

KAGB

Weitnauer / Boxberger / Anders

3. Auflage 2021
ISBN 978-3-406-74217-0
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
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.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel, magere Zahlen = Randnummern

Abberufung

- Geschäftsführung **128** 11; **153** 7f.
- Geschäftsführer **40** 3ff.; **113** 15
- Handelsregister **15** 11
- Rechtsschutz **40** 14
- Vorstand **119** 18

Abberufungsgründe

- Geschäftsführer **40** 7f.

Abführungspflicht InvStG **31** 11

- Abgeltungsteuer InvStG** **16** 1;
- InvStG** **18** 7
- Tarif InvStG **34** 2

Abhandenkommen

- Haftung **77** 8ff.

Abkommensgewinne InvStG **48** 1;

InvStG **56** 43

Abnahmevereinbarung **304** 2

Abschlussbericht **161** 17ff.

Abschlussprüfer

- Anzeige-, Erläuterungs-, Mitteilungspflichten **38** 18
- Bericht **121** 9; **136** 6
- Bestellung **38** 9ff., **121** 5
- erweiterte Prüfungspflichten **47** 3
- Testat **121** 4
- Verkaufsprospekt **165** 17f.

Abschlussprüfervereinbarung **175** 35

- Informationspflichten **175** 36

Inhalt **175** 36

- Rechtswahl **175** 39

Abschlussprüfung **102**

- Abschlussprüfer **102** 5f.
- Ad-hoc-Bericht **173** 26
- Berichtsformen **102** 3
- besonderer Vermerk **101** 23; **102** 15f.
- durchgeführte Auszahlungen **105** 10
- Einreichung **102** 14
- Feederfonds **173** 25ff.
- Gegenstände **159** 2
- geschlossene InvKVG **159** 1ff.
- Jahresbericht **102** 3
- Prüfungs- und Berichtsgrundsätze **102** 8ff.
- Prüfungsbericht **102** 12ff.

Abschreibung **247** 18; **248** 15ff.; **271** 12;

s. a. AfA, AfS

Absicherungsderivate **261** 16f.

Absichten **290** 18

Absichtsanzeige **49** 6, 14; **50** 5; **51** 6;

54 13

Abstandnahme InvStG **31** 1, 4

Abtretung **263** 13ff.; **275** 20

Abwicklung **190** 9; **343** 53; **InvStG** **16** 2

- gesetzlicher Vertreter **InvStG** **3** 3

- InvAG mit veränderlichem Kapital **112** 13 ff.
- offene InvKG **129** 7
- steuerfreie Kapitalrückzahlungen **InvStG** **17** 1 ff.

Abwicklung, Masterfonds

- Abwicklungserlöse **178** 17 ff.
 - Antrag auf Fortführung **178** 7
 - Beginn **178** 4 ff.
 - Genehmigungsverfahren **178** 11
 - Informationspflicht **178** 4 ff.
 - Mitteilungspflichten **178** 13 ff.
 - Neuanlage **178** 19
 - Schicksal des Feederfonds **178** 6 ff.
 - Umwandlung Feederfonds **178** 10
 - Wechsel Masterfonds **178** 9
- ### **Abwicklung, Sondervermögen** **100**
- Abwicklungsaufrag **100** 22
 - Abwicklungsbericht **100** 68
 - Abwicklungsregimes **100** 30 f.
 - Abwicklungszeitraum **100** 36 ff.
 - Aktiva **100** 17
 - alternative KVG **100** 86 ff.
 - Anteile **100** 65
 - Anteilscheine **100** 65
 - Anteilwertberechnung **100** 69
 - Anzeige der Übertragung **100** 98
 - Aufgaben **100** 28 ff.
 - Auslagerung **100** 41 ff.
 - ausländische Immobilien **100** 52 ff.
 - Auswahlentscheidung **100** 44
 - Erlöschen des Verwaltungsrechts **100** 11 ff.
 - Fortführung **100** 92
 - Fortgeltungsklausel **100** 78 f.
 - Genehmigung der Übertragung **100** 98 ff.
 - Gesamtrechtsnachfolge, keine **100** 13 ff.
 - Grundbuchberichtigung **100** 60
 - Grunderwerbsteuer **100** 55; **100a**
 - Haftungsmaßstab **100** 82 ff.
 - Konzept **100** 8
 - Kooperationspflicht **100** 48
 - Kündigung der Verwahrstelle **100** 25
 - laufende investmentrechtliche Verpflichtungen **100** 66 ff.
 - Liquiditätsreserve **100** 72
 - Mietverträge **100** 20
 - praktische Bedeutung **100** 6
 - Preisfindung **100** 36 ff.
 - Prospektplik **100** 67
 - rechtsgeschäftlicher Nachvollzug **100** 54
 - rechtspolitische Vorschläge **100** 9
 - Regelpublizität **100** 68
 - Reichweite des Übergangs **100** 17 ff.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Rollenverteilung **100** 32 ff.
- Rückauslagerung **100** 43 ff.
- Sekundärmarkt **100** 27, 96
- Sicherheitspolster **100** 73
- Sperrvermerk **100** 61
- Übergang des Sondervermögens **100** 12 ff.
- Überleitungsvereinbarung **100** 49 f.
- Übertragung der Verwaltung **100** 87 f.
- Verantwortlichkeit der Verwahrstelle **100** 82 ff.
- Veräußerung **100** 36 ff.
- Veräußerungspflicht der KVG **100** 34 f.
- Verbindlichkeiten **100** 18 ff.
- Verfahren **100** 28 ff.
- Vergütung, Ansprüche der KVG **100** 80 f.
- Vergütung/Aufwendungsersatz **100** 74 ff.
- Versagung der Genehmigung **100** 104 ff.
- vertragliche Abwicklungsregelung **100** 26
- Vertragsverhältnisse **100** 62 f.
- Verwaltungspraxis **100** 7, 29
- Vorabausschüttungen **100** 71
- Abwicklungsbeendigung** **161** 18
- Abwicklungsbeginn InvStG** **17** 3
- Abwicklungsbericht** **100** 68; **105**; **161** 14 ff.
 - Beendigung des Investmentvertrags **105** 8
 - durchgeführte Auszahlungen **105** 11
 - Entbehrliekeit **105** 8
 - Inhalt **105** 10 f.; **161** 16
 - jährlich **105** 6; **161** 17
 - Prüfung **105** 12
 - Sinn der Berichtspflicht **105** 9
 - Veröffentlichung **105** 13; **107** 3 f.
- Abzugsverbot** **235** 12; **237** 11 f.
- Actio pro socio** **149** 11; **152** 9, 20
- Ad-hoc-Bericht** **173** 26; **175** 15
- Advisory-Modelle** **17** 53, 64; **36** 7
- AfA InvStG** **6** 30, 45; **InvStG** **35** 3
- AfaA InvStG** **6** 30
- AfS InvStG** **6** 30; **InvStG** **35** 3
- Agency Lender InvStG** **6** 18
- AIF**
 - Begriff **1** 38
- AIF-Bescheinigung** **324** 3; **327** 2; **329** 10; **331** 15; **335** 1
- AIFMD-Reporting** **2** 28, 28 a
- AIFM-Vergütungsleitlinien** **37** 3
- AIFM-Vergütungsverordnung** **37** 32
- AIF-Verwahrstelle** **80** ff.
 - Abhandenkommen von Finanzinstrumenten **88** 5
 - Anlagegrenzkontrolle **83** 22
 - Anlagegrundsätze **83** 23
 - Ansprüche der Anleger **88** 1
 - AntAnlVerIV **89** 10
 - Anteilsvertermittlung **83** 5
 - Aufwendungsersatz **89a** 6
 - Auskunftspflichten **86** 4 ff.
 - Auslagerungsverbot **82** 13
 - ausländische AIF **90** 1
 - BaFin-Treuhänder-Merkblatt **80** 16, 23
 - Benennungsschreiben **80** 23
 - Benennungsverfahren **80** 22
 - Bestandsüberwachung **81** 10
 - Bestandsverzeichnis **81** 8
 - Cash-Monitoring **83** 26 ff.; **88** 8
 - Chinese walls **85** 8
 - Commingling Risk **81** 5
 - CRR-Kreditinstitut **80** 11
 - Dachfonds **81** 21
 - Depotgeschäft **80** 11
 - Divisionslösung **83** 2; **85** 7
 - Drei-Punkte-Erklärung **82** 11, 15
 - Drittstaat **82** 9 ff.; **88** 17
 - Eigentumsverifikation **81** 8, 12 ff.; **88** 8
 - eingeschränktes Verwahrgeschäft **80** 11 f.
 - Einwilligung **83** 21
 - Entschädigungsplan **89** 9
 - Entschädigungsverfahren **89** 9 ff.
 - Erträgnisverwendung **81** 8
 - Eskalationsverfahren **81** 20
 - Ex-ante Kontrolle **81** 15
 - Ex-post Kontrolle **83** 8
 - FATF **80** 30
 - Finanzdienstleistungsinstitut **80** 12
 - finanzielle Garantien **80** 19
 - Finanzinstrumente **81** 4
 - FinanzmarktAnpG **83** 25; **89a**
 - fishing expeditions **86** 4
 - Genehmigung **83** 21; **87** 1
 - Genehmigungsverfahren **80** 24
 - große Auskunftskausel **80** 30
 - Haftpflichtversicherung **80** 19; **88** 3
 - Haftung **88** 1
 - Haftung für Verluste **88** 7
 - Haftungsbefreiung **88** 14 ff.
 - Immobilien-Gesellschaften **83** 9
 - Informationspflichten **86** 1
 - Inkompatibilität **82** 15
 - Integritätschutz **85** 2
 - Interessenkollosion **85** 1
 - InvMaRisk **82** 11
 - Konto für Finanzinstrumente **81** 5
 - Kontrollfunktion **83** 1
 - Kontrollpflicht **89a** 3
 - Kooperationsvereinbarung **80** 30
 - Look-Through-Ansatz **81** 16; **84** 23; **88** 3
 - Master-Feeder **81** 21
 - Miteigentumslösung **89** 5
 - Mittelverwendungskontrolleur **80** 14
 - Notfallplan **82** 14
 - Objektversicherung **80** 19
 - Offshore-Fonds **80** 28
 - Omnibuskonto **82** 15
 - personelle Verflechtung **85** 15
 - Pflichtverletzung **88** 8
 - Primebroker **82** 5; **85** 14
 - Private Equity-Fonds **84** 7
 - Prozessstandschaft **89** 1

magere Zahlen = Randnummern

- Rechtmäßigkeitskontrolle 81 6; 84 25
- Rehypothecation 82 7; 85 12
- Schattenbuchhaltung 81 19; 83 28
- Schneeballsystem 83 26
- Segregationserfordernis 82 15
- Sitz 80 26 ff.
- Sperrkonto 81 6
- Sperrvermerk 81 6
- Steuerinformationsaustausch 80 30
- Steueroasen 80 30
- Trennpflicht 82 15
- Treuhänder-Verwahrstelle 80 1, 14 ff.; 82 3
- Treuhandkommmanditist 80 14
- Treuhandlösung 89 5
- Unternehmensbeteiligungen 83 20
- Unterverwahrung 82 3
- Verfügungsbeschränkung 81 12
- Vergütung 83 25
- Vermögensgegenstände 81 8
- Vermögensverzeichnis 81 18 ff.
- verschuldensabhängige Haftung 88 1
- verschuldensunabhängige Haftung 88 1, 5
- Verwahrkette 82 10 ff., 16
- Verwahrstellenerfordernis 80 1
- Verwahrstellenvergütung 89a 7 f.
- Verwahrstellenvertrag 80 5 ff.; 87 2
- Verwahrung 81 1
- Verwaltungsvergütung 89a 5
- Verwendungsverbot 82 5
- Vindikationsanspruch 84 26; 89 3
- Wechsel 87 5
- Wertpapierfirma 80 12
- Zahlstellenfunktion 83 26
- zustimmungspflichtige Geschäfte 84 6 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 81 11; 84 1 ff.; 89a 3
- Akquisitionsvehikel** 2 6; **ELTIF-VO** 10 1
- Akteneinsicht** 8 10; 341 10
- Aktie**
 - Bareinlageverpflichtung 141 3 f.
 - Begriff 193 22 f.
 - aus Kapitalerhöhungen 193 32
 - neu emittierte 198 4 ff.
 - Rücknahme 116 4 ff.
 - Sacheinlageverbot 141 4
- Aktienfonds InvStG** 2 6 ff.
- Aktiengattungen**
 - Teilgesellschaftsvermögen 108 26
- Aktiengewinn InvStG** 48 1
- Aktienteilfreistellung InvStG** 20 5 ff.
- Aktionärskreis** 142 5
- Aktive Dienstleistungsfreiheit** 54 4
- Aktivvermögen InvStG** 2 15, 18
- Aktualisierung** 268 7; 313 2; 316 18
- Aktualität** 318 6
- Algorithmischer Handel** 28 28
- All-country-limitation InvStG** 47 6
- Allgemeine Geschäftsbedingungen** 267 15
- Allgemeine Organisationspflichten** 28
- Allgemeinkosten InvStG** 40 1 ff.;
 - InvStG 46 7
- Allokation** 229 8
- Alt-Anteile InvStG** 56 22
 - Begrenzung des Bestandsschutzes
InvStG 56 71 ff.
 - Freibetrag InvStG 56 78, 82 ff.
- Altdarlehen** 353a 2
- Alternativer Investmentfonds** s. AIF
- Altersvorsorge** 306 18
- Altersvorsorge-Sondervermögen**
 - Bestandschutz 347
 - offene Publikums-AIF 214 2
- Altersvorsorgevermögenfonds**
 - InvStG 29 3; InvStG 30 2;
 - InvStG 33 3; InvStG 53 1 ff., 43
- Altersvorsorgeverträge InvStG** 16 5
 - Abschlussrisiken 21 14; 22 8; 23 6
 - Erlaubnis für Abschluss 20 69 ff.
 - Kapitalanforderungen beim Abschluss 25 25 f.
- Altfonds** 2 22; 44 10; 45 2
- Amtshaftung** 5 1; 8 7; 62 3
- Amtshilfe** 13 2; InvStG 2 26 f.
- AmtsHRLAndUG InvStG** 18 3
- Änderung**
 - geplante 316 18
 - ungeplante 316 19
- Änderung, Anlagebedingungen** 267 13 ff.; 284 9 ff.
 - Anlagegrundsätze 267 17
 - Genehmigung 267 16 ff., 28
 - Informations- und Veröffentlichungspflichten 267 33
 - Kostenänderung 267 18
 - wesentliche Anlegerrechte 267 19
- Änderungsanzeige** 316 16 ff.
- Änderungsrichtlinie vor** 321 11
- Änderungsvorbehalte** 267 15
- Anerkennung** 51 13
- Anfangskapital** 305 44
 - Anfangskapital Externe KVG 25 5
 - Anzeigepflicht bei Unterschreitung 114 1 ff.; 130 2 ff.; 145 1 ff.
 - Begriff 1 63
 - Eigenmittel 25 7
 - freie Verfügung 25 7
 - interne/externe KVG 23 5 f.; 25 4 ff.
 - interne/externe OGAW-KVG 21 8
 - Rücklagen 25 6
 - Unterschreitung 25 8; 340 46
 - Verwahrstelle 68 23 f.
 - volle Einzahlung 25 7
- Angemessenheitskontrolle** 263 2
- Angewachsene Ansprüche InvStG** 38 3
- Anhörungspflicht, BaFin** 24 1 ff.
 - Absicht der Erteilung einer Erlaubnis 24 4
 - BaFin-Anhörungspflicht ausländischer Aufsichtsbehörden 24 11

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Begriff Kontrolle **24** 10
- Begriff Schwesternunternehmen **24** 9
- Begriff Tochterunternehmen **24** 7
- kontrollierte Tochter- oder Schwesternunternehmen **24** 5
- Zulassung von KVGs mit Auslandsbezug **24** 2
- Ankaufsbewertung** **231** 15
- Anlage**
 - Tätigten **353** 28, 75
 - Vermögensgegenstand **353** 14 ff.
- Anlageaktien** **109** 2 f.; **140** 12, 14
 - Ausgabe **116** 2
 - Ausgabezeitpunkt **109** 12
 - Hauptversammlung **109** 13
 - Namens- oder Inhaberaktien **109** 16
 - Rückgaberecht **110** 7 f.
 - Rücknahmepflicht **116** 4
 - Stimmrechte **109** 14
- Anlageaktionäre**
 - Bezugsrecht **115** 5 ff.
- Anlagebedingungen InvStG** **2** 21 ff.;
InvStG **10** 12; **InvStG** **26** 30
 - AGB **162** 5
 - AIF-KVG **22** 31 ff.
 - Allgemeine Geschäftsbedingungen **162** 31
 - Änderung **111** 8; **126** 4; **163** 11 ff.;
267 13 ff., 37; **273** 4; **284** 9 ff.
 - Anpassung **345** 7 ff.; **351** 5 ff.
 - Ausgabeaufschlag **162** 33 f.
 - Aushändigung **126** 5
 - Begriff **InvStG** **2** 21 ff.
 - besonders hervorgehobene Arten von Änderungen **267** 16
 - Bestandschutz **InvStG** **56** 21
 - Dach-Hedgefonds **229** 5 ff.
 - Erlas **111** 4; **126** 2
 - Erlaubnisantrag AIF-KVG **22** 31 ff.
 - Ertragsausgleichsverfahren **162** 22
 - EU-AIF/ausl. AIF **317** 18 ff.
 - Feederfonds **173** 18
 - Genehmigung **163** 2; **256** 4; **267** 4 ff.;
345 13
 - Genehmigungsverfahren **163** 3 ff.
 - geschlossene Investmentkommanditgesellschaften **149** 20
 - geschlossene InvKG **151**
 - geschlossene PublikumsInvG **266**
 - Informationen zu Teilinvestmentvermögen **96** 10
 - Inhalt **111** 7; **126** 3
 - inländische OGAW **355** 10 ff., 22
 - inländische Spezial-AIF **273**; **275** 22
 - inländische Spezial-AIF mit festen Anlagebedingungen **284**
 - InvAG mit festem Kapital **143**
 - InvAG mit veränderlichem Kapital **111** 3 ff.
 - Investmentaktiengesellschaft **143**
 - Kosten/Vergütung bei Zielfonds **162** 37
 - Mindestangaben **162** 12 ff.
 - Mindestinhalt **162** 10 ff.; **266** 8 ff.
 - Miteigentumslösung **162** 16
 - Muster-Anlagebedingungen **162** 11
 - Musterbausteine für Kostenregelungen **162** 28 f., 32
 - Nutzung **267** 12
 - offene InvKG **126** 2 ff.
 - Pauschalgebühr **162** 35 f.; **165** 25
 - Performance Fee **162** 29 ff.
 - Prüfungsumfang **163** 6
 - Publikums-AIF **343** 27 ff.
 - Publikumsinvestmentvermögen **232** 12 f.
 - Rechtmäßigkeitskontrolle **163** 7
 - redaktionelle Änderungen **345** 11
 - Rücknahmehabschlag **162** 33 f.
 - Schriftform **InvStG** **2** 22
 - Sprache **InvStG** **2** 22
 - Teilgesellschaftsvermögen **117** 12 ff.;
132 10 ff.
 - Treuhandlösung **162** 16
 - Umsetzung **153** 11
 - Verkaufsprospekte **InvStG** **2** 23
 - Veröffentlichung **111** 9; **126** 5; **267** 12;
299 7
 - Wechsel der Verwaltungsgesellschaft/
Verwahrstelle **162** 38
 - zusätzliche Angaben **256** 11; **266** 10 ff.
 - zusätzliche Regelungen **224** 8 ff.
- Anlageberatung**
 - Erlaubnis **20** 48 ff.
- Anlagebeschränkungen** **284** 19;
317 22 ff.
- Masterfonds **174** 12
- Anlagebestimmungen**
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** **26** 4 ff.
- Anlagegebihr** **267** 19
- Anlagegrenzen** **198** 4 ff.; **208**; **219**; **282**;
284; **340** 64; **EuSEF-VO** **3** 1
- emittentenbezogene **210**
- Feederfonds **174** 1, 6
- Kontrolle **76** 16 ff.
- Überschreiten **211**
- Umwandlung **180** 10
- Verletzung **78** 29 ff.
- Anlagegrundsätze** **267** 17
- Anlagen** **ELTIF-VO** **9** 1 ff.
- qualifizierte **EuVECA-VO** **3** 3, 11 f.
- Anlageobjekte** **282**
 - geschlossene inländische Spezial-AIF **285**
- Anlagepolitik** **165** 8 ff.; **166** 11 ff.; **186** 16
- Anlagestimmung** **306** 36
- Anlagestrategie** **30** 11; **186** 16; **274** 4;
302 19
 - Angaben im Erlaubnisantrag **22** 23 f.
- Anlagevermittlung** **20** 59 f.; **309** 11
- Anlagevermögen** **131** 4 ff.; **135** 11
- Anlageziele** **166** 11 ff.
- Anlaufphase** **262** 13; **263** 18 f.
- Bildung des Sondervermögens **244** 3

magere Zahlen = Randnummern

- Überschreitung 244 5 f.
- Vier-Jahres-Frist 244 1
- Anleger** 127; 152; 152 4; 156 3; 297 13;
InvStG 2 19; ELTIF-VO 2 2
- Begriff 152 2
- Beschluss gemäß § 259 259 2 ff.; s. a. dort
- Beteiligungsmöglichkeiten 152 4
- Geltendmachung von Ansprüchen 78 1 ff.
- geschlossene InvKG 152 2
- Kommanditisten 152 3
- quasi-professionelle EuVECA-VO 6 4
- Anleger-Abkommensgewinn**
InvStG 48 2
- Anleger-Aktiengewinn** InvStG 56 28
- Anleger-Aktiengewinn-Topf**
InvStG 56 28
- Anlegerbeschwerden** 28 31
- Anlegerbesteuerung** InvStG 6 27;
InvStG 53 27 ff.
- Anlegerentschädigung** 32
- Anleger-Gewinne** InvStG 48 2
- Anlegerhorizont** 306 15
- Anlegerinformationen** 166
 - wesentliche 166 4 ff.
- Anlegerinteressen** 70 3 f.
- Anlegerkategorien** 1 106 ff.
- Anlegerkreis** EuVECA-VO 6 2 ff.;
EuSEF-VO 6 3; ELTIF-VO 2 2
- offene InvKG 127 2
- Spezial-InvAG 110 9 ff.
- Anlegerprofil** 165 15
- Anlegerschutz** 62 2; 99 3; 166 1; 246 1;
272 2; 314 1, 7, 22; 317 6; 345 36
- Anlegerschutzniveau** 196 15 ff.
- Anlegersicherheit** 7 a 2
- Anlegerstatus** 277 14
- Anleger-Teilfreistellungsgewinn**
InvStG 48 2
- Anlegerzahl** InvStG 53 2
- Anlegerzusammensetzung** InvStG 53 2
- Anlegerzustimmung** 343 50
- Anleihe**
 - Begriff 193 25 ff.
- AnlEntG** 32 2
- Annelpflicht** InvStG 31 11
- Annex-IV-Reporting** 330 2
- Anreizwirkungen** 27 4
- Anschaffungsfiktion** InvStG 52 6
- Anschaffungskosten** 261 14;
InvStG 21 5; InvStG 22 2;
InvStG 23 3; InvStG 56 39
- Korrektur bei steuerfreier Substanzaus-kehr InvStG 17 4
- Anschaffungsnebenkosten** 271 10 ff.
 - Abschreibung 248 15 ff.; 271 12
 - Begriff 271 11
 - Erwerb von Immobilien 248 11 ff.
- Anteile** 95 3; 100 65
 - Anteilklassen 96 3 ff.
 - Anteilschein 95 1 ff., 3 ff.; 97 1 ff.;
100 65
- Auszahlung 98 10
- Inverkehrgelangen 93 19
- Kapitalgesellschaften InvStG 2 10
- Rückgabe 98 6 ff.
- Rückgabefristen 98 15 ff.
- Rücknahme 95 11; 98 6 ff.
- Rücknahmeabschläge 98 12
- Rücknahmepreis 98 12
- Sekundärmarkt 98 7
- Übergang auf den Erwerber 95 13
- Verbriefung 95 4 ff.
- Verfügung 95 14

Stichwortverzeichnis

- Anteilklassen** 96; 101 24; 149 14; 162 25;
310 17; 313 4; InvStG 6 6;
InvStG 10 2
 - Anlagebedingungen 96 6
 - Ausgestaltungsmerkmale 96 3 ff.
 - Bildung 96 6
 - Investmentkonzept 96 4
 - Kostenbelastung 96 7
 - Verordnungsermächtigung 96 12
 - Wertermittlung 96 7
- Anteilrücknahme** 98; 306 18
 - Anlagebedingungen 98 11
 - Anordnungsbefugnis 98 32 f.
 - Auslagerung an Verwahrstelle 71 4
 - Aussetzung 98 24 ff.; 99 9
 - Aussetzung, angeordnete 98 32 f.
 - Aussetzung Master-Feeder-Struktur
174 21 f.
 - Auszahlung 98 10
 - Open-end-Prinzip 98 5
 - Rückgabe 98 6 ff.
 - Rückgabefristen 98 15 ff.
 - Rücknahme 95 11; 98 6 ff.
 - Rücknahmeabschlag 71 9 ff.; 98 12
 - Rücknahmeverbund 98 19 ff.
 - Rücknahmepreis 71 8; 98 12
 - Rücknahmetermine 98 14
 - Sekundärmarkt 98 7
 - Verfahren 98 13
 - Wiederaufnahme 98 26
 - zweimal im Monat 98 11
- Anteilsart** 295 39
- Anteilsausgabe**
 - Ausgabeaufschlag 71 9 ff.
 - Ausgabepreis 71 6 f.
 - Auslagerung an Verwahrstelle 71 4
 - Aussetzung 255 6 ff.
 - Sacheinlage 71 5
 - Sachübernahme 71 5
- Anteilsbelastung** 152 6
- Anteilsbewertung** InvStG 53 28
- Anteilschein** 95 3 ff.; 96 3 ff.; 97 1 ff.,
100 65
 - Abhandenkommen 97 8
 - Anteil 95 3
 - Anteilklassen 96 3 ff.; 101 24
 - Beschädigung 97 9
 - Dauerglobalurkunde 95 8
 - Einzelurkunde 95 8

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Einzelverbriefung, Ausschluss **95** 6
- Ersterwerb **95** 10
- Exklusivität **95** 14
- Girosammelverwahrung **97** 3 ff.
- Inhaberanteilschein **95** 5
- Kraftloserklärung **97** 8
- Namensanteilschein **95** 5
- Nebenpapiere **97** 11
- Praxisbedeutung **97** 10
- Sammelverwahrfähigkeit **97** 6
- Sammelverwahrung **97** 3 ff.
- Stückelung **95** 8
- Übertragung **95** 10 ff.
- Unterzeichnung **95** 9
- Verbriefung **95** 4
- Verfügung **95** 14
- Vernichtung **97** 8
- Verunstaltung **97** 9
- Wertpapier **95** 4
- Zweiterwerb **95** 12
- Anteilseigner**
 - Mitteilung gegenüber **290** 5
- Anteilserwerb**
 - AIF **297** 19 ff.
 - OGAW **297** 7 ff.
- Anteilsklassen** **310** 17
- Anteilsregister InvStG** **28** 2
 - Pflichtverletzung **InvStG** **53** 2
- Anteilsrückgabe**
 - Feederfonds **179** 24 ff.
- Anteilsrücknahme** **292** 21 f.; **309** 10 ff.
 - Aussetzung **257** 7 ff.
 - Verweigerung **257** 20
- Anteilsübertragungen** **152** 29
- Anteilsvertrieb** **295** 30, 31 ff.
- Anteilsvertermittlung**
 - Entschädigungsverfahren **78** 23 ff.
- Anteilübertragung** **152** 6; **267** 23
 - Privatanleger **293** 12 ff.
- Anteilwertermittlung** **168** 21
- Anteilwertfehler- und Anlagegrenzverordnung** **212** 7
- Anwendungsvorschriften InvStG** **57**
- Anzeige** **314** 10
- Anzeige- und Meldepflichten**
 - AIF-Verwaltungsgesellschaften **35**
 - Anlagestrategien **35** 2
 - Anzeigenverordnung **34** 1
 - Auflösung **34** 12
 - Berichtsmuster **35** 2, 6
 - Bewertungsmethoden **35** 4
 - Eigenmittel **34** 9
 - Einstellung Geschäftsbetrieb **34** 11
 - ESMA-Leitlinien **35** 1, 3
 - Firmenänderung **34** 7
 - Genehmigungsfiktion wesentlicher Änderungen **34** 3
 - Geschäftsleiter **34** 4 f., 16
 - Gesellschaftsvertrag **34** 8
 - Hebefinanzierungen **35** 6
 - Kontinuierliche Überwachung **34** 1
- Level 2-VO **35** 1
- Leverage **35** 6
- Millionenkredite **34** 17
 - mittelbare Beteiligung **34** 6
 - Passivbeteiligungen **34** 13
 - Rechtsformänderung **34** 7
 - Sammelanzeigen **34** 15
 - Satzungsänderung **34** 8
 - Side Pockets **35** 4
 - Stichtage **35** 3
 - Systemrisiken **35** 7
 - Vereinigung **34** 14
 - Verlegung **34** 10
 - Verwaltungsgesellschaften **34**
 - wesentliche Änderungen **34** 2
 - wichtige Märkte und Instrumente **35** 2
 - Zustimmung zu wesentlichen Änderungen **34** 3
- Anzeigepflicht, bedeutende Beteiligung** **19** 1 ff.
 - Absicht der Aufstockung **19** 9
 - Anlegerinteressen **19** 5
 - Aufgabe/Reduzierung **19** 23
 - bedeutende Beteiligung **19** 6
 - belastende Verwaltungsakte **19** 21
 - Beurteilungsfrist **19** 10
 - Funktionsfähigkeit von externen OGAW-KVGs **19** 5
 - Inhalt der Anzeige **19** 7
 - interessierter Erwerber **19** 6
 - intransparenter Unternehmensverbund **19** 14
 - keine aufschiebende Wirkung **19** 21
 - Kontrolle **19** 9
 - mangelnde Kooperation durch Aufsichtsbehörden **19** 15
 - Nichteinhaltung von Aufsichtsanforderungen **19** 13
 - Stimmrechtsverbot **19** 18
 - unbegrenzter Prüfungszeitraum **19** 10
 - Untersagungsgrund **19** 12 ff.
 - Unzuverlässigkeit des interessierten Erwerbers **19** 15
 - Verfügungsbeschränkung **19** 18
 - Verhältnismäßigkeitsgrundsatz **19** 20
 - Vollständige Anzeige **19** 10
 - Vollzug des Beteiligungserwerbs **19** 17
 - Zusammenarbeit mit zuständigen Behörden **19** 22
- Anzeigepflichten** **340** 22
 - AIF-KVG **321**
- Inhaber bedeutender Beteiligungen **108** 23
 - Pflichtverletzung **InvStG** **53** 2
- Vertrieb **316** 5 ff.
- Anzeigeschreiben** **310** 2, 6 f.; **312** 4; **313** 3; **316** 6 ff.; **320** 7; **321** 4; **331** 4 ff.; **332** 3; **334** 3
- Anzeigeverfahren** **320** 6 ff.; **321** 4; **322** 3; **345** 32 ff.; **39**
- Äquivalenzgebot** **231** 3, 14

magere Zahlen = Randnummern

Stichwortverzeichnis

Arbeitnehmer

- Beteiligungssystem 1 13; 2 11 f.
 - Informationspflicht 290 7 ff.
 - Rechte 292 9
 - Sparpläne 2 12 f.
- Arbeitnehmervertreter** 1 64
- Asset stripping** 292 1, 5
- Assets under Management** 330a 4b
- AStG-Hinzurechnung InvStG** 43 5 f.
- Aufbau- und Ablauforganisation** 168 24
- Aufgelegte inländische geschlossene AIF** 353 114 ff., 121 ff.
- Aufhebung, Erlaubnis** 39 7 ff.; 58 38 ff.; 113 10 ff.
- Auflösungsbeschluss 39 15
- Bekanntwerden von Versagungsgründen 39 12
- Ermessen 39 9
- falsche Erklärungen 39 9 ff.
- fehlende Eigennittel 39 11
- Gesetzesverstöße 39 14
- mangelnde Eigenkapitalausstattung 39 13
- OGAW-InvAGen 113 10 ff.
- §§ 48, 49 VwVfG 39 8

Aufklärungspflichtverletzung 297 2

- Auflagefiktion InvStG** 52 3
- Auflegen eines AIF** 343 39 ff.
- Auflösung** 132 5; 138 2 ff.
- Anlegergemeinschaft 125 12
 - geschlossene Publikums-InvestmentKG 154 26
 - Haftungsausschluss 138 5
 - Kündigungsrecht 138 2
 - Nachtragsliquidation 138 5
- Auflösungsbericht** 105 1 ff., 3
- Beendigung des Investmentvertrags 105 8
 - Inhalt 105 10 f.
 - Prüfung 105 12
 - Sinn der Berichtspflicht 105 9
 - Veröffentlichung 105 13; 107 3 f.
- Auflösungsbeschluss** 132 23
- Aufnahmemitgliedstaat** 50 3; 52 7; 53 4, 33; 54 2; 65 19, 24, 28 ff.
- von AIF-KVG 1 66
 - Begriff 1 65 ff.
 - von OGAW-KVG 1 65

Aufrechnung

- Sondervermögen 93 13 ff.
- Verbot 93 13
- Vereinbarungen 93 14

Aufsicht 5

- Allfinanzaufsichtsbehörde 5 1
- Auskunftsbefugnisse 5 13 ff.
- Behinderung 23 16
- Fachaufsicht 5 1
- FinDAG 5 1
- Gefahrenabwehr 5 2
- Grauer Kapitalmarkt 5 2
- Informationsrechte 5 9, 11
- Kooperation 182 12
- KVГ 20 14 f.

- Misstandsauflaufsicht 5 9, 12

- Negativtestat 5 5 f.
 - Prangerwirkung 7a 1
 - Qualitätssicherung 5 2
 - Rechtsaufsicht 5 1
 - Reputationschäden 7a 1
 - Twin-Peaks-Modell 5 1
 - Vertrieb 317 3 ff.
 - Vertriebsüberwachung 5 8, 14
 - wirksame, öffentliche 317 6
 - Zusammenarbeit 55 13 ff.
 - zuständige Behörde 5 1
- Aufsichtsgremium** 18 8 ff.
- Abweichungen bei externer GmbH & Co. KG-KVG 18 16 f.
 - Anzeigepflicht gegenüber BaFin 18 27 ff.
 - Informations-, Einsichts- und Prüfrechte 18 13
 - Rechtsnatur der Personengesellschaft 18 16
 - Schutz der Anleger 18 12
 - Überwachung der Geschäftsführung 18 12
 - unverzügliche Anzeigepflicht bei Bestellung und Ausscheiden von Mitgliedern des Aufsichtsorgans 18 27
 - Vorgesehene aktienrechtliche Vorschriften zwingend 18 10
 - Zustimmungsvorbehalte 18 13
- Aufsichtsrat** 119; 147
- Geschäfte mit InvAG 119 17
 - Mitgliederzahl 119 12
 - persönliche Anforderungen 119 13 ff.
- Aufsichtsratsmitglieder** 18 18 ff.
- Anleger des Investmentvermögens selbst 18 21
 - charakterliche Eignung 18 25
 - Eignung nach Persönlichkeit und Sachkunde 18 23
 - Geschäftspartner 18 21
 - kein unabhängiges Mitglied 18 22
 - mindestens 3 Jahre berufliche Tätigkeit 18 24
 - Mindestens eine unabhängige Person 18 18
 - Persönliche oder verwandtschaftliche Beziehungen 18 20
 - kein Schutzgesetz 18 26
 - Vertreter der Arbeitnehmer 18 28
 - Wahrung der Interessen der Anleger 18 19
 - wirtschaftliche Unabhängigkeit 18 20
- Aufsichtsrecht** 306 18
- Auftragsprüfung InvStG** 5 5
- Aufwendungsersatz** 79 5 ff.; 89a 6; 152 9, 35; 162 27
- Aufzeichnungspflichten**
- nach ESTG InvStG 6 47
- Ausfallrisiko** 262 12
- Ausgabeaufschlag** 162 33; 340 62

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Ausgabepreis** 165 23; 170; 299 11
– Veröffentlichung 299 11, 13
- Ausgehender EU-Vertriebspass** 331
- Ausgehender EU-Vertriebspass (Drittstaaten)** 332 1; 333 2; 334 1
- Ausgeschüttete Erträge InvStG** 33 13; InvStG 38 11
– Ausschüttungsreihenfolge InvStG 35 2ff.
– Definition InvStG 35 1
- Ausgleichszahlung** 89 10
- Aushändigen** 297 41 ff., 42; 305 19
- Auskunfts- und Prüfungsrechte**
– Auskunftsverweigerungsrechte 14 4
– Auslagerungsunternehmen 14 3
– Prüfungsanordnung 14 3
– sämtliche Geschäftsangelegenheiten 14 2
– Stichtagsunabhängigkeit 14 1
- Auskunftspflicht**
– AIF-Verwahrstelle 86 4 ff.
- Auskunftsrecht** 340 14
– BaFin 226
- Auslagerung** 112 6 ff.; 165 19; 340 24
– Advisory Modelle 36 7
– Änderungen 36 35
– Angaben im Verkaufsprospekt 36 58
– Anzeigepflicht 36 33 ff., 54
– Auslagerungsvertrag 36 13, 30
– Beeinträchtigung der wirksamen Beaufsichtigung 36 28
– Begriff 36 3
– Bestellung des externen Bewerters 216 19 ff.
– Briefkastenfirma 36 46 ff.
– Darlegungspflicht 36 29 ff.
– Einlagerung 36 42
– Facility Management 36 11
– Fremdbezug 36 5 ff.
– Haftung 36 44 f.
– Immobilienverwaltung 36 11
– Interessenkonflikte 36 39
– Kooperationsvereinbarung mit Drittstaat 36 26
– Master-KAG-Modelle 36 7
– Portfolioverwaltung 36 20 ff.
– Portfolioverwaltung und Risikomanagement 23 23
– Rechtfertigungsgrund 36 15
– Risikomanagement 36 20 ff.
– Überwachung 36 31 f.
– Unterauslagerung 36 36, 43, 45, 52 ff.
– Unter-Unterauslagerung 36 56
– Unwesentlichkeit 36 9 ff.
– Verbot der Auslagerung von Portfolioverwaltung oder Risikomanagement 36 37 ff.
– Vereinbarung 22 20 ff.
– Vergütungsregulierung 37 10 ff.
– Verschulden 36 4, 44
– Vertrag 216 19 ff.
– Verwahrstelle 73 27 ff.
- Vollauslagerung 36 48 ff.
– Zustimmung 36 53
- Auslagerungsunternehmen** 74 10
– Erfahrung 36 19
– Erlaubnispflicht 20 10 f.
– Genehmigung 36 23
– Konzernprivileg 36 22
– Lizenzfordernis 36 21
– Ressourcen 36 17
– Zuverlässigkeit 36 18
- Ausländische AIF** 55 1, 4; 90; 297 34 ff.; 317 3 ff., 41 f.
- Ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaft** 340 32
– Ablehnung der Erlaubniserteilung 58 31
– Ablehnung des Erlaubnisantrags 60 7 f.
– Änderung der Erlaubnis 58 35 ff.; 60 5
– Änderung der Geschäftsentwicklung/Vertriebsstrategie 61 2 ff.
– Änderung des Referenzmitgliedstaats 61 1 ff.
– anwendbares Recht 61 3 ff.
– Aufhebung der Erlaubnis 58 38 ff.
– Befürnisse der ESMA 62 2 ff.
– Beschränkung der Erlaubnis 58 35 ff.
– direkte Verwaltung von EU-AIF 65 18 ff.
– Dispensmöglichkeiten 57 34 ff.; 59 2 ff.
– Entzug der Erlaubnis 60 6
– Erlaubniserteilung 58 28 ff.; 60 3 ff.
– Erlaubnispflicht 57 7 ff.
– Erlaubnisverfahren 58 23 ff.
– Erlöschen der Erlaubnis 58 38
– Gerichtsbarkeit 61 3 ff.
– Gleichwertigkeitsanforderungen 57 39
– grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr 66 1
– indirekte Verwaltung von EU-AIF durch Zweigniederlassung 65 22 ff.
– Jahresbericht 67 4 ff.
– Nichtbefolgen angegebener Vertriebsstrategie 61 5 ff.
– Rechtsfolgen der Erlaubniserteilung 58 42
– Rechtsschutz 58 23 ff., 41
– Referenzmitgliedstaat s. dort
– Sitzbestimmung 57 9
– Sprachenregelung 60 4
– Unterrichtungspflichten der BaFin 59 2; 60 3 ff.
– Verbot mit Erlaubnisvorbehalt 58 7
– Vertreter im Referenzmitgliedstaat 57 41 ff.
– Verwaltung inländischer Spezial-AIF 66 2 f.
– Vollharmonisierung 57 32
– zeitversetzte Gleichbehandlung 65 2
– Zulassungsvoraussetzungen 57 30 ff.; 58 7 ff., 14 ff.; 65 18 ff.
– Zwischenverfahren 59 2
- Ausländische Steuer**
– Anrechnung InvStG 50 5 ff.

magere Zahlen = Randnummern

- Anrechnungsformel **InvStG 47** 5
- Anrechnungsverfahren **InvStG 47** 3 f.
- Ausländischer Investmentfonds**
 - InvStG 2** 3; **InvStG 27** 3
 - gesetzlicher Vertreter **InvStG 3** 4
- Auslands-Immobilienfonds**
 - InvStG 2** 16
- Auslands-Immobilienfondsquote**
 - InvStG 2** 16
- Auslands-Immobilien-Gesellschaften**
 - InvStG 2** 16
- Auslands-Immobilienteilfreistellung**
 - InvStG 2** 14; **InvStG 20** 9 ff.
- Auslegung** 149 9
- Ausscheiden, Kommanditist** 152 28, 29
- Ausschließlichkeit** 353 33, 42, 50
- Ausschüttungen** 162 20; **292** 12 f., 18 ff.; 353 57; **InvStG 2** 20; **InvStG 18** 2
 - Fristen für Beschlussfassung
InvStG 56 11
 - des Investmentfonds **InvStG 16** 1, 2
 - Rückgewähr 152 14 ff.
- Ausschüttungsbetrag** **InvStG 56** 13, 14
- Ausschüttungsfiktion** **InvStG 48** 10
- Ausschüttungsgleiche Erträge**
 - InvStG 16** 3; **InvStG 33** 13;
 - InvStG 38** 11; **InvStG 56** 9, 16, 56
- besitzzeitanteilige Zurechnung
InvStG 36 7 ff.
- Definition **InvStG 36** 1
- Immobilienerträge **InvStG 36** 4
- Kapitalerträge **InvStG 36** 3
- Thesaurierungsbegrenzung
InvStG 36 11 ff.
- Thesaurierungsfiktion **InvStG 36** 14 f.
- Ausschüttungsreihenfolge**
 - InvStG 56** 99 ff.
- Ausschüttungsvorgaben** **InvStG 42** 9
- Außenhaftung** 152 6
- Außenprüfung** **InvStG 5** 2 ff.
- Außerhalb des Vertriebspasses** 330 1
- Außerhalb von Geschäftsräumen geschlossene Verträge** 305 3
- Außerordentliche Kündigung** 161 11 ff.
- Aussetzung** 98 1 ff.; 99 9
 - Anteilrücknahme 98 24 ff.
 - Anteilsausgabe 255 6 ff.
 - Anteilscheinrücknahme 187 16
 - der Vollziehung 7 2
- Aussetzung, Anteilrücknahme** 257
 - angemessene Bedingungen 257 14 ff.; 258 7
 - Beschluss der Anleger 258 4
 - nach Kündigung durch AIF-KVG 258 2
 - nicht ausreichende liquide Mittel 257 7 ff.
 - Prognoseentscheidung 257 12
 - Sicherstellung der ordnungsgemäßen Be-wirtschaftung 257 9
 - Unterrichtung mittels dauerhaftem Da-tenträger 258 3
 - Veräußerungspflicht 258 4
- Verweigerung der Anteilsrücknahme nach 257 20
- Wiedereröffnung 257 29
- Zustimmung der Verwahrstelle 258 6
- Aussetzung, Erlaubnis** 113 10 ff.
- Ausstellergrenzen**
 - 5/10/40-Prozent-Regel 206 1 ff.
 - Anlagegrenzverletzungen 211 1 ff.
 - Bankguthaben 206 13 f.
 - emittentenbezogene Anlagegrenzen 210 1 ff.
 - Investmentvermögen 207 1 ff.
 - Kombinationsgrenze 206 15 ff.
 - Konzernunternehmen 206 23
 - öffentliche Emittenten 206 4 ff.; 208 1 ff.
 - Pfandbriefe und Kommunalverschreibun-gen 206 9 ff.
 - Wertpapierindexfonds 209 1 ff.
- Ausüben von Tätigkeiten iSd § 20**
 - 343 6 ff.
- Auszahlung von Befreiungsbeträgen**
 - s. Befreiungsbetrag
- Automatisierter Abruf** 340 20
- AVB/BVB** **InvStG 2** 23

Stichwortverzeichnis

- Back-to-back-Darlehen** 199 9
- BaFin**
 - Abberufungsverlangen 119 18; 128 11
 - Anlagebedingungen 126 2
 - Aufhebung der Erlaubnis 113 10
 - Eingriffsbefugnisse 117 12; 132 12
 - Genehmigung 129 7
 - Informationspflicht 177 1, 4, 5; s. a. dort
 - Prüferbestellung 121 5
 - Spezial-AIF 132 11
 - Unterrichtungspflichten 60 3 ff.
 - Verwahrstelle Genehmigung 117 15
- BaFin-Auslegungsschreiben** 91 10
- BaFin-Meldungen**
 - Marktchancen 12 3
 - Zulassungs- und Marktzugangsbedingun-gen 12 1
- BaFin-Richtlinienkompetenz** 4 6 ff.
- Bank** 306 18
- Bankenvertrieb** 306 18
- Bankguthaben** 84 19 f.; 195 1; 253 9; 340 61
 - Anlagegrenze 253 10
 - Anlagegrenzen 206 13 f.
 - Beschränkung zulässiger Vermögensgegenstände 195
 - Einlagensicherung 195 8
 - Laufzeit 253 9
 - Sperrkonten 253 9
 - Sperrkonto 195 5
 - Zulässigkeitsanforderungen 195 4 ff.
- Barausgleich/Barzahlung** 184 12; 189 7, 10; 190 7; 309 8; **InvStG 23** 7
- Bareinlagepflicht** 141 3
- Basisertrag** **InvStG 18** 2, 4

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Basisinformationsblatt** 307 14, 17 ff.; 340 18a; ELTIF-VO 23 2
- EuVECA und EuSEF 337 3; **EuVECA-VO** 13 2; EuSEF-VO 14 2
- Basisrentenverträge InvStG** 16 5
- Basiszins InvStG** 18 3
- Baskets** 197 9
- Bauwerk** 232 8
- Beabsichtigter Erwerb**
 - bedeutende Beteiligung 340 11
- Beabsichtigter Vertrieb** 293 8
- Bedeutende Beteiligungen** 1 68;
 - 21 23 ff.; 22 13 f.; 23 12 ff.; 239 6, 8
 - Anzeige bei Aufgabe/Reduzierung 19 23 ff.
 - Anzeige des Erwerbs 19 6 ff.
 - Anzeigepflichten für Inhaber 108 23
 - grenzüberschreitende Zusammenarbeit 19 22
 - Rechte und Pflichten der BaFin 19 10 ff.
 - Suspendierung der Stimmrechte 19 18 ff.
 - Untersagungsbefugnis der BaFin 19 10 ff.
- Bedeutung** 295 9
- Befreiungsbetrag**
 - Auszahlung an steuerbegünstigte Anleger **InvStG** 12 1 ff.
 - Befreiungsanspruch **InvStG** 12 3
 - Begriff **InvStG** 12 1
 - nicht erhobene Steuer **InvStG** 12 2
 - Rückzahlung **InvStG** 13 4 f.
 - Steuerbarkeit auf Anlegerebene **InvStG** 12 1
 - Stichtagslösung **InvStG** 12 5
 - Verzicht auf Auszahlung **InvStG** 12 3
 - Wiederanlage bei Altersvorsorge- und Basisrentenverträgen **InvStG** 12 4 ff.
- Befristung** 343 45
- Begriffsbestimmungen** 1
- Beherrschungsvertrag** 306 18
- Beifügen** 297 24
- Beirat** 153 9 ff.
- Beitreibungshilfe InvStG** 2 26 f.
- Beitritt** 150 5
- Bekanntmachung** 170 1
 - Abstandnahme 7a 9 ff.
 - bestandskräftige Maßnahmen 341a
 - Dauer und Löschung 7a 12
 - Kosten 314 23
 - personenbezogene Daten 7a 11
 - Prangerwirkung 7a 1
 - sofort vollziehbare Maßnahmen 7a 4 ff.
 - unerlaubtes Investmentsgeschäft 15 11
- Belastung** 275 7, 17; 284 18
- Belastung, Immobilien-Sondervermögen** 260 17 ff.
 - Anlagebedingungen 260 19
 - Belastungsgrenze 260 23 ff.
 - Immobilengesellschaften 260 26
 - Marktüblichkeit 260 21
 - ordnungsgemäße Wirtschaftsführung 260 20
- zulässige Vermögensgegenstände 260 17
- Zustimmung der Verwahrstelle 260 22
- Belastung, Vermögensgegenstände**
 - 263 13 ff.
- inländische Spezial-AIF 275; 275 17 ff.
- Belastungsgrenze** 263 17
- Belastungsverbot** 317 25 ff.
- Bernühenksklausel** 290 7
- Bernühenpflicht** 292 14
- Benchmark** 166 15
- Beratungsfehler** 306 18
- Berechnung, Nettoinventarwert**
 - Häufigkeit 217 4 ff.; 279 3 ff.
- Bereichsausnahmen** 2 1 ff.
 - Akquisitionsvehikel 2 6
 - Arbeitnehmerbeteiligungssysteme 2 12 f.
 - Arbeitnehmersparpläne 2 12 f.
 - betriebliche Altersvorsorgeeinrichtung 2 7
 - Finanzdienstleistungsinstitute 2 15
 - Holdinggesellschaften 2 2 ff.
 - konzernleitende Holding 2 5
 - Sozialversicherungs- und Pensionssysteme 2 8 ff.
 - Special Purpose Vehicle 2 6
 - supranationale Einrichtung 2 8 ff.
 - Verbriefungszweckgesellschaft 2 14
 - Zentralbanken 2 8 ff.
- Berichtspflichten** 340 26
- Berufsgeheimnis EuVECA-VO** 23 1
- Berufshaftungsrisiken**
 - Abdeckung 25 27 ff.
 - Anzeigepflicht Versicherungsgesellschaft 25 38
 - Begriff 25 32 ff.
 - Berufshaftpflichtversicherung 25 37 f.
 - Datenschutz 25 38
 - historische Verlustdatenbank 25 34
 - Kriterien und Vorgehensweise Level -VO 25 28 f.
 - relevante Personen 25 31
 - Risikomanagementrichtlinien und -verfahren 25 33
 - Überprüfung einmal jährlich 25 34
 - Überwachung und Berichterstattung 25 34
 - Verletzung beruflicher Sorgfaltspflichten 25 30
 - zusätzliche Eigenmittel 25 36
- Berufspflichten** 341 2
- Beschädigung von Anteilscheinen** 97 8 ff.
- Bescheidungsfrist** 267 10
- Beschluss** 353a 9
- Beschluss, Anleger**
 - Aussetzung der Rücknahme von Anteilen 259 1
 - Haftungsfreistellung 259 11
 - Mehrheit gemäß Anlagebedingungen 259 3

magere Zahlen = Randnummern

- Unwiderruflichkeit 259 10
- Wirksamkeit 259 7 f.
- Beschlussgegenstand** 150 9
- Beschränkt steuerpflichtiger Anleger**
 - InvStG 33 12
- Beschwerdemanagement** 28 31
- Beschwerdeverfahren** 342
- Besitzzeitanteilige Zurechnung**
 - InvStG 35 4; InvStG 36 7 ff.
- Best Execution** 26 14; 168; 168 52 ff.
 - Einflussfaktoren 168 54 f.
 - Gewichtung 168 56
 - Grundsatz 168 52
 - Marktgerechtigkeitsprüfung 168 57 f.
- Bestandschutz** 2 22; 285 2; 355 2
 - Anlagebedingungen InvStG 56 21
 - Begrenzung InvStG 56 74 ff.
 - Steuerfreiheit von Veräußerungsgewinnen InvStG 56 74
 - Stundungen InvStG 57 18
- Bestandsüberwachung** 84 6
- Bestellungsvertrag**
 - externe AIF-KVG 154 3 ff.
- Bestes Interesse** 26 4, 16
- Besteuerung**
 - Investmentfond InvStG 6 ff.
 - Spezial-Investmentfonds InvStG 25 ff.
- Besteuerung, Anleger** InvStG 16 ff.;
 - InvStG 34 ff.; s. a. Anlegerbesteuerung
- Besteuerungsgrundlagen** InvStG Einl 9
 - Feststellung InvStG 51
 - rückwirkende Korrektur fehlerhafter InvStG Einl 8
 - Veröffentlichungsfristen InvStG 56 10 ff.
- Besteuerungssystem** InvStG Einl 18 ff.
- Beteiligung** 84 23; 261 7; 271 16 ff.
 - Bewertung 261 33 ff.
 - nicht börsennotierte Unternehmen 261 35
- Beteiligung, Immobilien-Gesellschaften**
 - 100 %-Beteiligung 237 13 f.
 - Abzugsverbot 237 11 f.
 - Anforderung an Gesellschaften 235 1
 - Anlagegrenze Berechnung 237 9
 - Anlagegrenzen 237 3 ff.
 - Art der Beteiligung 234 5
 - Beteiligungshöhe 234 10
 - Bewerter 236 7 ff.; 250 4 ff.
 - Bewertung 248 19 ff.
 - Bewertung von Immobilien 236 6
 - Bewertung vor Erwerb 236 2 ff.
 - Durchführung der Bewertung 236 5 ff.
 - Erwerb 234 5a
 - Erwerb der Beteiligung 236 1
 - Höchstgrenze 237 4 f.
 - Mehrfachbeteiligung der KVG 237 15 ff.
 - Mehrheitsbeteiligung 234 10
 - mehrstöckige Beteiligungen 234 12 ff.
 - mehrstufige Beteiligungen 238 4 ff.
- Minderheitsbeteiligung 234 15
- Verbot Nachschusspflicht 234 11
- Verwahrstelle 234 9
- Voraussetzungen 234 6 ff.
- Wegfall der Voraussetzungen 237 19

Stichwortverzeichnis

- Beteiligungserwerb**
 - durch externe KVG 20 86 f.
- Beteiligungsprivileg** InvStG 6 39;
 - InvStG 16 7; InvStG 30 9;
 - InvStG 34 3; InvStG 42 1, 6 ff.
- Betreiben des Geschäfts ohne Erlaubnis** 339 2 ff.
- Betreiben des Geschäfts ohne Registrierung** 339 16
- Betrieb gewerblicher Art** InvStG 8 16
- Betriebliche Altersvorsorge** 2 7;
- InvStG 16 6
- Betriebsausgaben**
 - Abzugsverbot InvStG 21 5
 - anteilige Kürzung InvStG 44 1 f.
- Betriebseinnahmen** InvStG 18 7;
 - InvStG 34 1; InvStG 36 1
- Betriebsführungsvertrag** 154 4
- Betriebspflege** InvStG 10 3
- Betriebsstätte**
 - gesetzlicher Vertreter InvStG 3 2
- Betriebsstätten-Verwaltungsgrundsätze** InvStG 1 13, 24
- Betriebsvermögen** 156 2
 - Abzugsverbot InvStG 21 5
 - gesonderter Ausweis 135 11
 - InvAG 112 13
 - offene InvKG 131 2 f.
- Betriebsvermögensminderungen**
 - Abzugsverbot InvStG 21 5
- Betroffener Anleger** 267 29
- Beweislastumkehr** 297 38
- Bewerter** 212 1 ff.; 250 1 ff.; 271 21; 278; 286
 - Anforderungen 231 18 ff.
 - ausländische 250 8
 - berufliche Garantien 216 16 ff.
 - berufsständische 216 15
 - Bestellung als Auslagerung 216 19 ff.
 - Dauer der Bestellung 250 11
 - Eignung 169 35 ff.
 - erneute Bestellung 250 12
 - externe 216 2, 10 ff., 15 ff.; 231 18 ff.
 - Gewährleistung der Unabhängigkeit 250 11
 - Gewissenhaftigkeit 169 39
 - von Immobilien-Sondervermögen 250 1 ff.
 - offener Publikums-AIF 216 4 ff.
 - Sachverständige 250 5
 - Sorgfaltspflicht 169 38
 - Umfang der Tätigkeit 250 13
 - Unabhängigkeit 250 11 ff.
 - Unparteilichkeit 169 34
 - Vorschriften 236 7 ff.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Bewertung** 271; 271 5, 20; 278; 285 5 f.;
286; EuSEF-VO 12 3
– Anforderungen 317 33
– Angemessenheit 169 52
– Anschaffungsnebenkosten 271 10 ff.
– Anwendungsbereich 168 8 ff.
– auf Derivate geleistete Einschüsse
168 47 ff.
– Best Execution 168 52 ff.
– Beteiligungen an ImmobilienGesellschaften 250 7 ff.
– Bewertungsgrundsätze 168 23
– Bewertungsmethoden 169 12
– Bewertungsmodelle 169 42 ff.
– börsennotierte Vermögensgegenstände
168 34 ff.
– Dauer 271 7
– Dokumentation 271 9
– Dokumentations- und Nachweispflicht
169 53
– Erbbaurecht 232 15 ff.
– Faktoren 271 8
– Frequenz 272 3
– Gesellschafts- und Unternehmensbeteiligungen 261 33 ff.
– Grundlagen 169 32 ff.
– Grundsätze 168 23
– Grundsätze und Verfahren 169 41 ff.
– Häufigkeit 168 11; 251; 272 3 ff.; 279;
286
– Hierarchie 168 27
– Hinzuerwerb 260 15 f.
– Immobilien 236 6 f.
– von Immobilien 248 3
– Immobilien einer Immobilien-Gesellschaft 251 7 f.
– Immobilien-Gesellschaften 235 7 ff.
– Immobilien-Sondervermögen 248; 249 1
– inländischer OGAW 212 1 ff.
– interne 169 26 ff.
– Investitionen in Beteiligungen 271 16 ff.
– kohärente Anwendung der Bewertungsgrundsätze und -verfahren 169 46 ff.
– Mindestbewertungsfrequenz 272 3
– Neubewertung 271 8
– nicht-börsennotierte Vermögensgegenstände 168 39
– Offenlegungs 272 11 f.
– ordnungsgemäße 169 17
– organisatorische Pflichten 169 28
– Plausibilitätsprüfung 168 44; 169 57 f.
– qualifizierter Risikokapitalfonds **EuVECA-VO** 11 2 f.
– regelmäßige Überprüfung der Grundsätze, Verfahren und Methoden 169 49 ff.
– Risiken 29 8
– Sachwerte 261 29; 271 5
– Schuldverschreibungen/Schuldscheindarlehen 168 46
– schwebende Verpflichtungsgeschäfte
168 50 f.
– Swing Pricing 168 28 ff.
– Transparenzgebot 169 18
– Überprüfung des Wertes einzelner Vermögenswerte 169 52 ff.
– Überprüfungsverfahren 169 56 f.
– unabhängige 169 23, 26 f.
– unterjährige 272 4 ff.
– Verfahren 21 21 ff.; 169; 271 14 f.
– Verkehrswert 271 6 ff.
– Vermögensgegenstände 168
– Wertermittlung 168 13 ff.
– Wertpapierdarlehen 168 50 f.
– Zwischenbewertung 248 7 ff.; 271 8
Bewertung, Vermögensgegenstände
– externe 216 10 ff.
– Haftung 216 23 f.
– Häufigkeit 217 1 ff., 8 ff.; 279 8 ff.
– offene Spezial- AIF 279 1 ff.
– unabhängige 216 12
Bewertungsfrage 261 2
Bewertungsrichtlini 169 9 ff.; 249 3 ff.
Bewertungsverfahren 271 14
– interne Bewertung 169 9 ff.
Bewertungsvorschrift 269 4
Bewertungszeitpunkt 272 5
Bewirtschaftung 261 6
Bewirtschaftung von Immobilien
231 24 ff.
Bezeichnungsschutz 3; EuVECA-VO 3; EuVECA-VO 4; EuSEF-VO 4; ELTIF-VO 4 4
– Adressaten 3 6 ff.
– Anlegerschutz 3 1
– Bezeichnungsmisbra. 3 14
– Branchenverbände 3 15
– Finanzlagevermittler 3 10
– Fondsgattung 3 4
– Fondskategorie 3 4
– Geschäftsverkehr 3 3
– Gütesiegel 3 1
– Registergericht 3 12; 4 3
– Unterlassungsanspruch 3 15
– Vertriebsgesellschaften 3 10
– zusammengesetzte Begriffe 3 5
Bezugsrechte 193 44 f.
– Anlageaktionäre 115 5 ff.
Bezugsrechtsausübung 193 34 f.
Bilanz 306 18
Bilanzier 45 4
Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz 356
Bilaterale Zusammenarbeit 296 13
Blind Pool 243 2; 244 2; 266 13
BMF-Schreiben InvStG 1 13;
InvStG 15 2
Bondstripping InvStG 38 7 ff.
Bonuscap 37 33
Börse 193 18; InvStG 2 11
Börsennotierte Vermögensgegenstände
– Bewertung 168 34 ff.
Börsennotierung 165 7; InvStG 26 11
Börsenpreis 168 34

magere Zahlen = Randnummern

Bounded rationality 343 35
Brexit 49 4; 51 4; 53 53; 54 32; 330a 4
Briefkastenfirma 36 46 ff.
Broken Deal-Kosten 27 17
Bruchteilsaktien 109 6
Brückefunktion vor 321 4
Brückenlösung 329 2
Brutto-Besteuerung InvStG 6 48
Bruttowert InvStG 2 18
Buchhaltung 28 26
Bundesanzeiger 45 5; 109 9; 186 39; 299 8
– Änderungen 111 9
Bundesbank s. Deutsche Bundesbank
Bund-Länder-Arbeitsgruppe InvStG
 Einl 1
Bürgerbeteiligungsgenossenschaften
 44 8
Bürgerenergieprojekte 1 35
Bürgschafts- oder Garantievertrag
 340 5
Business Angel-Poolingvehikel 44 27
Bußgeldvorschriften 340; InvStG 55
Buy Out 292 17

Carried Interest 1 11, 69 f.; 37 9, 21 ff.; 120 10; 285 8; EuVECA-VO 7 13
– Informationspflicht EuVECA-VO 13 8
Carry-KG 1 11
Cashflow-Besteuerung InvStG Einl 1; InvStG 6 3; InvStG 18 1
Cash-Monitoring 83 26 ff.; 88 8
CCF InvStG 53 4
Chinese walls 85 8
Churning 27 5; 239 3
Clawback 37 25
Clearstream 202 3
Closed-End-Prinzip 352a 2
Close-out-netting 31 2
Co-Investment 27 18; 37 21 ff.; 288 20
Compliance 28 22 ff.; 57 48, 60 ff.; 330a 4b
Compliance-Beauftragte 57 61
Compliance-Funktion 317 14
Contractual Trust Arrangements
 InvStG 53 42
Cooling-off 231 19
Corporate Social Responsibility-Kriterien (CSR) Einl vor EuVECA-VO 18
CTA-Treuhänder InvStG 53 12
Cum/Cum-Gestaltungen InvStG
 Einl 15
Cum/Ex-Gestaltungen InvStG Einl 15
Customized Index 197 8

Dachfonds 196 2
Dach-Hedgefonds 133 9; 166 41; 214 1; 225 ff.; 225 1 ff.; 297 34 ff.; 317 20
– Anlagebedingungen 229 5 ff.
– Anlagebeschränkungen 225 22 ff.

Stichwortverzeichnis

– Auskunftsrecht der Bundesanstalt 226 1 ff.
– Erwerbarkeitsprüfung 225 25 ff.
– Hinweispflicht 302 22
– Kurssicherungsgeschäfte 225 18 f.
– Leerverkäufe 225 20 f.
– Leverage 225 20 f.
– Liquiditätsanlagen 225 17
– Primebroker 225 15
– Rückgabe des Anteils/der Aktie 227 2 ff.
– Streuung 225 22 ff.
– Überwachung der Zielfonds 225 30 ff.
– Verhinderung von Geldwäsche 225 16
– Verkaufsprospekt 228 3 ff.
– Verwahrstelle 225 15
– Warnhinweis 228 16 f.
– Zielfonds 225 6 ff.
– zulässige Anlagegegenstände 225 6 ff.
Dach-Investmentfonds InvStG 2 5, 6 ff.
Dach-Spezial-Investmentfonds
 InvStG 30 12 ff.
Dach-Zielfonds-Beziehung
 InvStG 33 6
Darlegungs- und Beweislast 267 25; 306 33
Darlehen
– Begriff 240 3
– Erlaubnis 20 92 f.
Darlehensgewährung 240; 284 18
– Besicherung 240 9 f.
– Betreiben von Bankgeschäften 240 2
– Darlehensgrenze 240 13 ff.
– Darlehensvertrag 240 11 f.
– Fremdvergleich 240 8
– Marktgerechtigkeit 240 8
– mehrstöckige Beteiligungstrukturen 240 5
– mittelbare Beteiligung 240 4, 17
– unmittelbare Beteiligung 240 4
– vollständige Veräußerung der Beteiligung 240 12
– Voraussetzungen 240 4 ff.
Darlehensvergabe 2 28c ff.; 284 22; 285 7 ff.
– Unternehmen 285 13 ff.
– Verbraucher 285 8
Datenabruf 13 5; 16 8
Datenträger 167; 267 38; 281 16; 298 13 ff.
Dauerglobalurkunde 95 8
Dauerhafter Datenträger 1 71; 186 38; 188 4; 267 38; 281 16; 297 28; 298 13 ff.
– elektronische Übermittlung 167 4
– Normadressat 167 5
– Papierform 167 4
DBA 124 4; InvStG 16 8;
 InvStG 33 14 f.; InvStG 34 4;
 InvStG 43 2 ff.
DBA-Transparenz InvStG 53 40 ff.
Deckungsrückstellungen InvStG 21 8

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Delegierter Rechtsakt** 57 19; 295 24
Delta-1 Zertifikate 197 14
De-minimis-Regelung 330a 6
Depository Receipts InvStG 2 13
Depot-Light 322 4, 10; 330 15
Depotübertrag InvStG 56 62 ff.
De-Registrierung 311 7; 330 24
Derivate 221 5; 261 2; 340 71
– 1:1 Zertifikate 197 14
– absoluter Value-at-Risk 197 23
– Angabe- und Berichtspflichten 197 26
– Anlagebedingungen 162 14
– Basiswerte 197 6
– Baskets 197 9
– Begriff 197 4 ff.
– Delta-1 Zertifikat 197 14
– derivative Komponente 197 10 ff.
– einfacher Ansatz 197 23
– eingebettetes Derivat 197 11 ff.
– Finanzindizes 197 7 ff.
– Grenzauslastung 197 16
– Investitionsgrenze 197 16 ff.
– Marktrisikopotential 197 16
– qualifizierter Ansatz 197 23
– relativer Value-at-Risk 197 23
– strukturierte Produkte 197 10 ff.
– Value-at-Risk 197 23
– Vergleichsvermögen 197 16
– Verkaufsprospekt 165 12
– Zerlegung 197 15
Derivateverordnung 197 20 ff.; 204 5
Deutsche Bundesbank 121 5;
 EuVECA-VO 23 3
– Datenschutz 13 5
– Finanzstabilität 9 3; 13 1
– Informationsaustausch 13 2
– Statistik über Investmentvermögen 13 4
– Unterrichtung 13 1
Deutschlandspezifische Angaben
309 16; 310 10
Dienst- und Nebendienstleistungen
53 50 ff.
Dienstgeheimnis 8 6
Differenzhaftung 149 13
Direktinvestments Einl vor EuVECA-VO 31
Direktkosten InvStG 39 2; **InvStG** 46 6
Direktkostenabzug InvStG 39 1 f.
Diskussionsentwurf InvStG Einl 4
Distribution Waterfall 37 24
Diversifizierung ELTIF-VO 13;
 ELTIF-VO 17
Dividenden InvStG 38 2; **InvStG** 48 11
– ausländische **InvStG** 42 3 ff.
– Besteuerung **InvStG Einl** 11
– Hinzurechnung **InvStG** 45 1 ff.
– inländische **InvStG** 42 2
Divisionslösung 85 7
Dokumentation 28 20 f.; 271 9; 343 40
Doppelbesteuerungsabkommen
s. DBA
Drittbankkonten 72 13
Drittstaaten 1 67; **InvStG** 2 27
Drittstaaten Master-Feeder-Konstruktionen vor 321 10; 330 13
Drittstaatenbezug 309 4
Drittstaaten-EU Vertriebspass 322;
 324 1; 325 1; 326 1; 327 1; 328 1
– Änderungen 322 5
– Anzeigeverfahren 322 3
– ESMA 322 4
– Voraussetzungen 322 2
Drittstaatenfonds 56 1
Drittstaatenfondsmanager 57 12, 70
Drittstaatenpass 309 4
Drittstaatenregulierung 57 1
– AIFM-Richtlinie 56 1 ff.
– MiFID II/MiFIR 56 21 ff.
– OGAW-Richtlinie 56 12 ff.
Drittstaatenstichtag vor 321 4, 7
Drittstaatenunternehmen 24 3, 12 ff.
– Beschränkung oder Aussetzung 24 19
– effektiver Marktzugang in Drittländern
24 12, 16
– gleiche Wettbewerbsbedingungen 24 12,
 16
– Mitteilungspflicht an die Europäische
 Kommission 24 14
Drohende Zahlungsunfähigkeit 43 7;
 339 20
Drucktechnische Herausstellung
293 22
Dualität der Regelungsregime 307 16
Due Diligence 27 27; 29 5, 12, 19 ff.
Dynamische Kapitalanforderungen
25 9 ff.
EBA-Leitlinien 37 2
Edelmetalle 192 10 ff.; 221 23 f., 28 ff.;
 340 71
EDV
– Kontroll- und Sicherheitsvorkehrungen
28 18 f.
Eigenhandelsabsicht **InvStG** 30 11
Eigenhandelserfolgs **InvStG** 30 11
Eigenkapital 155 1
Eigenkapitalausstattung 305 44
Eigenmittel 1 72; 25 1 ff.; 340 46
– Anzeigepflicht bei Unterschreitung 25 43
– ausreichende Haftungsmasse 25 2
– fixe und dynamische Komponenten 25 2
– fungible Sachwerte 25 41
– Geltung der Vorschriften für die externe
 OGAW-KVG 25 24
– interne InvKG 25 4
– Kapitalvorgaben für sonstige (Neben-)
 Dienstleistungen 25 26
– liquide Mittel oder kurzfristig zu realisie-
 rende Vermögensgegenstände 25 39
– spekulative Posten 25 40
– Unterschreitung 114 3 ff.; 130 2 ff.;
 145 4; 155 1

magere Zahlen = Randnummern

- Versagung/Aufhebung der Erlaubnis oder alternative Maßnahmen 25 43
- Verwalter qualifizierter Risikokapitalfonds EuVECA-VO 10 2
- Eigenmittel, unzureichende**
 - Anordnungen der BaFin 41 4 ff.
 - Beschränkungen der Gewinnausschüttung 41 10 f.
 - Entnahmebeschränkungen 41 8 f.
 - Fristsetzung 41 3
 - Maßnahmen 41 1 ff.
- Eigentumsprüfung** 81 8, 12 ff.
 - Ex-ante 81 15; 83 8
 - Ex-post 81 15; 83 8
- Eigentumsverifikation** 84 6
- Eigenvertrieb** 44 19 a
- Ein-Anleger-Fonds InvStG** 1 7 ff.
- Einbringung** 150 8
- Eindeutigkeit** 302 11
- Ein-Emittenten-Fonds** 219 32
- Eingehender EU-Vertriebsspass** 323 1
- Einkünfte aus Gewerbebetrieb**
 - InvStG** 33 10
- Einkünfte aus Kapitalvermögen**
 - InvStG** 16 1; 4; **InvStG** 18 7;
 - InvStG** 34 1; **InvStG** 36 1
- Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung** **InvStG** 33 10
- Einkünfteermittlung** **InvStG** 6 41 ff.;
 - InvStG** 37 1 f.
- Einkunftsberichtigung** **InvStG** 37 1 f.
- Einlageleistung**
 - Erlöschen 152 21
- Einlagenerfüllung** 152 20 ff.
- Einlagenrückgewähr** 152 14 ff.
- InvAG mit veränderlichem Kapital 116 13
- offene InvKG 133 12
- Zustimmungserfordernis 127 5
- Einlagensicherung** 195 8
- Einlagensicherungssystem** 306 18
- Einlagerückzahlung** 152 30
- Einnahmezielungsabsicht**
 - InvStG** 21 10
- Einnahme-Überschussrechnung**
 - InvStG** 15 23; **InvStG** 37 1 f.
- Einreichung**
 - Jahresabschluss 160 9
- Eintrittsklausel** 152 29
- Einwertungsgewinn** 248 4
- Einzelobergrenze** 340 80
- Einzelrechtsnachfolge** 277 7
- Einziehung** 277 13; 292 22
- ELTIF** 2 1a; 44 8 a
 - Laufzeit **ELTIF-VO** 27 2
 - Zulassungspflicht **ELTIF-VO** 5 1
 - Zulassungsvoraussetzungen **ELTIF-VO** 6 1
- ELTIF-Test Einl vor EuVECA-VO** 5;
 - ELTIF-VO** 1 2

Stichwortverzeichnis

- ELTIF-VO**
 - regulatorisches Ziel **ELTIF-VO** 1 1
- Emissionsunterlagen** 44 23
- Emittentengrenzen** 219 31; 340 71
 - 5/10/40-Prozent-Regel 206 1 ff.
 - Anlagegrenzverletzungen 211 1 ff.
 - Bankguthaben 206 13 ff.
 - emittentenbezogene Anlagegrenzen 210 1 ff.
 - Investmentvermögen 207 1 ff.
 - Kombinationsgrenze 206 15 ff.
 - Konzernunternehmen 206 23
 - öffentliche Emittenten 206 4 ff.; 208 1 ff.
 - Pfandbriefe und Kommunalverschreibungen 206 9 ff.
 - Wertpapierindexfonds 209 1 ff.
- Emittentenrisiko** 197 24 f.
- Empfehlungen**
 - ESMA 64 5 ff.
- Enge Verbindung** 1 73
- Entnahme**
 - Beschränkungen 41 8 f.
- Entschädigung** 32 2; 78 24 ff.; 89 9 ff.
 - Anwendungsfälle 78 25 ff.
 - Ausgleichszahlung 78 38 ff.
 - Entschädigungsplan 78 34 ff.
 - Information der Anleger 78 37
 - Kosten 78 44
 - Verletzung von Anlagegrenzen/Erwerbsvorgaben 78 41 ff.
- Entschädigungseinrichtung** 21 45 ff.; 22 46; 32 1 ff., 2 a
 - Entschädigungsanspruch 32 2
 - Hinweispflichten 32 5 ff.
 - Informationspflicht 32 4
 - Sicherungspflicht 32 3
 - Warnhinweis 32 7
- Entscheidungsfindungszeitraum** 267 31
- Entsprechenserklärung** 140 7
- Erbbaurecht**
 - Anlagebedingungen 232 12 f.
 - Anlagegrenze 232 18 f.
 - Bauwerk 232 8
 - Bestellung 232 14
 - Bewertung 232 15 ff.
 - Erwerbs- und Veräußerungsverbot 239 2
 - Gebäude 232 8
 - Identität des Vermögensgegenstandes 239 11
 - Tatbestandsrestriktion Erwerbs- und Veräußerungsverbot 239 10
 - Übertragung auf einen anderen AIF 239 12
 - Verlängerung 232 20 ff.
 - Zustimmungsvorbehalt BaFin 239 13 ff.
- Erbfall** 277 11
- Erbfolge** 150 8; 152 11
- Ergänzung, Steuerbescheinigung**
 - InvStG** 31 5
- Ergänzungsanzeige** 316 13; 320 9; 321 7
- Erheblicher Verstoß** 314 13

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Erhebung von Steuern InvStG 3 1**
Erkennbarkeit 302 10
Erlass
– Verkaufprospekt 306 8
Erlaubnis 20 3 ff.; 49 2; 53 11; Einl vor EuVECA-VO 7 ff.
– AIF-KVG 343 25
– Änderungen 60 5
– Anlageberatung 20 48 ff.
– Anlagevermittlung 20 59 f.
– Aufhebung 39 7 ff.; 58 38 ff.; 113 10 ff.
– ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaft 57 7 ff.; 58
– Ausnahmen und Befreiungen 20 25
– Aussetzung 113 10 ff.
– Bekanntmachung 21 49 ff.
– Beschränkung 20 27 ff.
– Betreiben des Geschäfts ohne 339 2 ff.
– Erlaubnisträger 20 17
– Erleichterungen 345 27
– Erlöschen 39 2 f.; 58 38 ff.
– Handelsregister 20 33
– Inhalt 20 21 ff.
– Merkblatt Erlaubnisverfahren 21 4
– Nebenbestimmungen 20 26
– Neben-/Dienstleistung 20 7
– Rechtsschutz 20 30 ff.; 23 25 f.
– rechtswidriges Erwirken 340 25, 45
– Schutzgesetzerkarakter 20 4
– Verhältnis zur KVG-Lizenz 20 5
– Voraussetzungen 20 16 ff.
Erlaubnisantrag
– AIF-KVG 22; 22 7 ff., 18 ff.
– Angaben zu den Geschäftsleitern 21 16 ff.
– Angaben zu Geschäftsleitern 22 12
– Angaben zu Inhabern bedeutender Beteiligungen 21 23 ff.; 22 13 f.
– Angaben zu Verwahrstellen 22 38
– Angaben zum Sitz eines etwaigen Masterfonds oder –AIF 22 27 ff.
– Anlagebedingungen 22 31 ff.
– Anlagestrategien 22 23 ff.
– Antragsstellung 343 12
– Auslagerungsvereinbarungen 22 20 ff.
– Entscheidung 21 42 ff.; 22 43 ff.
– Frist 343 29
– Geschäftsplan 21 28 ff.; 22 15 ff.
– Inhalt 21 7 ff.
– OGAW 21 1 ff.
– Satzung/Gesellschaftsvertrag 21 35 ff.; 22 31 ff.
– Vergütungspolitik und -praxis 22 18 f.
– Versagung 23 1 ff.
– Verwaltung von AIF 21 28 ff.
Erlaubnisifikation 345 23
Erlaubnisinhaber 343 35
Erlaubnispflicht
– OGAW-InvAGen 113 3 ff.
Erlöschen, Erlaubnis 58 38 ff.
– Begriff 39 2
- individuellen Vermögensverwaltung 39 6 ff.
– Untätigkeit trotz Erlaubnis 39 3 ff.
Erlöschen, Verwaltungsrecht 154 19 ff.
– externe KVG 154 19 ff.
Erstanlagen 353 29
Erstattung InvStG 31 1
Ertragsausgleichsverfahren 162 22
Ertragsprofil 166 20 ff.; 270 10
Ertragsverwendung 76 8; 166 16
– von Immobilien-Sondervermögen 252
Ertragswertverfahren 168 42
Ertragszweck 353 15
Erwerb bedeutender Beteiligungen 340 84
Erwerbsart 150 8
Erwerbsgeschäft 306 9
Erwerbskenntnis 306 48
Erwerbsverbot 142 5; 153 13 ff.
Erwerbsvertrag 343 42
Erwerbszeitpunkt 266 12
Escrow-Account 37 25
ESG-Faktoren EuVECA-VO 7 8
ESMA 296 6; EuVECA-VO 16 1;
 EuVECA-VO 17
– Befugnisse 63 2 ff.
– Finanzaufsicht 9 1
– Leitlinien 35 1, 3
– Leitlinien und Empfehlungen 64 5 ff.
– Regulierungs-/Aufsichtsstandards/-praktiken 12 6
– Schlichtungsverfahren 11 9; 63 9 f.
– Selbstüberprüfung 11 11
– Weisungsrechte 11 10
ETF InvStG 56 35
EU Transposition Workshop 330a 2
EU-AIF 297 34 ff.
– Begriff 53 16
– Verwaltung durch AIF-KVG 53
EU-AIFM 330a 1 ff.
EU-AIF-Verwaltungsgesellschaft 330a 1 ff.; 343 17 ff.
EuGVVO 62 5
EU-Konformität 296 8 ff.
EU-Master-OGAW 171 9
EU-OGAW 191 13
EU-Pass 49 ff.; 56 7; 58 2
– Dienstleistung, Nebendienstleistung 49 2; 51 3; 53 9, 12, 23, 50 ff.; 54 2, 25
– grenzüberschreitende Tätigkeiten 49 2 ff.; 51 3 ff.
– kollektive Vermögensverwaltung 49 2; 50 2, 5; 51 3; 52 3 f.
EU-Pass Inbound 323 1
EU-Pass Incoming 323 1
EU-Passport 49 ff.; 53 2; 57 6
EU-Produktpass 49 3; 53 2
EU-Prospektverordnung 360
Europäische Fonds für soziales Unternehmertum 338 1

magere Zahlen = Randnummern

- Europäische langfristige Investmentfonds** 338a
- Europäische Risikokapitalfonds** 2 38 ff.; 337; 337 1 ff.
- Europäische Verordnungen Einl vor EuVECA-VO**
- Europäische Wertpapier- und Markt-aufsichtsbehörde** s. ESMA
- European Long Term Investment Fund** s. ELTIF
- EuSEF** 44 9; 338 1
- EuSEF-AIFM** 2 42 ff.; s. Sozialinvest-mentfonds
- EuSEF-Fonds** 2 28h
- EuSEF-VO** 2 42; 338 1
 - Änderungsvorschlag der Europäischen Kommission **EuSEF-VO** 1 2
 - Entstehungsgeschichte **EuSEF-VO** 1 1 f.
- EU-Staaten InvStG** 2 27
- EuVECA**
 - Bezeichnungsschutz Art. EuVECA-VO 44 9
 - Schwellenwert **EuVECA-VO** 2 3 f.
 - Verwalter **EuVECA-VO** 2 1 f.
- EuVECA-Fonds** 2 28h
- EuVECA-VO** 2 38 ff.; 44 9; 337 1 ff.
 - Änderungsvorschlag EU-Kommission **EuVECA-VO** 1 2
 - Entstehungsgeschichte **EuVECA-VO** 1 1 f.
- EU-Verbriefungs-Verordnung** 5 21
- EU-Vertriebspass** 44 19; 312 1;
 - vor 321 2 ff.; 330a 2 f.; **EuVECA-VO** 1 5; **EuVECA-VO** 14 6
 - Durchsetzung **EuVECA-VO** 16 2
 - Privatplatzierung 330a 2 f.
- EU-Verwaltungs pass** 1 127
- Exchange Traded Fund** 209 1
- Externe AIF-KVG**
 - Aufgabenabgrenzung 154 7 ff.
 - Bestellungsvertrag 154 3 ff.
 - Kündigung 154 16 ff.
- Externe KVG** 17 34b ff.; 112; 129 2 ff.
 - Abschirmung gegen operationelle Risiken 17 45
 - Abwicklung 129 7 ff.
 - neben Anlage und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens a. die allgemeine Verwaltungstätigkeit 17 42
 - Auf den Dritten einwirken 18 33
 - Aufgaben 129 4; 144 4
 - Aufsichtsrecht nicht disponibel 17 37
 - Auslagerung 129 5
 - Austausch 129 7 ff.
 - BaFin Auflagen 18 34
 - Bestellung 17 35 ff.; 129 2 f.
 - Bestellung kündigen 18 35
 - kein Bestellungsakt 17 36a f.
 - Einhaltung von Anforderungen, für die der AIFM bei einigen Fondsstrukturen nicht verantwortlich ist 18 31

Stichwortverzeichnis

- Erlaubniserteilung keine Bestellung 17 38
- externe 129 2 ff.
- Externe KVG keine Organfunktionen 17 43
- Geschäftsführungs- bzw. Vorstands- beschluss 17 36
- Geschäftsführungsorgane von Investmentgesellschaft und externer KVG personenidentisch 17 46
- Gesellschaftsvertrag 17 36
- Grundsatz der Selbstorganschaft der Per- sonengesellschaft 17 44a
- Haftung 17 47 ff.
- Investment- oder Verwaltungsvertrag 17 36
- Investmentdreieck 17 40
- Investmentgesellschaft „leere Hülle“ 17 43
- vom Investmentvermögen bestellte KVG 17 35
- Investmentviereck 17 41
- kein Unternehmensvertrag 17 36a
- Konstitutiv 17 36b
- Kündigung 129 6
- keine organachaftliche Bestellung 17 36a
- Rechtsform 18 4 ff., 31, 32
- rechtsgeschäftliche Vollmacht 17 44
- Sondervermögen 17 38
- Treuhandkommanditistin 152 13
- Unterrichtungspflicht bei Nicht-Einhalt-ung des Gesetzes 18 30 ff.
- Verbot des Vertriebs 18 36
- Verfügungsbefugnis über Vermögen 17 46b
- Verlust des Verwaltungsrechts 129 6
- Fachliche Eignung** 317 13
- Fairness** 26 28 ff.
- Family Offic** 1 18 ff.
- Family-Office-Vehikel InvStG** 1 5
- FAQs** 83 14
- FCP InvStG** 53 4
- Feeder-AIF** 1 76; 152 5; 317 42;
 - 329 14 f.; 330 20
- Feederfonds** 1 74; 220 4; 299 12
 - Abwicklung des Masterfonds 178 1; s. a. dort
 - Anlagegrenzen 174 1; s. a. dort
 - ausländischer 171 18
 - ausländischer Masterfonds 171 9
 - Genehmigungsantrag 171 8
 - Genehmigungsaktion 171 17
 - Genehmigungsfrist 171 15
 - Genehmigungspflicht 171 3
 - Genehmigungsverfahren 171 14
 - Informationspflicht der BaFin 177 1
 - Informationspflichten bei Wechsel des Masterfonds 180 1
 - Jahresbericht 173 20 ff.
 - Martrisikopotential 174 13 ff.
 - Prüfung 173 25 ff.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Risikoprofil 173 8
- Umwandlung s. dort
- Umwandlung Masterfonds s. dort
- Verkaufsprospekt 173 5
- Wechsel Masterfonds 171 12 f.
- Feeder-Masterfonds** 297 32 f.
- Fehlende Vermögensgegenstände** 306 18
- Fehlerhafte Gesellschaft** 150 2
- Fehlerhafter Beitritt** 305 47
- Feinabstimmungsabschlag InvStG** 38 3
- Fernabsatzgeschäft** 305 4 f., 18
- FGR InvStG** 53 4
- Fidium Finanz** 65 6
- FIFO InvStG** 56 46 ff.
- Fiktion** 267 15
- Fiktive Investmentfonds InvStG** 1 6 ff.
 - Ein-Anleger-Fonds **InvStG** 1 7 ff.
 - konzernegene Investmentfonds **InvStG** 1 16 f.
 - vermögensverwaltende steuerbefreite Kapitalgesellschaften **InvStG** 1 10
- Fiktiver Gewerbebetrieb InvStG** 15 1 ff.
- Financial Conduct Authority – FCA** 330a 8
- Financial Promotion Regime (UK)** 330a 6
- Finanzanlagevermittler** 3 10; 44 20
- Finanzbehörden**
 - Steuerprüfung **InvStG** 5 1 ff.
 - keine Verwaltungsbehörden **InvStG** 1 4
 - Zuständigkeit **InvStG** 4 1 ff.
- Finanzberichte**
 - Aufstellung 340 35
 - Bekanntmachung 340 42
 - Zurverfügungstellung 340 43
- Finanzderivate InvStG** 2 13
- Finanzdienstleistungsinstitute** 2 15;
 - InvStG 30 11; InvStG 42 4
- Finanzierungskosten InvStG** 6 45
- Finanzierungssstruktur** 290 19
- Finanzindizes** 197 7 ff.
- Finanzinstrumente** 193 40 ff.
- Finanzportfolioverwaltung** 297 39 f.;
 - 307 10 ff.
 - Erlaubnis 20 42 f.
 - Erlaubnispflicht 20 40, 42 ff.
- Finanzpublizität vor** 101 4 ff.; 101 ff.
 - Abschlussprüfer 102 5 f.
 - Abschlussprüfung 102 7
 - Abwicklung 100 68
 - Abwicklungsbericht 100 68; 105 4 ff.
 - andere Veröffentlichungen **vor** 101 13 ff.
 - Auflösungsbericht 105 3
 - Auskunftsanspruch **vor** 101 15
 - Bewertungsvorschriften **vor** 101 10
 - DerivateV 101 19; 106 3
 - einheitliches Druckstück **vor** 101 12
 - Einreichung 107 1 ff., 5 ff.
 - freiwillige zusätzliche Angaben **vor** 101 6
- Grundsätze der Berichterstattung und Rechnungslegung **vor** 101 7 ff.
- Halbjahresbericht 103 3 ff.
- Investmentgesellschaften **vor** 101 16
- Jahresbericht 101 4 ff.
- KAPrüfbV **vor** 101 5; 106 3
- KARBV **vor** 101 5; 106 3
- KVG **vor** 101 17
- Prüfungs- und Berichtsgrundsätze 102 8 ff.
- Sondervermögen **vor** 101 4 ff.
- Terminologie **vor** 101 11 f.
- Veröffentlichung 107 1 ff., 3 f.
- Verordnungsermächtigung 106 1 ff.
- Vorlage 107 13 f.
- zeitliche Anwendungsregel **vor** 101 3
- Zugänglichkeit 107 11 f.
- Zurverfügungstellung 107 10 ff.
- Zwischenberichte 104 3 ff.
- Finanzunternehmen InvStG** 30 11
- FinDAG** 8 1 f.
- FinDAGKostV** 44 35; 330a 11 f.
- FINMA** 296 7
- Firma**
 - geschlossene InvKVG 157 1 ff.
 - InvAG 146 3 ff.
 - offene InvKG 134 2 f., 4 ff.
- Fishing expeditions** 86 4
- Fit & Proper-Test** 44 29 ff.
- Fixe Vergütungsbestandteile** 37 9
- FOIA** 8 9
- Fonds-Abkommensgewinn**
 - InvStG 48 1, 20
- Fonds-Aktiengewinn InvStG** 48 1, 9;
 - InvStG 56 28
- Fondskategorien-Richtlinie** 4 2, 10
 - Durchschnittsverbrauer 4 4
- Fondskategorie 3 4; 4 1 ff.
- Irreführungsverbot 4 1
- Produktwahrheit 4 1
- Teilinvestmentvermögen 4 3
- Umbrella-Konstruktion 4 3
- Fondsplattformen** 309 13
- Fonds-Teilfreistellungsgewinn**
 - InvStG 48 1, 21 f.
- Form** 305 16
- Freie Anlageberater bzw. Anlagevermittler** 269 6
- Freiestellungsanspruch** 152 35
- Freiverkehr** 261 8
- Fremdfinanzierung**
 - Grenzen EuVECA-VO 5 4
- Fremdvergleich** 240 8
- Fremdverwaltungsbefugnis** 154 9
- Fremdwährungsanlage** 233 12 ff.
 - Währungsrisiko 233 12 ff., 15 ff.
- Fremdwährungsrisiko** 306 18
- Fristenverfahren** 330 21
- Fronting** 221 26
- Frontrunning** 27 5

magere Zahlen = Randnummern

Funktionale Hinsicht 306 18
Funktions- und Verantwortlichkeitsanalyse 37 8
Funktionstrennung 27 25; 29 3, 12
Funktionsübertragung EuVECA-VO 8 2
Fußstapfentheorie InvStG 23 6

Garantie 25 13 ff.
Garantiegeber 306 18
Gebäude 232 8
Gebühren 26 44 ff.
Gebührenverzeichnis 330a 11 f.
Gedruckte Einzelurkunden 309 7
Geeignetheit 314 11
Gefahrenabwehr 6
– BaFin 42 3 ff.
– Gefahr für Erfüllung von Verpflichtungen 42 3 ff.
– Gefahr für Sicherheit von Vermögensgegenständen 42 6
– Gefährdung wirksamer Aufsicht 42 7 f.
– Maßnahmen der BaFin 42 9 ff.
– Verhältnismäßigkeit 42 9
Gegenseitige Anerkennung 51 13
Gegenseitigkeit 330a 6
Gegenstände 261 4
Gelddarlehen 2 28c ff.; 261 13; 284 22; 285 7 ff.; 340 5; 353b 2 f.; Einl vor EuVECA-VO 21
– Erlaubnis 20 92 f.
– Vergabe 2 28c
Geldmarktinstrumente 253 11
– Anlagegrenze 253 11
– Anlagehorizont 253 11
– Begriff 194 7 ff.
– Beschränkung zulässiger Vermögensgegenstände 194
– Bewertbarkeit 194 21 ff.
– Derivate 194 42 f.
– emittentenbezogene Erwerbsvoraussetzungen 194 28 ff.
– Emittentenrisiko 194 4
– Erwerbsvoraussetzungen 194 11 ff.
– Liquidität 194 15 ff.
– marktbezogene Erwerbsvoraussetzungen 194 25 ff.
Geldwäsche 58 20; 225 16
– Identifizierungspflicht EuVECA-VO 7 8
– Prävention 28 28
Gemeinnützige Anleger InvStG 8 5
Gemeinnützige Gesellschaften mit beschränkter Haftung (gGmbH) InvStG 1 11
Gemilderte Publizitätspflicht 48 6
Gemischte Investmentaktiengesellschaften 348
Gemischte Investmentvermögen 214 1; 218 1 ff.; 221 6 ff.
– Anlagebeschränkungen 219 25 ff.
– Kaskadenverbot 219 33 ff.

Stichwortverzeichnis

– Merkmale 218 6 ff.
– Risikomischung 219 40 ff.
– zulässige Vermögensgegenstände 219 4 ff.
Gemischte Sondervermögen 348
Genehmigung, Anlagebedingungen 267 4 ff.
– Änderungen der Bedingungen 267 16 ff.
– Anspruch 267 5 ff.
– Antragsberechtigung 267 7
– aufschiebend bedingte 267 28
– Bedeutung 267 4
– Entscheidungsfindungsprozess 267 29 ff.
– Genehmigungsfiktion 267 11
– gesetzliche Anforderungen 267 6
– Informations- und Veröffentlichungspflichten 267 33 ff.
– Kostenänderung 267 18
– Rechtsnatur 267 4
– Verfahren 267 8 ff.
– Zustimmungsmängel 267 24 f.
– Zweidrittelmehrheit 267 20 ff.
Genehmigungsfiktion 267 11, 28; 321 8
Genossenschaften 1 31
Genossenschaftliche AIFs 2 33 ff.
Gerichtsstand 319 7
Geringfügigkeit 353 17
German goldplating 57 33
Gesamtkostenquote 165 24
Gesamtobergrenze 340 80
Gesamtschuldner 306 19; InvStG 14 14
Geschäfts- und Betriebsgeheimnis 8 5
Geschäftsbeginn 152 27
Geschäftsbetrieb 17 6, 13
– Verwaltung von Investmentvermögen 17 13 ff.
Geschäftsbriefe 118 3
Geschäftsentwicklung
– Änderung 61 2 ff.
Geschäftsführender Kommanditist 152 4
Geschäftsführer
– Zweigniederlassungsleiter 53 31
Geschäftsführung
– Abberufung 128 11; 153 7 f.
– Aufgaben/Pflichten 128 6 f.
– Geschäfte mit InvKG 128 9
– geschlossene InvKG 153 2 ff.
– Grundsätze 153 2 ff.
– Mitgliederzahl 128 2 ff.
– offene InvKG 128
– persönliche Anforderungen 128 8
– Zusammensetzung 153 2 ff.
– Zuverlässigkeit 153 6
Geschäftsjahr
– abweichendes InvStG 56 6
Geschäftsleiter 1 78 f.; 340 2
– Abberufung 40 3 ff.; 113 15
– Angaben im Erlaubnisantrag 21 16 ff.
– Eignungsprüfung 44 29 ff.
– ordnungsgemäße Geschäftsorganisation 28 3

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Vieraugen-Prinzip **23** 7
- Zuverlässigkeit **23** 10
- Zuverlässigkeit und Eignung **21** 17 ff.; **22** 12 ff.
- Geschäftsleitung, gesetzlicher Vertreter**
 - im Ausland **InvStG** 4 6 ff.
 - im Inland **InvStG** 4 3 ff.
- Geschäftsplan** **22** 15 ff.; **49** 6; **53** 19 ff.; **316** 7; **331** 6
- Erlaubnisantrag **21** 28 ff.; **22** 13 f.
- Erlaubnisantrag AIF-KVG **22** 13 f.
- Geschäftszweck, objektiver InvStG** **15** 7 ff.
- Geschlossene AIF**
 - Anlage bis 21.7.2016 **353** 49 ff.
- Geschlossene Fonds** **193** 36 ff.
- Geschlossene Immobilienfonds vor** **230** 8
- Geschlossene inländische Investmentvermögen** **139** ff.
- Geschlossene inländische Publikums-AIF** **261** 10 ff.; **353a** 2
- Geschlossene inländische Spezial-AIF** **261** 11
- Geschlossene Investmentgesellschaft** **269** 6
- Geschlossene Investmentkommanditgesellschaft** **149** 4 ff.
- anwendbare Vorschriften **149** 12 ff.
- Geschlossene Investmentvermögen** **305** 5
- Geschlossener AIF** **352a**
- Geschlossener Fonds** **207** 5
- Gesellschafterdarlehen** **2** 37 a; **29** 29; **141** 6; **261** 13; **275** 19; **285** 4
- Gesellschafterinsolvenz** **150** 11
- Gesellschafterversammlung** **132** 19 f.; **149** 19
 - geschlossene InvKG **150** 9
 - offene InvKG **125** 9
- Gesellschaftskapital** **115**
 - InvAG mit veränderlichem Kapital **110** 2
- Gesellschaftsvermögen**
 - geschlossene InvKVG **156**
 - offene InvKG **131** 2 ff.
- Gesellschaftsvertrag** **62** 7
 - Änderungen/Ergänzungen **150** 4
 - geschlossene InvKG **150**
 - offene InvKG **125** 1 ff.
 - Schriftform **125** 2; **150** 2 ff.
 - Unternehmensgegenstand **125** 3 ff.; **150** 6 f.
 - Vertragsfreiheit **125** 11
- Gesetzlicher Vertreter** **61** 3
 - ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaft **57** 41 ff.
 - ausländische Investmentfonds **InvStG** 3 4
 - ausländischer AIF-Verwaltungsgesellschaft **1** 80
 - Geschäftsführungssitz **InvStG** 4 2 ff.
 - Haftung **InvStG** 32 7 f.
- Haftung bei unberechtigter Steuerbefreiung **InvStG** **14** 11 ff.
- inländische Investmentfonds **InvStG** 3 2 f.
- Rechte und Pflichten **InvStG** 3 1 ff.
- Gestaltungsmisbra.** **InvStG** **31** 13
- Gewerbeertragsermittlung**
 - **InvStG** 15 24; **InvStG** 45 2
- Gewerberäume** **305** 13
- Gewerbesteuer** **InvStG** **6** 46; **InvStG** **15**
 - aktive unternehmerische Bewirtschaftung **InvStG** **15** 16 f.
 - Ausschluss der Kürzung **InvStG** **53** 34
 - Bagatellgrenze **InvStG** **15** 16 f.
 - Befreiung **InvStG** **15** 7 ff.; **InvStG** **26** 1; **InvStG** **29** 7
 - Ermittlung des Gewerbeertrags **InvStG** **15** 24; **InvStG** **20** 17 f.
 - Ermittlung des Gewinns **InvStG** **15** 23
 - fiktiver Gewerbetrieb **InvStG** **15** 1 ff.
 - Spezial-Investmenterträge **InvStG** **45** 1 ff.
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** **29** 7
 - Steuerbefreiung **InvStG** **15** 3 ff.
 - Teilstellung **InvStG** **20** 17 f.
 - vermögensverwaltende Tätigkeiten **InvStG** **15** 19
 - wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb **InvStG** **15** 19 ff.
- Gewerbesteuerbefreiung**
 - **InvStG** **15** 3 ff.; **InvStG** **26** 1, 3; **InvStG** **29** 7
 - keine aktive unternehmerische Bewirtschaftung **InvStG** **15** 10 ff.
 - Befreiung **InvStG** **26** 3
 - objektiver Geschäftszweck **InvStG** **15** 7 ff.
- Gewerbliche Infektion** **InvStG** **15** 21
- Gewerbliche Prägung** **InvStG** **15** 21
- Gewerbekheitsbegriff** **InvStG** **15** 20
- Gewerbsmäßiger Verkauf** **306** 6
- Gewerbsmäßiger Vermittler** **306** 6
- Gewerbsmäßigkeitsprüfung** **306** 39
- Gewinn**
 - Begriff **InvStG** **2** 25
- Gewinnabführungsvertrag** **292** 19; **306** 18
- Gewinnanteile**
 - aus Personengesellschaften **InvStG** **38** 5 f.
- Gewinnausschüttung**
 - Beschränkung **41** 10 f.
- Gewinnermittlung** **InvStG** **15** 23; **InvStG** **19** 1 f.; **InvStG** **49** 5
- Girosammelverwahrung** s. Sammelverwahrung von Anteilscheinen
- Gläubigerschutz** **117** 7
- Gleichbehandlung** **26** 28 ff.
- Gleichwertigkeitsprüfung** **56** 5
- GmbH & Co. KG** **149** 11
- Gold plating** **298** 15

magere Zahlen = Randnummern

Good & Bad Leaver-Klausel 37 25
Grauer Kapitalmarkt 5 2
Grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr 49 12; 50 4; 51 3 ff.; 52 3; 53 5 ff.; 54 4; 66 1; 340 28
– Anzeigeschreiben/Absichtsanzeige 49 14
Größenklassen 48 6
Gründer 152 2, 4
Gründerkapital 156 2
Grunderwerbsteuer 100a
– Altfälle 357 4
– Anzeige 100a 11
– Befreiung 100a 2 ff., 6 ff.
– Beschränkung 100a 9
– Dreijahresfrist 100a 13
– Erwerbsvorgänge 100a 6 f., 14
– Gleichbehandlung 357 5
– Nachweis 100a 15
– unbillige Mehrfachbelastung 100a 4
Grunderwerbsteuerrechtliche Erleichterungen 357 2
Gründungsgesellschafter 343 41
Gütesiegel 3 1

Hafteinlagerand 152 14
Haftpflichtversicherung 88 3
Haftung, Anleger
– bei unberechtigter Steuerbefreiung InvStG 14 1 ff.
Haftung, externe KVG 17 47 ff.
– Anlegerschutz berücksichtigen 17 47 d
– Ausstrahlung Zivilrecht auf Kapitalanlagerrecht 17 47 c
– Haftungsbeschränkungen 17 47 b
Haftung, Verwahrstelle 300 12
Haftungsausschluss 152 31 ff.; 161 19
Haftungsbeschränkung 152 32
Haftungsdach 44 20
Halbjahresbericht 103 1 ff., 3 ff.; 122 2 ff.; 186 26; 297 10, 20; 299 10
– Einreichung bei BaFin 123 7
– erforderliche Angaben 103 5 ff.
– Offenlegungsfrist 123 4
– Veröffentlichung 103 10; 107 3 f.; 299 10
– Zugänglichmachung 123 5
– zusätzliche Angaben 103 8
Halbjahresberichte 162 19
Halbjahresfrist 343 30
Haltegrenze 285 19
Handelsbilanz InvStG 56 27
Handelsbuch InvStG 30 11; InvStG 42 4
Handelsregistereintragung 152 25
Häufigkeit, Bewertung 251; 272 3 ff.; 279; 286
Hauptverwaltung 17 11 f.; 23 18
– Geschäftsleitung im Inland 17 11
Hausrecht EuVECA-VO 19 1
Headquarter 65 23
Hebelfinanzierung s. Leverage

Stichwortverzeichnis

Hedgefonds 82 5; 133 7, 9; 196 19 f.; 220 3; 276 7; 283 1 ff.; 350
– Definition 283 4 ff.
– Leerverkäufe 283 12 ff.
– Leverage 283 8 ff.
– Primebroker 283 17 ff.
– Rücknahmemodalitäten 283 22 ff.
– Vergabe von Gelddarlehen 283 28
– Verwahrstelle 283 17 ff.
Herabstufung 302 14
Herkunftslandprinzip 49 13; 50 7; 51 7, 11; 53 3; 54 2; 55 1
Herkunftsmitgliedstaat 49 13; 50 7; 51 5, 11; 52 7; 53 4; 54 2; 330a 5
– des AIF 1 82; 53 30
– der AIF-Verwaltungsgesellschaft 1 84
– des OGAW 1 81
– der OGAW-Verwaltungsgesellschaft 1 83
Herkunftsstaatsprinzip 66 4; 311 1
Herstellungskosten InvStG 21 5
Hierarchische Trennung 1 105; 29 13
Hindurchrouten InvStG 43 3
Hinweispflicht 118 4 f.; 152 30; 297; 297 43; 302 22; 343 32 ff.; 353 126 ff.
– zustimmungspflichtigen Zahlungen 152 17 ff.
Hinzurechnungsbesteuerung
InvStG 18 9
Höchstdauer
– geschlossene InvKG 161 8
Höchstliquidität 253 5; 255 7
– Unterschreitung 253 6
Holdinggesellschaften 2 2 ff.
Hurdle Rate 37 24

IEV Guidelines 271 2
Immobilien 1 85 ff.; 231 9 ff.; 240 4
– Abschreibung 252 3
– Begriff 243 7
– Bewertung bei Erwerb 248 3 ff.
– Häufigkeit der Bewertung 251 1, 3 ff.
– Verkehrswert 168 42
– im wirtschaftlichen Sinn 243 7
– Zwischenbewertung 248 7 ff.
Immobilien-AG 91 8; vor 230 6
Immobilienerträge
– inländische InvStG 42 16
Immobilienfonds 196 21; 220 3; InvStG 2 14 ff.
– Gewerbesteuer InvStG 15 15
Immobilienfondsquote InvStG 2 15
Immobilienfreistellung 346 10
Immobiliengeschäfte 84 21 f.
Immobiliengesellschaften 1 89 f.; 84 23; InvStG 2 15; InvStG 26 23
– Anforderungen 235 1
– Anlagebeschränkung 238 9
– Anlagegrenze 235 9 ff.
– Anpassung Gesellschaftsvertrag 235 13 ff.
– Anpassung Satzung 235 13 ff.
– ausländische Bewerter 250 8

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Beteiligung an Immobilien-Gesellschaft **238** 1
- Beteiligungshöhe **238** 5 ff.
- Bewerter s. dort
- Bewertung **238** 12; **248** 19 ff.
- Bewertung von Vermögensgegenständen **235** 7 ff.
- Bewertungsmethoden **248** 20
- Erwerb der Beteiligung **236** 2
- Gesellschafterdarlehen **235** 11
- Häufigkeit der Bewertung **251** 7 f.
- mehrstufige Beteiligungen **238** 4 ff.
- Tätigkeiten **235** 3 f.
- Vermögensaufstellung s. dort
- Wertermittlung **235** 11; **236** 3
- Zahlung der Einlage **235** 18
- zulässige Vermögensgegenstände **235** 5 ff.
- Immobilien-Kapitalgesellschaften**
InvStG 2 11
- Immobilien-Sondervermögen** 1 91 f.;
163 15; 214 1
- Abschreibung **248** 15 ff.
- Abzugsverbot **235** 12
- Ankaufsbewertung **231** 15
- Anlage in Drittstaaten **233** 3 ff.
- Anlage in Fremdwährung **233** 12 ff.; s. a.
Fremdwährungsanlage
- Anlagebedingungen **252** 13
- Anlagegrenzen **231** 29 ff.
- Anschaffungsnebenkosten **248** 11 ff.
- Äquivalenzgebot **231** 3, 14
- Auslandsinvestitionen **233** 1
- Begriff **230** 3 ff.
- Belastung **260** 17 ff.; s. a. Belastung von
Immobilien-Sondervermögen
- Beteiligung an Immobilien-Gesellschaften
s. dort
- Bewerter **250** 4 ff.
- Bewertung **231** 14 ff.
- Bewertung bei Erwerb **248** 3 ff.
- Bewertung von Immobilien **250** 4 ff.
- Bewertungsrichtlinien **249** 3 ff.
- Bewertungsverfahren **249** 1
- Bewertungsvorschriften **248** 1
- Bewirtschaftungsgegenstände **231** 24 ff.
- Dauer **230** 20
- Einbehalt für Instandsetzung **252** 3
- Einbehalt für Wertminderungen **252** 9 f.
- Ertragsverwendung **252** 1, 13
- Erwerbs- und Veräußerungsverbot **239** 6
- Freibetrag **346** 2 ff.
- Geschäftsgrundstücke **231** 10
- Häufigkeit der Bewertung **251** 1, 3 ff.
- Identität des Vermögensgegenstandes
239 11
- Kreditaufnahme **230** 12 f.
- laufende Erträge **252** 8
- Mietwohngrundstücke **231** 10
- Mindestausschüttung **252** 7
- Mindesthalte- und Rückgabefristen
346 2 ff.
- Pensionsgeschäfte **230** 15
- Projektentwicklung **248** 13
- Tatbestandsrestriktion Erwerbs- und Ver-
äußerungsverbot **239** 10
- Übertragung auf einen anderen AIF
239 12
- unbegrenzte Dauer **230** 20
- Veräußerung **260** 1 ff.; s. a. Veräußerung
von Immobilien-Sondervermögen
- Verbot von Leerverkäufen **230** 19
- Wertgrenzen **231** 16 ff.
- Wertpapierdarlehen **230** 14
- Wesentliche Anlegerinformationen
166 40
- Zubehör **231** 22, 26
- zulässige Vermögensgegenstände
231 8 ff.
- Zustimmungsvorbehalt BaFin **239** 13 ff.
- Zwischenbewertung **248** 7 ff.
- Immobilien-Teilfreistellung**
InvStG 2 14; **InvStG** 20 9 ff.
- Immobilien-Transparenzoption**
InvStG 33 6 ff.
- Immobilien-Veräußerungsgewinne**
InvStG 6 21, 22 ff.
- Immobilienwertermittlungsverord-
nung** **231** 21
- Immobilienzweckgesellschaften**
287 14
- Impact Investing** 2 43
- Inbound-Fall** 51 3; 53 3; 54 1; 309 1
- Incoming** 309 1; vor 321 2 ff.
- Indexfonds** 209
- Indikativer Nettoinventarwert** **168** 17
- Indirekter Vertrieb** 293 11
- Infiltration** 150 8
- Infizieren** 353 36
- Information overload** 343 35; 353 128
- Informationsfreiheitsgesetz (IFG)**
8 8 ff.
- Informationskatalog** 307 8 ff.
- Informationsmedium** 267 15
- Informationspflichten** 297 44 f.;
314 17; 317 36 ff.; **EuSEF-VO** 14 3;
ELTIF-VO 23 3 ff.
- gegenüber Anlegern **330** 23
- bei ausländischen Feederfonds **177** 4
- bei ausländischen Masterfonds **177** 5
- eingeschränkte **307** 11
- Jahresbericht **307** 3 ff.
- Kontrollerlangung **289** 3 ff.
- Master-Feeder-Strukturen **177** 1
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft **76** 3
- PRIIP-VO **EuVECA-VO** 13 2
- sonstige 308
- Verwalter qualifizierter Risikokapitalfond
EuVECA-VO 13 3 ff.
- Informationsrecht EuVECA-VO** **19** 1
- Informationsstelle** 309 12 ff., 14
- Infrastrukturprojekte** Einl vor
EuVECA-VO 5; **ELTIF-VO** 1 1

magere Zahlen = Randnummern

- Infrastruktur-Sondervermögen** 214 2
- Inhaber bedeutender Beteiligungen** 23 12 ff.
 - Angaben 21 23 ff.; 22 13 f.
- Inhaberaktien** 109 16
- Inhaberanteilscheine**
 - Abwicklung kraftloser 358 10 ff.
- Inland** 295 25; 353 41
- Inländische Beteiligungseinnahmen**
 - InvStG** 6 13 ff.
- Inländische geschlossene AIF** 353 40
- Inländische Immobilienerträge**
 - InvStG** 6 19 ff.; **InvStG** 33 10 ff., 14;
InvStG 42 16
- Inländische Investmentfonds**
 - InvStG** 2 2
 - gesetzlicher Vertreter **InvStG** 3 2
 - Rechtsformen **InvStG** 27 1 f.
- Inländische Publikums-AIF** 214 ff.
- Inlandsemittent** 135 8
- Innenausgleichsanspruch** 152 34
- Innenprovision** 306 18
- Insiderinformation** 119 5
- Insolvenz** 117 7; 132 8 f.; 149 18
 - Antrag 43 8
 - Antragsrecht 15 12 f.
 - KVG 43 8 ff.; 99 12 f.
- Insolvenzantrag** 43
- Insolvenzgrund**
 - Anzeigepflichten 43 2 ff.
- Insolvenzrisiko** 306 18
- Insolvenzverwalter**
 - Informationspflichten 43 16
- Institutsvergütungsverordnung (InstitutsVergV)** 37 2
- Integrität des Kapitalmarktes** 353 3
- Interessenkollision** 152 12
- Interessenkonflikte** 26 10 ff., 16; 85 1 ff.;
290 11 ff.; 340 18
 - Arten 27; 27 3 ff.
 - Aufgabentrennung 27 25 ff.
 - Beobachtung 27 23 ff.
 - ELTIF **ELTIF-VO** 12
 - Ermittlung 27 10 ff.
 - Inkompatibilität 82 15
 - Integritätschutz 85 2
 - Offenlegung 27 28 ff.
 - personelle Verflechtung 85 15
 - Primebroker 82 5; 85 14
 - Trennungsprinzip 27 25
 - Vermeidung 172 2 ff.
 - Vermeidung und Beilegung 27 16 ff.
 - Verwahrstelle 70 5 ff.
- Interne Kontrollmechanismen** 295 22
- Interne KVG** 17 48 ff.
 - Investmentvermögen selbst 17 49
 - Rechtsform interne Verwaltung zulässt
17 49
 - Verwaltungstätigkeit durch Vorstand bzw.
Geschäftsführung 17 50

Stichwortverzeichnis

- Interne Regelungen, Geschäftstätigkeiten** 175 5
 - Anlage- und Veräußerungsbasis 175 10
 - besondere Anforderungen 175 25
 - Standardvereinbarungen 175 11
 - Standardvereinbarungen für Prüfbericht
175 15
- Interne Verwaltung** 306 21
- Internetseite** 297 28
- InvAG** 140 1
 - Aktionärskreis 142 5
 - Anwendbarkeit AktG 140 3
 - Ausgabepreis 141 3
 - Bareinlagen 141 3
 - Firma 146 3 ff.
 - fixes Kapital 140 1
 - Sacheinlagen 141 3
 - Satzungstreng 140 5
 - Spezialgesellschaftsrecht 140 2
 - veränderliches Kapital 140 4 ff.
- Investitionsgegenstand** 261 2
- Investitionsgesellschaften InvStG**
 - Einl** 21
- Investmentaktiengesellschaft**
 - Anfangskapital 145 4
 - Aufsichtsrat 147
 - mit fixem Kapital 191 9
 - Rechnungslegung 148 3 ff.
 - mit veränderlichem Kapital 108 ff.;
191 14
 - Vorstand 147
- Investmentanteile** 253 12 f.; **InvStG** 2 4
 - Anlagegrenze 253 13
 - Beschränkung zulässiger Vermögensgegenstände 196
 - Dachfonds 196 2
 - Hedgefonds 196 19 f.
 - Immobilienfonds 196 21
 - Kaskadenverbot 196 27 ff.
 - nicht-richtlinienkonformes Sondervermögen 196 9 ff.
 - offene Publikumsfonds 196 25 f.
 - OGAW-Zielfonds 196 8
 - verflochene KVG 196 30 f.
- Investmentaufsicht** 196 11; **InvStG** 26 7
- Investmentbesteuerung**
 - Reform vor 230 16 f.
- Investmentclub** 1 21 f.; 44 27
- Investmentdreieck** 92 5
- Investmenterträge**
 - Ausnahmen von Besteuerung
InvStG 16 5 ff.
 - Ausschüttungen **InvStG** 16 1 f.
 - Besteuerung **InvStG** 16 1 ff.
 - Einkünfte aus Kapitalvermögen
InvStG 16 1
 - Einkünfteermittlung **InvStG** 6 41 ff.
 - inländische Beteiligungseinnahmen
InvStG 6 13 ff.
 - inländische Immobilienerträge
InvStG 6 19 ff.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- sonstige inländische Einkünfte
InvStG 6 31 ff.
- Veräußerungsgewinne **InvStG** 16 1
- Veräußerungsgewinne aus inländischen Immobilien **InvStG** 6 21
- Verlustverrechnung **InvStG** 6 50 f.
- Investmentfonds**
 - Anlagebedingungen s. dort
 - ausländische **InvStG** 2 3; **InvStG** 27 3
 - Besteuerungssystem **InvStG Einl** 18 ff.; **InvStG** 6 ff.
 - kein Beteiligungsprivileg **InvStG** 6 39
 - Dach-Investmentfonds **InvStG** 2 5
 - Definition **InvStG** 1 2
 - fiktive **InvStG** 1 6 ff.; s. a. dort
 - Haftung bei unberechtigter Steuerbefreiung **InvStG** 14 14
 - inländische **InvStG** 2 2; **InvStG** 27 1 f.
 - Investmentvermögen **InvStG** 1 2 ff.; s. a. dort
 - Kapitalertragsteuerabzug **InvStG** 6 16 f.
 - Körperschaftsteuerpflicht **InvStG** 6 9 ff.
 - materieller Begriff 15 5
 - Paradigmenwechsel in Besteuerung **InvStG** 6 1
 - Regimewechsel s. dort
 - Risikomischung s. dort
 - Rückgaberecht s. dort
 - Steuersubjekteigenschaft **InvStG** 6 4 ff.
 - Teilfonds **InvStG** 1 34 ff.
 - Trennungsprinzip **InvStG** 6 1
 - Verschmelzung **InvStG** 23 1 ff.
 - kein Wechsel aus Besteuerungssystem **InvStG** 24 1
 - zentraler Begriff des InvStG **InvStG** 1 1
- Investmentgesellschaft** 191 7
 - Begriff 1 54 ff.
 - extern verwaltete 1 56
 - intern verwaltete 1 55
- Investmentkommanditgesellschaft** 191 7
- Investment-Sparplan** 297 39 f.
- Investmentsteuerreform InvStG Einl** 1 ff.
 - **Investmentvermögen** 17 22a; 293 2
 - Anzahl von Anlegern 1 10
 - ausländische AIF 1 50 f.; 351 13
 - Auslegungsgrundätze **InvStG** 1 4
 - Definition 1 2 ff.; 351 1; **InvStG** 1 3, 8
 - Einsammlung von Kapital 1 16 ff.
 - Erwerb von Anteilen 207
 - EU- 1 50 f.
 - festgelegte Anlagestrategie 1 23
 - geschlossene AIF 1 42
 - inländische 1 50
 - Investition zum Nutzen der Anleger 1 25
 - offene 1 39 ff.
 - operativ tätiges Unternehmen außerhalb des Finanzsektors 1 26 ff.
 - Organismus für gemeinsame Anlagen 1 4 ff.
 - Prüfung durch Finanzbehörden
InvStG 1 4
 - Publikumsinvestmentvermögen 1 49
 - Spezial-AIF 1 43 ff.
 - Verkaufsprospekt 165 6 ff.
- Investmentvertrag** 92 5; 99 3; 151 2; 266 6
 - Rechtsnatur 162 2
 - Schadensersatzansprüche 162 9
 - Zustandekommen 162 6
- InvG**
 - Übergangsvorschrift 352
 - Weitergeltung 345 20 ff.
- Invitatio ad offerendum** 293 5
- InvStG 2004**
 - Anwendung **InvStG** 56 4 f.
 - Außerkrafttreten **InvStG Einl** 5
- InvStG 2018**
 - Inkrafttreten **InvStG Einl** 5
 - **InvStRefG InvStG Einl** 6 ff.
- IORP-Richtlinie** 2 7; **InvStG** 53 6
- Irreführung** 302 12
- IUT InvStG** 53 4
- Jahresabschluss** 291
 - Anforderungen 38 1 ff.
 - Anhang 120 7 ff.; 135 5
 - Bilanz 120 3; 135 4
 - Einreichung bei BaFin 123 7; 136 6
 - Gewinn- und Verlustrechnung 135 4
 - GuV 120 3 ff.
 - Inhalt 46 1 ff.
 - InvAG mit festem Kapital 148 3
 - InvAG mit veränderlichem Kapital 120 3 ff.
 - Lagebericht 120 5 ff.; 135 6
 - Offenlegungsfrist 123 2; 137 2
 - Offenlegung/Vorlage 123
 - Prüfung 121 2 f., 4 ff.
 - Prüfungsgegenstände 38 11 ff.
 - Prüfungsumfang 121 6
 - Vorschriften 120 2
 - Zugänglichmachung 123 5
- Jahresbericht** 67 4 ff.; 101 1 ff.; 186 26; 297 10, 20; 308 3 ff., 8 ff.; 317 35; 340 23
 - Abschlussprüfer 102 5 f.
 - Abschlussprüfung 102 7 ff.
 - AIF 101 26
 - Anhang 101 18 ff.; 120 7 f.; 135 5
 - Anteilklassen 101 24
 - ausländische AIF 67 4 ff.
 - Ausweis von Betriebsvermögen und Anlagevermögen 135 11
 - Bekanntmachung 45 5
 - besonderer Vermerk 101 23
 - Bestandteile 101 9 ff.; 102 15 f.
 - Bewertungsvorschriften vor 101 10
 - Bilanz 67 11 ff.; 135 4
 - Bilanzzeit 45 4

magere Zahlen = Randnummern

- DerivateV **101** 19; **106** 3
 - einheitliches Druckstück **vor** **101** 12
 - Einreichung **107** 5 ff.
 - Entwicklungsrechnung **101** 15
 - Ertrags- und Aufwandsrechnung **67** 14; **101** 13
 - EU-AIF **67** 4 ff.
 - Feederfonds **173** 20 ff.
 - freiwillige zusätzliche Angaben **vor** **101** 6
 - Frist **101** 6; **107** 3 f.
 - Generalklausel **101** 7
 - Gesamtkostenquote **101** 20
 - Gesamtvergütung **67** 21 ff.
 - Geschäfte **101** 17
 - geschlossene InvKVG **158** 1
 - Gewinn- und Verlustrechnung **135** 4
 - Grundsätze der Berichterstattung und Rechnungslegung **vor** **101** 7 ff.
 - Informationspflichten **308** 3 ff., 8 ff.
 - Inhalt **45** 4 ff.
 - Inhalt und Form **67** 9 ff.
 - inländisches OGAW-Sondervermögen **101** 27
 - KARBV **45** 4
 - Lagebericht **135** 6
 - Leerverkäufe **101** 17
 - Masterfonds **173** 22 ff.
 - Mindestinhalt **45** 4; **135** 2
 - offene InvKG **135**
 - Offenlegung **160** 3 ff.
 - Prüfung **136** 2 f.
 - Prüfungs- und Berichtsgrundsätze **102** 8 ff.
 - Prüfungsbericht **102** 12 ff.
 - Prüfungsumfang **136** 5
 - Publikumssondervermögen **101** 25
 - Rechnungslegungsstandards **67** 27 f.
 - Sonstige Angaben **101** 20
 - Spezial-AIF **48a**
 - Tätigkeitsbericht **67** 16; **101** 10
 - Unternehmensregister **45** 7
 - vergleichende Übersicht **101** 16
 - Vermögensaufstellung **101** 12
 - Vermögensübersicht **67** 11 ff.; **101** 11
 - Veröffentlichung **107** 3 f.; **299** 8 f.
 - Veröffentlichungsfrist **67** 6
 - Verwendungsrechnung **101** 14
 - Vorlage **107** 13 f.; **137** 2
 - wesentliche Änderungen **67** 18 ff.
 - Zugänglichkeit **160** 7
 - Zugänglichsein **107** 11 f.
 - Zurverfügungstellung **107** 10 ff.
 - Zuständigkeit **101** 5
 - Jahresberichte** **162** 19
 - Jahresfinanzbericht** **67** 8; **120** 12; **135** 7 f.; **308** 14
 - Informationspflichten **308** 14
 - Veröffentlichung **299** 21
 - Jahresfrist** **343** 29
 - Joint-Venture** **1** 5
- KAGB-Vergütungsverordnung** **37** 32
- KAGplus** **202** 3
- KAMaRisk** **36** 3 ff.
- Kapitalanforderungen** s. Eigenmittel, Zusätzliche Eigenmittel
- Kapitalbeteiligungsgesellschaft**
InvStG **1** 30
- Kapitalerhöhung** **115** 2 ff.; **353** 57
- Bezugsrecht **115** 5 ff.
 - Handelsregistereintragung **115** 9
- Kapitalertragsteuer**
- Abzug s. Steuerabzug
 - Anrechnungsbeschränkung
InvStG **31** 7 ff.
 - Investmentfonds **InvStG** 7
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** 50
 - Steuersatz **InvStG** **7** 3 ff.
- Kapitalgesellschaft** **288** 4; **292** 4;
InvStG **1** 10 ff., 13
- Begriff **InvStG** **26** 22
- Kapitalherabsetzung** **292** 21 f.
- Wirksamwerden **116** 14
- Kapitalkonten** **47** 5
- Kapitalrücklagen** **141** 6
- Kapitalrückzahlungen**
- steuerfreie **InvStG** **17** 1 ff.
- Kapitalschutz** **109** 17
- Kapitalverkehrsfreiheit** **InvStG** **Einl** 11
- Kapitalverwaltungsgesellschaft** **17**;
- **InvStG** **3** 2
 - Abwicklung Masterfonds s. dort
 - Advisory Modell **17** 64
 - Alleinverantwortlich **17** 56
 - andere Auflösungsgründe **99** 15
 - Aufgaben **112** 4; **129** 4
 - Auflösung **99** 10 f.
 - Auslagerung **112** 6 ff.; **129** 5
 - Bestellung **112** 3; **129** 2 f.
 - Bestimmung **17** 52 ff.
 - Bestimmung des Fondsmanagers **17** 1
 - Briefkastenfirma **17** 57
 - Definition **17** 5 f.
 - Entscheidungen über An- und Verkauf der Anlageobjekte **17** 60 f.
 - erforderliche Tätigkeit **20** 76 ff.
 - Erlaubnis **17** 1
 - Erlöschen des Verwaltungsrechts **99** 3; **100** 11 ff.
 - Ermessen des AIF **17** 54
 - externe **112** 3 ff.; **129** 2 ff.
 - Finanzpublizität **vor** **101** 17
 - Formeller Ansatz **17** 2
 - Fremd- und Selbstverwaltung **17** 32 ff.
 - Funktional tatsächlich für Portfolioverwaltung und/oder Risikomanagement verantwortlich **17** 52
 - Geschäftsbetrieb **17** 6, 13
 - Geschäftsführende Kommanditistin **17** 63
 - Informationspflichten bei Umwandlung **180** 2 ff.
 - Inländische Private Equity Fonds **17** 62

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Insolvenzgrund **43** 2 ff.
- Insolvenzverfahren **99** 12 f.
- Interessenkonflikt **172** 2 ff.
- Kündigung **112** 9; **129** 6
- Letztverantwortung für Portfolioverwaltung oder Risikomanagement **17** 57
- Master-Feeder-Struktur **172** 1
- Master-KVG-Modell **17** 59
- materieller Ansatz **17** 2
- Mehrfachbeteiligung **237** 15 ff.
- Multi-Manager-Fonds **17** 59
- Nur ein zentraler Akteur **17** 56
- Pflichten bei Verwaltung eines Masterfonds **176** 6 f.
- Pflichten bei Verwaltung eines Feederfonds **176** 4 ff.
- Regelungen zur Zulassung **17** 4
- Selbstorganisatorische Verwaltung **17** 63
- Umwandlung Masterfonds s. dort
- Unternehmen **17** 7 ff.
- Verlust des Verwaltungsrechts **99** 3
- Vertragskündigung **99** 4 ff.
- Verwaltung eines Investmentvermögens **17** 6
- Welche Einheit die KVG ist **17** 52
- White oder Private Labeling-Modell **17** 59
- Kapitalziffer** **110** 3
- KAPrüfbV** **47** 4; vor **101** 5; **106** 3
- KARBV** **45** 4; vor **101** 5; **106** 3; **271** 2
- Kaskadeneffekte InvStG** **56** 29
- Kaskadenverbot** **196** 27 ff.; **219** 33 ff.; **340** 76
- Kataloginformationen** **307** 8 ff.
- Kaufabrechnung** **297** 41
- Kausalität** **267** 24; **306** 18
- Kirchliche Anleger InvStG** **8** 5
- Klassischer Prospektbegriff** **306** 10
- Kleinanleger** **329** 8; Einl vor EuVECA-VO **31**; ELTIF-VO **2** 2
- Kleinanlegerschutzgesetz** **344a**
- Kleinanlegersperre** **321** 5; **323** 4; **327** 2; **328** 3; **330** 8; **330a** 15; **331** 11, 14, 16, 18; **332** 3; **334** 3
- Kleine AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaften** **345** 24 ff.
- Klumpenrisiken** **243** 1
- KMU** **287** 14; Einl vor EuVECA-VO **4**
- Kodifizierung** vor **91** 9
- Kollektive Vermögensverwaltung** **1** 93 ff.
- grenzüberschreitend **50** 2 ff.; **52** 3 f.
- Kombinationsgrenze** **206** 15 ff.; **340** 71
- Kommanditanlagevermögen** **154** 6, 7; **156** 2, 4
- Kommanditanteil**
 - Anleger bei offener InvKG **127** 2 ff.
 - Einlagenrückgewähr **127** 5
 - Kündigung **133** 2 ff.
 - mittelbare Beteiligung **127** 3 f.
 - Rücknahme **133** 2 ff.
- Kommanditist** **152** 3
 - Ausscheiden **152** 29
 - Beitritt **127** 9 ff.
 - Beteiligung **InvStG** **53** 9
 - Eintritt **152** 25
 - Haftung **132** 16 ff.; **133** 12; **306** 18
- Kompensationszahlungen InvStG** **6** 14
- Kompetenzerklärung** **1** 114; **2** 21; **277** 5; **343** 13
- Komplementäre**
 - Haftung **132** 16 ff.
- Konformität** **317** 9
- Konkurrenz** **261** 3
- Kontrahentenrisiko** **197** 24 f.
- Kreditrisiko **9** 6
 - sonstige Ausfallrisiken **9** 6
- Kontrolle** **287** 4; **291** 6; **340** 84
 - Begriff **288** 14
 - börsennotierter Unternehmen **288** 23
 - Erlangung **288**; **290**; **292** 23
 - nicht börsennotierter Unternehmen **288** 2 ff.
 - Offenlegungspflicht **290**
 - aufgrund Stimmmehrheit **288** 14 ff.
- Kontrollerwerb** **287** 6 ff.
 - durch AIF **287** 6
 - durch mehrere AIF **287** 7 ff.
- Kontrollfunktion** **340** 41
- Kontrolltattbestände** **287** 4 ff.
- Konzern** **292** 24
- Konzernausnahme** **2** 16 ff.
 - beherrschender Einfluss **2** 16
 - Mehrmütterherrschaft **2** 16
 - Opt-in **2** 19
- Konzernbetrachtung** **2** 25
- Konzerneigene Investmentfonds**
 - **InvStG** **1** 16 f.
- Konzernfinanzierung** **2** 28
- Konzernverbund** **292** 8
- Kooperation** **330a** 10
 - Aufsicht **182** 12
 - mehrerer KGV **287** 12 ff.
- Kooperationsvereinbarung** **329** 5; **330** 10
- Kooperationsverträge** **58** 19
- Kopplungsgeschäfte InvStG** Einl **15**; **InvStG** **39** 3 ff.; **InvStG** **48** 19
- Körperliche Anwesenheit** **305** 11
- Körperschaftsteuer InvStG** **29** 1 f.
 - Investmentfonds **InvStG** **6** 9 ff.
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** **29** 1 f.; **InvStG** **30** 3; **InvStG** **33** 4 f.
 - Wahlrecht **InvStG** **30** 5; **InvStG** **33** 4
- Kosten** **270** 8; **314** 30
- Kostenabhängige Kapitalanforderungen** **25** 19 ff.
 - Eigenmittel **25** 19 f.
 - Höchstbetrag **25** 22
 - Nachweisübermittlungspflicht **25** 23
 - Subtraktionsmethode **25** 20

magere Zahlen = Randnummern

- Kostenänderung** 267 18
- Kostenanteil** 304 5
- Kostenlosigkeit** 297 15
- Kostenvorausbela**stung 304; 317 34
- Kraftlose Inhaberanteilscheine** 358 10 ff.
- Krankenversicherungsunternehmen**
 - InvStG 30 11; InvStG 42 4
- Kreditaufnahme** 84 11 ff.; 199; 219 28;
 - 221 39; 228 10 f.; 230 12 f.; 254; 263 4;
 - 275 11, 29; 284 20 ff.; 340 6;
- InvStG** 26 24 ff.
 - Back-to-Back-Darlehen 199 9
 - Begriff 199 4 ff.
 - Belastungen eines Bankkontos 199 6
 - Belastungsgrenze 254 5
 - Finanzierung der Anteilsrücknahme 254 16 ff.
 - Formen der Fremdfinanzierung 254 3
 - Fremdfinanzierung von Anlagen 199 4
 - Immobilien-Gesellschaften 254 20 ff.
 - intern verwaltete InvAG 112 15
 - Kontoüberziehung 199 4
 - Kurzfristigkeit 199 1, 11
 - Liquiditätsengpass 254 1
 - Marktüblichkeit 199 12; 254 11 ff., 19
 - Obergrenze bei Rücknahme von Anteilen 254 17
 - ordnungsgemäße Wirtschaftsführung 254 10
 - Sicherheiten 230 13
 - Umfangbeschränkung 199 15
 - valutarische Sollsalden 199 8
 - valutarische Überziehung 254 14
 - vertragliche Regelungen 199 10
 - Voraussetzungen 199 11 ff.
 - Zulässigkeit gemäß Anlagebedingungen 254 9
 - Zulässigkeit nach Anlagebedingungen 254 18
 - Zustimmung 199 14
 - Zustimmung der Verwahrstelle 254 14
- Kreditaufnahmegrenze** 263 3
 - Anlagebedingungen 263 10
 - Berechnungsformel 263 7 f.
 - Makroökonomisch 263 5
 - Marktüblichkeit 263 9
 - Mikroökonomisch 263 5
 - Reduzierung 263 11
 - Sachwertgesellschaft 263 11
 - Voraussetzungen 263 6 ff.
- Kreditinstitute** 2 16; **InvStG** 30 11; InvStG 42 4
- Kreditsicherungsmittel** 263 13
- Krisen** 353 23
- Kündigung** 99 1 ff.; 138 2 ff.; 343 47
 - AIF-KVG 154 16 ff.
 - Anlegerschutz 99 3
 - außerordentliche 99 8
 - Aussetzung 99 9
 - Bekanntmachung 99 6
 - Erlöschen des Verwaltungsrechts 99 3

Stichwortverzeichnis

- externe KVG 129 6
- geschlossene InvKVG 161 3 ff.
- Gesellschaft 125 11
- Investmentvertrag 99 3
- Kommanditanteile 133 2
- Kündigungsgründe 99 5
- KVG 112 9; 144 5 ff.
- Spezialsondervermögen 99 7
- Verlust des Verwaltungsrechts 99 3
- Vertragskündigung 99 4 ff.
- Vertragskündigung durch die Verwahrstelle 99 14 ff.
- Künftige Instandsetzungen**
 - Einbehalt 252 3 ff.
- Kurssicherungsgeschäfte** 225 18
- Kurswert** 168 34
- KVG** s. Kapitalverwaltungsgesellschaft
- Ladung** 150 9
- Lagebericht** 46 1 ff.; 120 5; 291
 - Anforderungen 38 1 ff.
 - Einreichung bei BaFin 123 7
 - Inhalt 135 6
 - InvAG mit festem Kapital 148 3
 - Offenlegungsfrist 123 2
 - Offenlegung/Vorlage 123
 - Prüfung 121
 - Spezial-AIF 48 a
 - Zugänglichmachung 123 5
- Larosière-Report** 63 4
- Latente Steuern** InvStG 56 27
- Laufzeitbegrenzung** 149 7; 150 1
- Laufzeitfonds** 162 23
- Laufzeitrelevanz**
 - geschlossene InvKG 161 6 ff.
- Laufzeitverlängerung** 353 58
- Leasing-Objektgesellschaften** 1 33
- Lebensversicherungen** InvStG 16 6
- Lebensversicherungsunternehmen**
 - InvStG 30 11; InvStG 42 4
- Leerverkauf** 205; 219 30; 221 38;
 - 225 20 f.; 228 10 f.; 230 19; 265; 276 1;
 - 283 12 ff.; 284 18; 340 69
- Begriff 265 2
- von Hedgefonds 340 8
- durch Immobilien-Sondervermögen 230 19
- Risiko 205 3
- synthetischer 197 3
- synthetischer Leerverkauf 205 8
- Leerverkaufstypisches Marktrisiko** 205 3
- Leitlinien**
 - ESMA 64 5 ff.
- Level 2-VO** 77 4
- Leverage** 1 96 f.; 29 27; 215; 225 20 f.;
 - 263 3; 275 2; 283 8 ff.; 330 a 4 b; 340 7,
 - 75
- Anzeigepflicht 215 4 ff.
- Begrenzung 274 3; 282 14
- Begriff 215 1

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Beschränkung **263**; **263** 12 ff.
- Bewertung/Einschränkung **215** 8 ff.
- ESMA-Empfehlungen **215** 17 ff.
- Information **263** 12 ff.
- Mitteilung **263** 12 ff.
- Unterrichtungspflichten **215** 15 f.
- Verbot **EuVECA-VO** 5 3; **EuSEF-VO** 5 2; **ELTIF-VO** 16
- Verkaufsprospekt **165** 10
- Leverage-Grenzen** 156 4
- Lex specialis** **261** 7
- Limits** 30 8
- Lineare Abschreibung** **271** 12
- Liquidation** **149** 22; **161** 14 ff.; **311** 7
 - Teilgesellschaftsvermögen **117** 17 f.
- Liquidationsbericht** **122** 7 ff.
- Offenlegung **123** 8 f.
- Liquidator** **154** 25; **InvStG** 3 3
- Liquidität** **253**
 - Bankguthaben **253** 9
 - Derivate **253** 17 ff.
 - Entzug **255** 5
 - gebundene Mittel **253** 20 ff.
 - Geldmarktinstrumente **253** 11
 - Höchstliquidität **253** 5; **255** 7
 - Investmentanteile **253** 12
 - Mindestliquidität **253** 4, 18; **255** 7
 - REIT-Aktien **253** 16
 - überschüssige **353** 24
 - Wertpapier-Darlehen **253** 25 ff.
 - Wertpapiere **253** 14
- Liquiditätsanlagen** **225** 17
- Liquiditätsaufkommen** **255** 1
- Liquiditätsmanagement** **2** 28g; **30** 4 ff.
- Liquiditätsprofil** **30** 11
- Liquiditätsreserve** **100** 72
- Liquiditätsreserven** **353** 24
- Liquiditätssteuerung** **282** 9 ff.
- Liquiditätsvorschriften, Immobilien-Sondervermögen**
 - Bankguthaben s. dort
 - Geldmarktinstrumente s. dort
 - Höchstliquidität s. dort
 - Investmentanteile s. dort
 - Wertpapiere s. dort
- Loan Originating Funds** **2** 28 f
- Loan-To-Value-Klausel** **306** 18
- Lock-up-Periode InvStG** **26** 10
- Look-Through-Ansatz** **81** 16; **84** 23; **88** 3; **275** 10; **288** 7 ff.; **289** 4; **290** 3; **292** 8; **InvStG** 6 40
- Objektgesellschaften **81** 16
- Loyalitätspflicht** **63** 8
- Lugano-Übereinkommen** **62** 5
- Luxemburger Verwaltungsgesellschaft für Familienvermögen InvStG** **1** 11
- Majoritätsprinzip(risiko)** **306** 18
- Malusregelung** **37** 25
- Managed Accounts** **1** 6; **InvStG** **1** 5
- Management Fee** **37** 19 f.
- Managementpass** **57** 22
- Managerpass** **49** 3; **51** 10; **53** 2, 42
- Market Timing**
 - Master-Feeder-Struktur **172** 6
 - Markt **306** 18
- Marktgerechtigkeit** **168** 57 f.; **240** 8
- Marktintegrität** **7** a 2; **172** 5 ff.; **272** 2
- Marktmanipulation** **119** 5
- Marktpreis** **297** 21
- Marktrisiko** **197** 23; **221** 28
- Marktrisikopotential**
 - Berechnung bei Feederfonds **174** 14
 - eines Feederfonds **174** 13 ff.
- Marktrisikopotenzial** **284** 18
- Marktstabilität** **172** 5 ff.
- Marktüberschreitung** **254** 11 ff., 19; **260** 21
- Marktzugang** **56** 2; **296** 9
- Maßgeblichkeit** **303** 7
- Master-Alf** **1** 77; **329** 14 f.; **330** 12 f., 20
- Master-Feeder-Struktur** **261** 36; **280**; **330**a 4a; **331** 9
 - Abschlussprüfervereinbarung **175** 35 ff.
 - ausländischer Feederfonds **177** 4
 - ausländischer Masterfonds **177** 5
 - Aussetzung Anteilsrücknahme **174** 21 f.
 - Begrenzung Anteilsausgabe **176** 10
 - gemischte Struktur **171** 7
 - Informationspflicht der BaFin **177** 1
 - KVG **172** 1
 - Market Timing **172** 6
 - Provisionsvereinbarung **176** 8 f.
 - rein inländische Struktur **177** 3
 - Verwahrstellenvereinbarung **175** 27 ff.
- Master-Feeder-Vereinbarung** **175** 5; **297** 32
 - Änderung von Dauervereinbarungen **175** 19 f.
 - Anforderungen **175** 16
 - Anlage- und Veräußerungsbasis **175** 10
 - Rechtswahl **175** 22
 - Standardvereinbarungen **175** 11, 21
 - Standardvereinbarungen für Prüfbericht **175** 15
 - Zugang zu Informationen **175** 17 f.
- Masterfonds** **1** 75
 - Abwicklung **178** 1; s. a. dort
 - Anlagebeschränkungen **174** 12
 - Anteilsrückgabe des Feederfonds **179** 24 ff.
 - Begrenzung Anteilsausgabe **176** 10
 - Jahresbericht **173** 22 ff.
 - Pflichten Feeder-KVG **179** 20 ff.
 - Sacheinlage **180** 11
 - Spaltung **179** 1; s. a. dort
 - Umwandlung s. dort
 - Verschmelzung **179** 1; s. a. dort
 - Wechsel **171** 12 f.
- Mehrfachbeteiligung** **237** 15 ff.
- Mehrheitsbeteiligung** **234** 10; **237** 23 f.
- Mehrheitserfordernis** **343** 35

magere Zahlen = Randnummern

- Mehrstöckige Beteiligungsstrukturen** 234 12 ff.
Mehrstöckige Gesellschaft 241 3
Mehrstufige Beteiligungen 238 4 ff.
Meldepflichten 12; 340 22a
– meldepflichtige Tatbestände 12 3 ff.
– s. a. Anzeige- und Meldepflichten
Memoranda of Understanding 329 5 ff.
Memorandum of Understanding 55 15
Mieten InvStG 38 3
Mikrofinanzfonds 222
– Einschränkung der Anteilsrücknahme 223 3 ff.
– Rückgabeerklärung 223 8 ff.
Mikrofinanzinstitute 222 11 ff.; 340 74
Mildtätige Anleger InvStG 8 5
Millionärsfonds InvStG 56 76
Minderheitsbeteiligung 234 15; 237 6 ff., 19 ff.; 275 21; 287 15
Mindestausschüttung 252 7 f.
Mindestbesteuerung InvStG 18 1
Mindesthaltefrist 187 13; 255 14 ff.; 346 2 ff.; InvStG 26 10
– Dauer 255 14
– Nachweis 255 20
– Verzicht 255 19
Mindestinvestmentgrenze EuSEF-VO 6 2; EuSEF-VO 27 2
Mindestkapitalanforderungen 25 4 ff.
Mindestliquidität 253 4, 18 ff.; 255 7
Mindeststandard 26 5; 28 6
Mindestzahlungszusage 20 72 ff.; 25 25
– Mindestzahlungszusage 25 25
Mischfonds InvStG 2 9
Misstand 267 6
Mitarbeiterbeteiligung 37 26
Mitarbeiterbeteiligungs-Sondervermögen 214 2
Mitarbeiter-Darlehen 37 22
Mitarbeitergeschäfte 28 11 ff.
Miteigentumslösung 89 5; 162 16; 190 5; 245 3
Mitlaufen 27 5
Mitteilungs- und Anzeigepflichten
– Spezial-Investmentsfonds InvStG 28 1
Mitteilungspflicht 289
– depotführende Stelle InvStG 56 60
Mittelbar beteiligter Anleger 161 12
Mittelbare Kommanditbeteiligung 152 5 ff.
Mittelständische Beteiligungsgesellschaften 1 34; InvStG 1 29
Muster-Anlagebedingungen 161 10; 162 11; 219 48; 221 41; 224 11; 229 11; 266 4; 284 23
Musterbausteine des BVI 348 5; 349 5
Mutter-Tochter-Richtlinie InvStG 29 5
Mutterunternehmen 1 99; 239 7
- MVP-Portal** 312 8
MVP-System 44 41a f.
- Nachforderungsbescheid** InvStG 32 6
Nachsuspflcht 152 23; 234 11
– Ausschluss 127 7
Nachtrag
– Widerrufsrecht 305 50 ff.
Namensaktien 109 9, 16
National Private Placement 58 6;
vor 321 4; 329 3; 330 1
NAV InvStG 48 4
Neben-/Dienstleistungen 20 34 ff.; 44 11
– Anlageberatung, Erlaubnis 20 48 ff.
– Registrierung 44 1 ff.
– Verwahrung und Verwaltung von Investimentanteilen 20 54 ff.
Nebenkosten 306 18
Nebenpapiere 97 11
Negativbescheinigung 330a 9
Negativtestat 5 5 f.
Net Asset Value 168 13
Nettoaktivvermögen 292 15 ff.
Nettoinventarwert 168 13 ff.; 170; 271 3, 20; 272 8 ff.; 297 21; 340 52; 353 73;
InvStG 2 18
– Berechnung 168 19; 272 8 ff.
– Häufigkeit der Berechnung 217 4 ff.; 279 3 ff.
– Offenlegung 217 11; 279 11
– Veröffentlichung 299 11
Neubewertung 271 8
Neue AIF
– Vertrieb und Verwaltung 343 22 ff.
Neu-Produkt-Prozess 80 8
Nicht aufgelegte inländische AIF 353 117 ff.
Nicht börsennotiertes Unternehmen 1 100 ff.
Nichtbeanstandungsregelungen
InvStG 12 3
Nicht-börsennotierte Schuldverschreibungen 168 46
Nicht-börsennotierte Vermögensgegenstände
– Bewertung 168 39 ff.
Nichtveranlagungsbesccheinigung InvStG 56 65
No leakage 292 9
Non-Recourse-Loan 37 22; 285 8
Notifizierungsverfahren 53 18; 309 1
Nullkuponanleihen InvStG 38 3
Nullstellung InvStG 56 28
Nutzungsvertrag 353 20
- Objektbesichtigung** 271 15
Objektgesellschaften 288 9
Objektive Vertragsauslegung 149 9
Objektivierte Sicht 263 16
OECD-Musterabkommen 56 3

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Offene Immobilienfonds vor 230 9 ff.**
- Offene inländische Investmentvermögen 91 ff.**
 - Allgemeiner Teil **vor 91 5**
 - Ausnahme **91 6**
 - BaFin-Auslegungsschreiben **91 10**
 - Begriff **vor 91 4**
 - Einschränkung **91 8**
 - Gesellschaftsform **91 4**
 - Immobilien-Aktiengesellschaften **91 9 ff.**
 - Kodifizierung **vor 91 9**
 - materieller Investmentbegriff **91 6, 10**
 - Numerus clausus **91 4**
 - Open-end-Prinzip **98 5**
 - Organisationsformen **91 3 ff.**
 - Praxisbedeutung **vor 91 8**
 - REIT-Aktiengesellschaft **91 9 f.**
 - Sondervermögen **92**
 - spezielles Kapitalmarktrecht **vor 91 7**
 - Vertragsform **91 4**
- Offene inländische Spezial-AIF**
 - Beschränkungen des Beteiligererwerb **282 12 ff.**
 - mit festen Anlagebedingungen **284 1 ff.**
 - Liquiditätssteuerung **282 9 ff.**
 - Risikomischung **282 4 ff.**
 - Vergabe von Gelddarlehen **282 15 ff.**
 - Verkehrsvertermittlung **282 8**
- Offene Investment-KG 124 ff.**
 - anwendbares Recht **124 15 ff.**
 - Besteuerung **InvStG 53 18 ff.**
 - Besteuerung auf Anlegerebene **InvStG 53 27 ff.**
 - Gesellschaftsvertrag **125**
 - Rechtsformzwang **124 13 f.**
- Offene Publikums-AIF**
 - Arten **214 1 ff.**
- Offene Spezial-AIF 350**
- Offener AIF**
 - Begriff **352a 2 ff.**
- Offener Publikumsfonds 196 25 f.**
- Offenes Investmentvermögen 305 4**
- Offenlegung 272 11 f.; 300 3 ff.; 356 2**
 - Art und Weise **300 11**
 - Erlangen der Kontrolle **290**
 - Gegenstände **300 4 ff., 8 ff.**
 - Interessenkonflikte **27 28 ff.**
 - Jahresbericht **160 3 ff.**
 - Nettoinventarwert **279 11**
- Öffentlich-rechtliche Pflichtverletzung 267 32**
- Offshore-Fonds 57 4**
- OGAW-Bescheinigung 312 12**
- OGAW-Verwaltungsgesellschaft**
 - Aufwendungsersatz **79 5 ff.**
 - Geltendmachung von Anlegeransprüchen **78 17 ff.**
 - Informationspflichten **76 3**
 - Interessenkonflikte **70 11**
 - Prozessstandshaft **78 20 f.**
- Vergütung **79 2 ff.**
- Weisungsrecht **76 13**
- OGAW-V-Umsetzungsgesetz 2 28a ff.**
- Open-end-Prinzip 98 5; 352a 2**
- Operative Unternehmen 288 11**
- ÖPP-Projektgesellschaften 1 103; 261 4; 269 12 ff.; InvStG 26 23**
- Opt-in 15 2; 44 22; 47 4; Einl vor EU-VECA-VO 4**
- Opt-out InvStG 1 8**
- Ordentliche Kündigung**
 - Ausschluss **161 3 ff., 5**
- Ordnungsgemäß Geschäftsorganisation 28 1; 340 19**
 - Algorithmischer Handel **28 28**
 - Anforderungen **28 6**
 - Anlage KVG-Vermögen **28 16 ff.**
 - Beschwerdemanagement **28 31**
 - Compliance **28 22 ff.**
 - Dokumentation **28 20 f.**
 - Einhaltung gesetzlicher Bestimmungen **28 5**
 - Geldwäscheprävention **28 28**
 - Kontroll- und Sicherheitsvorkehrungen **28 18 f.**
 - Mindeststandard **28 6**
 - Mitarbeitergeschäfte **28 11 ff.**
 - personelle und technische Ausstattung **28 9 f.**
 - Revision **28 22 ff.**
 - Risikomanagementsystem **28 8**
 - Verwaltung und Buchhaltung **28 26**
 - Whistleblower-Verfahren **28 27**
- Ordnungsgemäße Wirtschaftsführung 254 10; 260 20; 263 15; 275 23**
- Ordnungswidrigkeiten InvStG 53 2 ff.; InvStG 55**
- Organhaftung 119 22**
- Organigramm 53 30**
- Organisationsdelikt 339 9**
- Organisationseinheit 168 24**
- Organisationspflicht 26 27**
- Organisatorische Vorkehrungen 23 19**
- Organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme 201**
- Organisierter Markt 1 104; 193 19; 261 8; 299 16 ff.; InvStG 2 11**
- Organisiertes System 202 1 f.**
- Organismus für gemeinsame Anlagen 1 37 ff.; InvStG 1 5**
 - Definition **1 4 ff.**
- Outbound 49 3; 53 3; 54 1; 309 1**
- Outgoing 49 3; 309 1; 312 1; vor 321 8 f.**
- Packaged Retail and Insurance-based Investment Products s. PRIIP**
- Papierform 297 29**
- Paradigmenwechsel in der Besteuerung InvStG 6 1**
- Passive Dienstleistungsfreiheit 49 13; 54 4**

magere Zahlen = Randnummern

- Passwortgeschützte Seiten** 313 1
Pauschalbesteuerung InvStG Einl 13, 17
Pauschalgebühr 162 35; 165 25; 267 18
– Anlagebedingungen 162 35 f.
– Verkaufsprospekt 165 25
Pension Asset Pooling 124 1 ff.;
 InvStG 53 4, 36
– FCP (Fonds Commun de Placement)
 124 2
– SICAV (société d'investissement à capital-variable) 124 2
– Voraussetzungen 123 7
Pension-Pooling s. a. offene InvKG
Pensionsfonds InvStG 53 6
Pensionsgeschäft 203 2 ff.; 219 29;
 221 34 ff.; 230 15 ff.; 340 68
– echtes 203 3
– Gegenpartei 203 5
– Grenzrechnung 203 11 f.
– durch Immobilien-Sondervermögen
 230 15
– jederzeitige Kündigungsmöglichkeit
 203 13 ff.
– Laufzeit 203 13 ff.
– Rahmenvertrag 203 6 f.
– Sicherheiten 203 17
– unechtes 203 3
– Vermögensgegenstände 203 9 f.
– Verwendungsbeschränkung 203 17
Pensionskassen InvStG 53 6, 32
Pensions-Sicherungs-Verein VVaG
 InvStG 53 32
Performance Fee 37 1, 9; 186 22
– Anlagebedingungen 162 29 ff.
– Verkaufsprospekt 165 25
– Wesentliche Anlegerinformationen
 166 29
Performance-Szenarien 166 31 ff.
Personelle Ausstattung 28 9 f.
Personenbezogene Daten 7a 11
Personengesellschaften 288 6;
 InvStG 1 22 ff.
Persönlichkeit 153 12
Pflichteinlage 152 21
PPV InvStG 53 4
Plan-Bilanz 53 24
Plan-GuV 53 24
Portfoliomanagement 257 9
Portfoliounternehmen
– qualifiziertes EuVECA-VO 3 9; **EL-TIF-VO** 11
Portfolioüberwaltung 17 16, 20 ff.
Potestativbedingung 343 46
Pre-Marketing 57 30; **Einl vor EuVECA-VO** 1
PRIIP-Verordnung 5 12a
Primebroker 1 105; 31; 82 5; 85 14;
 225 15; 283 17 ff.
– Beauftragung 31 16
– Begriff 31 3 f.
– Berichtspflichten 31 9 ff.
– Bonität 31 16
– Funktion 31 5
– Geeignetheit 31 16
– Haircut 31 2
– Kernfunktion 31 6
– Rehypothication 31 2
– Vertrag 31 7
– Verwahrstelle 31 8
Privatanleger 1 107; **vor** 214 2; 314 20;
 320
– Zulässigkeit des Vertriebs 295 6 ff.
Private Equity 27 8; 29 6; 266 13; 274 2;
 275 3
Private Equity Fonds 210 6
Private-Equity-Publikumsfonds 84 7
Privatgläubigerkündigung 150 12
Privatplatzierung 330a 3; 345 43 ff.;
 355 21
Produktpass 49 3; 53 2
Produktregel 261 1
Produktwahrheit 4 1
Professionelle Anleger 1 108 ff.; 44 9;
 191 8; 293 27 f.; 330 2 ff.
– Anteilsvertrieb 295 31 ff.
– Informationspflichten 307
Prognose 306 18
Prokurist 340 2
Prolongation 353a 2
Proportionalität 2 28g; 26 5; 28 15; 29;
 29 10
Prospektbegriff 306 10 ff.
Prospektfehler 306 18 ff.
Prospekthaftung 268 3, 4; 306; 307 13;
 Einl vor EuVECA-VO 34
– Abdingbarkeit 306 49 ff.
– Anspruchsgegner 306 6 ff.
– Anspruchsteller 306 5
– Entlastungsmöglichkeit 306 28 ff.
– Erweiterung 306 37 ff.
– fehlerhafter Verkaufsprospekt 306 10 ff.
– Kauf-/Verkaufsbegriff 306 9
– Konkurrenzen 306 51 ff.
– Prospektfehler 306 18 ff.
– unterlassene Veröffentlichung 306 42 ff.
– Verjährung 306 57
Prospektpflicht 164 1 f.; 306 18
Protokoll 150 10
Protokollerklärung InvStG Einl 3
Prozessrisiken 29 5
Prozessstandschaft 78 9, 20; 89 1 f., 6,
 7
Prüfung steuerlicher Verhältnisse
 InvStG 5 1 ff.
Prüfungsanordnung InvStG 5 5
Prüfungsbericht
– Anforderungen 38 1 ff.
Prüfungsgebühren 314 23
Prüfungsrechte 340 14
Public-Private-Partnership 84 4
Publikums-AIF 87; 354 1

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Publikums-AIFM** 2 29 ff.; **54** 30
 - Bürgerbeteiligungsgenossenschaften 2 33 ff.
 - kleine Publikums-AIFM 2 36 ff.
 - Mini-Publikums-AIFM 2 29 ff.
 - Produktregulierung 2 36
 - Registrierung 44 6
- Publikumsgesellschaft** 149 10
- Publikumsinvestmentaktiengesellschaft** 142 4; 340 43
- Publikumsinvestmentvermögen** 162 ff.; 191 8
- Publikums-InvKG** 149 20; 150 7
 - Auflösung 154 26
- Publikumssondervermögen** 340 43
- Qualifikation als Publikumsfonds** 277 13
- Qualifizierte Anlagen Einl vor EuVE-CA-VO** 17; EuSEF-VO 5 1
- Qualifizierte Risikokapitalfonds EuVE-CA-VO** 3 3 ff.
- Qualifiziertes Portfoliounternehmen ELTIF-VO** 11
- Quellensteuer InvStG** 16 10
- Quorum** 267 27
- Rahmenvertrag** 201 4 f.; 203 6 f.
- Rangrücktritt InvStG** 1 30
- Rangverhältnis** 353 4
- Ratingagenturen** 29 26
- Ratings** 5 8 a
- Real Estate Investment Trusts** s. REITS
- Realisierungswert** 168 45
- Rechnungslegung** 149 23
 - Ausschluss des Aktienrechts 108 11
 - InvAG mit festem Kapital 148
 - InvAG mit fixem Kapital 140 9
- Rechtmäßigkeitskontrolle** 81 6; 84 25
- Rechtsakt** 344 2
- Rechtsform**
 - Ausnahme 91 7
 - BaFin-Auslegungsschreiben 91 10
 - Einschränkung 91 8
 - geschlossene inländische Investmentvermögen 139 4 ff.
 - Gesellschaftsform 91 4
 - Immobilien-Aktiengesellschaften 91 9 ff.
 - InvAG mit fixem Kapital 140
 - Numerus clausus 91 4
 - offene inländische Investmentvermögen 91 1 ff.
 - Organisationsformen 91 3 ff.
 - REIT-Aktiengesellschaft 91 9 f.
 - Vertragsform 91 4
 - Wahlfreiheit 91 6; 92 8
- Rechtsform, Externe KVG** 18 4 ff.
- AG, GmbH, KG, bei der persönlich haftender Gesellschafter ausschließlich eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung ist 18 4
 - Juristische Person nach AIFM-RL 18 5
 - Kapitalschutz 18 7
 - kein Tatbestandsmerkmal 18 6
 - Mischformen 18 4 a
 - UG (haftungsbeschränkt) 18 4 a
 - Verpflichtung zur Prüfung und Veröffentlichung des Jahresabschlusses 18 7
- Rechtsformbeschränkung** 139 4 ff.
- Rechtsformwechsel** 150 8
- Rechtsformzwang** 44 26 ff.; 124 13 f.; 343 5
 - geschlossene InvKG 149 5
 - InvAG mit veränderlichem Kapital 108 9; InvStG 27 1
- Rechtsklarheit** 343 43
- Rechtsordnung** 266 12
- Rechtsscheingrundsätze** 152 36
- Rechtssicherheit** 266 5
- Rechtstypenvergleich InvStG** 1 13, 24; InvStG 27 3
- Rechtswahl**
 - Abschlussprüfervereinbarung 175 39
 - Master-Feeder-Vereinbarung 175 22
 - Verwahrstellenvereinbarung 175 32
- Rechtzeitigkeit** 297 18
- Redlichkeit** 302 9
- Referentenentwurf InvStG Einl** 4
- Referenzmitgliedstaat** 57 5, 50; **61** 9, 11, 14; 65 18, 22; 325 2; 333 3
 - Änderung 61 1 ff.
- Bestellung gesetzlichen Vertreters** 57 41 ff.
 - Bestimmung 56 52, 53
 - Bestimmungskriterien 56 27 ff.
 - Bestimmungsrecht 56 54 f.
 - Deutschland 56 26 ff.
 - Konzept nach AIFM-Richtlinie 56 7 ff.
 - Mitteilung zur Bestimmung 56 53
 - time-to-market 56 56
 - Verfahren bei mehreren (möglichen) Staaten 56 39 ff.
 - Zulassung 56 53
- Regierungsentwurf InvStG Einl** 4
- Regierungsentwurf JStG 2020**
 - InvStG 37 5
- Registereintragung**
 - Verfügungsbeschränkung 264 2 ff.
- Registerfähigkeit** 154 14
- Registrierung** 44 1 ff., **Einl vor EuVECA-VO** 7 ff.
 - Antragsverfahren 44 22
 - Aufhebung 44 36 ff.
 - Bürgerbeteiligungsgenossenschaften 44 8
 - Emissionsunterlagen 44 23
 - EuSEF 44 9
 - EuVECA 44 9
 - FinDAG Kosten-Verordnung 44 35
 - Fit & Proper-Test 44 29 ff.
 - freie Finanzanlagevermittler 44 20
 - Jahresabschluss 46 1 ff.
 - Jahresbericht 45 1 ff.

magere Zahlen = Randnummern

- KAPrüfbV 47 4
- KWG-Erlaubnis 44 11
- Lagebericht 46 1 ff.
- Melde- und Veröffentlichungssystem 44 41a f.
- MiFID-RL 44 13
- MVP-System 44 41a f.
- nachträgliche Zulassungspflicht 44 39 ff.
- Nebendienstleistungen 44 11
- Opt-in 44 22
- Prüfervermerk 47 2
- Publikums-AIFM 44 6
- Rechtsformzwang 44 26 ff.
- Registrierungsantrag 44 23 ff.
- Registrierungsfiktion 44 33
- Registrierungsgebühren 44 35
- Registrierungsverfahren 44 1, 33 ff.
- Registrierungsvorbehalt 44 1
- Regulierung „light“ 44 16 ff.
- semiprofessioneller Privatanleger 44 9
- Sozialfonds 44 9
- Spezial-AIFM 44 5
- unerlaubtes Investmentgeschäft 44 2
- Venture Capital Fonds 44 9
- Versagung 44 36 ff.
- Versagungsgründe 44 36
- Vertrieb 44 19
- Registrierungsantrag** 44 23 ff.
- Kapitalkonten 47 5
- Offenlegungsfrist 48 1 ff.
- Registrierungsfiktion** 44 33
- Registrierungsgebühren** 44 35
- Registrierungspflicht** 335 1
- Registrierungspflichtige AIF-KVG** 333 75 ff.
- Registrierungsverfahren** 44 1, 33 ff.
- Registrierungsvorbehalt** 44 1
- Registrierungsantrag** 343 12
- Reguläre Geschäftstätigkeit** 57 14
- Regulierte Mikrofinanzinstitute** 222 11 ff.
- Regulierung „light“** 44 1, 16 ff.
- Regulierungsarbitrage** 37 3; 57 3
- gemilderte Publizitätspflicht 48 6
- Rehypothication** 31 2; 82 7; 85 12
- Aufrechnungsabreden 31 2
- Reichweite** 343 35
- Reinvestition** 353 14
- REIT-Aktiengesellschaft** 91 9
- REITs** 1 30; **vor** 230 7; 253 16;
- InvStG** 1 32
- Repräsentant** 319 1 ff.
- Repräsentantenbestellung** 317 10 ff.; 319 2
- Eignung 317 12 ff.
- Zuverlässigkeit 317 13
- Repurchase Agreement** 203 2 ff.
- Reputationschäden** 7a 1, 4; 15 11
- Restzuständigkeit** 311 1
- Reverse Solicitation** 90 2
- Revision** 28 22 ff.

Stichwortverzeichnis

- Reziprozität** 296 15; 330a 6
- RIC InvStG** 42 9
- Richtlinienkompetenz** 293 29
- Risikocontrolling** 29 3 ff.; 119 3
- Vergütungsregulierung 37 12 ff.
- Risikodiversifizierung** 285 9
- Risikoeläuterung** 270 11
- Risikoermittlung** 270 11
- Risikokapitalfonds** 2 38 ff.; **Einl vor EuVECA-VO** 13
 - EuVECA-VO 2 38; 44 9
 - Registrierung 2 41; 44 1 ff.
 - Venture Capital Fonds 2 39
- Risikomanagement** 17 16, 22; 29
 - originäre Geschäftstätigkeit 17 22
 - Vergütungsregulierung 37 12 ff.
- Risikomanagementsystem** 28 8;
29 10 ff.; 340 21
- Risikomischung** 214 3 ff.; 243 1 ff.; 262; 282 4 ff.; 284 5; 353a 5; **InvStG** 26 12 ff.; **Einl vor EuVECA-VO** 16
 - Anlagegrenzen 243 3 ff.
 - Anlaufphase 262 13
 - Auffangtatbestand 262 3
 - Ausfallrisiko 262 12
 - Ausfallwahrscheinlichkeit 243 1
 - Ausnahmen 262 14 ff.
 - entgeltlicher Erwerb 262 15
 - gemischtes Investmentvermögen 219 40 ff.
 - Investitionsangebot 262 3
 - Privatanleger 262 14
 - qualitative Betrachtung 262 11 ff.
 - quantitative Betrachtung 262 5 ff.
 - Sachwerte 262 5 ff.
 - Strukturelement 262 1
 - Vermutung 262 4
 - Zweck-/Objektgesellschaften 262 6
- Risikoprofil** 165 13; 166 20 ff.; 256 3; 270 10
- Feederfonds 173 8
- Risk Taker** 37 34; 120 10
- Rotationspflicht** 231 19
- Rückforderungsvereinbarung** 37 24
- Rückgabefristen** 346 2 ff.
- Rückgabemöglichkeit** 317 28 ff.
- Rückgaberecht** 352a 3
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** 26 9 ff.
- Rücknahme**
 - Aktien 110 7 ff.; 116 4 ff.
 - Anlagebedingungen 162 17
 - ELTIF-Anteile **ELTIF-VO** 18 2 f.
 - Grenzen 133 5 ff.
 - Kommandanteile 133 2 ff.
 - Unternehmensaktien 116 8 ff.
- Rücknahme, Anteile** 255 1 ff.
 - Ausgabe neuer Anteile 255 10
 - außerordentliches Kündigungsrecht 255 18
 - Bewertung der Vermögensgegenstände 255 10

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- drohende Verletzung der Anlagegrenzen **255** 9
- Gleichbehandlungsgebot **255** 13
- Mindesthaltefrist **255** 3, 14 ff.; s. a. dort
- Rückgabeerklärung, unwiderruflich **255** 4
- Rücknahmetermine **255** 11 ff.; s. a. dort
- Sperrung der Anteile **255** 23
- Steuerung des Liquiditätsaufkommens **255** 1
- Rücknahmeabschlag** **162** 33; **340** 62
- Rücknahmeaussetzung**
 - Anlagebedingungen **162** 18
 - s. Aussetzung der Rücknahme
- Rücknahmebetrag** **179** 28 ff.
- Rücknahmefrequenz** **166** 16
- Rücknahmegrundsätze** **30** 11
- Rücknahmepreis** **165** 23; **168** 45; **170**; **299** 11; **InvStG** 56 34
 - Veröffentlichung **299** 11, 13
- Rücknahmetermine**
 - Einhaltung der Mindesthaltefrist **255** 14
 - Festlegung in den Anlagebedingungen **255** 12
 - Leistungsverweigerungsrecht **255** 13
 - Obergrenze **255** 11
- Rücknahmeverpflichtung InvStG** **26** 10
- Rückstellungen** **37** 25; **InvStG** 21 8
- Rücktrittsvorbehalt** **343** 46
- Rückvergütungen** **165** 26 ff.; **306** 18
- Rückwirkung** **353** 1; **InvStG** 56 18 ff.
- Rückzahlung** **37** 25; **353** 57
 - der Befreiungsbeträge **InvStG** 13 4 f.
- Rumpfgeschäftsjahr InvStG** **52** 4;
 - InvStG** 56 6 ff.
- Sacheinlageverbot** **109** 18 ff.; **141** 4; **152** 1, 37 f.; **vor** **181** 1
- Sachkunde** **153** 12
- Sachverständigenausschüsse**
 - Mitglieder als Bewerter **250** 6
- Sachwert** **261** 6, 15; **269** 16; **ELTIF-VO** 2 3; **ELTIF-VO** 11 2
 - Bewertung **261** 29; **271** 5
 - Risikomischung **262** 5 ff.
- Sachwertgesellschaften** **261** 6
- Saldierung** **306** 47
- Sammelverwahrung, Anteilscheine** **97**
 - Anteilklassen **96** 3 ff.; **101** 24
 - Dauerglobalkunde **95** 8
 - Girosammelverwahrung **97** 3 ff.
 - Sammelverwahrfähigkeit **97** 6
- Sanieren oder Ausscheiden** **152** 24
- Sanierungskonzept** **353** 23
- Sanierungsrisiko** **306** 18
- Satzungsänderung**
 - OGAW-InvAG **110** 14
- Satzungsstrengte** **140** 5, 16
- Scalping** **27** 5
- Schachtelbeteiligung InvStG** **6** 39; **InvStG** **29** 5
- Schadensersatz** **306** 22
- Schätzwerte InvStG** **56** 17
- Scheme of Amalgamation** **181** 6; **182** 6; **184** 3; **190** 11; **281** 7
- Scheme of Arrangement** **181** 6; **182** 6; **184** 3; **190** 11; **281** 7
- Schenkung** **150** 8; **277** 9
- Schlichtungsverfahren** **63** 5, 9 f.; **311** 4; **324** 2; **328** 2
- Schmutzgrenze InvStG** **26** 15
- Schneeballsysteme** **83** 26
- Schriftform** **150** 2
- Schriftliche Bestätigung** **267** 11
- Schuldscheindarlehen** **168** 46; **198** 7 ff.
 - öffentliche Schuldner **198** 13
- Schuldverschreibung** **168** 46; **302** 17
- Schutz des Rechtsverkehrs** **242** 2
- Schwarze Liste** **322** 2; **329** 7
- Schwebende Verpflichtungsgeschäfte**
 - Bewertung **168** 50 f.
- Schwellenwert EuVECA-VO** **27** 1
 - Berechnung **2** 22 ff.
 - Überschreitung **2** 26
- Schwestergesellschaft** **239** 7
- Schwesterunternehmen** **24** 9
- SCS InvStG** **255** 4
- Season and sell-Strategien** **2** 28 f
- Secondary EuVECA-VO** **3** 13; **EuVECA-VO** **9** 2
- Sekundärmarkt ELTIF-VO** **19**
- Selbst- und Fremdverwaltung** **17** 32 ff.
 - Abgrenzung der Fremdverwaltung von der Auslagerung **17** 34
 - externe KVG **17** 32, 34 b ff., 35 ff.
 - immer von externen KVGs verwaltet **17** 33
 - interne KVG **17** 32
 - Interne KVG **17** 48 ff.
 - Sondervermögen **17** 33
 - sowohl intern als a. extern verwaltet **17** 33
- Selbstorganschaft** **154** 9
- Semiprofessionelle Anleger** **1** 112 ff.; **2** 28, 28 h; **44** 9; **191** 8; **293** 27 f.; **330** 9
 - Anteilsvertrieb **295** 31 ff.
 - Informationspflichten **307**
 - Kompetenzerklärung **1** 114
 - Zulässigkeit des Vertriebs **295** 26 ff.
- Service Level Agreements** **80** 6
- SICAR-Regime InvStG** **42** 9
- Sicherheiten** **200** 13 ff.
 - Anforderungen **200** 15, 21, 22
 - ausgeschlossene **200** 22
 - Barsicherheiten **200** 14 ff.
 - Erträge **200** 18 ff.
 - Sicherungswert **200** 23
 - Umfang **200** 23 f.
 - Unterschreitung Sicherungswert **200** 25
 - Wertpapiere **200** 21 ff.
 - Wiederanlage **200** 17

magere Zahlen = Randnummern

- Sicherstellung der Zahlungseingänge**
340 37
- Side-Letter InvStG** 2 23
- Single-Hedgefonds** 133 9 f.
- Sitz** 17 11 f.
- AIF 1 120
 - gesetzlicher Vertreter 1 121
 - Inland 17 11
 - satzungsmäßiger 17 11
- Skin in the game** 37 1
- Social Impact** 2 45; EuSEF-VO 3 2
- Analyse 2 46
 - Indikatoren EuSEF-VO 3 3
 - als Investmentziel EuSEF-VO 1 3 f.
 - Messung EuSEF-VO 10 3
- Société de gestion patrimoine familial (SPF) InvStG** 1 11
- Sofortige Vollziehbarkeit** 7
- Bekanntmachung 7a 4 ff.
- Sonderbeauftragte** 8 2
- Übertragung von Organbefugnissen 40 11 f.
- Sonderkündigungsrecht InvStG** 3 1;
- InvStG** 26 29
- Spezial-Investmentfonds **InvStG** 28 3
- Sondervermögen** 1 52 f.; 92 ff.
- Abschlussprüfer 102 5 f.
 - Abschlussprüfung 102 7 ff.
 - Abwicklung 100 22 ff.; s. dort
 - Abwöhlungsbericht 105 4 ff.
 - Anteil 95 3
 - Anteilklassen 96 3 ff.
 - Anteilschein 95 3 ff.
 - Aufhebungsanspruch 99 16
 - Auflösungsbericht 105 3
 - Aufrechnungsverbot 93 13 ff.
 - Aufrechnungsvereinbarungen 93 14
 - außerordentliche Kündigung 99 8
 - ausstehende Einlagen 93 16 ff.
 - Belastungsverbot 93 10 ff.
 - Darlehensgewährung 93 7
 - DepotG 92 16 f.; 97 6
 - Eigentümer 92 6
 - Erlöschen des Verwaltungsrechts 99 3; 100 11 ff.
 - Finanzpublizität **vor** 101 4 ff.
 - Garantien 93 7
 - Gelddarlehen 93 7
 - Gesamtrechtsnachfolge 100 13 ff.
 - Haftung für Verbindlichkeiten 93 5 f.
 - Halbjahresbericht 103 3 ff.
 - inländische Spezial-Investmentfonds **InvStG** 27 1
 - Insolvenzfestigkeit 99 13
 - InvAC mit fixem Kapital 140 15
 - Investmentdreieck 92 5
 - Investmentvertrag 92 5
 - Jahresbericht 101 4 ff.
 - Kündigungsgründe 99 5
 - mehrere 92 15
 - Miteigentumslösung 92 6 ff.; 93 3

Stichwortverzeichnis

- Organisationsform 92 4
 - Rahmenverträge 93 14 f.
 - Rechtsform 91 1 ff.
 - Rechtsnatur 92 3 ff.
 - Sicherheitengewährung 93 10 ff.
 - Stimmrechtsausübung 94 4 ff.
 - Stimmrechtszurechnung 94 2
 - Surrogationstatbestände 92 11
 - tatsächliche Trennung 92 10
 - Teilsondervermögen 96 8 ff.
 - Träger 92 6
 - Trennungsgebot 92 9 f.; 93 5
 - Treuhandlösung 92 6 ff.; 93 3
 - Umbrella-Konstruktion 96 8 ff.
 - Verbindlichkeiten 93 1 ff., 5
 - Verfügungsbeifugnis 93 1 ff., 3 f.
 - Vergütung/Aufwendungersatz 92 13; 93 8 f.
 - Vermögensverwaltung 92 18
 - Vertragskündigung 99 4 ff.
 - Wahlfreiheit 91 5; 92 8
 - Zusammensetzung 92 11 ff.
 - Zwischenbericht 104 3 ff.
- Sonstige Einkünfte InvStG** 33 10
- Sonstige inländische Einkünfte**
- Investmentfonds **InvStG** 6 31 ff.
- Sonstige Investmentaktiengesellschaften** 349 1 ff.
- Sonstige Investmentvermögen** 214 1; 219 10 ff.; 220
- Anlagebeschränkungen 221 27 ff.
 - zulässige Vermögensgegenstände 221 1 ff.
- Sonstige Sondervermögen** 221 11 ff.; 349 1 ff.
- Sorgfaltspflicht** 26 23 ff.
- Sound Remuneration** 37 1
- Sozialfonds Einl vor EuVECA-VO** 13
- Sozialinvestmentfonds** 2 42; 44 9; 338 1
- EuSEF-VO 2 42
 - Impact Investing 2 43
 - Registrierung 2 47; 44 1 ff.
 - Social Impact 2 45; 44 9
 - Social Impact Analyse 2 46
- Sozialversicherungs- und Pensionssysteme** 2 8 ff.
- Spaltung Masterfonds** 179 8
- Schicksal Feederfonds 179 8
- Sparer-Pauschbetrag InvStG** 21 6
- Special Purpose Vehicle** 2 6
- Sperrdepot** 72 2 ff.
- Sperrfrist** 314 31 ff.
- Sperrkonten** 72 11 ff.; 74 11; 75 6; 81 6; 84 19; 195 5
- Sperrvermerk** 81 6
- Spezial-AIF** 54 5, 8; 58 15; 191 8
- Aufsicht 2 27 f.
 - Kleine Spezial-AIFM 2 20 ff.
 - Kompetenzerklärung 2 21
 - Konzernbetrachtung 2 25
 - Meldepflichten 2 28a

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Mindestzeichnungsverpflichtung **2** 21
 - OGAW-V-Umsetzungsgesetz **2** 28a ff.
 - Registrierung **44** 5
 - Schwellenwerte **2** 22a
 - Überschreitung der Schwellenwerte **2** 26
 - Spezialgesellschaftsrecht** **140** 2
 - Spezialgesetzlicher Prospektbegriff** **306** 10
 - Spezial-InvAG** **142** 4
 - Investoren **110** 9 ff.
 - Spezial-Investmentanteil InvStG** **2** 4
 - Veräußerung **InvStG** **49** 1 ff.
 - Spezial-Investmenterträge**
 - Definition **InvStG** **34** 1
 - Spezial-Investmentfonds InvStG** **53** 8
 - Anlagebedingungen **InvStG** **26** 30
 - Anlagebestimmungen **InvStG** **26** 4 ff.
 - Anleger **InvStG** **26** 27 f.
 - anlegerbezogene Grenze **InvStG** **26** 17 ff.
 - Auflagefiktion **InvStG** **52** 3
 - Begriff **InvStG** **26** 1
 - Besteuerungssystem **InvStG Einl** **18** ff.; **InvStG** **25** ff.
 - emittentenbezogene Grenze **InvStG** **26** 21 ff.
 - getrennte Besteuerungsgrundlagen **InvStG** **25** 1
 - Gewerbesteuerbefreiung **InvStG** **26** 3
 - Investmentaufsicht **InvStG** **26** 7
 - Kreditaufnahme **InvStG** **26** 24 ff.
 - Risikomischung **InvStG** **26** 12 ff.
 - Rückgaberecht **InvStG** **26** 9 ff.
 - Sonderkündigungsrecht **InvStG** **26** 29
 - Statusbescheinigung **InvStG** **26** 2
 - Steuerpflicht **InvStG** **25** 1
 - kein Wechsel aus Besteuerungssystem **InvStG** **24** 2
 - Wegfall der Voraussetzungen **InvStG** **52** 1 ff.
 - zulässige Vermögensgegenstände **InvStG** **26** 15
 - Spezial-InvKG** **149** 20; **150** 7, 8
 - Spezialitätsprinzip** **20** 81 ff.
 - Spezial-Sondervermögen** **99** 7; **191** 8
 - Spiegelbildmethode InvStG** **53** 28
 - Sprache** **331** 12
 - in Finanzkreisen übliche **171** 10
 - Sprachfassung** **303**; **312** 6
 - Stand alone-Darlehen** **2** 28 f; **285** 4
 - Ständige Geschäftsräume** **305** 13
 - Standortnachteil InvStG** **15** 6
 - Statistik über Investmentvermögen** **13** 4
 - Statusbescheinigung InvStG** **7** 11 ff., 16 ff.; **InvStG** **26** 2; **InvStG** **29** 3; **InvStG** **53** 2
 - Statusveränderung** **150** 8
 - Statutarisches Erwerbsverbot** **142** 5
- Steuerabzug InvStG** **7**; **InvStG** **16** 1; **InvStG** **18** 7; **InvStG** **30** 1; **InvStG** **56** 49
 - Abgeltungswirkung **InvStG** **7** 9 ff.
 - Abstandnahme **InvStG** **50** 5 ff.
 - Befreiungsbetrag **InvStG** **7** 25
 - Entrichtungspflichtige **InvStG** **7** 11, 15
 - Erstattungsanspruch **InvStG** **7** 29 ff.
 - Fondsaugangsseite **InvStG** **50** 3 ff.
 - Fondseingangsseite **InvStG** **50** 6
 - Investmentfonds **InvStG** **6** 16 f.
 - sonstige inländische Einkünfte **InvStG** **30** 15
- Spezial-Investmentfonds InvStG** **30** 1 ff.; **InvStG** **31** 3
 - Statusbescheinigung **InvStG** **7** 11 ff., 16 ff.
 - Steuersatz **InvStG** **7** 3 ff.
 - Umfang **InvStG** **50** 8 f.
 - Vermeidung von Wettbewerbsnachteilen **InvStG** **7** 4
- Steuerbefreiung** s. Steuerfreistellung
- Steuerbegünstigte Anleger**
- InvStG** **8** 5 ff., 14 ff.
- Steuerbescheinigung InvStG** **33** 5; **InvStG** **56** 38
 - Ergänzung **InvStG** **31** 5
- Steuerbilanz InvStG** **56** 27
- Steuererklärung**
- InvStG** **3** 1
 - Abgabe **InvStG** **3** 1
- Steuererstattung**
- InvStG** **11** 3 ff.
- Haftung depotführender Stelle**
- InvStG** **14** 9
 - Haftung der Anbieter **InvStG** **14** 6 ff.
 - Haftung der Anleger **InvStG** **14** 1 ff.
 - Haftung des gesetzlichen Vertreters **InvStG** **14** 11 ff.
 - Verfahren **InvStG** **11** 7 ff.
- Steuerfreie Kapitalrückzahlungen**
- InvStG** **17** 1 ff.
- Steuerfreiheit**
- InvStG** **56** 74 ff.
- Steuerfreistellung InvStG** **8**; **InvStG** **20**; **InvStG** **30** 1; **InvStG** **56** 43
 - anteilige Abzüge **InvStG** **44** 1 f.
 - anteiliger Entfall **InvStG** **13** 3
 - Antragsverfahren **InvStG** **8** 9 ff.
 - ASTG-Hinzurechnung **InvStG** **43** 5 f.
 - Begünstigte **InvStG** **8** 5 ff., 14 ff.; **InvStG** **10** 1
 - besondere Voraussetzungen **InvStG** **8** 20 f.
 - Beteiligungseinkünfte **InvStG** **42** 1 ff.
 - DBA **InvStG** **43** 2 ff.
 - Gewerbesteuer **InvStG** **15** 3 ff.; **InvStG** **29** 7
 - Haftung depotführender Stelle **InvStG** **14** 9
 - Haftung der Anbieter **InvStG** **14** 6 ff.

magere Zahlen = Randnummern

- Haftung der Anleger **InvStG 14** 1 ff.
- Haftung des gesetzlichen Vertreters **InvStG 14** 11 ff.
- Immobilien-Veräußerungsgewinne **InvStG 6** 22
- inländische Beteiligungseinnahmen **InvStG 42** 11 ff.
- inländische Immobilienerträge **InvStG 42** 1 ff.
- Körperschaftsteuer **InvStG 33** 4 f.; **InvStG 42** 13
- Nachweis **InvStG 9**; **InvStG 10** 15 ff.
- partielle **InvStG 7** 25; **InvStG 8** 4, 13, 14; **InvStG 10** 9 ff.
- Teileinkünfteverfahren **InvStG 42** 3 ff.
- Teilfreistellung s. dort
- Übertragungsbeschränkung **InvStG 10** 12 ff.; **InvStG 13** 2
- Umfang **InvStG 8** 18 f.
- unberechtigte **InvStG 14** 1 ff.
- Verlust bei Investmentfonds **InvStG 13** 1 ff.
- vollständige **InvStG 42** 13, 16
- voluminöse **InvStG 10** 5 ff.
- Wahlrecht **InvStG 8** 1
- Wegfall bei Anleger **InvStG 13** 1 ff.
- Steuergestaltung InvStG Einl** 14
- Steuerliche Vorbelaufung**
 - InvStG 42** 9 f.; **InvStG 48** 17
- Steuerlicher Zwischenabschluss**
 - InvStG 56** 8
- Steueroptimierte Geldmarktfonds**
 - InvStG 56** 76
- Steuerprüfung InvStG 5** 1 ff.
- Steuerstundung InvStG 49** 7;
- InvStG 56** 44
- Steuersubjekteigenschaft InvStG 6** 4 ff.;
 - InvStG 29**
- Steuervergünstigungen InvStG 30** 9 ff.
- Stichtag** 184 9; 186 32 ff.
- Stille Reserven InvStG 22** 1;
 - InvStG 53** 37
- Stimmgewicht** 306 18
- Stimmehrheit** 288 14 ff.
- Stimmmrechte**
 - Zurechnung 288 19 ff.
- Stimmrechtsausübung** 94 1 ff., 4 ff.;
 - 292 13
 - Einzelvollmacht 94 6
 - Inhalt 94 4
 - Prinzip der Selbstausübung 94 7
 - Vollmacht, schriftliche 94 5
- Stimmrechtszurechnung** 94 2
- Strafvorschriften** 339
- Betreiben des Geschäfts ohne Erlaubnis 339 2 ff.
- Strafzumessung** 339 12
- Stresstests** 30 9 f.
- Streubesitzbeteiligung InvStG 26** 21
- Streuung** 225 22 ff.
- Strukturiertes Produkt** s. a. Derivat
- Stückaktien** 109 5
- StUmgBG InvStG 33** 6, 15;
- InvStG 56** 11, 45, 87 ff.
- Stundungen**
 - Bestandschutz **InvStG 57** 18
- Substanzbeträge InvStG 35** 3;
- InvStG 46** 3
- Sub-threshold AIFM** 330a 1
- Suitability-Test ELTIF-VO** 28 1
- Supertransparenz InvStG 33** 11
- Supranationale Einrichtung** 2 8 ff.
- Suspensieffekt** 7 1; 14 5
- Swap** 284 6
- Swing Pricing** 168 28
- Synthetischer Leerverkauf** 197 3; 205 8
- Systematisierung** 356 2
- Tätigkeiten iSD § 20** 343 9
- Tätigkeitsbericht** 101 10
- Tätigkeitsverbot mit Erlaubnisvorbehalt** 44 1; 58 33
- Tausch sonstiger Kapitalforderungen**
 - InvStG 38** 10
- Technische Ausstattung** 28 9 f.
- Technische Regulierungsstandards**
 - ELTIF-VO ELTIF-VO 1 4
- Teilaktstheorie** 65 15
- Teileinkünfteverfahren InvStG 16** 7;
- InvStG 30** 9; **InvStG 42** 1, 3 ff.
- Teilfonds** 162 24; **InvStG 1** 23, 34 ff.
- Teilfreistellung InvStG 43** 8
 - Aktienteilfreistellung **InvStG 20** 5 ff.
 - Änderung des anwendbaren Teilfreistellungsatzes **InvStG 22** 1 ff.
 - Anlegermachweis **InvStG 20** 15 f.
 - anteiliges Abzugsvorbot **InvStG 21** 1 ff., 4 ff.
 - Gewerbesteuer **InvStG 20** 17 f.
 - hälfte **InvStG 45** 4
 - Immobilienteilfreistellung **InvStG 20** 9 ff.
 - Spezial-Investmenterträge **InvStG 34** 3
 - Steuerfreistellung **InvStG 20** 1 ff.
 - Wegfall der Voraussetzungen **InvStG 22** 4
- Teilfreistellungsgewinne InvStG 48** 1
- Teilgesellschaftsvermögen** 17 51;
- 149** 15 ff.; **191** 10; **InvStG 6** 6
 - abhängig von Ausgestaltung 17 51
 - Abwicklung 117 8
 - Aktiengattungen 108 16
 - Aktionärsrechte 117 4
 - Anlagebedingungen 117 12; 132 10 ff.
 - Anteilspreis 117 11; 132 14
 - Auflösung 132 21 ff.; siehe Abwicklung
 - Beteiligung 117 9
 - Betriebsvermögen 112 13; 131 3
 - Bildung 117 2; 132 2 f.; 149 17
 - Firma 118 2; 134 4
 - Folgen der Bildung 117 3; 132 4 ff.

Stichwortverzeichnis

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Gesellschafterversammlung 132 19f.
- Gläubigerrechte 117 4
- Haftung 117 5 f.; 132 6 f., 16 ff.
- Insolvenz 117 7; 132 8 f.
- Kommanditistenrechte 132 5
- Kostenaufteilung 117 10; 132 13
- Liquidation 117 17 f.
- Publizität 117 16
- Trennung 149 18
- Verwahrstelle 117 15; 132 15
- Teilinvestmentvermögen** 269 4; 293 2, 30; 314 24
- Vertriebseinstellung 315 10 ff.
- Vertriebsuntersagung 314 24 ff.
- Teilleistungsbeschränkung** 141 6
- Teilsondervermögen** 96; 96 3ff.
- Anlagebedingungen 96 10
- Praxisbedeutung 96 11
- Trennung 96 9
- Umbrella-Konstruktion 96 3 ff.
- Verordnungsermächtigung 96 12
- Teilwert InvStG** 49 4; **InvStG** 53 37
- Teilwertabschreibung InvStG** 16 2
- Teleologische Extension InvStG** 56 12
- Terrorismusfinanzierung** 28 29; 58 20
- TGV** s. Teilgesellschaftsvermögen
- Thesaurierung** 162 20; **InvStG** 18 1
- Begrenzung **InvStG** 36 11 ff.
- Fiktion **InvStG** 36 14 f.; **InvStG** 56 11
- Time-to-market** 56 56
- Tochterunternehmen** 1 99; 24 7; 239 7; 292 8
- Totalverlustrisiko** 306 18
- Tracking Stocks** 117 2
- Transaktionskosten** 165 24
- Transparenz** 26 28 ff.; 266 12; **InvStG Einl** 1, 7, 14; **ELTIF-VO** 23
- Transparenzoption InvStG** 30 1, 3 ff.; **InvStG** 42 2
- Exkulpation **InvStG** 32 2, 5
- Haftung des Anlegers **InvStG** 32 5 ff.
- Haftung des Entrichtungspflichtigen **InvStG** 32 1 ff.
- Haftung des gesetzlichen Vertreters **InvStG** 32 7 f.
- Pflichtverstoß **InvStG** 32 1 ff.
- Treaty Override InvStG** 16 8 f.; **InvStG** 29 6; **InvStG** 33 14; **InvStG** 34 4
- Trennungsgebot** 92 9 f.; 93 5; 152 5 ff.; **InvStG** 6 1
- Treuhandeigentum** 190 5
- Treuhänder-Verwahrstelle** 80 1 ff., 14 ff.; 82 3; 84 2; 85 10
- Treuhandkommanditist** 152 2, 12, 13; **InvStG** 53 9
- externe KVG 152 13
- offene InvKG 127 3
- s. siehe Anleger – mittelbar beteiligt
- Treuhandlösung** 89 5; 162 16; 245 4
- Treuhandlerverhältnis** 152 5, 8 ff.; 245 1 ff.; 267 26
- Anlegerschutz 246 1
- im Ausland belegene Grundstücke 246 7
- gutgläubiger Erwerb bei Verfügungsbeschränkung 246 9
- Kontrollpflicht der Verwahrstelle 246 8
- Verfügungsbeschränkung bei Baulisten 246 4
- Verfügungsbeschränkung der AIF-KVG 246 1 ff.
- kein Wahlrecht bei Immobilien-Sondervermögen 245 2
- Treuhandlervertrag** 149 9
- Twin-Peaks-Modell** 5 1
- Übergangsvorschriften, OGAW-Verwaltungsgesellschaften und OGAW** 355
- AIF 355 9
- Anlagebedingungen 355 10 ff., 22
- Bestandschutz 355 2, 6, 18, 20
- Finanzpublizität **vor** 101 4
- inhaltliche Änderungen 355 14
- OGAW-KVG 355 5 ff.
- Privatplatzierungen 355 21
- redaktionelle Änderungen 355 13
- Referenzpunkt 355 3
- Verkaufsprospekt 355 16
- Vertriebsrechte 355 20 ff.
- Verwahrstellen 355 17 ff., 19
- wesentliche Anlegerinformationen 355 16
- Übermittlungsnachricht** 66 3; 327 1; 328 3; 340 30
- Übermittlungspflicht** 343 19 ff.
- Übernahmefähigkeit** 343 35
- Überschuldung** 43 6; 339 17 ff.
- Übersetzung** 297 42; 303 16
- Übertragbarkeit** 269 6
- Übertragung**
 - Wirtschaftsgüter in Investmentfonds **InvStG** 5a 3 ff.
 - Übertragung auf andere Kapitalverwaltungsgesellschaft** 100b 1 ff.
 - Anlagebedingungen 100b 7
 - aufnehmende KVG 100b 4
 - Bekanntmachung 100b 13
 - Genehmigung 100b 9
 - Übertragung 100b 4
 - Wechsel der Verwahrstelle 100b 17 f
 - zivilrechtliches Wirksamwerden 100b 15
- Übertragungsbeschränkung**
 - InvStG** 13 2
- Übertragungstichtag** 184 9; 185 3; 186 32 ff.; 189 1 ff.; 281 9
- Übertragungsverbot** 277 2 ff.
- Überwachung der Zahlungsströme** 340 40
- UBGG** 287 16
- Verhältnis zu KAGB 20 12

magere Zahlen = Randnummern

UCITS-Vergütungsleitlinien 37 3
Ultima ratio 314 5; InvStG 26 5
Umbildungsverbot 181 4
Umbrella-Konstruktion 96 3 ff.; 8 ff.; 117 2; 132 1; 149 16; 162 24; 164 2; 311 6; InvStG 1 37
– Einlagenrückgewähr 132 7
– Teilsondervermögen 96 3 ff.
– Trennung 96 9
– s. a. Teilgesellschaftsvermögen
Umlegungsverfahren 260 14
Umstellungspflicht 351 9 ff.
Umtausch
– Anlagebedingungen 162 17
Umwandlung 150 8
– Genehmigungsanträge 345 52
– inländischer OGAW 213 1
Umwandlung, Feederfonds
– Anlagegrenzen 180 10
– Informationspflichten 180 7
– Informationspflichten der KVG 180 1
– Übertragung Vermögensgegenstände 180 11
Umwandlung, Masterfonds
– Anteilsrückgabe 179 24 ff.
– Antrag auf Fortbestehen 179 13
– Antragsfrist 179 15
– Auszahlung Rücknahmebetrag 179 28
– Genehmigung Fortbestehen 179 10
– Genehmigungsfiktion 179 18
– Genehmigungsverfahren 179 16 ff.
– Pflichten Feeder-KVG 179 20 ff.
– Wechsel des Masterfonds 179 11
Umwandlungsverbot ELTIF-VO 4 2
Unabhängige Unternehmen 295 9
Unabhängigkeit 26 6 ff.
Unerlaubte Handlung 306 56
Unerlaubtes Investmentgeschäft 44 2
– Abwicklung 15 9, 11 ff.
– Adressatenkreis 15 9
– Auskunfts- und Unterlagenvorlegepflichten 16 3
– Auskunftsverweigerungsrecht 16 7
– Befugnisse 16 1
– Betretungs- und Besichtigungsrechte 16 4
– Datenabruf 16 8
– Dienstleistungen, Nebendienstleistungen 15 1 f., 4
– Duldungspflicht 16 7
– Durchsuchungsrechte 16 5
– Eingriffsbefugnisse 15 4 ff., 9 ff.
– Erlaubnis 15 1
– Ermessen 16 1
– Insolvenzantragsrecht 15 12 f.
– KWG-Zulassung 15 7 ff.
– öffentliche Bekanntgabe 15 11
– Prüfungen vor Ort 16 4
– Registrierung 15 2, 7 f.
– Sachverhaltsaufklärung 16 1
– Sicherstellung von Gegenständen 16 6

Stichwortverzeichnis

– verschwiegenheitspflichten 16 3
– Zufallsfunde 16 6
– zwischenstaatliche Zusammenarbeit 16 9
Universalkzession 277 7
Unmittelbar verbundene Tätigkeiten 20 75
Unterauslagerung 36 52 ff.
Unterbeteiligung 271 19
Unterlagen 297 23
Unternehmen
– Begriff 288 3 ff.; 292 4 ff.
– institutioneller Unternehmensbegriff 17 8
– KVG 17 7 ff.
– Rechtstypenzwang 17 9
Unternehmensaktien 109 2 f.
– Namensaktien 109 9
– Rücknahme 116 8 ff.
– Stimmrechte 109 10
– Übernahme 109 7 f.
– Übertragung 109 11
– Verwahrstelle als Inhaber 109 11
Unternehmensbeteiligungen 220 3; 261 2, 7; 271 16 ff.
– Bewertung 261 33 ff.
Unternehmensbeteiligungsgesellschaften 287 16; InvStG 1 27 f.
Unternehmensgegenstand 150 6
– InvAG mit festem Kapital 142 3 f.
– InvAG mit veränderlichem Kapital 110 4 ff.
– offene InvKG 125 3 ff.
– Portfolioverwaltung 110 5
Unternehmensregister 45 7
Unternehmensvertrag 154 4
Unternehmungsergebnis 261 8
Unterrichtungspflichten
– BaFin 60 3 ff.
Untersagung der Tätigkeit 119 18 f.
Untersagungsverfügung 314 5
Unterschreitung des Anfangskapitals 155 1
Unterstützungskassen InvStG 42 4; InvStG 53 12
Unter verwahrung 82
– AIF-Verwahrstelle 82
– Anforderungen 73 3 ff., 17 ff.
– Auslagerungsverbot 82 13
– Bestellung 73 10 ff.
– Drei-Punkte-Erklärung 82 11, 15
– Drittstaat 82 9 ff.
– Haftung 77 22 ff.
– Haftungsbefreiung 88 13 ff.
– Hedgefonds 82 5
– InvMaRisk 82 11
– Kontrolle 73 10 ff.
– mehrstufige 73 26
– Notfallplan 82 14
– Omnibuskonto 82 15
– Rehypothication 82 7
– Segregationserfordernis 82 15
– Trennpflicht 82 15

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Treuhänder-Verwahrstelle 82 3
- Unterverwahrstelle 82 3
- Verwahrkette 82 10 ff., 16
- Verwendungsverbot 82 5; 85 12
- Unverbrieftes Darlehensforderungen** 221 25, 28 ff.; 340 71
- Unvermeidbares Rechtsirrtum** 306 18
- Unverzüglichkeit** 315 7
- Upstream Sicherheiten** 292 17
- Value-at-Risk** 225 33
- Valutarische Sollsalden** 199 8
- Variable Vergütungsbestandteile** 37 9
- VBI InvStG** 53 4
- Venture Capital Fonds** 2 39; 44 9
- Venture Management EuVECA-VO** 7 9
- Veränderliches Kapital** 116; 133
- Veranlagungsverfahren InvStG** 56 65
- Veräußbarkeit (Fungibilität)** 306 18
- Veräußerung**
 - Begriff InvStG 2 24
 - Veräußerung, Immobilien-Sondervermögen 260 1 ff.
 - angemessene Gegenleistung 260 7 ff.
 - Anlagebedingungen 260 4 ff.
 - Ausnahmen vom Bewertungsgebot 260 13 ff.
 - Wertermittlung 260 11
 - zulässige Vermögensgegenstände 260 2
 - Zustimmung der Verwahrstelle 260 12
- Veräußerung, Investmentanteile**
 - Fiktion InvStG 19 3; InvStG 22 2
 - Gewinnermittlung InvStG 19 1 f.
 - Spezial-Investmentanteile InvStG 49 1 ff.
 - Zuflussfiktion InvStG 22 6 f.
- Veräußerungserlös InvStG** 19 1 ff.; InvStG 22 2
- Veräußerung inländischer Immobilien InvStG 6 21 ff.
- Veräußerung von Investmentanteilen InvStG 16 1, 4
- Veräußerungsfiktion InvStG** 52 5; InvStG 56 22 ff.
 - Ermittlung des Erlöses InvStG 56 34 ff.
 - Ersatzbemessungsgrundlage InvStG 56 50 ff.
 - Feststellung des Gewinns InvStG 56 65 ff.
 - Folgen auf Anlegerebene InvStG 56 25 ff.
 - Folgen auf Fondsebene InvStG 56 30 ff.
 - Steuerabzug InvStG 56 49
 - Zufluss des Veräußerungsgewinns InvStG 56 41 ff.
- Veräußerungsverbot** 153 13 ff.
- Verbot mit Erlaubnisvorbehalt** 58 7
- Verbraucherdarlehen** 305 6
- Verbriefungszweckgesellschaften** 1 122 f.; 2 14; InvStG 1 20
- Vereinbarung gemäß Artikel 26 des OECD-Musterabkommens** 322 2
- Vereinbarungen über die Zusammenarbeit** 322 2
- Verfügungsbefugnis** 93; 154 10; 264 3
- Verfügungsbeschränkung** 246; 264; 264 ff.; 340 81
 - Grundbucheintragung 246 5 f.
 - Registereintragung 264 2 ff.
 - Sicherstellung 246 3 ff.
 - Wirkung 246 9
- Vergabe, Gelddarlehen** 282 15 ff.; 283 28; 284 22
- Vergleichbarkeit** 299 14 ff., 15
- Vergütung** 93 8 f.; 162 27; 269 11
 - 1:12-Initiative 37 33
 - AIFM-Vergütungsverordnung 37 32
 - KAGB-Vergütungsverordnung 37 32
 - Obergrenze 37 33
 - OGAW-Verwaltungsgesellschaft 79 2 ff.
 - Relationsziffer 37 33
 - Verwahrstelle 79 9 ff.
- Vergütungsausschuss** 37 16
- Vergütungspolitik** 37 1 ff.; 165 30 a; 166 38 a
- Vergütungsregulierung** 37
 - AIFM-Leitlinien 37 3
 - Anwendungsbereich 37 5 ff.
 - Auslagerung 37 10 ff.
 - Basisvorabverzinsung 37 25
 - Carried Interest 37 9, 21 ff.
 - Clawback 37 25
 - Co-Investment 37 21
 - Distribution Waterfall 37 24
 - Escrow-Account 37 25
 - Fehlanreize 37 1
 - fixe Vergütungsbestandteile 37 9
 - Funktions- und Verantwortlichkeitsanalyse 37 8
 - Funktionstrennung 37 13
 - Good & Bad Leaver-Klausel 37 25
 - Hurdle Rate 37 24
 - identifizierte Mitarbeiter 37 7
 - InstitutsVergV 37 2
 - Interessenkonflikte 37 13
 - Jahresbericht 37 29
 - Kontrollfunktion 37 12
 - Malusregelung 37 25
 - Management Fee 37 19 f.
 - Mitarbeiterbeteiligung 37 26
 - Mitarbeiterbeteiligungsmodelle 37 26
 - Mitarbeiter-Darlehen 37 22
 - Non-Recourse-Loan 37 22
 - Offenlegungspflichten 37 29 f.
 - Performance Fee 37 2
 - Regulierungs-Arbitrage 37 3
 - Risikocontrolling 37 12 ff.
 - Risikomanagement 37 12 ff.
 - Risikoprofil 37 7
 - Rückforderungsvereinbarung 37 24
 - Rückstellungsverpflichtung 37 25

magere Zahlen = Randnummern

- Rückzahlungsverpflichtung **37** 25
- Sound Remuneration **37** 1
- Transparenzpflichten **37** 27 ff.
- UCITS-Leitlinien **37** 3
- variable Vergütungsbestandteile **37** 9
- Vergütungsausschuss **37** 16
- Vergütungspolitik **37** 1 ff.
- Vergütungsreport **37** 31
- Vergütungssystem **37** 1 ff.
- Verhältnismäßigkeitsgrundsatz **37** 17
- Vergütungsreport** **37** 31
- Vergütungssysteme** **37**
- Verhaltens- und Organisationspflicht**
EuVECA-VO **9** 2 ff.
- Verhaltensregeln** **26** 4 ff.
- Verhältnis KAGB/KWG** **17** 23 ff.
 - „Ausweg“ über KWG **17** 28
 - Bereichsausnahmeregelung **17** 25
 - Gesetzesbegründung **17** 27
 - materiell gleichzeitige Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitut **17** 24
 - Schnittmengen **17** 24
 - Trennung von Investment-/Bankrecht **17** 23
- Verhältnismäßigkeit** **295** 13; **353** 87;
EuVECA-VO **21** 1
- Verhandlung** **305** 9
- Verjährung** **306** 18
- Verkäufer** **305** 9
- Verkaufsprospekt** **268** 3 ff.; **297** 20;
299 6; **316** 10; **347** 7; **348** 6; **349** 6;
355 10 ff., 22; **InvStG** 2 23
 - Aktualisierungspflicht **164** 3 f.; **268** 7
 - Änderung **173** 16
 - Angaben **309** 16 f.
 - Anlagepolitik **165** 8 ff.
 - Anlegerprofil **165** 15
 - Anteilserwerb an OGAW **297** 9
 - Auslagerungen **165** 19
 - Befreiung von Erstellungspflicht
295 48 ff.
 - beizufügende Unterlagen **297** 23 ff.
 - Börsennotierung **165** 7
 - Dach-Hedgefonds **228**
 - deutschlandspezifische Angaben **310** 10
 - Eindeutigkeit **269** 3
 - Einreichungspflicht **164** 5
 - Erforderlichkeitsgebot **165** 3
 - erhöhte Volatilität **165** 16
 - Erstellungspflicht **268** 5 ff.; **295** 48 ff.
 - EU-AIF **318** 2 f.
 - Feederfonds **173** 5
 - fehlerhafter **306** 10 ff.
 - Gesamtkostenquote **165** 24
 - Informationsmedium **164** 2
 - Investmentkommanditgesellschaft **269** 6
 - Irreführung **269** 3
 - Mindestangaben **165** 6 ff.; **269**; **269** 2 ff.
 - Mindestinhalt **318** 2 f.
 - mittelbare Kommanditbeteiligung
269 7

Stichwortverzeichnis

- Nachtrag **316** 21a ff.
- Negativerklärung **269** 3
- ÖPP-Projektgesellschaft **269** 12 ff.
- Prospektplicht **164** 1 f.
- Publikumsinformationspflicht **268** 6
- Redlichkeit **269** 3
- Risiken **269** 2
- Risikoprofil **165** 13
- Rückvergütungen **165** 26
- Sachwerte **269** 16 ff.
- Transaktionskosten **165** 24
- Umbrella-Konstruktion **164** 2
- Veröffentlichung **299** 6
- Verständlichkeit **165** 4
- Wertentwicklung **165** 21
- zusätzliche Angaben **224** 3 ff.; **228** 3 ff.;
256 6 ff.
- zusätzliche Mindestangaben **269** 5 ff.,
16 ff.
- Verkaufsunterlagen** **297**; **297** 20, 26;
299 7; **340** 87
 - Definition **297** 26 ff.
 - Veröffentlichung **299** 7
- Verkehrswert** **168** 15, 27, 39; **243** 5;
271 6 ff.; **InvStG** 6 28 ff.
- Bewertungsdauer **271** 7
- Dokumentation **271** 9
- Ermittlung **158** 2; **282** 8
- Kaufpreis **271** 6
- Neubewertung **271** 8
- Zwischenbewertung **271** 8
- Verlust**
 - Begriff **InvStG** 2 25
- Verlust, Anteilscheine** **97**
 - Abhandenkommen **97** 8
 - Beschädigung **97** 9
 - Praxisbedeutung **97** 10
 - Vernichtung **97** 8
 - Verunstaltung **97** 9
- Verlust, Verwaltungsrecht** **99**; **99** 3;
100 11; **144** 5 ff.; **149** 22
- Verlustausgleich** **152** 22; **InvStG** 41 2 f.;
InvStG 56 81
 - Ausschluss **127** 7
- Verlustbescheinigung InvStG** **56** 80
- Verlustdatenbank** **29** 9
- Verlustübernahmevertrag** **306** 18
- Verlustverrechnung InvStG** **56** 26
 - Investmentfonds **InvStG** 6 50 f.
- Verlustverrechnungstopf InvStG** **56** 26,
79
- Verlustvortrag InvStG** **41** 4 f.
- Verlustzurechnung InvStG** **36** 2
- Vermittler** **305** 9
- Vermögensanlage** **26** 12
- Vermögensaufstellung** **101** 12; **271** 13,
16
 - von Immobilien-Gesellschaften **249** 8 ff.
 - Inhalt **249** 10
 - Maßgeblichkeit für Preisermittlung
249 14

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- monatliche Aufstellung **249** 8 f.
- Prüfung **249** 11 ff.
- Vermögensaufstellung, Immobilien-Sondervermögen 247**
 - Abschreibung **247** 18
 - Anschaffungsnebenkosten **247** 17
 - Art und Lage **247** 8
 - Baujahr **247** 9
 - Erwerbsdatum **247** 10
 - Fremdfinanzierungsquote **247** 14
 - Gebäudenutzfläche **247** 11
 - Grundstücksgröße **247** 7
 - Leerstandsquote **247** 12
 - Nutzungsentgeltausfallquote **247** 13
 - Restlaufzeit der Nutzungsverträge **247** 15
 - sonstige Vermögensgegenstände **247** 3
- Verkehrswert **247** 16
- Wert der Beteiligungen **247** 24
- wesentliche Ergebnisse **247** 19
- wesentliche Merkmale **247** 21
- Vermögensbegriff 275** 9
- Vermögensgegenstand 261** 12, 19; **353** 14
 - Begriff **169** 12
 - Beschränkung zulässiger **192 ff.**; **193** 4 ff.
 - Bewertung **216**; s. a. dort
- Vermögensübersicht 101** 11
- Vermögensverwaltende KVG 26** 43
- Vermögensverwaltende steuerbefreite KG InvStG 1** 10
- Vermögensverzeichnis 81** 18 ff.
- Veröffentlichung 107;** **107** 3 f.; **303** 5
 - Abwicklungsbericht **105** 13
 - der Anlagebedingungen **267** 12
 - Auflösungsbericht **105** 13
 - Einreichung **107;** **107** 5 ff.
 - erstmalige Verwendung **107** 7
 - Frist **107** 3; **299** 8
 - Halbjahresbericht **103** 10
 - Jahresbericht **107** 3
 - Nachweis **315** 6
 - Vorlage **107** 13 f.
 - Zugänglichkeit **107** 11 f.
 - Zurverfügungstellung **107** 10 ff.
- Veröffentlichungsmedium 299** 8
- Veröffentlichungspflichten 298;** **299** 5 ff.; **313**; **315** 12
 - sonstige **301**
- Verordnung über Geldmarktfonds 5** 20
- Verordnungsermächtigung 106;** **117** 19 ff.; **120** 13; **121** 10; **132** 24; **135** 12
- Verpfändungsverbot 317** 25 ff.
- Verpflichtungserklärung 329** 11
- Versagungsgründe**
 - Erlaubnisantrag **23** 5 ff.
- Verschmelzung 1** 124 f.; **162** 26; **181 ff.**; **281**; **292** 19; **340** 58
 - Altersvorsorgevermögenfonds **InvStG** 53 12 f.; **InvStG** 54 16 f.
 - Anlegerrechte **186** 29 ff.; **188** 3
- Antragsprüfung **182** 18
- durch Aufnahme **181** 5; **182** 8; **190** 2 ff.
- ausländischer Spezial-Investmentfonds **InvStG** 53 9 ff.
- Auswirkungen **184** 6; **186** 16 ff.
- behördliche Fristen **182** 19 ff.
- behördliches Verfahren **182** 14 ff.
- Berechnung Umtauschverhältnis **189** 6
- Erklärung des Prüfers **187** 17
- erwartetes Ergebnis **186** 24
- EU-OGAW auf OGAW-Sondervermögen **183**
- Frist **186** 12, 40; **187** 13
- Genehmigung **182;** **191** 16
- grenzüberschreitende **182** 4, 10, 21; **186** 5
- Hintergrund und Beweggründe **184** 5; **186** 14
 - inländische **182** 3, 9
 - inländischer Spezial-Investmentfonds **InvStG** 53 4 ff.
- InvAG mit veränderlichem Kapital **281** 13 ff.
- InvAGen **191** 14 ff.
- Kosten **186** 19; **187** 17; **188;** **191** 16
 - maßgebliche Verfahrensaspekte **186** 32 ff.
 - durc Neugründung **190** 12
 - durch Neugründung **181** 5; **182** 8, 9, 23
 - offene InvKG **281** 13 ff.
- Prüfung **185** 4 ff.
- Publikationspflichten **189** 13 f.
- Rechtsfolgen **190**
- Rückgabe der Anteile **187** 7 f.
- Rücknahme von Anteilscheinen **186** 29 ff.
- Scheme of Arrangement/Scheme of Amalgamation **181** 6; **182** 6; **184** 3; **190** 11
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG** 54 3 ff.
- steuerliche Folgen **InvStG** 53 1 ff.
- Teilgesellschaftsvermögen **281** 13 ff.
- Umtausch von Anteilscheinen **186** 29 ff.
- Umtauschrecht **187** 9 ff.
- Vorabprüfung durch Verwahrstelle **185** 2 f.
- Wirksamkeit **189** 3 ff., 15
- Zeitpunkte der Wirksamkeit **189** 2
- Verschmelzung, Investmentfonds**
 - ausländische Investmentfonds **InvStG** 23 8
 - Bewertung **InvStG** 23 3
 - Fußstapfentheorie **InvStG** 23 6
 - inländische Investmentfonds **InvStG** 23 3 ff.
 - Rechtsnachfolge **InvStG** 23 4
 - Steuerneutralität **InvStG** 23 1
- Verschmelzung, Masterfonds 179** 4
 - Mitteilungsfrist **179** 6
 - Mitteilungspflicht **179** 8
 - Wirksamkeit **179** 4

magere Zahlen = Randnummern

- Verschmelzungsinformationen** 182 8; 186; 281 8; 340 58
 - Angemessenheit 183 5
 - Legaldefinition 186 2
 - Nachbesserung 182 12, 20; 183 2, 8, 10
- Verschmelzungsplan** 182 8; 281 9
 - Inhalt 184 3 ff.
- Verschmelzungsverbot** 281 5
- Verschwiegenheitspflicht** 8 1 ff.
 - Amtshaftungsanspruch 8 7
 - BaFin-Mitarbeiter 8 1
 - Dienstgeheimnis 8 6
 - FinDAG 8 1 f.
 - Geschäfts- und Betriebsgeheimnis 8 5
 - Sonderbeauftragte 8 2
- Versicherungspolice** 261 9
- Versicherungsunternehmen**
 - InvStG 1 17
- Versorgungsanstalt des Bundes**
 - InvStG 53 33
- Verständigungsverfahren** InvStG 53 44
- Vertraglicher Anspruch** 306 54
- Vertragsänderung** 267 15
- Vertragsstaat** 295 38
- Vertrauliche Informationen**
 - EuVECA-VO 23 2
- Vertreter** s. Gesetzlicher Vertreter, Vertretung
- Vertretung der Gesellschaft** 319
 - Beendigung der Repräsentantenstellung 319 6
 - Bekanntmachung 319 8 ff.
 - Rechtsstellung des Repräsentanten 319 3 ff.
 - Repräsentantenbestellung 317 12 ff.; 319 2
- Vertretungsbefugnis** 154 9
- Vertrieb** 54 10; 277 6; 294; 294 ff.; 343 36; 351 3 ff.
 - Angaben 331 11
 - Anteilsübertragung 293 12 ff.
 - Anteilsvertrieb 295 30, 31 ff.
 - Anzeigepflicht 316 5 ff.
 - Anzeigeverfahren 294 6; 316 1
 - Aufnahmestaat 294 2
 - ausländische AIF 317 3 ff.
 - durch ausländische AIF 295 45 f.
 - Begriff 293 2 ff.
 - ELTIF ELTIF-VO 26 ff.
 - EU-AIF 317 3 ff.
 - EU-Konformität 296 8
 - grenzüberschreitender 345 46 ff.
 - innerhalb Europas 295 37 ff.
 - Investmentanteile 20 63 ff.
 - nach InvG 345 28 ff., 37
 - neue AIF 343 22 ff.
 - Platzieren 293 9
 - an Privatanleger 295 6 ff.
 - an professionelle Anleger 330 2 ff.
 - Reziprozität 296 15

Stichwortverzeichnis

- an semiprofessionelle Anleger 295 26 ff.; 330 9
- Vertriebsmodalitäten 294 3 ff.
- Verweis und Ersuchen 336
- Voraussetzungen 314 13
- Werben 293 6
- Vertriebsabsicht EuVECA-VO** 15
- Vertriebsanzeige** 44 19b; 309 ff.; 320; 330a 7 ff.; 351 13 f.; 355 20 f.
 - Ablauf 310
 - AIF-Bescheinigung 327 2
 - AIF-KVG 316 5 ff.
 - Änderungen 321 9 ff.; 326 3; 327 3; 328 4
 - Änderungsanzeige 316 16 ff.
 - Anzeigeschreiben 310 2, 6 f.; 321 4
 - Anzeigeverfahren 321 4; 325 3 f.; 326 3; 328 3
 - beizufügende Unterlagen 310 8 ff.
 - Drittstaaten-EU-Vertriebspass 322
 - Ergänzungsanzeige 316 13; 320 9; 321 7
 - EU-OGAW 310
 - Feederfonds 316 11
 - Fristen 320 10
 - Gebühr 330a 11 f.
 - geplante Änderung 316 18
 - Kleinlegersperre 321 5
 - Mitteilung von Änderungen 310 13 ff.
 - Nachtrag zum Verkaufsprospekt 316 21a ff.
 - Prüfungsfrist 316 14
 - Prüfungsumfang 316 14; 320 11
 - Registrierungsbescheinigung 330a 8
 - Sanktionsverfahren 321 13
 - ungeplante Änderungen 316 19
 - Unvollständigkeit 316 13
 - Verfahren 296 4
 - Verfahren 320 6 ff.
 - Vollständigkeitsanzeige 320 8
 - Vollständigkeitsprüfung 316 12
- Vertriebsanzeige, registrierte EU-AIFM** 330a 1, 7
 - Negativbescheinigung 330a 9
 - Registrierung 330a 1, 6, 8
 - Registrierungsbescheinigung 330a 7 f.
 - Verpflichtungserklärung 330a 9
 - Vertriebsanzeigebühr 330a 11
 - Vertriebsuntersagung 330a 10
- Vertriebsapparat** 314 16
- Vertriebsbegriff** 67 4
- Vertriebsberechtigung**
 - geschlossene EU- und ausländische AIF 353 130 f., 132 ff.
- Vertriebsbestätigung** 330a 7
- Vertriebsbezogenheit vor** 321 1
- Vertriebseinstellung** 311
 - AIF 315
 - Anwendungsbereich 315 2
 - Begriff 315 5
 - eigenbestimmt 315 5
 - ganzer EU-OGAW 311 6 ff.

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Gegenstand **315** 3 f.
- Rechtsfolgen **315** 6 ff.
- Teilinvestmentvermögen **315** 10 ff.
- Teilvermögen einer Umbrella-Konstruktion **311** 10
- Vertriebsgesellschaft** **315** 2
- Vertriebsherkunftsmitgliedstaat EuVE-CA-VO** **14** 1
- Vertriebskanal** **44** 19c
- Vertriebsphase** **57** 22; vor **321** 2 ff.
- Vertriebsstrategie** **61** 6
 - Änderung **61** 2 ff.
- Vertriebsüberwachung** **5** 8, 14
 - Auskunftsbefugnisse **5** 13 ff.
 - Vertriebsuntersagung **5** 8
- Vertriebsuntersagung** **5** 8; **311**; **311** 2; **314**; **330a** 9; **341a** 4
 - Bekanntmachung **314** 27 ff.
 - fremdbestimmt **315** 5
 - Geeignetheit **314** 11
 - Mitteilung an Herkunftsmitgliedstaat **311** 3
 - Sperfrist **314** 31 f.
 - Tatbestandskatalog **314** 9 ff.
 - Teilinvestmentvermögen **314** 24 ff.
 - ultima ratio **314** 5
 - Zuständigkeit **311** 2, 4
- Vertriebsvorkehrungen** **323** 7
- Vertriebswege** **310** 7; Einl vor **EuVE-CA-VO** **29**
 - Änderungen **310** 17
- Verwahrkette** **82** 10 ff., 16
- Verwahrstelle** **57** 51; **117** 15; **132** 15; **149** 21; **185** 2; **283** 17 ff.; **317** 15 f.; **329** 4; **330** 5; **355** 17 ff.; **ELTIF-VO** **29**
 - Abhandenkommen von Vermögensgegenständen **77** 8 ff.
 - Abwicklungsauftrag **100** 22 ff.
 - AIF-Verwahrstelle **80**; **80** 1 ff.
 - Anforderungen **68** 19 ff.
 - Anlagegrenzen **76** 16 ff.
 - Anteilsausgabe **71** 4 ff.; **76** 1 ff.
 - Anteilsrücknahme **71** 4 ff.; **76** 1 ff.
 - Aufsicht **68** 11; **69** 4 ff.
 - Aufwendungseratz **100** 74 ff.
 - Auslagerung **73** 27 ff.
 - Beauftragung **68** 12
 - Erfordernis **80** 1
 - fortgeltende Genehmigung **345** 51
 - Funktionstrennung **31** 13
 - Geltendmachung von Anlegeransprüchen **78** 6 ff.
 - Genehmigung der Auswahl **69** 4 ff.
 - gesetzlicher Vertreter **InvStG** **3** 2 f.
 - Haftung **77** 5 ff., 8 ff., 12 ff.; **300** 12
 - Immobilien-Gesellschaften **234** 9
 - Informationspflicht **31** 13
 - Interessenkonflikte **70** 5 ff., 12 ff.
 - Kapitalanforderungen **68** 23 f.
 - Kontrollfunktion **68** 2; **69** 2; **76** 1 ff.
 - Koordination **189** 12
 - Kreditinstitut **68** 14 f.
 - Liquidator **154** 25
 - Neutralität **68** 2; **70** 1
 - Organisation **70** 10
 - Pflichten bei Überwachung eines Feederfonds **176** 11 ff.
 - Pflichten bei Überwachung eines Masterfonds **176** 12
 - Primebroker **31** 8
 - Prozessstandschaft **78** 9 f.
 - Prüfung der Verwahrstellentätigkeit **68** 26
 - Rechtmäßigkeitskontrolle **76** 14
 - Rechtsverhältnis zu Anlegern **68** 10
 - Rechtsverhältnis zu OGAW-Verwaltungsgesellschaft **68** 5 ff.
 - Sitz **68** 16 ff.
 - Sperrdepot **72** 2
 - Sperrkonto **72** 8 ff.; **74** 3
 - Treuhandkommanditist **152** 12
 - Übertragungsanordnung **69** 6
 - Unabhängigkeit **70** 2 ff.
 - Unterverwahrung **73**; **77** 22 ff.
 - Verantwortlichkeit **100** 82 ff.
 - Vergütung **79** 9 ff.; **100** 74 ff.
 - Verkaufsprospekt **165** 17 f.
 - Vertragsmindestinhalt **68** 25
 - Vertraulichkeit **176** 13
 - Verwahrung **72** 2 ff.
 - Wechsel **69** 7 ff., 13 ff.; **100b** 17 f; **162** 38
 - Wechselanordnung **69** 10 f.
 - Weisungen der OGAW-Verwaltungsgesellschaft **74** 8; **76** 13 ff.; **77** 36
 - Zahlung und Lieferung **74** 4 ff.; **76** 5 ff.
 - Zustimmung **246** 1; **254** 14 f.; **260** 12, 22; **281** 10
 - zustimmungspflichtige Geschäfte **75** 3 ff.
 - Zuverfügungstellung von Informationen **69** 12
 - s. a. AIF-Verwahrstelle
 - Verwahrstellen**
 - Nachweis **264** 6
 - Verwahrstellenvereinbarung**
 - Benachrichtigung bei Unregelmäßigkeiten **175** 33
 - Informationsaustausch **175** 28
 - Rechtswahl **175** 32
 - Verwahrstellenvergütung** **89a** 7 f.
 - Verwahrstellenvertrag** **80** 5 ff.; **275** 27; **355** 19
 - Mindestinhalt **80** 7
 - Muster-Vertrag **87** 2
 - Rahmenvertrag **80** 6
 - Service Level-Agreement **80** 6
 - Verwahrung** **81** 1
 - Bestandsverzeichnis **81** 8
 - Commingling Risk **81** 5
 - Durchschau **81** 16
 - Eigentumsverifikation **81** 8, 12 ff.
 - Finanzinstrumente **81** 4 ff.
 - Konto für Finanzinstrumente **81** 5

magere Zahlen = Randnummern

- Look-Through-Ansatz 81 16
- Rechtmäßigkeitskontrolle 81 6; 83 12 ff.
- Registerpfandrechte 81 12; 83 11
- Schattenbuchhaltung 81 19
- Sperrkonto 81 6; 83 28
- Sperrvermerk 81 6
- Verfügungsbeschränkung 81 12; 83 10 f.
- Vermögensgegenstände 81 8 ff.; 340 38
- Verwalter EuSEF-VO 7 3**
 - Pflichten EuVECA-VO 7 3 ff.
 - Qualifizierter Risikokapitalfonds/
EuVECA EuVECA-VO 3 6
 - Registrierungsantrag EuVECA-VO
14 1 ff.
- Verwalter mit Vollzulassung 337 5 f.;
338a 2; Einl vor EuVECA-VO 12**
- Verwaltung 28 26; 54 9; 55 1; 353 42**
 - AIF-KVG 353 8 ff.
- Verwaltung mindestens eines Invest-
mentvermögens 17 14 ff.**
 - Erbringen 17 16
 - Erlaubniserteilung 17 15
 - Erlaubnispflicht 17 15
 - Fähigkeit, beide Tätigkeiten ausüben zu
können 17 16
 - Kermanlageverwaltungsfunktionen 17 17
 - Kollektive Vermögensverwaltung 17 17
 - Mindestens eine der beiden Tätigkeiten
in eigener Verantwortung 17 15
 - Mindestmaß 17 14 ff.
 - Neben-/Dienstleistungen 17 18
 - Portfolioverwaltung oder Risikomanage-
ment 17 14
 - Sonstige Tätigkeiten 17 17
 - Spezialitätsgrundsatz 17 18 f.
 - Zwingend beide Tätigkeiten 17 15
- Verwaltungsakt 267 9**
- Verwaltungsaufgaben 293 1**
- Verwaltungsgesellschaften 295 9; 306 7;
353 48; 353 5 ff.**
 - AIF-KVG 1 60
 - ausländische 1 62
 - Begriff 1 58 f.
 - EU- 1 61
 - gesetzlicher Vertreter **InvStG 3 4;**
InvStG 4 2
 - OGAW- 1 60
- Verwaltungspflicht 26 10**
- Verwaltungsrecht 144 5**
 - Erlöschen 99 3; 100 11
 - Kündigung 144 8
 - Übergang **InvStG 4 10**
- Verwaltungsvergütung 89a 5; 270 12**
- Verwaltungswechsel 353 11**
- Verwirklung 305 30**
- Verzahnung 152 8**
- Verzicht 305 29**
- Vinkulierung 277 6**
- Volatilität 302 20**
- Volllizenz 44 1**
- Vollständigkeitsanzeige 320 8**

Stichwortverzeichnis

- Vollständigkeitsbestätigung 58 13**
- Volltransparenz InvStG 30 8**
- Vorabauschüttungen 100 71**
- Vorabpauschale InvStG 16 3;**
InvStG 18
 - Besteuerung **InvStG 18 6 f.**
 - Ermittlung **InvStG 18 2**
 - und Hinzurechnungsbesteuerung
InvStG 18 9
- Vorkehrungen 295 10, 15**
- Vorkehrungspaket 295 14**
- Vorlagepflicht 160 8**
- Vorläufiger Rechtsschutz 7 3**
- Vorstand 119; 147**
 - Abberufung 119 18
 - Anzeigepflicht 119 9 ff.
 - Aufgaben/Pflichten 119 4 ff.
 - Geschäfte mit InvAG 119 17
 - Haftung 119 22
 - Mitgliederzahl 119 3
 - persönliche Anforderungen 119 9 ff.
 - Whistleblower-Regelung 119 20
- Vorvertragliche Anspruch 306 55**
- Vorzugsbehandlung**
 - Verbot EuVECA-VO 7 14
- Währungsrisiko 233 12 ff., 15 ff.; 261;
261 18 ff., 21 ff.; 340 78; 353a 4**
- Warnhinweis 32 7; 228 16 f.; 256 6;**
ELTIF-VO 28 2
- Warnung 186 28**
- Wechsel 340 57**
 - Verwahrstelle 162 38
 - Verwaltungsgesellschaft 162 38
- Weichkosten 306 18**
- Weisse Einkünfte InvStG 43 3**
- Weiterleitungspflicht 65 20**
- Welcome Letter 49 10; 51 6 f.; 53 40;**
54 19
- Werbeschriften 303 6**
- Werbung 33; 302 6 ff.; 340 88**
 - Adressaten 302 7
 - Aufsicht 33 9 f.
 - Begriff 302 6
 - Eindeutigkeit 302 11
 - Erkennbarkeit 302 10
 - Herabstufung 302 14
 - Informationspflichten 33 5
 - Irreführung 302 12
 - Kommunikationsträger 33 4
 - Missstand 33 6
 - Missstände 302 23 ff.
 - Redlichkeit 302 9
 - Textform 302 15 ff.
 - Untersagung 33 8
 - Werbemaßnahmen 33 8, 11
 - Widersprüchlichkeit 302 13
- Werbungskosten InvStG 6 46;**
InvStG 38 4; InvStG 39 1 ff.
 - Abzugsverbot **InvStG 21 5, 6**
 - anteilige Kürzung **InvStG 44 1 f.**

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Wertentwicklung** 165 21; 166 31 ff.; 186 27; 270 9
- Wertentwicklungsszenarien** 166 14
- Werterhaltende Maßnahmen** 353 16
- Wertermittlung** 169 12; 236 2 ff.
 - Anteilwertermittlung 168 21
 - Aufbau- und Ablauforganisation 168 24
 - Bewertungsgrundsätze 168 23
 - Bewertungshierarchie 168 27
 - Grundlagen 168 13 ff.
 - Nettoinventarwert 168 13 ff.
 - Organisationseinheit 168 24
 - Verkehrswerte 168 15, 27
- Wertminderungen** 252 9 ff.; InvStG 48 13
- Wertpapier** 193; 253 14
 - abschließende Aufzählung 193 4
 - Aktien 193 22 f.
 - Aktien aus Kapitalerhöhung 193 32
 - Anleihen 193 25 ff.
 - Anteile an geschlossenen Fonds 193 36 ff.
 - Begriff 193 8 ff.
 - Beschränkung zulässiger Vermögensgegenstände 193 4 ff.
 - Bezugsrechte 193 44 f.
 - Bezugsgesetzesausübung 193 34 f.
 - Börse 193 18
 - Finanzinstrumente 193 40 ff.
 - geschlossene Fonds 193 36 ff.
 - zum Handel am organisierten Markt oder festverzinslich 253 15
 - nicht notiert 198 2 f.
 - Offenmarkt- und Kreditgeschäfte 253 14
 - organisierter Markt 193 19
 - Zertifikate 193 28 ff.
 - zulässiger Erwerb 193
- Wertpapierdarlehen** 76 9 ff.; 200; 221 34 ff.; 230 14; 253 25 ff.; 340 66; InvStG 6 14
 - Abtretung 200 14, 21
 - Anlagebedingungen 200 3
 - Barsicherheiten 200 14 ff.
 - Begriff 200 2
 - Bewertung 168 50 f.
 - Default-Regelungen 201 10
 - Erträge 201 7
 - jederzeitige Kündigungsmöglichkeit 200 9 ff.; 201 6
 - Kontrahentengrenze 200 7; 201 5
 - Laufzeit 200 9
 - Leih-Ersatzgeschäfte 200 29
 - marktgerechtes Entgelt 200 4
 - Netto-Leihe 200 28
 - organisiertes System 202 1 f.
 - r Spezial-AIF 200 30
 - Rahmenvertrag 201 4 f.
 - Rückerstattung von Aktien 201 9
 - Rückübertragung 200 5
 - Sicherheiten 200 13 ff.
 - unbefristet 200 9, 10
 - Vergütung 200 27
- Verpfändung 200 14, 21
- Vertrag 201 2 ff.
- vertraglicher Mindestinhalt 201 6 ff.
- Wertpapiermittent** 299 21
- Wertpapierfinanzierungsverordnung** 200 26
- Wertpapierindex** 162 15; 269 4
 - Konkretisierung der Kriterien 209 11 ff.
 - Nachbildung 209 5
- Wertpapierindex-OGAW** 209
- Wertpapierleihe** s. Wertpapierdarlehen
- Wertpapierprospekt** 307 15 ff.
- Wertpapiersicherheiten** 200 21 ff.
- Wertsteigerungen** 243 4; InvStG 48 13
- Wertveränderungen** InvStG 56 44
- Wertverlust** 261 17
- Wesentliche Änderungen** 321 9
- Wesentliche Anlegerinformationen** 186 37 ff.; 268 4; 270; 301 3; 306; 307 14, 17 ff.; 310 12; 316 10; 318 4; 347 7; 348 6; 349 6; 355 10 ff., 22; Einl vor EuVECA-VO 30
 - Aktualisierungspflicht 268 7
 - Anlageziele/-politik 166 11 ff.
 - Anteilsvererb an AIF 297 20
 - Anteilsvererb an OGAW 297 8
 - Aufsichtsbehörde 166 10
 - Benchmark 166 15
 - Dach-Hedgefonds 166 41
 - Eindeutigkeit 270 4
 - Empfängerhorizont 166 5 ff.
 - Erstellungspflicht 268 5 ff.
 - fehlerhafte 306 23 ff.
 - Form, Länge und Gestaltung 166 8
 - Gesamtkostenquote 270 4
 - Identität des Investmentvermögens 166 10
 - Immobilien-Sondervermögen 166 40
 - Inhalt 270 4
 - Irreführungsverbot 270 4
 - Kosten/Gebühren 166 26 ff.
 - Mindesthaltezeit 166 17
 - praktische Informationen 166 39
 - Publikumsinformationspflicht 268 6
 - Redlichkeit 270 4
 - Risiko- und Ertragsprofil 166 20 ff.
 - Risikoermittlung und -erläuterung 270 11
 - Sprache 166 6
 - strukturierte Fonds 166 13 f., 38
 - synthetischer Indikator 166 20 ff.
 - unterlassene Veröffentlichung 306 42 ff.
 - Vergütungspolitik 166 38a
 - VO (EU) Nr. 583/2010 270 5 ff.
 - Wertentwicklung 166 31 ff.
 - Wertentwicklungsszenarien 166 14
 - zusätzliche Verwaltungsvergütung 270 12
 - Zweck 270 3
- Wesentliche Bedeutung** 306 13
- Wettbewerbsverzerrung** 57 3
- Whistleblower** 28 27; 119 20

magere Zahlen = Randnummern

Wichtiger Grund 161 13; 277 14
Widerrufsabwicklung 305 42
Widerrufsdressant 305 15
Widerrufsbelehrung 306 18
Widerrufsfrist 297 42; 305 17
Widerrufsrecht 305; 307 12; 343 47; **ELTIF-VO** 30 5
– Abdingbarkeit 305 29
– Adressat 305 15
– Anspruchsberechtigter 305 7
– Ausschluss 305 25 ff.
– außerhalb von Geschäftsräumen geschlossene Verträge 305 3
– Beweislast 305 23
– Fernabsatzgeschäft 305 4 f., 18
– Frist 305 17, 19
– Fristwahrung 305 24
– geschlossene Investmentvermögen 305 32 f.
– mündliche Verhandlung 305 9 ff.
– Nachträge 305 50 ff.
– offenes Investmentvermögen 305 8
– Rechtsfolgen 305 34 ff.
– Verkauf von Anteilen oder Aktien 305 31
– Voraussetzungen 305 7 ff.
– Widerrufsbelehrung 305 20 f.
Widerrufsschuldner 305 33
Widerspruch 7 1
Widersprüchlichkeit 302 13
Widerspruchsbehörde 7 1
– Sonderbeauftragter 7 2
Wiederanlage 353 25; **InvStG** 12 4 f.
Wiederverwendung
– Vermögensgegenständen 340 36
Willenserklärung 267 22
Wirksamkeit eines Rechtsgeschäfts 242
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb
– **InvStG** 15 19 ff.
Wirtschaftsgut
– Begriff **InvStG** 5a 3
– Übertragung **InvStG** 53 36 ff.
– Übertragung aus Betriebsvermögen
– **InvStG** 5a 3
– Übertragung aus Privatvermögen
– **InvStG** 5a 4
Wirtschaftsjahr
– abweichendes **InvStG** 56 8
Wohlverhaltensregeln 26 1, 4 ff., 10 ff.
– Fairness 26 28 ff.
– Gleichbehandlung 26 28 ff.
– Interessenwahrung und Interessenkonflikt 26 10 ff.
– Organisationspflicht 26 27
– Schutzgesetze 26 22
– Sorgfaltspflicht 26 23 ff.
– Transparenz 26 28 ff.
– Vermögensverwaltende KVG 26 43
– Verwaltungspflicht 26 10
WpÜG
– Ausschluss der Anwendbarkeit 108 27
Wrapper 82 9

Stichwortverzeichnis

Zahlstelle 309 7; 317 17
Zahlungsunfähigkeit 43 5; 339 20
– Verletzung der Anzeigepflicht 339 17 ff.
Zeichnung 343 40
Zeichnungsfrist 353 4, 53 ff., 66, 94
Zeichnungskapital 267 21
Zeichnungsmöglichkeit 293 7
Zentralbanken 2 8 ff.
Zentrale Gegenpartei **InvStG** 6 18
Zentralregister
– ELTIF ELTIF-VO 3
– öffentliches 20 15
Zentralverwahrer 201 2
Zerschlagen von Unternehmen 292
Zertifikate **InvStG** 1 5
– Begriff 193 28 ff.
Zertifizierte Altersvorsorge-/Basisrentenverträge **InvStG** 8 7, 13 f.;
– **InvStG** 10 17
Zielfonds 162 37; 229 6 f.
– Auswahl 228 4 ff.
– Gebührenstruktur 228 12
– Geschäftsleitung 228 8 f.
– nicht beaufsichtigte 228 7
– Überwachung 225 30 ff.
Ziel-(Spezial)-Investmentanteile
– **InvStG** 2 12
Zinsaufwendungen **InvStG** 46 9
Zinsbetrag **InvStG** 46 5
Zinsen **InvStG** 38 3
Zinsschranke **InvStG** 46 1 ff.
– Abzugsbeträge **InvStG** 46 5 ff., 12
Zus- und Abflussprinzip **InvStG** 38 1 ff.
Zuflussfiktion **InvStG** 22 6 f.;
– **InvStG** 56 11, 88 ff.
Zug um Zug 306 20
Zulässige Anlagevermögenswerte
– ELTIF ELTIF-VO 10
Zulässige Vermögensgegenstände
– 192 1; 260 2 f.; 285 5 f.
– Anlagebeschränkungen 221 27 ff.
– Anlegerschutz 192 3
– Beschränkung 192 7
– Derivate 221 5
– Edelmetalle 192 10 ff.; 221 23 f.
– Gemischte Investmentvermögen 221 6 ff.
– gemischtes Investmentvermögen 219 4 ff.
– geschlossene inländische Publikums-AIF 261 3 ff.
– Immobilien-Gesellschaften 235 5 ff.
– Immobilien-Sondervermögen 231 8 ff.
– OGAW 192 1
– OGAW-RL-konforme Vermögensgegenstände 221 4
– sonstige Sondervermögen 221 11 ff.
– sonstiges Investmentvermögen 221 1 ff.
– unverbriefte Darlehensforderungen 221 25 f.
Zulassung 299 17
– ELTIF ELTIF-VO 3 ff.
Zuordnungs-Theorie 297 1

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Zurechnung von Stimmrechten**
 - 288 19 ff.
- Zusammenarbeit EuVECA-VO** 22
 - Aufsichtsbehörden 55 13 ff.
 - mehrerer KGV 287 12 ff.
 - zuständiger Stellen 342 3
- Zusammenarbeit, Aufsicht** 317 7 ff.
 - Allgemeine Vorschriften 10 1
 - Aufsichtsbehörden 9 1
 - Betriebsuntersagung 11 7
 - Datenschutz 9 2, 9
 - Einschätzungsprärogative 9 4
 - Entscheidungsprärogative der BaFin 11 3
 - Ermessen 9 4, 6; 10 5; 11 4 ff.
 - Ermittlungen auf fremden Hoheitsgebiet 10 2 f.
 - Ermittlungsersuchen 10 2 f.
 - ESMA 9 1, 5; 10 2, 6; 11 9 ff.
 - Europäische Finanzaufsicht 9 1; 11 1
 - Europäischer Ausschuss für Systemrisiken ESRB 9 1, 5
 - grenzüberschreitende Verwaltung/Vertrieb von AIF 11
 - Herkunftsprinzip 11 4
 - Hinweise anderer Aufsichtsbehörden 9 12
 - Informationsaustausch 9 6; 10 2; 13 2
 - Informationsgesuch 9 5
 - Informationspflicht 9 7
 - Informationsweitergabe 9 9
 - Marktaufsicht 9 4
 - Maßnahmenkatalog der BaFin 11 4
 - Mitteilungspflicht 9 10
 - Modalitäten des Austausches 9 13
 - Opportunitätsprinzip 11 6
 - Rechtsverstöße 11 2 f.
 - Reziprozität 10 1 ff.; 11 4
 - Schlichtungsverfahren 11 9
 - System materieller Zusammenarbeit 11 1
 - Teilnahmerechte 10 2 f.
 - Überprüfungen vor Ort 10 2
 - Unterrichtung der zuständigen Stellen 11 2
 - Vereinbarungen mit Drittstaaten 9 8 f.
 - Verweigerung der Mitwirkung 10 4
- Zusätzliche Angaben** 256
 - Anwendungsbereich 25 9
 - Garantien eines Kredit- oder Versicherungsinstituts 25 13 f.
 - harte Patronatserklärungen 25 15

- Hinzurechnung ausgelagerten Vermögens 25 18
- Maximalanforderung 25 12
- Überschreitung Schwellenwerte 25 10
- Wert der verwalteten Investmentvermögen 25 11
- Zusatzversorgungskassen InvStG** 53 12, 33
 - Zustimmung** 267 22; 343 46
 - Zustimmungsmangel** 267 24
 - Zustimmungspflichtige Geschäfte** 84 6 ff.
 - Bankguthaben bei anderen Kreditinstituten 84 19 f.
 - gutgläubiger Erwerb 84 28
 - Immobiliengeschäfte 84 21 ff.
 - Immobilien-Gesellschaften 84 23 ff.
 - Kreditaufnahme 84 11 ff.
 - Look-Through-Ansatz 84 23 ff.
 - Rechtmäßigkeitskontrolle 84 25
 - relative Unwirksamkeit 84 26
 - relatives Verfügungsverbot 84 26
 - Verfügungsbeschränkung 84 28
 - Vindikationsanspruch 84 26; 89 3
 - Zuverlässigkeit** 317 13
 - Geschäftsführer 153 6
 - Zwangsgiro** 95 6; 97 5; 358 2, 4 ff.
 - Zweckbetriebe InvStG** 1 11
 - Zweigniederlassung** 1 126 f.; 50 4; 51 3 ff.; 52 3; 53 5 ff.; 54 4; 340 27; **InvStG** 4 5
 - Anzeigeschreiben 49 6; 53 26
 - Errichtung 49 5 ff.
 - gesetzlicher Vertreter InvStG 3 2
 - indirekte Verwaltung 65 22 ff.
 - Zweitmarktfonds** 293 28
 - Zwischenbericht** 104; 104 3 ff.
 - Aushändigung 104 10
 - Einreichung 104 11; 107 6
 - Inhalt 104 7
 - Prüfung 104 8
 - Saldenliste 104 9
 - Sinn der Berichtspflicht 104 5
 - Skontren 104 9
 - Übertragungsfälle 104 4
 - Übertragungsstichtag 104 6
 - Zwischenbewertung** 271 8
 - Zwischengewinn** 306 18; **InvStG** 56 59
 - Zwischenstaatliche Zusammenarbeit** 16 9
 - Zwischenverfahren** 59 2