

# Kommentar zum Aktiengesetz: AktG Band 2: §§ 150-410, IntGesR, SpruchG, SE-VO

Bearbeitet von

Prof. Dr. Gerald Spindler, Eberhard Stilz, Prof. Dr. Gregor Bachmann, Prof. Dr. Walter Bayer, Dr. Marc Binger, Prof. Dr. Matthias Casper, Thomas Dörr, Dr. Ingo Drescher, Dr. Friedemann Eberspächer, Prof. Dr. Roland Euler, Dr. Till Fock, Prof. Dr. Roland Hefendehl, Dr. Timo Holzborn, Christoph Klein, Prof. Dr. Reinhard Marsch-Barner, Prof. Dr. Hans-Friedrich Müller, Dr. Oliver Rieckers, Dr. Arndt Rölike, Gerrit Sabel, Dr. Alexander Schall, Dr. Philipp Scholz, Dr. Oliver Seiler, Prof. Dr. Wolfgang Servatius, Dr. Bernd Singhof, Prof. Dr. Rüdiger Veil, Dr. Frank Wamser, Dr. Martin Würthwein, Dr. Andreas Wüsthoff

3. Auflage 2015. Buch. XLIII, 2318 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 66244 7

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

Gewicht: 1805 g

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Gesellschaftsrecht > Aktiengesetz](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](http://beck-shop.de) ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

## Sachverzeichnis

bearbeitet von Rechtsanwalt Per Axel Schwanbom, Rechtsanwalt in München

Arabische Zahlen ohne weiteren Zusatz bezeichnen die Paragraphen des AktG, **SpruchG** steht für das Spruchverfahrensgesetz, **IntGesR** für den Abschnitt zum Internationalen Gesellschaftsrecht und **SE-VO** für die Verordnung über das Statut der Europäischen Gesellschaft (SE).  
Magere Zahlen stehen für Randnummern.

- Abberufung der Abwickler **265** 9
- Abberufung der Aufsichtsratsmitglieder
  - Abberufung aus wichtigem Grund **103** 27, **136** 19
  - Abberufungspflicht **103** 38
  - Anderweitige Amtsbeendigung **103** 61
  - Beschlusserfordernis **103** 8
  - Entsandte Aufsichtsratsmitglieder **103** 19
  - Ersatzmitglieder **103** 59
  - Freie Abrufbarkeit **103** 5
  - Mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **103** 43
  - rechtswidrige Abberufung **103** 17
  - Satzungsregelungen **103** 11
  - Verlangen des BaFin **103** 39
  - von der Hauptversammlung gewählte Aufsichtsratsmitglieder **103** 5
  - Wirkungen des Beschlusses **103** 15
- Abberufung der Verwaltungsträger, Unterbleiben **396** 12
- Abberufung des gemeinsamen Vertreters **6 SpruchG** 13
- Abberufung des Vorstands **84** 92
- Abfindung, Unternehmensvertrag
  - Abdingbarkeit **305** 6
  - Abfindung in Aktien **305** 34
  - Abfindungsergänzungsanspruch **320b** 15
  - Änderungsvertrag **295** 20
  - Aktionäre **71** 66
  - Angemessene Abfindung **320b** 2
  - Angemessenheit **305** 44
  - Arten der Abfindung **305** 30
  - Barabfindung **305** 30, 43
  - bare Zuzahlungen **305** 96
  - Befristung der Erwerbsverpflichtung **305** 103
  - bei der GmbH **1 SpruchG** 28
  - Bereitstellung von Aktien **192** 14
  - Börsenwert **305** 49 ff.
  - Entstehen des Anspruchs **305** 17
  - Erlöschen **305** 21
  - Fälligkeit **305** 18
  - Kündigungsrecht **305** 108
  - mehrstufiger Konzern **305** 36, 38 ff.
  - Minderheitsaktionäre **SE-VO Art 8** 24
  - Options- oder Wandlungsrechte **320b** 6
  - Pflicht **305** 8
  - Regelabfindung **320b** 4
  - Spruchverfahren **320 b** 14
  - Unangemessenheit **320b** 12
  - Unternehmensbewertung **305** 49 ff., 70 ff.
  - Veränderung der vertragswesentlichen Verhältnisse **305** 101
  - Vertragliche Mängel, Rechtsfolgen **305** 107
  - Verzinsung **320b** 11
  - Voraussetzungen **305** 13
  - Vorgaben **320b** 9
  - Wahlrecht bei Abhängigkeit der Hauptgesellschaft **320b** 7
- Abfindung, Abschluss Minderheitsaktionäre **327b** 3, s. auch *Squeeze Out*
- Abfindungsangebot
  - Delisting **3** 6
- Abfindungsbekanntmachung **327b** 13
- Abfindungsvereinbarungen **116** 167
- Abgeleiteter Erwerb **1** 16
- Abhandenkommen oder Vernichtung von Aktien **72** 4
- Abhängige Unternehmen **15** 14, 53
  - Abhängigkeitstatbestand **17** 8
  - Abhängigkeitsvermutung **17** 49
- Abhängigkeitsbericht bei verbundenen Unternehmen, Voraussetzungen **312** 5
  - Aufstellung **170** 14
  - bei Abwicklung **270** 134
  - Berichtspflicht **313** 19
  - Bestätigungsvermerk **313** 21
  - Einsichts- und Auskunftsrecht **313** 16
  - Erteilung des Prüfungsauftrags **313** 6
  - Gewinnabführungsvertrag **316** 2
  - Grundsätze der Berichterstattung **312** 45
  - Prüfung durch den Abschlussprüfer **313** 4
  - Prüfung durch den Aufsichtsrat **314** 3
  - Schlusserklärung **312** 48
  - Umfang der Prüfung **313** 13
- Abhängigkeitstatbestand **17** 8
  - Beherrschender Einfluss **17** 9
  - Beständigkeit der Herrschaft **17** 19
  - Gemeinschaftsunternehmen **17** 15
  - Gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft **17** 20
  - Herrschaftsmittel **17** 24
  - Joint-Venture mit Nicht-Unternehmen **17** 18
  - Mehrfache Beherrschung **17** 14
  - Mittelbare Beherrschung **17** 14
  - Möglichkeit der Beherrschung **17** 8
  - Umfang der Herrschaft **17** 12
  - Unmittelbare Beherrschung **17** 14
- Abhängigkeitsverhältnis zwischen Unternehmen **311** 2
- Abhängigkeitsvermutung **17** 49
  - Entherrschungsverträge **17** 52

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- mehrstufige Abhängigkeit **17 56**
- Mittel zur Widerlegung **17 51**
- Unabhängige Aufsichtsräte **17 55**
- unternehmerische Mitbestimmung **17 54**
- vorübergehende Beteiligungen **17 53**
- Widerlegliche Vermutung **17 50**
- Abholung neuer Aktien **214 4**
- Abkürzung der Firma **4 5**
- Ableitungsfunktion der Aktiengesellschaft **1 3**
- Ablösende Abfindungen **87 46**
- Abschlagszahlung auf den Bilanzgewinn **59 2**
- Auszahlungsanspruch **59 15**
- Beschränkung auf die Hälfte des vorjährigen Bilanzgewinns **59 14**
- Jahresüberschuss, vergangenes Geschäftsjahr **59 9**
- Rückgewährpflicht **59 17**
- Voraussetzungen **59 5**
- Vorstandsbeschluss **59 7**
- Zustimmung des Aufsichtsrates **59 8**
- Zwischendividende **59 19**
- Abschließende Feststellungen
- Durchführung der Sonderprüfung **259 2**
- Prüfungsbericht **259 3**
- Abschluss **59 10**
- Abschlussprüfer **114 32**
- Auskunftspflicht **171 31, 176 25**
- Berichtsumfang **171 65 f.**
- Berichtspflicht **313 19**
- Bestätigungsvermerk **313 21**
- Bestellung **30 19, 119 6**
- Einsichts- und Auskunftsrecht **313 16**
- Erteilung des Prüfungsauftrags **313 6**
- Haftung **171 28**
- Haftung für Berichtspflichtverletzung **403 16 ff.**
- Informationspflichten **171 67**
- Missachtung der Teilnahmepflicht **176 28**
- Prüfung des Abhängigkeitsberichts **313 4**
- Satzung **171 29**
- Teilnahmepflicht an Aufsichtsratssitzungen **109 25, 171 24, 314 14, 171 24 ff.**
- Teilnahmepflicht an Hauptversammlung **118 20, 27, 176 22 ff.**
- Teilnahmepflicht an Sitzungen des Prüfungsausschusses **171 26 ff.**
- Umfang der Prüfung **313 13**
- Unabhängigkeit **171 66**
- Uneingeschränktes Testat **171 46, 63**
- Abschlussprüfer-Rechtsverordnung **107 160 ff.**,  
*s. auch Prüfungsausschuss*
- Abschlussprüfung **171 39**
- Abwicklungsgesellschaft **270 122**
- Einzelabschluss **171 49**
- Gegenstand **171 39**
- Gewinnverwendungsvorschlag, Prüfung **171 52**
- Jahresabschluss **171 41**
- Konzernabschluss **171 55**
- Lagebericht **171 47, 59**
- Verhältnis zur Sonderprüfung **142 24**
- Abschlussvertretung **112 32**
- Absorptionstheorie **16 16**
- Abspaltungsverbot **8 50**
- Abstimmung über Wahlvorschläge von Aktionären **137 4**
- Abstimmungsverfahren **108 17**
- Abtretung von Aktien **10, 52**
- Abwehr von Übernahmeversuchen **71 20**
- Abwehrklage
- Anfechtungsklage **Vor 241 6, 8**
- Nichtigkeitsklage **Vor 241 9**
- Unwirksamkeitsklage **Vor 241 12**
- Abwickler
- Abberufung **265 9**
- Abwicklung **265 7**
- Abwicklung durch Unternehmensveräußerung **268 9**
- Amtsannahme **265 17**
- Amtsniederlegung **265 17**
- Anforderungen **265 5**
- Anstellung **265 21**
- Ausschluss der Vertretung **269 5**
- Beschränkung der Vertretungsmacht **269 11**
- Bestellung **265 7**
- Bestellung durch das Gericht **265 12, 290 5**
- Bestellung durch die Hauptversammlung **265 9**
- Bestellungshindernisse **265 3**
- Einberufungspflicht **268 17**
- Eignungsschwindel **399 199 ff.**
- fachliche Qualifikation **265 4**
- Gesellschaftsorgan, Stellung als **268 15**
- gesetzliche Regelung **290 2**
- Haftung **268 22, 399 194**
- juristische Person **265 6**
- KGaA **290 2 ff.**
- Kompetenzen **290 6**
- Liquidationsermessens **268 10**
- organschaftliche Vertretung **269 3**
- Qualifikation **265 3**
- Rechnungslegung, Pflicht **270 31**
- rechtsgeschäftliche Vertretung **269 7**
- Satzungsregelung **290 4**
- strafrechtliche Haftung **399 194, 199 ff.**
- Vergütung **265 19, 270 58** (keine Rückstellung)
- Verhältnis zum Aufsichtsrat **268 18**
- Verhältnis zum Vorstand **268 15**
- Verhältnis zur Hauptversammlung **268 20**
- Vorlagepflicht **268 10**
- Zeichnung **269 13**
- Zwangsgeld **268 26**
- Abwicklung der Gesellschaft **264, 277 7, 290 7**
- Ablauf **290 7**
- Abwickler **290 2**
- Bestellung **290 5**
- Bilanzierungsverbote **270 52**
- Bilanzierungswahlrechte **270 60**
- Einzelheiten **290 8**

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Kapitalerhöhung **182** 66
- Nachtragsliquidation **290** 12
- Schluss *s. dort*
- stille Liquidation **264** 6, **270** 5
- Abwicklungsgesellschaft **78** 20, **82** 7, **289** 16
- Abhängigkeitsbericht **270** 134
- Eröffnungsbilanz **270** 30
- Jahresabschluss **270** 108
- Konzernrechnungslegung iRd Abwicklung **270** 126
- Rechnungslegung **270** 30
- Abwicklungsschlussbilanz **270** 123, 124
- Abwicklungsschwindel **399** 191
- Abzug eigener Anteile **16** 15
- Abzugsposten **301** 9
- Accelerated Bookbuilding **221** 50, 62
- Accelerated buy back **71** 126
- Accelerated Placement **221** 50, 190
- Achtmonatsfrist **209** 11
- Acting in concert **100** 34, **101** 27, **127a** 16
- Aktionärsforum **127a** 16
- Kapitalmehrheit **16** 6, 23
- Zurechnung (Meldepflicht) **20** 10, **22 Anh** 51
- Actio illicita in causa **117** 24
- Actio pro socio **Vor 241** 29, **278** 36, **283** 18, **287** 25
- Individualrecht, kein **Vor 241** 29
- Minderheitenrecht **Vor 241** 30
- Organstreitigkeiten **Vor 241** 33
- Additionsverfahren **130** 46, **133** 25
- Additiver Vermögensschutz **399** 11
- Adhäsionsverfahren **399** 7
- Ad-hoc-Publizität **71** 162, **116** 115, **221** 120, **400** 76
- Klagezulassungsverfahren, Entscheidung über Zulässigkeit **149** 9
- Klagezulassungsverfahren, Antrag auf Zulassung **149** 9
- Sonderprüfungsbericht **145** 54
- strafrechtliche Haftung **400** 76 ff.
- AG & Co KG
- Hin- und Herzahlen **27** 284
- Agio **9** 2, **27** 42, 48, **36a** 6, **60** 12
- Bilanzierung **9** 32
- Kapitalerhöhung **182** 51, 60
- Differenzhaftung **183** 70
- korporatives **182** 49
- Wertprüfung **183** 60
- Aktie **1** 1, **72** 2
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **183** 5, **194** 4, **205** 8
- Ausgabebetrag **9** 4, **203** 18, **199** 17, **204** 12, **399** 126, 178
- Bedingungen **204** 12
- Belegschaftsaktien **204** 52
- Bezugsrechtsausschluss **204** 17
- Entstehung des Bezugsanspruchs **197** 13
- Erwerbszeiträume **193** 30
- Gegen Sacheinlage **205** 8
- gekoppelt mit Optionsrechten **192** 32
- gutgläubiger Erwerb **10**, 62
- Haftung für falsche Angaben **399** 126
- Haltefrist **193** 34
- KGaA **283** 20
- Rechtstatsachen **204** 3
- Schadenersatzpflicht **197** 9
- SE, Erwerb **SE-VO Art 33** 9
- Verbotstatbestand **197** 3
- Verschuldensunabhängige Haftung **197** 11
- Vorzugsaktien **204** 47
- Wartezeit **193** 32
- Zuständigkeit der Gründer/Hauptversammlung **204** 27
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **204** 38
- Zuständigkeit des Vorstandes **204** 32
- Aktien besonderer Gattung
- Änderung **11** 32
- Aufhebung **11** 35
- Begriff der Gattungen **11** 3
- Entstehung **11** 21
- Gattungsunterschiede **11** 7
- Nicht gattungsbegründende Unterschiede **11** 18
- Rechnungslegung **11** 38
- Unterzeichnung **13** 3
- Verbriefung **11** 37
- Aktienausgabe **283** 20
- satzungswidrige **23** 21
- Aktienbenutzung **405** 38
- nach Gewährung oder Versprechen eines besonderen Vorteils **405** 43
- ohne Vertretungsbefugnis oder Einwilligung **405** 36
- zur Ausübung des Stimmrechts **405** 51
- Aktienbesitzzeit **70** 1
- Berechnung **70** 4
- Aktienbezugsrechte **160** 23
- Aktienbuch **67** 7
- Aktiengattungen
- Ausweis im Bilanzanhang **160** 15
- Aktiengesellschaft **3** 4
- Börsennotierung **3** 5
- Handelsgesellschaft **3** 4
- Sitz **5** 4
- Aktieninhalt **204** 6
- Aktienmissbrauch durch Überlassung und Benutzung von Aktien, die einem Stimmrechtsverbot unterliegen **405** 55
- Aktienoptionen **160** 24
- bilanzielle Behandlung **192** 69 ff.
- hedging **193** 18a
- Repricing **192** 47, **193** 18
- steuerliche Behandlung **192** 65 ff.
- Aktienoptionspläne, *s. auch Bezugs- und Umtauschrechte*
- Angemessenheit **192** 46
- Aufsichtsratsmitglieder **192** 62
- Ausgestaltung **192** 45
- Ausübungszeiträume **193** 35

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Bezugsrechte **192** 17, 58
- eigene Aktien **192** 54
- Gefahren **192** 45
- Genehmigtes Kapital **192** 53
- Gestaltungsformen **192** 51 ff.
- Programmkauf **192** 56
- Publizität **192** 73
- Stuttgarter Modell **192** 56
- verbundene Unternehmen **192** 60 ff.
- Verwässerungsschutz **193** 16, 36
- virtuelle **192** 57, 62
- Wandelschuldverschreibungen **192** 52
- Wartezeit **193** 32 f.
- Aktienrechtliche Angaben, KGaA **281** 4
- Aktienrechtliche Grenzen der Beschlussfähigkeit **108** 45
- Aktienrechtliche Wirksamkeitserfordernisse **130** 45
- Aktienregister
  - Aussetzung der Eintragung **67** 81
  - Bezugsrecht **67** 43
  - dingliche Belastungen der Aktie **67** 22
  - Dividenden **67** 42
  - Einschränkung der Eintragung von Nichtaktionären durch die Satzung **67** 25
  - eintragungsfähige Angaben **67** 21
  - eintragungspflichtige Tatsachen **67** 12
  - erbrechtlicher Erwerb **67** 46
  - Fehler bei Eintragung **67** 40
  - Investmentvermögen **67** 29
  - juristische Personen **67** 18
  - Minderheitsrechte **67** 44
  - Mitteilungspflicht des Aktieninhabers **67** 24, 36 f.
  - Pflicht zu Führung des Registers **67** 10
  - Rechtsgemeinschaft **67** 17
  - Rechtsnatur des Aktienregisters **67** 9
  - Rechtswirkung gegenüber Dritten **67** 33 f.
  - Stimmrechtsausschluss **67** 55
  - Wirkung der Eintragung **67** 30
  - Zuständigkeit **67** 11
- Aktiensplit **8** 26, s. auch *Neustückelung des Grundkapitals*
- Aktientausch **187** 19
- Aktienüberlassung nach Gewähren oder Versprechen eines besonderen Vorteils **405** 50
- Aktienübernahme **2** 6, **56** 20, 40, 60
  - durch Dritte für Rechnung der AG **56** 40
  - durch Dritte für Rechnung eines verbundenen Unternehmens **56** 40
  - Handeln für Rechnung **56** 44
  - mehrstufige mittelbare Stellvertretung **56** 58
  - Prospekthaftung **56** 49
  - Rechtsfolgen **56** 51
- Aktienurkunde
  - Form der Urkunde **13** 8
  - Inhalt der Urkunde **13** 14
- Aktionärsseigenschaft
  - Klagezulassungsverfahren **148** 43
- Aktionärsdarlehen **57** 32, 102
  - Abhängiges Unternehmen, Darlehen an die herrschende AG **57** 111
  - Aktionär als Darlehensgeber **57** 107
  - Enkelgesellschaften **57** 114
  - herrschendes Unternehmen **57** 112
  - Kapitalersatz **57** 102 ff.
  - Krise der Gesellschaft, Darlehensgewährung **57** 106
  - MoMiG **57** 119
  - Rechtsfolgen **57** 115
  - Sanierungsprivileg **57** 126
  - Schwestergesellschaften **57** 113
  - Verbundene Unternehmen **57** 110
- Aktionärsforum **127a** 1
  - acting in concert **127a** 16
  - Bundesanzeiger, Störerhaftung **126** 23
  - missbräuchliche Aufforderungen **127a** 19
  - Rechtsschutz **127a** 21 ff.
- Aktionärshaftung **1** 35, **62** 4 ff., **243** 192
  - Beschränkung **1** 37
  - Durchgriff **1** 38
  - Missbrauchstheorie **1** 43
  - Normzwecklehre **1** 45
  - Trennungsprinzip **1** 36
- Aktionärsinteresse
  - Betroffenheit als Grund für HV-Kompetenz **119** 30b
- Aktionärsklage
  - Aus eigenem Recht **Vor 241** 14 ff.
  - Holzmüller/Gelatine-Sachverhalte **58** 62, **119** 22, 24, **Vor 241** 23
  - Leistungsklagen **Vor 241** 28
  - Sperrwirkung **Vor 241** 19
- Aktionärsrechte
  - gleiche Ausstattung der Aktien **216** 3
  - Bezugsrecht **186** 7
  - Durchsetzung **175** 30
  - Mehrstimmrechtsaktien **216** 10
  - Unterschiedliche Ausstattung der Aktien **216** 4
  - Verhältnis untereinander **216** 2
  - Vorzugsaktien mit Gewinnvorrecht **216** 5
- Aktionärsrechterichtlinie **120** 61, 126 3 f., 9a ff., 22a, 27a, **135** 7a, **192** 46a
  - Begründung Aktionärsanträge **126** 11a, 27a
  - Vergütungspolitik **120** 61
  - Zugänglichmachung Internetseite **126** 22a
- Aktionärsschutz **46** 1, **203** 102, **241** 221
  - Bindung des Vorstands **203** 102
  - Einstweiliger Rechtsschutz **203** 116
  - Feststellungsklage **203** 110
  - Kontrolle durch den Aufsichtsrat **203** 108
  - Prüfung durch das Registergericht **183** 56, **203** 109
- Aktionärsvereinigungen **135** 103 ff.
- Aktionärsverlangen **24** 2
- Aktivvertretung der Gesellschaft **78** 25
- Alleinvertretungsrecht der Geschäftsführung **77** 14

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

Allgemeines Persönlichkeitsrecht **1** 20  
Alternativer Investmentfonds (AIF) **Vor § 20**  
9a  
– Meldepflicht **Vor § 20** 9a  
Altforderungen, Schicksal der **SE-VO**  
**Art 8** 25  
American Depositary Receipts **71a** 32  
– Stimmrecht **134** 39  
Amtliche Bekanntmachungen  
– einzelne Angaben **SE-VO Art 21** 3  
Amtsauflösung **275** 31  
Amtsermittlung **8 SpruchG** 3  
Amtslöschung **181** 50, **275** 24  
Amtsniederlegung, Aufsichtsratsmitglieder  
**103** 62  
– aufschiebende Bedingung **103** 67  
– Haftungsvermeidung **116** 11  
Amtszeit der Arbeitnehmervertreter **31** 26  
Amtszeit der Aufsichtsratsmitglieder **102** 5  
– Abweichende Regelungen **102** 10  
– Arbeitnehmervertreter **102** 15  
– Ersatzmitglieder **102** 20  
– Höchstzeit **102** 7  
– Wiederbestellung **102** 18 f.  
Analogieverbot **399** 167  
Änderung der Aktionärsverpflichtungen **55** 20  
Änderung der tatsächlichen Verhältnisse **45** 4  
Änderung der Vermögenseinlage, KGaA  
**281** 10  
Änderung des Nennbetrages **73** 8  
Änderung des Unternehmensvertrags **295** 3 ff.  
– außenstehende Aktionäre 295 24 f., 29  
– nach Abschluss Spruchverfahren **1 SpruchG**  
29, **13 SpruchG** 6  
– Neubestimmung Abfindung/Ausgleich im  
Spruchverfahren **11 SpruchG** 6  
– Sonderbeschluss der außenstehenden Aktio-  
näre **295** 19  
– Voraussetzungen einer Vertragsänderung **295**  
15  
Änderung von Aktien **11** 32  
Änderungen des Grundkapitals **97** 12, **182** 39  
Änderungen des Vorstandes und der Vertre-  
tungsbefugnisse seiner Mitglieder  
– Anmeldepflicht **81** 4  
– Anmeldeverfahren **81** 12  
– Eintragung, rechtliche Bedeutung **81** 20  
– Versicherungen **81** 17  
Anderweitige wirtschaftliche Interessenbindung  
**15** 23  
Anderungsrecht der Aktionäre **71** 120  
Androhung der Kaduzierung **64** 22  
Androhung des Verkaufs nicht abgeholter  
Aktien **214** 5  
Aneignung von Gesellschaftsressourcen durch  
Vorstandsmitglieder **93** 153  
Anerkennung **11 SpruchG** 14  
Anfechtbarer Hauptversammlungsbeschluss  
**93** 271, **120** 49, **241** 35, **241** 114  
– KGaA **283** 21

Anfechtbarkeit  
– Anfechtung durch Vorstand und Aufsichtsrat  
**243** 49  
– Beschlussfeststellung bei ungerechtfertigtem  
Sondervorteil **243** 208  
– Beweislast **243** 209  
– Einstweiliger Rechtsschutz **243** 275  
– Entfallen der Anfechtbarkeit **243** 44  
– Gesellschaftsschädigung **243** 192  
– Gesetzesverstöße **243** 57  
– Inhaltliche Verstöße **243** 149  
– Kausalität des Mangels für die Beschlussfest-  
stellung **243** 79  
– Rechtsschutzbedürfnis **243** 40  
– Sachwidrigkeit **243** 199  
– Satzungsverstöße **243** 64  
– Sondervorteil **243** 197  
– Stimmenabgabe durch einen Aktionär  
**243** 195  
– Ursachenzusammenhang **243** 205  
– Verfahrensverstöße **243** 90  
– Verstoß gegen schuldrechtliche Vereinbarun-  
gen **243** 74  
– Verstöße gegen die Geschäftsordnung **243** 71  
– Verstoß gegen Erklärungspflicht zum DCGK  
**161** 52, 91 ff.  
Anfechtung der Feststellung des Jahresabschlus-  
ses durch die Hauptversammlung  
– Allgemeine Anfechtungsvorschriften,  
Anwendbarkeit **257** 15  
– Anfechtungsgründe **257** 7  
– Rechtsfolgen **257** 17  
Anfechtung der Kapitalerhöhung gegen Einla-  
gen **255** 5  
– Anfechtungsgegenstand **255** 5  
– Anfechtungsgründe **255** 17  
– Barkapitalerhöhung **255** 6  
– Freigabeverfahren **255** 26  
– Geltendmachung **255** 25  
– Mittelbares Bezugsrecht **255** 15  
– Sachkapitalerhöhung **255** 12  
Anfechtung der Wahl von Aufsichtsratsmitglie-  
dern  
– Anfechtungsbefugnis **251** 13  
– Anfechtungsgegenstand **251** 3  
– Anfechtungsgründe **251** 4  
– Anfechtungsverfahren **251** 17  
Anfechtung des Beschlusses über die Verwen-  
dung des Bilanzgewinns  
– allgemeine Anfechtungsgründe **254** 5  
– besondere Anfechtungsgründe **254** 7  
– Geltendmachung **254** 15  
– Gewinnverwendungsbeschluss **254** 4  
– Übermäßige Gewinnthesaurierung **254** 7  
Anfechtung des Beschlusses über Strukturmass-  
nahme **3 SpruchG** 29  
Anfechtung wegen Willensmängeln **27** 86  
Anfechtungs- und positives Beschlussfeststel-  
lungsurteil **248** 21  
– Gestaltungswirkung **248** 24

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Kassatorischer Charakter **248** 21
- Rechtskraftwirkung, erweiterte **248** 24
- Anfechtungsausschluss durch Gewährung eines Ausgleichs **243** 210
- Anfechtungsbefugnis **243** 9, **245** 1 ff., 267
- Anfechtungsklage **243** 9
- besonderer gesetzlicher Vertreter **245** 48
- Briefwahl **118** 42
- Eintragungswidrigkeiten **243** 18
- Erscheinen des Aktionärs **245** 22
- Funktion **245** 6
- nicht erschienener Aktionär **245** 31
- Nichtbeschlüsse **243** 23
- Nichtigkeitsklage **243** 14
- Scheinbeschlüsse **243** 23
- Squeeze-out Beschluss **245** 21
- Teilnichtigkeit **243** 24
- unwirksame Beschlüsse **243** 16
- Anfechtungsgründe
- Beschlussmängel **243** 2
- Anfechtungsklage **Vor 241** 6, **241** 87, **246** 57, **1 SpruchG** 34
- willkürliche Rücklagenbildung **170** 40
- Abkauf **57** 45
- Bekanntmachung **246** 52, **248a**
- Klageart **246** 2
- Klagefrist **246** 12
- missbräuchliche **185** 42 f.
- Prozessparteien **246** 22
- Rechtsschutzbedürfnis **246** 4
- Schiedsfähigkeit **246** 8
- Streitgegenstand **246** 5
- Verhältnis zum Spruchverfahren **327f** 3
- Anfechtungsprozess **246** 39
- Anerkenntnis **246** 50
- Klageerhebung **246** 43
- Prozessführung **246** 48
- Verbindung **246** 42
- Verfahrensbeendigung **248** 28
- Vergleich **246** 50
- Zuständigkeit **246** 39
- Anfechtungsrecht **281** 12
- Aktionärserschaft **245** 12
- Anfechtungsbefugnis **245** 22
- einzelne Organmitglieder **245** 48a ff.
- Minderheitsaktionäre **150** 18
- Missbrauch **245** 54
- Vorstand **245** 41 ff.
- Anfechtungsurteil, Nichtigkeitsfolge **241** 242
- Anforderungen an die Aufsichtsratsmitglieder
- Bilanzausschuss **171** 22
- persönliche Amtswahrnehmung **171** 17
- Prüfungspflichten **171** 19
- Sachkenntnis **171** 10
- Verschwiegenheit **171** 14 f.
- Anforderungsberichte **90** 38
- Berichtsgegenstand **90** 40
- Berichtsverlangen **90** 41
- Informationsdurchgriff auf Angestellte **90** 43
- jederzeitige Berichterstattung **90** 42
- Missbrauch **90** 47
- Verlangen des Aufsichtsrats **90** 38
- Verlangen eines Aufsichtsratsmitglieds **90** 45
- Angaben, falsche **399** 47 ff., *s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Angaben, unrichtige, *s. auch unrichtige Darstellung, s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Angaben auf Geschäftsbriefen **268** 25
- erforderliche **80** 13
- Verstöße **80** 17
- Angaben über Komplementäre, KGaA **281** 5
- Angebote nach WpÜG **1 SpruchG** 26
- Angebotspflicht nach § 35 WpÜG **327a** 11
- Angemessener Selbstbehalt, D&O-Versicherung **113** 19, **116** 186
- Angemessenheit der Abfindung, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge, *s. auch Abfindung*
- Aktien **305** 94
- Barabfindung **305** 44, 97
- Börsenkurs **305** 49 ff.
- Unternehmensbewertung nach Ertrag und Substanz **305** 70
- Unternehmensbewertung nach dem Börsenkurs **305** 49
- Angemessenheit der Bezüge der Vorstandsmitglieder **87** 9
- Angemessenheit des Ausgleichs, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge **304** 51, *s. auch Ausgleichspflicht*
- Anpassungsklauseln **304** 83
- Bewertungsstichtag **304** 51
- feste Ausgleichszahlung **304** 54
- Grundkapital, Umstellung **304** 82
- Kapitalveränderungen **304** 71
- Strukturveränderungen **304** 76
- variable Ausgleichszahlung **304** 62
- wesentliche Änderung der maßgeblichen Verhältnisse **304** 69
- Angemessenheitskontrolle, Vermögensübertragung **179a** 44 f.
- Anhang, Bilanz
- Aktienbezugsrechte **160** 23
- Aktiengattungen **160** 15
- Anforderungen an die Angaben **160** 2
- Ausschluss der Berichterstattung **160** 36
- eigene Aktien **160** 9
- genehmigtes Kapital **160** 21
- Genussrechte **160** 26
- Gewinnrücklagen, Wahlrecht **152** 21
- Kapitalrücklagen, Wahlrecht **152** 21
- mitgeteilte Beteiligungen **160** 32 ff., *s. auch Mitteilungspflichtige Vorgänge*
- Rechte aus Besserungsscheinen **160** 26
- Schutzklausel **160** 38
- Verzicht, Kleinstaktiengesellschaften **160** 37
- Vorratsaktien **160** 5
- Wandelschuldverschreibungen, vergleichbare Wertpapiere **160** 23

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Wechselseitige Beteiligungen **160** 30
- Anhangsangaben, fehlende **258** 42
- Ankündigungsschwindel **399** 158 ff.
- Anlagen zum Protokoll der Hauptversammlung **130** 57
  - Einberufungsbelege **130** 57
  - fakultative Angaben **130** 59
  - obligatorische Angaben **130** 59
- Anlagen zur Anmeldung der Gesellschaft **37** 21
- Anleihebedingungen **221** 141 ff.
  - Anpassung **221** 163
  - Bedingung **221** 149
  - Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **221** 184a
  - Inhaltskontrolle **221** 170 ff.
  - Kapitalherabsetzung, Anpassungsklauseln **224** 13 f.
  - Transparenzgebot **221** 176a
- Anmeldung bei Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung **37a** 1
- Anmeldung der Abwickler
  - Aufbewahrung **266** 12
  - Eintragung **266** 2
  - Form **266** 9
  - Gegenstand der Anmeldung **266** 2
  - Unterschriftenprobe **266** 12
  - Verfahren **266** 11
  - Wirkung **266** 13
  - Zuständigkeit **266** 6
- Anmeldung der Abwicklung
  - Sicherheitsleistung **273** 2
- Anmeldung der Auflösung der Gesellschaft **289** 33
  - Gegenstand der Anmeldung **263** 3
  - Inhalt **263** 4
  - KGaA **289** 33
  - Zuständigkeit **263** 6
- Anmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien **201** 4
  - Dokumente, Aufbewahrung **201** 24
  - deklaratorische Wirkung **201** 1
  - Dokumente, beizufügende **201** 10
  - Eintragsverfahren **201** 18
  - Erklärung **201** 16
  - Form **201** 5
  - Inhalt **201** 4
  - Kosten **201** 23
  - Personen, Verzeichnis der ausübenden **201** 12
  - Pflicht zur Anmeldung **201** 6
  - Rechtsbehelfe **201** 22
  - Registerkontrolle **201** 18
  - Satzungsänderung **201** 9
  - Zeitpunkt **201** 4
  - Zuständigkeit **201** 5
  - Zweitschriften **201** 11
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 5
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalherabsetzung **227** 5
- Anmeldung der Gesellschaft **36** 1, **37** 2, **SE-VO Art 12** 5
  - Änderungen **36** 30
  - Änderungen der Satzung vor Eintragung **36** 31
  - Anlagen, beizufügende **37** 21
  - Anmeldepflicht **36** 2
  - Ein-Mann-Gründung **36** 25
  - Erklärungen und Nachweise zur Leistung der Einlagen **37** 2 ff.
  - Erklärungen zum Aufsichtsrat **37** 16
  - Erklärungen zum Vorstand **37** 11
  - Fehler **36** 32
  - Form **36** 4, **37** 27
  - Inhalt der Anmeldung **37** 3
  - Kosten **36** 34
  - Namenszeichnungen **37** 19
  - Öffentliche-rechtliche Pflichten **36** 2
  - Privatrechtliche Pflichten **36** 3
  - Rücknahme **36** 29
  - Stellvertretung **36** 13
  - Verpflichtete **36** 8
  - Wirksamwerden **36** 28
  - Zeitpunkt, bei Bareinlagen **36** 15
- Anmeldung der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA **282** 2, 4
- Anmeldung der Satzungsänderung **181** 4
  - Dokumente, beizufügende **181** 13
  - Form **181** 11
  - Inhalt **181** 12
  - Ordnungsmäßigkeit **181** 21
  - Rücknahme **181** 18
- Anmeldung der Sitzverlegung **45** 6
- Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **210** 2
  - Anmeldung zur Eintragung **184** 1, **195** 1, **210** 2
  - beizufügende Dokumente **195** 9, **210** 5
  - registergerichtliche Kontrolle **210** 7
  - Rücknahme der Anmeldung **184** 17
- Anmeldung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses
  - Eintragsverfahren **223** 5
  - Pflicht **223** 2
- Anmeldung von Beschlüssen, KGaA **285** 39
- Annahme von Zuwendungen Dritter durch Vorstandsmitglieder **93** 154
- Anordnungen bei der Auflösung **397** 2
  - Antrag **397** 4
  - Auflösungsklage **397** 3
  - Inhalt **397** 7
  - Notwendigkeit der Anordnung **397** 5
  - Verfahren **397** 14
- Anpassung der Nennbeträge **8** 18
- Ansatz- und Bewertungsfragen **92** 8
- Anschaffungskosten **32** 12, **220** 3
  - abweichender Buchwert **220** 5
  - Berücksichtigung von Teilrechten **220** 6
  - gleichmäßige Bewertung **220** 4
  - Steuerliche Konsequenzen **220** 8



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Zugang **220** 7
- Anschlussbeschwerde **12 SpruchG** 9
- Anspruch auf Auskunftserteilung **243** 129
- Anspruch auf Bilanzgewinn **58** 91
- Anspruch auf Entlastung **120** 35
- Anspruch auf Protokollierung der Hauptversammlung **131** 86
- Ansprüche der Aktionäre **116** 209 ff.
- Anstellungsvertrag der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA **288** 9
- Anstellungsvertrag des Vorstandes **84** 24
- Anteil am Grundkapital **8** 5
- Anteilskauf **93** 87
- Anteilstausch **SE-VO Art 33** 3
  - erste Phase **SE-VO Art 33** 3
  - zweite Phase, Nachfrist **SE-VO Art 33** 12
- Anteilsverbriefung **13** 3
  - Ausschluss **10** 79, 82
  - Beschränkung **10** 79, 84
- Antrag auf Bestellung von Sonderprüfern (wg. unzulässiger Unterbewertung) **258** 9
- Antrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens, KGaA **281** 22
- Anträge von Aktionären **126** 5 ff.
  - Aktionärsrechterichtlinie **126** 3a, 9a ff.
  - Gegenanträge **126** 8 f., s. auch dort
  - Publikation auf Internetseite **126** 3a, 9a
- Antragsbegründung **4 SpruchG** 14
  - Angabe der Strukturmaßnahme **4 SpruchG** 19
  - Entscheidung **4 SpruchG** 24
  - Form **4 SpruchG** 16
  - Frist **4 SpruchG** 13
  - Inhalt **4 SpruchG** 17
  - Konkrete Einwendungen gegen die Angemessenheit **4 SpruchG** 20
  - Rechtsmittel **4 SpruchG** 24
  - Zahl der gehaltenen Anteile **4 SpruchG** 23
- Antragsberechtigung, Spruchverfahren
  - Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **3 SpruchG** 6
  - Beweis **3 SpruchG** 18
  - Eingliederung und Ausschließung **3 SpruchG** 8
  - Entscheidung **3 SpruchG** 19
  - Maßgebender Zeitpunkt **3 SpruchG** 5
  - SCE-Gründung **3 SpruchG** 16
  - SE-Gründung **3 SpruchG** 12
  - Sitzverlegung **3 SpruchG** 12, 14
  - Umwandlung **3 SpruchG** 10
- Antragsfrist, Spruchverfahren **4 SpruchG** 3
  - Antrag **4 SpruchG** 7
  - Fristbeginn **4 SpruchG** 3
  - Fristende **4 SpruchG** 6
  - Rechtsbehelfe **4 SpruchG** 9
- Antragsgegner, Spruchverfahren **5 SpruchG** 2
  - Ausschließung **5 SpruchG** 4
  - Eingliederung **5 SpruchG** 3
  - Formwechsel **5 SpruchG** 5
- Gewinnabführungs- und Beherrschungsvertrag **5 SpruchG** 2
- Nebeninterventionen **5 SpruchG** 10
- SCE-Gründung **5 SpruchG** 7
- SE-Gründung **5 SpruchG** 6
- Sitzverlegung **5 SpruchG** 6
- Verschmelzung **5 SpruchG** 5
- Antragsrücknahme **11 SpruchG** 12
- Anwachsung **71a** 46
- Anwendbarkeit von Rechtsvorschriften auf die Aktiengesellschaft
  - Erbrecht **1** 17
  - Familienrecht **1** 17
  - Geschäftsfähigkeit **1** 18
  - Handels- und Gesellschaftsrecht **1** 23
  - Öffentliches Recht **1** 27
  - Prozessrecht **1** 26
  - Steuerrecht **1** 30
  - Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht **1** 28
- Anwendung der FGG, Gerichtliche Entscheidung über Aufsichtsrat **99** 4
  - Bekanntmachung **99** 9
  - Entscheidungswirkung **99** 18
  - Kosten **99** 21
  - Rechtsmittelverfahren **99** 11
  - Verfahrensprinzipien, besondere **99** 9
- Anwendung des deutschen Aktienrechts **SE-VO Art 5** 3, **Art 15** 2
- Anwendungsbereich **1 SpruchG** 7
- Anwendungsbereich der Organisationspflicht **91** 38
  - Aktiengesellschaft **91** 38
  - GmbH **91** 40
  - Kommanditgesellschaft auf Aktien **91** 39
  - Konzerninterne Geltung **91** 41
- Anwesenheit von Vorstand und Aufsichtsrat **241** 168
- Anzahl zu bestellender Mitglieder des Aufsichtsrates **31** 8
- Anzeige bei Verlust des halben Grundkapitals **92** 7
- Appreciation awards **87** 47
- Aqua Butzke-Urteil **293** 33
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung **93** 62, **147** 21, **148** 21
- Arbeitgeber **1** 21
- Arbeitnehmeraktien, s. *Belegschaftsaktien*
- Arbeitnehmerbegriff **96** 7
- Arbeitnehmerbeteiligung **31** 14, **SE-VO Art 23** 5
- Arbeitnehnergewinnbeteiligungen, als Sacheinlagen **194** 14
- Arbeitnehmermitbestimmung **SE-VO Art 1** 7
- Arbeitnehmersvertreter **101** 110
  - Abberufung aus Aufsichtsrat **103** 44 ff.
  - Amtszeit **102** 15 ff.
  - Gruppenproporz, Änderung **97** 16
  - KGaA **278** 83
  - Prüfungsausschuss **107** 147
  - Statusverfahren bei Kapitalveränderung **97** 14

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Streikteilnahme **116** 94
- Treuepflichten **116** 94 f.
- Wahl in den Aufsichtsrat **100** 48.
- wahlberechtigte Arbeitnehmer, Änderung **97** 17
- Arbeitsdirektor **265** 25
- KGaA **278** 83
- Art der Abstimmung auf der Hauptversammlung **130** 45
- aktienrechtliche Wirksamkeitserfordernisse **130** 45
- Beweiskraft, obligatorische Angaben **130** 46
- fakultative Angaben **130** 47
- Arten der Abfindung
- Abfindung in Aktien **305** 34
- Barzahlung **305** 43
- Wahlweise Aktien oder Barzahlung **305** 38
- Arten des Ausgleichs, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge
- Feste Ausgleichszahlungen **304** 43
- isolierter Beherrschungsvertrag **304** 49
- Variable Ausgleichszahlungen **304** 45
- Asset Deal (Erwerb/Veräußerung)
- Zustimmung Hauptversammlung **119** 30e, 31
- Atypische Beherrschungsverträge **291** 26
- Atypische KGaA
- Auskunftsanspruch Komplementärgesellschaft **285** 11
- phG als Aufsichtsratsmitglied **287** 5
- Sonderrecht zu Lasten Kommanditaktionäre **278** 28 f.
- Atypische Kreditverträge **292** 59
- Atypische stille Beteiligungen **292** 23
- Audit committee **111** 32, 47 ff., s. auch *Prüfungsausschuss*
- Aufbewahrung von Büchern und Schriften **91** 20, **273** 15
- Auferlegung von Nebenpflichten **180** 3
- Entbehrlichkeit der Zustimmung **180** 5
- Zustimmungserfordernis **180** 4
- Aufforderung an die Aktionäre
- Abholung neuer Aktien **214** 4
- Androhung des Verkaufs nicht abgeholter Aktien **214** 5
- Anforderungen **214** 3
- Ausübung des Bezugsrechts **186** 12
- Kapitalerhöhung ohne Ausgabe neuer Aktien **214** 13
- Pflicht des Vorstandes **214** 2
- Teilrechte **214** 12
- Unverbriefte Aktien **214** 10
- Verkauf nicht abgeholter Aktien **214** 7
- Aufgaben der Vorstandsmitglieder **87** 10
- Aufgabendelegation, Vorstandsmitglieder
- Eigenverschulden **93** 98
- Pflichten bei Zulässigkeit **93** 100
- Pflichtverletzung bei Unzulässigkeit **93** 99
- Aufgabenübertragung an unternehmensfremde Dritte **76** 66
- Aufgebotsverfahren **72** 6
- Abhandenkommen und Vernichtung **72** 4
- Aktien und Zwischenscheine **72** 2
- Gewinnanteilsscheine und Erneuerungsscheine **72** 14
- Kraftloserklärung durch die Gesellschaft **72** 15
- Aufgeld **9** 31, **27** 42, 48, **182** 51
- Bilanzierung **9** 32
- Aufhebung des Unternehmensvertrages **296** 4
- Außerordentliche Kündigung **297** 5
- Sonderbeschluss der außenstehenden Aktionäre **296** 15
- Wirkungen **296** 13
- Zuständigkeit **296** 9
- Aufhebung von Aktien **11** 35
- Aufklärung des Sachverhalts **7 SpruchG** 17
- Aufleben des Stimmrechts bei Vorzugsaktionären **140** 14
- Folgen **140** 26
- Voraussetzungen **140** 15
- Zeitpunkt **140** 21
- Auflösung der Gesellschaft **179a** 29, **277** 5, **396** 15, **IntGesR** 43
- Abwicklung **262** 81
- bedingter Beschluss **262** 28
- befristeter Beschluss **262** 28
- Fortbestand gelöschter Gesellschaften **262** 90
- Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft **262** 89
- gerichtliche Auflösung s. *dort*
- Kapitalmarktrechtliche Folgen **262** 87
- Löschung **262** 81
- Öffentlich-rechtliche Folgen **262** 86
- steuerrechtliche Folgen **262** 85a
- Zivilrechtliche Folgen **262** 83
- Auflösung der KGaA **289** 2
- aktienrechtliche Auflösungsgründe **289** 7
- Handelsrechtliche Auflösungsgründe **289** 2, s. auch *Auflösungsgründe KGaA*
- Auflösung, gerichtliche, s. auch *gerichtliche Auflösung der Gesellschaft*
- Gemeinwohlgefährdung **396** 4 ff.
- Verfahren **396** 15
- Auflösung von Rücklagen **173** 14
- Auflösungsgründe, Gesellschaft
- Auflösungsklage **262** 65
- Beendigung, automatische **262** 8
- Begriff **262** 5
- Betriebsänderung **262** 72
- Europarecht **262** 17
- Gemeinwohlgefährdung **262** 62, 396 4 ff.
- Gesamtrechtsnachfolge **262** 60
- Hauptversammlungsbeschluss **262** 24
- Insolvenzverfahren, Eröffnung **262** 39
- Keinmann-AG **237** 7, **262** 64
- Kündigung **262** 70
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit **262** 59
- Masselosigkeit **262** 43
- Nichtigkeit **262** 61

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Ökonomische Bedeutung **262** 10
- Publizitätspflichten, Verletzung **262** 73
- Rechtsfolgen **262** 81 ff.
- Rücknahme der Geschäftserlaubnis **262** 63
- Satzungsmangel, Feststellung **262** 47
- Satzungsmäßige Auflösungsgründe **262** 71
- Sitzverlegung ins Ausland **262** 74
- Umstände in der Person eines Aktionärs **262** 68
- Vereinsverbot **262** 62
- Vermögensübertragung **262** 72
- Vor-AG **262** 66
- Voraussetzungen **262** 24
- Zeitablauf **262** 21
- Zeitphasen **262** 7
- Zweckänderung **262** 5
- Zweckerreichung **262** 69
- Auflösungsgründe KGaA
- Auflösungsklage **289** 6
- Ereignisse in der Person eines Kommanditaktionärs **289** 10
- Ereignisse in der Person eines Komplementärs **289** 11
- Eröffnung des Insolvenzverfahrens **289** 5
- Erwerb aller Aktien durch Komplementär **289** 12
- Gesellschafterbeschluss **289** 3
- Gesetzliche **289** 8
- Satzungsmäßige **289** 9
- Sitzverlegung **289** 12
- Zeitablauf **289** 2
- Auflösungsklage **262** 65, **289** 6, **396** 17, **397** 3
- Auflösungsschutz **262** 93
- Auflösungsverfahren **396** 15
- Aufnahme neuer Komplementäre, KGaA **287** 14
- Aufrechnungsverbot **66** 21, 37
- Aufruf der Gläubiger
- Durchführung **267** 2
- Sanktionen **267** 7
- Zeitpunkt **267** 4
- Aufsichtsrat, s. auch *Aufsichtsratsmitglieder*, s. auch *Zusammensetzung des Aufsichtsrats*
- abhängige Gesellschaft **111** 89
- Äußerungen des Aufsichtsrats **108** 7
- Akzessorietät von Organisation und Überwachung **111** 21
- Amtszeit **31** 13
- Ansprüche Dritter **48** 11
- Ausschluss der Haftung **48** 7
- Ausschuss, s. *Aufsichtsratsausschüsse*
- Bestellung **30** 5
- Beschlussfassung s. *Beschlussfassung des Aufsichtsrats*
- Beschlüsse s. *fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse*
- Bevollmächtigung von Mitgliedern **108** 5
- Compliance-Verantwortung **91** 67
- DCGK, Entsprechenserklärung **161** 37 ff., 44
- Drittelbeteiligungsgesetz **96** 18
- Doppelmandate **76** 105, **114** 8
- Durchsetzung der Informationsrechte **170** 55
- Ehrenvorsitzender **107** 62 ff., **109** 13, **113** 8
- Einberufung der Hauptversammlung **111** 57
- Einsichtsrecht **111** 37 ff.
- Ergänzung um Arbeitnehmervertreter **31** 19
- Erhöhung der Mitgliederzahl **95** 15
- Frauenquote **96** 3, 31 ff. s. auch *Frauenquote, Aufsichtsrat*
- Fristen für Prüfungsbericht **171** 83
- Gegenstand der Überwachung **111** 6
- Geltendmachung durch Gläubiger der Gesellschaft **48** 9
- gerichtliche Bestellung, s. *Aufsichtsratsmitglieder, Bestellung durch das Gericht*
- Haftung **116** 10 ff., 124 ff., 209 ff., **171** 13, s. auch *Unmittelbare Haftung gegenüber Aktionären und Dritten*, s. auch *Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder*
- Hinzuziehung sachverständiger Berater **171** 32
- Höchstgrenze der Zahl der Mitglieder **95** 6
- Information des Vorstandes **111** 28
- Informationsrechte **111** 34, **170** 45
- Informationshoheit **116** 102
- inhaltliche Anforderungen **111** 13
- Kapitalherabsetzung **95** 21
- Kenntnisnahme der Vorlagen **170** 45 ff.
- KGaA **278** 17, s. auch *Aufsichtsrat KGaA*
- Klage **90** 69
- Konzernüberwachung **111** 81 ff.
- Lehre vom fehlerhaften Organ **252** 6
- Nachfristsetzung durch Vorstand **171** 85
- Neubestellung **31** 21
- objektive Haftungsvoraussetzungen **48** 3
- Organpflicht des Aufsichtsrates **111** 31
- Präsidium **107** 123
- Prüfungsberichte **170** 48
- Satzung **111** 5
- Satzungsvorschriften **95** 12
- Stellungnahme **171** 73
- strafrechtliche Haftung 399 27 ff. 76 f., 156 s. auch *strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- subjektive Haftungsvoraussetzungen **48** 5
- Überwachung Compliance-Maßnahmen **111** 21
- Überwachung der Geschäftsführung **111** 6
- Überwachungsaufgabe im Konzern **111** 81 ff.
- unabhängiger Finanzexperte **100** 51, 73 ff.
- Verantwortlichkeit **48** 5
- Verbot der Geschäftsführung **111** 61
- Vergleich **48** 8
- Vergütung s. *Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder*
- Verhältnis zum Abwickler **268** 18
- Verringerung der Mitgliederzahl **95** 17
- Willensbildung, Willensäußerung **108** 5 ff.
- Zuleitung Berichte an Vorstand **171** 83
- Zusammensetzung s. dort
- Zustimmungsvorbehalt **111** 62
- Zwingend erforderliches Organ **95** 4

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Aufsichtsrat der KGaA
- atypische KGaA **287** 5
  - Haftung der Mitglieder **287** 19
  - Innere Ordnung **287** 6
  - Mitgliederzahl **287** 2
  - Personalkompetenz **287** 9, 17
  - personengesellschaftsrechtliche Aufgaben **287** 20
  - Satzungsspielraum **287** 16
  - Überwachung der Geschäftsführung **287** 7
  - Überwachung von Compliance-Maßnahmen **111** 21
  - Vertretung der Gesellschaft **287** 11, **288** 9
  - Wahlrecht **287** 4
  - Zusammensetzung **287** 2
  - Zustimmungsvorbehalt, kein **287** 10
- Aufsichtsrat der SE **SE-VO Art 40** 4 ff.
- Gleichlauf mit AktG **SE-VO Art 40** 2 f.
  - Verwaltungsrat **SE-VO Art 43** 3 ff.
- Aufsichtsratsausschüsse
- Amtszeit **107** 96
  - Arten von Ausschüssen **107** 122 ff.
  - Berichte **107** 118
  - Berichtsansprüche **107** 121
  - Beschlussfassung 108 51
  - Besetzung **107** 99 ff.
  - Bestellung **107** 85
  - Bilanzausschuss **171** 22, 25
  - Delegation auf ein einzelnes Aufsichtsratsmitglied **107** 157
  - Delegationsverbote **107** 91 ff.
  - Geschäftsordnung **107** 111
  - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **107** 88
  - Haftung der Mitglieder **107** 106, **113** 53
  - Haftungsfreistellung durch HV-Beschluss **119** 14a
  - Innere Ordnung der Ausschüsse **107** 107, 114
  - Kreditinstitute **107** 153 ff.
  - Mitgliederzahl **107** 98
  - mitbestimmte Gesellschaften, **107** 81, 100 f., 135 ff., **124** 34 f.
  - Nominierungsausschuss **107** 84, 132 ff.
  - Organisationsautonomie des Aufsichtsrats **107** 87
  - Personalausschuss **107** 126 ff.
  - Prüfungsauftrag, Erteilung **111** 50 ff.
  - Prüfungsausschuss **107** 128 ff., **111** 50 s. *auch Prüfungsausschuss*
  - Rechtsstellung der Ausschussmitglieder **107** 105
  - Sonderausschüsse **107** 89
  - ständige Ausschüsse **107** 89
  - Teilnahme von nichtangehörigen Aufsichtsratsmitgliedern **109** 29
  - Teilnahme des Vorstands **109** 14
  - Unterausschüsse **107** 117
  - Verhältnis zum Gesamtaufichtsrat **107** 90
  - Verhältnis zur Satzung **107** 85 f.
  - Vertretungsberechtigung **112** 36
  - Vorsitzender **107** 110 ff.
  - Zweitstimmrecht des Vorsitzenden **107** 114
- Aufsichtsratsmitglieder, s. *auch Aufsichtsrat*
- Abberufung **103** 5 ff., **136** 19, s. *auch Abberufung der Aufsichtsratsmitglieder*
  - Acting in concert **100** 34
  - Aktionärsvorschlag **100** 31 ff.
  - Altersgrenze (DCGK) **100** 10 f.
  - Amtsniederlegung **103** 63 ff., **116** 11
  - Amtszeit **102** 5, 20 (Ersatzmitglieder)
  - Anforderungen durch die Satzung **100** 46
  - Anforderungen durch DCGK **100** 61
  - Arbeitseinsatz, Umfang **116** 38 ff.
  - Aufsichtsratsmitglieder der Arbeitnehmer **100** 44
  - Aufsichtsratsmitglieder von Konzerngesellschaften **109** 6
  - Aufsichtsratsmitgliedschaft **114** 4
  - ausländische Gesellschaften **100** 15
  - Cooling-Off-Periode **100** 30
  - Corporate Governance Kodex **100** 36, 61 ff.
  - Doppelmandate **76** 105, **114** 8
  - Doppelzählung von Aufsichtsratsvorsitzenden **100** 22
  - Ersatzmitglieder, Amtszeit **102** 20
  - fachliche Qualifikation **100** 61 ff., 171 10 ff.
  - Fähigkeiten als Haftungsmaßstab **116** 18
  - Erhöhung der Zahl **95** 15
  - Haftung **116** 10 ff., 124 ff., 209 ff., **171** 13, s. *auch Unmittelbare Haftung gegenüber Aktionären und Dritten, s. auch Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder*
  - Hinderungsgründe **100** 12
  - Höchstzahlregelungen **100** 12 ff.
  - Interessenkollision **116** 84
  - Karrenzzeit **100** 30
  - Klage **90** 71
  - Konzernprivileg **100** 17
  - Kreditgewährung **115** 7
  - Mandatshöchstzahl **100** 12
  - natürliche und unbeschränkt geschäftsfähige Personen **100** 9
  - Öffentlich-rechtliche Hinderungsgründe **100** 38
  - Organisationsgefälle **100** 23
  - persönliche Amtswahrnehmung **111** 78, **171** 18
  - Persönliche Voraussetzungen **100** 9
  - Sachverstand **100** 53, **171** 10 ff.
  - Satzungs Vorgaben **95** 12
  - Überkreuzverflechtung **100** 25
  - unabhängiges, sachverständiges Aufsichtsratsmitglied **100** 49 ff.
  - ungeschriebene Hinderungsgründe **100** 39 ff.
  - Unterschreitung der Schwellenwerte bei Kapitalherabsetzung **95** 21
  - Vergütung s. *Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder*
  - Verringerung der Zahl **95** 17

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Verschwiegenheitspflicht **106** 103 ff., **171** 14 f.
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **100** 30
- Zahl der Aufsichtsratsmitglieder, Höchstgrenze **95** 6
- Zeugnisverweigerungsrechte **116** 118
- Zusammensetzung **95** 9, **96** 5
- Zwingende Erforderlichkeit des Organs **95** 4
- Aufsichtsratsmitglieder als Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern
- Bestellung **105** 30
- Fehlen oder Verhinderung des Vorstandsmitglieds **105** 23
- Mitgliedschaft im Vorstand **105** 34
- zeitliche Begrenzung **105** 27
- Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung aus wichtigem Grund **103** 27
- Antragsberechtigung **103** 28
- erfasste Aufsichtsratsmitglieder **103** 27
- Verfahren **103** 39
- wichtiger Grund **103** 33
- Aufsichtsratsmitglieder, Bestellung durch das Gericht
- Amtsdauer **104** 32, 48
- aufschiebend bedingte gerichtliche Bestellung **104** 34
- Aufsichtsratsvorsitzender **104** 43
- Besonderheiten beim ersten Aufsichtsrat **104** 40
- Comply-or-Explain-Erklärung (DCGK) **104** 32
- dringender Fall **104** 37
- Einschränkung der gerichtlichen Auswahl **104** 44
- Ergänzung wegen Beschlussunfähigkeit **104** 9 ff.
- erster Aufsichtsrat **104** 40
- Frauenquote, Berücksichtigung **104** 47a
- mitbestimmte Gesellschaften **104** 38
- Umwandlung **104** 41
- Unterschreiten der Mitgliederzahl **104** 33
- Vergütung, Auslagenersatz **104** 58
- Aufsichtsratsmitglieder, Entsandte **103** 19
- Abberufung durch den Entsendungsberechtigten **103** 19
- Abberufung durch die Hauptversammlung **103** 24
- Rechtsfolgen **103** 26
- Aufsichtsratsmitglieder, von der Hauptversammlung gewählte **103** 5
- Beschlusserfordernis **103** 8
- freie Abrufbarkeit **103** 5
- Rechtsstellung **106** 2
- Wiederwahl **106** 6
- Satzungsregelung **103** 11
- Wirkung des Beschlusses **103** 15
- Aufsichtsratsmitgliedschaft **114** 4
- Aufsichtsratsvorsitzender
- Abberufung **107** 34
- Amtsniederlegung **107** 38
- Amtszeit **107** 30
- Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184** 10
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 6
- Bestellung **107** 17
- gerichtliche Bestellung **104** 43, **107** 28
- Ende des Mandats **107** 30
- Kreditgewährung **115** 7
- Mitbestimmte Gesellschaften **107** 24, 42
- Rechtsstellung **107** 39
- Sitzungsleitung **107** 41
- Sitzungsniederschriften **107** 65
- Stellvertreter *s. dort*
- Unwirksamkeit der Bestellung **107** 23
- Vertretungsberechtigung **107** 42 ff., **112** 52
- Aufstellung der Geschäftsordnung der Hauptversammlung **129** 11
- Änderung **129** 12
- Aufhebung **129** 12
- Durchbrechung im Einzelfall **129** 13
- Erlass **129** 11
- Fehlerhaftigkeit **129** 14
- Geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung **129** 15, **243** 71 f.
- Aufstellung des Teilnehmerverzeichnisses der Hauptversammlung **129** 19
- Art und Form der Aufstellung **129** 23
- gesonderte Hauptversammlung **138** 16
- Zeitpunkt und nachträgliche Veränderungen **129** 24
- Zuständigkeit **129** 20
- Aufstellung des Verlegungsplans **SE-VO**  
**Art 8** 7
- Aufstellung des Verschmelzungsplans **SE-VO**  
**Art 20** 5
- Aufstellung und Billigung des Jahresabschlusses **172** 3
- Aufzeichnungen der Hauptversammlung auf andere Art **130** 70
- Recht des Aktionärs auf Abschrifterteilung **130** 71
- Stenographische Aufzeichnungen **130** 70
- Tonband- und Bildaufnahmen **130** 70
- Aufzulösende werbende AG, Rechnungslegung
- Anforderungen an den Jahresabschluss **270** 21
- Erstellung des Jahresabschlusses **270** 22
- Vermögens- bzw. Gewinnverwendung nach Auflösungsbeschluss **270** 26
- Ausfallhaftung **41** 94, **303** 22
- aller Gründer wegen fehlender Leistungsfähigkeit eines Gründers **46** 18
- ausgeschlossener Aktionärs **64** 49
- Ausgabe der Bezugsaktien
- Aktienausgabe **199** 4
- Anmeldung **201** 4
- Art und Weise der Leistung einer Bareinlage **199** 12
- Fälligkeit, sofortige **199** 9

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Gegenwert, volle Leistung **199 8**
- Verbriefung **199 5**
- Zeitpunkt der Leistung **199 11**
- Zweckbindung **199 2**
- Zweckerfüllung **199 7**
- Zwischenscheine **199 6**
- Ausgabe konkurrierender Vorzugsaktien **141 10**
- Ausgabe neuer Aktien
  - Anmeldung und Eintragung **203 30**
  - Arbeitnehmeraktien **203 5, 9, 130**
  - Ausnahmen **203 56**
  - Bekanntmachung **203 54**
  - Bezugsrecht **203 26**
  - Eintragung **203 41**
  - fehlerhafte Eintragung **203 45**
  - Kleinaktionäre **203 58**
  - ordentliche Kapitalerhöhung **191 4, 203 10**
  - Prüfung **203 41**
  - Verbotene Ausgabe **191 4, 203 55**
  - Vorrang ausstehender Einlagen **182 58, 203 4**
  - Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189 2, 203 46**
  - Zeichnung neuer Aktien **185 5, 203 14**
  - Zusicherung auf den Bezug neuer Aktien **187 5, 203 27**
- Ausgabe von Aktien oder Zwischenscheinen, die den Mindestnennbetrag nicht erreichen **405 15**
- Ausgabe von Namensaktien **63 7**
  - satzungswidrige **23 21**
- Ausgabebetrag **9 4, 183 19, 185 30**
  - Agio **9 2**
  - Angemessenheit **186 39, 58, 193 17**
  - Bilanzierung **9 32**
  - Börsenpreis **186 58**
  - Festsetzung **9 7, 182 49**
  - geringster Ausgabebetrag **9 9**
  - Haftung für falschen Angaben **399 126 ff.**
  - Leistung des Aufgeldes **9 31**
  - Mindestbetrag **193 14**
  - Prüfung durch Sachverständige **9 33, 183 34**
  - Repricing **193 18**
  - schuldrechtliche Zuzahlungen **9 34, 183 45**
  - Überpariemission **9 23**
  - Unterpariemission **9 1, 10**
  - Verwässerungsschutz **193 16**
  - Zu niedriger **183 80**
- Ausgabeverbot **191 4**
- Ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **92 64**
- Ausgeübte Geschäftstätigkeit, besondere Vorschriften **SE-VO Art 9 21**
- Ausgleich der Vorstandsmitglieder im Innenverhältnis **93 263**
- Ausgleich für Aktionäre, vertraglicher **158 25**
  - herrschendes Unternehmen **158 25**
  - Saldierung **158 25**
- Ausgleich von Mehrfachstimmrechten **12 30**
- Ausgleichsgewährung, Anfechtungsausschluss **243 210**
- Ausgleichspflicht, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge, s. auch *Angemessenheit des Ausgleichs*
- Änderung vertragswesentlicher Umstände **304 69 ff.**
- Änderungsvertrag **295 20**
- Ausgleich, Arten **304 40 ff.**
- Außenstehender Aktionär **304 14**
- Beendigung des Anspruchs **304 37**
- Fälligkeit **304 34**
- Kapitalveränderungen **304 71 ff.**
- Kündigungsrecht **304 89**
- mehrstufiger Konzern **304 47**
- Rechtsfolgen vertraglicher Mängel **304 84**
- Rechtsgrundlage **304 7**
- Rechtsschutz **304 87 f.**
- Squeeze-out **304 37**
- Voraussetzungen **304 10**
- Ausgründung einer Tochter-SE aus der Mutter-SE **SE-VO Art 3 18**
- Auskauf opponierender Aktionäre **71 56**
- Auskunftserzwingung des Aktionärs **131 88**
- Auskunftspflicht **171 31, 176 25**
- Auskunftspflichtbelehrung, Vorstandsmitglieder **81 18**
- Auskunftsrecht der Aktionäre **67 109, 87 90, 293g 8, 326 2**
  - Angelegenheiten der Gesellschaft **131 23**
  - Anspruch auf Protokollierung **131 86**
  - Auskunftserzwingung **131 88**
  - Auskunftsverlangen **131 18**
  - Auskunftsverweigerungsgründe **131 64**
  - Beschlussanfechtung **131 89**
  - Beschränkung aufgrund Treuepflicht **131 60**
  - Bezug zur Tagesordnung **131 28**
  - erweitertes **131 72 ff., 326 2**
  - gerichtliche Entscheidung s. dort
  - Gläubiger **131 12**
  - Grenzen **131 34**
  - Rechtsdurchsetzung **131 87**
  - Rechtsfolge **131 63**
  - Rechtsmissbrauch **131 61**
  - Schadenersatzansprüche **131 90**
  - Schuldner **131 16**
  - Sonderprüfung **131 91**
  - Strafrecht **131 92**
- Auskunftsrecht der Prüfer **SE-VO Art 22 5**
- Auskunftsverlangen in der Hauptversammlung **131 80**
- Auskunftsverweigerung
  - Haftung Organe u.a. **400 38, 49**
  - unrichtige Begründung der **400 60**
- Auskunftsverweigerungsgründe des Aktionärs **130 8, 131 34**
  - Bilanz- und Bewertungsmethoden **131 47**
  - Funktionsfähigkeit der Hauptversammlung **131 59**
  - Internetpublikationen **131 52**

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Kreditinstitute **131** 51
- Nachteilszufügung **131** 38
- Rechtsmissbrauch **131** 61
- Satzungsregeln **131** 55
- Steuern **131** 41
- Stille Reserven **131** 43
- Strafbarkeit **131** 48
- Treuepflichtverletzung **131** 60
- Unmöglichkeit **131** 62
- Auslagen **6 SpruchG** 17, **15 SpruchG** 18
- Auslagenersatz
- gerichtlich bestelltes Aufsichtsratsmitglied **104** 58
- Ausländische Gesellschaften **15** 55, **100** 15
- als Obergesellschaft **Vor § 15** 35
- als Untergesellschaft **Vor § 15** 37
- Auslandsbriefe **80** 12
- Auslandsgeschäft, Rechtspflichten **93** 26
- Auslandsprotokoll, Hauptversammlungsbeschlüsse **130** 18
- Auslegung der SE-VO **SE-VO Art 9** 16
- Auslegung der Unterlagen **293g** 3
- Auslegung des Zeichnungsscheins **185** 22, 25
- Ausnahmezuständigkeiten der Hauptversammlung **179** 4
- Ausnutzung, genehmigtes Kapital **202** 84
- Aktionärsschutz **203** 102
- Anmeldung **202** 98
- Arbeitnehmeraktien **202** 100
- Begünstigte **202** 109
- Besonderheit: Stückaktien **202** 94
- Eintragung **202** 98
- Feststellungsklage **203** 110
- Prüfung durch das Registergericht **203** 109
- Unternehmenspraxis **202** 110
- Vorgaben **203** 96
- Vorstandentscheidung **202** 84
- Zustimmung des Aufsichtsrats **202** 90
- Ausscheiden des Anfechtungsklägers aus der Gesellschaft **244** 57
- Ausscheiden von Gesellschaftern **289** 19
- Kommanditaktionäre **289** 31
- Persönlich haftende Gesellschafter **289** 19
- Ausschlussklage **289** 19
- Ausschluss der Anteilsverbriefung **10** 79
- Ausschluss der Berichterstattung **160** 38
- Ausschluss der Vertretung **269** 5
- Ausschluss des Bezugsrechts **186** 22
- Beschlussfassung, Anforderungen **186** 35
- erleichtertes Ausschluss **186** 55
- faktischer **186** 75
- Hauptversammlungsbeschluss, Vorbereitung **186** 23
- Konzerninteresse **186** 46
- materielle Beschlusskontrolle **186** 40
- mittelbare Verwirklichung des Bezugsrechts **186** 67
- Tochtergesellschaft **186** 50
- Vorstandsbericht **186** 25

- Ausschluss des Stimmrechts **136** 6 ff., *s. auch Stimmrecht*
- Ausschluss säumiger Aktionäre **64** 7
- Aktienurkunde **64** 45
- Aktionärsstellung des Auszuschließenden **64** 14
- Androhung **64** 22
- Ausfallhaftung des ausgeschlossenen Aktionärs **64** 49
- Ausschlusserklärung **64** 29
- Behandlung kaduzierter Aktien **64** 43
- Dreimalige Bekanntgabe **64** 27
- fehlerhafte Ausschließung **64** 53
- Gleichbehandlungsgebot **64** 21
- Gutgläubiger Erwerb **64** 44
- Insolvenz **64** 57
- Nachfristsetzung **64** 22
- Rechtsfolgen **64** 34
- Verfahren **64** 18
- verspätete Einlagezahlung **64** 7
- Zuordnung der Mitgliedschaft **64** 42
- Ausschluss von Aufsichtsratsitzungen **109** 7 ff.
- Ausschluss von Minderheitsaktionären, *s. Squeeze Out*, *s. auch Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären*
- Ausschluss von Weisungen, Unternehmensvertrag **299** 2
- Umgehungsmöglichkeiten **299** 7
- Unzulässige Weisung und Rechtsfolgen **299** 4
- Ausschlusstatbestände **41** 110
- Ausschlussverfahren, *s. Squeeze Out*
- übernahmerechtliches **327a** 10a
- verschmelzungsrechtliches **327a** 11a ff.
- Ausschütt-Rückhol-Verfahren **205** 4; **207** 32
- Ausschüttung an Aktionäre **174** 13
- Ausschüttungssperre
- Abwicklung der Gesellschaft **270** 26
- gesetzliche Rücklagen **150** 19 f.
- Hinweis im Gewinnverwendungsvorschlag **170** 32
- Kapitalrücklagen **150** 19 f.
- Ausschuss *s. Aufsichtsratsausschuss*
- Außenstehende Aktionäre
- Abfindung **305** 8 ff., *s. auch Abfindung, s. auch Angemessenheit der Abfindung*
- Änderung Unternehmensvertrag **295** 24 f.
- Ausgleichspflicht **304** 7 ff., *s. auch Ausgleichspflicht, s. auch Angemessenheit des Ausgleichs*
- Auskunftsrecht **295** 29
- Beendigung Unternehmensvertrag **296** 15, 20
- Kündigung Unternehmensvertrag **297** 26
- Verlustübernahme, Verzicht und Vergleich **302** 45
- Außengesellschaft **15** 40
- Außenhaftung der Geschäftsleiter **93** 78
- Außergerichtliche Kosten
- Gebührenhöhe **15 SpruchG** 28
- Kostenfestsetzung **15 SpruchG** 29

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Schuldner **15 SpruchG** 24
- Außerhalb der Hauptversammlung auszuübende Rechte **118** 9
- Außerordentliche Hauptversammlung **175** 1
- Aussonderung **54** 72
- Ausstehende Einlagen **182** 58
- Austritt aus der Gesellschaft **180** 1
- Ausübung von Aktionärsrechten **118** 7
  - außerhalb der Hauptversammlung auszuübende Rechte **118** 9
  - in der Hauptversammlung auszuübende Rechte **118** 7
- Ausübungssperre, einfache **328** 9
  - Erhalt einer Mitteilung **328** 10
  - Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit **328** 12
  - Rechtsfolgen **328** 13
  - Wechselseitige Beteiligung und Kenntnis **328** 9
- Auswahl der Sonderprüfer **143**, **258** 29
  - Befangenheit **143** 36
  - Bestellungsverbote **143** 16 ff.
  - Geeignetheit **143** 5 ff.
  - Verstoß gegen Bestellungsverbot **143** 38 ff.
- Auswahl von Aktien **10** 17
- Auswahlsorgfalt **93** 100
- Ausweis der Kapitalherabsetzung
  - Betrag **240** 3
  - Einstellung in die Kapitalrücklage **240** 4
  - Erläuterung im Anhang **240** 5
  - Verstoß **240** 6
- Ausweis des Bilanzgewinn **170** 43
- Ausweis des Grundkapitals **152** 2
- Auszahlungsanspruch der Aktionäre bei Bilanzgewinn **59** 15
- BaFin, *s. Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht*
- Bankenvertreter **116** 96
- Barabfindung, Eingliederung, Squeeze Out
  - Abfindungsberechtigung **327b** 7
  - Angemessenheit **327b** 7
  - Angemessenheitsprüfung **327c** 8
  - Bekanntmachung **327b** 13
  - Ermittlung **327b** 4 ff.
  - Festlegung **327b** 3
  - Gewährleistung eines Kreditinstituts **327b** 10 ff.
  - Informationspflichten des Vorstands der betroffenen Gesellschaft **327b** 6
  - Prüfung **327c** 8 ff.
  - SE, *s. Barabfindung SE*
  - Umfang und Dauer der Gewährleistung **327b** 12
  - Unternehmensvertrag **305** 30, 43, *s. auch Abfindung, s. auch Angemessenheit der Abfindung*
  - Verjährung **327b** 9
  - Verzinsung **327b** 9
- Barabfindung, SE
  - Verschmelzung **SE-VO Art 20** 11, **SE-VO Art 24** 14
  - Sitzverlegung **SE-VO Art 8** 24
- Bare Zuzahlungen **305** 96
- Bareinlage **27** 4, **36a** 3, **60** 11, **188** 14
  - Fälligkeit **36a** 3
- Bareinzahlung **399** 97
- Bargründung **32** 6
- Barkapitalerhöhung **186** 56
- Basket Hedging **193** 18a
- Beabsichtigte Geschäftspolitik **90** 17
- Beamtenrechtliche Weisungsgebundenheit **394** 10
- Bedeutung der Aktiengesellschaft **1** 1
- Bedingte Kapitalerhöhung **160** 18
  - Bekanntmachung **192** 4
  - Berichtspflichten **192** 48
  - Beschlusserfordernis **192** 20, 63 f.
  - Bilanzielle Behandlung **192** 65
  - Erfordernisse **193** 2 ff.
  - Hauptversammlungsbeschluss **192** 4
  - Kosten **192** 86
  - Optionsanleihen **192** 13
  - Sacheinlagen **194** 4
  - Satzungsänderung **192** 18
  - Schranken **192** 74 ff.
  - Steuerliche Behandlung **192** 65
  - Umfang des Rechts **192** 15
  - Verhältnis zur Kapitalerhöhung gegen Einlagen **192** 5
  - Wandelanleihen **192** 13
  - Wirksamkeitsmängel **200** 12
  - *Wirksamwerden* **200** 1; *s. auch dort*
  - Zulässigkeit **192** 2
  - Zweck **192** 8, 25
- Bedingtes Kapital **152** 6, **192** 3; *s. auch Finanzierung der Gesellschaft*
  - Erhöhung **218** 2
  - Sonderrücklage **218** 4
  - Unterpriemissionen **218** 1
- Beeinträchtigung der Teilnahme an der Hauptversammlung **118** 16
- Beendigung der Eingliederung
  - Aktienübergang **327** 4
  - Anmeldepflicht **327** 8
  - Auflösung der Hauptgesellschaft **327** 5
  - Beschluss der Hauptversammlung der eingegliederten Gesellschaft **327** 2
  - Mitteilungspflicht **327** 7
  - Nachhaftung **327** 9
- Beendigung der Nebenpflichten **55** 41
- Befreiung der Aktionäre von ihren Leistungspflichten
  - Aufrechnungsverbot **66** 21
  - Aufrechnungsvertrag **66** 33
  - Befreiung durch Kapitalherabsetzung **66** 46
  - Befreiungsverbot **66** 7, 12
  - Beteiligung Dritter, Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66** 37
  - Einlagefinanzierung durch Gesellschaft **66** 12
  - Einlagepflicht **66** 3
  - Erwerb nicht voll eingezahlter Aktien **66** 14



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Hinterlegung **66** 15
- Insolvenzplan **66** 17
- Insolvenz **66** 49
- Kontokorrentvereinbarung **66** 35
- Leistung an Erfüllungs Statt **66** 11
- Leistung erfüllungshalber **66** 11
- Liquidation **66** 49
- Mangelhafte Sacheinlage, Annahme als Erfüllung **66** 13
- Novation **66** 10
- Schiedsvereinbarung **66** 19
- Stundungsabreden **66** 9
- Vergleich **66** 16
- Vergleich zur Abwendung der Insolvenz **66** 18
- Verjährung **66** 20
- Verstöße **66** 50
- Verwirkung **66** 20
- Zurückbehaltungsrecht **66** 36
- Befreiung nach § 37 WpÜG **327a** 11
- Befreiung von der Leistungspflicht durch Kapitalherabsetzung **66** 46
- Befreiung von Einberufungsförmlichkeiten **241** 167
- Befreiung von Mitteilungspflichten **22 Anh** 18, 119
- Befreiungs- und Aufrechnungsverbot, Beteiligung Dritter **66** 37
- Befriedigung **272** 6
- Begebung von Kaufoptionen **71** 205
- Begründung der Aktionärsverpflichtungen **55** 15
- Behandlung des Protokolls der Hauptversammlung **130** 61
  - Einreichung zum Handelsregister **130** 61
  - Einsichtnahme und Abschriftenerteilung **130** 63
- Beherrschender Einfluss **1** 62, **17** 9, 45
  - GmbH **17** 45
  - Konzernrechnungslegung **Vor § 15** 17, **17** 6
  - WpHG **22 Anh** 41 f.
  - Personengesellschaft **17** 47
- Beherrschung
  - börsennotierte Gesellschaft **17** 29
  - faktische Umstände **17** 30 ff.
  - GmbH **17** 45
  - Joint Ventures **17** 15 ff.
  - künftige Beteiligung **17** 36 f.
  - Personengesellschaften **17** 47
  - sonstige Gesellschaftsformen **17** 48
- Beherrschungsvertrag **53a** 30, 59, **57** 37, **186** 46, **243** 215, **Vor § 291** 30, **Vor § 291** 47, **291** 9, **300** 20, **311** 8, **312** 10, **1 SpruchG** 9
  - angemessener Ausgleich **304** 7, 51
  - atypischer **291** 26
  - Ausfallhaftung **303** 22
  - Ausschluss der Sicherheitsleistung **303** 26
  - besondere Konzernverbindungen **291** 29
  - Einlagenrückgewähr **57** 37
  - fehlerhafte **291** 61 ff.
  - Finanzdienstleistungsinstitute **291** 5a
  - Gläubigerschutz **303** 5
  - Informationsansprüche der Obergesellschaft **291** 13a
  - Investorenvereinbarung **291** 70a
  - Kreditinstitute **291** 5a
  - mit Gewinnabführungsvereinbarung **300** 24
  - mit Teilgewinnabführungsvereinbarung **300** 25
  - ohne Gewinnabführungsvereinbarung **300** 22
  - Praktische Bedeutung **291** 8
  - Teilbeherrschungsvertrag **291** 24
  - Verlustübernahme **302** 10
  - Versicherungsunternehmen **291** 5b
  - Vertragsfreiheit **291** 22
  - Weisungen, Einschränkungen **291** 16
  - Zuweisung **300** 20
- Beibehaltung des festgestellten Jahresabschlusses **174** 22
- Beirat
  - Besetzung **287** 32
  - fakultativer bei KGaA **278** 20
  - Kompetenzen **287** 29
  - Zulässigkeit **287** 29
- Beirat des Aufsichtsrates **287** 29
  - Besetzung **287** 32
  - Haftung **287** 32
  - Kompetenzen **28** 29
- Beitritt eines weiteren Unternehmers **13 SpruchG** 8
- Beitritt zu Unternehmensvertrag **295** 6, 22
- Beitrittserklärung **27** 76
- Bekanntmachung der Anfechtungsklage **246** 52, **248a**
  - Inhalt **248a** 4
  - Unterlassung **248a** 8
- Bekanntmachung der Entscheidung **14 SpruchG** 2
- Bekanntmachungen der Gesellschaft
  - elektronischer Bundesanzeiger **25** 3, **267** 5
  - Gesellschaftsblätter **25** 6
  - Pflichtbekanntmachungen **25** 2
  - Veröffentlichung, Rechtsfolgen **25** 8
- Bekanntmachung der Haftungsklage
  - Ad-hoc-Mitteilung **149** 9
  - Anspruch auf Bekanntmachung **149** 13
  - Antrag auf Zulassung der Klage **149** 8
  - Bekanntmachungspflicht, begrenzte **149** 5
  - Berichtspflicht auf der Hauptversammlung **149** 14
  - Gesellschaftsblätter, Bekanntmachungsort **149** 7
  - Inhalt **149** 15
  - Kenntniserlangung der übrigen Aktionäre **149** 1
  - Leistungspflichten, Wirksamkeitsvoraussetzung für **149** 16
  - Prozessvermeidende Vereinbarungen, Bekanntmachungspflicht von **149** 23

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Rechtpolitische Würdigung **149** 3
- Unterlassene Bekanntmachung **149** 18
- Verfahrensbeendigung **149** 6
- Verpflichteter **149** 12
- Wirkung **149** 16
- Zeitpunkt **149** 5
- Bekanntmachung der persönlich haftenden  
Gesellschafter, KGaA **282** 4
- Bekanntmachung der Zusammensetzung des  
Aufsichtsrates
- Änderungen der Satzung **97** 8
- Änderungen des Grundkapitals **97** 12
- Antrag auf gerichtliche Entscheidung **97** 33
- gerichtliche Entscheidung **98** 4
- Gruppenproporz **97** 16
- Kreis der wahlberechtigten Arbeitnehmer  
**97** 17
- Pflicht des Vorstandes **97** 3
- Schadenersatzansprüche **97** 37
- Sperrwirkung anhängiger Verfahren **97** 36
- Verfahren **97** 18, **99** 4
- Bekanntmachungsmängel **241** 139
- Form der Bekanntmachung **241** 141
- Inhalt **241** 144
- Ort **241** 147
- Sitz **241** 146
- Stimmausübungsbedingungen **241** 150
- Teilnahmebedingungen **241** 150
- Bekanntmachungspflicht
- Änderungen im Aufsichtsrat **106** 5
- Beteiligungsgröße **20** 6 ff.
- Bezugsrechtsausschluss **186** 23
- Einbringung von Sacheinlagen **183** 20
- Einreichung der Bekanntmachung **106** 10
- Gericht **106** 11
- Modalitäten **20** 31
- Publizität **106** 12
- Rechtsfolgen **20** 34
- Belegpflicht **22 Anh** 85
- Belegschaftsaktien
- Ausgabe **203** 5, 9
- Ausgabeberechtigungen **204** 52 ff., **205** 24
- ausstehende Einlagen, Kapitalerhöhung **203**  
126
- Bezugsrecht, Gesellschaftsinteresse **186** 45
- Erwerb eigener Aktien **71** 58
- genehmigtes Kapital **202** 100,
- Benannte Finanzierungsgeschäfte **71a** 23
- Darlehen **71a** 25
- Sicherheit **71a** 26
- Vorschuss **71a** 24
- Benchmarking **193** 26
- Beratungsverträge **114** 7 ff. *s. auch Verträge mit  
Aufsichtsratsmitgliedern*
- mit ehemaligen Vorstandsmitgliedern **114** 20
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **112** 17
- Berechnung der Beteiligung **20** 6
- Berechnung des Gesamtkapitals **16** 14
- Abzug eigener Anteile **16** 15
- Berechnungsmethode **16** 14
- Berechtigte Berichtsverweigerung **90** 56
- Berechtigungschein **402** 10
- Bereichsspezifische Organisationspflichten  
**91** 42
- Bericht des Vorstandes, Beziehungen zwischen  
verbundenen Unternehmen
- Allgemeine Grundsätze der Berichterstattung  
**312** 45
- Berichtspflicht **312** 5
- Inhalt des Abhängigkeitsberichts **312** 23
- Kosten **312** 18
- Sanktionen fehlender oder fehlerhafter  
Berichterstattung **312** 19
- Schlusserklärung **312** 48
- Verfahren **312** 14
- Bericht über den Unternehmensvertrag **293a** 4
- Berichtspflicht **293a** 4
- Einschränkungen der Berichterstattung **293a**  
18
- Form **293a** 8
- Inhalt **293a** 9, 13
- Rechtsfolgen **293a** 24
- Verzicht auf den Bericht **293a** 21
- Zuständigkeit **293a** 5
- Berichte an den Aufsichtsrat
- Allgemeine Berichtspflicht **90** 7
- Anforderungsberichte **90** 38
- Berichtsarten **90** 7
- Berichtsgläubiger **90** 11
- Berichtspflicht **90** 52
- Berichtspflichten des Vorstandes **90** 14
- Berichtsschuldner **90** 8
- Berichtsverweigerung **90** 56
- Erlass einer Informationsordnung **90** 13
- Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstat-  
tung **90** 48
- Information innerhalb des Aufsichtsrats **90** 57
- Informationsmöglichkeiten des Aufsichtsrats,  
vorstandsunabhängige **90** 15
- Organstreit **90** 68
- Unangeforderte Berichte **90** 16
- Verstöße **90** 63
- Zwingende Mindestregelung **90** 12
- Berichte auf Verlangen eines Aufsichtsratsmit-  
glieds **90** 45
- Berichte der Aufsichtsratsmitglieder **394** 4
- beamtenrechtliche Weisungsgebundenheit  
**394** 10
- Berichterstattung **394** 14
- Berichtspflicht **394** 9
- Beschränkung der Berichtspflicht **394** 12
- Europarechtskonformität **394** 16
- mittelbare Beteiligung **394** 8
- unmittelbare Beteiligung **394** 7
- Berichte über Beziehungen zu verbundenen  
Unternehmen **312** 5
- Berichterstattung **394** 14
- Berichtigungspflicht **399** 52
- Berichtshäufigkeit an den Aufsichtsrat **90** 33
- Regelberichte **90** 33

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Sonderberichte **90** 36
- Berichtspflicht **90** 52, **394** 9
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 48
- Berichterstattung **394** 14
- Beschränkung **394** 12
- Bezugsrechtsausschluss **186** 25
- Frauenquote **76** 149
- Pflicht zur unbedingten Offenheit **90** 52
- Privataktionäre **15** 48
- Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsratsmitglieder **90** 55
- Berichtspflicht auf der Hauptversammlung **149** 14
- Berichtsverlangen **90** 41
- Berichtsverweigerung **90** 56
- berechtigte Berichtsverweigerung **90** 56
- Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsratsmitglieder **90** 55
- Berücksichtigung von Teilrechten **220** 6
- Berufspflichten, Vorstandsmitglieder **93** 43
- Beschädigung oder Verunstaltung von Aktien **74** 4
- Erteilung neuer Urkunden **74** 10
- Kostentragung **74** 7
- Bescheinigung über die Rechtmäßigkeit **SE-VO Art 25** 4
- Bindungswirkung der Entscheidung **SE-VO Art 25** 7
- Inhalt der Bescheinigung **SE-VO Art 25** 5
- Zuständigkeit **SE-VO Art 25** 4
- Beschlagnahme der Protokolle **107** 78
- Beschleunigtes Bookbuilding **221** 62
- Beschleunigter Aktienerwerb **71** 126
- Beschluss der Hauptversammlung **130** 5, **SE-VO Art 8** 12
- Beschluss über Prüfungsergebnisse **171** 69
- Beschlussanfechtung **53a** 56, **131** 89, **243** 25, 49, 71, 132, 138
- Beschlussausführung durch den Aufsichtsrat, KGaA **287** 20
- Beschlüsse mit mehreren Beschlussinhalten **241** 71
- Beschlusserfordernis **103** 8
- Ausgabebetrag **193** 11
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 20
- Bezugsberechtigte, Kreis der **193** 10
- formell **193** 2
- inhaltlich **193** 6
- Sacheinlagen **194** 17
- Umfang der Kapitalerhöhung **192** 21
- Zweckfestsetzung **193** 9
- Beschlussfähigkeit des Aufsichtsrates **31** 11, **108** 37
- aktienrechtliche Grenzen **108** 45
- boykottierendes Mitglied **104** 12, **108** 42
- Ausschüsse **108** 51
- dreiköpfiger Aufsichtsrat **108** 41
- gesetzliche Regel **108** 37
- mitbestimmte Gesellschaften **108** 44, 46 ff.
- Satzungsregelungen **108** 45
- Schriftliche Stimmabgabe **108** 53
- Sollstärke **108** 39
- Unterbesetzung **108** 43
- Vertagungsklauseln **108** 49
- Wahrung eines Gruppenverhältnisses **108** 47
- Beschlussfassung **77** 21
- Ausgleichsregelung **243** 226
- Beschlussfassung auf der Vollversammlung **241** 166
- Beschlussfassung der Hauptversammlung **120** 3
- bedingte Beschlussfassung **133** 4
- befristete Beschlussfassung **133** 4
- Beschlussfassung des Aufsichtsrates **108** 5 ff.
- Abstimmungsverfahren, geheime Abstimmung **108** 17
- Antrag **108** 16
- Auslegung **108** 12
- Äußerungen des Aufsichtsrates **108** 7
- Beschlüsse ohne Sitzung **108** 60
- Beschlussfähigkeit **108** 37 ff., s. auch *Beschlussfähigkeit des Aufsichtsrates*
- Bevollmächtigung von Mitgliedern **108** 5
- entsandte Aufsichtsratsmitglieder **108** 33
- Entsprechenserklärung DCGK **161** 37 ff., 44
- fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse **108** 68
- Feststellung des Beschlusses **108** 36
- geheime Abstimmung **108** 17 f.
- Grundlagen der Beschlussfassung **108** 5
- Interorganstreit **108** 86
- Intraorganstreit **108** 91
- Klageart bei Beschlussmängeln **108** 76 ff.
- kombinierte Beschlussfassung **108** 66
- Mehrheitserfordernis **108** 22
- mitbestimmte Gesellschaften **108** 21, 32
- schriftliche Stimmabgabe **108** 53
- Stimmgleichheit **108** 24
- Stimmenthaltung **108** 24
- Stimmrecht **108** 25 ff.
- Stimmrechtsausschluss **108** 27 ff., **136** 19
- Virtuelle Sitzungen **108** 60 ff.
- ungültige Stimmen **108** 25
- Verfahren **108** 14 ff.
- Beschlussfassung des Vorstands **77** 21 ff.
- Beschlussmängel/Rechtsschutz **77** 28a ff.
- Beschlussfassung von Ausschüssen **108** 51
- Beschlussfeststellung, Kausalität und Relevanz von Mängeln **243** 79
- Beschlussfeststellungsklage **286** 4
- positive **58** 92
- fehlerhafter Vorstandsbeschluss **77** 28a ff.
- Beschlussfeststellungsurteil, positives **248** 21
- Beschlusskontrolle, allgemeine
- Auflösung der Gesellschaft **243** 170
- Bezugsrechtsausschluss **186** 40, 51, 61, **243** 166
- Höchststimmrecht, Einführung **243** 172
- Kapitalherabsetzung **243** 173
- Konzernbildung **243** 174
- Beschlussmängel **77** 27, **108** 69, **179a** 23
- abgelehnte Anträge **241** 42

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- andere Gremien **241 50**
- Beschlussinhalt **241 41**
- eintragungswidrige Beschlüsse **241 68**
- Geltendmachung bei Aufsichtsratsbeschlüssen **108 76**
- Hauptversammlungsbeschluss **241 39**
- Minderheitsverlangen **241 48**
- Nichtbeschlüsse **241 62**
- ordnungswidrige Beschlüsse **241 67**
- Rechtsschutz **77 28a ff.**
- perplexer Beschlüsse **241 70**
- Scheinbeschlüsse **241 62**
- Sonderbeschlüsse **241 47**
- Stimmabgabemängel **241 52**
- übergangene Anträge **241 46**
- unwirksame Beschlüsse **241 53**
- wirkungslose Beschlüsse **241 69**
- Beschlussmängelklage **241 116**
- Beschlussmängelkontrollen
  - durch das Registergericht **241 111**
  - durch den Notar **241 108**
  - durch den Vorstand **241 97**
  - durch die Hauptversammlung **241 95**
  - durch Dritte **241 118**
- Beschlussmängelrecht, Übertragung auf andere Gesellschaftsformen **241 119**
- Beschlussvorbereitung **171 21**
- Beschränkt dingliche Rechte **10 66, 27 16**
- Beschränkung der Aktionärhaftung **1 37**
- Beschränkung der Anteilsverbriefung **10 79**
- Beschränkung der Dispositionsbefugnis **50 4**
- Beschränkung der Rechte in wechselseitig beteiligten Unternehmen **328 6**
- Beschränkung in börsennotierten Gesellschaften **328 25**
- Missbrauchsschutz **328 32**
- Schutz des gutgläubigen Erwerbers **328 29**
- Beschränkung von Abschlagszahlungen auf die Hälfte des Jahresüberschusses **59 14**
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis **82 26**
- Beschränkungen der Vertretungs- und Geschäftsführungsbefugnis **82 1**
- Beschränkungen der Geschäftsführungsbefugnis **82 26**
- Unbeschränkbarkeit der Vertretungsmacht **82 4**
- Beschwerde
  - Adressat **12 SpruchG 4**
  - Beschwer **12 SpruchG 6**
  - Beschwerdebefugnis **12 SpruchG 6**
  - Beschwerdefrist **12 SpruchG 3**
  - Form **12 SpruchG 5**
  - Statthaftigkeit **12 SpruchG 2**
  - Zuständigkeit **12 SpruchG 4**
- Beschwerdeverfahren
  - Abhilfe **12 SpruchG 11**
  - formell Beteiligte **12 SpruchG 15**
  - Prüfungsumfang **12 SpruchG 12**
  - Tatsachen, neue **12 SpruchG 14**
- Tatsacheninstanz, weitere **12 SpruchG 12**
- Vorbringen, zurückgewiesenes **12 SpruchG 13**
- Besetzung von Aufsichtsratsausschüssen **107 99**
- Besondere Aktiengattungen **11 3**
  - Änderung **11 32**
  - bei der Kapitalerhöhung **182 9**
  - Entstehung **11 21**
  - Gattungsunterschiede **11 7**
  - Gleichbehandlungsgrundsatz **11 6**
  - Nicht gattungsbegründende Unterschiede **11 18**
  - Zulässigkeit **11 5**
- Besondere Konzernverbindungen **291 29**
- Besonderer Vertreter, Verfolgung von Ersatzansprüchen **147 5, 33**
  - Aufgaben **147 83**
  - Auslagen und Vergütung **147 97**
  - Auswahl **147 72**
  - Beendigung der Organstellung und Abberufung **147 83**
  - Befugnisse **147 84 ff., 104 ff.**
  - Bestellung **147 46 ff., 50 ff.**
  - Dauer der Tätigkeit **147 112**
  - Eintragung in Handelsregister **147 76**
  - Gerichtliche Bestellung **147 49, 55 ff.**
  - Geschäftsbesorgungsvertrag **147 74**
  - Hauptversammlungsbeschluss, Bestellung **147 50**
  - Kosten für Tätigkeit **147 110**
  - Organstellung **147 91**
  - Rechte **147 103 ff.**
  - Pflichten **147 92**
  - Stellung **147 91**
  - Verschwiegenheitspflicht **147 92**
  - vertragliche Vereinbarung **147 74**
- Besserungsscheine **160 26**
- Beständige faktische Verflechtungen mit Dritten **17 32**
- Beständigkeit der Herrschaft **17 19**
- Bestandsschutz **SE-VO Art 11 4**
- Bestätigung anfechtbarer Hauptversammlungsbeschlüsse
  - Anfechtung des Erstbeschlusses **244 10**
  - Anforderungen an die Beschlussfassung **244 26**
  - Auswirkung von Entscheidungen auf das Parallelverfahren **244 43**
  - Beschlusskorrekturen **244 12**
  - Bestätigungsbeschluss, Bestandskraft und Anfechtung **244 28**
  - Doppelanfechtung **244 36**
  - Heilbarkeit der Mängel **244 16**
  - Mangelfreiheit des Bestätigungsbeschlusses **244 14**
  - Maßgebender Beurteilungszeitpunkt **244 19**
  - Unterbliebene Anfechtung **244 33**
  - Voraussetzungen **244 22**
- Bestätigungsbeschluss **244 22, 251 12**
- Bestätigungsvermerk **313 21**

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Bestellscheine **80** 11  
Bestellung der Aufsichtsratsmitglieder  
– Anfechtbarkeit **101** 109  
– Anzahl der von den Gründern zu bestellen-  
den Mitglieder **31** 8  
– Arbeitnehmervertreter **101** 110  
– Bestellung **101** 15  
– Bindungswirkung der Wahlvorschläge **101**  
16 ff.  
– durch die Gründer **31** 7  
– Durchführung der Wahl **101** 39  
– Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern der  
Anteilseigner **101** 49  
– Ersatzmitglieder **101** 82  
– Erster Aufsichtsrat **31**, 7, **101** 30  
– fehlerhafte Bestellung **101** 107  
– Folgen der Anfechtung für Beschlüsse des  
Aufsichtsrates **101** 113 ff.  
– Folgen der Anfechtbarkeit für die Rechtsstel-  
lung des Aufsichtsrates **101** 111  
– mehrere Wahlvorschläge **133** 55a  
– Nichtigkeitsgründe **101** 108  
– Wahl **101** 16  
– Wahl der Arbeitnehmervertreter **101** 48  
– Wahlabreden **101** 23 ff.  
– Wahlart **101** 31  
Bestellung der Sonderprüfer (Vorgänge der  
Geschäftsführung **142** 1 ff./unzul. Unterbe-  
wertung **258** 1 ff.)  
– Anordnung durch Hauptversammlung **142**  
67 ff.  
– Antrag auf Bestellung von Sonderprüfern  
**142** 108, **258** 9  
– Antrag bei Gericht **142** 108, **258** 21  
– Aufgaben der Sonderprüfer **142** 39, **258** 35  
– bei Gründung der AG **142** 47  
– bei Kapitalmaßnahmen **142** 53  
– bei Kapitalherabsetzung **142** 53  
– bei Verdacht auf Unredlichkeit **142** 127  
– bei Handlungen der Verwaltungsmitglieder  
**142** 48  
– Bestellung der Sonderprüfer **142**, **143** 6 ff.,  
**258** 27  
– Entscheidung des Gerichts über den Antrag  
**142** 175, 189, **258** 23  
– Förmliche Voraussetzungen **258** 18  
– Kostentragung **142** 196, **146**  
– Kredit-, Finanzdienstleistungsinstitute und  
Kapitalanlagegesellschaften **258** 48  
– Mitteilung an die Bundesanstalt für Finanz-  
dienstleistungsaufsicht **142** 201 f.  
– Publizitätspflichten **142** 159.  
– Rechte und Verantwortlichkeiten **258** 45  
– Stimmrechtsausschluss **142** 81  
– Verfahren **258** 8  
Bestellung der Vertragsprüfer **293c**  
Bestellung des Aufsichtsrats bei Sachgründung  
**31** 3  
– Amtszeit **31** 13  
– Anzahl der von den Gründern zu bestellen-  
den Mitglieder **31** 8  
– Bekanntmachungspflicht des Vorstands **31** 14  
– Beteiligung der Arbeitnehmer **31** 14  
Bestellung des ersten Abschlussprüfers **30** 19  
Bestellung des ersten Aufsichtsrats **30** 5, **31** 3  
– Amtszeit **30** 14  
– Aufgaben **30** 16  
– Bekanntmachung der Zusammensetzung  
**30** 18  
– durch die Gründer **30** 5  
– Verfahren **30** 7  
– Vergütung **30** 17  
– Zusammensetzung **30** 13  
Bestellung des ersten Vorstands **30** 20  
Bestellung des gemeinsamen Vertreters **6**  
**SpruchG** 4  
Bestellung des Vorstandes **30** 20, **84** 5  
Bestellung durch das Gericht **85** 5  
– Dringlichkeit **85** 7  
– Fehlen eines erforderlichen Vorstandsmit-  
glieds **85** 6  
– Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vor-  
standsmitglieder **85** 13  
– Verfahren **85** 8  
Bestellung und Abberufung von Vorstandsmit-  
gliedern  
– Anstellungsvertrag **84** 24  
– Bestellung **84** 5  
– Bestelldauer **84** 12  
– Bestellungsverfahren **84** 11  
– Drittanstellung **84** 39  
– Kündigung des Anstellungsvertrages **84** 145  
– Mängel der Anstellung **84** 84  
– Mängel der Bestellung **84** 20  
– Pflichten der Vorstandsmitglieder **84** 75  
– Rechte der Vorstandsmitglieder **84** 43  
– Vorsitzender des Vorstands **84** 87  
– Widerruf der Bestellung **84** 92  
– Wiederbestellung **84** 15  
Bestellung von Aufsichtsratsausschüssen **107** 81,  
85  
Bestellung von Sonderprüfern, KGaA **285** 18  
Bestellungshindernisse  
– Haftung bei Verstoß gegen **399** 199  
– Vorstandsmitglieder **84** 20  
Besteuerung der SE **Vor Art 1 SE-VO** 24  
Beteiligung der Aufsichtsratsmitglieder am Jah-  
resgewinn **113** 43  
Beteiligung der SE an nationalen Umwand-  
lungsvorgängen **SE-VO Art 3** 32  
– Formwechsel **SE-VO Art 3** 39  
– Spaltung der SE **SE-VO Art 3** 40  
– Verschmelzung zur nationalen Aktiengesell-  
schaft **SE-VO Art 3** 38  
– Verschmelzung zur SE **SE-VO Art 3** 36  
Beteiligung Dritter an der Gesellschaft **1** 15,  
**27** 162, **57** 56  
Beteiligungserwerb  
– Zustimmung durch Hauptversammlung **119**  
30a ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Beteiligungsveräußerung  
– Zustimmung durch Hauptversammlung **119** 30ff.
- Betragmäßige Begrenzung der Aktionärspflichten **54** 23
- Betriebliche Zusatzleistungen, Vorstand **84** 48
- Betriebsänderung **262** 72
- Betriebsaufspaltungen **179a** 19
- Betriebserträge der letzten zwei Geschäftsjahre **32** 13
- Betriebsführungsvertrag **76** 72, **292** 52
- Betriebspachtvertrag **243** 217, **Vor § 291** 32, **291** 69, **292** 33  
– Verlustübernahme **302** 31
- Betriebsrat **98** 12
- Betriebsstilllegung  
– ungeschriebene HV-Kompetenz **119** 32
- Betriebsüberlassungsvertrag **243** 217, **Vor § 291** 32, **291** 69, **292** 33  
– Verlustübernahme **302** 31
- Beurkundung des Hauptversammlungsbeschlusses **241** 179  
– Abstimmung **241** 179  
– Angaben zu Ort und Zeit **241** 183  
– Berichtigung des Protokolls **241** 187  
– Mängel **241** 171  
– Beschlussantrag **241** 182  
– Fehlen der Unterschrift **241** 184  
– unverzügliche Erstellung, Pflicht zu **241** 185
- Beurkundung fehlerhafter Beschlüsse **130** 22
- Beurkundungspflichtige Willenserklärungen **130** 11
- Beweisaufnahme während der mündlichen Verhandlung **8 SpruchG** 18  
– Rechtsmittel **8 SpruchG** 18  
– Selbständiges Beweisverfahren **8 SpruchG** 19  
– Verfahren **8 SpruchG** 13  
– Vergütung **8 SpruchG** 15  
– Vorschussanspruch des Sachverständigen **8 SpruchG** 16  
– Vorschusspflicht des Antragsgegners **8 SpruchG** 17
- Beweislast  
– Leistungsunfähigkeit des Gründers **46** 18  
– Zahlungsunfähigkeit des Gründers **46** 18
- Beweiswürdigung **8 SpruchG** 4
- Bewertung von Sacheinlagen **27** 34  
– Maßstab **27** 35, **183** 61  
– Rechtsfolgen der Überbewertung **27** 44  
– Unterbewertung **27** 43  
– Verbot der Überbewertung **27** 42  
– Zeitpunkt **27** 34
- Bezüge der Vorstandsmitglieder *s. Grundsätze der Bezüge der Vorstandsmitglieder*
- Bezugs- und Umtauschrechte  
– Aktienoptionspläne **192** 17  
– Altaktionäre **192** 6  
– Arbeitnehmer **192** 39, 58, **193** 21  
– Aufteilung, Gruppen **193** 21  
– Ausgabebetrag **193** 11 ff.
- Ausschluss bei bedingter Kapitalerhöhung **192** 17  
– Ausübung **192** 1, **198** 1  
– Ausübungszeiträume **193** 35  
– Berechtigte **193** 10  
– Definition **192** 16  
– Einräumung **192** 4  
– Erfolgsziele **193** 23  
– Erwerbszeiträume **193** 30  
– Geschäftsführung, Mitglieder **192** 39, 59, **193** 19  
– Haltefrist **193** 34  
– mittelbares **187** 7  
– Stock options **192** 39, **193** 18 f., 19  
– Unternehmenszusammenschlüsse **192** 36  
– Verbundene Unternehmen **192** 60  
– Vorstand, Anweisung **192** 22  
– Wandelschuldverschreibungen **192** 28  
– Wartezeit **193** 32
- Bezugsanspruch auf Aktien **186** 11, **197** 13  
– Entstehung durch Vertrag **187** 5, **197** 13  
– Fehler bei der Einräumung **197** 17  
– Zeitpunkt der Entstehung **197** 15
- Bezugserklärung **186** 13, **198** 4  
– Ausgabebetrag **198** 14  
– Beschränkungen außerhalb der Bezugserklärung **198** 36  
– Datum des Erhöhungsbeschlusses **198** 16  
– doppelte Ausstellung **198** 10  
– Erklärungs berechtigte **198** 20  
– Erklärungspflicht **198** 23  
– Erklärungszeitpunkt **198** 21  
– Form **198** 9  
– Heilung **198** 30  
– Inhalt **198** 11  
– Mängel **198** 26 ff., **200** 16  
– Nebenverpflichtungen **198** 17  
– Optionsstelle **198** 4  
– Sacheinlagen **198** 15  
– Teilausübung **198** 22  
– Ungeschriebene Voraussetzungen **198** 19  
– Verschuldensunabhängige Haftung **197** 11  
– Vertreter **198** 20  
– Wirkung **198** 24  
– Zeichnungsvertrag **198** 6  
– Zugangsbedürftigkeit **198** 5
- Bezugsrecht **67** 43, **186** 7, **202** 70  
– Aktienoptionspläne **192** 17, 58  
– Altaktionäre **202** 8  
– Deutsche Bank **203** 78  
– Ermächtigung zum Ausschluss **203** 7, 26, 57  
– Holzmann **186** 40, **203** 76  
– Satzungsänderung **203** 62  
– Siemens/Nold **186** 40, **203** 79  
– Ursprungssatzung **203** 61  
– Verwässerungsschutz **203** 87
- Bezugsrecht, gesetzliches **186** 7  
– Ausübung **186** 12  
– Berechtigte **186** 9  
– nicht ausgeübte Bezugsrechte **186** 21

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Übertragbarkeit **186** 17
- Umfang **186** 11
- Bezugsrechte auf Schuldverschreibungen und Genussrechte **187** 9
- Bezugsrechtsausschluss **186** 22, **202** 102, **204** 13, 17, **Vor § 311** 46
- Beschlussfassung, Anforderungen **186** 35
- erleichterter Ausschluss **186** 55
- faktischer **186** 75 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss, Vorbereitung **186** 23
- materielle Beschlusskontrolle **186** 40
- mittelbare Verwirklichung des Bezugsrechts **186** 67
- Rechtsfolgen faktischer **186** 77
- Rechtmäßigkeit **188** 38
- Vorstandsbericht **186** 25
- BGB-Gesellschaft **15** 40, **41** 19
- Bilanz **403** 1
- Aktien jeder Gattung, Grundkapital **152** 4
- Anhang **160** 1 ff., s. *auch Anhang*
- Ausweis des Grundkapitals **152** 2 f.
- bedingtes Kapital **150** 6
- Darstellung als Rücklagenspiegel **152** 25
- Darstellung der Angaben zu den Gewinnrücklagen **152** 21
- Darstellung der Angaben zum Grundkapital **152** 18
- Darstellung der Angaben zur Kapitalrücklage **152** 21
- Darstellung in einer Vorspalte **152** 25
- eigene Aktien **71** 237 ff.
- Fußnoten, Kennzeichnung durch **152** 26
- Gezeichnetes Kapital **152** 2
- Gliederungsvorschriften, Ergänzung **152** 1
- horizontale Methode **152** 25
- kleine Aktiengesellschaften **158** 28 f.
- Kleinstaktiengesellschaften **152** 27
- Mehrstimmrechtsaktien **150** 7
- mittelgroße Gesellschaften **152** 30
- verkürzte **152** 27
- vertikale Methode **152** 25
- Bilanz- und Bewertungsmethoden **131** 47
- Bilanzausschuss **171** 22
- Bilanzzeit **91** 6, **403** 13
- Bilanzgewinn **113** 47, **158** 18, **174** 12
- Abschlagszahlung **59** 5
- Anspruch der Aktionäre **58** 91
- Dividendenzahlung **58** 94
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 39
- Mitgliedschaftsrecht, Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 91
- Nichtigkeit des Beschlusses über die Verwendung **253** 4
- Verbriefung **58** 99
- Verteilung an die Aktionäre **170** 33
- Verwendung **150** 17, **170** 29
- Bilanzidentität **256** 75, 95
- Bilanzielle Erfassung, Beteiligung an Aktienoptionsplänen
- Deutsche GoB **192** 69
- IAS/IFRS **192** 72
- Passivierung bei der Gesellschaft, keine **192** 70
- Personalaufwand als Bilanzposten **192** 72
- Publizitätserfordernisse **192** 73
- Bilanzierung **9** 32, **19** 8
- Bilanzierungspflicht des Vorstands **171** 19
- Bilanzierungsvorschriften, KGaA **286** 5
- Kapitalanteil **286** 7
- Kredite **286** 10
- Bilanzverlust **158** 18
- Bild- und Tonübertragung aus der Hauptversammlung **118** 44
- Übertragung und Aufzeichnung der Hauptversammlung **118** 45
- Zuschaltung von Aufsichtsratsmitgliedern **118** 23
- Bildung von Rücklagen **173** 14
- Billigung des Konzernabschlusses **173** 25
- Bindungswirkung der Wahl der Aufsichtsratsmitglieder **101** 16
- Binnenhaftung **283** 10
- Black-Scholes-Modell **221** 102, 163
- Block-Trade-Transaktionen **221** 189
- Blockabstimmung **241** 79
- Blockwahl **101** 35, 36
- Board-recommendation-Klauseln **76** 80
- Börsengang **186** 45
- Börsennotierte KGaA **278** 95
- Börsenzugang **278** 95
- Kapitalmarktrechtliche Folgepflichten **278** 100
- Prospektpflicht **278** 96
- Satzungskontrolle **278** 99
- Übernahmerecht **278** 105
- Börsennotierung **3** 5, **10** 77, **76** 142
- Wegfall **3** 6
- Börsenpflichtblatt
- Bekanntmachung Einberufung HV **121** 50
- Bonus-Malus-Systeme **87** 32
- Bookbuilding-Verfahren **221** 50
- Brau&Brunnen-Fälle **17** 34
- Break-Fee-Vereinbarungen **71a** 43
- Briefwahl (Hauptversammlung) **118** 42 f.
- Beschlussgegenstände **118** 43
- Buchführung
- Aufbewahrungspflicht **91** 20
- Beginn der Buchführungspflicht **91** 18
- Bilanzzeit **91** 6
- Buchführungspflicht **171** 19
- Buchführungssysteme und -formen **91** 7
- Ende der Buchführungspflicht **91** 19
- Inhalt der Buchführungspflicht **91** 5
- Konzernbuchführung **91** 8
- Rechtsfolgen bei Pflichtverletzung **91** 21
- Steuerrechtliche Buchführungspflicht **91** 9
- Wahrnehmung der Buchführungspflicht **91** 10
- Buchführungssysteme und -formen **91** 7
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht
- *Mitteilungspflichten, Sonderprüfung* **142** 201 f., **261a** 1 ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Richtlinien **22 Anh** 119
- Bundesanzeiger, elektronischer **25** 3, **267** 5
- Störerhaftung **127a** 23
- Business Combination Agreements **187** 19, **188** 28, **291** 69 f.
- Business judgement rule **93** 9, 59, 67, **111** 16, **116** 43, **117** 24 f., **186** 53, 54
- Pflichtenmaßstab für Aufsichtsratsmitglieder **116** 43, 59
- Call Option **221** 83
- Zurechnung (Meldepflicht) **20** 11
- Capital Asset Pricing Model **305** 90
- Cartesio Entscheidung (EUGH) **45** 5, **IntGesR** 14
- Cash-Management-Systeme **27** 216, **291** 15, **311** 43
- einheitliche Leitung **18** 12
- Cash-Pool-System **27** 272, **57** 33, 128, **36** 21, **183** 28, **188** 75
- Einlagenrückgewähr **57** 33
- strafrechtliche Haftung **399** 116 ff.
- verdeckte Sacheinlage **27** 305, **188** 75
- Cash-Pooling **27** 303 ff.
- Darlehensgewährung **27** 306
- Kapitalaufbringungsregeln **27** 305, 307 ff.
- Causa societatis **57** 24, 27, 45
- Caveat-creditor-Prinzip **91** 26
- CEO-Modell **77** 42, **SE-VO Art 38** 13
- Change-of-Control-Klauseln **87** 53
- Claims-Made-Prinzip **93** 248
- Clawback-Klauseln **87** 32
- Clearstream Banking AG **67** 68
- CoCo-Bonds **192** 29c, **194** 5
- Collective Action Problem **148** 9
- Compliance **91** 47 ff.
- Begriff **91** 47 ff.
- Compliance-Verantwortung **91** 67 ff.
- DCGK **91** 52
- gegliederte Compliance-Organisation **91** 64
- Haftung für **91** 75 ff.
- IDW-Prüfungsstandard 980 **91** 26
- Konzern **91** 70 ff.
- Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats **107** 131
- Überwachung durch Aufsichtsrat **111** 21
- Verhaltenspflichten **91** 57
- Compliance-Pflicht **93** 112
- comply-or-explain Mechanismus **161** 7, 12 f.
- Control-Konzept, KGaA **286** 14
- Cooling-Off-Periode **100** 1, 30
- Corporate Governance **76** 40
- Corporate Governance Kodex **100** 36, 61 ff., **400** 86
- Anfechtbarkeit von HV Beschlüssen **243** 60
- Anfechtbarkeit von Wahlbeschlüssen (AR) **251** 5a
- Erklärung zum, Haftung für Angaben **400** 86
- Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder **89** 6 ff.
- Corporate information **93** 139
- Corporate opportunities **93** 139
- Corporate opportunities doctrine **88** 6, **93** 136
- Corporate-Social-Responsibility **76** 42
- Coupons **58** 99
- Cross-Border-SE **Vor Art 1 SE-VO** 19
- Culpa in contrahendo **116** 225
- Cura in custodiendo **93** 100
- Cura in eligendo **93** 100
- Cura in instruendo **93** 100
- D&O-Versicherung **93** 25
- Anspruchsgegner von Ersatzansprüchen **147** 17
- Prämienzahlungen **116** 185
- Vergütungsbestandteil für Aufsichtsratsmitglieder **113** 15 f.
- Vertretung bei Abschluss **112** 28
- angemessener Selbstbehalt **113** 19
- Gruppenversicherung **113** 15 f.
- Pflicht zum Versicherungsabschluss **93** 235
- Selbstbehalt **93** 239
- Unzulässiger Verzicht auf Haftungsansprüche **93** 288
- Verwaltungsratsmitglieder SE **SE-VO Art 51** 8a
- Zuständigkeit zum Vertragsschluss **93** 232
- Daily-Mail-Entscheidung **45** 5, **IntGesR** 14
- Darlehen an verbundene Unternehmen **57** 110 ff.
- Darlehen in der Krise **57** 106
- Darlehensgewährung, Hin- und Herzahlen, **27** 306, **188** 50
- Darstellung in der GuV oder im Anhang **158** 22
- Darstellungen oder Übersichten über den Vermögensstand **400** 62
- DAT/Altana **255** 22
- Davon-Vermerk **58** 58
- DCGK s. *Deutscher Corporate Governance Kodex*
- De-minimis-Ausnahme **93** 134
- Dealing at arm's length **93** 135
- Debitorisches Konto **54** 76
- Debt-Equity-Swap **182** 72, **183** 12, 13, **185** 47, **264** 22
- Debt-to-equity double swap **27** 240
- Deferred settlement **221** 51
- Delegationsverbote **107** 90; **3** 6, **71** 152, **179a** 42, **221** 161, **1 SpruchG** 17, **327a** 9
- Delisting
- Abfindungsangebot **3** 6
- eigene Aktien **71** 152 ff.
- Hauptversammlungskompetenz **111** 57, **119** 39 ff.
- Hot Delisting **179** 45
- kaltes **1 SpruchG** 12, 18
- Rechtsschutz **1 SpruchG** 12
- Depotbanken **67** 19
- Depotgesetz **10** 61
- Depotprüfung **135** 116
- Derivate **71** 185
- Begebung von Kaufoptionen **71** 205



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Erwerb von Kaufoptionen **71** 187
- Erwerb von Verkaufsoptionen **71** 209
- Gegenwert **71** 190
- Veräußerung von Verkaufsoptionen **71** 194
- Verkaufsoptionen und Verschmelzung **71** 212
- Deutsche-Bank-Entscheidung **203** 78
- Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **93** 46 ff.; **161** 1 ff.
- Abdruck **161** 105 (Anhang)
- Abweichungen von **161** 5, 57
- Auslegung **161** 17
- comply-or-explain Mechanismus **161** 7, 12
- Empfehlungen vs. Anregungen **161** 30
- Entsprechenserklärung, *s. dort*
- Erklärung zum, strafrechtliche Relevanz **400** 86
- EU-Ebene **161** 12 ff.
- Frauenquote **96** 3, **161** 6
- in Geschäftsordnungen **161** 50
- Kommanditgesellschaft **278** 103
- Rechtsnatur **161** 16 f.
- Satzungsbestandteil **161** 50
- Sorgfaltspflicht Vorstand **93** 46 ff., **161** 24 f.
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat **161** 37 ff.
- Dienstleistungen **27** 30
- Dienstwagen (Aufsichtsrat) **113** 14
- Differenzhaftung **27** 47, 62, **41** 84, **183** 61, 70 ff., **221** 8
- Grundlegung bei der GmbH **183** 70
- Erweiterte Geltung bei der AG **183** 71
- Sachkapitalerhöhung **183** 70 ff.
- Überbewertung von Sacheinlagen **9** 18
- Verjährung **183** 81
- Verschmelzung **183** 82
- Diktierte Vertragsbedingungen, Schutz vor **57** 93
- Dingliche Belastungen der Aktie **67** 22
- Dingliche Berechtigung, Einpersonen-Gesellschaft **42** 3
- Directors'- and Officers' Liability Insurance **113** 15
- Discounted Cash Flow **305** 71
- Divergenzvorlage **12 SpruchG** 22
- Dividenden-Tantiemen **67** 42, **113** 48
- Dividendenanspruch **172** 34, **174** 25
- Änderung des Gewinnverwendungsbeschlusses **174** 27
- nachträgliche Herabsetzung **174** 28
- Dividendenschein **58** 99
- Dividendenzahlung **57** 30, **58** 94, **71** 5
- Doppelmandate **76** 105, **114** 8
- im Konzern **105** 7
- Treuepflichten Aufsichtsratsmitglied **116** 97
- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder **113** 64
- Doppelschaden **93** 323
- Doppelsitz **5** 7, **14** 5
- Doppelte Stimmrechtsausübung **67** 52
- Dotierung der Rücklagen **231** 3
- Auflösung **231** 3
- Begrenzung **231** 5
- Umbuchung **231** 3
- Verstoß **231** 8
- Down-Stream-Merger **71a** 45, **SE-VO Art 31** 2
- Dreijahresfrist **268** 22
- Dreimalige Bekanntgabe **64** 27
- Drittelbeteiligungsgesetz **96** 18, 31
- Drohverlustrückstellungen **71** 203
- Due Diligence **93** 170, **404** 41
- Durchbrechung der Geschäftsordnung im Einzelfall **129** 13
- Durchbrechung der Satzung **179** 46
- faktische Satzungsänderung **179** 55
- punktuelle Satzungsdurchbrechung **179** 49
- rechtliche Behandlung **179** 50
- Rechtsfolgen **179** 51
- unbewusste Satzungsverletzung, Hauptversammlungsbeschluss **179** 53
- zustandsbegründende Durchbrechung **179** 49
- Durchbrechungsregel, europäische **179** 91
- Durchführung der Hauptversammlung **293g** 3, **327d** 1, *s. auch Hauptversammlung*
- Auskunftsrecht der Aktionäre **293g** 8
- Auslegung der Unterlagen **175** 16 ff., **293g** 3
- elektronische Bereitstellung von Unterlagen **176** 5, **293g** 3
- Erläuterung des Unternehmensvertrages **293g** 4
- Rechtsfolge **293g** 14
- virtuelle **118** 41
- Zugänglichmachung der Unterlagen **293g** 3
- Zugänglichmachung der Unterlagen über die Internetseite **175** 24a
- Durchbrechungshauptversammlung
- Einberufung HV **121** 77a
- Mitteilungen Einberufung **125** 32a
- Durchgriff auf die Aktionäre **1** 38
- im Steuerrecht **1** 78
- Durchsetzung der Angabepflicht im Anhang **258** 3
- Durchsetzung der Erläuterungspflichten **176** 18
- Durchsetzung der Informationsrechte **170** 55
- Duty of care **93** 9, 200
- Duty of loyalty **93** 9, 200
- Effektenkommission **71e** 9
- Ehrevorsitzender **107** 62
- EHUG **184** 16, **188** 4
- Eigene Aktien
- Abzug bei Berechnung Mehrheitsbesitz **16** 17
- Andienungsrecht der Aktionäre **71** 120
- Ausweis im Anhang zur Bilanz **160** 9
- Anspruch auf Aktienübertragung **71d** 55
- Bedienung von Wandelschuldverschreibungen **71** 136
- Belegschaftsaktien **71** 58
- beschleunigter Erwerb **71** 126
- Bilanzrechtliche Behandlung **71** 237 ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Delisting **71** 152 ff.
- Derivate **71** 185
- Einziehungspflicht **71c** 14
- Erwerb durch Dritte **71d** 6, 60
- Erwerb oder Besitz durch abhängige oder im Mehrheitsbesitz der AG stehende Unternehmen **71d** 31
- Fallbeispiele **71** 55
- Gleichbehandlungsgebot bei Erwerb **71** 119 ff.
- Investmentaktiengesellschaften **71** 150
- Kapitalerhöhung **215** 2
- Kapitalmarktrecht **71** 160
- Kursgarantie bei Selbstzeichnung **56** 50
- Modalitäten der Veräußerung **71c** 6
- Preisrahmen **71** 109
- Ruhen der Rechte **71b** 6
- Sanktionen **71c** 16
- Selbstzeichnung, Verbot **56** 9 ff.
- steuerrechtliche Behandlung **71** 242
- Übernahmerecht **71** 157 ff.
- Veräußerung **71** 138 ff.
- Verbot des Handelns **71** 111 ff.
- Eigene Rechtspersönlichkeit der Aktiengesellschaft **1** 8, 12
  - Beteiligungen **1** 15
  - Bürgerliche Rechte **1** 15
  - Eingehung von Rechtsgeschäften **1** 15
  - Vermögensrechte **1** 15
- Eigengeschäfte mit der Gesellschaft, Vorstandsmitglieder **93** 131
- Eigenkapitalderivate **71** 43
- Eigenkapitalersatz in der KGaA **278** 44
- Eigenkapitalersetzende Aktionärskredite **57** 106
  - Darlehen an Enkelgesellschaften **57** 114
  - Übertragung auf die AG **57** 105
  - Verbundene Unternehmen **57** 110
  - Voraussetzungen **57** 106
- Eigenkapitalrendite **186** 44
- Eigenrückgewähr, unzulässige **57** 14, 30, 86
- Eigenschöpferische Leistung **1** 16
- Eigentumslage, keine oder unrichtige Mitteilungen zur **405** 29
- Eigentumsübertragung nach Depotgesetz **10** 61
- Eigenverantwortliche Leitungsausübung **76** 56
- Eigenverantwortlichkeit der Unternehmensleitung **76** 56
- Eignungsschwindel **399** 199 ff.
- Eignungsvoraussetzungen und Bestellungshindernisse für Vorstandsmitglieder **76** 119
  - Eignungsschwindel **399** 199 ff.
- Eilentscheidung des Aufsichtsrates **110** 21
- Einberufung, unvollständige Information **405** 79
- Einberufung des Aufsichtsrates **110** 7
  - Aufsichtsratsvorsitzender **110** 7
  - durch Aufsichtsratsmitglieder oder Vorstand **110** 36
  - erster Aufsichtsrat **110** 52
  - Mängel **110** 54
  - neu gewählter Aufsichtsrat **110** 53
  - Sitzungsturnus **110** 45 ff.
- Einberufung der Hauptversammlung **92** 9,  
**111** 57, **121** 1 **283** 15
  - Änderung der Einberufung **121** 82
  - Anforderungen **241** 160
  - Bekanntmachung **121** 14, 48
  - börsennotierte Gesellschaften **121** 18, 66
  - Börsenpflichtblatt **121** 50
  - durch den Abwickler **241** 134
  - durch den Aufsichtsrat **241** 132
  - durch den Vorstand **241** 130
  - durch eine Aktionärsminderheit **241** 135
  - durch eingeschriebenen Brief **121** 52, 58, **241** 157
  - Einberufungsberechtigte **121** 12
  - Einberufungsgründe **121** 5
  - fakultative Einberufung **121** 11
  - fehlende Einberufungsberechtigung **121** 100
  - fehlerhafte Bekanntmachung **121** 104
  - gesetzliche Einberufungsgründe **121** 6
  - Gewinn- und Verlustrechnung **286** 11
  - Inhalt der Einberufung **121** 18
  - Internetseite, Angabe **121** 47
  - KGaA **283** 15
  - Ladungsformalitäten **241** 163
  - Ladungsmängel **241** 161
  - mangelnde Berechtigung der Einberufungsorgane **241** 129
  - Mitteilungen **125** 6 ff.
  - ordentliche Hauptversammlung **175** 6
  - Pflichtangaben **121** 18 ff.
  - Rechtsfolgen von Verstößen **121** 98
  - Rücknahme der Einberufung **121** 81, **122** 31a
  - satzungsmäßige Einberufungsgründe **121** 9
  - Schadensersatzpflicht **121** 98
  - Umfang der Nichtigkeitsfolge **241** 165
  - Verstoß gegen Einberufungspflicht **121** 98
  - Vollversammlung **121** 85 ff.
  - Zuleitung zur Veröffentlichung **121** 66
- Einberufungsbelege **130** 57
- Einberufungsmängel **118** 38, **241** 127
- Einbringung
  - quoad dominium **188** 45
  - quoad usum **188** 46
- Einbringung der Anteile **SE-VO Art 33** 5
- Einbringungswahlrecht **SE-VO Art 33** 3
- Einfache Ausübungssperre **328** 9
- Einfache wechselseitige Beteiligung **19** 4, 9
  - Kapitalgesellschaften **19** 10
  - Ringbeteiligungen **19** 13
  - Sitz im Inland **19** 11
- Einfluss, begerrschender nach § 290 HGB **17** 6
- Einflussnahme bei verbundenen Unternehmen, Schranken
  - Abhängigkeitsverhältnis zwischen Unternehmen **311** 2
  - Beherrschungsvertrag, kein **311** 8
  - Darlegungs- und Beweislast **311** 24

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Eingliederung **311** 11
- Nachteil **311** 27
- Nachteilsausgleich **311** 48
- Veranlassung **311** 12
- Veranlassungswirkung **311** 22
- Eingehung von Rechtsgeschäften **1** 15
- Eingliederung **243** 224, **319** 2, **1 SpruchG** 10,  
*s. auch Mehrheitseingliederung*
- allgemeine Voraussetzungen **319** 2
- Anmeldung und Eintragung ins Handelsregister **319** 16
- Beendigung **322** 18, **327** 2 ff., *s. auch Beendigung der Eingliederung*
- beteiligte Gesellschaft, Rechtsform und Sitz **319** 3
- durch Mehrheitsbeschluss **320** 4
- Eigentum an allen Aktien der einzugliedern-  
den Gesellschaft **319** 4
- Eingliederungsbeschluss **319** 6
- Ende **327** 2
- Freigabeverfahren **319** 21 ff.
- Gewinnabführungsvertrag, Beendigung **324**  
6
- Informationspflichten der zukünftigen Haupt-  
gesellschaft **319** 11
- Mehrheitseingliederung, *s. dort*
- Nachhaftung **327** 9
- Registersperre **319** 19
- Schadenersatz **319** 26
- Zustimmungsbeschluss **319** 8
- Einheitliche Leitung, Konzern **18** 8
- Dauer **18** 17
- enger Konzernbegriff **18** 10
- Gleichordnungskonzern **18** 15, 29
- tatsächliche Ausübung **18** 16
- Umfang **18** 9
- Unterordnungskonzern **18** 14, 24
- weiter Konzernbegriff **18** 11
- Einkaufskommission **71** 75
- Einlage **60** 10, **46** 10
- Agio **60** 12
- Bareinlage **60** 11
- Einforderung in der Insolvenz **63** 27, **182** 70
- Finanzierung durch die Gesellschaft **66** 12
- Haftung für freie Verfügbarkeit **46** 8
- Kapitalerhöhung **60** 14
- Leistung in unterschiedlichem Verhältnis  
**60** 9
- Sacheinlage **60** 13
- Schäden durch **46** 10 ff.
- Einlagen, ausstehende
- Agio bei Kapitalerhöhung **182** 60
- Angabepflicht **203** 128
- Arbeitnehmeraktien **203** 130
- Ausgabe neuer Aktien **203** 117
- Ausnahmen **203** 124
- Subsidiarität der Kapitalerhöhung **182** 58
- Verstöße **203** 129
- Zeitpunkt **203** 119
- Einlagen, Einzahlung
- Aufforderung **63** 10
- Ausgabe von Namensaktien **63** 7
- Einforderung in der Insolvenz **63** 27, **182** 70
- Inhaberaktien, verbotswidrige Ausgabe **63** 9
- Nicht rechtzeitige **63** 3
- Schadenersatz **63** 21
- Vertragsstrafen **63** 22
- Verzinsung **63** 19
- Einlagenrückgewähr
- Aktionärsdarlehen **57** 33, 102
- Ausnahmen vom Verbot **57** 132
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsver-  
trag **57** 37
- Beteiligung Dritter **57** 56, 94
- Cash Pooling **57** 33
- Dividendenzahlung, nicht ordnungsgemäße  
**57** 30
- Einzelfälle verbotener Rückgewähr **57** 30 f.
- Konzern **57** 136 f.
- Kursgarantie **57** 44
- Missverhältnis bei Austauschgeschäften **57** 19
- Sachgefahr **57** 88
- Schadenersatzansprüche **57** 47
- Sicherheiten, Bestellung für Kredite des Akti-  
onärs **57** 38
- Übernahme Prospekthaftungsrisiko **57** 40
- Umgehungsgeschäfte **71a** 11
- Verbot **19** 7, **57** 14
- Vertragskonzern **57** 136
- Wertmäßige Bindung des Gesellschaftsvermö-  
gens **57** 15
- Zinsverbot **57** 83
- Zuwendung ohne Gegenleistung **57** 18
- Zuwendungen an einen Gründer **57** 51
- Zuwendungen an frühere oder künftige Akti-  
onäre **57** 54
- Einlagepflicht **53a** 7, **66** 3, **277** 9
- Erfüllung **27** 175
- Umfang **8** 6
- Ein-Mann-AG **1** 11, **241** 170
- Stimmverbot, Ausnahme **136** 22
- Einmann-KG aA **285** 27
- Einmann-Gründung **1** 102, **36** 25
- Ein-Personen-Vor-AG **41** 120
- Hin- und Herzahlen, Verwendungsabsprache  
**27** 218
- SE **SE-VO Art 2**, **3** 19
- Vorgesellschaft **41** 117
- Einpersonen-Gesellschaft **42** 1, **130** 5, 47,  
**141** 51, **188** 52, **312** 6
- Errichtung einer Zweigniederlassung **42** 2
- Gläubigerschutz **42** 1
- Informationspflicht **42** 1
- In-Sich-Geschäft **42** 13
- Kommanditgesellschaft auf Aktien **42** 12
- Mitteilungspflichten **42** 3 ff.
- Organisationsprinzip **42** 13
- Publizität **42** 1
- Rechtsinhaberschaft **42** 3

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Trennungsprinzip **42** 13
- Umsetzung EG-Richtlinien **42** 2
- Vollversammlung **42** 13
- Zulässigkeit **42** 12
- Einreichung der Bekanntmachung **106** 10
- Einreichung des Protokolls der Hauptversammlung zum Handelsregister **130** 61
- Einreichungspflicht **106** 10
- Bekanntmachungspflicht des Gerichts **106** 11
- Liste der Mitglieder des Aufsichtsrats **106** 5
- Einsatzmöglichkeiten **Vor Art 1 SE-VO** 18
- Einsichtnahme und Abschriftenerteilung vom Protokoll der Hauptversammlung **130** 63
- Einsichts- und Auskunftsrecht **313** 16
- Einspruchsrecht, behördliches **SE-VO Art 19** 1
- Einstellung des Bilanzgewinn **170** 43
- Einstellung Rücklagen durch die Hauptversammlung **173** 14, **174** 15
- Einstellung in die Gewinnrücklagen **170** 39, **174** 15
- Einstellung in die Kapitalrücklage **152** 10, **240** 4
- beschränkte Einstellung **231** 1
- Buchertrag bei Kapitalherabsetzung **240** 4
- beschränkte Einstellung **231** 1
- Ertrag auf Grund höherer Bewertung **261** 17
- zu hoch angenommene Verluste **232** 1
- Einstimmigkeit bei Kapitalerhöhung **182** 29
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 8
- Einstweilige Anordnung **11 SpruchG** 5
- Einstweiliger Rechtsschutz **275** 33
- Eintragung der Auflösung der Gesellschaft **263** 7
- Inhalt der Eintragung **263** 8
- KGaA **289** 33
- Prüfung durch das Gericht **263** 7
- Eintragung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 64
- Eintragung der gerichtlichen Entscheidung **398** 5
- Eintragung der Gesellschaft
- Art **39** 16
- Eintragung der SE **SE-VO Art 12** 2
- Fehler **39** 17
- Inhalt **39** 2
- Rechtsmittel **39** 21
- Schriftbild **39** 16
- Vollzugsmitteilungen **39** 22
- Wortlaut **39** 16
- Eintragung der Nichtigkeit, Wirkung
- Abwicklung **277** 7
- Auflösung **277** 5
- Einlagepflicht **277** 9
- Wirksamkeit der Rechtsgeschäfte **277** 8
- Eintragung der persönlich haftenden Gesellschafter **282** 2
- Eintragung der Satzungsänderung
- Ablehnung **181** 29
- Amtslöschung **181** 50
- Bindungswirkung **181** 30
- Fehlerhaftigkeit **181** 47
- bei Kapitalerhöhung **184** 29, **188** 2
- konstitutive Wirkung **181** 40
- Prüfungsumfang **181** 20
- Rechtsmittel **181** 32
- Rückwirkung **181** 42
- Sonderregelungen **181** 5
- Verbot, gerichtliches **181** 31
- Verfahren **181** 28
- Vorstand, Pflichten **181** 6
- zuständiges Gericht **181** 5
- Eintragung der Sitzungsverlegung **SE-VO Art 8** 20
- Eintragung der Verschmelzung **SE-VO Art 27** 2
- Eintragung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184** 29, **195** 15
- Eintragung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses **224** 2
- Anmeldung der Durchführung **227** 5
- Aufhebung **224** 4
- Auswirkungen auf Dritte **224** 12
- genehmigtes und bedingtes Kapital **224** 11
- Rechtsfolgen für die Aktionäre **224** 6
- Zeitpunkt der Rechtsänderung **224** 2
- Eintragung des Übertragungsbeschlusses
- Aktienurkunden **327e** 12
- Anmeldung **327e** 2
- fehlerhafte Eintragung **327e** 11
- Freigabeverfahren **327e** 6
- Negativerklärung **327e** 5
- Übergang der Mitgliedschaften, Ausschluss **327e** 8
- Wirkungen der Eintragung **327e** 8
- Eintragung von Amts wegen **263** 9
- Eintragung von Beschlüssen, KGaA **285** 39
- Eintragungspflichtige Tatsachen **67** 12
- Eintragungswidrige Beschlüsse **241** 68
- Einweisungssorgfalt **93** 103
- Einzahlung auf Aktien, falsche Angaben **399** 128
- Einzelabschluss, Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 49
- Einzelentlastung **120** 15
- Einzelermächtigung zur Vertretung der Gesellschaft **78** 41
- Erteilung **78** 43
- Umfang **78** 45
- Widerruf **78** 47
- Einzelgeschäftsführung **77** 19
- Einzelkaufmann **16** 26, 40, **309** 9
- Einzelne Klauseln, Nichtigkeit **275** 32
- Einzelrechtsnachfolge **3 SpruchG** 22
- Einzelrechtsübertragung **1 SpruchG** 20
- Einzelvertretung der Gesellschaft **78** 33, 37
- Einziehung
- durch den Vorstand **237** 40
- Fehler **237** 43
- Handlung der Gesellschaft **238** 7

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- ordentliches Verfahren **237** 22
- vereinfachtes Verfahren **237** 27
- Wirkung **237** 42
- Einziehungsentgelt **237** 46
- Einziehungspflicht **71c** 14
- Elektronische Bereitstellung von Unterlagen i.d. Hauptversammlung **176** 5
- Elektronische Mitteilungen **125** 24 f.
- Elektronischer Bundesanzeiger **25** 3
- Störerhaftung **127a** 23
- Elektronischer Registerverkehr **184** 1
- Emission von Aktien **47** 6
- Emissionskonsortium **186** 69
- Emittentenhaftung **47** 6
- Ankündigungsschwindel **399** 161
- Emittentenleitfaden **22 Anh** 18, 119
- „Abmeldung“ durch den Meldepflichtigen **22 Anh** 23
- Empfang verbotener Leistungen
- vom Aktionär nicht veranlasste Zuwendungen **62** 11
- Aktionärhaftung **62** 4
- Gläubiger **62** 7
- gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 25
- Rückgewähranspruch der Gesellschaft **62** 4
- Schuldner **62** 8
- verbundene Unternehmen **62** 18
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 30
- Verfolgungsrecht der Gläubiger in der Insolvenz **62** 41
- Verjährung **62** 44
- Zuwendungen der Gesellschaft auf Veranlassung des Aktionärs **62** 10
- Zuwendungen zwischen Schwestergesellschaften **62** 13
- Empfang verdeckten Gründungsaufwands **47** 3
- Empfangszuständigkeit **54** 67
- EM.TV-Entscheidung **400** 77
- Enforcement-Verfahren **148** 36,
- Verhältnis zur Nichtigkeitsklage bzgl JA **256** 85
- Verhältnis zu Sonderprüfung **258** 7
- Englisches Konzernrecht **Vor § 15** 39
- Entfallen der Strukturmaßnahme **3 SpruchG** 26
- Entherrschungsvertrag **17** 52
- Entlastung
- Anspruch auf Entlastung **120** 35
- Berichtspflichten **120** 41
- Beschlussfassung der Hauptversammlung **120** 3
- Einzelentlastung **120** 15
- fehlerhafte Entlastungsbeschlüsse **120** 43
- Gesamtentlastung **120** 13
- der Gründer **46** 16
- Leistungsklage **120** 35
- der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA **285** 17
- Rechtsschutz bei Verweigerung **120** 35
- Reichweite der Entlastungskompetenz **120** 3
- Stimmverbote bei der Entlastung **120** 20
- Verweigerung der Entlastung und ihre Folgen **120** 31
- Wirkung **120** 28
- Entlastungsbeschluss **102** 8
- Anfechtbarkeit **120** 43, 45, 49 ff., **171** 82
- fehlerhafter Beschluss **120** 43
- Inhalt des Entlastungsbeschlusses **120** 25
- Interessenkonflikte des Aufsichtsrats/Vorstands **120** 50
- Entnahmen aus der Kapitalrücklage **152** 12, **158** 4
- Entnahmen aus Gewinnrücklagen **158** 6, **301** 11
- Rechtsfolgen bei Verstößen **301** 19
- Entnahmen der persönlich haftenden Gesellschafter, KGaA **288**
- Entnahmerecht **288** 5
- Gewinnverteilung **288** 2
- Entnahmen durch die Hauptversammlung **173** 14
- Entnahmerecht, KGaA **288** 5
- Entnahmesperren **288** 13
- Entscheidung des Prozessgerichts **1 SpruchG** 31, **12 SpruchG** 17
- Beschluss **246a** 19 **11 SpruchG** 3
- Rechtsmittel **246a** 35
- Voraussetzungen **246a** 20
- Wirkungen des Beschlusses **246a** 36
- Entscheidung über den Ertrag aufgrund höherer Bewertung
- Korrektur der festgestellten Unterbewertung **261** 3
- sinngemäße Anwendung der gerichtlichen Entscheidung **261** 14
- Verwendung des Ertrags aufgrund höherer Bewertung **261** 15
- Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern der Anteilseigner **101** 49
- Entsendungsrecht **101** 49
- Entsprechenserklärung (DCGK)
- Abgabezeitpunkt **161** 67
- Ablehnungsmodell **161** 65
- Änderungspflicht **161** 71 ff.
- Aktualisierungspflicht **161** 71 ff., 94
- Begründungspflicht **161** 57 ff.
- Beschlussfassung Aufsichtsrat **161** 37 ff., 44
- Beschlussfassung Vorstand **161** 37 ff., 41
- Bezugszeitraum **161** 54 ff.
- Deutscher Corporate Governance Kodex *s. dort*
- Erklärungspflicht **161** 29 ff.
- fehlerhafte, Rechtsfolgen **161** 52, 91 ff.
- Form **161** 69 f.
- Haftung bei Verstoß **161** 100 ff.
- Inhalt **161** 47 ff.
- Mitteilungspflicht bei Kursrelevanz **161** 23
- Publizität **161** 84 ff.
- Selektionsmodell, Formulierung **161** 64

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- strafrechtliche Haftung für unrichtige Angaben **161**, 104, **400** 86
- Übernahmemodell, Formulierung **161** 63
- Veröffentlichung **161** 84 ff.
- Wesentlichkeitsschwelle **161** 52
- Wirkung **161** 80 ff.
- Zuständigkeit **161** 35
- Zustimmungsvorbehalt Aufsichtsrat **161** 43
- Entstehung einer Einpersonen-Gesellschaft **42** 2, 12
- Entzug der Geschäftsführungsbefugnis **278** 74
- Equity-linked notes **221** 3, 185 ff.
- Equity-Line-Finanzierung **186** 45a, 76, 188 76
- Equity Swaps **71** 213, **71a** 69
- Erbrecht **1** 17
- Erbengemeinschaft
  - als Gründer **2** 12
  - Haftungsbeschränkung **69** 21
- Erbrechtliche Haftungsbeschränkungen **67** 46
- Erbschein **402** 26
- Ereignisse in der Person eines Kommanditaktionärs **289** 10
- Ereignisse in der Person eines Komplementärs **289** 11
- Erfüllung der Einlagepflicht **54** 40
  - Aussonderung **54** 72
  - Empfangszuständigkeit **54** 67
  - freie Verfügung des Vorstands über den eingezahlten Betrag **54** 70
  - Gründungsphase **54** 42
  - Kapitalerhöhungen **54** 45,
  - Leistung ohne Vorbehalt **54** 73
  - Leistungsformen **54** 51
  - Verjährung **54** 81
  - Voreinzahlungen **188** 59, 60
- Erfüllung der Sicherungsansprüche der Gläubiger **SE-VO Art 8** 14
- Erfüllungssurrogate **140** 18
- Ergänzende Nebenabreden **23** 41
  - immanente Grenzen **23** 41a
- Ergänzungsverlangen
  - Bekanntmachung **124** 4
  - Einberufung HV **122** 35 ff.
  - Form **122** 40 f.
  - Mitteilungen, Fristen **125** 29
  - Rücknahme **122** 40b
  - Übernahmesituation, Frist **122** 44a
  - Veröffentlichungspflichten **124a** 16
- Ergänzung des Aufsichtsrats **31** 19
- Erhöhung der Zahl der Aufsichtsratsmitglieder **95** 15
- Erhöhung des Barabfindungsgebotes **SE-VO Art 24** 14
- Erhöhungsbilanz **207** 18, **209** 19
  - Auslegung **209** 25
  - Bedeutung **209** 16
  - Feststellung, keine **209** 21
  - Gliederung **209** 19
  - Prüfung **209** 22
  - Stichtag **209** 20
- Verstoß, Rechtsfolgen **209** 29
- Wertansätze **209** 19
- Erklärung der Übernahme der Aktien **23** 24, **185** 22
- Erklärungen zum Aufsichtsrat **37** 16
- Erklärungen zum Vorstand **37** 11
- Erklärungspflicht der Beteiligten **8 SpruchG** 3
- Erlass der Geschäftsordnung **129** 11
- Erläuterung des Unternehmensvertrages **293g** 4
- Erläuterungsbericht der Abwicklungsgesellschaft **270** 30, 87
- Erledigungserklärung **11 SpruchG** 13
- Erleichterte Schuldübernahme **41** 128
- Ermächtigung, Festsetzung des Ausgabebetrags **182** 54
- Ermächtigung, genehmigtes Kapital **202** 60
  - Arbeitnehmeraktien **202** 80
  - Bezugsrecht **202** 70
  - fakultative Inhalte **202** 71
  - fehlerhafter Beschluss **202** 119
  - Höchstsumme **202** 68
  - Mindestanforderungen **202** 61
  - Sacheinlagen **202** 77
  - Schranken **202** 63, 83
  - Übernahmeangebot **202** 78
  - Vorzugsaktien **202** 76
- Ermächtigung zum Bezugsrechtsausschluss **203** 57
  - satzungsändernder Beschluss **203** 62
  - Ursprungssatzung **203** 61
- Erneuerungsscheine **58** 102, **72** 14, **75** 3, 9
- Eröffnung des Insolvenzverfahrens **289** 5
  - Auswirkungen auf Kapitalerhöhung **182** 69
- Eröffnungsbilanz **270** 30
- Errichtung der Gesellschaft **29** 2
- Errichtung einer Zweigniederlassung **42** 2
- Errichtung von Zustimmungsvorbehalten **111** 71
- Ersatz-Aufsichtsratsvorsitzender **107** 27
- Ersatzansprüche der Gesellschaft
  - Anspruchsgegner **147** 13
  - Anspruchsgrundlagen 12
  - Anspruchsteller **147** 18
  - besonderer Vertreter **147** 45 ff.
  - Geltendmachung, Verpflichtung **147** 20
  - Hauptversammlungsbeschluss, verpflichtender **147** 28 ff.
  - Insolvenzverfahren, Eröffnung des **147** 26
  - Konzernverhältnis **147** 13
  - Nebenansprüche **147** 12
  - Pflicht zur Anspruchsverfolgung **147** 20
  - Schadenersatzansprüche **147** 10
  - Umwandlungsmaßnahmen **147** 15
- Ersatzmitglieder im Aufsichtsrat **101** 82, **102** 20, **103** 55
- Erstattungsfähige Auslagen **113** 10
- Erster Aufsichtsrat **101** 30
- Erteilung neuer Urkunden **74** 10
- Ertragswertmethode **305** 72

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Erweiterte Mitteilungspflichten **328** 33  
Erweitertes Auskunftsrecht des Aktionärs **131** 72
- Aktionärsbezug **131** 75
  - Auskunftsverlangen in der Hauptversammlung **131** 80
  - Gesellschaftsangelegenheit **131** 82
  - Grenzen **131** 83
  - Rechtsfolge **131** 85
  - Voraussetzungen **131** 74
  - Zeitpunkt **131** 79
- Erwerb aller Aktien durch den Komplementär **289** 12
- Erwerb der Rechtspersönlichkeit **SE-VO Art 16** 3
- Erwerb durch die Gesellschaft zur Einziehung **71** 81
- Erwerb eigener Aktien **53a** 27, **71** 35
- Ad-hoc-Publizität **71** 162
  - Andienungsrecht der Aktionäre **71** 120
  - Auswirkungen auf die Unternehmensfinanzierung **71** 3
  - Derivate **71** 185
  - Dividendenzahlung **71** 5
  - erfasste Erwerbsgeschäfte **71** 35
  - Erwerb zur Einziehung **71** 81
  - Erwerbsbeschränkungen **71** 216
  - Erwerbsgrenze von 10 Prozent **71** 100
  - Erwerbstatbestände **71** 47
  - Erwerbsverfahren **71** 122
  - Gefahren **71** 14
  - Gegenstand des Erwerbs **71** 42
  - Gesamtrechtsnachfolge **71** 79
  - Gleichbehandlung **71** 116
  - Kapitalmarktrecht **71** 160
  - Mitteilungspflichten **71** 165
  - Nachteile **71** 14
  - Pflichten nach Erwerb **71** 227
  - Preisrahmen **71** 109
  - Rechnungslegung und Steuern **71** 237
  - Rückkaufprogramme **71** 166
  - Stabilisierung des Kursniveaus **71** 6
  - Übernahmerecht **71** 157
  - Verstoß **71** 231
  - Verwaltungskosten **71** 13
  - Wert für die Gesellschaft **71** 1
- Erwerb eigener Aktien durch Dritte **71d** 6
- Anspruch auf Aktienübertragung **71d** 58
  - Erwerb oder Besitz durch abhängige oder im Mehrheitsbesitz der AG stehende Unternehmen **71d** 31
  - Kapitalrichtlinie **71d** 22
- Erwerb für den Wertpapierhandel **71** 84
- Erwerb von Aktien der SE **SE-VO Art 33** 9
- Erwerbsbeschränkungen **71** 216
- Erwerbsgrenze von 10 Prozent **71** 100
- Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit **328** 19
- Erwerbstatbestände **71** 47
- Abfindung von Aktionären **71** 66
  - Belegschaftsaktien **71** 58
  - Ermächtigungsbeschluss ohne positive gesetzliche Zweckvorgabe **71** 92
  - Erwerb für den Wertpapierhandel **71** 84
  - Schadensabwehr **71** 47
  - Sonderfälle **71** 150
  - Veräußerungen außerhalb der Börse **71** 133
- Erwiderung **7 SpruchG** 3
- EU-Auslandsgesellschaft
- Registerfragen **IntGesR** 16
  - Übergang zur Gründungstheorie **IntGesR** 15
  - Vorgaben des EuGH **IntGesR** 14
- Europäische Aktiengesellschaft, s. *SE*
- Europäische Durchbrechungsregel **179** 91
- Europäischer Konzern **Vor § 291** 53
- Europarechtliche Implikationen bei Sitzverlegung **45** 5
- Europarechtliches Transparenzgebot **202** 25
- Euro-Umstellung **8** 64
- Exchangeables **221** 41
- Existenzvernichtender Eingriff **1** 62
- Exklusivzuständigkeit der Hauptversammlung **179** 2, 96
- Externe Gründungsprüfung **33** 7
- durch beurkundenden Notar **33** 12
  - durch gerichtlich bestellten Prüfer **33** 15
- Externe Pflichtenbindung **93** 23
- Fairness Opinion **221** 61, 118
- Faktisch abhängige AG **57** 36, **Vor 291** 8
- Faktische Aufnahme von Geschäftsführungstätigkeiten **105** 20
- Faktische Beeinträchtigungen der Teilnahme an der Hauptversammlung **118** 17
- Faktische Betrachtungsweise **399** 31, **401** 15
- Faktische Hauptversammlungsmehrheit **17** 30
- Faktische Konzernierung **101** 16
- Faktische Satzungsänderung **179** 55
- Faktische Sitzverlegung **5** 13
- Faktische Unternehmensverbindungen **53a** 31, **57** 137
- Faktische Vorstandsmitglieder **93** 182
- Faktischer Bezugsrechtsausschluss **186** 75
- Rechtsfolgen **186** 77
- Faktischer GmbH-Konzern **Vor § 311** 21
- Faktischer Konzern **53a** 31, **57** 137, **117** 10, **243** 219, **278** 91, **Vor § 291** 45, **Vor 311** 6, 21 ff.
- KGaA **278** 91 ff.
- Faktischer Vorstand **401** 15
- Faktisches Organ **116** 13, **399** 31
- Fakultativer Aufsichtsrat **100** 27, **117** 34
- Falsche Angaben, s. auch *strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Abwicklungsschwindel **399** 191 ff.
  - Ankündigungsschwindel **399** 158 ff.
  - Berichtigungen **399** 222
  - Eignungsschwindel **399** 199 ff.
  - Einzahlung auf Aktien **399** 96
  - falsche Versicherungen **399** 199 ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Garantienpflichten **399** 34
- gegenüber Prüfern **400** 94 ff.
- gegenüber Sonderprüfern **400** 101
- Gründungsaufwand **399** 135
- Gründungsbericht **399** 146
- Gründungsschwindel **399** 61 ff.
- Irrtum **399** 237
- Kapitalerhöhungsschwindel **399** 169 ff.
- Rechtsfolgen **399** 256
- Rücktritt **399** 222
- Sacheinlagen **399** 138
- Sachübernahmen **399** 141
- Strafverfolgung **399** 256
- Vollendung **399** 246
- Vorsatz **399** 232
- Wahrheitswidrige Erklärung **399** 60
- Falsche Ausstellung von Berechtigungsnachweisen **402** 9 ff.
- Falsches Ausstellen einer Bescheinigung **402** 30
- Falschheitsbegriff **401** 29
- Gebrauchmachen von einer falschen oder verfälschten Bescheinigung **402** 37
- Verfälschen einer Bescheinigung **402** 34
- Falsche Ausstellung einer Bescheinigung **402** 30
- Falsche Versicherungen **399** 199 ff.
- Familiengesellschaft **287** 3
- Familienrecht **1** 17
- Fassungsänderung
  - bei Kapitalerhöhung **188** 10
  - Ermächtigung Aufsichtsrat **179** 107 ff.
- Fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstandsmitglieder **93** 181, 182
- Fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse **108** 68
  - Auswirkung auf Vertretungsmacht **112** 44
  - Beschlussmängel **108** 69
  - Feststellungsklage **108** 78 ff.
  - Geltendmachung **108** 76
  - Rechtsfolgen des Mangels **108** 84
- Fehlerhafte Ausschließung **64** 53
- Fehlerhafte Gesellschaft **204** 43, **292** 26
- Fehlerhafte Hauptversammlungsbeschlüsse **193** 37
  - Anfechtbare Beschlüsse **241** 35
  - Bestellung des Aufsichtsrates **101** 106
  - Entlastungsbeschlüsse **120** 43
  - Nichtig Beschlüsse **241** 29
  - Urteilstwirkungen **241** 38
  - Wirkungen gegenüber Dritten **241** 37
- Fehlerhafte Kapitalerhöhung **189** 5
- Fehlerhaftes Organ, Lehre vom **252** 6
- Fehlerhaftigkeit der Geschäftsordnung der Hauptversammlung **129** 14
- Feindliche Übernahme **186** 45
- Festpreisangebot **71** 123
- Festsetzung des Ausgabebetrages **9** 7, **182** 49
- Festsetzung des Betrags der Kapitalerhöhung **182** 39
- Festsetzung in der Satzung **26** 5, **27** 67
- Feststellung der Satzung **2** 2, **23** 12
- Feststellung der Satzung, KGaA **280** 2
- Feststellung des Jahresabschlusses **172** 5, **173** 7, **234** 6
- Feststellung des Vorsitzenden über die Beschlussfassung **130** 52
- Feststellungsklage **203** 110, **249** 25
  - fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse **108** 78 ff.
- Fiktive Bilanz **232** 4
- Fiktiver Jahresüberschuss **300** 7
- Fiktiver berichtigter Jahresüberschuss **301** 9
- Finanzdienstleistungsunternehmen **186** 68, **258** 48
- Finanzförderungsgesetz **Vor §§ 20–22** 2
- Finanzierung der Gesellschaft
  - bedingtes Kapital **192** 4
  - genehmigtes Kapital **192** 8
- Finanzierungsinstrumente **205** 7
- Finanzinstrumente **22 Anh** 66 ff.
  - Berechnung Stimmrechtsanteil für Meldepflicht **22 Anh** 73, 76k
  - Meldeschwellenberührung **22 Anh** 74 ff.
  - mittelbares Halten **22 Anh** 72, 76i
  - weitere Finanzinstrumente **22 Anh** 76d
- Finanzverantwortung **93** 57
  - Konzernweit **76** 100
- Finanzverfassung **179** 71, **IntGesR** 33
- Finder's Fee **71a** 42
- Fingierte Sacheinlage **27** 51, **183** 6
  - Zeichnungsschein **185** 26
- Firma **4** 7
  - Abkürzung **4** 5
  - Ableitung **4** 17
  - Fehlen **4** 6
  - Firmenfähigkeit **4** 3
  - Mehrheit **4** 12
  - Rechtsformzusatz **4** 4
  - Unterscheidbarkeit **4** 10
  - Wahrheit **4** 11
  - Zweigniederlassung **4** 21
- Firma der KGaA **279** 3
  - Firmenfortführung **279** 5
  - kapitalistische KGaA **279** 7
- Firma der SE **SE-VO Art 11** 2 ff.
- Firmenfortführung KGaA **279** 5
- Firmenwahrheit **4** 11
- Firmenzusatz **SE-VO Art 11** 1
- Fixed Price Tender Offer **71** 123
- Folgen unzulässiger Stimmrechtsausübung, KGaA **285** 29
- Follow-up-Berichterstattung **90** 23
- Forderungen **27** 22, **27** 119, 120
  - Vollwertigkeit bei Hin- und Herzahlen **27** 243
- Form der Aktie **8** 8
- Form der Aktienurkunde **13** 8
- Formaltestat **313** 23
- Formkaufleute **3** 1, **15** 51
- Formwechsel der Gesellschaft **179** 75, **180** 12, **249** 27
  - Anpassung Nennbetragsaktien **8** 19



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Auslösen von Meldepflichten **20** 9
- KGaA **280** 19
- materielle Satzungsänderung **179** 75 f.
- Fortbestand alter Mehrfachstimmrechte **12** 22
- Fortbestand gelöschter Gesellschaften **262** 90
- Fortbildungskosten (Aufsichtsrat) **113** 10
- Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft **262** 89
- Eintragung **274** 19
- gesetzliche Auflösung **274** 9
- Pflichten der Abwickler **274** 16
- privatautonome Auflösung **274** 2
- Voraussetzungen **274** 2
- Wirkung **274** 20
- Fragen der Geschäftsführung, Hauptversammlungskompetenz **119** 13
- Beschlussfassung **119** 16
- Rechtsfolgen **119** 18
- Voraussetzungen der Beschlussfassung **119** 13
- Franchiseverträge **292** 61
- Frauenquote, Führungsebenen **76** 141 ff.
- Berichtspflicht **76** 149
- Börsennotierung **76** 142
- DrittelbG **76** 142
- Führungsebenen **76** 144 f.
- Holdinggesellschaften **76** 145
- Konzerngesellschaften **76** 145
- Mitbestimmung **76** 142
- Montanmitbestimmung **76** 142
- Publikation **76** 149
- SE **76** 143
- Veröffentlichung **76** 149
- Verstöße, Rechtsfolgen **76** 150
- Verschlechterungsverbot **76** 146
- Zielgrößen, Festlegung **76** 146
- Zielgrößen, Fristen **76** 147
- Frauenquote, Aufsichtsrat **96** 31 ff.
- Abberufung, Folgen **96** 37
- Abrundung, Aufrundung Personenzahl **96** 35
- Anteilseignerbank **96** 32 f.
- Arbeitnehmerbank **96** 32 ff.
- Ausscheiden von Aufsichtsratsmitgliedern **96** 37
- Ausschusszuständigkeit **111** 77a
- Bekanntmachung **124** 13a
- Börsennotierung **96** 31
- Delegation auf Ausschuss **111** 77a
- DrittelbG **96** 31
- Ersatzbestellung durch Gericht **104** 47a
- Ersatzmitglieder **96** 39
- Frist zur Umsetzung **96** 42
- gerichtliche Bestellung **104** 47a
- Gesamterfüllung, Grundsatz **96** 32 ff.
- Gesamterfüllung, Widerspruch gegen **96** 33, 37
- Gewerkschaftsvertreter **96** 34
- Grundsatz der Gesamterfüllung **96** 32 ff.
- Haftung bei Verstoß **111** 77a
- leitende angestellte **96** 34
- Mitbestimmung **96** 31
- Montanmitbestimmung **96** 36
- Nichtigkeit der Wahlen **96** 34, 38, **250** 4a, 18a
- Nominierungsausschuss **111** 77a
- Rechtsfolgen bei Nichteinhaltung **96** 34, 38, **250** 4a, 18a
- Rücktritt, Folgen **96** 37
- Satzungsregelungen **96** 32 f.
- Umsetzungsfrist **96** 42
- Verschmelzung, grenzüberschreitende **96** 3, 43
- Vereinbarungen über **96** 33
- Verzicht **96** 33
- Wahl, Nichtigkeit **96** 34, 38, **250** 4a, 18a
- Wahlvorschläge, Hinweispflicht bei **127** 9a
- Widerspruch **96** 33, 37
- Widerspruch, Bekanntmachung **124** 13a
- Zielgrößen, Festlegung **111** 77a ff.
- Zielgrößen, Fristen **111** 77a ff.
- Zuständigkeit für Festlegung **111** 77a
- Frauenquote, Vorstand **111** 77a ff.
- Aufsichtsratszuständigkeit **111** 77a
- Festlegung Zielgrößen durch Aufsichtsrat **111** 77a
- Frist zur Festlegung **111** 77c
- Zielgrößen, Festlegung **111** 77b
- Zielgrößen, Fristen **111** 77b
- Freie Abrufbarkeit von Aufsichtsratsmitgliedern **103** 5, 14
- Freie Spitzen **186** 63
- Freie Verfügung des Vorstands über eingezahlte Beträge **46** 8, **54** 70, **188** 48
- Aussonderung **54** 72
- Leistung ohne Vorbehalt **54** 73
- Verjährung **54** 81
- Freigabeverfahren, Ausschluss Minderheitsaktionäre **327e** 6
- Freigabeverfahren, Eingliederung **319** 21 ff.
- Freigabeverfahren, Kapitalmaßnahmen und Unternehmensverträge **202** 49, **241** 257, **243** 53, **246a**
- Antragsbefugnis **246a** 14
- Antragstellung **246a** 10
- bei Kapitalerhöhung **184** 38
- Eilverfahren **246a** 16
- Entscheidung des Prozessgerichts **246a** 19
- keine allgemeine Registersperre **246a** 5
- Rechtsmittel **246a** 35
- Schadensersatzanspruch **246a** 40
- Vertretung **246a** 10
- Wirkungen des Beschlusses **246a** 36
- Zuständigkeit **246a** 10
- Freiwillige Verhaltensrichtlinien **93** 44
- Fremdwährungsanleihen **194** 10a
- Fremdeinfluss auf die Unternehmensleitung **76** 68
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 31
- Führungsebene, s. *Frauenquote, Führungsebenen*
- Führungslosigkeit der Gesellschaft **78** 23
- Fünfjahresfrist **300** 11 f.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Funktionale Organisation der Geschäftsverteilung **77** 37  
Funktionen des Notars in der Hauptversammlung **130** 28  
Funktionsfähigkeit der Hauptversammlung **131** 59  
Funktionsverlust der Aktienurkunde **10** 3
- Gang der Geschäfte **90** 27  
Garantenpflichten **399** 34, **400** 41  
Gattungsunterschiede bei Aktien **11** 7  
Gebietskörperschaft **394** 5  
Gebot der realen Kapitalaufbringung **27** 104, **399** 121  
Gebrauchmachen von einer falschen oder verfälschten Bescheinigung **402** 37  
Gebührenhöhe **15 SpruchG** 13, 28  
Gefahr im Verzuge **77** 9  
Gefährdung des Gemeinwohls **396** 4  
Gegenanträge von Aktionären  
– Aktionärsrechterichtlinie **126** 9a ff., 11a, 22a, 27a  
– alternative, Unzulässigkeit **126** 10  
– Aufsichtsratsmitglieder, Übersendung an **126** 22b  
– bedingte, Unzulässigkeit **126** 10  
– Begründung **126** 11 ff.  
– Formalia **126** 14  
– i. V. m. Hilfsantrag **126** 10  
– Publizität **126** 8 ff.  
– Zugänglichmachung **126** 19  
– Zugänglichmachung Internetseite **126** 3a, 9a, 11a, 19 ff.  
Gegenstand der Überwachung **111** 6  
Gegenstand des Unternehmens **23** 1  
Geheimnisse der Gesellschaft **116** 110  
– Geheimhaltungspflicht **93** 160, **283** 8  
Geheimnisschutz **7 SpruchG** 11  
Geheimnisoffenbarung, Haftung für unbefugte **404** 26 f., 34  
Geheimnisverwertung, Haftung für unbefugte **404** 28 ff., 36  
Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss **186** 45  
Gelatine-Entscheidung **58** 63, **111** 57, **119** 24, **26** 68 50, **Vor 241** 5, 23, **278** 70, **292** 16, **293** 42, **Vor § 311** 60, **319** 10  
Geltendmachung von Ersatzansprüchen, KGaA **285** 19  
Geltung der Publizitätsrichtlinie **SE-VO Art 12** 2  
Gemeinsamer Vertreter  
– Abberufung **6 SpruchG** 13  
– Aufgaben **6 SpruchG** 3  
– Auswahl **2 SpruchG** 21, **6 SpruchG** 8  
– Bekanntmachung **6 SpruchG** 10  
– Beschwerdebefugnis **12 SpruchG** 8  
– Bestellung **2 SpruchG** 21, **6 SpruchG** 4  
– Bestellungsbeschluss **6 SpruchG** 9  
– Europäische Genossenschaft, Gründung **6b SpruchG** 1  
– Fortsetzung des Verfahrens **6 SpruchG** 15  
– Rechtsmittel **6 SpruchG** 12  
– SE-Gründung, gemeinsamer Vertreter **6a SpruchG** 1 ff.  
– Unterbleiben der Bestellung **6 SpruchG** 5  
– Vergütung **6 SpruchG** 16, 18  
– Verschmelzung, grenzüberschreitende **6c SpruchG** 1  
– Wirksamwerden **6 SpruchG** 11  
– Zahl **6 SpruchG** 7  
Gemeinschaftliche Gesamtvertretung der Gesellschaft **78** 33, 40  
Gemeinschaftsunternehmen **17** 15, **90** 29  
Gemeinwohlgefährdung **262** 62  
Gemeinwohl  
– Orientierungsmaßstab für Aufsichtsrat **116** 24 ff.  
Gemischte Bar-Sachgründung **36a** 13  
Gemischte Einlagen **36a** 13  
Gemischte Sacheinlage **27** 64, 36a 18, **183** 9  
– Differenzhaftung **183** 76  
– Zeichnungsschein **185** 26  
Genehmigtes Kapital **160** 21, **192** 53  
– Ausnutzung **202** 20, 84 ff.  
– Ausnutzungspflicht, keine **202** 4  
– Begriff **202** 1  
– Bezugsrecht der Altaktionäre **202** 8  
– Einschätzung **202** 23  
– Eintragung **202** 52  
– Entscheidungen, rasche **202** 3  
– Ermächtigung in der Gründungssatzung **202** 27  
– Europarechtliches Transparenzgebot **202** 25  
– Flexibilität **202** 3  
– Kompetenzordnung **202** 24  
– Kosten bei der Schaffung und Ausnutzung **202** 128  
– Minderheitsaktionäre **202** 9  
– Prüfungskompetenz des Registergerichts **202** 46  
– Publizität **202** 53  
– Registergerichtliches Verfahren **202** 37  
– Satzungsbestandteil **202** 24  
– Siemens-Nold-Entscheidung **202** 19  
– Unternehmenspraxis **202** 18  
– Verhältnis zu bedingtem Kapital **192** 8  
– Verhältnis zu Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **202** 13  
– Wirksamkeit **202** 54  
– Zustimmung des Aufsichtsrats **202** 90 f.  
Genehmigtes Kapital I und II **202** 8  
Generalbevollmächtigte **78** 52  
Genussrechte **160** 26, **192** 29  
– Abgrenzung zu anderen Finanzierungsinstrumenten **221** 30  
– Bedingungen, s. auch *Anleihebedingungen*  
– Bedingungen bei Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **221** 184a  
– Begriff **221** 21

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Kreditinstitute, Genussscheinemissionen **221** 39
- Regelungsinhalt **221** 32
- Teilgewinnabführungsvertrag **221** 66
- Zweck von Genussscheinemissionen **221** 27
- Gerichtlich bestellte Vorstandsmitglieder **85** 13
- Gerichtlich bestellter Sonderprüfer **142** 107 ff.
- Auslagensatz **142** 197
- faktischer Konzern **315** 1
- Vergütung **142** 197
- Gerichtliche Auflösung der Gesellschaft
- Auflösungsverfahren **396** 15
- Folgen der Auflösung **396** 17
- Gefährdung des Gemeinwohls **396** 4 ff.
- Gesetzeswidriges Verhalten der Verwaltungsträger **396** 7
- Mitteilungspflicht **398** 3 f.
- Staatshaftungsrecht **396** 19
- Unterbleiben der Abberufung der Verwaltungsträger **396** 12
- Verfahren **396** 15
- Verhältnismäßigkeit der Auflösung **396** 13
- Gerichtliche Bestellung des fehlenden Vorstandsmitglieds **85** 1
- Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vorstandsmitglieder **85** 13
- Verfahren **85** 8
- Voraussetzungen **85** 5
- Gerichtliche Entscheidung über das Auskunftsrecht der Aktionäre
- Antrag **132** 7
- Antragsberechtigung **132** 7
- Antragsgegner **132** 14
- Auskunftserteilung **132** 24
- Durchsetzung der Entscheidung **132** 24
- Form **132** 12
- Frist **132** 11
- Kosten **132** 26
- Rechtskraft **132** 23
- Rechtsschutzbedürfnis **132** 15
- Verfahren **132** 16
- Vollstreckung **132** 25
- Zuständigkeit **132** 4
- Gerichtliche Entscheidung über die abschließenden Feststellungen der Sonderprüfer
- Antrag auf gerichtliche Entscheidung **260** 2
- Gerichtliches Verfahren **260** 6
- Gerichtliche Entscheidung über die Zusammensetzung des Aufsichtsrates **98** 4, **99** 1
- Anhörung **99** 10
- Antragsberechtigung **98** 8
- Antragserfordernis **98** 6
- Bekanntmachung **99** 9
- Besondere Verfahrensprinzipien **99** 9
- Entscheidung **99** 11
- Kosten **99** 21
- Rechtsfolgen **98** 14
- Rechtsmittelverfahren **99** 11
- Streit oder Ungewissheit **98** 7
- Umsatzverhältnis **98** 13
- Wirkungen der Entscheidung **99** 18
- Zuständiges Gericht **98** 4
- Gerichtliche Nachprüfung der Abfindung
- Anfechtung **327f** 2, 3
- Spruchverfahren **327f** 5
- Gerichtliche Zuständigkeit **14** 3
- Gerichtskosten **15** **SpruchG** 4
- Geringster Ausgabebetrag **9** 9, **182** 50, **183** 40, 61
- Gesamtentlastung **120** 13
- Gesamtgeschäftsführung **77** 8
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 8
- Gefahr im Verzuge **77** 9
- Gesamtheit der Kommanditaktionäre **278** 18
- Gesamtkapital, Berechnung **16** 14
- Gesamtleitung **76** 62
- Gesamtrechtsnachfolge **70** 12, **71** 79
- Gesamtschuldnerische Haftung der Vorstandsmitglieder **93** 262
- Gesamtschuldnerische Haftung, Rechtsgemeinschaft an einer Aktie **69** 19
- Gesamtvertretung **78** 25, **269** 8
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung **90** 28
- Geschäftsführung
- Befugnisse **77** 4
- Grundlagengeschäfte **77** 7
- Leitung **77** 6
- Vertretung **77** 5
- Geschäftsbriefe **80** 4
- Angaben auf **80** 1
- Auslandsbriefe **80** 12
- Bestellscheine **80** 11
- bestimmter Empfänger **80** 7
- Firma der KGaA **279** 9
- Vordrucke **80** 8
- Geschäftschancenlehre **88** 5, **93** 136, **284** 6
- Geschäftserlaubnis **262** 63
- Geschäftsfähigkeit **1** 18
- Geschäftsführung **76** 12, **77** 3
- Geschäftsführungsvertrag **291** 47 ff.
- Weisungen **291** 50
- Geschäftsführung KGaA **278** 53
- außergewöhnliche Geschäfte **278** 61
- Entzug **278** 74
- Geschäftsführungsbefugnis **278** 53
- Gewöhnliche Geschäfte **278** 60
- Grundlagengeschäfte **278** 64
- Holzmüller-Doktrin **278** 70
- Umfang **278** 60
- Geschäftsleiterermessen **93** 13, 59
- Ablehnung **93** 37
- Außenhaftung **93** 78
- bei der Kapitalerhöhung **182** 55
- Grundlagen **93** 59
- Gutgläubigkeit **93** 76
- Informationen, angemessene **93** 73
- Sachfremde Einflüsse **93** 72
- Sonderinteressen, keine **93** 72
- Überwachungspflicht **93** 94
- Unternehmerische Entscheidung **93** 69

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Wohl der Gesellschaft **93** 70
- Geschäftsmäßig Handelnde **135** 103, 105 ff.
- Geschäftsmoral, Grundsätze **93** 25
- Geschäftsordnung, Aufsichtsrat **107** 10 ff.
- Ausschüsse **107** 88
- DCGK, Aufnahme in **161** 50
- Erlass **107** 14
- Erleichterungen bei Einberufung von Sitzungen **110** 14
- Geltungsdauer **107** 15
- Inhalt **107** 13
- mitbestimmte Gesellschaften **107** 12
- Regelungen zur Treuepflicht **116** 77
- Regelungen zur Verschwiegenheitspflicht **116** 117
- Geschäftsordnung, Vorstand **77** 59
- DCGK, Aufnahme in **161** 50
- Form **77** 68
- Geltungsdauer **77** 60
- Inhalt **77** 60
- mitbestimmte Gesellschaften **77** 71
- Offenlegung **77** 71
- Zuständigkeit **77** 62
- Geschäftsordnung, Hauptversammlung **129** 1
- Änderung und Aufhebung **129** 12
- Bedeutung **129** 1
- fehlerhafte Geschäftsordnung **129** 14
- geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung **129** 15, **243** 71 f.
- Inhalt, zulässiger **129** 10
- Nachrang gegenüber Gesetz und Satzung **129** 2
- Stellung und Regelungsschranken **129** 2
- Verfahrensfragen **129** 11
- Vorrangige Organzuständigkeit **129** 7
- Geschäftsunfähige Gründer **2** 8, **28** 3
- Geschäftsverteilung **77** 36
- Vorstandsintern **93** 203
- Geschäftsverteilungspläne **399** 72
- Geschäftswert **15 SpruchG** 5
- Verfahrensverbindung **15 SpruchG** 6
- Geschlechterquote **76** 141 ff., **96** 31 ff. *s. auch Frauenquote, s. auch Frauenquote, Aufsichtsrat*
- Gesellschaft bürgerlichen Rechts **15** 40
- Gesellschaften im Eigentum der öffentliche Hand **15** 44
- Gesellschafter **1** 23
- Gesellschafterbeschluss **289** 3
- Gesellschaftergruppen, KGaA **278** 14
- Gesellschaftergruppenidentität **285** 28
- Gesellschaftsbegriff **1** 8
- Gesellschaftsblätter **25** 6
- Bekanntmachungsort von Haftungsklagen **149** 7
- Gesellschaftsdauer **179** 80
- Gesellschaftsinteresse **186** 44
- Gesellschaftsorgan, Abwickler als **268** 15
- Gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft **17** 20
- ohne Beteiligung **17** 38
- Gesellschaftsverträge **17** 39
- organisationsrechtliche Unternehmensverträge **17** 38
- personelle Verflechtungen **17** 44
- Gesellschaftsrechtliche Treuepflicht **243** 158
- Gesellschaftsschädigung **47** 5
- Gesellschaftstypus **SE-VO Art 1** 1
- Gesellschaftsverträge **17** 39
- Gesellschaftswohl **148** 83
- Gesellschaftszweck, zulässiger **SE-VO Art 1** 3
- Gesetzeswidriges Verhalten der Verwaltungsträger **396** 7
- Gesetzliche Auflösung **274** 9
- Insolvenzverfahren **274** 9
- Satzungs-mangel **274** 11
- Vorratsbeschluss **274** 12
- Gesetzliche Kompetenzen der Hauptversammlung **119** 4
- Grundlagenkompetenzen **119** 7
- Kontrollkompetenzen **119** 11
- Konzernkompetenzen **119** 12
- Leitungskompetenzen **119** 8
- Wahlkompetenzen **119** 5
- Gesetzliche Mehrheitserfordernisse der Hauptversammlung **179** 114
- Gesetzliche Rücklage **150** 1, 4, **300**
- Ausgleich des Bilanzverlustes **324** 8
- Ausschüttungssperre **150** 19, **170** 32
- Begriff **150** 4
- Bemessungsgrundlage **150** 9
- fehlende Pflicht zur Bildung **324** 2
- Fünfjahresfrist **300** 11 f.
- Gewinnabführungsvertrag **324** 4
- Nichtigkeit des Jahresabschlusses **150** 28
- Obergrenze des gesetzlichen Reservefonds **150** 11 ff.
- Pflicht zur Bildung **150** 6
- Sachausschüttung **150** 10
- sonstige Unternehmensverträge **324** 7
- Verstoß **150** 28 ff.
- Verwendung des Mindestbetrages **150** 22
- Verwendung des übersteigenden Betrages **150** 26
- Zuweisung durch die Hauptversammlung **150** 17
- Zuweisung von Teilen des Jahresüberschusses **150** 9
- Gesetzliche Zuständigkeitsordnung, Wahrung **93** 20
- Gesetzlicher Reservefonds **150** 11
- Gesonderte Abstimmung **138** 12, 18
- Gesonderte Versammlung **138** 12, 14
- Minderheitsverlangen **138** 22
- Teilnehmersverzeichnis **138** 16
- Gesonderter Auflösungsbeschluss **179a** 31
- Gesonderter Bilanzposten **150** 7
- Gestaltungsformen von Aktienoptionsplänen **192** 51 ff.
- Gestaltungsmöglichkeiten **77** 11

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Gewährleistungen bei Kapitalerhöhung **185** 16,  
**188** 21
- Gewerbliche Schutzrechte **1** 16
- abgeleiteter Erwerb **1** 16
  - eigenschöpferische Leistung **1** 16
  - Erfindereigenschaft **11** 6
  - Urhebereigenschaft **1** 16
- Gewerkschaftsvertreter, Streikteilnahme **116** 94
- Gewinn- und Verlustrechnung **58** 13, **158** 22
- Bilanzgewinn und -verlust **158** 18
  - Einstellungen in Gewinnrücklagen **158** 12
  - Entnahmen aus der Kapitalrücklage **158** 4
  - Entnahmen aus Gewinnrücklagen **158** 6
  - ergänzende Posten **158** 2
  - ergänzende Posten bei Kapitalherabsetzung **158** 19
  - erleichterte Darstellung **158** 24
  - Gewinnvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
  - KGaA **286** 11
  - Verlustvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Gewinnabführungsverträge **57**, **37**, **58** 64,  
**113** 46, **141** 9, **233** 3, **Vor § 291** 47, **291** 33,  
**300** 4, **302** 11, **312** 10, **316** 2, **1 SpruchG** 9
- Angemessener Ausgleich **304** 7, 51
  - Ausfallhaftung **303** 22
  - Ausgleich, Darstellung in GuV **158** 25
  - Ausschluss der Sicherheitsleistung **303** 26
  - Beendigung bei Eingliederung **324** 6
  - Berichtspflicht bei verbundenen Unternehmen **316** 2
  - Besondere Konzernverbindungen **291** 43
  - Einlagenrückgewähr **57** 37
  - fehlerhafte **291** 61 ff.
  - Finanzdienstleistungsinstitute **291** 5a
  - Gewinngemeinschaft **291** 45, **292** 6
  - Gläubigerschutz **303** 5
  - isolierter Gewinnabführungsvertrag **291** 40
  - Kreditinstitute **291** 5a
  - Mehrmütterorganschaft **291** 43
  - mehrstufige Unternehmensverbindungen **316** 4
  - Obergesellschaft **291** 6
  - Organschaft **291** 40 ff.
  - praktische Bedeutung **291** 32
  - nichtiger Jahresabschluss, Auswirkungen **256** 97
  - Rechtsfolgen **316** 6
  - Teilgewinnabführungsvertrag **291** 45, **292** 12 ff.
  - Verlustübernahme **291** 46, **302** 10
  - verpflichtete Gesellschaft/Untergesellschaft **291** 4
  - Versicherungsunternehmen **291** 5b
  - Verstöße gegen Obergrenze **301** 19
  - Vertragsbeginn oder -ende während des Geschäftsjahres **316** 5
  - Vertragsparteien **291** 4
  - Zuweisung **300** 4
- Gewinnanteilscheine, neue **72** 14
- Pflicht zur Aushändigung an den Inhaber der Aktie **75** 7
  - Pflicht zur Aushändigung an den Inhaber des Zwischenscheins **75** 7
  - Verbot der Aushändigung an den Inhaber von Erneuerungsscheinen **75** 3
  - Verhältnis Urkundenbesitzer und Inhaber des Erneuerungsscheins **75** 9
- Gewinnausschüttung
- Beschränkung **233** 10
  - Verbot der Ausschüttung der Bucherträge **233** 13
  - Verbot der Gewinnausschüttung **233** 2
  - Verstöße **233** 14
- Gewinnausweis **57** 4
- Gewinnbeteiligung **87** 44, **292** 30
- abweichende Bestimmungen **217** 3
  - Lizenzverträge als **292** 32
  - Regelfall **217** 2
  - rückwirkende **217** 4
- Gewinnermittlung **141** 9
- Gewinngemeinschaft **291** 45, **292** 6
- Gewinnrücklagen **58** 17, 83, **150** 5, **150** 24,  
**208** 6
- Aufgliederung bei KleinstAG **152** 28
  - Aufgliederung bei kleiner AG **152** 28
  - Ausweis des Bilanzgewinns **170** 43
  - bilanzielle Darstellung **152** 21 ff.
  - Einstellung des Bilanzgewinn **170** 39
  - Einstellung durch die Hauptversammlung **173** 14, **174** 15
  - Einstellungen **152** 13
  - Entnahme durch die Hauptversammlung **173** 14
  - Entnahmen **152** 16, **301** 11
  - Gewinnvortrag **170** 42
- Gewinnschuldverschreibungen **141** 30, **192** 29,  
**221** 17
- Gewinnverteilung
- Einlageleistung in unterschiedlichem Verhältnis **60** 9
  - Gewinnverteilungsschlüssel **57** 31
  - KGaA **288** 2
  - Mitgliedschaftsrechte, Ausschluss und Ruhen **60** 30
  - Satzungsbestimmungen, abweichende **60** 17
  - Verzicht auf den Gewinnanteil **60** 29
  - Vollständige Einlageleistung **60** 4
- Gewinnverwendung **141** 9, 37
- Änderung **174** 27
  - Anfechtung **174** 30, **254** 4
  - Ausschüttung an Aktionäre **174** 13
  - Beibehaltung des festgestellten Jahresabschlusses **174** 22
  - Beschluss **174** 11
  - Beschluss nach Feststellung des Jahresabschlusses **58** 80
  - besondere Nichtigkeitsgründe **253** 9
  - Bilanzgewinn **174** 12
  - Dividendenanspruch **174** 25
  - Einstellung in die Gewinnrücklagen **174** 15
  - Entscheidung **174** 7

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Gewinnverwendungsbeschluss **139** 17
- Gewinnvortrag **174** 16
- Gliederung **174** 11
- Heilung **253** 15
- Nichtigkeit **173** 21, **174** 31, **253** 4
- zusätzlicher Aufwand **174** 18
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 10
- Bilanzgewinn, Verwendung **170** 29 ff.
- Gliederung **170** 29
- Prüfung **171** 52
- Sachausschüttung **170** 34
- Vorlage an Aufsichtsrat **170** 25
- Verstoß gegen Vorlagepflicht **170** 54
- Gewinnvortrag **58** 85, **158** 3, **170** 42, **174** 16
- Gewinnvortrag **140** 5
- Gezeichnetes Kapital **152** 2
- Gipfel von Nizza **Vor Art 1 SE-VO** 15
- Girosammelverwahrung **67** 68, **68** 6, **69** 9, **245** 13
- Gläubigerschutz **42** 1, **46** 1, **233** 2, **SE-VO Art 24** 4, **SE-VO Art 34** 6, **SE-VO Art 37** 20
- Anspruch auf Besicherung **225** 4
- Art und Umfang der Besicherung **225** 20
- Ausschluss des Anspruchs auf Besicherung **225** 16
- Befriedigung **272** 6
- besonderes Sicherungsbedürfnis **225** 15
- Einstweiliger Rechtsschutz **272** 11
- Entstehungszeitpunkt **225** 6
- Erlassverbot **225** 27
- Forderungen gegen die Aktiengesellschaft **225** 4
- Gläubigertypen **SE-VO Art 24** 4
- Hinterlegung **272** 7
- Hinweis auf das Recht auf Sicherheitsleistung **225** 22
- Rechtsschutz **272** 11
- Rechtzeitige Meldung der Forderung **225** 11
- Sanktionen **272** 11
- SE mit Sitz im Ausland **SE-VO Art 24** 7
- SE mit Sitz im Inland **SE-VO Art 24** 6
- Sicherheitsleistung **272** 9
- Sperrfrist **225** 28, **272** 3
- Verbot von Auszahlungen **225** 23
- Gläubigerschutz, eingegliederte Gesellschaft
- Inhalt des Anspruchs **321** 6
- Sicherheitsleistung, Anspruch **321** 2
- Gläubigerschutz, Gewinnabführungs- und Beherrschungsverträge
- angemessener Ausgleich **304** 7
- Anspruchsinhaberschaft **303** 8
- Art der Sicherheitsleistung **303** 20
- Ausfallhaftung **303** 22
- Ausschluss der Sicherheitsleistung **303** 26
- Ausschlussfrist **303** 17
- Beendigung des Vertrages **303** 6
- Forderung **303** 10
- Sicherheitsleistung, Pflicht zu **303** 5
- Gläubigerschützende Vorschriften, Verstoß **241** 210
- Prüfung durch das Registergericht **183** 56
- Gleichbehandlungsgebot **11** 6, **60** 21, **64** 21, **67** 86, **71** 116, **179** 149, 169, 181, **222** 29, **243** 180, **SE-VO Art 9** 20, **10** 3
- Aufsichtsratsmitglieder **103** 12
- Erwerb eigener Aktien **53a** 27, **71** 116
- Gleichbehandlung **53a** 24
- Höchststimmrechte **53a** 26
- Inhalt **53a** 12
- Modifikationen durch die Satzung **53a** 21
- Rechtsfolgen von Verstößen **53a** 32
- Treuepflicht **53a** 36
- Unternehmensverbund **53a** 29
- Veräußerung eigener Aktien **53a** 27, **71** 129
- Verstöße **243** 180
- Verzicht **53a** 28
- Gleiche Ausstattung der Aktien **216** 3
- Gleichordnungskonzern **15** 14, **18** 15, 29, **Vor § 291** 51, **291** 53, **311** 7
- faktischer Gleichordnungskonzern **18** 32
- vertraglicher Gleichordnungskonzern **18** 31
- Gleichordnungskonzernvertrag **Vor § 291** 51; **291** 52
- Gleichzeitige Kapitalerhöhung **235** 5
- Beschlussfassung **235** 7
- fristgerechte Eintragung **235** 14
- Fristüberschreitung **235** 17
- Kapitalerhöhung **235** 8
- Verstoß **235** 13
- Gliederungsvorschriften, Bilanz **152** 1
- Globalaktie **10** 36, 38
- Ausschluss Globalverbriefung **10** 83
- gutgläubiger Erwerb **10** 65
- Kraftloserklärung **73** 3
- Umtausch in Einzelurkunden **8** 53
- Verwahrung **10** 42, 60
- Gutgläubenserwerb bei Sammelverwahrung **10** 65
- Globalurkunde **10** 38, 39 **13** 25, **73** 3, **199** 5
- Global Shares **10** 11
- GmbH & Co KGaA **278** 78
- Gründung **280** 16
- Stimmverbote **285** 25
- Going-Concern-Prinzip **270** 67
- Going-public-Wandelanleihe **221** 149
- Golden-Share-Rechtsprechung **394** 2, 16
- Greenshoe-Option **204** 21, **221** 52, 104
- Grenzen des Auskunftsrechts des Aktionärs **131** 34
- Grundbuchfähigkeit **1** 15
- Grundkapital **1** 82, **6** 3, **23** 19, **150** 13, **152** 18, **179** 71
- Anpassung der Nennbeträge **8** 18
- Begriff **1** 83
- Bilanzausweis bei KGaA **152** 3
- bilanzielle Darstellung **152** 18
- Erhöhung **182** 9
- Festlegung durch Satzung **8** 22

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Festsetzung der Höhe **6 3**
- Mindestnennbetrag **7 2**
- Neustückelung **8 26**
- Umstellung **8 9**
- Umstellung auf Euro **6 5**
- Unterschreitung **7 3**
- Zerlegung **8 1**
- Grundlagengeschäfte **77 7, 278 64, 285 32**
- KGaA **278 64**
- Grundsatz der einfachen Stimmenmehrheit
- Hauptversammlungsbeschlüsse **133 3**
- Grundsatz der realen Kapitalaufbringung **27 2, 399 121**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstattung **90 48**
- Gewissenhafte und getreue Rechenschaft **90 48**
- Rechtzeitigkeit **90 50**
- Textform **90 49**
- Gründe des Gesellschaftswohls **148 83**
- Gründer
- Aktienübernahme **2 6**
- Begriff **28 2**
- Fähigkeit **2 7 ff.**
- Feststellung der Satzung **2 2**
- Geschäftsunfähige **2 8, 28 3**
- Gründerbeschränkung, Gestaltung durch Beteiligung von Vorratsgesellschaften **SE-VO Art 3 26**
- Gründerhaftung **28 2a, 41 71, SE-VO Art 16 12**
- Ausfallhaftung **41 94**
- Ausschlussatbestände **41 110**
- Gründer- und Handelndenhaftung KGaA **280 17**
- Gründungsschwindel **399 61 ff.**
- Haftungsumfang **41 109**
- Handelndenhaftung **41 95**
- Mantelverwendung **188 61**
- Regress **41 114**
- Unterbilanzhaftung **41 77 ff.**
- Unversehrtheitsgrundsatz **41 73**
- unechte Vorgesellschaft **41 92**
- Verlustdeckungshaftung **41 87**
- Vorbelastungsverbot **41 73**
- Vorgründungsgesellschaft **41 76**
- Gründung, KGaA **280 2**
- Ablauf **280 6**
- Beteiligte **280 3**
- GmbH & Co KGaA **280 16**
- Gründerzahl **280 2**
- Gründungsurkunde **280 5**
- Gründung der Gesellschaft **IntGesR 25**
- Fehler **23 33**
- Feststellung der Satzung **23 1**
- Gründungsprotokoll **23 5**
- Gründung einer Europäischen Aktiengesellschaft **141 9, SE-VO Art 15 2**
- Tochter-SE Vor Art 1 SE-VO 19, Art 35 3
- Gründungsangaben, Haftung für Richtigkeit und Vollständigkeit **46 4**
- Gründungsaufwand
- Änderung **26 14**
- Begriff **26 8**
- Beseitigung **26 15**
- Fehler **26 11**
- Haftung für falsche Angaben **399 135**
- Wirksamkeitsvoraussetzungen **26 9**
- Gründungsbericht **32 3, 399 146, 152, SE-VO Art 32 14**
- allgemeine Angaben für Bar- oder Sachgründungen **32 6**
- Haftung für falsche Angaben **399 146 ff.**
- Inhalt **32 6**
- Verantwortlichkeit der Gründer **32 3**
- Weitere Angaben für Sachgründungen **32 9**
- Zuständigkeit der Gründer **32 3**
- Gründungsfehler **23 33**
- Gründungsformen **SE-VO Art 3 6**
- Gründungsphase **54 42**
- Gründungsplan **SE-VO Art 32 8**
- Bekanntmachung **SE-VO Art 32 17**
- Form **SE-VO Art 32 16**
- Inhalt **SE-VO Art 32 9**
- Prüfung **SE-VO Art 32 18**
- Gründungsprotokoll **23 5**
- Erklärung der Übernahme der Aktien **23 24**
- Form **23 6**
- Höhe des Grundkapitals **23 19**
- Inhalt der Satzung **23 14**
- Namens- und/oder Inhaberaktien **23 21**
- Satzungsfeststellung **23 12**
- Gründungsprüfer **33 4, 35 3**
- Ansprüche Dritter **49 13**
- Antrag auf gerichtliche Bestellung **33 15**
- Auskunftsrecht **35 3**
- Auslagen **35 10**
- Ausschlussgründe **33 20**
- Haftung **49 5**
- Person des Prüfers **33 18**
- Pflichten **49 4**
- Vergütung **35 12**
- Verantwortlichkeit **49 3, 5**
- Gründungsprüfung **283 7, SE-VO Art 26 2**
- Anmeldepflichten **SE-VO Art 26 3**
- durch Vorstand und Aufsichtsrat **33 4**
- Einzelangaben **34 5**
- extern **33 7**
- gerichtliche bestellter Prüfer **33 15**
- Notar, durch beurkundenden **33 12**
- Prüfungsbericht **34 11**
- Prüfungspflicht **SE-VO Art 26 2**
- Prüfungsumfang **SE-VO Art 26 6**
- Umfang **34 3**
- Verpflichtete **33 4**
- Vorlagepflichten **SE-VO Art 26 4**
- Gründungssatzung, Änderung **179 23**
- Gründungsschwindel **399 61 ff.**
- Hin- und Herzahlen **399 111 ff.**

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- verdeckte Sacheinlagen **399** 101
- Gründungstheorie
- EU Auslandsgesellschaften **IntGesR** 15
- SE **SE-VO Art 7** 1
- Gründungsurkunde **SE-VO Art 6** 1
- KGaA **280** 5
- Gründungsvorvertrag **41** 18
- Gruppenbesteuerung
- EU Konformität **Vor 291** 23 f.
- Gruppenproporz im Aufsichtsrat **97** 16
- Gruppenversicherung **113** 15 f.
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 25
- Gutgläubiger Erwerb
- Aktie **10** 62 ff.
- Dauer-Globalaktie **10** 65
- Gesellschaft und Gesellschafter **1** 67
- Inhaberaktie **10** 64
- Namensaktie **10** 64
- Sammelverwahrung **10** 65
- Gutgläubiger Erwerb von Indossamenten **68** 13
- Gutgläubiger lastenfreier Erwerb zwischen  
Gesellschaftern und Gesellschaft **1** 67, **54** 15
- Gutgläubigkeit der Geschäftsleiter **93** 76
- Gütliche Einigung
- Entscheidung durch Beschluss **11 SpruchG**  
**3**
- Vergleich **11 SpruchG** 6
- Haftung der Aktionäre *s. auch Aktionärhaftung*
- keine Haftung/Trennungsprinzip **1** 35 ff.
- Durchgriffshaftung/Fallgruppen **1** 52 ff.
- Haftung der Aufsichtsratsmitglieder *s. Sorgfalts-*  
*pflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmit-*  
*glieder*
- Haftung der Ausgeber **192** 13 ff.
- Haftung der Gründer, *s. Gründerhaftung*
- Haftung der Hauptgesellschaft
- Ausweis im Jahresabschluss **322** 10
- Einwendungen, Einreden **322** 11
- Inhalt **322** 7
- Innenausgleich **322** 17
- Insolvenz der eingegliederten Gesellschaft  
**322** 9
- Mithaftung **322** 2
- Umfang **322** 4
- Zwangsvollstreckung **322** 16
- Haftung der Hintermänner **46** 21
- Haftung der Organmitglieder **48** 3; *s. auch*  
*unmittelbare Haftung*
- Ansprüche Dritter **48** 11
- Ausschluss der Haftung **48** 7
- Geltendmachung durch Gläubiger der Gesell-  
schaft **48** 9
- Insolvenzverschleppung **401** 7, 20 ff.
- objektive Voraussetzungen **48** 3
- strafrechtliche Haftung **399** 27 ff.
- subjektive Voraussetzungen **48** 5
- Vergleich **48** 7
- Verjährung **48** 7
- Verzicht **48** 7
- Weisungsrechtausübung, pflichtwidrige **309**  
6 ff.
- Haftung der persönlich haftenden Gesellschaf-  
ter der KGaA **278** 41
- Haftung der Verwaltungsmitglieder **309** 6 ff.,  
**310** 3 ff., **318** 5 ff.
- Gläubiger und Schuldner des Anspruchs  
**318** 3
- Haftungstatbestand **318** 5
- Rechtsfolgen **318** 10
- Haftung der Vor-AG **41** 68
- Gründerhaftung **41** 71
- Vorgesellschaft **41** 70
- Haftung der Vorstandsmitglieder **93** 176, **310**  
3 ff.
- Ausgleich im Innenverhältnis **93** 263
- Ausschluss durch Hauptversammlungsbe-  
schluss **93** 264 Beweislast **93** 220
- faktische Vorstandsmitglieder **93** 182
- fehlerhaft bestellte Vorstandsmitglieder **93** 181
- Gesamtschuldnerische Haftung **93** 262
- Gründungsschwindel **399** 66 ff.
- Insolvenzverschleppung **401** 7, 8, 20 ff.
- Kausalität **93** 215
- Pflichtverletzung **93** 200
- Rechtschein der Stellung als Vorstandsmit-  
glied **93** 199
- Schaden **93** 211
- strafrechtliche Haftung **399** 27 ff., 66 ff.
- unangemessene Gewinnverteilung **292** 11
- Verstoß gegen Vorlagepflicht **170** 54
- Verschulden **93** 205
- Weisungsrechtausübung, pflichtwidrige **309**  
6 ff., 310 6
- Haftung des Abwicklers **268** 22, **399** 191 ff.
- Haftung des Aufsichtsrates, KGaA **287** 19
- Haftung des Emittenten bei Emission von  
Aktien **47** 6
- Haftung des herrschenden Unternehmens **309**  
39 ff., **317** 4 ff.
- Beherrschungsvertrag **309** 39
- Beweislast **310** 8, **317** 14
- Einwand rechtmäßigen Verhaltens **317** 11
- Mithaftung des gesetzlichen Vertreters **317** 15
- Nachteil **317** 10
- Schadenersatz **317** 8
- Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **310** 1
- Verzicht und Vergleich **310** 1, **317** 17
- Voraussetzungen **317** 4
- Haftung des Nachtragsabwicklers **273** 23
- Haftung des Versammlungsleiters
- für fehlerhafte Leitungsmaßnahmen **Anh 119**  
16
- Haftung für den Empfang verdeckten Grün-  
dungsaufwands **47** 3
- Haftung für freie Verfügbarkeit der Einlagen  
**46** 8
- Haftung für Mitwirkung bei Schädigung der  
Gesellschaft **47** 5
- Haftungsausschluss durch Hauptversamm-  
lungsbeschluss, Vorstandsmitglieder **93** 264



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Änderungen nach Beschlussfassung, grundlegende **93** 275
- anfechtbarer Beschluss **93** 271
- Gesetzmäßigkeit des Beschlusses **93** 268
- Grenzen des Haftungsausschlusses **93** 272
- nichtiger Beschluss **93** 269
- Haftungsbeschränkung **SE-VO Art 1** 5
- Haftungsdurchgriff **1** 52, **Vor § 15** 12
  - AG **Vor § 15** 14
  - GmbH **Vor § 15** 12
  - Konzernbildungskontrolle **Vor § 15** 23
  - Konzernermöglichung **Vor § 15** 29
  - Konzerngefahr **Vor § 15** 27
  - Konzernorganisationsrecht **Vor § 15** 29
  - Personengesellschaft **Vor § 15** 13
  - Umgehungsschutz **Vor § 15** 30
- Haftungsklage, s. auch *Bekanntmachung der Haftungsklage*, s. auch *Klageverfahren*, s. auch *Klagezulassungsverfahren*
- Haftungsverfassung **IntGesR** 35
- Haftungsverhältnis **1** 1
- Haltefrist für Aktien **193** 34
- Handeln für Rechnung der AG **56** 44
- Handelndenhaftung **41** 95, **280** 18, **SE-VO Art 16** 13
- Handels- und Gesellschaftsrecht **1** 23
  - Gesellschafter **1** 23
  - Komplementärstellung in einer KG **1** 24
  - Mitgliedschaft in einer Genossenschaft **1** 23
  - Organstellung **1** 24
  - persönliche Haftung der Gesellschafter **1** 23
  - Prokura **1** 25
  - Vorstand einer anderen AG **1** 24
- Handelsgesellschaft, Stellung als **3** 4
- Handelsregister, Anmeldung
  - Anmeldepflichtige **195** 6
  - Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184** 4
  - Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 5
  - Anmeldung der Sitzverlegung **45** 6
  - Beschluss zur bedingten Kapitalerhöhung **195** 1
  - Dokumente, beizufügende **195** 9 ff.
  - Entstehung einer Einpersonen-Gesellschaft **42** 10
  - Formalia **195** 4
  - Genehmigungsurkunde **195** 14
  - Kostenberechnung **195** 13
  - Zuständigkeit **195** 4
- Handelsregister, Eintragung
  - Aktienaussgabe, bedingte Kapitalerhöhung **192** 4
  - Anmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien **201** 18
  - Aufbewahrung der Urkunden **195** 24; **201** 24
  - bedingte Kapitalerhöhung **192** 4, 7
  - Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 1
  - Erhöhungsbeschluss **184** 29, **195** 15
- Inhalt **195** 18
- Kosten **195** 21
- Rechtsmittel **195** 19
- Registerkontrolle **195** 16
- Registerprobleme **243** 51
- Handlungsbevollmächtigte **78** 51
- Handlungsfähigkeit der Gesellschaft **1** 33, **Int-GesR** 26
- Hauptverpflichtung der Aktionäre
  - Ausnahmen **54** 25
  - betragsmäßige Begrenzung **54** 23
  - Derivativer Erwerb **54** 13
  - Einlagepflicht **53a** 7
  - Erfüllung der Einlagepflicht **54** 40
  - Gutgläubiger lastenfreier Aktienerwerb **54** 15
  - Parteien **54** 11
  - schuldrechtliche Vereinbarungen **54** 29
  - Verdeckte Sacheinlagen **54** 74, **57** 53
  - Verhältnis zum Mitgliedschaftsrecht **54** 10
  - Verjährung **54** 81
  - Verwendung von Gesellschaftsmanteln **54** 20
- Hauptversammlung **118** 5; s. auch *Einberufung der Hauptversammlung*, s. auch *Durchführung der Hauptversammlung*
  - Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht **176** 22 f.
  - Anmeldeerfordernis **123** 9
  - Anmeldefrist **123** 13
  - Anmeldung und Eintragung von Beschlüssen **184** 4, **285** 39
  - Anmeldung zur Hauptversammlung **123** 8, **402** 13, 18
  - Aufsichtsrat, Ermächtigung Fassungsänderung **179** 107 ff.
  - Aufsichtsratswahlen, Bekanntmachungspflichten **124** 10
  - Ausnahmezuständigkeiten **179** 4
  - außerordentliche Hauptversammlung **175** 1
  - bedingte Beschlussfassung **133** 4
  - befristete Beschlussfassung **133** 4
  - bekanntmachungsfreie Gegenstände **124** 50
  - Bekanntmachungspflichten bei besonderen Beschlussgegenständen **124** 9
  - Bekanntmachung von Ergänzungsverlangen **124** 4
  - Berechtigungsnachweis **123** 18
  - Beschluss des Aufsichtsrates **179** 112
  - beschlusslose **121** 11
  - Bestellung **265** 9
  - beurkundungspflichtige Willenserklärungen **130** 11
  - Bild- und Tonübertragung **118** 44
  - Bindungswirkung **175** 33
  - Briefwahl **118** 42
  - Durchbrechungen **179** 99
  - Durchbrechungshauptversammlung **121** 77a
  - Einberufung **92** 9, **121** 1, **175** 11, s. auch *Einberufung der Hauptversammlung*
  - Einberufungsfrist **123** 3
  - Einberufungsverlangen **122** 6
  - Einladung **192** 24

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Eintrittskarte **123** 41a, **402** 15
- elektronische Auslegung von Unterlagen **176** 5
- elektronische Teilnahme **118** **12**, 35
- Erwerb von Beteiligungen/Aktiva **119** 30a ff., 30e
- Exklusivzuständigkeit **179** 2, 96
- fehlerhafte Beschlüsse *s. dort*
- Feststellung des Jahresabschlusses **234** 6
- Folgen von Verstößen **179** 113
- Frist **175** 13
- Funktionen des Notars in der Hauptversammlung **130** 28
- gerichtliche Ermächtigung zur Einberufung **122** 48
- *Geschäftsordnung* **129** 1; *s. auch Geschäftsordnung der Hauptversammlung*
- geschäftsordnungswidrige Beschlussfassung **129** 15
- gesetzliche Kompetenzen *s. dort*
- Grenzen der Übertragung **179** 110
- Hauptversammlungskarte **402** 15
- Informationsrechte der Aktionäre **175** 16
- Inhalt **175** 6
- Kompetenzen **119** 4 ff.
- Kompetenzen aufgrund Satzungsbestimmungen **119** 48 ff.
- Kompetenzen, ungeschriebene **119** 21 ff. *s. auch ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung*
- Kosten der Hauptversammlung **122** 69
- Legitimationsnachweis des Aktionärs **402** 19 ff.
- Leitung **119** **Anh**
- Mehrheitserfordernisse **179** 114
- Mittelung Einberufung **125** 6 ff.
- Modalitäten der Übertragung **179** 110
- Ordentliche Hauptversammlung **175** 1
- Organstellung **118** 5
- Ort der Hauptversammlung **121** 68
- Rechte der Hauptversammlung *s. dort*
- Record Date **123** 31, 32a, **402** 20, 24, 33, 40
- Rekapitalisierungen, Ort bei **121** 76 ff.
- satzungsändernde *s. dort*
- Satzungsänderungen, Bekanntmachungspflichten **124** 15
- Stellung **118** 5
- Stellung zu anderen Organen **118** 6
- Stimmrecht der Komplementäre **285** 13
- Tagesordnung, Mitteilung Änderung **125** 17
- Tagesordnung, Ergänzung **122** 35
- Teilnahme *s. dort*
- Teilnahmebefugnis **285** 3
- *Teilnehmerverzeichnis* **129** 16; *s. auch dort*
- Übernahmesachverhalte, Ort bei **121** 76 ff.
- unzulässige Beschlussfassung **124** 43
- unzulässige Versammlungszeit **121** 108
- unzulässiger Versammlungsort **121** 107
- Veräußerung Beteiligungen/Aktiva **119** 30 ff., 31 ff.
- Verbundene Verhandlungen **175** 8
- Verkürzung der Anmeldefrist und Nachweisfrist, Rechtsfolgen **123** 45
- Verkürzung der Einberufungsfrist, Rechtsfolgen **123** 44
- Verlängerung der Anmelde- und Nachweisfrist **123** 45
- Verlängerung der Einberufungsfrist **123** 17
- Verlegung **121** 23
- Veröffentlichungen auf Internetseite der Gesellschaft **124a** 1
- virtuelle **118** 41
- Vollversammlung **121** 85
- Vorschläge zur Beschlussfassung **124** 26
- Zeit der Hauptversammlung **121** 79
- Zustimmung Dritter **179** 97
- Zustimmung zu Beteiligungserwerb und Veräußerung **119** 30a ff., 30 ff.
- Zustimmung zu Betriebsstillegung **119** 32
- Zustimmung zu asset deals **119** 30e, 31 ff.
- Zustimmungsbedürftige Verträge, Bekanntmachungspflichten **124** 18
- Hauptversammlung KGaA
  - Beschlussanfechtung **285** 12
  - Durchführung **285** 9
  - Einberufung **285** 9
  - Kompetenzen **285** 6
  - Rechte, hauptversammlungsbezogene **285** 10
  - Stimmrecht der Komplementäre **285** 13
  - Teilnahmebefugnis **285** 3
  - Zulassung als Gast **118** 30
  - Zustimmung der Komplementäre **285** 30
- Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären
  - Abschriftenerteilung **327c** 11
  - Angemessenheitsprüfung der Barabfindung **327c** 8
  - Auskunftsrecht der Aktionäre **327d** 5
  - Auslegung **327c** 11
  - Bekanntmachung der Tagesordnung **327c** 2
  - Bericht des Hauptaktionärs **327c** 5
  - Erläuterung **327d** 3
  - Informationspflichten **327c** 11
  - Internetseite, Zugänglichmachung über **327c** 11
  - Publizität **327c** 14
  - Zugänglichmachung **327d** 2
- Hauptversammlung, Leitung **Anh** **119**
  - Haftung für fehlerhafte Leitungsmaßnahmen **Anh** **119** 16
  - Leitfaden **Anh** **119** 5
  - SE **Anh** **119** 3a
- Hauptversammlung, gesetzliche Kompetenzen **119** 4
- Hauptversammlung, SE **SE-VO Art** **52** 6 ff.
- Hauptversammlung, Strukturmaßnahmen **264** 37

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Hauptversammlung, ungeschriebene Kompetenzen **119** 21 ff., *s. auch ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung*
- Hauptversammlung, Verhältnis zum Abwickler **268** 20
- Hauptversammlung, virtuelle **118** 41
- Hauptversammlungsbeschluss **83** 6, **133** 3, **183** 10, **241** 39, **262** 24
- Anfechtbarkeit **181** 25, **243** 60, 149, **283** 21
  - Anspruch auf Auskunftserteilung **243** 129
  - Ausgabebeschluss **192** 35
  - Auslegung **133** 5
  - bedingter **133** 4, **179** 106, **179** 157 ff., **262** 28
  - befristeter **133** 4, **179** 106, **179** 162 ff., **262** 28
  - Bedingte Kapitalerhöhung **192** 4, 20 ff.
  - Bekanntmachung der Tagesordnung **243** 105
  - Beschlussmängel **184** 36, 37 ff.
  - Bewertungsfragen, dem Spruchverfahren zugängliche **243** 138
  - Corporate Governance Kodex, Verstöße gegen **243** 60
  - Durchführungsmängel **243** 116
  - Einberufung an einen anderen Ort **243** 101
  - Einberufung der Hauptversammlung **243** 95
  - Einberufung zur Unzeit **243** 103
  - Einberufungsfrist, Nichteinhaltung **243** 104
  - Einfache Stimmenmehrheit **133** 29
  - Entgegenstehen gegen bedingte Kapitalerhöhung **192** 81
  - Erhöhungsbeschluss **182** 11, **192** 35
  - fehlerhafte Feststellung des Beschlussergebnisses **243** 121
  - Fehlerhaftigkeit **193** 37, **200** 15
  - Feststellung des Beschlussergebnisses **133** 48
  - Heilung von Mängeln **242** 6
  - Kompetenzüberschreitende Beschlüsse **241** 223
  - mehrere Beschlussinhalte **241** 71
  - Mitbestimmungsgesetz, Verstöße **241** 228
  - Mitteilungspflichten, Verstöße **243** 112
  - negative Beschlüsse **133** 6
  - *Nichtigkeit* **181** 23, **192** 79, **243** 149, **283** 21; *s. auch dort*
  - notarielle Niederschrift *s. dort*
  - Ordnungsvorschriften, Verstöße **243** 114
  - perplex Beschlüsse **241** 235
  - positive Beschlüsse **133** 6
  - Protokollierung *s. dort*
  - punktuelle Satzungsverstöße **241** 232
  - Sitzungsdurchbrechungen mit Dauerwirkung, zustandsbegründende **241** 231
  - Sonderbeschluss bei Kapitalerhöhung **182** 26
  - Sonderbeschlüsse **133** 8
  - Squeeze-out-Beschluss **192** 83, **243** 222
  - Stimmabgabe **133** 18
  - Stimmrecht **133** 18
  - Verfahren **133** 9
  - Verletzung des Auskunftsrechts **243** 129
  - Verletzung von Informationspflichten **243** 128
  - Verpflichtender Beschluss **147** 28
  - Vorschläge zur Beschlussfassung **243** 99
  - Wahlen **133** 54
  - Wirksamkeitsvoraussetzungen **181** 22
- Hedging **193** 18a
- Heilung von Mängeln **276**
- Herabsetzung der Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder **113** 35
- Herabsetzung des Grundkapitals **222** 8, **239** 3
- Herrschaftsmittel **17** 24
- Beherrschung anderer Gesellschaftsformen **17** 45
  - gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft **17** 20
  - gesellschaftsrechtlich vermittelte Herrschaft ohne Beteiligung **17** 38
  - kombinierte Beherrschung **17** 25
  - künftige Beteiligung **17** 36
  - Minderheitsbeteiligung **17** 25
- Herrschendes Unternehmen **15** 13, 18, 52
- Abhängigkeitstatbestand **17** 8
  - Abhängigkeitsvermutung **17** 49
  - anderweitige wirtschaftliche Interessenbindung **15** 23
  - Haftung **317** 1
  - maßgebliche Beteiligung an anderem Unternehmen **15** 25
  - maßgebliche Beteiligung an untergeordnetem Unternehmen **15** 22
  - Maßgeblichkeit der Beteiligung **15** 27
  - Zurechenbarkeit fremder Beteiligungen **15** 30
  - Zurechenbarkeit sonstiger wirtschaftlicher Interessen **15** 30
- Herstellung der Mehrstaatlichkeit, Gestaltungsmöglichkeiten **SE-VO Art 3** 22
- Herstellungskosten **32** 12
- Hilfsantrag **126** 10
- Hilfsverpflichtungen **54** 27
- Hin- und Herzahlen, Darlehensgewährung **27** 110, 118, 213 ff., 231, **57** 52, 183 28 ff., **188** 16, 50, 82, **194** 20, **399** 111, 168
- AG & Co KG **27** 284
  - Alles-oder-Nichts-Prinzip **27** 263, 275, 287
  - Cash-Management-System, Cash-Pool **27** 216, 233, 240, 303 ff.
  - Dienstleistungen, entgeltliche **27** 234 ff.
  - Dritte als Empfänger **27** 233
  - Ein-Mann-AG **27** 223
  - Erfordernis einer vorherigen Verwendungssprache **27** 221
  - Europarechtliche Rahmenbedingungen **27** 288 ff.
  - Forderung, Fremdwährung **27** 243
  - Forderung, Liquidität **27** 251
  - Forderung, Verzinsung **27** 246 f.
  - Forderung, Vollwertigkeit **27** 243 ff.
  - Gründungsschwindel 399 111 ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Heilung des nicht einlagentilgenden Hin- und Herzählens **27** 266 ff.
- Her- und Hinzahlen **27** 229, 237
- Nämlichkeit **27** 226
- Offenlegung **27** 254 ff., 276, 280 (erneute)
- Qivive-Entscheidung **27** 255
- Reservierung der Geldeinlage **27** 236
- Rückzahlung der Geldeinlage **27** 226
- strafrechtliche Haftung **399** 114, 115
- verdeckte Sacheinlage **27** 240 f. 286 ff.
- Verrechnung **27** 230
- Verwendungsabsprache **27** 221 ff.
- Werhaltigkeitsnachweis **27** 259 ff.
- Hinderungsgründe, Aufsichtsrat **100** 12
- Hindsight Bias **93** 61
- Hinterlegung
  - Legitimationsnachweis für HV **402** 23
  - Leistung des Aktionärs nach 372 ff. BGB **66** 15
  - Sicherheitsleistung **272** 7
- Hinterlegungsbescheinigungen **402** 18
- Hintermänner, Haftung **46** 21
- Höchstbetrag der Gewinnabführung
  - Abzugsposten **301** 9
  - Jahresüberschuss **301** 6
  - Rechtsfolgen bei Verstößen **301** 19
- Höchstpersönlichkeit, Vorstandsmitglieder **81** 19
- Höchststimmrechte **53a** 26, **133** 36, **Vor 311** 42, **1 SpruchG** 15
- bei nicht börsennotierten Gesellschaften **134** 8
- Einführung durch die Satzung **134** 11
- Stimmbindungsverträge **134** 20
- Überprüfung Ausgleich bei Abschaffung **1 SpruchG** 15
- Höchstzeit im Aufsichtsrat **102** 7
- Höhe des Grundkapitals **23** 19
- Holding SE, Gründung **SE-VO Art 3** 10, 23, **Art 32** 1
  - Ablauf **SE-VO Art 32** 1
  - Bekanntmachung des Gründungsplans **SE-VO Art 32** 17
  - Besteuerung **SE-VO Art 32** 7
  - Gründungsbericht **SE-VO Art 32** 14
  - Gründungsplan **SE-VO Art 32** 8, 9
  - Prüfbericht **SE-VO Art 32** 19
  - Prüfung des Gründungsplans **SE-VO Art 32** 18
  - Zustimmung der Gründungsgesellschaften **SE-VO Art 32** 20
- Holdinggesellschaften **15** 39
  - einfache **15** 24
  - Frauenquote **76** 145
- Holdingverbot **15** 52
- Holzmann **203** 76, 77
- Holz Müller-Entscheidung **58** 76, **68** 50, **111** 57, **119** 22, **130** 39, **179** 28, **179a** 27, **182** 73, **278** 70, **Vor 241** 15, 23, **292** 16, **293** 42, **319** 10
- Hot Delisting **179** 45
- Huckepack-Emission **192** 32
- Identität der Mittel **27** 137
- IFRS-Einzelabschluss **170** 9a
- IKB-Fall **400** 79 ff.
- Immaterialgüterrechte **27** 18
- In der Hauptversammlung auszuübende Rechte **118** 7
- Indexorientierte Vergütungen **113** 53
- Individualrechte **90** 71, **Vor 241** 29
- Indossament **68** 4
  - Funktion **68** 11
  - Girosammelverwahrung **68** 6
  - Gutgläubiger Erwerb **68** 13
  - Prüfungspflicht der AG **68** 22
  - Wechselrecht **68** 7
- Informatec-Entscheidung **400** 78
- Information des Vorstandes **111** 28
- Information innerhalb des Aufsichtsrats **90** 57
  - Recht auf Kenntnisnahme **90** 57
  - Übermittlung in Textform **90** 58
  - Unterrichtung über Sonderberichte **90** 61
- Informationsdurchgriff auf Angestellte **90** 43
- Informationshoheit des Aufsichtsrats **116** 102
- Informationsmöglichkeiten des Aufsichtsrats, vorstandsunabhängige **90** 15
- Informationspflichten **42** 1, **179a** 26, **243** 128
  - Analoge Anwendung **179a** 27
- Informationsrechte der Aktionäre **175** 16
  - Abschrift **175** 28
  - Aushändigung **175** 28
  - Auslage **175** 16
  - Einsichtnahme **175** 26
  - elektronische Bereitstellung von Unterlagen i.d. Hauptversammlung **176** 5, 10
  - Geschäftsräume der Gesellschaft **175** 26
  - Gewinnverwendungsvorschlag **175** 22
  - Unterlagen **175** 19
- Informationsrechte und -pflichten der Aufsichtsratsmitglieder **170** 45 ff.
- Informationsverantwortung **93** 58
  - Konzernweit **76** 101
- Inhaberaktie **10** 6, **23** 21, **24** 3
  - gutgläubiger Erwerb **10** 64
  - verbotswidrige Abgabe **63** 9
- Inhalt der Aktienurkunde **13** 14
- Inhaltliche Anforderungen der Überwachung des Vorstandes
  - Abstufungen der Überwachungspflichten **111** 25
  - Ersatzansprüche **111** 27
  - Grundsätze ordnungsgemäßer Überwachung **111** 22
  - Maßstab **111** 14
  - Sanktionen **111** 29
- Inhaltliche Befassung **16 SpruchG** 4
- Inhaltskontrolle
  - Bezugsrechtsausschluss **186** 40
- Inkompatibilitätsgebot, KGaA **287** 5

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Inlandssitz **19** 11  
Innengesellschaften **15** 42  
Innere Ordnung der Hauptversammlung **119** 37  
Innere Ordnung des Aufsichtsrates  
– Aufsichtsratsausschüsse **107** 81  
– Aufsichtsratsvorsitzender und Stellvertreter **107** 17  
– Delegation auf ein einzelnes Aufsichtsratsmitglied **107** 157  
– Geschäftsordnungen **107** 10  
– Sitzungsniederschriften **107** 65 ff.  
Inpfandnahme eigener Aktien, Verbot **71e** 3  
– Ausnahmen **71e** 5  
– durch mittelbare Stellvertreter **71e** 14  
– Gegenstand des Pfandrechts **71e** 4  
– Rechtsfolgen unzulässiger Inpfandnahme **71e** 22  
– Tochterunternehmen **71e** 14  
– Verbot von Umgehungsgeschäften **71e** 21  
– Verbotsausnahme für Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute **71e** 18  
In-Sich-Geschäft, Einpersonengesellschaft **42** 13  
Insiderhandel **71** 160, **131** 50  
Insiderhandelsverbot, börsennotierte KGaA **278** 104  
Insolvency Act **92** 49  
Insolvenzantragspflicht **92** 47  
– Antragsfolgen **92** 71  
– Antragsfrist **92** 67  
– Antragspflicht **92** 47  
– Antragspflichtige **92** 60  
– Stellung des Antrags **92** 59  
– Überschuldung **92** 53  
– Verstoß, Rechtsfolgen **92** 72  
– Zahlungsunfähigkeit **92** 51  
Insolvenz der Gesellschaft **64** 57, **62** 41, **78** 21, **179** 25, **179a** 12, **182** 69, **202** 116  
– Handlungspflicht des Vorstands **400** 22  
Insolvenzeröffnung **3 SpruchG** 25  
Insolvenzplan **66** 17, **182** 72  
Insolvenzverfahren **113** 59, **179** 25, **182** 69, **274** 9  
– Antrag auf Eröffnung, KGaA **283** 22  
Insolvenzverschleppung **401** 7 ff.  
Insolvenzverursachungsverbot **92** 38 ff.  
Inspire-Art-Entscheidung **Vor § 15** 31 ff., **45** 5, **IntGesR** 13  
Integrität des Verwaltungshandelns **117** 5  
Inter Omnes Wirkung **242** 14  
Interessenkollisionen **93** 122, **116** 84  
Interessenmonismus **76** 22  
Interessentheorie **399** 28  
Interest-or-expectancy-Test **93** 139  
Internationale Verbindungen **Vor 291** 44  
Internationales Konzernrecht **Vor § 15** 31  
Interne Konzernrevision **76** 96  
Interne Ordnung der Aufsichtsratsausschüsse **107** 107  
Interne Pflichtenbindung **93** 15  
Internetseite  
– Angabe bei Einberufung HV **121** 47  
– Anträge von Aktionären **126** 3a, 9a, 11a, 22a, 27a  
– Auskunftsverweigerungsrecht bei Publikation auf der **131** 52  
– börsennotierte Gesellschaften, Veröffentlichungen **124a** 4 ff.  
– Beschlussvorlagen von Aktionären **126** 3a, 9a  
– Entschärfungserklärung zum DCGK **161** 3, 84  
– Gegenanträge von Aktionären **126** 3a, 9a, 22a, 27a  
– Verhältnisse der Gesellschaft, Darstellung **400** 84  
– Veröffentlichungen, börsennotierte Gesellschaften **124a** 4 ff.  
– Wahlvorschläge **127** 5  
– Zugänglichmachung Informationen/Unterlagen **124a** 4 ff., **131** 52 ff., **175** 24a, **293g** 8  
Interorganstreit **108** 86  
Intimsphäre **1** 21  
Intraorganstreit **108** 91  
Investmentaktiengesellschaft **1** 90, **71** 150  
– Steuerbefreiung **1** 30  
Investorenvereinbarung **291** 70a  
Investor Relations **67** 5  
Isolierter Beherrschungsvertrag **304** 49  
Isolierter Gewinnabführungsvertrag **291** 40 ff.  
Jahresabschluss **171** 39, **283** 19  
– Abwicklungsgesellschaft **270** 108  
– Änderung **172** 24 ff.  
– Änderung bei Fehlerfreiheit **172** 31, 38  
– Aufstellung **172** 3, **286** 2  
– Begriff **256** 13  
– Bilanzierungsvorschriften **286** 5  
– Billigung **172** 4  
– Ersatz **172** 24, 45  
– Gewinn- und Verlustrechnung **286** 11  
– Feststellung **172** 5, 12, **256** 14  
– Feststellung durch die Hauptversammlung **256** 53  
– Feststellung durch Vorstand und Aufsichtsrat **256** 43  
– Folgen der Feststellung **172** 13  
– Heilung von Feststellungsfehlern **256** 73  
– IFRS-Einzelabschluss **170** 9a  
– Inhaltsmängel **256** 20  
– Mitwirkung von Vorstand und Aufsichtsrat **256** 43  
– Modifikation **172** 26  
– Nichtigkeit **172** 20, **173** 21, **256** 12 ff.  
– Nichtigkeitsklage **256** 80 ff.  
– Offenlegung **173** 24  
– Prüfungsmängel **256** 26  
– Publizität **172** 17  
– Übertragung der Feststellung auf die Hauptversammlung **172** 6

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Unterzeichnung **172** 17, **173** 23
- Verstoß gegen Bewertungsvorschriften **256** 62
- Verstoß gegen Gliederungsvorschriften **256** 56
- Zuständigkeit **172** 8
- Jahresabschluss, KGaA **283** 19
  - Bilanzierungsvorschriften **286** 5
  - Gewinn- und Verlustrechnung **286** 11
  - Kompetenzen **286** 2
  - Konzernrechnungslegung, KGaA **286** 13
  - Vergütungstransparenz **286** 12
- Jahresabschluss, SE **SE-VO Art 61**, **62** 1 ff., **SE-VO Art 67** 4
- Jahresbilanz **209** 2
  - Auslegung **209** 15
- Jahresfehlbetrag **302** 15
- Jahresüberschuss **59** 10, **301** 6
  - Berechnungsgrundlage für gesetzliche Rücklagen **150** 9
  - Fiktiver **300** 7 f.
  - Überleitung zum Bilanzgewinn **171** 44
- Jederzeitige Berichterstattung an den Aufsichtsrat **90** 42
- Joint-Venture
  - gemeinschaftliche Herrschaft **17** 15
  - mit Nicht-Unternehmen **17** 18
- Junk Bonds **71a** 49
- Kaduzierung **55** 40, **64** 7, **71** 218, **237** 6
  - Aktionärsstellung des Auszuschließenden **64** 14
  - Androhung **64** 22
  - Ausfallhaftung des ausgeschlossenen Aktionärs **64** 49
  - Behandlung kaduzierter Aktien **64** 43
  - dreimalige Bekanntgabe **64** 27
  - Fehlerhafte Ausschließung **64** 53
  - Gleichbehandlungsgebot **64** 21
  - Insolvenz **64** 57
  - kaduzierte Aktien **64** 43
  - Rechtsfolgen **64** 34
  - Verfahren **64** 18, **65** 67
  - verspätete Einlagezahlung **64** 7
  - Wirksamkeit **65** 5
  - Zuordnung der Mitgliedschaft **64** 42
- Kali&Salz-Entscheidung **203** 75
- Kaltes Delisting **1 SpruchG** 18
- Kapitalabflüsse, unzulässige **93** 19
- Kapitalanlagegesetz
  - Meldepflicht nach § 289 KAGB **Vor § 20** 9a
- Kapitalaufbringung **1** 88, **41** 77, **46** 3, **64** 2
  - Cash-Pooling **27** 307 ff.
  - reale **27** 104
  - Sacheinlagen **183** 5 ff., **194** 4 ff.
  - strafrechtliche Haftung **399** 121
- Kapitalbeschaffung, bedarfsabhängige **192** 1
- Kapitalbeteiligung des Mehrheitsgesellschafters **16** 16
  - eigene Anteile **16** 17
  - Zurechnung fremder Anteile **16** 18
- Kapitaldeckungszusage **183** 73
- Kapitalerhaltung **1** 89, **41** 31, **57** 9, **150** 2
- Kapitalerhöhung **54** 45, **60** 14, **180** 10, **235** 8,  
**1 SpruchG** 23, s. auch *Kapitalerhöhungsbeschluss*, s. auch *Sachkapitalerhöhung*
  - Ablauf **182** 4
  - Anmeldung des Beschlusses **184** 4
  - Anmeldung der Durchführung **188** 4
  - Ausgleichspflicht außenstehend Aktionäre **300** 71, 74
  - ausstehende Einlagen **182** 58
  - Berechtigte **186** 9, **212** 2
  - Durchführung **188** 33, **206** 15
  - Eintragungshindernis **203** 51
  - fehlerhafter Beschluss **184** 34, **202** 119
  - gesetzliche Rücklage bei Unternehmensvertrag **300** 4 ff.
  - gleichzeitige s. *dort*
  - Insolvenz **182** 69, **202** 116
  - Kosten **182** 82, **183** 67, **202** 128
  - Liquidation **182** 66, **202** 113
  - Lock Up-Vereinbarungen **182** 6, **188** 21
  - Mängel **189** 4, **211** 6
  - ohne Ausgabe neuer Aktien **214** 13
  - Privatplatzierung **185** 18
  - Quorum **182** 23
  - sonstige Fehler **202** 125
  - Tochtergesellschaft **182** 73, **186** 50
  - Unterbilanzhaftung **211** 5
  - verdeckte Sacheinlage **188** 68
  - Verschmelzung **182** 64
  - Versicherungsgesellschaften **182** 63
  - Vorleistungen **188** 56
  - Vorstandspflichten **182** 6 f., 54 f.
  - Wirksamwerden **189** 2, **203** 46, **211** 3
  - Zustimmungserfordernis **180** 11, 12
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **141** 11, **150** 27
  - Ablauf **207** 5
  - Achtmonatsfrist **209** 11
  - Bestätigungsvermerk **209** 8
  - Euro-Umstellung **8** 73
  - Feststellung **209** 8
  - Grundlagen **207** 2
  - Kombination mit anderen Arten von Kapitalerhöhungen **207** 6
  - Kombination mit Kapitalherabsetzung **207** 6a
  - Prüfung der Jahresbilanz **209** 5
  - Rücklage, Verwendung **150** 27
  - Verstoß gegen Meldepflichten **22 Anh** 109
  - Zugrundelegung letzter Jahresbilanz **209** 2
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 39
  - Verhältnis zum genehmigten Kapital **192** 8
  - Verhältnis zur bedingten Kapitalerhöhung **192** 5
- Kapitalerhöhungsbeschluss **182** 8
  - Ablehnung der Eintragung **184** 33, **210** 10
  - Änderung **182** 32, 37
  - Anmeldepflichtige Personen **184** 10, **207** 19; **210** 2

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Anmeldung **184** 4, **210** 2
- Aufhebung **182** 32, 33 ff.
- Beschlussfassung **182** 11
- Beschlussmängel **184** 34, **207** 20
- Besteuerung **182** 85, **183** 58, **207** 22
- Durchführungsfehler **189** 7
- Eintragung **184** 29, **210** 13
- Erhöhungsbilanz **207** 18
- Fehlerhaftigkeit **189** 5
- Festsetzung des Betrags der Kapitalerhöhung **182** 39
- Gerichtsentscheidung über die Durchführung **188** 63
- Inhalt **182** 8, **207** 13
- Kosten **182** 82, **183** 82, **207** 33
- Registergerichtliche Kontrolle **183** 56, **184** 18, **210** 7
- Überprüfung **188** 33
- Unterlagen, beizubringende **184** 6, **210** 5
- Vermögensminderung **210** 6
- Zuständigkeit **182** 11, **207** 7
- Kapitalerhöhungsreserve **71** 11
- Kapitalerhöhungsschwindel **399** 169 ff.
- Kapitalgesellschaften **19** 10
- Kapitalherabsetzung **95** 21, **141** 12, **1 SpruchG** 23
  - Arten **222** 5
  - Auflösung der Gesellschaft **222** 45
  - Ausgleichspflicht außenstehend Aktionäre **300** 73, 75
  - Ausweis **240** 2
  - Buchungspflichten **224** 17
  - durch Einziehung von Aktien **237** 2
  - Durchführung **222** 8, 38, **224** 16, **227** 3, **239** 3
  - Einziehung nach Erwerb **237** 19
  - EU-Kapitalrichtlinie **222** 13
  - Euro-Umstellung **8** 73
  - Fehler **224** 18
  - Gleichzeitige Kapitalerhöhung **235** 5
  - Kaduzierung **237** 6
  - Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207** 6a
  - Mindestnennbetrag, Unterschreitung **228** 3
  - nach Auflösung **222** 45
  - Realteilung **222** 3, 24
  - registriergerichtliche Kontrolle **239** 6
  - Rückwirkung, bilanzielle **234** 3, **235** 3
  - Umfang **229** 23–25
  - Verbindung mit anderen Kapitalmaßnahmen **222** 10
  - Verbindung mit Kapitalerhöhung **227** 8
  - vereinfachte **229** 4; s. auch *dort*
  - Wirksamwerden **224** 1, **238** 2
  - Zwangseinziehung **237** 8
  - Zweck **222** 36
- Kapitalherabsetzung auf Null **8** 20, **228** 3, 6
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaft **261a** 3
- Kapitalmarktrecht **71** 160, **71d** 22
- Kapitalmehrheit **16** 13, **133** 34, **179** 115, **182** 11
- Kapitalrichtlinie
  - Kapitalerhöhung **182** 12, 15
  - Reform **183** 47, **186** 6
  - Wertprüfung bei Sacheinlagen **183** 39
- Kapitalrücklage **58** 17, **150** 5, **152** 21, **208** 5, **229** 24
  - Auflösung, Reihenfolge **150** 28
  - bilanzielle Darstellung **152** 21 ff.
  - Einstellungen **152** 10, **240** 4, **261** 17, s. auch *Einstellungen in die Kapitalrücklage*
  - Entnahmen **152** 12
- Kapitalschnitt **264** 22
- Kapitalveränderungen **304** 71, **13 SpruchG** 7
- Kaskadengründung **27** 161, **36** 21
- Kaufmanneigenschaft **278** 47
- Keinmann-AG **262** 64
- Kernbereichslehre **278** 72
- Klage auf Nichtigerklärung **275** 4
  - Amtslöschung **275** 24
  - Anmeldung **275** 22
  - Bekanntmachung **275** 23
  - Rechtsbehelfe **275** 32
  - Relevante Satzungsängel **275** 6
  - Urteil **275** 21
  - Verfahren **275** 13
  - Voraussetzungen **275** 4, 13
- Klage von Aufsichtsratsmitgliedern **90** 69, 71
  - Geltendmachung der Rechte des Aufsichtsrates aus eigenem Recht **90** 73
  - Individualrechte **90** 71
  - Prozessstandschaft für den Aufsichtsrat **90** 72
- Klageabweisendes Urteil
  - Prozessurteil **248** 26
  - Sachurteil **248** 27
- Klageart bei Beschlussmängeln von Aufsichtsratsbeschlüssen **108** 76 ff.
- Klageerzwingungsverfahren **400** 129, **401** 37
- Klagefrist **246** 12
  - Berechnung **246** 14
  - Fristwahrung **246** 15
  - Nachschieben von Gründen **246** 19
  - Rechtsnatur **246** 12
  - Tatsachenvortrag **246** 19
- Klagemöglichkeiten im Aktienrecht Vor **241** 1 ff.
- Klageverfahren, Geltendmachung von Ersatzansprüchen **148** 121
  - Ablehnung der Übernahme des Verfahrens **148** 132
  - Aktionärsminderheit **148** 137 ff., 155
  - Bekanntmachung **149** 7 ff., s. auch *Bekanntmachung der Haftungsklage*
  - Einwand des Rechtsmissbrauchs **148** 130
  - gesetzlicher Parteienwechsel **148** 128
  - Insolvenzverfahren **148** 176
  - Klageerhebung durch die Aktionäre **148** 136
  - Klageerhebung durch die Gesellschaft **148** 122

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Kosten **148** 166
- Nebenintervention **148** 151
- Prioritätsgrundsatz **148** 172
- Stellung der Gesellschaft **147** 142
- Urteilswirkung **148** 162
- Verbindung mehrerer Klagen **148** 153
- Zusammenschlüsse von Aktionären **148** 138
- Klagezulassungsverfahren
- Aktionärseigenschaft **148** 43 ff., 54
- Antrag auf Klagezulassung **148** 40
- Bedeutung **148** 24
- Bekanntmachungspflichten **148** 116
- Beteiligte **148** 38
- Charakter als Vorverfahren **148** 1
- erfolglose Aufforderung zur Klageerhebung **148** 66
- Gesellschaftswohl **148** 83 ff.
- Insolvenzverfahren, Eröffnung im **148** 118
- Klageverfahren **148** 121 ff., *s. auch dort*
- Kosten **148** 101
- laufende Verfahren, Wirkung der Antragstellung auf **148** 119
- Mehrfachanträge **148** 90
- Mitteilungspflichten **148** 116
- Ökonomische Analyse **148** 9
- Reformüberlegungen **147** 25
- Prozesshandlungen, verfahrensbeendende **148** 112
- Quorum **148** 47 ff., 59 ff.
- Rechtsmittel **148** 109
- Rechtsnatur **148** 38
- rechtspolitische Würdigung **148** 19
- rechtsvergleichende Betrachtung **148** 13
- Schiedsgericht **148** 97
- Streitgenossen **148** 90
- Übernahme des Verfahrens durch die Gesellschaft **147** 128 ff.
- Wirkung der Antragstellung **148** 119
- Verdacht rechtswidrigen und unredlichen Verhaltens **148** 75 ff.
- Vergleich **148** 113
- Verhältnis zu anderen Verfahren **148** 28 ff.
- Zulassungsentscheidung **148** 90
- Zusammenschlüsse von Aktionären **148** 50 ff., 60
- Zuständigkeit **147** 41
- Kleine Aktiengesellschaften
- Aufgliederung Gewinnrücklagen **152** 28
- verkürzte Bilanzaufstellung **152** 27 f.
- Kleinstaktiengesellschaften (MicrobilG)
- Aufgliederung Gewinnrücklagen **152** 28
- verkürzte Bilanzaufstellungspflicht **152** 27
- vereinfachte GuV **158** 24
- Verzicht auf Anhang **160** 37
- Know-How **27** 19
- Kollegialentscheidung **93** 204
- Kollegialverantwortung **76** 8
- Kombinierte Beherrschung **17** 25
- Kommanditaktionäre **278** 33
- Gesamtheit **278** 18
- Stellung **278** 33
- Stimmverbote **136** 27
- Kommanditgesellschaft auf Aktien **42** 12, **278** 14
- als Einpersonen-Gesellschaft **42** 12
- atypische, *s. atypische KGaA*
- Auflösung **289** 2 ff.
- Aufsichtsrat **287** 1 ff.
- Beirat **278** 20
- Besteuerung **278** 8
- Börsennotierung **278** 95 ff.
- faktischer Konzern **278** 91 ff.
- Geschäftsführung **278** 53
- Gesellschaftergruppen **278** 15
- Gewinnverteilung **288** 2 ff.
- Gründung **280** 2 ff.
- Hauptversammlung, Kompetenzen **285** 6
- Kontrolle **278** 106 f.
- Mitbestimmung und Konzernrecht **278** 83, **287** 3
- Organe **278** 17
- Rechtsformwahl **278** 4
- Sonderrecht **278** 28
- stille Beteiligung an **278** 16
- Varianten der Gesellschaftsform **278** 3
- Vertretung **278** 80
- Vertretung der Gesellschaft gegenüber pHG **287** 11 f.
- Kompensation, Art der **13 SpruchG** 6
- Kompetenzzuweisung **76** 7
- Komplementär, *s. persönlich haftender Gesellschafter*
- Komplementärstellung **278** 17, **278** 48
- in einer KG **1** 24
- Konkretisierungskompetenz **58** 107
- Konsortialbanken
- Haftung für Ankündigungsschwindel **399** 161
- Kontenfähigkeit **1** 15
- Kontinuitätsgrundsatz **41** 34, **250** 10, **SE-VO Art 8** 23
- Kontrolle **17** 2
- Kontrollkompetenzen **119** 11
- Konzern-Cash-Pool **36** 21, **188** 75
- Konzern-Controlling **76** 95
- Konzern und Überwachung durch Aufsichtsrat **111** 81 ff.
- Konzern und Konzernunternehmen **Vor § 15** 1, **18** 2, **52** 50
- einheitliche Leitung **18** 8
- Frauenquote **76** 145
- Gleichordnungskonzern **18** 29
- Konzernformen **18** 2
- mehrfache Konzernzugehörigkeit **18** 18
- qualifizierter faktischer Konzern **Vor § 15** 12
- Unterordnungskonzern **18** 24
- vertretungsrechtlicher Verkehrsschutz **82** 21
- Konzernabschluss **170** 11, **171** 55, **256** 4
- Billigung durch Hauptversammlung **173** 25
- Prüfungsberichte **170** 13



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Konzernangehörige Unternehmen **96** 9
- Konzernbildungskontrolle **Vor § 15** 23, **119** 35
- Konzernbuchführung **91** 8
- Konzerndoppelmandate **116** 97
- Konzernerneingangsschutz **Vor § 311** 37
- Konzernerneuerung **Vor § 15** 29
- Konzernexterne Betriebsführungsverträge **76** 72
- Konzernformen **18** 2
- Konzerngefahr **Vor § 15** 27
- Konzernierungsmaßnahmen **278** 67
- Konzerninterne Betriebsführungsverträge **76** 74
- Konzernisierung **IntGesR** 44
- Konzernklauseln **179** 66, 68
- Konzernlagebericht **170** 11, **171** 47
  - Prüfung **171** 59
  - Prüfungsberichte **170** 13
- Konzernleitungskontrolle **119** 35
- Konzernleitungspflicht **76** 84
- Konzernleitungsverbot **15** 52
- Konzernorganisationsrecht **Vor § 15** 29
- Konzernprivileg **291** 71 ff.
- Konzernrechnungslegung **Vor § 15** 17, KGaA **286** 13
  - beherrschender Einfluss nach § 290 HGB **17** 6
- Konzernrechnungslegung im Rahmen der Abwicklung **270** 126
  - Abhängigkeitsbericht **270** 134
  - Mutterunternehmen **270** 126
  - Tochterunternehmen **270** 132
- Konzernrecht **Vor § 15** 1
  - Historie **Vor § 15** 25
  - KGaA **278** 89
  - Systematik **Vor § 15** 7
  - Teleologie **Vor § 15** 26
- Konzernrisikomanagement **76** 97
- Konzernverschmelzung, vereinfachte **SE-VO Art 31** 1
- Konzernzurechnung **114** 7
- Kopplung von Aktien mit Optionsrechten **192** 32
- Körperschaftliche Elemente der Aktiengesellschaft **1** 9
- Korporatives Agio **27** 145, **182** 49, 60, **183** 38, 58, **185** 18
- Korrektur der festgestellten Unterbewertung **261** 3
  - Abgang von Vermögensgegenständen **261** 10
  - Abweichung aufgrund veränderter Verhältnisse **261** 5
  - Grundsatz **261** 3
  - Vermerk in der Bilanz **261** 11
- Kosten (Gerichtskosten Spruchverfahren)
  - Auslagen **15 SpruchG** 18
  - Gebührenhöhe **15 SpruchG** 13, 28
  - Gerichtskosten **15 SpruchG** 4
  - Geschäftswert **15 SpruchG** 5
  - Kostenschuldner **15 SpruchG** 19
  - Mindestwert **15 SpruchG** 7
  - Rücknahme **15 SpruchG** 8
  - Verfahrensverbinding **15 SpruchG** 6
  - Vergleich **15 SpruchG** 8
- Kosten, Kapitalerhöhung **182** 82, **183** 67
- Kraftloserklärung von Aktien **72** 2, **226** 11
  - Fehler **226** 24
  - formelle Voraussetzungen **226** 13
  - Globalurkunde **73** 3
  - Rechtsfolgen **226** 16
  - sachliche Voraussetzungen **226** 12
  - Verfahren der Zusammenlegung **226** 4
  - Verwertung **226** 19
  - Zwischenscheine **72** 2, **73** 25
- Kraftloserklärung von Aktien durch die Gesellschaft **72** 15, **73** 19
  - Abweichende Regelungen **73** 30
  - Änderung des Nennbetrages **73** 8
  - Ausgabe und Aushändigung neuer Urkunden **73** 24
  - Hinterlegung **73** 27
  - Kosten **73** 29
  - Namensaktien **73** 10
  - Unrichtigkeit der Urkunde **73** 6
  - Verfahren **73** 11
  - Voraussetzungen **73** 3
  - Zusammenlegung von Aktien **73** 9
- Kredite, s. auch *Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder, Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
  - an Gesellschaften bei personeller Verflechtung **89** 20 ff.
  - an leitende Angestellte **89** 17
  - an Prokuristen **89** 17
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder
  - Einwilligung des Aufsichtsrates **115** 13
  - Kreditbegriff **115** 7
  - Personenkreis **115** 9
  - Publizität **115** 15
  - Rechtsfolgen **115** 14
- Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder **89** 6
  - Bilanzausweis **89** 30 f.
  - Freigrenze **89** 8 f.
  - Kleinkredite **89** 8 f.
  - Kreis der Kreditnehmer **89** 15
  - Verfahren **89** 11
  - Verstöße **89** 23
  - zinsloses Darlehen **89** 27
  - Zuständigkeit **89** 11
- Kreditgewährung der KGaA **283** 13
- Kreditinstitute **125** 14a, **131** 51, **135**, **182** 5, **186** 67, **258** 48
- Kreditinstituten gleichgestellte Unternehmen **129** 35
- Kreditsperre, KGaA **287** 8
- Kreis der wahlberechtigten Arbeitnehmer für den Aufsichtsrat **97** 17
- Kündigung des Anstellungsvertrages **84** 145
  - Beendigungstatbestände, sonstige **84** 170
  - Kündigungserklärung **84** 149
  - Rechtsschutz des Vorstandsmitglieds **84** 168

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Verfahren **84** 148
- Voraussetzungen **84** 150
- Zuständigkeit **84** 146
- Kündigung des Unternehmensvertrages
- außerordentliche **297** 5
- Auswirkung auf laufendes Spruchverfahren **3 SpruchG** 27
- Beendigung aus sonstigen Gründen **297** 31
- befristete außerordentliche **297** 18
- ordentliche **297** 20
- Schriftform **297** 29
- Kündigung des Vorstandes **84** 145
- Künftige Beteiligung **17** 36
- Künftige Mitgliedschaften **219** 4
- Kursgarantie **57** 44
- Kurspflegekosten **71a** 41
- Law-as-limit-Theorie **93** 37
- Law-as-price-Theorie **93** 37
- Lederspray-Entscheidung **93** 204
- Legalitätspflicht **93** 14, 23
- Legitimationsnachweis des Aktionärs **402** 19 ff.
- Legitimationsübertragung, Namensaktien **69** 11
- Stimmrechtsausübung **134** 46
- Legitimationsaktionär **22 Anh** 26a
- Anmeldung zur Hauptversammlung **123** 10
- Gegenanträge **126** 6
- Stimmverbote **136** 23
- Übermittlung von Mitteilungen an **128** 11
- Lehre von Fehlerhaften Organ **252** 6
- Leistung der Einlagen
- Bareinlagen, Fälligkeit **36a** 3
- Erklärungen und Nachweise **37** 2
- gemischte Einlagen **36a** 15
- ohne Vorbehalt **54** 73
- Sacheinlagen, Erbringung **36a** 8
- Leistung von Vermögenseinlagen, KGaA **281** 7
- Leistungsklage wegen Ansprüchen der Aktiengesellschaft **Vor** **241** 29
- Individualrecht, kein **Vor** **241** 29
- Minderheitenrecht **Vor** **241** 30
- Leistungssorgfalt, Doppelfunktion **93** 10
- Leistungsstörungen
- bei Sacheinlagen und Sachübernahmen **27** 82
- Nebenpflichten **55** 37
- Sacheinlagevereinbarung **27** 83
- Sachübernahmevereinbarung **27** 98
- Vollzugsgeschäft **27** 101
- Leistungsunfähigkeit der Gründer **46** 18
- Leitung der Gesellschaft
- Aktienrechtliche Zielvorgaben **76** 21
- arbeitsteiliges Zusammenwirken **76** 61
- durch den Vorstand **76** 4
- Eigenverantwortlichkeit der Leitungsausübung **76** 56
- Fremdeinfluss **76** 68
- Geschäftsführung **76** 12
- Leitungsaufgaben **76** 15
- Leitungspflichten der Vorstandsmitglieder einer abhängigen Aktiengesellschaft **76** 102
- Leitungspflichten der Vorstandsmitglieder einer herrschenden Aktiengesellschaft **76** 91
- Matrixstrukturen **76** 98a
- Reichweite und Grenzen der Konzernleitungspflicht **76** 84
- Unternehmensinteresse **76** 24
- Unternehmensverbund **76** 83
- Vorstandsdoublemandate **76** 105
- Leitung der Hauptversammlung **Anh** **119**
- Abstimmungsreihenfolge **133** 16, 17
- Aufgaben und Befugnisse des Versammlungsleiters **Anh** **119** 5, **129** 21,
- Feststellungen über Beschlussfassung **130** 52
- Haftung des Versammlungsleiters **Anh** **119** 16
- Leitfaden **Anh** **119** 5
- mehrere Wahlvorschläge **133** 55a
- Minderheitsverlangen **120** 19
- Überwachung Teilnehmerverzeichnis **129** 21
- Versammlungsleiter **Anh** **119** 2
- Leitungsermessen **76** 59
- Leitungsmacht der Hauptgesellschaft
- Folgepflicht **323** 6
- Haftung **323** 8
- Verantwortlichkeit **323** 8
- Weisungsrecht **323** 2
- Leitungsmacht im Beherrschungsvertrag, *s. auch Weisungen*
- alternative Investmentfonds **308** 28b
- Befolgs- und Kontrollpflicht des Vorstandes **308** 34
- Grenzen **308** 28
- öffentliche Hand als herrschendes Unternehmen **308** 28a
- Weisungsrecht **308** 5
- Weisungsrecht bei zustimmungspflichtigen Geschäften **308** 37
- Leitungsorgan, Zusammensetzung **76** 111
- Lender of last resort **93** 132
- Leveraged Buy-Out **71a** 3
- Line-of-business-Test **93** 139
- Liquidation **66** 49, **141** 9, **179** 24, **179a** 11, **202** 113, **IntGesR** 43
- Kapitalerhöhung **182** 66
- Liquidationsbeteiligung **271** 2
- Beteiligung am Liquidationserlös **271** 2
- Einschränkungen, satzungsmäßige **271** 4
- Liquidationsermessen **268** 10
- Liquidationskontrolle **262** 93
- Liquidationsverfahren **182** 66
- Liquidationsvorzug **141** 35
- Listenwahl **101** 35
- Lizenzverträge
- als Gewinnbeteiligung **292** 32
- Lock Up-Vereinbarungen **182** 6, **188** 21
- Long-term-incentives **113** 39
- Löschung **241** 245, **273** 7
- Eintrag **273** 9
- fehlerhafte Löschung **67** 102
- Gegenstand **241** 255

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

– Grenzen **241** 260  
– Korrektur **241** 251  
– materielle Voraussetzungen **241** 264  
– Nichtigkeitsfolge **241** 245  
– Umfang **241** 260  
– unzulässiger Eintragung **67** **88**, **275** 28  
– Verfahren **273** 7  
– Verhältnis zum Zivilrechtsstreit **241** 272  
– Von Amts wegen **241** 249  
– Voraussetzungen **262** 97, **273** 7  
– wegen Vermögenslosigkeit **262** 94, **275** 31  
– Wirkungen **241** 254, **262** 103, **273** 10  
Löschung und Neueintragung bei Übertragung der Namensaktie **67** 59  
Löschung zu Unrecht erfolgter Eintragungen **67** 88  
– Berichtigung, Abgrenzung **67** 92  
– Erzwingbarkeit des Lösungsverfahrens **67** 107  
– fehlerhafte Löschung **67** 103  
– Verfahren **67** 94  
– Voraussetzungen **67** 89  
– Wirkungen **67** 101  
Lücke der SE-VO **SE-VO Art 9** 9  
Macrotron **111** 57, **119** 39  
Maklerfälle **1** 71  
Management Buyout **71a** 3, 58  
Management-Informationssysteme **90** 22  
Mandatory Convertible **221** 150  
Mängel des Hauptversammlungsbeschlusses  
– abgelehnte Anträge **241** 42  
– andere Gremien **241** 50  
– Beschlussinhalt **241** 41, 194  
– Minderheitsverlangen **241** 48  
– Sonderbeschlüsse **241** 47  
– übergangene Anträge **241** 46  
Mangusta/Commerzbank II **203** 110, **Vor § 241** 5, 24  
Mannesmann-Verfahren **87** 47  
Mantelgesellschaft **23** 42, **41** 74, **184** 9, **188** 22, 61, **399** 85  
– Anwendung Grundsätze für GmbH **23** 46  
Mantelverwertung **399** 87  
Marktmanipulation **71** 181  
Marktüblichkeit **87** 15  
Marktwert von Wandel- und Optionsanleihen **221** 102  
Masselosigkeit **262** 43  
Maßgebliche Beteiligung an anderem Unternehmen **15** 25, 27, 29  
Materielle Beschlusskontrolle  
– beim Bezugsrechtsausschluss **186** 40  
Materiell-rechtliche Grenzen **26** 4  
Matrixorganisation der Geschäftsleitung **76** 98a, **77** 39  
Mehrdividende **141** 36  
Mehrfachnotierung **10** 11  
Mehrfache Beherrschung **17** 14  
Mehrfache Kaduzierung **64** 12

Mehrfache Konzernzugehörigkeit **18** 18  
– Ausnahmen **18** 19  
– Gemeinschaftsunternehmen **18** 20  
– Mitbestimmungsrecht **18** 19  
– übergeordnete Gemeinschaftsunternehmen **18** 22  
– untergeordnete Gemeinschaftsunternehmen **18** 21  
– Unterleitung **18** 23  
Mehrfachsitz **5** 7  
Mehrfachkunden **13** 25  
Mehrheitsbesitz an Unternehmen **16** 10, **20** 18  
– ausländische Kapitalgesellschaft **16** 38  
– dualer Begriff der Mehrheitsbeteiligung **16** 10  
– einzelkaufmännisches Unternehmen **16** 40  
– GmbH **16** 38  
– maßgeblicher Zeitpunkt **16** 12  
– Personengesellschaft **16** 39  
– Rechtsformspezifische Besonderheiten **16** 37  
Mehrheitseingliederung **320** 4 ff.  
– Abfindung ausgeschiedene Aktionäre **320b** 2 ff.  
– Auskunftsrechte **320** 18  
– Beendigung **322** 18, **327** 2 ff. *s. auch Beendigung der Eingliederung*  
– Bekanntmachung der Tagesordnung **320** 11  
– Beschlusserfordernisse **320** 8  
– Beteiligung am Grundkapital **320** 5  
– Bekanntmachung der Tagesordnung **320** 11  
– börsennotierte Gesellschaft **320a** 4, **320b** 7  
– erweitertes Auskunftsrecht **320** 18  
– fehlerhafte Eingliederung **320** 19  
– Informationspflichten **320** 16  
– Nachhaftung **327** 9  
– Prüfung **320** 13 ff.  
– Prüfungsbericht **320** 15  
– Sicherheitsleistung **321** 2 ff.  
– Wirkungen **320a** 2 ff.  
Mehrheitserfordernis der Vorzugsaktionäre **141** 55  
Mehrheitserfordernisse im Aufsichtsrat **108** 22  
Mehrheitserfordernisse auf der Hauptversammlung **133** 29 **179** 114  
– Ausnahmen **179** 118  
– einfache Stimmenmehrheit **133** 29, **179** 115  
– gesetzliche **179** 114  
– Kapitalmehrheit **179** 115  
– Satzung **179** 119  
Mehrheitsprinzip **1** 9  
Mehrheitsprinzip des Vorstandes **77** 12  
Mehrheitswahlrecht **101** 43  
Mehrmütterherrschaft **291** 31  
– Abfindung in Aktien **305** 36  
– herrschender Einfluss **17** 14  
Mehrmütterorganschaft **291** 43  
Mehrpersonengesellschaft, späteres Wiedererstehen aus Einpersonen-Gesellschaft **42** 5  
Mehrstaatlichkeit **SE-VO Art 3** 1  
Mehrstimmrechte **1 SpruchG** 15  
– Ausgleich bei Beseitigungsbeschluss **12** 27 ff.

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Begriff **12** 16
- Erlöschen **12** 22
- Fortbestand alter **12** 22
- Verbot neuer **12** 18
- Überprüfung Ausgleich bei Abschaffung **1 SpruchG** 15
- Zulässigkeit **12** 16
- Mehrstimmrechtsaktien **152** 7, **216** 10
- Bilanzausweis **152** 7 ff.
- Mehrstufige Abhängigkeitsverhältnisse **17** 56
- Mehrstufige mittelbare Stellvertretung **56** 57
- Mehrstufige Unternehmensverbindungen **293** 40
- Mehrzuteilungs-Option **204** 21, **221** 52
- Meinungäußerungen **399** 47, s. auch *Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Meinungsbildung in der Hauptversammlung oder gesonderter Versammlung **405** 35
- Meinungsverschiedenheiten zwischen Gründern und Gründungsprüfern **35** 6
- Meldepflichten nach KAGB **Vor § 20** 9a
- Meldeswellenberührung **22 Anh** 22 ff., 68
- Berechnung Stimmrechtsanteil **22 Anh** 24 f.
- Finanzinstrumente **22 Anh** 74 ff.
- Formwechsel **22 Anh** 29
- Umfirmierung **22 Anh** 29
- Sitzverlegung **22 Anh** 29
- Meldeswellenunterschreitung **22 Anh** 23, 96
- Merger-SE **Vor Art 1 SE-VO** 19
- MEZ-Urteil **293** 33
- MicroBilG **152** 27
- Minderheitenrechte **67** 44, **140** 8, **Vor 241** 30, **278** 34
- Minderheitenschutz **SE-VO Art 24** 9, **SE-VO Art 34** 3, **SE-VO Art 37** 20
- konzernrechtlicher **182** 77
- Verbesserung des Umtauschverhältnisses **SE-VO Art 24** 11
- Minderheitsaktionäre
- Abfindung Sitzverlegung SE **SE-VO Art 8** 24
- Ausschluss, s. *Squeeze Out*
- Bilanzgewinnverwendung **150** 18, **254** 7 ff.
- Klageverfahren **148** 137 ff., 155
- Minderheitsbeteiligung **17** 25, **202** 9
- 30%-Beteiligung an börsennotierter Gesellschaft **17** 29
- 50%-Beteiligung **17** 28
- beständige faktische Verflechtungen mit Dritten **17** 32
- faktische Hauptversammlungsmehrheit **17** 30
- personelle Verflechtungen **17** 31
- Sperrminorität **17** 27
- verlässliche Umstände rechtlicher Art **17** 26
- verlässliche Umstände tatsächlicher Art **17** 30
- wirtschaftliche Abhängigkeit **17** 35
- Minderheitsverlangen **120** 18, **126** 9a, **130** 6, **138** 22, **140** 9, **241** 48
- Rechtsmissbrauch bei Einberufungsverlangen **122** 23 f.
- Mindestbeträge **9** 9
- Mindestgewinnzuweisung **300** 14
- Mindestnennbetrag **7** 2
- Mindestwert **15 SpruchG** 7
- Mischbezugsrecht **140** 13
- Mischeinlage **27** 66, **183** 8
- Zeichnungsschein **185** 26
- Missachtung der Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers **176** 28
- Missbrauch der Antragsberechtigung **3 SpruchG** 21
- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 12
- Missbrauch des Anfechtungsrechte **245** 54 ff.
- Missbrauchstheorie **1** 43
- Mitbestimmte Gesellschaften **76** 142, **78** 18, **94** 5, **107** 97, **108** 32
- Wahlvorschläge Aufsichtsrat **124** 34 f.
- Mitbestimmung, KGaA **278** 6, 83
- Mitbestimmungsergänzungsgesetz **96** 15
- Mitbestimmungsfreie Gesellschaften **96** 5
- Mitbestimmungsrecht **15** 50
- Beherrschung **17** 54
- Teilkonzern **18** 19 f.
- Verstöße gegen **241** 228
- Mitgeteilte Beteiligungen **160** 32
- Mitgliederzahl, Ausschüsse **107** 98
- Mitgliedschaft **41** 64
- in einer Genossenschaft **1** 23
- Rechte **54** 10, **58** 91, **60** 30
- unverkörperte Rechte **65** 10, 45
- Mitteilung der gerichtlichen Entscheidung **398** 3
- Mitteilungen an die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaft **261a** 3
- Pflicht des Gerichts **261a** 2
- Voraussetzungen **261a** 3
- Mitteilungen, elektronische **125** 24 f.
- Mitteilungspflichten
- acting in concert **20** 10
- Entsprechenserklärung, kursrelevante **161** 23
- Formwechselnde Umwandlung in AG oder KGaA **20** 9
- Gründungsaktionäre **§ 20** 2
- internationaler Geltungsbereich **Vor § 20** 17 ff.
- Schutzgesetz i.S.v. § 823 Abs. 2 BGB **Vor § 20** 25, **20** 59
- Mitteilung in Verbindung mit anderen Erklärungen **20** 22
- Verhältnis zu Publizitätspflichten **Vor § 20** 12
- Verschulden bei Mitteilungspflichtverletzung **20** 37
- Zurechnung durch acting in concert **20** 10
- Zurechnung von Aktien **20** 10
- Zurechnung von Call-Optionen **20** 11
- Mitteilungspflicht aus aktienrechtlicher Treuepflicht **Vor § 20** 11
- Mitteilungspflichten der Gesellschaft **71** 165, **149** 5, **398** 3
- Bekanntmachungspflicht, Entstehen **20** 28

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Erreichen der quotale Beteiligung von 25 % **20 6**
- Finanzmarktförderungsgesetz **Vor § 20 2**
- Inhalt **42 7**
- Modalitäten **21 7**
- praktische Relevanz **Vor § 20 9**
- Rechtsfolgen **21 10**
- Rechtsnatur **Vor § 20 21**
- Voraussetzungen **42 3 ff.**
- Wissenserklärung **Vor § 20 28**
- Zweck **Vor § 20 5**
- Mitteilungspflichten des Meldepflichtigen (WpHG)
- „Abmeldung“ durch Meldepflichtigen **22 Anh 23**
- Acting in concert **22 Anh 52**
- Ausnahmen **22 Anh 74a f.**
- Befreiung von Inlandsemitenten mit Sitz im Drittstaat **22 Anh 119**
- Beweislast **22 Anh 118**
- Dritte, Beauftragung **22 Anh 65**
- Emittentenleitfaden **22 Anh 18, 119**
- Elektronische Form **22 Anh 32**
- Erfüllung der Mitteilungspflichten durch Mutterunternehmen oder Dritte **22 Anh 64**
- Erstmalige Börsenzulassung der Aktien des Emittenten **22 Anh 34**
- Fehlerhafte Mitteilung **22 Anh 33b**
- Finanzinstrumente **22 Anh 69**
- Fortbestehen des Dividendenrechts und Liquidationserlöses **22 Anh 114**
- Frist, Form und Inhalt der Mitteilung **22 Anh 30, 36, 75, 76m, 98, 99**
- Halten von Finanzinstrumenten **22 Anh 66**
- Handelstage **22 Anh 121**
- Inhaber wesentlicher Beteiligungen **22 Anh 91**
- Mehrmütterherrschaft **22 Anh 42**
- Meldeschwellenberührung **22 Anh 27, 68**
- Meldeschwellenunterschreitung **22 Anh 23, 96**
- Nachholung fehlerhafter Mitteilung **22 Anh 33b**
- Nachholung unterlassener Mitteilung **22 Anh 33b**
- Nachweis mitgeteilter Beteiligungen **22 Anh 85**
- Nichtberücksichtigung von Stimmrechten **22 Anh 59**
- Rechtsnatur **22 Anh 16**
- Rechtsverlust **22 Anh 102 ff.**
- Richtlinien der BaFin **22 Anh 119**
- sonstige Finanzinstrumente **22 Anh 69**
- Stimmrechtsvertretung durch Kreditinstitute **22 Anh 51**
- Veränderung des Stimmrechtsanteils **22 Anh 19**
- Verlängerter Rechtsverlust **22 Anh 115**
- Verletzung, Rechtsfolgen **22 Anh 33a, 76, 76n, 100**
- Veröffentlichung bei Erwerb eigener Aktien **22 Anh 83**
- Veröffentlichung erhaltener Mitteilungen **22 Anh 78**
- Veröffentlichungspflichten des Emittenten **22 Anh 77**
- weitere Finanzinstrumente **22 Anh 76d**
- Zurechnung von Stimmrechten **22 Anh 37**
- Zurechnungstatbestände **22 Anh 40 ff.**
- Mitteilungspflichten des Privataktionärs **15 48**
- Mitteilungspflichten nach der Hauptversammlung **125 33**
- Mitteilungspflichten vor der Hauptversammlung **125 6**
- Folgen bei Verstoß **243 112**
- Mitteilungspflichtige Vorgänge **20 1, 22 Anh 22, 35, 76c, 95**
- Angabe im Bilanzanhang **160 32 ff.**
- Berechnungsweise **20 7**
- erweiterte Zurechnung **20 11**
- Mehrheitsbeteiligung **20 18**
- Schachtelbeteiligung **20 6**
- Sachbeteiligung ohne Zurechnung **20 16**
- Verstöße **20 34**
- Wegfall mitteilungspflichtiger Beteiligung **20 20**
- Mitteilungspflichtverletzungen **20 34**
- Mittel zur Widerlegung der Abhängigkeitsvermutung **17 51**
- Mittelbare Beeinträchtigung des Vorzugs **141 9**
- Ausgabe konkurrierender Vorzugsaktien **141 10**
- Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien **141 9**
- Gewinnabführungsverträge **141 9**
- Gründung und Sitzverlegung einer Europäischen Aktiengesellschaft **141 9**
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **141 11**
- Kapitalherabsetzung **141 12**
- Liquidationsbeschlüsse **141 9**
- Satzungsänderung, betriebliche Gewinnverwendung oder -ermittlung **141 9**
- Squeeze Out **141 9**
- Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien **141 16**
- Umwandlungsrechtliche Maßnahmen **141 9**
- Zusammenlegung von Aktien **141 14**
- Mittelbare Beherrschung **17 14**
- Mittelbarer Eigenerwerb, Verbot **19 6**
- Mittelbares Bezugsrecht **27 165, 186 67, 221 45**
- Mittelgroße Gesellschaften
- Erleichterungen Aufstellung Jahresabschluss **152 30**
- Mitwirkung eines fehlerhaft bestellten Aufsichtsratsmitglieds **112 44**
- Mitwirkungsverbote bei der Protokollierung der Hauptversammlung **130 19**
- MobilCom-Entscheidung **192 62**

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Modalitäten der Bekanntmachung **20** 31  
Möglichkeit der Beherrschung **17** 8  
Modell von Black und Scholes **221** 102  
MoMiG **188** 4, 48  
Montan-Mitbestimmungsgesetz **96** 12  
Moto-Meter-Entscheidung **179a** 45, **262** 35  
Mündliche Verhandlung **12 SpruchG** 16  
– Ablauf **8 SpruchG** 21  
– Amtsermittlung **8 SpruchG** 3  
– anderweitige Verfahrensbeendigung **12 SpruchG** 19  
– Beweismündigkeit **8 SpruchG** 4  
– Entscheidung **12 SpruchG** 17  
– Erklärungspflicht der Beteiligten **8 SpruchG** 3  
– Nachfolgende Strukturmaßnahme **3 SpruchG** 30  
– Notwendigkeit **8 SpruchG** 20  
– Schätzung **8 SpruchG** 4  
– Verfahrensgestaltung **8 SpruchG** 5  
– Verfahrensgrundsätze **8 SpruchG** 3  
– Vorbereitung *s. dort*  
Mutterunternehmen in Abwicklung **270** 126  
  
Nachfristsetzung durch den Vorstand **171** 85  
Nachgesellschaft **262** 90 ff.  
Nachgründung **27** 114, **52** 10, **206** 21, **399** 148 ff.  
– Ausnahmen **52** 16  
– Ersatzansprüche bei der Nachgründung **53** 1  
– Gründer **52** 26  
– KGaA **280** 14  
– Konzernkonstellation **52** 50  
– laufende Geschäfte **52** 17  
– Nachgründungsbericht, Haftung für Angaben **399** 248 ff.  
– Optionsverträge **52** 12  
– Parteien **52** 24  
– Sachkapitalerhöhung **52** 48, **183** 68  
– Umwandlungsfälle **52** 46  
– Unternehmensverträge **52** 14  
– Unwirksame Sachgründung **52** 54  
– verdeckte Sacheinlage **52** 54, **57** 53  
– Verfahren **52** 61  
– Vergütung **52** 39  
– Vertragsgegenstand **52** 31  
– Vorverträge **52** 12  
– Wirtschaftliche Neugründung **52** 45, **41** 86  
– Zeitliche Grenze **52** 34  
– Zwangsvollstreckung **52** 21  
Nachgründungsbericht **399** 148, 153  
Nachgründungsverfahren **52** 61  
– Prüfung **52** 62  
– Registereintragung **52** 75  
– Verfahrensfehler **52** 93  
– Zustimmung der Hauptversammlung **52** 67  
Nachlasspflege **1** 19  
Nachlassverwaltung **1** 19  
Nachmeldung, Pflicht zur **399** 52  
Nachrangabrede **194** **11a**, 12, **221** 36  
  
Nachteil des beherrschten Unternehmens **311** 27  
– Begriff **311** 27  
– Maßstäbe der Feststellung **311** 30  
– nicht bezifferbare Nachteile **311** 40  
– Steuerumlagen **311** 46  
– Stichtag **311** 29  
– Umlagen der Leistungen der Konzernleitung **311** 45  
Nachteile und Hindernisse der Gründung einer SE **Vor Art 1 SE-VO** 20  
Nachteilsausgleich bei Einflussnahme des beherrschenden Unternehmens **311** 48  
– Besicherung von Verbindlichkeiten **311** 44  
– Einordnung in das Regelungsgefüge des Aktienrechts **311** 62  
– Erfüllungsmodalitäten **311** 54  
– Grenzen **311** 52  
– Inhalt des Anspruchs **311** 50  
– kein durchsetzbarer Anspruch **311** 49  
– Leistungsstörungen **311** 61  
Nachteilsfolgen **179** 190  
Nachteilszufügung **131** 38  
Nachträgliche Anerkennungsprämien **87** 47  
Nachträgliche Herabsetzung der Bezüge **87** 78  
Nachträgliches Wettbewerbsverbot **88** 42  
Nachtragsabwickler **273** 22 ff.  
– Haftung **273** 23  
Nachtragsliquidation **264** 28, **273** 20, **290** 12  
– Abwickler **273** 22  
– Abwicklung **273** 26  
– Abwicklungsverfahren **264** 32  
– Bedeutung **273** 20  
– Bestellung **273** 25  
– KGaA **290** 12  
– Prozessrecht **273** 30  
– Voraussetzungen **264** 29, **273** 21  
Nachtragsprüfung **173** 16  
– Bestätigungsvermerk **173** 18  
– Pflicht **173** 16  
Nachweis der Vertretungsmacht (Aufsichtsrat) **112** 47  
Nachweis mitgeteilter Beteiligung  
– Form **22** 5  
– gerichtliche Zuständigkeit **22** 6  
– Inhalt **22** 4  
Nachweis über Nichtbeginn der Vermögensverteilung **399** 197  
Nachweispflicht **22 Anh** 85  
Nachwirkende Verschwiegenheitspflicht  
– Aufsichtsratsmitglieder **116** 108  
– Vorstandsmitglieder **93** 158  
Nachzahlungsanspruch **140** 5, 31, **141** 62  
Nachzahlungsanspruch der Vorzugsaktionäre **140** 31  
– Selbständigkeit bei Satzungsregelung **140** 33  
– Unselbständigkeit des Anspruchs **140** 32  
Nahestehende Dritte, Geschäfte mit **82** 18  
Naked warrants **192** 30, **221** 40

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Namensaktie **10** 9, **23** 21, **24**, **73** 10, **402** 24
  - Anwendung auf Zwischenscheine **67** 115
  - Auskunftsrecht des Aktionärs und Verwendung der Registerdaten **67** 109
  - Börsenotierung **10** 77
  - Depotbanken **67** 67
  - Erzwingbarkeit des Lösungsverfahrens **67** 107
  - Girosammelverwahrung **67** 68
  - gutgläubiger Erwerb **10** 64
  - Legitimation in HV **402** 24
  - Löschung und Neueintragung bei Übertragung **67** 59
  - Löschung zu Unrecht erfolgter Eintragungen **67** 88
  - Löschungswirkungen **67** 101
  - Mehrfachnotierung **10** 11
  - Pflichten der Kreditinstitute **67** 82
  - Teileinzahlung **10** 72
- Namensaktien, Übertragung
  - Girosammelverwahrung **67** 6
  - Indossament **68** 3
  - Rechtsschutz bei Zustimmungsverweigerung **68** 74
  - vinkulierte Namensaktien **68** 28
  - Wechselrecht **68** 7
  - Wertpapierrechtliche Besonderheiten des gutgläubigen Erwerbs **68** 13
  - Zwischenscheine, entsprechende Geltung **68** 82
- Namenszeichnungen **36** 5, **37** 19
- Nämlichkeit der Barmittel **27** 137
- National Grid Indus (EuGH) **IntGesR** 14
- Nationales Firmenrecht **SE-VO Art** 11 5
- Nationales Verschmelzungsrecht, Anwendung **SE-VO Art** 18 2
- Nebenabreden, satzungsergänzende **23** 41 f.
  - immanente Grenzen **23** 41
- Nebeneinander von teil- und volleingezahlten Aktien **215** 8
- Nebenverpflichtungen der Aktionäre, **185** 33
  - Änderung der Verpflichtungen **55** 20
  - Beendigung **55** 41
  - Begründung der Verpflichtungen **55** 15
  - Entgelt **55** 10
  - Leistungsgegenstand **55** 5
  - Leistungsstörungen **55** 37
  - Publizität **55** 23
  - Rechtsfolgen bei Mängeln **55** 51
  - Übergang der Nebenverpflichtungen **55** 28
  - Verknüpfung mit Mitgliedschaftsrechten **55** 15
  - Vertragsstrafe **55** 40
  - Vinkulierung **55** 16
  - wiederkehrende Leistungen **55** 6
  - Willensmängel **55** 33
- Negative Kapitalkonten **290** 9
- Negativklärung **184** 39, 327 e 6
- Nennbetragsaktie **8** 2, **182** 47, **183** 17
  - Begriff **8** 14
  - Festlegungen und Änderungen des Nennbetrags **8** 22
  - Mindestnennbetrag **8**, 15
  - Verstöße **8** 30
  - Zwang zur 1-Euro-Aktie **8** 17
- Neubestellung des Aufsichtsrats **31** 21
  - andere Zusammensetzung **31** 21
  - Dreiköpfiger Aufsichtsrat **31** 25
- Neugewählter Aufsichtsrat **110** 52
- Neustückelung des Grundkapitals **8** 26, 52
  - bei Euro-Umstellung **8** 73
- Neutrales Mitglied im Aufsichtsrat
  - Abberufung **103** 50
  - Bestellung **104** 39
- Nexus-of-contracts-Theorie **93** 119
- Nichtbeschlüsse **241** 62
- Nichtige Beschlüsse **241** 29
- Nichtigerklärung für die Vergangenheit **244** 51
- Nichtigerklärung, Klage **275** 4
  - Anmeldung **275** 22
  - Bekanntmachung **275** 23
  - Klageberechtigte **275** 13
  - Klagefrist **275** 18
  - Mängelbeseitigung **275** 15
  - Rechtsschutzbedürfnis **275** 19
  - Relevante Satzungsmängel **275** 6
  - Urteil **275** 21
  - Verfahren **275** 20
- Nichtigkeit der Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern
  - allgemeine Nichtigkeitsgründe **250** 8
  - besondere Nichtigkeitsgründe **250** 10
  - Höchstzahl, Überschreitung **250** 13
  - Nichtigkeitsklage **250** 22
  - persönliche Wahlvoraussetzungen, Fehlen **250** 16
  - Wechsel des Mitbestimmungsstatus **250** 11
- Nichtigkeit der Zeichnung neuer Aktien **185** 38
  - Insolvenzanfechtung **185** 46
  - Schriftformerfordernis **185** 39
  - Widerrufsrecht **185** 45
  - Zeichnungsschein, fehlerhafter **185** 40
- Nichtigkeit des Beschlusses über die Verwendung des Bilanzgewinns
  - allgemeine Nichtigkeitsgründe **253** 6
  - besondere Nichtigkeitsgründe **253** 9
  - Feststellung **253** 19
  - Folgen **253** 19
  - Gewinnverwendungsbeschluss **253** 4
  - Heilung **253** 15
- Nichtigkeit des festgestellten Jahresabschlusses **150** 29 ff., **172** 20, **173** 21
  - fehlerhafte Mitwirkung des Aufsichtsrates **256** 50
  - fehlerhafte Mitwirkung des Vorstandes **256** 46
  - fehlende Mitwirkung eines Organs **256** 45
  - Nichtigkeitsgründe **256** 12
  - wirksamer Beschluss **256** 44

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Nichtigkeit von Aktien und Zwischenscheinen **191** 5
- Nichtigkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen **241** 6, 29, 123
- Anfechtungsurteil **241** 242
  - Beurkundungsmängel **241** 171
  - Einberufungsfehler **241** 127
  - Heilung, Voraussetzungen **242** 6
  - Inhaltsmängel **241** 194
  - KGaA **283** 21
  - Ladungsmängel **242** 11
  - Löschung **241** 245
  - Mängel in der Ursprungssatzung **242** 29
  - Rechtsfolgen der Heilung **242** 12
  - Scheinbeschlüsse **242** 28
  - Strukturänderung, Eintragung statt des Beschlusses **242** 31
  - unwirksame Beschlüsse **242** 26
  - Verhinderung der Heilung **242** 21
  - Verstoß gegen gläubigerschützende Vorschriften **241** 210
  - Verstoß gegen öffentliches Interesse **241** 212
- Nichtigkeit von Stimmbindungen **136** 42
- Nichtigkeitsklage **Vor** **241** 6, 8, **241** 87, **249** 7, **250** 22, **1 SpruchG** 34
- Bekanntmachungen **249** 22a
  - Freigabeverfahren **249** 18
  - Parteifähigkeit **250** 22
  - Prozessparteien **249** 7
  - Rechtsnatur **249** 2
  - Rechtsschutzbedürfnis **250** 23
  - Registerverfahren **249** 22
  - Streitwert **249** 15
  - Umwandlungsgesetz **249** 27
  - Urteilswirkungen **249** 19
  - Verbindung mehrerer **249** 24
  - Verfahrensgang **249** 15
  - Zuständigkeit **249** 14
- Niederlassungsfreiheit **45** 5, **IntGesR** 13
- Cartesio-Urteil **IntGesR** 14
  - EuGH, Vorgaben **IntGesR** 13 ff.
  - National Grid Indus **IntGesR** 14
  - rechtsformwahrende Sitzverlegung **IntGesR** 14
- Niederlegung der Geschäftsführung, KGaA **278** 79
- Niederschrift der Hauptversammlungsbeschlüsse
- Anlagen zur Niederschrift **130** 57
  - Einreichung zum Handelsregister **130** 61
  - Einsichtnahme und Abschriftenerteilung **130** 63
  - Ergebnisprotokoll **130** 2
  - Inhalt **130** 43
  - Pflicht zur Protokollierung **130** 5
  - sonstige Aufzeichnungen **130** 70
  - Unterschrift des Notars **130** 60
  - Veröffentlichung der Abstimmungsergebnisse **130** 62
  - Verstöße **130** 64
- Niederstwertprinzip, strenges **270** 84
- Nominierungsausschuss **107** 123 ff.
- Normzwecklehre **1** 45
- Notarielle Niederschrift von Hauptversammlungsbeschlüssen **130** 15
- Auslandsbeurkundung **130** 18
  - Berichtigung **130** 25
  - Beurkundung fehlerhafter Beschlüsse **130** 22
  - Erstellung **130** 23
  - Kosten der Niederschrift **130** 35
  - Mitwirkungsverbote **130** 19
  - örtliche Beschränkungen **130** 18
  - Sprache der Niederschrift **130** 24
  - weitere Funktionen des Notars in der Hauptversammlung **130** 28
- Notwendigkeit der Abwicklung
- alle Aktiengesellschaften **264** 4
  - Scheinauslandsgesellschaft **264** 5
  - Stille Liquidation **264** 6
- Novation **66** 10
- Nullkupon-Anleihen **221** 145
- Numerus Clausus der Unternehmensverträge **Vor** **§ 291** 41, **SE-VO Art 3** 1
- Nützliche Pflichtverletzungen **93** 36
- Nutzungsrechte **27** 33
- Obergesellschaft **291** 6
- Beschlusserfordernis **293** 37
  - mehrstufige Unternehmensverbindungen **293** 40
  - Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung **293** 37
- Obligatorische ungeschriebene Protokollangaben **130** 12
- Off termsheet **221** 50
- Offene Sacheinlage **27** 314
- Offene Vorratsgründung **399** 88
- Offenbarungspflichten **400** 42, 56
- Offenlegung der Geschäftsordnung des Vorstands **77** 71
- Offenlegung der Sitzungsverlegung **SE-VO Art 8** 21
- Offenlegung der Verschmelzung **SE-VO Art 28** 1
- Offenlegung des Jahresabschlusses **236** 1
- Offenlegung von Urkunden **SE-VO Art 14** 2
- Öffentliche-rechtliche Pflichten **1** 27, **36** 2
- Öffentliches Interesse, Verstoß gegen **241** 212
- Ökonomische Bedeutung **262** 10
- Opt-in-Beschluss **179** 92
- Opting out **87** 89
- Optionale Zulassung ausländischer Partner **SE-VO Art 3** 20
- Optionsanleihen **192** 13, 29, **221** 1, 6, 102
- Optionsrechte **221** 40, **320** 6, **320b** 6
- Aktien gekoppelt mit **192** 32
  - selbständige **192** 30
- Optionsverträge **52** 12
- Ordentliche Hauptversammlung **175** 1
- Ordentliche Kapitalerhöhung **182** 1, **203** 10



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Ordentliche Kapitalherabsetzung
  - Ablauf **222** 14
  - Beschluss **222** 15
  - Sonderbeschlüsse **222** 32
- Ordnungsgemäße Unternehmensführung, betriebswirtschaftliche Grundsätze **93** 50
- Ordnungsmäßigkeit, Gründungsvorgang **46** 1
- Ordnungswidrige Beschlüsse **241** 56
- Ordnungswidrigkeitenrecht **1** 28, **405** 1
- Organe **41** 48
  - KGaA **278** 17
- Organhaftung **78** 58, **117** 11
  - Organentsendung **78** 64
  - Zurechnungsvoraussetzungen **78** 59
- Organisationsgefälle **100** 23
- Organisationsmaßnahmen **53a** 67
- Organisationspflicht der Aktiengesellschaft **91** 30 ff.
  - Anwendungsbereich der Organisationspflicht **91** 38
  - bereichsspezifische Organisationspflichten **91** 42
  - Compliance-Organisation **91** 47 ff.
  - Einrichtung eines Überwachungssystems **91** 34
  - Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 31
  - geeignete Maßnahmen **91** 33
  - Inhalt **91** 30
  - Pflichtverletzung, Rechtsfolgen **91** 45
  - Wahrnehmung der Organisationspflicht **91** 37
- Organisationspflicht der GmbH **91** 40
- Organisationspflicht der Kommanditgesellschaft auf Aktien **91** 39
- Organisationspflicht, Konzerndimensionale Geltung **91** 41
- Organisationsprinzip, Einpersonen-AG **42** 13
- Organisationsrecht der Vor-AG **41** 44
  - Mitgliedschaft **41** 64
  - Organe **41** 48
  - Satzung **41** 47
  - Unternehmensgegenstand **41** 47
  - Verbot der Aktienaussgabe vor Eintragung **41** 67
- Organisationsrechtliche Unternehmensverträge **17** 38
- Organisationsverantwortung der Vorstandsmitglieder **93** 56
- Organisationsverantwortung, konzernweite **76** 99
- Organisationsverfassung **IntGesR** 31
- Organpflicht des Aufsichtsrates **111** 31
- Organhaftung, steuerliche **Vor** **291** 15 ff.
  - isolierter Gewinnabführungsvertrag **291** 40 ff.
  - Mehrmütter **291** 43
- Organschaftliche Vertretung **78** 4, **269** 3
- Organspezifische Rechtspflichten **93** 15
- Organstellung **1** 24, **118** 5
- Organstreit **90** 68, **Vor** **241** 33
  - Geltendmachung der Rechte des Aufsichtsrates aus eigenem Recht **90** 73
  - Individualrechte **90** 71
  - Klage des Aufsichtsrates **90** 69
  - Klage von Aufsichtsratsmitgliedern **90** 71
  - Prozessstandschaft für den Aufsichtsrat **90** 72
- Organtheorie **78** 4
- Organwalterinteresse **93** 237
- Organzuständigkeit **179** 96
- Outcome bias **93** 74
- Overallotment option **221** 52
- Pactum de non petendo **66** 8
- Parität **17** 28
- Parteispenden **76** 50
- Partiarische Darlehen, Teilgewinnabführungsvertrag **292** 24a
- Partielle Gesamtentlastung **120** 17
- Passivvertretung der Gesellschaft **78** 27
- Patronatserklärung
  - Verlustausgleichspflicht **300** 10
- Perplexe Beschlüsse **241** 70, 235
- Person des Sonderprüfers **143** 5 ff.
- Personalausschuss **107** 126, s. auch *Aufsichtsratsausschüsse*
  - Plenumsvorbehalt **107** 127 f.
  - Besetzung **107** 131
- Personalstatut, Reichweite **IntGesR** 24
  - Auflösung und Liquidation **IntGesR** 43
  - Finanzverfassung **IntGesR** 33
  - Formfragen **IntGesR** 40
  - Gründung **IntGesR** 25
  - Haftungsverfassung **IntGesR** 35
  - Konzern **IntGesR** 44
  - Mitgliedschaft **IntGesR** 37
  - Name und Firma **IntGesR** 30
  - Organisationsverfassung **IntGesR** 31
  - personeller Anwendungsbereich **IntGesR** 24
  - Rechnungslegung **IntGesR** 42
  - Rechts- und Handlungsfähigkeit **IntGesR** 26
  - Umstrukturierung **IntGesR** 44
- Personalunion Aufsichtsrat und Ausschuss **107** 114
- Personelle Verflechtungen **17** 31, 44
- Personengesellschaften **16** 27, 39
- Persönlich haftende Gesellschafter **283** 1 ff., s. auch *Stimmverbot für Komplementäre*
  - Anmeldung **282** 2, **283** 4
  - Anstellungsvertrag **288** 9
  - Anzahl **278** 37
  - Ausscheiden **289** 19 ff.
  - Eintragung **282** 4
  - Entlastung **285** 17
  - entnahmen **288** 2 ff.
  - Ersatzansprüche **283** 18
  - Gründungsprüfung **283** 7
  - Haftung **278** 41, **283** 9 ff.
  - Herabsetzung der Vergütung **288** 14

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

- Jahresabschluss **283** 19
- Kreditgewährung **283** 13
- Rechte **278** 41, 46
- Sondervorteile **281** 16 f.
- Sorgfaltspflicht **283** 8
- Stimmrecht **285** 13
- Stimmverbote **285** 15 ff.
- Strafbarkeit **408** 3
- Vergütung **288** 11
- Vergütungsschranken **288** 13
- Vermögenseinlage **281** 7 ff., *s. auch Vermögens- einlage*
- Voraussetzungen, persönliche **278** 38
- Vorstandspflichten **283** 4, 12
- Vorstandsrechte **283** 4
- Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter **284** 2 ff., *s. auch Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter*
- Zahl **278** 37
- Zustimmung **285** 30 ff.
- Persönliche Amtswahrnehmung **171** 18
- Persönliche Voraussetzungen, Aufsichtsratsmit- glieder
  - natürliche und unbegrenzt geschäftsfähige Personen **100** 9
  - Mehrfachmandate **100** 12
- Pfandverkauf **52** 22
- Pflicht zum Versicherungsabschluss **93** 235
- Pflicht zur Verlustanzeige durch den Vorstand **92** 4
  - Ansatz- und Bewertungsfragen **92** 8
  - Einberufung der Hauptversammlung **92** 9
  - Verlust in Höhe der Hälfte des Grundkapitals **92** 7
  - Verstöße **92** 16
- Pflichtangebot
  - börsennotierte KGaA **278** 108
  - übernahmerechtliches Ausschlussverfahren **327a** 10a
- Pflichtbekanntmachungen **25** 2
- Pflichten aus eigenen Aktien **71b** 11
- Pflichten der Kreditinstitute **67** 82
- Pflichtrecht **76** 10
- Pflichtverletzungen
  - anzuerkennende Ausnahmen **93** 28
  - nützliche **93** 36
- Pflichtwandelanleihen **192** 29a, **194** 5, **221** 150
- Phantom Stocks **113** 53, **192** 57
- Plausibilitätskontrolle, automatisierte, bei elek- tronischer Mitteilung der Depotbanken **67** 77
- Positive Beschlussfeststellungsklage **Vor § 241** 11, **246** 58
  - Gestaltungsklage **246** 58
  - Negatorischer Charakter **246** 57
- Präsenz Sitzungen des Aufsichtsrates **110** 35
- Pre-Sounding **221** 50a, 60a
- Preisnachlässe **57** 21, **311** 34
- Preisspannenangebote **71** 124

## Sachverzeichnis

- Pressemitteilungen, Haftung für **400** 79 ff., *s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Pretrial Discovery **148** 18
- Principal-Agent-Konflikt **87** 20, **88** 21, **148** 10, **179** 106, **192** 42
- Privatautonome Auflösung **274** 2
  - Beschlussmängel **274** 8
  - Hauptversammlungsbeschluss **274** 2
  - Überschuldung **274** 7
  - Vermögensverteilung **274** 6
- Privatplazierung **185** 18, **221** 50
- Privatrechtliche Pflichten **36** 3
- Privatschriftliches Protokoll **241** 188
  - bei nichtbörsennotierten Gesellschaften **130** 36
- Privatsphäre **1** 21
- Prognosen **399** 47, **400** 24, *s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Prokura **1** 25
- Prokuristen **78** 49, **184** 13
  - Unvereinbarkeit mit Aufsichtsratsamt **105** 8 f.
- Pro-ratarische Haftung **41** 78
- Prospekthaftung **56** 49, **57** 40, **185** 17
- Prospektpflicht, börsennotierte KGaA **278** 96
- Protokollierung von Hauptversammlungsbe- schlüssen **130** 5
  - Anlagen zur Niederschrift **130** 57
  - Art der Abstimmung **130** 45
  - Aufzeichnungen anderer Art **130** 70
  - Auskunftssverweigerung **130** 8
  - Beschlüsse der Hauptversammlung **130** 5
  - Beurkundungspflichtige Willenserklärungen **130** 11
    - Ergebnis der Abstimmung **130** 48
    - fakultative Angaben **130** 14
    - Feststellung des Vorsitzenden über die Beschlussfassung **130** 52
    - Gegenstand der Niederschrift **130** 5
    - Inhalt der Niederschrift **130** 43
    - Minderheitsverlangen **130** 6
    - Name des Notars **130** 44
    - notarielle Niederschrift **130** 15; *s. auch dort*
    - obligatorische ungeschriebene Protokollanga- ben **130** 12
    - Ort und Tag der Versammlung **130** 43
    - Unterschrift des Notars **130** 60
    - Widersprüche **130** 8
- Prozessparteien
  - Beklagtenseite **246** 23
  - Klägersseite **246** 22
  - Nebenintervention **246** 33
- Prozessrecht **1** 26
- Prozessvertretung durch den Aufsichtsrat, KGaA **287** 24
- Prüfbericht *s. auch Prüfungsbericht*
  - Abschriften **145** 53
  - Nichtaufnahme in den Sonderprüfungsbe- richt **145** 29 ff.
- Prüfberichtsgrundsätze **145** 43
  - Gegenstand der Hauptversammlung **145** 56

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Publizität **145** 52
- Vollständigkeit **145** 40
- Prüfpflichten der Aufsichtsratsmitglieder **116** 73
- Prüfung der Berichte des Abschlussprüfers **171** 63
- Prüfung der Gesellschaftserrichtung durch das Gericht **38** 2
  - Entscheidungsmöglichkeiten **38** 11
  - Kosten **38** 18
  - Prinzip der wertgleichen Deckung **38** 4
  - Rechtsschutz **38** 14
  - Sachgründungen **38** 9
  - Schranken der Prüfungsbefugnis **38** 10
  - Umfang **38** 6
  - Zeitpunkt **38** 3
  - Zuständigkeit **38** 2
- Prüfung der Gründung auf nationaler Ebene **SE-VO Art 25** 3
- Prüfung der Jahresbilanz **209** 5
- Prüfung des Ausgabebetrages durch Sachverständige **9** 33
- Prüfung des Erreichens der Mindestquote und Offenlegung **SE-VO Art 33** 11
- Prüfung des Kapitalerhöhungsbeschlusses durch das Registergericht
  - Rechtmäßigkeit der Anmeldung **184** 19
  - Rechtmäßigkeit des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184** 23, 29
  - Sacheinlagen **184** 27
- Prüfung des Unternehmensvertrags
  - Angemessenheit **293b** 5
  - Ausnahmen **293b** 12
  - Durchführung der Hauptversammlung **293g** 3
    - Gegenstand **293b** 1
    - Inhalt **293b** 4
    - Rechtsfolgen **293b** 14
    - Umfang **293b** 4
    - Verpflichtete **293b** 9
    - Vertragsprüfer **293b** 10
    - Vorbereitung der Hauptversammlung **293f** 1
    - Zuständigkeit, registergerichtliche **294** 14
- Prüfung durch den Abschlussprüfer **313** 4
  - Auskunftsrecht **313** 16
  - Berichtspflicht **313** 19
  - Bestätigungsvermerk **313** 21
  - Einsichtsrecht **313** 16
  - Gegenstand **313** 8
  - Umfang der Prüfung **313** 13
  - Unrichtiges Berichten **403** 32
  - Verfahren **313** 6
- Prüfung durch den Aufsichtsrat
  - Abhängigkeitsbericht **314** 3
  - Bericht des Aufsichtsrats an die Hauptversammlung **314** 10
  - Beschluss über Prüfungsergebnisse **171** 69
  - Informationsfluss innerhalb des Aufsichtsrats **314** 6
  - Persönliche Anforderungen **171** 10
- Prüfung der Berichte des Abschlussprüfers **171** 63
- Prüfungspflicht **314** 7
- Teilnahme- und Berichtspflicht des Abschlussprüfers **314** 14
- Vorlage der Unterlagen **314** 3
- Prüfung von Sacheinlagen **183** 34, 60
- Prüfungsausschuss **107** 83, 128 ff., 160 ff.
  - (Abschlussprüfer RVO)
  - Abschlussprüfung, Beschluss **111** 50
  - Abschlussprüfer-Rechtsverordnung **107** 160 ff.
  - Arbeitnehmervertreter **107** 147
  - Aufgabenbereich **107** 141
  - Besetzung **107** 145 ff.
  - Compliance-System **107** 142
  - Reformvorhaben **107** 160 ff.
  - Teilnahmepflicht Abschlussprüfer **171** 26 ff.
  - Vorsitzender **107** 164
- Prüfungsbericht **142**, **170** 13, **184** 32, **259**, **399** 156, 147, **403** 24, **SE-VO Art 22** 3 3 *auch* Prüfbericht
  - Ausnahmen **293e** 11
  - Berichtspflicht **293a** 4, **293d** 3
  - Einreichung **34** 16
  - freiwillige Prüfung, Vorlage **170** 15
  - Form **293a** 8, **293d** 4
  - Gründungsprüfung **34** 11
  - Inhalt **293d** 5
  - Rechtsfolgen **293d** 13
  - Testate des Abschlussprüfers **171** 46, 63 f.
  - Unrichtiges Berichten **403** 32
- Prüfungshilfe, Haftung **403** 18 ff.
- Prüfungspflichten des Notars **243** 56
- Prüfungsverfahren **SE-VO Art 22** 3
- Public Relations **116** 36
- Publizität **42** 1, **106** 12, **113** 65, **114** 31
  - börsennotierte KGaA **278** 100
  - Entsprechenserklärung DCGK **161** 3, 84 ff.
  - europäische Ebene **SE-VO Art 14** 3
  - Frauenquote **76** 149
  - Nebenverpflichtungen **55** 23
  - Publizität des Teilnehmerverzeichnisses **129** 32
  - Verletzung der Publizitätspflicht **262** 73
  - Vertretung **94** 8
- Publizität von Sacheinlagen **66** 32, **184** 31
- Publizitätspflicht
  - Verhältnis zu Mitteilungspflichten **Vor § 20** 12
- Punktuelle Satzungsdurchbrechung **179** 49
- Pyramidengründung **27** 161
- Qualifiziert faktischer Aktienkonzern **Vor § 15** 12, **18** 3, **Vor § 311** 25
- Qualifizierte Beteiligungen **19** 5, 14
- Qivive-Entscheidung **27** 130, 146, 255
- Quorum
  - für Kapitalerhöhung **182** 23
  - für Satzungsänderung **179** 125, 138 ff.
  - Klagezulassungsverfahren **148** 47, 144

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

Quotale Beteiligung von Aktionären **140** 8  
Quotenaktie **1** 96

Reale Kapitalaufbringung **27** 104,  
– strafrechtliche Haftung **399** 121

Realteilung **222** 3, 24

Rechnungslegung **11** 38, **71** 237, **IntGesR** 42  
– Abwicklungsgesellschaft **270** 30  
– Abwicklungsschlussbilanz **270** 123  
– Anforderungen an den Jahresabschluss **270**  
22  
– Aufzulösende werbende AG **270** 13  
– Erstellung des Jahresabschlusses **270** 13  
– Jahresabschluss Abwicklungsgesellschaft  
**270** 108  
– Konzernrechnungslegung iRd Abwicklung  
**270** 126  
– Schlussrechnung **270** 125  
– Vermögens- bzw. Gewinnverwendung nach  
Auflösungsbeschluss **270** 26

Recht des Aktionärs auf Abschrifterteilung  
**130** 71

Rechte aus eigenen Aktien **71b** 3  
– Rechte der Hauptversammlung  
– Ausübung von Aktionärsrechten **118** 7  
– Bild- und Tonübertragung **118** 32, 44  
– Fragen der Geschäftsführung **119** 13  
– Frosta-Entscheidung **119** 45  
– gesetzliche Kompetenzen **119** 4  
– Gelatine-Entscheidung **119** 26  
– Holzmüller-Doktrin **119** 22  
– Kompetenzausübung durch Beschluss **119** 3  
– Kompetenzüberschreitung **119** 54  
– Kontrollkompetenzen **119** 11  
– Konzernbildungs- und Konzernleitungskont-  
rolle **119** 35  
– Konzernkompetenzen **119** 12  
– Leitungskompetenzen **119** 8  
– Satzungsregelungen **119** 48  
– Stellung der Hauptversammlung **118** 5  
– Teilnahme an der Hauptversammlung **118** 11  
– ungeschriebene Kompetenzen **119** 21 ff., 37  
**182** 73  
– Verletzung von Kompetenzen **119** 51  
– Wahlkompetenzen **119** 5

Rechte der Vorstandsmitglieder **84** 43

Rechte der Vorzugsaktionäre ohne Stimmrecht  
**140** 3

Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff.  
– Aufklärungs- und Nachweisrechte **145** 14 ff.  
– bei ausländischen Beteiligungen **145** 21  
– bei Konzernunternehmen **145** 19  
– Durchsetzung **145** 23 ff.  
– Einsichtsrecht **145** 10  
– Ermittlungsbefugnisse aus abgeleitetem  
Recht **145** 22  
– Mitwirkungspflicht des Vorstands und Auf-  
sichtsrats **145** 14 ff.

Rechtliche Selbständigkeit verbundener Unter-  
nehmen **15** 56

Rechtsbehelfe  
– Anhörungsgrüge **12 SpruchG** 26  
– Berichtigung **12 SpruchG** 26  
– einfache Beschwerde **12 SpruchG** 23  
– Ergänzung **12 SpruchG** 26  
– sofortige Beschwerde **12 SpruchG** 24  
Rechtsbeschwerde **12 SpruchG** 21

Rechtsfähigkeit der Aktiengesellschaft **1** 13, **Int-  
GesR** 26, **SE-VO Art** 1 4  
– Erlangung **1** 31  
– Umfang **1** 14  
– Verlust **1** 32

Rechtsformzusatz **4** 4, **SE-VO Art** 11 2  
– KGaA **279** 3

Rechtsgemeinschaft an einer Aktie **69** 3, 4  
– Ausübung der Mitgliedschaftsrechte durch  
Vertreter **69** 16  
– Bezugsrecht **186** 9  
– gemeinschaftlicher Vertreter **69** 10  
– gesamtschuldnerische Haftung **69** 19  
– Rechtsausübung durch Mitberechtigten  
**69** 18  
– Willenserklärungen der AG **69** 22

Rechtsgeschäftliche Vertretung **269** 7

Rechtshaberschaft, Einpersonen-Gesellschaft  
**42** 3

Rechtskraft bei anderen Verfahrensbeendigungs-  
gründen **13 SpruchG** 10

Rechtsslage vor Eintragung **SE-VO Art** 16 4

Rechtsmissbrauch **131** 61

Rechtsnormfiktion **SE-VO Art** 3 5

Rechtspersönlichkeit der Gesellschaft **1** 12

Rechtsschutz  
– Einstweiliger Rechtsschutz **272** 11  
– Rückzahlung **272** 12  
– Schadenersatz **272** 13  
– Vorstandsmitglieder **84** 131

Rechtsstellung des Ausschussmitglieds **107** 105

Rechtsstellung gerichtlich bestellter Vorstands-  
mitglieder **85** 13

Rechtstatsächliche Verbreitung **Vor Art** 1 **SE-  
VO** 18, 23

Rechtsträger **1** 13  
– Rechtsverlust (WpHG) **22 Anh** 102 ff.  
– Umfang, Beendigung **22 Anh** 109f  
– verlängerter **22 Anh** 115  
– Voraussetzungen **22 Anh** 105 ff.

Rechtvorschriften, anzuwendende **SE-VO  
Art** 9 5

Record Date **123** 31, 32a, 37a, **402** 20, 24, 33,  
40

Redeemable Shares **327a** 7

Rederecht **118** 12

Reflexschaden **93** 323

Regelgewinnzuweisung **300** 9

Regierungskommission Corporate Governance  
**400** 11

Register, maßgebliches **SE-VO Art** 12 3

Registergericht, Eintragung **398** 5

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Registerverfahren **248** 31  
– gestuftes bei Kapitalerhöhung **182** 4  
Registerzwang, Zwangsgeld **407** 11  
Regress bei den Gründern **41** 116  
Regressschuld **65** 15  
Rentabilität **90** 25  
Repricing **192** 47, **193** 18  
Ressortverantwortung, Vorstand **77** 48  
Ressortverteilung, Vorstand **76** 63  
Reverse Merger **186** 76  
Ringbeteiligungen **19** 13  
Rückgängigmachung, Sitzverlegung SE  
**3 SpruchG** 28  
Rückgewähranspruch der Gesellschaft **62** 4,  
**114** 27  
Rückgewährpflicht **59** 17  
Rückkaufprogramme **71** 169  
Rücklage **231** 1; *s. auch gesetzliche Rücklage*  
– andere Gewinnrücklagen **150** 24  
– Anfechtungsrecht, Minderheitsaktionäre  
**150** 18  
– Auflösung **173** 14  
– Ausweis in der Bilanz **208** 14  
– Begriff **150** 4  
– Bilanzposten, gesonderter **150** 7  
– Bildung **173** 14  
– für eigene Anteile **150** 25, **208** 7  
– gesetzliche Rücklage **150** 5  
– gesetzlicher Reservefond **150** 1  
– Gewinnrücklage **150** 5  
– Kapitalrücklage **150** 5  
– Pflicht zur Bildung **150** 6  
– Sonderposten mit Rücklagenanteil **150** 26  
– Verwendung **150** 26  
– Zuführung **208** 10  
Rücklagenbildung im Konzern **58** 59  
Rücklagenbildung im Rahmen der Feststellung  
des Jahresabschlusses **58** 20  
Rücklagenpiegel **152** 25  
Rücknahme **15 SpruchG** 8  
Rücknahme der Anmeldung **36** 29  
Rücknahme der Geschäftserlaubnis **262** 63  
Ruhens der Rechte aus eigenen Aktien **71b** 3
- Sach- und Rechtsmangel **27** 94  
Sachausschüttungen **58** 103, 105, **150** 10  
– als Vorzug **139** 15  
– Bewertung **58** 109, 170 34  
– Gewinnverwendungsbeschluss **174** 13  
– Kompetenz **58** 107, 108  
– Konkretisierungskompetenz **58** 107  
– Maßgeblichkeit des Verkehrswerts **170** 35  
Sachdividende **139** 15, *s. auch Sachausschüttungen*  
Sacheinlagen **27** 7, 10, 15, **60** 13, **183** 5,  
**185** 34, **188** 18, **399** 138, 180  
– Arbeitnehmergewinnbeteiligung **194** 14  
– Bareinlage **27** 4, **36a** 13  
– Bekanntmachung **194** 19  
– Bekanntmachung vor Beschlussfassung  
**183** 20  
– Beschlusserfordernisse **194** 17  
– beschränkt dingliche Rechte **27** 16  
– Beteiligung Dritter **27** 162  
– Bewertung **27** 34  
– Dienstleistungen **27** 30  
– Differenzhaftung bei Überbewertung **9** 18  
– effektive Kapitalaufbringung, Sicherung  
**194** 2  
– Erbringung **36a** 8  
– fehlerhafte Festsetzung **27** 74, **183** 20  
– Festsetzung in der Satzung **27** 67  
– Forderungen **27** 22, **182** 72 (Debt-Equity-  
Swap), **183** 12  
– Fremdwährungsanleihen **194** 10a  
– gemischte Sacheinlage **27** 64, **183** 9, 76  
– Gesellschafterdarlehen **183** 13  
– Grundsatz der realen Kapitalaufbringung  
**27** 2  
– Heilung **27** 203  
– Immaterialgüterrechte **27** 18  
– Kapitalerhöhung mit **183** 5 ff.  
– Know-How **27** 19  
– Leistungsstörungen **27** 82, 88  
– Mängel **27** 82  
– Nutzungsrechte **27** 33  
– offene **27** 314  
– Optionsanleihen und -genussrechte **194**  
**5**, 13  
– Prüfung durch Sachverständige **183** 34, **184** 8  
– Prüfungspflicht **194** 24  
– Rechtsfolgen der Überbewertung **27** 44  
– Sacheinlagefähigkeit **27** 10  
– Sacheinlagegegenstände **27** 15  
– Sachen **27** 15  
– Sachgesamtheiten **27** 20  
– Schuldverschreibungen **194** 5  
– Sonstige Rechte **27** 17  
– stille Beteiligungen **183** 14  
– strafrechtliche Haftung für Wert **399** 138 ff.  
– Überbewertung **9** 17, **46** 12  
– Unterbewertung **27** 43  
– Unternehmenszusammenschluss **194** 5  
– Verbot der Überbewertung **27** 42  
– *verdeckte Sacheinlage* **27** 103, **183** 25 ff.  
**188** 68; *s. auch dort*  
– Vermögensgegenstände **27** 17  
– Verträge über **183** 25  
– vorsorgliche **188** 81  
– Wandelanleihen **194** 5  
– Wandelgenussrechte **194** 11  
– Werthaltigkeit **183** 60, **184** 27  
Sacheinlagen, Verträge vor Eintragung der  
Gesellschaft **206**  
– Fehlerhafte Festsetzungen **206** 12  
– Festsetzungspflichten **206** 10  
– Kapitalerhöhung, Durchführung **206** 15  
– Nachgründungsregel des § 52 AktG **206** 21  
Sacheinlagevereinbarung **27** 83  
– Anfechtung wegen Willensmängeln **27** 86  
– Leistungsstörungen **27** 88

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Sach- und Rechtsmangel **27** 94
- Sonstiges zur Leistungsstörung **27** 93
- Unmöglichkeit **27** 90
- Untaugliche Sacheinlage **27** 84
- Unwirksamkeit **27** 84
- Vollzugsgeschäft **27** 101, 102
- Sachen **27** 15
- Sachenrechtliche Übertragung von Aktien **10** 54
- Sachgefahr **57** 88
- Sachgesamtheiten **27** 20
- Sachgründung **32** 6, 9
  - Amtszeit **31** 13
  - Amtszeit der Arbeitnehmervertreter **31** 26
  - Anschaffungs- und Herstellungskosten der letzten zwei Jahre **32** 12
  - Anzahl zu bestellender Mitglieder **31** 8
  - Bekanntmachungspflicht des Vorstands **31** 14
  - Beschlussfähigkeit **31** 11
  - Bestellung des Aufsichtsrats **31** 3
  - Beteiligung der Arbeitnehmer **31** 14
  - Betriebserträge der letzten zwei Geschäftsjahre **32** 13
  - durch die Gründer **31** 7
  - Ergänzung des Aufsichtsrats **31** 19
  - Neubestellung des Aufsichtsrats **31** 21
  - ohne externe Gründungsprüfung **33a** 3
  - Stellungnahme zur Werthaltigkeit **32** 10
  - Unwirksamkeit und Nachgründung **52** 54
  - vorausgegangene Rechtsgeschäfte des Einbringenden **32** 11
- Sachgründungsprüfung bei Vermögenseinlage, KGaA **280** 12
- Sachkapitalerhöhung, genehmigte **52** 48
  - Ausschütt-Rückhol-Verfahren **205** 4
  - Ermächtigung **205** 13
  - fehlende Ermächtigung **205** 14
  - Festsetzungen, Fehler **205** 25
  - Nachgründung **183** 68, **205** 33
  - Notwendige Festsetzungen **205** 15
  - Registergericht, Beteiligung **205** 21
  - Sachverständige Prüfung **205** 18
  - Verfahren ohne externe Prüfung **205** 30
  - Wirksamkeitserfordernisse **205** 8
- Sachkapitalerhöhung ohne externe Gründungsprüfung **399** 186
- Sachkapitalerhöhung, Prüfung durch das Registergericht **183** 56, **184** 28
  - Rechtmäßigkeit der externen Prüfung **183** 59
  - Rechtmäßigkeit des Sachkapitalerhöhungsbeschlusses **183** 57
  - Werthaltigkeit von Sacheinlagen **183** 60
- Sachkenntnis **171** 10
- Sachlicher und zeitlicher Zusammenhang, Sacheinlage **27** 156
- Sachübernahmen **27** 49, **46** 10 ff., **183** 6, **399** 141
  - Bewertung **27** 61
  - Fehlerhafte Festsetzung **27** 74
  - Festsetzung in der Satzung **27** 67
  - Fingierte Sacheinlage **27** 51, **183** 6
  - Gegenstand **27** 58
  - Leistungsstörungen **27** 82
  - Mängel **27** 82
  - mit Verrechnungsabrede **27** 99
  - ohne Verrechnungsabreden **27** 98
  - Verdeckte Sacheinlage **27** 103, **188** 68, 80
  - Vereinbarung **27** 56, 98
  - Vergütung **27** 60
  - Vollzugsgeschäft **27** 56
- Sachübernahmevereinbarung **27** 56
  - Leistungsstörungen **27** 100
- Safe Harbour für Rückkaufprogramme **71** 167
- Safe Harbour für Stabilisierungsmaßnahmen **71** 184
- Saldierung **158** 25
- Sammelverwahrte Globalaktie **10** 36
- Sanierungsfälle **54** 35
- Sanierungsplan **182** 72
- Sanktionen gegen Firmierungsverstöße, KGaA **279** 10
- Sarbanes-Oxley-Act **91** 6, 15, **400** 21, **403** 3
- Satzung **2** 5, **41** 47, **179** 29; *s. auch Feststellung der Satzung*
  - Auslegung **23** 39
  - Beurkundung im Ausland **23** 9 ff.
  - Begriff und Rechtsnatur **23** 3
  - Bestimmungen **23** 4
  - ergänzende Bestimmungen **179** 35
  - ergänzende Nebenabreden **23** 41
  - Erklärung der Übernahme der Aktien **23** 24
  - Feststellung durch eine Person **2** 4
  - Feststellung durch mehrere Personen **2** 3
  - formelle Bestimmungen **179** 31
  - gesetzliche Mehrheitserfordernisse **179** 16
  - Gestaltungsrahmen, gesetzlicher **179** 9
  - Grundsatz der Abänderbarkeit **179** 5
  - Höhe des Grundkapitals **23** 19
  - Inhalt **23** 14
  - Inhalt, fakultativer **23** 28
  - materielle Bestimmungen **179** 33
  - Namens- und/oder Inhaberaktien **23** 21
  - Nebenabreden **23** 41
  - notwendige Bestimmungen **179** 34
  - Rechtsnatur **23** 3
  - Regelungsfreiräume **23** 30
  - Regelungsgegenstand **179** 13
  - Satzungsstrenge **23** 28
  - Sonderbeschlüsse **179** 17
- Satzung der KGaA
  - Inhalt **281** 4
  - Satzungsänderung **281** 18
  - Satzungsängel **281** 15
  - Sondervorteile **281** 16
  - Vermögenseinlage **281** 7
- Satzungsändernde Hauptversammlung
  - Ankündigung **179** 129
  - Anmeldung **179** 131
  - Eintragung **179** 129, 133

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Rechtsmittel **179** 136
- Verfahren **179** 134
- Zustimmungserfordernisse **179** 137
- Satzungsänderung **24** 3, **45** 3, **179** 39, **276** 4
- Änderungserfordernisse **179** 154
- Anfechtbarkeit **181** 25
- Auflösung **179** 26
- bedingte Kapitalerhöhung **192** 18
- Bekanntmachung **181** 38
- Beschluss der Hauptversammlung **179** 96
- Beschlussgegenstände **179** 58
- Durchbrechung **179** 46
- Eintragung **181** 28
- Fassungsänderung **179** 108
- Fehlerhaftigkeit **181** 17
- Finanzverfassung **179** 71
- Formwechsel **179** 75
- Gesellschaftsdauer **179** 80
- gesetzliche Zustimmungserfordernisse **179** 141
- Gründungssatzung **179** 23
- Grundkapital **179** 71
- Identitätsmerkmale **179** 80
- Insolvenz **179** 25
- KGaA **281** 18 ff.
- Liquidation **179** 24
- materieller Anwendungsbereich **179** 21
- Nichtigkeit des Beschlusses **181** 23
- Organzuständigkeit **179** 96
- SE **SE-VO Art 59** 3 ff.
- Sonderbeschluss **179** 18 f., 178 ff.
- Strukturänderung **179** 28
- Umdeutung **179** 27
- Umfang **179** 40
- Unternehmensgegenstand **179** 62
- Unternehmensverträge **179** 78
- Verfahren **179** 129
- Verwaltungsorganisation **179** 85
- Vor-AG **179** 23
- Vorzugsaufhebung, -beschränkung **141** 4
- Wirksamkeit des Beschlusses **181** 22
- Zeitlicher Anwendungsbereich **179** 22
- Zulässigkeitsschranken **179** 138
- Zusammenhang mit Sonderbeschlüssen **179** 155
- Zustimmung anderer Organe **179** 152
- Zustimmung wegen Aufhebung von Sonderrechten **179** 147
- Zustimmungsabgabe **179** 156
- Satzungsänderung, KGaA **281** 18
- aktienrechtliche Bestandteile **281** 18
- Personengesellschaftsrechtliche Bestandteile **281** 19
- persönlich haftende Gesellschafter der KGaA **282** 6
- Satzungsauslegung **23** 39
- Satzungsautonomie, Verstöße **241** 212
- Satzungsbestimmungen
- Änderungen **179** 39 ff., s. *Satzungsänderung*
- ergänzende **23** 41 f., **179** 35 f.
- formelle **179** 31 f.
- korporative Bestandteile **23** 4
- materielle **179** 33 ff.
- nicht-korporative Bestandteile **23** 4
- Regelungsfreiräume **23** 30
- Satzungsdurchbrechung **179** 46 ff., s. auch *Durchbrechung der Satzung*
- zustandsbegründende mit Dauerwirkung **179** 49 ff., **241** 231
- punktuelle **179** 49 ff.
- Satzungskontrolle, börsennotierte KGaA **278** 99
- Satzungsmängel
- Auflösung **262** 47 ff.,
- Fortsetzung bei Auflösung wegen **274** 11
- Heilung **276** 3 ff.
- Nichtigerklärung **275** 6 ff.
- Satzungsmängel, KGaA **281** 15
- Satzungspublizität **55** 10
- Satzungsregelungen **103** 11
- Satzungssitz **14** 3
- Satzungsstrenge
- AG **23** 28
- SE **SE-VO Art 9** 5
- Say on Pay **192** 46a
- SCE-Gründung **1 SpruchG** 14
- Schachtelbeteiligung **20** 6
- Schäden durch Einlagen **46** 10 ff.
- Schadenersatz bei Verstoß gegen
- Auswahl geeigneter Zahlstelle **46** 7
- Gründungsangaben, Richtigkeit und Vollständigkeit **46** 4
- Kapitalaufbringungsvorschriften **46** 8
- Schadenersatz in der Insolvenz **87** 77
- Schadenersatzpflicht **117** 5; s. auch *Haftung*
- Auffangkonzernrecht für andere Kapitalgesellschaftsformen **117** 34
- ausländische Aktiengesellschaften **117** 33
- Haftung des Einflussnehmers **117** 13
- Mithaftung der Verwaltung **117** 27
- Mithaftung des Nutznießers **117** 29
- Modalitäten der Haftung **117** 30
- Qualifiziert faktischer Konzern **117** 12
- Schadenersatzpflicht des gesetzlichen Vertreters des herrschenden Unternehmens
- Geltendmachung durch Aktionäre und Gläubiger **309** 33
- Verjährung **309** 38
- Verzicht und Vergleich **309** 31
- Schadenskongruenz **116** 222
- Schärenkreuzerentscheidung **Vor § 241** 5
- Schätzung **8 SpruchG** 4
- Scheinauslandsgesellschaft **264** 5
- Scheinbeschlüsse **241** 62
- Schiedsvereinbarung **66** 19
- Schiedsverfahren **1 SpruchG** 35
- Zulässigkeit anstelle Spruchverfahren **1 SpruchG** 36
- Schiedsvertrag **116** 162

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Schluss der Abwicklung  
– Anmeldung **273** 2, 5  
– Aufbewahrung von Büchern und Schriften **273** 15  
– Löschung **273** 7  
– Nachtragsliquidation **273** 20  
– Rechtsmittel **273** 31  
Schlussrechnung **270** 123, 125  
Schmerzensgeldanspruch **1** 22  
Schmiergelder **116** 81  
Schmiergeldzahlung **76** 52  
Schranken der bedingten Kapitalerhöhung  
– 10%-Grenze **192** 76  
– 50%-Grenze **192** 74  
– Stückaktien **192** 77  
Schriftliche Stimmabgabe **108** 53  
Schuldrechtliche Vereinbarungen über Aktienärspflichten **54** 29  
Schuldrechtliche Zuzahlungen zum Ausgabebeitrag der Aktie **9** 34, **183** 45  
– Bilanzierung **9** 41  
Schuldverschreibungen **194** 5  
– Optionsanleihen und –genussrechte **194** 13  
– als Sacheinlagen **194** 5  
– Umtauschrechte bei verbundenen Unternehmen **194** 9  
– Wandelanleihen **194** 5 ff.  
– Wandelgenussrechte **194** 11  
Schuldverschreibungen Dritter, Wandelschuldverschreibungen **192** 33  
Schütt-aus-Hol-Zurück-Verfahren **27** 153, **188** 77, **205** 4, **207** 32  
Schutz der Vermögensinteressen der Aktionäre **179a** 1, **SE-VO Art 25** 8  
Schutz des gutgläubigen Anteilserwerbers **328** 16  
– Erwerbsreihenfolge, Unerheblichkeit **328** 19  
– Schutz beider Erwerber **328** 23  
– Schutz des Ersterwerbers **328** 20  
– Schutz des Zweiterwerbers **328** 21  
– Schutz keines Erwerbers **328** 22  
– unverzügliche Absendung der Mitteilung **328** 17  
Schutz vor Abhängigkeit, Erweiterungen **Vor § 15** 3  
Schutzgesetzcharakter der Buchführungspflicht **91** 25  
Schwebezustand nach Beschlussfassung **243** 51  
Schwellenwerte **Vor § 20** 9a, **22 Anh** 22  
SE  
– Abstimmung, gesonderte **SE-VO Art 60** 2  
– Anmeldepflicht **SE-VO Art 26** 3  
– Anwendbares Recht **SE-VO Vor Art 1** 2 ff., **SE-VO Art 9** 5  
– Arbeitnehmerlose Vorrats-SE **SE-VO Art 3** 26, 30  
– Auflösung **SE-VO Art 63** 3  
– Aufsichtsorgan, Aufgaben und Handlungsinstrumente **SE-VO Art 40** 4  
– Aufsichtsorgan, Bestellung und Abberufung **SE-VO Art 40** 6  
– Aufsichtsorgan, Größe und Zusammensetzung **SE-VO Art 40** 10  
– Aufsichtsorgan, Informationsverlangen **SE-VO Art 41** 5  
– Aufsichtsorgan, Überprüfungsrecht **SE-VO Art 41** 5  
– Aufsichtsorgan, Vorsitzender **SE-VO Art 42** 1  
– Auseinanderfallen von Sitz und Hauptverwaltung **SE-VO Art 64** 2  
– Ausführungsgesetz **SE-VO Vor Art 1** 3, 4  
– Ausschüsse des Verwaltungsrats **SE-VO Art 44** 5  
– Barabfindung, Verschmelzung **SE-VO Art 20** 11, **SE-VO Art 24** 14  
– Barabfindung, Sitzverlegung **SE-VO Art 8** 24  
– Beschlussfassung der Organe der SE **SE-VO Art 50** 4  
– Besteuerung **SE-VO Vor Art 1** 24 f.  
– Beteiligung an nationalen Umwandlungsvorgängen **SE-VO Art 3** 32  
– Beteiligungsgesetz **SE-VO Vor Art 1** 3, **SE-VO Art 2**, **3** 30 f. *s. auch SE, Mitbestimmung*  
– Beteiligungsvereinbarung **SE-VO Art 12** 6 ff.  
– Bilanzrecht der SE mit Sitz in Deutschland **SE-VO Art 61** 3  
– deutsches monistisches System, Grundstruktur **SE-VO Art 43** 4  
– Dualistische Leitungssysteme **SE-VO Art 38** 3, **SE-VO Art 39** 1  
– eigene Aktien **SE-VO Art 5** 3, **SE-VO Art 29** 4, **SE-VO Art 31** 1, **SE-VO Art 33** 10  
– Einmanngründung **SE-VO Art 2**, **3** 19  
– Eintragung **SE-VO Art 33** 17  
– Firma **SE-VO Art 11** 2 ff.  
– Frauenquote **76** 143, *s. auch Frauenquote*  
– formwechselnde Umwandlung in AG **SE-VO Art 66** 1 ff.  
– formwechselnde Umwandlung in SE **SE-VO Art 2**, **3** 17  
– geschäftsführende Direktoren, Haftung **SE-VO Art 51** 9  
– Gesellschaftsstatut **SE-VO 7** 1  
– Gleichbehandlung **SE-VO Art 10** 2  
– Grenzüberschreitende Sitzverlegung **SE-VO Art 8** 1, 28  
– Gründung, anwendbares Recht **SE-VO Art 15** 2  
– Gründung, gemeinsamer Vertreter **6a SpruchG** 1 ff.  
– Gründungsformen **SE-VO Art 1** 6  
– Haftung Organe **SE-VO Art 51** 5 ff.  
– Handelndenhaftung **SE-VO Art 16** 13  
– Hauptversammlung **SE-VO Art 52** 3, 6, 11, **SE-VO Art 53** 3, **SE-VO Art 54** 2, **SE-VO Art 58** 2, **Anh 119** 3a



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Informationsrechte der Verwaltungsratsmitglieder **SE-VO Art 44 4**
- Insolvenz **SE-VO Art 63 5**
- Jahresabschluss **SE-VO Art 61 1**
- Kapital **SE-VO Art 5 1**
- Kapitalaufbringung und -erhaltung **SE-VO Art 5 1 ff., SE-VO Art 4 3**
- Kapitalmarktrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art 9 14**
- Konzernrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art 9 7, 12**
- Koordination der Überwachungstätigkeit **SE-VO Art 38 13**
- Leitungsorgan, Mitgliederzahl **SE-VO Art 39 10**
- Leitungsorgan, Stellung und Aufgaben **SE-VO Art 39 2**
- Leitungsorgane, Bestellung und Abberufung der Mitglieder **SE-VO Art 39 6**
- Mehrstaatlichkeit, echte **SE-VO Art 2, 3 6**
- Mehrstaatlichkeit, eingeschränkte **SE-VO Art 2, 3 11**
- Mehrstaatlichkeit, Gestaltungen zu Herstellung **SE-VO Art 2,3 22 ff.**
- Mindestkapital **SE-VO Art 4 2**
- Mitbestimmung **SE-VO Art 1 7, SE-VO Art 2, 3 30 f., SE-VO Art 8 8, SE-VO Art 9 13**
- Mitglieder des Leitungs- und Aufsichtsorgans, Haftung **SE-VO Art 51 4**
- Mitglieder des Verwaltungorgans, Haftung **SE-VO Art 51 5**
- monistische Leitungssysteme **SE-VO Art 38 3**
- monistisches und dualistisches System der deutschen SE im Vergleich **SE-VO Art 38 9**
- nationales Recht, Geltung **SE-VO Vor Art 1 2 ff., SE-VO Art 9 5 ff.**
- Offenlegung von Urkunden **SE-VO Art 14 2**
- Optionsmodell **SE-VO Art 38 5**
- Organbeschlüsse, fehlerhafte **SE-VO Art 50 12**
- Organisationsverfassung **SE-VO Art 38 1**
- Rechtsfähigkeit und Rechtspersönlichkeit **SE-VO Art 1 4**
- Rechtsformzusatz **SE-VO Art 11 2**
- Rechtslage vor Eintragung **SE-VO Art 16 4**
- Rechtspersönlichkeit, Erwerb durch Eintragung **SE-VO Art 16 3**
- Registereintragung **SE-VO Art 12 3**
- Satzung **SE-VO Art 6 1**
- Satzungsänderungen **SE-VO Art 59 3**
- Satzungsautonomie **SE-VO Art 9 5, SE-VO Art 12 17**
- Satzungspublizität **SE-VO Art 59 7**
- SEAG **SE-VO Vor Art 1 3, 4**
- SEBG **SE-VO Vor Art 1 3, SE-VO Art 2, 3, s. auch SE, Mitbestimmung**
- Sicherung der Arbeitnehmerbeteiligung bei Eintragung **SE-VO Art 12 6**
- Sitz **SE-VO Art 7 3**
- Sitzungen des Verwaltungsrats **SE-VO Art 44 2**
- Sitzverlegung **SE-VO Art 8 1**
- Sitzverlegung, Nicht-EU-Staat **SE-VO Art 8 28**
- Sitzverlegung, Rechtsfolgen **SE-VO Art 8 22**
- Spaltung **SE-VO Art 3 40**
- steuerliche Behandlung **SE-VO Vor Art 1 24 f.**
- supranationale Aktiengesellschaft **SE-VO Art 1 1**
- Typenkombination **SE-VO Art 3 21**
- Übereinstimmung der Satzung mit der SE-RL nach der Eintragung **SE-VO Art 12 15**
- Umtauschverhältnis, Verbesserung **SE-VO Art 24 11 ff.**
- Umwandlung in AG **SE-VO Art 66 1 ff.**
- Umwandlung in SE **SE-VO Art 2,3 17**
- Verlegungsbericht **SE-VO Art 8 11**
- Verlegungsbeschluss **SE-VO Art 8 7**
- Verlegungsverfahren **SE-VO Art 8 7**
- Verschmelzung, Betriebsübergang **SE-VO Art 29 8**
- Verschmelzung zur AG **SE-VO Art 2, 3 38**
- Verschmelzung zur SE **SE-VO Art 3 36**
- Verschmelzungsplan **SE-VO Art 20 3 ff.**
- Verschmelzungsrecht, Anwendbarkeit **SE-VO Art 18 2 ff.**
- Verwaltungsrat, Ausschüsse **SE-VO Art 44 5**
- Verwaltungsrat, Geschäftsführung **SE-VO Art 43 15**
- Verwaltungsrat, Größe und Zusammensetzung **SE-VO Art 43 25**
- Verwaltungsrat, Leitungsaufgabe **SE-VO Art 43 10**
- Verwaltungsrat, Rechtsstellung der geschäftsführenden Direktoren, **SE-VO Art 43 36**
- Verwaltungsrat, Rechtsstellung der Mitglieder **SE-VO Art 43 31**
- Verwaltungsrat, Überwachungsaufgabe **SE-VO Art 43 21**
- Verwaltungsrat, Vertretung der SE **SE-VO Art 43 19**
- Verwaltungsrat, Vorsitzender **SE-VO Art 45 2**
- Vorlagepflicht **SE-VO Art 26 3**
- Vorrats-SE **SE-VO Art 1 21, SE-VO Art 2, 3 26 ff.**
- Wahlrecht **SE-VO Art 38 3**
- Zweijahresfrist **SE-VO Art 2, 3 14, 24, SE-VO Art 64 4**
- SE-Gründung **1 SpruchG 13**
- SE-Typen **Vor Art 1 SE-VO 18**
- Self dealing **93 131**
- Serienzeichen **13 23**
- Share-Ownership-Guidelines **87 32**

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Sharholder activism **117** 1  
Shareholder Value **76** 29, **116** 22, 31, **192** 42  
Sicherheitsleistung, s. auch *Gläubigerschutz*  
– Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag, **303** 5 ff., 26  
– Eingliederung **321** 2 ff.  
– Hinterlegung **272** 7  
– Kapitalherabsetzung, Hinweis des Gerichts **225** 22  
– Schluss der Abwicklung **273** 2  
– Sitzverlegung SE **SE-VO Art 8** 16  
– Vermögensverteilung **272** 9  
Sicherung der Arbeitnehmerbeteiligung bei Eintragung **SE-VO Art 12** 6  
Sicherung der Gesellschaft und der Gläubiger  
– Zuweisung bei Beherrschungsverträgen **300** 20  
– Zuweisung bei Gewinnabführungsverträgen **300** 4  
– Zuweisung im Teilgewinnabführungsvertrag **300** 16  
Sicherungseigentum, Einpersonen-Gesellschaft **42** 3  
Side-Stream-Merger **SE-VO Art 31** 2  
Siemens-Nold-Entscheidung **202** 19, **203** 79, **Vor § 241** 24  
Sittenwidrige Beschlüsse **241** 238, **243** 187  
Sitz der Gesellschaft **5** 4, **19** 11, **14** 3, **SE-VO Art 7** 3  
– Beschränkungen **5** 7  
– Doppelsitz **5** 7  
– Festlegung **5** 4  
– Mehrfachsitz **5** 7  
– Unzulässige Bestimmung **5** 11  
– Verfahrensrecht **5** 2  
– Verlegung **5** 9  
Sitztheorie **IntGesR 4**, **SE-VO Art 7** 1  
Sitzungsgelder **113** 10  
Sitzungsleitung **107** 41  
Sitzungsniederschriften **107** 65 ff.  
– Abschriften der Protokolle **107** 74  
– Anfertigung des Protokolls durch Aufsichtsratsvorsitzenden **107** 66  
– Beschlagnahme der Protokolle **107** 78  
– Genehmigung **107** 70  
– Rechtswirkungen des Protokolls **107** 72  
Sitzverlegung **5** 9, **45** 3, **179** 82, **1 SpruchG** 13  
– Amtslöschung **45** 4  
– Änderung der tatsächlichen Verhältnisse **45** 4  
– Anmeldung **45** 6  
– Europäische Aktiengesellschaft **141** 9, **SE-VO Art 8** 1  
– im Inland **5** 9, **45** 5  
– in einen anderen Gerichtsbezirk **45** 8  
– innerhalb desselben Gerichtsbezirks **45** 12  
– ins Ausland **5** 10, **45** 5, **179** 83, **262** 74  
– Niederlassungsfreiheit **45** 5, **IntGesR 13**  
– Rechtsfolgen SE-VO **Art 8** 22  
– Satzungsänderung **45** 3  
– steuerliche Mitteilungspflichten **45** 13  
– Verfahren **45** 3  
– Zurückweisung des Antrags **45** 11  
Sitzverlegungsverbot **SE-VO Art 37** 6  
Societas Privata Europea **Vor Art 1 SE-VO** 22  
Sofortige Beschwerde **12 SpruchG** 24  
Sonderbeschluss, Kapitalherabsetzung **222** 32  
Sonderbeschluss außenstehender Aktionäre **295** 19, **296** 15  
Sonderbeschluss der Vorzugsaktionäre **141** 49  
– Aufhebung des Vorzugs **141** 60  
– Besonderheiten beim Bezugsrechtsausschluss **141** 57  
– Gesonderte Versammlung **141** 53  
– Mehrheitserfordernisse **141** 55  
– Rechtsfolgen bei Fehlen **141** 52  
Sonderbeschlüsse **179** 18, 157, 178 ff., **182** 27, **241** 47  
– Erfordernis **182** 27  
– fehlerhafte **138** 24  
– Fehlerhaftigkeit **179** 203  
– kraft Satzung **138** 11  
– Mehrheitserfordernis **179** 200  
– Satzungsänderung **179** 19  
– Verfahren **179** 193  
– vorgeschriebene **138** 5  
– Wirksamkeit **182** 30  
Sondereinlage KGaA **280** 24  
Sonderinteressen der Geschäftsleiter **93** 72  
Sonderposten mit Rücklagenanteil **270** 59  
Sonderprüfer  
– Auswahl **143**, s. auch *Auswahl des Sonderprüfers*  
– Befangenheit **143** 36  
– Berichterstattung **145** 39 ff., s. auch *Prüfberichtsgrundsätze*  
– Bestellung **142** ff.  
– Bestellungsverbote **143** 16 ff.  
– Eigenverantwortlichkeit **144** 18  
– Geeignetheit **143** 5 ff.  
– Geeignetheit, nachträglicher Fortfall **143** 14  
– gerichtliche Bestellung **143** 42  
– gewissenhafte Prüfung **144** 6  
– Haftung **144** 21 ff.  
– Haftung ausländischer Sonderprüfer **143** 29, 34  
– persönliche Durchführung der Prüfung **144** 20  
– Pflichtenumfang **144** 5  
– Prüfungsgesellschaften, Ausschlussgründe **143** 33  
– Prüfungsvertrag **143** 13, 44  
– Rechte **145** 10 ff., s. auch *Rechte des Sonderprüfers*  
– Strafrechtliche Verantwortlichkeit **144** 15, 32  
– Unparteilichkeit **144** 10  
– Verschwiegenheit **144** 11 f.  
– Verwertungsverbot **144** 16  
Sonderprüfung **131** 91, **142** ff., **283** 17  
– Abberufung des Sonderprüfers **142** 102 f., 179 ff.

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Anordnung durch die Hauptversammlung **142** 67 ff.
- Beendigung der Bestellung des Prüfers **142** 94
- Befangenheit **142** 162, **143** 36
- Berichterstattung **145** 39 ff. *s. auch Prüfberichtsgrundsätze*
- Durchführung **142** 161 ff., **315** 12
- Entscheidung des Gerichts **142** 148, **315** 9
- Gegenstände **142** 42 ff., **315** 12
- gerichtliche Anordnung **142** 107 ff.
- gerichtliches Ersetzungsverfahren **142** 180
- Gerichtliche Bestellung eines anderen Sonderprüfers **142** 168 ff., **315** 10
- KGaA **283** 17
- Kosten **146** 5 ff., **315** 14
- Kostentragung bei Anordnung und Bestellung des Prüfers durch Hauptversammlung **146** 17
- Kostentragungspflicht der Antragsteller **146** 11
- Kostentragungspflicht der Gesellschaft **146** 5
- Mediation **142** 191
- persönliche Durchführung **144** 20
- Publizität **142** 159
- Prüfungsgegenstände **142** 42 ff., 121
- Prüfungsvertrag **142** 94 ff.
- Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff.
- Schadensersatzpflicht der antragstellenden Aktionärsminderheit **146** 13
- Sonderprüfer, *s. dort*
- Stimmverbote **142** 81 ff.
- Verfahrensgrundsätze **142** 187 ff., **315** 9
- Vergütung **142** 197 f.
- Verhältnis zu anderen Prüfungen **142** 21 ff.
- Voraussetzungen **315** 4
- zeitliche Beschränkung **142** 54
- *s. auch* Bestellung eines Sonderprüfers, Person des Sonderprüfers, Rechte des Sonderprüfers, Verantwortlichkeit des Sonderprüfers, Auswahl
- Sonderrecht der atypischen KGaA **278** 28 ff.
- Sonderrechte, *s. Sondervorteile*
- Sonderrücklagen **218** 4
- bedingtes Kapital **218** 2
- genehmigtes Kapital **218** 9
- Genussrechte **218** 8
- Optionsanleihen **218** 8
- Sondervermögen **41** 120
- Sondervorteile **26** 2
- Änderung **26** 14
- Arten **26** 3
- Aufhebung, Zustimmungserfordernisse **179** 147 f.
- Ausgleich, Angemessenheit **243** 232 f.
- Beseitigung **26** 15
- Erlöschen **26** 6
- Fehler **26** 11
- Festsetzung in der Satzung **26** 5
- KGaA **281** 16
- materiell-rechtliche Grenzen **26** 4
- Spruchverfahren, Vergleich **11 SpruchG** 6
- strafrechtliche Haftung **399** 131 ff.
- Übertragung **26** 6
- unzulässige Verfolgung **257** 14
- Verbot **93** 125
- Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit der Aufsichtsratsmitglieder **116** 37 ff.
- Bagatellfälle **116** 60
- Business Judgement Rule **116** 43, 59
- Beratung durch Experten **116** 49 f. 68
- Delegation auf Ausschüsse **116** 45, **171** 22
- Enthftung, Freistellung und D&O-Haftung **116** 183 ff.
- gegenseitige Überwachung und Selbstevaluation **116** 53
- Geltendmachung von Ansprüchen gegen Vorstand **116** 58 ff.
- Haftung des überstimmten Aufsichtsratsmitgliedes **116** 11
- Haftung des verhinderten Aufsichtsratsmitgliedes **116** 52
- Haftung für Berichterstattungsmängel **171** 82
- Haftung für pflichtwidrige Weisungsausübung **309** 7, **310** 4
- Haftung für unangemessene Vorstandsvergütung **116** 56
- Haftung, strafrechtliche 399 27 ff. 76 f., 156 *s. auch strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Geltung für alle Aufsichtsratsmitglieder **116** 9
- Gemeinwohl, Beachtung **116** 24 ff.
- Gründungsschwindel **399** 76 ff.
- Haftung Dritter für Fehlverhalten der Aufsichtsratsmitglieder **116** 208
- Kartellrechtsverstöße, Verhalten bei **116** 63
- Kodizes als Pflichtenmaßstab **116** 21
- Mindestanforderung **116** 33
- persönliche Amtswahrnehmung **111** 78, **171** 18
- Pflichtenmaßstäbe **116** 8 ff.
- Prüfpflichten **116** 73
- Prüfung des Jahresabschluss **171** 10 ff., 13
- Prüfung von Ersatzansprüchen **116** 58
- Rechte des Sonderprüfers **145** 10 ff., *s. auch Rechte des Sonderprüfers*
- Reputationsschaden, Verhinderung **116** 60
- Risikoanalyse **116** 48
- Schadensersatzpflicht gegenüber der AG **116** 124 ff. (§ 93 Abs. 2–6)
- Schiedsverträge **116** 162
- Shareholder Value **116** 23, 31
- Sonderprüfungsbericht 145 39 ff., *s. auch Prüfbericht, s. auch Prüfberichtsgrundsätze*
- Sondertatbestände **116** 141
- Sozialbindung, Beachtung **116** 24 ff.
- strafrechtliche Haftung **399** 27 ff. 76 f., 156 *s. auch strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung*
- Treuepflichten **116** 74 ff. *s. auch Treuepflichten der Aufsichtsratsmitglieder*

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Überwachung von Risikomanagementsystemen **116** 67
- Überwachung, Pflichtverletzungen bei der **116** 69
- Unternehmensinteresse **116** 29
- Verfolgung der Ansprüche durch Gläubiger **116** 188 ff.
- Verhältnis zu Pflichten des § 93 AktG **116** 46
- Verjährung **116** 175
- Verzicht und Vergleich **116** 161 ff.
- Sorgfaltspflicht der Vorstandsmitglieder **93** 10, 14
- Ausnahmen **93** 28
- Auswahlorgfalt **93** 102
- Berufspflichten **93** 43
- Deutscher Corporate Governance Kodex **161** 24 f.
- Einweisungssorgfalt **93** 103
- externe Pflichtenbindung **93** 23
- interne Pflichtenbindung **93** 15
- Legalitätspflicht **93** 14
- nützliche Pflichtverletzungen **93** 36
- Organspezifische Rechtspflichten **93** 15
- Planungsverantwortung **93** 52
- Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **93** 41
- Überwachungssorgfalt **93** 104
- Verhaltensmaßstäbe **93** 41
- zentrale Aufgabenfelder **93** 50
- Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **93** 41
- Sozialbindung
- Orientierungsmaßstab für Aufsichtsrat **116** 24 ff.
- Sozialer Geltungsanspruch **1** 21
- Spaltung **249** 27
- Spaltung KGaA **280** 23
- Spartenaktien *s. Tracking Stocks*
- Spartenorganisation **77** 38
- Spekulationsgeschäfte **93** 75
- Sperrijahr **267** 7, **272** 3, **290** 8
- Sperminorität **17** 27
- Spezial-AIF
- Zurechnung Stimmrechte (WpHG) **22 Anh** 41
- Sphärenvermischung **1** 54
- Spruchverfahren **1 SpruchG** 3, 7,30, **SE-VO Art 24** 11, **SE-VO Art 25** 8
- Antragsbegründung *s. dort*
- Antragsberechtigung *s. dort*
- Antragsfrist *s. dort*
- Antragsgegner *s. dort*
- Antragsrücknahme *s. dort*
- Beschwerdebefugnis *s. dort*
- Beschwerdeverfahren *s. dort*
- Entscheidung des Prozessgerichts *s. dort*
- FamFG, Geltung **17 SpruchG** 2
- FGG, Geltung **17 SpruchG** 3
- gemeinsamer Vertreter *s. dort*
- Geschäftswert *s. dort*
- gütliche Einigung *s. dort*
- Kosten *s. dort*
- mündliche Verhandlung *s. dort*
- Rechtsbehelfe *s. dort*
- Schiedsverfahren anstelle Spruchverfahren **1 SpruchG** 36
- sofortige Beschwerde *s. dort*
- Unternehmensbewertung im **8 SpruchG** 4 f.
- Vermögenübertragung, Anwendung **179a** 44 f.
- Verfahrensbeendigung *s. dort*
- Vergleich *s. dort*
- Verhältnis zur Anfechtung **327f** 3
- Wirkung der Entscheidung *s. dort*
- Zuständigkeit *s. dort*
- Sprungregress **65** 19
- Squeeze-Out **327a** 1 ff.
- Anfechtung, HV-Beschluss **245** 21
- Anfechtung, HV-Beschluss wg. Treuwidrigkeit **327a** 25 ff.
- Anfechtung, Verhältnis zu Spruchverfahren **327f** 2 ff.
- Angemessener Ausgleich, Beendigung des Anspruchs **304** 37
- Auflösungsstadium **264** 39 f., **271** 6
- Ausgleichspflicht **304** 37
- Ausschlussverfahren, Minderheitsaktionäre **327a** 6
- Barabfindung, Bekanntmachung **327b** 13
- Barabfindung, Bemessung **327b** 4 ff.
- Barabfindung, Prüfung **327c** 8 ff.
- Barabfindungsgewährleistung **327b** 10 ff.
- Beherrschungsvertrag als Voraussetzung **291** 8
- Freigabeverfahren **327e** 6
- Hauptversammlung **192** 83, **243** 222, **327a** 20 ff., *s. auch Hauptversammlung, Ausschluss von Minderheitsaktionären*
- Hauptversammlung, Vorbereitung **327c** 2 ff.
- Hauptversammlung, Durchführung **327d** 3 ff.
- Kapitalmarktrecht, Verhältnis zu **327a** 11
- Informationspflichten **327c** 11 ff.
- Liquidationsgesellschaft **264** 39 f., **271** 6
- Pflichtangebot, Verhältnis zu **327a** 10 ff.
- Rechtsschutz, Spruchverfahren **327f** 2 ff., *s. auch Spruchverfahren*
- Redeemable shares **327a** 7
- Sachliche Rechtfertigung **327a** 24
- Spruchverfahren, anhängiges **327e** 10
- Strukturmaßnahme außerhalb UmwG **Vor 15** 20
- Übernahmeangebot, Verhältnis zu **327a** 10 ff.
- Unternehmensbewertung **327b** 4 ff.
- Verschmelzungsrechtliches Ausschlussverfahren **327a** 11a f.
- Vorzugsbeeinträchtigung **141** 9
- Wandelschuldverschreibungen, Behandlung von **221** 161
- Zweckgesellschaft **327a** 26
- Staatshaftungsrecht, Ansprüche **396** 19

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Staatsverträge **IntGesR** 20  
Stabilisierung des Kursniveaus **71** 6  
Staffelregress **65** 18  
Stakeholder Value **76** 29  
Standards of conduct **93** 64  
Standards of review **93** 64  
Stellung der Hauptversammlung **118** 5  
– Organstellung **118** 5  
– Stellung zu anderen Organen **118** 6  
Stellung des Insolvenzantrags **92** 59  
– Antragspflicht **92** 59  
– Antragspflichtige **92** 60  
– ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **92** 64  
– fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstandsmitglieder **92** 62  
– Vorstand **92** 60  
Stellungnahme des Vorstandes oder des Aufsichtsrates nach einem Übernahmeangebot **400** 91  
Stellungnahme durch den Aufsichtsrat **171** 73  
Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden **107** 17, 53 ff.  
– Anmeldung zum Handelsregister **107** 61, **184** 15  
– Beendigung der Amtszeit **107** 56  
– Ehrenvorsitzender **107** 62  
– Rechtsstellung **107** 57  
– Wahl nach dem Aktiengesetz **107** 54  
– Wahl nach dem Mitbestimmungsgesetz **107** 55  
Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern  
– Abberufung **94** 4  
– Bestellung **94** 4  
– Geschäftsführung **94** 6  
– Mitbestimmte Gesellschaften **94** 5  
– Publizität **94** 8  
– Vertretung **94** 7  
Stellvertretung bei der Gesellschaftsanmeldung **36** 13  
Stenographische Aufzeichnungen der Hauptversammlung **130** 70  
Steuerliche Behandlung der Verschmelzung **SE-VO Art 17** 8  
– Auslandsverschmelzung **SE-VO Art 17** 8  
– Hinausverschmelzung **SE-VO Art 17** 8  
– Hineinverschmelzung **SE-VO Art 17** 8  
Steuerliche Behandlung, Beteiligung an Aktienoptionsplänen  
– Arbeitnehmer **192** 65  
– Bemessungsgrundlage **192** 68  
– Zeitpunkt **192** 66  
Steuerliche Mitteilungspflichten, Sitzverlegung **45** 13  
Steuerrecht **1** 30  
Steuerrechtliche Behandlung der Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern **113** 66  
Steuerrechtliche Bestimmungen über das Gemeinschaftsrecht **Vor Art 1 SE-VO** 24  
Steuerrechtliche Buchführungspflicht **91** 9  
Steuerrechtliche Organschaft **Vor § 291** 15 ff.,  
s. auch *Organschaft*  
– Gruppenbesteuerung, EU Konformität **Vor 291** 23 f.  
Steuerumlagen **311** 46  
Stichentscheid **77** 13, **107** 49  
Stille Beteiligungen  
– an KGaA **278** 16  
– als Teilgewinnabführungsvertrag **291** 21  
Stille Liquidation **264** 6, **270** 5  
Stille Reserven **58** 4, **131** 43  
Stimmabgabe **77** 24, **133** 18  
Stimmabgabemängel **241** 52  
Stimmbindungen, Nichtigkeit **136** 59  
Stimmbindungsverträge **134** 20, 22, **136** 36, 45 ff., KGaA **285** 24  
– Wirkung zulässiger Stimmbindungsverträge **136** 61  
Stimmenkauf **405** 72  
Stimmenmehrheit **16** 28  
– Berechnung **35**  
– Eigene Stimmrechte **16** 31  
– Gesamtstimmen im Unternehmen **16** 29  
– Stimmen des übergeordneten Unternehmens **16** 30  
– Zurechnung **16** 33  
Stimmenmehrheit, Hauptversammlung **133** 29  
– einfache **133** 29  
– qualifizierte **133** 33  
Stimmenthaltungen **108** 24  
Stimmenverkauf **405** 61  
Stimmkraft **12** 6  
– Proportionalitätsgrundsatz **134** 6  
Stimmlose Vorzugsaktien **139** 39  
Stimmpool **136** 57  
Stimmrecht **12** 3, **108** 25, **134** 1  
– abweichende Satzungsregeln **12** 9  
– Aktionärsvereinigungen **135** 103 ff.  
– Ausübung **12** 8, **134** 1  
– Ausübung durch Dritte **134** 38 ff.  
– Ausschluss **12** 10, **136** 6 ff.  
– Beginn **134** 1  
– bei vollständiger Einlage **134** 5  
– Beschränkung **12** 11  
– Form der Ausübung **134** 80  
– geschäftsmäßig Handelnde **135** 105 ff.  
– Höchststimmrechte **134** 8  
– Kontrahierungszwang **135** 13  
– Legitimationsnachweis 402 19 ff.  
– Missbrauch **243** 192  
– nach Nennbeträgen oder Zahl der Aktien **134** 1  
– Record Date **123** 31, **402** 20, 24, 33, 40  
– Stimmrechtsberater **135** 106b  
– Stimmrechtsvertreter **135** 106a  
– Teilleistung der Einlage **134** 5  
– Unteilbarkeit **12** 7  
– Verbote, gesetzliche **12** 14  
– vor vollständiger Einlage **134** 29  
– Vollmachtserfordernis **135** 2

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Stimmrecht der Komplementäre, KGaA **285** 13  
– nur für Aktien **285** 13  
– Gestaltungsspielräume **285** 14  
– Grenzen **285** 15  
Stimmrechtsausschluss **67** 55, **103** 10, **136** 6  
Stimmrechtsausschlussvertrag **136** 46  
Stimmrechtsausübung  
– Aktionärsvereinigungen **135** 103, 104  
– Bevollmächtigten **134** 48  
– Dritte **134** 4, 38  
– Ermächtigung bei fremden Namensaktien **135** 99  
– Form **134** 80  
– geschäftsmäßig Handelnde **135** 103, 105  
– Haftung **135** 110 ff.  
– Kreditinstitute **135** 11  
– Stimmrechtsberater **135** 106b  
– Stimmrechtsvertreter **135** 106a  
– Verstöße **135** 110  
– Vollmacht für fremde Aktien **135** 10  
– Wirksamkeit der Stimmabgabe **135** 110  
Stimmrechtsberater **135** 106b  
Stimmrechtsbeschränkungen, Schranken des Stimmrechts **134** 2  
Stimmrechtskonsortien **15** 41  
Stimmrechtsmissbrauch **243** 192  
Stimmrechtsverträge **405** 67  
Stimmrechtsvertreter **135** 106a  
Stimmrechtsvollmacht für fremde Aktien **135** 10  
– generelle Vollmacht **135** 30  
– Untervollmacht **135** 42  
– Zurechnung Meldepflicht 22 Anh 51  
Stimmverbot für Komplementäre der KGaA **285** 15 ff.  
– Ausnahmen **285** 27  
– Bestellung von Sonderprüfern **285** 18  
– Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsrates **285** 17  
– Entlastung der persönlich haftenden Gesellschafter **285** 17  
– Folgen unzulässiger Stimmrechtsausübung **285** 29  
– Geltendmachung von Ersatzansprüchen **285** 19  
– GmbH & Co. KGaA **285** 25  
– Stimmbindungsverträge **285** 24  
– Umgehungen **285** 23  
– Verzicht auf Ersatzansprüche **285** 19  
– Wahl und Abberufung des Aufsichtsrats **285** 16  
– Wahl von Abschlussprüfern **285** 20  
Stimmverbote **1** 72, **77** 25, **136** 6 ff., **142** 81, **147** 33  
– Anordnung Sonderprüfung **142** 81  
– Bestellung besonderer Vertreter **147** 51  
– Geltendmachung Ersatzansprüche **147** 33  
– Kommanditist **136** 27  
Stock appreciation rights **113** 53, **192** 57  
Stock Options **113** 49, **192** 16, 39, *s. auch Aktienoptionspläne*  
Strafrecht **1** 28  
Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung  
– Ad-hoc-Mitteilungen **400** 76 ff.  
– Analogieverbot **399** 167  
– Angaben, **399** 47 ff.  
– Ankündigungsschwindel **399** 158 ff.  
– Auskunftsverweigerung **400** 38, 49, 60  
– Berichtigungspflicht **399** 52  
– Beurteilungen **399** 47, **400** 30  
– Cash-Pools **399** 116 ff.  
– Erklärung zum DCGK **161** 104, **400** 86  
– Erklärung zu Unternehmensführung **400** 85  
– Faktisches Organ **399** 31  
– Falschangaben gegenüber Prüfern **400** 94 ff.  
– Garantienpflichten **399** 34, **400** 41  
– Gebot der realen Kapitalaufbringung **399** 121  
– Hauptversammlung, Vorträge oder Auskünfte in der **400** 55 ff.  
– Hin- und Herzahlen **399** 111 ff.  
– Insolvenzverschleppung **401** 7, 8, 20 ff.  
– Internetseiten, Überblick über Verhältnisse **400** 84  
– Irrtum **399** 237 ff.  
– Meinungsäußerungen **399** 47  
– Nachgründungsbericht **399** 148, 153  
– Offenbarungspflichten **400** 42, 56  
– Organmitglieder ausländischer Gesellschaften **399** 36 ff.  
– Pressemitteilungen **400** 79 ff.  
– Prognosen **399** 47, **400** 30  
– Prüfungsbericht **399** 156  
– Rechtswidrigkeit **399** 235  
– Sacheinlagen **399** 138 ff.  
– Schuld **399** 236  
– Sondervorteile **399** 131 ff.  
– Tathandlungen **399** 46 ff.  
– Tatvarianten **399** 61 ff.  
– Übernahmeangebot, Stellungnahme zu **400** 91  
– Unrichtige Darstellung, *s. dort*  
– Unrichtige Wiedergabe **400** 29 ff.  
– Verantwortlicher Personenkreis **399** 27 ff.  
– verdeckte Sacheinlage **399** 101 ff.  
– Vermögensstand, Darstellung **400** 62  
– Verschleierung **400** 45 ff.  
– Verschweigen erheblicher Umstände **399** 54 ff., **400** 111  
– Verwendungsabsprachen **399** 124  
– Vorsatz **399** 232  
– Vermögensstand, Darstellung **400** 62 ff.  
– Wahrheitswidrige Erklärung **399** 60  
– Wertungen **399** 50  
– Strategischer Rahmen im Unternehmensverbund **76** 92  
Streit oder Ungewissheit über Umsatzverhältnisse **98** 13

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Streitwert  
– Festsetzung **247** 6  
– Spaltung **247** 16  
Strukturmassnahme  
– Anfechtung des Beschlusses über **3 SpruchG** 29  
– Hauptversammlungsbefugnis **264** 37  
– nachfolgende, Spruchverfahren **3 SpruchG** 30  
– Spruchverfahren bei Entfallen **3 SpruchG** 26  
– Squeeze Out als **Vor 15** 20  
Strukturveränderungen **179** 28, **304** 76  
Stückaktie **8** 4, **182** 48, **202** 94  
– Begriff **8** 41  
– Festsetzung **8** 45  
– Mindesthöhe **8** 42  
– Zwang zu hoher Stückzahl **8** 48  
Stufengründung **27** 144, **52** 48, **SE-VO Art 32** 10, **SE-VO Art 33** 16  
Stuttgarter Modell **192** 56  
Subjektive Rechte der AG **1** 20  
– Finanzkrise, Äußerungen im Rahmen der **400** 83  
Substanzwertverfahren **305** 75  
Subtraktionsverfahren **130** 46, **133** 26  
– bei online-Teilnahme **133** 26a  
Supranationale Aktiengesellschaft **SE-VO Art 1** 1  
Synergieeffekte **186** 45  
Take-Over **116** 98  
Talon **58** 102  
Tatsächlicher Sitz, Änderung ohne Satzungsänderung **45** 4  
Täuschungshandlungen des Gesellschafters **1** 70  
Teilbeherrschungsvertrag **291** 24  
Teileingezahlte Aktien  
– Börsenotierung **107** 77  
– eigene Aktien der Gesellschaft **215** 2  
– Gewinnverteilung **216** 15  
– gleichgestellte Aktien **215** 3  
– Grundlagen **216** 11  
– Kapitalerhöhung **215** 4  
– Namensaktien **10** 72  
– Nebeneinander von teil- und volleingezahlten Aktien **215** 8  
– Nebenverpflichtungen **216** 31  
– Rechtsbeziehungen zu Dritten **216** 19  
– Stimmrecht **216** 17  
– Subsidiarität der Kapitalerhöhung **182** 58  
– Umfang der Kapitalerhöhung **215** 10  
Teilgewinnabführungsvertrag **Vor 291** 33, **291** 45, **292** 12 ff., **300** 16, **1 SpruchG** 21  
– Genussscheine als **221** 66 f., **292** 24a  
– gesetzliche Rücklage **300** 16 ff., 25  
– Höchstbetrag der Gewinnabführung **300** 4  
– partiarische Darlehen **292** 24a  
– stille Gesellschaftsverträge **292** 32  
Teilkonzernregelung **96** 9  
Teilnahme an der Hauptversammlung **118** 11  
– Abschlussprüfer, Teilnahmerecht und -pflicht **118** 20, 27, **171** 24 ff., **176** 21  
– Beeinträchtigung des Teilnahmerechts **118** 16, 21, **123** 46  
– Bild- und Tonübertragung **118** 44  
– Briefwahl **118** 42  
– elektronische Teilnahme **118** 35  
– faktische Beeinträchtigungen **118** 17  
– Grenzen des Teilnahmerechts **118** 15  
– Organmitglieder, Teilnahmerecht und -pflicht **118** 20  
– Regelung in der Geschäftsordnung **118** 32  
– Regelung in der Satzung **118** 32  
– Schadenersatzansprüche gegen die Gesellschaft **118** 18  
– Teilnahme Dritter und der Öffentlichkeit **118** 29  
– Teilnahmerecht der Aktionäre **118** 11  
– Wahrnehmung durch Vertreter **118** 13  
Teilnahme an Sitzungen des Aufsichtsrates und seiner Ausschüsse  
– Abschlussprüfer **109** 25, **171** 24 ff.  
– Aufsichtsratsmitglieder von Konzerngesellschaften **109** 6  
– Ausschluss von der Teilnahme **109** 7 ff. 30 ff.  
– Dritte **109** 28  
– Sachverständige und Auskunftspersonen **109** 20  
– Teilnahme Nichtangehöriger an Ausschusssitzungen **109** 29  
– Teilnahme für verhinderte Aufsichtsratsmitglieder **109** 43  
– Verstöße und Rechtsfolgen **109** 49  
– Vorstandsmitglieder **109** 14  
Teilnahmebefugnis an der Hauptversammlung, KGaA **285** 3  
– Kommanditaktionäre **285** 3  
– Komplementäre **285** 4  
Teilnehmerverzeichnis der Hauptversammlung, Inhalt **129** 16  
– Aufstellung **129** 19  
– Eigenbesitz **129** 26  
– Fremdbesitz **129** 28  
– gesonderte Hauptversammlung **138** 16  
– Inhalt **129** 25  
– Kreditinstituten gleichgestellte Unternehmen **129** 35  
– Prüfung Stimmrechtsausübung **125** 8  
– Publizität **129** 32  
– Verstöße **129** 36  
– Vollmachtbesitz **129** 27  
– Zuständigkeit **129** 20  
Teilnichtigkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen **241** 71  
Teilrechte **214** 12  
– Entstehung **186** 17, **213** 2  
– Mitgliedschaftsrechte, Ausübung **213** 5  
– Veräußerlichkeit **186** 17, **213** 4  
– Vererblichkeit **213** 4

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Teilweise Nichtigerklärung **248** 20  
Telefonkonferenz **107** 67, 108 61 ff.  
Testamentsvollstreckung **1** 19  
Thesaurierungsgebot **272** 2  
Tochter-SE, Gründung **SE-VO Art 3** 15, **SE-VO Art 35** 3  
– Umgehung der verschmelzungsrechtlichen Schutzvorschriften **SE-VO Art 36** 5  
Tochterunternehmen **90** 29, **182** 73, **186** 7  
– in Abwicklung **270** 132  
Tonband- und Bildaufnahmen der Hauptversammlung **130** 70  
Total Return Swap **71** 213  
Tracking Stocks **11** 2, 9, **237** 12  
Transferable put rights **71** 125  
Transparenz der Bezüge **87** 78  
Transparenzgebot (SchVG) **221** 176a f.  
Trennungsprinzip **1** 36, **42** 13  
Treuepflicht **8** 20, **53a** 36, **84** 31, **101** 25, **117** 11, **131** 60, **136** 3, **179** 176, **243** 158  
– Adressaten **53a** 47  
– Konzern **53a** 59 ff.  
– Mitteilungspflicht aus aktienrechtlicher **Vor § 20** 11  
– Begründung **53a** 41  
– faktischer Konzern **53a** 61  
– Grenzen **53a** 53  
– Inhalt **53a** 48  
– Inhaltskontrolle beim Bezugsrechtsausschluss **186** 40  
– Organisationsmaßnahmen **53a** 67  
– Schutz der Tochtergesellschaft **53a** 70  
– Schutzrichtung **53a** 40  
– Selbstständiger Schutz der Minderheitsaktionäre **53a** 71  
– Treuepflicht im Vertragskonzern **53a** 59  
– Verletzung von Handlungspflichten **53a** 69  
– Wirkungsweise **53** 38  
Treuepflicht, Vorstandsmitglieder  
– Geltungsgrund **93** 116  
– Inhalt **93** 114  
– Interessenkonflikte, Vermeidung **93** 122  
– Sondervorteile, Verbot **93** 125  
– Wirkungsrichtung **93** 118  
Treuepflichten der Aufsichtsratsmitglieder gegenüber der Gesellschaft **116** 74 ff.  
– Arbeitnehmervertreter **116** 94  
– Ausnutzung der Organstellung **116** 78  
– Bankenvertreter **116** 96  
– Beurteilungsspielraum **116** 76, 107  
– Haftung bei Verletzung **116** 124 ff.  
– Hoheitsträger **116** 93  
– Interessenkollisionen **116** 84 ff.  
– Konkurrenzunternehmen **116** 88 ff.  
– Konzern **116** 121  
– Konzerndoppelmandate **116** 97  
– Unternehmensübernahmen **116** 98  
– Verschwiegenheitspflicht **116** 99 ff.  
– Zeugnisverweigerungsrechte **116** 118  
Treugeber **57** 109  
Treuhand an Aktien **8** 58, **70** 11  
Treuhandverhältnis, Einpersonen-Gesellschaft **42** 3  
Treuwidrige Stimmabgabe **147** 34, **179** 177  
Two-tier-system **100** 28  
Typenkombination  
– Gestaltungsmöglichkeiten **SE-VO Art 3** 22  
– Zulässigkeit **SE-VO Art 3** 21  
Typenmerkmale der Aktiengesellschaft **1** 1  
Überbewertung von Sacheinlagen **27** 42, **46** 12, **183** 24, 27  
– Differenzhaftung **9** 18, **183** 61  
– nach Eintragung der Gesellschaft **27** 46  
– vor Eintragung der Gesellschaft **27** 44  
Übereignungsanspruch auf die Aktie **70** 4  
– Anwendungsfälle **70** 6  
– Auseinandersetzung **70** 13  
– Bestandsübertragungen **70** 14  
– Gegner **70** 4  
– Gesamtrechtsnachfolge **70** 12  
– Inhalt **70** 5  
– Treuhand **70** 11  
– unentgeltlicher Erwerb **70** 10  
Übereinstimmung der Satzung mit der SE-RL nach der Eintragung **SE-VO Art 12** 15  
Übergang der Nebenverpflichtungen **55** 28  
Überholende Nachwahl **101** 98  
Überkreuzverflechtung **100** 25  
Übernahme von Verbindlichkeiten, Vor-AG **41** 128  
– erleichterte Schuldübernahme **41** 128  
– Übernahmeverbote **41** 133  
Übernahmeangebot  
– HV Zuständigkeit bzgl. genehmigtem Kapital **202** 78  
– Haftung für Stellungnahmen nach einem **400** 91  
Übernahmeerklärung **23** 24  
Übernahmeconsortium **188** 76  
Übernahmerecht  
– börsennotierte KGaA **278** 105  
– Erwerb eigener Aktien **71** 157  
– Ort der Hauptversammlung **121** 76 ff.  
Übernahmeverbote **41** 133  
Übernehmender Rechtsträger bei Verschmelzung **1 SpruchG** 24  
Überpariemission **9** 23, **27** 40, 43, **38** 9, **182** 49 **255** 8  
– Begriff **9** 23  
– Festsetzung **9** 24  
– Höhe **9** 26  
Überschuldung **92** 53, **401** 20, 29  
Überseering-Entscheidung **45** 5, **IntGesR** 13  
Übertragbare Verkaufsoptionen **71** 125  
Übertragende Auflösung **179a** 34, **1 SpruchG** 19, **262** 34  
– einfache Vermögensübertragung **179a** 46



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Übertragung des Bezugsrechts **186** 17
- Übertragung des ganzen Gesellschaftsvermögens
  - Schutz der Vermögensinteressen der Aktionäre **179a** 1
  - Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung **179a** 13
- Übertragung und Aufzeichnung der Hauptversammlung **118** 44 ff.
- Übertragung von Aktien **10** 49
  - Eigentumsübertragung nach Depotgesetz **10** 61
  - sachenrechtliche Übertragung **10** 54
  - Übertragungsbeschränkungen **179** 94, **191** 8
  - Wertpapierrechtliche Übertragung **10** 54
- Übertragung von Aktionärskrediten auf die AG **57** 105
- Überwachung der Geschäftsführung durch den Aufsichtsrat **111** 6
  - Aufsichtsrat im Insolvenzverfahren **111** 90
  - Beratung des Vorstands **111** 10
  - Gegenstand der Überwachung **111** 6
  - inhaltliche Anforderungen **111** 13
  - persönliche Amtswahrnehmung **111** 78
  - Überwachungsaufgabe im Konzern **111** 81
- Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats im Konzern **111** 81
  - Aufsichtsrat der abhängigen Gesellschaft **111** 89
  - Aufsichtsrat der Obergesellschaft **111** 81
  - Aufsichtsrat und Konzernabschlussprüfer **111** 85
  - Gegenstand der Überwachung im Konzern **111** 81
  - Untersuchungsbefugnisse **111** 84
  - Zustimmungsvorbehalt im Konzern **111** 86
- Überwachungsfreie Räume **111** 8
- Überwachungspflichten **77** 49, **91** 47
  - horizontale Arbeitsteilung **91** 65, **93** 97
  - vertikale Arbeitsteilung **91** 66, **93** 98
- Überwachungssorgfalt **93** 94
- Überwachungssystem, Einrichtung **91** 34
- Ultra-vires-lehre **1** 14
- Umfang der Gründerhaftung **41** 109
- Umfang der Herrschaft **17** 12
- Umfang der Kapitalerhöhung **182** 39, **215** 10
- Umfang der Rechtsfähigkeit **1** 14
- Umfassendes Fragerecht **111** 54
- Umfang des Aufsichtsrats mit dem Vorstandsbericht **90** 24
- Umgehungsgeschäfte, Erwerb eigener Aktien
  - Ausnahmen **71a** 56
  - benannte Finanzierungsgeschäfte **71a** 23
  - Einlagenrückgewähr **71a** 11
  - Erwerb von Aktien der finanzierenden AG **71a** 30
  - Finder's Fee **71a** 42
  - Kurspflegekosten **71a** 41
  - Rechtsfolgen **71a** 50
  - Verbot der finanziellen Unterstützung des Erwerbs eigener Aktien **71a** 23
  - Verbot des Aktienerwerbs durch Dritte für Rechnung der Gesellschaft **71a** 62
  - Verschmelzung **71a** 44
- Umgehungsschutz **27** 104, 136
- Umgehungsverbot der SE **SE-VO Art 3** 21, **SE-VO Art 9** 19
- Umgekehrte Wandelanleihe **192** 11a, 29b
- Umlaufvermögen **71** 25, 222, 240, **270** 2, 9, 17 36 ff., 55, 81
- Umgekehrter Durchgriff **1** 74
- Umsatzverhältnis **98** 13
- Umsetzung EG-Richtlinien, Einpersonen-AG **42** 2
- Umstände in der Person eines Aktionärs **262** 68
- Umstandssittenwidrigkeit **243** 187
- Umstellung der Form der Aktie **8** 9
- Umstrukturierung **IntGesR** 44
- Umtauschaktien, Ausgabe
  - Ansprüche der Bezugsberechtigten **199** 33
  - Ausnahme vom Deckungserfordernis **199** 25
  - besondere Voraussetzungen **199** 13
  - Deckungserfordernis **199** 16 ff.
  - Verantwortlichkeit von Vorstand und Aufsichtsrat **199** 30
  - Verstöße **199** 27
  - Wirksamkeit der Ausgabe **199** 27
- Umtauschanleihen **221** 41, 185 ff.
- Umtauschrechte, vgl. Bezugsrechte
- UMTS-Lizenzen **311** 47a
- Umwandlung **141** 17, **243** 225, **275** 5
  - in eine SE **SE-VO Art 3** 17, **SE-VO Art 37** 1
  - KGaA **280** 19
- Umwandlung einer bestehenden Aktiengesellschaft in eine SE **SE-VO Art 37** 1
  - Anmeldung **SE-VO Art 37** 16
  - Eintragung **SE-VO Art 37** 16
  - Gläubigerschutz **SE-VO Art 37** 20
  - Hauptversammlungsbeschluss **SE-VO Art 37** 14
  - Minderheitenschutz **SE-VO Art 37** 20
  - Schutz der Arbeitnehmer **SE-VO Art 37** 18
  - Sitzverlegungsverbot **SE-VO Art 37** 6
  - Umwandlungsbericht **SE-VO Art 37** 11
  - Umwandlungsplan **SE-VO Art 37** 8
  - Vollzugsphase **SE-VO Art 37** 16
  - Vorbereitungsphase **SE-VO Art 37** 7
  - Zustimmungsphase **SE-VO Art 37** 14
- Umwandlung von Aktien
  - Aktionärsverlangen **24** 2
  - Satzungsänderung **24** 3
- Umwandlung von Komplementäranteilen in Kommanditaktien **192** 34
- Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien **141** 16
- Umwandlungsfähigkeit von Rücklagen
  - Anfechtbarkeit bei Verstoß **208** 34

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Beschränkungen der Höhe nach **208 18**
- Gesellschaftsrücklagen, weitere **208 8**
- Gewinnrücklagen **208 6**
- Kapitalrücklagen **208 5**
- Rücklagen für eigene Anteile **208 7**
- Verlustsituation **208 24**
- Zweckbestimmte Gewinnrücklagen **208 30**
- Umwandlungsrecht **1 SpruchG 12**
- Umwandlungsrechtliche Maßnahmen
- Auswirkung auf Unternehmensverträge **297 41 ff.**
- Beschränkung des Vorzugs **141 9**
- Umwandlungsschwindel **399 64**
- Unabhängige Aufsichtsräte **17 55**
- Unangeforderte Berichte an den Aufsichtsrat **90 16**
- beabsichtigte Geschäftspolitik **90 17**
- Berichtshäufigkeit **90 33**
- Follow-up-Berichterstattung **90 23**
- Gang der Geschäfte **90 27**
- Gemeinschaftsunternehmen **90 29**
- Geschäfte von erheblicher Bedeutung **90 28**
- Management-Informationssysteme **90 22**
- Rentabilität **90 25**
- Tochterunternehmen **90 29**
- Umgang des Aufsichtsrats mit dem Vorstandsbericht **90 24**
- Unternehmensplanung **90 18**
- wichtige Anlässe **90 31**
- Unbefugte Verwertung eines Geheimnisses **404 28, 36**
- Unbefugtes Offenbaren eines Geheimnisses **404 26, 34**
- Unbeschränkbarkeit der Vertretungsmacht **82 4**
- Unbewusste Satzungsverletzung durch Hauptversammlungsbeschluss **179 53**
- Unechte Gesamtvertretung der Gesellschaft **78 33, 38**
- Uneingeschränktes Testat des Abschlussprüfers **171 46, 63**
- Unentgeltlicher Erwerb von Aktien **70 10**
- Ungeschriebene Kompetenzen der Hauptversammlung **119 21**
- Betroffenheit der Aktionärsinteressen **119 30b**
- Delisting **111 57, 119 39 ff.**
- Downlisting **119 42**
- Frosta-Entscheidung des BGH **119 45**
- Gelatine-Entscheidung **58 63, 119 26**
- Holzmüller-Doktrin **58 62, 119 22, 182 74**
- innere Ordnung der Hauptversammlung **119 37**
- Kapitalerhöhung in der Tochtergesellschaft **182 73**
- Konzernbildungs- und Konzernleitungskontrolle **119 35**
- Zustimmung zu asset deals **119 30e, 31 ff.**
- Zustimmung zu Beteiligungserwerb und Veräußerung **119 30a ff., 30ff.**
- Zustimmung zu Betriebsstilllegung **119 32**
- Zustimmung zu Sitzverlegung **119 46 f.**
- Wesentlichkeitsschwelle, Bezugsgröße **119 34 ff.**
- Wesentlichkeitsschwelle, differenzierte **119 30g, 31a**
- Ungeschriebene Protokollangaben, Hauptversammlungsbeschlüsse **130 12**
- Uniform Fraudulent Transfer Act **92 21**
- Universalversammlung, s. *Vollversammlung*
- Unmittelbare Beeinträchtigung des Vorzugs **141 7**
- Aufhebung **141 7**
- nachträgliche Änderung eines selbständigen Nachzahlungsanspruches **141 7**
- nachträgliche Bedingung oder Befristung **141 7**
- Satzungsvorbehalt **141 8**
- Unmittelbare Beherrschung **17 14**
- Unmittelbare Haftung der Aufsichtsratsmitglieder gegenüber Aktionären und Dritten
- Ansprüche der Aktionäre **116 211**
- außenstehende Dritte **116 225 ff.**
- Culpa in contrahendo **116 225**
- Haftungsfreistellung durch HV-Beschluss **119 14a**
- Mitgliedschaftsrecht **116 213**
- Schadenskongruenz **116 222**
- Strafrechtliche Haftung **116 231**
- Verletzung von Schutzgesetzen **116 217, 228**
- vorsätzliche sittenwidrige Schädigung der Aktionäre **116 221**
- vorsätzliche sittenwidrige Schädigung von Dritten **116 230**
- Unrichtiges Berichten **403 32**
- Unrichtige Berichte über die Gründung **399 145 ff.**
- Unrichtige Darstellung **400, s. auch Strafrechtliche Organ- und Vertreterhaftung**
- Erklärung zum *Corporate Governance Kodex*, strafrechtliche Relevanz **400 86**
- Darstellungen oder Übersichten über den Vermögensstand **400 62**
- Machen falscher Angaben **400 107 ff.**
- Falschangaben gegenüber Prüfern **400 94 ff.**
- Internetseiten **400 84**
- Täterkreis **400 24**
- unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen **400 23, 29 ff.**
- Verschleierung **400 45**
- Verschweigen erheblicher Umstände **400 111**
- Vorträge oder Auskünfte in der Hauptversammlung **400 55**
- Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen **400 23, 29 ff.**
- Unrichtigkeit der Urkunde **73 6**
- Untaugliche Sacheinlage **27 84**
- Unteilbarkeit der Aktie **8 49**
- Abspaltungsverbot **8 50**
- Ausnahmen **8 51**
- Verstoß **8 62**

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Unteilbarkeit von Stimmrechten **12** 7  
Unterbewertung von Bilanzposten **258** 36  
Unterbilanzhaftung **41** 38, 77 ff., **211** 5  
Untergesellschaft **291** 4  
Unterkapitalisierung **1** 59  
Unterlagen zur Anmeldung der Gesellschaft **37** 21  
Unterlassene Verlustanzeige **401** 4, 20 ff.  
Unternehmensbegriff **15** 10, **19** 3  
– BGB-Gesellschaft **15** 40  
– Holdinggesellschaften **15** 24, 39  
– öffentliche Hand **15** 44  
Unternehmensbewertung  
– Abfindung bei Unternehmensvertrag **305** 49 ff., 70 ff., s. auch *Abfindung*  
– Barabfindung bei Ausschluss **327b** 4 ff.  
– Ermittlung im Spruchverfahren **8 SpruchG** 4 f.  
Unternehmenseigenschaft, Beschränkungen  
– abhängige Unternehmen **15** 14, 53  
– ausländische Rechtsträger **15** 55  
– herrschende Unternehmen **15** 13, 52  
Unternehmenseigenschaft, maßgeblicher Zeitpunkt **15** 45  
Unternehmensführung  
– Ordnungsgemäße **93** 50  
– Erklärung zur **400** 85  
Unternehmensgegenstand **41** 47, **82** 28 ff., **93** 21, **179** 62  
– Erwerb von Beteiligungen **179** 66 f.  
– Hilfgeschäfte **23** 17  
– Unterschreitung **82** 31.  
– Überschreitung **82** 29 f.  
Unternehmensinteresse **76** 24, **117** 6  
Unternehmenskauf **93** 79  
Unternehmenskrise, Fehlverhalten **93** 322  
Unternehmensplanung **90** 18, **93** 52  
– Rechtspflicht zur Unternehmensplanung **90** 19  
– Umfang der Berichterstattung **90** 21  
Unternehmensregister **184** 29  
Unternehmenssteuerung **93** 54  
Unternehmensübernahmen **116** 98  
– Stimmbindung **136** 60  
Unternehmensveräußerung **268** 9  
Unternehmensverbund **15** 1, **76** 83  
Unternehmensverträge **179** 78, **Vor § 291** 25, **243** 216  
– Abfindung, s. *Arten der Abfindung*, s. auch *Angemessenheit der Abfindung*  
– Änderung **295** 3 ff., s. auch *Änderung von Unternehmensverträgen*  
– Änderung (keine) durch Neubestimmung  
Abfindung im Spruchverfahren **11 SpruchG** 6  
– Änderungskündigung **295** 12  
– Ausgleich 304 40 ff., s. auch *Angemessenheit des Ausgleichs*, s. auch *Arten des Ausgleichs*, s. auch *Ausgleichspflicht*  
– atypische Kreditverträge **292** 59  
– Aufhebung **296** 4 ff.  
– Beendigung **297** 4, 31 ff., s. auch *Unternehmensverträge, Beendigung*  
– Beherrschungsvertrag **Vor § 291** 30  
– Beitritt **295** 6, 22  
– Betriebsführungsvertrag **292** 52  
– Betriebspacht- und Betriebsüberlassungsvertrag **Vor § 291** 32, **292** 33  
– Fehlerhafte Verträge, Rechtsfolgen **291** 61 ff.  
– Finanzdienstleistungsinstitute **291** 5a  
– Franchiseverträge **292** 61  
– Gewinnabführungsverträge **Vor § 291** 47  
– Gewinngemeinschaft **291** 45, **292** 6  
– Gleichordnungskonzernverträge **Vor § 291** 51  
– Kreditinstitute **291** 5a  
– Kündigung **297** 5 ff.  
– mit Privataktionären **15** 47  
– numerus clausus **Vor § 291** 41  
– organisationsvertraglicher Charakter **Vor § 291** 25  
– Satzungsänderung **179** 78  
– Teilgewinnabführungsvertrag **291** 45, **292** 12 ff.  
– Versicherungsunternehmen **291** 5b  
Unternehmensverträge, Beendigung  
– Anmeldung **298** 2  
– Anteilsveräußerung **297** 53  
– Auflösung **297** 36  
– Auswirkung auf Abfindung/Ausgleich **3 SpruchG** 27, **13 SpruchG** 9  
– Eingliederung **297** 50  
– Eintragung und Bekanntmachung **298** 10  
– Rücktritt **297** 32  
– Umwandlung **297** 41  
– Zeitablauf **297** 31  
Unternehmenszusammenschlüsse  
– Aktienbezugsrechte **192** 17  
– bedingte Kapitalerhöhung **192** 36  
– Business Combination Agreement **187** 19, **291** 69 f.  
Unternehmenszweck **1** 14, s. auch *Rechtsfähigkeit*  
Unternehmerfunktion des Vorstandes **76** 11  
Unternehmerische Entscheidung **93** 67  
Unternehmerische Mitbestimmung **17** 54  
Unterordnungskonzern **18** 14, 24  
Unterpariemission **9** 1, **27** 42, **182** 49, **218** 1  
– Verbot **9** 10  
– Verdeckte Unterpariemission **9** 16a  
Unterscheidbarkeit der Firma **4** 9  
Unterschiedliche Ausstattung der Aktien **216** 4  
Unterschiedsbetrag **232** 3  
Unterschreitung der Schwellenwerte bei Kapitalherabsetzung **95** 21  
Unterschreitung des Mindestnennbetrages **228** 3  
– Eintragungsverfahren **228** 8  
– Kapitalerhöhung **228** 4  
– Kapitalherabsetzung **228** 3  
Unterzeichnung **13** 2  
– Form der Urkunde **13** 8  
– Inhalt der Urkunde **13** 14

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Unterzeichnung des Jahresabschlusses **172** 17, **173** 23
- Unveräußerlicher Kernbereich der Leitungsaufgaben **76** 9
- Unverbriefte Aktien **214** 10
- Unvereinbare Zugehörigkeit zu Vorstand und Aufsichtsrat **105** 6
- andere leitende Angestellte **105** 14
  - andere Rechts- und Vertragsverhältnisse **105** 15
  - Aufsichtsratsmitglieder als Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern **105** 22
  - Bestellung **105** 30
  - Fehlen oder Verhinderung des Vorstandsmitglieds **105** 23
  - Grundsatz der Priorität **105** 16 ff.
  - Handlungsbevollmächtigter **105** 12
  - Mitgliedschaft im Vorstand **105** 34
  - Prokurist **105** 8
  - Rechtsfolgen **105** 16
  - Vorstandsamt **105** 6
  - zeitliche Begrenzung **105** 27
- Unversehrtheitsgrundsatz **41** 73
- Unwirksame Beschlüsse **241** 53
- Unwirksame Kapitalerhöhung **189** 4
- Unwirksame Sachgründung **52** 54
- Unwirksamkeitsklage **Vor § 241** 12
- Unzulässige Ausgabe von Aktien und Zwischenscheinen **405** 15
- Unzulässige Ausgabe von Namens- oder Inhaberk Aktien **405** 10
- Unzulässige Bestimmung des Gesellschaftssitzes **5** 11
- Unzulässiger Verzicht auf Haftungsansprüche **93** 286
- Up-Stream-Merger **71a** 45, **SE-VO Art 31** 1
- Urhebereigenschaft **1** 16
- Urkunde **10** 2, **13** 1
- Form der Urkunde **13** 8
  - Inhalt der Urkunde **13** 14
- Urteilswirkung **241** 38, **248** 3, **252** 5
- Anfechtungsklage **248** 3, **252** 5
  - Gestaltungswirkung **248** 6
  - Nichtigkeitsklage **249** 19, **252** 3
  - Rechtskraftwirkung **248** 18
- VALE-Entscheidung **IntGesR** 14a
- Variable Vergütungsbestandteile, Aufsichtsratsmitglieder **113** 39 ff.
- Beteiligung am Jahresgewinn **113** 43
  - Dividenden-Tantiemen **113** 48
  - Vergütungen anhand des Aktienkurses **113** 49
- VEBA/Gelsenberg-Entscheidung **15** 13
- Veränderliches Kapital, Investmentaktiengesellschaft **1** 90
- Verantwortlichkeit anderer Personen neben den Gründern
- Ansprüche Dritter **47** 13
  - Haftung des Emittenten bei Emission von Aktien **47** 6
- Haftung für den Empfang verdeckten Gründungsaufwands **47** 3
  - Haftung für Mitwirkung bei Schädigung der Gesellschaft **47** 5
- Verantwortlichkeit bei Fehlen eines Beherrschungsvertrages
- faktischer GmbH-Konzern **Vor § 311** 21
  - Konzerneingangsschutz **Vor § 311** 37
  - Qualifiziert faktischer Aktienkonzern **Vor § 311** 25
- Verantwortlichkeit der Gründer **46** 1
- Anspruchsberechtigung **46** 23
  - Ausfallhaftung **46** 18
  - Einlagen **46** 10 ff.
  - Entlastung **46** 16
  - Gründungsaufwand **46** 10 ff.
  - Gründungsschwindel **399** 61 ff., 126 ff.
  - Maßstab für die Richtigkeit **46** 5
  - Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben **46** 4
  - Sachübernahmen **46** 10 ff.
  - Umfang **46** 3
  - Verfügbarkeit der Einlagen, freie **46** 8
  - Verschulden **46** 6
  - Zahlstelle, Auswahlverschulden **46** 7
- Verantwortlichkeit der Gründungsprüfer **49** 3
- Verantwortlichkeit der Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **318** 3
- Verantwortlichkeit des Aufsichtsrates **48** 3
- Verantwortlichkeit des herrschenden Unternehmens **309** 39, **317** 4
- Ausübung von Konzernleitungsmacht **309** 16
  - Beweislast **310** 8
  - Geltendmachung durch Aktionäre und Gläubiger **309** 33
  - Haftung **317** 4
  - Mithaftung der gesetzlichen Vertreter **317** 15
  - Schadenersatzpflicht **309** 20
  - Sorgfaltpflichten **309** 6
  - Verjährung **309** 38, **310** 10
  - Verpflichteter **309** 6
  - Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **310** 3
  - Verzicht und Vergleich **309** 31, **310** 10
- Verantwortlichkeit des Sonderprüfers **144** 18
- Eigenverantwortlichkeit **144** 18
  - gewissenhafte Prüfung **144** 6
  - Haftung **144** 21 ff., 30 ff.
  - Haftung ausländischer Sonderprüfer **143** 29, 34
  - persönliche Durchführung der Prüfung **144** 20
  - Pflichtenumfang **144** 5
  - Strafrechtliche Verantwortlichkeit **144** 15, 32
  - Unparteilichkeit **144** 10
  - Verschwiegenheit **144** 11 f.
  - Verwertungsverbot **144** 16
- Verantwortlichkeit des Vorstandes **48** 3
- Anspruchsberechtigter **48** 11
  - Haftung der Organmitglieder **48** 3
- Veräußerung des Bezugsrechts **186** 17

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Veräußerung eigener Aktien **53a** 27, **71** 129
- Veräußerung und Einziehung eigener Aktien
  - Einziehungspflicht **71c** 14
  - Modalitäten der Veräußerung **71c** 6
  - Sanktionen **71c** 16
  - Voraussetzungen der Veräußerungspflichten **71c** 2
- Veräußerungen außerhalb der Börse **71** 133
- Verbindung mehrerer Klagen **148** 90
- Verbot der Aktienaussgabe vor Eintragung **41** 67
- Verbot der Ausschüttung der Bucherträge **233** 13
- Verbot der Einlagenrückgewähr **57** 14
  - Rechtsfolgen bei Verstößen **57** 86
  - wechselseitig beteiligte Unternehmen **19** 7
- Verbot der Geschäftsführung **111** 61
- Verbot der Selbstzeichnung **56** 9, **185** 5
  - Adressaten **56** 23
  - Berichtspflicht **56** 36
  - Beteiligung der AG an Tochterunternehmen **56** 28
  - Haftung der Verwaltung der AG **56** 37
  - Heilungsmöglichkeiten **56** 15
  - Rechtsfolgen eines Verstoßes **56** 14
  - Verbotene Erwerbsvorgänge **56** 29
- Verbot der Überbewertung **27** 42
- Verbot der Unterpariemiission **182** 49, **218** 4
- Verbot neuer Mehrstimmrechte **12** 18
- Verbot von Zahlungen an die Aktionäre
  - Ausschüttungsverbot **230** 2
  - Verwendungsbindung **230** 6
- Verbot willkürlicher Ungleichbehandlung **53a** 18
- Verbotene Aktienaussgabe **191** 4, **203** 55, **219** 5
  - gutgläubiger Erwerb, kein **191** 6, **197** 3
  - Heilung, keine **191** 7, **197** 7
  - künftige Mitgliedschaften **219** 4
  - Nichtigkeit **191** 5, **197** 6
  - Schadenersatzpflicht **191** 13, **197** 9
  - Tatbestand **191** 4, **197** 3
  - Übertragungsverbot **191** 8
  - Verschuldensunabhängige Haftung **191** 13, **197** 11
  - Vorzeitige Ausgabe **191** 4, **219** 2
  - Zwischenscheine **191** 4, **219** 2
- Verbriefung der Mitgliedschaft **10** 27, **11** 37, **13** 3
- Verbriefung des Bilanzgewinns **58** 99
- Verbriefung von Forderungen **13** 7
- Verbundene Unternehmen **Vor § 15** 1, **15** 1, **54** 73, **56** 20, 40, **57** 77, 110, **56** 20, **62** 18
  - Abhängigkeitsverhältnis **312** 5
  - Änderungen während des Geschäftsjahres **312** 11
  - Beherrschungs- oder Gewinnabführungsvertrag **312** 10
  - Bericht des Vorstandes **312** 5
  - Beschränkungen der Unternehmenseigenschaft **15** 52
  - Bezugsberechtigung von Aktien **192** 60
  - Europäisches Konzernrecht **Vor § 291** 53
  - handelsrechtlicher Begriff **15** 7
  - herrschendes Unternehmen **15** 18
  - internationale Verbindungen **Vor 291** 44
  - rechtliche Selbstständigkeit **15** 56
  - Rechtsstatsachen **Vor § 291** 56
  - Steuerrechtliche Organschaft **Vor § 291** 15
  - Unternehmensbegriff **15** 10
  - Unternehmensverträge **Vor § 291** 25
  - Verfahren und Kosten **312** 14
- Verbundene Verhandlungen **175** 8
- Verdacht rechtswidrigen und unredlichen Verhaltens **148** 75
- Verdeckte Beherrschungsverträge **291** 69
- Verdeckte Forderungseinbringung **27** 118
  - Forderungen der Gesellschaft gegen den Aktionär, Einlagenrückzahlung **27** 119
  - Forderungen des Aktionärs gegen die Gesellschaft **27** 120
- Verdeckte Gewinnausschüttung **284** 14
- Verdeckte Sacheinlage **27** 51, 103, 107, 109, **54** 74, **57** 53, **183** 25 ff., **188** 68, 80, **194** 20, **221** 127, **399** 101, 167
  - Abrede **27** 166
  - Abrede, Offenlegung bei Anmeldung **188** 16
  - Bareinlage **27** 104
  - Beteiligung Dritter **27** 162
  - Einlagenrückzahlung **27** 119
  - Einzelne Gegenstände verdeckter Sacheinlagen **27** 151
  - Erwerb eines sacheinlagefähigen Gegenstandes **27** 146
  - fingierte **27** 108
  - Forderungen der AG gegen den Inferenten **27** 152
  - Forderungen des Inferenten gegen die AG **27** 151
  - Forderungseinbringung **27** 118, 120
  - Geschäfte des laufenden Geschäftsbetriebs **27** 160
  - Gründungsschwindel **399** 101 ff.
  - Haftung der Beteiligten **27** 200
  - Heilung **27** 203
  - Hin- und Herzahlen **27** 118, 124, 213 ff., 240 f., 286 f.
  - Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 25 ff.
  - Kaskadengründung **27** 161
  - mittelbares Bezugsrecht **27** 165
  - Nachgründung **27** 114, **52** 54, **57** 53
  - Nichtigkeit **27** 178
  - Neutralisierung der Geldeinlage **27** 133
  - Risikovermeidung **188** 81
  - Offenlegung bei Anmeldung **188** 16
  - sachlicher und zeitlicher Zusammenhang **27** 156
  - Sachübernahme **27** 107, **188** 80
  - Schütt-aus-Hol-zurück-Verfahren **27** 153
  - Tatbestand **27** 130
  - Umgehungsschutz **27** 104, 136

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- vorsorgliche **188** 81
- Verwendungsabrede **27** 113
- Wirtschaftliche Entsprechung **27** 132
- Wirtschaftliche Neugründung **27** 126, **41** 86
- Verdeckte Sachkapitalerhöhung **188** 68
- Verdeckte Sachübernahmen **27** 107 **188** 80
  - mit Dritten **27** 112
  - mit Inferent **27** 111
- Verdeckte Vergütungen **113** 12
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **226** 3
  - Durchführung **229** 26
  - Fehlerhafter Herabsetzungsbeschluss **229** 33
  - fristgerechte Eintragung **234** 11; **235** 14
  - Fristüberschreitung **234** 15; **235** 17
  - Insolvenz **229** 31
  - Liquidation **229** 31
  - Umfang **229** 23 ff.
  - Verbindung mit Kapitalerhöhung **229** 30
  - Voraussetzungen **229** 4
- Vereinfachte Konzernverschmelzung **SE-VO Art 31** 1
  - Ermächtigung zum vereinfachten Verfahren bei mindestens 90%-igen Töchtern **SE-VO Art 31** 6
  - Vereinfachtes Verfahren bei Aufnahme einer 100%-igen Tochter **SE-VO Art 31** 2
- Vereinfachte Sachkapitalerhöhung, Verfahren **183a** 26
  - Übertragbare Wertpapiere und Geldmarktinstrumente **183a** 5
- Vereinigung aller Aktien in einer Hand, nachträgliche **42** 3
- Vereinsverbot **262** 62
- Verfahrensbeendigung **248** 28
  - Anerkenntnis **11 SpruchG** 14
  - Antragsrücknahme **11 SpruchG** 12
  - Erledigungserklärung **11 SpruchG** 13
  - Verzicht **11 SpruchG** 14
- Verfahrensförderungspflicht **9 SpruchG** 2
- Verfahrensgestaltung bei der mündlichen Verhandlung **8 SpruchG** 5; s. auch *mündliche Verhandlung*
  - Aussetzung **8 SpruchG** 11
  - Beweisaufnahme **8 SpruchG** 13
  - Hinweispflichten **8 SpruchG** 10
  - Notwendigkeit der Beweisaufnahme **8 SpruchG** 6
  - Rechtsmittel **8 SpruchG** 12
  - Sachverständiger Prüfer und Sachverständigengutachten **8 SpruchG** 7
- Verfahrensgrundsätze **8 SpruchG** 3
- Verfahrensprinzipien der Freien Gerichtsbarkeit, besondere **99** 9
- Verfahrensverbindung **15 SpruchG** 6
- Verfälschen einer Bescheinigung **402** 34
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 30
  - Einwendungen **62** 38
  - Insolvenz der AG **62** 41
  - Verjährung **62** 44
  - Voraussetzungen **62** 36
- Verfügung über Aktien **10** 49
- Verfügung über Bezugsrechte **186** 17
- Vergleich **11 SpruchG** 6, 7, **15 SpruchG** 8
  - Bekanntmachung **11 SpruchG** 10
  - Inhalt und Wirkung **11 SpruchG** 6
  - Protokollierung **11 SpruchG** 8
  - Unwirksamkeit **11 SpruchG** 11
  - Vergleichsabschluss **11 SpruchG** 7
  - Vollstreckung **11 SpruchG** 9
  - Zustimmung der Beteiligten **11 SpruchG** 7
- Vergleich durch Vorstandsmitglieder **93** 276
  - betroffene Rechtshandlungen **93** 286
  - Dreijahresfrist **93** 282
  - erfasste Ansprüche **93** 285
  - Geltendmachung **93** 290
  - gerichtliche Zuständigkeit **93** 306
  - Haftung gegenüber Dritten **93** 307
  - Verjährung **93** 301
  - Widerspruch durch Minderheit **93** 280
  - Wirkung gegenüber Gesellschaftsgläubigern **93** 289
  - Zustimmung der Hauptversammlung **93** 278
- Vergleichsverbot der Gesellschaft **50** 4
  - Zulässigkeitsvoraussetzungen **50** 8
- Vergleichszahlungen **76** 54
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder **113** 6
  - Allgemeine Kosten **113** 11
  - Angemessenheit **113** 27
  - Anspruchsentstehung **113** 60
  - Antrittsgelder **113** 30
  - aufgelöste Gesellschaft **264** 36a
  - Auslagenersatz **113** 9
  - DCGK, Empfehlung **113** 3
  - D & O-Versicherung **113** 15 f.
  - Dienstwagen **113** 14
  - Doppelmandate **113** 64
  - erster Aufsichtsrat **113** 56
  - Einreden **113** 59
  - Entstehung des Anspruchs **113** 58
  - Fortbildungskosten **113** 10
  - Gruppenversicherung **113** 15 f.
  - Herabsetzung **113** 35
  - Insolvenzverfahren **113** 59
  - Jahresgewinn i.S.v. 113 Abs. 3 **113** 43 ff.
  - Kostenpauschale **113** 12
  - Phantom Stocks **112** 53
  - Publizität **113** 65
  - Rechtsschutz **113** 62
  - Repräsentationskosten **113** 10
  - Sachverständigenkosten **113** 10
  - Sitzungsgelder **113** 10
  - Steuerrechtliche Behandlung **113** 66
  - Stock Options **113** 49
  - variable Vergütungsbestandteile **113** 39
  - verdeckte Vergütungen **113** 12
  - Vergütungsanspruch s. *dort*
  - Vergütungsbestandteile **113** 13
  - Vergütungsformen **113** 13
  - Verjährung **113** 59
  - Verzicht **113** 38

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Voraussetzungen **113** 21
- Wandelschuldverschreibungen **112** 51
- Vergütung des ersten Aufsichtsrats **113** 56
- Vergütung des gemeinsamen Vertreters **6 SpruchG** 16
- Auslagen **6 SpruchG** 17
- Festsetzung **6 SpruchG** 20
- Umfang **6 SpruchG** 17
- Vergütung **6 SpruchG** 18
- Vorschuss **6 SpruchG** 21
- Vergütung für Sachübernahmen **27** 60
- Vergütung in den Vorstand delegierter Aufsichtsratsmitglieder **113** 59
- Vergütung von Nebenleistungen
- Gewinnverteilungsschlüssel, Änderung **61** 11
- Höhe **61** 7
- Vergütungsanspruch **61** 4
- Verstöße **61** 12
- Vergütung der Vorstandsmitglieder *s. Vorstandsvergütung*
- VorstKoG (Entw) **120** 56 ff., **192** 46 ff.
- Vergütungen anhand des Aktienkurses **113** 51
- Indexorientierte Vergütungen **113** 55
- Phantom Stocks **113** 55
- Stock Appreciation Rights **113** 55
- Stock Options **113** 51
- Vergütungsanspruch der Aufsichtsratsmitglieder **113** 62
- Hauptversammlungsbeschluss **113** 25, 62
- Satzungsregelung **113** 22, 62
- Vergütungstransparenz, KGaA **286** 12
- Verhaltenspflichten der Vorstandsmitglieder **93** 10, 41, **77** 29, **182** 7, **185** 8
- Verhältnis Anfechtungs- und Nichtigkeitsklage **241** 87
- Verhältnis Beschlussmängel und Registerrecht **184** 36
- Verhältnis Lösungsverfahren und Zivilrechtsstreit **241** 272
- Verhinderung eines Aufsichtsratsmitglieds **104** 50
- Verjährung der Aktionärsrechte **54** 81
- Verjährung der Ersatzansprüche **51** 3
- Verjährung von Vergleichsforderungen **51** 6
- Verkauf der Aktie, Kaduzierung **65** 49
- Öffentliche Versteigerung **65** 54
- Über die Börse **65** 53
- Verfahrensmängel **65** 67
- Verkauf nicht abgeholter Aktien **214** 7
- Verkauf sämtlicher Aktien **1** 73
- Verkauf wesentlicher Betriebsteile **119** 31
- Verkauf wesentlicher Aktive **119** 31
- Verknüpfung von Aktionärspflichten mit Mitgliedschaftsrechten **55** 15
- Verlegung des Sitzungssitzes **45** 5; *s. auch Sitzverlegung*
- Verlegung des Verwaltungssitzes **IntGesR** 8
- Änderungen des Sitzungssitzes **IntGesR** 11
- Verlegung ins Ausland **IntGesR** 11
- Verlegung nach Deutschland **IntGesR** 12
- Wegzug **IntGesR** 9
- Zuzug **IntGesR** 10
- Verlegungsbericht **SE-VO Art 8** 11
- Verlegungsbeschluss **SE-VO Art 8** 7
- Verlegungsverfahren **SE-VO Art 8** 7
- Verletzung der Berichtspflicht **403** 16 ff.
- Verletzung der Buchführungspflicht, Rechtsfolgen **91** 21
- anerkannte Schutzgesetze **91** 24
- Schutzgesetzcharakter der Buchführungspflicht **91** 25
- Strafrecht **91** 21
- zivilrechtliche Außenhaftung **91** 24
- zivilrechtliche Innenhaftung **91** 23
- Verletzung der Geheimhaltungspflicht **404** 11 ff.
- bei Auskunft- und Aussagepflichten **404** 43
- Geheimnis, Begriff **404** 17
- Rechtfertigung **404** 47
- unbefugte Verwertung eines Geheimnisses **404** 28, 36
- unbefugtes Offenbaren eines Geheimnisses **404** 26, 34
- Unbefugtheit, Begriff **404** 7
- Verletzung der Insolvenzantragspflicht
- Altgläubiger **92** 77
- Haftung Dritter **92** 82
- Haftung gegenüber den Gläubigern **92** 73
- Haftung gegenüber der Gesellschaft **92** 72
- Neugläubiger **92** 78
- Pflichtverletzung **92** 74
- Umfang des Schadenersatzes **92** 76
- Verschulden **92** 74
- Verletzung der Verfahrensförderungspflicht **10 SpruchG** 3
- Verletzung der Verlustanzeigepflicht **401** 1
- Verletzung des Auskunftsrechts **243** 129
- Verletzung von Handlungspflichten **53a** 69
- Verletzung von Informationspflichten **243** 128
- Verlust in Höhe der Hälfte des Grundkapitals **92** 7
- Verlustrückstellungspflicht, *s. Verlustübernahme*
- Verlustdeckungshaftung **41** 38, 87
- Verluste, zu hoch angenommene
- Einstellungspflicht **232** 7
- fiktive Bilanz **232** 4
- Unterschiedsbetrag **232** 3
- Verstoß **232** 9
- Verlustübernahme
- Anspruchsinhaber und Anspruchsgegner **302** 25
- Beherrschungsverträge **302** 10
- Betriebspachtverträge **302** 31
- Betriebsüberlassungsverträge **302** 31
- Entstehen des Anspruchs **302** 20
- Fälligkeit **302** 21
- Gewinnabführungsverträge **302** 11
- Jahresfehlbetrag **302** 15
- Patronatserklärung **300** 10
- Vergleich **302** 44

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Verjährung **302** 24
- Vertrag **291** 46
- Verzicht **302** 44
- Verlustvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Vermögenseinlage phG **281** 7 ff.
- Änderung **281** 10 ff.
- Art **281** 7
- Bewertung **281** 8
- Nachgründungsregeln, Anwendbarkeit **280** 14 f.
- Sachgründungsprüfung **280** 12 f.
- Vermögensfähigkeit **1** 14
- Vermögensgegenstände **27** 17
- Vermögenslosigkeit **262** 59
- Löschung **262** 94
- Vermögensminderung **210** 6
- Vermögensrechte **1** 15
- Vermögensübertragung **179a** 32, 50, **249** 27, **262** 37, 72
- Angemessenheitskontrolle **179a** 44 f.
- Vermögensvermischung **1** 54
- Vermögensverteilung **271** 7
- Verteilungsmaßstab **271** 11
- Verteilungsverfahren **271** 8
- Voraussetzungen **271** 7
- Veröffentlichungspflichten (AktG)
- Veröffentlichung von Gesellschaftstatsachen **25** 8
- Veröffentlichung von Prüfungsergebnissen **395** 5
- Veröffentlichungspflichten (WpHG) **22 Anh** **77**, 101
- Befreiung **22 Anh** 120
- Verrechnung von Gewinn **188** 72
- Verrechnungsabrede **27** 56
- Versammlungsleiter, *s. auch Leitung der Hauptversammlung*
- Antragsrecht **128** 28, **133** 13
- Aufgaben und Befugnisse **Anh** **119** 5, **129** 21, **133**
- Entscheidung über Abstimmungsreihenfolge **133** 16
- Feststellungen über Beschlussfassung **130** 52
- Haftung für Fehlerhafte Leitungsmaßnahmen **Anh** **119** 16
- Verschleierung **400** 45
- Abgrenzung zur unrichtigen Wiedergabe **400** 46
- Verschmelzung **71** 212, **71a** 44, **139** 35, **182** 64, **183** 82, **226** 3, **248** 12, **274** 4, **SE-VO Art** **3** 6
- Betriebsübergang **SE-VO Art** **29** 8
- Drittwirkungen **SE-VO Art** **29** 7
- Eintragung **SE-VO Art** **27** 2
- fehlerhafte **SE-VO Art** **30** 1
- grenzüberschreitende, gemeinsamer Vertreter **6c SpruchG** 1
- Wirkungen durch Aufnahme **SE-VO Art** **29** 2
- Wirkungen durch Neugründung **SE-VO Art** **29** 6
- Verschmelzung KGaA **280** 23
- Verschmelzungsbericht **SE-VO Art** **22** 6
- Verschmelzungsplan
- Aufstellung **SE-VO Art** **20** 5
- Bekanntmachung **SE-VO Art** **21** 3
- fakultativer Inhalt **SE-VO Art** **20** 10
- zwingender Inhalt **SE-VO Art** **20** 7
- Verschmelzungsrechtliches Ausschlussverfahren **327a** 11a f.
- Verschmelzungsverfahren **SE-VO Art** **17** 4
- Verschmelzungsvertrag **SE-VO Art** **20** 3
- Verschmelzungswertrelation **305** 44, **320b** 9
- Verschwendung von Gesellschaftsvermögen **93** 90
- Verschwiegenheitspflicht **93** 160, **101** 78, **103** 34, **109** 45, **116** 99, **171** 14
- Aufsichtsrat gegenüber Vorstand **116** 106
- Aufsichtsratsmitglieder **116** 99 ff., 171 14 f.
- Ausnahme für dienstlichen Verkehr **395** 4
- SE Organe **SE-VO Art** **49** 1 ff.
- Umfang **395** 3
- Veröffentlichung von Prüfungsergebnissen **395** 5
- Verpflichtete **395** 2
- Verstöße **93** 172, **395** 6
- Versicherungsfall des Gesellschafters **1** 69
- Versicherungsgesellschaften **182** 63
- Verspätete Einlagezahlung **64** 7
- Verstoß gegen Mitteilungspflichten bei Sitzverlegung ins Ausland **45** 5
- Verstöße gegen Vorzugsgewährung bei stimmlosen Vorzugsaktien **139** 39
- Fehler bei nachfolgenden Maßnahmen **139** 42
- Fehler der Ursprungssatzung **139** 40
- Verteilung des Vermögens
- Liquidationsbeteiligung **271** 2
- Rechtsdurchsetzung **271** 14
- Vermögensverteilung **271** 7
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern
- Abschlussprüfer **114** 32
- Aufsichtsratsmitgliedschaft **114** 4
- Dienst- oder Werkvertrag **114** 13
- Form **114** 23
- Konzernzurechnung **114** 7
- Publizität **114** 31
- Rückgewähr **114** 27
- Tätigkeiten außerhalb des Aufsichtsratsmandats **114** 16
- Unzulässige Beratungsverträge **114** 16
- Vertrag mit Nahestehenden **114** 7
- Vertrag vor und während Amtsantritt **114** 5
- Zustimmung des Plenums **114** 21 ff.
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 8
- Vertragsänderung **295** 3 ff.
- Auskunftsrecht außenstehender Aktionäre **295** 29



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Sonderbeschlussfassung **295** 23
- Voraussetzungen **295** 15
- Vertragsbeendigung zur Sicherung außenstehender Aktionäre
- Rechtsfolge **307** 5
- Voraussetzungen **307** 3
- Vertragsbeitritt **295** 6, 22
- Vertragsdauer, Vorstand **84** 40
- Vertragsklauseln **108** 49
- Vertragskonzern **53a** 30, **76** 103, **117** 9
- Vertragsprüfer
- Auswahl **293d** 2
- Bestellung durch das Gericht **293c** 2
- Einsichts- und Auskunftsrecht **293d** 4
- Verantwortlichkeit **293d** 8
- Verfahren **293c** 4
- Vertragsschluss, Unternehmensvertrag
- Anmeldung **294** 4
- Eintragung **294** 23
- Formerfordernis **293** 9
- Inhalt **293** 6
- Rechtsfolgen **293** 10
- Zuständigkeit **293** 2
- Vertragsstatut **3** 2
- Vertrauenshaftung **41** 99, **185** 14
- Vertrauliche Angaben **93** 166
- Vertreterlosigkeit der Gesellschaft **78** 22
- Vertretung der Gesellschaft durch Bevollmächtigte **78** 48, **184**, 13
- Generalbevollmächtigte **78** 52
- Handlungsbevollmächtigte **78** 51
- Prokuristen **78** 49
- Vertretung der Gesellschaft durch den Aufsichtsrat
- aktive Vertretung **112** 35
- Aufsichtsratsvorsitzender als Vertretungsberechtigter **112** 52
- Ausschüsse **112** 36
- Beschlussfassung **112** 33
- einzelne Aufsichtsratsmitglieder, Aufsichtsratsvorsitzender **112** 37
- Gesamt-Aufsichtsrat **112** 35
- Mitwirkung eines fehlerhaft bestellten Mitglieds **112** 44
- passive Vertretung **112** 40
- Satzung und Geschäftsordnung **112** 45
- Vertretung im engeren Sinne **112** 34
- Vertretungsmangel **112** 48
- Wissenszurechnung **112** 41
- Vertretung der Gesellschaft durch den Vorstand **78** 1
- Abwicklungsgesellschaft **78** 20
- Einzelermächtigung **78** 41
- Einzelvertretung **78** 33, 37
- Gemeinschaftliche Vertretung durch mehrere Vorstandsmitglieder **78** 33, 40
- Gestaltungsmöglichkeiten **78** 33
- Gesamtvertretung **78** 25
- Insihgeschäfte **78** 10
- Insolvente Gesellschaft **78** 21
- Mehrvertretung **78** 12
- Organhaftung **78** 58
- Organschäftliche Vertretung **78** 4
- Selbstkontrahieren **78** 11
- Umfang der Vertretung **78** 4
- Unechte Gesamtvertretung **78** 33, 38
- Vorgesellschaft **78** 19
- Willensmängel **78** 57
- Wissenszurechnung **78** 53
- Wissenszurechnung im Konzern **78** 56a
- Vertretung der Gesellschaft gegenüber Vorstandsmitgliedern
- erfasster Bereich **112** 19
- Nachweis der Vertretungsmacht **112** 40
- Vertretung der AG **112** 18
- Vertretung durch den Aufsichtsrat **112** 25
- Vertretungsmacht gegenüber Vorstandsmitgliedern **112** 6
- Vertretungsmangel **112** 41
- Vertretung der KGaA **287** 11, 80
- Vertretung durch die Abwickler **269** 3
- Abweichende Vertretungsregelungen **269** 9
- Ausgestaltung der Vertretungsmacht **269** 8
- Beschränkung der Vertretungsmacht **269** 11
- Gesamtvertretung **269** 8
- Vertretungsbefugnis, KGaA **278** 11
- Vertretungsmacht der Gesellschaft gegenüber Vorstandsmitgliedern
- amtierende Vorstellungsmitglieder **112** 6
- ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **112** 10
- gegenüber Dritten **112** 17
- Vertretungsorgan
- Abwickler **269** 3
- Verwaltungsgesellschaft **15** 41
- Verwaltungskosten **71** 13
- Verwaltungsorganisation **179** 85
- Verwaltungsrat, SE **SE-VO Art 43** 3 ff., *s. auch SE, Verwaltungsrat*
- Ausschüsse **SE-VO Art 44** 5
- Geschäftsordnung **SE-VO Art 43** 16
- Verwaltungssitz **IntGesR** 8 ff.
- Änderungen des Sitzungssitzes **IntGesR** 11
- Niederlassungsfreiheit, *siehe dort*
- Verlegung ins Ausland **IntGesR** 11
- Verlegung nach Deutschland **IntGesR** 12
- Wegzug **IntGesR** 9
- Zuzug **IntGesR** 10
- Verwässerungsschutz **193** 16, **203** 87
- Verweisung auf anwendbares Recht **SE-VO Art 9** 6
- Verwendung der Registerdaten **67** 108, 111
- Verwendung des Jahresüberschusses
- Besonderheiten bei Rücklagenbildung im Konzern **58** 59
- Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen **58** 49
- Feststellung durch die Hauptversammlung **58** 20
- Gelatine-Entscheidung **58** 63, **119** 26
- Gewinn- und Verlustrechnung **58** 13

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Gewinnverwendungsbeschluss **58** 19
- Gewinnverwendungsbeschluss der Hauptversammlung nach Feststellung des Jahresabschlusses **58** 80
- Holzmüller-Kompetenz **58** 76, **119** 22
- Kapitalrücklagen **58** 30
- Rücklagendotierung **58** 21, 48
- Rücklagendotierung bei fehlendem Jahresüberschuss **58** 55
- Schütt-aus-hol-zurück-Verfahren **188** 77
- Verwendung von Gesellschaftsmänteln **54** 20, **188** 22
- Verwendungsabsprache **27** 113, 221 **54** 77, **399** 124
- Verwendungsbeschränkungen **150** 20
- Verwertung **226** 20
- Verzicht **11 SpruchG** 14
- Verzicht auf den Gewinnanteil **60** 29
- Verzicht auf Ersatzansprüche **116** 165
- KGaA **285** 19
- Verzicht durch Vorstandsmitglieder **93** 276 ff.
- betroffene Rechtshandlungen **93** 286
- Dreijahresfrist **93** 282
- erfasste Ansprüche **93** 285
- Geltendmachung **93** 290
- gerichtliche Zuständigkeit **93** 306
- Haftung gegenüber Dritten **93** 307
- Verjährung **93** 301
- Widerspruch durch Minderheit **93** 280
- Wirkung gegenüber Gesellschaftsgläubigern **93** 289
- Zustimmung der Hauptversammlung **93** 278
- Verzichtsverbot der Gesellschaft **50** 4, **185** 15
- Zulässigkeitsvoraussetzungen **50** 8
- Vetorecht, Geschäftsführung **77** 16
- Vinkulierte Namensaktien **101** 60, **237** 12, **285** 21, **Vor § 311** 40
- Abtretung **10** 53
- Sonderregelungen **10** 23
- Berufsrecht **10** 24
- Investmentgesellschaften **10** 25a
- Luftfahrtunternehmen **10** 25
- privater Rundfunk **10** 25
- VW-Gesetz **10** 26
- Vinkulierung **55** 16, **65** 32, **180** 7
- Einführung und Aufhebung **68** 40
- Entbehrlichkeit der Zustimmung **180** 9
- Erteilung oder Verweigerung der Zustimmung zur Aktienübertragung **68** 46
- Klausel **180** 13
- Namensaktien **Vor § 311** 40
- Rechtsschutz bei Zustimmungsverweigerung **68** 74
- Umgehung **68** 76
- Wirkung und Reichweite **68** 31
- Zustimmungserfordernis **180** 8
- Virtuelle Aktienoptionsprogramme **192** 57, 62
- Virtuelle Hauptversammlung **118** 41
- Vollmachtsstatut **3** 2
- Vollständige Einlageleistung **60** 4
- Vollstreckungstitel **147** 125, **13 SpruchG** 4
- Vollversammlung **42** 13, **121** 85
- Anwesenheit von Vorstand und Aufsichtsrat **241** 168
- Befreiung von Einberufungsförmlichkeiten **241** 167
- Beschlussfassung, Voraussetzungen **241** 166
- Ein-Mann-AG **241** 170
- Einberufung **121** 85 ff.
- Teilnahmerecht Organmitglieder und Abschlussprüfer **118** 20
- Widerspruch gegen die Beschlussfassung **241** 169
- Vollzugsmitteilung der Gesellschaftereintragung **39** 22
- Vor-KGaA **280** 18
- Vor-AG **41** 9, **78** 19, **82** 6, **116** 14, **179** 23, **262** 66
- Beendigung **41** 33
- BGB-Innengesellschaft **41** 19
- Einpersonen-Vor-AG **41** 120
- Haftung **41** 68
- Organisationsrecht **41** 44
- Rechtsnatur **41** 25
- Satzungsänderung **179** 23
- Übernahme von Verbindlichkeiten **41** 128
- Voreinzahlung **41** 24
- Vorgründungsgesellschaft **41** 17
- Vor-SE
- Bedürfnis für eine **SE-VO Art 16** 10
- europäischer oder nationaler Prägung **SE-VO Art 16** 5
- Gründerhaftung **SE-VO Art 16** 12
- Maßgeblicher Gründungszeitpunkt **SE-VO Art 16** 10
- Vorausgegangene Rechtsgeschäfte des Einbringenden **32** 11
- Voraussetzungen der Vergütung von Aufsichtsratsmitgliedern **113** 21
- Vorbelastungshaftung **41** 38
- Vorbelastungsverbot **41** 34, 73, **399** 122
- Vorbereitende Beweisanordnung **7 SpruchG** 18
- Vorbereitung der Hauptversammlung **293f** 1, **327c** 1
- Bekanntmachung der Sacheinlage **183** 20
- Vorbereitung der mündlichen Verhandlung
- Aufklärung des Sachverhalts **7 SpruchG** 17
- Erwiderung **7 SpruchG** 3
- Geheimnisschutz **7 SpruchG** 11
- Rechtsmittel **7 SpruchG** 20
- Rechtsmittel gegen die Anordnung der Vorlage **7 SpruchG** 10
- vorbereitende Beweisanordnung **7 SpruchG** 18
- Vorlage von Unterlagen **7 SpruchG** 8
- Zustellung **7 SpruchG** 3
- Zwangsmittel **7 SpruchG** 15, 19
- Vorbereitung und Ausführung von Hauptversammlungsbeschlüssen **83** 1, **182** 7
- Ausführungspflicht **83** 7

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Pflichtverletzungen, Rechtsfolgen **83** 18
- Vorbereitungspflicht **83** 3
- Vordringen der Kontrolle **Vor § 15** 2
- Vordrucke, Geschäftsbriefe **80** 8
- Voreinzahlung **41** 24, **188** 59, 60
- Vorgesellschaft **41** 17, **78** 19, **82** 6, **116** 14, **179** 23, **262** 66
- Beendigung **41** 33
- BGB-Innengesellschaft **41** 19
- Haftung **41** 68
- Organisationsrecht **41** 44
- Rechtsnatur **41** 25
- Übernahme von Verbindlichkeiten **41** 128
- unechte **41** 92
- Voreinzahlung **41** 24
- Vorgründungsgesellschaft **41** 17, 76
- Vorgründungsgesellschaft **41** 17, 76
- Vorlage an den Aufsichtsrat
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 10, 29
- Konzernabschluss **170** 11
- Konzernlagebericht **170** 11
- Unterlagen, vorzulegende **170** 8
- Verfahren **170** 21
- Verstoß gegen Vorlagepflicht **170** 54
- Zeitpunkt **170** 24
- Vorlagen in der Hauptversammlung
- Auslage **176** 5 ff.
- Auslage über Monitore **176** 5
- Durchsetzung der Erläuterungspflichten **176** 18
- Erläuterungen des Vorstands **176** 11
- Erläuterungen des Aufsichtsrats **176** 15
- Zugänglichkeit **176** 5, 9
- Vorlagepflicht, Abwicklung der Gesellschaft **268** 10
- Vormundschaft **1** 19
- Vorrang ausstehender Einlagen vor Aktienausgabe **182** 58, **203** 4
- Vorrang der Bareinlage **183** 32
- Vorrang des Insolvenzverfahrens **264** 8
- Ablauf **264** 12
- Eigenverwaltung **264** 14
- Eröffnung **264** 10
- Internationale Insolvenz **264** 25
- Sanierung **264** 21
- Unternehmensveräußerung **264** 21
- Verfassung der insolventen AG **264** 15
- Vorrats-SE **SE-VO Art 3** 21
- Arbeitnehmerlose **SE-VO Art 3** 30
- Mitbestimmungslose **SE-VO Art 3** 30
- Zulässigkeit **SE-VO Art 3** 27
- Vorratsaktien
- Anhang zur Bilanz **160** 5 ff.
- Vorratsbeschluss **274** 12
- Vorratsbestellung von Aufsichtsratsmitgliedern **105** 26
- Vorratsgesellschaft **23** 42, **41** 74
- offene **275** 9
- Mantelgesellschaft **188** 22, 61, **399** 85 ff.
- Vorratsgründung **399** 86
- offene **399** 88
- Vorschuss **6 SpruchG 21**, **15 SpruchG 23**
- Vorsitzender des Vorstandes **84** 87
- Vorsorgliche Sacheinlage **188** 81
- Vorstand, *s. auch Vorstandsmitglieder*
- Aktienausgabe **283** 20
- Anfechtbarkeit, satzungändernder Beschluss **181** 8
- Anmeldung **283** 4
- Ansprüche Dritter **48** 11
- Arbeitsteilung **91** 11 ff.
- Aufgabenübertragung an Dritte **91** 17
- Aufgabenverteilung innerhalb des Vorstandes **91** 12
- ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **92** 64
- Ausschluss der Haftung **48** 7
- Bedingung und Befristung von Bezugsrechten **192** 23
- Berichtspflichten **90** 14
- Beschlussfassung **77** 21 ff.
- Beschlussverantwortung **182** 7
- Bestellung **30** 20, **84** 5
- Bilanzierungspflicht **171** 19
- Compliance-Verantwortung **91** 67
- Einberufung der Hauptversammlung **92** 9, **283** 15
- Einstimmigkeitsprinzip **77** 8
- einer anderen AG **1** 24
- Entsprechenserklärung (DCGK) **161** 37 ff., 41
- fehlerhaft bestellte oder faktische Vorstandsmitglieder **92** 64
- Frauenquote, Festlegung **76** 141 ff., *s. auch Frauenquote, Vorstand*
- Geltendmachung von Ansprüchen durch Gläubiger der Gesellschaft **48** 9
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen **283** 18
- Gewährung von Umtausch- und Bezugsrechten, Anweisung **192** 22
- Gründungsprüfung **283** 7
- Haftung *s. dort*
- Hauptversammlungsbeschlüsse, Nichtigkeit und Anfechtbarkeit **283** 21
- Insolvenzverfahren, Antrag auf Eröffnung **283** 22
- Jahresabschluss **283** 19
- Kreditgewährung **283** 13
- Nachfristsetzung ggü. Aufsichtsrat **171** 85
- Nichtigkeit, satzungändernder Beschluss **181** 7
- Pflicht zur Verlustanzeige **92** 4
- Pflichten gegenüber dem Aufsichtsrat **283** 12, **170** 8
- Rechtmäßigkeit, satzungändernder Beschluss **181** 9
- Ressortverantwortung **91** 12
- Restverantwortung **91** 13
- Sonderprüfung **283** 17

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Sorgfaltspflicht **283** 8
- Stellung des Insolvenzantrags **92** 59 ff.
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen **109** 14
- Teilnahme an Ausschusssitzungen **109** 19
- Vergleich **48** 8
- Vergütung s. *Vorstandsvergütung*
- Verjährung **48** 8
- Vertretung bei Anmeldung **181** 10, **184** 12
- Verzicht **48** 8
- Vollmacht **181** 10
- VorstKoG (Entw) **120** 56 ff., **192** 46 ff.
- Zahlungsverbot **92** 18
- Vorstandsausschüsse **77** 41
- Vorstandsbeschluss **77** 21
- Rechtsschutz gegen fehlerhaften **77** 28a ff.
- Vorstandsdoppelmandate **76** 105
- Vorstandsinterne Selbstüberwachung **93** 95
- Vorstandsinterne Willensbildung **77** 21
- Vorstandsmitglieder **93** 177
- Altersgrenze **76** 124
- Begrenzung Aufsichtsratsmandate (DCGK) **100** 8
- Bestellungshindernisse **76** 119, 131
- Eignungsvoraussetzungen **76** 119 ff.
- geborene Abwickler **265** 7
- Haftung s. *Haftung der Vorstandsmitglieder*
- Handlungspflicht **401** 22
- Kreditgewährung **89** 6 ff., s. auch *Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
- Stellverteter s. *dort*
- Vergütung s. *Vorstandsvergütung*
- Verhältnis zum Abwickler **268** 15
- Wettbewerbsverbot **88** 7 ff., s. auch *Wettbewerbsverbot Vorstandsmitglieder*
- Zeugnisverweigerungsrechte **93** 173
- Vorstandspflichten bei Verlust, Überschuldung oder Zahlungsunfähigkeit **92** 4
- Insolvenzantragspflicht **92** 47
- Pflicht zur Verlustanzeige **92** 4
- Zahlungsverbot **92** 18
- Vorstandspflichten, KGaA **283** 4, 12
- Vorstandsvergütung
- ablösende Abfindungen **87** 46
- Aktienoptionen **87** 42, **192** 46 ff.
- Angemessenheit der Bezüge **87** 9, **192** 46
- Aufgaben der Vorstandsmitglieder **87** 10
- Auskunftsrecht der Aktionäre **87** 90
- Change-of-Control-Klauseln **87** 53
- gerichtliche Überprüfung des Angemessenheitsgebots **87** 39
- Gewinnbeteiligungen **87** 44
- Kündigungsrecht des Vorstandsmitglieds **87** 77
- Lage der Gesellschaft **87** 14
- Leistungen der Vorstandsmitglieder **87** 11
- Marktüblichkeit **87** 16
- mehrjährige Bemessungsgrundlage variabler Vergütungsbestandteile **87** 31
- nachhaltige Unternehmensentwicklung **87** 27
- nachträgliche Anerkennungsprämien **87** 47
- nachträgliche Herabsetzung der Bezüge **87** 59
- Obergrenze, gesetzliche **192** 46b
- Offenlegung **192** 46c
- Opting out **87** 89
- Satzungsregeln über die Vorstandsvergütung, Statthaftigkeit **87** 54
- Schadenersatz in der Insolvenz **87** 77
- Transparenz der Bezüge **87** 78
- übliche Vergütung **87** 15
- unangemessene Vorstandsbezüge, Rechtsfolgen **87** 57
- Vergleichsmaßstäbe **87** 16 ff.
- VorstKoG (Entw) **120** 56 ff., **192** 46 ff.
- Vorteile der Gründung einer SE **Vor Art 1 SE-VO** 20
- Vorteilsausgleich **93** 38
- Vorträge oder Auskünfte in der Hauptversammlung **400** 55
- Vorübergehende Beteiligungen **17** 53
- Vorverträge **52** 12
- Zeichnung von Aktien **185** 48
- Vorwegbindung, Verbot **76** 68
- Vorzeitige Ausgabe von Aktien **191** 4, **219** 2
- Vorzugsaktien **202** 76, 32, **204** 47
- Ausnahmetatbestände: Bedingung und Befristung **141** 23
- Beeinträchtigung des Vorzugs **141** 5, 6
- Dividendenbonus für Hauptversammlungsteilnahme **141** 37
- Gewinnvorzug **141** 5
- mit Gewinnvorrecht **216** 5
- konkurrierende Vorrechte **141** 33
- mittelbare Beeinträchtigung **141** 9
- Nachzahlungsanspruch **141** 5
- satzungsändernder Hauptversammlungsbeschluss **141** 4
- Satzungsvorbehalt **141** 39
- unmittelbare Beeinträchtigung **141** 7
- Verwaltungssonderrechte **141** 5
- Vorzugsaktionäre **141** 38
- Vorzugsaktien ohne Stimmrecht
- Ausgabe neuer Aktien **139** 33, **141** 28
- Ausgestaltung des Vorzugs **139** 11
- Auszahlung des Vorzugs **139** 17
- bilanzielle Behandlung **139** 26, 29
- europarechtliche Vorgaben **139** 5
- Gewinnvorzug **139** 9
- Hauptversammlungsmehrheit, einfache **139** 7
- Höchstgrenze der Ausgabe **139** 45
- Kosten, Finanzierungs- und laufende **139** 6
- Nachzahlbarkeit **139** 19
- Steuerliche Behandlung **139** 26, 28
- Stimmrechtsausschluss **139** 30
- Umwandlung bestehender Stammaktien **139** 36
- Verstöße, Vorzugsgewährung **139** 39
- Verzinsung **139** 25

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Vorzugsaktien mit unterschiedlichen Rechten **139** 16
  - Vorzugsaktionäre
  - Aufleben des Stimmrechts **140** 14
  - Ausnahmsweise Stimmrechtsgewährung **140** 7
  - Minderheitenrechte **140** 8
  - Minderheitenverlangen **140** 9
  - Mischbezugsrecht **140** 13
  - Nachzahlungsanspruch **140** 31
  - Rechte **140** 3
  - Vermögensrechte **140** 11
  - Verwaltungsrechte **140** 6
  - VW-Gesetz **10** 26, **101** 7
  - Wahl der Arbeitnehmervertreter **101** 48
  - Wahl der Aufsichtsratsmitglieder **101** 16
  - Wahl und Abberufung des Aufsichtsrats, KGaA **285** 16
  - Wahl von Abschlussprüfern, KGaA **285** 20
  - Wahlabreden **101** 23 ff.
  - Wahlberechtigte Arbeitnehmer für den Aufsichtsrat **97** 17
  - Wahlen **133** 54
    - Alternativwahl **133** 55a
    - Blockwahl **133** 57
    - Globalwahl **133** 57
    - Listenwahl **133** 57
    - Suksessivwahl **133** 55a
    - Verhältniswahl **133** 56
  - Wahlfreiheit über die Form der Aktie **8** 8
  - Wahlvorschläge von Aktionären **127** 1
    - Hinweispflicht auf Frauenquote **127** 9a
    - mehrere Wahlvorschläge **133** 55a
  - Wahrheitswidrige Erklärung **399** 60
  - Wahrnehmung der Buchführungspflicht **91** 10
    - Aufgabenübertragung an unternehmensfremde Dritte **91** 17
    - Aufgabenverteilung innerhalb des Vorstandes **91** 12
    - Aufgabenzuweisung an nachgeordnete Unternehmensebenen **91** 16
    - Gesamtverantwortung und Arbeitsteilung **91** 11
    - Neuordnung der Verantwortlichkeit *de lege ferenda* **91** 15
    - Ressortverantwortung **91** 12
    - Restverantwortung **91** 13
    - Verantwortliche Personen **91** 10
  - Wahrnehmung fremder Interessen durch die AG **1** 19
  - Währung des Kapitals **SE-VO Art 4** 1
  - Wandelanleihen **113** 42, **192** 13, 29, **194** 5, **199** 15
    - Ausgabe **199** 13 ff.
    - ausländische **194** 10a
    - CoCo-Bonds **192** 29c, **194** 5
    - umgekehrte **192** 11a, 29b
    - Pflichtwandelanleihen **192** 29a, **194** 5, **198** 23, **221** 150 f.
    - Wandlungserklärung **198** 7
    - Warrant-Anleihen **192** 33
  - Wandelgenussrechte **194** 11, **199** 15, **221** 126
  - Wandelschuldverschreibungen, **113** 53, **141** 29, **192** 28, 52, **221** 5, s. auch *Wandelanleihen*
  - Abspaltung, Aufspaltung des Emittenten **221** 157a
  - Bedienung mit eigenen Aktien **71** 136
  - Bedingungen, s. *Anleihebedingungen*
  - Begünstigte **192** 28
  - Bezugsrechte **192** 17
  - Bewertung **221** 102
  - Genussrechte **192** 29
  - Gewinnschuldverschreibungen **192** 29
  - Gläubigerrechte, Inhaber von **192** 28
  - Kapitalherabsetzung **224** 13
  - Komplementäranteile **192** 34
  - Nachrangabrede **194** 11a
  - Naked warrants **192** 30
  - Optionsrechte, selbständige **192** 30
  - Privatplatzierung **221** 50 f.
  - Prospekterfordernis **221** 49 f.
  - Schuldverschreibungen Dritter **192** 33
  - Umtauschanleihe **221** 41
  - Umwandlung von Komplementäranteilen **192** 34
  - Verlustbeteiligung **194** 11a
- Wandlungserklärung **198** 7
- Wandlungspreis **221** 5
- Wandlungsrechte **320** 6, **320b** 6
- Warrant-Anleihen **192** 33
- Wartezeit für Aktien **193** 32
- Wechselkursrisiken **54** 57
- Wechselseitig beteiligte Unternehmen **15** 14, **19** 2, **328** 9
  - Beschränkung der Rechte **328** 6
  - Beschränkung in börsennotierten Gesellschaften **328** 25
  - bilanzielle Behandlung **19** 8
  - einfache Ausübungssperre **328** 9
  - einfache wechselseitige Beteiligung **19** 4
  - erweiterte Mitteilungspflichten **328** 33
  - qualifizierte Beteiligungen **19** 5
  - Schutz des gutgläubigen Anteilserwerbers **328** 16
  - Unternehmensbegriff **19** 3
- Wegfall mitteilungspflichtiger Beteiligung **20** 20
- Wegzug **IntGesR** 9
- Wegzugsbeschränkungen **45** 5
- Weisungen, s. auch *Leitungsmacht im Beherrschungsvertrag*
  - Befolgungspflicht des Vorstands **308** 34 ff.
  - Geschäftsführungsvertrag **291** 50
  - Grenzen/Ausschluss bei Beherrschungsvertrag **291** 16, **299**, **308** 28 ff.
  - nachteilige im Konzerninteresse **305** 23 f.
  - Nichtigkeit **299** 6
- Weisungsrecht **308** 5 ff.
  - alternative Investmentfonds **308** 28b

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- Eingliederung **323** 2 ff.
- faktischer Konzern **Vor 311** 6
- öffentliche Hand als herrschendes Unternehmen **308** 28a
- zustimmungspflichtige Geschäfte **308** 37 ff.
- Weisungsunabhängigkeit **76** 57, **299**
- Weitergabe von Mitteilungen **128** 5
- Werbende AG, Geltung der Vorschriften **264** 34
- Wertansätze
  - Anschaffungskosten **220** 3
- Wertaufholungsgebot **58** 49
- Wertgleiche Deckung **188** 16, **399** 178
- Werthaltigkeit bei Sachgründungen **32** 10
- Werthaltigkeit von Sacheinlagen **221** 14
- Werthaltigkeitsnachweis, Einlagenrückzahlung **27** 259 ff.
- Wertkontrolle **195** 23
- Wertmäßige Bindung des Gesellschaftsvermögens **57** 15
- Wertpapierdarlehen, Einpersonen-Gesellschaft **42** 3
- Wertpapierrechtliche Übertragung **10** 54
- Wesen der Aktiengesellschaft
  - Abgrenzung zur Personengesellschaft **1** 2
  - Rechtspersönlichkeit **1** 1
- Wesen der KGaA **278** 1,10
  - Besteuerung **278** 8
  - Rechtsformwahl **278** 4
  - Sonderrecht für atypische KGaA **278** 28
  - Varianten der KGaA **278** 3
- Wesentlichkeitsgrundsatz **160** 2
- Wesentlichkeitsschwelle **119** 32, 34
- Wesentlichkeitsschwelle, Abweichung DCGK **161** 52
- Wesentlichkeitsschwelle, differenzierte **119** 30g, 31a
- Wettbewerbsverbot
  - der Gesellschaft **1** 68
  - Komplementär **284** 2 ff., s. auch *Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter*
  - Vorstandsmitglieder **88** 7 ff. s. auch Wettbewerbsverbot Vorstandsmitglieder
- Wettbewerbsverbot, persönlich haftender Gesellschafter **284** 2 ff.
  - Abdingbarkeit **284** 7
  - Adressaten **284** 2
  - Dispens **284** 10
  - Geschäftschancenlehre **284** 6
  - Sanktionen **284** 12
  - Steuerrecht **284** 14
  - Umfang **284** 4
  - Verjährung **284** 13
- Wettbewerbsverbot, Vorstandsmitglieder **88** 1 ff.
  - Anstellungsvertrag oder Satzung, Änderungen **88** 30
  - Dauer **88** 8 ff.
  - Eintrittsrecht **88** 35 ff.
  - Erlaubnisvorbehalt **88** 26 ff.
- Geltungsbereich **88** 7, 15 ff.
- Geschäftschancenlehre **88** 5
- Konzern **88** 23 f.
- nachvertragliches **88** 42 ff.
- nachwirkende Pflichten **88** 14
- Umfang, Änderung **88** 31
- Verletzung, Rechtsfolgen **88** 32 ff.
- Verjährung **88** 40
- Whistleblower
  - Aufsichtsrat als Informationsempfänger **111** 36
- Widerruf der Bestellung, Vorstand **84** 92
  - Rechtsschutz des Vorstandsmitgliedes **84** 131
  - Voraussetzungen **84** 99
  - Wirkungen **84** 128
  - Zuständigkeit **84** 95
- Widerruf der Zeichnung **185** 37, 45
- Widerspruch gegen die Beschlussfassung **241** 169
- Widersprüche gegen Protokollierung der Hauptversammlung **130** 8
- Wiederbestellung des Vorstandes **84** 15
- Wiederbestellung von Aufsichtsratsmitgliedern **102** 18
- Wiederkehrende Leistungen der Aktionäre an die Gesellschaft **55** 6
- Willenserklärungen der AG **69** 22
- Willensmängel der organschaftlichen Vertreter **78** 57
- Willensmängel des Zeichners **189** 8
- Willensmängel, Nebenpflichten **55** 33
- Wirksamkeit der Rechtsgeschäfte **277** 8
- Wirksamkeitsvoraussetzungen der Gründung **26** 9
- Wirksamwerden der bedingten Kapitalerhöhung
  - Aktienaussgabe **200** 3
  - Auswirkungen auf Rechte Dritter **200** 10
  - Erhöhung des Grundkapitals **200** 6
  - fehlerhafte Aktienaussgabe **200** 13
  - fehlerhafter Erhöhungsbeschluss **200** 15
  - gutgläubiger Erwerb **200** 14
  - Mängel **200** 12
  - Mängel der Bezugserklärung und des Zeichnungsvertrages **200** 16
  - Mitgliedschaftsrechte, Entstehung **200** 6
  - Publizität **200** 7
  - Rechnungslegung **200** 7
  - Satzungsänderung **200** 9
  - Voraussetzungen **200** 3
  - Zuständigkeit **200** 5
- Wirksamwerden der Gesellschaftsanmeldung **36** 27
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 2, **203** 46, **211** 3
  - Auswirkungen der Eintragung auf Verfahrensmängel **189** 4
  - Auswirkungen auf Rechte Dritter **189** 12
- Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung **224** 2, **238** 1

## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Wirksamwerden der Sitzverlegung **SE-VO**  
**Art 8 22**
- Wirkung der Eintragung **67 30, 263 13**
- Wirkung der Eintragung der Nichtigkeit **277**
- Wirkung der Entscheidung
- Art der Kompensation **13 SpruchG 6**
  - Beendigung des Unternehmensvertrages **13 SpruchG 9**
  - Beitritt eines weiteren Unternehmers **13 SpruchG 8**
  - formelle Rechtskraft **13 SpruchG 2**
  - Grenzen der Rechtskraft **13 SpruchG 5**
  - Kapitalveränderungen **13 SpruchG 7**
  - kein Vollstreckungstitel **13 SpruchG 4**
  - materielle Rechtskraftwirkung **13 SpruchG 3**
  - Rechtskraft bei anderen Verfahrensbeendigungsgründen **13 SpruchG 10**
- Wirkung des Aufsichtsratsbeschlusses **103 15**
- Wirkungen der Eingliederung
- Elektronische Abfindung **320a 8**
  - Übergang der Mitgliedschaften **320a 2**
  - Verbriefung des Abfindungsanspruchs durch Aktienurkunden **320a 5**
- Wirkungen gegenüber Dritten **241 37**
- Wirkungslose Beschlüsse **241 69**
- Wirkungsstatut **3 2**
- Wirtschaftliche Abhängigkeit **17 35**
- Wirtschaftliche Grundlagen **Vor Art 1 SE-VO 18**
- Wirtschaftliche Neugründung **23 43, 27 103, 126, 127 52 45, 41 86, 188 22, 399 90**
- Wirtschaftsstrafkammer **399 258**
- Wirtschaftsunternehmen **1 21**
- Wissenszurechnung **78 53, 112 33**
- im Konzern **78 56a**
- Wrongful-Trading-Haftung **92 49**
- Wurzeltheorie **305 78**
- Zahl der Mitglieder des Aufsichtsrates **95 1**
- Satzungsvorschriften **95 12**
- Zahlungsklage **1 SpruchG 33**
- Zahlungspflicht der Vormänner
- Anspruchsgrundlagen **65 38**
  - Aushändigung der neuen Aktienurkunde **65 33**
  - Dauer der Haftung **65 43**
  - Erwerb der Mitgliedschaft **65 32**
  - mehrfache Kaduzierung **65 12**
  - Regressschuld **65 15**
  - Rückständige Beiträge **65 5**
  - Staffelfregress **65 18**
  - Verfahrensmängel **65 67**
  - Verkauf der Aktien **65 49**
- Zahlungsunfähigkeit der Gesellschaft **92 20, 401 22, 21**
- Zahlungsunfähigkeit der Gründer **46 18**
- Zahlungsverbot **92 18**
- Begriff der Zahlung **92 22**
  - Geltendmachung eines Verstoßes **92 37**
- Haftung gegenüber der Gesellschaft **92 33**
  - Haftungsmodalitäten **92 34**
  - subjektive Erfordernisse **92 28**
  - Verbotsausnahme **92 29**
  - Verbotsbeginn **92 27**
  - Verzicht und Vergleich **92 36**
- Zeichnung der Abwickler **269 13**
- Zeichnung neuer Aktien **185 5**
- Zeichnungsliste **185 23**
- Zeichnungsschein **185 22**
- Angaben über die Beteiligung **185 25**
  - Ausgabebetrag **185 30**
  - Doppelte Ausstellung **185 24**
  - gemischte Einlage **185 26**
  - Mischeinlage **185 26**
  - Nebenverpflichtungen **185 33**
  - Nichtigkeit **185 39**
  - Sacheinlagen **185 34**
  - Schriftform **185 23**
- Zeichnungsvertrag **185 10 ff.**
- Bezuserklärung **198 6**
  - Mängel **189 8, 200 16**
  - Übertragung **191 8**
  - Wandlungserklärung **198 7**
- Zeichnungsvorvertrag **185 48, 187 5**
- Verpflichtung der AG **185 49**
  - Verpflichtung potentieller Zeichner **185 51**
- Zeitablauf **289 2**
- Zeitpunkt der Anmeldung bei Bareinlagen **36 15**
- Zeitpunkt der Bewertung **27 34**
- Zentrale Aufgabenverteilung **93 51**
- Zerlegung des Grundkapitals **1 94, 98, 8 1**
- in Aktien **1 94**
- Zerschlagung **268 4**
- Zeugnisverweigerungsrechte
- Aufsichtsratsmitglieder **116 118**
  - Vorstandsmitglieder **93 173**
- Zielgrößen für Frauenquote **76 146 f., 111 77a f., s. Frauenquote, Aufsichtsrat, s. Frauenquote, Führungsebene, s. Frauensquote, Vorstand**
- Zinsverbot, Einlagen **57 83**
- Beschränkung der Vermögensverteilung auf den Bilanzgewinn **57 85**
  - Rechtsfolgen **57 86**
  - Sachgefahr **57 88**
- Zu hohe Abfindung **1 SpruchG 25**
- Zulässige Maßnahmen in Bezug auf Aktien **8 51**
- Zuordnung der Mitgliedschaft bei Ausschluss **64 42**
- Zuordnung neuer Aktien **182 9, 212 2**
- Zurechenbarkeit fremder Beteiligungen **15 30, 16 18**
- Abhängiges Unternehmen **16 20**
  - Einpersonen-Gesellschaft **42 4**
  - Einschränkung bei mehrstufigen Beteiligungen **15 36**
  - Einzelkaufmann **16 26**
  - Personengesellschaften **16 27**

Mager gedruckte Zahlen = Randnummer

## Sachverzeichnis

- für Rechnung des abhängigen Unternehmens **16 24**
- für Rechnung des Unternehmens **16 22**
- Umfang der Zurechnung **15 33**
- Umfang der Zurechnung **16 25**
- Unternehmenseigenschaft des übergeordneten Unternehmens **16 19**
- keine umgekehrte Zurechnung **15 38**
- Zurechenbarkeit sonstiger wirtschaftlicher Interessen **15 30**
- Einschränkung bei mehrstufigen Beteiligungen **15 36**
- Umfang der Zurechnung **15 33**
- keine umgekehrte Zurechnung **15 38**
- Zurechnungsdurchgriff **1 65**
- Zurückweisung von Sachvortrag **10 SpruchG 3**
- Zusammenlegung von Aktien **73 9, 141 14**
- Zusammensetzung des Aufsichtsrates
  - Änderungen durch Vereinbarung **96 24**
  - Änderungen in der Zusammensetzung **97 6**
  - Arbeitnehmerbegriff **96 7**
  - Bekanntmachung **97 3**
  - Drittelbeteiligungsgesetz **96 18, 31**
  - Frauenquote **96 31 ff.**, s. auch *Frauenquote*
  - gerichtliche Entscheidung s. *dort*
  - konzernangehörige Unternehmen **96 9**
  - MgVG **96 22**
  - Mitbestimmte Gesellschaften **96 6**
  - Mitbestimmungsfreie Gesellschaften **96 5**
  - Mitbestimmungsgesetz, Verstoß gegen **241 228**
  - Mitbestimmungsgesetz 1976 **96 7**
  - mitbestimmungsrechtliche Vorschriften **95 9**
  - Montan-Mitbestimmungsergänzungsgesetz **96 15, 36**
  - Montan-Mitbestimmungsgesetz **96 12, 36**
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat **184 10**
- Zusätzlicher Aufwand **174 18**
- Zusätzlicher Ertrag **174 21**
- Zuschaltung von Aufsichtsratsmitgliedern **118 35 ff.**
- Zusicherungen auf den Bezug von Aktien **187 5**
  - Bezug neuer Aktien **187, 203 27**
  - Business Combination Agreements **187 19**
  - mittelbares Bezugsrecht **187 7**
  - nach dem Kapitalerhöhungsbeschluss **187 14**
  - vor dem Kapitalerhöhungsbeschluss **187 10**
- Zuständigkeit **12 SpruchG 4**
- Zuständigkeit bei der Leistungsklage **16 SpruchG 2**
- Zuständigkeit des Landgerichts **2 SpruchG 3**
  - Entscheidung des Vorsitzenden **2 SpruchG 20**
  - internationale Zuständigkeit **2 SpruchG 7**
  - Schiedsgericht **2 SpruchG 8**
  - Zuständigkeitskonzentration **2 SpruchG 6**
- Zuständigkeit, gerichtliche
  - Doppelsitz **14 5**
  - Sitzungssitz **14 3**
- Zuständigkeitskonflikte
  - örtliche Zuständigkeit **2 SpruchG 18**
  - Rechtswegezuständigkeit **2 SpruchG 16**
  - sachliche Zuständigkeit **2 SpruchG 17**
  - Zivilkammer KfH **2 SpruchG 19**
- Zuständigkeitskonkurrenzen
  - Aufeinanderfolgende Bewertungsanlässe **2 SpruchG 13**
  - Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **2 SpruchG 12**
  - mehrere Landgerichte **2 SpruchG 9**
  - sachlicher Zusammenhang **2 SpruchG 10**
  - Verbindung mehrerer Anträge **2 SpruchG 15**
  - Verschmelzung mehrerer übertragender Unternehmen **2 SpruchG 11**
  - zuerst befasstes Gericht **2 SpruchG 14**
- Zustandsbegründende Satzungsdurchbrechung **179 49, 241 231**
- Zustellung **7 SpruchG 3**
- Zustimmung betroffener Aktionäre
  - Auferlegung von Nebenpflichten **180 3**
  - Form **180 15**
  - Kapitalerhöhung **180 10**
  - Prüfung durch das Registergericht **180 17**
  - Sonderbeschluss bei Kapitalerhöhung **182 26**
  - Rechtsfolgen **180 16**
  - Vinkulierung **180 7**
- Zustimmung der Hauptversammlung zum Nachgründungsverfahren **52 67**
- Zustimmung der Komplementäre, KGaA **285 30**
- Zustimmung des Aufsichtsrates **59 8**
- Zustimmungsbedürftige Beschlüsse **285 30**
- Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung **179a 13, 293 13, SE-VO Art 23 3**
  - Änderung des Unternehmensgegenstandes **179a 24**
  - Beschlusserfordernis **179a 13, 293 14**
  - Beschlussmängel **179a 23, 293 29**
  - formelle Beschlussvoraussetzungen **293 17**
  - Gegenstand **179a 19**
  - Inhalt **179a 20**
  - materielle Beschlussvoraussetzungen **293 23**
  - Mehrheitserfordernis **179a 21**
  - Rechtsfolgen des Beschlusses **293 27**
  - Zustimmungsbefugnis der Hauptversammlung der Obergesellschaft **293 37**
- Zustimmungserteilung, KGaA **285 34**
- Zustimmungsfreie Beschlüsse, KGaA **285 37**
- Zustimmungsvorbehalt **SE-VO Art 23 5**
  - konzerndimensionale **76 98**
- Zustimmungsvorbehalt der Hauptversammlung **111 62**
  - Beschluss über die Errichtung von Zustimmungsvorbehalten **111 71**
  - Beschluss über die Zustimmung **111 72**



## Sachverzeichnis

Fett gedruckte Zahlen = Paragraphen

- Ersetzung durch Hauptversammlungsbeschluss **111** 74
- Inhalt **111** 64
- Mitbestimmungsrechtliche Besonderheiten **111** 771
- Pflicht zur Statuierung **111** 63
- Verhältnis von Satzung und Aufsichtsratsbeschluss **111** 69
- Wirkung **111** 75
- Zuweisung bei Beherrschungsvertrag **300** 20
- Zuweisung bei Gewinnabführungsverträgen **300** 4
- Berechnung des Zuweisungsbetrages **300** 7
- Fiktiver Jahresüberschuss **300** 7
- Mindestzuweisung **300** 14
- Regelzuweisung **300** 9
- Zuweisung von Teilen des Jahresüberschusses **150** 9
- Zuweisungsobergrenze **150** 15
- Zuwendungen **76** 45, 46, 48
  - s. auch Empfang verbotener Leistungen
  - abhängige Unternehmen **57** 59
  - an einen Gründer **57** 51
  - an frühere oder künftige Aktionäre **57** 54
  - horizontal verbundene Unternehmen, Schwestergesellschaft **57** 78
  - nicht von der AG abhängige Beteiligungsunternehmen **57** 60
  - ohne Gegenleistung **57** 18
- vom Aktionär nicht veranlasste **62** 11
- zwischen Schwestergesellschaften **62** 13
- Zu widerhandlung bei Erwerb und Veräußerung eigener Aktien **405** 18
- Zwangseinziehung der Aktie **55** 40, **237** 8
- Zwangsgelder **407** 3
- Zwangsgeldverfahren **407** 16
- Zwangsmittel **7 SpruchG** 15, 19
- Zwangsvollstreckung **52** 21
- Zweckbestimmte Gewinnrücklagen **208** 30
- Zweckerreichung **262** 69
- Zweckgesellschaft **327a** 26
- Zweig niederlassung **4** 21,5 3
  - Firma **4** 21
  - Errichtung in EU Mitgliedstaat **IntGesR** 17 ff.
- Zweitstimmrecht, Ausschussvorsitzender **107** 114
- Zwingende Festlegungen über Aktien **10** 12
- Zwischendividende **59** 19
- Zwischenscheine **8** 63, **10** 85, **67** 115, **72** 2
  - Ausgabe **199** 6
  - Kraftloserklärung **72** 2, **73** 25
  - Legitimation HV **123** 20
  - Nichtigkeit **191** 5
  - rechtliche Behandlung **10** 86
  - Teilleistung auf Sacheinlage **10** 78
  - verbotene Ausgabe **191** 4, **197** 5, **219** 2