

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** 7 f.
- Geschäftsleiter **40** 3 ff.; **113** 15
- Handelsregister **15** 11
- Rechtsschutz **40** 14
- Vorstand **119** 18

Abberufungsgründe

- Geschäftsleiter **40** 7 f.

Abführungs-pflicht InvStG 31 11

Abgeltungssteuer InvStG 16 1;

- InvStG **18** 7
- Tarif InvStG **34** 2

Abhandenkommen

- Haftung **77** 8 ff.

Abkommensgewinne InvStG 48 1;

- InvStG **56** 43

Abnahmevereinbarung 304 2

Abschlussbericht 161 17 ff.

Abschlussprüfer

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

Abschlussprüfervereinbarung 175 35

- Informationspflichten **175** 36
- Inhalt **175** 36
- Rechtswahl **175** 39

Abschlussprüfung 102

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

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

- s. a. AfA, AfS

Absicherungsderivate 261 16 f.

Absichten 290 18

Absichtsanzeige 49 6, 14; 50 5; 51 6; 54 13

Abstandnahme InvStG 31 1, 4

Abtretung 263 13 ff.; 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

- Abwicklungsauftrag **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 investimentrechtliche Verpflichtungen **100** 66 ff.
- Liquiditätsreserve **100** 72
- Mietverträge **100** 20
- praktische Bedeutung **100** 6
- Preisfindung **100** 36 ff.
- Prospektpflicht **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
- Entbehrlichkeit **105** 8
- Inhalt **105** 10 ff.; **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, 28a
- 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
- AntAnlVerlV **89** 10
- Anteilswertermittlung **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.
- Ertragsverwendung **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 Auskunftsklausel **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
- Integritätsschutz **85** 2
- Interessenkollision **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
- Rehypothication **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
- Treuhandkommanditist **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

Stichwortverzeichnis

- 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**
 - Bestandsschutz **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.
- AmtsHRLÄndUG 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
- Anhörungs pflicht, BaFin** **24** 1 ff.
 - Absicht der Erteilung einer Erlaubnis **24** 4
 - BaFin-Anhörungs pflicht ausländischer Aufsichtsbehörden **24** 11

Stichwortverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Begriff Kontrolle **24** 10
- Begriff Schwesterunternehmen **24** 9
- Begriff Tochterunternehmen **24** 7
- kontrollierte Tochter- oder Schwesterunternehmen **24** 5
- Zulassung von KVGs mit Auslandsbezug **24** 2
- Ankaufsbewertung 231** 15
- Anlage**
 - Tätigen **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
 - Bestandsschutz **InvStG 56** 21
 - Dach-Hedgefonds **229** 5 ff.
 - Erlass **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
 - Rücknahmeabschlag **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.
- Anlagegebühr 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.
- Anlaufzeit 244**
 - 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** **7a** 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
- Anmeldepflicht** **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 Substanzau-
 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

Stichwortverzeichnis

- Auszahlung **98** 10
- Inverkehrgelangen **93** 19
- Kapitalgesellschaften **InvStG** **2** 10
- Rückgabe **98** 6 ff.
- Rückgabefristen **98** 15 ff.
- Rücknahme **95** 11; **98** 6 ff.
- Rücknahmeabschlüsse **98** 12
- Rücknahmepreis **98** 12
- Sekundärmarkt **98** 7
- Übergang auf den Erwerber **95** 13
- Verbriefung **95** 4 ff.
- Verfügung **95** 14
- 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
- Anteiltrücknahme** **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
- Rücknahmebeschränkungen **98** 19 ff.
- Rücknahmepreis **71** 8; **98** 12
- Rücknahmeterminen **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
- Sammelverwahrbarkeit **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.
- Anteilswertermittlung**
- Entschädigungsverfahren **78** 23 ff.
- Anteilübertragung** **152** 6; **267** 23
- Privatanleger **293** 12 ff.
- Anteilswertermittlung** **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
- Hebelfinanzierungen **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
- Anzeigespflicht, 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.

Arbeitnehmersvertreter 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 Eigenmittel 39 11
- Gesetzesverstöße 39 14
- mangelnde Eigenkapitalausstattung 39 13
- OGAW-InvAG 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

Auflösung 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
- KVG 20 14 f.

– Missstandsaufsicht 5 9, 12

– Negativtestat 5 5 f.

– Prangerwirkung 7a 1

– Qualitätssicherung 5 2

– Rechtsaufsicht 5 1

– Reputationsschäden 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 Prüfungsrechte 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 2 ff.
 - 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 Bewerter 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
 - Lizenzerfordernis 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 Erlaubnisanspruchs 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.
 - Befugnisse 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, Anteilsrücknahme 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 Bewirtschaftung **257 9**
- Unterrichtung mittels dauerhaftem Datenträger **258 3**
- Veräußerungspflicht **258 4**

Stichwortverzeichnis

- 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 Kommunalverschreibungen **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**
- 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 Marktzugangsbedingungen **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.
- Untersuchungsbezug 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 Investmentgeschäft 15 11
- Belastung** 275 7, 17; 284 18
- Belastung, Immobilien-Sondervermögen** 260 17 ff.
 - Anlagebedingungen 260 19
 - Belastungsgrenze 260 23 ff.
 - Immobiliengesellschaften 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.
- Bemühensklausel** 290 7
- Bemühenspflicht** 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.
- Beschreibungsfrist** 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.
- Bestandsschutz** **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.

Stichwortverzeichnis

- Minderheitsbeteiligung **234** 15
- Verbot Nachschusspflicht **234** 11
- Verwahrstelle **234** 9
- Voraussetzungen **234** 6 ff.
- Wegfall der Voraussetzungen **237** 19
- 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
- Betriebsprüfung** 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 Immobilien-Gesellschaften 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
- Bewertungsrichtlinie** 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 3; ELTIF-VO 4 4
- Adressaten 3 6 ff.
- Anlegerschutz 3 1
- Bezeichnungsmisbrauch 3 14
- Branchenverbände 3 15
- Finanzanlagevermittler 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
- Bilanzzeit** 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
Brückenfunktion 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.
– Erwerbbarkeitsprüfung 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 Beteiligungsstrukturen 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 329 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 realisierende 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** 19a
- Ein-Anleger-Fonds InvStG** **1** 7 ff.
- Einbringung** **150** 8
- Eindeutigkeit** **302** 11
- Ein-Emittenten-Fonds** **219** 32
- Eingehender EU-Vertriebspass** **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.
- Einkunftermittlung 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
- Einnahmeerzielungsabsicht 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** 8a
 - 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.
- Enger 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., 2a
 - Entschädigungsanspruch **32** 2
 - Hinweispflichten **32** 5 ff.
 - Informationspflicht **32** 4
 - Sicherungspflicht **32** 3
 - Warnhinweis **32** 7
- Entscheidungsfindungszeitraum** **267** 31
- Entsprechenserklärung** **140** 7
- Erbbauerecht** **232**
 - 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

Erläss

– Verkaufsprospekt 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

– Schutzgesetzcharakter 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.

Erlaubnisfiktion 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 Unter-

nehmertum 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 Marktaufsichtsbehörde s. ESMA
European Long Term Investment Fund s. ELTIF
EuSEF 44 9; 338 1
EuSEF-AIFM 2 42 ff.; s. Sozialinvestmentfonds
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-Verwaltungspass 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. Vorstandsbeschluss 17 36
– Geschäftsführungsorgane von Investmentgesellschaft und externer KVG personenidentisch 17 46
– Gesellschaftsvertrag 17 36
– Grundsatz der Selbstorganschaft der Personengesellschaft 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 organschaftliche Bestellung 17 36a
– Rechtsform 18 4 ff., 31, 32
– rechtsgeschäftliche Vollmacht 17 44
– Sondervermögen 17 38
– Treuhandkommanditistin 152 13
– Unterrichtungspflicht bei Nicht-Einhaltung 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 Office 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
– Genehmigungsfiktion 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.
– Martriskopotential 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.
- konzerneigene 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
- Finanzierungsstruktur** **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.
- KAPrÜfV **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.
- Zwischenbericht **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
 - Durchschnittsverbraucher **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-Teilfrestellungsgewinn**
InvStG **48** 1, 21 f.
- Form** **305** 16
- Freie Anlageberater bzw. Anlagever-**
mittler **306** 18
- Freie Handelbarkeit** **269** 6
- Freistellungsanspruch** **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
Geld Darlehen 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 37a; 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
 - Geschäftsleitungssitz **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.**
- Gestaltungsmissbra.** **InvStG 31 13**
- Gewerbeertragsermittlung**
InvStG 15 24; InvStG 45 2
- Gewerberäume** 305 13
- Gewerbsteuer** **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 Gewerbebetrieb **InvStG 15 1 ff.**
 - Spezial-Investmenterträge
InvStG 45 1 ff.
 - Spezial-Investmentfonds **InvStG 29 7**
 - Steuerbefreiung **InvStG 15 3 ff.**
 - Teilfreistellung **InvStG 20 17 f.**
 - vermögensverwaltende Tätigkeiten
InvStG 15 19
 - wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb
InvStG 15 19 ff.
- Gewerbsteuerbefreiung**
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**
- Gewerblichkeitsbegriff** **InvStG 15 20**
- Gewerbsmäßiger Verkauf** 306 6
- Gewerbsmäßiger Vermittler** 306 6
- Gewerbsmäßigkeit** 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

Stichwortverzeichnis

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 47d
– Ausstrahlung Zivilrecht auf Kapitalanlage-recht 17 47c
– Haftungsbeschränkungen 17 47b
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

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
Immobilienenerträge
– 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 Veräußerungsverbot **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.
- Immobilienwertermittlungsverordnung** **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.
- Kontrollerrlangung **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.
Insolvenzzisiko 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
– Integritätsschutz 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
– Satzungsstrenge 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 Vermögens-
gegenstände 196
– Dachfonds 196 2
– Hedgefonds 196 19 f.
– Immobilienfonds 196 21
– Kaskadenverbot 196 27 ff.
– nicht-richtlinienkonformes Sonderver-
mögen 196 9 ff.
– offene Publikumsfonds 196 25 f.
– OGAW-Zielfonds 196 8
– verflochtene 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
 - Auslegungsgrundsätze **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 f.; **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
- Publikums Sondervermögen **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
- Zugänglichkeit **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

Stichwortverzeichnis

- 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

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
- Selbstorganschaftliche 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
- Kontrollatbestände** **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

Stichwortverzeichnis

- Kostenänderung** 267 18
- Kostenanteil** 304 5
- Kostenlosigkeit** 297 15
- Kostenvorausbelastung** 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
 - Umfangsbeschränkung 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
 - 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 48a
 - Zugänglichmachung 123 5
- Larosièrereport** 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.; 330a 4b; 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
- Linieare 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** **7a** 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.
- Marktüblichkeit** **254** 11 ff., 19; **260** 21
- Marktzugang** **56** 2; **296** 9
- Maßgeblichkeit** **303** 7
- Master-AIF** **1** 77; **329** 14 f.; **330** 12 f., 20
- Master-Feeder-Struktur** **261** 36; **280**; **330a** 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

Stichwortverzeichnis

- 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
- Missstand** 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-Investmentfonds 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
- Nachschusspflicht** 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 Investmentanteilen 20 54 ff.
- Nebenkosten** 306 18
- Nebenzapfele** 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.
- Nichtveranlagungsbescheinigung 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

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 Beteiligungserwerb 282 12 ff.
- mit festen Anlagebedingungen 284 1 ff.
- Liquiditätssteuerung 282 9 ff.
- Risikomischung 282 4 ff.
- Vergabe von Gelddarlehen 282 15 ff.
- Verkehrswertermittlung 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
- Prozessstandschaft 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

Stichwortverzeichnis

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
– Grenzanrechnung 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
PFPV InvStG 53 4
Plan-Bilanz 53 24
Plan-GuV 53 24
Portfoliomanagement 257 9
Portfoliounternehmen
– qualifiziertes **EuVECA-VO** 3 9; **EL-TIF-VO** 11
Portfolioverwaltung 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

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** 8a
- 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** 4a
 - UG (haftungsbeschränkt) **18** 4a
 - 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
- Rechtsklahrheit** **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

- KAPrÜfV 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** 353 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.
- Reputationsschäden** 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
- Risikoerläuterung** 270 11
- Risikoermittlung** 270 11
- Risikokapitalfonds** 2 38 ff.; **Einl vor Eu-VECA-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 f.; 116 4 ff.
- Anlagebedingungen 162 17
- ELTIF-Anteile **ELTIF-VO** 18 2 f.
- Grenzen 133 5 ff.
- Kommanditanteile 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
- Rücknahmeterminen 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
- Rücknahmeterminen**
 - 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
 - Dauerglobalurkunde 95 8
 - Girosammelverwahrung 97 3 ff.
 - Sammelverwahrbarkeit 97 6
- Sanieren oder Ausscheiden** 152 24
- Sanierungskonzept** 353 23
- Sanierungsrisiko** 306 18
- Satzungsänderung**
 - OGAW-InvAG 110 14
- Satzungsstrenge** 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** 53 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, 34b 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, 28h; 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

Stichwortverzeichnis

Sicherstellung der Zahlungseingänge 340 37

Side-Letter InvStG 2 23

Single-Hedgefonds 133 9 f.

Sitz 17 11 f.

- AIF 1 120
- gesetzlicher Vertreters 1 121
- Inland 17 11
- satzungsmäßiger 17 11

Skin in the gam 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
- Abwicklungsbericht 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
- InvAG 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

- 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
 - Verfügungsbefugnis 93 1 ff., 3 f.
 - Vergütung/Aufwendungsersatz 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.
 - Spezial-Investmentfonds InvStG 33 17 f.
- #### Sonstige Investmentaktiengesellschaften 349 1 ff.
- #### Sonstige Investmentvermögen 214 1; 219 10 ff.; 220
- Anlagbeschränkungen 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.
 - Fondsausgangsseite 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**
 - Abgabe InvStG 3 1
- Steuererstattung**
 - Fälle 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**
 - bestandsgeschützte Alt-Anteile 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
- vollumfängliche **InvStG 10** 5 ff.
- Wahlrecht **InvStG 8** 1
- Wegfall bei Anleger **InvStG 13** 1 ff.
- Steuergestaltung InvStG Einl 14**
- Steuerliche Vorbelastung**
InvStG 42 9 f.; **InvStG 48** 17
- Steuerlicher Zwischenabschluss**
InvStG 56 8
- Steuroptimierte 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
- Stimmmehrheit 288** 14 ff.
- Stimmrechte**
– 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

Stichwortverzeichnis

- 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.
- Suspensiveffekt 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 Teilfreistellungs-satzes **InvStG 22** 1 ff.
– Anlegernachweis **InvStG 20** 15 f.
– anteiliges Abzugsverbot **InvStG 21** 1 ff.,
4 ff.
– Gewerbesteuer **InvStG 20** 17 f.
– hälftige **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

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen/Artikel

- Gesellschafterversammlung **132** 19 f.
- 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** 3 ff.
- Anlagebedingungen **96** 10
- Praxisbedeutung **96** 11
- Trennung **96** 9
- Umbrella-Konstruktion **96** 3 ff.
- Verordnungsermächtigung **96** 12
- Teilwert** **InvStG** **49** 4; **InvStG** **53** 37
- Wertabschreibung** **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
- Treuhand Eigentum** **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
- Treuhandverhältnis** **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 Baulasten **246** 4
- Verfügungsbeschränkung der AIF-KVG **246** 1 ff.
- kein Wahlrecht bei Immobilien-Sondervermögen **245** 2
- Treuhandvertrag** **149** 9
- Twin-Peaks-Modell** **5** 1
- Übergangsvorschriften, OGAW-Verwaltungsgesellschaften und OGAW** **355**
- AIF **355** 9
- Anlagebedingungen **355** 10 ff., 22
- Bestandsschutz **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.
- Übernahmebereitschaft** **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
- Übertragungsstichtag** **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

Stichwortverzeichnis

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

– verschwiegenheitspflichten 16 3

– Zufallsfunde 16 6

– zwischenstaatliche Zusammenarbeit 16 9

Universalsukzession 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

Unterverwahrung 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
- Unverbriefte Darlehensforderungen** 221 25, 28 ff.; 340 71
- Unvermeidbarer 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
- Veräußerbarkeit (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 30a; 166 38a
- 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
 - Rückförderungsvereinbarung 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 gleichzeitig 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.
- Negativklärung **269** 3
- ÖPP-Projektgesellschaft **269** 12 ff.
- Prospektpflicht **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
- Verlustrücklage** **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
 - Nutzungsentgeltzufallsquote **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.
 - Zugänglichsein **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.
 - durch 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

Stichwortverzeichnis

- 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
- Vetreter** 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
 - 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
 - Kleinanlegersperre 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
 - Vertriebsanzeigegebühr 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
- Vertriebspass** **57** 22; **vor** **321** 2 ff.
- Vertriebsphase** **353** 89
- 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
 - Sperrfrist **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.
 - Aufwendungsersatz **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 Auswah **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-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
 - Kernanlageverwaltungsfunktionen **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; **355** 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
- Verwirkung** 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
- Vorabausschüttungen** 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
- Weißer 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.
- Bezugsrechtsausübung 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
- Leihe-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.
- Wertpapierermittent** 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.
- Anteilerwerb an AIF 297 20
- Anteilerwerb 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 40
- Immobilien-Sondervermögen 166 40
- Inhalt 270 4
- Irreführungsverbot 270 4
- Kosten-/Gebühren 166 26 ff.
- Mindesthaltedauer 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

Stichwortverzeichnis

Wichtiger Grund 161 13; 277 14
Widerrufsabwicklung 305 42
Widerrufsadressant 305 15
Widerrufsbelehrung 306 18
Widerrufsfrist 297 42; 305 17
Widerrufsrecht 305; 307 12; 343 47; EL-TIF-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 Interessenkonflikte 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

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
Zu- 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.
– unverbrieft 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.
- Ermittlungersuchen 10 2 f.
- ESMA 9 1, 5; 10 2, 6; 11 9 f.
- 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
- Rechtsverstoße 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

Zusätzliche Eigenmittel 25 9 ff.

- 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