

Beck'sches Formularbuch GmbH-Recht

von

Prof. Dr. Rainer Lorz, Dr. Benedikt Pfisterer, Dr. Olaf Gerber, Christoph Baumeister, Dr. Christoph Döbereiner, Dr. Lutz Englisch, Dr. Germar Enders, Dr. Susanne Frank, Dr. Stefan Gutheil, Thomas Haasen, Dr. Nicoletta Messerschmidt, Dr. Paul Rombach, Dr. Guido Rügenberg, Dr. Benedikt Freiherr von Schorlemer, Dr. Caspar Freiherr von Schnurbein

1. Auflage

[Beck'sches Formularbuch GmbH-Recht – Lorz / Pfisterer / Gerber / et al.](#)

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

[GmbH-Gesetz](#)



Verlag C.H. Beck München 2010

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 53406 5

Inhaltsverzeichnis

A. Einführung

I. Rechtstatsachen, wirtschaftliche Funktionen und Typen der GmbH	1
1. Rechtstatsächliches	1
2. Wirtschaftliche Funktionen und Typen der GmbH	2
II. Die Struktur der GmbH	5
1. Grundlagen	5
2. Aufgabenverteilung in der GmbH – Mögliche Gestaltungsformen	6
3. Die steuerrechtliche Behandlung der GmbH	8
III. Die Entwicklung des GmbH-Rechts – Die Neuregelungen durch das MoMiG	13
1. Das GmbH-Recht als Materie im Fluss	13
2. Das MoMiG als grundlegende Reform des GmbH-Rechts	14

B. Gründung einer GmbH

I. Gewöhnliche Bargründung	21
1. Vollmacht zur Gründung	21
2. Gründungsurkunde	23
3. Liste der Gesellschafter	33
4. Anfrage an die IHK zur Unbedenklichkeit der Firma	34
5. Handelsregisteranmeldung	35
II. Bargründung im vereinfachten Verfahren (Musterprotokoll, § 2 Abs. 1 a GmbHG)	40
1. Gründungsurkunde unter Verwendung des gesetzlichen Musterprotokolls	41
2. Handelsregisteranmeldung	44
III. Gründung einer Unternehmergesellschaft (haftungsbeschränkt)	47
1. Gründungsurkunde	47
2. Handelsregisteranmeldung	50
IV. Sachgründung	53
1. Gründungsvollmacht (Notarielle Beglaubigung)	56
2. Gründungsvollmacht (Notarielle Beurkundung)	57
3. Gründungsurkunde nebst Festsetzung der Sacheinlagen im Gesellschaftsvertrag, Sachgründung mit Betriebsteil und Grundstück	59
4. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Unternehmensteiles	67
5. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Grundstücks	73
6. Gründungsurkunde nebst Festsetzung der Sacheinlagen im Gesellschaftsvertrag, Ein-Mann-Sachgründung mit Einbringung Einzelunternehmen und dinglicher Erfüllung	77
7. Sachgründungsbericht	79
8. Werthaltigkeitsbescheinigung	81
9. Handelsregisteranmeldung	82
V. Gründung durch Umwandlung einer AG in eine GmbH mit vorheriger Euro-Umstellung und vereinfachter Kapitalherabsetzung	85
1. Euro- Umstellungs-, Kapitalherabsetzungs- und Umwandlungsbeschluss	86
2. Liste der Gesellschafter	95
3. Handelsregisteranmeldung	96

Inhaltsverzeichnis

VI. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH	99
1. Umwandlungsbeschluss	99
2. Sachgründungsbericht der Gründer	104
3. Liste der Gesellschafter	106
4. Handelsregisteranmeldung	106
VII. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH durch Anwachsung	108
1. Kapitalerhöhungsbeschluss	108
2. Übernahmeerklärungen	110
3. Einbringungs- Übertragungsvertrag	110
4. Liste der Übernehmer	111
5. Liste der Gesellschafter	111
6. Handelsregisteranmeldung bei der GmbH	111
7. Handelsregisteranmeldung bei der KG	112
VIII. Ausgliederung zur Neugründung aus dem Vermögen eines Einzelkaufmanns	114
1. Ausgliederungsplan	114
2. Gründungsbericht des Gründers	118
3. Liste der Gesellschafter	120
4. Handelsregisteranmeldung für die neugegründete aufnehmende GmbH	120
5. Handelsregisteranmeldung für das einzelkaufmännische Unternehmen	122
IX. Erwerb einer Vorrats-GmbH	124
1. Kauf- und Abtretungsvertrag	124
2. Liste der Gesellschafter	129
3. Protokoll der Gesellschafterversammlung über die Abberufung und Bestellung von Geschäftsführern	130
4. Notarielle Niederschrift der Gesellschafterversammlung über Satzungs- änderungen	131
5. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 Satz 2 GmbHG	134
6. Bestätigung des Kreditinstituts	134
7. Handelsregisteranmeldung	135

C. Gestaltung des Gesellschaftsvertrags

I. Verschiedene Gesellschaftsvertragstypen	141
1. Satzung einer Einmann-GmbH	141
2. Satzung einer kleineren, mehrgliedrigen GmbH	148
3. Satzung einer größeren, mehrgliedrigen GmbH	160
II. Besondere Satzungsklauseln	181
1. Güterstandsklausel	181
2. Disquotale Gewinnausschüttungsregelungen	182
3. Schiedsklausel	184
4. Mediationsklausel	187
5. Mitveräußerungsrecht und Mitnahmerecht	188
III. Schuldrechtliche Nebenabreden, Poolverträge, Joint-Venture-Verträge	191
1. Stimmbindungs-/Poolvertrag	191
2. Vertrag über eine Joint Venture Gesellschaft in der Rechtsform der GmbH durch zwei Gesellschafter mit jeweils 50-prozentiger Beteiligung	204
3. Beteiligungsvertrag und Gesellschaftervereinbarung über Geschäftsanteile an einer GmbH	229

D. Verfügungen über und Einziehungen von GmbH-Anteilen

I. Gesellschafterwechsel vor Eintragung	259
1. Änderung des Gesellschaftsvertrages	259
2. Handelsregisteranmeldung	262

Inhaltsverzeichnis

II. Teilung und Abtretung eines Geschäftsanteils	264
1. Veräußerungs- und Abtretungsvertrag eines Teilgeschäftsanteils	264
2. Gesellschafterbeschluss über die Zustimmung zur Teilung und Abtretung	272
3. Liste der Gesellschafter nach § 8 Abs. 1 Nr. 3 GmbHG	273
4. Notarielle Bescheinigung gem. § 40 Abs. 2 Satz 2 GmbHG	276
5. Vollmacht zum Verkauf und zur Abtretung eines Geschäftsanteils	276
III. Unternehmenskaufvertrag über GmbH-Geschäftsanteile	278
IV. Nießbrauch an einem Geschäftsanteil	310
V. Verpfändung von GmbH-Geschäftsanteilen	314
1. Verpfändungsvertrag	314
2. Verpfändungsanzeige durch den beurkundenden Notar	327
3. Ankündigung der öffentlichen Versteigerung gemäß §§ 1235 ff. BGB	329
VI. Treuhand an GmbH-Geschäftsanteilen	333
VII. Erwerb eigener Geschäftsanteile durch die GmbH	340
1. Kauf- und Abtretungsvertrag	340
2. Liste der Gesellschafter	344
VIII. Zusammenlegung von Geschäftsanteilen	345
1. Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung	345
2. Liste der Gesellschafter	346
IX. Kaduzierung von GmbH-Geschäftsanteilen wegen nicht rechtzeitiger Einlagenleistung	347
1. Einzahlungsaufforderung an die Gesellschafter	347
2. Nachfristsetzung an säumige Gesellschafter	348
3. Ausschlusserklärung (Kaduzierung)	349
4. Ankündigung der öffentlichen Versteigerung	350
X. Einziehung von GmbH-Geschäftsanteilen aus wichtigem Grund durch Gesellschafterbeschluss	352
1. Niederschrift über die außerordentliche Gesellschafterversammlung	352
2. Gesellschafterliste	356

E. Geschäftsführung

I. Bestellung eines Geschäftsführers durch Beschluss der Gesellschafter- versammlung	360
1. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung	360
2. Handelsregisteranmeldung	361
II. Bestellung eines Geschäftsführers im Gesellschaftsvertrag	363
1. Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag	363
2. Handelsregisteranmeldung	364
III. Bestellung eines Geschäftsführers aufgrund eines Benennungsrechts im Gesellschaftsvertrag	365
1. Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag	365
2. Ausübung des Benennungsrechts	366
3. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung	366
4. Handelsregisteranmeldung	367
IV. Antrag auf Bestellung eines Geschäftsführers durch das Gericht analog § 29 BGB	368
V. Anstellungs- und Versorgungsvertrag für einen Geschäftsführer	370
1. Anstellungsvertrag für einen Fremd-Geschäftsführer	370
2. Versorgungszusage für einen Fremd-Geschäftsführer	385
3. Anstellungsvertrag für einen beherrschenden Gesellschafter-Geschäfts- führer	391

Inhaltsverzeichnis

VI. Geschäftsordnung für die Geschäftsführung	400
VII. Abberufung eines Geschäftsführers durch die Gesellschafterversammlung	407
1. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung	407
2. Handelsregisteranmeldung	408
VIII. Amtsniederlegung und Eigenkündigung eines Geschäftsführers	410
1. Niederlegungsschreiben	410
2. Handelsregisteranmeldung	411

F. Aufsichtsrat und Beirat

I. Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern durch die Gesellschafterversammlung	415
1. Einladung zur Gesellschafterversammlung	415
2. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung	418
3. Beschluss des Aufsichtsrats mit Wahl des Vorsitzenden und seines Stellvertreters	420
4. Einreichung der Liste der Aufsichtsratsmitglieder zum Handelsregister	423
II. Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat	425
1. Geschäftsordnung für einen freiwilligen Aufsichtsrat	425
2. Geschäftsordnung für einen paritätisch mitbestimmten Aufsichtsrat	431
III. Beschlussfassung im Aufsichtsrat	436
1. Einberufung einer Aufsichtsratssitzung	436
2. Protokoll einer Sitzung des Aufsichtsrats	438
3. Schriftliche Stimmabgabe eines Aufsichtsratsmitglieds	440
4. Protokoll einer Beschlussfassung des Aufsichtsrats außerhalb einer Sitzung ..	441
IV. Niederlegung eines Aufsichtsratsmandats	444
V. Antrag auf Ergänzungsbestellung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht ..	446
VI. Antrag auf Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht	449
VII. Beirat	452
1. Ergänzung Gesellschaftsvertrag bei Implementierung eines Beirats	452
2. Geschäftsordnung des Beirats	454

G. Die Gesellschafterversammlung

I. Einberufung durch die Gesellschaft	457
1. Einberufung einer ordentlichen Gesellschafterversammlung durch die Geschäftsführung	457
2. Einberufung einer außerordentlichen Gesellschafterversammlung durch die Geschäftsführung	463
3. Einberufung einer Gesellschafterversammlung durch den mitbestimmten Aufsichtsrat	464
4. Einberufung einer wiederholten Gesellschafterversammlung	465
5. Mitteilung über die ergänzende Aufnahme eines Tagesordnungspunktes	466
6. Verlegung einer Gesellschafterversammlung	467
7. Absage einer Gesellschafterversammlung	468
II. Einberufungsverlangen einer Minderheit und Einberufung durch und auf Verlangen einer Minderheit	469
1. Einberufungsverlangen einer Gesellschafterminderheit	469
2. Einberufung durch die Gesellschaft auf Grund des Einberufungsverlangens der Gesellschafterminderheit	470
3. Einberufung durch eine Gesellschafterminderheit	471
4. Verlangen einer Gesellschafterminderheit auf Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes	473

Inhaltsverzeichnis

5. Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes auf Grund des Verlangens der Gesellschafterminderheit	474
6. Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes durch eine Gesellschafterminderheit	475
III. Stimmrechtsvollmacht	476
1. Stimmrechtsvollmacht (privatschriftlich)	476
2. Weite Stimmrechtsvollmacht (notariell beglaubigt)	479
IV. Protokolle über Gesellschafterversammlungen	481
1. Privatschriftliches Protokoll über eine Gesellschafterversammlung	481
2. Privatschriftliches Protokoll über eine Vollversammlung	482
3. Privatschriftliches Protokoll über die Beschlussfassung bei der Ein-Mann-GmbH	483
4. Notarielles Protokoll über eine Gesellschafterversammlung in Form der Tatsachenbeurkundung	484
5. Notarielles Protokoll über eine Gesellschafterversammlung in Form der Beurkundung von Willenserklärungen	489
V. Beschlussfassung im Umlaufverfahren nach § 48 Abs. 2 GmbHG	491
1. Aufforderung zur schriftlichen Stimmabgabe	491
2. Schriftliche Stimmabgabe	493
3. Mitteilung des Abstimmungsergebnisses	494

H. Satzungsänderungen

I. Änderungen in der Gründungsphase	501
1. Niederschrift über die Satzungsänderung vor Eintragung der Gesellschaft	501
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 Satz 2 GmbHG)	503
3. Liste der Gesellschafter	503
4. Anmeldung zum Handelsregister	504
II. Umfirmierung, Sitzverlegung und Änderung des Geschäftsjahres	506
1. Niederschrift über die Gesellschafterversammlung	506
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 Satz 2 GmbHG)	509
3. Anmeldung der Satzungsänderungen zum Handelsregister	510
III. Neufassung der Satzung	513
1. Niederschrift über die Gesellschafterversammlung (Tatsachenprotokoll nach §§ 36, 37 BeurkG)	513
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 Satz 2 GmbHG)	515
3. Anmeldung der Satzungsneufassung zum Handelsregister	516

J. Kapitalmaßnahmen

I. Barkapitalerhöhung	517
1. Erhöhungsbeschluss	517
2. Übernahmeerklärung	526
3. Liste der Übernehmer	528
4. Liste der Gesellschafter	529
5. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	531
6. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	532
II. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrecht bei größerem Gesellschafterkreis („Bis-zu-Beschluss“)	536
1. Einberufung der Gesellschafterversammlung	536
2. Erhöhungsbeschluss	537
3. Aufforderung zur Ausübung des Bezugsrechts	541

Inhaltsverzeichnis

4. Übernahmeerklärung	542
5. Liste der Übernehmer	542
6. Liste der Gesellschafter	543
7. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	543
8. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	544
III. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrechtsausschluss	546
1. Einberufung der Gesellschafterversammlung	546
2. Erhöhungsbeschluss	550
3. Übernahmeerklärung	552
4. Liste der Übernehmer	553
5. Liste der Gesellschafter	553
6. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	554
7. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	554
IV. Sachkapitalerhöhung	556
1. Erhöhungsbeschluss	556
2. Übernahmeerklärung	559
3. Einbringungsvertrag	560
4. Liste der Übernehmer	562
5. Liste der Gesellschafter	563
6. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	564
7. Handelsregisteranmeldung	564
V. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Ausgabe neuer Anteile	567
1. Erhöhungsbeschluss	567
2. Liste der Übernehmer	572
3. Liste der Gesellschafter	573
4. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	573
5. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	574
VI. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Erhöhung der Nennbeträge	577
1. Erhöhungsbeschluss	577
2. Liste der Übernehmer	578
3. Liste der Gesellschafter	579
4. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	579
5. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	580
VII. Ordentliche Kapitalherabsetzung	581
1. Kapitalherabsetzungsbeschluss mit Nennbetragsherabsetzung der Geschäftsanteile	582
2. Kapitalherabsetzungsbeschluss, Kombination von Nennbetragsherab- setzung und Zusammenlegung von Geschäftsanteilen	587
3. Kapitalherabsetzungsbeschluss, „Bis-zu“-Beschluss	589
4. Kapitalherabsetzungsbeschluss in Verbindung mit Einziehung eines Geschäftsanteils	591
5. Bekanntmachung der Kapitalherabsetzung in den Gesellschaftsblättern	593
6. Besondere Mitteilung an die bekannten Gesellschaftsgläubiger	594
7. Handelsregisteranmeldung der Kapitalherabsetzung	594
VIII. Vereinfachte Kapitalherabsetzung	597
1. Beschluss der Gesellschafterversammlung	597
2. Notarielle Satzungsbescheinigung	601
3. Notariell bescheinigte Gesellschafterliste	601
4. Handelsregisteranmeldung der vereinfachten Kapitalherabsetzung	601
IX. Vereinfachte Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung	603
1. Übernahmeerklärung	603
2. Beschluss der Gesellschafterversammlung	605

Inhaltsverzeichnis

3. Notarielle Satzungsbescheinigung	608
4. Übernehmerliste	609
5. Notariell bescheinigte Gesellschafterliste	609
6. Handelsregisteranmeldung der vereinfachten Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung	609
X. Genehmigtes Kapital	611
1. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Standardfassung	612
2. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Ausführlichere Fassung	614
3. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals für eine konkrete Übernahmemaßnahme – Auszug aus der notariellen Niederschrift	617
4. Handelsregisteranmeldung	617
5. Beschluss der Geschäftsführung über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Bareinlagen	619
6. Übernahme einer Bareinlage	621
7. Handelsregisteranmeldung	622
8. Beschluss der Geschäftsführung über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Sacheinlagen	623
9. Einbringungsvertrag über eine Forderung	625
10. Übernahmeerklärung	626
11. Handelsregisteranmeldung	627
XI. Euroumstellung	629
1. Gesellschafterbeschluss über die rein rechnerische Umstellung auf Euro	629
2. Handelsregisteranmeldung (rein rechnerische Umstellung auf Euro)	631
3. Notarielle Niederschrift der Gesellschafterversammlung über Euro- umstellung und Kapitalerhöhung zur Glättung	632
4. Handelsregisteranmeldung (Euroumstellung mit Kapitalerhöhung durch Einlagen zur Glättung)	636

K. Verträge zwischen Gesellschaft und Gesellschaftern, Gesellschafterbürgschaften

I. Darlehensvertrag	639
II. Rangrücktritt	648
III. Forderungsverzicht	654
1. Forderungsverzicht ohne Besserungsschein	654
2. Forderungsverzicht mit Besserungsschein	657
IV. Gesellschafterbürgschaft	662
V. Patronatserklärung	667
1. Weiche Patronatserklärung	667
2. Harte Patronatserklärung	669

L. Unternehmensverträge – Die GmbH im Konzern

I. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	676
1. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	676
2. Zustimmungsbeschluss der abhängigen Gesellschaft	688
3. Zustimmungsbeschluss der herrschenden Gesellschaft	689
4. Anmeldung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages	690

Inhaltsverzeichnis

II. Teilgewinnabführungsvertrag	692
1. Vertrag über eine stille Beteiligung	692
2. Zustimmungsbeschluss der abhängigen Gesellschaft	698
3. Handelsregisteranmeldung	699
III. Betriebspachtvertrag	700
1. Betriebspachtvertrag	700
2. Zustimmungsbeschluss der abhängigen Gesellschaft	709
3. Handelsregisteranmeldung	709
IV. Betriebsführungsvertrag	710
1. Betriebsführungsvertrag	710
2. Zustimmungsbeschluss der abhängigen Gesellschaft	715
3. Handelsregisteranmeldung	715
V. Änderung eines Unternehmensvertrages	716
VI. Aufhebung eines Unternehmensvertrages	718
VII. Kündigung eines Unternehmensvertrages	721

M. Auflösung und Liquidation

I. Auflösung der Gesellschaft	728
1. Gesellschafterbeschluss mit Bestellung der Liquidatoren	728
2. Handelsregisteranmeldung des Auflösungsbeschlusses und der Bestellung der Liquidatoren	731
3. Bekanntmachung der Auflösung und Aufforderung an die Gläubiger zur Anmeldung ihrer Ansprüche	734
4. Handelsregisteranmeldung der Beendigung der Liquidation	736
II. Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft	738
1. Gesellschafterbeschluss über die Fortsetzung der Gesellschaft	738
2. Handelsregisteranmeldung für die Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft	739
III. Nachtragsliquidation	743

N. Die GmbH & Co. KG

I. Gründungsprotokoll und -vertrag der Komplementär-GmbH (einfache Version)	751
1. Gründungsprotokoll	751
2. Gesellschaftsvertrag der Einmann-Komplementär-GmbH	755
II. Gründungsvertrag der Kommanditgesellschaft	760
III. Gesellschaftsverträge der GmbH & Co. KG	765
1. Gesellschaftsvertrag der Mehrpersonen-GmbH & Co. KG	765
2. Gesellschaftsvertrag der Einheits-GmbH & Co. KG (mit Beirat)	808
IV. Handelsregisteranmeldungen	849
1. Handelsregisteranmeldung der GmbH & Co. KG	849
2. Handelsregisteranmeldung der Komplementär-GmbH	851
Sachverzeichnis	853