; → s. a. *RPT-Ausschuss*
  - **Berater des Aufsichtsrats** **4** 137
  - **Monitor** **4** 2927
- Unternehmensinteresse**
- Allgemein **1** 80ff.
  - **Konzerninteresse** **8** 11ff.
- Verbandssanktionsgesetz (VerSanG)** **4** 217; 293ff., 308, 3023ff.
- Vergleich/Verzicht** → s. *Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder, Vergleich/Verzicht*
- Vergütung**
- **Abschlussprüfer** **4** 2262
  - **Aufsichtsratsmitglied** → s. *Aufsichtsrat, Vergütung*
  - **Auslagenergatz** → s. dort
  - **Berater des Aufsichtsrats** **4** 141
  - **Besonderer Vertreter**
    - Bestellung, Gericht **4** 2885ff.
    - Bestellung, Hauptversammlung **4** 2898f.
  - **Maximalvergütung** → s. *Vorstandsvergütung*
  - **Meldepflicht, Managers' Transactions** **5** 143ff.
  - **Monitor** **4** 2947, 3008
  - **Sonderprüfer** **4** 2804ff.
    - nach Abberufung **4** 2781, 2784
  - **Vorstand** → s. *Vorstandsvergütung*
- Vergütungsbericht** **4** 1555ff.
- **Abschlussprüfer** **4** 1579ff., 1912
  - **Billigung** **4** 1909, 1913, 1915ff.
    - Ausnahme von Billigungserfordernis **4** 1924f.
    - Beschlussfassung **4** 1919
    - Gegenanträge **4** 1915
    - Rechtsmittel **4** 1922f.
    - Teilbilligung **4** 1916
    - Vertagung **4** 1916
    - Verweigerung der Billigung **4** 1921
    - Vorlage **4** 1913
    - Zuständigkeit **4** 1909
  - **Bindungswirkung** **4** 1920
  - **Datenschutz** **4** 1584
  - **Erläuterungen**
    - Abweichung vom Vergütungssystem **4** 1576
    - Aktenoptionen **4** 1574
    - Allgemein **4** 1566

- Aufsichtsratsvergütung **6 6**
  - Berücksichtigung Hauptversammlungsbeschluss **4 1577**
  - Clawback-Klausel **4 1575**
  - Drittvergütung, Aufsichtsratsmitglied **6 14**
  - durchschnittliche Arbeitnehmervergütung **4 1571f.**
  - feste/variable Vergütung **4 1569**
  - gewährte/geschuldete Vergütung **4 1567**
  - jährliche Veränderung in Relation **4 1571**
  - langfristige Entwicklung **4 1570**
  - Namen **4 1566**
  - Negativmeldungen **4 1568**
  - zu Maximalvergütung **4 1893**
  - **Erstellung**
    - Zeitpunkt **4 1559**
    - Zuständigkeit **4 1561ff., 1910f.**
  - **HGB-Publizität** **4 1564f.**
  - **klar und verständlich** **4 1560**
  - **kleine/mittelgroße Gesellschaften** **4 1924f.**
  - **KGaA, börsennotiert**
    - Pflicht zur Erstellung eines Vergütungsberichts **4 1942ff.**
  - **Konzernbericht** **4 1563**
  - **Prüfung** **4 1912**
  - **Übergangszeitraum** **4 1933**
  - **Veröffentlichung** **4 1582f., 1926ff.**
    - Bericht **4 1926**
    - Datenschutz **4 1584**
    - Dauer **4 1926**
    - Verstoß, Folgen **4 1928**
    - Vertraulichkeitsschutz der Gesellschaft **4 1585**
    - Votum **4 1929**
  - **Zweck** **4 1556ff.**
- Vermittlungsausschuss** → s. Ausschüsse, Vermittlungsausschuss
- Veröffentlichungspflicht** → s. Ad hoc-Publizität
- Versammlungsleiter** → s. Hauptversammlungsleitung
- Verschwiegenheitspflicht**
  - **Datenschutz** **1 37**
  - **des Aufsichtsrats** **1 35f.; 5 103, 185, 192;**  
→ s. Aufsichtsrat, Verschwiegenheitspflicht
  - **des Aufsichtsratsvorsitzenden** **3 127**
    - des Ehrenvorsitzenden **3 160**
  - **des Beraters** **3 513; 4 144**
  - **des Besonderen Vertreters** **4 2903**
  - **des Dritten** **3 517; 5 127**
  - **des Hilfspersonals** **3 515f.; 4 2802**
  - **des Monitors** **3 517; 4 2960**
  - **des Sonderprüfers** **4 2802**
  - **des Vorstands** **4 1671, 2359**
    - gegenüber besonderem Vertreter **4 2891**
    - vor Amtsantritt **4 632**- **Verträge**
  - mit **Abschlussprüfer** **4 2171, 2259ff., 2306; 9 186**
  - mit **Aufsichtsratsmitgliedern** → s. dort
  - mit **Berater/Sachverständiger** **3 511f.; 4 132ff., 142f., 2301ff.**
  - mit **Besonderer Vertreter** **4 2878ff., 2920f.**
  - mit **Monitor** **4 2946ff.**
- mit **Sonderprüfer** **4 2804**
- mit **Vorstandunternehmen** → s. dort

**Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern**  
**6 207ff.**

  - **Allgemein** **6 207f.**
  - **Form** **6 237**
  - **Interessenkonflikt** **6 245**
  - **KGaA** **9 24**
  - **Konzern** **8 86ff.**
  - **Kreditverträge** → s. Kreditvergabe
  - **überhöhte Vergütung**
    - Haftung **6 251f.**
    - Kapitalerhaltungsgebot, Verstoß **6 253**
  - **unzulässige Vertragsgegenstände** **6 209ff.**
    - Beratung des Aufsichtsrats **6 214**
    - Beratung des Vorstands **6 211**
    - Beratung zum Tagesgeschäft **6 212**
    - Maßstab **6 209**
    - obligatorische/überobligatorische Leistungen **6 210**
    - Verstoß, Folgen **6 215ff.**
  - **Verstoß gegen Zustimmungspflicht** **6 246ff.**
    - Gesamtnichtigkeit **6 246**
    - Rückgewähr empfangener Leistungen **6 247**
    - Wertersatzanspruch **6 248**
  - **Vertragsabschluss**
    - für ehemalige Vorstandsmitglieder **6 208**
    - Zuständigkeit, Vorstand **6 208**
  - **zulässige Vertragsgegenstände**
    - Beratung zum Tagesgeschäft **6 212**
    - Dienst-/Werkverträge **6 219ff.**
    - Hauptversammlungsleitfaden **6 213**
    - Tätigkeit höherer Art **6 219, 221**
  - **Zustimmungsentscheidung, Aufsichtsrat** **6 234ff.**
    - Anspruch auf Zustimmung **6 240**
    - Ausschuss, Delegation **6 235**
    - besonderer Grund **6 239**
    - Form der Zustimmung **6 241f.**
    - Hauptversammlungsbeschluss **6 236**
    - Prüfungsumfang **6 237f., 243**
    - Rahmenvertrag **6 243**
  - **Zustimmungsvorbehalt, erfasste Vertragsgegenstände** **6 221ff.**
    - Bagatellen **6 222**
    - Beratungsgesellschaften **6 233**
    - Doppelmandate, Übernahme **6 223**
    - mit Vorstandsmitglied geschlossene Verträge **6 231**
    - nach Amtsende geschlossene Verträge **6 226**
    - nahestehende Personen des Aufsichtsratsmitglieds **6 232**
    - Vertragsabschluss mit beherrschendem Unternehmen **6 229**
    - Vertragsabschluss mit beherrschtem Unternehmen **6 228**
    - vor Amtsbeginn geschlossene Verträge **6 224f.**
  - **Vertrauensentzug durch Hauptversammlung** **4 706ff.**
    - **Abberufung**
      - Pflicht **4 722f.**
      - wichtiger Grund **4 707**
    - **Armtsniederlegung** **4 725**

- **Beschluss** 4 712ff.
  - **Darlegungs-/Beweislast** 4 711
  - **faktischer Konzern** 4 724
  - **Initiative** 4 718ff.
  - **offenbar unsachliche Gründe** 4 708ff.
    - keine Abberufung 4 723
  - **Stimmrechtsausschluss** 4 716, 720
- Vertrauensgrundsatz** 4 2365
- Vertraulichkeitsvereinbarung** 4 144; 5 127
- Vertretung durch den Aufsichtsrat** 4 2267ff.
- **anwendbare Vorschriften** 4 2268ff.
    - besonderer Vertreter 4 2272
    - Kreditgewährung 4 2273ff.
    - Selbstkontrahierung/Mehrvertretung 4 2271
  - **Ausübung**
    - Abschlussvertreter 4 2327
    - Ausschuss 4 2319
    - Beschluss 4 2321ff.
    - Bote 4 2326
    - Gesamtaufsichtsrat 4 2318
    - Kundgabe 4 2325
    - Mängel 4 2322ff.
    - Vollmachtsurkunde/Nachweis 4 2328
  - **Beschränkungen** 4 2310
  - **Besonderer Vertreter, nach Bestellung** 4 2269, 2350, 2893
  - **erfasste Geschäfte** 4 2308ff.; → s. a. u. **erfasste/nicht erfasste Personen**
    - Ersatzansprüche → s. **Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglied**; s. **Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglied**
    - Hilfsgeschäfte 4 2302f., 2320
    - Konzern 4 2311
    - Kreditvergabe an Vorstandsmitglieder 4 2273ff.
    - neutrale Geschäfte 4 2281
  - **erfasste/nicht erfasste Personen**
    - Abschlussprüfer 4 2306f.
    - Aktionäre 4 2300
    - Angehörige von Vorstandsmitgliedern 4 2294
    - Arbeitnehmer 4 2269, 2278, 2280
    - D&O-Versicherung 4 1954ff., 2295
    - Dritte 4 2282ff., 2299
    - Interim Management Agentur 4 2297f.
    - nahestehende Personen 4 2289ff.
    - Sachverständige/Berater 4 142f., 2301ff.
    - Vertreter 4 2282
    - Vorstandsbegruß 4 2270, 2277
    - Vorstandsmitglied, aktiv 4 2276
    - Vorstandsmitglied, ehemalig 4 2279ff.
    - Vorstandsmitglied, faktisch 4 2276
    - Vorstandsmitglied, zukünftig 4 1217ff., 2277f.
    - Vorstandunternehmen 4 2283ff.; → s. a. **dort**
    - wirtschaftliche Identität 4 2283f.
  - **fehlende Vertretungsmacht**
    - Genehmigung 4 2330ff., 2337f.
    - Unzulässigkeit, Aktiv- und Passivklage 4 2329ff.
    - schwedende Unwirksamkeit/Nichtigkeit 4 2336
  - **in gerichtlichen Verfahren** → s. **dort**
  - **Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglied** → s. **dort**

- **Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglied** → s. **dort**
- **Wissenszurechnung** 4 2314ff.

#### **Vertretung in gerichtlichen Verfahren**

- **Anfechtungs-/Nichtigkeitsklagen** 4 2636ff.
- **Deckungsklage, D&O-Versicherer** 4 2018ff.
- **Direktklage, D&O-Versicherer** 4 2023ff.
- **Doppelvertretung** 4 2636ff.
- **durch den Aufsichtsrat** 4 2635ff.
- **Freigabeverfahren** 4 2639
- **Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglied** → s. **dort**
- **Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglied** → s. **dort**
- **Sonderprüfer, Bestellung**
  - Anhörung 4 2642, 2762
  - Vertretung durch den Vorstand 4 2762
- **Zustellung** 4 2638

**Verwaltungsrat** → s. *Societas Europaea (SE)*, *Verwaltungsrat*

#### **Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns des Aufsichtsrats** 4 115

- **des Vorstands** 4 113f.
- **Prüfung** 4 114

#### **Vorstand**

- **Bestellung der Mitglieder** → s. **Bestellung, Vorstandsmitglied**
  - Gerichtliche Bestellung → s. **Gerichtliche Bestellung, Vorstandsmitglied**
- **Einarbeitung** 4 632f.
- **Eignungsvoraussetzungen** 7 189ff.
- **Geschäftsführung** → s. **dort**
- **Geschäftsordnung** → s. **dort**
- **Geschäftsverteilung** → s. **dort**
- **Nebentätigkeit** 4 590ff.; → s. a. **dort**
- **Verschwiegenheitspflicht** 4 2359
  - gegenüber besonderem Vertreter 4 2891
  - vor Amtsantritt 4 632
- **Vergütung** → s. **Vorstandsvergütung**

#### **Vorstand, Auslagenersatz** 4 1648ff.

- **freiwillige Aufwendungen** 4 1649f.
  - angemessenes Verhältnis 4 1649
  - Reisekosten, Spesen, Repräsentationskosten 4 1649
  - Richtlinien 4 1650
- **unfreiwillige Aufwendungen** 4 1651ff.
  - Erstattung im Unternehmensinteresse 4 1655
  - Geldbuße/-strafe 4 1653
  - Gerichtsverfahren 4 1654
  - pflichtwidrig 4 1652
  - Tätigkeitszusammenhang 4 1651

#### **Vorstand, Größe** 4 543f.

- **Arbeitsdirektor** 4 543
- **Bestimmung**
  - durch Aufsichtsrat 4 544
  - durch Satzung 4 544
- **erster Vorstand** 4 972
- **Mindestgröße** 4 543
- **Überbesetzung** 4 548
- **Unterbesetzung** 4 546f.
  - fehlendes Vorstandsmitglied 4 925ff., 985ff.
- **Verkleinerung/Vergrößerung** 4 544

## Vorstand, Pflichten

- Allgemein 1 21ff.
- **Aufsichtsratsmitglied**
  - Antrag auf gerichtliche Bestellung 2 142
  - Geltendmachung fehlerhafter Bestellung 2 151
- **Aufsichtsratssitzung, Teilnahme** 3 99
- **Beobachtungspflicht** 4 2381 f.
- **Berichtspflicht** → s. Berichte des Vorstands
- **Duldungs-/Kooperationspflicht** 4 184
- **Einberufung der Hauptversammlung** 4 2381
- freigestelltes Mitglied 4 865 ff.
- gerichtlich bestelltes Mitglied 4 1023 ff.
- **gerichtliche Durchsetzung** 4 210
- **Insolvenzanztragspflicht** → s. Insolvenz
- **Kapitalerhöhung, Anmeldung** 4 2541 ff.
- **Kapitalmarktrechtliche Pflichten** 5 3 ff.
  - Compliance-System 5 7
  - Delegation, horizontal 5 8
  - Delegation, vertikal 5 9
  - Gesamtverantwortung 5 7 ff.
  - Ressortverantwortung 5 8
- **Kotroll-/Risikomanagementsystem, Einrichtung** 3 272
- **Konzern**
  - Compliance-System, Einrichtung 8 52
  - Konzernleitungspflicht 8 39 ff.
  - spezifische Pflichten durch Konzernierung 8 43
- **Loyalitätspflicht** 4 1668
- **Remonstrationspflicht** 4 2364
- **Selbstinformationspflicht** 4 2386
- **Suspendiertes Mitglied** 4 837 ff.
- **Treuepflicht** 1 18; 4 802, 1325, 1667 ff., 2356, 2358 f., 2395
- **Veröffentlichungspflicht** → s. Ad hoc-Publizität
  - Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden 3 60 ff.
- **Verschwiegenheitspflicht** 4 632, 1671, 2359, 2891
- **Weiterarbeit nach Abberufung** 4 1372 ff.
- **Zustimmungsvorbehalt, Einholung der Zustimmung** 4 413

## Vorstand, Zusammensetzung 4 543 ff.

- **Aufsichtsratsmitglied als Stellvertreter** 4 922 ff.; → s. a. Mitglied des Aufsichtsrats
- **Diversität** 4 561 ff.
  - Bericht 4 562
  - Delegation der Festlegung 4 563
  - Erklärung zur Unternehmensführung 4 561
  - Ermessen 4 562
  - Konzept 4 561 f.
- **Frauenanteil** 4 549 ff.
  - Art der Festlegung 4 552
  - betroffene Gesellschaften 4 549
  - Delegation der Festlegung 4 558
  - Erklärung zur Unternehmensführung 4 555
  - Ermessen 4 550, 557
  - Frist zur Erfüllung 4 549
  - Lagebericht 4 556
  - Nullquote 4 553
  - Verstoß, Folgen 4 559 f.
  - Zielgröße, Änderung 4 554
  - Zielgröße, Festlegung 4 549 ff.

- **Größe** → s. Vorstand, Größe

## Vorstandsunnehmen als Vertragspartner der AG 4 2283 ff.

- **erfasste Unternehmen**
  - Ein-Person-GmbH 4 2284
  - maßgebliche Beteiligung 4 2285
  - Minderheitsbeteiligung 4 2286
  - Treuhandbeteiligung 4 2287
  - wirtschaftliche Identität 4 2283 ff.
- **Doppelvertretung** 4 2288
- **Related Party Transaction** 4 2289 ff.

## Vorstandsvergütung 4 1281 ff.

- **Abfindung** 4 1743 ff.
  - Höhe 4 1745 ff.
  - Zulässigkeit 4 1744
- **Aktienoptionen nach Wechsel in den Aufsichtsrat** 6 27
- **Änderungsvorbehalt** 4 1901
- **Angemessenheit** 4 1291 ff.
  - außerordentliche Entwicklung 4 1320 f.
  - bei Drittvergütung 4 1262
  - bei Erstbestellung 4 1296
  - besondere Gründe 4 1311
  - Beurteilungsspielraum 4 1291, 1306, 1311
  - Business Judgment Rule 4 1327
  - Gesamtbezüge 4 1294
  - Krise 4 1302 f.
  - Lage der Gesellschaft 4 1301 ff.
  - Langfristigkeit 4 1312 ff.
  - Leistungen des Gesamtremiums 4 1298 f.
  - Leistungen des Mitglieds 4 1295 ff.
  - Maßstab 4 1291 f., 1295 ff.
  - Nachhaltigkeit 4 1312 ff.
  - übliche Vergütung 4 1304 ff.
  - Unangemessenheit 4 1322 ff.
- Verantwortung, Ressort 4 1295
- Vergleich im Ausland 4 1308
- Vergleich in Branche 4 1306
- Vergleich im Unternehmen 4 1309
- Verstoß, Folgen 4 1322 ff.
- Zeitpunkt 4 1293
- **Anrechnung Aufsichtsratsvergütung** 6 85

### Anspruch

- bei Annahmeverzug 4 1283 ff.
- bei Inhaftierung 4 1289
- bei Krankheit 4 1288
- bei Niederlegung 4 1676
- bei unangemessener Vergütung 4 1322 ff.
- bei Unmöglichkeit 4 1282
- bei vorübergehender Verhinderung 4 1288
- bei vorzeitiger Abberufung 4 1286
- **Aufhebungsvertrag** 4 1693
- **Aufsichtsratsmitglied als Stellvertreter von Vorstandsmitglied** 4 940
- **Ausgestaltung** 4 1472 ff.
  - Aktien-/Aktienoptionen 4 1493 ff.
  - Anerkennungsprämie 4 1538
  - Bad Leaver-Klauseln 4 1502 ff.
  - Bonuszahlungen 4 1522 ff.
  - Clawback-Klauseln 4 1511 ff.
  - IPO-Bonus 4 1530 ff.
  - Klausel für interessengünstiges Verhalten 4 1496 ff.

- Malus Klauseln 4 1500ff.
- Performance Cash Pläne 4 1491ff.
- Performance Share Pläne 4 1484ff.
- reine Festvergütung 4 1474
- Rückforderungsklauseln 4 1511ff.
- Sachleistungen 4 1532ff.
- Share Ownership Guidelines 4 1535ff.
- Sign-On Bonus 4 1523ff.
- Sondervergütungsklausel 4 1543ff., 1547f.
- Sonderzahlung, nachträglich 4 1538ff.
- Transaktionsbonus 4 1526ff.
- variable Vergütung, kurzfristig 4 1475ff.
- variable Vergütung, langfristig 4 1482ff.
- **Auslageneratsatz** → s. *Vorstand, Auslageneratsatz*
- **Berater** 4 1310
- **DCGK, Empfehlungen** 4 1375ff., 1385ff.
  - G.1 4 1386ff.
  - G.2 4 1392ff.
  - G.3 4 1396ff.
  - G.4 4 1400ff.
  - G.5 4 1404ff.
  - G.6 4 1411ff.
  - G.7 4 1414ff.
  - G.8 4 1420ff.
  - G.9 4 1424ff.
  - G.10 4 1428ff.
  - G.11 4 1435ff.
  - G.12 4 1442ff.
  - G.13 4 1446ff.
  - G.14 4 1461ff.
  - G.15 4 1453ff.
  - G.16 4 1456ff.
- **Delegationsverbot** 3 233
  - Personalausschuss 3 245
- **D&O – Versicherung als Vergütungsbestandteil** 4 1945f., 1950
- **Drittvergütung** 4 1260ff.
  - Angemessenheit 4 1262
  - Merkmale 4 1260f.
  - Verhältnis zu Drittanstellung 4 1245f.
  - Zulässigkeit 4 1262
  - Zustimmung des Aufsichtsrats 4 1263
- **DRS** 4 1587
- **erster Vorstand** 4 980ff.
- **freigestelltes Mitglied** 4 869
- **gerichtlich bestelltes Mitglied** 4 1047ff.
- **Gleichbehandlung** 4 1290
- **Herabsetzung** 4 1328ff.
  - Absehen von Herabsetzung 4 1334
  - Beschluss 4 1333
  - Reaktion Vorstand 4 1336
  - Vergütungsbestandteile 4 1335
  - Verschlechterung der Lage 4 1329
  - Zeitpunkt 4 1330
  - Zulässigkeit 4 1328
- **IFRS** 4 1588
- **Maximalvergütung, Festsetzung**
  - durch Aufsichtsrat 4 1349ff., 1879
  - durch Hauptversammlung 4 1880, 1895f.
- **Maximalvergütung, Herabsetzung**
  - Abstimmungsreihenfolge 4 1887
  - Altverträge, Folgen 4 1893, 1899f.
- Anfechtbarkeit des Beschlusses 4 1903f., 1907f.
- Antrag/Ergänzungsverlangen 4 1881ff., 1897 bei Billigung des Vergütungssystems 4 1886
- Beschlussfassung 4 1884
- Bindungswirkung 4 1889ff.
- Hinweispflicht 4 1828
- Kompetenz der Hauptversammlung 4 1879
- Rechtsmittel 4 1903ff., 1907f.
- Tagesordnung 4 1881
- Verstoß, Folgen 4 1902
- **Offenlegung** 4 1550ff.
  - Vergütungsbericht → s. *dort*
- **Related Party Transaction** 4 1846
- **Ruhegehalt** 4 1775ff.
  - andere Leistungen 4 1776ff.
  - Anpassung 4 1812ff.
  - Anwartschaft, Abfindung/Übertragung 4 1805
  - Altersversorgung 4 1797
  - beitragsorientierte Leistungszusage 4 1790
  - Beitragszusage mit Mindestleistung 4 1791
  - Betriebsrentengesetz, Anwendbarkeit 4 1779ff.
  - Direktversicherung 4 1795
  - Direktzusage 4 1794
  - gesetzliche Unverfallbarkeit 4 1802
  - Individualitätsversorgung 4 1799
  - Insolvenzversicherung 4 1806ff.
  - ratierliche Kürzung 4 1804
  - reine Beitragszusage 4 1792
  - reine Leistungszusage 4 1786ff.
  - Ruhegehaltszusage 4 1782ff.
  - unverfallbare Anwartschaft 4 1800
  - Versorgungsordnung 4 1783
  - von Dritten 4 1784
  - Widerruf 4 1818
  - Stimmrechtsberater, Einfluss 4 1465ff.
  - Übergangsgeld 4 1750ff.
  - Vergütungsbericht → s. *dort*
  - verweigerte Entlastung 4 1102ff.
  - Vorstandsvergütungssystem → s. *dort*
  - Zahlungsversprechen vor Bestellung 4 528ff.
- **Vorstandsvergütungssystem**
  - Abweichung 4 1369ff., 1847, 1894
  - Allgemein 4 1337ff.
    - erfasste Gesellschaften 4 1338ff.
    - KGaA 4 1339ff., 1937ff.
  - **Änderungen**
    - Änderungspflicht 4 1835, 1856ff.
    - Vorlagepflicht 4 1829ff.
    - Wesentlichkeit 4 1830ff.
  - **Anwendung**
    - Anwendungsvoraussetzungen 4 1847, 1866
    - bei Herabsetzung der Maximalvergütung 4 1887, 1889ff.
    - mehrere gebilligte Systeme 4 1864ff.
    - vor Billigung 4 1843
  - **Ausgestaltung** 4 1349ff.
    - Aktien 4 1361
    - Aufschub, Auszahlung 4 1359
    - Bedingungen der Arbeitnehmer 4 1363
    - Förderung der Geschäftsstrategie/langfristige Entwicklung 4 1352f.

- Leistungskriterien für variable Vergütung **4 1357f.**
- Öffnungsklausel **4 1372**
- Rechtsgeschäfte **4 1362**
- Rückforderung **4 1360**
- Verfahren **4 1364**
- Vergütungsbestandteile **4 1354ff.**
- **Bekanntmachung**
  - des Hauptversammlungsvotums **4 1874ff.**
  - des zu billigenden Systems **4 1827**
- **Beschlussvorschlag** **4 1826**
- **Billigung durch Hauptversammlung** **4 1840ff.**
  - Ablehnung, Folgen **4 1854ff.**
  - Beschlussfassung **4 1844**
  - Bindungswirkung **4 1847ff.**
  - Gegenanträge **4 1840**
  - Rechtsmittel **4 1869ff.**
  - Teilstimmung **4 1841f.**
  - Veröffentlichung, Votum **4 1874ff.**
  - Vertagung **4 1843**
  - Votorecht **4 1854**
- **Bindungswirkung**
  - der Ablehnung/Billigung **4 1368, 1847ff.**
  - der Vorlage **4 1366, 1859f.**
  - mehrerer gebilligter Systeme **4 1864ff.**
- **Haftung, Aufsichtsratsmitglieder** **4 1852f.**
- **KGaA, börsennotiert**
  - Pflicht zur Erstellung eines Vergütungssystems **4 1339ff., 1937ff.**
- **Maximalvergütung** — s. *Vorstandsvergütung*
- **Personalausschuss** **3 245**
- **Überarbeitung**
  - nach Ablehnung **4 1857ff.**
- **Übergangszeitraum** **4 1931f.**
- **Überprüfung** **4 1364**
  - nach Ablehnung **4 1856**
  - nach erneuter Ablehnung **4 1863**
- **Vorlage** **4 1365, 1824ff.**
- **Vorlagepflicht**
  - Aufsichtsrat **4 1824**
  - Frist **4 1829, 1861**
  - nach Ablehnung **4 1856, 1861ff.**
  - nach Änderungen **4 1829ff.**
  - Verstoß, Folgen **4 1837ff.**
- **Zuständigkeit** **4 1345f.**
  - Delegation, Ausschuss **4 1345**
- **Vorstandsvorsitzender** **4 874ff.**
  - **Amtszeit** **4 879**
    - automatische Verlängerung **4 885**
    - Höchst-/Mindestdauer **4 880**
    - über normale Amtszeit hinaus **4 884**
  - **Arbeitsdirektor** **4 890f.**
  - **Aufgaben** **4 887ff.**
  - **Befugnisse** **4 888ff.**
    - Stichentscheidungsrecht/Zweistimme **4 888**
    - Votorecht **4 889**
  - **Doppelmandat** **4 878**
  - **Ernennung**
    - Annahme **4 877**
    - Bedingung/Befristung **4 881**
    - Beschluss **4 876**
    - Einwilligung bei Doppelmandat **4 878**
  - Ermessen **4 874**
  - gerichtlich **4 1019**
  - mehrere Vorsitzende **4 892f.**
  - Rechtsnatur **4 875**
  - unzulässige Satzungsregelung **4 874, 2052**
  - Vorstandssprecher **4 902ff.**
  - Zeitpunkt **4 882**
  - Zuständigkeit, Aufsichtsrat **4 874**
- **gerichtliche Bestellung** **4 1019**
- **Geschäftsordnung** **4 2052, 2139**
- **Handelsregister/Geschäftsbriefe** **4 886**
  - Vorstandssprecher **4 905**
- **Niederlegung** **4 899**
  - Vorstandssprecher **4 910**
- **personeller Wechsel als Insiderinformation** **5 72, 77f.**
- **Suspendierung** **4 855**
- **Vorstandssprecher** **4 901ff.**
  - Amtsende **4 907ff.**
  - Aufgaben **4 901**
  - Ernennung **4 902ff.**
  - Handelsregister/Geschäftsbriefe **4 905**
  - Niederlegung **4 910**
  - Unterschied, Vorsitzender **4 901**
- **Widerruf der Ernennung** **4 894ff.**
  - Anstellungsvertrag, Kündigung **4 898**
  - Beschluss **4 895**
  - Suspendierung der Ernennung **4 855**
  - Vorstandssprecher **4 907ff.**
  - wichtiger Grund **4 896**
  - Wirksamkeit **4 897**
  - **zwei Vorsitzende** **4 892f.**

## Wahlvorschlag

- **Bindung** **2 115**
- **Diversität** **3 11ff.**
- **Entsprechenserklärung** **3 11; 4 2489f.**
- **Inhalt** **2 103ff.; 3 8ff.**
- **Nominierungsausschuss** **2 103**
- **Vorschlagsrecht** **2 103, 106f.; 3 8ff.; 9 201**
- **Vorschlagspflicht des Aufsichtsrats** **2 103; 3 8**

## Wettbewerbsverbot, Vorstand

- **echt/unecht** **4 1596f.**
- **Eintrittsrecht** **4 1603ff.**
- **gesetzlich** **4 1590ff., 1612**
  - als Aufsichtsratsmitglied **4 1599**
  - Betrieb eines Handelsgewerbes **4 1596f.**
  - dispositiv **4 1591**
  - Eintrittsrecht **4 1603ff.**
  - Einwilligung Aufsichtsrat **4 1600ff.**
  - erfasse Personen **4 1593**
  - Freistellung vom Verbot **4 1591**
  - Geschäftschancenlehre **4 1600ff.**
  - Haftung **4 1602**
  - konzernweit **4 1598**
  - Rechtsnatur **4 1595**
  - Verjährung **4 1608**
  - Verstoß, Folgen **4 1601ff.**
  - Vorstandsdoppelmandat **4 1599**
  - Widerrufsvorbehalt **4 1600**
  - Zeitraum **4 1594**
  - Zweck **4 1590**

- **Haftung** 4 1602, 2358
  - **nachvertraglich** 4 1615 ff.
    - Bedingung 4 1634
    - berechtigtes Interesse 4 1621
    - Geltung, örtlich 4 1623
    - Geltung, sachlich 4 1625 f.
    - Geltung, zeitlich 4 1624
    - geltungserhaltende Reduktion 4 1629 f.
    - Karrenzentschädigung 4 1627 ff., 1631
    - Prüfungsmaßstab/Zulässigkeit 4 1617 ff., 1620
    - Verstoß, Folgen 4 1637
    - Vertragsstrafe 4 1637
    - Verzicht 4 1636
  - **vertraglich** 4 1613 f.
- Whistle-Blower** → s. *Compliance, Whistleblower-System*
- Wichtiger Grund**
- **Abberufung, Arbeitsdirektor** 7 255
  - **Abberufung, Aufsichtsratsmitglied** 2 185 f.; 9 203
  - **Abberufung, Aufsichtsratsvorsitzender** 3 48 ff.; 9 260
  - **Abberufung, Vorstandsmitglied** → s. *dort*
  - **Abwahl, Hauptversammlungsleiter** 4 2563
  - **Sitzungsausschluss**
    - Ausschusssitzung 3 360
- Wirtschaftsstabilisierungsfonds** → s. *Covid-19*
- Zölibatklausel** 4 2096 ff.
- Zurechnung**
- **Wissenszurechnung** 5 98 ff., 103 ff.
- Zustimmungsvorbehalt**
- **Ad hoc-Vorbehalt** 4 389, 391
  - **Allgemein** 4 191, 386
  - **Art des Vorbehalts**
    - Allgemein 4 406 ff.
    - Bestellung, Vorstandsmitglied 4 541
    - Beteiligungsrechte 7 315
    - Compliance 4 347
    - Covid-19 → s. *dort*
    - D&O-Versicherung, Abschluss 4 1951
    - Doppelmandate, Aufsichtsrat 6 223
    - Doppelmandate, Vorstand 4 584 f., 587
    - Drittvergütung, Vorstand 4 1263
    - Kreditvergabe 6 254 ff.; → s. *dort*
    - Nebentätigkeit 4 590, 592
    - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 2 221 ff.; → s. *dort*
    - Vorstandsunternehmen 4 2289 ff.
    - Zuwendungen an Aufsichtsratsmitglieder 6 205
  - **Bestimmtheitserfordernis** 4 394
  - **Einzelmaßnahmen** 4 391, 395
  - **Erlass**
    - Auffangzuständigkeit 4 388
    - Beschlussfassung 3 443; 4 387
    - Business Judgement Rule/Ermessen 4 389
    - Delegationsverbot 3 232; 4 387
    - durch den Aufsichtsrat 4 387 f.
    - durch die Hauptversammlung 4 387 f.
    - Pflicht 4 387, 391, 403; 8 107 f.
    - Turmus 4 388
  - **Verschärfung** 4 388
  - **Zuständigkeit** 4 387
- **Form des Vorbehalts**
- Beschluss 4 387
  - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats 3 178
  - Geschäftsordnung des Vorstands 4 387, 2151
  - Satzungsregelung 4 388
- **GmbH** 8 104; 9 186
- **Haftung**
- bei Nichtbeachtung 4 422, 2389
  - bei Nichterlass 4 390
- **im Konzern** 8 100 ff.
- an Vorstand der Obergesellschaft 8 103
  - an Vorstand der Untergesellschaft 8 104, 125 ff.
  - Auslegung 8 109 ff.
  - Geltung, konzernweit 8 109 ff.
  - im faktischen Konzern 8 105, 127
  - Pflicht zum Erlass 8 107 f.
  - Umgehung 8 106
  - Zustimmungskette 8 104 f.
- **Insiderrelevanz** 5 15, 33 ff.
- Aufschub der Veröffentlichung 5 51 ff., 64 ff.
  - Entstehung von Insiderinformation 5 45 ff.
- **KGaA** 1 125; 9 48
- **nahestehende Personen** → s. *Related Party Transaction*
- **Nichtbeachtung des Zustimmungserfordernisses**
- Durchsetzung 4 432
  - Haftung 4 422, 2374, 2389
  - Wirksamkeit der Maßnahme 4 421, 431
- **Nichtvornahme trotz Zustimmung** 4 418
- **Reichweite**
- Einzelmaßnahmen 4 391, 395
  - Maßnahmen der Geschäftsführung 4 396
  - Maßnahmen der Hauptversammlung 4 400 f.
  - Unternehmensplanung 4 396 ff.
  - Unterlassungen 4 399
- **Related Party Transactions** → s. *dort*
- **Schwellenwerte** 4 407
- **SE** 9 126 ff.; 164
  - aus Gesetz 9 127, 164
  - aus Satzung 9 128, 130, 164
  - Covid-19 10 66 f.
  - Pflicht zur Aufstellung 9 129
- **Zustimmungentscheidung** 4 413 ff.
- Anpassungsverlangen 4 420
  - Auflagen/Bedingungen 4 419 f.
  - Beschluss 4 415
  - Delegation 4 414, 427
  - eilbedürftige Geschäfte 4 426 f.
  - Ermessen 4 415
  - Ersetzung durch Hauptversammlung 4 434
  - Generalzustimmung 4 428
  - Informationsgrundlage 4 416 f.
  - nachträgliche Zustimmung 4 426
  - Pflicht zur Zustimmung 4 415
  - Versagung 4 430 ff.
  - vorherige Zustimmung 4 421
  - Wirkung 4 423 ff., 430

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG