

Aktiengesetz: AktG

Grigoleit

3. Auflage 2025
ISBN 978-3-406-77907-7
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen. beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

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

– s. auch *Gründungshaftung*

Abberufung/Abwickler 265 26 ff.

- Eintragung ins HR **266 7 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**
- Frei gewählte Mitglieder **103 5 ff.**
- Gerichtliche Abberufung **103 14 ff.**
- Mehrheitserfordernis **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.

- Anhörungspflicht **84 83**
- Druck von außen **84 77**
- Nachschieben von Gründen **84 92 ff.**
- Rechtsschutz **84 88 ff.**
- Suspendierung **84 101 ff.**
- Vertrauensentzug durch die HV **84 79 ff., 120 19**
- Vorläufige Wirksamkeit **84 88 f.**
- Weisungsautonomie **84 69 ff.**
- Wichtiger Grund **83 11, 84 73 ff., 90 26, 118 31, 120 18 f., 170 18, 223 4, 227 4**
- Zuständigkeit des AR **84 82**

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; siehe auch Unternehmensvertrag; Vertragskonzern**
- 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; siehe Leitungsmacht**
- 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.**
- Gattungsverschiedenheit von Aktien **320b 5**
- Spitzenbeträge **320b 3**
- Spruchverfahren **320b 12**
- Verjährung **320b 10**
- Verschmelzungswertrelation **320b 9**
- Verzinsung **320b 10**

Abfindungen siehe Erstanmeldung

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 f.**
 - 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 40**
 - Vorbehalt des Nachteilsausgleichs **311 50 ff.**
 - Wechselseitig beteiligte Unternehmen **19 7 f., 9**

Abhängigkeitsbericht 312 ff.

- Änderungen während des Geschäftsjahres **312 6**
- Berichtsinhalt **312 10 ff.**

- Bestätigungsvermerk **313** 14 ff.
- Frist und Dauer **312** 7
- Gewinnabführungsvertrag **316** 1 ff.
- Konzernstruktur **312** 5
- Kosten **312** 7
- Negativbericht **312** 10, 29, **313** 15; *siehe auch Abhängigkeitsbericht*
- Pflicht des Vorstands zur Aufstellung **312** 4
- Prüfung durch Abschlussprüfer **313** 1 ff.
- Prüfung durch AR **111** 4, **314** 1 ff.
- Rechenschaftsgrundsätze **312** 25 ff.
- Sanktionen bei Unterlassung **312** 9
- Schlusserklärung **312** 29 ff.
- Sonderprüfung **315** 1 ff.
- Vorlage an den AR **170** 2, **314** 2
- Abhängigkeitskriterium** **17** 5 ff.
- Gesellschaftsrechtliche Radizierung des Einflusses **17** 6
- Mehrstufige Konzernverhältnisse **17** 29 f.
- Minderheitsbeteiligung **17** 9 ff.
- Mittelbare Einflussausübung **17** 5
- Möglichkeit der Einflussausübung **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.
- Satzungsmaßige Disposition über das Stimmrecht **17** 24; *siehe auch verbundene Unternehmen*
- Stimmbindungsvertrag **17** 25 ff.
- Wechselseitig beteiligte Unternehmen **19** 7 f., 9
- Widerlegung **17** 21
- Ablehnungsbefugnis des Registergerichts**
- Bedingter Kapitalerhöhungsbeschluss **195** 10
- Genehmigtes Kapital **203** 13
- Kapitalerhöhungsbeschluss **184** 15 f.
- Ablagszahlung auf Bilanzgewinn** **59** 1 ff.
- Beschluss des Vorstands **59** 2
- Gewinnverwendungsbeschluss **174** 1 ff.
- Rückgewährpflicht **59** 6, **62** 1 ff.
- Satzungsgrundlage **59** 2
- Zustimmung des AR **59** 3
- Abschlussprüfer** **111** 58 ff., **171** 13 ff., **176** 7 ff.
- Abberufung **30** 24
- Aufgaben *s. Manager to worker pay ratio*
- Auskünfte in der HV **176** 9
- Auskunftspflicht gegenüber der Verwaltung **176** 9
- Beauftragung des Abschlussprüfers **111** 58 ff.
- Berichts- und sonstige Informationspflichten **171** 15 f.
- Bestellung **30** 23, **111** 59, **119** 8
- Erster Abschlussprüfer/Gründung **30** 22 ff.
- Haftung **171** 14, **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** 13 ff.
- Teilnahme an Verhandlungen des Prüfungsausschusses **171** 13 ff.
- Abschlussprüfung** **171** 1 ff.
- Abwicklungsgesellschaft **270** 1 ff.
- Bestätigungsvermerk **171** 20, **173** 10 f.
- Erklärung zum Corporate Governance Kodex **161** 31
- Erstes Geschäftsjahr **30** 22
- Nachtragsprüfung **173** 9 ff.
- Nichtigkeit/Jahresabschluss **256** 1 ff.
- Prüfungsbericht **170** 6
- Prüfungsumfang **171** 5 ff.
- Stellungnahme des AR **171** 20
- 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 Kenntnissnahme **170** 15
- Recht der AR-Mitglieder auf Übermittlung **170** 16 f.
- Rückgabe durch AR-Mitglieder **170** 16
- Übermittlung an AR-Mitglieder **170** 16 f.
- Übermittlung an Ausschuss **170** 16 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 ff., **134** 51 f.
- Einhaltung von Stimmverboten **129** 50, **130** 37a
- 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
- Stimmengleichstand **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.
- Bestellungshindernisse **265** 8, 17
- Eintragung zum HR **266** 10 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** 5, **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; *siehe auch Löschung der AG*
- Vergütung **265** 10, 19, 25, 28
- Versicherung **266** 13 ff., 19
- Vertretung der AG **266** 6, 9, **268** 20, **269** 1 ff.
- 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** 32 ff., **265** 2, **267** 4
- Bewertung **270** 6
- Erläuternder Bericht **270** 8; *siehe auch Abwicklung*
- 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.
- 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.
- Acting in concert WpHG § 34** 27 ff.
- Abgestimmter Parallelerwerb **WpHG § 34** 42
- Abstimmung in sonstigen Fällen **WpHG § 34** 36 ff.
- (Bezug auf) Stimmrechtsausübung **WpHG § 34** 35
- Einflusslos Konzertierender **WpHG § 34** 44
- Einzelfallausnahme **WpHG § 34** 37
- (Erfordernis der) Rechtliche(n) Verbindlichkeit **WpHG § 34** 32
- Interessenschutzklauseln **WpHG § 34** 35
- Langfristige gemeinsame Politik **WpHG § 34** 34
- (Teilweise) Richtlinienwidrigkeit **WpHG § 34** 28 f.
- Zweck **WpHG § 34** 30
- Actio pro socio** 1 75, 93 109, 148 4, 241 3, 268 14, 278 12, 283 25, 309 14, 317 11
- Additionsverfahren** 133 13 f.
- AG & Co KGaA** 278 5, 279 1, 5, 283 2, 22, 289 8
- AGB-Recht** 221 23, 26 f.
- Agio** *siehe Aufsichtsratsbeschluss*
- Aktie**
- Abspaltungsverbot 8 22
- Aktienaussgabe *siehe Sitzungsniederschriften/Aufsichtsrat*
- Aktienspitzen *siehe Erster Aufsichtsrat*
- Altaktien **60** 12 f., **141** 10, **180** 6, **182** 3, **186** 1 ff., **189** 11, **192** 38, **216** 15
- Begriff 1 25
- Einzelverbriefung, Ausschluss **10** 19
- Globalurkunde **10** 19, **13** 2, **67** 4
- Inhaberaktie **10** 23 ff.
- Namensaktie **10** 21 f., **68** 1 ff.
- Nennbetragsaktie 8 1 ff.
- Unteilbarkeit 8 20 f.
- Verbriefung, Recht auf **10** 18 ff.
- Aktien mit Optionsrechten auf weitere Aktien (Huckepack)** 192 22, 221 80 f.
- Aktienarten** **10** 21 ff.
- Umwandlung von Aktien **10** 33
- 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 Gesellschaftsblättern **214** 5
- Zuständigkeit des Vorstands **214** 4

Aktienausgabe/Kapitalerhöhung gegen Einlagen

- Ausgabeverbot **191** 5 ff.
- Aktienbasierte Vergütung 87a** 62 ff.

Aktienbesitzzeit

- Bestellung von Sonderprüfern **142** 63 f.
- Einberufung der HV **122** 4
- 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 **193** 1, 4, 8, **198** 7
- Gegen Einlagen **182** 23, **185** 18, **186** 9, 62
- Genehmigtes Kapital **202** 9, **203** 6, **204** 12

Aktiengattung/Kapitalherabsetzung

- Bei ordentlicher Kapitalherabsetzung **222** 5, 29 ff., **223** 5
- Durch Einziehung **237** 18, 30

Aktienkonzernrecht siehe *Sitzungsniederschriften/Aufsichtsrat*

Aktienregister 67 1 ff.

- Dritteintragung **67** 30 ff., 78 ff.
- Inhalt **67** 41 ff.
- Interimseintragung **67** 30 ff., 135 ff.
- Investmentvermögen **67** 51
- Kürangaben **67** 52 ff.
- Leerstelle **67** 29
- Legitimationseintragung **67** 22, 30 ff., 33, 34, 39 f., 78
- Lösungsverfahren **67** 140 ff.

- Mitwirkungspflichten von Intermediären **67** 117 ff.
- Platzhaltereintragung **67** 29, 30 ff., 65, 132 ff.
- Record Date **67** 68, 111 ff.
- Selbsteintragungspflicht **67** 29
- Vollrechtstreuhand **67** 22, 35

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** 9, **23** 18 ff., **29** 2 f.
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **185** 8 ff.
- Kapitalerhöhung/Genehmigtes Kapital **203** 3 ff.
- Zeichnungsverbot **56** 3 ff.
- Aktionär 1** 45 ff., **54** 1 ff., 58 31 ff., **118** 4 ff., **131** 1 ff., **245** 12 ff.
- Anfechtungsbefugnis **245** 12 ff.
- Auskunftsrecht **131** 1 ff.
- Ausübung der Rechte in der HV **118** 4 ff.
- Bezugsrecht siehe *Squeeze-out*
- 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** 22
- KGaA **278** 6
- Liquidation **264** 12, **268** 11
- Überschuldungsprüfung **92** 48
- Verlustanzeigepflicht **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.

- Durchgriffshaftung **1** 92 ff.
- Existenzvernichtungshaftung **1** 117 ff.
- Haftungsbeschränkung **1** 17 ff.
- Konzernhaftungs-Doktrin **1** 110 ff.
- Kraft Gesetzes **1** 91; siehe auch *Durchgriffshaftung*
- Rahmenbedingungen **1** 20 ff., 89 ff.
- Schutzpflichtshaftung **1** 90
- Zweckförderungspflicht/Grundlage **1** 45, 131 ff.

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 ff.
- Einlagepflicht **2** 9, **29** 2 f., **54** 1 ff.
- Nebenpflichten **55** 1 ff.
- Treuepflichten **1** 45 ff.
- Aktionärsrechte**
- Anfechtungsrecht **245** 12 ff.
- Auskunftsrecht **131** 1 ff.
- Ausübung der Rechte in der HV **118** 4 ff.
- Bezugsrecht *siehe Aufsichtsratsausschuss*
- Bilanzgewinn, Anspruch auf **58** 31 ff.
- Informationsrechte **175** 7 ff.
- Liquidationsüberschuss, Anspruch auf **271** 3 ff.
- Aktionärsrechte/Ausübung in der Hauptversammlung**
- Kontroll-/Informationsrechte **118** 4 ff.
- Nicht versamlungsgebundene **118** 6
- Teilnahme im Wege elektronischer Kommunikation **118** 7 ff.
- Vermögensrechte **118** 6
- Versamlungsgebundene **118** 5
- Aktionärsvereinbarungen** **54** 15 ff.
- Alles-oder-Nichts-Prinzip** **27** 78
- Allgemeines Deutsches Handelsgesetzbuch von 1861 Einl** 11 ff.
- Amtsniederlegung**
- Abwickler **265** 29
- AR-Mitglied **103** 4, 22 f.
- Mitglieder des ersten Aufsichtsrats **30** 10
- Versamlungsleiter (AR) **129** 38
- Vorstandsmitglieder **78** 4, 14, **84** 99, **120** 2, 19, 21; *s. auch Vergütungssystem*
- Amtszeit/Aufsichtsratsmitglied** **102** 1 ff.
- Abberufung **103** 1 ff.
- Amtsdauer bei gerichtlicher Bestellung **104** 25
- AN-Vertreter **102** 8
- Beginn **102** 7
- Erlöschen des Amts **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 ff., 9 ff.
- Andere Gewinnrücklagen** **58** 3 ff., **150** 3, 9, 11
- Auflösung **150** 8 ff.
- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 7

- Bildung **58** 4 ff.
- 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.
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 5 f.
- Rücklagenbildung im Konzern **58** 14 ff.
- Satzungsbestimmung **58** 6, 30
- Satzungermächtigung **58** 9 ff.
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Wertaufholungsrücklage **58** 20
- Anerkennnisurteil auf Anfechtungsklage** **246** 35, **249** 12
- Anfechtung/Feststellung des Jahresabschlusses**
- Allgemeine Verfahrensfehler **257** 2
- Anwendung der Vorschriften über das Anfechtungsverfahren **257** 3
- Anfechtung/Gewinnverwendungsbeschluss** **254** 1 ff.
- Allgemeine Anfechtungsgründe **254** 4
- Anfechtungsbefugnis **254** 11 f.
- Einstellung in Gewinnrücklagen oder Gewinnvortrag **254** 7
- Nicht verteilungsfähige Beträge **254** 8
- Notwendiger Gewinnvortrag **254** 9
- Verfahren **254** 10 ff.
- Verfehlung der Mindestausschüttung **254** 5 f.
- Anfechtung/Hauptversamlungsbeschluss** **243** 1 ff.
- Anfechtbarkeit als Rechtsfolge **243** 57 ff.
- Anfechtungsausschluss **243** 31 ff.
- Ausgleichsklausel **243** 22
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **243** 27
- Doppelanfechtung **244** 14 f.
- Gesetzesverstöße **243** 3
- Heilung durch Bestätigungsbeschluss **244** 1 ff.
- Informationspflichtverletzung **243** 44; *s. auch Anfechtung/Hauptversamlungsbeschluss*
- Inhaltsfehler **243** 14 ff.
- Missbräuchliche Anfechtungsklagen **245** 42; *näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklagen*
- Satzungswidrige Beschlüsse **243** 4
- Streitwert **247** 1 ff.
- Verfahrensfehler **243** 7 ff.
- Verfolgung von Sondervorteilen **243** 22 ff.
- Vertragsverletzungen **243** 5
- Anfechtung/Kapitalerhöhungsbeschluss**
- Bedingte Kapitalerhöhung **193** 24 f.
- Genehmigtes Kapital **202** 26 f.
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **255** 1 ff.
- Anfechtungsausschluss bzgl. unangemessenem niedrigerem Einlagewert** **255** 9 ff.
- Anfechtungsbefugnis/Aktionär** **245** 1 ff.
- Aktionärsstellung **245** 12 ff.
- Aufspaltungsfälle **245** 13
- Erscheinen in der HV **245** 18 f.
- Missbräuchliche Anfechtungsklagen **245** 42 ff.

- Mitberechtigung **245** 14
- Nichterscheinen in der HV **245** 25 ff.
- Reform des Anfechtungsrechts **245** 72 ff.
- Verfolgung von Sondervorteilen **245** 31 f.
- Virtuelle HV **245** 19
- Widerspruch zur Niederschrift **245** 20 ff.
- Zweck **245** 3 ff.
- Anfechtungsbefugnis/Einzelne Organmitglieder** **245** 37 ff.
- Anfechtungsbefugnis/Vorstand** **245** 33 ff.
- Auflösung der Gesellschaft **245** 35
- Besonderer Vertreter **245** 36
- Insolvenz der Gesellschaft **245** 35; *näher siehe Anfechtungsbefugnis/Aktionär*
- Zweck **245** 8 f.
- Anfechtungsfrist** **246** 8 ff.
- Ausschlussfrist **246** 8
- Fristberechnung **246** 9
- Fristwahrung **246** 10
- Keine Fristverlängerung **246** 8
- Missbrauchsfälle **246** 10
- Nachschieben von Gründen **246** 11
- Prozesskostenhilfe **246** 10
- Unzuständiges Gericht **246** 10
- Anfechtungsgründe** **243** 1 ff.
- Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen **251** 4
- Informationspflichtverletzung **243** 44 ff.
- Inhaltsfehler **243** 14 ff.
- Satzungsverletzung **243** 4
- Unangemessener Ausgabebetrag **255** 9
- Verfahrensfehler **243** 7 ff.
- Verfolgung von Sondervorteilen **243** 22 ff., **251** 1
- Verletzung von Stimmbindungsverträgen **243** 5
- Anfechtungsklage** **246** 1 ff.
- Allgemeine Grundlagen **241** 1 ff.
- Anerkennung **246** 35
- Anfechtungsfrist **246** 8 ff.
- Bekanntmachung **248a** 1
- Bekanntmachungspflicht **246** 24 f.
- Darlegungs- und Beweislast **243** 20, **245** 57 f.
- Dispositionsfreiheit der Parteien **246** 33 ff.
- Einstweiliger Rechtsschutz **243** 68 f.
- Freigabeverfahren **246a** 1 ff.
- Geständnis **246** 30
- Haupt- und Eventualantrag **246** 3
- Heilung von Zustellungsmängeln **246** 18
- Höchstgrenze **247** 9
- Konzentration **246** 20 ff.
- Missbräuchliche **245** 42 ff.
- Nachschieben von Gründen **246** 11
- Nebenintervention **246** 26 ff.
- Prozessverbindung **246** 23
- Rechtsschutzbedürfnis **245** 11
- Säumnis **246** 30, 34
- Schiedsfähigkeit **246** 40 f.
- Streitgegenstand **246** 4 ff.
- Streitgenossenschaft **246** 7, 30

- Streitwert **247** 1 ff.
- Streitwertspaltung **247** 10 ff.
- Urteilswirkung **248** 1 ff.
- Vergleich **245** 43, 58, **246** 33; *näher siehe Missbräuchliche Anfechtungsklagen, Freigabeverfahren*
- Zuständigkeit **246** 20
- Zustellung **246** 17 f.
- Anfechtungsurteil** **248** 1 ff.
- Eintragung ins HR **248** 12 ff.
- Gestaltungswirkung **248** 3; *siehe auch Anfechtungsklage*
- Rechtskraftwirkung **248** 8
- Rückwirkung **248** 6
- Satzungsänderung **248** 14
- Wirkung sonstiger Verfahrensbeendigung **248** 11
- Anfechtung/Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern** **251** 1 ff.
- Anfechtungsbefugnis **251** 7
- Anfechtungsverfahren **251** 8
- Ausschluss der Anfechtung **251** 6
- Gesetzesverstoß **251** 2 f.
- Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen **251** 4
- Informationsfehler **251** 5
- Satzungsverstoß **251** 2 f.
- 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/Mehrheitsingliederung** **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** 8 ff.
- Aufgaben **87** 10
- Lage der Gesellschaft **87** 12
- Leistung **87** 11
- Üblichkeit der Vergütung **87** 13 f.
- 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 Aufsichtsrat** **111** 54 ff.
- Arbeitsvertragliche Mitwirkungspflichten **111** 56
- Ausnahmecharakter der Befragung **111** 53
- Außenstehende Dritte **111** 57
- Beschlusserfordernis **111** 55
- Direktionsrecht **111** 55
- Informationshoheit des Vorstands **111** 53
- Informationsordnung **111** 56
- Zugriff des Prüfungsausschusses auf interne Revision **111** 56
- Anhang des Jahresabschlusses** **160** 1 ff.
- Aktiengattungen **160** 10 f.
- Allgemeine Anforderungen **160** 1 ff.
- Ausweiswahlrecht **152** 6, 7, **158** 10 f.
- Bedingte Kapitalerhöhung **160** 11
- Besserungsschein **160** 15
- Bezugsrechte **160** 14
- Eigene Aktien **160** 7 ff.
- Eigenkapitalanteil von Passivposten **58** 21
- Genehmigtes Kapital **160** 12 f.
- Genussrechte **160** 15
- Gewinnrücklagen **152** 7; *siehe auch Jahresabschluss*
- Kapitalrücklagen **152** 6
- Mitgeteilte Beteiligung **160** 17
- Schutzklausel **160** 18
- Sonderrücklagen **58** 24
- Vorratsaktien **160** 4 ff.
- Wandelschuldverschreibungen **160** 1, 14
- Wechselseitige Beteiligung **160** 16
- Ankündigender, Haftung** **47** 6 ff.
- Anlagevermögen**
- Abwicklung **270** 6
- Anlegerschutz WpHG § 33** 11
- Anmeldeerfordernis** **123** 5 ff.
- Briefwahl **123** 7
- Verfügungssperre, keine **123** 5
- Anmeldefrist** **123** 8
- Fristberechnung **121** 46 ff.
- Übernahmesituation **123** 8
- Verkürzung **123** 8
- Anmeldung, erste** *siehe Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*
- Anmeldung/Abwickler** **266** 1 ff.
- Änderung der Vertretungsbefugnis **266** 9
- Eintragung von Amts wegen **266** 19
- Erste Abwickler **266** 2 ff.
- Verfahren **266** 10 ff.
- Versicherungen **266** 13 ff.
- Wechsel der Abwickler **266** 7 f.
- Anmeldung/Änderungen des Vorstands** **81** 1 ff.
- Anmeldung/Auflösung der Gesellschaft** **263** 2 ff.
- Adressat der Anmeldepflicht **263** 6 f.

- Anmeldepflicht auslösende Tatbestände **263** 2 ff.
- Verfahren **263** 7 ff.
- Zwangsgeld **263** 10
- 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; *näher siehe Bedingtes Kapital*
- Eintragung zum HR **195** 13 f.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- Vereinfachte Sachkapitalerhöhung **195** 4
- Zuständigkeit **195** 2
- Anmeldung/Gründung** *siehe Bedingtes Kapital*
- 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 ff.
- Bekanntmachung **210** 13
- Eintragung zum HR **210** 11 f.
- Registerkontrolle **210** 5 ff.
- Zuständigkeit **210** 2 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung gegen Einlagen**
- Anmeldung der Durchführung **188** 3 ff.
- Anmeldung des Beschlusses **184** 1 ff.
- Anmeldung/Kapitalerhöhung genehmigtes Kapital** **203** 9 ff.
- Beizufügende Unterlagen **203** 10 ff.
- Eintragung zum HR **203** 13
- Registerkontrolle **203** 13
- Sacheinlageprüfung **205** 12 ff.
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der Gesellschaft **206** 13 f.
- Anmeldung/Kapitalherabsetzung**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **239** 1 ff.
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **227** 1 ff.
- Anmeldung/KGaA** **282** 1 ff.
- Gesellschaftsgründung **282** 2 f.
- Komplementäre **282** 2 f.

- Nachträgliche Änderungen **282** 4
- Vertretungsregelung **282** 3
- Anmeldung/Nachgründung** **52** 32
- Anmeldung/Satzungsänderung** **181** 1 ff.
- Anspruch auf Eintragung **181** 12
- Beizufügende Urkunden und Nachweise **181** 7 f.
- Bekanntmachung **181** 13
- Form **181** 6
- Inhalt **181** 6
- Prüfungspflicht des Registergerichts **181** 8 ff.
- Rechtsmittel gegen Entscheidungen des Registergerichts **181** 14
- Verpflichtung des Vorstands **181** 3 ff.
- Wirkung der Eintragung **181** 15 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;
siehe auch *Organisationsvertrag*
- Anrechnungslösung/Verdeckte Sacheinlage** **27** 69, **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
- Drittanstellungsverträge **84** 22
- Koppelungsklausel **84** 27
- Kündigung **84** 104 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.
- Arbeitnehmeraktien**
- Bedingtes Kapital **192** 26 ff., **194** 9
- Erwerb eigener Aktien **71** 63 f.
- Genehmigtes Kapital **202** 29 ff., **203** 39, **204** 14 ff., **205** 17 f.
- Arbeitnehmer-Relation** siehe *Abhängigkeitskriterium*
- 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., 25 ff., **135** 48 f.
- RPT **111a** 1 ff.
- Say on Pay **87a** 1 ff.
- Audit committee** **107** 43 ff., **171** 13

- Aufbewahrung der Bücher und Schriften** **273** 10 f.
- Aufforderung an die Aktionäre**
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **214** 3 ff.
- Kapitalherabsetzung **226** 1, 4, 9 ff.
- Aufgebotsverfahren** **72** 1 ff.
- Abhandenkommen **72** 2
- Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine **72** 11
- Rechtsfolgen **72** 8 ff.
- Verfahren **72** 3 ff.
- Aufgeld** **9** 7 f.
- Anmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 23, 37
- Anmeldung des Kapitalerhöhungsbeschlusses **184** 12, 22
- 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** 82
- Zeichnung neuer Aktien **185** 17
- Aufhebung des Unternehmensvertrages** **296** 1 ff.
- Anmeldung zum HR **296** 11, **298** 1 ff.
- Beendigung zum Ende des laufenden Geschäftsjahres **296** 3
- Einvernehmliche Beendigung **296** 2
- Kündigung **297** 1 ff.
- Rechtsfolgen der Vertragsbeendigung **298** 7 ff.
- Rückwirkende Aufhebung, keine **296** 4 f.
- Schriftform **296** 6
- Sonderbeschluss **296** 8 ff.
- Zustimmungen der HVen **296** 7
- 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 ff.
- Gerichtliche **396** ff.
- Gründe **262** 1 ff.
- HV-Beschluss **262** 7 ff.
- Insolvenzverfahren **262** 13 ff.
- KGaA **289** 1 ff.
- Kündigung **262** 25
- Vermögenslosigkeit **262** 22 ff.
- Zeitablauf **262** 4 ff.

- 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** 5
- 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** 30 ff., **102** 7, **103** 22 f.
- Befragung von Angestellten **111** 54 ff.
- Bekanntmachung über zukünftige Zusammensetzung bei Gründung **30** 12 ff.
- Berichterstattung an den AR **90** 1 ff.
- Berichtspflicht **171** 17 ff.
- Beschlussfassung *siehe Arbeitnehmeraktien*
- Bestellung der AR-Mitglieder **101** 1 ff.
- Billigung des Einzelabschlusses **171** 29
- Billigung des Jahresabschlusses **171** 19 f., **172** 4 f.
- Billigung des Konzernabschlusses **171** 28
- DCGK-Vorgaben/persönliche Voraussetzungen **100** 19 ff.
- Einberufung der HV durch AR **111** 64 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** 1 ff.
- Geschäftsführungsbefugnisse des AR **111** 68 ff.
- Grundsatz der Gleichbehandlung **101** 28
- Haftung der AR-Mitglieder **116** 24
- Hinzuziehung Sachverständiger **171** 11
- Innere Ordnung des AR **107** 90 f.
- Insolvenzantragspflicht der AR-Mitglieder bei Führungslosigkeit **92** 28
- Jahresabschluss **171** 17 ff., **175** 7, 9, **176** 2 f.
- Niederlegung des AR-Mandats **103** 22 f.
- Persönliche Voraussetzungen für die Mitglieder **100** 1 ff.
- Protokolle *siehe Gründungsbericht*
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 2 ff., **17** ff.
- Prüfungsbericht an HV **171** 17 ff.
- Schlussklärung **171** 19 ff.
- Sitzungsniederschriften (AR) **107** 20 ff.
- Sorgfaltspflichten der AR-Mitglieder **116** 2 ff.
- Stellungnahme **171** 19 ff.
- Stellvertreter von Vorstandsmitgliedern (AR-Mitglieder als) **105** 10 ff.
- Treuepflichten der AR-Mitglieder **116** 11 ff.
- Überwachungstätigkeit **171** 22 ff.
- Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V) **100** 11 ff.
- Vertretungsmacht des AR **112** 1 ff.
- Vor Eintragung der AG *siehe Frühwarnsystem*
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8 f.
- Zahl der AR-Mitglieder **95** 1 ff.
- Zusammensetzung **96** 1 ff.
- Zustimmungsvorbehalte **76** 15, **111** 79 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 **109** 11
- Audit committee **107** 43 ff.
- Auskunftsrecht des Plenums **107** 35
- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107** 23, **171** 22 ff.
- Berichterstattungspflicht gegenüber dem Plenum **107** 35
- Beschlussfähigkeit **107** 26, 33
- Beschlussfassung **107** 33
- Besetzung von Ausschüssen **107** 28 ff.
- Beteiligungsausschuss **107** 88
- DCGK-Vorgaben **107** 6, 24, 39, 43 f., 47; *siehe Prüfungsausschuss/audit committee*
- 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, 78 f., 82
- Entscheidungsbefugnisse **172** 8
- Fehlerhafte Ausschussbeschlüsse **107** 25
- Fehlerhafte Ausschüsse **107** 25
- Geschäftsordnungen von Ausschüssen **107** 32
- Haftung bei Ausschussbildung **107** 89
- 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 **170 17, 171 12, 13, 16, 23**
- Prüfungsausschuss (audit committee) **107 43 ff.**
- Teilnahmerecht an Sitzungen **107 34**
- Teilnahmerecht ausschussfremder Mitglieder **107 34, 109 12**
- Verantwortlichkeit AR und Ausschussmitglieder **107 89**
- Vermittlungsausschuss **107 38, 87**
- Vertrauliche Ausschüsse **107 36**
- Vorgaben/Empfehlungen des DCGK **107 3, 5 f., 12, 24, 27, 39, 90**
- Vorsitzender **107 26, 34**
- Zweitstimmrecht des Ausschussvorsitzenden **107 34**

Aufsichtsratsbericht

- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **107 23, 109 4, 171 23 f.**
- Bericht über die Arbeit der Ausschüsse **107 23, 171 22; siehe auch fehlerhaftes Organ**

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) **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) **108 5 f.**
- Stimmbote **108 5, 21**
- 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 18**
- Zweitstimmrecht des AR-Vorsitzenden **108 17**

Aufsichtsratsmitglied 100 1 ff., 102 1 ff., 103 1 ff., 170 14 ff.

- Abberufung **103 1 ff.**
- Amtszeit **102 1 ff.**
- Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten **170 1 ff., 14 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 18**
- Entsendung **101 16 ff.**
- Gerichtliche Bestellung **104 1 ff.**
- Haftung **116 24, 26**
- Informationsrechte **170 14 ff.**
- Kreditgewährung an **115 1 ff.**
- Nichtigkeit der Wahl **250 1 ff.**
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung **111 110 ff.**
- Persönliche Voraussetzungen **100 1 ff.**
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen **170 14 f.**
- Recht auf Übermittlung von Abschlussunterlagen **170 16 f.**
- Rückgabe von Abschlussunterlagen **170 16**
- Sorgfaltpflichten **116 2 ff.**
- Stimmverbote **108 22 ff.**
- Treuepflichten **116 11 ff.**
- Vergütung **113 1 ff.**
- Wettbewerbsverbot **284 4**
- Zahl **95 1 ff.**

Aufsichtsratsprotokolle siehe Stimmrechtsvertreter

Aufsichtsratssitzung 109 1 ff., 110 1 ff.

- Aufsichtsrechtliche Teilnahmerechte **109 1, 4**
- Auskunftsperson **109 8**
- Ausschluss einzelner Mitglieder **109 5 f.**
- Ausschusssitzung **110 9**
- Bericht über die Abhaltung von Sitzungen **109 4, 171 23 f.**
- 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 13 f.**
- Teilnahmepflicht **109 4**
- Teilnahmeverbot für Dritte (Nichtorganmitglieder) **109 10**

- Verhinderung (Teilnahme Dritter anstelle ver-
hinderten 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**
- Kapitalmaßnahmen **107 15**
- MitbestG, Wahl nach/Abberufung **107 7, 9**
- Niederlegung des Amts **107 9**
- Protokollierung der Sitzungen **107 12, 20 ff.**
- 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.
- Stichentscheid, 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-Vorsit-
zender **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 1 ff.

- Bekanntmachung **124 4 ff.**
- Eigennütziges Recht **101 4**
- Mehrheitsmacht **101 4**
- Wahlfreiheit, Grundsatz der **101 2 ff.**
- Wahlvereinbarungen **101 5 ff.**
- Wahlverfahren **101 8 ff.**
- Wahlvorschläge **101 3, 9, 22**

Aufstellung des Jahresabschlusses 172 3

Ausgabe

- Aktien vor Eintragung **41 47**
- Schuldverschreibungen **221 9 ff.**
- Zwischenscheine vor Eintragung **41 47**; s. *auch*
Gründungshaftung

Ausgabebetrag 9 1 ff.

Ausgabebetrag/Bedingtes Kapital 193 11 ff.

- Bezugserklärung **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**
- Umtausch von Wandelanleihen in Bezugs-
aktien **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 Aktienausgabe **204 3, 7**
- Ermächtigung durch Satzungsbeschluss
202 22
- Verträge über Sacheinlagen vor Eintragung der
Gesellschaft **206 7, 9**

**Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung aus Ge-
sellschaftsmitteln**

- Bedingtes Kapital **218 3 ff.**

**Ausgabebetrag/Kapitalerhöhung gegen
Einlagen**

- Anmeldung zum HR **184 11 ff.**, **188 7, 23,**
27, 37
- Bezugsrecht **186 6 f.**, **34 f.**
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183 1 ff.,**
12, 18, 29
- Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen ohne Prü-
fung **183a 5**
- Kapitalerhebungsbeschluss **182 7, 26 f.**
- Wirksamwerden der Kapitalerhöhung **189 5**
- Zeichnung neuer Aktien **185 17**

**Ausgabebetrag/Wandelschuldverschreibun-
gen 221 11, 37, 42 f.**

**Ausgleichsanspruch wegen unangemessen
niedrigem Einlagewert 255 14 ff.**

**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 Aktio-
näre**

- Ausweis **158 12**
- Saldierung **158 12**

Ausgliederung Vor 23 7

Auskunftserteilung 131 26 ff.

- Anforderungen **131 26 ff.**
- Detailgrad **131 28**
- Erfüllung ersetzende 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.
- Ankündigung **131** 8, 31
- Auskunftserteilung **131** 26 ff.
- Auskunftserzwingung **132** 1 ff.
- 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

- *siehe Vermögensübertragung*

Auskunftsrecht der Aktionäre/Faktischer Konzern 312 32 f.

Auskunftsrecht der Aktionäre/Vertragskonzern 293g 6 ff.

- Auskunftsverlangen 131** 8 ff.
- Ankündigung **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

Auslandssitz 5 12 ff.

Auslosung von Aktien 237 6 f.

Ausschluss des Stimmrechts *siehe Bezugserklärung*

Ausschlussverfahren *siehe Bezugserklärung*

Ausschuss des Aufsichtsrats *siehe Dividende; Gewinnverwendung; Gewinnverwendungsbeschluss, -vorschlag*

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** 71 ff.
- Deckungsgebot **57** 13 ff.
- Dritte **57** 34 ff.
- Dritter-Börsengang-Entscheidung **57** 15
- Faktischer Konzern **57** 6 f.
- Fehlerhafte Ad-hoc-Mitteilung **57** 23
- Fehlerhafte Entsprechenserklärung **57** 23
- Gutgläubiger Bezug von Gewinnanteilen **62** 4 ff.
- Haftung der AR-Mitglieder **57** 33
- Kapitalmarktrechtliche Informationshaftung **57** 23
- Kreditgewährung an Aktionäre **57** 44 ff.
- Kursgarantie **57** 27
- Offene Ausschüttung **57** 11
- Preisgarantie **57** 27
- Prospekthaftung **57** 23
- Rückgewähranspruch **57** 31 ff., **62** 2 f.
- Upstream Securities **57** 54 ff.
- Verbraucherwiderruf **57** 23
- Verdeckte Ausschüttung **57** 12 ff.
- Verfolgungsrecht der Gläubiger **62** 7 ff.
- Vertragskonzern **57** 4
- Vollwertigkeitserfordernis **57** 47 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.**
- Garantenstellung **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 ff.**
- 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

- *siehe auch Beendigung des Unternehmensvertrages*
- 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 f.

Ausübungssperre 213 3

- *siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln*

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.

Babcock-Entscheidung 63 2, 66 1 ff.

Bankbestätigung 37 6 ff.

Bankenstimmrecht siehe Rückforderungsklauseln

Banklizenz 263 4

Barabfindungsanspruch/Squeeze-out 327b 1 ff.

- 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 f., 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, 188 15 ff., 189 2**

Bargründung 32 6 ff., 36 1, 37 24

Baustoff-Entscheidung 93 166, 169

Beauftragung des Abschlussprüfers 111 58 ff.

- Aufgabe des AR **111 59**
- Honorarvereinbarung **111 60**
- Ordnungsgeld **111 61**
- Pflicht des AR **111 59**

- Prüfungsausschuss, Delegation auf den (Empfehlung im DCGK) **107** 46, **111** 61
- Vorstand, zurückhaltende Beteiligung des **111** 60
- Zustimmungsvorbehalt für Vereinbarungen des Vorstands mit Abschlussprüfer **111** 60

Bedingte Kapitalerhöhung *siehe Pflichtwandelanleihe*

Bedingtes Kapital **192** 1 ff., **193** 1 ff., **194** 1 ff.

- 20 %-Grenze **192** 35
- 50 %-Grenze **192** 34
- 60 %-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, 44
- Bezugsrechtsabschluss **186** 44 ff., **192** 28, **203** 16 ff., **221** 35 ff.
- Bezugsrechtsausübung **198** 2 ff.
- 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** 80 f.
- Kapitalerhöhungsbeschluss **192** 9 ff., 40 ff., **193** 1 ff.
- Kosten **192** 45
- Mitglieder der Geschäftsführung **192** 26 ff., **193** 18 ff., **194** 9
- Nichtigkeit **192** 40 ff.
- Registerkontrolle **195** 9 ff.
- Sacheinlagen **194** 1 ff.
- 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 ff.
- Zwangseinzahlung **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** 68 ff.

- Angestellte (Befragung durch den AR) **111** 54 ff.
- Einberufung der HV durch den AR **111** 64 ff.
- Einsichtnahme-/Prüfungsrecht des AR **111** 51 f.
- Geschäftsführungsbefugnisse des AR **111** 68 ff.

Begebungsvertrag **191** 7, **197** 3, **221** 45 ff.

- Bedingtes Kapital **197** 3, **200** 2, 4, 6; *siehe Bezugserklärung*
- Sachenrechtlicher **221** 47
- Schuldrechtlicher **221** 45; *siehe auch Genussrechte; Optionsrechte; Gewinnschuldverschreibung; Wandelanleihen*
- Wertpapierrechtlicher **214** 8

Beherrschte Gesellschaft **291** 17 f.

Beherrschung *siehe auch Deutscher Corporate Governance Kodex*

- Abfindungsanspruch **291** 32
- Aufsichtsrat **308** 37 f.

- Ausgleichsanspruch **291** 30 f.
- Beherrschte Gesellschaft **291** 17 f.
- Beherrschungsvertrag** **291** 15 ff., **308** 1 ff.
- 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.
- Holzmüller-Doktrin **308** 6
- Leitungsmacht **291** 27 ff., **308** 1; *siehe auch Hauptversammlungszuständigkeiten, ungeschriebene*
- Tatbestand **291** 15
- Verbot der Existenzvernichtung **308** 27 ff.
- 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 Bekanntmachungspflichten **106** 3
- Liste **106** 1
- Mitbestimmungsrechtliche Bekanntmachungspflichten **106** 3
- Stellvertreter des AR-Vorsitzenden **106** 1, **107** 11
- Unternehmensregister **106** 2
- Bekanntmachungen/Anfechtungsklage** **246** 24 f., **248a** 1
- 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 ff.
- 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 Bekanntmachungspflichten **124** 12
- Zustimmungsbedürftige Verträge **124** 10 f.

- Bekanntmachungen/Zukünftige Zusammensetzung des Aufsichtsrats** **30** 12 ff.
- Belegschaftsaktien** *s. Kreditgewährung*
- Berater**
- Hinzuziehung durch den AR **111** 113
- Beratungsaufgabe/Aufsichtsrat** **111** 35 f.
- Beratungsverträge mit AR-Mitgliedern **114** 1 ff.
- DCGK-Vorgaben **111** 35
- Einzelne AR-Mitglieder **111** 36, **114** 1 ff.
- Geschäftspolitik/Unternehmensentwicklung **111** 35
- Grenzen der Beratung **111** 36, **114** 5 ff.
- Leitungsentscheidungen **111** 36
- Meinungsbeschlüsse **111** 35
- Nebenamtscharakter **111** 36
- 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** 25
- Beschluss **114** 19
- Bestimmtheit der Leistung im Vertrag **114** 7
- 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** 25, 27
- Konzernleitung **114** 14
- Offenlegung des Honorars **114** 3
- Präventiver Schutzzweck **114** 1
- Rahmenvertrag **114** 18
- Rechtsberatung **114** 7
- Rückzahlungsanspruch der AG **114** 22
- Schriftform/Textform **114** 7
- Stimmverbot **114** 19
- Strohmänner **114** 10
- Umlaufverfahren, Beschluss im **114** 18
- Vertragsschluss mit einzelnen Vorstandsmitgliedern **114** 16
- Werkverträge **114** 4
- Zustimmungspflicht **114** 17 ff.

Bericht der Gründer *siehe unechtes*

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 5, 245 15, 42 ff.

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; *siehe schriftliche Stimmabgabe*
- Satzungsvorgaben 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 ff.
- Art der Ergebnismittlung 129 50
- Feststellung 130 42 ff.
- Form der Abstimmung 129 50
- Maßnahmen zur Einhaltung von Stimmverböten 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 ff.
- Schein-AR-Vorsitzender 130 43, 58
- Stimmloser Beschluss 130 43
- Vereinfachte 130 47
- Weitergehende 130 46

Beschlussfeststellungsklage, positive 246 36 ff.

Beschlusskontrolle, materielle 243 15 ff.

Beschlussmängel 241 ff.

- Abwicklung 264 28
- Arten 241 9 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 Stimmrechtsausübung durch Kreditinstitute*

Bestandskraft nach Freigabeverfahren 242 13, 246a 18

Bestätigungsbeschluss 244 ff.

Bestätigungsvermerk 313 14 ff.

Bestellung

- Abwickler **265** 1 ff.
- Arbeitnehmervertreter (AR) **101** 22
- AR-Mitglieder **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** 59, **119** 8

- Erster Abschlussprüfer **30** 23
- Vorschlag des AR **111** 59, **119** 8, **124** 18

Bestellungshindernisse für Vorstandsmitglieder **37** 10 ff., **76** 141 ff.

Beteiligungserwerb

- Abhängige und herrschende Unternehmen **17** 11
- Satzungsänderung **179** 24 f.

Beteiligungspublizität, kapitalmarktrechtliche WpHG § 33 1

- siehe auch *Beteiligungstransparenz*
- Auslegungsgrundsätze **WpHG § 33** 13 ff.
- Befreiung **WpHG § 46** 1 f.
- Erfüllung der Pflicht **WpHG § 33** 37 ff.
- Frist **WpHG § 33** 41 f.
- Gesetzlichkeitsprinzip **WpHG § 33** 15, **WpHG § 44** 3 ff.
- Insolvenz **WpHG § 33** 20
- Konzernkonstellationen **WpHG § 37** 1 ff.
- Mehrstimmrechtsaktien **WpHG § 33** 25
- Meldepflichtigkeit **WpHG § 33** 19
- Mitteilungsinhalt **WpHG § 33** 40
- Nachweis der Beteiligung **WpHG § 42** 1 ff.
- Nichtberücksichtigung von Stimmrechten **WpHG § 36** 1 ff.
- Rechtspolitische Kritik **WpHG § 33** 12
- Rechtsverlustssanktion **WpHG § 44** 1 ff.
- Restriktionsbedürfnis **WpHG § 44** 1 ff.
- Sanktionierung **WpHG § 33** 4, 43 f., **WpHG § 44** 1 ff.
- Stimmrechtsschwellen und Berechnung **WpHG § 33** 22 ff.
- Veröffentlichung durch Emittenten **WpHG § 40** 5 ff.
- Zurechnung von Stimmrechten **WpHG § 33** 28 ff., **WpHG § 34** 1 ff.
- Zusammenrechnung von Instrumenten **WpHG § 39** 1 ff.
- Zweck **WpHG § 33** 6 ff.

Beteiligungstransparenz **20** 1 ff., **21** 1 ff., **22** 1 ff.

- Aktienregisterrechtliche **67** 155 ff.
- Aus Treuepflicht **20** 4
- Bei wechselseitiger Beteiligung **20** 4, **328** 1 ff.
- Berücksichtigung eigener Aktien **71b** 7 ff.
- Kapitalmarktrechtliche **20** 3; näher siehe *Beteiligungspublizität, kapitalmarktrechtliche*
- Konzernrechtliche **20** 1 ff., **21** 1 ff., **22** 1 ff.

Betriebspacht/-überlassung **292** 34 ff.

Beurkundung, notarielle

- Break-Fee **71a** 27
- Erster Abschlussprüfer **30** 23
- HV-Beschluss **130** 2 ff., 7 f.

- KGaA **280** 3, **285** 18
- Satzungsfeststellung **23** 13 f.
- Vollständige Aktienübernahme **30** 5
- Vorvertrag **Vor** **23** 2

Beurkundungsmangel

- Heilung **242** 4
- HV-Beschluss **241** 24 ff.

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 Financial Assistance*
- Form der Vollmacht **134** 27 ff.
- Gemeinsamer Bevollmächtigter **134** 43
- Gruppenvertretung **134** 43
- Kreditinstitut **135** 1 ff.
- 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** 28 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, 44, **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** 1 ff.

- 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** 51

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

- Ausübung **186 3 ff.**
- 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.**
- Zusicherung **187 3**

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 35 ff.

- Fehlerhafter **221 43**
- Vereinfachter **221 41 f.**

Bezugsrechtsausübung *siehe Aktionärsdarlehen*

Bezugsrechtserklärung *siehe Einberufung der Hauptversammlung*

Bezugsrecht/Wandelschuldverschreibungen 221 32 ff.

- Angaben im Anhang **160 14**
- Gesetzliches Bezugsrecht **221 32**
- Mittelbares Bezugsrecht **221 33**
- Schutz **221 34**

Bilanz 152 1 ff.

- Aktiengattungen **152 3**
- Bedingtes Kapital **152 4**

- Gewinnrücklagen **152 7**

- Grundkapital **152 2 ff.**

- Kapitalrücklagen **152 6, 8**

- Mehrstimmrechte (Mehrstimmrechtsaktie) **152 5**

Bilanzgewinn 58 3 ff., 170 9 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 11**

- Gewinn- und Verlustrechnung **158 1 ff., 7**

- Gewinnabführung bei Eingliederung **324 5 ff.**

- Gewinnbeteiligungsanspruch **58 31 f.**

- Gewinnverwendungsbeschluss **174 1 ff.**

- Gewinnverwendungsvorschlag **170 9; siehe auch Gewinnverteilung**

- Verbriefung **58 35 ff.**

- Verwendung *siehe Einzelpersonen-Gesellschaft*

Bilanzielle Rückwirkung 235 1 ff., 236 1

Bilanzpolitik 171 6, 172 3

Bilanzverlust 58 3, 158 7

Billigung des Jahresabschlusses

- Fristen **171 26 f.**

- Schlusserklärung des AR **171 19 f., 172 4 f.**

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 ff.

Bremer-Bankverein-Entscheidung 53a 18

- *siehe auch Einlage*

Bremer-Vulkan-Entscheidung 1 69, 111, 117

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**

- 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 76 113, 187 2, 291 49

Business Judgment Rule

- Angemessenheit der Vorstandsbezüge **87** 8 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 ff.
- Liquidation **268** 16
- Safe harbour **93** 46
- Sonderinteressen **93** 44

Capital Asset Pricing Model **305** 24

Cartesio-Entscheidung Einl 57

- Cash-Pool** **27** 89 f., **57** 71 ff., **188** 11 ff.
- Durchführung der Kapitalerhöhung **188** 11 ff.
- Einlagenrückgewähr **57** 71 ff.
- Erfüllung der Bareinlagepflicht **27** 84, 89 f.
- Faktischer Konzern **311** 43 f.
- RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen **111a** 107 ff., **111b** 16
- Überblick **27** 89 f.
- Unternehmensvertrag **308** 19 f.

Centros-Entscheidung Einl 38 ff.

Claw-Back *siehe Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*

Code de Commerce von 1807 Einl 6

- Compliance** **76** 13, **93** 26 ff.
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen **91** 6

Contingent Convertible Bonds *s. Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*

Corporate Governance *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung*

- Vorstandshaftung **93** 1 ff.

Coupon **58** 36, **75** 2 f.

CSR-Berichterstattung **76** 22, **170** 3 ff., **171** 9 f.

Culpa in contrahendo

- Haftung aus § 117, Verhältnis zur **117** 8
- Insolvenzverschleppung **92** 47

Cyberorganisationspflichten **93** 54

Darlehensgewährung *siehe Minderheitsverlangen nach Ergänzung der Tagesordnung*

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 Abstimmungsergebnis*
- Macrotron-Grundsätze **119** 38
- Spruchverfahren **119** 38

- Teilrückzug **119** 47

- Unechtes **119** 51

Depotstimmrecht *siehe Gewinnabführungsvertrag*

Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **161** 1 ff.

- Abschlussprüfung **171** 12, 15, 24
- Entsprechenserklärung **161** 1 ff.
- Inhalt **161** 4, 8
- Keine unmittelbare Verbindlichkeit für Vorstand **76** 44
- 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; *siehe auch faktischer Konzern*
- 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** 96

Dienstleistungen

- Sacheinlage **27** 16

Differenzhaftung

- Beschlussmängel/Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen **183** 19 f.
- Registerkontrolle **184** 21 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** 9 ff.
- Mitgliedschaftliches Dividendenrecht **58** 31 ff., **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 Gewinnanteilsscheine **75** 1 ff.
- Rechte aus eigenen Aktien **71b** 4
- Rechte der Vorzugsaktionäre **140** 10
- Unterzeichnung der Aktien **13** 3
- Verbot der Einlagenrückgewähr **57** 43

Doppelanfechtung **244** 14 f.

Doppelmandat

- Verantwortlichkeit von Verwaltungsmitgliedern **309** 8, **310** 7
- Vorstandsmitglied **76** 135 f., **93** 81

Doppelsitz

- Gerichtliche Zuständigkeit **14** 2
- Satzungsitz **5** 5

Downstream Securities **57** 65

Drittanstellungen **84** 22

- s. auch *Widerruf der Bestellung zum Vorstand*

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** 85, **131** 57

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

Durchführung/Kapitalerhöhung

- Bedingte Kapitalerhöhung **192** 5, **200** 1 ff.
- 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; näher siehe *Existenzvernichtungshaftung*
- Sphärenvermischung **1** 97

- Umgekehrter Haftungsdurchgriff **1** 105
- Vermögensvermischung **1** 96; siehe auch *Aktionärshaftung*

Ehrenvorsitzender/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** 141; siehe *Financial Assistance*
- Belegschaftsaktien **71** 63 f.
- Berechnung von Schwellenwerten **71b** 7 ff.
- Bezugsrecht **186** 27
- Bilanzierung **71** 33 ff.
- Einkaufs- und Verkaufskommission **71** 69 f.
- Einziehung **71** 72 f., 131; siehe auch *Erwerb eigener Aktien*
- Einziehungspflicht **71c** 13
- Erhöhung des Grundkapitals **215** 2
- Ermächtigungsbeschluss **71** 78 ff.
- Erwerb im Liquidationsverfahren **264** 14
- Finanzielle Unterstützung siehe *Geltendmachung von Ersatzansprüchen*
- Gesamtrechtsnachfolge **71** 71
- Gleichbehandlungsgebot **71** 98 ff.
- Höchstbesitzgrenze **71** 136
- 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** 1 ff.
- Rücklagenbildung **71** 137, **71a** 36 ff., **71d** 6, 15 ff., **71e** 4; siehe auch *Erwerb eigener Aktien*
- 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.
- Unterrichtungs- und Berichtspflichten **71** 146 ff.
- Veräußerungspflicht **71c** 1 ff.
- Vereinfachte Kapitalherabsetzung **229** 17
- Verschaffungsanspruch **71d** 24 ff.
- Vorstandshaftung **56** 17 f., **71** 3, 152
- Wertpapierhandel **71** 74 ff.

– Wirksamerwerden der Kapitalherabsetzung
238 9

– Zeichnungsverbot **56 1 ff.**

Eigenkapitalersatz *siehe Gründungsprüfung*

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 f.**

– Ort **121 26 ff.**

– Pflicht **121 3 ff.**

– Versammlungslokal **121 34**

– Virtuelle HV **121 25a f.**

– Vollversammlung **121 42 ff.**

– Zeit **121 35**

– Zuleitungspflicht bei börsennotierter AG
121 25

– Zusätzliche Angaben bei börsennotierter AG
121 13 ff.

– Zusätzliche Angaben bei börsennotierter AG
und virtueller HV **121 25c**

**Einberufung der Hauptversammlung durch
Aufsichtsrat 111 64 ff.**

– Abberufung von AR-Mitgliedern **111 66**

– Ausweitung des Einberufungsrechts in der Sat-
zung **111 67**

– Delegation(sverbot) **111 67**

– Einberufungspflicht des Vorstands **111 64**

– Geschäftsführungsfragen **111 66**

– Holzmüller/Gelatine-Rspr **111 65**

– Vertrauensentzug ggü Vorstand **111 65**

– Zustimmungsvorbehalt **111 66, 101**

**Einberufung der Hauptversammlung durch
Vorstand 175 1 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 f.

– 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, 117 4; siehe auch Durchgriffs-
haftung**

– 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 1 ff.**

– Beendigung des Gewinnabführungsvertrags
324 7

– Besicherungspflicht **321 1 ff.**

– Eingliederungsbericht **319 18 f., 23**

– Eingliederungsbeschluss **319 12 ff.**

– Eingliederungsprüfung/Mehrheitseinglie-
derung **320 8**

– Eintragungshindernis **319 32**

– Ende **327 1 ff.**

– Erläuterungspflicht **319 20 f.**

– Freigabeverfahren **319 34 ff.**

– Gesetzliche Rücklage **150 2, 324 1 ff.**

– Gewinnabführungsvertrag **324 5 ff.**

– Gläubigerschutz **321 1 ff.**

– Haftung der Hauptgesellschaft **322 1 ff.**

– Haftung der Vorstandsmitglieder **323 8 f.**

– Kapitalmehrheitsfordernis **319 7 ff.**

– Leitungsmacht der Hauptgesellschaft
323 1 ff.

– 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 Mehrheitsbeschluss
320b 1 ff.**

– Abfindungsanspruch **320b 1 ff.**

- Anfechtung des Eingliederungsbeschlusses **320b** 11
- Anfechtung des Zustimmungsbeschlusses **320b** 12 f.
- Spruchverfahren **320b** 12
- Zinsen **320b** 10

Einheits-KGAA 280 14

Einladung s. *Financial Assistance*

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** 71 ff.
- Darlehensgewährung an Aktionäre **57** 44; s. *Aktionärsdarlehen*
- Leistung an aktionärsgleiche Dritte **57** 36 ff.
- Leistung durch und an Dritte **57** 34 ff.
- Verbot **57** 7 ff.

Einlagepflicht **54** 1 ff.

Ein-Mann-/Personen-Gesellschaft siehe *Financial Assistance*

Ein-Personen-KGAA **280** 13, **289** 9

Einsichtnahme- und Prüfungsrecht des

Aufsichtsrats **111** 51 f.

- Angestellte (Befragung durch den AR) **111** 54 ff.
- Ausschuss, Wahrnehmung durch einen **107** 37, 43 ff., **111** 53
- Datenbestand der AG, Zugriff des AR auf **111** 51
- Delegation **111** 53
- Einzelne AR-Mitglieder, Beauftragung von **111** 53
- Konzern **90** 12 ff., **111** 52
- Prüfungsausschuss **111** 53
- Revision **111** 56
- Sachverständige **111** 53
- Zurückhaltung einzelner Informationen durch Vorstand **90** 9 ff., **111** 51

Einsichts- und Auskunftsrecht

- Abhängigkeitsbericht **313** 11
- Beendigung der Abwicklung **273** 12 f.
- Gründungsprüfungsbericht **34** 10

Einstweiliger Rechtsschutz

- Aktionärsforum **127a** 4
- Anfechtung **243** 68 f., **246** 42 ff.
- Einberufung der HV auf Verlangen einer Minorität **122** 15

Eintragung zum Handelsregister

- Abwickler **266** 10 ff., **290** 4

- Aktienausgabe/Genehmigtes Kapital **203** 13
 - Anfechtungsurteil **248** 12 ff.
 - Ausgabe von Bezugsaktien **210** 7 ff., 11 f.
 - 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 f.
 - Kapitalerhöhung gegen Einlagen **184** 25 ff., **188** 37 ff.
 - Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **238** 1 ff.
 - Kapitalherabsetzungsbeschluss **223** 1 ff., **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** 12
 - Teilgewinnabführungsvertrag **292** 30
 - Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out **327a** 11
 - Vereinfachte Kapitalherabsetzung **234** 10 ff., **235** 12 ff.
 - Vereinfachtes Einziehungsverfahren **237** 55; siehe auch *Zwangseinziehung von Aktien*
- Einzelpersonen-Gesellschaft** **42** 1 ff., **129** 13, **35**, **130** 2, 36, 44, 49
- Beeinträchtigung des Gewinnvorzugs **141** 23
 - Besonderheiten **42** 12
 - Ein-Personen-KGAA **280** 13, **289** 9
 - HV **42** 12
 - Mitteilungspflicht **42** 4 ff.
 - Stimmrechtsausschluss **136** 2
- Einziehung von Aktien** siehe *Aktienspitzen*
- Einziehungsverfahren** **237** 29 ff.
- Ordentliches **237** 30 ff.
 - Vereinfachtes **237** 40 ff.
- Elektronische Aktie** **10** 3 ff.
- Grundlagen **10** 3 ff.
 - Inhaber- und Namens(-e)Aktien **10** 16 f.
 - Kryptoaktie **10** 4 f.
 - Schaffung **10** 6
 - Übertragung **10** 8 ff.
 - Unterzeichnung **13** 1
 - Zentralregisteraktien **10** 4
- Elektronische Einreichung/Anmeldung** **37** 25
- Elektronische Kommunikation/Hauptversammlung** **118** 7 ff.
- Angabe in Einberufung **121** 15
- Emittent**
- Haftung **47** 6 ff.

Emittentenleitfaden WpHG § 33 5,

WpHG § 45 1

Entherrschungsvertrag 17 25 ff.,

WpHG § 35 8

– Anforderungen **17 26 f.**

– Sanktionierung **17 28**

Entlastungsentschädigung *siehe Frühwarnsystem*

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, 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**

Entsprechenserklärung zum DCGK 161 1 ff.

– Ablehnungsmodell **161 22**

– Abschlussprüfung **161 31**

– Aktualisierungspflicht **161 27; näher siehe Entsprechenserklärung, fehlerhafte**

– 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**

– Negativerklärung **161 22**

– Positiverklärung **161 20 f.**

– Publizität **161 29 ff.**

– Rechtsfolgen bei verletzter Erklärungspflicht **161 32 ff.**

– Übernahmemodell **161 20**

– Verfassungsmäßigkeit des § 161 **161 7**

– Zeitpunkt der Erklärung **161 25 f.**

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 Gründerin 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**

– Phantom Stocks **113 26 f.**

– Stock Appreciation Rights **113 26 f.**

Ergänzung der Tagesordnung *siehe RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen*

Ergänzungsverlangen *siehe Geschäftsführungsbefugnisse des AR*

Ergebnis der Abstimmung *siehe Bezugsrecht*

Ergebnisabführungsvertrag *siehe Aktionärshaftung*

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 Satzung*

Ersatzmitglieder des Aufsichtsrats 101 23 ff.

– Abberufung **103 21**

– Amtszeit **102 9**

– AR-Mitglieder der AN **101 23**

– Bestellung **101 23 ff.**

– Nachrücken **101 24**

– Neuwahl **101 25**

Erstanmeldung der AG 36 1 ff., 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** 1 ff.
- 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** 1 ff.
- 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** 146 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** 146 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.

- Mittelbare Stellvertretung **71d** 3 ff.
- Tochterunternehmen **71d** 13 ff.
- Verschaffungsanspruch **71d** 24; *siehe auch Kraftlosklärung von Aktien*

Erwerb eigener Titel 221 48

Eurobike-Entscheidung 183 20

Europarechtliche Rahmenbedingungen des Aktienrechts Einl 27 ff.

Euroumstellung

- Grundkapital **6** 5
- Nennbetragsaktien **8** 13

Existenzvernichtungshaftung 1 117 ff.

- Abwicklung **264** 13
- Aktienrechtliche Relevanz **1** 129
- Beherrschungsvertrag **308** 20, 27 ff., **309** 15
- Beweislast **1** 123
- Bremer-Vulkan-Entscheidung **1** 117
- Insolvenzverursachungshaftung, Verhältnis zur **92** 53
- Internationale Gerichtszuständigkeit **1** 125
- Liquidation **264** 12
- Qualifizierte faktische Beherrschung **302** 1
- Trihotel-Entscheidung **1** 117, 119, 120, 129; *siehe auch soziale Treuepflicht*
- Verjährung **1** 124

Externe Gründungsprüfung siehe Aufruf der Gläubiger

Externe Werthaltigkeitsprüfung 183a 1 ff.

Faktischer Konzern 311 1 ff., **312** 1 ff.

- Abhängigkeitsbericht **312** 1 ff.
- Beherrschung **17** 1 ff.
- 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; *siehe auch faktischer Konzern*
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs **311** 6; *siehe auch Faktischer Konzern*

Fälligkeit

- Abfindungsanspruch/Eingliederung **320b** 10
- Abfindungsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag **305** 3
- Ausgleichsanspruch/Gewinn- und Beherrschungsvertrag **304** 13
- Barabfindungsanspruch/Squeeze-out **327b** 12
- Verlustübernahmehanspruch **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
- Nichtigerklärung **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 **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** 39
- Gewinnabführungsvertrag **291** 75; *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Sicherheitsleistung **303** 4
- Vertragsbericht **293a** 15
- 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** 5, **32** 6, 8, **39** 2, **41** 1 ff.
- Feststellung des Jahresabschlusses** **172** 1 ff., **173** 1 ff.
- Begriff **172** 3
- Durch die HV **172** 8 f., **173** 1 ff., **175** 12
- Folgen **172** 6
- Nichtigkeit **58** 41, **150** 12, **170** 18 f., **172** 2, **10**, **173** 8, 10
- Unterzeichnung **172** 7
- Feststellungsklage, allgemeine**
- Abberufung des Vorstandsmitglieds **84** 91, 94, 96
- Beschlussfassung des AR **108** 31, 39, 42
- Nichtigkeit von HV-Beschlüssen **249** 17 ff.
- Financial Assistance** **56** 19 ff., **66** 6, **71a** 1 ff.
- Austauschgeschäfte **71a** 22
- Break Fee **71a** 26 ff.
- Junk Bonds **71a** 25
- Kontrollerwerbsbezug **71a** 7
- Kurspflegekosten **71a** 28 f.
- Leveraged Buyout **71a** 18
- Originärer Erwerb **56** 19 ff., **71a** 12
- Rücklagenbildung **71a** 36 ff.
- Schuldübernahme **71a** 21
- Vertragskonzern **71a** 13
- Financial Covenants** **76** 112
- Finanzaufsichtsrecht** **15** 24 f.
- Finanzdienstleistungsinstitute** **134a** 15 ff.
- Finanzielle Unterstützung** *s. Gründungshaftung*
- Finanzierungsverbot** *siehe Durchgriffshaftung*
- Finanzplankredit** **57** 69 f.
- Fingierte Sacheinlage** **27** 8, **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.
- 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, **274** 10
- Freeze-out** **327a** 6 ff.
- Freie Spitzen** *siehe Anmeldung*
- Freigabeverfahren/Eingliederung** **319** 34 ff.
- Beschlussvoraussetzungen **319** 37 ff.
- Verfahren **319** 36
- Wirkungen **319** 34 f.
- Freigabeverfahren/Hauptversammlungsbeschluss** **246a** 1 ff.
- Anwendungsbereich **246a** 3
- Beschlussvoraussetzungen **246a** 4 ff.
- Freigabeentscheidung **246a** 18
- Schadensersatz **246a** 20 f.
- Unbegründetheit der Klage **246a** 7 ff.
- Unzulässigkeit der Klage **246a** 6
- Unzureichender Anteilsbesitz **246a** 10 ff.
- Verfahrensablauf **246a** 17
- Verfassungsrechtliche Zulässigkeit **246a** 2
- Vorrangiges Vollzugsinteresse **246a** 13 ff.
- Zuständigkeit **246a** 17
- Zweck **246a** 1 ff.
- 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, **129** 19, 24 ff., **134** 47, **245** 23
- Fremdemission** **182** 4, 7, 37, **221** 26, 45
- Fristen** **121** 46 ff.
- Beispiel **121** 48
- Berechnungsmethode **121** 47
- Frosta-Entscheidung** **119** 40 ff., **320b** 3
- Früherkennung bestandsgefährdender Entwicklungen** *siehe auch Registergericht*
- 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** 6

Gattung 11 1 ff.

Gattungsverschiedenheit 152 3

Gebietskörperschaft 101 20, 116 21, 395 1 ff.

Gebundene Aktien 136 30

Gebundenes Kapital 27 2 f.

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
- 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, 17, 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 9

Gemeinschaftlicher Vertreter 69 12

Gemeinschaftsunternehmen 17 16 ff., 18 12

- Abhängigkeitsbericht **312** 5, 15
- Bericht an den AR **90** 12
- Erweiterte Auskunftspflicht **131** 59
- Faktischer Konzern **311** 16, 31; *siehe auch Cash Pool*
- Haftung des herrschenden Unternehmens für Nachteilszufügung **317** 5
- Konzernvermutung, unwiderlegliche **18** 14
- Konzernvermutung, widerlegliche **18** 15 f.
- Mehrfache Zugehörigkeit zu unverbundenen Konzernspitzen **18** 12
- Minderheitsbeteiligung **17** 16 ff.
- Vorrang des Unterordnungskonzerns **18** 20

Gemeinwohlinteressen 76 19 ff.

Gemischte Sacheinlage 27 8

- Anwendbarkeit § 183 **183** 1 f.
- Verdeckte **27** 50, 67

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** 3 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
 - 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 ff.
 - Verfahrensüberblick **202** 3 ff.
 - Verstöße gegen die Ermächtigung **202** 26 ff.
 - Vorzugsaktien **204** 12
 - Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221** 35, 52
 - Wirksamwerden **203** 14
 - Zusicherung von Bezugsrechten **203** 8
 - Zustimmung des AR **202** 24, **204** 8
 - Zweck **202** 2
- ## Genussrechte 221 19 ff.
- AGB-Recht, Geltung des **221** 23, 26 f.
 - Aktienähnliche Genussrechte **221** 28 ff.
 - Aktiengleiche Genussrechte **221** 28 ff.
 - Angaben im Anhang **160** 15
 - Bilanz- und Steuerrecht **221** 84 ff.
 - Eingriffe in die Rechtsposition **221** 56, 60 ff.
 - Erwerb eigener Titel **221** 48
 - Genussrecht mit Verlustteilnahme **221** 24
 - Genussrechtsbedingungen, Änderung und Aufhebung von **221** 31
 - Genussscheine **221** 20 ff., 25
 - Gesetzliches Bezugsrecht **221** 32

- Gewinnausschüttung, Gläubigerschutz **233** 5
- HV-Beschluss **221** 9 ff.
- Inhaltliche Ausgestaltung **221** 26 f.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 33
- Rechtsnatur **221** 23 ff.
- Verfügungen **221** 50
- 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 55 ff., 70 ff.

- Ablehnender Beschluss der HV **142** 55 f.
- Anhörung **142** 75
- Antrag **142** 61, 70 f.
- Auslagenersatz **142** 78
- Auswechslung **142** 70 ff.
- Berechtigungsnachweis **142** 63 f.
- Bestellungsverbote **143** 7 ff.
- Eignungsvoraussetzungen **143** 2 f.
- Entscheidung **142** 76
- Frist **142** 71
- Haltefrist **142** 70
- Mindestbesitzzeit **142** 63

- Quorum **142** 62, 70
- Rechtsmissbrauch **142** 65
- Rechtsmittel **142** 77
- Verdacht schwerer Pflichtverletzungen **142** 59 f.
- Vergütung **142** 78

Gerichtliche Bestellung/Vorstandsmitglied 85 1 ff.

Geringster Ausgabebetrag

- Erstanmeldung der AG **36** 9
- Leistung der Einlagen **36a** 2

Gesamtnennbetrag

- 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

Gesamtbergrenze 87a 41

Geschäfte mit nahestehenden Personen *siehe Beschlussverfahren*

Geschäftsanschrift, inländische 5 1, 6, 11

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** 75 ff.

Geschäftsführung 77 1 ff., **119** 13 ff.

- Begriff **76** 4 f., **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 68 ff.

- Oberleitung **111** 69
- Originäre Geschäftsführungsaufgaben **111** 68
- Übertragung von Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 68
- Weisungsrecht **111** 69
- Zustimmungsvorbehalt **111** 79 ff.

Geschäftsführungsverbot/Aufsichtsrat *siehe Hin- und Herzahlen*

Geschäftsführungsvertrag

- Begriff **291** 4

- Rechtliche Einordnung **291** 54
- Rücklagenbildung bei Gewinnabführungsvertrag **300** 2

Geschäftsleiter

- Haftung/Beherrschungsvertrag **310** 1 ff.
- Geschäftsordnung/Aufsichtsrat** **107** 90 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
- Satzungsvorgaben **77** 19

Geschäftspolitik

- Berichtspflicht **90** 16 f.

Geschlechterquote

- Aufsichtsrat **96** 21 ff.
- Ausschuss **107** 28
- Bekanntmachung **124** 6
- Fehlerhafte Organbestellung **101** 32
- Führungsebenen **76** 170 ff.
- Gerichtliche Bestellung von Aufsichtsratsmitgliedern **104** 20, 22
- KGaA **278** 17, **283** 5
- Mehrheitsbeteiligung des Bundes **393a** 1 ff.
- Nichtigkeit der Aufsichtsratswahl **250** 8
- Verhältnis zu Anforderungen an Sachverstand **100** 15
- Vorstand **76** 155 ff.
- Wahlvorschlag, Informationen **127** 3

Gesellschafterbezugsrecht siehe *Berichterstattung an den AR*

Gesellschafterfinanzierung **57** 60 ff.

Gesellschafterhaftung siehe *Geschäftsanschrift*

Gesellschaftsblätter **25** 1 ff.

Gesellschaftsvermögen

- Abwicklung **268** 13 ff., 16 ff., **271** f.

Gesellschaftsvertrag siehe *Aufsichtsratsvorsitzender*

Gesellschaftszweck **1** 5 ff.

- Änderung **179** 20, **182** 19, **264** 2
- Beherrschungsvertrag **291** 19
- Bindung des Vorstands **76** 17 ff.
- Dezentrales Gewinnziel **1** 7 ff.
- Fortsetzung der Gesellschaft **274** 8
- Gewinngemeinschaft **292** 16

- Schutz von Klein- und Minderheitsaktionären **76** 18, 35
- 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** 90 ff.

Gestaltungsurteil

- Auflösung der KGaA **289** 7 f.
- Gerichtliche Auflösung wegen Gemeinwohlgefährdung **396** 8
- HV-Beschluss **243** 66, **248** 3 ff.
- Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft **275** 12

Gewährleistungserklärung **327b** 14 ff.

- Erlöschen **327b** 19
- Formfreiheit **327b** 15
- Inhalt und Umfang **327b** 18
- Parteien **327b** 17
- Prüfungspflicht des Vorstands **327b** 15
- Verjährung **327b** 19

Gewährung zusätzlicher Aktien **255a** 1 ff.

Gewinn- und Verlustrechnung **158** 1 ff.

- 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.

- 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.
- Gewinnanteilschein** **75** 1 ff.
- Gewinnausschüttung bei Kapitalherabsetzung** **233** 1 ff.
- Beschränkung **233** 9 ff.
- Rechtsfolgen eines Verstoßes **233** 13
- Verbot **233** 2 ff.
- Gewinnausschüttung, verdeckte** **57** 3a, 12 ff., **243** 25
- Gewinngemeinschaft** **292** 2, 4 ff.
- 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** 11
- Einstellung durch die HV **58** 5 ff., 27, **173** 6, **174** 3
- Einstellung im Gewinnverwendungsbeschluss **58** 27, **170** 10, **174** 3
- Einstellungen im Konzern **58** 14 ff.
- Entnahmen **152** 7, **158** 5
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 5 f.
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **150** 11; *siehe auch Jahresabschluss*
- Sonderrücklagen **58** 19 ff.
- Umwandlungsfähigkeit von Kapital- und Gewinnrücklagen **208** 1 ff.
- Gewinnschuldverschreibung** **221** 8 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhung **192** 18
- Begriff **221** 8
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 83
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 56, 60 ff.; *siehe auch Bedingtes Kapital, Aktien mit Optionsrechten auf Aktien*
- Erwerb eigener Titel **221** 48
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 32
- Gewinnausschüttung **233** 5
- HV-Beschluss **221** 9 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 33
- Verfügungen **221** 50
- 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** 1 ff.
- Dividendenanspruch **58** 33 f., **174** 5
- Einstellung in Gewinnrücklagen **170** 11, **174** 3
- Förderung gemeinnütziger Zwecke **58** 26, 29
- Gesetzliche Rücklage **150** 1 ff.
- Gewinnrücklagen, andere **58** 3, 27
- Gewinnvortrag **58** 28, **170** 12, **174** 3
- Gliederung **170** 9, **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** 10
- 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 f.
- Gliederung **170** 9, **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** 9 ff., **171** 2 ff., 19, **176** 2 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f., 6
- Barausschüttung **170** 10
- Eigene Aktien **170** 10
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Gewinnrücklagen **170** 11
- Gewinnvortrag **170** 12
- Prüfung durch AR **111** 4, **171** 2 ff., 19
- Sachausschüttung **170** 10
- Verteilung des Bilanzgewinns **170** 10
- Vorlagepflicht **170** 9 ff.
- Zusätzlicher Aufwand **170** 9
- 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** 12
- Verlustübernahme **302** 9
- Gewinnvortrag** **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 Trennungsprinzip, konzern-rechtliches*
- Gläubigergleichbehandlung**
- Abwicklung **268** 12
- Gleichbehandlung der Aktionäre** **53a** 1 ff.
- 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
- AR-Mitglied **101** 28, **113** 33
- Auskunftsrecht des Aktionärs **131** 3, 9, 33, 35, 55, 57
- Befreiung der Aktionäre durch Kapitalherabsetzung **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; *siehe auch Arbeitnehmeraktien*
- Geschäftsordnung der HV **129** 43, 51
- Gewinnverteilung **60** 1
- HV-Beschluss, Inhaltsfehler des **243** 21
- Stimmrecht der Aktionäre **134** 14, 22
- Verwendung des Jahresüberschusses **58** 39
- 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
- Going-Public-Anleihen** **221** 7
- Golden-Shares-Entscheidungen** **395** 15
- 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 *siehe Nachweisstichtag*
- 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
- Personenhandelsgesellschaften, EWIV, PartG **2** 5
- Grundkapital** **6** 1 ff.
- Altgesellschaften **6** 5
- Bedeutung des Nennbetrags **6** 2 f.
- Bezifferung in Euro **6** 4
- Bilanzausweis **152** 1 ff.
- Diskrepanz mit Aktiennennbeträgen **6** 9
- Fehlerhafte Bezifferung **6** 7 f.
- Funktion **1** 24, **150** 1
- Zerlegung in Aktien **1** 25
- Grundlagengeschäfte/KGaA** **278** 3, 9, 23, **285** 13 ff.
- Gründung**
- Ablauf **Vor** **23** 1 ff.
- Aktienübernahmeerklärung **2** 9, **23** 18 ff.
- Bargründung **32** 6 f., **37** 24
- KGaA **280** 1 ff.
- Mantelgründung **Vor** **23** 13 ff., **23** 28
- Sacheinlagen **27** 1 ff.
- Sachgründung **27** 7 ff., **31** 1 ff., **32** 8
- Sachübernahmen **27** 36 ff.
- Satzungsfeststellung **23** 12 ff.
- Stufengründung (abgeschafft) **2** 9
- Verdeckte Sacheinlagen **27** 45 ff.
- Gründungsaufwand** **26** 10 ff.
- Änderung der Festsetzung **26** 20
- Begriff **26** 10 f.
- Beseitigung der Festsetzung **26** 21
- Haftung **46** 9 ff.
- Rechtsfolgen fehlender oder unrichtiger Festsetzungen **26** 16 ff.
- Satzungsfestsetzung **26** 14 f.
- Unzulässiger Gründungsaufwand **26** 12 f.
- Gründungsbericht** **32** 1 ff.
- Bargründung **32** 6 f.
- Funktion **32** 1
- Inhalt **32** 5 ff.
- Sachgründung **32** 8
- Verpflichtung und Verantwortlichkeit der Gründer **32** 2 ff.
- Gründungshaftung**
- AR-Mitglieder **48** 1 ff.
- Ausfallhaftung **46** 13
- Emittenten **47** 6; *siehe auch Gründungshaftung*
- 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.
- Gründungshaftung** **46** ff.
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen **147** 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.
- 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.

Gütergemeinschaft

- Als Gründerin 2 6

Gutgläubiger Erwerb

- Indossament 68 7 ff.
- 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 ff., 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 16
- Ersatzfähiger Schaden 317 6
- Haftung der gesetzlichen Vertreter 317 13 ff.
- Inhalt des Ausgleichs 317 8
- Prozessführungsbefugnis 317 11 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

Haftungsbeschränkung zugunsten der Aktionäre Einl 2 ff., 1 17 ff.

Haftungsdurchgriff siehe Abwicklung

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 85 f.
- 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.

Haftung/Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft 310 4 ff.

- Beweislast 310 10
- Business Judgement Rule 310 6
- Doppelmandate 310 7; siehe auch faktischer Konzern
- Pflichtwidrige Befolgung einer pflichtwidrigen Weisung 310 4 ff.
- Rechtsfolge 310 11
- Verschulden 310 9

Haltebonus 60 11

Handelndenhaftung

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

Handelsrechtlicher Registerzwang 407 6

- siehe Stock Options

Handelsregister (HR) siehe Gemischte Sacheinlage

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

Handelstag WpHG § 47 1

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

- Absage 121 36 ff.
- Abwicklung 264 20, 23 ff., 268 7, 17, 269 4, 270 7, 9
- Anfechtbarkeit von Beschlüssen 243 1; *näher siehe Anfechtungsgründe*
- Außerordentliche 118 2
- Begriff 118 2
- Beschlusslose 119 3 f.
- Beschlussorientierung 119 2
- Bild- und Tonübertragung 118 35 f.
- Einberufung der ordentlichen HV durch den Vorstand 175 1 ff.
- Einberufung durch den AR 111 64 ff.
- Feststellung des Jahresabschlusses 172 8 f., 173 1 ff.
- 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.
- Ort (virtuelle HV) 121 34a
- Protokoll 130 1 ff.
- Satzungsänderung 179 9
- Störung 129 51 ff.
- Teilnahme 118 27 ff.
- Teilnahmepflicht 118 28, 30 ff.
- Teilnahmerecht der Aktionäre 118 28 f.
- Unternehmensverträge 293 7 ff., 293a 15, 293f 1 ff.
- Virtuelle HV 118a 1; *näher siehe Virtuelle Hauptversammlung*
- Vollmacht 134 23 ff.
- Vollversammlung 121 42 ff.
- Zeit 121 35
- Zuständigkeiten 119 7 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 76 15

Hauptversammlung/KGaA 278 3, 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 Zusammensetzung des Aufsichtsrats*
- Vorstandsverlangen 119 13 ff.

Hauptversammlungsbeschluss/Genussrechte, Optionsanleihen, Wandelanleihen, Gewinnschuldverschreibungen 221 9 ff.

- Ausgabe ohne Beschluss der HV 221 49

- Durchführung 221 45 ff.
- Ermächtigungsbeschluss 221 9 ff.
- Fehlerhafter Beschluss 221 15
- Geschäftsführungsmaßnahme 221 9
- Hinterlegung und Bekanntmachung 221 16 ff.
- Inhalt 221 11 ff.
- Mehrheitserfordernisse 221 14
- Zustimmungsbefehl 221 9 ff.

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
- Vergütungsbericht 130 50
- Vergütungssystem 130 50
- Versammlungsleitende Maßnahmen 130 3
- Virtuelle HV 130 47a ff.
- Vorstandsberichte 130 50
- 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 12
- Beseitigung der Heilung 242 12
- Beurkundungsmängel 242 4
- Einberufungsfehler 242 5 f.
- Inhaltsmängel 242 5 f.
- Ladungsmängel 242 7 f.
- Rechtsfolgen 242 10 ff.
- Rückwirkung 242 11
- Scheinbeschlüsse 242 3
- Unwirksame Beschlüsse 242 3
- Unwirksame Kapitalmaßnahmen 242 9

Heimlicher Beteiligungsaufbau

WpHG § 38 1 ff.

Her- und Hinzahlen *siehe Beteiligungstransparenz*

Herrschendes Unternehmen 17 1 ff.,

- 291 19 f., 311 50 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 39, 52
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 50 ff.

Hilfspersonen

- Hinzuziehung durch den AR 111 114, 171 11; *siehe Prüfungsausschuss/audit committee*

Hin- und Herzahlen 27 71 ff.

- Abgrenzung zur verdeckten Sacheinlage 27 74 ff., 84
- Anmeldung zum HR 27 85 f.
- Ausgabe gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 205 2, 9
- Bedingte Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 194 2, 12
- Cash-Pooling 27 89 f.
- Erfüllungswirkung 27 78 ff.
- Europarechtskonformität 27 87
- Her- und Hinzahlen 27 76 ff.
- Kapitalerhöhung gegen Sacheinlagen; Rückzahlung von Einlagen 183 24 f.
- Leistung der Mindesteinlage bei einer Barkapitalerhöhung 188 13
- Tatbestand 27 76 ff.

Hinterlegung

- Bei gerichtlicher Entscheidung über Sonderprüfung 142 63 f., 258 8, 315 5
- Liquidation 272 4; *näher siehe Löschung der AG*

Hintermänner

- Haftung 46 14

Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG) 76 50

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 47

Holz Müller-Entscheidung 58 18, 179 24,

- 179a 3, 17, 182 36, 278 8, 10, 283 15, 30, 308 6

HRefG 4 9

Huckepack-Emission 192 22, 221 80 f.

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 73 f.
- Rechtsfolge 1 77 ff.

Indossament 68 5 ff.

Information des Aufsichtsrats

- Berichterstattung an den AR 90 1 ff.
- Informationsrechte des AR 111 50 ff.
- Vorstandsabhängige Informationsrechte des AR 111 50 ff.

Informationelle Gleichbehandlung 53a 13 f.

Informationspflichten

- Des Vorstands ggü AR *siehe Legitimation*

Informationspflichtverletzung 243 44 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 50 ff.

- Angestellte (Befragung durch den AR) 111 54 ff.
- Ausschuss 107 37, 43 ff., 111 53
- Außenstehende Dritte 111 57
- Beschlussserfordernis 111 53, 55; *s. auch Bestellung/Abschlussprüfer*
- Einsichtnahmerecht 111 51 f.
- Konzern 90 12 ff., 111 52
- Prüfungsausschuss 111 53
- Rechnungslegung 111 4, 50
- Revision 111 51, 56
- Sachverständige 111 53
- Zurückhaltung einzelner Informationen durch den Vorstand 90 9 ff., 111 51

Informationsrechte/Aufsichtsratsmitglied

- 170 1 ff.
- Aushändigung von Vorlagen und Prüfungsberichten 170 2 ff.
- Durchsetzung der Informationsrechte 170 18
- Individualansprüche 170 14 ff.
- Recht auf Kenntnisnahme von Abschlussunterlagen 170 15
- Recht auf Übermittlung 170 16 f.

Inhaber- und Namensaktien 10 16 f., 21 ff., 135a 2, 32

Inhaberaktien 10 23 ff.

- Allgemeines 10 23; *näher siehe Aktiengattung*
- Ausgabeverbot 10 34
- Einberufung der HV 121 14, 22, 25, 122 5, 123 21 ff.
- Kraftloserklärung im Aufgebotsverfahren 72 4, 9
- Vorstandshaftung 93 84

Inhaberschuldverschreibung 221 45, 47

Inhaltsfehler 243 14 ff.

- Bezugsrechtsausschluss **243 17**
- Gleichbehandlungsgrundsatz **243 21**
- Grundlagenbeschlüsse **243 16**
- Materielle Beschlusskontrolle **243 15 ff.**
- Treuepflichtverletzung **243 15 ff.**

Inkompatibilität

- KGaA **287 6 ff.**
- Unvereinbarkeit der Zugehörigkeit zum Vorstand und zum AR **105 3 ff.**

Inländische Geschäftsanschrift *siehe Optionsrechte ohne Anleihe*

Innungesellschaft

- Unternehmenseigenschaft **15 48 f.**

Innere Ordnung des Aufsichtsrats **107 90 f.**

- Geschäftsordnung des AR **107 90 f.**
- Grundsatz gleicher Rechte und Pflichten aller AR-Mitglieder **101 28, 107 2**
- Satzung **107 90 f.**
- Vorsitzender des AR *siehe Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft*

Inpfandnahme eigener Aktien **71e 1 ff.**

In-Sich-Geschäft (§ 181 BGB)

- Vertretung durch Bevollmächtigte **78 26**
- Vertretung durch Vorstand **78 8**

Insiderhandel WpHG § 33 9, 17

Insolvenz **92 10 ff.**

- Abwicklung, Verhältnis zur **264 32 ff., 265 2, 267 4, 268 11 f., 269 1, 270 1**
- Insolvenzantragspflicht (§ 15a InsO) **92 23 ff.**
- Insolvenzauslöser **92 10 ff.**
- Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr) **92 41 ff.**
- Insolvenzverursachungshaftung **92 49 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 49 ff.**
- Zahlungen in der Insolvenz **92 31 ff.**

Insolvenzantragspflicht **92 23 ff.**

- Abwicklung **264 17, 268 2**
- Antragsfrist **92 24 f.**
- Führungslosigkeit **92 24**
- Funktion **92 25**
- Haftung des Vorstands **92 29 ff.**
- Insolvenzverschleppungshaftung (Rspr) **92 41 ff.**
- § 15a InsO **92 23 ff.**
- Schutzgesetz **92 41, 46**
- Vertrauensschaden nach cic **92 47**
- 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**

Insolvenzsicherung **84 23, 225 15**

Insolvenzstrafat **76 141**

Insolvenzverschleppungshaftung **92 40 ff.**

- Altgläubiger **92 42**
- Differenzierung zwischen Gläubigergruppen **92 42 f.**
- Geltendmachung **92 44**
- Grundlage **92 41**
- Insolvenzverwalter **92 44**
- Kritik **92 45 ff.**
- Neugläubiger **92 43**
- Quotenschaden **92 42**
- Vertragliche Neugläubiger **92 43**
- Vertretenmüssen **92 48**

Insolvenzverursachungshaftung **92 49 ff.**

- Begründung neuer Verbindlichkeiten **92 50**
- Beweislastverteilung **92 51**
- Entzug von Liquidität **92 54**
- Existenzvernichtungshaftung **92 53**
- Funktion **92 49, 54**
- Kausalitätsanforderungen **92 50 f.**
- Kritik **92 54**
- Missbrauch der Vertretungsmacht **92 53**
- Tatbestand **92 50 f.**

Insolvenzverursachungshaftung (§ 92 II 3)

- Beherrschungsvertrag **308 20, 32**

Insolvenzverwalter **92 44, 93 152, 155, 309 14**

Inspire-Art-Entscheidung **Ei nl 38 ff.**

Institutionelle Anleger **134a 1 ff., 12 ff.**

Interessenpluraler Ansatz **76 19 ff.**

Interimsdividende **59 1**

Intermediär

- In der Kette **67a 56 f.**
- Letztintermediär **67a 56 f.**

Internal Investigation **142 32 ff.**

Internationaler Einzelabschluss **171 29**

- Auslegung **175 7**
- Berichtspflicht des AR **171 29**
- Billigung durch AR **171 29**
- Prüfung durch AR **171 29**
- Vorlagepflicht des Vorstands **170 2**
- Internationales Gesellschaftsrecht **Ei nl 36 ff.**
- Auslandsbezüge von Inlandsgesellschaften **Ei nl 60**
- Auslandsgründung in Drittstaaten **Ei nl 51 ff.**
- Auslandsgründung in EU-Staaten **Ei nl 38 ff.**
- Faktischer Konzern **311 20**
- Gläubigerschutz/Auslandsgesellschaften **Ei nl 43 ff.**
- Gründungstheorie **Ei nl 36 ff.**
- Scheinauslandsgründung **Ei nl 38**
- Sitztheorie **Ei nl 36 ff.**
- Umwandlungsvorgänge mit Auslandsbezug **Ei nl 59**
- Wegzug von Inlandsgründungen **Ei nl 57 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.

- Aktionärsverlangen **124a** 9
- Interdependenz Internetpublizität – Auslegung-/Versendungspflichten **124a** 2
- Substituierungsmöglichkeit **124a** 2
- Vergütungsbezogene Einberufungsgegenstände **124a** 5
- Veröffentlichungspflichtige Gegenstände **124a** 3 ff.

Investorengespräche 53a 13

ITT-Entscheidung 1 46

Jahresabschluss 170–173

- Abwicklung **270** 1 ff., 9 ff.
- Änderung des festgestellten Jahresabschluss **172** 10 ff.
- Anfechtbarkeit **173** 8, **257** 1 ff.
- Anhang **160** 1 ff.
- Auflösungszeitpunkt **270** 1 f.
- Aufstellung **172** 3 ff.
- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.
- Begriff **58** 3, **170** 2
- Billigung durch AR **171** 17 f., **172** 4 f.
- Erläuterung **176** 4 ff.
- Feststellung durch die HV **172** 8, **173** 1 ff., **175** 12
- Feststellung durch Vorstand und AR **172** 4 f.
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 1 ff.
- KGaA **283** 26, **286** 1 ff.
- Modifikation **172** 10 ff.
- Nachtragsprüfung nach § 316 HGB **172** 10
- Nachtragsprüfung, vereinfachte **173** 9 ff.
- Nichtigkeit **58** 41, **170** 18 f., **172** 2, **256** 1 ff.
- Prüfung durch Abschlussprüfer **170** 6, **171** 13 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
- Zuständigkeit **172** 1, 8, **173** 1, **175** 12

Jahresabschluss/KGaA 286 1 ff.

Jahresfehlbetrag

- Ausgleich aus Rücklagen **150** 8 ff.
- Begriff **58** 3
- Erläuterungspflicht 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 27 1 ff.

- Abwicklung **264** 10
- Beherrschungsvertrag **308** 21
- Grundsatz **1** 27
- KGaA **280** 10

Kapitalerhaltung

- Beherrschungsvertrag **308** 19 f.
- Gesetzliche Rücklage **150** 1
- Gewinnabführungsvertrag **291** 67
- Grundsatz **1** 28
- Verbot der Einlagenrückgewähr **57** 1 ff.

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.
- Ausführung 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
- Jahresbilanz **209** 2 ff.
- Kapitalaufbringung **208** 1
- Kapitalerhöhungsbeschluss **207** 3 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.
- Teileingezahlte 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 Aktienausgabe **219** 1 ff.
- Verkauf nicht abgeholter 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.
- Anmeldung der Durchführung **188** 3 ff.
- Anrechnungslösung **183** 20
- Arten der Kapitalerhöhung **182** 2 f.
- Ausgabebetrag **182** 26 f.
- Ausgabeverbot **191** 5 ff.
- Ausschluss **182** 28 ff.
- Bedeutung **182** 2 f.
- 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** 21 ff.
- Eintragung zum HR **184** 25 ff., **188** 37 ff.
- Heilung von Mängeln **189** 3 ff.
- Hin- und Herzahlen **183** 24 f.
- Kapitalerhöhung in der Insolvenz **182** 19 ff.
- Kapitalerhöhungsbeschluss **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

Kapitalerhöhungsbeschluss/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** 40 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 Gründungssatzung **202** 8
- Ermächtigung durch Satzungsänderung **202** 9 ff.
- 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** 1 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
- Inhalt **182** 6 ff.
- Insolvenz **182** 19 ff.
- Mangelfolgen **182** 33, **183** 14 ff.
- Mehrheitserfordernisse **182** 11 ff.
- Prüfung durch Registergericht **184** 11 ff.
- Sacheinlage **183** 10 ff.
- Sonderbeschlüsse **182** 23 ff.

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

- Abgrenzung **237** 6 f.
- 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; *siehe auch Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien*
- Gläubigerschutz **237** 3
- Keine Rückwirkung **238** 16
- §§ 179 bis 181, Verhältnis zu **237** 5
- Rechtsfolgen **238** 11 ff.
- Registerkontrolle **239** 6
- Vermögenseinlage (KGaA) **281** 9
- Wirksamwerden **238** 2 ff.
- Zuständigkeit **238** 6 f.
- Zwangseinziehung **237** 8 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
- Kapitalmarkteffizienz WpHG § 33** 7 f.
- Kapitalmehrheit** **179** 13 ff.
- Kapitalrücklage**
- Begriff **150** 3
- Bilanzausweis **152** 6, 8
- Entnahmen **158** 4
- Gewinn- und Verlustrechnung **158** 4
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln **150** 11
- Kapitalverwaltungsgesellschaften** **134a** 16
- 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 ff.
- Klagebefugnis **275** 7
- Klagefrist **275** 9
- Löschung nichtiger Gesellschaften gem § 397 FamFG **275** 14
- Nichtiger Unternehmensgegenstand **275** 5
- 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
- Erwerbszeitpunkt **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
- 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 f.
- Letztintermediär **67a** 56 f.
- Nachweis des Anteilsbesitzes **67c** 18 ff.
- Sanktionen **67d** 12, 16, 18
- Überblick **67** 6
- Unternehmensereignis **67a** 58 ff.
- Kochs-Adler-Entscheidung** **245** 47
- Kollegialentscheidung/Haftung** **93** 95
- näher *siehe Haftungsverantwortungen und -modalitäten/Vorstandshaftung*
- Kausalität **93** 95
- Mittäterschaft **93** 95
- Widerspruchspflicht bei Pflichtverletzung **93** 57
- Kollusion** **82** 9
- Kolonialgesellschaften Einl** **2**

Kommanditaktionär 278 3, 11 f., 287 1 ff.

- Ausscheiden **289 13 ff.**
- Haftungsbeschränkung **278 15**
- 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 4 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.**
- Geschichte **Einl 7**
- Geschlechterquote **278 17, 283 5**
- 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 3, 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, 11 f.**
- Komplementär **278 5 ff., 283 1 ff., 289 10 f.**
- Kreditgewährung **283 20 ff.**
- Nachgründung **280 12**
- Organisationsstruktur **278 3 ff.**
- Rechnungslegung **286 1 ff.**
- Rechtsfähigkeit **278 3**
- Satzungsautonomie **278 22**
- Satzungsfeststellung **280 2 ff.**
- Satzungsinhalt **280 5 ff., 281 1 ff.**
- Satzungsstrenge **278 22 f.**
- Selbstorganshaft, 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

- s. auch *Beauftragung des Abschlussprüfers*

Komplementär 278 5 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., 26 ff.**

- Ausschüttungssperre **288 2 f.**
- Entnahmerecht/-sperre **288 2 f.**
- Geschäftsführung **278 7 f.**
- Haftung **283 14 ff.**
- 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.**
- Strafbarkeit **408; siehe Erstanmeldung**
- 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.

- Beherrschungsvertrag **291 15 ff.**
- Eingliederungskonzern **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.**
- Unterordnungskonzern **18 5 ff.**
- Vertragskonzern **291 1 ff.**
- Weisungsmacht **308 1 ff.**

Konzernabschluss

- Auslegung **175 7 f.**
- Billigung **171 28, 173 12 f.**
- Vorlagepflicht des Vorstands **170 2**

Konzernbegriff 18 5 ff.

Konzernhaftungsdoktrin 1 110

- näher siehe *Existenzvernichtungshaftung*
- Autokran-Entscheidung **1 110 f.**
- Bremer-Vulkan-Entscheidung **1 111**
- Missbrauchs-kriterium **1 112 f.**
- Rechtsfolge **1 112**
- TBB-Entscheidung **1 111; siehe auch Aktionärs-haftung**

Konzerninteresse

- Abhängigkeitsbericht **312 10**
- Eingliederung **323 2**
- Faktischer Konzern **311 3**
- Pflichtenbindung des Vorstands **76 35, 134**
- Pflichtwidrige Konzernleitung **309 4 ff.**
- Umfang des Weisungsrechts **308 14 ff.**
- Vertragsbericht **293a 7**

Konzernklausel 179 24 f.

Konzernkonflikt

- Abberufung durch das Gericht aus wichtigem Grund **103 19**

Konzernlagebericht

- Prüfungspflicht des AR **111 4**

Konzernleitung(splicht) *siehe Hauptversammlungsprotokoll*

- Beherrschungsvertrag **308** 14, **309** 6
- Des Vorstands **76** 114 ff.
- Sektorale **15** 12
- Überwachungspflichten des AR der herrschenden AG **111** 39

Konzernvermutung **18** 13 ff.

- Beherrschungsvertrag **18** 14
- Eingliederung **18** 14
- Mehrheitsbeteiligung **18** 15 f.
- Unwiderlegliche **18** 14
- Widerlegliche **18** 15 f.

Konzessionserfordernis vor 1870 Einl 9 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.

- Anmeldung der Durchführung **227** 4
- Durch die Gesellschaft **73** 1; *s. auch Erneuerungsschein*
- Fehlerfolgen **226** 22
- Form und Rechtsnatur **226** 11
- Gewinnanteil- und Erneuerungsscheine **72** 11; *siehe auch Dividendenschein*
- 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
- 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
- Personenhandelsgesellschaften **115** 6
- Persönlicher Anwendungsbereich **115** 4 ff.
- Publizitätspflichten **115** 2
- Rechtsfolgen **115** 8 f.
- Rückgewährpflicht **89** 20 f., **115** 9
- Rückzahlungspflicht **115** 9
- Sachlicher Anwendungsbereich **115** 3
- Stroh Männer **115** 4
- Treuhänder **115** 4
- Verzinsung **115** 8
- Warenkredite **115** 3

Kreditgewährung/Komplementär **288** 4 f.

Kreditgewährung/Unternehmensvertrag **308** 20

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 f.
- Verzinsung **89** 10
- Wirksamkeit **89** 20

Kündigung/Anstellungsvertrag von Vorstandsmitgliedern **84** 104 ff.

- AR-Beschluss **84** 105 f.
- Ausschlussfrist **84** 115 f.
- Erklärung **84** 105
- Ordentliche Kündigung **84** 107
- Vertretung **84** 105
- Wichtiger Grund **84** 108 ff.

Kündigung/Unternehmensvertrag **297** 5 ff., **298** 1 ff.

- Änderungskündigung **295** 3
- Anmeldung zum HR **298** 1 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.

Künstliche Intelligenz **76** 109

– *s. auch Konzernleitung(splicht)*

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; *siehe auch Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder*
- Schlusserklärung des Abhängigkeitsberichts **312** 29 ff.
- Vorlagepflicht des Vorstands **170** 2

Legalitätskontrollpflicht des Vorstands

76 13, 45 ff., **93** 26 ff.

- Delegation **76** 55 f.
- Kollektivverantwortung **76** 55 f.
- Organisationsermessen **76** 58 ff.
- Siemens-Urteil des LG München I **76** 46

Legalitätsorganisation **76** 45 ff., 60 ff., **93** 26 ff.

- Proaktive **76** 60, 64 ff.
- Reaktive **76** 60, 61 ff.

Legalitätspflicht des Vorstands 76 13, 93 12 ff.

- Business Judgment Rule 93 21 ff.
- Einschätzungsspielraum/Beurteilungsspielraum bei Gesetzesverstößen 93 21 ff.
- Legal Judgment 93 21 ff.
- Schmiergeldzahlungen 76 34
- Staatliche Wirtschaftsordnung 93 9
- Unbedingte Legalität 93 13; s. auch *Compliance; Legalitätsorganisation*
- Verbotsgesetze 93 12, 14; s. auch *Compliance; Legalitätskontrollpflicht des Vorstands*
- Vorteilsausgleichung 93 20; siehe auch *Compliance*

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.; s. *Nachweisstichtag; Record Date*
- Inhaberaktien 123 15
- Nachweisstichtag 123 17 ff.
- Namensaktien 123 16 ff.
- Prüfungszuständigkeit 123 10
- Record Date s. *Maximalvergütung*
- Satzungsdispositivität 123 14 ff.
- Unverkörperte Mitgliedschaft 123 12; s. *Nachweisstichtag; Record Date*
- 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 f.
- 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 f.
- Fehlerhafter faktischer Beherrschungsvertrag 308 39
- Gegenstand 308 5 ff.
- Grenzen 308 23 ff.
- Haftung der gesetzlichen Vertreter des herrschenden Unternehmens 309 1 ff.
- Nachteilige Weisungen 308 1, 35
- Prüfungspflicht der Geschäftsleiter 308 34; siehe auch *fehlerhafter Unternehmensvertrag*
- Träger 308 10 f.
- Umfang 308 14 ff.
- Verantwortlichkeit 309 1 ff.
- Verwirklichung des Konzerninteresses 308 15 ff.

- Weisungsausschluss 299 3 f.
- Zustimmung des AR 308 37 f.

Leitungsmaßnahmen des Versammlungsleiters 129 46 ff.

Leitungspflicht des Vorstands 76 9 ff.

- Im Konzern 76 114 ff.

Leveraged Buyout 71a 18

Lieferkettenverantwortung (LkSG, CSDDD) Anh 76 49 ff.

- Bewertung und Folgerungen für die Legalitätskontrolle Anh 76 194 ff.
- Sanktionen Anh 76 173 ff.

Limitierte Vorzugsaktie 139 7

Liquidation siehe *Beteiligungstransparenz*

Liquidationseröffnungsbilanz 270 3 ff.

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

- näher siehe *Löschung der AG*
- Amtslöschung 275 1, 13
- 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

- 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 *Optionsanleihe*

Mannesmann-Entscheidung 87 15

Mantelgründung Vor 23 10

Materielle Satzungsbestimmungen 23 4 ff.

Materielle Unterkapitalisierung 1 98 ff.

Maximalvergütung 87a 36 ff.

- Angaben zur Einhaltung 162 56 f.
- Grundlagen 87a 36 ff.
- Herabsetzung durch HV 87 72 f., 87a 117 ff.
- Kollektive Maximalvergütung 87a 41
- Vergütungsbericht 162 56 f.

Mehrdividende 139 8

Mehrheitsbeteiligung 16 3 ff.

- Abhängigkeitsvermutung 17 20 ff.
- Anteilmehrheit 16 8, 11 ff.; siehe *Abhängigkeitskriterium*
- Begriff 16 3 ff.
- 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 ff., 19 f., **21** 2 f.
- Mittelbare Mehrheitsbeteiligung **16** 16 ff.
- Stimmrechtsmehrheit **16** 8 f., 14 f.
- Zuordnung von Anteilen und Stimmrechten **16** 10

Mehrheitseingliederung **320** 1 ff.

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 ff.
- Kapitalherabsetzungsbeschluss **222** 14 f., 25 f.
- Satzungsänderung **179** 13 ff.
- Ungeschriebene HV-Kompetenzen **119** 33
- Wandelschuldverschreibungen **221** 14

Mehrstimmrechte (Mehrstimmrechtsaktie) **12** 4, **135a** 1 ff.

- Angabe im Teilnehmerverzeichnis **129** 21, 23, 27
- Familienunternehmen **135a** 16, 29, 39
- Transfer-basierter Erlöschensstatbestand („transfer-based sunset clause“) **135a** 36 ff.
- Zeit-basierter Erlöschensstatbestand („time-based sunset clause“) **135a** 40 ff.

Mehrstimmrechtsaktien

- Ausweis in der Bilanz **152** 5

Mehrstufige Eingliederung **319** 26

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

Mezzanine Finanzierungsinstrumente **221** 84

MgVG (Grenzüberschreitende Verschmelzung; Mitbestimmungsregime) **96** 15 f.

Minderheitenrechte **122** 1 ff.

- Angabe in Einberufung **121** 17

Minderheitsbeteiligung **17** 9 ff.

- Außergesellschaftliche Einflussinstrumente **17** 15
- Besetzung von Organfunktionen **17** 14
- Koordinierte Einflussausübung mehrerer Minderheitsbeteiligter **17** 16 ff.
- Mängel des Anteilserwerbs **17** 11
- Sperminorität **17** 9
- Tatsächliches Zusammenwirken **17** 13
- Unvollständige HV-Präsenz **17** 10
- Vertragliche oder andere Stimmrechtsbindung **17** 12

Minderheitsgesellschaften

- Schutz durch Bindung an Gesellschaftszweck und Weisungsunabhängigkeit des Vorstands **76** 18, 88 ff.

Minderheitsverlangen/Einberufung der Hauptversammlung **122** 1 ff.

- Adressat **122** 7
- Form **122** 6
- Gerichtliche Durchsetzung **122** 15 ff.
- Haltefrist **122** 4
- Inhalt **122** 6
- Kosten **122** 22 f.
- 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 **7** 1 ff.

Mindestnennbetrag von Nennbetragsaktien **8** 8 ff.

Minimax II-Entscheidung **53a** 18

Mischbezugsrecht **140** 4

Mischeinlage siehe *Kapitalerhöhung gegen Einlagen*

Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 8 ff.

- Gleichstellungsfunktion **82** 10
- Insolvenzverursachungshaftung **92** 49 ff.
- Verkehrsschutzfunktion **82** 10
- Vorsatzerfordernis **82** 10

Missbräuchliche Anfechtungsklagen **245** 42 ff.

- Abkauffälle **245** 54 ff.
- Berufskläger **245** 43
- Dogmatische Grundlagen **245** 46 ff.
- Evident aussichtslose Klagen **245** 60
- Freigabeverfahren gem. § 246a **245** 66
- Kochs-Adler-Entscheidung **245** 47
- Möglichkeit des Missbrauchs des Anfechtungsrechts **245** 46
- Räuberische Aktionäre **245** 43, **246a** 1 ff.
- Registersperre **245** 64 ff.
- Sonstige Sanktionen **245** 67

Missbrauchslehre **1** 93

- näher siehe *Durchgriffshaftung*

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

Mitbestimmung im Aufsichtsrat 96 1 ff.

- Kritik 96 2
- Mitbestimmungsregime *siehe Organstreit*
- Privatautonome Mitbestimmungsvereinbarungen 96 17 ff.
- SE 96 37 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 7
- Anforderungspflicht 125 5
- AR-Mitglieder 125 11, 38
- Berechtigte 125 3 ff.
- Beschlüsse 125 38
- Dauerauftrag 125 5, 11
- Elektronische Kommunikation 125 18 ff.
- Fehlerfolgen 125 39
- Form 125 18 ff.
- Frist 125 31 ff.
- Inhaberaktie 125 3 ff.
- Inhalt 125 13 ff.
- Namensaktie 125 8 ff.
- Teilnehmerverzeichnis 129 11 ff.
- Verpflichteter 125 12
- Zweck 125 1

Mitteilungspflichten beim Halten von Instrumenten WpHG § 38 1 ff.

- Berechnung WpHG § 38 18 ff.
- Differenzgeschäfte WpHG § 38 13
- Erfasste Instrumente WpHG § 38 5 f.
- Erwerbsrecht WpHG § 38 8 ff.
- Halten WpHG § 38 7
- Mehrstimmrechtsaktien WpHG § 38 3
- Restriktionsbedürfnis WpHG § 38 3, 12
- Vergleichbare wirtschaftliche Wirkung WpHG § 38 12 ff.
- Zusammenrechnung mit Stimmrechten WpHG § 39 1 ff.

Mitteilungspflichten, beteiligungsbezogene *siehe Stimmrechtsberater*

Mitteilungspflichten für Inhaber wesentlicher Beteiligungen WpHG § 43 1 ff.

- Änderung der Ziele WpHG § 43 8 f.
- Erfüllung der Pflicht WpHG § 43 18 f.
- Erreichen oder Überschreiten der Schwelle WpHG § 43 6 f.
- Mitteilungsinhalt WpHG § 43 10 ff.
- Sanktionierung WpHG § 43 3, 20 f.
- Zweck WpHG § 43 2

Mitwirkung bei Schädigung/Verheimlichung

- Haftung 47 4 f.

Mitwirkungspolitik 134b 3 ff.

MoMiG Einl 17, 45, 1 29, 188 14

MontanMitbestErgG 96 12 f.

MontanMitbestG 96 10 f.

MPS-Entscheidung 57 48 ff., 183 25

Nachgründung 52 1 ff.

- Ersatzansprüche 53 1 ff.
- Kapitalerhöhungen 52 17
- KGaA 280 12
- Nachgründungsgeschäfte 52 5 ff.
- Nachgründungsverfahren 52 19 ff.
- Tochtergesellschaften 52 18
- Umwandlungen 52 15
- Wirtschaftliche Neugründung 52 16

Nachhaftung/Eingliederung 327 7 f.

Nachhaltigkeit Anh 76 1 ff.

- CSR-Gesetzgebung 76 38
- Klimatransformationsplan Anh 76 164 ff.
- Lieferkettenverantwortung (LkSG, CSDDD) Anh 76 49 ff.
- Nachhaltigkeitsberichterstattung Anh 76 4 ff.

Nachhaltigkeitsberichterstattung

Anh 76 4 ff.

- Bewertung und wesentliche Folgerungen Anh 76 44 ff.
- Sanktionen Anh 76 33 ff.

Nachteilszufügung 311 32 ff.

- Berechnungsansätze 311 36 ff.
- Besicherung zugunsten des herrschenden Unternehmens 311 45
- Beweislast 311 35; *siehe auch faktischer Konzern, Nachteilszufügung*
- Bewertungszeitpunkt 311 34
- Konzernmäßige Aufgabenverteilung und Umlagen 311 46 f.
- Quantifizierbarkeit 311 33
- Upstream-Darlehen 311 43 f.
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 50 ff.

Nachtragsliquidation 273 14 ff.

Nachtragsliquidation/KGaA 290 7

Nachtragsprüfung

- Nachtragsprüfung nach § 316 HGB 172 10
- Vereinfachte Nachtragsprüfung 173 9 ff.

Nachweis der Aktionärsstellung *siehe Gründungsprüfer*

Nachweisstichtag 123 17 ff., 22

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

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

- Insolvenz der AG 140 16

Selbstständiges 140 15

- Unselbstständiges 140 14

Naked Warrants *siehe Nachweisstichtag*

Namensaktie 10 21 f., 68 2 ff.

- Depotrechtliche Verwahrung 68 11 ff.
- Gutgläubiger Erwerb 68 7 f.
- Übertragung 68 2 ff.
- Vermerk von Teilzahlungen 10 34

Nebenabreden 54 15 ff., 60 17

- Satzungsergänzende 23 9 ff., 44, 54 15 ff., 60 17

- Schuldrechtliche 54 15 ff., 60 17

Nebenintervention

- Anfechtungsklage 246 26 ff.

- Nichtigkeitsklage 249 10

Nebenleistungsaktionäre 180 3

Nebenleistungspflichten

- Schuldrechtliche 54 15 ff.

- Voraussetzungen 54 3 ff.

Nebenverpflichtungen 55 1 ff., 180 2 ff.

- Beendigung 55 6; *siehe auch Ausschüttungsverbot*

- Begründung 55 2

- Inhalt 55 2

- Nachträgliche Begründung 180 2 f.

- Nachträgliche Vinkulierung 180 5 f.

- Übertragung 55 3; *siehe Ausschüttungsverbot*

- Vergütung 61 1 ff.

- Zustimmungserfordernis 180 7 ff.

Negativklärung/Eingliederung 319 29 ff.

Nennbetrag 6 2 f.

Nennbetragsaktien 8 1 ff., 7 ff.

- Änderung des Nennbetrags 8 7 ff.

- Festlegung und Höhe des Nennbetrags 8 7 ff.

- Unterschiede zur Stückaktie 8 2 f.

- Wechsel zur Stückaktie 8 6

Nichtigerklärung der Gesellschaft

- Abwicklung 277 1

- Klage auf Nichtigerklärung der Gesellschaft 275 1 ff.

Nichtigkeit/Hauptversammlungsbeschluss

- 241 1 ff., 242 1 ff.

- Amtslöschung 241 36 ff.

- Anfechtungsurteil 241 35

- Bekanntmachungsfehler 241 21 ff.

- Beurkundungsmängel 241 24 ff.

- Einberufungsmängel 241 17 ff.

- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme 234 13

- Gläubigerschützende Vorschriften 241 30

- Heilung 242 1 ff.

- Inhaltsmängel 241 27 ff.

- Löschung im HR 241 36 ff.

- Nichtigkeitsgründe 241 10 ff.

- Öffentliches Interesse 241 31; *siehe auch Anfechtbarkeit*

- Rechtsfolge 241 43 ff.

- Sittenwidrigkeit 241 33 f.

- Teilnichtigkeit 241 44 f.

- Ungeschriebene Nichtigkeitsgründe 241 16

- Wesen der AG 241 28 f.

Nichtigkeit/Jahresabschluss 256 1 ff.

- Änderung eines geprüften Abschlusses 172 10 ff., 173 9, 257 3

- Bewertungsmängel 256 8

- Fehlende Bestellung der Prüfer 256 14

- Fehlende Eignung der Prüfer 256 13

- Fehlende Prüfung 173 9, 256 12

- Fristüberschreitung bei rückwirkender Kapitalmaßnahme 234 13

- Gliederungsmängel 256 7

- Heilung 256 19 f.

- Nichtigkeitsfolgen 256 23 ff.

- Nichtigkeitsgründe 256 3

- Nichtigkeitsklage 256 21 f.

- Unvollständige Prüfung 256 12

- Unzureichende Information der AR-Mitglieder 170 18 f.

- Vereinfachte Nachtragsprüfung 173 9

- Verfahrensmängel bei Feststellung 172 2, 10, 173 8, 256 15 ff.

- Verstoß gegen gläubigerschützende Vorschriften 256 5 f.

- Verstoß gegen Rücklagenvorschriften 150 12

Nichtigkeitsklage *siehe auch Handelsregister*

Nichtigkeitsklage/Hauptversammlungsbeschluss 249 1 ff.

- Aktionär als Kläger 249 5 f.

- Allgemeine Feststellungsklage 249 17 ff.

- Gesellschaft als Beklagte 249 9

- Missbrauch 249 6

- Nebenintervention 249 10

- Nichtigkeitsgründe 241 10 ff.

- Prozessparteien 249 5 ff.

- Prozessverbindung 249 21

- Rechtsnatur 249 2

- Umwandlungsrecht 249 20

- Unwirksame Beschlüsse 249 3

- Verfahrensablauf 249 11 ff.

- Vorstand und Verwaltungsmitglieder als Kläger 249 5

Nichtigkeit/Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern 251 1 ff.

- Anfechtungsbefugnis 251 7

- Anfechtungsverfahren 251 8

- Auskunftsverweigerung 251 5

- Ausschluss der Anfechtung 251 6

- Gesetzeswidriges Zustandekommen von Wahlvorschlägen 251 4

- Nichtigkeitsklage 252 1 ff.

- Verletzung des Gesetzes oder der Satzung 251 2 f.

Niederlegung des Aufsichtsratsmandats 103 22 f.

- Folgen 103 24

- Pflicht zur Niederlegung 100 21, 103 23

- Unzeit 103 22

- Willenserklärung 103 23

Niederschrift *siehe Kapitalerhöhung gegen Einlagen*

Normanwendungslehre 1 93

- näher *siehe Durchgriffshaftung*

Notarbescheinigung (Satzungsänderung) 181 7

Notarielles Hauptversammlungsprotokoll

- 130 10 ff.

- Auslandsbeurkundung 130 12 ff.

- Auswahl 130 10

- Beratungspflicht **130** 24
- Berichtigung **130** 26
- 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.
- Schreibarbeiten **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** 1 ff.
- Notwendige Satzungsbestimmungen** **23** 23 ff.
- Novemberurteil** **57** 44
- Null-Ausgleich** **304** 19, 28
- Nutzungsüberlassung** **57** 60 ff.

Obergrenze der Vergütung des Vorstands *siehe RPT/Nahestehende Personen*

Offenlegungspflichten, beteiligungsbezogene *siehe RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen*

Öffentliche Unternehmen **393a** ff.

- Berichtspflicht **395** 16 ff.
- Eigengesellschaften **395** 5
- Erweiterte Abschlussprüfung **395** 37 ff.
- Gemeinderat **395** 29 ff.
- Gemischtwirtschaftliche Unternehmen **395** 5
- Informationsfreiheitsgesetz **395** 7 ff.
- Konzernrecht **395** 14
- Parlamentarische Kontrollrechte **395** 7 ff., 29 ff.
- Presserechtliche Auskunftsansprüche **395** 7 ff.
- Rechnungsprüfungsbehörde **395** 42 ff.
- Sonderrechte bei Mehrheitsbeteiligung **395** 33 ff.
- Staatswohl **395** 7 ff.
- Verschwiegenheitspflicht der Berichtsadressaten **395** 47 ff.
- Verschwiegenheitspflicht des AR **395** 20
- Weisungsfreiheit der Organe **395** 10 f., 32 f.

Online-Teilnehmer **118** 7 ff.

- Auskunftsrecht **131** 5
- Kreditinstitut **135** 39
- Teilnehmerverzeichnis **129** 12

Optionsaktien **221** 81

Optionsanleihen

- Begründung und Absicherung der Mitgliedsrechte **221** 51 ff.

- Bilanz- und Steuerrecht **221** 82 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 57 ff.
- Erwerb eigener Titel **221** 48
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 32
- HV-Beschluss **221** 9 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 33
- Optionsrecht **221** 34, 51
- Optionsrechte ohne Anleihe **192** 9, 21, 26, **221** 32, 50, 78 f.
- Optionsschein **192** 19, **221** 50
- Verfügungen **221** 50

Optionsschuldverschreibungen *siehe Umgekehrte Wandelanleihe*

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** 1 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
- 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 s. *Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*

Ordentliche Kapitalherabsetzung **222** 1 ff., **224** 1 ff., **225** 1 ff.

- Anmeldung der Durchführung zum HR **227** 6
- Äquivalenzstörungen **224** 12
- Arten der Kapitalherabsetzung **222** 4 f.
- Auflösung und Insolvenz **222** 38 f.
- 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; *siehe auch Ordentliche Kapitalherabsetzung*
- Gläubigerschutz **225** 1 ff.
- Herabsetzung unter den Mindestnennbetrag **228** 5
- Insolvenz **222** 38 f.
- Kapitalherabsetzungsbeschluss **223** 1 ff.
- Kraftloserklärung von Aktien **226** 1 ff.
- §§ 179–181, Verhältnis zu **222** 10
- Rechtsfolgen **224** 8
- 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
- Zustimmung der Gesellschafter **297** 15 ff.
- Ordentliches Einziehungsverfahren** **237** 29 ff.
- Anmeldung zum HR **237** 36
- Beschlussinhalt **237** 32 ff.
- Durchführung **237** 37
- Gläubigerschutz **237** 38 f.
- HV-Beschluss **237** 30 ff.
- Mehrheitserfordernisse **237** 30; *siehe auch Zwangseinziehung von Aktien*
- Wirksamwerden **237** 37
- Ordnungsmaßnahmen** **129** 51 ff.
- Auskunftsrecht **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 ff.
- Wortentzug **129** 52
- Ordnungsvorschriften** **243** 6
- Ordnungswidrigkeiten** **405**
- *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
- Organhaftung** **78** 51 ff., **93** 85 ff.
- Organisationsvertrag**
- Andere Unternehmensverträge **292** 1 ff.
- Beherrschungsvertrag **291** 15 ff.
- Gewinnabführungsvertrag **291** 52 ff.
- Organklage** *siehe Löschung der AG*
- Organshaft, 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** 18
- Parteispenden** **76** 33
- Partizipierende Vorzugsaktie** **139** 7
- Pensionsfonds** **134a** 12 ff.
- Pensionskassen** **134a** 12 ff., 23
- Personalausschuss** **107** 41
- Personelle Verflechtung** **311** 29
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch Aufsichtsratsmitglieder** **111** 110 ff.
- Assistenten des AR **111** 114; *siehe RPT/Geschäftsbegriff*
- Auslagenersatz für Hinzuziehung von Beratern **111** 114
- Berater **111** 113
- Dauerhafte Beratung **111** 113
- Eigenverantwortlichkeit **111** 110
- Hilfspersonen **111** 114
- Hinzuziehung Dritter **111** 112 ff., **171** 11
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171** 7, 11 f.
- Sachverständige **111** 113
- Vertretung durch Dritte in der Sitzung **109** 9
- Weisungsfreiheit **111** 111
- 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 f.
- 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 f.
- 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., 132 ff.

Pluralistisches Unternehmensinteresse

76 19 ff.

Präsenzbonus **60** 11

Präsidialausschuss **107** 12, 40

Preußisches Aktiengesetz von 1843 Einl 8

Preußisches Allgemeines Landrecht von

1794 Einl 4

Preußisches Eisenbahngesetz von 1838

Einl 8

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

- Liquidation **264** 16

Proportionalitätsprinzip („one share, one vote“) **135a** 7, 10

Prospekthaftung **47** 12, **57** 23

Protokollmängel **130** 58 ff.

Proxy Advisor siehe auch *Abhängigkeitsbericht; Jahresabschluss*

Prozessstandschaft **309** 14, **317** 11

Prüfung

- Gründung siehe auch *Löschung der AG*

Prüfung durch Abschlussprüfer **313** 2 ff.

- 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** 17 ff.

- Beschluss über Prüfungsergebnisse **171** 18

- Persönliche Anforderungen **171** 7 f.

- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 20

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** 22 ff.

- Compliance-System **107** 44; siehe *RPT-Ausschluss*

- Delegationsverbot **107** 27

- Informationsrechte der AR-Mitglieder **170** 17

- Persönliche Wahrnehmung **171** 12

- Prüfer **107** 46

- Risikomanagement **107** 43

- Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers **171** 13 ff.

- Unabhängiges sachverständiges Mitglied iSd § 100 V **107** 47

- Vorsitzender des Prüfungsausschusses **107** 12, 47

- Vorstandsmitglied, ehemaliges **107** 47

Prüfungsbericht des Abschlussprüfers **170** 6, **171** 17

Prüfungsbericht des Aufsichtsrats **171** 17 ff.

- Auslegung **175** 7 f., **176** 2 f.

- Bericht zur Geschäftsführung/Überwachungstätigkeit **171** 22 ff.

- Bericht zur Rechnungslegung **171** 15

- Billigung des Jahresabschlusses **171** 17, 19 f.

- Erläuterungspflicht **176** 4

- Schlusserklärung **171** 19 ff.

- Stellungnahme zur Abschlussprüfung **171** 20

Public Corporate Governance Kodex

(PCGK) **395** 3a

Pyramidenründung **36** 12

Qualifizierter faktischer Konzern **1** 110 ff., **18** 22, **311** 5, **317** 7

Quivive-Entscheidung **183** 25

Räuberische Aktionäre **245** 42 ff., **246a** 1 ff.

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** 6, 44

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 *Sonderprüfungsbericht*

Rednerliste, Schließung **131** 35

Registergericht s. auch *Vorstand*

- Abwicklung **266** 11 f.

- Bedingte Kapitalerhöhung **192** 16, **195** 9 ff.
- Genehmigtes Kapital **205** 15 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 ff., 8
- Unternehmensvertrag **294** 3 f., **298** 5 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** 66, **245** 64 ff., **246a** 1 ff., **319** 30, 34, **327e** 7, 12 f., **327f** 1, 10
- *siehe auch* Eingliederung
- Registerzwang** **407** 6
- *siehe dort*
- Regress für Kartellbußen** **93** 36
- Reguläre Kapitalerhöhung** *siehe kapitalmarktrechtliche Publizitätspflichten*
- REIT-AG**
- Gesetzliche Rücklage **150** 2
- Related party** *siehe umwandlungsrechtlicher Squeeze-out*
- Related party transactions** *siehe Stimmverbot*
- Reliabilität der Gesellschaft**
- Berichtspflicht **90** 18
- Reservefonds** **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 Abstimmungsvorschläge*
- Risikomanagementsystem**
- Frühwarnsystem **91** 7 f.
- RPT/Ausnahmen** **111a** 98 ff.
- Bereichsausnahmen **111a** 115 ff.
- Faktischer Konzern **111a** 124 ff.
- Gleichbehandlung aller Aktionäre **111a** 150
- Hauptversammlungs Zustimmung/-ermächtigung **111a** 145 f.
- Konzerninterne Geschäfte **111a** 107 ff.
- Regulärer Geschäftsgang **111a** 98 ff.
- Stabilitätssicherungsmaßnahmen **111a** 149; *siehe RPT/Zustimmungsvorbehalt*
- Verbundene Unternehmen außerhalb Konzernverhältnis **111a** 137 f.
- Vertragskonzern **111a** 117 ff.
- Vorstands-/Aufsichtsratsvergütung **111a** 147 f.

- RPT-Ausschuss** **107** 50 ff., **111a** 5, **111b** 2
- *siehe RPT/Nahestehende Personen*
- Ad-hoc-Einsetzung **107** 54
- An-Sich-Ziehen der Ausschussaufgaben durch das Plenum **107** 54, 63, **111b** 38 f.
- Ausschluss der Mitgliedschaft für nahestehende Personen **107** 66 f.
- Besetzungsanforderungen **107** 55 ff.
- Ergebniskausalität **107** 61
- Ermittlung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 58
- Fehlerhafte Besetzung, Rechtsfolgen **107** 59 ff.
- Interessenkonflikt (mit Fallgruppen) **107** 74 ff.
- Mehrheitliche Besetzung mit unbefangenen Mitgliedern **107** 68 ff.
- Motive für Einsetzung **107** 63 ff.
- Offenlegung von Interessenkonflikten, Pflicht zur **107** 58
- Schadensersatzhaftung **107** 62
- Umgehungsschutz **107** 65
- Unterausschuss **107** 54
- Weitere Funktionen des Ausschusses **107** 54
- RPT/Geschäfte mit nahestehenden Personen** **111a** 3 ff.
- Aggregierung **111b** 17 ff.
- Ausnahmen **111a** 98 ff.
- Ausschuss **107** 50 ff.
- Bewertung **111b** 14 ff.
- Börsennotierte Gesellschaft **111b** 3
- Funktionale Relevanz des Regelungskomplexes **111a** 12 ff.
- Geschäftsbegriff **111a** 21 ff.
- Intertemporale Geltung der Regelungen **111a** 20
- KGaA **278** 20
- Liquidation **264** 15, **268** 6
- Nahestehende Personen **111a** 30 ff.
- Schwellenwert **111b** 4 ff.
- Verhältnis zum Konzernrecht **111a** 7 ff.
- Veröffentlichungspflicht **111c** 1 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **111b** 25 ff.
- 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 ff.
- Gewerkschaften **111a** 84, 87; *siehe RPT/Ausnahmen*
- 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.
- 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** 1 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; *siehe Trennungsprinzip, konzernrechtliches*
- Verfahren bei Zustimmungsverweigerung **111b** 40 ff.
- 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.
- Anteile an einer Obergesellschaft **150** 10, **152** 7, **158** 5, 6
- Auflösung **302** 9 ff.
- Begriff **150** 3; *siehe auch Gewinnverwendung*
- 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; *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Ruhegehalt 87** 40 ff., 63 ff.
- RWE-Energy/Lechwerke-Entscheidung 87** 36
- Saalverweis 129** 52, **130** 8
- Sachausschüttung 58** 38 ff.
- Ausschüttungsgegenstand **58** 39
- Beschluss **58** 39
- Bewertung **58** 40
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 10
- Kompetenz **58** 38
- Konkretisierungskompetenz **58** 39
- Satzungsermächtigung **58** 38
- Sacheinlage**
- Änderung der Festsetzung **27** 91 f.
- Hin- und Herzahlen **27** 71 ff.
- Sacheinlagefähige Gegenstände 27** 13 ff.
- Sacheinlagen 27** 7 ff.
- Bewertung **27** 28 ff.
- Definition **27** 10
- Dienstleistungen **27** 16
- Differenzhaftung **27** 32
- Einlagefähige Gegenstände **27** 13 ff.
- Fingierte **27** 8
- Gemischte **27** 8
- Leistungsstörungen **27** 34
- Satzungsgestaltung und Fehlerfolgen **27** 18 ff.
- Überbewertung **27** 31 f.
- Unterbewertung **27** 33, **54** 5
- Verdeckte Sacheinlage **27** 45 ff.
- Vereinbarung **27** 11 f.
- Wirksamkeitsmängel **27** 11 ff.
- Sacheinlagen/Bedingtes Kapital 194** 1 ff.
- Anwendungsbereich **194** 3 ff.
- Arbeitnehmer **194** 9
- Beschluss **194** 10 f.
- Beschlussmängel **194** 12 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 ff.

- 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 ff.
- 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** 21 ff.
- Eingeschränkter Prüfungsumfang **184** 17 f.
- Heilung verdeckter Sacheinlagen **183** 23
- Hin- und Herzahlen **183** 24 f.
- Minderheitenrecht **183a** 8 ff.
- Prüfung **183** 26 ff., **183a** 1 ff.
- Sacheinlagevereinbarung **183** 33 ff.
- Verdeckte Sacheinlage **183** 3, 20 ff.
- Zweck der Sacheinlage **183** 8
- Sacheinlagevereinbarung** **27** 11 f.
- Sacheinleger oder Inferent** **183** 27, 30, 34, **184** 22, **186** 65, **188** 25, 31, **194** 10, **203** 5, **205** 7, **206** 7
- Sachgründung** **27** 7 ff.
- Sachübernahmen** **27** 8, 36 ff.
- Bewertung **27** 43
- Definition **27** 36
- Leistungsstörungen **27** 44
- § 183, Verhältnis zu **183** 2
- Satzungsfestsetzung **27** 40 ff.
- Überbewertung **27** 43
- Unterbewertung **27** 43
- Safe-Harbor-VO** **71** 17
- Safe-harbour-Regeln** **93** 46, **131** 39
- Sammelverwahrung** **68** 6, 11
- Sanierung durch Kapitalmaßnahmen**
- Bedingtes Kapital **192** 4, 37
- Genehmigtes Kapital **202** 40
- Kapitalerhöhung gg Einlagen **182** 19 ff., **183** 6, **186** 43, 58 f., 68, **188** 16 ff.
- 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, 19
- Satzung** **23** 1 ff.
- Änderung **179** 5 ff.
- Autonomie **23** 36 ff.
- Bestimmungen **23** 3 ff., 23 ff., **76** 146 ff.
- Durchbrechung **179** 39 ff.
- Ergänzende Nebenabreden **23** 9 ff.
- Feststellung **23** 12 ff.

- Mängel **23** 46 ff.
- Rechtsnatur **23** 2
- Sitz **5** 1 ff.
- Strenge **23** 36 ff.
- Verletzung **179** 36 ff.
- Satzung/KGaA** **280** 1 ff.
- Satzungsänderung** **179** 4 ff.
- Abwicklung **264** 23 ff.
- Aktienart **10** 33
- Änderung der Satzungsurkunde **179** 8
- Änderung des Gesellschaftszwecks **179** 20
- Änderung des Unternehmensgegenstands **179** 21 ff.
- Änderung echter Satzungsbestandteile **179** 5
- Änderung und Aufhebung des Beschlusses **179** 45
- Änderung unechter Satzungsbestandteile **179** 6 f.
- Anmeldung zum HR **181** 2 ff.
- Auferlegung von Nebenpflichten **180** 2 ff.
- Bedingung **179** 34
- Befristung **179** 33
- Begriff **179** 4 ff.
- Bekanntmachung **181** 13
- Bekanntmachungserfordernis **124** 7 f.
- Benachteiligung einer Aktiengattung **179** 51
- Eintragung zum HR **181** 12
- Eintragungswirkung **181** 15 ff.
- Erzwingung von Satzungsänderungen **179** 46
- Faktische Satzungsänderung **179** 44
- Mehrheitserfordernisse **179** 13 ff.
- Notarbescheinigung **181** 7
- Registerkontrolle **180** 9, **181** 8 ff.
- Rückwirkung **179** 35
- Sonderbeschlüsse **179** 47 ff.
- Treuepflicht **179** 46
- Unabänderlichkeitsklausel **179** 31
- Vinkulierung **180** 5 f.
- Vorgesellschaft **179** 3
- Vorratsänderung **179** 9
- Weitere Erfordernisse der Satzung **179** 19
- Weitere Erfordernisse des Gesetzes **179** 18
- Zuständigkeit der HV **179** 9
- Zuständigkeit des AR **179** 10 ff.
- Zustimmung betroffener Aktionäre **180** 7 ff.
- Satzungsautonomie** **23** 36 ff.
- KGaA **278** 22
- Satzungsbestimmungen** **23** 3 ff., 23 ff.
- Auslegung **23** 45
- Eignungsvoraussetzungen für Vorstandsmitglieder **76** 146 ff.
- Formelle, indifferente und materielle **23** 3 ff.
- Mängel **23** 46 ff.
- Notwendige **23** 23 ff.
- Satzungsdurchbrechung** **179** 39 ff.
- Satzungsfeststellung** **2** 8, **23** 12 ff., **28** 2, **32** 6, **8**, **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 f.
- Satzungsänderung 179 31 ff.

Satzungsurkunde 179 4

Satzungsverletzung 179 36 ff.

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; *siehe Maximalvergütung, kollektive*
- Inkrafttreten 87a 124 ff., 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

- 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 37 ff.
- Votum zum Vergütungssystem 120a 7 ff.
- Zielvergütung nach DCGK 87a 40, 47

Schadigungsverbot 311 4 ff.

- Grenzen der Konzernkoordination 311 5
- Systematische Einordnung 311 4
- Vorbehalt des Nachteilsausgleichs 311 6

Schein-Aufsichtsratsvorsitzender 129 42, 130 31, 43

Scheinbeschluss 241 15

Schiedsfähigkeit von Beschlussmängelklagen 246 40 f.

Schließung der Rednerliste 131 35

Schluss der Abwicklung *siehe Art der Vollmacht*

Schlussbilanz

- Der werbenden Gesellschaft 270 1 f.

Schlussklärung

- des Aufsichtsrats 171 19 ff., 314 8
- des Vorstands 312 29 ff.

- Publizität 312 30 ff.

Schlussrechnung *siehe Beteiligungstransparenz*

- Beendigung der Vermögensverteilung 273 3
- Fortsetzung nach Auflösung 274 13

Schmiergeldzahlungen 76 34

Schuldrechtliches Agio 54 17

Schuldübernahme 41 44

Schütt-aus-Hol-zurück-Verfahren 27 55, 183 5, 205 3, 207 5

Schutzklausel 160 18

SchVG 221 3, 26, 31, 56

Sevic-Entscheidung Einl 59

Shareholder Value

- Maßstab für Vorstandshandeln 76 28
- Unternehmensgegenstand 23 27

Sicherheitsleistung 225 3

- *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 1 ff.

- Verlegung 45 1 ff.

Sitztheorie Einl 36 ff.

Sitzungsniederschriften/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 33 f.

- Motive der Rechtsformwahl Einl 34
- Umwandlung in eine SE zur Vermeidung der Mitbestimmung 96 37 f.

- Vorgaben der SE-VO Einl 33

Société anonyme Einl 6

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 Kapitalherab-
setzung 222 29 ff.

- Erfordernis und Verfahren 222 29 f.
- Fehlerfolge 222 31

Sonderbilanz 209 8 ff.

- 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 54
- Anstellungsvertrag 142 81 f.
- Auskunftsrecht 145 3 f.
- Auslagenersatz 142 78
- Auswahl 143 1 ff.
- Bestellung durch HV 142 35 ff.
- Bestellungsverbote 143 7 ff.
- Bestellungsverfahren 142 46 ff.
- Eignungsmängel 143 4 ff.
- Eignungsvoraussetzungen 143 2 ff.
- Einsichtsrecht 145 2
- Gerichtliche Bestellung 142 55 ff., 70 ff.
- Nachweisrecht 145 3 f.
- Prüfungsrecht 145 2
- Rechte 145 2 ff.
- Rechtsdurchsetzung 145 6
- Verantwortlichkeit 144 1 ff.
- Vergütung 142 78
- Verhaltenspflichten 144 2
- Zivilrechtliche Verantwortlichkeit 144 3 f.

Sonderprüfung 142 1 ff.

- Anordnung durch HV 142 35 ff.
- AR-Tätigkeit 142 41
- Aufhebung 142 54
- Auswechslung 142 70 ff.
- Bericht s. *auch Konzernleitung(spflicht)*
- Bestimmtheitserfordernis 142 36
- Gerichtliche Anordnung 142 55 ff., 70 ff.
- Geschäftsführung 142 40 ff.
- Gründung 142 39
- Informelle 142 32 ff.
- Jahresabschluss 142 42
- Kapitalmaßnahme 142 43
- KGaA 283 24
- Kosten 146 1 ff.
- Lagebericht 142 42
- Mitteilungspflicht 142 79
- Prüfungsgegenstände 142 35 ff.
- Sonderprüfungsbericht 145 7 ff.
- Verdacht schwerer Pflichtverletzungen 142 59 f.
- Verhältnismäßigkeitsprüfung 142 25 ff.
- Zeitliche Schranke 142 45
- 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 Unter-
bewertung 258 2 ff., 259 1 ff.

- Abschließende Feststellungen 259 3 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 f.
- 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 Jahresüber-
- schuss 58 22
- Zuständigkeit der Verwaltung 58 23
- Zweck 58 19

Sonderrücklage/Bedingtes Kapital 218 3 ff.

Sondertatbestände der Vorstandshaftung
(sog Todsünden) 93 83 f.

- Einzelfälle 93 84
- Ersatzansprüche/Abtretung an das Vorstands-
- mitglied 93 83
- Folgeschäden 93 83
- Funktionen 93 83
- Gläubigerdurchsetzung 93 83
- Schadensbegriff 93 83
- Schadensvermutung 93 83; s. *auch Verschul-*
- *denszurechnung*

Sondervorteile 26 2 ff.

- Begriff 26 2
- Grenzen der Zulässigkeit 26 7
- Rechtsnatur der Festsetzung 26 9
- Satzungsfestsetzung 26 8
- Unzulässige Verfolgung 243 22 ff.

Sorgfaltspflichten/Aufsichtsratsmitglied
116 2 ff.

- Abberufung des Vorstands 84 67 ff., 116 5
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 111 5 ff.
- Ausschussbildung/Ausschussbesetzung 107 23 ff.
- Autarkiegebot 116 3
- Beispiele 116 10
- Beratungspflicht 111 35 f., 116 8
- Besetzung des AR 116 3
- Bestellung des Vorstands 84 1 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
- Organisation, interne Pflicht zur **116** 4
- Personalverantwortung **116** 5
- Qualifikation von AR-Mitgliedern **116** 3, **171** 7
- 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
- Vorstandshaftung, Durchsetzung der **111** 5 ff., **116** 9
- Widerruf der Vorstandsbestellung **84** 67 ff., **116** 5
- Zustimmungsvorbehalte **111** 79 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.
- Falsifikationsmethode **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; *siehe auch soziale Treuepflicht*
- Organisationspflichten/Organisationsverantwortung **93** 55
- Quantifizierungsprobleme **93** 35 ff.
- Ressortverteilung **93** 56 f.
- Sorgfallsmaßstab **93** 7 ff.
- Unternehmensspenden **76** 32 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; *näher siehe Durchgriffshaftung*
- Uneigennützige Befugnisse **1** 66 f.
- Sperrjahr** **272** 7 ff.
- Sperrminorität** **17** 9
- *siehe auch Abhängigkeitskriterium*
- Spruchverfahren**
- Mehrheitseingliederung **320b** 1
- Squeeze-out** **327a–327f**
- Abfindungsanspruch **327b** 12
- Absicherung des Abfindungsanspruches **327b** 14 ff.
- Abwicklung **264** 29
- Ad-hoc-Mitteilung *siehe Aktienübernahme*
- 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 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 Befugnisse/Rechte des AR*

- 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
- Stafettengründung** **36** 12
- Staggered Board** **102** 6
- Statusverfahren/außergerichtliches** **97** 1 ff.
 - Anwendungsbereich **97** 2 ff.
 - Bekanntmachung der Einleitung im Bundesanzeiger **97** 4 ff.
 - Bekanntmachungspflicht des Vorstands **97** 4 f.
 - Bekanntmachungssperre (§ 97) **97** 10 f.
 - Bundesanzeiger **97** 5
 - Fiktion des § 96 IV **96** 36
 - Fortgeltung der bisherigen Zusammensetzung **96** 36
 - Gerichtliches Verfahren, Verhältnis zum **97** 4, 7, 10
 - Inhalt der Bekanntmachung **97** 6
 - Mitbestimmungsfreiheit **97** 3
 - 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
 - Beteiligung (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, 12
 - 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** 11
 - 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** 1 ff.
 - Arbeitsdirektor **94** 4
 - Eintragung zum HR **94** 3
 - Mitbestimmung **94** 4
 - Rechtsstellung **94** 2 f.
- 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.
 - 0 **136** 33
 - Inhalt **136** 27
 - Rechtsnatur **136** 27 f.
 - Verbotsfolgen **136** 34 ff.
 - 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** 1 ff., **133** 1 ff., **9**, **134** 1 ff.
 - Abspaltungsverbot **134** 23 f.
 - 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** 4
 - Stimmbote **134** 48
 - Treuhänder **134** 44
 - Vertreter **134** 23 ff., 44 f.

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
 - Einzelweisung *siehe Ausschüttungsverbot*
 - 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
 - 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; *siehe Stimmrechtsberater*
 - Verdeckte Stellvertretung 135 38
 - Verwaltungsvorschläge 135 36
 - Vollmachtsart *siehe Vinkulierung*
 - Vollmachtserfordernis 135 3 ff.
 - Vollständigkeit 135 10
 - Weisung 135 13 ff.
 - Weisungserfordernis *siehe Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte*
 - Widerruf 135 9
 - Zuleitungspflicht 135 18 f.
- ## Stimmrechtsberater 134a 1 ff., 25 ff., 135 48 f.
- Begriff 134a 25
 - 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 5 ff., 9
 - 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 48 f.

Stimmrechtsmehrheit 16 8 f.

Stimmrechtsvertreter 134 23 ff.

- Person 134 34 ff.
- Teilnehmerverzeichnis 129 20
- Verfahren 134 41
- Weisungserfordernis 134 38 f.

Stimmverbot/Aktionär 136 1 ff., 142 48 ff., 147 9

- Abberufung eines AR-Mitglieds 136 12
- Amtswalter 136 14
- Analogie 136 11 f.
- Befreiung von Verbindlichkeit 136 8
- Bestellung von Sonderprüfern 142 46 ff.
- Drittgesellschaft 136 21 f.
- Einmann-AG 136 2
- Einzelentlastung 136 6
- Entlastung 136 5 ff., 142 51
- Erbe 136 24
- 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
- Vertrauenszug 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, 32, 37 f., 44
- Stollwerck-Entscheidung** **327b** 9
- siehe auch *Barabfindungsanspruch (Squeeze-out)*
- Straf- und OWi-Vorschriften** **399** ff.
- Streitwert von Beschlussmängelklagen** **247** 1 ff.
- Stückaktien** **8** 1 ff., 14 ff.
- Festlegung der Stückelung **8** 14 ff.
- Wechsel zur Nennbetragsaktie **8** 6
- Subtraktionsverfahren** **133** 14
- Systematische Rahmenbedingungen der AG Einl** **23** ff.
- Talon** **58** 37, **75** 4
- TBB-Entscheidung** **1** 111 ff.
- Teilanfechtung** **243** 40, 57
- Teilbarkeit von Aktien** **8** 20 f.
- Teileingezahlte Aktien** **215** 3 ff.
- Teilgewinnabführungsvertrag** **292** 18
- 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** 20
- Vertragsgegenstand **292** 20 f.

- Vertragsschluss durch Vertretungsorgan **292** 24 ff.
- 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 ff.
- 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 ff.
- Überwachungspflicht **129** 15
- Veränderungen **129** 17 f.
- Vollmachtsbesitz **129** 23
- Vorstand **129** 14
- Zeitpunkt **129** 17 f.
- Zuständigkeit **129** 14
- Zweck **129** 11
- Teilrecht** **213** 1 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 *Rückforderungsklauseln*
- Transparenzregister** **67** 18 ff.
- Geldwäschebekämpfung **67** 18 ff.

Trennungsprinzip 1 34 ff.

- Begriff 1 14 f.
- Durchgriffshaftung 1 92 ff.
- Durchgriffsmethode 1 36 ff.
- Zurechnungsdurchgriff 1 39

Trennungsprinzip, konzernrechtliches siehe

Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte

- Allgemeines 15 13 ff.
- Aufsichtsrecht (Finanzwirtschaft) 15 24 f.
- Festlegung von Zielgrößen für den Frauenanteil 76 173
- Geschlechterquote 96 21 ff.
- Konzernleitungspflicht 76 114 ff., 96 ff.
- Legalitätsverantwortung der Obergesellschaft 15 24 ff.
- RPT/Erstreckung der Veröffentlichungspflicht auf Transaktionen von Tochterunternehmen 111c 20 ff.
- RPT/nahestehende Personen 111a 96 f., 111b 20; siehe RPT/Veröffentlichungspflicht
- Spezialgesetzlicher Haftungsdurchgriff 15 29 ff.
- Sphärenkonsolidierung 15 16 ff.
- Sphärentrennung 15 13 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen 111 104 ff.
- Wissenszurechnung im Konzern 78 43

Treuebindung siehe Votum zum Vergütungssystem

Treuepflichten/Aktionär 1 45 ff.

- 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 15 ff.
- Missbrauch der Anfechtungsklage 245 48 ff.
- Nachschusspflicht 54 4
- § 117, Verhältnis zu 1 79, 117 5 f.
- Rechtsfolgen 1 77 ff.
- Satzungsänderung 179 46
- Soziale Treuepflicht 1 53 ff.
- Verletzung als Anfechtungsgrund 243 15; näher siehe Anfechtungsgründe
- Vorsatzkriterium 1 79 f., 117 6

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
- Konkurrenztätigkeit 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 f.
- Konzernrechtliche Fragen 93 81
- Loyal Einsatz 93 74
- Nachwirkung 93 82
- Offenheit ggü dem AR 90 9 f., 93 79; näher siehe Vorstands-doppelmandat
- Offenlegung von Informationen 93 79
- Schmiergelder 93 75
- Strafrechtliche Folgen 93 80
- Verschwiegenheitspflicht 93 79 f.
- Vorstands-doppelmandat 93 81
- Vorteilsziehung zu Lasten der AG 93 75
- Wettbewerbsverbot 88 1 ff., 93 74
- Zeugnisverweigerungsrecht 93 80

Treuhand

- Unternehmenseigenschaft 15 47

Trihotel-Entscheidung 1 111

Überbewertung von Sacheinlagen 9 6,

27 31 f.

Übernahme

- Der Aktien siehe Umwandlungsrechtlicher Squeeze-out
- Neutralitätspflicht des Vorstands 76 36 ff.
- Verhaltenspflichten des Vorstands der Zielgesellschaft 93 22

Überpariemiission 9 7 f., 182 6, 26 f., 183 29, 185 17, 188 7, 23, 193 11

Überschuldung 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 38 ff.

Übertragbarkeit und Vererblichkeit von Teilrechten 213 2

Übertragende Auflösung 327a 6

Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats 111 3

- näher siehe *Vorstandshaftung/Durchsetzung durch Aufsichtsrat*
- Abhängige AG **111 40**
- Abhängigkeit der Überwachungsaufgabe von den Befugnissen **111 2**
- Angestellte (Befragung durch AR) **111 54 ff.**
- AR der herrschende AG **111 39**
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung **111 5 ff.**
- Befugnisse des AR **111 50 ff.**
- Beratung **111 35 f.**
- Berichtspflicht **171 17, 22 ff.**
- Delegationsmöglichkeiten **111 53**
- Dualistisches Verwaltungsmodell **111 2**
- Effizienzprüfung **111 49**
- Einzelnes Mitglied **111 47**
- Gegenstand der Überwachung **111 37 ff.**
- Geschäftsführung durch die HV **111 37**
- Gewinnverwendungsvorschlag **111 4, 171 2**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Unternehmensüberwachung **111 44**
- Informationsquellen **90 1, 111 4**
- Informationsverantwortung **111 16 ff.**
- Intensität der Überwachung **111 41**
- Jahresabschluss/Lagebericht/Konzernlagebericht/Abhängigkeitsbericht **111 4, 171 1 ff.**
- Konsequenzen aus Überwachung **111 44**
- Kontrolle **111 4 ff.**
- Konzern **111 39 ff.**
- Krisenzeiten **111 69, 171 22**
- Leitende Angestellte **111 38**
- Misstrauensgebot **111 43**
- Mittel der Überwachung *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Persönliche Aufgabenwahrnehmung durch die AR-Mitglieder **111 2, 110 ff., 171 11 f.**
- Prüfung der Abschlussunterlagen **171 2 ff.**
- Rechtmäßigkeitskontrolle **111 41**
- Verantwortlichkeit **111 45 ff.**
- Vorstandshaftung (Durchsetzung durch den AR) **111 5 ff.**
- Wirtschaftlichkeitskontrolle **111 41, 69**

UK Stewardship Code 134a 5 ff., 9

Ultra-vires-Lehre 1 10

UMAG Einl 17, 93 37, 123 21, 127a 1, 131 2, 37, 142 2, 145 1, 146 1, 148 4, 149 1, 189 7, 221 44, 245 15, 246 28, 246a 1, 280 1, 13

Umgehungsgeschäfte 71a 1 ff.

- 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

- 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**
- Bezugserklärung **198 4**
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221 55**

Umtauschverhältnis 193 12, 216 14

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; siehe auch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln**
- Umwandlungsfähigkeit **208 2 ff.**
- Umwandlungsschranken **208 7 ff.**

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 23, 59, 4 16, Vor 23 7, 28 1, 31 4, 52 15, 21, 96 15 f., 102 3, 119 10, 121 1, 123 3, 124 1, 10, 124a 2, 5, 130 5, 28, 50, 131 1, 46, 138 2, 141 30

Unabhängiges, sachverständiges Mitglied (§ 100 V) 100 11 ff.

- Arbeitnehmer **100 12**
- AR-Bericht **100 14**
- Beschlussvorschlag (§ 124) **100 14**
- DCGK-Vorgaben **100 13 ff.**
- 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 Vertretungsmacht/Aufsichtsrat*
- Beteiligungsveräußerung *siehe Vertretungsmacht/Vorstand*
- 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** 76 139 f.
- Unterbewertung von Sacheinlagen** 27 33
- 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 18
- Unternehmensbegriff** 15 42 ff.
- Erwerbswirtschaftliche Interessenbindung 15 43 ff.
- Gleichgeordnete Unternehmen **15** 56
- Grundlagen **15** 42 ff.
- Holding **15** 47
- Innengesellschaften/Stimmrechtskonsortien **15** 48 f.
- Körperschaften des öffentlichen Rechts **15** 50; näher siehe *Mehrheitsbeteiligung*
- Rechtsformunabhängigkeit **15** 42
- Teleologisch-systematische Bestimmung **15** 42
- Treuhand **15** 47
- Untergeordnete Unternehmen **15** 55
- 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 21 ff.
- Allgemeines **1** 6, 23 25 ff.
- Änderung **179** 21 ff.
- Bindung des Vorstands **76** 13 f., 28 f.
- Fehlender **275** 4
- Heilung von Mängeln **276** 1 f.
- Nichtiger **275** 5
- Unternehmensplanung**
 - Berichtspflicht **90** 16 f.
- Unternehmensspenden** 76 32 f.
- Unternehmenstransaktionen** 76 113
- Unternehmensvertrag** 291 1 ff., 293 1 ff., 294 1 ff., 295 1 ff.
- 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 f.
- Bedingung, Befristung **291** 36, 73, **297** 44
- Beherrschungsvertrag **291** 1 ff., 15 ff., **308–310**
- Betriebspacht/-überlassung **292** 34; siehe auch *Unternehmensvertrag*
- Erläuterung **293g** 3 ff.
- Fehlerhafter **291** 41 ff., 75
- Gesetzliche Rücklage **300** 2 f., **302** 9 ff.
- Gewinnabführungsvertrag **291** 4, 52 ff., **301** 3 ff.
- Gewinngemeinschaft **292** 4 ff.
- Haftung **309** 1 ff.
- Informationspflichten **293f** 2 ff., **293g** 2 ff.
- Kapitalerhaltung **291** 67, **308** 19 f.
- Kombinierte Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag **291** 8, 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; siehe auch *Unternehmensvertrag*
- 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., **293a** 15, **293f** 1 ff., **293g** 1 ff., **295** 9 ff., **296** 7, **297** 4, 9, 15 ff., 18, 31, 37
- 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** 42 ff.
- Unterpariemitmission** 9 2 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhung **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 1 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 14

- Begriff 241 14
- Gründe 241 14
- Heilung 242 3

Upstream Securities 57 54 ff.

Veranlassungskriterium 311 22 ff.

- 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 Vor-AG

Verbot/Financial Assistance 71a 1 ff.

Verbot/Unterpariemission 9 2 ff.

Verbriefung 10 18 ff.

- Ausschluss 10 19
- Dividendenanspruch 58 35 ff.
- Mitgliedschaft 13 1 ff.

Verbundeffekte 305 23

Verbundene Unternehmen 15 1 ff., 291–310

- Abhängigkeitskriterium 17 5 ff.
- Anwendungsbereich 15 6 f.
- Beherrschungsvertrag 291 15 ff.
- Eingliederung 319–327
- Gewinnabführungsvertrag 291 52 ff.
- Konzern 18 5 ff.
- Mehrheitsbeteiligung 16 3 ff.
- Rechtsformunabhängigkeit 15 6, 291 17
- Regelungszweck 15 4 f.
- Systematik des Aktienkonzernrechts 15 2 f.
- Unternehmensbegriff 15 42 ff.
- Verbindungsformen 15 57 f.
- Vertragskonzern 291–310
- Wechselseitige Beteiligung 19 3 ff.

Verdeckte Sacheinlage 27 45 ff.

- Abrede 27 57 ff.
- Allgemeines 27 45
- Anrechnung 27 62 ff.
- Bereichsausnahmen 27 54 ff.
- Beteiligung Dritter 27 53
- Geschichte 27 45
- Heilung 27 70

- Rechtsfolgen 27 60 ff.

- Tatbestand 27 47 ff.

- Vereinbarkeit mit Europarecht 27 46

- Vermutung 27 59

Verdeckter Beherrschungsvertrag 291 49 ff.

Vereinfachte Kapitalherabsetzung 229–235

- Anzusetzende Grundkapitalziffer 231 4
- Arten und Bedeutung 222 4
- Ausschöpfung anderer Mittel 229 12 ff.
- 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.

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

Vereinsverbot 263 4

Verfahrensfehler 243 7 ff.

- Begriff 243 7; näher siehe *Anfechtungsgründe*
- Beschlussfeststellung 243 13
- Beschlussvorbereitung 243 10 ff.
- Formfehler 243 9
- Kausalität 243 8
- Relevanz 243 8
- Versammlungsdurchführung 243 10 ff.

Verfolgung von Sondervorteilen 243 22 ff.

- AR-Wahlen **251** 1
- Ausgleichsklausel **243** 25 f.
- Begriff **243** 24
- Konzernrecht **243** 27

Verfügungsbeschränkung siehe Aufsichtsratsvorsitzender

Vergleich

- Ersatzansprüche nach §§ 46–48 **50** 1 ff.

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.
- Differenzierungen **113** 33
- Dritte, Vergütung durch **113** 1
- D&O-Versicherung **113** 22
- 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 f.
- Sitzungsgelder **113** 21, 29
- Sondervergütungen **113** 4
- Steuerliche Abzugsfähigkeit (hälftige) **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** 37 ff.

Vergütungsbezogene Rechtsgeschäfte **87a** 65 ff.

Vergütungskontrolle 87a 7

- s. auch Verbindlichkeit des Vergütungssystems; Votum zum Vergütungssystem
- Effet utile **87a** 18

Vergütungssystem 87a 20 ff.

- Abfindungsregelungen siehe Weisungsautonomie des Vorstands
- Aktienbasierte Vergütung **87a** 62 ff.
- Aufschubzeiten **87a** 56 ff.
- Bereits bestehende Vergütungsregelungen **87a** 34
- Claw-back siehe Vertretungsmacht/Vorstand
- 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 Erster Vorstand
- 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** 37 ff.
- Wesentliche Änderung **120a** 17

Vergütungsvotum siehe Sondertatbestände der Vorstandshaftung (sog. Todsünden)

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** 10
- Haftung des herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309** 16
- Haftung von Vorstandsmitgliedern **93** 101 ff.
- Rückgewähr unzulässiger Leistungen an Aktionäre **62** 10
- Verlustübernahmepflicht/Vertragskonzern **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
- Schadenseinheit, Grundsatz der **93** 104 ff.
- Wettbewerbsverbot, Dreimonatige Verjährung **93** 101
- Verjährungskarussell** **57** 33
- Verkehrerschutz**
- Gutgläubiger lastenfreier Aktienwerb **10** 35, **Vor** **23** 17, **41** 21
- Missbrauch der Vertretungsmacht **82** 10
- Verlustanzeigepflicht** **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/Vertragskonzern** **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.
- Vermögenseinlage/KGaA** **281** 4 ff., **286** 3 ff.
- Vermögensübertragung** **179a** 7 ff.
- Auflösung **179a** 18 ff.
- Holzmüller-Entscheidung **179a** 3
- Informationspflichten **179a** 17
- Materielle Beschlusskontrolle **179a** 16
- „Moto-Meter-Methode“ **179a** 19 ff.
- Übertragende Auflösung **179a** 19 ff.
- Übertragungsvertrag **179a** 7 ff.
- Zustimmungsbeschluss der HV **179a** 16
- Vermögensvermischung** **1** 94
- Vermögensverteilung** **271–272**
- 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 f.
- Vermögensverwalter** **134a** 15 ff., **134c** 5 ff.
- Vernichtete Aktienurkunde** **74** 1 ff.
- 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** 17 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17a
- 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** 17 ff.
- Gespaltene Versammlungsleitung **122** 17a
- Notwendigkeit **129** 35
- Vollversammlung **129** 35
- Versäumnisurteil** **246** 34
- Verschmelzung** **Vor** **23** 7
- Verschmelzungsrechtlicher Squeeze-out**
siehe Außenhaftung des Vorstands
- Verschmelzungswertrelation** **304** 23, **305** 24
- Verschuldenszurechnung** **78** 51 ff.

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**
- Plenum **116 18**
- Richtlinie **116 19**
- Strafrechtliche Sanktionen **116 16**
- Umfang **116 17 ff.**
- Unterlagen (Rückgabepflicht) **116 16**
- Unzumutbarkeit **116 20**
- Vorstand **93 79 f.**
- Weisung **116 22**
- Zeugnisverweigerungsrecht des AR-Mitglieds **116 16**

Versicherungsgesellschaften

- Genehmigte Kapital **203 36, 209 18**
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen **182 31, 184 7, 188 34**
- Wandel-/Gewinnschuldverschreibungen **221 27, 48**

Vertragsbericht 293a 1 ff.

- Ausgleich, Abfindung **293a 9 ff.**
- Berichtspflicht **293a 2**
- Form **293a 5**; *siehe auch Unternehmensvertrag*
- Inhalt **293a 6 ff.**
- Verzicht **293a 13 f.**
- 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 herrschenden Unternehmens im Vertragskonzern **309 1 ff.**
- Haftung/Herrschendes Unternehmen im Vertragskonzern **309 16**
- Haftung/Verwaltungsmitglieder der beherrschten Gesellschaft **310 1 ff.**
- Leitungsmacht **308 1 ff.**
- Unternehmensvertrag **291 1 ff.**

Vertragsprüfer *siehe Vorsitzender/Vorstand*

- Auskunftsrecht **293d 3**
- Bestellung **293c 2 ff.**
- Qualifikation **293b 4, 293d 2**

Vertragsprüfung 293b 2 ff.

- Prüfungsbericht **293e 1 ff.**
- 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 13, 266 9, 268 20, 269 1 ff.**
- Beschlussmängelstreit **246 16**
- Durch Bevollmächtigte **78 25 f.**
- Durch den AR *siehe Aufsichtsratswahl*
- Durch den Vorstand *siehe Wandelanleihen*
- 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, Vorstandsmitglied) **112 15**
- Delegation auf einen Ausschuss **112 12**
- Dritte, Vertretung ggü **112 21**
- D&O-Versicherung **112 7**
- Ehemalige Vorstandsmitglieder **112 6**
- Geschäfte des täglichen Lebens **112 9, 14**
- Geschäftsführungsbefugnis des AR **112 12**
- Inschlaggeschäft **78 8**
- Konkludente Ermächtigung des AR-Vorsitzenden **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 f.**
- 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 f.**
- 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**; *siehe Zurechnung; s. auch Organhaftung*
- 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 f.
- Unterscheidung vom Satzungssitz **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; *siehe andere Gewinnrücklagen*
- 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** 1 ff.
- 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**
- Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien **237** 18
- Kraftloserklärung von Aktien **226** 10 f.
- Übertragbarkeit **213** 2
- Virtuelle Hauptversammlung** **130a** 1 ff.
- Allgemeines Auskunftsverlangen **131** 24t
- Anfangstermin, fakultativer **131** 24g
- Anscheinsvollmacht **118a** 48
- Antragstellung im Vorfeld **118a** 51
- Anwesenheit, fakultative **118a** 72b
- Anwesenheit, verpflichtende **118a** 69 ff.
- Art und Weise der Zugänglichmachung von Stellungnahmen **130a** 22 ff.
- Auskunftsverweigerungsrecht **131** 24s
- Befristung **118a** 25 ff.
- Bericht des Vorstands **118a** 57 ff.
- Beschlussverfahren **118a** 50
- Beschränkung der Fragezahl **131** 24k f.
- Beschränkung des Fragerechts **131** 25 f.
- Beschränkung des Rederechts **130a** 30 f.
- Bild- und Tonübertragung **118a** 31
- Briefwahl, elektronische **118a** 39 ff.
- Digitalisierung **118a** 1, 3
- Duldungsvollmacht **118a** 48
- Entzerrung der HV **118a** 5
- Fiktion der Antragstellung **126** 17 ff.
- Fiktionslösung **118a** 51
- Filterfunktion **118a** 54
- Fragerecht im Vorfeld **131** 24c ff.
- Fragerecht in der virtuellen HV **131** 24t ff.
- Freigabeverfahren **118a** 30
- Funktionstest **130a** 33
- Kombinationsmodell **118a** 14
- Livestream **118a** 34
- Mediengleichlauf **131** 24o
- Minutengrenze **130a** 15, **131** 24j
- Mündlichkeitsprinzip **118a** 54
- Nachfragerecht **131** 24w
- Publizität des Teilnehmerverzeichnisses **129** 28a
- Spontananfragerecht **131** 24x
- Stimmrechtsausübung **118a** 36 ff.
- Stimmrechtsvertreter **118a** 47
- Teilnahme, elektronische **118a** 39 ff.
- Teilnehmerverzeichnis **129** 22a
- Verteilernorm **118a** 9
- Vollmacht **118a** 45 f.
- Weitergabe der Zugangsdaten **118a** 48
- Widerruf der elektronischen Briefwahl **118a** 44
- Zweitfragerecht, situationsbedingtes **131** 24u f.
- Vollbeendigung** **273** 8 f.
- 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
- Binnenverfassung **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** 50 ff.
- Ausgleichsinhalt **311** 53 ff.
- Bewertungszeitpunkt **311** 55
- Dogmatische Einordnung **311** 51 f.
- Gewährung eines Rechtsanspruchs **311** 56
- Tatsächliche Vorteilsgewährung **311** 58

Vorbelastungen

- Eintragungshindernis **38** 4
- Verbot **36** 14, **41** 4, 20 f., 30 ff.
- Vorbehalt wertgleicher Deckung **36** 14

Vorgesellschaft *siehe Leitungsmacht*

Vorgründungsgesellschaft Vor **23** 2 ff., **41** 3

Vorlage der Abschlussunterlagen an Aufsichtsrat **170** 2 ff.

- Erzwingung **170** 18
- Gewinnverwendungsvorschlag **170** 9 ff.
- Prüfungsbericht **170** 6
- Recht auf Kenntnisnahme **170** 15
- Recht auf Übermittlung **170** 16 f.
- Unterlagen, vorzulegende **170** 2 ff.
- Verfahren **170** 7 f.
- Zeitpunkt **170** 8

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 ff.

Vorratsgründung Vor **23** 9

Vorsitzender/Aufsichtsrat *siehe Zurechnung*

Vorsitzender/Vorstand

- Aufsicht und Kontrolle **77** 12
- Eintragung im HR **81** 3
- Ernennung **84** 30 ff.

Vorstand **76–78**, **84** 1 ff., **87–90**

- Abhängigkeitsbericht **312** 4
- Abwicklung **264** 16 ff., **265** 2, **269** 5
- Amtsniederlegung **84** 99
- Anfechtungsbefugnis **245** 1 ff.
- Anstellungsvertrag **84** 17 ff., 104 ff.
- Arbeitsdirektor **77** 15, 22
- Ausführungspflicht **83** 7 ff.
- Bestellung **84** 1 ff.
- Bestellungshindernisse **37** 10 ff., **76** 141 ff.
- Diskriminierungsverbot (AGG) **76** 150 ff.
- Doppelmandat **76** 135 f.
- Eigenverantwortlichkeit *siehe Zusammensetzung des AR*
- Einpersonen-Vorstand **76** 138
- Einsatz künstlicher Intelligenz **76** 109 f.
- Einverständliches Ausscheiden **84** 100
- Entlastung **120** 1 ff.
- Erster Vorstand **30** 17 ff., **48** 2 ff.
- Gesamtverantwortung **76** 97 ff.
- Geschäftsführung **77** 2 f.
- Geschäftsordnung **77** 18 ff.

- Haftung **93** 1 ff.
- Haftung/Beherrschungsvertrag **309** 7 f.
- Konzernleitungspflicht **76** 114 ff.
- Leitungspflicht **76** 4 ff.
- Notvorstand **85** 1 ff.
- Pflichten u. Haftung in der Insolvenz **92** 1 ff.
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Ressortverteilung **76** 97 ff.

- Sprecher **84** 33
- Stellvertretendes Vorstandsmitglied **94** 1 ff.
- Suspendierung **84** 101 ff.
- Überbesetzung **76** 139
- Unterbesetzung **76** 139 f.
- Vergütung **87** 1 ff.
- Vertragsbericht **293a** 4
- Vetorecht **77** 15
- Vorbereitungspflicht **83** 3 ff.
- Vorsitzender/Vorstand **84** 30 ff.
- Wechsel vom Vorstand in den AR **100** 8 f.
- Weisungsautonomie des Vorstands **76** 87 ff.
- Widerruf der Bestellung von Vorstandsmitgliedern **84** 67 ff.
- Zahl der Mitglieder **76** 137 ff.
- Zielgrößen für den Frauenanteil **76** 170 ff.

Vorstand/Abhängige Konzerngesellschaft

- Berichterstattung an den AR **90** 14

Vorstandsdoppelmandat **76** 135 f.

- Faktischer Konzern **311** 29
- Treubindung **93** 81

Vorstandshaftung **93** 1 ff., 85 ff.

- Außenhaftung des Vorstands **93** 162 ff.
- Beweislast **93** 111 ff.
- Delegation **93** 56
- Disposition über die Vorstandshaftung **93** 123 ff.
- D&O-Versicherung **93** 182 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 Todsünden) **93** 83 ff.
- Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder **93** 35 ff.
- Stundung **93** 143
- Treuepflichten 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/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
- 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** 8, **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** 19, 47
- Anerkennungsprämien **87** 24
- Angemessenheit **87** 8 ff.
- Antrittsprämien **87** 32
- Begrenzung **87** 39
- Change-of-Control-Klauseln **87** 23

- Halteprämien **87** 32; *siehe auch Vorstandsvergütung*
- Herabsetzung **87** 44 ff., 63 ff.
- Hinterbliebenenbezüge **87** 40 ff.
- Insolvenz **87** 69
- KGaA **278** 21, **283** 6
- Nachhaltigkeit **87** 30 ff.
- Offenlegung **87** 70 f.
- Ruhegehalt **87** 40 ff., 63 ff.
- Say on Pay **87a** 1 ff.
- Übergangsgelder **87** 42
- Variable Vergütungsbestandteile **87** 34 ff.
- Vergütungsbericht **87** 71, **162** 1 ff.
- Vergütungsstruktur **87** 29
- Vergütungssystem **87a** 20 ff.
- Vorstandsverlangen nach Hauptversammlungsbeschluss** **119** 13 ff.
- Formelle Voraussetzungen **119** 14 ff.
- Mehrheitserfordernis **119** 19
- Tauglicher Gegenstand **119** 17 f.
- 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** 6 f.
- Mischbezugsrecht **140** 4
- Nachzahlbarkeit des Vorzugs **139** 5, 10 ff., **140** 14 ff., **141** 17
- 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
- Wiedererlöschen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zweck **139** 2
- Vorzugsdividende** **139** 7
- Votum zum Vergütungssystem** **120a** 1 ff.
- 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.

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

- siehe *Listenwahl/Blockwahl*
- 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 ff.
- 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** 9 ff.
- Bedingte Kapitalerhöhungen mit Sacheinlagen **194** 4 ff.
- Bilanz- und Steuerrecht **221** 82 ff.
- Eingriffe in die Rechtsposition **221** 57 ff.
- Erhöhung bedingten Kapitals **218** 1 ff.
- Erwerb eigener Titel **221** 48
- Gesetzliches Bezugsrecht **221** 32
- HV-Beschluss **221** 9 ff.
- Mittelbares Bezugsrecht **221** 33
- Rechte Dritter **216** 14
- Rechtsnatur **221** 1
- Sonderbeschluss **222** 29 ff.
- Übertragung **221** 47 f.
- Verbriefung **221** 47
- Verfügungen **221** 50
- Wandlungserklärung **221** 51
- Wandlungspreis **221** 5
- Zulässige Zwecke der bedingten Kapitalerhöhung **192** 2, 17 ff.
- Zustimmungsbeschluss **221** 9, 45 ff.

Warrant-Anleihe 192 19 f., 221 78 f.

Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat 100 8 f.

- DCGK **100** 9

Wechselseitig beteiligte Unternehmen

19 1 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
- Eigenerwerbsverbot **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 f.

Weisungsautonomie/Vorstand 76 87 ff.

- Ausschluss im Konzern **76** 94
- Bedeutung **76** 93
- Normative Anknüpfung **76** 87
- Pflichtenbindung **76** 12 ff.
- Schutz von Kleinanlegern und Minderheitsaktionären **76** 18, 90
- Widerruf der Bestellung **84** 67 ff.

Weisungsbefugnis

- Der Aktionäre **268** 7

Weisungsfreiheit

- AR-Mitglieder **111** 111
- Vorstand **76** 87 ff.

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 ff.
- Umfang **88** 3 ff.
- Unterlassungsanspruch **88** 12
- Verjährung **88** 17
- Vorstandsoppelmandat **88** 5

Whistleblowing siehe Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG)

Widerruf der Bestellung zum Vorstand

- 84** 67 ff.
- Anhörungspflicht **84** 83
- Druck von außen **84** 77
- Nachschieben von Gründen **84** 92 ff.
- Rechtsschutz **84** 88 ff.
- Suspendierung **84** 101 ff.
- Vertrauensentzug durch die HV **84** 79 ff., **120** 19
- Vertrauensentzug in der HV **84** 79 ff.
- Vorläufige Wirksamkeit **84** 88 f.
- Vorstandsautonomie **84** 69 ff.
- Weisungsautonomie **84** 69 ff.
- Wichtiger Grund **83** 11, **84** 73 ff., **90** 26, **118** 31, **120** 18 f., **170** 18, **223** 4, **227** 4
- Zuständigkeit des AR **84** 82

Widerspruchsrecht in der virtuellen HV
118a 63

Wiederaufleben des Stimmrechts **140** 5 ff.

- Folgen **140** 10
- Höchststimmrechte **140** 10
- Wiedererlöschen des Stimmrechts **140** 11 ff.
- Zeitpunkt **140** 9

Willkürverbot **53a** 18 ff.

Wirtschaftliche Neugründung Vor **23** 8 ff.

- Allgemeines **Vor** **23** 8
- Handelndenhaftung **Vor** **23** 18
- Mantelgründung **Vor** **23** 10
- Offenlegungspflicht **Vor** **23** 14
- Unterbilanzhaftung **Vor** **23** 15 ff.
- Vorratsgründung **Vor** **23** 9

Zahl der Aufsichtsratsmitglieder **95** 1 ff.

- Kapitalherabsetzung **95** 13 f.
- 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 f.

Zahlungsunfähigkeit **92** 11 f.

- Definition **92** 12
- Zahlungseinstellung **92** 12
- Zahlungsstockungen **92** 12

Zahlungsverbot/Insolvenz **92** 33 ff.

- Begründung quotenschmälernder Verbindlichkeiten **92** 35
- Bereicherungsverbot **92** 37
- Definition der Zahlung **92** 33 ff.
- Dreiwochenfrist **92** 31
- Insolvenzanfechtung, Verhältnis zur **92** 37
- Insolvenzverschleppungshaftung, Verhältnis zur **92** 39
- Rechtsfolgen **92** 36 ff.
- Strafrechtliche Handlungsverbote, Verhältnis zu **92** 34
- Tatbestand **92** 33 ff.

- Vermutung der Schadenshöhe **92** 36
- Wiederbeschaffung von Liquidität **92** 37
- Zweck **92** 31

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; *siehe auch Bezugserklärung*

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
- 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, 51

Zeugnisverweigerungsrechte **93** 80

- AR-Mitglied **116** 16
- Vorstandsmitglied **93** 80

Ziel-Gesamtvergütung **87a** 40

Zuckerrüben-AG **55** 2

Zugangsfrist **67** 111 ff., **123** 20

Zukunftsfinanzierungsgesetz (ZuFinG)
10 3, **12** 1, **135a** 1, 4, **ZuFinG** §§ 255–255b

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** 36
- 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**
- Zuschaltung** **118a** 53
- Zusicherung** **187** 3
- Zuständigkeit**
 - Allgemeine gerichtliche **14** 1 f.
- Zustimmungsvorbehalt** **76** 15
 - AR **76** 15
 - HV **76** 15
- Zustimmungsvorbehalt/Aufsichtsrat** **111** 79 ff.
 - Abschlussprüfer **111** 85
 - Abwicklung **268** 21
 - Ad-hoc Zustimmungsvorbehalt **111** 88 ff.
 - Anpassungspflicht **111** 83
 - AR-Beschluss **111** 80
 - Ausschuss **111** 80
 - Beispiele **111** 85
 - Bestimmtheit **111** 84
 - Budgetplanung **111** 85
 - Delegationsverbot **111** 80
 - Einzelheiten **111** 84 ff.
 - Ermessensspielraum des AR **111** 82
 - Geschäftsführungsmaßnahmen **111** 81
 - Geschäftsgröße **111** 83
 - Geschäftsordnung des AR **111** 80
 - Geschäftsordnung des Vorstands **111** 80
 - Grundlegende Bedeutung **111** 82 f.
 - Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 98
 - Holzmüller/Gelatine-Rspr **111** 79
 - Katalog **111** 85
 - Nichtigkeit **111** 87
 - Personalmaßnahmen **111** 85
 - Rechtsfolgen eines Verstoßes **111** 97 ff.
 - Rechtsgeschäfte **111** 81
 - Satzung **111** 80
 - Unterlassen **111** 81
 - Unternehmensplanung **111** 81
 - Unternehmensverträge **111** 85
 - Vetorecht **111** 79
- Zustimmungsvorbehalt/Konzern** **111** 103 ff., **308** 37 f.
 - Abhängige AG **111** 107, **308** 37 f.
 - Beherrschungsvertrag **308** 37
 - Konzernbezogene Auslegung von Zustimmungsvorbehalten **111** 103
 - Vorstandsmitglieder als Organmitglieder der abhängigen AG **111** 106

- Vorstandsmitglieder der Obergesellschaft **111** 104 ff.
- Wirkung von Zustimmungsvorbehalten bei abhängigen Unternehmen **111** 104 ff.
- Zustimmungsvorbehalt/Wirkung** **111** 93 ff.
 - Ausschuss **111** 93
 - Außenwirkung **111** 97
 - Business-Judgement-Rule **111** 96, **116** 8 f.
 - Delegation der Zustimmungserteilung an einen Ausschuss **111** 94
 - Durchführungsverbot, internes **111** 97 ff.
 - Eilbedürftige Maßnahme **111** 102
 - Ersetzung der Zustimmung durch das herrschende Unternehmen **111** 107, **308** 37 f.
 - Ersetzung der Zustimmung durch die HV **93** 124, **111** 101
 - Geheimhaltungsbedürftige Entscheidung **111** 99
 - Haftung des AR **111** 96
 - Haftungsfolgen für den Vorstand **93** 124, **111** 98
 - Herrschendes Unternehmen **111** 103 ff., **308** 37 f.
 - Hinwegsetzen des Vorstands über einen Zustimmungsvorbehalt **111** 98 f.
 - HV (Entscheidung bei Verweigerung) **93** 124, **111** 101
 - Klagerecht des AR **90** 34 f., **111** 100
 - Pflicht zur Zustimmung/Verweigerung **111** 96
 - Rechtsfolgen **111** 97 ff.
 - Rückgängigmachung des Geschäfts **111** 100
 - Unberechtigte Zustimmungsverweigerung **111** 99
 - Unternehmerische Entscheidung **111** 96
 - Vertretbarkeitsprüfung **111** 96
- Zwangsauflösung** **396–398**
- Zwangseinziehung von Aktien** **237** 8 ff.
 - Anordnung **237** 14
 - 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 ff., 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; siehe auch Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien
- Zwangsgeld** **407** 1
 - siehe Abschlussprüfung
 - Abwicklung **266** 12
 - Adressaten **407** 2; siehe Aufgeld
 - Beitreibung **407** 5
 - Bemessung **407** 5; siehe verbundene Unternehmen

- Registerzwang **407** 6
- Verfahren **407** 3
- Zweckänderung**
- Allgemein **1** 5
- Auflösung der Gesellschaft **262** 2, **264** 2
- Fortsetzung nach Auflösung **274** 13
- Zweckförderungspflicht** **93** 7 ff., 33 ff.
- Aktionärsstruktur **93** 10
- Compliance-Organisation **93** 26 ff.
- 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, 45 ff., **93** 26 ff.
- Legalitätspflicht **93** 12; s. *Legalitätskontrollpflicht des Vorstands; Legalitätsorganisation*
- Maßstab des Vorstandshandelns **93** 7 ff.
- Neutralitätspflicht **93** 35 ff.
- Principal-Agent-Konflikt **93** 1
- Satzungsvorgaben **93** 28 f.
- Übernahmesituationen **93** 32
- Zweigniederlassung**
- Angaben auf Geschäftsbriefen **80** 11
- Firma **4** 17 f.
- Sitz **5** 9 ff.
- Zwei-Wege-Direktkommunikation** **118a** 32, 54
- Zwischenscheine** **10** 36
- Ausgabe vor Eintragung **41** 47
- Definition **8** 23


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG



beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG