

Aktiengesetz: AktG

Grigoleit

2. Auflage 2020
ISBN 978-3-406-68983-3
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachverzeichnis

Arabische fettgedruckte Zahlen verweisen auf die Paragraphen des Aktiengesetzes, die mageren Zahlen auf die Randnummern. Kursivdruck bedeutet, dass das betreffende Unter-Stichwort auch als Haupt-Stichwort aufgenommen ist.

- Abberufung/Abschlussprüfer** 30 24
Abberufung/Abwickler 265 26 ff.
– Eintragung ins HR 266 6 f.
– Gerichtliche Entscheidung 265 26 f.
– HV-Beschluss 119 11, 265 28
– KGaA 290 5, 6
Abberufung/AR-Mitglied 103 1 ff.
– AN-Vertreter 103 20
– Entlastungsverweigerung durch HV 120 18, 20
– Entsandte Mitglieder 103 10 ff.
– Ersatzmitglieder 103 21
– Erster AR 30 10
– Folgen 103 24
– Freigewählte Mitglieder 103 5 ff.
– Gerichtliche Abberufung 103 14 ff.
– *Mehrheitsefordernis* 103 8 f.
– Stimmverbot des betroffenen AR-Mitglieds 103 9, 16
– Tätigkeit im Konkurrenzunternehmen 103 19
– Wichtiger Grund 103 17 ff., 104 25, 118 31, 120 4, 184 5, 203 34, 223 4
Abberufung/Vorstandsmitglied 84 34 ff.
s. auch Widerruf der Bestellung zum Vorstand
– Anhörungspflicht 84 50
– Druck von außen 84 44
– Nachschieben von Gründen 84 59 ff.
– Rechtsschutz 84 55 ff.
– Suspendierung 84 68 ff.
– Vertrauenszug durch die HV 84 46 ff., 120 19
– Vorläufige Wirksamkeit 84 55 f.
– Weisungsautonomie 76 34 f., 84 36 f.
– Wichtiger Grund 83 12, 84 40 ff., 90 26, 118 31, 120 18 f., 170 16, 223 4, 227 4
– Zuständigkeit des AR 84 49
Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 305 1 ff.
– Abfindung in Aktien 305 10
– Abfindungsarten 305 9 ff.
– Abfindungsergänzungsanspruch 305 27, 29
– Abfindungszinsen 305 12, 26
– Aktientausch 305 25
– *Angemessenheit* 305 13 ff., 29 f.
– Anpassung 305 27 f.
– Barabfindung 305 12, 26
– Börsenkurs als Untergrenze 305 15 ff.
– Erwerb eigener Aktien 71 65 f.
– Fälligkeit des Anspruchs 305 3
– Fehlerhafte Verträge 305 29 ff.
– Spitzenbeträge 305 25
– Stichtagsprinzip 305 27
– *Unternehmensbewertung* 305 19 ff.
– Verbundeffekte 305 23
– Verschmelzungswertrelation 305 13 f., 25
– Wurzeltheorie 305 21
Abfindung/Eingliederung 320b 1 ff.
– Abfindung in Aktien 320b 3 ff.
– Abfindungsarten 320b 3 ff.
– Abfindungsergänzungsanspruch 320b 12
– Abfindungshöhe 320b 9
– *Angemessenheit* 320b 9, 11 ff.
– Barabfindung 320b 7
– *Delisting*, kaltes 320b 3
– Erwerb eigener Aktien 71 65 f.
– Gattungsvielfachheit von Aktien 320b 5
– Spitzenbeträge 320b 3
– Spruchverfahren 320b 12
– Verjährung 320b 10
– Verschmelzungswertrelation 320b 9
– Verzinsung 320b 10
Abfindungen *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
Abhandenkommen
– Kraftloserklärung von Aktien 72 1 ff.
Abhängiges Unternehmen 17 1 ff.
– *Abhängigkeitskriterium* 17 5 ff.
– *Abhängigkeitsvermutung* 17 20 ff.
– Angaben im Anhang 160 4 f.
– *Auskunftsrecht der Aktionäre* 131 59, 293g 6 ff., 312 32
– Auskunftsrecht des Sonderprüfers 145 5
– Begriff 17 1
– Berichterstattung an den AR 90 12 ff.
– Erwerb/Besitz eigener Aktien 71d 13 ff.
– Kreditgewährung an AR-Mitglieder 115 5, 7
– Kreditgewährung an sonstige Personen 89 15
– *Nachteilszufügung* 311 32 ff.
– Stimmbindungsverträge 136 1, 32

- *Stimmrechtsbeschränkung* 134 10
- *Übernahmeverbot* 56 6 ff.
- *Überwachungspflichten des AR der abhängigen AG* 111 38
- *Vorbehalt des Nachteilsausgleichs* 311 48 ff.
- *Wechselseitig beteiligte Unternehmen* 19 7, 9
- Abhängigkeitsbericht** 312 ff
- *Änderungen während des Geschäftsjahres* 312 5
- *Berichtsinhalt* 312 9 ff.
- *Bestätigungsvermerk* 313 14 ff.
- *Frist und Dauer* 312 6
- *Gewinnabführungsvertrag* 316 1 ff.
- *Kleine Gesellschaft* 312 73
- *Konzernstruktur* 312 4
- *Kosten* 312 7
- *Negativbericht* 312 9, 28, 313 15
- *Pflicht des Vorstands zur Aufstellung* 312 3
- *Prüfung durch Abschlussprüfer* 313 1 ff.
- *Prüfung durch AR* 111 4, 314
- *Rechenschaftsgrundsätze* 312 24 ff.
- *Sanktionen bei Unterlassung* 312 8
- *Schlussklärung* 312 28 ff.
- *Sonderprüfung* 315 1 ff.
- *Vorlage an den AR* 170 2, 314 2
- Abhängigkeitskriterium** 17 5 ff.
- *Gesellschaftsrechtliche Radizierung des Einflusses* 17 6
- *Mehrheitsbeteiligung* 16 5 ff.
- *Mehrstufige Konzernverhältnisse* 17 29 f.
- *Minderheitsbeteiligung* 17 9 ff.
- *Mittelbare Einflussaübung* 17 5
- *Möglichkeit der Einflussaübung* 17 5
- Abhängigkeitsvermutung** 17 20 ff.
- *Anforderungen* 17 20 ff.
- *Entherrschungsvertrag* 17 25 ff.
- *Gebot rechtlicher Neutralisierung der Einflussinstrumente* 17 22 f.
- *Mehrheitsbeteiligung* 16 3 ff.
- *Mehrstufige Konzernverhältnisse* 17 29 f.
- *Satzungsmäßige Disposition über das Stimmrecht* 17 24
- *Stimmbindungsvertrag* 17 25 ff.
- *Wechselseitig beteiligte Unternehmen* 19 7, 9
- *Widerlegung* 17 21
- Ablehnungsbefugnis des Registergerichts**
- *Bedingter Kapitalerhöhungsbeschluss* 195 10
- *Genehmigtes Kapital* 203 13
- *Kapitalerhöhungsbeschluss* 184 15 f.
- Abschlagszahlung auf Bilanzgewinn** 59 1 ff.
- *Beschluss des Vorstands* 59 2
- *COVID-AbmilderungsG* 59 2a
- *Gewinnverwendungsbeschluss* 174
- *Rückgewährpflicht* 59 6, 62 1 ff.
- *Satzungsgrundlage* 59 2
- *Zustimmung des AR* 59 3
- Abschlussprüfer** 111 56 ff., 171 10 ff., 176 7 ff.
- *Abberufung* 30 24
- *Aufgaben siehe Abschlussprüfung*
- *Auskünfte in der HV* 176 9
- *Auskunftspflicht gegenüber der Verwaltung* 176 9
- *Beauftragung des Abschlussprüfers* 111 56 ff.
- *Berichts- und sonstige Informationspflichten* 171 12 f.
- *Bestellung* 30 23, 111 57, 119 8
- *Erster Abschlussprüfer/Gründung* 30 22 ff.
- *Haftung* 171 11, 176 11
- *Prüfung des Abhängigkeitsberichts* 313 1 ff.
- *Rederecht* 176 9
- *Teilnahme an HV* 173 11, 176 7 f.
- *Teilnahme an Verhandlungen des AR* 171 10 ff.
- *Teilnahme an Verhandlungen des Prüfungsausschusses* 171 10 ff.
- Abschlussprüfung** 171 1 ff.
- *Abwicklungsgesellschaft* 270 1 ff.
- *Bestätigungsvermerk* 171 18, 173 10 f.
- *Erklärung zum Corporate Governance Kodex* 161 31
- *Erstes Geschäftsjahr* 30 22, 25
- *Nachtragsprüfung* 173 9 ff.
- *Nichtigkeit/Jahresabschluss* 256 1 ff.
- *Prüfungsbericht* 170 4
- *Prüfungsumfang* 171 3 ff.
- *Stellungnahme des AR* 171 18
- Abschlussunterlagen**
- *Abschriften* 175 9, 176 2 f.
- *Auslegung vor der HV* 175 7 f.
- *Auslegung während der HV* 176 2 f.
- *Erläuterung in der HV* 176 4 ff.
- *Prüfung durch den AR* 171 2 ff.
- *Recht der AR-Mitglieder auf Kenntnisnahme* 170 13
- *Recht der AR-Mitglieder auf Übermittlung* 170 14 f.
- *Rückgabe durch AR-Mitglieder* 170 14 f.
- *Übermittlung an AR-Mitglieder* 170 14 f.
- *Übermittlung an Ausschuss* 170 14 f.
- *Veröffentlichung im Internet* 175 10
- Absorption** 20 12
- Abspaltungsverbot** 8 22, 12 2, 16 10, 133 9, 134 23 f., 305 3
- Abstimmung** 129 49 f., 130 36 ff., 133 9 ff., 134 51 f.
- *Art der Abstimmung* 129 50, 130 36 f., 134 51 f.
- *Einhaltung von Stimmverboten* 129 50, 130 37

- Ergebnis 130 38 ff., 133 13 f.
- Ergebnisermittlung 130 38 ff., 133 13 f.
- Geheime 134 52
- Mehrheitserfordernis 133 15 ff.
- Offene 134 51
- Quorum 133 20
- Stimmgleichstand 133 3, 15
- Uneinheitliche Stimmabgabe 133 12
- Verdeckte 134 51
- Wahlen 133 21
- Zustimmungsvorbehalt 133 20
- Abstimmungsergebnis** 130 38 ff., 133 13 f.
- Rechtliche Würdigung 130 38 ff., 133 13
- Zahlenmäßiges Ergebnis 130 38 ff., 133 13 f.
- Abtretung**
- Einlageforderung 66 13 ff.
- Mitgliedschaftsrecht 68 3 f.
- Abweichungsverbot** 23 37
- Abwickler** 265 ff
- Abberufung 265 26 ff.
- Amtsniederlegung 265 29
- Angabe auf Geschäftsbriefen 268 25
- Anmeldung zum HR 266 1 ff.
- Anstellungsvertrag 265 10, 19, 25, 27 f.
- Arbeitsdirektor 265 30
- Berufsverbot 266 16
- Bestellung 265 4, 6 ff.
- Bestellungshindernis 265 8, 17
- Eintragung zum HR 266 9 ff., 290 4
- Entlastung 270 12
- Geborene 265 2 ff., 290 2 ff.
- Gekorene 265 6 ff., 290 2 ff.
- Gerichtliche Bestellung 265 12 ff., 266 19, 290 6
- Haftung 267 6, 272 10 ff.
- Inhabilität 265 8
- KGaA 290 2
- Liquidation 264 16
- Notliquidator 265 20 ff.
- Pflichten 268 1 ff., 270 2, 271 9, 273 2 ff.
- Vergütung 265 10, 19, 25, 28
- Versicherung 266 13 ff., 19
- Vertretung der AG 266 5, 8, 269 2 ff., 268 20 f.
- Wettbewerbsverbot 268 24
- Abwicklung** 264 ff
- Anstellungsverhältnis 264 18
- Anwendbare Vorschriften 264 6 ff.
- AR 264 19, 268 19, 21, 269 1, 3 ff.
- Aufruf der Gläubiger 267 1 ff
- Bei fehlerhafter Gründung 264 8
- Besonderheiten in der Insolvenz 264 33 ff., 265 2, 267 4
- Bewertung 270 6
- Erläuternder Bericht 270 8
- Eröffnungsbilanz 270 4 ff.
- Forderungen der AG 268 13 ff.
- Gläubigeraufruf 267 1 ff.
- Handlungsvollmacht 264 16
- Holzmüller-Doktrin 264 20
- Jahresabschluss 270 2, 9 ff.
- Kapitalerhöhung 264 25 f.
- Kapitalherabsetzung 264 27
- KGaA 290 1 ff.
- Lagebericht 270 9 ff.
- Liquidationskonzept 268 7
- Liquidationsüberschuss 271 3
- Mantelverwendung 274 3
- Nachtragsliquidation 273 8, 14 ff.
- Rechnungslegung 270 9 ff.
- Schluss der Abwicklung 273 1 ff. *näher siehe Löschung der AG*
- Sperrjahr 267 5, 272 7 ff.
- Verbindlichkeiten der AG 268 10 ff., 272 2 ff.
- Vergütung 264 18
- Vermögensverteilung 271 1 ff., 272 1 ff.
- Vollbeendigung 273 8
- Vor-AG 264 2, 6
- Vorrang der Gläubigerbefriedigung 271 2, 272 2 f.
- Wettbewerbsverbot 264 17, 268 24
- Zeitpunkt 268 5
- Accounting Judgment Rule** 93 38 ff.
- Actio pro socio** 1 75, 93 109, 148 4, 241 1, 265 12, 268 14, 273 3, 278 12, 283 25, 303 18, 309 14, 317 10
- Additionsverfahren** 133 13 f.
- AG & Co KGaA** 278 6, 279 1, 5, 283 2, 22, 289 8
- AGB-Recht** 221 24, 27 f.
- Agio** *siehe Aufgeld*
- Aktie**
- Abspaltungsverbot 8 22
- Aktienaussgabe *siehe* dort
- Aktienspitzen *siehe* dort
- Altaktien 60 12 f., 141 10, 180 6, 182 3, 186 1 ff., 189 11, 192 37, 216 15
- Arten 10 7 ff.
- Begriff 1 25
- Einzelverbriefung, Ausschluss 10 4
- Globalurkunde 10 4, 13 2, 67 4
- Inhaberkarte 10 7
- Namensaktie 10 8 ff., 68
- Nennbetragsaktie 8 2 ff.
- Unteilbarkeit 8 20 f.
- Verbriefung, Recht auf 10 3 ff., 13 4 ff.
- Aktien mit Optionsrechten auf weitere Aktien (Huckepack)** 192 22, 221 82 f.
- Aktienarten** 10 7 ff.
- Umwandlung von Aktien 10 14
- Umwandlungsanspruch nach § 24 24 1 (aufgehoben)

Aktienausgabe/Bedingtes Kapital 199

- 1 ff.
- Ausgabeverbot 199 7 f.
- Dogmatische Grundlagen 199 2 f.
- Registerkontrolle 195 1 ff.
- Umtauschrecht 199 9 ff.
- Volle Leistung des Gegenwertes 199 6
- Zweckerfüllung 199 5

Aktienausgabe/Genehmigtes Kapital 203

- 1 ff., 204 1 ff.
- Anmeldung 203 9 ff.
- Arbeitnehmeraktien 203 39, 204 14 ff., 205 17 f.
- Ausgabe gegen Sacheinlagen 205 1 ff.
- Ausgabeverbot 203 15
- Bedingungen der Aktienausgabe 204 7
- Eintragung der Kapitalerhöhung zum HR 203 13
- Entscheidung des Vorstands 204 2 ff.
- Grundlagen 203 1
- Zeichnung 203 3 ff.
- Zusicherung von Bezugsrechten 203 8
- Zustimmung des AR 204 8

Aktienausgabe/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln

- Abholung der Aktien 214 8
- Gewinnaufteilung 217 1 ff.
- Inhalt der Bekanntmachung 214 6 f.
- Öffentliche Bekanntmachung in Geschäftsblättern 214 5
- Zuständigkeit des Vorstands 214 4

Aktienausgabe/Kapitalerhöhung gegen Einlagen

- Ausgabeverbot 191 5 ff.

Aktienbasierte Vergütung 87a

Aktienbesitzzeit

- Bestellung von Sonderprüfern 142 58
- Einberufung der HV 122 5
- Sonderprüfung wegen Unterbewertung 258 8
- Sonderprüfung/faktischer Konzern 315 5
- Übereignungsanspruch 70 3 ff.
- Zurechnung der Vorbesitzzeit 70 6 ff.

Aktienbezugsrecht

- Angaben im Anhang 160 14

Aktienformen 8

- 2 ff.

Aktiengattung

- Angaben im Anhang 160 10 f.
- Begriff 11 7
- Bezugsrechtsausschluss 186 62
- Bilanzausweis 152 3
- Erwerb eigener Aktien 71 80
- Niederschrift des HV-Beschlusses 130 41
- Stimmrecht 134 7, 14, 22
- Veröffentlichungen auf der Internetseite der Gesellschaft 124a 6

Aktiengattung/Kapitalerhöhung

- Aus Gesellschaftsmitteln 207 7, 216 2 f.

- Bedingtes Kapital 191 5, 193 1, 4, 8, 198 7

- Gegen Einlagen 182 23, 185 18, 186 9, 62

- Genehmigtes Kapital 202 9, 203 6, 204 12

- Wandelschuldverschreibungen 221 15

Aktiengattung/Kapitalherabsetzung

- Bei ordentlicher Kapitalherabsetzung 222 5, 29 ff., 223 5

- Durch Einziehung 237 18, 30

Aktienkonzernrecht siehe *verbundene Unternehmen*

Aktienoptionsprogramm siehe *Stock Options*

Aktienregister 67

- 1 ff.
- Dritteintragung 67 30 ff., 78 ff.
- Inhalt 67 41 ff.
- Interimseintragung 67 30 ff., 124 ff.
- Investmentvermögen 67 51, 122
- Kürangaben 67 52 ff.
- Leerstelle 67 29
- Legitimationseintragung 67 23, 30 ff., 33, 34, 39 f., 78, 94, 102 f.
- Legitimationseintragung 67 30 ff.
- Lösungsverfahren 67 139 ff.
- Mitteilung der Übertragung 67 91 ff.
- Mitwirkungspflichten der Kreditinstitute 67 117 ff.
- Platzhaltereintragung 67 29, 30 ff., 65, 124 ff.

- Record Date 67 68, 90, 109, 111 ff. siehe *Nachweissstichtag*

- Selbsteintragungspflicht 67 29

- Vollrechtstreuhand 67 23, 26, 35, 119

Aktienspitzen bzw. *freie Spitzen* 186 69, 207 8, 212 3, 215 8, 222 37, 224 4, 226 7, 19

Aktienübernahme 185 8 ff., 198 2 ff., 203 3 ff.

- Bedingte Kapitalerhöhung 198 2 ff.
- Durch Gründer 2 7 ff., 23 18 ff., 29 2 f.
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen 185 8 ff.
- Kapitalerhöhung/Genehmigtes Kapital 203 3 ff.

- Mängel 23 46 ff.

- Zeichnungsverbot 56 3 ff.

Aktionär 1 45 ff., 54 1 ff., 58 31 ff., 118 4 ff., 131 1 ff., 245 6 ff.

- Anfechtungsbefugnis 245 6 ff.

- Auskunftsrecht 131 1 ff.

- Ausübung der Rechte in der HV 118 4 ff.

- Bezugsrecht siehe dort

- Einlagepflicht 2 9, 29 2 f., 54 1 ff.

- Informationsrechte 175 7 ff.

- Liquidationsüberschuss, Anspruch auf 271 3 ff.

- Mitgliedschaftlicher Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31 f.
- Nebenpflichten **55** 1 ff.
- *Treuepflichten* **1** 45 ff.
- Aktionärsdarlehen** **57** 60 ff.
- Abwicklung **264** 12, **268** 11
- *Beherrschungsvertrag* **308** 21
- Besicherung von Drittdarlehen **57** 66, 80
- *COVID-AbmilderungsG* **57** 88a f.
- Doppelbesicherung **57** 80
- Downstream Securities **57** 79 ff.
- *Finanzplankredit* **57** 87 ff.
- KGaA **278** 6
- Liquidation **264** 12, **268** 11
- Novellenregeln (alt) **57** 62, 64
- Nutzungsüberlassung **57** 82 ff.
- Passivierung **57** 76 ff.
- Rangrücktritt **57** 76
- Rechtsprechungsregeln (alt) **57** 62 ff.
- Übergangsrecht **57** 64
- Überschuldungsprüfung **92** 47
- *Verlustanzeigespflicht* **92** 2, 9
- Aktionärsfinanzierung** **57** 60 ff.
- Aktionärsforum** **127a** 1 ff.
- Aufforderung **127a** 2 ff.
- Aufforderungsberechtigte **127a** 2
- Aufforderungsgegenstand **127a** 3
- Aufforderungsinhalt **127a** 4
- Kontrahierungszwang **127a** 1
- Zweck **127a** 1
- Aktionärshaftung** **1** 17 ff., 87 ff.
- *Abwicklung* **272** 16 f.
- *Durchgriffshaftung* **1** 92 ff.
- *Existenzvernichtungshaftung* **1** 117 ff.
- Haftungsbeschränkung **1** 17 ff.
- *Konzernhaftungs-Doktrin* **1** 110 ff.
- Kraft Gesetzes **1** 91
- Rahmenbedingungen **1** 20 ff., 89 ff.
- Schutzpflichthaftung **1** 90
- Zweckförderungspflicht/Grundlage **1** 45, 131 ff. *siehe auch soziale Treuepflicht*
- Aktionärsidentifikation** **67d** 1 ff.
- Aktionärsklage** **148** 24 ff.
- Aufforderung zur Klageerhebung **148** 25
- Bekanntmachungspflichten **149** 1 ff.
- Bindungswirkung **148** 27 ff.
- Klagefrist **148** 25
- Klageverbindung **148** 26
- Kostentragung **148** 31 ff.
- Nebenintervention **148** 26
- *Organstreit* **90** 28 ff.
- Prozessführungsbefugnis **148** 24
- Quorum **148** 24
- Rechtskrafterstreckung **148** 27
- Vergleichswirkungen **148** 28 ff.
- Zulässigkeitsvoraussetzungen **148** 25
- Aktionärspflichten** **1** 45 ff., **54** 1
- Einlagepflicht **2** 9, **29** 2 f., **54** 1 ff.
- Nebenpflichten **55** ff.
- *Treuepflichten* **1** 45 ff.
- Aktionärsrechte**
- *Anfechtungsrecht* **245** 6 ff.
- *Auskunftsrecht* **131**
- Ausübung der Rechte in der HV **118** 4 ff.
- Bezugsrecht *siehe dort*
- Bilanzgewinn, Anspruch auf **58** 31 ff.
- *Informationsrechte* **175** 7 ff.
- Liquidationsüberschuss, Anspruch auf **271** 3 ff.
- Aktionärsrechte/Ausübung in der Hauptversammlung** **118** 3 ff.
- Kontroll-/Informationsrechte **118** 4 ff.
- Nicht versammlungsgebundene **118** 6
- Teilnahme im Wege elektronischer Kommunikation **118** 7 ff.
- Vermögensrechte **118** 6
- Versammlungsgebundene **118** 5
- Aktionärsvereinbarungen** **54** 15 ff.
- Alles-oder-Nichts-Prinzip** **27** 72
- Allesniederlegung**
- Abwickler **265** 29
- AR-Mitglied **103** 4, 22 f.
- Mitglieder des ersten Aufsichtsrats **30** 10
- Versammlungsleiter (AR) **129** 38
- Vorstandsmitglieder **78** 4, 14, **84** 34, 66, 69, 74, 79, **120** 2, 19, 21
- Amtszeit/Aufsichtsratsmitglied** **102** 1 ff.
- Abberufung **103**
- Amtsdauer bei gerichtlicher Bestellung **104** 25
- AN-Vertreter **102** 8
- Beginn **102** 7
- Erlöschen des Amtes **102** 7
- Ersatzmitglieder **102** 9
- Erster Aufsichtsrat **30** 8 f., **31** 19
- Höchstdauer, gesetzlich **102** 4
- Satzungsregelungen **102** 5
- *Staggered board* **102** 6
- Übernahmeangebote, Abwehr **102** 4, 6
- Wiederbestellung **102** 1, 4
- Zweck **102** 2
- Amtszeit/Vorstandsmitglied** **30** 20, **84** 4 f., 9 ff.
- Andere Gewinnrücklagen** **58** 3 ff., **150** 3, 9, 11
- Auflösung **150** 8 ff.
- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 7
- Bildung **58** 4
- Einstellung aus Bilanzgewinn **58** 27
- Einstellung aus Jahresüberschuss **58** 4 ff.
- Entnahmen **150** 8 ff.
- Feststellung durch HV **58** 5 ff.
- Feststellung durch Vorstand und AR **58** 8 ff., 19 ff.

- Gewinn- und Verlustrechnung 158 5 f.
- Rücklagenbildung im Konzern 58 14
- Satzungsbestimmung 58 6, 30
- Satzungsermächtigung 58 9 ff.
- Sonderrücklagen 58 19 ff.
- Wertaufholungsrücklage 58 20
- Anerkenntnisurteil auf Anfechtungsklage 246 25, 249 11**
- Anfechtung/Feststellung des Jahresabschlusses**
 - Allgemeine Verfahrensfehler 257 2
 - Anwendung der Vorschriften über das Anfechtungsverfahren 257 3
- Anfechtung/Gewinnverwendungsbeschluss 254 1 ff.**
 - Allgemeine Anfechtungsgründe 254 2
 - Anfechtungsbefugnis 254 8 f.
 - Einstellung in Gewinnrücklagen oder Gewinnvortrag 254 4
 - Nicht verteilungsfähige Beträge 254 5
 - Notwendiger Gewinnvortrag 254 6
 - Verfahren 254 7 ff.
 - Verfehlung der Mindestausschüttung 254 3
- Anfechtung/Hauptversammlungsbeschluss 243 1 ff.**
 - Anfechtbarkeit als Rechtsfolge 243 32 ff.
 - Anfechtungsausschluss 243 23
 - Ausgleichsklausel 243 21
 - Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 243 22
 - COVID-AbmilderungsG 243 1a, 23a ff.
 - Doppelanfechtung 244 8
 - Gesetzesverstöße 243 3
 - Heilung durch Bestätigungsbeschluss 244
 - Informationspflichtverletzung 243 24 ff.
 - Inhaltsfehler 243 12 ff.
 - Missbräuchliche Anfechtungsklagen 245 26 ff.
 - Satzungswidrige Beschlüsse 243 4
 - Streitwert 247
 - Teilanfechtung 243 40
 - Verfahrensfehler 243 7 ff.
 - Verfolgung von Sondervorteilen 243 17 ff.
 - Vertragsverletzungen 243 5
- Anfechtung/Kapitalerhöhungsbeschluss**
 - Bedingte Kapitalerhöhung 193 24 f.
 - Genehmigtes Kapital 202 26 f.
 - Kapitalerhöhung gegen Einlagen 255 2 ff.
- Anfechtung/Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern 251 1 ff.**
 - Anfechtungsbefugnis 251 6
 - Anfechtungsverfahren 251 7
 - Ausschluss der Anfechtung 251 5
 - Gesetzesverstoß 251 2
 - Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 3
 - Informationsfehler 251 4
- Satzungsverstoß 251 2
- Anfechtungsbefugnis/Aktionär 245 1 ff.**
 - Aktionärsstellung 245 6
 - Aufspaltungsfälle 245 6
 - COVID-AbmilderungsG 245 1a, 13a ff.
 - Erscheinen in der HV 245 10
 - Missbräuchliche Anfechtungsklagen 245 26 ff.
 - Mitberechtigung 245 7
 - Nichterscheinen in der HV 245 14
 - Verfolgung von Sondervorteilen 245 18
 - Widerspruch zur Niederschrift 245 11 ff.
 - Zweck 245 1 f.
- Anfechtungsbefugnis/Einzelne Organmitglieder 245 22 ff.**
- Anfechtungsbefugnis/Vorstand 245 19 ff.**
 - Auflösung der Gesellschaft 245 20
 - Besonderer Vertreter 245 21
 - Insolvenz der Gesellschaft 245 20
 - Zweck 245 3, 19
- Anfechtungsfrist 246 7 ff.**
 - Ausschlussfrist 246 7
 - Beschlussanfechtung bei der GmbH 246 11
 - Fristberechnung 246 8
 - Fristwahrung 246 9
 - Keine Fristverlängerung 246 7
 - Missbrauchsfälle 246 9
 - Nachschieben von Gründen 246 10
 - Prozesskostenhilfe 246 9
 - Unzuständiges Gericht 246 9
- Anfechtungsgründe 243 1 ff.**
 - Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 3
 - Informationspflichtverletzung 243 24 ff.
 - Inhaltsfehler 243 12 ff.
 - Satzungsverletzung 243 4
 - Übermäßige Rücklagenbildung 254 4
 - Unangemessener Ausgabebetrag 255 6
 - Verfahrensfehler 243 7 ff.
 - Verfolgung von Sondervorteilen 251 1, 243 17 ff.
 - Verletzung von Stimmbindungsverträgen 243 5
- Anfechtungsklage 246 1 ff.**
 - Allgemeine Grundlagen 241 1 ff.
 - Anerkenntnis 246 25
 - Bekanntmachungspflicht 246 19, 248a
 - Darlegungs- und Beweislast 243 15, 245 35 f.
 - Einstweiliger Rechtsschutz 243 38 f.
 - Freigabeverfahren 246a
 - Gestaltungsklage 246 2
 - Geständnis 246 22
 - Haupt- und Eventualantrag 246 2
 - Heilung von Zustellungsmängeln 246 15
 - Höchstgrenze 247 8
 - Kassatorische Klage 246 2

- Konzentration **246** 17 ff.
- *Missbräuchliche* **245** 26 ff.
- Nachschieben von Gründen **246** 10
- Nebenintervention **246** 20 ff.
- Prozessverbindung **246** 18
- Rechtsschutzbedürfnis **245** 5
- Säumnis **246** 22, 24 ff.
- Schiedsfähigkeit **246** 28 ff.
- Streitgegenstand **246** 3 ff.
- Streitgenossenschaft **246** 6, 22
- Streitwert **247** 1 ff.
- Streitwertspaltung **247** 9 ff.
- Urteilswirkung **248**
- Vergleich **245** 26, 36, 40, **246** 24
- Zuständigkeit **246** 17
- Zustellung **246** 15

- Anfechtungsurteil** **248** 1 ff.
- Eintragung ins HR **248** 10
 - Gestaltungswirkung **248** 3 ff.
 - Rechtskraftwirkung **248** 6
 - Rückwirkung **248** 4
 - Satzungsänderung **248** 10
 - Wirkung sonstiger Verfahrensbeendigung **248** 9

- Angaben auf Geschäftsbriefen** **80** 1 ff.
- KGaA **279** 7
 - Liquidation **268** 25, **269** 9

- Angemessenheit der Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag** **305** 13 ff.
- Aktientausch **305** 25
 - Barabfindung **305** 26
 - Börsenkurs als Untergrenze **305** 15 ff.
 - Unternehmensbewertung **305** 19 ff.

- Angemessenheit der Abfindung/Mehrheitseingliederung** **320b** 9, 11 ff.

- Angemessenheit der Barabfindung/Squeeze-out** **327b** 6 ff.
- Börsenkurs als Untergrenze **327b** 8
 - Dividenden- und Ausgleichsansprüche **327b** 10
 - Dreimonatiger Referenzzeitraum **327b** 9
 - Ertragswertverfahren **327b** 7
 - Wirtschaftlicher Wert der Beteiligung **327b** 6

- Angemessenheit der Vorstandsbezüge** **87** 6 ff.

- Aufgaben **87** 8
- Lage der Gesellschaft **87** 10
- Leistung **87** 9
- Üblichkeit der Vergütung **87** 11 ff.

- Angemessenheit des Ausgleichs/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag** **304** 14 ff.

- Anpassungen **304** 25 ff.
- Fester Ausgleich **304** 15 ff.
- Kapitalveränderungen bei der Obergesellschaft **304** 26

- Pauschalmethode **304** 17
- Phasenmethode **304** 17
- Strukturmaßnahmen **304** 27
- Variabler Ausgleich **304** 21 ff.

- Angestellte/Befragung durch Aufsichts-**
rat **111** 52 ff.

- Arbeitsvertragliche Mitwirkungspflichten **111** 54
- Ausnahmecharakter der Befragung **111** 52
- Außenstehende Dritte **111** 55
- Beschlusserfordernis **111** 53
- Direktionsrecht **111** 53
- Informationshoheit des Vorstands **111** 52
- Informationsordnung **111** 54
- Zugriff des Prüfungsausschusses auf interne Revision **111** 54

- Anhang des Jahresabschlusses** **160** 1 ff.

- *Aktiengattungen* **160** 10 ff.
- Allgemeine Anforderungen **160** 1 ff.
- Ausweiswahlrecht **152** 6, 7, **158** 10 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhung **160** 11
- Besserungsschein **160** 15
- Bezugsrechte **160** 14
- Eigene Aktien **160** 7 ff.
- Eigenkapitalanteil von Passivposten **58** 21
- Genehmigtes Kapital **160** 12 ff.
- Genussrechte **160** 15 f.
- Gewinnrücklagen **152** 7
- Kapitalrücklagen **152** 6
- Mitgeteilte Beteiligung **160** 17
- Schutzklausel **160** 18
- Sonderrücklagen **58** 24
- Vorratsaktien **160** 4
- Wandelschuldverschreibungen **160** 1, 14
- Wechselseitige Beteiligung **160** 17

- Ankündigender, Haftung** **47** 6 ff.

- Anlagevermögen**

- Abwicklung **270** 6

- Anmeldeerfordernis** **123** 5 ff.

- Briefwahl **123** 7
- Verfügungssperre, keine **123** 5

- Anmeldefrist** **123** 8

- Fristberechnung **121** 46 ff., **123** 9
- Übernahmehesituation **123** 8
- Verkürzung **123** 8

- Anmeldung, erste** *siehe* *Erstanmeldung*

- Anmeldung/Abwickler** **266** 1 ff.

- Änderung der Vertretungsbefugnis **266** 8
- Eintragung von Amts wegen **266** 19
- Erste Abwickler **266** 2 ff.
- Verfahren **266** 9 ff.
- Versicherungen **266** 13 ff.
- Wechsel der Abwickler **266** 6 f.

- Anmeldung/Änderungen des Vorstands** **81** 3 ff.

- Anmeldung/Auflösung der Gesellschaft** **263** 2 ff.

- Adressat der Anmeldepflicht **263** 6 f.

- Anmeldepflicht auslösende Tatbestände **263** 2 ff.
- Verfahren **263** 8 ff.
- Zwangsgeld **263** 12
- Anmeldung/Ausgabe von Bezugsaktien** **201** 1 ff.
- Beizufügende Unterlagen **201** 4 f.
- Deklaratorische Wirkung **201** 1
- Eintragung und Bekanntmachung zum HR **201** 7 f.
- Erklärung des Vorstands **201** 6
- Form **201** 2
- Inhalt **201** 3
- Zeitpunkt **201** 3
- Zuständigkeit des Amtsgerichts **201** 2
- Anmeldung/Bedingte Kapitalerhöhung** **195** 1 ff.
- Anmeldebefugnis **195** 3
- Aufbewahrung **195** 15
- Beizufügende Unterlagen **195** 5 ff.
- Eintragung zum HR **195** 13 f.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- Vereinfachte Sachkapitalerhöhung **195** 4
- Zuständigkeit **195** 2
- Anmeldung/Gründung** siehe *Erstanmeldung*
- Anmeldung/Hauptversammlung** **123** 5 ff.
- Form der Anmeldung **123** 6
- Frist **123** 8
- Person des Anmeldenden **123** 5
- Zugang **123** 8
- Anmeldung/Inländische Zweigniederlassung** **5** 11
- Anmeldung/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln** **210** 1 ff.
- Anmeldung **207** 15 f.
- Bekanntmachung **210** 13
- Eintragung zum HR **210** 11
- Registerkontrolle **210** 5 ff.
- Zuständigkeit **210** 2 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung der Durchführung **188** 3 ff.
- Anmeldung des Beschlusses **184** 2 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung genehmigtes Kapital** **203** 9 ff.
- Beizufügende Unterlagen **203** 10
- Eintragung zum HR **203** 13
- Registerkontrolle **203** 13
- Sacheinlageprüfung **205** 12 ff.
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 13
- Anmeldung/Kapitalherabsetzung**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **239** 1 ff.
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **227**
- Anmeldung/KGaA** **282** 2 ff.
- Gesellschaftsgründung **282** 2 f.
- Komplementäre **282** 2 f.
- Nachträgliche Änderungen **282** 4
- Vertretungsregelung **282** 3
- Anmeldung/Nachgründung** **52** 32
- Anmeldung/Satzungsänderung** **181** 2 ff.
- Anspruch auf Eintragung **181** 9
- Beizufügende Urkunden und Nachweise **181** 7
- Bekanntmachung **181** 10
- Form **181** 6
- Inhalt **181** 6
- Prüfungspflicht des Registergerichts **181** 8
- Rechtsmittel gegen Entscheidungen des Registergerichts **181** 11
- Verpflichtung des Vorstands **181** 3 ff.
- Wirkung der Eintragung **181** 12 ff.
- Zuständiges Gericht **181** 2
- Anmeldung/Unternehmensvertrag** **294** 1 ff.
- Beizufügende Unterlagen **294** 3
- Konstitutive Wirkung **294** 5
- Registerkontrolle **294** 4
- Rückwirkung **294** 6 ff.
- Verpflichtung des Geschäftsleiters **294** 1, 3
- Anrechnungslösung/Verdeckte Sacheinlage** **27** 64, **183** 20, **206** 6
- Anstellungsvertrag/Vorstandsmitglied** **84** 17 ff.
- AGB-Kontrolle **84** 26
- Allgemeines **84** 17 ff.
- Arbeitsrechtliche Vorschriften **84** 23 f.
- AR-Mitglieder **101** 27
- Drittstellungsverträge **84** 22
- Koppelungsklausel **84** 27
- Kündigung **84** 71 ff.
- Vergütungsregelungen **84** 28
- Verhältnis der Organhaftung zur Haftung aus dem Anstellungsvertrag **93** 85 f.
- Anteilsübertragung**
- Vor Ersteintragung **41** 46 f
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung**
- Beurteilungsspielraum **93** 37
- Durchsetzung durch den AR **111** 5 ff.
näher siehe Vorstandshaftung/Durchsetzung durch Aufsichtsrat
- Arbeitnehmeraktien**
- Bedingtes Kapital **192** 26 ff., **194** 9
- Erwerb eigener Aktien **71** 63 ff.
- Genehmigtes Kapital **202** 29 ff., **203** 39, **204** 14 ff., **205** 17 f.
- Arbeitnehmer-Relation** s. *Manager to worker pay ratio*
- Arbeitsdirektor**
- Abwicklung **264** 18, **265** 30, **268** 22
- Gleichstellungsgebot **77** 15

– Kernbereich Arbeit und Soziales 77 22

ARUG II

– *Know your shareholder* 67 6, 67a–67f

– *Proxy Advisor* 134a 1 ff., 26 ff., 135 48 f.

– siehe *Stimmrechtsberater*

– *RPT* 111a 1 ff.

– *Say on Pay* 87a 1 ff.

Audit committee 107 43 ff., 171 10 *siehe*
Prüfungsausschuss/audit committee

Aufbewahrung der Bücher und Schriften 273 10 f. *siehe auch* *Löschung der AG*

Aufforderung an die Aktionäre

– Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 214 3 ff.

– Kapitalherabsetzung 226 1, 4, 9 ff.

Aufgebotsverfahren 72 3 ff. *siehe auch* *Kraftloserklärung von Aktien*

– Abhandenkommen 72 2

– Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine 72 11

– Rechtsfolgen 72 8 ff.

– Verfahren 72 3 ff.

Aufgeld

– Allgemeines 9 7

– Anmeldung der Durchführung der *Kapitalerhöhung* 188 23, 37

– Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses 184 12, 23

– Ausgabe der *Bezugsaktien* 199 6, 12

– Ausgabe neuer Aktien 203 9, 35

– Bedingungen der Aktienausgabe 204 18

– *Bezugsrecht* 186 35

– Genehmigtes Kapital 202 37

– *Kapitalerhöhung* gegen Einlagen 182 26, 28

– *Kapitalerhöhung* mit Sacheinlagen 183 36

– *Kapitalherabsetzung* durch Einziehung von Aktien 237 43

– Rückwirkung einer gleichzeitigen Kapitalerhöhung 235 5, 9

– Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen 208 2

– Voraussetzungen der Erstanmeldung 36 9, 36a 2

– Wandel- und Gewinnschuldverschreibungen 221 84 f.

– Zeichnung neuer Aktien 185 17

Aufhebung des Unternehmensvertrages 296 1 ff.

– Anmeldung zum HR 296 14, 298 1 ff.

– Beendigung zum Ende des laufenden Geschäftsjahres 296 3

– Einvernehmliche Beendigung 296 2

– Entsprechende Anwendung bei der GmbH 296 9 ff.

– *Kündigung* 297 1 ff.

– Rechtsfolgen der Vertragsbeendigung 298 7 ff.

– Rückwirkende Aufhebung, keine 296 4

– Schriftform 296 5

– Sonderbeschluss 296 7 f.

– Zustimmungen der HVen 296 6 ff.

Auflösung der Gesellschaft 262 1 ff., 263 1 ff.

– Ablehnung der Insolvenzeröffnung 262 15 ff.

– Amtsauflösung 262 18 ff.

– *Anmeldung* 263 1 ff.

– Bekanntmachung 267 2 ff.

– Folgen 264 2

– Gerichtliche 396 ff

– *Gründe* 262 1 ff.

– HV-Beschluss 262 7

– Insolvenzverfahren 262 13 ff.

– KGaA 289 1 ff.

– Kündigung 262 25

– Vermögenslosigkeit 262 22 ff.

– Zeitablauf 262 4

– Zweckänderung 262 2, 264 2

– Zweckerreichung 262 24

Auflösungsbeschluss 262 7 ff.

– Zustimmungspflicht 262 11

Auflösungsklage 396–398

– Analog § 61 GmbHG 262 25

Aufrechnungsverbot 66 1 ff.

Aufruf der Gläubiger 267 1 ff.

– Bekanntmachung der Auflösung 267 2 ff.

– Haftung 267 6

Aufschubzeiten für die Auszahlung von Vergütungsbestandteilen 87a 56 ff.

Aufsichtsrat (AR) 95–116

– *Abberufung der AR-Mitglieder* 103 1 ff.

– *Amtszeit der AR-Mitglieder* 102 1 ff.

– Anstellungsvertrag, kein 101 27

– *AR-Ausschüsse* 107 23 ff.

– *AR-Sitzung* 109 1 ff.

– *AR-Wahl* 101 2 ff.

– *Beendigung der AR-Mitgliedschaft* 100 31 ff., 102 7, 103 22 f.

– Befragung von Angestellten 111 52 ff.

– Bekanntmachung über zukünftige Zusammensetzung bei Gründung 30 12 ff.

– *Berichterstattung an den AR* 90 1 ff.

– Berichtspflicht 171 14 ff.

– Beschlussfassung *siehe* *Aufsichtsratsbeschluss*

– *Bestellung der AR-Mitglieder* 101 1 ff.

– Billigung des Einzelabschlusses nach § 325a II HGB 171 26

– Billigung des Jahresabschlusses 171 16 f., 172 5

– Billigung des Konzernabschlusses 171 25

– DCGK-Vorgaben/persönliche Voraussetzungen 100 19 ff.

– *Einberufung der HV durch AR* 111 62 ff.

– *Entlastung* 120 1 ff.

- Erläuterungspflicht des AR-Berichts **176** 4 f.
- *Erster Aufsichtsrat* **30** 2 ff., **48** 2 ff.
- *Gerichtliche Bestellung der AR-Mitglieder* **104**
- *Geschäftsführungsbefugnisse des AR* **111** 66 ff.
- Grundsatz der Gleichbehandlung **101** 28
- *Haftung der AR-Mitglieder* **116** 24
- Hinzuziehung Sachverständiger **171** 8
- *Innere Ordnung des AR* **107** 88 f.
- Insolvenzantragspflicht der AR-Mitglieder bei Führungslosigkeit **92** 28
- Jahresabschluss **171** 14 ff., **175** 7, 9, **176** 2 f.
- *Niederlegung des AR-Mandats* **103** 22 f.
- *Persönliche Voraussetzungen für die Mitglieder* **100** 3 ff.
- Protokolle *siehe Sitzungsniederschriften (AR)*
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 2 ff., 14 ff.
- Prüfungsbericht an HV **171** 14 ff.
- Schlusserklärung **171** 16
- *Sitzungsniederschriften (AR)* **107** 20 ff.
- *Sorgfaltspflichten der AR-Mitglieder* **116** 2 ff.
- *Stellungnahme* **171** 16 ff.
- *Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern (AR-Mitglieder als)* **105** 10 ff.
- *Treuepflichten der AR-Mitglieder* **116** 11 ff.
- Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- *Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V)* **100** 11 ff.
- *Unabhängigkeit* **161** 9
- *Vertretungsmacht des AR* **112** 1 ff.
- Vor Eintragung der AG *siehe Erster Aufsichtsrat*
- *Wechsel vom Vorstand in den AR* **100** 8 f.
- *Zahl der AR-Mitglieder* **95** 1 ff.
- *Zusammensetzung* **96** 1 ff.
- *Zustimmungsvorbehalte* **76** 15, **111** 77 ff.
- Aufsichtsrat/Abhängige Konzerngesellschaft**
- *Berichterstattung an den AR* **90** 14
- Aufsichtsrat/Herrschende Konzerngesellschaft**
- *Berichterstattung an den AR* **90** 12 f.
- Aufsichtsrat/KGaA** **287** 1 ff.
- Inkompatibilität **287** 6 ff.
- Rechtsstreit mit den Komplementären **287** 4 f.
- Aufsichtsratsausschuss** **107** 23 ff.
- An-Sich-Ziehen der Ausschussaufgaben durch das Plenum **107** 25
- AN-Vertreter **107** 29 ff., 47
- Arbeitsweise **107** 32 ff.
- AR-Vorsitzender **107** 11
- Audit committee **107** 43 ff. *siehe Prüfungsausschuss/audit committee*
- Auskunftsrecht des Plenums **107** 35
- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107** 23, **171** 19 ff.
- Berichterstattungspflicht gegenüber dem Plenum **107** 35
- Beschlussfähigkeit **107** 26, 33
- Beschlussfassung **107** 33
- Besetzung von Ausschüssen **107** 28 ff.
- Beteiligungsausschuss **107** 86
- DCGK-Vorgaben **107** 6, 24, 39, 43 f., 47
- Delegationsverbote **107** 27
- Diskriminierungsverbot **107** 29 ff.
- Dritte **107** 28
- DrittelbG **107** 31
- Einrichtung durch AR-Beschluss **107** 25
- Einsichtnahme in Ausschussunterlagen durch ausschussfremde Mitglieder **107** 35 ff., **109** 12
- Empfehlung der Ausschussbildung im DCGK **107** 24, 39
- Empfehlung der Kommission 2005/162/EG **107** 3, 39, 76 f., 80
- Entscheidungsbefugnisse **172** 8
- Fehlerhafte Ausschussbeschlüsse **107** 25
- Fehlerhafte Ausschüsse **107** 25 *siehe auch fehlerhaftes Organ*
- Geschäftsordnungen von Ausschüssen **107** 32
- Haftung bei Ausschussbildung **107** 87
- Informationsfluss ans Plenum **107** 35 ff.
- Informationsverlangen eines AR-Ausschusses gegenüber dem Vorstand **107** 37
- Mindestgröße **107** 26
- Nominierungsausschuss **107** 42
- Paritätische Besetzung, keine Pflicht zur **107** 29 f.
- Personalausschuss **107** 41
- Präsidium (Präsidialausschuss) **107** 40
- Prüfungsausschuss (audit committee) **107** 43 ff.
- Prüfungsausschuss **170** 15, **171** 9, 10, 13, 20
- Teilnahmerecht an Sitzungen **107** 34 ff.
- Teilnahmerecht ausschussfremder Mitglieder **107** 34, **109** 12
- Verantwortlichkeit AR und Ausschussmitglieder **107** 87
- Vermittlungsausschuss **107** 38, 85
- Vertrauliche Ausschüsse **107** 36
- Vorgaben/Empfehlungen des DCGK **107** 3, 5 f., 12, 24, 27, 39, 88
- Vorsitzender **107** 26, 34
- Zweitstimmrecht des Ausschussvorsitzenden **107** 34
- Aufsichtsratsbericht**
- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **107** 23, **109** 4, **171** 20

- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107 23, 171 19**
- Aufsichtsratsbeschluss 108 1 ff.**
- Abwesende Mitglieder **108 4 ff.**
- Ausdrückliche *Beschlussfassung*, Gebot der **108 4**
- Ausführung/Vollzug von Beschlüssen **107 13, 108 3, 112 15**
- Auslegung von Beschlüssen **108 4**
- Beschlusserfordernis **108 2**
- *Beschlussfähigkeit* **108 10 ff.**
- *Beschlussfassung* ohne unmittelbare Anwesenheit **108 7 f.**
- Bindung der Mitglieder an den Beschluss **108 3**
- E-Mail (Stimmabgabe nach § 108 III) **108 6**
- *Fehlerhafte AR-Beschlüsse* **108 34 ff.**
- Fehlerhaftes Organ **101 34 ff.**
- Geheime Abstimmungen **108 9**
- Kombinierte Beschlussfassung **108 7**
- Konkludente Beschlussfassung **108 4**
- Mehrheitsentscheidung **108 16 ff.**
- MitbestG **108 17 f.**
- Qualifizierte Mehrheitserfordernisse **108 18**
- Schriftliche Stimmabgabe (§ 108 III) **108 5 f.**
- Stimmbote **108 5, 21** *siehe schriftliche Stimmabgabe*
- Stimmgleichheit **108 17**
- Stimmrecht **108 21 ff.**
- Stimmverbote für AR-Mitglieder **108 22 ff.**
- Tatsächliches Handeln **108 2**
- Telefax/Telegramm/Telex, Stimmabgabe durch **108 6**
- Telefonkonferenz **108 7, 110 8**
- Unmittelbare Abwesenheit **108 7 f.**
- Vertretung **108 21**
- Videokonferenz **108 7, 110 8**
- Vorstandsmitglieder/Bestellung nach § 31 II MitbestG **108 18**
- Wahl des AR-Vorsitzenden nach § 27 I MitbestG **108 19**
- Zweitstimmrecht des AR-Vorsitzenden **108 17**
- Aufsichtsratsmitglied 100 1 ff., 102 1 ff., 103 1 ff., 170 11 ff.**
- *Abberufung* **103 1 ff.**
- *Amtszeit* **102 1 ff.**
- Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten **170 1 ff., 12 ff.**
- *Beendigung der Mitgliedschaft im AR* **100 30 ff., 102 3, 7, 103 22 f., 105 7 ff.**
- *Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern* **114 4 ff.**
- Durchsetzung der *Informationsrechte* **170 16 f.**
- *Entsendung* **101 16 ff.**
- *Gerichtliche Bestellung* **104 1 ff.**
- *Haftung* **116 24, 26**
- *Informationsrechte* **170 12 ff.**
- *Kreditgewährung an* **115 1 ff.**
- *Nichtigkeit der Wahl* **250 1 ff.**
- *Persönliche Aufgabenwahrnehmung* **111 108 ff.**
- *Persönliche Voraussetzungen* **100 1 ff.**
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen **170 12 f.**
- Recht auf Übermittlung von Abschlussunterlagen **170 14 f.**
- Rückgabe von Abschlussunterlagen **170 14**
- *Sorgfaltspflichten* **116 2 ff.**
- *Stimmverbote* **108 22 ff.**
- *Treuepflichten* **116 11 ff.**
- *Vergütung* **113 1 ff.**
- *Verschwiegenheitspflicht* **115 16 ff.**
- Wettbewerbsverbot **284 4**
- *Zahl* **95 1 ff.**
- Aufsichtsratsprotokolle** *siehe Sitzungsniederschriften (Aufsichtsrat)*
- Aufsichtsratsitzung 109 1 ff., 110 1 ff.**
- Aufsichtsrechtliche Teilnahmerechte **109 1, 4**
- Auskunftsperson **109 8**
- Abschluss einzelner Mitglieder **109 5 f.**
- Ausschusssitzung **110 9**
- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **109 4, 171 20**
- Beschlussfassung außerhalb der AR-Sitzung **108 7 f.**
- Börsennotierte AG **110 7**
- Ehrenvorsitzender **109 10**
- Einberufungsrecht jedes AR-Mitglieds **110 5 f.**
- Hilfspersonen (Sekretäre, Protokollführer, Dolmetscher) **109 10**
- Mindestturnus **110 7**
- Sachverständiger **109 8**
- Selbständige Einberufung **110 6**
- Sitzungsniederschrift **107 20 ff.**
- *Teilnahme an Ausschusssitzungen* **109 11 f.**
- Teilnahme des *Abschlussprüfers* **171 10 f.**
- *Teilnahmepflicht* **109 4**
- *Teilnahmeverbot für Dritte* (Nichtorganmitglied) **109 10**
- *Verhinderung* (Teilnahme Dritter anstelle verhinderten Mitglieds) **109 9**
- Videokonferenz **110 8**
- Vorstand, Einberufungsrecht des **110 5**
- Vorstandsmitglieder **109 7**
- Aufsichtsratsvorsitzender 107 4 ff.**
- *Abberufung* **107 9 f.**

- Aufgaben **107** 12 ff.
- Ausschussleitung **107** 12
- Beendigung des Amts **107** 9 f.
- Berichte an den AR-Vorsitzenden nach § 90 I 3 **90** 21 f., **107** 12
- Berichtsempfänger **90** 21 f., **107** 12
- Bestellung **107** 5 ff.
- DCGK-Vorgaben **107** 6, 12, 16
- Ehrenvorsitzender des AR **107** 19
- Einberufung des AR **107** 12
- Gerichtliche Ersatzbestellung analog § 104 II **107** 8
- Geschäftsordnung **107** 16
- Handelsregisteranmeldung **107** 11
- Investorengespräche **161** 10
- Kapitalmaßnahmen **107** 15
- MitbestG, Wahl nach/Abberufung **107** 7, 9
- Niederlegung des Amts **107** 9
- Protokollierung der Sitzungen **107** 12, 20 f.
- Repräsentant des AR **107** 12
- Satzungsregelungen **107** 16
- Schriftliche Berichte **90** 5, **107** 12
- Sitzungsleitung **107** 12, **109** 5
- Stellvertreter des AR-Vorsitzenden **107** 5, 17 f.
- Stichtscheid, Recht zum/Satzungsregelung **107** 16
- Stimmverbot bei Wahl **107** 5
- Vergütung **107** 16, **113** 31
- Verhinderung **107** 18
- Vertretungsmacht **107** 13
- Vetorecht **107** 16
- Vorstandsmitglied, ehemaliges, als AR-Vorsitzender **100** 9, **107** 6
- Wahl nach § 27 MitbestG **107** 7
- Wichtiger Grund/Abberufung **107** 10
- Zweitstimmrecht nach dem MitbestG **107** 14
- Zwingendes (Teil-)Organ **107** 4
- Aufsichtsratswahl 101**
- Bekanntmachung **124** 4 f.
- Eigennütziges Recht **101** 4
- Mehrheitsmacht **101** 4
- Wahlfreiheit, Grundsatz der **101** 2 f.
- Wahlvereinbarungen **101** 5 ff.
- Wahlverfahren **101** 10 ff.
- Wahlvorschläge **101** 3, 9, 22
- Aufstellung des Jahresabschlusses 172** 3
- Ausgabe**
- Aktien vor Eintragung **41** 47
- Schuldverschreibungen **221** 10 ff.
- Zwischenscheine vor Eintragung **41** 47
- Ausgabebetrag/Bedingtes Kapital 193** 11 ff.
- Bezugszerklärung **198** 6
- Festsetzung der Berechnungsgrundlagen **193** 12
- Mindestausgabebetrag für den Zweck des § 192 II Nr 1 **193** 13 ff.
- Pariemission **193** 11
- Repricing und Hedging **193** 17
- Überpariemission **191** 11
- Umtausch von Wandelanleihen in Bezugsaktien **199** 9 ff.
- Ausgabebetrag/Genehmigtes Kapital**
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 6, 12, 15
- Ausgabe neuer Aktien **203** 7, 9, 13, 20, 22, 25, 29 ff.
- Bedingungen der Aktienaussgabe **204** 3, 7
- Ermächtigung durch Satzungsbeschluss **202** 6, 22
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 7, 9
- Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln**
- Bedingtes Kapital **218** 3 ff.
- Wahrung der Rechte Dritter **216** 13
- Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung zum HR **184** 11 ff., **188** 7, 23, 27, 37
- Bezugsrecht **186** 6 f., 34 ff.
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 1 ff., 12, 18, 29
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen ohne Prüfung **183a** 5
- Kapitalerhöhungsbeschluss **182** 7, 26 f.
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 5
- Zeichnung neuer Aktien **185** 17
- Ausgabebetrag/Wandelschuldverschreibungen 221** 12, 38, 43 f.
- Ausgleichsanspruch/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag**
- Angemessenheit des Ausgleichs **304** 14 ff.
- Anpassungen **304** 25 ff.
- Ausgleichsarten **304** 11 ff.
- Fälligkeit **304** 13
- Fehlerhafte Verträge **304** 28 ff.
- Fester Ausgleich **304** 15 ff.
- Gläubiger **304** 8 f.
- Kündigungsrecht **304** 32 f.
- Schuldner **304** 10
- Variabler Ausgleich **304** 21 ff.
- Vertraglicher Anspruch **304** 7
- Ausgleichszahlung an außenstehende Aktionäre**
- Ausweis **158** 12
- Saldierung **158** 12
- Ausgliederung Vor 23** 7
- Auskunftserteilung 131** 26 ff.
- Anforderungen **131** 26 ff.

- Detailgrad **131 28**
- Erfüllungsersetzende Auskunftserteilung **131 30**
- Mündlichkeitsgrundsatz **131 29**
- Reihenfolge der Antworten **131 27**
- Vorbereitung **131 31**
- Auskunftserzwingung 132 1 ff.**
- Anfechtungsklage **132 2**
- Antrag **132 4**
- Antragsberechtigter **132 5 ff.**
- Folgen der gerichtlichen Entscheidung **132 12**
- Frist **132 9**
- Kosten **132 13 f.**
- Verfahren **132 10 f.**
- Zuständigkeit **132 3**
- Zweck **132 1**
- Auskunftsrecht der Aktionäre 131 1 ff.**
- Aktionär als Anspruchsinhaber **131 4 f.**
- Angelegenheiten der Gesellschaft **131 12 ff.**
- Anündigung **131 8, 31**
- *Auskunftserteilung* **131 26 ff.**
- *Auskunftserzwingung* **132**
- *Auskunftsverweigerung* **131 42 ff., 62**
- Ausübung des Auskunftsrechts durch Dritte **131 6**
- Begründung des Auskunftsverlangens **131 8**
- Beschränkungen **129 53, 131 33 ff.**
- Beurteilungserheblichkeit **131 18 ff., 51**
- Erweitertes **131 55 ff.**
- Faktischer Konzern **131 15**
- Grenzen **131 32, 42 ff.**
- Mutterunternehmen **131 17**
- Rechenschaftsanspruch, kein allgemeiner **131 20**
- Rechtsmissbrauch **131 53 f.**
- Rücknahme des Auskunftsverlangens **131 11**
- Treuepflichtverletzung **131 53 f.**
- Verbundene Unternehmen **131 14 f.**
- Verlangen **131 8 ff.**
- Verletzung **131 63**
- Verpflichteter **131 7**
- Vorbereitung **131 31**
- Zweck **131 1**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Eingliederung 319 17 ff., 320 9 ff., 326 1 ff.**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Faktischer Konzern 312 32**
- Auskunftsrecht der Aktionäre/Vertragskonzern 293g 6 ff.**
- Auskunftsverlangen 131 8 ff.**
- Anündigung **131 8, 31**
- *Auskunftserteilung* **131 26 ff.**
- *Auskunftsverweigerung* **131 42 ff., 62**
- Begründung **131 8**
- Beurteilungserheblichkeit **131 18 ff., 51**
- Mündlich **131 9**
- Rechtsmissbrauch **131 53 f.**
- Rücknahme **131 11**
- Schriftlich **131 9**
- Vielzahl an Fragen **131 19**
- Zeitlicher Bezug **131 22**
- Auskunftsverweigerung 131 42 ff., 62**
- Begründung **131 43**
- Gründe **131 42 ff.**
- Internetpublizität **131 50 ff.**
- Nachteilszufügung **131 44**
- Protokollierungserfordernis **130 5, 131 62**
- Stille Lasten **131 46**
- Stille Reserven **131 46**
- Strafbarkeit **131 48**
- Auslands-AG, Liquidation 264 4**
- Auslandsstz 5 12 ff.**
- Auslosung von Aktien 237 6 f.**
- Ausschluss des Stimmrechts siehe Stimmrechtsausschluss**
- Ausschlussverfahren siehe Squeeze-out**
- Ausschuss des Aufsichtsrats siehe Aufsichtsratsausschuss**
- Ausschusssitzung/Aufsichtsrat 107 32 ff., 109 11 f., 110 9**
- Ausschluss durch AR-Vorsitzenden **109 11**
- Berichtspflicht an das Plenum **107 35 ff.**
- Generelle Teilnahmeverbote **109 11**
- Mindestturnus **107 32, 110 9**
- Organisationsautonomie des AR **107 23, 110 9**
- Recht auf Einsichtnahme von Unterlagen des Ausschusses **109 12**
- Teilnahmerecht ausschussfremder Mitglieder **109 11**
- Vertrauliche Ausschüsse **107 36, 109 11**
- Ausschüttungsverbot 57 1 ff.**
- Abkauf von Anfechtungsklagen **57 21 f.**
- Aktionärsdarlehen **57 60 ff.**
- At arm's length **57 12**
- *Cash Pool* **57 89 ff.**
- Contingent Value Rights **57 27**
- Deckungsgebot **57 13 ff.**
- Downstream Loans **57 89**
- Dritte **57 34 ff.**
- Dritter-Börsengang-Entscheidung **57 15**
- Erstplatzierung **57 23 ff.**
- Erwerb eigener Aktien **57 43**
- Faktischer Konzern **57 6**
- Fehlerhafte Ad-hoc-Mitteilung **57 23**
- Fehlerhafte Entsprechenserklärung **57 23**
- Gemischte Platzierung **57 23 ff.**
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62 4 ff.**

- Haftung der AR-Mitglieder **57** 33
- Haftung der Vorstandsmitglieder
- Kapitalmarktrechtliche Informationshaftung **57** 23 ff.
- Kreditgewährung an Aktionäre **57** 44 ff.
- *Kursgarantie* **57** 27
- Offene Ausschüttung **57** 11
- Preisgarantie **57** 27
- *Prospekthaftung* **57** 23 ff.
- Rückgewähranspruch **57** 31 f., **62** 2 f.
- Upstream Loans **57** 89
- Upstream Securities **57** 54 ff.
- Verbraucherwiderruf **57** 26
- Verdeckte Ausschüttung **57** 12 ff.
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 7 ff.
- Vertragskonzern **57** 4
- Vollwertigkeitserfordernis **57** 19 f., 47 ff.
- Zweitplatzierung **57** 23 ff.
- Ausschüttungsverbot/Beträge aus Kapital- und Gewinnrücklagen, Kapitalherabsetzung** **230** 1 ff.
 - Ausschüttungsverbot **150** 1, 8, **230** 2 ff.
 - Bindung bzgl. der Mittelverwendung **230** 6 ff.
 - Erfasste Beträge **230** 2
 - Rechtsfolgen bei Verstoß **230** 5, 8
- Ausschüttungsverbot/KGaA** **288** 2 f.
- Außenhaftung des Vorstands** **93** 159 ff.
 - *Baustoff*-Entscheidung **93** 166
 - Culpa in contrahendo **93** 162
 - Deliktsrechtliche Haftung **93** 163 ff.
 - Garantstellung **93** 165 ff.
 - Gläubigergleichbehandlung (par condicio creditorum) **93** 160
 - Haftungskanalisation **93** 159 ff.
 - Holzmüller-Fälle **93** 173
 - Kapitalmarktinformationshaftung **93** 174
 - Kapitalmaßnahmen **93** 173
 - Mitgliedschaftsbezogener Eingriff **93** 173
 - Mitgliedschaftsrecht **93** 173
 - Mitwirkungs- und Beteiligungsrechte der Aktionäre **93** 173
 - Produzentenhaftung **93** 164
 - Relativität der Schuldverhältnisse **93** 160, 162, 163
 - Schutzgesetze **93** 174
 - Sonstige Anspruchsgrundlagen **93** 176
 - Steuerrechtliche Außenhaftung **93** 176
 - Unmittelbare Rechtsverletzungen **93** 164
 - Vertrags- und Vertrauenshaftung **93** 162
 - Voraussetzungen der Außenhaftung **93** 161
 - Vorrang der Haftung der AG **93** 159 ff.
 - Vorsätzliche sittenwidrige Schädigung **93** 175
 - Wettbewerbsrechtliche Außenhaftung **93** 176
- Wirtschaftliches Eigeninteresse **93** 162
- Außenstehende Aktionäre** **304** 8, **305** 5
- Außerordentliche Kündigung/Obergesellschaft** **297** 24 ff.
 - Eintragung zum HR **297** 32
 - Krise der Obergesellschaft **297** 28
 - Krise der Untergesellschaft **297** 26 f.
 - Pflichtverletzung **297** 29
 - Rechtsfolgen **297** 33
 - Schriftform **297** 32
 - Sicherheitsleistung **297** 33, **303** 3 ff.
 - Wichtiger Grund **297** 25 ff., 30
 - Zustimmung der Gesellschafter **297** 31
- Außerordentliche Kündigung/Untergesellschaft** **297** 34 ff.
 - Eintragung zum HR **297** 38
 - Rechtsfolgen **297** 39
 - Schriftform **297** 38
 - Sicherheitsleistung **297** 39, **303** 5 ff.
 - Wichtiger Grund **297** 35 f.
 - Zustimmung der Gesellschafter **297** 37
- Ausübung von Mitgliedsrechten** **213** 3
- Ausübungssperre** **213** 3 f.
- Ausweis der Kapitalherabsetzung** **158** 8 f., **240** 1 ff.
 - Allgemeines **240** 1 ff.
 - Buchertrag aus der Kapitalherabsetzung **158** 8, **240** 3
 - Einstellung in die Kapitalrücklage **158** 8, **240** 4 ff.
 - Erläuterungen im Anhang **240** 7
 - Fehlerfolgen **240** 9
 - Privilegierung kleiner Kapitalgesellschaften **240** 8
- Ausweis des Grundkapitals** **152** 2 ff.
- Auszahlungsverbot**
 - Abwicklung **264** 11
 - Ordentliche Kapitalherabsetzung/Gläubigerschutz **225** 18 ff.
- Autokran-Entscheidung** **1** 110 f. *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Babcock-Entscheidung** **63** 2, **66** 1 ff.
- Bankbestätigung** **37** 6 ff.
- Bankenstimmrecht** *siehe Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*
- Banklizenz** **263** 4
- Barabfindungsanspruch/Squeeze-out** **327b**
 - Abfindungsberechtigung **327b** 2 f.
 - *Angemessenheit der Barabfindung* **327b** 6 ff.
 - Fälligkeit **327b** 12
 - Festlegung durch den Hauptaktionär **327b** 4
 - Gewährleistungserklärung **327b** 14 ff.
 - Informationsrecht des Hauptaktionärs **327b** 5
 - Verjährung **327b** 12

- Verzinsung **327b** 13
- Bareinlage/Bedingtes Kapital**
- Anmeldung zum HR **201** 4 ff., 7 f.
- Ausgabe der Bezugsaktien **199** 6, 9
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 4, 17
- Bedingte Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **194** 6 f., 12
- Bedingungen der Aktienaussgabe **204** 14, 18
- Bareinlage/Genehmigtes Kapital** **204** 14, 18
- Bareinlage/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung zum HR **188** 7 ff.
- HV-Beschluss **182** 31
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 8 ff., 17 ff., 36
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 1 ff.
- Bareinlagepflicht**
- Bedingtes Kapital **194** 2, 12
- Genehmigtes Kapital **205** 2, 9 f., **206** 7
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **183** 17 ff., **185** 42, **186** 42, **188** 15 ff., **189** 2
- Bargründung** **32** 6 ff., **36** 1, **37** 24
- Baustoff-Entscheidung** **93** 166, 169
- Beauftragung des Abschlussprüfers** **111** 56 ff. s. auch *Bestellung/Abschlussprüfer*
- Aufgabe des AR **111** 57
- Honorarvereinbarung **111** 58
- Ordnungsgeld **111** 59
- Pflicht des AR **111** 57
- Prüfungsausschuss, Delegation auf den (Empfehlung im DCGK) **107** 46, **111** 59
- Vorstand, zurückhaltende Beteiligung des **111** 58
- *Zustimmungsvorbehalt* für Vereinbarungen des Vorstands mit Abschlussprüfer **111** 58
- Bedingte Kapitalerhöhung** siehe *Bedingtes Kapital*
- Bedingtes Kapital** **192** 1 ff., **193** 1 ff., **194** 1 ff.
- 10%-Grenze **192** 34
- 50%-Grenze **192** 33
- Ablauf **192** 5
- Andere Kapitalmaßnahmen, Verhältnis zu **192** 6 ff.
- Angaben im Anhang **160** 11
- Anmeldung der Ausgabe **201** 2 ff.
- Anmeldung zum HR **195** 1
- Arbeitnehmer **192** 26 ff., **193** 18 ff., **194** 9
- Ausgabe von Aktien **199** 4 ff.
- Ausgabeverbot **197** 1 ff.
- Bedeutung **192** 1 ff.
- Bedienung von *Wandelschuldverschreibungen* **192** 17 ff., **194** 4 ff.
- *Bezugsrecht* **192** 9, 43
- *Bezugsrechtsausschluss* **186** 44 ff., **192** 28, **203** 16 ff., **221** 36 ff.
- *Bezugsrechtsausübung* **198** 2 ff. siehe *Bezugserklärung*
- *Debt-Equity-Swap* **192** 4
- Eintragung zum HR **195** 13 f.
- Enumerationsprinzip **192** 13 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag **228** 5
- Huckepack-Emission **192** 22, **221** 82 f.
- *Kapitalerhöhungsbeschluss* **192** 9 ff., 39 ff., **193**
- *Kosten* **192** 44
- Mitglieder der Geschäftsführung **192** 26 ff., **193** 18 ff., **194** 9
- *Nichtigkeit* **192** 39 ff.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- *Sacheinlagen* **194**
- Satzungsberichtigung **192** 11
- Schranken **192** 33 ff.
- Sonderrücklage oder Zuzahlung **218** 3 ff.
- Sonstige Gläubigerrechte **192** 19 ff.
- *Stock Options* **192** 3, 26 ff., **198** 6
- Umtauschrecht **192** 9, **199** 9 ff.
- Unternehmenszusammenschluss **192** 24 f., **194** 3
- *Verbundene Unternehmen* **192** 31
- Verhältnismäßige Erhöhung von bedingtem Kapital **218** 2
- *Wandelschuldverschreibungen* **192** 17 ff.
- *Warrant-Anleihe* **192** 19 ff.
- *Wirksamwerden* **192** 11, **200** 1 ff.
- *Zweck* **192** 1, 13 ff.
- Beeinträchtigung des Gewinnvorzugs** **141** 7 ff.
- Ausgabe neuer Vorzugsaktien **141** 14 ff.
- Bedingung **141** 7
- Befristung **141** 7
- *Bezugsrechtsausschluss* **141** 26
- *Kapitalerhöhung* **141** 10
- *Kapitalherabsetzung* **141** 11 f.
- Mittelbare Beeinträchtigung **141** 7, 9, 14
- Satzungsvorbehalt **141** 20 ff.
- Sonderbeschluss **141** 23 ff.
- Umwandlung von Stamm- in Vorzugsaktien **141** 15
- Umwandlung von Vorzugs- in Stammaktien **141** 13
- Unmittelbare Beeinträchtigung **141** 7
- *Zwangseinziehung* **141** 12
- Beendigung/Aufsichtsratsmitgliedschaft** **100** 31 ff., **102** 1 ff.
- Eintritt gesetzlicher Hinderungsgründe **100** 31 ff., **105** 7 ff.
- Höchstdauer, Erreichen der **102** 7
- Niederlegung des AR-Mandats **103** 22 f.
- Statusverfahren **97** 7

- Tod **102 3**
- Vollbeendigung der AG **102 3**
- Beendigung/Unternehmensvertrag 297**
 - 1 ff.
 - Auflösung des beteiligten Rechtsträgers **297 46**
 - Bedingung **297 44**
 - Befristung **297 44**
 - Beteiligung eines außenstehenden Gesellschafters **297 41 f.**
 - Fortfall der Unternehmenseigenschaft **297 45**
 - Kündigung **297 1 ff.**
 - Rücktritt **297 43**
- Befreiungsverbot 66 1 ff.**
 - Abtretung, (Ver-)Pfändung von Einlageforderungen **66 13 ff.**
 - Aufrechnungsverbot **66 7 ff.**
 - Befreiung durch Kapitalherabsetzung **66 19**
 - Grundlagen **66 2 ff.**
 - Insolvenz und Liquidation **66 17**
 - Rechtsfolge von Verstößen **66 18**
- Befugnisse des Aufsichtsrats 111 66 ff.**
 - Angestellte (Befragung durch den AR) **111 52 ff.**
 - Einberufung der HV durch den AR **111 62 ff.**
 - Einsichtnahme-/Prüfungsrecht des AR **111 49 f.**
 - Geschäftsführungsbefugnisse des AR **111 66 f.**
- Begebungsvertrag 191 7, 197 3, 221 46 ff.**
 - Bedingtes Kapital **197 3, 200 2, 4, 6**
 - Sachenrechtlicher **221 48**
 - Schuldrechtlicher **221 46**
 - Wertpapierrechtlicher **214 8**
- Beherrschte Gesellschaft 291 17 f.**
- Beherrschung** siehe *Abhängigkeitskriterium*
 - Abfindungsanspruch **291 32**
 - Aufsichtsrat **308 35 ff.**
 - Ausgleichsanspruch **291 30 f.**
 - Beherrschte Gesellschaft **291 17 f.**
- Beherrschungsvertrag 291 15 ff., 308 1 ff.** siehe auch *Unternehmensvertrag; Vertragskonzern*
 - Doppelnatur des Vertrages **291 22 ff.**
 - Fehlerhafter Beherrschungsvertrag **291 41 ff.**
 - Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens **309 f.**
 - Herrschendes Unternehmen **291 19 f.**
 - Holz Müller-Doktrin **308 6**
 - Leitungsmacht **291 27 ff., 308 1 ff.**
 - Tatbestand **291 15**
 - Verbot der Existenzvernichtung **308 26 f.**
 - Verdeckter Beherrschungsvertrag **291 49 ff.**
 - Verlustausgleich **291 68**
- Weisungsdurchgriff **308 12**
- Zustimmung der Gesellschafterversammlung **291 21**
- Beirat**
 - AR, Verhältnis zum **95 1**
- Bekanntmachungen/Änderungen im Aufsichtsrat 106 1 ff.**
 - AR-Vorsitzender **106 1, 107 11**
 - Einsichtnahme **106 2**
 - Elektronische Einreichung der Liste **106 1**
 - Jede Änderung **106 1**
 - Kapitalmarktrechtliche Bekanntmachungspflichtigen **106 3**
 - Liste **106 1**
 - Mitbestimmungsrechtliche Bekanntmachungspflichtigen **106 3**
 - Stellvertreter des AR-Vorsitzenden **106 1, 107 11**
 - Unternehmensregister **106 2**
- Bekanntmachungen/Anfechtungsklage 246 19, 248a 1 ff.**
- Bekanntmachungen/Gesellschaft 25 1 ff.**
 - Fehlerhafte **25 6**
 - Freiwillige **23 34**
 - Gesetzlich vorgeschriebene **25 1 ff.**
- Bekanntmachungen/Haftungsklage 149 1 ff.**
 - Bekanntmachungsgegenstand **149 2 f.**
 - Bekanntmachungsinhalt **149 4 f.**
 - Folgen unterbliebener Bekanntmachung **149 6**
 - Zweck **149 1**
- Bekanntmachungen/Hauptversammlung 121 19 ff., 124 1 ff.**
 - AR-Wahlen **124 4 f.**
 - Bekanntmachungsfehler **124 26 ff.**
 - Bekanntmachungsfreie Gegenstände **124 29 ff.**
 - Beschlusshindernis **124 26 ff.**
 - Beschlussverbot, kein **124 28**
 - Beschlussvorschlag **124 13 ff.**
 - Einberufung **121 19 ff.**
 - Ergänzungsverlangen **124 2 f.**
 - Satzungsänderung **124 7 f.**
 - Ungeschriebene Bekanntmachungspflichtigen **124 12**
 - Zustimmungsbedürftige Verträge **124 10 f.**
- Bekanntmachungen/Zukünftige Zusammensetzung des Aufsichtsrats 30 12 ff.**
- Belegschaftsaktien** siehe *Arbeitnehmeraktien*
- Berater**
 - Hinzuziehung durch den AR **111 111**
- Beratungsaufgabe/Aufsichtsrat 111 33 f.**
 - Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern **114**
 - DCGK-Vorgaben **111 33**
 - Einzelne AR-Mitglieder **111 34, 114**

- Geschäftspolitik/
Unternehmensentwicklung **111 33**
- Grenzen der Beratung **111 34, 114 5 ff.**
- Leitungsentscheidungen **111 34**
- Meinungsbeschlüsse **111 33**
- Nebenamtscharakter **111 34**
- Beratungsverträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 114 1 ff.**
- Abgrenzung zur AR-Tätigkeit **114 7 ff.**
- Abhängige Gesellschaft, Vertrag mit **114 10**
- Altverträgen **114 10**
- Arbeitsverträge **114 4**
- AR-fremde Tätigkeit **114 5 ff.**
- Aufrechnungsverbot bei unwirksamen Beratungsvertrag **114 24**
- Ausschuss, Delegation der Zustimmung auf einen **114 19**
- Austauschverträge (keine Anwendung des § 114) **114 4**
- Beherrschende AG, Verträge des AR-Mitglieds einer abhängigen AG mit **114 15**
- Bereicherungsanspruch des AR-Mitglieds bei unwirksamen Beratungsvertrag **114 23**
- Beschluss **114 19**
- Bestimmtheit der Leistung im Vertrag **114 7, 16**
- DCGK-Vorgaben **114 3**
- Dienstverträge **114 4**
- Ehegatten, Lebenspartner **114 10**
- Einwilligung **114 18**
- Formerfordernis **114 7**
- Genehmigung **114 18**
- Gesellschaft, Beteiligung des AR-Mitglieds **114 10 ff.**
- Konditionssperre des § 817 S 2 BGB **114 23, 25**
- Konzernleitung **114 14**
- Kreditgewährung an AR-Mitglieder **115**
- Offenlegung des Honorars **114 3**
- Präventiver Schutzzweck **114 1**
- Rahmenvertrag **114 18**
- Rechtsberatung **114 7**
- Rückzahlungsanspruch der AG **114 20**
- Schriftform-/Textform **114 7**
- Stimmverbot **114 19**
- Strohänner **114 10**
- Umlaufverfahren, Beschluss im **114 18**
- Vertragsschluss mit einzelnen Vorstandsmitgliedern **114 16**
- Werkverträge **114 4**
- Zustimmungspflicht **114 17 ff.**
- Bericht der Gründer** *siehe Gründungsbericht*
- Berichterstattung an Aufsichtsrat 90 1 ff.**
- Anforderungsberichte **90 24 f.**
- Berichterstattung an AR-Ausschuss **107 37**
- Berichterstattung an den AR-Vorsitzenden **90 21 f., 107 12**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Berichterstattung **90 8**
- Informationsordnung **90 15**
- Modalitäten **90 4 ff.**
- Organklage **90 28 ff.**
- Querulatorische Berichtsverlangen **90 11**
- Regelberichte **90 16 ff.**
- Sanktionen **90 26 f.**
- Sonderberichte **90 21 f.**
- Unangeforderte Berichte **90 15 ff.**
- Verweigerung vom Berichten **90 9 ff.**
- Berichtigung von Aktienurkunden 73 1 ff.**
- Berufskläger 241 2, 245 2, 8, 26 ff. näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklage**
- Beschädigte Aktienurkunde 74 1 ff.**
- Beschlussantrag 133 7 f.**
- Antragsberechtigung **133 7**
- Zeitpunkt **133 8**
- Beschlussfähigkeit/Aufsichtsrat 108 10 ff.**
- DrittelbG **108 12**
- Drohende Beschlussunfähigkeit **104 9**
- Gerichtliche Bestellung von AR-Mitgliedern bei Beschlussunfähigkeit **104 5**
- Hälfte der Mitglieder **108 10**
- Mindestzahl **108 10**
- MitbestG **108 11, 13 f.**
- Montanmitbestimmung **108 11**
- Präsenzsicherungsklauseln **108 14**
- Sitzungsvorgaben **108 10, 12 ff.**
- Stimmenthaltungen **108 10**
- Stimmverbote **108 10**
- Vertagungsklauseln **108 15**
- Vollzähligkeitsregelungen **108 12**
- Beschlussfassung 133 10 ff.**
- Art der Abstimmung **129 50, 130 36 f.**
- Art der Ergebnisermittlung **129 50**
- Feststellung **130 42 ff.**
- Form der Abstimmung **129 50**
- Maßnahmen zur Einhaltung von Stimmverboten **129 50**
- Mehrheitserfordernis **133 15 ff.**
- Quorum **133 20**
- Beschlussfeststellung 130 42 ff.**
- Börsennotierte Gesellschaften **130 46 f.**
- Einpersonen-AG **130 44, 57**
- Einstimmigkeit **130 44**
- Protokollierung **130 42 f.**
- Schein-AR-Vorsitzender **130 43, 58**
- Stimmloser Beschluss **130 43**
- Vereinfachte **130 47**
- Weitergehende **130 46**
- Beschlussfeststellungsklage, positive 246 26 f.**
- Beschlusskontrolle, materielle 243 13 ff.**

- Beschlussmängel** 241 ff. *siehe auch Anfechtung, Nichtigkeit, Unwirksamkeit*
- Abwicklung 264 28
 - Arten 241 6 ff.
- Beschlussverfahren** 133 5 ff.
- *Beschlussantrag* 133 7 f.
 - Beschlussfähigkeit 133 6
 - Quorum 133 6
 - Stimmabgabe 133 10 ff.
 - Stimmrecht 133 9
- Beschlussvorschlag** 124 13 ff.
- Abberufung von AR-Mitgliedern 124 19
 - Alternativvorschlag 124 13
 - AR-Wahl 124 17
 - Aufsichtsrat 124 15 ff.
 - Beschlusshindernis 124 26 ff.
 - Bindung der Verwaltung 124 14
 - Delegation 124 15
 - Empfehlung des Prüfungsausschusses 124 21
 - Entbehrlichkeit 124 22 f.
 - Eventualvorschlag 124 13
 - Internetpublizität 124a 3
 - Minderheitsverlangen 124 23
 - Prüferwahl 124 18
 - Vorschlagspflicht 124 13
 - Vorstand 124 13
 - Wahlvorschlag 124 17 f., 24
- Beschränkungen des Rede- und Auskunftsrechts** 129 51 ff., 131 33 ff.
- Debattenschluss, Anordnung 131 35
 - Ermächtigung 131 37 ff.
 - Generelle Beschränkungen 131 34 ff.
 - Gleichbehandlungsgrundsatz 131 33, 35
 - Individuelle Ordnungsmaßnahmen 129 51 f.
 - Redezeitbeschränkung 129 51 f., 131 33 ff.
 - Schließung der Rednerliste 131 35
 - Verhältnismäßigkeitsgrundsatz 131 33, 35
 - Zeitprognose 131 34 f.
- Besicherung** 225 1 ff., 229 1, 3
- Besonderer Vertreter** 147 18 ff.
- Abberufung 147 33
 - Auskunftsrecht 147 29 ff.
 - Auswahl 147 19
 - Bestellung durch HV 147 18 f.
 - Einsichtsrecht 147 29 ff.
 - Fehlerhafte Bestellung 147 19, 25
 - Gerichtliche Bestellung 147 20 ff.
 - Geschäftsbesorgungsvertrag 147 19
 - HV-Teilnahme 147 32
 - Organfunktion 147 25
 - Treuepflicht 147 31
- Besserungsscheine**
- Angaben im Anhang 160 15
- Best Practice Principles** 134d 5
- Bestandsgefährdende Entwicklungen**
siehe Frühwarnsystem
- Bestandskraft nach Freigabeverfahren** 242 9, 246a 11
- Bestätigungsbeschluss** 244 ff. *s. auch Anfechtung/Hauptversammlungsbeschluss*
- Bestätigungsvermerk** 313 14 ff.
- Bestellung**
- Abwickler 265 1 ff.
 - Arbeitnehmervertreter (AR) 101 22
 - AR-Mitglied 30 3 ff., 101 1 ff., 104 1 ff.
 - Ersatzmitglieder (AR) 101 23 ff.
 - *Vorstandsmitglieder* 30 18, 84 1 ff., 85 1 ff.
- Bestellung/Abschlussprüfer** 111 57, 119 8 *s. auch Beauftragung des Abschlussprüfers*
- Erster Abschlussprüfer 30 23
 - Vorschlag des AR 111 57, 119 8, 124 18
- Bestellungshindernisse für Vorstandsmitglieder** 37 10 ff., 76 110 ff.
- Beteiligungserwerb**
- Abhängige und herrschende Unternehmen 17 11
 - Satzungsänderung 179 19
- Beteiligungstransparenz** 20 1 ff., 21 1 ff., 22 1 ff.
- Aktienregisterrechtliche 67 155 f.
 - Aus Treuepflicht 20 4
 - Bei wechselseitiger Beteiligung 20 4, 328 1 ff.
 - Berücksichtigung eigener Aktien 71b 7 ff.
 - Kapitalmarktrechtliche 20 3
 - Konzernrechtliche 20 1 ff., 21 1 ff., 22 1 ff.
- Betriebsführungsvertrag** 291 36
- Betriebspacht/-überlassung** 292 34 ff.
siehe auch Unternehmensvertrag
- Beurkundung, notarielle**
- *Break-Fee* 71a 27
 - Erster Abschlussprüfer 30 23
 - HV-Beschluss 130 2 ff., 7 f., 12 ff.
 - KGaA 280 3, 285 18
 - Satzungsfeststellung 23 13 f.
 - *Unternehmensvertrag* 293 14
 - Vollständige Aktienübernahme 30 2
 - Vorvertrag Vor 23 2
- Beurkundungsmangel**
- Heilung 242 3
 - HV-Beschluss 241 14
- Bevollmächtigter** 134 23 ff.
- Abspaltungsverbot 134 23 f.
 - Aktionärsvereinigung 135 48 ff.
 - Angestellte der AG 134 36
 - Art der Vollmacht 134 26
 - Benannte Stimmrechtsvertreter *siehe Stimmrechtsvertreter*
 - Form der Vollmacht 134 27 ff.
 - Gemeinsamer Bevollmächtigter 134 43
 - Gruppenvertretung 134 43
 - Kreditinstitut 135

- Legitimation **134** 32 f.
- Mehrere Bevollmächtigte **134** 42
- Organe **134** 36
- Organmitglieder **134** 36
- Satzungsmäßige Beschränkungen **134** 35
- Stimmrechtsvertreter **134** 37 ff.
- Bewertung von Sacheinlagen** **27** 23 ff.
- Bezugsaktien** **197** 1 ff., **198** 1 ff., **199** 1 ff.
- Aktienoptionsprogramme **193** 18 ff.
- Anmeldung der Ausgabe **201** 1 ff.
- Ausgabe **199** 1 ff.
- Ausgabeverbot **197** 1 ff.
- *Bezugserklärung* **198** 1 ff.
- *Bezugsrecht* **197** 4
- Fehlerhafte Ausgabe **200** 4 ff.
- Haftung der Ausgeber **197** 5
- Umtauschrecht **192** 9, 43, **199** 9 ff.
- Wirksamwerden der bedingten KE **200** 1 ff.
- Zeitliche Schranke der Entstehung der Bezugsrechte **197** 4
- Bezugsberechtigte**
- *Bedingtes Kapital* **197** 4, **198** 2 ff., **199** 1 ff.
- *Genehmigtes Kapital* **203** 7
- *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* **186** 14 ff.
- Bezugserklärung/Bedingtes Kapital** **198**
- Beschränkbarkeit **198** 15
- Fehler **198** 11 ff.
- Form **198** 8
- Inhalt **198** 5 ff.
- Wirkung **198** 9
- Zeichnungsvertrag **198** 10
- Bezugserklärung/Genehmigtes Kapital** **203** 7
- Bezugserklärung/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **186** 3 ff.
- Ausschlussfrist **186** 5
- Formlose Bezugserklärung **186** 3
- Zweiwochenfrist **186** 4
- Bezugserklärung/Wandelschuldverschreibungen** **221** 52
- Bezugsrecht/Bedingtes Kapital** **160** 14, **192** 6, 9
- Bezugsrecht/Genehmigtes Kapital** **203** 7 f.
- Ausübung **203** 7
- Entstehung des konkreten Bezugsanspruchs **203** 7
- Vorbehalt des gesetzlichen Bezugsrechts **203** 8
- Bezugsrecht/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **186**
- Ausübung **186** 3 ff. *siehe auch Bezugserklärung*
- Begründung und Bedeutung **186** 1 f.
- Berechtigte **186** 14 ff.
- Gesellschafterbezugsrecht **186** 8 ff.
- Konkreter Bezugsanspruch **186** 11
- Mischbezugsrecht **186** 9
- Mittelbares Bezugsrecht **186** 29 ff
- Rechtsnatur **186** 8 ff
- Umfang **186** 12 f.
- Zusage **187**
- Bezugsrecht/Wandelschuldverschreibungen** **221** 33 ff.
- Angaben im Anhang **160** 14
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
- Schutz **221** 35
- Bezugsrechtsausschluss/Bedingtes Kapital** **192** 28
- Bezugsrechtsausschluss/Genehmigtes Kapital** **203** 16 ff.
- Ausübung durch den Vorstand **203** 28 ff.
- Ermächtigungsbeschluss der HV **203** 24 ff.
- Fehlerhafter **203** 32 ff.
- Formelle Voraussetzungen **203** 19 ff.
- Gründungssatzung **203** 18
- Materielle Voraussetzungen **203** 20 ff.
- Rechtsschutzmöglichkeiten der Aktionäre **203** 32 ff.
- Bezugsrechtsausschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **186** 44 ff.
- Barkapitalerhöhung **186** 58 ff.
- Erleichterter **186** 70 ff
- Folgen **186** 81 ff
- Formelle Voraussetzungen **186** 45 ff.
- Gattungsbezugsrecht **186** 9
- Gekreuzter **186** 62
- Gerichtliche Kontrolle **186** 56 f.
- Konzern **186** 84
- Mängel **186** 81 ff
- Materielle Voraussetzungen **186** 52 ff.
- Sachkapitalerhöhung **186** 65 ff.
- Teilausschluss **186** 69
- Bezugsrechtsausschluss/Wandelschuldverschreibungen** **221** 36 ff.
- Fehlerhafter **221** 44
- Vereinfachter **221** 42 f.
- Bezugsrechtsausübung** *siehe Bezugserklärung*
- Bezugsrechtserklärung** *siehe Bezugserklärung*
- Bilanz** **152** 1 ff. *siehe auch Jahresabschluss*
- Aktiengattungen **152** 3
- Bedingtes Kapital **152** 4
- Gewinnrücklagen **152** 7
- Grundkapital **152** 2 ff.
- Kapitalrücklagen **152** 6, 8
- Mehrstimmrechtsaktien **152** 5
- Bilanzgewinn** **58** 3 ff., **170** 7 ff., **174** 1 ff.
- Anhang **158** 10
- Anspruch der Aktionäre **58** 31 ff.

- Ausweisungswahlrecht **158** 10 f.
- Begriff **58** 3, **158** 7
- Dividendenzahlung **58** 33 f.
- Einstellung in Gewinnrücklagen **58** 27, **170** 9
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 1, 7
- Gewinnabführung bei Eingliederung **324** 5 ff.
- Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31 f.
- *Gewinnverwendungsbeschluss* **174**
- *Gewinnverwendungsvorschlag* **170** 7 ff.
- Verbriefung **58** 35 ff.
- Verwendung *siehe* *Dividende*; *Gewinnverwendung*; *Gewinnverwendungsbeschluss*, *-vorschlag*
- Bilanzielle Rückwirkung** **235** 1 ff., **236** 1
- Bilanzpolitik** **171** 4, **172** 3
- Bilanzverlust** **58** 3, **158** 7
- Billigung des Jahresabschlusses**
 - Fristen **171** 23 f.
 - Schlusserklärung des AR **171** 16 f., **172** 4
- Blockwahl** *siehe* *Listenwahl/Blockwahl* **101** 13 ff.
- Book-Building** **186** 7, 39, **193** 15
- Börsenkurs**
 - Untergrenze der Abfindung/Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **305** 15 ff.
 - Untergrenze der Barabfindung/Squeeze-out **327b** 8
- Börsennotierung** **3** 4 ff.
- KGaA **278** 24
- Break Fee** **71a** 26 f.
- Bremer-Bankverein-Entscheidung** **53a** 18 f.
- Bremer-Vulkan-Entscheidung** **1** 69, 111, **117** näher *siehe* *Existenzvernichtungshaftung*
- Briefwahl** **118** 20 ff.
 - Änderungen von Beschlussvorschlägen **118** 22
 - Angabe in Einberufung **121** 16
 - Briefwahlperiode **118** 23
 - Form **118** 25
 - Gegenanträge (*ad hoc*) **118** 22
 - HV-Teilnahme **118** 24
 - Kreditinstitut **135** 39
 - Teilnehmerverzeichnis **129** 19 ff.
 - Verfahren **118** 21 ff.
- Buchführungspflicht** **91** 2 ff.
 - Delegation **91** 3
 - Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 5 ff.
 - Gesamtverantwortung des Vorstands **91** 3
 - Haftung **91** 4
 - Schutzgesetz **91** 4
- Bundesanzeiger** **25** 1 ff.
- Business Combination Agreement** **76** 90, **187** 2, **291** 49

Business Judgment Rule

- *Angemessenheit der Vorstandsbezüge* **87** 6 ff.
- Bewertung unternehmerischer Entscheidungen **93** 37, 38 ff.
- Guter Glaube, Entscheidung im **93** 44
- Haftung der Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft **310** 6, 9
- Informationsgrundlage **93** 46 ff.
- Legal Judgment **93** 21
- Liquidation **268** 16
- *Safe harbour* **93** 46
- Sonderinteressen **93** 44

Capital Asset Pricing Model **305** 24

Cartesio-Entscheidung Einl 29

Cash-Pool **27** 82 f., **57** 89 ff., **188** 11 ff.

- Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 11 ff.
- *Einlagenrückgewähr* **57** 89 ff.
- Erfüllung der Bareinlagepflicht **27** 74, 77, 82 f.
- *Faktischer Konzern* **311** 43 f.
- *RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen* **111a** 107 ff., **111b** 16
- Überblick **27** 82 f.
- *Unternehmensvertrag* **308** 18 f.

Centros-Entscheidung Einl 13 ff.

Claw-Back *siehe* *Rückforderungsklauseln*

Compliance **76** 13, **93** 26 f. *s. Legaliitätskontrollpflicht; Legaliitätsorganisation*

- Compliance Officer **76** 66
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 6

Contingent Convertible Bonds

siehe *Pflichtwandelanleihe*

Contingent Value Rights **57** 27

Corona *siehe* *COVID-AbmilderungsG*

Corporate Governance *siehe* *auch* *Deutscher Corporate Governance Kodex*

- Vorstandshaftung **93** 1 ff.

Coupon **58** 36, **75** 2 f. *siehe* *auch* *Dividendenschein*

COVFAG *siehe* *COVID-AbmilderungsG*

COVID-AbmilderungsG

- *Abschlagszahlungen* **59** 2a, **304** 2a
- Anfechtungsausschluss **243** 1a, 23a ff.
- Anfechtungsbefugnis **245** 1a, 13a f.
- Aussetzung der Insolvenzantragspflicht **92** 3a, 23a ff.
- *COVInsAG* **57** 88a f., **92** 3a, 23a ff., 33a
- Einführung und Synopse **Anhang**
- Modifikationen Hauptversammlung **118** 3a, 8a f., 19a, 20a, 26a, 32a, 35a, **120** 4a, **122** 1a, 12a, **123** 2a, 3a ff., 22a ff., 26a ff., **125** 1a, 22a, 26a, **131** 3a, 5a, **138** 4a, **175** 1a, 4a
- Rückgewähr Gesellschafterdarlehen **57** 88a f.

- Virtuelle Hauptversammlung, **118** 36a ff.
- Zahlungen nach Insolvenzreife **92** 3a, 33a
- Zustimmungsvorbehalt Aufsichtsrat **108** 8a f., **111** 105a

COVInsAG siehe *COVID-AbmilderungsG*

COVMG siehe *COVID-AbmilderungsG*

CSR-Berichterstattung **76** 22, **170** 3, **171** 7

Culpa in contrahendo

- Haftung aus § 117, Verhältnis zur **117** 8
- Insolvenzverschleppung **92** 46

D&O-Versicherung **93** 182 ff.

- Haftpflichtversicherung für fremde Rechnung **93** 182
- Selbstbehalt **93** 183 f.
- Steuerungswirkung der Vorstandshaftung **93** 183
- Vergütungsbestandteil **87** 5, **93** 182, **113** 22
- Versicherung der AG für ihre Organmitglieder **93** 182
- Verstoß gg die Vorgaben zum Selbstbehalt **93** 184

Darlehensgewährung s. *Kreditgewährung*

Dauerglobalurkunde **68** 11

Debattenschluss, Anordnung **131** 35, 40

Debt-Equity-Swap **183** 6, **186** 68, **192** 4

Delisting **119** 37 ff.

- Abfindung **119** 38
- Anspruchslösung **119** 38
- Downgrading **119** 37, 47
- Downlisting **119** 37, 47
- Echtes **119** 38 ff.
- Eigentumsgarantie (Art 14 I GG) **119** 39
- Frosta-Beschluss **119** 40 ff.
- Kaltes siehe *unechtes*
- Macrotron-Grundsätze **119** 38
- Spruchverfahren **119** 38
- Teilrückzug **119** 44, 47
- Unechtes **119** 51

Depotstimmrecht siehe *Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*

Deutscher Corporate Governance

- Kodex (DCGK)** **161** 1 ff.
- Abschlussprüfung **171** 9, 11, 12, 21
- *Entsprechenserklärung* **161** 1 ff.
- Inhalt **161** 4, 8
- Keine unmittelbare Verbindlichkeit für Vorstand **76** 43
- Rechtsnatur der Kodexbestimmungen **161** 4 f.
- Rechtspolitische Diskussion **161** 3
- Reform **161** 8 ff.
- Verfassungsmäßigkeit **161** 4
- Verhältnis zwischen *Entsprechenserklärung* und Kodexregeln **161** 4
- Zweck **161** 2 f.

Dezentrales Gewinnziel

- Faktischer Konzern **311** 3, 4 f., 11, 13, 25, 29
- Gesellschaftszweck **1** 7 ff.
- Pflichtbindung des AR **116** 12
- Pflichtbindung des Vorstands **76** 17, **92** 14, 26
- Regelungszweck des Aktienkonzernrechts **15** 4
- *Soziale Treuepflicht* **1** 62 ff., 76
- Verantwortlichkeit der Verwaltungsmitglieder der Gesellschaft **318** 8
- Verhaltenspflichten der Vorstandsmitglieder **93** 9 ff., 31, 36
- Zustimmungsvorbehalt des AR **111** 94

Dienstleistungen

- Sacheinlage **27** 10

Differenzhaftung

- Beschlussmängel/Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 19 f.
- Kapitaldeckungszusage **27** 26
- Registerkontrolle **184** 22 ff., **188** 23
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 7
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189** 9

Diskontinuitätsgrundsatz **41** 2 ff.

- Derogation **41** 4 f.
- Historischer Regelungszweck **41** 2

Disposition über Vorstandshaftung **93** 123 ff.

- Bestandskräftiger Beschluss **93** 128
- Billigung des AR **93** 124
- Geheilter Beschluss **93** 128
- Gläubiger, Wirkung ggü den **93** 133
- HV-Beschluss, Handeln aufgrund **93** 125 ff.
- Vergleich **93** 134 ff.
- Verzicht **93** 134 ff.

Dividende **58** 31 ff.

- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 7 ff.
- Mitgliedschaftliches Dividendenrecht **58** 31, **172** 6, 11
- Zahlungsanspruch **58** 33 f., **174** 5

Dividendengarantie **233** 7, **304** 13

Dividendenschein

- Auswirkung der *Kapitalherabsetzung* auf Grundkapital und Mitgliedschaft **238** 15
- Gesellschaftsbezugsrecht **186** 11, 22, 42
- Mitgliedschaftliches Dividendenrecht **58** 35 f.
- Neue Gewinnanteilscheine **75** 1 ff.
- Rechte aus eigenen Aktien **71b** 4
- Rechte der Vorzugsaktionäre **140** 10
- Unterzeichnung der Aktien **13** 3
- Verbot der Einlagenrückgewähr **57** 42

Doppelanfechtung **244** 8

Doppelmandat

- Verantwortlichkeit von Verwaltungsmitgliedern **309** 8, **310** 7
- Vorstandsmitglied **76** 104 f., 114, **93** 81
näher siehe *Vorstandsdoublemandat*

Doppelsitz

- Gerichtliche Zuständigkeit **14** 2
- Satzungsatz **5** 5

Downstream Loans 57 89 siehe auch *Aktionärsdarlehen***Downstream Securities** 57 79 ff.**Drittanstellungen** 84 22**DrittelbG (Mitbestimmungsregime)** 96 14**Dritter-Börsengang-Entscheidung** 57 15**Drittgeschäft**

- Abwicklung **272** 2

Drohende Zahlungsunfähigkeit (§ 18 InsO)

- Antragsrecht des Vorstands **92** 13 f.

Dualistisches Verwaltungsmodell 76 2, 111 2**Due Diligence** 53a 14, 93 72, 79, 111 83, 131 57**Durchführung/Kapitalerhöhung**

- Bedingte Kapitalerhöhung **192** 5, **200**
- Genehmigtes Kapital **202** 1 ff., 9
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 4, **188** 3 ff., **189** 2

Durchführung/Kapitalherabsetzung

- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **239** 2
- Ordentliche Kapitalherabsetzung **227** 2 ff.
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229** 23

Durchgriffshaftung 1 92 ff.

- Begriff **1** 92
- Dogmatische Grundlagen **1** 93 f.
- *Existenzvernichtungshaftung* **1** 117 ff.
- Institutsmissbrauch **1** 101 f.
- Materielle Unterkapitalisierung **1** 98 ff.
- Missbrauchslehre **1** 37, 93 f.
- Normanwendungslehre **1** 38 f., 93
- Rechtsfolgen **1** 106
- Sphärenvermischung **1** 97
- Umgekehrter Haftungsdurchgriff **1** 105
- Vermögensvermischung **1** 96

Ehrensprecher/Aufsichtsrat 107 19

- Teilnahme an Sitzungen **107** 19
- Verleihung des Titels **107** 19
- Versammlungsleiter **107** 19
- Verschwiegenheitspflicht **107** 19

Eigenbesitz 129 20 ff.**Eigene Aktien** 71 1 ff., **71b** ff

- Abfindung von Aktionären **71** 65 ff.
- Abhängige Unternehmen **71d** 13 ff.
- Abwehr feindlicher Übernahmen **71** 81 f.
- Andienungs- und Bezugsrecht **71** 99 ff.

– *Angaben im Anhang* **160** 7 ff.– Angemessenheit des Kaufpreises **57** 43, **71** 140 ff.– Belegschaftsaktien **71** 63 f. siehe auch *Arbeitnehmeraktien*– Berechnung von Schwellenwerten **71b** 7 ff.– *Bezugsrecht* **186** 27– Bilanzierung **71** 33 ff.– Einkaufs- und Verkaufskommission **71** 69 f.– Einziehung **71** 72 f., 130 ff.– Einziehungspflicht **71c** 13– Erhöhung des Grundkapitals **215** 2– Ermächtigungsbeschluss **71** 78 ff.– Erstattungspflicht **71d** 26 ff.– Erwerb im Liquidationsverfahren **264** 14– Finanzielle Unterstützung siehe *Financial Assistance*– Gesamtrechtsnachfolge **71** 71– Gleichbehandlungsgebot **71** 98 ff.– Höchststbesitzgrenze **71** 135– Inpfandnahme **71e** 1 ff.– Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 29– *Kapitalherabsetzung* durch Einziehung von Aktien **237** 3– Kein tauglicher Einlagegegenstand **71** 45– Konfusion **71b** 10 f.– Managementoptionsprogramm **71** 83 ff.– Mittelbare Stellvertretung **71d** 3 ff.– Qualifizierte wechselseitige Beteiligung **71d** 21 ff.– Rechte aus eigenen Aktien **71b**– Rücklagenbildung **71** 136 f., **71a** 36 ff., **71d** 6, 15, **71e** 4– *Safe-Harbor-VO* **71** 17– Schadensabwehr **71** 60 ff.– Signaling **71** 86– Spekulationsverbot **71** 96 f.– Tochterunternehmen **71d** 13 ff.– Unentgeltlicher Erwerb **71** 69 f.– Unterrichts- und Berichtspflichten **71** 145 ff.– Veräußerungspflicht **71c** 1 ff.– Vereinfachte *Kapitalherabsetzung* **229** 17– Verschaffungsanspruch **71d** 24 f.– *Vorstandshaftung* **56** 17 f., **71** 3, 152– Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221** 57– Wertpapierhandel **71** 74 ff.– Wirksamwerden der *Kapitalherabsetzung* **238** 9– Zeichnungsverbot **56****Eigenkapitalersatz** siehe *Aktionärsdarlehen***Einberufung der Hauptversammlung** **121** 1 ff.– Absage **121** 36 ff.

- Änderung **121** 36 ff.
- Angabe der Tagesordnung **121** 12
- Bekanntmachung **121** 19 ff.
- Berechtigter **121** 7 ff., **122** 15
- Durch den Aktionär **122** 21
- Eingeschriebener Brief **121** 20 ff.
- Fakultative **121** 3
- Fristberechnung **121** 46 ff.
- Gründe **121** 3 ff.
- Inhalt **121** 10 ff.
- Internetpublizität **124a** 3
- KGaA **283** 23
- Minderheitsverlangen **122** 1 ff.
- Mindestangaben **121** 11 ff.
- Ort **121** 26 ff.
- Pflicht **121** 3 ff.
- Versammlungslokal **121** 34
- Vollversammlung **121** 42 ff.
- Zeit **121** 35
- Zuleitungspflicht bei börsennotierter AG **121** 25
- Zusätzliche Angaben bei börsennotierter AG **121** 13 ff.
- Einberufung der Hauptversammlung durch Aufsichtsrat** **111** 62 ff.
- Abberufung von AR-Mitgliedern **111** 64
- Ausweitung des Einberufungsrechts in der Satzung **111** 65
- Delegation (sverbot) **111** 65
- Einberufungspflicht des Vorstands **111** 62
- Geschäftsführungsfragen **111** 64
- Holzmüller/Gelatine-Rspr **111** 63
- Vertrauenszug ggü Vorstand **111** 63
- Zustimmungsvorbehalt **111** 64, 99
- Einberufung der Hauptversammlung durch Vorstand** **175** 2 ff.
- Einberufungsfrist **175** 3 ff.
- Einberufungsgründe **175** 2
- Einberufungsfrist** **123** 3 ff.
- Fristberechnung **123** 4
- Übernahmesituation **123** 3
- Verlängerung, Anmeldeerfordernis **123** 9
- Einflussnahme/Haftung aus Einflussnahme auf die AG** **117** 1 ff.
- Adressaten **117** 9
- Aktionärsdarlehen **117** 20
- Analoge Anwendung auf ähnlich strukturierte Gesellschaften **117** 3
- Anfechtungsrecht **117** 5
- *Beherrschungsvertrag* **117** 25
- Bestimmung eines Verwaltungsmitglieds **117** 10
- Beweislast **117** 15
- Culpa in contrahendo **117** 8
- Dogmatische Einordnung des § **117** **117** 3
- Dritte, Haftung von **117** 8
- *Faktischer Konzern* **117** 26
- Juristische Personen **117** 9
- Keine organähnliche Haftung **117** 3
- Legitime Interessenverfolgung **117** 11 f.
- Mithaftung der Verwaltungsmitglieder **117** 21
- Modalitäten des Ersatzanspruchs **117** 24
- Nutznießer **117** 23
- Omnimodo facturus **117** 10
- Rechtswidrigkeit **117** 16
- Schaden **117** 18
- Sittenwidrigkeit **117** 1, 12
- Treuepflicht **1** 79 f., **117** 4
- Unternehmensspenden **93** 72, **117** 14
- Verfolgungsrecht der Aktionäre **117** 18
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **117** 18, 24
- Vorsatz **1** 79 f., **117** 17
- Eingliederung** **319** ff.
- Abfindungsangebot/
Mehrheitseingliederung **320** 5 ff.
- Abgrenzung zum Vertragskonzern **319** 1
- Abgrenzung zur Verschmelzung **319** 1
- Anmeldung zum HR **319** 27 ff.
- Anmeldungshindernis **319** 31
- Auskunftserteilung **319** 20 f., **326**
- Beendigung des Gewinnabführungsvertrags **324** 7
- Besicherungspflicht **321** 1 ff.
- Eingliederungsbericht **319** 18 f., 23
- Eingliederungsbeschluss **319** 12 ff.
- Eingliederungsprüfung/Mehrheitseingliederung **320** 8
- Eintragungshindernis **319** 32
- Ende **327** 1 ff.
- Erläuterungspflicht **319** 20 f.
- Freigabeverfahren **319** 34 ff.
- *Gesetzliche Rücklage* **150** 2, **324**
- *Gewinnabführungsvertrag* **324** 5 ff.
- Gläubigerschutz **321**
- Haftung der Hauptgesellschaft **322**, **323** 8
- Haftung der Vorstandsmitglieder **323** 8 f.
- Kapitalmehrheitserfordernis **319** 7 ff.
- Leitungsmacht der Hauptgesellschaft **323**
- Mehrstufige Eingliederung **319** 26
- Nachhaftung **327** 7 f.
- Negativklärung **319** 29 ff.
- Übergang der Mitgliedschaften **320a** 2 ff.
- *Verlustausgleichspflicht* **324** 8
- Zustimmungsbeschluss **319** 16 ff., **320** ff.
- Eingliederung durch Mehrheitbeschluss** **320b** 1 ff.
- Abfindungsanspruch **320b** 1 ff.
- Anfechtung des Eingliederungsbeschlusses **320b** 11
- Anfechtung des Zustimmungsbeschlusses **320b** 13
- Spruchverfahren **320b** 12

- Zinsen **320b** 10
- Einheits-KGaA** **280** 14
- Einladung** siehe *Einberufung der Hauptversammlung*
- Einlage** **63** 1 ff., **66** 13 ff.
 - Abtretung **66** 13 ff.
 - Aufforderung **63** 15 ff.
 - Befreiung durch *Kapitalherabsetzung* **66** 19
 - Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66** 2 ff.
 - Einlagepflicht **54** 1 ff.
 - Freiwillige Mehrzahlung **63** 17
 - Kaduzierung **64** 1 ff.
 - Leistung vor Eintragung der AG **54** 7 ff.
 - Pfändung **66** 13 ff.
 - Rechtsfolgen verspäteter Leistung **63** 18 ff.
 - Verpfändung **66** 13 ff.
 - Vormännerhaftung **65** 1 ff.
- Einlagenrückgewähr** **57** 7 ff., 34 ff.
 - Cash Pool **57** 89 ff.
 - Darlehensgewährung an Aktionäre **57** 44 ff.
 - Durch Vergleich nach Anfechtungsklage **245** 32 f.
 - Erwerb eigener Aktien **57** 43
 - Leistung an aktionärsgleiche Dritte **57** 36 ff.
 - Leistung durch und an Dritte **57** 34 ff.
 - *Verbot* **57** 7 ff.
- Einlagepflicht** **54** 1 ff. siehe auch *Einlage*
- Ein-Mann-/Personen-Gesellschaft** siehe *Einzelpersonen-Gesellschaft*
- Ein-Personen-KGaA** **280** 13, **289** 9
- Einsichtnahme- und Prüfungsrecht des Aufsichtsrats** **111** 49 f.
 - *Angestellte (Befragung durch den AR)* **111** 52 ff.
 - Ausschuss, Wahrnehmung durch einen **107** 37, 43 ff., **111** 51
 - Beschlusserfordernis **111** 49
 - Datenbestand der AG, Zugriff des AR auf **111** 49
 - Delegation **111** 51
 - Einzelne AR-Mitglieder, Beauftragung von **111** 51
 - Konzern **90** 12 ff., **111** 50
 - *Prüfungsausschuss* **111** 51
 - Revision **111** 54
 - Sachverständige **111** 51
 - Zurückhaltung einzelner Informationen durch Vorstand **90** 9 ff., **111** 49
- Einsichts- und Auskunftsrecht**
 - Abhängigkeitsbericht **313** 11
 - Beendigung der Abwicklung **273** 12 f.
 - Gründungsprüfungsbericht **34** 10
- Einstweiliger Rechtsschutz**
 - Aktionärsforum **127a** 4
 - Anfechtung **243** 38 f., **246** 30
 - Einberufung der HV auf Verlangen einer Minderheit **122** 15
- Eintragung zum Handelsregister**
 - Abwickler **266** 9 ff., **290** 4
 - Aktienausgabe/Genehmigtes Kapital **203** 13
 - Anfechtungsurteil **248** 10
 - Ausgabe von Bezugsaktien **210** 7 ff., 11 ff.
 - Außerordentliche Kündigung der Obergesellschaft **297** 32
 - Außerordentliche Kündigung der Untergesellschaft **297** 38
 - Bedingte Kapitalerhöhung **195** 13 f.
 - Inhalt der Ersteintragung **39** 1 ff.
 - *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* **210** 11
 - *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* **184** 25 ff., **188** 37 ff.
 - *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien* **238** 1 ff.
 - *Kapitalherabsetzungsbeschluss* **223** 1, **224** 1 ff.
 - *Nachgründung* **52** 31 ff.
 - *Ordentliche Kapitalherabsetzung* **227** 6
 - *Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 11
 - *Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 22
 - *Ordentliches Einziehungsverfahren* **237** 36
 - Prüfung bei Ersteintragung **38** 1 ff.
 - Satzungsänderung **181** 9
 - *Teilgewinnabführungsvertrag* **292** 30
 - Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out **327a** 11
 - *Vereinfachte Kapitalherabsetzung* **234** 10 ff., **235** 12 ff.
 - *Vereinfachtes Einziehungsverfahren* **237** 55
- Einzelpersonen-Gesellschaft** **42** 1 ff., **129** 13, 16, 35, **130** 2, 36, 44, 49
 - Beeinträchtigung des Gewinnvorzugs **141** 23
 - Besonderheiten **42** 12
 - Ein-Personen-KGaA **280** 13, **289** 9
 - HV **42** 12
 - Mitteilungsspflicht **42** 4 ff.
 - Stimmrechtsausschluss **136** 2
- Einziehung von Aktien** siehe *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
- Einziehungsverfahren** **237** 29 ff. siehe auch *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
 - *Ordentliches* **237** 30 ff.
 - *Vereinfachtes* **237** 40 ff.
- Elektronische Einreichung/Anmeldung** **37** 25
- Elektronische Kommunikation/Hauptversammlung** **118** 7 ff.
 - Angabe in Einberufung **121** 16

EM-TV-Entscheidung 57 23

Emitent

- Haftung 47 6 ff.

Entherrschungsvertrag 17 25 ff.

- Anforderungen 17 26 f.
- Sanktionierung 17 28

Entlassungsschädigung s. *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*

Entlastung 120 1 ff.

- Anfechtbarkeit 120 4, 14 f., 21, 22, 24
- Beschluss 120 3 ff.
- Einzelentlastung 120 8 ff.
- Folgen der Entlastungsverweigerung 120 18 ff.
- Gesamtentlastung 120 6 f.
- Globalentlastung 120 7, 24
- Informationsmangel 120 24
- Inhaltskontrolle 120 14 f.
- Liquidation 270 12
- Nichtigkeit 120 23
- Präklusionswirkung, keine 120 17
- Rechtsnatur 120 3
- Rechtsschutz bei verweigerter Entlastung 120 21
- Stimmverbot 120 5, 136 5 ff.
- Teilentlastung 120 16
- Verfahren 120 22

Entnahmesperre/KGaA 288 2 f.

Entsendung/Aufsichtsratsmitglied 101

- 16 ff.
- Abhängigkeit 17 14, 101 21
- Ausgestaltung 101 17 ff.
- Begründung des Entsendungsrechts 101 16
- Kapitalverkehrsfreiheit 101 19
- Niederlassungsfreiheit 101 19
- Satzungsregelung 101 17
- Sonderrecht 101 18
- Stellung des Entsandten 101 20
- Stellung des Entsendungsberechtigten 101 21
- Verfassungsrechtliche Grenzen (Art 14 GG) 101 19

Entsprechenserklärung zum DCGK 161 1 ff.

- Ablehnungsmodell 161 22
- Abschlussprüfung 161 31
- Aktualisierungspflicht 161 27
- Begründungspflicht bei Abweichung 161 24
- Beschlussfassung 161 13 ff.
- Bezugszeitraum 161 25 f.
- Bindung, gesellschaftsinterne 161 18 f.
- Code of Best Practice 161 4, 23, 24
- Ermessensspielraum 161 17
- Form 161 28
- Haus-Kodex 161 23

- Inhalt der Erklärungspflicht 161 6, 17 ff.
- Kursrelevanz 161 3, 27, 40
- Lagebericht 161 5, 30, 45
- Negativverklärung 161 22
- Positivverklärung 161 20 f.
- Publizität 161 29 ff.
- Rechtsfolgen bei verletzter Erklärungspflicht 161 32 ff. *näher siehe Entsprechenserklärung, fehlerhafte*
- Übernahmemodell 161 20
- Verfassungsmäßigkeit des § 161 161 7
- Zeitpunkt der Erklärung 161 25 f.

Entsprechenserklärung, fehlerhafte 161 32 ff.

- Anfechtbarkeit der Entlastungsbeschlüsse 161 35 ff.
- Anfechtbarkeit von HV-Beschlüssen 161 35 ff.
- Anfechtbarkeit von Wahlbeschlüssen 161 38 f.
- Außenhaftung 161 43 ff.
- Innenhaftung 161 41 f.
- *Prospekthaftung* 161 44
- Vertrauenshaftung 161 44

Entstehung des Stimmrechts 134 16 ff.

- Gleichbehandlung 134 22
- Leistung der Mindesteinlage 134 21
- Teilweise Einlagenleistung 134 19 ff.
- Vollständige Einlagenleistung 134 16
- Vorzeitig bei Satzungsregelung 134 19 f.
- Wertdiskrepanz bei Sacheinlagen 134 17 f.

Equity-linked notes 221 2

Erbengemeinschaft als Gründer 2 6

Erfolgsbezogene Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 113 23 ff.

- Aktienkursorientierte Vergütung 113 26 f.
- Aktienoptionen 113 25
- DCGK 113 23
- EBT/EBITDA, Anknüpfung an 113 26 f.
- Gewinnbeteiligung 113 24
- Orientierung an langfristiger Entwicklung der Gesellschaft 113 24
- Phantom Stocks 113 26 f.
- Stock Appreciation Rights 113 26 f.
- Unangemessenheit der Vergütung 116 31 f., 34 f.

Ergänzung der Tagesordnung *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung*

Ergänzungsverlangen *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung*

Ergebnis der Abstimmung *siehe Abstimmungsergebnis*

Ergebnisabführungsvertrag *siehe Gewinnabführungsvertrag*

Ermächtigung zur Beschränkung des

- Frage- und Rederechts** 131 37 ff.
- Angemessenheitsfiktion, keine 131 39

- Beurteilungsspielraum **131** 41
- Ermessensentscheidung **131** 38 ff., 41
- *Safe-harbour*-Regeln **131** 39
- Erneuerungsschein** **58** 37, **72** 11, **73** 2, 10, **75** 4
- Eröffnungsbilanz**
- Auflösung **270** 3 ff.
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Ersatzansprüche gegen die AG** *siehe Geldtendmachung von Ersatzansprüchen*
- Ersatzmitglieder des Aufsichtsrats** **101** 23 ff.
- Abberufung **103** 21
- Amtszeit **102** 9
- AR-Mitglieder der AN **101** 23
- Bestellung **101** 23
- Nachrücken **101** 24
- Neuwahl **101** 25
- Erstanmeldung der AG** **36**, **37** f.
- Anmeldevoraussetzungen bei Bareinlagen **36** 8 ff.
- Anmeldevoraussetzungen bei Mischeinlagen **36** 15
- Anmeldevoraussetzungen bei Sacheinlagen **36a** 4 f.
- Bei Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung **37a**
- Beizufügende Anlagen **37** 18 ff.
- Inhalt **37** 1 ff.
- Prüfung durch Gericht **38** 1 ff.
- Versicherung der Vorstandsmitglieder **37** 10 ff.
- Vorbehalt wertgleicher Deckung **36** 14
- Erster Abschlussprüfer** **30** 22 ff.
- Abberufung **30** 24
- Aufgabe **30** 22
- Bestellung **30** 23
- Kleine Kapitalgesellschaften **30** 25
- Erster Aufsichtsrat** **30** 2 ff.
- Bestellung bei Sachgründungen **31**
- Haftung **48** 1 ff.
- Vor-AG **41** 13
- Erster Vorstand** **30** 17 ff.
- Haftung **48** 1 ff.
- Erweitertes Auskunftsrecht des Aktionärs** **131** 55 ff.
- Auskunftserteilung *causa societatis* **131** 58
- Informationserteilung außerhalb der HV **131** 56
- Konzernausnahme **131** 59
- Erwerb eigener Aktien** **71** 1 ff.
- Berichtspflichten **71** 145 ff.
- Beweislast **71** 32
- Bilanzierung **71** 33 ff.
- *Durch Dritte* **71d** 1 ff.
- Einziehungspflicht **71c** 13
- Erwerbsschranken, allgemeine **71** 96 ff.
- *Financial Assistance* **71a** 1 ff.
- Gleichbehandlungsgebot **71** 98 ff.
- Inpfandnahme **71e** 1 ff.
- Liquidationsverfahren **264** 14
- Rechte aus eigenen Aktien **71b** 1 ff.
- *Umgehungsgeschäfte* **71a** 1 ff.
- Unterrichtungspflichten **71** 145 ff.
- Veräußerungspflicht bei unzulässigem Erwerb **71c** 4 f.
- Veräußerungspflicht bei zulässigem Erwerb **71c** 6 ff.
- Verbotsausnahmen **71** 60 ff.
- Erwerb eigener Aktien durch Dritte** **71d** 1 ff.
- Erstattungsanspruch **71d** 26 ff.
- Mittelbare Stellvertretung **71d** 3 ff.
- Tochterunternehmen **71d** 13 ff.
- Verschaffungsanspruch **71d** 24 f.
- Erwerb eigener Titel** **221** 49 *siehe auch Genussrechte; Optionsrechte; Gewinnschuldverschreibung; Wandelanleihen*
- Eurobike-Entscheidung** **57** 17, **183** 20
- Europarechtliche Rahmenbedingungen des Aktienrechts** **Einl** 6 ff.
- Euroumstellung**
- Grundkapital **6** 5
- Nennbetragsaktien **8** 13
- Existenzvernichtungshaftung** **1** 117 ff. *siehe auch Aktionärshaftung*
- Abwicklung **264** 13
- Aktienrechtliche Relevanz **1** 129
- *Beherrschungsvertrag* **308** 19, 26 f., **309** 15
- Beweislast **1** 123
- Bremer-Vulkan-Entscheidung **1** 117
- Insolvenzerursachungshaftung, Verhältnis zur **92** 52
- Internationale Gerichtszuständigkeit **1** 125
- Liquidation **264** 12
- Qualifizierte faktische Beherrschung **302** 1
- Trihotel-Entscheidung **1** 117, 119, 120, 129
- Verjährung **1** 124
- Externe Gründungsprüfung** *siehe Gründungsprüfung*
- Externe Werthaltigkeitsprüfung** **183a** 1 ff
- Faktischer Konzern** **311** 1 ff., **312** 1 ff.
- *Abhängigkeitsbericht* **312** 1 ff.
- Beherrschung **17** 1 ff. *siehe Abhängigkeitskriterium*
- Beteiligte Unternehmen **311** 16 ff.
- Beweis der Veranlassung **311** 26 ff.
- Einflussnahmehaftung, Verhältnis zur **117** 26
- Nachteilszufügung **311** 32 ff.
- Personelle Verflechtung **311** 29
- Rechtsfortbildungsansätze **311** 13 f.

- Sonderprüfung 315 1 ff.
- Veranlassungskriterium 311 22 ff.
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 6
- Fälligkeit**
- Abfindungsanspruch/Eingliederung 320b 10
- Abfindungsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag 305 3
- Ausgleichsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag 304 13
- Barabfindungsanspruch/Squeeze-out 327b 12
- Verlustübernahmeanspruch 302 13 f.
- Fehlerhafte Gesellschaft**
- Allgemeines 23 46 ff.
- Fehlerhafter Unternehmensvertrag 291 41 ff., 75, 292 51
- Festsetzung des Ausgabebetrages unter pari 9 4
- Geschäftsunfähigkeit des Gründers 28 2
- Nennbeträge, die nicht auf volle Euro lauten 8 11
- Nichtigklärung 275 ff.
- Fehlerhafter Aufsichtsratsbeschluss 108 34 ff.**
- Einschränkung der Nichtigkeitsfolgen 108 37 ff.
- Fehlerhafte Stimmabgabe 108 35 f.
- Feststellungsklage 108 42
- Inhaltliche Verstöße gg Gesetz/Satzung 108 40
- Nichtigkeit 108 37
- Organstreit 90 36, 108 42
- Rechtskrafterstreckung 108 42
- Umkehrung fehlerhafter Beschlüsse in ihr Gegenteil 108 36
- Wirkung nichtiger Beschlüsse 108 41
- Fehlerhafter Unternehmensvertrag**
- Abfindungsanspruch 305 29 ff.
- Andere Unternehmensverträge 292 51
- Ausgleichsanspruch 304 29
- Beherrschungsvertrag 302 20, 308 38
- Gewinnabführungsvertrag 291 75
- Sicherheitsleistung 303 4
- Vertragsbericht 293a 14
- Fehlerhaftes Aufsichtsratsmitglied 101 29 ff.**
- Anfechtungsklage 101 30
- Beschlüsse, Folgen für die 101 34 ff.
- Beststellungsfehler 101 29
- Fehlerhaftes/Faktisches Organ**
- AR-Ausschuss (Anwendung der Lehre vom fehlerhaften Organ) 107 25
- Fehlerhaftes AR-Mitglied 101 29 ff.
- Vorstand 93 88
- Feststellung der Satzung 2 8, Vor 23 1, 23 12 ff., 28 2, 30 2, 32 6, 9, 39 2, 41 1 ff.**

- Feststellung des Jahresabschlusses 172 1 ff., 173 1 ff.**
- Begriff 172 3
- Durch die HV 172 8 f., 173, 175 12
- Folgen 172 6
- Nichtigkeit 58 41, 150 12, 170 17, 172 2, 10, 173 8, 10
- Unterzeichnung 172 7
- Feststellungsklage, allgemeine**
- Abberufung des Vorstandsmitglieds 84 58, 61, 63
- Beschlussfassung des AR 108 31, 39, 42
- Nichtigkeit von HV-Beschlüssen 249 16 ff.
- Financial Assistance 56 19 f., 66 6, 71a 1 ff. siehe auch Erwerb eigener Aktien**
- Austauschgeschäfte 71a 22
- Break Fee 71a 26 f.
- Junk Bonds 71a 25
- Kontrollerverbsbezug 71a 7
- Kurspflegekosten 71a 28 f.
- Leveraged Buyout 71a 18
- Originärer Erwerb 56 19 f., 71a 12
- Privilegierte Zwecke 71a 26
- Rücklagenbildung 71a 36 ff.
- Schuldübernahme 71a 21
- Vertragskonzern 71a 13
- Financial Covenants 76 89**
- Finanzaufsichtsrecht 15 23 f., 76 96 f. s. auch Konzernleitung (spflicht); Trennungsprinzip, konzernrechtliches**
- Finanzdienstleistungsinstitute 134a 16 ff.**
- Finanzielle Unterstützung s. Financial Assistance**
- Finanzierungsverbot siehe Financial Assistance**
- Finanzplankredit 57 87 ff.**
- Fingierte Sacheinlage 27 4, 183 1**
- Firma**
- Abwicklung 268 25
- AG 4 1 ff.
- KGaA 4 2, 279 1 ff.
- Vor-AG 4 6
- Zweigniederlassung 4 17 f.
- Firmenbeständigkeit 4 16**
- Firmeneinheit 4 10**
- Firmenrecht**
- Grundsätze 4 9 ff.
- Firmenunterscheidbarkeit 4 11 ff.**
- Firmenwahrheit 4 14 f.**
- Folgen bei Nichtabholung von Aktien 214 9 ff. siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln**
- Börsenpreis 214 11
- Öffentliche Versteigerung 214 11
- Form der Aktien 8 2 ff.**
- Formelle Satzungsbestimmungen 23 7 f.**

Formkaufmann 3 2 f.

Formwechsel Vor 23 7

Fortführungsprognose 92 21

Fortsetzung nach Auflösung

– Beschluss 262 14, 16, 263 5, 274 10

Freeze-out 327a 6 ff.

Freie Spitzen *siehe* **Aktienspitzen**

Freigabeverfahren/Eingliederung 319 34 ff.

– Beschlussvoraussetzungen 319 37 ff.

– Verfahren 319 36

– Wirkungen 319 34 f.

Freigabeverfahren/

Hauptversammlungsbeschluss 246a 1 ff.

– Beschlussvoraussetzungen 246a 4 ff.

– Freigabeentscheidung 246a 11

– Unbegründetheit der Klage 246a 6

– Unzulässigkeit der Klage 246a 5

– Unzureichender Anteilsbesitz 246a 7

– Vorrangiges Vollzugsinteresse 246a 8 f.

– Zuständigkeit 246a 10

Freigabeverfahren/Squeeze-out 327e 13 ff.

– Freigabeentscheidung 327e 16 ff.

– Schadensersatz 327e 19

– Voraussetzungen 327e 14 f.

Freihaltebedürfnis bzgl Firma 4 12

Freiwillige Mehrzahlung 63 17

Freiwillige Zuzahlung 222 9

Fremdbesitz 67 31, 36, 38, 87, 119, 122,

129 19, 24 ff., 134 47, 245 12

Fremdmission 182 4, 7, 37, 221 27, 46

Fristen 121 46 ff.

– Beispiel 121 48

– Berechnungsmethode 121 47

Frosta-Entscheidung 119 40 ff., 320b 3

Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen *siehe* **Frühwarnsystem**

Frühwarnsystem (§ 91 II AktG) 91 5 ff.

– Haftung des Vorstands 91 9

– Reaktionspflichten des Vorstands 91 9

– Risikomanagementsystem, kein umfassendes 91 8

– Überwachungspflichten des Vorstands 91 7 f.

Führungslosigkeit

– Insolvenzantragspflicht der AR-Mitglieder 92 24, 28

– KGaA 278 13

– Registeranmeldung 263 7

Gattung der Aktien 11 7 *näher siehe* **Aktien-gattung**

Gattungsverschiedenheit 152 3

Gebietskörperschaft 101 20, 116 21, 394, 395 1 ff.

Gebundene Aktien 136 30

Gegenantrag 126 1 ff.

– Antragsberechtigung 126 4

– Begründung 126 7

– Begründung, überlange 126 15

– Behandlung in HV 126 2

– Form 126 8

– Frist 126 9

– Keine Bekanntmachungspflicht 126 2

– Minderheitsverlangen 126 6

– Mitteilungspflicht 126 3 ff.

– Mitteilungspflicht, Ausnahmen 126 12 ff.

– Nachweis der Aktionärsstellung 126 4

– Publizitätspflicht 126 1, 3 ff.

– Stellungnahme der Verwaltung 126 11

– Widersprechende Verwaltungsvorschläge 126 6

– Zugang 126 8

– Zugänglichmachen 126 10 f.

Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss 140 4

Gelatine-Entscheidung 58 18, 179a 3, 4, 10, 182 36

Geldwäschebekämpfung 67 18 ff.

Geltendmachung von Ersatzansprüchen 147 1 ff.

– Besonderer Vertreter 147 18 ff.

– Beurteilungsspielraum 147 12, 14 ff.

– Ersatzansprüche der AG 147 4 ff.

– Klageerzwingung durch HV 147 4 ff.

– Pflicht zur Geltendmachung 147 14

– Stimmverbot 147 9

– Überwachungspflicht des AR, Verhältnis zur 147 3

– Verfahren 147 8 ff.

Gemeinnütziger Zweck 1 9, 58 26, 29, 30, 170 7

Gemeinschaftlicher Vertreter 69 11

Gemeinschaftsunternehmen 17 16 ff., 18 12

– Abhängigkeitsbericht 312 4, 14

– Bericht an den AR 90 12

– Erweiterte Auskunftspflicht 131 59

– **Faktischer Konzern** 311 16, 31

– Haftung des herrschenden Unternehmens für Nachteilszufügung 317 5

– Konzernvermutung, unwiderlegliche 18 14

– Konzernvermutung, widerlegliche 18 15

– Mehrfache Zugehörigkeit zu unverbundenen Konzernspitzen 18 12

– Minderheitsbeteiligung 17 16 ff. *siehe auch* **Abhängigkeitskriterium**

– Vorrang des Unterordnungskonzerns 18 20

Gemeinwohlinteressen 76 19 ff.

Gemischte Sacheinlage 27 4

– Anwendbarkeit § 183 183 1 f.

- Verdeckte 27 44, 62
- Genehmigtes Kapital** 202 1 ff., 203 1 ff.
- *Aktienausgabe* 203 1 ff.
- Angaben im Anhang 160 12 f.
- Anmeldung der Durchführung zum HR 203 9 ff.
- Anmeldung des HV-Beschlusses zum HR 202 2 ff.
- Arbeitnehmeraktien 202 29 ff., 203 36, 39, 204 14 ff., 205 17 f.
- Ausstehende Einlagen 203 35 ff.
- Ausübung der Ermächtigung 202 23 ff.
- Begriff und Bedeutung 202 1
- Bezugsrecht 203 7 ff.
- *Bezugsrechtsausschluss* 203 16 ff.
- Eintragung der Kapitalerhöhung zum HR 203 13
- Ermächtigung durch Gründungssatzung 202 8
- Ermächtigung durch Satzungsänderung 202 9 ff.
- Grundlagen 202 1 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag 228 5 ff.
- HV-Beschluss 202 9
- Inhalt der Ermächtigung 202 13 ff.
- Insolvenz 202 40
- *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* 207 1 ff.
- Kosten 202 39
- Liquidation 202 40
- Registerkontrolle 203 13
- Sacheinlagen 205 3 ff.
- Sacheinlageprüfung 205 12 f.
- Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen 208 1
- Verfahrensüberblick 202 3 ff.
- Verstöße gegen die Ermächtigung 202 26 ff.
- Vorzugsaktien 204 12
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen 221 36, 53
- Wirksamwerden 203 14
- Zusage von Bezugsrechten 203 8
- Zustimmung des AR 202 24, 204 8
- Zweck 202 2
- Genussrechte** 221 20 ff.
- AGB-Recht, Geltung des 221 24, 27 f.
- Aktienähnliche Genussrechte 221 29 ff.
- Aktiengleiche Genussrechte 221 29 ff.
- Angaben im Anhang 160 15 f.
- Bilanz- und Steuerrecht 221 86 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition 221 58, 62 ff.
- Erwerb eigener Titel 221 49
- Genussrecht mit Verlustteilnahme 221 25
- Genussrechtsbedingungen, Änderung und Aufhebung von 221 32

- Genussscheine 221 21 ff., 26
- Gesetzliches Bezugsrecht 221 33
- Gewinnausschüttung, Gläubigerschutz 233 5 f.
- HV-Beschluss 221 10 ff.
- Inhaltliche Ausgestaltung 221 27 f.
- Mittelbares Bezugsrecht 221 34
- Rechtsnatur 221 24 ff.
- Verfügungen 221 51
- Wirksamwerden der *Kapitalherabsetzung* 224 12
- Gerichtliche Auflösung** 396–398
- Gerichtliche Bestellung/Aufsichtsratsmitglied** 104 1 ff.
- Amtsdauer 104 25
- Antragsberechtigung 104 12 f.
- Ausnahmecharakter des § 104 II 104 7
- Beschluss, Entscheidung des Gerichts durch 104 14
- Beschlussunfähigkeit 104 5
- Bindung des Gerichts an den Antrag 104 15
- Drohende Beschlussunfähigkeit 104 9
- Ehemaliges Vorstandsmitglied 104 18
- Ermessen des Gerichts 104 15, 21
- Konzernkonflikt 104 21
- Mitbestimmungsrecht 104 2, 10, 16, 22
- Montanmitbestimmung 104 10
- Parität 104 16
- Paritätsstörungen 104 8
- Persönliche Anforderungen 104 17 ff.
- Rechtsmittel 104 23
- Repräsentationsfunktion des AR 104 1, 8, 15
- Stellung gerichtlich bestellter Mitglieder 104 24 ff.
- Unabhängiges sachverständiges Mitglied iSd § 100 V 104 19
- Unterbesetzung 104 6 ff.
- Vergütung/Auslagenersatz für gerichtlich bestellte Mitglieder 104 26
- Verhinderung 104 5
- Vorschläge 104 22
- Zuständigkeit des Gerichts 104 11
- Gerichtliche Bestellung/Besonderer Vertreter** 147 20 ff.
- Abberufung 147 33
- Quorum 147 21
- Gerichtliche Bestellung/Gründungsprüfer** 33 12 ff.
- Gerichtliche Bestellung/Sonderprüfer** 142 50 ff., 65 ff.
- Ablehnender Beschluss der HV 142 50 f.
- Anhörung 142 70
- Antrag 142 56, 65 f.
- Auslagenersatz 142 73
- Auswechslung 142 65 ff.

- Berechtigungsnachweis **142** 58 f.
 - Bestellungsverbote **143** 7 ff.
 - Eignungsvoraussetzungen **143** 2 f.
 - Entscheidung **142** 71
 - Frist **142** 66
 - Haltefrist **142** 65
 - Mindestbesitzzeit **142** 58
 - Quorum **142** 57, 65
 - Rechtsmissbrauch **142** 60
 - Rechtsmittel **142** 72
 - Verdacht schwerer Pflichtverletzungen **142** 54 f.
 - Vergütung **142** 73
 - Gerichtliche Bestellung/Vorstandsmitglied** **85** 1 ff.
 - Geringster Ausgabebetrag**
 - Allgemeines **9** 1 ff.
 - Erstanmeldung der AG **36** 9
 - Leistung der Einlagen **36a** 2
 - Gesamtnebbetrag**
 - Angaben im Anhang **160** 5, 13
 - Ausgabe von Wandel- und Gewinnschuldverschreibungen **221** 11
 - *Bedingte Kapitalerhöhung* **192** 5, **193** 11, **201** 3
 - *Genehmigtes Kapital* **203** 6
 - Zeichnung neuer Aktien **185** 13
 - Gesamtobergrenze** **87a** 41 *siehe Maximalvergütung, kollektive*
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen** *siehe RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen*
 - Geschäftsanschrift, inländische** **5** 1, 6, **11**, **37**
 - Geschäftsbrief** **80** 1 ff.
 - Abwicklung **268** 25
 - Angabepflicht auslösende Schriftstücke **80** 5 ff.
 - KGaA **279** 7
 - Liquidation **268** 25, **269** 9
 - Verstoß gegen Angabepflicht **80** 12 ff.
 - Vorgeschriebene *Angaben* **80** 9 ff.
 - Geschäftschancen**
 - Verbot der Vorteilsziehung **93** 76 f.
 - Geschäftsführung** **77** 1 ff., **119** 13 ff.
 - Begriff **76** 4, **77** 2
 - Beschränkungen **82** 12 ff.
 - Ermächtigung einzelner Vorstandsmitglieder **77** 16
 - Ermächtigung von Ausschüssen **77** 16
 - Gesamtgeschäftsführung **77** 4 ff., **278** 8
 - Geschäftsordnung **77** 18 ff.
 - HV-Zuständigkeit **119** 13 ff.
 - Mehrheitliche *Beschlussfassung* **77** 15
 - Stichentscheid **77** 15
 - Überwachung durch AR **111** 3 ff.
 - Vetorecht **77** 15
 - Zuständigkeit des Vorstands **77** 2 f.
 - Geschäftsführung/KGaA** **278** 7 ff., **12**, **18** ff.
 - Geschäftsführungsbefugnisse/Aufsichtsrat** **111** 66 ff.
 - Oberleitung **111** 67
 - Originäre Geschäftsführungsaufgaben **111** 66
 - Übertragung von Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 66
 - Weisungsrecht **111** 67
 - *Zustimmungsvorbehalt* **111** 77 ff.
 - Geschäftsführungsverbot/Aufsichtsrat** *siehe Geschäftsführungsbefugnisse des AR*
 - Geschäftsführungsvertrag**
 - Begriff **291** 2
 - Rechtliche Einordnung **291** 54
 - Rücklagenbildung bei Gewinnabführungsvertrag **300** 2
 - Geschäftsleiter**
 - Haftung/Beherrschungsvertrag **310** 1 ff.
 - Geschäftsordnung/Aufsichtsrat** **107** 88 f.
 - Geschäftsordnung/Hauptversammlung** **129** 1 ff.
 - Änderung **129** 3
 - Aufhebung **129** 3
 - *Bekanntmachung* **129** 2
 - *Beschlussvorschlag* **129** 2
 - Durchbrechung **129** 4
 - Erlass **129** 2
 - Geschäftsordnungsautonomie **129** 5 f.
 - Inhalt **129** 5 ff.
 - Kompetenzgefüge **129** 5 f.
 - Normenhierarchie **129** 5
 - Verstöße **129** 9 f.
- Geschäftsordnung/Vorstand** **77** 18 ff.
- Erlasskompetenz des AR **77** 20
- Form **77** 24
- Freiwilligkeit **77** 18
- Geltungsdauer **77** 21
- Inhalt **77** 22 f.
- Muster **77** 23
- Satzungenvorgaben **77** 19
- Geschäftspolitik**
 - Berichtspflicht **90** 16 f.
- Geschlechterquote**
 - KGaA **278** 17, **283** 4
- Gesellschafterbezugsrecht** *siehe Bezugsrecht*
- Gesellschafterfinanzierung** **57** 60 ff. *s. Aktionärsdarlehen*
- Gesellschafterhaftung** *siehe Aktionärshaftung*
- Gesellschaftsblätter** **25** 1 ff.
- Gesellschaftsvermögen**
 - Abwicklung **268** 13 ff., **16** ff., **271** f.
- Gesellschaftsvertrag** *siehe Satzung*
- Gesellschaftszweck** **1** 5 ff.
- Änderung **179** 17, **182** 19, **264** 2

- *Beherrschungsvertrag* **291** 19, 23
- Bindung des Vorstands **76** 17 ff.
- *Dezentrales Gewinnziel* **1** 7 ff.
- Forsetzung der Gesellschaft **274** 8
- *Gewinngemeinschaft* **292** 16
- Schutz von Klein- und Minderheitsaktionären **76** 18, 34
- Unternehmensgegenstand, Verhältnis zum **23** 29
- Gesetzliche Rücklagen** **150** 1 ff.
- Auflösung **302** 9 ff.
- Ausschüttungssperre **150** 1, 8 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **300** 5
- Eingliederung **150** 2, **324** 3 f.
- Entbehrlichkeit **324** 3 f.
- *Gewinnabführungsvertrag* **300** 2 f., **324** 5 ff.
- *Nichtigkeit/Jahresabschluss* **150** 12
- Obergrenze **150** 5 ff.
- REIT-AG **150** 2
- Reservefonds **150** 1, 6 f., 8
- Rücklage für Anteile am herrschenden Unternehmen **150** 10
- Sonderposten mit Rücklageanteil **150** 10
- *Teilgewinnabführungsvertrag* **300** 4
- Verstoß **150** 12
- *Vertragskonzern* **150** 4
- Verwendung der Mindestreserve **150** 8 ff.
- Verwendung des übersteigenden Betrages **150** 11
- Zuweisung durch die HV **58** 27, **150** 4
- Gestaltungsklage**
- Abberufung des Vorstandsmitglieds **84** 57 ff.
- Nichtigkeit von HV-Beschlüssen **241** 3
- Gestaltungsurteil**
- Auflösung der KGaA **289** 7 f.
- Gerichtliche Auflösung wegen Gemeinwohlgefährdung **396** 8
- HV-Beschluss **243** 36, **248** 2 ff.
- Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft **275** 12
- Gewährleistungserklärung** **327b** 14 ff.
siehe auch Barabfindungsanspruch (Squeeze-out)
- Erlöschen **327b** 19
- Formfreiheit **327b** 15
- Inhalt und Umfang **327b** 18
- Parteien **327b** 17
- Prüfungspflicht des Vorstands **327b** 15
- Verjährung **327b** 19
- Gewinn- und Verlustrechnung** **158** 1 ff.
siehe auch Jahresabschluss
- Ausgleichszahlungen an außenstehende Aktionäre **158** 12
- Ausweiswahlrecht **158** 10 f.
- Bilanzgewinn und -verlust **158** 7
- Einstellungen in *Gewinnrücklagen* **158** 6
- Entnahmen aus *Gewinnrücklagen* **158** 5
- Entnahmen aus *Kapitalrücklagen* **158** 4
- Gewinnvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Verlustvortrag aus dem Vorjahr **158** 3
- Gewinn- und Verlustrechnung/KGaA** **286** 6
- Gewinnabführung** **291** 52 ff.
- Abführung des ganzen Gewinns **291** 63 ff.
- Höchstbetrag **291** 65 f., **301** 1 ff.
- Jahresüberschuss **291** 64
- Kapitalbindung, Verhältnis zur **291** 67
- Gewinnabführungsvertrag** **291** 52 ff. *siehe auch Unternehmensvertrag*
- *Abfindungsanspruch* **291** 70
- *Ausgleichsanspruch* **291** 69
- Ausweis von Ausgleichszahlungen **158** 12
- Doppelnatur des Vertrages **291** 61
- Fehlerhafter **291** 75
- Höchstbetrag **291** 65 f., **301** 1 ff.
- Rücklagenbildung **58** 14, **300** 2 f.
- *Verlustübernahme* **291** 68
- Zustimmung der HV **293** 7 ff., 16 ff.
- Gewinnanteilschein** **75**
- Gewinnausschüttung bei Kapitalherabsetzung** **233**
- Beschränkung **233** 9 ff.
- Rechtsfolgen eines Verstoßes **233** 13
- Verbot **233** 2 ff.
- Gewinnausschüttung, verdeckte** **57** 3, **12** ff., **243** 21
- Gewinngemeinschaft** **292** 2, 4 ff. *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Gewinnrücklagen** **58** 1 ff.
- Andere Gewinnrücklagen **58** 3
- Begriff **58** 3, **150** 3
- Bilanzausweis **152** 7
- Einstellung bei Feststellung des Jahresabschlusses **58** 4 ff., 19 ff.
- Einstellung des Bilanzgewinns **170** 9
- Einstellung durch die HV **58** 5 ff., 27, **173** 6, **174** 3
- Einstellung im Gewinnverwendungsbeschluss **58** 27, **170** 8, **174** 3
- Einstellungen im Konzern **58** 14 ff.
- Entnahmen **152** 7, **158** 5
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 5 f.
- *Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln* **150** 11
- *Sonderrücklagen* **58** 19
- *Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen* **208** 1 ff.
- Gewinnschuldverschreibung** **221** 9 ff.
- *Bedingte Kapitalerhöhung* **192** 18
- Begriff **221** 9
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 85
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 58, **62** ff.

- Erwerb eigener Titel **221** 49
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
- Gewinnausschüttung **233** 5
- HV-Beschluss **221** 10 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
- Verfügungen **221** 51
- Gewinnverteilung** **60** 1 ff.
- Dividendenverzicht **60** 18 f.
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 4 ff.
- Kapitalerhöhung **60** 12 ff.
- Quotale Gewinnbeteiligung **60** 5
- Satzungsautonomie **60** 9 ff.
- Zeitanteilige Gewinnbeteiligung **60** 6 ff.
- Gewinnverwendung** **58** 1 ff., **150** 1 ff., **174** 1 ff.
- Abwicklung **264** 22
- Anfechtbarkeit des Beschlusses **174** 6
- Ausschüttung an Aktionäre **58** 26, **174** 3, 5
- Ausweis von Rücklagen **158** 6
- Beschluss **174**
- Dividendenanspruch **58** 33 f., **174** 5
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 9, **174** 3
- Förderung gemeinnütziger Zwecke **58** 26, 29
- Gesetzliche Rücklage **150**
- Gewinnrücklagen, andere **58** 3, 27 *siehe andere Gewinnrücklagen*
- Gewinnvortrag **58** 28, **170** 10, **174** 3
- Gliederung **170** 7, **174** 3
- Kapitalrücklage **150** 8 ff.
- Nichtigkeit des Beschlusses **174** 6
- Rücklage für Anteile an Obergesellschaft **150** 10
- Rücklagenbildung im Konzern **58** 14 ff.
- Satzungsbestimmung **58** 30
- Selbstfinanzierung **58** 2
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Verteilung des Bilanzgewinns **58** 26, **170** 8 *siehe auch Gewinnverteilung*
- Zusätzlicher Aufwand **174** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss** **58** 25 ff., **174** 3 ff.
- Anfechtbarkeit **58** 42, **174** 6, **254** 1 ff.
- Bindung an den festgestellten Jahresabschluss **174** 2
- Dividendenanspruch **58** 33 f., **174** 5
- Gewinnbeteiligungsanspruch **58** 31
- Gliederung **170** 6, **174** 3
- Inhalt **174** 3
- Klage auf Herbeiführung **58** 31
- Nichtigkeit **58** 42, **174** 6, **253** 1 ff.
- Verwendungsmöglichkeiten **58** 25 ff.
- Zusätzlicher Aufwand **174** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss/KGaA** **286** 2
- Gewinnverwendungsvorschlag** **170** 7 ff., **171** 2 ff., 16, **176** 2 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f., 6
- Barausschüttung **170** 8
- Eigene Aktien **170** 8
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Gewinnrücklagen **170** 9
- Gewinnvortrag **170** 10
- Prüfung durch AR **111** 4, **171** 2 ff., 16
- Sachausschüttung **170** 8
- Verteilung des Bilanzgewinns **170** 8
- Vorlagepflicht **170** 7 ff.
- Zusätzlicher Aufwand **170** 7
- Gewinnvortrag**
- Auflösung von Rücklagen **301** 6
- Begriff **58** 28
- Gesetzliche Rücklage **150** 4, 9, 11
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 3
- Gewinnverwendungsbeschluss **174** 3
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 10
- Verlustübernahme **302** 9
- Gewinnvorzug** **139** 4 ff., **141** 2 ff.
- Aufhebung **141** 2 ff.
- Beschränkung **141** 2 ff.
- Mehrdividende **139** 8
- Mindestanforderungen **139** 4
- Optionale Nachzahlbarkeit **139** 10 ff.
- Vorabdividende **139** 6 f.
- Wiederaufleben des Stimmrechts **141** 27 f.
- Gezeichnetes Kapital**
- Bilanzausweis **152** 2
- Girosammelverwahrung** **68** 11 ff.
- Gläubigeraufruf** *siehe Aufruf der Gläubiger*
- Gläubigergleichbehandlung**
- Abwicklung **268** 12, **273** 21
- Gleichbehandlung der Aktionäre** **53a**
- *Due Diligence* **53a** 14
- Formale und materielle Ungleichbehandlung **53a** 15
- Gemeinschaftsrecht **53a** 2
- Gleichbehandlung im Konzern **53a** 6
- Materieller Geltungsgrund **53a** 4 f.
- Treuepflicht, Verhältnis zur **53a** 16 f.
- Willkürverbot **53a** 18 ff.
- Gleichbehandlungsgrundsatz**
- Abwicklung **264** 9, **268** 16, **273** 21
- AR-Mitglied **101** 28, **113** 33
- Auskunftsrecht des Aktionärs **131** 3, 9, 33, 35, 55, 57
- Befreiung der Aktionäre durch Kapitalheftsetzung **66** 19
- Differenzierungsmöglichkeiten **11** 1 ff.
- Einlagepflicht der Aktionäre **63** 14, **64** 1, 3
- Erwerb eigener Aktien **71** 13, 98 ff., **71a** 8 ff., 19, 23, 25, 28, **71c** 12, **71d** 3
- Geschäftsordnung der HV **129** 43, 51

- Gewinnverteilung **60** 1
- HV-Beschluss, Inhaltsfehler des **243** 16
- Stimmrecht der Aktionäre **134** 14, 22
- *Verwendung des Jahresüberschusses* **58** 39
- Vinkulierung von Namensaktien **68** 34

Gleichordnungskonzern **18** 17 ff.

- Begriff **18** 17
- Einheitliche Leitung **18** 19
- Faktische Koordinierung **18** 24
- Gleichordnungsvertrag **18** 23, **291** 76

Gleichstellungsargument

- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 10
- Wissenszusammenrechnung **78** 40

Gliederungsvorschriften für Bilanz **152** 1 ff.

GmbH & Co KGaA **279** 1, 5

GmbH-Konzernrecht

- *Abfindung* **305** 1 ff.
- *Ausgleichsanspruch* **304** 4
- *Außenstehende Aktionäre* **304** 8 f., **305** 5 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **291** 17 f.
- *Betriebspacht/-überlassung* **292** 39 ff.
- Faktische Beherrschung einer GmbH **291** 12 f.

- Gesetzliche Rücklage **300** 1 ff.
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 55, 57 ff.
- GmbH als Partei eines Unternehmensvertrages **291** 10 f.
- Grundlagen **291** 4 ff.
- Haftung **309** 2, **310** 2
- Konzernrechtliche Nebengebiete **291** 14
- Leitungsmacht **308** 2
- Sicherheitsleistung **303** 3
- *Unternehmensvertrag* **291** 6 f., 9 ff., **293** 2, 10 ff., 18 ff., 28
- Verlustübernahmepflicht **302** 4
- Vertragsänderung **295** 14 ff.
- Vertragsaufhebung **296** 9 ff.
- Vertragskündigung **297** 2, 9, 16 f., 18, 21, 24, 31, 34, 37, 41
- Weisungsausschluss **299** 2
- Weisungsrecht **308** 2

Going-Public-Anleihen **221** 8

Golden-Shares-Entscheidungen **395** 8

Gründer **2** 1 ff., **28** 1 f.

- Aktienübernahme **2** 9, **23** 18 ff.
- Begriff **28** 2
- *-fähigkeit* **2** 3 ff.
- *-genossen* **47** 1, 3 ff.
- Haftung *s. Gründungshaftung*
- KGaA **280** 4
- Satzungsfeststellung **2** 8, **23** 12 ff.
- *-versammlung* **41** 14 f.
- *-zahl* **2** 2

Gründerfähigkeit **2** 3 ff.

- Gesamthandsgesellschaften **2** 6
- Juristische Personen **2** 4

- Natürliche Personen **2** 3
- Personhandelsgesellschaften, EWIV, PartG **2** 5

Gründung

- Ablauf **Vor 23** 1 ff.
- Aktienübernahmeerklärung **2** 9, **23** 18 ff.
- Bargründung **32** 6 ff., **37** 24
- KGaA **280** 1 ff.
- Mantelgründung **Vor 23** 13 ff., **23** 28
- *Sacheinlagen* **27** 6 ff.
- Sachgründung **27** 3 ff., **31** 1 ff., **32** 9 f.
- *Sachübernahmen* **27** 30 ff.
- Satzungsfeststellung **23** 12 ff.
- Stufengründung (abgeschafft) **2** 9
- *Verdeckte Sacheinlagen* **27** 39 ff.

Gründungsauflauf **26** 10 ff.

- Änderung der Festsetzung **26** 20
- Begriff **26** 10
- Beseitigung der Festsetzung **26** 21
- Haftung **46** 9 ff. *s. auch Gründungs haftung*
- Rechtsfolgen fehlender oder unrichtiger Festsetzungen **26** 16 ff.
- Satzungsfestsetzung **26** 14 f.
- Unzulässiger Gründungsaufwand **26** 12 f.

Gründungsbericht **32** 1 ff.

- Bargründung **32** 6 ff.
- Funktion **32** 1
- Inhalt **32** 5 ff.
- Muster **32** 8, 10
- Sachgründung **32** 9 f.
- Verpflichtung und Verantwortlichkeit der Gründer **32** 2 ff. *s. auch Gründungs haftung*

Gründungs haftung **46** ff.

- AR-Mitglieder **48** 1 ff.
- Ausfallhaftung **46** 13
- Emittenten **47** 6 ff.
- *Geltendmachung von Ersatzansprüchen* **147** 1 ff.
- Gründer **46** 1 ff.
- Gründergenossen **47** 1, 3 ff.
- Gründungsprüfer **49** 1 ff.
- Hintermänner **46** 14
- Verjährung der Ersatzansprüche **51** 1 f.
- Verzicht und Vergleich **50** 1 ff.
- Vorstandsmitglieder **48** 1 ff.

Gründungsprüfung **33** 1 ff., **34** 1 ff., **35** 1 ff.

- Bericht **34** 7 ff.
- Durch AR-Mitglieder **33** 3 f.
- Durch gerichtlich bestellte Prüfer **33** 11 ff.
- Durch Vorstandsmitglieder **33** 3 f.
- Externe **33** 5 ff.
- Fehlerhafte **33** 20 f.
- Haftung der Gründungsprüfer **49** 1 ff. *siehe auch Gründungs haftung*
- KGaA **282** 13
- Notar **33** 7 ff.

- Obliegenheiten der Gründer **35** 1 ff.
- Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung **33a** 1 ff., **37a** 1 ff.
- Umfang **34** 1 ff.
- Vergütung der Gründungsprüfer **35** 7 f.

Grundkapital **6** 1 ff.

- Altgesellschaften **6** 5
- Bedeutung des Nennbetrags **6** 2 f.
- Bezifferung in Euro **6** 4 f.
- Bilanzausweis **152**
- Diskrepanz mit Aktiennennbeträgen **6** 9
- Fehlerhafte Bezifferung **6** 7 f.
- Funktion **1** 24, **150** 1
- Zerlegung in Aktien **1** 25

Grundlagengeschäfte/KGaA **278** 4, 9, 23, **285** 13 ff.

Gütergemeinschaft

- Als Gründer **2** 6

Gutgläubiger Erwerb

- Indossament **68** 7 ff.
- Inhaberaktien **68** 54 f.
- Unterbilanzhaftungsanspruch **Vor** **23** 17
- Vorbelastungen der Vor-AG **41** 21

Haftung für Organe **78** 51 ff.

Haftung/Aufsichtsratsmitglied **116** 1 ff.

- D&O-Versicherung **116** 27
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Gremienentscheidungen **93** 95, **116** 23
- Haftung der AG **116** 28
- Haftung Dritter **116** 29
- Haftungsmodalitäten **93** 85 ff., **116** 24
- Haftungstatbestände **116** 26
- Nebenamtscharakter **116** 2, 11, 24
- Organklagen **90** 28 ff., **116** 25
- *Sorgfaltspflichten* **116** 2 ff.
- Strafrechtliche Folgen **116** 25
- *Treuepflichten* **116** 11 ff.
- Verschuldensmaßstab **116** 24
- *Verschwiegenheitspflicht* **116** 16 ff.

Haftung/Gesetzliche Vertreter des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309** 4 ff.

- Beweislast **309** 11
- Haftung des beherrschten Unternehmens **309** 17
- Haftung des herrschenden Unternehmens **309** 16
- Pflichtwidrige Konzernleitung **309** 4 ff.
- Vergleich **309** 13
- Verjährung **309** 13
- Verzicht **309** 13

Haftung/Herrschendes Unternehmen im faktischen Konzern **317** 1 ff.

- Aktiv-/Passivlegitimation **317** 5
- Beweislast **317** 7
- Ersatzanspruch der Aktionäre **317** 15
- Ersatzfähiger Schaden **317** 6

- Haftung der gesetzlichen Vertreter **317** 12 ff.

- Inhalt des Ausgleichs **317** 8
- Prozessführungsbefugnis **317** 10 f.
- Verzicht und Vergleich **317** 9

Haftung/Herrschendes Unternehmen im Vertragskonzern **309** 16

Haftung/Organe der abhängigen Gesellschaft im faktischen Konzern **318** 1 ff.

- Allgemeine Organhaftung, Verhältnis zur **318** 8 f.
- Haftungsdispens durch HV-Beschluss **318** 7
- Haftungsverschärfung **318** 6
- Rechtsfolgen **318** 3 ff.
- Voraussetzungen **318** 2

Haftung/Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft **310** 4 ff.

- Beweislast **310** 10
- Business Judgement Rule **310** 6
- Doppelmandate **310** 7
- Pflichtwidrige Befolgung einer pflichtwidrigen Weisung **310** 4 ff.
- Rechtsfolge **310** 11
- Verschulden **310** 9

Haftungsbeschränkung zugunsten der Aktionäre **1** 17 ff.

Haftungsdurchgriff siehe *Durchgriffshaftung*

Haftungskanalisation zugunsten der AG **1** 20 ff.

Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten/Vorstandshaftung **93** 85 ff.

- Anspruchsgrundlage **93** 85
- Anstellungsvertrag, Verhältnis zum **93** 85 f.
- Beweislast **93** 111 ff.
- *Faktisches Organ* **93** 88
- *Fehlerhaftes Organ* **93** 88
- Gesamtschuldnerische Haftung **93** 100
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 86
- Mitverschulden **93** 91
- Pflichtenmaßstab **93** 89
- Prozessuales **93** 109 f.
- Rechtmäßiges Alternativverhalten **93** 93 ff.
- *Verjährung* **93** 101 ff.
- Verschulden **93** 89 f.
- Vorteilsausgleichung **93** 98 f.
- Zurechnungsausschluss bei unternehmensgerichteten Bußgeldern **93** 96 f.

Haltebonus **60** 11

Handelndenhaftung

- Vor Ersteintragung **41** 30 ff.
- Vor Offenlegung einer wirtschaftlichen Neugründung **Vor** **23** 18

Handelsrechtlicher Registerzwang **407** 6 f.

Handelsregister (HR) *siehe auch Registergericht*

- Anmeldepflicht auslösende Tatbestände *siehe Anmeldung*
- Beizufügende Unterlagen **37a** 5 ff., **188** 30 ff., **195** 5 ff., **201** 4 f.
- Registerkontrolle **181** 8, **195** 9 ff., **203** 13, **210** 5 f., **227** 5, **294** 4

Hauptversammlung (HV) **118** ff., **175** f., **241** ff.

- Absage **121** 36 ff.
- Abwicklung **264** 20, 23 ff., **268** 7, 17, **269** 4 f., **270** 7, 9
- Anfechtbarkeit von Beschlüssen **243** 1 ff.
- Außerordentliche **118** 2
- Begriff **118** 2
- Beschluslose **119** 3
- Beschlusorientierung **119** 2
- Bild- und Tonübertragung **118** 35 f.
- COVID-AbmilderungsG **118** 3a, 8a f., 19a, 20a, 26a, 32a, 35a, 36a ff., **120** 4a, **122** 1a, 12a, **123** 2a, 3a ff., 22a ff., 26a ff., **125** 1a, 22a, 26a, **131** 3a, 5a, **138** 4a, **175** 1a, 4a
- Einberufung der ordentlichen HV durch den Vorstand **175** 1 ff.
- Einberufung durch den AR **111** 62 ff.
- Feststellung des Jahresabschlusses **172** 8 f., **173**
- Funktion **118** 1
- Heilung nichtiger Beschlüsse **242** 1 ff.
- Informationsrechte der Aktionäre **175** 7 ff.
- Nichtigkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen **241** 1 ff.
- Niederschrift **130** 1 ff.
- Online-Teilnahme **118** 7 ff.
- Ordentliche **175** 1 ff.
- Ort **121** 26 ff.
- Protokoll **130** 1 ff.
- Satzungsänderung **179** 8
- Störung **129** 51 ff.
- Teilnahme **118** 27 ff.
- Teilnahmepflicht **118** 28, 30 ff.
- Teilnahmerecht der Aktionäre **118** 28 ff.
- Unternehmensverträge **293** 7 ff., **293a** 14, **293f**
- Virtuelle **118** 35 ff.
- Vollmacht **134** 23 ff.
- Vollversammlung **121** 42 ff.
- Zeit **121** 35
- Zuständigkeiten **119** 7 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **76** 15

Hauptversammlung/KGaA **278** 4, **285** 1 ff., **286** 2**Hauptversammlungsbeschluss** **119** 4, **133** 2 ff.

- Auslegung, objektive **133** 2

- Außenwirkung **119** 4
- Begriff **133** 2
- Beschlussarten **133** 3 f.
- Beschlussverfahren **133** 5 ff.
- Beurkundungserfordernis **130** 3
- Rechtsnatur **119** 4, **133** 2
- Verfahren *siehe Beschlussverfahren*
- Vorstandsverlangen **119** 13 ff.

Hauptversammlungsbeschluss/Genussrechte, Optionsanleihen, Wandelanleihen, Gewinnschuldverschreibungen **221** 10 ff.

- Ausgabe ohne Beschluss der HV **221** 50
- Durchführung **221** 46 ff.
- Ermächtigungsbeschluss **221** 10 f.
- Fehlerhafter Beschluss **221** 16
- Geschäftsführungsmaßnahme **221** 10
- Hinterlegung und Bekanntmachung **221** 17 ff.
- Inhalt **221** 12 ff.
- Mehrheitserfordernisse **221** 15
- Zustimmungsbefehl **221** 10

Hauptversammlungsprotokoll **130** 1 ff.

- Aktienrechtliches Beurkundungserfordernis **130** 2 ff.
 - Anlagen **130** 48 ff.
 - Auskunftsverweigerung **130** 5
 - Beurkundungsrechtlich gebotener Protokollinhalt **130** 7 f.
 - Einpersonen-AG **130** 57
 - Einreichungspflicht **130** 52 ff.
 - Ergebnisprotokoll **130** 1
 - Fakultativer Inhalt **130** 9
 - Feststellung **130** 42 ff.
 - Gemischte HV **130** 33
 - HV-Beschlüsse **130** 3
 - Inhalt **130** 2 ff., 34 ff.
 - Internetpublizität **130** 56
 - Minderheitsverlangen **130** 4
 - Notar **130** 10 ff.
 - Online-Teilnahme **130** 6
 - Privatschriftliches Protokoll **130** 30 ff.
 - Protokollmängel **130** 58 ff.
 - Unterschrift **130** 51
 - Versammlungsleitende Maßnahmen **130** 3
 - *Votum zum Vergütungssystem* **130** 3
 - Widerspruch gegen einen HV-Beschluss **130** 5
- Hauptversammlungs Zuständigkeiten** **119** 7 ff.
- Ungeschriebene **119** 21 ff.
 - Vorstandsverlangen **119** 13 ff.
- Heilung von nichtigen Hauptversammlungsbeschlüssen** **242** 1 ff.
- Amtslöschung trotz Heilung **242** 8
 - Beseitigung der Heilung **242** 8
 - Beurkundungsmängel **242** 3

- Einberufungsfehler 242 4
- Inhaltsmängel 242 4
- Ladungsmängel 242 5
- Rechtsfolgen 242 7 f.
- Rückwirkung 242 7
- Scheinbeschlüsse 242 2
- Unwirksame Beschlüsse 242 2
- Unwirksame Kapitalmaßnahmen 242 6
- Her- und Hinzahlen** siehe *Hin- und Herzahlen*
- Herrschendes Unternehmen** 17 1 ff., 291 19 f., 311 48 ff.
- *Abhängigkeitskriterium* 17 5 ff.
- *Abhängigkeitsvermutung* 17 20 ff.
- *Beherrschungsvertrag* 291 19 f.
- Berichterstattung an den AR 90 12 f.
- Überwachung durch AR der herrschenden AG 111 37, 50
- *Vorbehalt des Nachteilsausgleichs* 311 48 ff.
- Hilfspersonen**
- Hinzuziehung durch den AR 111 112, 171 8 siehe auch *Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder*
- Hin- und Herzahlen** 27 66 ff.
- Anmeldung zum HR 27 78 f.
- Ausgabe gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 205 2, 9
- Bedingte Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 194 2, 12
- Kapitalerhöhung gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 183 24 f.
- Leistung der Mindesteinlage bei einer Barkapitalerhöhung 188 13
- Hinterlegung**
- Bei gerichtlicher Entscheidung über Sonderprüfung 142 58 f., 258 8, 315 5
- Liquidation 272 4
- Hintermänner**
- Haftung 46 14
- Historische Grundlagen der AG Einl**
- 2 ff.
- Höchststimmrecht** 134 4 ff.
- Abstufung 134 6
- Ausgestaltung 134 6
- Gleichbehandlung der Aktionäre 134 14
- Höchstbetrag 134 6
- Kapitalmehrheit 134 15
- Nachträgliche Einführung einer Beschränkung 134 7
- Stimmbindungsvereinbarung 134 12
- Umgehungsschutz 134 11 f.
- Vorzugsaktie 140 10
- Zurechnung fremder Aktien 134 8 ff.
- Holding**
- Unternehmenseigenschaft 15 33
- Holz Müller-Entscheidung** 58 18, 179 19, 179a 3, 10, 182 36, 278 8, 10, 283 15,

- 30, 308 6 siehe auch *Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene*
- HRefG** 4 9, 289 13
- Huckepack-Emission** 192 22, 221 82 f. siehe auch *Bedingtes Kapital, Aktien mit Optionsrechten auf Aktien*
- Identitätstheorie** 1 16
- IDW S** 1 305 20, 22
- Indifferente Satzungsbestimmungen** 23 8
- Individuelle Treuepflicht** 1 73 ff.
- Aktivlegitimation 1 75
- Begründung 1 57 f.
- Disposition 1 76
- Inhalt 1 71 f.
- Rechtsfolge 1 77 ff.
- Indossament** 68 5 ff.
- Information des Aufsichtsrats**
- *Berichterstattung an den AR* 90 2 ff.
- *Informationsrechte des AR* 111 48 ff.
- *Vorstands unabhängige Informationsrechte des AR* 111 48 ff.
- Informationelle Gleichbehandlung** 53a 13 f.
- Informationspflichten**
- *Des Vorstands ggü AR siehe Berichterstattung an den AR*
- Informationspflichtverletzung** 243 24 ff.
- Informationsrechte/Aktionär** 175 7 ff.
- *Abschrift von Abschlussunterlagen* 175 9
- *Auslegung* 175 7 f.
- *Durchsetzung der Informationsrechte* 175 11
- *Einsichtnahme* 175 7 f.
- *Geschäftsräume der Gesellschaft* 175 8
- *Unterlagen* 175 7
- *Veröffentlichung im Internet* 175 10
- Informationsrechte/Aufsichtsrat** 111 48 ff.
- *Angestellte (Befragung durch den AR)* 111 52 ff.
- *Ausschuss* 107 37, 43 ff., 111 51
- *Außenstehende Dritte* 111 55
- *Beschlusserfordernis* 111 51, 53
- *Einsichtnahmerecht* 111 49 f.
- *Konzern* 90 12 ff., 111 50
- *Prüfungsausschuss* 111 51
- *Rechnungslegung* 111 4, 48
- *Revision* 111 49, 54
- *Sachverständige* 111 51
- *Zurückhaltung einzelner Informationen durch den Vorstand* 90 9 ff., 111 49
- Informationsrechte/Aufsichtsratsmitglied** 170 1 ff.
- *Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten* 170 2 ff.

- Durchsetzung der Informationsrechte **170** 16
- Individualansprüche **170** 12 ff.
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen **170** 13
- Recht auf Übermittlung **170** 14 f.
- Inhaberaktien** **10** 8 ff., **68** 53 ff.
- Allgemeines **10** 8 ff.
- Ausgabeverbot **10** 15
- Belastung **68** 58
- Depotrechtliche Verwahrung **68** 57
- Einberufung der HV **121** 14, 22, 25, **122** 5, **123** 21 ff.
- Gutgläubiger Erwerb **68** 54
- Kraftloserklärung im Aufgebotsverfahren **72** 4, 9
- Legitimation gegenüber der AG **68** 56 f.
- Übertragung **68** 53 ff.
- Vorstandshaftung **93** 84
- Zwangsvollstreckung **68** 58
- Inhaberschuldverschreibung** **221** 46, 48
- Inhaltsfehler** **243** 12 ff. *näher siehe Anfechtungsgründe*
- Bezugsrechtsausschluss **243** 14
- Gleichbehandlungsgrundsatz **243** 16
- Grundlagenbeschlüsse **243** 14
- Materielle Beschlusskontrolle **243** 13 ff.
- Treuepflichtverletzung **243** 13 ff.
- Inkompatibilität**
- KGaA **287** 6 ff.
- *Unvereinbarkeit der Zugehörigkeit zum Vorstand und zum AR* **105** 3 ff.
- Inländische Geschäftsanschrift** *siehe Geschäftsanschrift*
- Innengesellschaft**
- Unternehmenseigenschaft **15** 35
- Innere Ordnung des Aufsichtsrats** **107** 88 f.
- Geschäftsordnung des AR **107** 88 f.
- Grundsatz gleicher Rechte und Pflichten aller AR-Mitglieder **101** 28, **107** 2
- Satzung **107** 88 f.
- Vorsitzender des AR *siehe Aufsichtsratsvorsitzender*
- Infandnahme eigener Aktien** **71e** 1 ff.
- In-Sich-Geschäft (§ 181 BGB)**
- Vertretung durch Bevollmächtigte **78** 26
- Vertretung durch Vorstand **78** 8
- Insolvenz** **92** 10 ff.
- Abwicklung, Verhältnis zur **264** 33 ff., **265** 2, **267** 4, **268** 11 f., **269** 1, **270** 1
- *COVInsAG* **57** 88a f., **92** 3a, 23a ff., 33a *s. auch COVID-AbmilderungsG*
- *Insolvenzantragspflicht (§ 15a InsO)* **92** 23 ff.
- *Insolvenzauslöser* **92** 10 ff.
- *Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr)* **92** 40 ff.
- *Insolvenzverursachungshaftung (§ 92 II 3)* **92** 48 ff.
- *Modifikation der Zweckförderungspflicht* **92** 27
- *Pflichten und Haftung der AR-Mitglieder in der Insolvenz* **116** 2, 10
- *Vorstandspflichten im Vorfeld der Insolvenz* **91** 5 ff., **92** 26
- *Vorstandspflichten in der Insolvenz* **92** 22 ff.
- *Zahlungen an Aktionäre* **92** 48 ff.
- *Zahlungen in der Insolvenz* **92** 30 ff.
- Insolvenzantragspflicht** **92** 23 ff.
- *(Schein-)Auslandsgesellschaften* **92** 40
- *§ 15a InsO* **92** 23 ff.
- *Abwicklung* **264** 17, **268** 2
- *Antragsfrist* **92** 25
- *COVInsAG* **92** 3a, 23a ff. *s. auch COVID-AbmilderungsG*
- *Führungslosigkeit* **92** 24
- *Funktion* **92** 25
- *Haftung des Vorstands* **92** 29 ff.
- *Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr)* **92** 40 ff.
- *Schutzgesetz* **92** 40, 45
- *Vertrauensschaden nach cic* **92** 46
- *Vor-AG* **41** 12
- Insolvenzauslöser** **92** 10 ff.
- *Drohende Zahlungsunfähigkeit (§ 18 InsO)* **92** 13 f.
- *Überschuldung (§ 19 InsO)* **92** 15 ff.
- *Zahlungsunfähigkeit (§ 17 InsO)* **92** 11 f.
- Insolvenzplan** **50** 2, **66** 5, **93** 141, **140** 16, **274** 5
- Insolvenzplanverfahren** **140** 16, **221** 74
- Insolvenzsicherung** **84** 23, **225** 15
- Insolvenzstrafat** **76** 110
- Insolvenzverschleppungshaftung** **92** 39 ff.
- *Altgläubiger* **92** 41
- *Differenzierung zwischen Gläubigergruppen* **92** 41 f.
- *Geltendmachung* **92** 43
- *Grundlage* **92** 40
- *Insolvenzverwalter* **92** 43
- *Kritik* **92** 44 ff.
- *Neugläubiger* **92** 42
- *Quotenschaden* **92** 41
- *Vertragliche Neugläubiger* **92** 42
- *Vertretenmüssen* **92** 47
- Insolvenzverursachungshaftung (§ 92 II 3)** **92** 48 ff.
- *Begründung neuer Verbindlichkeiten* **92** 49 f.
- *Beherrschungsvertrag* **308** 19, 30
- *Beweislastverteilung* **92** 50
- *Entzug von Liquidität* **92** 53
- *Existenzvernichtungshaftung* **92** 53

- Funktion **92** 48, 53
- Kausalitätsanforderungen **92** 50
- Kritik **92** 53
- Missbrauch der Vertretungsmacht **92** 52
- Pflichtverletzung **92** 50
- Sittenwidrigkeit **92** 52
- Tatbestand **92** 49 f.
- Insolvenzverwalter** **92** 43 f., **93** 152, 155, 309 14
- Inspire-Art-Entscheidung** **Einl** 13, 15
- Institutionelle Anleger** **134a** 1 ff., 13 ff.
- Interessenpluraler Ansatz** **76** 19 ff.
- Interimsdividende** **59** 1
- Intermediär** **76a** 51 ff.
- In der Kette **67a** 56 f.
- Letztintermediär **67a** 56 f.
- Internal Investigation** **142** 29 ff.
- Internationaler Einzelabschluss** (§ 325 **IIa HGB**) **171** 26
- Auslegung **175** 7
- Berichtspflicht des AR **171** 26
- Billigung durch AR **171** 26
- Prüfung durch AR **171** 26
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2
- Internationales Gesellschaftsrecht** **Einl** 11 ff.
- Auslandsbezüge von Inlandsgesellschaften **Einl** 32
- Auslandsgründung in Drittstaaten **Einl** 26 ff.
- Auslandsgründung in EU-Staaten **Einl** 13 ff.
- Faktischer Konzern **311** 20
- Gläubigerschutz/Auslandsgesellschaften **Einl** 18 ff.
- Gründungstheorie **Einl** 11 f.
- Scheinauslandsgründung **Einl** 13
- Sitztheorie **Einl** 11 f.
- Umwandlungsvorgänge mit Auslandsbezug **Einl** 31
- Wegzug von Inlandsgründungen **Einl** 29 f.
- Internetpublizität** **124a** 1 ff., **130** 56
- Aktionärsverlangen **124a** 9
- Auskunftsverweigerung **131** 50 ff.
- Beschlussvorschläge **124a** 3
- Einberufungsinhalt **124a** 3
- Erläuterung beschlussloser Tagesordnungspunkte **124a** 4
- Fehlerfolgen **124a** 11
- Formulare **124a** 8
- Gesamtzahl der Aktien und Stimmrechte **124a** 6 f.
- Zeitpunkt **124a** 10
- Zugänglich zu machende Unterlagen **124a** 5
- Internetseite der Gesellschaft** **124a** 1 ff.
- Aktionarsverlangen **124a** 9
- Interdependenz Internetpublizität – Auslegung-/Versendungspflichten **124a** 2
- Substituierungsmoglichkeit **124a** 2
- Veroffentlichungspflichtige Gegenstände **124a** 3 ff.
- Investorengespräche** **53a** 13, **161** 10
- IT-Entscheidung** **1** 46
- Jahresabschluss** **170–173**
- *Abwicklung* **270** 1 ff., 9 ff.
- anderung des festgestellten Jahresabschluss **172** 10 ff.
- Anfechtbarkeit **173** 8, **257** 1 ff.
- Anhang **160** 1 ff.
- Auflosungszeitpunkt **270** 1 f.
- Aufstellung **172** 3 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Begriff **58** 3, **170** 2
- Billigung durch AR **171** 14 f., **172** 4 f.
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Feststellung durch die HV **172** 8, **173**, **175** 12
- Feststellung durch Vorstand und AR **172** 4 f.
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 1 ff.
- KGaA **283** 19, **286**
- Modifikation **172** 10 ff.
- Nachtragsprüfung nach § 316 III HGB **172** 10
- Nachtragsprüfung, vereinfachte **173** 9 ff.
- Nichtigkeit **58** 41, **170** 16, **172** 2, **256** 1 ff.
- Prüfung durch Abschlussprüfer **170** 4, **171** 10 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat **171** 2 ff.
- Übertragung der Feststellung auf die HV **172** 8, **173** 1, **175** 12
- Unterzeichnung **172** 7
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2, **172** 4
- Zuständigkeit **172** 1, 8, **173** 1, **175** 12
- Jahresabschluss/KGaA** **286** 1 ff.
- Jahresfehlbetrag**
- Ausgleich aus Rücklagen **150** 8 ff.
- Begriff **58** 3
- Erluterungspflicht des Vorstands **176** 5
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 7
- Stellungnahmepflicht des Vorstands **176** 5
- Jahresüberschuss**
- Begriff **58** 3
- *Beherrschungsvertrag* **300** 5
- *Gesetzliche Rücklage* **150** 4 ff.
- *Gewinn- und Verlustrechnung* **158** 7
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 64, **300** 3
- Höchstbetrag der Gewinnabführung **301** 3
- *Teilgewinnabführungsvertrag* **300** 4
- Junk Bonds** **71a** 25

Juristische Person (AG als)

- Entstehung 41 2 ff.
- Erlöschen 273 8 f.
- Rechtsfähigkeit 1 12
- Vertretung durch Organe 1 13

Kaduzierung 64 1 ff.

- Ausfallhaftung 64 10
- Ausgabe neuer Urkunden 64 9
- Ausschlussklärung 64 5
- Durchführung 64 3 ff.
- Mängel 64 6
- Nachfristsetzung 64 4
- Verlust von Mitgliedschaft und geleisteten Einzahlungen 64 7
- Voraussetzungen 64 2
- Zahlungspflicht der Vormänner 65 1 ff.

Kali + Salz-Entscheidung 186 52 ff., 65, 203 20 f.

Kapitalaufbringung

- Abwicklung 264 10
- Beherrschungsvertrag 308 20
- Grundsatz 1 27
- KGaA 280 10

Kapitalerhaltung

- Beherrschungsvertrag 308 18 f.
- Gesetzliche Rücklage 150 1
- Gewinnabführungsvertrag 291 67
- Grundsatz 1 28
- Verbot der Einlagenrückgewähr 57 1 ff.
siehe Ausschüttungsverbot

Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207 1 ff., 208 1 ff., 209 1 ff., 210 1 ff.

- Anschaffungskosten 220 2
- Aufforderung an die Aktionäre 214 3 ff.
- Ausföhrung der Kapitalerhöhung 214 1
- Bedingtes Kapital 218 1 ff.
- Beginn der Gewinnbeteiligung 217 1 ff.
- Berechtigte aus der Kapitalerhöhung 212 1 ff.
- Eigene Aktien 215 2
- Gewinnausschüttung 233 1 ff.
- Grundlagen 207 1 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag 228 5 ff.
- Jahresbilanz 209 2 ff.
- Kapitalaufbringung 208 1
- Kapitalerhöhgngsbeschluss 207 2 ff., 209 1 ff., 210 1 ff.
- Kapitalherabsetzung, Wirksamwerden der 224 1 ff.
- Passivtausch 207 1
- Rechte Dritter 216 9 ff.
- Regelungsinhalt 207 3
- Sonderbilanz 209 8 ff.
- Sonderrücklage 218 3 ff.
- Teilgezahlte Aktien 215 3 ff., 216 5 ff.
- Teilrechte 213 1 ff., 214 17, 220 3

- Umwandlungsfähigkeit 208 2 ff.
- Verbindung mit anderen Kapitalmaßnahmen 207 4 f.
- Verbotene Aktienaussgabe 219 2
- Verkauf nicht abgeholtet Aktien 214 9 ff.
- Verwendung von Rücklagen 150 11
- Wahrung der Rechte der Aktionäre und Dritter 216 1 ff.
- Wirksamwerden 211 1 ff.

Kapitalerhöhung gegen Einlagen 182-184

- Ablauf 182 4
- Absehen von externer Prüfung 183a 2 ff.
- Abwicklung 264 25 f., 31
- Anmeldung der Durchführung 188 3 ff.
- Anrechnungslösung 183 20 f.
- Arten der Kapitalerhöhung 182 2
- Ausgabebetrag 182 26 f.
- Ausgabeverbot 191 5 ff.
- Ausschluss 182 28 ff.
- Bedeutung 182 2
- Begriff 182 1
- Bekanntmachung 190 1
- Berechtigte aus der Kapitalerhöhung 186 14 ff.
- Bezugsrecht 186 1 ff.
- Bezugsrechtsausschluss 186 44 ff.
- „Bis zu“ Kapitalerhöhung 182 7, 22
- Cash-Pool 183 24, 188 11 ff.
- Differenzhaftung 184 22
- Eintragung zum HR 184 25 ff., 188 37 ff.
- Heilung von Mängeln 189 3
- Hin- und Herzahlen 183 24
- Kapitalerhöhung in der Insolvenz 182 20 ff.
- Kapitalerhöhgngsbeschluss 182 6 ff., 183 10 ff., 184 1 ff.
- Kosten 182 37 ff.
- Mängel 189 3 ff.
- Sacheinlagekapitalerhöhung 183 1 ff.
- Sacheinlagevereinbarung 183 33 ff.
- Sonderbeschluss 182 23 ff.
- Tochtergesellschaften 182 34 ff.
- Upstream-Darlehen 188 14
- Verdeckte Sacheinlage 183 20 ff.
- Verfügungsverbot 191 2 ff.
- Vorbehalt 187 4
- Wirksamwerden 189 1
- Zeichnung 185 8 ff.
- Zeichnungsmängel 185 23 ff.
- Zusicherung 187 3

Kapitalerhöhung gegen Sacheinlagen
- Nachgründung 52 17

Kapitalerhöhgngsbeschluss/Bedingtes Kapital 193 1 ff.

- Anmeldung 195 1 ff.
- Formelle Voraussetzungen 193 2 ff.

- Grundlagen **193** 1
- Inhalt **193** 6 ff.
- Mangelfolgen **193** 24 f., **194** 12 ff.
- Mehrheitserfordernisse **193** 2 f.
- Nichtigkeit **192** 39 ff.
- Sacheinlage **194** 1 ff.
- Sonderbeschlüsse **193** 4
- Zusicherung **193** 5
- Zweck **193** 9

Kapitalerhöhungsbeschluss/Genehmigtes Kapital 202 9 ff.

- Arbeitnehmeraktien **202** 29 ff.
- Ausnutzungsbeschluss des Vorstands **202** 23
- Ermächtigung durch die Gründungssatzung **202** 8
- Ermächtigung durch Satzungsänderung **202** 9
- Inhalt der Ermächtigung **202** 13 ff.
- Rechtsfolgen bei Verstößen **202** 26 ff.
- Zustimmung des AR **202** 24

Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln 207 6 ff.

- *Anmeldung* **207** 15 ff., **210** 2 ff.
- Berechtigte **212** 1 ff.
- Form **207** 7
- Inhalt **207** 8
- Jahresbilanz **209** 2 ff.
- Mängel **207** 14
- Mehrheitserfordernisse **207** 7
- Prüfung durch das Registergericht **210** 5 ff.
- Sonderbilanz **209** 8 ff.
- Versicherungsgesellschaften **209** 18

Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen 182 6 ff., **183** 10 ff., **184** 1 ff.

- Änderung **182** 15 ff.
- Anmeldung **184** 1 ff.
- Aufhebung **182** 15 ff.
- Auflösung der AG **182** 19
- Fehlerhafter Beschluss **248** 5, **255** 1
- Inhalt **182** 6 ff.
- Insolvenz **182** 19 ff.
- Mangelfolgen **182** 33, **183** 14 ff.
- Mehrheitserfordernisse **182** 11 ff.
- Prüfung **184** 11 ff.
- Sacheinlage **183** 10 ff.
- Sonderbeschlüsse **182** 23 ff.
- Verwässerungsschutz **255** 4 ff.

Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien 237 1 ff., **238** 1 ff. *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*

- §§ 179 bis 181, Verhältnis zu **237** 5
- Abgrenzung **237** 6
- Abwicklung **264** 27

- Anmeldung der Durchführung **239** 1 ff.
- Arten und Bedeutung der Kapitalherabsetzung **222** 4 f.
- Bilanzielle Rückwirkung **234** 3 f.
- Eintragung zum HR **238** 1 ff.
- Einziehung durch Vorstand **237** 59 f.
- Einziehungsakt **238** 5 ff.
- Einziehungserklärung **238** 8 f.
- *Einziehungsverfahren* **237** 29 ff.
- Einziehungszwecke **237** 4
- Erwerb eigener Aktien **71** 72 f.
- Fehlerfolgen **237** 61 ff.
- Fehlerhafter Einziehungsakt **238** 10
- Gegenstand und Zweck **237** 1 ff.
- Gläubigerschutz **237** 3
- Keine Rückwirkung **238** 16
- Rechtsfolgen **238** 11 ff.
- Registerkontrolle **239** 6
- Vermögenseinlage (KGaA) **281** 9
- Wirksamwerden **238** 2 ff.
- Zuständigkeit **238** 6 f.
- Zwangseinziehung **237** 9 ff.

Kapitalherabsetzungsbeschluss 222 13 ff., **223** 1 ff., **224** 1 ff.

- Anmeldeberechtigte **223** 4
- Aufhebung und Änderung **222** 25 ff., **224** 7
- Eintragung zum HR **223** 1 ff., **224** 1 ff.
- Fehler **222** 28
- Formelle Voraussetzungen **222** 13 ff.
- HV-Beschluss **229** 20 ff.
- Inhalt **222** 17 ff.
- Kapitalrücklage **229** 8, **10**, **240** 1, 4 ff.
- Kapitalschnitt **229** 5, **235** 1
- Materielle Beschlusskontrolle **222** 21 ff.
- Mehrheitserfordernisse **222** 14 f., 26
- Mitwirkungspflichten der Aktionäre **222** 24
- Registerkontrolle **223** 6 f.
- Sonderbeschluss **222** 29 ff.
- Zweck der Kapitalherabsetzung **222** 32
- Zweckfestsetzung im Beschluss **229** 11

Kapitalmehrheit 179 12 ff.

Kapitalrücklage

- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 6, 8
- Entnahmen **158** 4
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 4
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **150** 11

Kapitalverwaltungsgesellschaften 134a 17

Kaskadengründung 36 12

Kaufmannseigenschaft 3 2 f.

Kein-Mann-AG 262 24

Kirch/Deutsche Bank-Entscheidung 161 4, 25, 27

Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft 275 1 ff.

- Auflösung wegen Satzungs mangels gem § 399 FamFG 275 15
- Fehlende Grundkapitalziffer 275 3
- Fehlender Unternehmensgegenstand 275 4
- Gerichtliches Verfahren 275 10
- Klagebefugnis 275 7
- Klagefrist 275 9
- Löschung nichtiger Gesellschaften gem § 397 FamFG 275 14
- Nichtiger Unternehmensgegenstand 275 5
- Streitwert 247 3 ff.
- Vorrang der Heilung 275 8, 276 1 f.

Klagezulassungsverfahren 148 1 ff.

- Aktionärsklage 148 1 ff.
- Antrag 148 8
- Antragsgegner 148 6
- Aufforderung zur Klageerhebung 148 12 f.
- Beiladung 148 6, 19
- Bindungswirkung 148 27 ff.
- Entscheidung 148 18
- Erverbszeitpunkt 148 10 f.
- Gerichtliches Verfahren 148 18
- Handlungsalternativen der AG 148 19 ff.
- Hinreichender Tatverdacht 148 14 ff., 20
- Klagefrist 148 25
- Klagerücknahme 148 23
- Klageverbindung 148 26
- Kostentragung 148 31 ff.
- Nebenintervention 148 26
- Neue Klage 148 21
- Prozessführungsbefugnis 148 24
- Prozessstandschaft 148 1, 24
- Prozessübernahme 148 22
- Prozessvergleich 148 28 ff.
- Quorum 148 9
- Rechtskrafterstreckung 148 27
- Überwiegende Gründe des Gesellschaftswohls 148 17
- Verdacht schwerer, schadensursächlicher Pflichtverletzungen 148 14 ff.
- Vergleichswirkungen 148 28 ff.
- Zulassungsvoraussetzungen 148 8 ff.
- Zweck 148 1

Kleinanleger

- Schutz durch Bindung an Gesellschaftszweck und Weisungsunabhängigkeit des Vorstands 76 2, 18

Kleine AG 173 9, 175 4, 209 3 ff.**Kleinstkapitalgesellschaften**

- Rechnungslegung 152 9, 158 13, 160 19
- Know your Shareholder** 67 6, 67a-67f
- Aktionärsidentifikation 67d 1 ff.

- Beauftragter Dritter 67a 24 ff.
 - Beteiligungsnachweis 67c 18 ff.
 - Intermediär 67a 51 ff.
 - Intermediär in der Kette 67a 56
 - Letztintermediär 67a 56
 - Nachweis des Anteilsbesitzes 67c 18 ff.
 - Sanktionen 67d 12, 16, 18
 - Überblick 67 6
 - Unternehmensereignis 67a 58
- Kochs-Adler-Entscheidung** 245 29 *näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklagen*
- Kollegialentscheidung/Haftung** 93 95
- Kausalität 93 95
 - Mittäterschaft 93 95
 - Widerspruchspflicht bei Pflichtverletzung 93 57
- Kollusion** 82 9
- Kommanditaktionär** 278 3 f., 11 f., 287 1 ff.
- Haftungsbeschränkung 278 15
 - Geschäftsführungsbefugnis 278 7
 - Ausscheiden 289 13 ff.
 - Kündigung 289 16 f.
 - Vertretung durch AR 287 2 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien/KGaA** 278 1 ff.
- Abberufungsdurchgriff 278 8
 - Abwicklung 290 2 ff.
 - Anmeldung zum HR 282 2 f.
 - Anwendbares Recht 278 5 ff., 16 ff.
 - Auflösung 289 2 ff.
 - Aufsichtsrat 278 17 ff., 287 1 ff.
 - Ausschüttungssperre 288 2 f.
 - Börsennotierung 278 24
 - Einberufung der Hauptversammlung 283 23
 - Einheitsgesellschaft 280 14
 - Ein-Personen-KGaA 280 13, 289 9
 - Entnahmerecht/-sperre 288 2 f.
 - Entsendung eines Aufsichtsratsmitglieds 287 6
 - Firma 279 2 ff.
 - Geschäftschancenlehre 284 12
 - Geschäftsführung 278 7 f., 12, 283 1 ff.
 - Geschlechterquote 278 17, 283 4
 - Gründer 280 4
 - Grundlagengeschäfte 278 9, 285 13 ff.
 - Gründung 280 8 ff.
 - GuV-Rechnung 286 6
 - Haftung 278 15, 283 14 ff., 25
 - Haftungsbeschränkung 279 5
 - Hauptversammlung 278 4, 10, 285 1 ff., 286 2, 287 2
 - Holzmüller-Doktrin 278 10, 283 15, 30
 - Jahresabschluss, -bilanz 286 2
 - Kapitalaufbringung 280 10
 - Kommanditaktionär 278 3 f., 11 f.

- Komplementär 278 6 ff., 283 1 ff., 289 10 f.
- Kreditgewährung 283 20 ff.
- Nachgründung 280 12
- Organisationsstruktur 278 2 ff.
- Rechnungslegung 286 1 ff.
- Rechtsfähigkeit 278 2
- Satzungsautonomie 278 22
- Satzungsfeststellung 280 2 ff.
- Satzungsinhalt 280 5 ff., 281 1 ff.
- *Satzungstreue* 278 22 f.
- Selbstorganschaft, KGaA 278 7
- Vergütung, Offenlegung der 286 8
- Vertretung 278 13 f., 282 3, 283 1, 287 4
- Kompetenzschutzklage**
 - Des AR gegen Vorstand 90 34
- Kompetenzverteilung 119 1**
- Komplementär 278 6 ff., 281 2 ff., 288 1 ff.**
 - Abwicklung 290 2 ff.
 - Angaben in der Satzung 281 2 ff.
 - Anmeldung zum HR 282 2
 - Ausscheiden, Wechsel, Neueintritt 281 3, 282 4, 289 13 ff., 27 ff.
 - Ausschüttungssperre 288 2 f.
 - Entnahmerecht/-sperre 288 2 f.
 - Geschäftsführung 278 7 ff.
 - Haftung 283 14 ff., 408
 - Inkompatibilität 287 6 ff.
 - Kreditgewährung 286 7, 288 4 f.
 - Kündigung 289 16 f.
 - Pflichten 283 14 ff.
 - Rückzahlungspflicht 288 2, 5
 - Stimmrecht/-verbot (HV) 285 3 ff.
 - Vergütung, Offenlegung 286 8, 288 6 ff.
 - Vermögenseinlage 281 4 ff., 286 3 ff.
 - Vertretungsbefugnis 278 13, 283 1
 - *Wettbewerbsverbot* 284 3 ff.
 - Zustimmungserfordernisse 285 13 ff., 286 2
- KonTraG 71 4, 90 15, 116 3, 129 1, 7, 134 4, 135 2, 28, 192 21, 26, 31**
- Konzern 18 1 ff. siehe auch verbundene Unternehmen**
 - *Beherrschungsvertrag* 291 15 ff.
 - Eingliederungskonzern 15 17, 18 8
 - Einheitliche Leitung 18 5 ff.
 - Gemeinschaftsunternehmen 18 12
 - *Gleichordnungskonzern* 18 17 ff.
 - Grundlagen 18 1 ff.
 - Konzernbegriff 18 5 ff.
 - Konzernstruktur 18 8 f.
 - *Konzernvermutung* 18 13 ff.
 - Mehrstufige Beherrschung 18 10 f.
 - Rücklagenbildung 58 14 ff.
 - *Untereordnungskonzern* 18 5 ff.
 - *Vertragskonzern* 291 1 ff.
- Weisungsmacht 308 1 ff. *siehe Leitungs-macht*
- Konzernabschluss**
 - Auslegung 175 7 f.
 - Billigung 171 25, 173 12 f.
 - Vorlagepflicht des Vorstands 170 2
- Konzernbegriff 18 5 ff.**
- Konzernhaftungsdoctrin 1 110 ff. siehe auch Aktionärshaftung**
 - Autokran-Entscheidung 1 110 f.
 - Bremer-Vulkan-Entscheidung 1 111
 - Missbrauchskriterium 1 112 f.
 - Rechtsfolge 1 112
 - TBB-Entscheidung 1 111 ff.
- Konzerninteresse**
 - Abhängigkeitsbericht 312 9
 - Eingliederung 323 2
 - *Faktischer Konzern* 311 3
 - Pflichtenbindung des Vorstands 76 34, 103
 - Pflichtwidrige Konzernleitung 309 4 ff.
 - Umfang des Weisungsrechts 308 14 ff.
 - Vertragsbericht 293a 7
 - *Vertragskonzern* 291 18 f.
- Konzernklausel 179 19**
- Konzernkonflikt**
 - Abberufung durch das Gericht aus wichtigem Grund 103 19
- Konzernlagebericht**
 - Prüfungspflicht des AR 111 4
- Konzernleitung(spflicht) siehe Trennungsprinzip, konzernrechtliches**
 - Beherrschungsvertrag 308 14, 309 6
 - Des Vorstands 76 91 ff., 96 ff.
 - Überwachungspflichten des AR der herrschenden AG 111 37
 - Sektorale 15 10, 25
- Konzernvermutung 18 13 ff.**
 - *Beherrschungsvertrag* 18 14
 - Eingliederung 18 14
 - Mehrheitsbeteiligung 18 15
 - Unwiderlegliche 18 14
 - Widerlegliche 18 15 f.
- Kosten der Sonderprüfung 146 1 ff.**
 - Außenverhältnis 146 2 f.
 - Innenverhältnis 146 4 f.
- Kraftloserklärung von Aktien 72 1 ff., 73 1 ff., 226 1 ff. siehe auch ordentliche Kapitalherabsetzung**
 - Anmeldung der Durchführung 227 4
 - Durch die Gesellschaft 73 1 ff.
 - Fehlerfolgen 226 22
 - Form und Rechtsnatur 226 11
 - Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine 72 11
 - Im Aufgebotsverfahren 72 2 ff.
 - Kraftloserklärung 226 11 ff.

- Rechtsfolgen **226** 12 ff.
- Verwertung **226** 17 ff.
- Voraussetzungen **226** 8 ff.
- Zusammenlegungsverfahren **226** 3 ff.
- Kreditgewährung/Abwicklung** **268** 11, **272** 2
- Kreditgewährung/Aktionäre** 57 44 ff.
- Kreditgewährung/Aufsichtsratsmitglied** **115** 1 ff.
- Abhängige Gesellschaft **115** 5
- Einwilligungserfordernis **115** 8
- Fakultativer AR **115** 2
- GmbH **115** 2
- Herrschende AG **115** 7
- Inländische AG **115** 2
- Juristische Personen **115** 6
- Kreditinstitute **115** 2
- Nahestehende Personen **115** 4
- Nichtigkeit des Kreditvertrags **115** 8
- Normzweck **115** 1
- Personenhandelsgesellschaften **115** 6
- Persönlicher Anwendungsbereich **115** 4 ff.
- Publizitätspflichten **115** 2
- Rechtsfolgen **115** 8 ff.
- Rückgewährpflicht **115** 9, **89** 20 f.
- Rückzahlungspflicht **115** 8
- Sachlicher Anwendungsbereich **115** 3
- Strohänner **115** 4
- Treuhänder **115** 4
- Verzinsung **115** 8
- Warenkredite **115** 3
- Kreditgewährung/Komplementär** **288** 4 f.
- Kreditgewährung/Unternehmensvertrag** **308** 19
- Kreditgewährung/Vorstandsmitglied** **89** 1 ff.
- AR-Beschluss **89** 8 f.
- Begriff **89** 4
- Kleinkredite **89** 5
- Konzernkredite **89** 19
- Kreditverbot **89** 2
- Organkredite **89** 18 f.
- Publizität **89** 23
- Rückzahlung **89** 10, 21
- Umfang **89** 4
- Verzinsung **89** 10
- Wirksamkeit **89** 20
- Kündigung/Anstellungsvertrag von Vorstandsmitgliedern** **84** 71 ff.
- AR-Beschluss **84** 72
- Ausschlussfrist **84** 82
- Erklärung **84** 72
- Ordentliche Kündigung **84** 74
- Vertretung **84** 72
- Wichtiger Grund **84** 75 ff.
- Kündigung/Unternehmensvertrag** **297** 5 ff., **298** 2 ff.
- Änderungskündigung **295** 3
- Anmeldung zum HR **298** 2 ff.
- *Außerordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 24 ff.
- *Außerordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 34 ff.
- *Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft* **297** 5 ff.
- *Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft* **297** 13 ff.
- Sonstige Beendigungsgründe **297** 40 ff.
siehe auch Beendigung des Unternehmensvertrages
- Künstliche Intelligenz** **76** 86 f.
- Kursgarantie** **57** 27, **71a** 30
- Kurspflegekosten** **71a** 28 f.
- Lagebericht** **176** 2 ff.
- Abwicklungsgesellschaft **270** 9
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Entsprechenserklärung **161** 30
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Prüfungspflicht des AR **111** 4, **171** 2
- Schlusserklärung des Abhängigkeitsberichts **312** 28 ff.
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2
- Legalitätskontrollpflicht des Vorstands** **76** 13, 44 ff., **93** 26 f. *s. auch Compliance; Legalitätsorganisation*
- Delegation **76** 52 f.
- Im Konzern **76** 68 ff.
- Kollektivverantwortung **76** 52 f.
- Organisationsermessen **76** 55 ff.
- Siemens-Urteil des LG München I **76** 45
- Legalitätsorganisation** **76** 44 ff., 57 ff., **93** 26 f. *s. auch Compliance; Legalitätskontrollpflicht des Vorstands*
- Proaktive **76** 57, 61 ff.
- Reaktive **76** 57, 58 ff.
- Legalitätspflicht des Vorstands** **76** 13 ff., **93** 12 ff.
- *Business Judgment Rule* **93** 21
- Einschätzungsspielraum/ Beurteilungsspielraum bei Gesetzesverstößen **93** 21 ff.
- Legal Judgment **93** 21 ff.
- Schmiergeldzahlungen **76** 33
- Staatliche Wirtschaftsordnung **93** 9
- Unbedingte Legalität **93** 13 ff.
- Verbotsgesetze **93** 12, 14
- Vorteilsausgleichung **93** 20
- Legitimation** **123** 10 ff.
- Angabe in Einberufung **121** 14
- Anmeldefrist **123** 8
- Art des Nachweises **123** 11 ff.
- Fehlerhafte Legitimationsprüfung **123** 10
- Hinterlegung **123** 13, 15 f.
- *Inhaberaktien* **123** 15
- Nachweisstichtag **123** 17 ff.

- Namensaktien **123** 16 ff.
- Prüfungszuständigkeit **123** 10
- Record Date *siehe Nachweissichttag*
- Satzungsdispositivität **123** 14 ff.
- Unverkörperte Mitgliedschaft **123** 12
- Verkörperte Mitgliedschaft **123** 13
- Zugang **123** 8
- Zweck **123** 10
- Legitimationseintragung** **67** 30 ff.
- Legitimationspapier**
 - Erneuerungsschein **58** 37
- Legitimationsübertragung** **129** 24, **134** 47
- Leitung der AG** **76** 1 ff.
 - Begriff **76** 4
 - Pflicht des Vorstands **76** 9 ff.
 - Struktur des Leitungskriteriums **76** 7 f.
- Leitungsmacht** **308** 1 ff., **309** 1 ff.
 - Adressaten **308** 12 f.
 - Auflösung von Rücklagen **302** 11
 - Beherrschungsvertrag **308** 1
 - Delegation **308** 10
 - Fehlerhafter faktischer Beherrschungsvertrag **308** 38 *siehe auch fehlerhafter Unternehmensvertrag*
 - Gegenstand **308** 5 ff.
 - Grenzen **308** 23 ff.
 - Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens **309** 1 ff.
 - Nachteilige Weisungen **308** 1, 32
 - Prüfungspflicht der Geschäftsleiter **308** 31 ff.
 - Träger **308** 10 f.
 - Umfang **308** 14 ff.
 - Verantwortlichkeit **309** 1 ff.
 - Verwirklichung des Konzerninteresses **308** 15 ff.
 - Weisungsausschluss **299** 3 ff.
 - Zustimmung des AR **308** 35 ff.
- Leitungsmaßnahmen des Versammlungsleiters** **129** 46 ff.
- Leitungspflicht des Vorstands** **76** 9 ff.
 - Im Konzern **76** 91 ff., 96 ff. *s. auch Konzernleitung(spflicht)*
- Leveraged Buyout** **71a** 18, 23
- Limitierte Vorzugsaktie** **139** 7
- Liquidation** *siehe Abwicklung*
- Liquidationseröffnungsbilanz** **270** 3 ff.
- Liquidationsgesellschaft** **264** 2
- Liquidationsgesellschaft** **264** 2
- Liquidationsüberschuss** **271** 3
- Listenwahl/Blockwahl** **101** 13 ff., **133** 21
 - Vorgaben des DCGK **101** 13
 - Widerspruchsrecht eines Aktionärs **101** 15
 - Zulässigkeit **101** 13 f.
- Löschung der AG** **273** 1 ff.
 - Amtslöschung **275** 1, 13 f.
 - Anmeldung zum HR **273** 5 f.
 - Aufbewahrung der Bücher und Schriften **273** 10 f.
 - Einsichtsrecht **273** 12 f.
 - Nachtragsliquidation **273** 14 ff.
 - Registerlöschung **273** 7
 - Schlussrechnung **273** 3 f.
 - Vollbeendigung **273** 8 f.
- Lurgi I-Entscheidung** **183** 3
- Lurgi II-Entscheidung** **183** 3
- Macrotron-Entscheidung** **320b** 3
- Malus-Klauseln** **87a** 60
- Manager to worker pay ratio** **87a** 8, 70 ff.
 - Vergütungsbericht **162** 47 ff.
- Mandatory Convertible Bonds** *siehe Pflichtwandelanleihe*
- Mannesmann-Entscheidung** **87** 13, **16**, **243** 16
- Mantelgründung** **Vor 23** 10
- Materielle Satzungsbestimmungen** **23** 4 ff.
- Materielle Unterkapitalisierung** **1** 98 ff. *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Maximalvergütung** **87a** 36 ff.
 - Angaben zur Einhaltung **162** 56 ff.
 - Grundlagen **87a** 36 ff.
 - Herabsetzung durch HV **87** 52 f., **87a** 117 ff.
 - Kollektive Maximalvergütung **87a** 41
 - Vergütungsbericht **162** 56
- Mehrdividende** **139** 8
- Mehrheitsbeteiligung** **16** 3 ff.
 - Abhängigkeitsvermutung **17** 20 ff.
 - Anteilsmehrheit **16** 8, 11 ff.
 - Begriff **16** 3
 - Beidseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 9
 - Dreiecks- und Ringbeteiligungen **19** 10
 - Einseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 7 f.
 - Konzernvermutung **18** 13 ff.
 - Mitteilungspflichten **20** 9, 19 f., **21** 2 f.
 - Mittelbare Mehrheitsbeteiligung **16** 16 ff.
 - Stimmrechtsmehrheit **16** 8, 14
 - Zuordnung von Anteilen und Stimmrechten **16** 10
- Mehrheitseingliederung** **320** 1 ff. *siehe auch Eingliederung*
- Mehrheitserfordernis**
 - Abberufung der AR-Mitglieder **103** 8 f.
 - Beschlussfassung des AR **108** 16 ff.
 - Delisting **119** 38 ff.
 - Einziehungsverfahren **237** 30, 53
 - Erforderliche Kapitalmehrheit/Eingliederung **319** 7 ff.
 - HV Beschluss-/Geschäftsführungsangelegenheiten **119** 19

- HV-Beschlüsse **133** 15 ff., 21
- Kapitalerhöhungsbeschluss/bedingter Kapitalerhöhung **193** 2 f.
- Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **207** 7
- Kapitalerhöhungsbeschluss/Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 11 f.
- Kapitalherabsetzungsbeschluss **222** 14 f., 25 f.
- Satzungsänderung **179** 12 ff.
- Ungeschriebene HV-Kompetenzen **119** 33
- Wandelschuldverschreibungen **221** 15

Mehrstimmrechte **12** 6 f.

Mehrstimmrechtsaktien

- Ausweis in der Bilanz **152** 5

Mehrstufige Eingliederung **319** 26

Mengenschwelle **67d** 22 ff., 35 f.

Mezzanine Finanzierungsinstrumente

221 86

MgVG (Grenzüberschreitende Verschmelzung; Mitbestimmungsregime)

96 15

Minderheitenrechte **122** 1 ff.

- Angabe in Einberufung **121** 17

Minderheitsbeteiligung **17** 9 ff.

- AuBergesellschaftliche Einflussinstrumente **17** 15

- Besetzung von Organfunktionen **17** 14

- Koordinierte Einflussausübung mehrerer

Minderheitsbeteiligter **17** 16 ff.

- Mängel des Anteilerwerbs **17** 11

- Sperrminorität **17** 9

- Tatbestand **17** 9

- Tatsächliches Zusammenwirken **17** 13

- Unvollständige HV-Präsenz **17** 10

- Vertragliche oder andere Stimmrechtsbindung **17** 12

Minderheitsgesellschafter

- Schutz durch Bindung an Gesellschaftszweck und Weisungsunabhängigkeit des Vorstands **76** 18, 75 ff.

Minderheitsverlangen/Einberufung der Hauptversammlung **122** 2 ff.

- Adressat **122** 7

- Form **122** 6

- Gerichtliche Durchsetzung **122** 15 ff.

- Haltefrist **122** 4

- Inhalt **122** 6

- Kosten **122** 22 ff.

- Nachweis **122** 5

- Quorum **122** 3

- Schranken **122** 8

- Vorbesitzzeit **122** 4

Minderheitsverlangen/Ergänzung der Tagesordnung **122** 11 ff.

- Bekanntmachung **124** 2 f.

- Frist **122** 12

- Gerichtliche Durchsetzung **122** 15 ff.

- Haltefrist **122** 11

- Inhalt **122** 12

- Quorum **122** 11

- Schranken **122** 14

- Vorbesitzzeit **122** 11

Minderheitsverlangen/Vorrangige Abstimmung **137** 2 ff.

- Quorum **137** 3

- Rechtsfolgen **137** 4

- Verlangen **137** 3

- Wahlvorschlag **137** 2

Mindestnennbetrag des Grundkapitals **7** 1 ff.

Mindestnennbetrag von Nennbetragsaktien **8** 9 f.

Minimax II-Entscheidung **53a** 18

Mischbezugsrecht **140** 4

Mischeinlage siehe *Gemischte Sacheinlage*

Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 8 ff.

- Allgemeines **82** 6 ff.

- Gleichstellungsfunktion **82** 10

- Insolvenzverursachungshaftung **82** 48 ff.

- Verkehrsschutzfunktion **82** 10

- Vorsatzerfordernis **82** 10

Missbräuchliche Anfechtungsklagen **245** 26 ff. näher siehe *Anfechtungsbefugnis/Aktionär*

- Abkauffälle **245** 32 f.

- Begriff **245** 26

- Berufskläger **245** 26

- Darlegungs- und Beweislast **245** 35 ff.

- Dogmatische Grundlagen **245** 29 ff.

- Evident aussichtslose Klagen **245** 34

- Freigabeverfahren gem. § 246a **245** 39

- Kochs-Adler-Entscheidung **245** 29

- Möglichkeit des Missbrauchs des Anfechtungsrechts **245** 28

- Räuberische Aktionäre **245** 26, **246a** 1 ff.

- Registersperre **245** 37 ff.

- Sonstige Sanktionen **245** 40

Missbrauchslehre **1** 93 f. siehe auch *Durchgriffshaftung*

MitbestG 1976 (Mitbestimmungsregime) **96** 5 ff.

Mitbestimmung im Aufsichtsrat **96** 1 ff.

- Kritik **96** 2

- Mitbestimmungsregime siehe *Zusammensetzung des Aufsichtsrats*

- Privatautonome Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 17 ff.

- SE **96** 34 f.

- Statusverfahren **97** 1 ff.

- Zusammensetzung des AR **96** 5 ff.

Mitgeteilte Beteiligungen

- Angaben im Anhang **160** 17

Mitteilungspflichten 125 1 ff.

- Aktionär 125 5
- Aktionärsvereinigung 125 6
- Anforderungspflicht 125 5
- AR-Mitglieder 125 11, 25
- Berechtigte 125 3 ff.
- Beschlüsse 125 25
- Dauerauftrag 125 5, 11
- Elektronische Kommunikation 125 18 ff.
- Fehlerfolgen 125 26
- Form 125 18 ff.
- Frist 125 22 f.
- Inhaberaktie 125 3 ff.
- Inhalt 125 13 ff.
- Namensaktie 125 7 ff.
- Teilnehmerverzeichnis 129 11 ff.
- Übermittlung 128 1 ff.
- Verpflichteter 125 12
- Zweck 125 1

Mitteilungspflichten, beteiligungsbezogene *siehe Beteiligungstransparenz*

Mitwirkung bei Schädigung/Verheimlichung

- Haftung 47 4 f.

Mitwirkungspolitik 134b 3 ff.

MoMiG Einl 3, 20, 1 29, 188 7, 14

MontanMitbestErgG 96 12 f.

MontanMitbestG 96 10 f.

MPS-Entscheidung 57 48 ff., 183 25

Nachgründung 52 5 ff.

- Ersatzansprüche 53 2 ff.
- Kapitalerhöhungen 52 17
- KGaA 280 12
- Nachgründungsgeschäfte 52 6 ff.
- Nachgründungsverfahren 52 19 ff.
- Tochtergesellschaften 52 18
- Umwandlungen 52 15
- Wirtschaftliche Neugründung **Vor** 23 19, 52 16

Nachhaftung/Eingliederung 327 7 f.

Nachteilszufügung 311 32 ff. *siehe auch faktischer Konzern*

- Berechnungsansätze 311 36 ff.
- Besicherung zugunsten des herrschenden Unternehmens 311 45
- Beweislast 311 35
- Bewertungszeitpunkt 311 34
- Konzernmäßige Aufgabenverteilung und Umlagen 311 46 f.
- Quantifizierbarkeit 311 33
- Upstream-Darlehen 311 43 f. *siehe auch Cash Pool*
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 48 ff.

Nachtragsliquidation 273 14 ff.

- Anhängige Gerichtsverfahren 273 15
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit 264 31 ff.

- Sonstiger Abwicklungsbedarf 273 17

- Verfahren 273 20 f.

- Vermögensverteilung 273 16, 21

Nachtragsliquidation/KGaA 290 7

Nachtragsprüfung

- Nachtragsprüfung nach § 316 III HGB 172 10

- Vereinfachte Nachtragsprüfung 173 9 ff.

Nachweis der Aktionärsstellung *siehe Legitimation*

Nachweisstichtag 67 111 ff., 123 17 ff., 22

- Angabe in Einberufung 121 14
- Einzelrechtsnachfolge 123 23
- Gesamtrechtsnachfolge 123 24
- Legitimationswirkung 123 23 ff.
- Nicht versammlungbezogene Mitgliedschaftsrechte 123 23
- Originärer Erwerb 123 25
- Unwiderlegliche Vermutung 123 23
- Versammlungsbezogene Mitgliedschaftsrechte 123 13

Nachzahlungsrecht 139 3 ff., 10 ff., 140 8, 14 ff.

- Insolvenz der AG 140 16

- Selbstständiges 140 15

- Unselbstständiges 140 14

Naked Warrants *siehe Optionsrechte ohne Anleihe*

Namensaktie 10 6 f., 68 2 ff.

- Allgemeines 10 6 f.
- Belastung 68 40 ff.
- Depotrechtliche Verwahrung 68 11 ff.
- Gutgläubiger Erwerb 68 10
- Legitimation gegenüber der AG 67 17 ff.
- Übertragung 68 2 ff.
- Vermerk von Teilzahlungen 10 15
- Zwangsvollstreckung 68 45
- Nebenabreden** 54 15 ff., 60 17
- Schuldrechtliche 54 15 ff., 60 17
- Satzungsergänzende 23 9 ff., 44, 54 15 ff., 60 17

Nebenintervention

- Anfechtungsklage 246 20 ff.

- Nichtigkeitsklage 249 9

Nebenleistungsaktionäre 180 3

Nebenleistungspflichten

- Schuldrechtliche 54 15 ff.

- Voraussetzungen 54 3 ff.

Nebenverpflichtungen 55 2 ff., 180 2 ff.

- Beendigung 55 6
- Begründung 55 2
- Inhalt 55 2
- Nachträgliche Begründung 180 2 f.
- Nachträgliche Vinkulierung 180 5 f.
- Übertragung 55 3
- Vergütung 61 1 ff.
- Zustimmungserfordernis 180 7 ff.

Negativklärung/Eingliederung 319
29 ff.

Nennbetragsaktien 8 2 ff.

- Änderung des Nennbetrags **8** 7 ff.
- Festlegung und Höhe des Nennbetrags **8** 7 ff.
- Unterschiede zur Stückaktie **8** 2 ff.
- Wechsel zur Stückaktie **8** 6

Nichtigerklärung der Gesellschaft

- Abwicklung **277** 1
- *Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft* **275** 1 ff.

Nichtigkeit/Hauptversammlungs-
beschluss 241 1 ff., **242** 1 ff. *siehe auch*
Anfechtbarkeit

- Amtslöschung **241** 21 ff.
- Anfechtungsurteil **241** 20
- Bekanntmachungsfehler **241** 13
- Beurkundungsmängel **241** 14
- Einberufungsmängel **241** 11 ff.
- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme **234** 13
- Gläubigerschützende Vorschriften **241** 17
- *Heilung* **242** 1 ff.
- Inhaltsmängel **241** 15 ff.
- Löschung im HR **241** 21 ff.
- Nichtigkeitsgründe **241** 6 ff.
- Öffentliches Interesse **241** 18
- Rechtsfolge **241** 28 f.
- Sittenwidrigkeit **241** 19
- Teilnichtigkeit **241** 29
- Ungeschriebene Nichtigkeitsgründe **241** 10
- Wesen der AG **241** 16

Nichtigkeit/Jahresabschluss 256 1 ff.

- Änderung eines geprüften Abschlusses **172** 10 ff., **173** 9, **257** 3
- Bewertungsmängel **256** 6
- Fehlende Bestellung der Prüfer **256** 9
- Fehlende Eignung der Prüfer **256** 9
- Fehlende Prüfung **173** 9, **256** 8
- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme **234** 13
- Gliederungsmängel **256** 5
- *Heilung* **256** 14
- Nichtigkeitsfolgen **256** 16
- Nichtigkeitsgründe **256** 2 ff.
- Nichtigkeitsklage **256** 15
- Streitwert **247** 2 ff.
- Unvollständige Prüfung **256** 8
- Unzureichende Information der AR-Mitglieder **170** 16 f.
- Vereinfachte Nachtragsprüfung **173** 9
- Verfahrensmängel bei Feststellung **172** 2, **10**, **173** 8, **256** 10 ff.
- Verstoß gegen gläubigerschützende Vorschriften **256** 4

- Verstoß gegen Rücklagenvorschriften **150** 12, **256** 7

Nichtigkeit/Wahl von Aufsichtsratsmit-
gliedern 251 1 ff.

- Anfechtungsbefugnis **251** 6
- Anfechtungsverfahren **251** 7
- Auskunftsverweigerung **251** 4
- Ausschluss der Anfechtung **251** 5
- Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen **251** 3
- Nichtigkeitsklage **252** 2 ff.
- Verletzung des Gesetzes oder der Satzung **251** 2

Nichtigkeitsklage *siehe* *Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft*

Nichtigkeitsklage/

Hauptversammlungsbeschluss 249 1 ff.

- siehe auch* *Anfechtungsklage*
- Aktionär als Kläger **249** 5
- Allgemeine Feststellungsklage **249** 16 ff.
- Gesellschaft als Beklagte **249** 8
- Missbrauch **249** 7
- Nebenintervention **249** 9
- Nichtigkeitsgründe **241** 6 ff.
- Prozessparteien **249** 5 ff.
- Prozessverbindung **249** 21
- Rechtsnatur **249** 2
- Umwandlungsrecht **249** 20
- Verfahren **249** 10 ff.
- Vorstand und Verwaltungsmitglieder als Kläger **249** 5

Niederlegung des Aufsichtsratsmandats
103 22 ff.

- Folgen **103** 24
- Pflicht zur Niederlegung **100** 21, **103** 23
- Unzeit **103** 22
- Willenserklärung **103** 23

Niederschrift *siehe* *Hauptversammlungsprotokoll*

Normanwendungslehre 1 91 *siehe auch*
Durchgriffshaftung

Notarbescheinigung (Satzungsänderung) **181** 7

Notarielles Hauptversammlungsprotokoll **130** 10 ff.

- Auslandsbeurkundung **130** 12 ff.
- Auswahl **130** 10
- Beratungspflicht **130** 24
- Berichtigung **130** 23
- Betreuungspflichten **130** 23 f.
- Beurkundung von Willenserklärungen **130** 28
- Beurkundungsverfahren **130** 17 ff.
- Einreichungspflicht **130** 21
- „Gemischte HV“ **130** 33
- Hilfspersonen **130** 19
- Kosten **130** 29

- Mehrere Notare **130** 22
- Mitwirkungsverbote **130** 11
- Rechtmäßigkeitskontrolle **130** 23 f.
- Schreibaarbeiten **130** 19
- Sprache **130** 20
- Tatsachenprotokoll **130** 17
- Tonband **130** 19
- Unterzeichnung **130** 21, 27
- Verweigerung der Amtstätigkeit **130** 25
- Willenserklärungen **130** 28
- Zuständigkeit **130** 10
- Notliquidator** **265** 20 ff.
- Notvorstand**
 - Bestellung **85** 2 ff.
- Notwendige Satzungsbestimmungen** **23** 23 ff.
- Novemberurteil** **57** 44
- Null-Ausgleich** **304** 19, 28
- Nutzungsüberlassung** **57** 60 ff.
- Obergrenze der Vergütung des Vorstands** *s. Maximalvergütung*
- Offenlegungspflichten, beteiligungsbezogene** *siehe Beteiligungstransparenz*
- Öffentliche Unternehmen** **394** f.
 - Berichtspflicht **394**, **395** 17 ff.
 - Eigengesellschaften **394**, **395** 5
 - Erweiterte Abschlussprüfung **394**, **395** 37 ff.
 - Gemeinderat **394**, **395** 7 ff., 29 ff.
 - Gemischtwirtschaftliche Unternehmen **394**, **395** 5
 - Informationsfreiheitsgesetze **394**, **395** 7 ff.
 - Konzernrecht **394**, **395** 14
 - Öffentliche GmbH **394**, **395** 15
 - Parlamentarische Kontrollrechte **394**, **395** 7 ff., 29 ff.
 - Presserechtliche Auskunftsansprüche **394**, **395** 7 ff.
 - Rechnungsprüfungsbehörde **394**, **395** 42 ff.
 - Sonderrechte bei Mehrheitsbeteiligung **394**, **395** 33 ff.
 - Staatswohl **394**, **395** 7 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht der Berichtsadressaten **394**, **395** 47 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht des AR **394**, **395** 20
 - Weisungsfreiheit der Organe **394**, **395** 10 f., 32
- Online-Teilnehmer** **118** 7 ff.
 - Auskunftsrecht **131** 5
 - Kreditinstitut **135** 39
 - Teilnehmerverzeichnis **129** 12
- Optionsaktien** **221** 83
- Optionsanleihen** **221** 7 ff.
 - Begründung und Absicherung der Mitgliedsrechte **221** 52 ff.
 - Bilanz- und Steuerrecht **221** 84 ff.
 - Eingriffe in die Rechtsposition **221** 59 ff.
 - Erwerb eigener Titel **221** 49
 - Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
 - HV-Beschluss **221** 10 ff.
 - Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
 - Optionspreis **221** 14
 - Optionsrecht **221** 7 f., 35, 52
 - Optionsrechte ohne Anleihe **192** 9, 21, 26, **221** 33, 51, 80 f.
 - Optionsschein **192** 19, **221** 9, 51
 - Verfügungen **221** 51
- Optionsschuldverschreibungen** *siehe Optionsanleihe*
- Ordentliche Hauptversammlung** **175** 1 ff.
 - Auskunfts- und Fragerecht der Aktionäre **176** 9
 - Auslegung der Vorlagen **175** 7 f., **176** 2 f.
 - Begriff **175** 1
 - Durchsetzung der Informationsrechte **175** 11
 - Einberufung **175** 3 ff.
 - Einberufungsfrist **175** 3 ff.
 - Erläuterung der Unterlagen **176** 4 ff.
 - Erteilung von Abschriften **175** 9, **176** 3
 - Informationsrechte der Aktionäre **175** 7 ff., **176** 2 ff.
 - Regularien **175** 1 f.
 - Teilnahme des Abschlussprüfers **176** 7 ff.
 - Verbundene Verhandlungen **175** 12
 - Veröffentlichung der Vorlagen im Internet **175** 10
 - Vorbereitung **175** 7
 - Zeitpunkt **175** 4
 - Zugänglichmachung der Vorlagen **176** 2 f.
- Ordentliche Kapitalerhöhung** *siehe Kapitalerhöhung gegen Einlagen*
- Ordentliche Kapitalherabsetzung** **222** 1 ff., **224** 1 ff., **225** 1 ff.
 - §§ 179–181, Verhältnis zu **222** 10
 - Anmeldung der Durchführung zum HR **227** 6
 - Äquivalenzstörungen **224** 12
 - Arten der Kapitalherabsetzung **222** 4 f.
 - Auflösung und Insolvenz **222** 38
 - Auszahlungssperre **225** 18 ff.
 - Bedeutung **222** 4 f.
 - Bekanntmachung **225** 11, **227** 6
 - Durchführung **222** 11 f., 33 ff., **227** 1 ff.
 - Eintragung zum HR **227** 6
 - Fehler **224** 9
 - Gläubigerschutz **225** 1 ff.
 - Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag **228** 5 f.
 - Insolvenz **222** 38
 - Kapitalherabsetzungsbeschluss **223** 1 ff.

- Kraftloserklärung von Aktien 226 1 ff.
- Rechtsfolgen 224 8
- Regelungsgegenstand 222 6 f.
- Sicherheitsleistung, Anspruch auf 225 3 ff., 21
- Sonderbeschluss 222 29 ff.
- Verbindung mit weiteren Kapitalmaßnahmen 222 8 f.
- Verwertung 226 17 ff.
- Wirksamwerden 224 1 ff.
- Wirkung auf schuldrechtliche Rechte und Pflichten Dritter 224 10 ff.
- Zweck 222 6 f., 32
- Ordentliche Kündigung der Obergesellschaft/Unternehmensvertrag 297 5 ff.**
 - Anmeldung zum HR 297 11
 - Anspruch auf Sicherheitsleistung 297 12, 303 5 ff.
 - Bestimmung einer Kündigungsfrist 297 7
 - Rechtsfolgen 297 12
 - Schriftform 297 11
 - Sonderbeschluss 297 10
 - Vertragliche Vereinbarung eines Kündigungsrechts 297 6
 - Zustimmung der Gesellschafterversammlung 297 9
- Ordentliche Kündigung der Untergesellschaft/Unternehmensvertrag 297 13 ff.**
 - Anmeldung zum HR 297 22
 - Rechtsfolgen 297 23
 - Schriftform 297 22
 - Sicherheitsleistung 297 23, 303 5 ff.
 - Sonderbeschluss 297 18 ff.
 - Vereinbarung eines Kündigungsrechts 297 14
 - Weisungsrecht 297 16
 - Zustimmung der Gesellschafter 297 15
- Ordentliches Einziehungsverfahren 237 29 ff. siehe auch Zwangseinziehung von Aktien**
 - Anmeldung zum HR 237 36
 - Beschlussinhalt 237 32 ff.
 - Durchführung 237 37
 - Gläubigerschutz 237 38 f.
 - HV-Beschluss 237 30 f.
 - Mehrheitserfordernisse 237 30
 - Wirksamwerden 237 37
- Ordnungsmaßnahmen 129 51 ff.**
 - Auskunftrecht 129 53
 - Ermahnung 129 52
 - Generelle Beschränkungen 131 33 ff.
 - Gleichbehandlung 129 51
 - Individuelle 129 51 ff.
 - Redezeitverkürzung 129 52
 - Saalverweis 129 52
 - Verhältnismäßigkeit 129 51
 - Versammlungsleiter 129 51
- Wortentzug 129 52
- Ordnungsvorschriften 243 6**
- Ordnungswidrigkeiten 405**
- Organhaftung 78 51 ff., 93 85 ff. s. auch Verschuldenszurechnung**
- Organisationsvertrag**
 - Andere Unternehmensverträge 292 1 ff.
 - Beherrschungsvertrag 291 15 ff.
 - Gewinnabführungsvertrag 291 52 ff.
- Organklage siehe Organstreit**
- Organschaft, steuerliche 324 5**
- Organschaftliche Vertretung 78 3 ff.**
- Organstreit 90 28 ff.**
 - Aktionärsklage 90 35
 - Allgemeine Verhaltenskontrolle 90 33
 - Berichtspflichten des Vorstands an den AR 90 32
 - Hilfsrechte von Organen 90 32
 - Interorganstreit 90 30 ff.
 - Intraorganstreit 90 36
 - Kompetenzschutzklage 90 34 f.
 - Methodologische Rahmenbedingungen 90 31
 - Prozessuale Umsetzung 90 37 f.
 - Rechte der Organmitglieder 90 36
 - Vorlage von Abschlussunterlagen 170 16
- Parteispenden 76 32**
- Partizipierende Vorzugsaktie 139 7**
- Pensionsfonds 134a 13 ff.**
- Pensionskassen 134a 13 ff., 24**
- Personalausschuss 107 41**
- Personelle Verflechtung 311 29 siehe auch faktischer Konzern**
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch Aufsichtsratsmitglieder 111 108 ff.**
 - Assistenten des AR 111 112
 - Auslagenersatz für Hinzuziehung von Beratern 111 112
 - Autarkiegebot 111 111
 - Berater 111 111
 - Dauerhafte Beratung 111 111
 - Eigenverantwortlichkeit 111 109
 - Hilfspersonen 111 112
 - Hinzuziehung Dritter 111 110 ff., 171 8
 - Prüfung der Abschlussunterlagen 171 5, 8 f.
 - Sachverständige 111 111
 - Vertretung durch Dritte in der Sitzung 109 9
 - Weisungsfreiheit 111 109
- Persönliche Voraussetzungen für Aufsichtsratsmitglieder 100 1 ff.**
 - Anfechtungspflicht des Vorstands bei fehlerhafter Besetzung 100 32
 - AR-Vorsitzender 100 5
 - DCGK-Vorgaben 100 23 ff.

- Gerichtliche Bestellung **104** 17 ff.
- Interessenkonflikte **100** 21
- Konzernprivileg **100** 5
- Mehrfachmandate (§ 100 II 1 Nr 1) **100** 4
- Mitbestimmungsrecht **100** 10
- Organhaftung bei Verstößen **100** 30
- Organisationsgefälle **100** 6
- Persönliche Anforderungen **100** 3
- Persönliche Unabhängigkeit **100** 22
- Rechtsfolgen **100** 30 ff.
- Rechtsfortbildung **100** 2
- Sachkunde **100** 20
- Satzung **100** 29
- Überkreuzverflechtung **100** 7
- *Unabhängiges, sachverständiges Mitglied* (§ 100 V) **100** 11 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8
- Pflichtenbindung des Aufsichtsrats** **116** 2 ff.
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Gremienentscheidungen **116** 23
- *Haftung der AR-Mitglieder* **116** 24
- *Sorgfaltspflichten der AR-Mitglieder* **116** 2 ff.
- *Treupflichten der AR-Mitglieder* **116** 11 ff.
- *Verschwiegenheitspflicht der AR-Mitglieder* **116** 16 ff.
- Pflichtwandelanleihen** **194** 6, **198** 4, **221** 2
- Platzhaltereintragung** **67** 29 ff., **124** ff.
- Pluralistisches Unternehmensinteresse** **76** 19 ff.
- Präsenzbonus** **60** 11
- Präsidialausschuss** **107** 12, **40**
- Principal-Agent-Konflikt**
- Vorstandshaftung **93** 1
- Privatschriftliches Hauptversammlungsprotokoll** **130** 30 ff.
- Abgrenzungskriterium **130** 30
- „Gemischte HV“ **130** 33
- Schein-Aufsichtsratsvorsitzender **130** 31
- Verfahren **130** 32
- Zuständigkeit **130** 31
- Prokura** **5** 10, **78** 24 f., **105** 4 f.
- Liquidation **264** 16
- Prospekthaftung** **47** 12, **57** 23 ff.
- Protokollmängel** **130** 58 ff.
- Proxy Advisor** siehe *Stimmrechtsberater*
- Prozessstandschaft** **309** 14, **317** 10
- Prüfung**
- Gründung siehe *Gründungsprüfer*
- Prüfung durch Abschlussprüfer** **313** 2 ff.
- siehe auch *Abhängigkeitsbericht*
- Anwendungsbereich **313** 2
- Bestätigungsvermerk **313** 14 ff.
- *Einsichts- und Auskunftsrecht* **313** 11
- Gegenstand **313** 4 ff.
- Maßstab **313** 4 ff.
- Prüfbericht **313** 12 f.
- Verfahren **313** 3
- Prüfung durch Aufsichtsrat/Abhängigkeitsbericht** **314** 2 ff.
- Bericht an die HV **314** 6 ff.
- Prüfungsgrundsätze **314** 5
- Verfahren **314** 2 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat/Jahresabschluss** **171** 1 ff.
- Bericht des AR an die HV **171** 14 ff.
- Beschluss über Prüfungsergebnisse **171** 15
- Persönliche Anforderungen **171** 5 f.
- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 18
- Prüfungsausschuss/audit committee** **107** 43 ff.
- Abschlussprüfer-RL **107** 43
- Anregung im Gesetz **107** 24, 43, 45
- AN-Vertreter **107** 47
- Bericht über eigene Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- Compliance-System **107** 44 f.
- Delegationsverbot **107** 27
- Informationsrechte der AR-Mitglieder **170** 14
- Persönliche Wahrnehmung **171** 9
- Prüfer **107** 46
- Risikomanagement **107** 43
- Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers **171** 10 ff.
- Unabhängiges sachverständiges Mitglied iSd § 100 V **107** 47
- Vorsitzender des Prüfungsausschusses **107** 12, 47
- Vorstandsmitglied, ehemaliges **107** 47
- Prüfungsbericht des Abschlussprüfers** **170** 4, **171** 14
- Prüfungsbericht des Aufsichtsrats** **171** 14 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Bericht zur Geschäftsführung/Überwachungstätigkeit **171** 19 ff.
- Bericht zur Rechnungslegung **171** 12
- Billigung des Jahresabschlusses **171** 14, 16 f.
- Erläuterungspflicht **176** 4
- Schlusserklärung **171** 16 f.
- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 18
- Public Corporate Governance Kodex (PCGK)** **394**, **395** 3
- Pyramidengründung** **36** 12
- Qualifizierter faktischer Konzern** **1** 110 ff., **18** 22, **311** 5, **317** 7
- Quivive-Entscheidung** **183** 25
- Räuberische Aktionäre** **245** 26 ff., **246a** 1 f. näher siehe *Missbräuchliche Anfechtungsklagen, Freigabeverfahren*

Rechenschaftsanspruch 131 20

Rechnungslegung

- Abwicklung **264 21, 270 2 ff.**
- Fortsetzung nach Auflösung **274 13**
- Rechnungslegung/KGaA **286 1 ff.**

Rechte aus eigenen Aktien 71b 1 ff.

**Rechtmäßiges Alternativverhalten/
Organhaftung**

- Beweislast **93 93**
- Kollegialentscheidungen **93 95**

Rechtsfähigkeit der AG 1 12, 16

Rechtsformunabhängigkeit 15 7, 30

Rechtsformzusatz

- Allgemeines **4 5 ff.**
- Haftung bei Fehlen **80 12**

Rechtsgemeinschaft an einer Aktie 69 1 ff.

- Gesamtschuldnerische Haftung **69 11**
- Mitberechtigung mehrerer **69 2 ff.**
- Willenserklärung der Gesellschaft **69 12**

Record Date siehe Nachweistichtag

Redezeitbeschränkung 131 51 ff.

Rednerliste, Schließung 131 35

Registergericht siehe auch Handelsregister

- Abwicklung **266 10 f.**
- Bedingte Kapitalerhöhung **192 16, 195 9 ff.**
- Genehmigtes Kapital **205 18 f.**
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **208 10, 210 3, 5 ff.**
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182 33, 183 10, 13, 16, 22, 183a 5, 184 11 ff., 188 30 ff.**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **238 10, 239 6**
- Ordentliche Kapitalherabsetzung **223 6 f., 227 4 f., 8**
- Unternehmensvertrag **294 3 f., 298 4 f.**
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229 23**

Registerkontrolle 195 9 ff., 203 13, 210 5 ff., 294 4

Registersperre 8 13, 33a 8, 183a 5 ff., 194 19, 205 13, 243 36, 245 37 ff., 246a 1 ff., 319 30, 34, 327e 7, 12 f., 327f 1, 10

Registerzwang 407 6 f.

Reguläre Kapitalerhöhung siehe Kapitalerhöhung gegen Einlagen

REIT-AG

- Gesetzliche Rücklage **150 2**

Related party siehe RPT/Nahestehende Personen

**Related party transactions siehe RPT/
Geschäfte mit nahestehenden Personen**

Rentabilität der Gesellschaft

- Berichtspflicht **90 18**

Reservfonds 150 4 ff.

- Gesetzliche Rücklage **150 4**

- Kapitalrücklagen **150 6**
- Obergrenze **150 5**
- Verwendung der Mindestreserve **150 8**
- Verwendung des übersteigenden Betrags **150 11**

Resteinlagen

- Liquidation **264 10, 271 11 f.**

Rest-Gesellschaft 264 4

Reverse Convertible Bonds siehe Umgekehrte Wandelanleihe

Risikomanagementsystem

- Frühwarnsystem **91 7 f.**

RPT/Ausnahmen 111a 98 ff.

- Bereichsausnahmen **111a 115 ff.**
- Faktischer Konzern **111a 124 ff.**
- Gleichbehandlung aller Aktionäre **111a 150**
- Hauptversammlungszustimmung/-ermächtigung **111a 145 f.**
- Konzerninterne Geschäfte **111a 107 ff.**
- Regulärer Geschäftsgang **111a 98 ff.**
- Stabilitätssicherungsmaßnahmen **111a 149**
- Verbundene Unternehmen außerhalb Konzernverhältnis **111a 137 f.**
- Vertragskonzern **111a 117 ff.**
- Vorstands-/Aufsichtsratsvergütung **111a 147 f.**

RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen 111a 3 ff.

- Aggregierung **111b 17 ff.**
- Ausnahmen **111a 98 ff. siehe RPT/Ausnahmen**
- Ausschuss **107 48 ff. siehe RPT-Ausschuss**
- Bewertung **111b 14 ff.**
- Börsennotierte Gesellschaft **111b 3**
- Funktionale Relevanz des Regelungskomplexes **111a 12 ff.**
- Geschäftsbegriff **111a 21 ff. siehe RPT/Geschäftsbegriff**
- Intertemporale Geltung der Regelungen **111a 20**
- KGaA **278 20**
- Liquidation **264 15, 268 6**
- Nahestehende Personen **111a 30 ff. siehe RPT/Nahestehende Personen**
- Schwellenwert **111b 4 ff.**
- Verhältnis zum Konzernrecht **111a 7 ff.**
- Veröffentlichungspflicht **111c 3 ff. siehe RPT/Veröffentlichungspflicht**
- Zustimmungsvorbehalt **111b 25 ff. siehe RPT/Zustimmungsvorbehalt**
- Zweck **111a 6**
- RPT/Geschäftsbegriff 111a 21 ff.**
- Änderungen von Geschäften **111a 29**
- Unterlassungen **111a 24 ff.**
- Verfügungsgeschäfte **111a 28**
- RPT/Nahestehende Personen 111a 30 ff., Anh. nach 111a-111c**
- Assoziiertes Unternehmen **111a 66 ff., 71**

- Beherrschung **111a** 41 ff.
- Behörden **111a** 84, 89
- Beteiligung an gemeinschaftlicher Führung **111a** 50 ff.
- Familienangehörige **111a** 60
- Gemeinschaftsunternehmen **111a** 66 ff., 70 f.
- Gewerkschaften **111a** 84, 87
- Institutionen einer öffentlichen Stelle **111a** 84, 89
- Kapitalgeber **111a** 84, 86
- Managementleistungen **111a** 78
- Maßgeblicher Einfluss **111a** 53 ff.
- Natürliche Personen **111a** 38 ff.
- Negativkriterien **111a** 79
- Öffentliche Versorgungsunternehmen **111a** 84, 88
- Partnerunternehmen **111a** 82
- Pensionsfonds **111a** 73 ff.
- Schlüsselposition im Management **111a** 58 ff.
- Trennungsprinzip im Konzern **111a** 96 f., **111b** 20 ff., **111c** 20 ff. *siehe Trennungsprinzip, konzernrechtliches*
- Unternehmen **111a** 61 ff.
- Unternehmensgruppe **111a** 63 ff.
- Vertragspartner **111a** 90 f.
- Verweis auf IAS/IFRS **111a** 32 ff.
- Wirtschaftliche Betrachtung **111a** 92 ff.
- RPT/Veröffentlichungspflicht 111c** 3 ff.
- Form **111c** 9 f.
- Inhalt **111c** 11 ff.
- Rechtsfolgen bei Verstößen **111c** 25 ff.
- Transaktionen von Tochterunternehmen **111c** 20 ff.
- Verhältnis zur ad-hoc-Veröffentlichung nach MAR **111c** 14 ff.
- Zeitpunkt **111c** 6 f.
- RPT/Zustimmungsvorbehalt 111b** 25 ff.
- Ausschussbildung **111b** 37 ff.
- Außenwirkung **111b** 30
- Entscheidungsmaßstab **111b** 29
- Interessenkonflikte, Berücksichtigung von **111b** 31 ff.
- Stimmverbot **111b** 32 ff.
- Verfahren bei Zustimmungsverweigerung **111b** 40 ff.
- RPT-Ausschuss 107** 48 ff., **111a** 5, **111b** 2
- Ad-hoc-Einsetzung **107** 52
- An-Sich-Ziehen der Ausschussaufgaben durch das Plenum **107** 52, 57, 61, **111b** 38 f.
- Ausschluss der Mitgliedschaft für nahestehende Personen **107** 64 f.
- Besetzungsanforderungen **107** 53 ff.
- Besorgnis (eines Interessenkonflikts) **107** 72 f.
- Ergebniskausalität **107** 59
- Ermittlung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 56
- Fehlerhafte Besetzung, Rechtsfolgen **107** 57 ff.
- Interessenkonflikt (mit Fallgruppen) **107** 74 ff.
- Mehrheitliche Besetzung mit unbefangenen Mitgliedern **107** 66 ff.
- Motive für Einsetzung **107** 61 ff., **111b** 26, 37
- Offenlegung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 56
- Schadensersatzhaftung **107** 60
- Umgehungsschutz **107** 63
- Unterausschuss **107** 52
- Weitere Funktionen des Ausschusses **107** 52
- Rübenzucker-AG 55** 2
- Rückforderungsklauseln 87a** 59 ff., **162** 53
- Rückgewähr unzulässiger Leistungen an Aktionäre 62** 1 ff.
- Grundlagen **62** 1
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 4 ff.
- Rückgewähranspruch **62** 2 f.
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 7 ff.
- Verjährung **62** 10
- Rücklagen 58** 4 ff., **150** 4 ff. *siehe auch Gewinnverwendung*
- Anteile an einer Obergesellschaft **150** 10, **152** 7, **158** 5, 6
- Auflösung **302** 9
- Begriff **150** 3
- Gesetzliche **150** 3 ff.
- Gewinnabführung **301** 6 f.
- Gewinnrücklagen **58** 4 ff.
- Kapitalrücklagen **150** 3, **158** 4
- Sonderposten mit Rücklagenanteil **150** 10
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Rücklagenbildung im Konzern 58** 14 ff.
- Bei Gewinnabführungsvertrag **58** 14
- Holzmüller/Gelatine-Rechtsprechung **58** 18
- In der Muttergesellschaft **58** 15 ff.
- In der Tochtergesellschaft **58** 14
- Rückstellungen**
- Begriff **150** 3
- Rücktritt**
- Unternehmensvertrag **291** 37, 74, **297** 43
- Ruhegehalt 87** 27, 43 f. *siehe auch Vorstandsvergütung*
- Ruhegehaltsregelungen** s. *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
- RWE-Energy/Lechwerke-Entscheidung 87** 23

- Saalverweis** 129 52, 130 8
- Sachausschüttung** 58 38 ff.
- Ausschüttungsgegenstand 58 39
 - Beschluss 58 39
 - Bewertung 58 40
 - *Gewinnverwendungsvorschlag* 170 8
 - Kompetenz 58 38
 - Konkretisierungskompetenz 58 39
 - Satzungsermächtigung 58 38
- Sacheinlagefähige Gegenstände** 27 8 ff.
- Sacheinlagen** 27 1 ff.
- Bewertung 27 23 ff.
 - Definition 27 6
 - Dienstleistungen 27 10
 - Differenzhaftung 27 26
 - Einlagefähige Gegenstände 27 8 ff.
 - Fingierte 27 4
 - Gemischte 27 4
 - Leistungsstörungen 27 28
 - Satzungsfestsetzung 27 12 ff.
 - Überbewertung 27 25 ff.
 - Unterbewertung 27 27, 54 5
 - *Verdeckte Sacheinlage* 27 39 ff.
 - Vereinbarung 27 7
- Sacheinlagen/Bedingtes Kapital** 194 1 ff.
- Anwendungsbereich 194 3 ff.
 - Arbeitnehmer 194 9
 - Beschluss 194 10 f.
 - Beschlussmängel 194 10 ff.
 - Effektive Kapitalaufbringung 194 1
 - Hin- und Herzahlen 194 2
 - Mängelfolgen 194 12 ff.
 - Prüfbericht 195 6
 - Prüfung 194 17
 - Registerkontrolle 195 9 ff.
 - Share for share exchange 194 18
 - Verdeckte Sacheinlage 194 2, 12
 - Vereinfachtes Verfahren 194 18 f.
 - Verschmelzung 194 3
 - Wandel-/Optionsanleihen 194 4 ff.
- Sacheinlagen/Genehmigtes Kapital** 205 1 ff.
- Anmeldung 205 14
 - Arbeitnehmeraktien 205 17 f.
 - Ermächtigungsbeschluss 205 3
 - Fehlerfolgen 205 4, 9 ff.
 - Grundlagen 205 1 f.
 - Notwendige Festsetzungen 205 5 ff.
 - *Registergericht* 205 15 f.
 - Sacheinlageprüfung 205 12 f.
 - Verträge vor Eintragung der Gesellschaft 206 2 ff.
- Sacheinlagen/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** 183 1 ff.
- Absehen von externer Prüfung 183a 2
 - Anmeldung 188 21 ff.
 - Anrechnungslösung 183 20
 - Bareinlage, Verhältnis zur 183 8 f.
 - Bedeutung 183 6 f.
 - Begriff 183 1 ff.
 - Bekanntmachung 183 13
 - Bekanntmachungspflichten 183a 5
 - Beschlussinhalt 183 10 ff.
 - Beschlussmängel 183 14 ff.
 - Differenzhaftung 184 22 ff.
 - Eingeschränkter Prüfungsumfang 184 17 f.
 - Heilung verdeckter Sacheinlagen 183 23
 - Hin- und Herzahlen 183 24
 - Minderheitenrecht 183a 8 ff.
 - Prüfung 183 26 ff., 183a 1 ff.
 - Sacheinlagevereinbarung 183 33 ff
 - Verdeckte Sacheinlage 183 3, 21 f.
 - Zweck der Sacheinlage 183 8
- Sacheinlagevereinbarung** 27 7
- Sacheinleger oder Inferent** 183 27, 30, 34, 184 22, 186 65, 188 25, 31, 194 10, 203 5, 205 7, 206 7
- Sachgründung** 27 3 ff.
- Sachübernahmen** 27 30 ff.
- § 183, Verhältnis zu 183 2
 - Bewertung 27 37
 - Definition 27 30
 - Leistungsstörungen 27 38
 - Satzungsfestsetzung 27 34 ff.
 - Überbewertung 27 37
 - Übernahmefähige Gegenstände 27 32 f.
 - Unterbewertung 27 37
- Safe-Harbor-VO** 71 17
- Safe-harbour-Regeln** 93 46, 131 39
- Sammelverwahrung** 68 6, 11
- Sanierung durch Kapitalmaßnahmen**
- *Bedingtes Kapital* 192 4, 36
 - *Genehmigtes Kapital* 202 40
 - *Kapitalerhöhung gg Einlagen* 182 20 ff., 183 6, 186 43, 58 f., 68, 188 16 f.
 - *Kapitalherabsetzung* 222 4, 8 f., 15, 22, 228 2, 229 1 f., 4, 232 2, 234 1, 235 1, 9, 237 4, 57, 238 16
 - Wandelschuldverschreibungen 221 2, 20
- Satzung** 23 1 ff.
- *Änderung* 179 5 ff.
 - Autonomie 23 36 ff.
 - *Bestimmungen* 23 3 ff., 23 ff., 45 ff., 76 115 ff.
 - Durchbrechung 179 31
 - Ergänzende Nebenabreden 23 9 ff.
 - Feststellung 23 12 ff.
 - Mängel 23 46 ff.
 - Rechtsnatur 23 2
 - Sitz 5 1 ff.
 - *Strenge* 23 37 ff.
 - Verletzung 179 30
- Satzung/KGaA** 280 1 ff.

- Satzungsänderung** 179 4 ff.
 – Abwicklung 264 23 ff.
 – Aktienart 10 14
 – Änderung der Satzungsurkunde 179 7
 – Änderung des Gesellschaftszwecks 179 17
 – Änderung des Unternehmensgegenstands 179 18
 – Änderung echter Satzungsbestandteile 179 5
 – Änderung und Aufhebung des Beschlusses 179 33
 – Änderung unechter Satzungsbestandteile 179 6
 – *Anmeldung zum HR* 181 2 ff.
 – Auferlegung von Nebenpflichten 180 2 ff.
 – Bedingung 179 27
 – Befristung 179 26
 – Begriff 179 4 ff.
 – Bekanntmachung 181 10
 – Bekanntmachungserfordernis 124 7 f.
 – Benachteiligung einer Aktiengattung 179 39
 – Eintragung zum HR 181 9
 – Eintragungswirkung 181 12 f.
 – Erzwingung von Satzungsänderungen 179 34
 – Faktische Satzungsänderung 179 32
 – Mehrheitserfordernisse 179 12 ff.
 – Notarbescheinigung 181 7
 – Registerkontrolle 180 9, 181 8
 – Rückwirkung 179 28
 – Sonderbeschlüsse 179 35 ff.
 – Treuepflicht 179 34
 – Unabänderlichkeitsklausel 179 24
 – Vinkulierung 180 5 f.
 – *Vorgesellschaft* 179 3
 – Vorratsänderung 179 8
 – Weitere Erfordernisse der Satzung 179 16
 – Weitere Erfordernisse des Gesetzes 179 15
 – Zuständigkeit der HV 179 8
 – Zuständigkeit des AR 179 9
 – Zustimmung betroffener Aktionäre 180 7 f.
Satzungsautonomie 23 36 ff.
 – KGaA 278 22
Satzungsbestimmungen 23 3 ff., 23 ff., 45 ff.
 – Auslegung 23 45 ff.
 – Eignungsvoraussetzungen für Vorstandsmitglieder 76 115 ff.
 – Formelle, indifferente und materielle 23 3 ff.
 – Mängel 23 46 ff.
 – Notwendige 23 23 ff.
Satzungsdurchbrechung 179 31
Satzungsfeststellung 2 8, 23 12 ff., 28 2, 32 6, 9, 39 2, 41 2 f.
 – KGaA 280 2
Satzungsmängel 23 46 ff.
Satzungsregelung 118 6 ff.
 – Briefwahl 118 20 ff.
 – Online Teilnahme 118 8 ff.
Satzungssitz 5 1 ff.
Satzungsstrenge 23 36 ff.
 – Abweichungsverbot 23 37
 – Ausweichmöglichkeiten 23 44
 – Ergänzende Bestimmungen 23 38 ff.
 – Rechtsfolgen bei Verstößen 23 42 ff.
 – Satzungsänderung 179 25
Satzungsurkunde 179 4
Satzungsverletzung 179 30
Say on Pay 87a 1 ff.
 – *Arbeitnehmerrelation* 87a 8, 70 ff., 162 47 ff.
 – *AR-Vergütung* 113 8 ff.
 – Datenschutz 87a 32, 162 75 ff.
 – Delegationsfähigkeit an AR-Ausschuss 87a 23
 – Geschäftsgeheimnisse 87a 31, 162 84 f.
 – Inkrafttreten 87a 124 f., 120a 37 f., 162 3 ff.
 – Manager to worker pay ratio 87a 8, 70 ff., 162 47 ff.
 – *Maximalvergütung* 87a 36 ff.
 – *Opt-in* 87a 19, 120a 35 f., 162 27
 – Rechtspolitische Bewertung 87a 13 ff.
 – Schonende Umsetzung 87a 6, 18
 – Systematik 87a 2 ff., 120a 1, 162 9 ff.
 – Teleologischer Hintergrund 87a 7 ff., 120a 2 ff., 162 7 f.
 – *Verbindlichkeit des Vergütungssystems* 87a 82 ff., 120a 25 ff.
 – *Vergütungsbericht* 162 1 ff.
 – *Vergütungssystem* 87a 20 ff.
 – *Votum zum Vergütungsbericht* 120a 39 ff.
 – *Votum zum Vergütungssystem* 120a 7 ff.
 – Zielvergütung nach DCGK 87a 40, 47
Schädigungsverbot 311 4 ff. *siehe auch faktischer Konzern*
 – Grenzen der Konzernkoordination 311 5
 – Systematische Einordnung 311 4
 – *Vorbehalt des Nachteilsausgleichs* 311 6
Schein-Aufsichtsratsvorsitzender 129 42, 130 31, 43
Scheinbeschluss 241 9
Schiedsfähigkeit von Beschlussmängelklagen 246 28 f.
Schließung der Rednerliste 131 35
Schluss der Abwicklung *siehe Löschung der AG*
Schlussbilanz
 – Der werbenden Gesellschaft 270 1 f.
Schlusserklärung *siehe auch Abhängigkeitsbericht; Jahresabschluss*
 – Des Aufsichtsrats 171 16, 314 8
 – Des Vorstands 312 28 ff.

- Publizität **312** 29
- Schlussrechnung** *siehe auch Löschung der AG*
- Beendigung der Vermögensverteilung **273** 3 f.
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Schmiergeldzahlungen** **76** 33
- Schuldrechtliches Agio** **54** 17
- Schuldübernahme** **41** 44
- Schütt-aus-Hol-zurück-Verfahren** **27** 51, **183** 5, **205** 3, **207** 5
- Schutzklausel** **160** 18
- SchVG** **221** 3, **14**, **27**, **32**, **58**
- Sevic-Entscheidung** **Einl** 31
- Shareholder Value**
 - Maßstab für Vorstandshandeln **76** 27
 - Unternehmensgegenstand **23** 27
- Sicherheitsleistung** **225** 3 ff. *siehe auch Ordentliche Kapitalherabsetzung*
 - Abwicklung **272** 6
 - Ausschlussgründe **225** 12 ff.
 - Beendigung *Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag* **303** 5 ff.
 - Bekanntmachung **225** 11
 - Rechtsfolgen **225** 17
 - Voraussetzungen **225** 3 ff.
- Siedlungsverein-Entscheidung** **1** 92 *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Siemens/Nold-Entscheidung** **203** 20 f.
- Signaling** **71** 86
- Sitz**
 - Begriff **5** 4 ff.
 - Verlegung **45** 1 ff.
- Sitztheorie** **Einl** 11 f.
- Sitzgniederschriften/Aufsichtsrat** **107** 20 ff.
 - Abschlussprüfer **107** 22
 - Aushändigung an AR-Mitglieder **107** 21
 - Auskunftsrecht der Aktionäre **107** 22
 - Beweiskraft **107** 21
 - Hinzuziehung eines Protokollführers **107** 20
 - Klageweise Durchsetzung des Aushändigungsanspruchs **90** 36, **107** 21
 - Parlamentarische Untersuchungsausschüsse **107** 22
 - Pflicht des AR-Vorsitzenden **107** 20
 - Staatliche Stellen **107** 22
 - Vertraulichkeit **107** 22
 - Vorlagepflicht **107** 22
- Sitzverlegung** **5** 7, **45** 1 ff.
 - Ins Ausland **262** 20
- Societas Europaea (SE)** **Einl** 8 f.
 - Motive der Rechtsformwahl **Einl** 9
 - Umwandlung in eine SE zur Vermeidung der *Mitbestimmung* **96** 34 f.
 - Vorgaben der SE-VO **Einl** 8

- Sonderbeschluss** **138** 1 ff., **141** 23 ff.
 - Fehlerfolgen **138** 7
 - Gesonderte Abstimmung **138** 3, **5**
 - Gesonderte Versammlung **138** 3 f., **141** 24
 - Materiell-rechtliche Wirksamkeitsvoraussetzung **138** 2, **6**
 - Minderheitenrechte **138** 8
 - Verfahren **138** 3 ff.
 - Wirkungen **138** 6
 - Zweck **138** 1
- Sonderbeschluss/Ordentliche Kapitalherabsetzung** **222** 29 ff.
 - Erfordernis und Verfahren **222** 29 f.
 - Fehlerfolge **222** 31
- Sonderbilanz** **209** 8 ff. *siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln*
 - Bedeutung **209** 8 f.
 - Bestätigungsvermerk **209** 15
 - Feststellung **209** 16
 - Frist **209** 10
 - Prüfung **209** 11 ff.
- Sonderposten mit Rücklagenanteil** **150** 10
- Sonderprüfer** **142** 3 ff.
 - Abberufung **142** 49
 - Anstellungsvertrag **142** 76 f.
 - Auskunftsrecht **142** 3 f.
 - Auslagenersatz **142** 73
 - Auswahl **143** 1 ff.
 - Bestellung durch HV **142** 32 ff.
 - Bestellungsverbote **143** 7 ff.
 - Bestellungsverfahren **142** 42 ff.
 - Eignungsmängel **143** 4 ff.
 - Eignungsvoraussetzungen **143** 2 ff.
 - Einsichtsrecht **145** 2
 - Gerichtliche Bestellung **142** 50 ff., **65** ff.
 - Nachweisrecht **145** 3 f.
 - Prüfungsrecht **145** 2
 - Rechte **145** 2 ff.
 - Rechtsdurchsetzung **145** 6
 - Verantwortlichkeit **144** 1 ff.
 - Vergütung **142** 73
 - Verhaltenspflichten **144** 2
 - Zivilrechtliche Verantwortlichkeit **144** 3 f.
- Sonderprüfung** **142** 1 ff.
 - Anordnung durch HV **142** 32 ff.
 - AR-Tätigkeit **142** 37
 - Aufhebung **142** 49
 - Auswechslung **142** 65 ff.
 - Bericht *siehe Sonderprüfungsbericht*
 - Bestimmtheitserfordernis **142** 33
 - Gerichtliche Anordnung **142** 50 ff., **65** ff.
 - Geschäftsführung **142** 36 ff.
 - Gründung **142** 35
 - Informelle **142** 29 ff.
 - Jahresabschluss **142** 38
 - *Kapitalmaßnahme* **142** 39

- KGaA 283 24
- Kosten 146 1 ff.
- Lagebericht 142 38
- Mitteilungspflicht 142 74
- Prüfungsgegenstände 142 32 ff.
- Sonderprüfungsbericht 145 7 ff.
- Verdacht schwerer Pflichtverletzungen 142 54 f.
- Verhältnismäßigkeitsprüfung 142 22 ff.
- Zeitliche Schranke 142 41
- Zweck 142 3 ff.
- Sonderprüfung im faktischen Konzern** 315 3 ff.
- Auswechslung des Sonderprüfers 315 8
- Durchführung 315 9 f.
- Verfahren 315 7
- Voraussetzungen 315 3 ff.
- Sonderprüfung wegen unzulässiger Unterbewertung** 258 2 ff., 259 1 ff.
- Abschließende Feststellungen 259 3 f., 260 1 f.
- Antrag 258 7 f.
- Aufgaben der Sonderprüfer 258 6
- Auswahl der Sonderprüfer 258 10
- Bekanntmachung 259 5
- Buchung des Ertrags 261 2
- Prüfungsbericht 259 2
- Rechtliche Stellung der Sonderprüfer 258 11
- Verwendung des Ertrags 261 3
- Voraussetzungen 258 2 ff.
- Vorrang gegenüber § 142 258 1
- Sonderprüfungsbericht** 145 7 ff.
- Form 145 7
- Gerichtliche Beschränkung 145 10 f.
- Inhalt 145 7
- Publizität 145 14
- Schutzklausel, eingeschränkte 145 10
- Unverzüglichkeitsgebot 145 12
- Sonderrücklage** 58 19 ff.
- Ausweiswahlrecht 58 24
- Eigenkapitalanteil von Passivposten 58 21
- Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen 58 20
- Rücklagenbildung bei fehlendem Jahresüberschuss 58 22
- Zuständigkeit der Verwaltung 58 23
- Zweck 58 19
- Sonderrücklage/Bedingtes Kapital** 218 3 ff.
- Sondertatbestände der Vorstandshaf-**
tung (sog Todsünden) 93 83 f.
- Einzelfälle 93 84
- Ersatzansprüche/Abtretung an das Vorstandsmitglied 93 83
- Folgeschäden 93 83
- Funktionen 93 83
- Gläubigerdurchsetzung 93 83
- Schadensbegriff 93 83
- Schadensvermutung 93 83
- Sondervorteile** 26 2 ff.
- Begriff 26 2 f.
- Grenzen der Zulässigkeit 26 7
- Rechtsnatur der Festsetzung 26 9
- Satzungsfestsetzung 26 8
- Unzulässige Verfolgung 243 17 ff.
- Sorgfaltspflichten/Aufsichtsratsmitglied** 116 2 ff.
- Abberufung des Vorstands 84 35 ff., 116 5 f.
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 111 5 ff.
- Ausschussbildung/Ausschussbesetzung 107 23 ff.
- Autarkiegebot 116 3
- Beispiele 116 10
- Beratungspflicht 111 33 f., 116 8
- Besetzung des AR 116 3
- Bestellung des Vorstands 84 2 ff., 116 5
- Einzelne AR-Mitglieder 116 23
- Ersatzansprüche gg Vorstandsmitglieder 111 5 ff., 116 9
- Externe Berater 116 3
- Informationsverantwortung 90 1, 111 16 ff., 116 4
- Nebenamtscharakter 116 2
- Organisations-, interne Pflicht zur 116 4
- Personalverantwortung 116 5
- Qualifikation von AR-Mitgliedern 116 3, 171 5
- Spezialkenntnisse 116 3
- Strukturelle Pflichten 116 3 ff.
- Unternehmerische Entscheidungen 93 35 ff., 116 7 ff.
- Vergütung des Vorstands 116 6
- Vorsitzender des AR 107 4 ff., 18, 116 4
- Vorstandshafung, Durchsetzung der 111 5 ff., 116 9
- Widerruf der Vorstandsbestellung 84 35 ff., 116 5
- Zustimmungsvorbehalte 111 77 ff., 116 5
- Zweckförderungspflicht 116 2
- Sorgfaltspflichten/Vorstandsmitglied** 93 1 ff.
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 93 37
- Beispiele 93 70 ff.
- Beratung (externe/interne) 93 58 ff.
- Betriebswirtschaftliche Erkenntnisse 93 67
- Beurteilungsspielraum 93 35 ff.
- Business Judgement Rule 93 37 ff.
- Darlehensgewährung 93 70
- Delegation 93 56 f.
- Due-Diligence-Prüfung 93 72
- Einzelfälle 93 70 ff.
- Ex-Ante-Maßstab 93 10

- Externe Beratung bei fehlender eigener Sachkunde **93** 58 ff.
- Fälschungsverfahren **93** 36
- Fehlende Sachkunde **93** 58
- Gesetzlich geregelte Sorgfaltspflichten **93** 54
- Informationsverantwortung **93** 55
- Konkretisierung der Sorgfaltsanforderungen **93** 33 ff.
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 85
- Legalitätskontrolle **76** 13, **93** 26 f. *siehe auch Compliance*
- Organisationspflichten/Organisationsverantwortung **93** 55
- Quantifizierungsprobleme **93** 35 ff.
- Ressortverteilung **93** 56 f.
- Sorgfaldmaßstab **93** 7 ff.
- Unternehmensspenden **76** 31 f., **93** 72
- Unternehmerischer Beurteilungsspielraum **93** 35 ff.
- Verhaltensrichtlinien, außergesetzliche **93** 67
- *Zweckförderungspflicht* **93** 7 ff.
- Soziale Treuepflicht** **1** 62 ff.
 - Aktivlegitimation **1** 75
 - Disposition **1** 76
 - Eigennützige Befugnisse **1** 68
 - Gläubigerschützender Charakter **1** 69 ff.
 - Grundlagen **1** 62 ff.
 - Inhalt **1** 62 ff.
 - Modifikation in der Insolvenz **92** 27
 - Rechtsfolge **1** 77 ff., 81 ff.
 - Uneigennützige Befugnisse **1** 66 f.
- Sperrjahr** **272** 7 ff.
- Sperrminorität** **17** 9
- Sprecher des Vorstands** *s. auch Vorstand*
- Spruchverfahren**
 - Mehrheitseingliederung **320b** 1
- Squeeze-out 327a-327f**
 - *Abfindungsanspruch* **327b** 12
 - Absicherung des Abfindungsanspruches **327b** 14 ff.
 - Abwicklung **264** 29
 - Ad-hoc-Mitteilung *siehe kapitalmarktrechtliche Publizitätspflichten*
 - Anfechtung des Übertragungsbeschlusses **327f** 3 ff.
 - Angemessenheit der Barabfindung **327b** 6 ff.
 - Auskunftsrecht der Aktionäre gegen die Gesellschaft **327d** 6
 - Berichtspflicht des Hauptaktionärs **327c** 4 f.
 - Betroffene Gesellschaft **327a** 14
 - Eintragung zum HR **327e** 2 ff.
 - Erforderliche Kapitalbeteiligung **327a** 15, 17 ff.
 - Erläuterung von Beschlussentwurf und Abfindungshöhe **327d** 3 ff.
 - Festlegung der Barabfindung **327b** 2 ff.
 - Freigabeverfahren **327e** 7, 13 ff.
 - Geltendmachung von Beschlussmängeln **327f** 9 f.
 - Gewährleistungserklärung **327b** 14 ff.
 - Hauptaktionär **327a** 15 ff.
 - HV-Beschluss **327a** 26 ff.
 - Information der Aktionäre **327c** 7 ff.
 - Informationsrechte des Hauptaktionärs **327b** 5
 - Kapitalmarktrechtliche Publizitätspflichten **327c** 11
 - Klageverzicht der Aktionäre **327e** 7, 12
 - Konzernrechtliche Aspekte **327a** 13
 - Minderheitsaktionäre **327a** 23 f.
 - Negativerklärung **327e** 7, 9 ff.
 - Nichtigkeit des Übertragungsbeschlusses **327e** 22, **327f** 2
 - Prüfung der Angemessenheit der Abfindung durch Sachverständige **327c** 6
 - Rechtsmissbräuchlichkeit **327f** 7 f.
 - Rechtspolitische Würdigung **327a** 31 f.
 - Registersperre **327e** 7
 - Spruchverfahren **327f** 11
 - Übernahmerechtlicher Squeeze-out **327a** 4
 - Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out **327a** 9 ff.
 - Verfassungsmäßigkeit **327a** 3
 - Verlangen des Hauptaktionärs **327a** 25
 - Verschmelzungsrechtlicher Squeeze-out *siehe umwandlungsrechtlicher Squeeze-out*
 - Verzinsung des Abfindungsanspruches **327b** 13
 - Voraussetzungen **327a** 14 ff.
 - Wirkungen der Eintragung des Übertragungsbeschlusses **327e** 20 ff.
 - Zugänglichmachen von Unterlagen in der HV **327d** 2
- Staftegründung** **36** 12
- Staggered Board** **102** 6
- STAR21-Entscheidung** **57** 88, 90
- Statusverfahren/außergerichtliches** **97** 2 ff.
 - Anwendungsbereich **97** 2 f.
 - Bekanntmachung der Einleitung im Bundesanzeiger **97** 4 ff.
 - Bekanntmachungspflicht des Vorstands **97** 4 f.
 - Bekanntmachungssperre (§ 97 III) **97** 10 f.
 - Bundesanzeiger **97** 5
 - Erster AR **30**
 - Fiktion des § 96 IV **96** 33
 - Fortgeltung der bisherigen Zusammensetzung **96** 33

- Gerichtliches Verfahren, Verhältnis zum **97** 4, 7, 10
- Inhalt der Bekanntmachung **97** 6
- Mitbestimmungsfreiheit **97** 3
- Sachübernahme eines Unternehmens und erster AR **31** 6 f.
- Satzungsbestimmungen **97** 8
- Schwellenänderungen/Mitbestimmungsregime **97** 3
- Wechsel des Mitbestimmungsregimes **97** 3
- Statusverfahren/gerichtliches** **98** 1 ff., **99** 1 ff.
- Amtsermittlungsgrundsatz **99** 3
- Anhörung **99** 5
- Antragsrecht **98** 8 ff.
- Anwaltszwang **99** 3, 8
- Bekanntmachung der Einleitung im Bundesanzeiger **99** 4
- Beschluss **99** 7
- Beschwerde **99** 8
- Beschwerdebefugnis **99** 9
- Beteiligte (formell und materiell) **99** 5 f.
- Bindungswirkung des Beschlusses **99** 7
- Bindungswirkung für andere Verfahren **98** 3
- Dispositionsgrundsatz **99** 3
- Entscheidungskompetenz **98** 4
- Entscheidungswirkungen **98** 1, 3, 13
- Erledigterklärung, übereinstimmende **99** 3
- Funktionale Zuständigkeit **98** 5
- Gerichtliche Entscheidung **99** 7
- Kammer für Handelssachen **98** 5
- Konzentration bei bestimmten LG und OLG **98** 6
- Kosten **99** 10 f.
- Örtliche Zuständigkeit **98** 5
- Prozesskostenhilfe **99** 11
- Rechtsbeschwerde **99** 8
- Rechtsmittel **99** 8
- Rücknahme des Antrags **99** 3
- Sachliche Zuständigkeit **98** 1, 5 f.
- Umsatzverhältnis **98** 12
- Vorfrage in anderen Verfahren **98** 3
- Zustellung **99** 7
- Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender** **107** 17 f.
- Bestellung **107** 17
- Handelsregisteranmeldung **107** 11
- Verhinderungsfall **107** 18
- Zweitstimmrecht nach dem MitbestG **107** 17
- Stellvertretendes Vorstandsmitglied** **94** 2 ff.
- Arbeitsdirektor **94** 4
- Einsetzung **94** 3
- Eintragung zum HR **94** 3
- Mitbestimmung **94** 4
- Rechtsstellung **94** 2
- Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern (Aufsichtsratsmitglied als)**
- Bestellung **105** 10
- Gerichtliche Bestellung eines neuen AR-Mitglieds für stellvertretendes Vorstandsmitglied in der Zwischenzeit **105** 12
- Höchstdauer der Bestellung **105** 11
- Stellung des Stellvertreters **105** 12
- Vertretungsfall **105** 11
- Wettbewerbsverbot **105** 12
- Steuerliche Organschaft** **324** 5
- Stichtagsprinzip** **234** 1, 4, **235** 1, 4 f., **305** 27
- Stichwahl** **133** 21
- Stimmabgabe** **133** 10 ff.
- Anfechtung **133** 11
- Form **133** 11, **134** 49 ff.
- Rechtsnatur **133** 11
- Uneinheitliche **133** 12
- Widerruf **133** 11
- Stimmbindungsvertrag** **17** 25 ff., **136** 27 ff.
- Inhalt **136** 27
- Rechtsnatur **136** 27 f.
- Stimmpool **136** 33
- Verbotsfolgen **136** 34
- Verbotstatbestand **136** 30 ff.
- Vorschaltgesellschaft **136** 32
- Weisungsrecht **136** 31
- Wirkungen **136** 34 ff.
- Zielsetzung **136** 27
- Zulässigkeit **136** 29
- Stimmbote** **134** 48
- Stimmkraft** **134** 3 ff.
- Beschränkung **134** 7
- Höchststimmrecht **134** 4 ff.
- Proportionalität **134** 3
- Stimmrecht** **12** 2 ff., **133** 1 ff., 9, **134** 1 ff.
- Abspaltungsverbot **134** 23
- Allgemeines **12** 2 ff.
- Amtswalter **134** 44
- Ausschluss und Beschränkung **12** 3 ff.
- Ausübung **133** 10 ff.
- Beschränkung **134** 7
- Bevollmächtigter **134** 23 ff.
- Entstehung **134** 16 ff.
- Kreditinstitut **135** 1 ff.
- Legitimationsübertragung **134** 47
- Mehrstimmrechte **12** 6 ff.
- Stimmbote **134** 48
- Treuhänder **134** 44
- Vertreter **134** 23 ff., 44 f.
- Stimmrechtsausschluss** *siehe Stimmverbot*
- Stimmrechtsausübung durch Aktionärsvereinigungen** **135** 48 ff.
- Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute** **135** 1 ff.
- Abstimmungsvorschläge **135** 22 ff.

- Abweichung von eigenen Vorschlägen **135 31 f.**
- Aktionärsvereinigungen **135 48 ff.**
- Anforderungen an Vollmacht **135 6 ff.**
- Art der Vollmacht **135 12 ff.**
- Bildschirmformular **135 21**
- Bindung **135 31**
- Briefwahl **135 39**
- Dauervollmacht **135 9**
- Dokumentationserfordernis **135 8**
- Eigene Beschlussvorschläge *siehe Abstimmungsvorschläge*
- Einzelweisung *siehe Erfordernis einer Einzelweisung*
- Emissionstätigkeit **135 30**
- Erfordernis einer Einzelweisung **135 33 ff.**
- Ermächtigung **135 41 ff.**
- Exklusivität **135 11**
- Fehlerfolgen **135 45 ff.**
- Form der Vollmacht **135 7 f.**
- Formblatt **135 21**
- Frist **135 9**
- Generelle Vollmacht **135 17**
- Gleichgestellte Institute **135 48 ff.**
- Hinweispflichten **135 20, 27 ff.**
- Historie **135 2**
- Individualisierung **135 6**
- Inhaltliche Anforderungen **135 24**
- Legitimation **135 40**
- Meldepflichtige Beteiligung **135 29**
- Online-Teilnahme **135 39**
- Organisatorische Vorkehrungen **135 25**
- Personelle Verflechtung **135 28**
- Platzhaltereintragung **135 41**
- Überwachung **135 26**
- Untervollmacht **135 37**
- Verdeckte Stellvertretung **135 38**
- Verwaltungsvorschläge **135 36 ff.**
- Vollmachtsart *siehe Art der Vollmacht*
- Vollmachterfordernis **135 3 ff.**
- Vollständigkeit **135 10**
- Weisung **135 13 ff.**
- Weisungserfordernis *siehe Erfordernis einer Einzelweisung*
- Widerruf **135 9**
- Zuleitungspflicht **135 18 f.**
- Stimmrechtsberater 134a 1 ff., 26 ff., 135 48 f.**
- Begriff **134a 26**
- Hauptinformationsquellen **134d 7**
- Interessenkonflikt **134d 14**
- Jährliche Berichtspflichten **134d 6 ff.**
- Offenlegungspflichten **134d 1 ff.**
- Qualitätssicherung **134d 8 f.**
- Stimmrechtspolitik **134d 10**
- UK Stewardship Code **134a 6 ff., 10**
- Verhaltenskodex **134d 4 f.**
- Stimmrechtsbeschränkung 134 4 ff.**
- Abstufung **134 6**
- Ausgestaltung **134 6**
- Gleichbehandlung **134 14**
- Höchstbetrag **134 6**
- Kapitalmehrheit **134 15**
- Nachträgliche Einführung **134 7**
- Stimmbindungsvereinbarung **134 12**
- Umgehungsschutz **134 11 f.**
- Zurechnung fremder Aktien **134 8 ff.**
- Stimmrechtskonsortien**
- Unternehmensbegriff **15 34 f.**
- Stimmrechtsmehrheit 16 8 näher siehe Mehrheitsbeteiligung**
- Stimmrechtsvertreter 134 23 ff.**
- Person **134 34**
- Teilnehmerverzeichnis **129 20**
- Verfahren **134 41**
- Weisungserfordernis **134 38 f.**
- Stimmverbot/Aktionär 136 1 ff., 142 44 ff., 147 9**
- Abberufung eines AR-Mitglieds **136 12**
- Aktionär **136 13**
- Amtswalter **136 14**
- Analogie **136 11 f.**
- Befreiung von Verbindlichkeit **136 8**
- Bestellung von Sonderprüfern **142 44 ff.**
- Drittesellschaft **136 21 f.**
- Einmann-AG **136 2**
- Einzelentlastung **136 6**
- Entlastung **136 5, 142 47**
- Erbe **136 24 ff.**
- Erstreckung **136 14 ff.**
- Geltendmachung eines Anspruchs **136 9 f.**
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen **147 9**
- Gemeinschaftliche Berechtigung **136 23**
- Gesamtentlastung **136 6**
- Gesellschaft als Aktionär **136 15 ff.**
- Gesellschafter **136 16 ff.**
- Kreditinstitute **136 25**
- Legitimationsaktionär **136 14**
- Nahestehende Personen **136 24**
- Organmitglied **136 19 f.**
- Persönlicher Anwendungsbereich **136 13 ff.**
- Rechtsfolgen **136 26**
- Vertagung eines Beschlussgegenstands **136 12**
- Vertrauensentzug **136 12**
- Vertreter **136 14**
- *Vorzugsaktie* **139 16**
- Zweck **136 1**
- Stimmverbot/Aufsichtsratsmitglied 108 22 ff.**
- Abberufung aus wichtigem Grund **108 27**
- Allgemeine Interessenkonflikte **108 28 f.**

- AR-Mitglied zugleich Vertretungsorgan der betroffenen Gesellschaft **108 25**
- Beherrschung der betroffenen Gesellschaft durch das AR-Mitglied **108 24**
- Beraterverträge **108 26**
- Entsandte Mitglieder **108 28**
- Interessenkonflikte **108 28 f.**
- Kapitalgesellschaft **108 24**
- Kommanditistenstellung des AR in der betroffenen KG **108 24**
- Konzernprivileg **108 24**
- Kreditgewährung **108 26**
- Maßgeblicher unternehmerischer Einfluss des AR auf die betroffene Gesellschaft **108 24**
- Mittelbare Betroffenheit des AR-Mitglieds **108 26**
- Nahestehende Personen **108 25 f.**
- Personengesellschaft **108 24**
- Persönliche Reichweite **108 23 ff.**
- Richten in eigener Sache **108 27**
- Sachliche Reichweite **108 26 f.**
- Stimmenthaltung **108 29**
- Treuepflicht **108 29**
- Treuwidrige Stimmabgabe **108 29, 35**
- Wahl in den Vorstand **108 27, 30**
- Zustimmungspflichtige Geschäfte **108 26 f.**

Stock Options/Bedingtes Kapital 192 26 ff.

- Angaben im Anhang **160 14**
- Bedienung von Wandelschuldverschreibungen **192 18**
- *Bedingte Kapitalerhöhung* mit Sacheinlagen **194 9**
- Begünstigter Personenkreis **192 29 ff.**
- Bezugserklärung **198 6**
- HV-Beschluss **192 9**
- Kritische Würdigung **192 27 f.**
- Repricing und Hedging **193 17**
- *Verbundene Unternehmen* **192 31**
- Zustimmungs- und Ermächtigungsbeschluss **192 32**
- Zweck **192 26 f.**

Stock Options/Wandelschuldverschreibungen 221 2, 33, 38 f., 45

Stollwerck-Entscheidung 327b 9

Straf- und OWi-Vorschriften 399 ff.

Streitwert von Beschlussmängelklagen 247 1 ff.

Stückaktien 8 2 ff.

- Änderung der Stückelung **8 14 ff.**
- Festlegung der Stückelung **8 14 ff.**
- Unterschiede zur Nennbetragsaktie **8 2 ff.**
- Wechsel zur Nennbetragsaktie **8 6**

Subtraktionsverfahren 133 14

Systematische Rahmenbedingungen der AG Einl 4 ff.

Talon 58 37, 75 4 s. auch Erneuerungsschein

TBB-Entscheidung 1 111 ff.

Teilanfechtung 243 32, 40

Teilbarkeit von Aktien 8 20 f.

Teilbeherrschung 308 20

Teileingezahlte Aktien 215 3 ff.

Teilgewinnabführungsvertrag 292 18 ff.

siehe auch Unternehmensvertrag

- Begriff **292 18**
- Eintragung zum HR **292 30**
- Höchstbetrag der Gewinnabführung **301 1 ff.**
- Parteien **292 22**
- Schriftform **292 27**
- Stille Beteiligung **292 21**
- Vertragsgegenstand **292 20 f.**
- Vertragsschluss durch Vertretungsorgan **292 24 f.**
- Zustimmung der Gesellschafter **292 28 f.**

Teilnahmerecht Hauptversammlung 118 27 ff.

- Abschlussprüfer **118 33**
- Aktionäre **118 28 f.**
- AR-Mitglieder **118 30 ff.**
- Besonderer Vertreter **118 33**
- Dritte **118 33**
- Rechtsgemeinschaft **118 29**
- Sonderprüfer **118 33**
- Versammlungsleiter **118 33**
- Vertreter **118 29**
- Vorstandsmitglieder **118 30 ff.**

Teilnehmerverzeichnis 129 11 ff.

- Aktiengattung **129 21**
- Aktualisierung **129 18**
- Aufstellungspflicht **129 13 ff.**
- Beschlusslose HV **129 13**
- Eigenbesitz **129 20 ff.**
- Einmann-AG **129 13**
- Einsichtnahme **129 12, 16, 28 f.**
- Einsichtsgewährungsfrist **129 28**
- Entwurf **129 17**
- Fehlerfolgen **129 30**
- Form **129 16**
- Fremdbesitz **129 24 ff.**
- Gestaltung **129 16**
- Inhalt **129 19 ff.**
- Legitimationsübertragung **129 24**
- Niederschrift **130 49**
- Notar **129 16**
- Online-Teilnehmer **118 14, 129 20, 28 f.**
- Publizität **129 28 f.**
- Überwachungspflicht **129 15**
- Veränderungen **129 17**
- Vollmachtsbesitz **129 23**
- Vorstand **129 14**
- Zeitpunkt **129 17**
- Zuständigkeit **129 14**

- Zweck **129** 11
- Teilrecht** **213** 2 ff.
- Aufforderung an die Aktionäre **214** 17
- Aus der Kapitalerhöhung Berechtigte **212** 2 f.
- Ausübungssperre **213** 3 f.
- HV-Beschluss (Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln) **207** 3, 8
- Übertragbarkeit und Vererblichkeit **213** 2
- Wertansätze **220** 3
- Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung **224** 5
- Termine** **121** 46 ff.
- Beispiel **121** 48
- Berechnungsmethode **121** 47
- Tracking Stocks** **60** 10, **237** 18
- Transparenz, beteiligungsbezogene** *siehe Beteiligungstransparenz*
- Transparenzregister** **67** 18 ff.
- Geldwäschebekämpfung **67** 18 ff.
- Trennungsprinzip** **1** 34 ff.
- Begriff **1** 14 f.
- *Durchgriffshaftung* **1** 92 ff.
- Durchgriffsmethode **1** 36
- *Zurechnungsdurchgriff* **1** 39
- Trennungsprinzip, konzernrechtliches** *s. auch Konzernleitung(spflicht)*
- Allgemeines **15** 6 f.
- Aufsichtsrecht (Finanzwirtschaft) **15** 23 f., **76** 96 f.
- Festlegung von Zielgrößen für den Frauenanteil **76** 127
- Geschlechterquote **96** 21
- Kapitalmarktrecht **15** 13, **76** 101
- Kartellbußen **15** 19, **76** 98 ff.
- *Konzernleitungspflicht* **76** 91 ff., **96** ff.
- Reformtendenz zur sektoralen Relativierung des Trennungsprinzips **15** 25 f., **311** 10
- *RPT/Erstreckung der Veröffentlichungspflicht auf Transaktionen von Tochterunternehmen* **111c** 20 ff.
- *RPT/nahestehende Personen* **111a** 96 f., **111b** 20 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen **111** 102
- Wissenszurechnung im Konzern **78** 43
- Treuebindung** *siehe Treuepflicht*
- Treuepflichten/Aktionär** **1** 45 ff.
- § 117, Verhältnis zu **1** 79, **117** 5 f.
- Abwicklung **264** 9
- Adressaten **1** 47 ff.
- Disposition **1** 76
- Dogmatische Einordnung **1** 50 ff.
- Funktion **1** 45
- Gleichbehandlungsgrundsatz, Verhältnis zum **53a** 16 f.
- Haftungserstreckung auf Organe der Aktionärs-Gesellschaft **1** 84
- *Individuelle Treuepflicht* **1** 57 f.
- ITT-Entscheidung **1** 46
- Liquidation **264** 9
- Materielle Beschlusskontrolle **243** 13 ff.
- Missbrauch der Anfechtungsklage **245** 30
- Nachschusspflicht **54** 4
- Rechtsfolgen **1** 77 ff.
- *Satzungsänderung* **179** 34
- *Soziale Treuepflicht* **1** 53 ff.
- Verletzung als Anfechtungsgrund **243** 13 ff.
- Vorsatzkriterium **1** 79 f., **117** 4 f.
- Treuepflichten/Aufsichtsratsmitglied** **116** 11 ff.
- Ausnutzen der Amtsstellung **116** 12
- Außerhalb der AR-Tätigkeit **116** 14
- Einzelne AR-Mitglieder **116** 23
- Förderung des Gesellschaftszwecks außerhalb der AR-Tätigkeit **116** 14
- Geschäfte mit der AG **116** 13
- Geschäftschancenlehre **116** 14
- Gesellschaftszweck **116** 12
- Gewinnziel **116** 12
- Interessenkollisionen **116** 15
- Interessenpluralität **76** 19 ff., **116** 12
- Konkurrenzfähigkeit **100** 21, **116** 15
- Nebenamtscharakter **116** 2, 11
- Niederlegung des Mandats **100** 21, **116** 15
- *Rücksichtnahmepflicht* außerhalb Amtstätigkeit **116** 14
- Stimmenthaltung **108** 30, **116** 15
- Streik **116** 14
- *Verschwiegenheitspflicht der AR-Mitglieder* **116** 16 ff.
- *Wettbewerbsverbot* **105** 12, **116** 11
- Treuepflichten/Vorstandsmitglied** **93** 73 ff.
- Ablehnung einer Vernehmung (§ 446 ZPO) **93** 80
- *Anstellungsvertrag* **93** 85 f.
- Arbeitskraft **93** 74
- Doppelmandat **93** 81
- Eigengeschäfte mit der AG **93** 78
- *Geschäftschancenlehre* **93** 76 f.
- Herausgabepflicht entsprechend § 667 BGB **93** 75
- Konkretisierung im Anstellungsvertrag **93** 85
- Konzernrechtliche Fragen **93** 81
- Loyalereinsatz **93** 74
- Nachwirkung **93** 82
- Offenheit ggü dem AR **90** 9 f., **93** 79
- Offenlegung von Informationen **93** 79
- Schmiergelder **93** 75

- Strafrechtliche Folgen **93** 80
- Verschwiegenheitspflicht **93** 79 f.
- Vorstandsoppelmandat **93** 81
- Vertretung zu Lasten der AG **93** 75
- Wettbewerbsverbot **88** 2 ff., **93** 74
- Zeugnisverweigerungsrecht **93** 80
- Treuhand**
- Unternehmenseigenschaft **15** 33
- Trihotel-Entscheidung** **1** 111 *näher siehe Existenzvernichtungshaftung*
- Überbesetzung des Vorstands** **76** 41
- Überbewertung von Sacheinlagen** **9** 6, **27** 25 ff.
- Übermittlungspflicht** **128** 1 ff.
- Aktienverwahrung **128** 4 ff.
- Beschaffungspflicht **128** 7
- Elektronische Kommunikation **128** 10
- Fehlerfolgen **128** 11
- Gleichgestellte Institute **128** 3
- Inhaberaktien **128** 4
- Inhalt **128** 9
- Kreditinstitute **128** 3
- Legitimationsaktionär **128** 5
- Namensaktien **128** 5 f.
- Platzhalter **128** 5
- Rechtsgrund **128** 9
- Schuldner **128** 3
- Treuhand **128** 5
- Überlegungsfrist **128** 9
- Übermittlungsstopp **128** 4
- Überprüfung **128** 9
- Verordnungsermächtigung **128** 12
- Verzicht **128** 8
- Zeitpunkt **128** 6
- Zweck **128** 1
- Zwischenverwahrung **128** 4
- Übernahme**
- Der Aktien *siehe Aktienübernahme*
- Neutralitätspflicht des Vorstands **76** 35 ff.
- Verhaltenspflichten des Vorstands der Zielgesellschaft **93** 22
- Überpariemiission** **182** 6, **26** f., **183** 29, **185** 17, **188** 7, **23**, **193** 11
- Überschuldung** **57** 78, **91** 9, **92** 16 ff., **401**
- Aktionärsdarlehen **92** 20
- Einstufiger Überschuldungsbegriff **92** 16
- Ertragsbewertung **92** 21
- Firmenwert/Geschäftswert **92** 19
- Fortführungsprognose **92** 21
- Rechnerische Überschuldung **92** 18 ff.
- Stille Reserven **92** 19
- Zweistufiger Überschuldungsbegriff **92** 16
- Überseering-Entscheidung** Einl 13
- Übertragbarkeit und Vererblichkeit von Teilrechten** **213** 2
- Übertragende Auflösung** **327a** 6 *siehe Vermögensübertragung*

- Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats** **111** 3 ff.
- Abhängige AG **111** 38
- Abhängigkeit der Überwachungsaufgabe von den Befugnissen **111** 2
- Angestellte (*Befragung durch AR*) **111** 52 ff.
- AR der herrschende AG **111** 37
- ARAG/*Garmenbeck-Entscheidung* **111** 5 ff.
- Befugnisse des AR **111** 48 ff.
- Beratung **111** 33 f.
- Berichtspflicht **171** 14, **19** ff.
- Delegationsmöglichkeiten **111** 51
- Dualistisches Verwaltungsmodell **111** 2
- Effizienzprüfung **111** 47
- Einzelnes Mitglied **111** 45
- Gegenstand der Überwachung **111** 35 ff.
- Geschäftsführung durch die HV **111** 35
- Gewinnverwendungsvorschlag **111** 4, **171** 2
- Grundsätze ordnungsgemäßer Unternehmensüberwachung **111** 42
- Informationsquellen **90** 1, **111** 4
- Informationsverantwortung **111** 16 ff.
- Intensität der Überwachung **111** 39
- Jahresabschluss/Lagebericht/Konzernlagebericht/Abhängigkeitsbericht **111** 4, **171** 1 ff.
- Konsequenzen aus Überwachung **111** 42
- Kontrolle **111** 4 ff.
- Konzern **111** 37 ff.
- Krisenzeiten **111** 67, **171** 19
- Leitende Angestellte **111** 36
- Misstrauensgebot **111** 41
- Mittel der Überwachung *siehe Befugnisse/Rechte des AR*
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder **111** 2, **108** ff., **171** 8 f.
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 2
- Rechtmäßigkeitskontrolle **111** 39
- Verantwortlichkeit **111** 43
- Vorstandshaftung (*Durchsetzung durch den AR*) **111** 5 ff.
- Wirtschaftlichkeitskontrolle **111** 39, **67**
- UK Stewardship Code** **134a** 6 ff., **10**
- Ultra-vires-Lehre** **1** 10
- UMAG Einl** **3**, **93** 37, **123** 21, **127a** 1, **131** 2, **37**, **142** 2, **58**, **145** 1, **146** 1, **148** 1, **149** 1, **189** 7, **221** 45, **243** 24, **245** 1, **8**, **246** 21, **246a** 1, **280** 1, **13**
- Umgehungsgeschäfte** **71a** 1 ff. *siehe auch Erwerb eigener Aktien*
- Financial Assistance, Verbot der **71a** 3 ff.
- Grundlagen **71a** 1 f.
- Mittelbare Stellvertretung **71a** 33
- Umgekehrte Wandelanleihe** **192** 17, **221** 2
- Umschreibungsstopp** **67** 111 ff., **123** 19 s. *Nachweisstichtag; Record Date*
- Angabe in Einberufung **121** 14

- Art der Anordnung **123** 19
- Umschreibungsstopp-Entscheidung** **161** 27, 35 f.
- Umtausch von Aktienurkunden** **73** 1 ff.
- Umtauschrechte**
 - Ausgabe der Bezugsaktien **199** 9 ff.
 - Bedingte Kapitalerhöhung **192** 8, **194** 6
 - Bedingtes Kapital **218** 3
 - Bezugsklärung **198** 4
 - Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221** 56
- Umtauschverhältnis** **193** 12, **216** 14, **221** 13
- Umwandlung**
 - Abwicklung **264** 30
 - Nachgründung **52** 15
 - Satzungsänderung **179** 2
 - Von Aktien **180** 5
 - Von Rechtsträgern **Vor 23** 7
- Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen** **208** 2 ff.

 - Auslegung **209** 17
 - Beschränkungen **208** 6 ff.
 - Bestätigungsvermerk und Feststellung **209** 15
 - Prüfung **209** 11 ff.
 - Rechtsfolgen bei Verstoß **208** 9 f.
 - Umwandlungsfähigkeit **208** 2 ff.
 - Umwandlungsschranken **208** 7 f.

- Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out** **327a** 9 ff.
 - Beschluss **327a** 10
 - Eintragung zum HR **327a** 11
 - Ermittlung der Beteiligungsquote **327a** 9
 - Verschmelzungsvertrag **327a** 10
 - Zweck **327a** 9
- UmwG Einl** 4 f., 31, 4 16, 6 11, **Vor 23** 7, **28** 1, **31** 4, **52** 15, 21, **56** 5, **68** 15, **71** 9, 41 ff., 74, **71a** 13, 15, **73** 2, **83** 7, **96** 15, **102** 3, **119** 10, **121** 1, **123** 3, **124** 1, 10, **124a** 2, 5, **128** 3, **130** 5, 28, 50, **131** 1, 46, **138** 2, **141** 29
- Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V)** **100** 11 ff.
 - Arbeitnehmer **100** 12
 - AR-Bericht **100** 14
 - Beschlussvorschlag (§ 124) **100** 14
 - DCGK-Vorgaben **100** 13 ff.
 - Empfehlung der Kommission 2005/162/EG **100** 14
 - Mehrheitsaktionär **100** 13
 - Rechtsfolgen bei Verstößen **100** 32 ff.
 - Sachverstand **100** 14
- Ungeschriebene Hauptversammlungs-zuständigkeiten** **119** 21 ff.
 - Anwendungsfälle **119** 25 ff.
 - Ausgliederung **119** 25

- Auslegungspflicht **119** 36
- Bekanntmachungspflicht **119** 36
- Berichtspflicht **119** 36
- Beteiligungserwerb *siehe Erwerb*
- Beteiligungsveräußerung *siehe Veräußerung*
- Bezugsgröße **119** 32
- *Delisting* **119** 37 ff.
- Downgrading **119** 37, 47
- Erwerb **119** 28
- Gesamtbetrachtung **119** 24
- Informationspflicht **119** 36
- Konzeptbeschluss **119** 35
- *Mehrheitserfordernis* **119** 33
- Rechtsgrundlage **119** 23
- Veräußerung **119** 27
- Verenkellung **119** 28
- Wesentlichkeitsschwelle **119** 32
- Unteilbarkeit von Aktien** **8** 20 f.
- Unterbesetzung des Vorstands** **76** 108 f.
- Unterbewertung von Sacheinlagen** **27** 27
- Unterbilanz**
 - *Ordentliche Kapitalherabsetzung* **222** 4, 32, **228** 2
 - *Vereinfachte Kapitalherabsetzung* **229** 2, 5
 - *Wirksamwerden der Kapitalerhöhung* **211** 4 f.
- Unterbilanzhaftung** **Vor 23** 15 ff., **41** 21 ff.
 - Haftung der Gründer bei Ersteintragung **41** 21
 - Handelndenhaftung bei *wirtschaftlicher Neugründung* **Vor 23** 15 ff.
- Unternehmensbegriff** **15** 28 ff.
 - Erwerbswirtschaftliche Interessenbindung **15** 29 ff.
 - Gleichgeordnete Unternehmen **15** 42
 - Grundlagen **15** 28
 - Holding **15** 33
 - Innengesellschaften/
Stimmrechtskonsortien **15** 34 f.
 - Körperschaften des öffentlichen Rechts **15** 36 ff.
 - Rechtsformunabhängigkeit **15** 28
 - Teleologisch-systematische Bestimmung **15** 28
 - Treuhand **15** 33
 - Untergeordnete Unternehmen **15** 41
- Unternehmensbewertung** **305** 19 ff.
 - Discounted Cash Flow-Verfahren **305** 20 f.
 - Ertragswertmethode **305** 20, 22
 - Pauschalmethode **305** 22
 - Phasenmethode **305** 22
 - Stichtag **305** 21
- Unternehmensereignis** **67a** 58 ff.
- Unternehmensgegenstand** **23** 25 ff., **179** 18 f.
 - Allgemeines **1** 6, **23** 25 ff.
 - Änderung **179** 18

- Bindung des Vorstands **76** 13 f., 27 f.
- Faktische Änderung **179** 32
- Fehlender **275** 4
- Heilung von Mängeln **276**
- Nichtiger **275** 5
- Unternehmensplanung**
 - Berichtspflicht **90** 16 f.
- Unternehmensspenden** **76** 31 f.
- Unternehmenstransaktionen** **76** 90
- Unternehmensvertrag** **291** 1 ff., **293** 1 ff., **294** 1 ff., **295** 1 ff. *siehe auch Organisationsvertrag*
 - Abschluss **293** 3 ff.
 - Änderung **295** 2 ff.
 - Änderungskündigung **295** 3
 - Anmeldung zum HR **294** 3 f.
 - Aufhebung **296** 1 ff., **298** 3
 - Ausgleich **304** 7 ff.
 - Auskunftsrecht **293g** 6 ff., **295** 13
 - Auslegung **291** 39, **292** 49
 - Bedingung, Befristung **291** 36, 73, **297** 44
 - Beherrschungsvertrag **291** 1, 15 ff., **308–310**
 - Betriebspacht/-überlassung **292** 34 ff.
 - Erläuterung **293g** 3 ff.
 - Fehlerhafter **291** 41 ff., 75
 - Form **293** 26
 - Gesetzliche Rücklage **300** 2 ff., **302** 9
 - Gewinnabführungsvertrag **291** 2, 52 ff., **301** 3 ff.
 - Gewinngemeinschaft **292** 4 ff.
 - Gläubigerschutz **303** 3 ff.
 - GmbH-Konzernrecht **291** 4 ff.
 - Haftung **309** 1 ff. *näher siehe Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens beim Beherrschungsvertrag; Haftung der Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft*
 - Informationspflichten **293f** 2 ff., **293g**
 - Kapitalerhaltung **291** 67, **308** 18 f.
 - Kombiniertes Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **291** 4, 15, **304** 12
 - Kündigung **291** 37, 74, **295** 3, **297** 1 ff., **298** 3, **304** 32 f.
 - Leitungsmacht **308** 1 ff.
 - Registerkontrolle **294** 4
 - Rücktritt **291** 37, 74, **297** 43, **298** 3
 - Sicherheitsleistung **303** 5 ff.
 - Teilgewinnabführungsvertrag **292** 18 ff., **301** 3 ff.
 - Verdeckter **291** 49 ff., **302** 20, **303** 4
 - Verlustübernahmepflicht **291** 68, **302** 4 ff.
 - Vertragsbericht **293a** 1 ff.
 - Vertragsprüfer **293b** 4, **293c** 2 ff., **293d** 2 ff.
 - Vertragsprüfung **293b** 1 ff.
 - Vertragsübernahme/-beitritt **295** 3, 11
 - Weisungsausschluss **299** 3 f.
- Wirksamkeit **291** 21, 60, **294** 5 ff.
- Zustimmung der HV **293** 7 ff., 16 ff., **293a** 14, **293f**, **293g**, **295** 9 ff., **296** 6 ff., **297** 4, 9, 15, 18, 31, 37
- Zustimmung des AR **293** 25
- Unterordnungskonzern** **18** 5 ff.
 - Abhängigkeitskriterium **17** 5 ff.
 - Einheitliche Leitung **18** 5 ff.
 - Gemeinschaftsunternehmen **18** 12
 - Konzernstruktur **18** 8 f.
 - Konzernvermutung **18** 13 ff.
 - Mehrstufige Beherrschung **18** 10 f.
 - Unternehmensbegriff **15** 28 ff.
- Unterpariemiission** **9** 2 ff.
 - Bedingte Kapitalerhöhung *näher siehe Bedingtes Kapital* **195** 10
 - Bezugsaktien **199** 1, 9 ff.
 - Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **218** 1, 3, 8
 - Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 26, **183** 29, **184** 15, 20 f.
 - Verbotstatbestand **9** 2
 - Verstoßfolgen **9** 3 ff.
- Unterzeichnung der Aktie** **13** 2 ff.
- Unterzeichnung des Jahresabschlusses** **172** 7
- Unvereinbarkeit der Zugehörigkeit zum Vorstand und Aufsichtsrat** **105** 3 ff.
 - Generalbevollmächtigter **105** 5
 - Handlungsbevollmächtigter **105** 5
 - Leitender Angestellter **105** 6
 - Prokurist **105** 4
 - Rechtsfolgen **105** 7 ff.
 - Unvereinbare Rechtspositionen **105** 3 ff.
 - Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8 f.
- Unwirksamkeit von Hauptversammlungsbeschlüssen** **241** 8
 - Begriff **241** 8
 - Gründe **241** 8
 - Heilung **242** 2
- Upstream Loans** **57** 89
- Upstream Securities** **57** 54 ff.
- Veranlassungskriterium** **311** 22 ff. *siehe auch Faktischer Konzern*
 - Beweis der Veranlassung **311** 26 ff.
 - Gemeinschaftsunternehmen **311** 31
 - HV-Beschlüsse **311** 30
 - Maßnahme **311** 25
 - Personelle Verflechtungen **311** 29
 - Rechtsgeschäft **311** 25
 - Veranlassungsbewusstsein **311** 23
- Verbindlichkeit des Vergütungssystems** **87a** 82 ff., **120a** 25 ff.
 - Verstoßfolgen **87a** 92 ff.
 - Zeitliche Geltung **87a** 91, **120a** 30
- Verbot/Einlagenrückgewähr** *siehe Ausschüttungsverbot*

Verbot/Financial Assistance 71a 1 ff. *siehe*

Financial Assistance

Verbot/Unterpariemiission 9 2 ff.

Verbriefung

- Anspruch des Aktionärs **10** 3
- Ausschluss **10** 4
- Dividendenanspruch **58** 35 ff.
- Mitgliedschaft **13** 4 ff.

Verbundeffekte 305 23

Verbundene Unternehmen 15 1 ff., **291–310**

- *Abhängigkeitskriterium* **15** 7 ff.
- Anwendungsbereich **15** 7 f.
- *Beherrschungsvertrag* **291** 15 ff.
- *Eingliederung* **319–327**
- *Gewinnabführungsvertrag* **291** 52 ff.
- *Konzern* **18** 5 ff.
- *Mehrheitsbeteiligung* **16** 3 ff.
- Rechtsformunabhängigkeit **15** 7, **291** 17
- Regelungszweck **15** 4 f.
- Systematik des Aktienkonzernrechts **15** 2 f.
- Systematische Bezüge zu anderen Rechtsgebieten **15** 11 ff.
- *Unternehmensbegriff* **15** 28 ff.
- Verbindungsformen **15** 43 f.
- *Vertragskonzern* **291–310**
- *Wechselseitige Beteiligung* **19** 3 ff.

Verdeckte Sacheinlage 27 39 ff.

- Allgemeines **27** 39 ff.
- Heilung **27** 65
- Mischeinlage **27** 57
- Rechtsfolgen **27** 56 ff.
- Tatbestand **27** 41 ff.
- Vermutung **27** 55

Verdeckter Beherrschungsvertrag 291 49 ff.

Vereinfachte Kapitalherabsetzung 229–235

- Anzusetzende Grundkapitalziffer **231** 4
- Arten und Bedeutung **222** 4
- Ausschöpfung anderer Mittel **229** 12 f.
- Ausschüttungsverbot **230** 2 ff.
- Auszahlungsverbot **230** 3 f.
- Beschluss **229** 11
- Durchbrechung des Stichtagsprinzips **235** 4 ff.
- Ergänzende Bestimmungen **231** 1 ff., **232** 1 ff., **233** 1 ff., **235** 1 ff.
- Fehlerfolgen **229** 24 ff.
- Fristgerechte Eintragung zum HR **234** 10 ff., **235** 12 ff.
- Gegenstand und Zweck **229** 1 f.
- *Gesetzliche Rücklage und Kapitalrücklage* **229** 14 ff.
- Gewinnausschüttungsbeschränkung **233** 9 ff.

- Gewinnausschüttungsverbot **233** 2 ff.
- Gewinnrücklagen **229** 17 f.
- Gläubigerschutz **225** 1, **229** 3
- Herabsetzungsbetrag **229** 19
- *Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*, Verhältnis zur **237** 1
- Nachträgliche Einstellungen **231** 5
- Offenlegung des Jahresabschlusses **236** 1 ff.
- Rücklagendotierung **231** 2 ff.
- Rückwirkung der Kapitalerhöhung **235** 4 ff.
- Rückwirkung der Kapitalherabsetzung **234** 1 ff.
- Sinngemäße Geltung der Regelungen über die ordentliche Kapitalherabsetzung **229** 20 ff.
- Unterschiedsbetrag **232** 2 ff.
- Verbindung mit Kapitalerhöhung **229** 4 ff.
- Verwendung der generierten Beträge **230** 1 ff.
- Voraussetzungen **229** 7 ff.
- Zulässige Zwecke **229** 8 ff.
- Zwecksetzung im Beschluss **229** 11

Vereinfachtes Einziehungsverfahren 237

40 ff. *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*

- Abgrenzung **237** 40
- Anmeldung und Eintragung zum HR **237** 55
- Beschlussinhalt **237** 54
- Gläubigerschutz **237** 56
- HV-Beschluss **237** 51
- Mehrheitsfördernisse **237** 53
- Voraussetzungen **237** 42 ff.

Vereinsverbot 263 4

Verfahrensfehler 243 7 ff. *näher siehe Anfechtungsgründe*

- Begriff **243** 7
- Beschlussfeststellung **243** 11
- Beschlussvorbereitung **243** 10
- Formfehler **243** 9
- Kausalität **243** 8
- Relevanz **243** 8
- Versammlungsdurchführung **243** 10

Verfolgung von Sondervorteilen 243

17 ff. *näher siehe Anfechtungsgründe*

- AR-Wahlen **251** 1
- Ausgleichsklausel **243** 21
- Begriff **243** 17
- Konzernrecht **243** 22

Verfügungsbeschränkung *siehe Vinkulierung*

Vergleich

- Ersatzansprüche nach §§ 46–48 **50** 2 f.

Vergütung/Aufsichtsratsmitglied 113 1 ff.

- Angemessenheit **113** 31 f.

- AN-Vertreter/Abführungspflichten an Gewerkschaften **113** 33
- AR-Vorsitzender **113** 5, 33
- Auslagensatz **113** 31
- Ausschussmitglieder **113** 5, 33
- *Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern* **114** 6 ff.
- Bereicherungsansprüche des AR-Mitglieds **113** 35
- Bestandskraft des Beschlusses **113** 34
- Bestimmtheit **113** 5
- Billiges Ermessen **113** 5
- Börsennotierte Gesellschaften **113** 8 ff.
- D&O-Versicherung **113** 22
- Differenzierungen **113** 33
- Dritte, Vergütung durch **113** 1
- Einheitslösung **113** 13
- *Erfolgsbezogene Vergütung der AR-Mitglieder* **113** 23 ff.
- Erster AR **113** 36
- Feste Vergütung **113** 21
- Gerichtlich bestellte Mitglieder **104** 26
- Gesamtvergütung **113** 5
- Gleichbehandlung **113** 5, 33
- Haftung des Vorstands und des AR bei Mitwirkung an rechtswidriger Vergütung **113** 35
- Herabsetzung durch einfachen Mehrheitsbeschluss **113** 6
- HV-Beschluss, Bestimmung durch **113** 5
- KGaA **278** 17
- Körperschaftsteuer **113** 3
- Korporativer Vergütungsanspruch **113** 4
- Liquidation **264** 19
- Notwendiger Beschlussinhalt **113** 12 ff.
- Publizität der Bezüge **113** 3
- Rechtsfolgen bei Zahlung ohne Grundlage **113** 34 f.
- Rückgewährpflicht analog § 114 II **113** 35
- Satzung **113** 5
- Sitzungsgelder **113** 21, 29
- Sondervergütungen **113** 17, 4
- Steuerliche Abzugsfähigkeit (häufige) **113** 3
- Umsatzsteuerpflicht **113** 3
- Unabhängigkeit **100** 12 f., **113** 1
- Verstoßfolgen **113** 19 f.
- Vertragliche Ansprüche **101** 27, **113** 4
- Vorbereitung von HV-Beschlüssen zur AR-Vergütung **113** 7
- Vergütungsbericht** **162** 1 ff.
 - Anforderungen **162** 17 ff.
 - Angaben zu gegenwärtige Vorstandsmitgliedern **162** 58 ff.
 - Konzernweite Gestaltung **162** 35 ff.
 - Leitlinien der KOM **162** 12
- Prüfung durch Abschlussprüfer **162** 66 ff.
- Publizität **162** 70 ff.
- Sanktionierung **162** 15 f.
- Verantwortlichkeit **162** 22 ff.
- Votum der HV **120a** 39 ff.
- Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte** **87a** 65 ff.
- Vergütungskontrolle** **87a** 7 ff.
 - Effet utile **87a** 18
- Vergütungssystem** **87a** 20 ff. *s. auch Verbindlichkeit des Vergütungssystems; Votum zum Vergütungssystem*
 - Abfindungsregelungen *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
 - Aktienbasierte Vergütung **87a** 62 ff.
 - Aufschubzeiten **87a** 56 ff.
 - Bereits bestehende Vergütungsregelungen **87a** 34
 - *Claw-back* *siehe Rückforderungsklauseln*
 - Definition **87a** 20 f.
 - Freiwillige (§ 120 IV aF) **87a** 89
 - Klar und verständlich **87a** 25
 - *Malus-Klauseln* **87a** 60
 - *Maximalvergütung* **87a** 36 ff.
 - Missbilligungsfolgen **87a** 88
 - Pflichtelemente **87a** 26 ff., 35 ff.
 - Rechtsfolge der Bindungswirkung **87a** 92 ff.
 - *Rückforderungsklauseln* **87a** 59 ff., **162** 53
 - Ruhegehalt *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
 - Überprüfung **87a** 76 ff., **120a** 19 f.
 - Variable Vergütungsbestandteile **87a** 48 ff.
 - Verbindlicher Charakter **87a** 81 ff.
 - Verfahren der Entstehung bzw. Modifikation **87a** 73 ff., **120a** 19 f.
 - *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte* **87a** 65 ff.
 - Vergütungszusammensetzung **87a** 46 f.
 - Verhältnis zu materiellen Vorgaben **87a** 101 f.
 - Vorübergehende Abweichung **87a** 103 ff.
 - Votum der HV **120a** 39 ff.
 - Wesentliche Änderung **120a** 17
- Vergütungsvotum** *siehe Votum zum Vergütungssystem*
- Verhältnisauswahl** **133** 21
- Verjährung/Aktionärsansprüche**
 - Abfindungsanspruch der ausgeschiedenen Aktionäre **320b** 10
 - Abfindungsanspruch der Minderheitsaktionäre **327b** 12
 - Verteilung des Liquidationsüberschusses **271** 4
- Verjährung/Gesellschaftsansprüche**
 - Einlagepflicht der Aktionäre **54** 14
 - *Existenzvernichtungshaftung* **1** 124
 - *Gründungshaftung* **48** 6, **51** 1 f.

- Gründungsprüfer **49** 5
- *Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern* **309** 13
- Haftung der Hauptgesellschaft für Verbindlichkeiten **327** 8
- *Haftung der Organe der abhängigen Gesellschaft* **318** 6
- *Haftung des herrschenden Unternehmens im faktischen Konzern* **317** 9
- Haftung des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309** 16
- Haftung von Vorstandsmitgliedern **93** 101 ff. *näher siehe Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten/Vorstandshaftung*
- Rückgewähr unzulässiger Leistungen an Aktionäre **62** 10
- *Verlustübernahmepflicht/Vetragskonzern* **302** 15
- Verstoß gegen Wettbewerbsverbot durch Komplementär **284** 2, 13
- Verstoß gegen Wettbewerbsverbot durch Vorstandsmitglied **88** 17
- Zahlungspflicht der Vormänner **65** 5
- Verjährung/Organhaftung** **93** 101 ff.
- Erleichterungen/Erschwerungen der Verjährung **93** 101
- Geschäftschancenlehre **93** 101
- Schadensinheit, Grundsatz der **93** 104 ff.
- Wettbewerbsverbot, Dreimonatige Verjährung **93** 101
- Verjährungskarussell** **57** 33
- Verkehrerschutz**
- Gutgläubiger lastenfreier Aktienwerb **10** 16, **Vor** **23** 17, **41** 21
- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 10
- Verlustanzeigespflicht** **92** 4 ff.
- *Aktionärsdarlehen* **92** 6
- Bewertung **92** 6
- Einberufungspflicht **92** 7
- Europarechtliche Grundlagen **92** 4
- Publizitätswirkung **92** 4
- Rechtsfolgen **92** 9
- Schutzgesetz **92** 9
- Verlustdeckungshaftung bei Scheitern der Eintragung** **41** 22, 26
- Verlustübernahmepflicht/Vetragskonzern** **302** 1 ff.
- Auflösung von Rücklagen **302** 9 ff.
- *Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag* **302** 1
- Betriebspacht- oder Betriebsüberlassungsvertrag **302** 6
- Entstehung, Fälligkeit des Anspruchs **302** 13 f.
- Fehlerhafter und verdeckter Beherrschungsvertrag **302** 20
- Jahresfehlbetrag **302** 6 ff.
- Verjährung **302** 15
- Verzicht, Vergleich **302** 16
- Verlustvortrag**
- Ausgleich durch Rücklagen **150** 9 ff.
- Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung **158** 3
- Begriff **158** 3
- Vermögensbindung** **57** 1 ff. *siehe auch Ausschüttungsverbot*
- Vermögenseinlage/KGaA** **281** 4 ff., **286** 3 ff.
- Vermögensübertragung** **179a** 4 ff.
- Auflösung **179a** 11 f.
- Holzmüller-Entscheidung **179a** 3
- Informationspflichten **179a** 10
- Linotype-Entscheidung **179a** 12
- Materielle Beschlusskontrolle **179a** 9
- „Moto-Meter-Methode“ **179a** 12
- Übertragende Auflösung **179a** 12
- Übertragungsvertrag **179a** 4 ff.
- Zustimmungsbefehl der HV **179a** 9
- Vermögensvermischung** **1** 94 *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Vermögensverteilung** **271–272** *siehe auch Abwicklung*
- Fehlerhafte Vermögensverteilung **272** 10 ff.
- Hinterlegung **272** 4 f.
- Liquidationsüberschuss **271** 3
- Schadensersatzpflicht der Abwickler **272** 11 ff.
- Sicherheitsleistung **272** 6
- Sperrjahr **272** 7
- Verteilung nach Kapitalanteilen **271** 3 ff.
- Vorrang der Gläubigerbefriedigung **271** 2, **272** 2
- Vermögensverwalter** **134a** 16 ff., **134c** 5 ff.
- Vernichtete Aktienurkunde** **74** 1 f.
- Versammlungsleiter** **129** 34 ff.
- Abberufung **129** 38
- Amtsniederlegung **129** 38
- Aufgaben **129** 43 ff.
- Befugnisse **129** 43 ff.
- *Ehrenvorsitzender des AR* **107** 19
- *Einzelpersonen-Gesellschaft* **129** 35
- Feststellungen **130** 42 ff.
- Gerichtliche Bestimmung **122** 16 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17
- Leitungsmaßnahmen **129** 46 ff.
- Notar **129** 36
- Notwendigkeit **129** 35
- Ordnungsmaßnahmen **129** 51 ff.
- Person **129** 36
- Provisorischer Versammlungsleiter **129** 37
- Schein-AR-Vorsitzender **129** 42

- Vollversammlung **129** 35
- Wahl **129** 37
- Versammlungsleitung** **129** 34 ff.
- Einzelpersonen-Gesellschaft **129** 35
- Gerichtliche Bestimmung **122** 16 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17
- Notwendigkeit **129** 35
- Vollversammlung **129** 35
- Versäumnisurteil** **246** 24 f.
- Verschmelzung Vor** **23** 7
- Verschmelzungsrechtlicher Squeeze-out**
siehe Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out
- Verschmelzungswertrelation** **304** 23, **305** 24
- Verschuldenszurechnung** **78** 51 ff. siehe
Zurechnung; s. auch Organhaftung
- Verschwiegenheitspflicht/**
Aufsichtsratsmitglied **116** 16 ff.
- Abhängiges Unternehmen **116** 22
- Beurteilungsspielraum **116** 18
- Deklaratorische Hervorhebung in § 116 S
2 **116** 16
- Geheimnisbegriff **116** 17 f.
- Grenzen **116** 20 ff.
- Konzern, im **116** 22
- MAR **116** 16
- Offenbarungsrechte **116** 20
- Öffentliche Hand **116** 21, **349** 15 ff.
- Plenum **116** 18
- Richtlinie **116** 19
- Strafrechtliche Sanktionen **116** 16
- Umfang **116** 17 ff.
- Unterlagen (Rückgabepflicht) **116** 16
- Unterlassungsanspruch **116** 20
- Unzumutbarkeit **116** 20
- Vorstand **93** 79, **116** 16
- Weisung **116** 22
- Zeugnisverweigerungsrecht des AR-Mit-
glieds **116** 15
- Versicherungsgesellschaften**
- Genehmigte Kapital **203** 36, **209** 18
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182** 31,
184 7, **188** 34
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen
221 28, 49
- Vertragsbericht** **293a** 1 ff. siehe auch Unter-
nehmensvertrag
- Ausgleich, Abfindung **293a** 9 ff.
- Berichtspflicht **293a** 2
- Form **293a** 5
- Inhalt **293a** 6 ff.
- Verzicht **293a** 13
- Vorstand **293a** 4
- Vertragskonzern** **291** 1 ff., **308**-**309**
- Auskunftsanspruch des Aktionärs **293g**
6 ff.
- Beherrschungsvertrag **291** 15 ff.
- Einflussnahmehaftung, Verhältnis zur **117**
25
- Gewinnabführungsvertrag **291** 52 ff.
- Haftung/Gesetzliche Vertreter des herrschen-
den Unternehmens im Vertragskonzern **309**
1 ff.
- Haftung/Herrschendes Unternehmen im
Vertragskonzern **309** 16
- Haftung/Venaltungsmitglieder der beherrscht-
en Gesellschaft **310** 1 ff.
- Leitungsmacht **308** 1 ff.
- Unternehmensvertrag **291** 1 ff.
- Vertragsprüfer** siehe auch Unternehmensver-
trag
- Auskunftsrecht **293d** 3
- Bestellung **293c** 2 ff.
- Qualifikation **293b** 4, **293d** 2
- Verantwortlichkeit **293e** 4
- Vertragsprüfung** **293b** 2 ff. siehe auch Unter-
nehmensvertrag
- Prüfungsbericht **293e**
- Prüfungsgegenstand und -umfang **293b**
5 f.
- Prüfungspflicht **293b** 2 f.
- Vertragsprüfer **293b** 4, **293c** 2 ff., **293d** 2 ff.
- Vertretung/AG**
- Abwicklung **264** 13 f., 16, **265** 7, 13, **266**
8, **268** 18, 21, **269** 2 ff.
- Beschlussmängelstreit **246** 14
- Durch Bevollmächtigte **78** 25 f.
- Durch den AR siehe Vertretungsmacht/Auf-
sichtsrat
- Durch den Vorstand siehe Vertretungsmacht/
Vorstand
- Vertretung/KGaA** **278** 13 f., **282** 3, **283**
1 ff., **287** 4
- Vertretungsmacht/Aufsichtsrat** **112** 1 ff.
- Aktivvertretung **112** 13 ff.
- AR-Vorsitzender **112** 15, 17
- Ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **112** 6
- Beschlusserfordernis **112** 13 ff.
- Bote (AR-Mitglied, Dritte, Vorstandsmit-
glied) **112** 15
- D&O-Versicherung **112** 7
- Delegation auf einen Ausschuss **112** 12
- Dritte, Vertretung ggü **112** 21
- Ehemalige Vorstandsmitglieder **112** 6
- Geschäfte des täglichen Lebens **112** 9, 14
- Geschäftsführungsbefugnis des AR **112** 12
- Insihgeschäft **78** 8, **112** 2
- Konkludente Ermächtigung des AR-Vor-
sitzenden **112** 15
- Künftige Vorstandsmitglieder **112** 5
- Mangel der Vertretungsmacht **112** 19 f.
- Mehrfachvertretung **78** 8
- Nachweis der Vertretungsmacht **112** 17 f.
- Nahestehende Personen **112** 7 f.

- Passivvertretung **112** 16
- Persönlicher Anwendungsbereich **112** 4 ff.
- Prozessuale Folgen **112** 20
- Rechtsfolgen bei Vertretungsmangel **112** 19 ff.
- Sachlicher Anwendungsbereich **112** 9 ff.
- Stimmrecht der AG in Tochtergesellschaften **112** 10
- Übertragung auf einzelne Mitglieder **112** 12
- Unterbevollmächtigung **112** 14
- Vertretungsmangel **112** 19 f.
- Vorstandsmitglied, Vertretung ggü **112** 1 ff.
- Vorstandsüberlassungsvertrag **112** 8
- Wahl des Vorstands zum Organmitglied einer Untergesellschaft **112** 10
- Wirtschaftliche Identität des Vertragspartners mit Vorstandsmitglied **112** 8
- Zurückweisung von Rechtsgeschäften nach § 174 BGB **112** 17
- Vertretungsmacht/Vorstand** **78** 1 ff.
 - Einzelermächtigung **78** 22 ff.
 - Einzelvertretung **78** 22 ff.
 - Gemeinsame Zuständigkeit mit AR **78** 10
 - Generalvollmacht **78** 25
 - Gerichtliche **78** 4
 - Gesamtvertretung **78** 14 ff.
 - Missbrauch **82** 8 ff.
 - Ultra-vires-Lehre **82** 1
 - Umfang **78** 6 ff.
 - Unbeschränkbarkeit **82** 4 ff.
 - Verkehrsschutz **82** 10
 - Willensmängel **78** 27 ff.
 - *Zustimmungsvorbehalte* **78** 9
- Verwaltungssitz** **5** 1 ff.
 - Im Ausland **5** 1, 19
 - Unterscheidung vom Sitzungssitz **5** 1
 - Verlegung **262** 20
- Verwendung des Jahresüberschusses** **58** 1 ff.
 - Andere Gewinnrücklagen **58** 4 ff., 19 ff.
 - Eigenkapitalanteil von Wertaufholungen **58** 20
 - Feststellung des Jahresabschlusses durch die HV **58** 5 ff.
 - Feststellung des Jahresabschlusses durch Vorstand und AR **58** 8 ff.
 - Gelatine-Entscheidung **58** 18
 - *Gewinn- und Verlustrechnung* **58** 3
 - *Gewinnverwendungsbeschluss* **58** 25 ff.
 - Holzmüller-Kompetenz **58** 18
 - *Rücklagenbildung im Konzern* **58** 14 ff.
 - Rücklagendotierung **58** 4 ff., 19 ff.
- Verwertung der Aktien** **226** 17 ff.
 - Allgemeines **226** 17 f.
 - Durchführung **226** 19 ff.
 - Öffentliche Versteigerung **226** 19
 - Verkauf zum Börsenpreis **226** 19
- Verzicht und Vergleich auf/über Gesellschaftsansprüche**
 - Bedingungslösung **93** 136
 - Entwurfslösung **93** 136
 - Ermächtigungslösung **93** 137
 - Ersatzansprüche nach §§ 46–48 **50** 2 f.
 - *Gründungshaftung* **50** 1 ff.
 - *Haftung/Herrschende Unternehmen im faktischen Konzern* **317** 9
 - *Verlustübernahmepflicht/Vertragskonzern* **302** 16
 - *Vorstandshaftung* **93** 134 ff.
- Vetorecht/Vorstandsmitglied** **77** 15
- Vinkulierte Namensaktien** **68** 14 ff.
 - Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **237** 18
 - *Kraftloserklärung von Aktien* **226** 10 f.
 - *Satzungsbestimmung* **68** 17 f.
 - Schuldrechtliche Veräußerungsbeschränkung **68** 15, 50
 - Übertragbarkeit **213** 2
 - Übertragung **68** 18 f.
 - Umgehung **68** 20 ff.
 - Zustimmungserklärung **68** 31 ff.
- Vollbeendigung** **273** 8 f. *näher siehe Löschung der AG*
- Vollmachtbesitz** **129** 23
- Vollversammlung** **121** 42 ff.
 - Online-Teilnahme **121** 42
 - Rechtsfolgen **121** 45
 - Umlaufverfahren **121** 42
 - Widerspruch **121** 43
- Vorabdividende** **60** 6 ff.
- Vor-AG** **41** 4 ff.
 - Aktienausgabe **41** 47
 - Anteilsübertragung **41** 46
 - Beendigung **41** 29
 - Binnenerfassung **41** 10 ff.
 - Entstehungsvoraussetzungen **2** 7 ff.
 - Firma **4** 4, 6
 - Gesamtrechtsnachfolge **41** 4
 - Haftung der Gründer **41** 21 ff.
 - *Handelndenhaftung* **41** 30 ff.
 - Identitätsgrundsatz **41** 4
 - Kaufmannseigenschaft **3** 3
 - Struktur **41** 6 ff.
 - Vertretung **41** 18 ff.
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs** **311** 48 ff. *siehe auch faktischer Konzern, Nachteilszufügung*
 - Ausgleichsinhalt **311** 51 ff.
 - Bewertungszeitpunkt **311** 53
 - Dogmatische Einordnung **311** 49
 - Gewährung eines Rechtsanspruchs **311** 56

- Regelungsgehalt **311** 51
- Tatsächliche Vorteilsgewährung **311** 56
- Vorbelastungen**
- Eintragungshindernis **38** 4
- Verbot **36** 14, **41** 4, 20 f., 30 ff.
- Vorbehalt wertgleicher Deckung **36** 14
- Vorgesellschaft** *siehe Vor-AG*
- Vorgründungsgesellschaft** **Vor** 23 2 ff., **41** 3
- Vorlage der Abschlussunterlagen an Aufsichtsrat** **170** 2 ff.
- Erzwingung **170** 16
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 7 ff.
- Prüfungsbericht **170** 4
- Recht auf Kenntnisnahme **170** 13
- Recht auf Übermittlung **170** 14 f.
- Unterlagen, vorzulegende **170** 2 f.
- Verfahren **170** 5 f.
- Zeitpunkt **170** 6
- Vorlagen in der Hauptversammlung** **176** 2 ff.
- Auslage **176** 2 f.
- Erläuterungen des AR **176** 4
- Erläuterungen des Vorstands **176** 4 ff.
- Zugänglichkeit **176** 2 f.
- Vormännerhaftung** **65** 1 ff.
- Befreiungs- und Aufrechnungsverbot **66** 2 ff.
- Einreden **65** 5
- Haftungsinhalt und Folgen der Zahlung **65** 6 f.
- Rechtsfolgen bei Verstoß **65** 12
- Verkauf des Anteils **65** 9 ff.
- Voraussetzungen **65** 3 f.
- Vorratsaktien**
- Angaben im Anhang **160** 4 ff.
- *Erwerb eigener Aktien* **56** 1
- Vorratsgründung** **Vor** 23 9
- Vorsitzender/Aufsichtsrat** *siehe Aufsichtsratsvorsitzender*
- Vorsitzender/Vorstand**
- Aufsicht und Kontrolle **77** 12
- Eintragung im HR **81** 3
- Ernennung **84** 30 ff.
- Vorstand** **76–78**, **84**, **87–90**
- Abhängigkeitsbericht **312** 3
- Abwicklung **264** 16 ff., **265** 2, **269** 5
- Amtsniederlegung **84** 66
- Anfechtungsbefugnis **245** 1 ff.
- Anstellungsvertrag **84** 17 ff., 71 ff.
- Arbeitsdirektor **77** 15, 22
- Ausführungspflicht **83** 8 ff.
- Bestellung **84** 2 ff.
- Bestellungshindernisse **37** 10 ff., **76** 110 ff.
- Diskriminierungsverbot (AGG) **76** 119 ff.
- Doppelmandat **76** 104 f.
- Eigenverantwortlichkeit *siehe Weisungsautonomie des Vorstands*
- Einpersonen-Vorstand **76** 107
- Einsatz künstlicher Intelligenz **76** 86 f.
- Einverständliches Ausscheiden **84** 67
- Entlastung **120** 1 ff.
- Erster Vorstand **30** 17 ff., **48** 2 ff.
- Gesamtverantwortung **76** 84 f.
- Geschäftsführung **77** 2
- Geschäftsordnung **77** 18 ff.
- Haftung **93** 1 ff.
- Haftung/Beherrschungsvertrag **309** 7 f
- Konzernleitungspflicht **76** 91 ff.
- Leitungspflicht **76** 4 ff.
- Notvorstand **85** 2 ff.
- Pflichten u. Haftung in der Insolvenz **92** 1 ff.
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Ressortverteilung **76** 84 f.
- Sprecher **78** 19, **84** 33
- Stellvertretendes Vorstandsmitglied **94** 1 ff.
- Suspendierung **84** 68 ff.
- Überbesetzung **76** 108 f.
- Unterbesetzung **76** 108 f.
- Vergütung **87** 1 ff.
- Vertragsbericht **293a** 4
- Vertretung *siehe Vertretungsmacht/Vorstand Vetorecht* **77** 15
- Vor Eintragung der AG (Vor-AG) *siehe Erster Vorstand*
- Vorbereitungspflicht **83** 3 ff.
- Vorsitzender/Vorstand **84** 30 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8 f.
- Weisungsautonomie des Vorstands **76** 74 ff.
- Widerruf der Bestellung von Vorstandsmitgliedern **84** 35 ff.
- Zahl der Mitglieder **76** 106 ff.
- Zielgrößen für den Frauenanteil **76** 124 ff.
- Vorstand/Abhängige Konzerngesellschaft**
- Berichterstattung an den AR **90** 14
- Vorstandsdoppelmandat** **76** 104 f.
- Faktischer Konzern **311** 29
- Treubindung **93** 81
- Wettbewerbsverbot **88** 16
- Vorstandshaftung** **93** 1 ff., 85 ff.
- Außenhaftung des Vorstands **93** 162 ff.
- Beweislast **93** 111 ff.
- D&O-Versicherung **93** 182 ff.
- Delegation **93** 56
- Disposition über die Vorstandshaftung **93** 123 ff.
- Durchsetzung durch den AR **111** 5 ff., **112** 9, **116** 10
- Faktisches Organ **93** 88
- Fehlerhaftes Organ **93** 88
- Finanzverantwortung **93** 55
- Geltendmachung durch Gesellschaftsgläubiger **93** 152 ff.

- Geschäftschancen **93** 76
- Haftungsmodalitäten **93** 85 ff.
- *Haftungsvoraussetzungen und -modalitäten* **93** 85 ff.
- Informationsverantwortung **93** 55
- Kartellbuße **93** 96
- Kollegialentscheidungen **93** 95
- Konkretisierung der Vorstandspflichten im Anstellungsvertrag **93** 85 f.
- Leistungsklage **93** 3
- Organisationsverantwortung **93** 55
- Pactum de non petendo **93** 143
- Plausibilitätskontrolle **93** 63 ff.
- *Rechtmäßiges Alternativverhalten* **93** 93 ff.
- Ressortverteilung **93** 57
- Sanktionen **93** 3
- Selbstbehalt **93** 183 f.
- *Sondertatbestände der Vorstandshaftung (sog. Todssünden)* **93** 83 ff.
- *Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder* **93** 35 ff.
- Stundung **93** 143
- Todssünden *siehe Sondertatbestände der Vorstandshaftung (sog. Todssünden)*
- *Treupflichten der Vorstandsmitglieder* **93** 73 ff.
- Unternehmensspenden **93** 111
- Verschwiegenheitspflicht **93** 79 f.
- Vertrauensgrundsatz **93** 57
- Vertretungsbefugnis des AR **112** 9
- *Verzicht und Vergleich auf/über Gesellschaftsansprüche* **93** 134 ff.
- Vorteilsausgleichung **93** 98 f.
- Vorzeitiger Vorbehaltsvergleich **93** 145 f.
- Vorstandshaftung ggü Aktionären und Dritten** *siehe Außenhaftung des Vorstands*
- Vorstandshaftung/Durchsetzung durch Aufsichtsrat** **111** 5 ff.
- Beurteilungsspielraum **111** 7
- *Business-Judgement-Rule* **111** 5
- Durchsetzungspflicht **111** 5 ff.
- Folgewirkungen der Durchsetzung für die AG **111** 12 ff.
- Haftungsvergleich **111** 17 ff.
- Individuelle Interessen der Vorstandsmitglieder **111** 16
- Kriterium der „voraussichtlichen Durchsetzbarkeit“ **111** 8
- Prozessrisikoanalyse **111** 7 ff.
- Reputationsverluste **111** 13
- Unternehmerisches Ermessen **111** 5
- Vollstreckungschancen **111** 7
- Zuständigkeit des AR **111** 5, **112** 7
- Vorstandshaftung/Geltendmachung durch Gesellschaftsgläubiger** **93** 152 ff.
- Anspruchsvervielfältigung **93** 156
- Eigenes Verfolgungsrecht **93** 152

- Gläubigerschützender Charakter der Zweckförderungspflicht **93** 155
- Gröbliche Pflichtverletzung **93** 154
- Insolvenzverfahren **93** 152
- Pfändung und Überweisung der Ansprüche aus Vorstandshaftung **93** 152
- Prozessstandschaft **93** 156
- Zahlungsunwilligkeit der AG **93** 153
- Vorstandspflichten**
- Aufstellung des Jahresabschlusses **170** 6, **172** 3
- Einberufung der HV **175** 1 ff.
- Erläuterung der Abschlussunterlagen **176** 4 ff.
- Unterzeichnung des Jahresabschlusses **172** 7
- Vorlagepflicht **170** 1 ff.
- Vorstandssprecher** **84** 30 ff.
- Vorstandsüberlassungsvertrag** **112** 8
- Vorstandsvergütung** **87** 1 ff.
- Abfindung **87** 16, 32
- Anerkennungsprämien **87** 16
- *Angemessenheit* **87** 6
- Antrittsprämien **87** 21
- Begrenzung **87** 26
- Change-of-Control-Klauseln **87** 16
- *DCGK* **161** 9
- Halteprämien **87** 21
- Herabsetzung **87** 32 ff., 43 ff.
- Hinterbliebenenbezüge **87** 27
- *Insolvenz* **87** 49
- *KGaA* **278** 21, **283** 5, **288** 6 ff.
- Nachhaltigkeit **87** 20 f.
- Offenlegung **87** 50 f.
- Ruhegehalt **87** 27, 43 ff.
- *Say on Pay* **87a** 1 ff.
- Übergangsgelder **87** 29
- Variable Vergütungsbestandteile **87** 22
- *Vergütungsbericht* **87** 51, **162** 1 ff.
- Vergütungsstruktur **87** 19
- *Vergütungssystem* **87a** 20 ff.
- Vorstandsverlangen nach Hauptversammlungsbeschluss** **119** 13 ff.
- Formelle Voraussetzungen **119** 14 ff.
- Mehrheitserfordernis **119** 19
- Tauglicher Gegenstand **119** 17 f.
- Vorstandsvorsitzender** *siehe Vorsitzender/Vorstand*
- Vorteilsausgleichung**
- Legalitätspflicht **93** 20
- *Vorstandshaftung* **93** 98 f.
- Vorvertrag zum Gesellschaftsvertrag**
- Vor** **23** 2 ff.
- Vorzugsaktie** **139** 1 ff., **140** 1 ff.
- Entstehung **139** 17 ff.
- Fehlerfolgen **139** 22
- Gekreuzter Bezugsrechtsausschluss **140** 4

- Gewinnverteilung **139** 14 f.
- Gewinnvorzug **139** 4 ff., **141** 27
- Höchstgrenze **139** 20 f.
- Höchststimmrechte **140** 10
- Limitierte Vorzugsaktie **139** 7
- Mehrdividende **139** 8, **140** 5 f.
- Mischbezugsrecht **140** 4
- Nachzahlbarkeit des Vorzugs **139** 5, 10 ff., 19
- Nachzahlungsrecht **139** 10 ff., **140** 14 ff., **141** 17
- Partizipierende Vorzugsaktie **139** 7
- Rangfolge der Gewinnverteilung **139** 14 f.
- Rechte der Vorzugsaktionäre **140** 2 ff.
- Stimmrechtsausschluss **139** 16
- Umwandlung **139** 18
- Vorzugsdividende **139** 7
- Wiederaufleben des Stimmrechts **140** 5 ff., **141** 23, 27
- Wiedererlösen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zweck **139** 2
- Vorzugsdividende** **139** 7
- Votum zum Vergütungssystem** **120a** 1 ff.
s. auch Vergütungssystem
- Abstraktes Vergütungssystem **120a** 12
- Anfechtungsausschluss **120a** 31
- Beurkundungserfordernis **130** 3
- Eigener Tagesordnungspunkt **120a** 8
- Faktische Selbstbindung des AR **120a** 5
- Minderheitsverlangen **120a** 10, 14
- Publizität **120a** 32 ff.
- Rechtswirkungen **120a** 23 ff.
- Satzungsregelungen **120a** 35 f.
- Teilbilligung **120a** 12
- Turnus **120a** 15 ff.
- Verfahren **120a** 8 ff.
- Wahl des Aufsichtsrats** *siehe Aufsichtsratswahl*
- Wahlen/Hauptversammlung** **133** 21
- Listenwahl **133** 21
- Mehrheitserfordernis **133** 21
- Stichwahl **133** 21
- Verhältniswahl **133** 21
- Wahlvereinbarungen/Aufsichtsratswahl** **101** 5 ff.
- Abhängigkeit **17** 12, **101** 7
- Acting-in-concert **101** 7
- Rechtsschutz **101** 6
- Wahlvereinbarung der AG selbst **101** 5
- Zulässigkeit und Grenzen **101** 5
- Wahlverfahren/Aufsichtsratswahl** **101** 8 ff.
- Einzelwahl **101** 11
- *Listenwahl/Blockwahl* **101** 13 ff.
- Mehrheitswahl **101** 11
- Simultanwahl **101** 11
- Verhältniswahl **101** 12
- Versammlungsleitung **101** 10
- Wahlvorschlag/Aktionäre** **101** 3, 9, **127** 1 ff., **137** 1 ff.
- Abstimmungspriorität **137** 2 ff.
- Notwendige Angaben **127** 1
- Publizitätspflicht **127** 1 f.
- Reichweite **127** 1
- Wahlvorschlag/Aufsichtsrat** **101** 9, **124** 13 ff.
- Wandelanleihen** **221** 1 ff.
- Angaben im Anhang **160** 1, 14
- Anwendungsbereich **221** 5 f.
- Ausgabe von Schuldverschreibungen **221** 10 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhungen mit Sacheinlagen **194** 4 ff.
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 84 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 58 ff.
- Erhöhung bedingten Kapitals **218** 1 ff.
- Erwerb eigener Titel **221** 49
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 33
- HV-Beschluss **221** 10 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 34
- Rechte Dritter **216** 14
- Rechtsnatur **221** 1
- Sicherstellung der Erfüllbarkeit **221** 56 f.
- Sonderbeschluss **222** 29 ff.
- Übertragung **221** 48 f.
- Verbriefung **221** 48
- Verfügungen **221** 51
- Wandlungserklärung **221** 52
- Wandlungspreis **221** 5
- Zulässige Zwecke der bedingten Kapitalerhöhung **192** 2, 17 ff.
- Zustimmungsbeschluss **221** 10, 46 ff.
- Wandelschuldverschreibungen** *siehe Wandelanleihen*
- Warrant-Anleihe** **192** 19 f., **221** 78
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat** **100** 8 f.
- DCGK **100** 9
- Gesetzliche Vorgaben § 100 II Nr 4 **100** 8
- Wechselseitig beteiligte Unternehmen** **19** 3 ff., **71d** 21 ff., **328** 4 ff.
- Angaben im Anhang **160** 16
- Ausübungssperre **328** 4 ff., 13
- Beidseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 9
- Dreiecks- und Ringbeteiligungen **19** 10
- Eigenerverbot **71d** 21 ff.
- Einfache wechselseitige Beteiligung **19** 6
- Einseitig qualifizierte wechselseitige Beteiligung **19** 7 f.
- Erfasste Unternehmen **19** 3 ff.
- Mitteilungspflicht **328** 14

- Weisung 135** 13 ff.
- Abweichung **135** 16
- Bindungswirkung **135** 14 f.
- Form **135** 14
- Nachfragepflicht **135** 14, 16
- Rechtzeitigkeit **135** 15
- Weisungsausschluss 299** 3 ff.
- Weisungsautonomie/Vorstand 76** 74 ff.
- Ausschuss im Konzern **76** 81
- Bedeutung **76** 80
- Normative Anknüpfung **76** 74
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Schutz von Kleinanlegern und Minderheitsaktionären **76** 18, 77
- *Widerruf der Bestellung* **84** 35 ff.
- Weisungsbefugnis**
- Der Aktionäre **268** 7
- Weisungsdurchgriff 308** 18
- Weisungsfreiheit**
- AR-Mitglieder **111** 109
- Vorstand **76** 74 ff.
- Weisungsrecht** *siehe Leitungsmacht*
- Wertaufholungsrücklage 58** 20
- Wertgleiche Deckung 36** 14
- Wertpapierdarlehen 327a** 18, **327f** 7
- Wettbewerbsverbot/Abwickler 264** 17, **268** 24
- Wettbewerbsverbot/**
- **Aufsichtsratsmitglied 284** 4
- Wettbewerbsverbot/Kommanditaktionär 278** 11, **284** 4
- Wettbewerbsverbot/Komplementär 284** 3 ff.
- Wettbewerbsverbot/Vorstandsmitglied 88** 1 ff.
- Adressaten **88** 2
- Anstellungsvertrag **88** 11
- Drittwirkung **88** 16
- Einwilligung des AR **88** 8 ff.
- Geschäftschancen **88** 4
- Schadensersatzanspruch **88** 13
- Selbsteintrittsrecht **88** 14
- Umfang **88** 3 ff.
- Unterlassungsanspruch **88** 12
- Verjährung **88** 17
- *Vorstandsdoppelmandat* **88** 5
- Widerruf der Bestellung zum Vorstand 84** 35 ff.
- Anhörungspflicht **84** 50
- Druck von außen **84** 44
- Nachschieben von Gründen **84** 59 ff.
- Rechtsschutz **84** 57 ff.
- Suspendierung **84** 68 ff.
- Vertrauensentzug durch die HV **84** 46 ff., **120** 19
- Vertrauensentzug in der HV **84** 46 ff., **120** 19
- Vorläufige Wirksamkeit **84** 55 f.
- Vorstandsautonomie **84** 36 f.
- Weisungsautonomie **76** 34 f., **84** 36 f.
- Wichtiger Grund **83** 12, **84** 40 ff., **90** 26, **118** 31, **120** 18 f., **170** 16, **223** 4, **227** 4
- Zuständigkeit des AR **84** 49
- Wiederaufleben des Stimmrechts 140** 5 ff.
- Folgen **140** 10
- Höchststimmrechte **140** 10
- Wiedererlöschen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zeitpunkt **140** 9
- Willensmängel 76** 27 ff. *s. Wissenszurechnung*
- Willkürverbot 53a** 18 f.
- Wirtschaftliche Neugründung Vor 23** 8 ff.
- Allgemeines **Vor 23** 8
- *Handelndenhaftung Vor 23* 18
- Mantelgründung **Vor 23** 10
- Nachgründung **Vor 23** 19
- Offenlegungspflicht **Vor 23** 14
- *Unterbilanzhaftung Vor 23* 15 ff.
- Vorratsgründung **Vor 23** 9
- Wissensvertreter 76** 32, 45 *s. Wissenszurechnung*
- Wissenszurechnung** *siehe Zurechnung*
- Zahl der Aufsichtsratsmitglieder 95** 3 ff.
- Kapitalherabsetzung **95** 13 f.
- Mitbestimmungsrecht *siehe Zusammensetzung des AR*
- Mitbestimmungsrechtliche Vorgaben **95** 5, 12, 14, 15
- Rechtsfolgen für Wahlbeschlüsse **95** 6
- Satzungsänderungen **95** 9 ff.
- Satzungsregelungen **95** 4
- *Statusverfahren 97* 1 ff.
- Unterbesetzung **95** 7
- Vergrößerung des AR **95** 10
- Verkleinerung des AR **95** 11
- Zahlungsunfähigkeit 92** 11 f.
- Definition **92** 12
- Zahlungseinstellung **92** 12
- Zahlungsstockungen **92** 12
- Zahlungsverbot/Insolvenz 92** 30 ff.
- Begründung quotenschmälernder Verbindlichkeiten **92** 34
- Bereicherungsverbot **92** 36
- Definition der Zahlung **92** 32 ff.
- Dreiwochenfrist **92** 30
- Insolvenzanfechtung, Verhältnis zur **92** 36
- *Insolvenzverschleppungshaftung*, Verhältnis zur **92** 38
- Rechtsfolgen **92** 35 ff.
- Strafrechtliche Handlungsverbote, Verhältnis zu **92** 33

- Tatbestand **92** 32 ff.
- Verbot der Einlagenrückgewähr, Verhältnis zum **92** 36
- Vereinbare Leistungen (§ 92 II 2) **92** 33
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **92** 37
- Vermutung der Schadenshöhe **92** 35
- Wiederbeschaffung von Liquidität **92** 36
- Zweck **92** 30
- Zeichnung von Aktien** **185** 8 ff.
- Ausgabe neuer Aktien bei genehmigten Kapital **203** 3 ff.
- Form **185** 21 f.
- Heilung **185** 29 ff.
- Inhalt der Zeichnung **185** 10 ff.
- Mängel **185** 23 ff.
- Zeichnungsschein/Bedingte Kapitalerhöhung** **198** 4 f.
- Zeichnungsschein/Genehmigtes Kapital** **203** 3 ff.
- Angaben über Sacheinlagen **203** 5
- Arbeitnehmeraktien **204** 18
- Ausgabe gegen Sacheinlagen **205** 1, 5, 7, 10, 15
- Erforderliche Angaben **203** 4 ff.
- Schriftliche Zeichnungserklärung **203** 3
- Zeichnungsvertrag **203** 3
- Zeichnungsschein/Kapitalerhöhung gegen Einlagen** **185** 8 ff.
- Allgemeine Angaben **185** 15 ff.
- Anmeldung bei Sacheinlagen **188** 27, 31
- Beschlussmängel **183** 18, 22
- Beschränkungen **185** 43
- Individuelle Angaben **185** 11 ff.
- Inhalt **183** 9, 11
- Sacheinlagevereinbarung **183** 35
- Zeichnungsmängel **185** 23 ff.
- Zeichnungsvertrag**
- *Bedingte Kapitalerhöhung* **199** 4
- *Genehmigtes Kapital* **203** 3
- *Kapitalerhöhung gegen Einlagen* **185** 1, 3, 6
- *Wandelschuldverschreibungen* **221** 5, 52
- Zeugnisverweigerungsrechte** **93** 80
- AR-Mitglied **116** 16
- Vorstandsmitglied **93** 80
- Ziel-Gesamtvergütung** **87a** 40
- Zuckerrüben-AG** **55** 2
- Zugangsfrist** **67** 111 ff., **123** 20 s. *Nachweistag; Record Date*
- Zurechnung** **78** 27 ff.
- Von Verschulden **78** 51 ff.
- Von Wissen **78** 27 ff.
- Von Wissen im Konzern **78** 42 ff.
- Zurechnung/Organhandeln**
- Haftung Dritter für das Verhalten von AR-Mitgliedern im AR **116** 29
- Zurechnungsdurchgriff** **1** 35, 41 ff.
- Zusammenlegung von Aktien** **226** 1 ff.
- Anwendungsbereich **226** 2
- Verfahren **226** 3 ff.
- *Verwertung* **226** 17 ff.
- Zuständigkeit **226** 3
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats** **96** 1 ff.
- DrittelbG **96** 14
- Fortgeltung der bisherigen Zusammensetzung **96** 33
- Freiwillige Zuwahl von AN-Vertretern **96** 18
- Grenzüberschreitende Verschmelzung (MgVG) **96** 15 f.
- Konkretisierende Dispositionen **96** 19
- MitbestG 1976 **96** 5 ff.
- Mitbestimmungsfreie AG **96** 16
- MontanMitbestErgG **96** 12 f.
- MontanMitbestG **96** 10 f.
- Privatautonome Mitbestimmungsvereinbarungen **96** 17 ff.
- *Statusverfahren* **97-99**
- Tatsächliche Verständigungen über Grundlagen der Mitbestimmung **96** 19
- Zusicherung** **187** 3
- Zuständigkeit**
- Allgemeine gerichtliche **14** 1 f.
- Der HV *siehe Hauptversammlungszuständigkeiten*
- Zustimmungsvorbehalt** **76** 15
- AR **76** 15
- HV **76** 15
- Zustimmungsvorbehalt/Aufsichtsrat** **111** 77 ff.
- Abschlussprüfer **111** 83
- Abwicklung **268** 21
- Ad-hoc Zustimmungsvorbehalt **111** 86 ff.
- Anpassungspflicht **111** 81
- AR-Beschluss **111** 78
- Ausschuss **111** 78
- Beispiele **111** 83
- Bestimmtheit **111** 82
- Budgetplanung **111** 83
- *COVID-AbmüderungsG* **108** 8a f., **111** 105a
- Delegationsverbot **111** 78
- Einzelheiten **111** 82 ff.
- Ermessensspielraum des AR **111** 80
- Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 79
- Geschäftsgröße **111** 83
- Geschäftsordnung des AR **111** 78
- Geschäftsordnung des Vorstands **111** 78
- Grundlegende Bedeutung **111** 80 f.
- Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 96
- Holzmüller/Gelatine-Rspr **111** 77
- Katalog **111** 83
- Wichtigkeit **111** 85
- Personalmaßnahmen **111** 83
- Rechtsfolgen eines Verstoßes **111** 95 ff.

- Rechtsgeschäfte **111** 79
- Satzung **111** 78
- Unterlassen **111** 79
- Unternehmensplanung **111** 79
- Unternehmensverträge **111** 83
- Vetorecht **111** 77
- Zustimmungsvorbehalt/Konzern 111**
101 ff., **308** 35 ff.
- Abhängige AG **111** 105, **308** 35 ff.
- *Beherrschungsvertrag* **308** 35 ff.
- Konzernbezogene Auslegung von Zustimmungsvorbehalten **111** 101
- Vorstandsmitglieder als Organmitglieder der abhängigen AG **111** 104
- Vorstandsmitglieder der Obergesellschaft **111** 102 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen **111** 102 ff.
- Zustimmungsvorbehalt/Wirkung 111**
91 ff.
- Ausschuss **111** 91
- Außenwirkung **111** 95
- *Business-Judgement-Rule* **111** 94, **116** 8 f.
- Delegation der Zustimmungserteilung an einen Ausschuss **111** 91
- Durchführungsverbot, internes **111** 95 ff.
- Eilbedürftige Maßnahme **111** 100
- Ersetzung der Zustimmung durch das herrschende Unternehmen **111** 105, **308** 35 ff.
- Ersetzung der Zustimmung durch die HV **93** 124, **111** 99
- Geheimhaltungsbedürftige Entscheidung **111** 97
- Haftung des AR **111** 94
- Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 96
- *Herrschendes Unternehmen* **111** 101 ff., **308** 35 ff.
- Hinwegsetzen des Vorstands über einen Zustimmungsvorbehalt **111** 96 f.
- HV (Entscheidung bei Verweigerung) **93** 124, **111** 99
- Klagerecht des AR **90** 34 f., **111** 98
- Missbrauch der Vertretungsmacht **111** 52
- Pflicht zur Zustimmung/Verweigerung **111** 94
- Rechtsfolgen **111** 95 ff.
- Rückgängigmachung des Geschäfts **111** 98
- Unberechtigte Zustimmungsverweigerung **111** 97
- Unternehmerische Entscheidung **111** 94
- Vertretbarkeitsprüfung **111** 94
- Zwangsauflösung 396–398**
- Zwangseinziehung von Aktien 237** 8 ff.
siehe auch Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien
- Anordnung **237** 14 ff.
- Ausschluss der Zahlung eines Einziehungsentgeltes **237** 23 ff.
- Einziehung durch den Vorstand **237** 59 f.
- Einziehung von Aktien nach Erwerb **237** 27 f.
- Einziehungsentgelt **237** 23 ff.
- Erfasste Aktien **237** 10 f.
- Ermächtigung in Satzung **237** 9, 13
- Fehlerfolgen **237** 61 ff.
- Gestattete Zwangseinziehung **237** 20 f.
- Ordentliches Einziehungsverfahren **237** 30 ff.
- *Vereinfachtes Einziehungsverfahren* **237** 40 ff.
- Zustimmung betroffener Aktionäre **237** 12
- Zwangsgeld 407** 1 ff.
- *Abwicklung* **266** 12
- Adressaten **407** 2
- Beitreibung **407** 5
- Bemessung **407** 5
- Registerzwang **407** 6 f.
- Verfahren **407** 3 f.
- Zweckänderung**
- Allgemein **1** 5
- *Auflösung der Gesellschaft* **262** 2, **264** 2
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Zweckförderungspflicht 93** 7 ff., 33 ff.
siehe auch soziale Treuepflicht
- Aktionärsstruktur **93** 10
- Compliance-Organisation **93** 26 f.
- Corporate Governance **93** 1
- Gewinnziel **93** 9 f.
- Gläubigerschützender Charakter **93** 123
- Grenzen und Modifikationen **93** 11 ff.
- Großaktionär **93** 10
- *Insolvenz* **93** 30
- Interne Legalität **93** 28 f.
- Konkretisierung des Gesellschaftszwecks durch Vorstand **93** 10
- *Konzern* **93** 31
- Legalitätskontrollpflicht **76** 13, 44 ff., **93** 26 f.
- Legalitätspflicht **93** 12 ff.
- Maßstab des Vorstandshandelns **93** 7 ff.
- Neutralitätspflicht **93** 35 ff.
- Principal-Agent-Konflikt **93** 1
- Satzungsvorgaben **93** 28 f.
- Übernahme-situationen **93** 32
- Zweigniederlassung**
- Angaben auf Geschäftsbriefen **80** 11
- Firma **4** 17 f.
- Sitz **5** 8 ff.
- Zwischenscheine**
- Ausgabe vor Eintragung **41** 47
- Ausgabe vor Vollenzahlung **10** 15
- Definition **8** 23