

Vertragsgestaltung für Geschäftsführer, Vorstände und Aufsichtsräte

Holthausen / Kurschat

2. Auflage 2025
ISBN 978-3-406-79805-4
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.

Holthausen/Kurschat
Vertragsgestaltung
Geschäftsführer, Vorstände, Aufsichtsräte



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Vertragsgestaltung Geschäftsführer, Vorstände, Aufsichtsräte

Herausgegeben von

Dr. Joachim Holthausen
Rechtsanwalt, Köln

Reiner Kurschat
Rechtsanwalt, Frankfurt a. M.


beck-shop.de
2025
DIE FACHBUCHHANDLUNG



Zitiervorschlag
Holthausen/Kurschat Vertragsgestaltung/Reitz Kap. 1 Rn. 45
Holthausen/Kurschat Vertragsgestaltung/Kurschat Altersgrenze Rn. 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG
beck.de

ISBN 978 3 406 79805 4

© 2025 Verlag C.H.Beck GmbH & Co. KG
Wilhelmstraße 9, 80801 München
info@beck.de

Druck: Beltz Grafische Betriebe GmbH
Am Fliegerhorst 8, 99947 Bad Langensalza
Satz: 3w+p GmbH, Rimpar

Umschlag: Martina Busch, Grafikdesign, Homburg Saar



chbeck.de/nachhaltig
produktsicherheit.beck.de

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

Alle urheberrechtlichen Nutzungsrechte bleiben vorbehalten.
Der Verlag behält sich auch das Recht vor, Vervielfältigungen dieses Werkes
zum Zwecke des Text and Data Mining vorzunehmen.

Bearbeiterverzeichnis

Dr. Ute Bartholomä
Rechtsanwältin, München

Torsten Beiner LL.M. oec. int.
Rechtsanwalt, Leipzig

Dr. Barbara Bittmann
Rechtsanwältin, Düsseldorf

Marcus Bodem M.A.
Rechtsanwalt, Berlin

Eckhart Braun
Rechtsanwalt, Leipzig

Dr. Heino Büsching
Rechtsanwalt und Steuerberater, Hamburg

Dr. Benedikt Forschner LL.M.
Rechtsanwalt, München

Dr. Ulrich Fülbier
Rechtsanwalt, München

Dr. Norbert Heenen
Rechtsanwalt, Köln

Franz Held
Rechtsanwalt, Köln

Dr. Lars Hinrichs
Rechtsanwalt, Hamburg

Dr. Joachim Holthausen
Rechtsanwalt, Köln

Dr. Stefan Klöckner LL.M.
Rechtsanwalt, Köln

Reiner Kurschat
Rechtsanwalt, Frankfurt a. M.

Stefan Lüft
Rechtsanwalt, München

Dr. Kirstin Maaß
Rechtsanwältin, Köln

Laura Matarrelli
Rechtsanwältin, Frankfurt a. M.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Dr. Reemt Matthiesen
Rechtsanwalt, München

Dr. Benjamin Müller
Rechtsanwalt, Köln

Dr. Alexandra Otto
Rechtsanwältin, Düsseldorf

Dr. Nikolaus Polzer
Rechtsanwalt, Düsseldorf

Dr. Michael Rein
Rechtsanwalt, Stuttgart

Dr. Tim Reinhard
Rechtsanwalt, München

Dr. Henning Reitz
Rechtsanwalt, Frankfurt a. M.

Dr. Marcus Richter
Rechtsanwalt, Köln

Sonja Riedemann LL.M.
Rechtsanwältin, Köln

Christian Runte
Rechtsanwalt, München

Dr. Eckhard Schmid
Rechtsanwalt, München

Dr. Martina Schmid
Rechtsanwältin, Stuttgart

Stefan Schulze LL.M.
Syndikusrechtsanwalt, Düsseldorf

Sören Seidel
Rechtsanwalt Hamburg

Dr. Oliver Simon
Rechtsanwalt, Stuttgart

Dr. Dagmar Unger-Hellmich
Rechtsanwältin, Leipzig

Dominik von Zehmen
Rechtsanwalt, Frankfurt a. M.

Dr. André Zimmermann LL.M.
Rechtsanwalt, Düsseldorf

Vorwort

Die Anforderungen an Geschäftsführer, Vorstandsmitglieder und Aufsichtsräte haben sich in den vergangenen Jahren seit der 1. Auflage im Jahr 2017 erheblich weiterentwickelt. Die rechtlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen und mit ihnen die Haftungsrisiken unterliegen einem kontinuierlichen Wandel. Die Erwartungshaltung von Aktionären, Investoren sowie der breiten Öffentlichkeit an Corporate Governance und Compliance ist weiter gestiegen.

Vor diesem Hintergrund gewinnt die präzise, rechtssichere Vertragsgestaltung eine immer größere Bedeutung. Sie ist nicht nur ein zentrales Instrument der Risikominimierung, sondern auch eine unverzichtbare Grundlage für die erfolgreiche Zusammenarbeit auf allen Ebenen. Dieses Vertragshandbuch verfolgt deshalb das Ziel, Entscheidungsträgern in Führungspositionen ebenso wie Anwälten und der Gerichtsbarkeit als praxisnaher Leitfaden zu dienen.

Das Handbuch bietet Ihnen fundierte Informationen und Erläuterungen nebst taktischen Hinweisen zu den wichtigsten Vertragsarten, von Dienst- und Geschäftsführerverträgen bis hin zu Kooperations- und Geheimhaltungsvereinbarungen, und betrachtet die rechtlichen Grundlagen für die Arbeit des Aufsichtsrats in Personalangelegenheiten. Es berücksichtigt dabei aktuelle rechtliche Entwicklungen und zeigt praxisorientierte Lösungsansätze auf. Beibehalten wird der Aufbau, Standardvertragsmuster durch Erläuterungen und alternierende Formulierungshilfen zu ergänzen, um einen möglichst umfassenden Einblick in die komplexe Materie zu geben.

In der zweiten Auflage wurden zahlreiche neue Stichwörter, wie etwa Amtsniederlegung, Clawback-Klauseln, Erledigungsklausel/Generalvereinbarung, ESC/CSR (Nachhaltigkeit), Interessenkonflikte, Rechtswegzuständigkeit, Stay on Board (Anspruch auf Mandatspause) und Vorstandsvergütungssystem/Selbstbindung des Aufsichtsrats aufgenommen, um dem Beratungsbedarf gerecht zu werden und die Vollständigkeit des Werks im Sinne seiner Anwender zu verbessern.

Wir hoffen, dass dieses Werk Sie in Ihrer täglichen Arbeit unterstützt und einen Beitrag zu Ihrem Erfolg leistet. Gerne nehmen die Autoren Ihre Vertragsmuster, Formulierungsvorschläge, Hinweise und Anregungen entgegen, um das Werk in zukünftigen Auflagen noch besser nutzbar zu machen.

Der Dank der Herausgeber geht an die Mitautoren (in besonderer Weise an jene, die sich an die für die Erstellung eines solchen Werks notwendigen Fristen weitgehend gehalten haben), den Verlag C.H.Beck und insbesondere seinen kürzlich verstorbenen Gesellschafter, Dr. Hans Dieter Beck. Insbesondere erwähnt seien auch Herr Dr. Peter Glanz und Frau Renate Tobin, ohne die das Werk in seiner 2. Auflage keine Realisierung gefunden hätte.

Köln/Frankfurt, im März 2025

Dr. Joachim Holthausen
Reiner Kurschat



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Inhaltsverzeichnis

Bearbeiterverzeichnis	V
Vorwort	VII
Abkürzungsverzeichnis	XLI
Literaturverzeichnis	XLV

Kapitel 1 Klauselgestaltung, Vertragsverhandlung, Vertragsmanagement

I. Grundlagen der Gestaltung von Verträgen mit Organen	1
1. Rechtliche Ausgangspunkte	1
a) Rechtliche Trennung von Amts- und Dienstverhältnis	1
b) Rechtliche Qualifizierung des Dienstverhältnisses	2
c) Form und Minimalinhalt der Dienstverhältnisse	3
d) Vertragsfreiheit und Grenzen	4
2. Vertragsinhalte	5
a) Wesentliche Punkte	5
b) Nebenpflichten	7
3. Formale Gestaltung	8
II. Klauselgestaltung und gerichtliche Kontrolle	9
1. Klauselgestaltung	9
a) Ermittlung des Sachverhalts und der einschlägigen Rechtsnormen	9
b) Abschätzen künftiger Risiken	10
c) Rechtswirksame Gestaltung des Klauselinhalts	10
d) Erscheinungsbild des Vertrags	10
2. Gerichtliche Kontrolle	11
a) Die AGB-Kontrolle im Anstellungsvertrag des Organmitglieds	11
b) Vertragskontrolle im Fall der Nichtanwendbarkeit der §§ 305 ff.	12
III. Vertragstaktik	13
1. Gestaltung des ersten Entwurfs	13
a) Detaillierungsgrad	13
b) Verhandlungspositionen	15
c) Mehrfache Regelung desselben Sachverhalts	17
d) Formelle Gestaltung des Entwurfs	18
2. Berücksichtigung von Verhandlungsergebnissen	19
IV. Vertragsmanagement	22
1. Durchführung und Verwaltung der Verträge	22
a) Vertragstechnische Abwicklung	22
b) Erklärungen hinsichtlich der Vertragsdurchführung	22
c) Fristenkontrolle	23
2. Vertragsanpassungen	24

Kapitel 2 Vertragsmuster

I. Geschäftsführer	25
1. Geschäftsführerdienstvertrag	25
2. Aufhebungsvertrag	37
3. Bestellungsbeschluss	42
a) Beschlussvorschlag	42
b) Erläuterungen	43
4. Abberufungsbeschluss	43
a) Beschlussvorschlag	43
b) Erläuterungen	44

II. Vorstand	45
1. Vorstandsdienstvertrag	45
2. Aufhebungsvertrag	59
3. Bestellungsbeschluss	64
a) Beschlussvorschlag	64
b) Erläuterungen	65
4. Abberufungsbeschluss	65
a) Beschlussvorschlag	65
b) Erläuterungen	66
III. Allgemeine Sonderabreden (Sondereinbarungen)	67
1. Darlehensvertrag	67
2. Ruhensvertrag für Geschäftsführer/Vorstandsmitglieder wegen eines Auslandseinsatzes als Organ	72
3. Managementbeteiligungsprogramm bei der GmbH	76
Kapitel 3 Erläuterungen	
Abfindung	81
I. Klauselvorschlag	81
II. Erläuterungen	81
1. Hintergrund	81
a) Wirtschaftliches Interesse – „Goldener Handschlag bzw. Fallschirm“	81
b) Rechtliche Vorgaben	83
2. Erläuterungen – Change of Control (kurz: CoC)	88
3. Taktische Hinweise	89
III. Weiterführende Literatur	90
Abschlusskompetenz	91
I. Aktiengesellschaft/VorstandsDienstvertrag	91
1. Aufsichtsratsbeschluss	91
2. Vertragsabschluss	92
II. GmbH – Geschäftsführerdienstvertrag	93
1. Beschluss des zuständigen Gesellschaftsorgans	93
2. Vertragsabschluss	94
III. Rechtsfolgen bei Mängeln	95
AGB-Kontrolle	96
I. Erläuterungen	96
1. Anwendbarkeit der §§ 305 ff. BGB in Vertragsverhältnissen mit Organmitgliedern	96
2. Die allgemeinen Anwendungsvoraussetzungen der §§ 305 ff. BGB	98
3. Überraschende Klauseln	99
4. Zweifel bei der Auslegung	99
5. Vorrang der Individualabrede	100
6. Die Inhaltskontrolle nach §§ 307 ff. BGB	100
7. Entsprechende Anwendung des § 310 Abs. 4 S. 2 BGB?	102
8. Rechtsfolgen der Klauselunwirksamkeit	102
II. Weiterführende Literatur	104
Aktienoptionen, Phantomstocks, sonstige Wertsteigerungsrechte und Managementbeteiligungen	105
I. Wirtschaftliches Interesse	105

II. Varianten aktienbasierter Vergütungsmodelle	105
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	105
a) Tatsächliche Gewährung von Aktien	105
b) Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	106
2. Zusage von virtuellen Aktien/-optionen	106
III. Rechtliche Vorgaben	107
1. Aktiengesetz	107
a) Beschluss der Hauptversammlung	107
b) Potentieller Kreis der Begünstigten, Zuständigkeit für die Umsetzung des HV-Beschlusses	108
c) Wartezeit	108
d) Angemessenheit von Vorstandsbezügen, Pflicht zur Offenlegung	109
2. Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)	110
3. Vertragliche Grundlagen	110
a) Aktienoptionsplan/Optionsvertrag	110
b) Gewährung durch den Vertragsarbeitgeber oder durch einen Dritten [(ausländische) Konzernobergesellschaft]	111
c) Verfallklauseln	111
d) Haltefristen	112
e) Sonderfall Karenzentschädigung	112
IV. Muster-Aktienoptionsplan	112
V. Erläuterungen/Alternative Klauseln	116
VI. Taktische Hinweise	118
VII. Auswirkungen des ARUG II	119
VIII. Steuerrechtliche Konsequenzen	119
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	119
a) Die entgeltliche Gewährung	119
b) Die unentgeltliche Gewährung	121
2. Zusage von virtuellen Aktien bzw. Aktienoptionen	121
IX. Sozialrechtliche Konsequenzen	123
X. Weiterführende Literatur	123
Altersgrenze	124
I. Klauselvorschlag	124
II. Erläuterungen	124
1. Hintergrund	124
2. Rechtliche Grundlagen	125
a) Notwendigkeit und Sinnhaftigkeit einer vertraglichen Regelung?	125
b) Mögliche Altersdiskriminierung	126
c) Konsequenzen	128
d) Erhöhung des Regeleintrittsalters für die gesetzliche Rentenversicherung und bestehende Verträge	130
III. Vertragsgestaltung	130
1. Mögliche zulässige Regelungen	130
2. Flexible Altersgrenze	131
IV. Weiterführende Literatur	132
Amtsniederlegung	134
I. Klauselvorschlag	134
II. Erläuterungen	135
1. Hintergrund	135
a) Wirtschaftliches Interesse	135

b) Rechtliche Vorgaben	136
2. Erläuterungen	142
a) Fehlerhafte, unberechtigte und unwirksame Niederlegung	142
b) Amtsniederlegung und Handelsregister	143
3. Taktische Hinweise	144
III. Alternative Klauseln	145
IV. Weiterführende Literatur	146
Anrechnung anderer Bezüge	147
I. Klauselvorschlag	147
II. Erläuterungen	147
1. Hintergrund	147
a) Wirtschaftliches Interesse	147
b) Rechtliche Vorgaben	147
2. Klauselkommentierung	152
III. Alternative Klauseln	152
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	152
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	153
Arbeitsort	154
I. Klauselvorschlag	154
II. Erläuterungen	154
1. Hintergrund	154
2. Erläuterungen	154
III. Alternative Klauseln	155
IV. Weiterführende Literatur	155
Arbeitszeit	156
I. Klauselvorschlag	156
II. Erläuterungen	156
1. Hintergrund	156
2. Erläuterungen	157
III. Alternative Klauseln	157
IV. Weiterführende Literatur	157
Aufgaben, Pflichten und Verantwortlichkeiten	158
I. Klauselvorschlag	158
1. Geschäftsführer	158
2. Vorstand	159
II. Erläuterungen	160
1. Hintergrund	160
a) Wirtschaftliches Interesse	160
b) Rechtliche Vorgaben	162
2. Erläuterungen	168
III. Alternative Klauseln	169
1. Aufgaben	169
a) Geschäftsführer	169
b) Vorstand	170
2. Pflichten und Verantwortlichkeiten	171
a) Geschäftsführer	171
b) Vorstand	173
IV. Weiterführende Literatur	174

Aufhebungsvertrag	175
I. Wirtschaftlicher Hintergrund	175
1. Unterschiedliche Ausgangssituationen und Ziele	175
a) Befristeter Dienstvertrag	175
b) Unbefristeter Dienstvertrag	175
c) Vorliegen eines wichtigen Grundes zur fristlosen Kündigung	176
2. Typen von Aufhebungsverträgen	177
II. Allgemeine rechtliche Rahmenbedingung	177
1. Rechtliche Parameter für die – vorzeitige – Vertragsauflösung	177
a) Rechtliche Alternative zum Abschluss des Aufhebungsvertrages	178
b) Finanzieller Vergleich der Alternativen – Abfindung ./.	
Vertragserfüllungsansprüche	181
c) Fortbestehende vertragliche Verpflichtungen bei Freistellung	182
2. Generelle Vorgaben für den Vertragsabschluss und die Vertragsgestaltung	183
a) Schriftform	183
b) Gesellschaftsrechtliche Formerfordernisse	184
c) Vorgaben des AGB-Rechts	184
d) Rückwirkung	184
3. Wegfall der Wirkungen des Aufhebungsvertrages	185
a) Rücktrittsrechte	185
b) Unwirksamkeit eines Vergleichsvertrages	187
c) Anfechtung	188
d) Unwirksamkeit aufgrund unfairer Verhandlungen	190
III. Erläuterungen zu den allgemeinen Regelungen eines Aufhebungsvertrages	190
1. Beendigung des Dienstvertrages und des Amtes	191
a) Allgemeine Anmerkungen	191
b) Beendigung des Amtes	191
c) Vertragsbeendigung	192
d) Vorbehalt der außerordentlichen Kündigung	193
2. Regelung der Vergütungsansprüche	194
a) Laufende Vergütungsansprüche	194
b) Variable Vergütungsansprüche	194
c) Nachhaltige variable Vergütungen – mehrjährige Bemessungsgrundlagen	196
d) Gesonderte Abgeltungsklausel für Vergütungsansprüche	197
3. Regelung des nachvertraglichen Wettbewerbsverbotes	197
4. Entlastung	199
5. Regelung offener Reisekosten	200
6. Regelung von Versorgungszusagen	200
7. Herausgabepflichten	201
8. Sprachregelung	202
9. Erledigung	202
10. Sonstige Klauseln	204
a) Rechtliche Hinweise	204
b) Geheimhaltungspflichten	206
c) Rücktrittsrecht	206
d) Aufschiebende Bedingung eines Aufsichtsrats- oder Gesellschafterbeschlusses	206
IV. Weiterführende Literatur	206

Aufrechnung	207
I. Klauselvorschlag	207
II. Erläuterungen	207
1. Hintergrund	207
a) Wirtschaftliches Interesse	207
b) Rechtliche Vorgaben	208
2. Erläuterungen	211
3. Taktische Hinweise	212
a) Aufrechnungsvertrag	213
b) Verzugsfolgen	213
c) Insolvenz	213
d) Frist für die Aufrechnungsanzeige	213
III. Alternative Klauseln	213
1. Deklaratorisches Aufrechnungsverbot	213
2. Aufhebungsvertrag und Aufrechnungsverbot	214
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	214
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	215
VI. Weiterführende Literatur	215
Aufwendungsersatz	216
I. Klauselvorschlag	216
II. Erläuterungen	216
1. Hintergrund	216
a) Wirtschaftliches Interesse	216
b) Rechtliche Vorgaben	216
2. Erläuterungen	217
3. Taktische Hinweise	217
III. Alternative Klauseln	218
1. Ausführliche Erstattungsklausel	218
2. Abgeltungsklauseln	219
3. Pauschalierungsklauseln	219
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	220
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	220
VI. Weiterführende Literatur	220
Auskunftspflichten bei Internal Investigations	221
I. Klauselvorschlag	221
II. Erläuterungen	221
1. Hintergrund	221
a) Wirtschaftliches Interesse	221
b) Rechtliche Vorgaben	221
2. Im Einzelnen	222
a) Voraussetzungen und Durchführung	222
b) Mitarbeiterbefragung	223
c) Einbindung des Betriebsrats	225
d) Auskunftspflicht nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses	225
e) Telekommunikation und Persönlichkeitsrechte	226
f) Regelung interner Ermittlungen durch Betriebsvereinbarung	226
3. Taktische Hinweise	227
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	227
IV. Weiterführende Literatur	228

Auslandseinsatz	229
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	229
1. Hintergrund	229
a) Wirtschaftliches Interesse	229
b) Rechtliche Vorgaben	229
2. Steuerliche Konsequenzen	230
3. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	231
4. Taktische Hinweise	232
II. Klauselvorschläge (Vertrag mit dt. Gesellschaft)	232
1. Ruhensmodell	232
a) Rückkehrgarantie	232
b) Kündigung und Kopplungsklausel	233
2. Doppelmandatsmodell	233
a) Sozialversicherung	233
b) Steuern	234
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	234
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	234
III. Klauselerläuterungen	235
1. Ruhensmodell	235
a) Vorbemerkungen	235
b) Rückkehrgarantie	235
c) Kündigung und Kopplungsklausel	235
d) Weitere besondere Klauseln	236
2. „Doppelmandatsmodell“	236
a) Vorbemerkungen	236
b) Sozialversicherung	236
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	237
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	237
e) Weitere besondere Klauseln	238
IV. Weiterführende Literatur	238
Ausschlussfristen	239
I. Klauselvorschlag	239
II. Erläuterungen	239
1. Hintergrund	239
2. Erläuterungen	240
a) Die Entscheidung des Bundesarbeitsgerichts vom 19.5.2010	240
b) Konsequenzen für die Gestaltung von Ausschlussfristen in AGB	241
III. Weiterführende Literatur	244
Außerdienstliches Verhalten	245
I. Klauselvorschlag	245
II. Erläuterungen	245
1. Hintergrund	245
a) Wirtschaftliches Interesse	245
b) Rechtliche Vorgaben	245
2. Erläuterungen	246
III. Alternative Klauseln	247
IV. Weiterführende Literatur	247
Außerordentliche Kündigung des Geschäftsführeranstellungsvertrags	248
I. Klauselvorschlag	248
II. Erläuterungen	248
1. Hintergrund	248

2. Rechtliche Vorgaben	248
a) Trennung von Organstellung und Anstellungsverhältnis	248
b) Ordentliche Beendigung des Anstellungsverhältnisses	249
c) Außerordentliche Kündigung des Anstellungsverhältnisses	250
3. Klauselkommentierung	253
III. Alternative Klauseln	254
1. Schriftformerfordernis	254
2. Koppelungsklausel	254
IV. Weiterführende Literatur	256
Außerordentliche Kündigung des Vorstandsdienstvertrages	257
I. Klauselvorschlag	257
II. Erläuterungen	257
1. Hintergrund	257
a) Wirtschaftliche und unternehmenspolitische Interessen	257
b) Rechtliche Vorgaben	257
2. Klauselkommentierung	265
III. Alternative Klauseln	266
1. Verkürzte Klausel ohne Koppelungs- und Gleichlaufklausel	266
2. Einräumung eines ordentlichen Kündigungsrechts	267
a) Beiderseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung	267
b) Einseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung	268
IV. Sozialrechtliche Konsequenzen	268
V. Weiterführende Literatur	268
Befristung	269
I. Klauselvorschlag	269
II. Erläuterungen	269
1. Hintergrund	269
a) Wirtschaftliches Interesse	269
b) Rechtliche Vorgaben	270
2. Erläuterungen	272
3. Taktische Hinweise	274
III. Alternative Klauseln	274
1. Befristung mit automatischer Verlängerung	274
2. Befristung mit anschließend unbestimmter Laufzeit	274
IV. Weiterführende Literatur	275
Befristung einzelner Vertragsbedingungen	276
I. Klauselvorschlag	276
II. Erläuterungen	276
1. Hintergrund	276
a) Wirtschaftliches Interesse	276
b) Rechtliche Vorgaben	277
2. Erläuterungen	278
III. Weiterführende Literatur	278
Besondere Anforderungen an die Geschäftsleiter von Kreditinstituten	279
I. Wirtschaftliches Interesse	279
II. Rechtliche Vorgaben	279
1. Anwendbare Regelungen	279
2. Zuständige Aufsichtsbehörde	280
3. Beurteilungszeitraum	280

III. Anforderungen an die Geschäftsleiter	281
1. Fachliche Eignung	281
a) Individuelle Eignung	281
b) Kollektive Eignung	282
2. Persönliche Zuverlässigkeit	282
a) Leumund	282
b) Interessenskonflikte	283
c) Unvoreingenommenheit	283
3. Zeitliche Verfügbarkeit	283
4. Einführung in das Amt und Weiterbildung	284
IV. Anzeigepflichten und Dokumentation	284
V. Weiterführende Literatur	285
Bezugnahmen	286
I. Klauselvorschlag	286
II. Erläuterungen	286
1. Hintergrund	286
a) Wirtschaftliches Interesse	286
b) Rechtliche Vorgaben	287
2. Erläuterungen	288
3. Taktische Hinweise	290
III. Alternative Verweisungsklauseln	290
1. Verweis auf die Anwendbarkeit des KSchG	290
2. Variables Vergütungssystem, Zielvereinbarung	290
3. Spesen	291
4. D&O Versicherung	291
5. Dienstpflichten und Compliance	291
6. Betriebliche Altersversorgung	291
IV. Weiterführende Literatur	291
Change of Control	292
I. Klauselvorschlag	292
II. Erläuterungen	293
1. Hintergrund	293
a) Wirtschaftliche Interessen und unterschiedliche Zielsetzungen der Regelung	293
b) Rechtliche Vorgaben	295
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	299
a) Tatbestandsvoraussetzungen	300
b) Ausgestaltung des Sonderkündigungsrechts	304
c) Finanzielle Leistungen	305
3. Taktische Hinweise	306
a) Angestrebter Kontrollwechsel	306
b) Abwehr einer Übernahme	307
c) Neutrales Verhältnis zum Kontrollwechsel	307
III. Alternative Klauseln	307
1. Ausführliche Regelung mit wechselseitigem Initiativrecht und umfassender Abfindungsregelung (AG)	307
2. Klauselgestaltung bei einer GmbH	310
IV. Weiterführende Literatur	312
Clawback-Klauseln	313
I. Klauselvorschlag	313

II. Erläuterungen	314
1. Hintergrund	314
a) Zielsetzung/Sinn und Zweck von Clawback-Klauseln	314
b) Entwicklungslinien/Verbreitung	314
2. Typisierung	315
a) Begriff und dogmatische Einordnung	315
b) Performance-Clawback	316
c) Compliance-Clawback	317
3. Gesetzliche Vorgaben und Empfehlungen	318
a) Vorgaben des Aktiengesetzes	318
b) Empfehlung Ziffer G.11 S. 2 des DCGK	318
c) Empfehlung Ziffer 5.3.2 des PCGK Teil I	319
d) Sonderregeln für Banken und Versicherungen	319
4. Rechtliche Schranken/Zulässigkeit von Clawback-Regelungen	319
a) Allgemeine Zulässigkeit	319
b) AGB-rechtliche Anforderungen	320
5. Einzelne Gestaltungsfragen	321
a) Bezugspunkt der Clawback-Klausel (STI und/oder LTI)	321
b) Rückforderung brutto oder netto	321
c) Rückforderungsfristen	322
d) Verfolgungsermessen und Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats	322
e) Verhältnis zu Malus-Regelungen	322
f) Ausscheiden des Organmitglieds/Aufhebungsverträge	323
g) Verhältnis zu anderweitigen Rückforderungsmöglichkeiten	323
III. Weiterführende Literatur	324
Compliance-Verpflichtung	325
I. Klauselvorschlag	325
II. Erläuterungen	325
1. Wirtschaftliches Interesse	325
2. Rechtliche Vorgaben	326
3. Praxisstandard	331
III. Compliance Richtlinien/Officer/Committee	333
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	339
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	339
VI. Weiterführende Literatur	340
Darlehen	341
I. Wirtschaftliche Gründe und Abgrenzung	341
II. Rechtliche Vorgaben	342
1. Organkredit nach Aktienrecht	342
2. Organkredit bei der GmbH	343
3. Vorschriften über Verbraucherdarlehensverträge	344
4. Regelungen über Allgemeine Geschäftsbedingungen	345
III. Erläuterungen zum Darlehensvertrag	346
1. Darlehenszweck	346
2. Zinsen	346
3. Sicherheiten	347
4. Rückzahlung	348
IV. Steuerliche Behandlung	349
V. Weiterführende Literatur	350
Deutscher Corporate Governance Kodex	351
I. Entstehungsgeschichte	351

II. Ziele	352
III. Rechtsnatur	353
IV. Entsprechenserklärung nach § 161 AktG	354
V. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen § 161 AktG	355
1. Zivilrechtliche Haftung	355
a) Innenhaftung der Organmitglieder	355
b) Außenhaftung von Organmitgliedern	355
c) Außenhaftung der Gesellschaft	355
2. Strafrechtliche Haftung	355
3. Anfechtbarkeit von Beschlüssen	356
VI. Weiterführende Literatur	356
Diensterfindungen	357
I. Klauselvorschlag	357
II. Erläuterungen	357
1. Hintergrund	357
2. Erläuterungen	357
III. Alternative Klauseln	358
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	358
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	359
VI. Weiterführende Literatur	359
Dienstwagen	360
I. Klauselvorschlag	360
II. Erläuterungen	361
1. Hintergrund	361
a) Wirtschaftliches Interesse	361
b) Rechtliche Vorgaben	361
2. Erläuterungen	362
III. Alternative Klauseln	365
1. Ausschließlich dienstliche Nutzung	365
2. Leasing-Dienst-Kfz	365
3. Rückgabepflicht/Widerruf mit Frist und Entschädigungsanspruch	366
4. Pauschalierungsklauseln	366
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	366
V. Weiterführende Literatur	366
Dienstwohnung	367
I. Klauselvorschlag	367
II. Erläuterungen	367
1. Hintergrund	367
a) Wirtschaftliches Interesse	367
b) Rechtliche Vorgaben	367
2. Erläuterungen – steuerrechtliches Umfeld	368
Entgeltumwandlung	371
I. Klauselvorschlag Entgeltumwandlungsvereinbarung	371
II. Erläuterungen	372
1. Hintergrund	372
a) Wirtschaftliches Interesse	372
b) Rechtliche Vorgaben	373
c) Gesetzlicher Anspruch auf Entgeltumwandlung, § 1a BetrAVG	374
d) Besonderheiten bei (beherrschenden) Gesellschafter-Geschäftsführern und Gesellschafter-Vorständen	376
2. Erläuterungen	377

3. Taktische Hinweise	378
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	378
1. Besteuerung des Vorstands/Geschäftsführers	378
2. Besteuerung der Gesellschaft	379
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	379
V. Weiterführende Literatur	380
Entlastung	381
I. Klauselvorschlag	381
II. Erläuterungen	381
1. Hintergrund	381
a) Wirtschaftliches Interesse	381
b) Rechtliche Vorgaben	381
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	385
III. Alternative Klauseln	385
1. Entlastung im gewöhnlichen Geschäftsgang	385
2. Entlastung bei Abschluss des Aufhebungsvertrags	386
3. Kompromissvorschlag	386
4. Anspruch auf Entlastung	386
IV. Weiterführende Literatur	386
Erledigungsklausel, Generalbereinigung	387
I. Klauselvorschlag	387
II. Erläuterungen	388
1. Hintergrund	388
a) Wirtschaftliches Interesse	388
b) Rechtliche Vorgaben	392
2. Erläuterungen	397
a) Gesamtverantwortung und Gesamtschuld	397
b) Freistellung von steuerlichen Folgen des Verzichts	398
c) Bedingter Verzicht	398
d) Kooperation des Organmitglieds bzgl. Schadensminderung	398
e) Aufhebung anderer Rechtsverhältnisse	398
3. Taktische Hinweise	399
III. Alternative Klauseln	400
IV. Weiterführende Literatur	401
ESG/CSR (Nachhaltigkeit)	402
I. Rechtliche Vorgaben	402
1. Offenlegungs- und Berichtspflichten	402
2. Vergütungsbezogene Rechtspflichten	403
3. Umsetzung in der Praxis	404
II. Weiterführende Literatur	407
Europäische Aktiengesellschaft (SE), Geschäftsführerdienstvertrag im monistischen Leitungssystem	408
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	408
1. Grundsätzliches zur SE	408
2. Die Leitungsorgane der SE im monistischen System	408
a) Verwaltungsrat	409
b) Geschäftsführende Direktoren	409
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des geschäftsführenden Direktors	410
II. Klauselvorschlag	411
1. Dienstvertrag externer und interner geschäftsführender Direktoren	413
2. Geschäftsordnung	414

3. Satzung	414
4. Arbeitnehmermitbestimmung im Verwaltungsrat	414
5. Haftung	415
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	415
IV. Weiterführende Literatur	416
Europäische Aktiengesellschaft (SE), Vorstandsdiensvertrag im dualistischen System	417
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	417
1. Grundsätzliches zur SE	417
2. Die Leitungsorgane der SE im dualistischen System	417
a) Vorstand	417
b) Aufsichtsrat	418
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des Vorstands	419
II. Klauselvorschlag	420
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	421
IV. Weiterführende Literatur	422
Freistellung	423
I. Klauselvorschlag	423
II. Erläuterungen	423
1. Hintergrund	423
a) Wirtschaftliches Interesse	423
b) Rechtliche Vorgaben	425
2. Erläuterungen	426
III. Weiterführende Literatur	428
Freiwilligkeitsvorbehalt	429
I. Klauselvorschlag	429
II. Erläuterungen	429
1. Hintergrund	429
a) Wirtschaftliches Interesse	429
b) Rechtliche Vorgaben	429
2. Erläuterungen	430
3. Taktische Hinweise	433
III. Weiterführende Literatur	434
Gerichtsstand	435
I. Klauselvorschlag	435
II. Erläuterungen	435
1. Hintergrund	435
2. Rechtliche Vorgaben	435
3. Erläuterungen	437
III. Alternative Klauseln	437
IV. Weiterführende Literatur	438
Geschäftsführung in GmbH und Aktiengesellschaft	439
I. GmbH	439
1. Begriff der Geschäftsführung	439
a) Inhalt und Grenzen der Geschäftsführung	439
b) Delegation der Geschäftsführung	440
2. Einschränkungen der Geschäftsführung	440
a) Einschränkungsbefugte Organe und Personen	440
b) Gesellschafterbeschlüsse und Weisungen	441
c) Weitere Regelungswerke und -instrumente	441

d) Zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen	442
3. Geschäftsführung durch mehrere Geschäftsführer	442
4. Besonderheiten bei Bestehen eines Aufsichtsrats	443
II. Aktiengesellschaft	444
1. Grundsätze der Geschäftsführung	444
2. Einbindung des Aufsichtsrats	445
Geschäftsordnung	446
I. Allgemeines	446
II. Rechtliche Grundlagen	447
1. Formale Fragen bei der AG	447
a) Kompetenz zum Erlass der Geschäftsordnung	447
b) Formalien	447
2. Inhalt (AG)	448
a) Abweichungen vom Grundsatz der Gesamtgeschäftsführung	448
b) Besondere Funktionen und Möglichkeiten	448
c) Zwingende Zuständigkeit des Gesamtvorstandes	449
d) Sonstiges	450
3. Besonderheiten bei der GmbH	450
4. Arbeitsdirektor	451
III. Geschäftsordnung und Dienstvertrag	452
IV. Weiterführende Literatur	453
Geschäftsverteilung	454
I. Allgemeines	454
II. Gestaltungsmöglichkeiten	455
1. Gestaltung der Aufgabenverteilung	455
2. Grenzen der Gestaltungsfreiheit	455
III. Geschäftsverteilung und Dienstvertrag	456
IV. Weiterführende Literatur	457
Haftung des Vorstands	458
I. Haftungsgrundlagen	458
1. Die Haftung des Vorstands der AG	458
2. Haftung des Vereins- und Stiftungsvorstandes	459
II. Klauselvorschläge	460
1. Klarstellung des Haftungsmaßstabs	460
2. Konkretisierung der Pflichten	460
3. D&O-Versicherung für den Vorstand	461
4. Negativbeispiel	462
III. Weiterführende Literatur	462
Herausgabepflicht	463
I. Klauselvorschlag	463
II. Erläuterungen	463
1. Hintergrund	463
a) Wirtschaftliches Interesse	463
b) Rechtliche Vorgaben	465
2. Klauselkommentierung	467
III. Taktische Hinweise	468
IV. Alternative Klauseln	470
V. Weiterführende Literatur	471
Interessenkonflikte	472
I. Klauselvorschläge	472

II. Erläuterungen	473
1. Hintergrund	473
a) Wirtschaftliches Interesse	473
b) Rechtliche Vorgaben	473
2. Erläuterungen	483
III. Weiterführende Literatur	484
Interim Management	486
I. Klauselvorschläge	486
1. Interim Management-Vertrag (ausführlich)	487
a) Vertragsgegenstand/Vertragsdauer/Art der Leistungserbringung	490
b) Vergütung/Ersatz von Auslagen/Spesen	490
c) Haftung	491
d) Pflicht zur Verschwiegenheit/Vertragsstrafe	491
e) Steuerrechtlicher und sozialversicherungsrechtlicher Status	491
2. Interim Management-Vertrag (Agenturvertrag)	492
II. Erläuterungen	497
1. Hintergrund	497
a) Wirtschaftliches Interesse	497
b) Rechtliche Vorgaben	497
2. Taktische Hinweise	498
III. Alternative Klauseln	498
1. Vertragsgegenstand (ausführliche Klausel)	498
2. Ausschluss-/Verfallsfristen	499
3. Schutz des geistigen Eigentums/Vertragsstrafe	500
4. Konkurrenzschutz	500
5. Negativbeispiele	501
a) Fälligkeit	501
b) Verbot der Abwerbung von Mitarbeitern	501
c) Haftungsklausel	502
d) Haftungsbegrenzung auf Vorsatz/grobe Fahrlässigkeit	502
6. Deklaratorische Klausel	502
a) Keine Umgehung arbeitsrechtlicher Schutzvorschriften	502
b) Erläuterung	503
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	503
1. Rentenversicherungspflicht des Beraters nach § 2 S. 1 Nr. 9 SGB VI	503
a) Sonstige Ansprüche/Rentenversicherung	503
b) Ausnahme	503
2. Folgen der Scheinselbstständigkeit in der Sozialversicherung	503
V. Steuerrechtliche Konsequenzen	505
1. Haftung des Auftraggebers/Arbeitgebers für Lohnsteuer, § 42d EStG	505
2. Meldung an das Finanzamt durch den Auftraggeber nach dem Ende der Zusammenarbeit (§ 41c Abs. 4 EStG iVm § 42 EStG)	506
VI. Strafrechtliche Risiken der Scheinselbstständigkeit	506
VII. Fazit	507
VIII. Weiterführende Literatur	508
Konzerndienstvertrag	509
I. Klauselvorschläge	509
1. Tätigkeit des Geschäftsführers im Konzern	509
2. Tätigkeit des Vorstands im Konzern (ausführlich)	509
II. Erläuterungen/Hintergrund	510
1. Wirtschaftliches Interesse	511

2. Rechtliche Vorgaben	511
a) Faktischer Konzern	511
b) Vertragskonzern	512
III. Alternative Klauseln	512
1. Erweiterung des Aufgabenkreises auf Beteiligungen	512
2. Gleichstellung nach § 613a BGB	512
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	513
1. Vorstandsdienstvertrag im Konzern	513
2. Geschäftsführerdienstvertrag im Konzern	513
3. Anstellungsvertrag mit einem Mitarbeiter	514
V. Steuerrechtliche Konsequenzen	514
VI. Weiterführende Literatur	515
Kopplungsklausel – Abberufung/Bestellungswiderruf als Kündigung	516
I. Klauselvorschlag	516
II. Erläuterungen	516
1. Hintergrund	516
a) Wirtschaftliches Interesse	516
b) Rechtliche Vorgaben	517
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	522
a) Auflösende Bedingung mit Auslaufzeit	522
b) Bestellungswiderruf als Kündigungserklärung	524
c) Wirksamkeit nach den Bestimmungen des AGB-Rechts (§ 305 ff. BGB)	524
d) Einbeziehung der Amtsniederlegung	525
3. Taktische Hinweise	526
III. Alternative Klauseln	528
1. Kündigungsklausel	528
2. Kopplungsklauseln mit Abfindung	529
3. Modifizierte Kopplungsklausel mit Abfindungs-Cap	530
IV. Weiterführende Literatur	532
Kündigungsschutz	533
I. Klauselvorschlag	533
II. Erläuterungen	533
1. Hintergrund	533
a) Wirtschaftliches Interesse	533
b) Rechtliche Vorgaben	533
2. Erläuterungen	536
3. Taktische Hinweise	537
III. Alternative Klauseln	538
1. Eingeschränkter Geltungsbereich des Kündigungsschutzgesetzes	538
2. Ausdrücklicher Ausschluss der Anwendbarkeit des Kündigungsschutzgesetzes	538
IV. Weiterführende Literatur	539
M&A, Transaktionen und Umstrukturierungen	540
I. Übersicht	540
II. Erläuterungen	541
1. Verschmelzung	541
a) Folgen für die Organstellung	541
b) Folgen für den Dienstvertrag	543
2. Aufspaltung	548
3. Abspaltung und Ausgliederung	549

4. Formwechsel	550
a) Folgen für die Organstellung	550
b) Folgen für den Dienstvertrag	550
5. Asset Deal	551
6. Sonderfall: Ruhendes Arbeitsverhältnis	551
III. Gestaltungsmöglichkeiten	552
IV. Weiterführende Literatur	553
Managementbeteiligungsprogramm bei der GmbH	554
I. Erläuterungen	554
1. Hintergrund	554
a) Wirtschaftliches Interesse	554
b) Rechtliche Vorgaben	555
2. Erläuterungen	556
II. Weiterführende Literatur	557
Mehrfachorganschaft	558
I. Klauselvorschlag	558
II. Erläuterungen	559
1. Hintergrund	559
a) Wirtschaftliches Interesse	559
b) Rechtliche Vorgaben	559
2. Erläuterungen	564
a) Vorstandsvertrag	564
b) Geschäftsführerdienstvertrag	565
III. Alternative Klauseln	565
IV. Weiterführende Literatur	565
Nebentätigkeit	566
I. Klauselvorschlag	566
II. Erläuterungen	566
1. Hintergrund	566
a) Wirtschaftliches Interesse	566
b) Rechtliche Vorgaben	567
2. Klauselkommentierung	569
3. Taktische Hinweise	570
III. Alternative Klauseln	571
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	572
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	573
VI. Weiterführende Literatur	573
Nutzung von IT, Internet und Telekommunikation	574
I. Klauselvorschlag	574
II. Erläuterungen	575
1. Hintergrund	575
2. Rechtliche Vorgaben	575
a) IT-Sicherheit	575
b) Datenschutz	575
III. Alternative Klauseln	577
1. Vollständiges Verbot der privaten Nutzung	577
2. Einwilligung in Kontrollen und Verarbeitung bei privater Nutzung	578
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	579
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	579
VI. Weiterführende Literatur	579

Rechtswahl	581
I. Wirtschaftliches Interesse	581
II. Rechtliche Vorgaben	581
1. Rechtswahlfreiheit	581
2. Recht des Staates, zu dem die engsten Verbindungen bestehen	582
3. Ausdrückliche Rechtswahl	582
4. Anwendung zwingender Bestimmungen	582
5. Gesellschaftsstatut	583
6. Eindeutige Definition der Vertragssprache	584
III. Klauselvorschlag	584
IV. Weiterführende Literatur	584
Rechtswegzuständigkeit	586
I. Klauselvorschlag	586
II. Erläuterungen	586
1. Hintergrund	586
a) Wirtschaftliches Interesse	586
b) Rechtliche Vorgaben	589
2. Erläuterungen	592
a) Grundsätze der Rechtswegzuständigkeit	592
b) Klageanträge, Doppelrelevanz, Zusammenhangsklage nach § 2 Abs. 3 ArbGG	593
c) Sic-non-Fälle	595
3. Taktische Hinweise	595
III. Weiterführende Literatur	596
Ruhendes Arbeitsverhältnis	597
I. Klauselvorschlag	597
II. Erläuterungen	597
1. Hintergrund	597
a) Wirtschaftliches Interesse	597
b) Rechtliche Vorgaben	599
2. Erläuterungen	600
3. Taktische Hinweise	600
III. Weiterführende Literatur	601
Salvatorische Klauseln	602
I. Klauselvorschläge	602
1. Salvatorische Klausel (einfach)	602
2. Salvatorische Klausel (ausführlich)	602
II. Erläuterungen	603
1. Hintergrund	603
a) Wirtschaftliches Interesse	603
b) Rechtliche Vorgaben	603
2. Erläuterungen	604
3. Verhandlungsklausel	604
4. Verhandlungs- neben Schiedsrichterklauseel	605
III. Alternative Klauseln	606
1. Einfache Salvatorische Klausel mit Zustimmungspflicht der Gesellschafterversammlung	606
2. Ausführliche Salvatorische Klausel mit Erhaltungs- und Verhandlungsregelung	606
3. Negativbeispiele	607
IV. Weiterführende Literatur	607

Schiedsklausel	608
I. Klauselvorschlag	608
II. Erläuterungen	608
1. Hintergrund	608
a) Wirtschaftliches Interesse	608
b) Rechtliche Vorgaben	608
2. Erläuterungen	609
III. Alternative Klauseln	610
IV. Weiterführende Literatur	611
Schriftformklausel	612
I. Erläuterungen	612
1. Wirtschaftliches Interesse	612
2. Rechtliche Vorgaben	613
a) Gesetzliche Schriftform	613
b) Vertragliche (Schrift-)Form	613
c) Doppelte Schriftform	613
d) Vertretungsbefugnis	614
II. Alternative Klauseln	614
1. Deklaratorische Schriftformklausel	614
2. Konstitutive Klauseln	615
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	615
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	615
V. Weiterführende Literatur	616
Schutzrechte und Dienstbefindungen/Nutzungsrechte der Gesellschaft	617
I. Klauselvorschlag	617
1. Klauselvorschlag Vorstandsdiensvertrag	617
2. Klauselvorschlag Geschäftsführerdiensvertrag	618
II. Erläuterungen	618
1. Hintergrund	618
a) Wirtschaftliches Interesse	618
b) Rechtliche Vorgaben	618
2. Erläuterungen	619
III. Alternative Klauseln	622
1. Vergütungsklauseln	622
2. Verweisungsklausel	623
3. Steuerrechtliche und sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	623
IV. Weiterführende Literatur	623
Stay on Board (Anspruch auf Mandatspause)	624
I. Allgemeines	624
II. Organverhältnis – temporäre Beendigung der Bestellung	624
1. Ersuchen	625
2. Beschluss	625
III. Anstellungsverhältnis – Auswirkungen der organschaftlichen Auszeit auf den Dienstvertrag	627
1. Regelungsregime	627
2. Auswirkungen der Auszeit abseits einer vertraglichen Regelung	627
a) Dienstvertrag ohne Koppelungsklausel	628
b) Dienstvertrag mit Koppelungsklausel	629
c) Praxisempfehlung für (Alt-)Dienstverträge ohne Stay on Board-Klausel	630
IV. Stay on Board-Musterklausel für den Dienstvertrag	631

V. Flankierende Vorbereitungen und Maßnahmen	632
Übergangsgeld	634
I. Klauselvorschlag Übergangsgeld	634
II. Erläuterungen	634
1. Hintergrund	634
a) Wirtschaftliches Interesse	634
b) Rechtliche Vorgaben	635
2. Erläuterungen	636
3. Taktische Hinweise	637
III. Alternative Klauseln	637
1. Übergangsgeld als Abfindungszahlung	637
2. Ruhegehalt ergänzendes Übergangsgeld	638
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	639
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	639
VI. Weiterführende Literatur	640
Umzugskosten	641
I. Klauselvorschlag	641
II. Erläuterungen	641
1. Hintergrund	641
a) Wirtschaftliches Interesse	641
b) Rechtliche Vorgaben	641
2. Erläuterungen	642
III. Alternative Klauseln	643
1. Umzugskostenerstattung mit Rückzahlungsklausel	643
2. Erstattung nach BUKG (Pauschbetrag und Doppelmiete)	644
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	645
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	646
VI. Weiterführende Literatur	646
Urkundenprozess	647
I. Klauselvorschlag	647
II. Erläuterungen	647
1. Hintergrund	647
a) Wirtschaftliches Interesse	647
b) Rechtliche Vorgaben	647
2. Erläuterungen	649
3. Taktische Hinweise	650
III. Alternative Klausel	650
IV. Weiterführende Literatur	651
Urlaub	652
I. Klauselvorschlag	652
II. Erläuterungen	652
1. Hintergrund	652
a) Wirtschaftliches Interesse	652
b) Rechtliche Vorgaben	653
2. Erläuterungen	655
3. Taktische Hinweise	656
III. Alternative Klauseln	656
1. Quotelung des Urlaubsanspruchs	656
2. Urlaubsgenehmigung	656
3. Vertretungsregelung	656
4. Alternative Übertragungsklausel mit Abgeltungsklausel	657

5. Urlaubsabgeltung bei Beendigung des Dienstverhältnisses	657
6. Anrechnung des Urlaubsanspruchs bei Freistellung	657
7. Regelung des Urlaubsentgeltes	658
8. Bezugnahme auf das BUrlG	658
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	659
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	659
VI. Weiterführende Literatur	659
Vergütung bei Dienstverhinderung	660
I. Klauselvorschlag	660
II. Erläuterungen	660
1. Hintergrund	660
a) Wirtschaftliches Interesse	660
b) Rechtliche Vorgaben	661
2. Erläuterungen	663
a) Umfang und Dauer der Vergütungsfortzahlung im Krankheitsfall	663
b) Anrechnung von Krankengeld	663
c) Abtretung etwaiger Schadensersatzansprüche gegen Dritte	664
III. Alternative Klauseln	664
1. Anwendung des Entgeltfortzahlungsgesetzes	664
2. Fortzahlung der Vergütung bei einem erneuten Krankheitsfall	665
3. Anzeige- und Nachweispflichten	666
4. Zuschuss zum Krankengeld	667
5. Regelung bei (krankheitsbedingter) Mandatspause	667
6. Fortzahlung der Vergütung bei nicht krankheitsbedingter Dienstverhinderung	669
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	669
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	670
VI. Weiterführende Literatur	670
Vergütung bei Tod	671
I. Klauselvorschlag	671
II. Erläuterungen	671
1. Hintergrund	671
a) Wirtschaftliches Interesse	671
b) Rechtliche Vorgaben	671
2. Erläuterungen	672
a) Dauer der Vergütungsfortzahlung im Todesfall	672
b) Umfang der Vergütungsfortzahlung im Todesfall	672
c) Begünstigter Personenkreis	672
d) Einschränkungen des Anspruchs	673
e) Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung	673
3. Taktische Hinweise	674
a) Im Rahmen der Vertragsverhandlung	674
b) Bei der Umsetzung/Abwicklung	674
III. Alternative Klauseln	675
1. Kreis der begünstigten Personen	675
2. Bestimmungsrecht des Organmitglieds	675
3. Regelung zum Umfang der Vergütungsfortzahlung	676
4. Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung	677
5. Vereinbarung des Gehaltskontos/Schuldbefreiende Wirkung	677
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	677
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	678

Vergütung in Kreditinstituten (InstitutsVergV)	679
I. Aufsichtsrechtlicher Ausgangspunkt	679
II. Rechtliche Vorgaben	679
1. Bisherige Rechtsentwicklung	679
2. Konkrete Vorgaben an die Vergütung von Geschäftsleitern in Instituten:	
Allgemeine Regelungen	680
a) Anwendungsbereich	681
b) Vergütung im Sinne der InstitutsVergV	682
c) Angemessenheit der Vergütungssysteme und der Vergütung	685
d) Obergrenze für den Bonus	689
e) Zusätzliche Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern	690
f) Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern bedeutender Institute und qualifizierter nicht bedeutender Institute	691
g) Anpassung entgegenstehender Vereinbarungen	698
h) Schriftformerfordernis	699
i) (Vorzeitiges) Ausscheiden eines Geschäftsleiters	700
j) Auswirkungen bei Verstößen	701
k) Steuerliche Aspekte	702
III. Weiterführende Literatur	703
Vergütung: Festvergütung	704
I. Klauselvorschlag	704
II. Erläuterungen	704
1. Wirtschaftliches Interesse	704
2. Rechtliche Vorgaben	705
a) Vergütungsanspruch an sich	705
b) Schriftform	705
c) Fälligkeit	705
d) Bargeldlose Zahlung	706
e) Währung	706
f) Kredit- und Finanzdienstleistungsbranche	706
3. Vorstand	707
a) Vergütungsanspruch an sich	707
b) Höhe der Vergütung	707
c) Exkurs: Drittanstellungsverträge, Drittvergütungen und Doppelmandate	710
4. Geschäftsführer	711
a) Vergütungsanspruch an sich	711
b) Höhe der Vergütung	711
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	713
1. Vorstand	713
2. Geschäftsführer	713
a) Fremdgeschäftsführer	713
b) Gesellschafter-Geschäftsführer	713
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	715
1. Vorstand	715
2. Geschäftsführer	715
a) Fremdgeschäftsführer der GmbH	715
b) Gesellschafter-Geschäftsführer der GmbH	715
c) Wirtschaftliche Bedeutung und Gestaltungsversuche	716
V. Weiterführende Literatur	717
Vergütung: Flexibilisierung	718
I. Klauselvorschläge	718

II. Erläuterungen	719
1. Hintergrund	719
a) Flexibilisierungsinteresse der Gesellschaft	719
b) Flexibilisierung über variable Vergütungsstrukturen	720
2. Freiwilligkeitsvorbehalt	720
3. Widerrufsvorbehalt	722
4. Teilbefristung von Vergütungsbestandteilen	723
5. Wertsicherungsklauseln	725
6. Spannenklausel & Wirtschaftsklauseln	725
7. Vergütungsflexibilisierung in Krisenzeiten	726
a) Vorstand	726
b) Geschäftsführer	727
III. Taktische Hinweise	727
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	728
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	728
Vergütung: Jahresbonus	729
I. Klauselvorschläge	729
II. Alternative Klauseln	731
1. GmbH-Geschäftsführer: optionale Tantieme	731
2. Allgemeine Klauseln	732
3. Negativbeispiele	733
III. Weiterführende Literatur	734
Vergütung: Leistungs- und Erfolgsbezug (Ziele)	735
I. Klauselvorschlag	735
II. Erläuterungen	736
1. Hintergrund	736
a) Wirtschaftliches Interesse	736
b) Rechtliche Vorgaben	737
c) Widerrufsvorbehalt, Freiwilligkeitsvorbehalt, Befristung	739
2. Taktische Hinweise	740
3. Beweislastregeln	740
4. Weitere Gestaltungsformen	741
III. Alternative Klauseln	741
1. Vorstand einer Aktiengesellschaft: optionale Tantieme	741
2. Vorstand einer Aktiengesellschaft: leistungsbezogene Sonderzahlung	742
IV. Weiterführende Literatur	742
Vergütung: Mittel- und langfristige Vergütung	744
I. Klauselvorschlag	744
1. Geschäftsführer und Vorstand	744
2. Vorstand	744
II. Erläuterungen	745
1. Hintergrund	745
2. Geschäftsführer	745
3. Vorstand	746
a) Angemessenheit der Vergütung	746
b) Nachhaltigkeit und Langfristigkeit, § 87 Abs. 1 S. 2 AktG	747
c) Mehrjährigkeit	747
d) Vergütungsbestandteile	749
e) Bemessungsgrundlage	752
f) Begrenzungen	754

g) Variable Vergütung während Freistellung und Ruhenszeiten (Elternzeit etc)	755
h) Folgen der Nichtbeachtung	756
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	757
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	757
Vergütung: Rückzahlung	758
I. Übersicht	758
II. Versehentliche Überzahlung	759
1. Voraussetzungen	759
2. Gestaltungsmöglichkeiten	760
III. Rückzahlungsvereinbarungen	761
1. Vorschüsse und Abschlagszahlungen	761
2. Allgemeine Voraussetzungen für ausdrückliche Rückzahlungsvereinbarungen	761
3. Nebenleistungen in Erwartung der (künftigen) Dienstleistung	762
4. Rückzahlung variabler Vergütungsbestandteile	764
IV. Weiterführende Literatur	766
Vergütung: Überprüfung, Anpassung	767
I. Regelmäßige Überprüfung der Vorstandsvergütung	767
II. Anpassung, § 87 Abs. 2 AktG	768
1. Gegenstand der Regelung	768
2. Pflichten des Aufsichtsrats	771
3. Übertragbarkeit auf die (mitbestimmte) GmbH	771
Verjährung	774
I. Grundlagen	774
1. Begriff und Wirkung	774
2. Allgemeine Verjährungsfristen	774
a) Regelmäßige dreijährige Verjährungsfrist	774
b) Höchstfristen	775
3. Hemmung der Verjährung	777
4. Verzicht auf die Einrede der Verjährung	778
II. Verjährung von Ansprüchen aus dem Dienstverhältnis	778
1. Ansprüche des Geschäftsführers oder Vorstands	778
a) Vertragserfüllungsansprüche	778
b) Schadenersatzpflichten	779
c) Aufhebungsvertrag	780
2. Ansprüche der Gesellschaft	780
III. Weiterführende Literatur	781
Veröffentlichungen und Vorträge	782
I. Klauselvorschlag	782
II. Erläuterungen	782
1. Hintergrund	782
a) Wirtschaftliches Interesse	782
b) Rechtliche Vorgaben	782
2. Klauselkommentierung	783
III. Alternative Klauseln	783
IV. Taktische Hinweise	784
V. Steuerrechtliche Konsequenzen	784
VI. Sozialrechtliche Konsequenzen	784
VII. Weiterführende Literatur	784

Verschwiegenheitspflicht	785
I. Klauselvorschläge	785
1. Verschwiegenheitsklausel (kurz)	785
2. Verschwiegenheitsklausel (ausführlich)	785
3. Verschwiegenheitsklausel mit Vertragsstrafe (umfangreich)	786
II. Erläuterungen	788
1. Hintergrund	788
a) Wirtschaftliches Interesse	788
b) Rechtliche Vorgaben	789
2. Erläuterungen	791
3. Taktische Hinweise	791
III. Alternative Klauseln	792
1. Einfache Klausel mit nachwirkender Verschwiegenheitspflicht	792
2. Verschwiegenheitsklausel im Bereich Dienstleistung	793
3. Verschwiegenheitsklausel für Bewerbungsgespräche	794
4. Verschwiegenheitsklausel aus Anlass der Beendigung des Dienstverhältnisses nebst Vertragsstrafe	795
5. Ausführliche Verschwiegenheitsklausel mit Nachwirkung und Hinweis auf Schadensersatz und Vertragsstrafe	795
6. Verschwiegenheitsklauseln in Geschäftsführerverträgen	795
7. Negativbeispiele	796
8. Deklaratorische Regelungen	797
9. Rechtsfolgen-Regelungen	797
IV. Weiterführende Literatur	797
Versetzung	799
I. Klauselvorschlag	799
II. Erläuterungen	799
1. Hintergrund	799
2. Erläuterungen	800
III. Alternative Klauseln	801
IV. Weiterführende Literatur	801
Versicherung: D&O	802
I. D&O-Versicherung als Existenzschutz	802
1. Funktionsweise der Unternehmens-D&O-Versicherung	802
2. Dienstvertragliche Ausgestaltung/Verschaffungsklausel	803
3. Die Versicherungssumme	804
4. Keine Einheitlichkeit von D&O-Bedingungswerken	805
5. Die Selbstbehalt-Versicherung für Vorstandsmitglieder	809
6. Persönliche D&O-Versicherung	809
7. Versicherungsschutz für „Ehemalige“	810
II. Die Schadenmeldung	810
III. Weiterführende Literatur	811
Versicherung: Leben (Direktversicherung)	812
I. Klauselvorschlag Direktversicherungszusage	812
II. Erläuterungen	813
1. Hintergrund	813
a) Wirtschaftliches Interesse	813
b) Rechtliche Vorgaben (Direktversicherung)	814
2. Erläuterungen	815
3. Taktische Hinweise	816
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	816

IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	817
1. Verbeitragung im Anwartschaftszeitraum	817
2. Verbeitragung im Rentenbezugszeitraum	817
V. Weiterführende Literatur	817
Versicherung: Sozialversicherung	818
I. Klauselvorschlag	818
II. Erläuterungen	818
1. Hintergrund	818
a) Wirtschaftliches Interesse	819
b) Rechtliche Vorgaben	820
2. Taktische Hinweise	826
III. Weiterführende Literatur	826
Versorgung: Hinterbliebenenversorgung	828
I. Klauselvorschlag	828
II. Erläuterungen	828
1. Hintergrund	828
a) Wirtschaftliches Interesse	828
b) Rechtliche Vorgaben	828
2. Erläuterungen	830
III. Alternative Klauseln	831
1. Zusage der Hinterbliebenenleistungen	831
2. Späthenklauseln/Altersabstandsklauseln/Mindestehedauerklauseln	832
3. Getrenntlebensklauseln	834
4. Wiederverheiraturungsklausel	834
5. Vermeidung von Doppelansprüchen	835
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	835
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	836
VI. Weiterführende Literatur	836
Versorgung: Ruhegeld	837
I. Klauselvorschlag	837
II. Erläuterungen	837
1. Hintergrund	837
a) Wirtschaftliches Interesse	837
b) Rechtliche Vorgaben	837
2. Erläuterungen	841
III. Alternative Klauseln	841
1. Ruhegeldzusage – Direktzusage	842
2. Ruhegeldzusage – Direktversicherung	842
3. Anpassung des Ruhegelds	843
4. Anrechnungsklauseln	844
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	845
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	846
VI. Weiterführende Literatur	847
Versorgung: Wertsicherungsklausel	848
I. Klauselvorschlag	848
II. Erläuterungen	848
1. Hintergrund	848
a) Wirtschaftliches Interesse	848
b) Rechtliche Vorgaben	849
2. Erläuterungen	850
3. Taktische Hinweise	850

III. Alternative Klauseln	851
1. Spannungsklausel (Ruhegehalt)	851
2. Spannungsklausel (Vergütung)	851
3. Leistungsvorbehaltsklausel (Vergütung)	852
IV. Weiterführende Literatur	852
Vertragsdauer und Kündigung	853
I. Klauselvorschlag	853
1. Vorstandsmitglied	853
2. Geschäftsführer	853
II. Erläuterungen	854
1. Hintergrund	854
a) Wirtschaftliches Interesse	854
b) Rechtliche Vorgaben	854
2. Erläuterungen	857
a) Vorstandsmitglied	857
b) GmbH-Geschäftsführer	857
3. Taktische Hinweise	858
III. Alternative Klauseln	858
1. Alternative Regelung für befristeten Dienstvertrag, ordentliches Kündigungsrecht und Schriftformerfordernis	858
a) Allgemeines	859
b) Ordentliche Kündigung eines Vorstandsmitgliedes	859
c) Schriftform	859
2. Verlängerungsabrede bei Vorstandsdienstverträgen mit Vergütungsüberprüfung	860
3. Feste Vertragslaufzeit mit Verlängerungsoption bei Geschäftsführerdienstverträgen	861
4. Befristung mit ordentlicher Kündigungsmöglichkeit für die Dauer der Einarbeitung	861
5. Unbefristeter Vertrag mit kurzer Kündigungsfrist während der Einarbeitung bei Geschäftsführerdienstverträgen	862
6. Unbefristeter Dienstvertrag mit Mindestvertragslaufzeit	862
7. Einseitige Kündigungsmöglichkeit	862
8. Festlegung des Erklärungsempfängers	863
9. Kündigung wegen Arbeitsunfähigkeit	863
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	864
V. Weiterführende Literatur	865
Vertretungsberechtigung	866
I. Klauselvorschlag	866
II. Erläuterungen	866
1. Hintergrund	866
a) Allgemeines	866
b) Rechtliche Vorgaben	866
c) Einzel- und Gesamtvertretung	869
d) Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB	870
e) Bevollmächtigung Dritter	870
2. Erläuterungen	871
III. Alternative Klauseln	871
1. Einzelvertretungsbefugnis	872
2. Unechte Gesamtvertretung	872
IV. Weiterführende Literatur	872

Vorstandsvergütungssystem/Selbstbindung des Aufsichtsrats	873
I. Allgemeines	873
II. Vergütungssystem für die Vorstandsmitglieder	873
III. Selbstbindung des Aufsichtsrats an das Vergütungssystem	875
1. Sachliche Bindungswirkung	875
2. Zeitliche Bindungswirkung	875
Vorstandsvorsitzender (Vorstandssprecher)	877
I. Klauselvorschläge	877
II. Erläuterungen	877
1. Aktiengesellschaft	877
a) Formales	877
b) Aktienrechtliche Stellung des Vorstandsvorsitzenden	879
c) Stellung des Vorstandssprechers	880
d) Dienstvertragliche Regelungen	880
2. GmbH	882
III. Mögliche Vertragsgestaltungen	883
1. Zulage für den Vorsitzenden/Sprecher	883
2. Besondere Kopplungsabrede	883
3. Widerrufsvorbehalt	884
IV. Weiterführende Literatur	885
Wettbewerbsverbote	886
I. Klauselvorschlag	886
II. Wirtschaftliches Interesse	886
III. Wettbewerbsverbot für die Dauer der Anstellung	886
1. Rechtliche Vorgaben	886
a) Organschaffliches Wettbewerbsverbot	886
b) Verwertungsverbot für Geschäftschancen	887
2. Vereinbarung eines vertraglichen Wettbewerbsverbots	888
a) Umfang	888
b) Befreiung vom Wettbewerbsverbot	889
3. Steuerliche Konsequenzen	889
IV. Nachvertragliches Wettbewerbsverbot	890
1. Rechtliche Vorgaben	890
a) Anwendbarkeit der §§ 74 ff. HGB	890
b) Berechtigtes Interesse der Gesellschaft	891
2. Inhaltliche Anforderungen	892
a) Dauer, Ort und Gegenstand des Verbotes	892
b) Karenzentschädigung	893
c) Anrechnung anderweitigen Erwerbs	894
d) Bedingtes Wettbewerbsverbot, Freigabeklausel und Verzicht	895
e) Salvatorische Klausel; Geltungserhaltende Reduktion	896
f) Rechtsfolgen bei verbotenen Wettbewerb; Vertragsstrafe	897
3. Steuerrechtliche Konsequenzen	898
V. Weiterführende Literatur	898
Widerrufsvorbehalt	899
I. Wirtschaftliches Interesse	899
II. Rechtliche Vorgaben	899
III. Klauselvorschläge	899
IV. Erläuterung	900
V. Taktische Hinweise	901
VI. Weiterführende Literatur	902

Zeugnis	903
I. Klauselvorschlag	903
II. Erläuterungen	903
III. Alternative Klausel	904
IV. Weiterführende Literatur	905
Zugangsfiktion	906
I. Klauselvorschlag	906
II. Erläuterungen	906
1. Hintergrund	906
a) Wirtschaftliches Interesse	906
b) Rechtliche Vorgaben	907
2. Erläuterungen	909
3. Taktische Hinweise	909
III. Alternative Klauseln	909
1. Konstitutive Zugangsfiktion	909
2. Deklaratorische Zugangsfiktionen	910
3. Klauseln zur Abwendung von Zugangsvereitelungen	911
4. Zugangsverzicht	911
IV. Weiterführende Literatur	911
Zurückbehaltungsrecht	912
I. Klauselvorschlag	912
II. Erläuterungen	912
1. Hintergrund	912
a) Wirtschaftliches Interesse	912
b) Rechtliche Vorgaben	914
2. Taktische Hinweise	915
III. Weiterführende Literatur	915
Zustimmungsvorbehalte	916
I. Klauselvorschläge	916
II. Erläuterungen	917
1. Hintergrund	917
a) Wirtschaftliches Interesse	917
b) Rechtliche Vorgaben	918
2. Erläuterungen	924
a) GbR	924
b) GmbH	925
c) Aktiengesellschaft	928
III. Taktische Hinweise	929
IV. Alternative Klausel im Vorstand-Dienstvertrag mit Verweis auf künftige Geschäftsordnung	929
V. Weiterführende Literatur	930

Kapitel 4 Rechtsverhältnis zwischen Aufsichtsratsmitglied und Gesellschaft

I. Rechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	931
1. Rechte innerhalb des Aufsichtsratsgremiums	931
a) Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen und -beschlussfassungen	931
b) Teilnahme an Ausschusssitzungen	932
c) Recht auf Übermittlung und Einsichtnahme in Vorstandsberichte	932
d) Aushändigung von Sitzungsniederschriften	933

2. Rechte gegenüber anderen Organen	933
a) Berichtsverlangen gegenüber dem Vorstand	933
b) Rechte im Hinblick auf die Hauptversammlung	934
3. Antrags- und Klagerechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	934
a) Ordnungsgemäße Besetzung der Organe	934
b) Anfechtung von Hauptversamlungs- und Aufsichtsratsbeschlüssen	935
II. Pflichten des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	936
1. Pflicht zur Mitwirkung an der Aufsichtsratsarbeit	936
2. Insbesondere: Mitwirkung an der Bestellung von Vorstandsmitgliedern	936
3. Überwachungspflicht	937
4. Informationspflicht	937
5. Prüfungs- und Berichtspflichten	938
6. Organisationspflicht	938
7. Pflicht zur Teilnahme an der Hauptversammlung	938
8. Verschwiegenheitspflicht	939
III. Beratungsverträge	941
1. Einleitung	941
2. Voraussetzungen und Grenzen für Beratungsverträge	941
a) Normzweck und Systematik von § 114 AktG	941
b) Vertragsparteien	941
c) Erfasste Verträge	943
d) Zustimmung des Aufsichtsrats	946
e) Rechtsfolgen von Verstößen	946
3. Besonderheiten bei der GmbH	947
IV. Vergütung des Beirats	949
1. Klauselvorschlag	949
2. Erläuterungen	949
a) Hintergrund	949
b) Erläuterungen	950
3. Weiterführende Literatur	950
V. Haftung des Beirats	951
1. Klauselvorschläge	951
a) Haftungsklausel (einfach)	951
b) Konkretisierung der Pflichten	951
c) Zustimmungsbedürftige Geschäfte	952
d) Besonderheiten beim Beirat einer GmbH	953
e) Besonderheiten beim ehrenamtlichen Beirat eines gemeinnützigen Unternehmens	953
f) Negativbeispiele	953
g) Rechtsfolgenklausel	954
2. Erläuterungen/Hintergrund	954
a) Wirtschaftliches Interesse	954
b) Rechtliche Vorgaben	955
VI. Haftung des Aufsichtsrats	957
1. Haftungsgrundlagen	957
a) Haftung des Aufsichtsrats einer Aktiengesellschaft	957
b) Haftung des Aufsichtsrats einer GmbH	958
c) Haftung des Aufsichtsrats einer Stiftung	959
2. Klauselvorschläge	960
a) Klarstellung des Haftungsmaßstabs	960
b) Konkretisierung der Pflichten	960

c) D&O-Versicherung für den Aufsichtsrat	961
d) Besonderheiten beim fakultativen Aufsichtsrat einer GmbH	961
e) Negativbeispiele	962
3. Weiterführende Literatur	962
 Kapitel 5 Anforderungen bei Personalentscheidungen des Aufsichtsrats	
I. Ermessensspielräume bei Personalentscheidungen	963
1. Grundsätze	963
2. Besetzung des Vorstandes	963
a) Größe des Vorstandes	964
b) Auswahl der Vorstandsmitglieder	965
c) Vertragskonditionen	968
d) Widerruf der Bestellung und Kündigung	971
3. Durchführung des Dienstverhältnisses	974
4. Weiterführende Literatur	975
II. Diskriminierungsverbote und Diversität	976
1. Überblick	976
2. Diskriminierungsverbot des AGG	977
a) Persönlicher und sachlicher Geltungsbereich des AGG	977
b) Benachteiligungsverbot	981
c) Rechtsfolgen	985
d) Anwendungsbeispiele	986
3. Frauenanteil bzw. Frauenquote für Vorstand und Geschäftsführung	987
a) Mindestteilhabe beider Geschlechter im Vorstand	987
b) Flexible Frauenquote	988
c) Veröffentlichungspflicht	990
d) Rechtsfolgen einer Verletzung der Pflichten	990
4. Diversität	991
5. Weiterführende Literatur	992
III. Festsetzung der Vergütungshöhe: Angemessenheit, Üblichkeit, Nachhaltigkeit, Langfristigkeit (§ 87 Abs. 1 AktG)	993
1. Geltung für die Aktiengesellschaft	993
a) Zuständigkeit	993
b) Angemessenheit	994
c) Üblichkeit	996
d) Gesamtbezüge	997
e) Nachhaltigkeit und Langfristigkeit	997
f) Pflichten und Haftungsrisiken des Aufsichtsrats	1000
2. Übertragbarkeit der Grundsätze auf die (mitbestimmte) GmbH	1002
Sachverzeichnis	1005



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG