

Arbeitshandbuch für Vorstandsmitglieder

Kubis / Tödtmann

3. Auflage 2022
ISBN 978-3-8006-6722-2
Vahlen

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

Die fett gedruckten Zahlen bezeichnen Paragraphen der Gliederung, die mager gedruckten Randnummern.

Abberufung *siehe auch* *Vorstandsmitglieder*,

Abberufung

- Druck-Abberufung **2** 132
- einstweiliger Rechtsschutz **2** 134
- ethisches Fehlverhalten **2** 123
- Informationspflichtverstoß **2** 127
- Verschwiegenheitspflichtsverstoß **2** 130
- Vorstandsmitglieder **2** 106
- Vorstandsvorsitzender **2** 116
- Wettbewerbsverstoß **2** 126

Abberufungsbeschluss **2** 106 ff.

Abberufungsforderungen Dritter **2** 132

Abfindungen

- Rechtsgeschäft, vergütungsbezogenes **3** 87;
siehe auch *Vergütungssystem*

Abfindungsvereinbarungen **11** 80

Abhängige Unternehmen **14** 13

- Abhängigkeit **14** 15

Abhängigkeitsbericht **4** 68; **10** 172

- angemessene Gegenleistung **14** 222
- Aufstellungspflicht **14** 217
- Begriff **14** 216
- Berichtsempfänger **14** 223
- faktischer Konzern **14** 182, 216 ff.
- Gruppenbildungen, Zulässigkeit **14** 220
- Haftung **14** 228
- Haftung der Mitglieder **14** 214
- Maßnahmen **14** 219
- Prüfung **14** 224 ff.
- Rechenschaft **14** 221
- Rechtsgeschäfte **14** 218
- Schlusserklärung **14** 222
- Unterschriften **14** 223

Abmahnung **8** 152, 157 f.; *siehe auch* *Kündigung des Arbeitsverhältnisses*

Abschlussprüfer **1** 52 ff.

- Abhängigkeitsbericht, Prüfung **14** 224 f.
- Auskunftsrechte gegenüber Vorstand **10** 254 ff.
- Bestätigungsvermerk **10** 260
- Bestellung **1** 40; **10** 251
- Comfort Letter **10** 40
- Compliance-System, Prüfung **13** 47 f.
- falsche Angaben gegenüber **12** 88 ff.
- Honorar **10** 252
- Honorarvereinbarung **1** 56
- Insolvenzverfahren, Beauftragung **9** 214
- Insolvenzverfahren, Bestellung **9** 214
- Lageberichtsprüfung **1** 60
- Management Letter **1** 63; **10** 262
- Mitwirkungsverbot **10** 221
- Prognose-, Chancen- und Risikobericht **10** 160
- Prüfung internes Kontrollsystem **10** 160

- Prüfung Risikomanagementsystem **10** 160
 - Prüfungsauftrag **10** 251
 - Prüfungsauftrag, Erweiterung **10** 257
 - Prüfungsbericht, Beanstandungen **10** 261
 - Prüfungsbericht, Zustellung **10** 231
 - Prüfungsergebnisse, Weiterleitung an Vorstand **1** 64
 - Prüfungsvertrag **1** 56
 - Prüfungsvertrag (DCGK) **1** 59
 - Risiken, Bestätigungsvermerk **1** 229
 - Risikoüberwachungssystem, Beurteilung **1** 229
 - Schlussbesprechung **10** 259
 - Stellung **1** 52
 - Teilnahmepflicht an Aufsichtsratssitzungen **1** 61
 - Verbot der Selbstprüfung **10** 221
 - Vergütungsbericht **10** 171
 - Verschwiegenheitspflicht des Vorstands **7** 82
 - Vertrag **1** 56
 - Wahl, Vorstandsbeteiligung **1** 54
 - Wahlvorschlag des Aktionärs **1** 55
 - Wahlvorschlag des Aufsichtsrats **1** 40, 53
 - Wahlvorschlag, Mitwirkung des Vorstands **1** 40
- ## **Abschlussprüferaufsichtsstelle** **10** 278
- Enforcement der Abschlussprüfung **10** 279 ff.
 - Inspektionsrecht **10** 280 f.
- ## **Abschlussprüfer-VO** **10** 248
- ## **Abschlussprüfungsbericht**
- Prüfungspflicht der Vorstandsmitglieder **1** 226
- ## **Abschöpfung** **13** 168
- ## **Abusive naked short**
- bear raids **12** 202
- ## **Abwehrmaßnahmen** **4** 53, 55
- ## **Actio pro socio**
- Organstreitigkeiten **1** 177; *siehe auch* *Organstreitigkeiten*
- ## **Ad hoc-Publizität** **4** 60 ff.
- BaFin, Zustimmung zu Selbstbefreiung **12** 183
 - Befreiung **10** 42
 - Befreiungsmöglichkeit **12** 182
 - berechtigtes Interesse an Unterlassung **12** 183
 - externe Umstände **12** 180
 - Haftung **10** 43; **11** 125, 132 ff.
 - Insiderinformationen **7** 134 ff.; **10** 41 ff.; **12** 179 ff.; *siehe auch* *Insiderinformationen*
 - Insolvenzverfahren **9** 249 f.
 - Internetseite **7** 116
 - Krise des Unternehmens **9** 109
 - Schutz berechtigter Interessen **10** 42
 - Selbstbefreiung **12** 183
 - Unterlassung **10** 43

- Unternehmensregister 7 115
- unwahre Angaben 10 43f.
- AGG** 13 79
- Beschwerdestelle 13 133
- Aktien**
- Veräußerungssperre 3 120ff.
- Aktienrückkauf** 12 170, 206
- Aktionäre**
- Auskunftsrecht 7 82
- Auskunftsrechte, Insolvenzverfahren 9 210
- außenstehende 14 41
- außenstehende, Ausgleich 14 48ff.
- Darlehen, Sanierung 9 69ff.; *siehe auch Sanierung*
- Insolvenzverfahren, Rechtsstellung 9 211
- Nebenintervention 11 30
- Prozessstandhafter 11 27ff.
- Sanierungszuschüsse 9 68, 70
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder 11 101ff.
- Sonderprüfung 10 301
- Wertminderung von Aktien 11 68
- Zuschüsse 9 68
- Aktionärsdarlehen** 9 69ff.; *siehe auch Sanierung*
- Besserungsschein 9 71
- Sanierungsgewinn 9 70
- Verzicht auf Rückzahlung 9 71
- Aktionärsfragen**
- Entlastung 1 251
- Insiderinformationen, Preisgabe 12 169
- Sonderprüfer 11 23
- Aktionärsrechte**
- gegenüber Vorstand 1 181f.
- Aktionärsvotum** 3 91f.
- Aktivvertretung** 6 7ff.
- Alexander Falk, Strafverfahren** 12 359
- Alleinentscheidungsrecht** 1 200
- Altersgrenze** 8 164
- Altersteilzeit** 8 395ff.
- Altersvorsorge**
- betriebliche 8 372ff.; *siehe auch betriebliche Altersvorsorge*
- Alterversorgungszusagen** 9 84
- Amtsniederlegung** 2 63
- Amtsträgerdelikte** 12 301ff.
- Amtsträgerdelikte, Auslandsberührung** 12 309
- Anfechtung**
- Aufsichtsratskompetenz 1 38
- Entlastungsbeschluss (fehlerhafte Entsprechungserklärung) 1 35
- Hauptversammlungsbeschluss, Vergütungssystem 3 95
- HV-Beschlüsse, Befugnis 1 37
- HV-Beschlüsse, Leitungsentscheidung 1 221
- Informationspflichtverletzung 1 254
- Wahlvorschlag des Aufsichtsrats 1 40
- Anfechtungsklage**
- Vertretung der Gesellschaft 6 59ff.
- Anforderungen an Vorstandsmitglieder** 2 34ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Anforderungen*
- Anforderungsberichtserstattung** 7 9
- Anlegerschutz** 4 58
- Anlegerschutzverbesserungsgesetz** 12 143
- Anmeldung neugegründete Gesellschaft**
- Gesamtvorstand 1 236
- stellvertretende Vorstandsmitglieder 1 236
- Anstellungsvertrag** 3
- Abberufung 2 113; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abberufung*
- Abberufung als auflösende Bedingung 3 9
- Abschlusszuständigkeit 3 12
- Arbeitsmittel 3 25f.
- Aufgabenbeschreibung 3 20f.
- außerordentliche Kündigung, Frist 3 3
- Beratervertrag als Ersatzlösung 3 10
- Dauer 3 54
- Dienstwagen 3 27ff.
- Drittanstellung 3 11f.
- Haftungsgrundlage 3 21
- Konzernanstellungsvertrag 3 11
- Konzernpraxis 3 13f.
- Koppelungsklauseln 3 54
- Kündigung bei Widerruf der Bestellung 2 110
- Kündigung, Dienstwagen 3 31
- Kündigung, Koppelung mit Abberufung 3 9
- Kündigung, wichtiger Grund 3 8f.
- Mehrheitsaktionäre 3 12
- Nebentätigkeiten 3 35ff.
- Personalausschluss, Delegation 3 16
- Pflichtenbeschreibung 3 20f.
- Regelungen 3 20ff.
- Unterlagen, Rückgabe 3 26
- Urlaub 3 34
- Verletzung, Schadensersatz 11 97; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*
- Verschwiegenheitspflicht 3 23f.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Vertragspartner 3 10f.
- Vertretungsbefugnis 3 15
- Wettbewerbsverbot 3 40ff.
- Wettbewerbsverbot, nachvertragliches 3 42ff.
- Widerruf der Bestellung 2 113
- Zeitpunkt des Abschlusses 3 18f.
- Zurückbehaltungsrechte 3 25
- AnSVG** 12 143
- ARAG-Garmenbeck-Entscheidung** 11 13f., 18; 12 5
- Arbeitnehmersvertreter** 8 279ff.
- Arbeitsdirektor** 1 50, 201, 309; 2 88ff.; 5 64ff.; 8 285ff.
- Aufgaben 5 66
- Bestellung 2 90; 8 288
- Bestellung, Widerruf 2 91
- Diskriminierungsverbot 2 92f.
- Gewerkschaftsmitglied 8 290
- Gleichberechtigungsgrundsatz 2 92f.

- Konzern 8 292 f.
- Mindestressort 5 67
- Qualifikation 8 287
- Stellung 2 89 f., 95
- Widerruf der Bestellung 2 91
- Wiederbestellung 2 90
- Zuständigkeit 2 94
- Arbeitskampf**
- Aussperrung 8 275 f.
- Maßnahmen 8 268 ff.
- politischer Streik 8 277
- Sympathiestreik 8 278
- Urabstimmung 8 265
- Warnstreik 8 267 ff.
- Arbeitsmittel** 3 25
- Arbeitsordnung** 8 301
- Arbeitssicherheit** 8 75, 400 ff.
- Arbeitsstättenverordnung** 8 400 23
- Arbeitsverhältnis**
- Kündigung 8 144 ff.; *siehe auch Kündigung des Arbeitsverhältnisses*
- Arbeitsvertrag** 8 136
- Arbeitszeit** 8 304
- Arbeitszeugnis** 8 165
- ARUG II** 3 66
- Assessment** 8 132
- Audit Committee** 1 89 f.
- Auffanggesellschaft** 9 152
- Aufgabenverteilung** 5 22 ff. *siehe auch Geschäftsverteilung; siehe auch Ressortzuständigkeit*
- Aufhebungsvertrag** 8 396
- Auflösung**
- Vertretung nach 6 66
- Aufsichtspflichtverletzung**
- ordnungswidrigkeitenrechtliche 12 337 f.
- Aufsichtsrat**
- abhängige Gesellschaft 14 89 ff., 108
- Abhängigkeitsbericht, Haftung 14 228
- Abhängigkeitsbericht, Prüfung 14 226 f.
- Abschlussprüfer, Vertragsabschluss 1 56
- Alleinentscheidungsbefugnis 1 47
- Anteilseignervertreter 1 40, 44
- Arbeitnehmervertreter 1 44
- Arbeitsdirektor 8 279
- Aufgaben 1 45
- Beratungsfunktion 4 12
- Bericht, Offenlegung 10 263 ff.
- Berichts-anforderung 1 250
- Besetzung des Vorstands 1 38
- besonderer Ausschuss 1 83 ff.
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 8 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Bestellung*
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern, Delegationsverbot 2 15
- Bestellungsmonopol 2 1 f., 17
- Entsendungsrechte 1 44
- Entsprechenserklärung 1 32; *siehe auch Entsprechenserklärung*
- faktischer Konzern, Zustimmungsvorbehalte 14 206 ff.
- gerichtliche Bestellung 1 37
- Geschäftsführungsaufgaben 1 74; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte (AR)*
- Geschäftsführungsverbot 1 74 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt (AR)*
- Geschäftsordnung für Vorstand 1 21 ff.
- Haftung der Mitglieder 11 39
- Initiativrechte 1 74
- Insolvenzantragspflicht 9 113
- Insolvenzverfahren 9 207 ff.
- Mitbestimmung 1 44; 8 279 ff.
- Personalberater, Einschaltung 2 11 ff.
- Personalhoheit 1 45
- Prüfungsausschuss 1 89 f.; *siehe auch Prüfungsausschuss*
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder 11 17 ff.
- Suche nach Vorstandsmitgliedern 2 6 ff.
- Überwachung durch Vorstand 1 179
- Überwachungsaufgabe 1 38, 46
- Überwachungsaufgabe, Neutralität 1 73
- Überwachungspflichten 10 159
- Vergütungsbericht 3 105
- Vertraulichkeitspflicht im Bestellungsprozess 2 14
- Vorstand, Verhältnis zu 1 36
- Vorstandshaftung 11 17 ff.
- Weisungen an Vorstand 4 11
- Weisungsrechte 1 46
- Zusammensetzung, Verantwortlichkeit 1 37
- Zustimmungsvorbehalt 1 41
- Aufsichtsratsausschuss**
- Abschlussprüfer, Vertragsabschluss 1 56
- besonderer 1 83 ff.
- Prüfungsausschuss 1 89 f.; *siehe auch Prüfungsausschuss*
- Zustimmungsvorbehalt, Entscheidungsdelegation auf 1 82
- Aufsichtsratsmitglied, entsandtes** 2 96 ff.; 5 72 f.
- Ausgleichsabgabe** 8 170
- Ausgliederung**
- Zustimmungserfordernis 14 233
- Auskunfterteilungspflicht** 7 81
- Auslagensatz**
- Insolvenzverfahren 9 209
- Vorstandsmitglieder 1 210
- Ausland**
- Compliance 13 123 ff.
- Auslandstaten** 12 309, 342, 354
- Ausschreibungen** 8 123
- Ausschüsse (Vorstand)** 1 310; 5 40
- Arten 1 157
- Ausschluss von Sitzungsteilnahme 1 156
- Beschlüsse 1 155
- Besetzung 1 154
- Geschäftsordnungsregelung 5 46

- Kompetenzgrenzen 1 158
- Niederschrift 1 155
- Tagesordnung 1 152 ff.
- Teilnahmerecht 1 156
- Übertragung von Leitungsaufgaben 1 158
- Verbot der Majorisierung 1 158
- Verfahren 1 155
- Ausschüttung** 10 22
- Ausschüttungsperre** 10 28
- Ausperrung** 8 275 f.
- Auswahl von Vorstandmitgliedern** 2 6 ff.;
siehe auch *Vorstandsmitglieder, Bestellung*
- BaFin** 1 262
- Ad hoc-Publizität, Selbstbefreiung 12 183
- Durchsuchungsrecht 10 276
- Enforcement 10 243; *siehe auch* *Enforcement*
- Überwachung der Rechnungslegung 10 273 ff.
- balanced scorecard** 8 71
- Barabfindung** 14 244 ff.
- Insolvenzplan, Barabfindung für Aktionäre 9 242
- Baustoff-Entscheidung** 11 115, 123
- Bayer-Monsanto** 11 125
- Bear raids** 12 202
- Bedarfsplanung** 8 49
- Bedingte Kapitalerhöhung**
- Stock Options 3 133
- Behaltenspflicht** 3 120 ff.
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge**
- Abschluss 14 30 ff.
- Aufhebung 14 116
- aufschiebende Bedingungen 14 47
- Aufsichtsrat abhängige Gesellschaft 14 89
- Aufsichtsratszustimmung 14 32
- außenstehende Aktionäre 14 41
- außenstehende Aktionäre, Abfindung 14 54 ff.
- außenstehende Aktionäre, Ausgleich 14 48 ff.
- außenstehende Aktionäre, börsennotierte Unternehmen 14 61 ff.
- außenstehende Aktionäre, feste Ausgleichszahlung 14 49 ff.
- außenstehende Aktionäre, gerichtliche Bestimmung des Ausgleichs 14 69 f.
- außenstehende Aktionäre, Unternehmensbewertung 14 57 ff.
- außenstehende Aktionäre, variable Ausgleichszahlung 14 52 ff.
- Ausübung der Leitung, Umfang 14 82 ff.
- Beendigung 14 116
- Berichtspflichten 14 35
- Ergebnisabführung 14 42
- Form 14 30
- Gewinnabführung 14 40
- Gläubigerschutz 14 117
- Haftung der Mitglieder 14 111 ff.
- Hauptversammlung, Zustimmung 14 33 ff.
- Inhalt 14 37 ff.
- Insolvenzen 14 121 ff.
- Kündigung 14 116
- Laufzeit 14 43 ff.
- Leitungsstrukturregelung 14 38
- Organschaft 14 43
- Organschaft, steuerliche 14 43 ff.; *siehe auch* *Organschaft, steuerliche*
- Prüfung 14 36
- Prüfungsbericht, Verzicht 14 36
- selbständige Vertragsarten 14 40
- Sicherheitsleistung 14 117 ff.
- Teilgewinnabführungsvertrag 14 161 ff.
- unterjähriger Beginn 14 44
- Unternehmensbewertung 14 57 ff.
- Unterzeichnung 14 30
- Verlastübernahmepflicht 14 26, 42
- Weisungen, Begriff 14 74
- Weisungen, existenzgefährdende 14 78 ff.
- Weisungen, Haftung 14 115
- Weisungen, Haftung für unterlassene 14 114
- Weisungen, konzerndienliche 14 77
- Weisungen, nachteilige 14 73
- Weisungen, Prüfung 14 76, 98
- Weisungsrecht, Grenzen 14 75 ff., 89, 98
- Zustimmungsvorbehalte 14 47
- Beherrschungsvertrag** 14 21 ff.; *siehe auch* *Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge*
- abhängige Gesellschaft, Wesungsgebundenheit 4 64 ff.
- alleinige 14 64 ff. Bilanzanweisungen 10 241
- Kapitalerhaltungspflicht 7 104 ff.
- Leitungsaufgabe des Vorstands 4 64 ff.
- Leitungspflicht des Vorstands 4 11
- Behörden**
- Verschwiegenheitspflicht des Vorstands 7 83
- Beirat** 1 68
- Bekanntmachungspflichten** 7 114
- börsennotierte Unternehmen 7 114
- Belegschaftsaktien** 8 346 ff.
- Berater**
- Delegation von Führungsfunktionen 1 186
- Beraterverträge** 3 10
- Bereichsvorstand** 2 101 f.; 5 74 f.
- Bericht an Aufsichtsrat** 1 249, 249 ff., 255 ff.
- Berichtsempfänger 1 255
- Geschäfte von besonderer Bedeutung 1 276
- Leitungsentscheidung 1 221
- Vorstandsbeschluss 1 257
- Berichterstattung des Vorstands** *siehe auch* *Berichterstattungspflicht; siehe auch* *Berichtspflichten*
- Grundsatz der Gesamtverantwortung 10 236
- Quartalsberichte 8 77
- Regelberichte 8 79
- Strategiebericht 8 80
- Unterzeichnungspflicht 10 236
- Berichterstattungspflicht** 10 15 ff.
- Abhängigkeitsbericht 10 172
- Betriebsversammlung 8 197

- börsennotierte Unternehmen 10 38 ff.; *siehe auch börsennotierte Unternehmen*
- Erklärung zur Unternehmensführung 10 133 ff.; *siehe auch Erklärung zur Unternehmensführung*
- finanzielle 10 64 ff. *siehe auch Finanzielle Berichterstattung, siehe auch Jahresabschluss; siehe auch Konzernabschluss*
- Geschäftsbericht 10 190 ff.; *siehe auch Geschäftsbericht*
- Integrated Reporting 10 173 ff.
- internes Kontrollsystem 10 146 ff.; *siehe auch internes Kontrollsystem*
- Jahresfinanzbericht 10 38
- nichtfinanzielle Berichterstattung 10 121 ff. *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR); siehe auch Lagebericht; siehe auch Entsprechenserklärung*
- Performance-Berichterstattung 10 113 ff.
- Prognose-, Chancen- und Risikobericht 10 157
- Segmentberichterstattung 10 65
- Vereinheitlichungsbestrebungen 10 173 ff.
- Vergütungsbericht 10 167 ff.; *siehe auch Vergütungsbericht*
- Berichts-anforderung**
 - durch Aufsichtsrat 1 250
- Berichtspflichten** 1 248 ff., 267 f.
 - Abhängigkeitsbericht 4 68
 - Anforderung durch Aufsichtsrat 1 250
 - Anforderungsberichte 7 9
 - Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge 14 35
 - börsennotierte Unternehmen 1 259 ff.
 - Eingliederungsbericht 14 132
 - faktischer Konzern 14 185
 - Hauptaktionär bei Squeeze-out 14 251
 - Inhalte 1 249
 - Jahresabschluss 1 256
 - Kapitalmarktrecht 1 259
 - Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 278; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
 - mündliche, Hauptversammlung 1 258
 - ressortmäßige 1 325
 - Umweltangelegenheiten 1 268
 - Vergütungsbericht 3 105
 - Verletzung 1 250
 - Verschwiegenheitspflicht 7 81
 - wesentliche Pflicht 1 250
 - Zweck 1 249; *siehe auch Bericht an Aufsichtsrat*
- Berufsverbot** 2 39
- Beschlussfassung** 5 82 ff.
 - Beschlussgegenstände 5 86
 - Beschlussmängel 5 94
 - Einstimmigkeitsprinzip 5 87
 - formale Anforderungen 5 86
 - Geschäftsordnungsregelung 5 82
 - Ladung 5 86
 - Nichtigkeit 5 94
 - Protokoll 5 89
 - Protokollpflicht 5 93
 - Quorum 5 88
 - Regelungen 5 82
 - Satzungsregelungen 5 82
 - Stichtscheidungsrecht 5 84
 - Stimmbote 5 91
 - Stimmgleichheit 5 84
 - Teilnahmepflicht 5 87
 - Vertretung 5 91
- Beschlussmängel** 5 94
- Beschwerdestelle** 13 133 f.
- Besonderer Vertreter** 6 3, 30; 11 25 f.
 - Auskunftsrechte 11 25
 - Ermittlungsrechte 11 25
 - gerichtliche Bestellung 11 25
- Besserungsschein** 9 71; *siehe auch Sanierung*
- Bestandsgefährdung** 9 4
- Bestechlichkeit** 12 310 f.
- Bestechungszahlungen** 12 125, 310 f.
 - Untreuestrafbarkeit 12 235
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern** 2 1 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Bestellung*
 - fehlerhafte 2 103 ff.
- Bestellungsbeschluss** 2 17 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Bestellung*
 - Beschlussmehrheit 2 23 ff.
 - Beschlussmehrheit (MitbestG) 2 25 ff.
 - Dauer, Fixierung 2 54
 - Fehler 2 103 ff.
 - Form 2 19
 - Inhalt 2 21 ff.
 - Zugang beim Gewählten 2 29
- Bestellungsverbote** 2 39
- Beteiligungen**
 - Publizitätspflichten 7 121 ff.
- Beteiligungrechte**
 - Wahrnehmung bei Mitbestimmung 1 86 ff.
- Beteiligungserwerb** 14 229 ff.
 - Börsenkursrelevanz 1 284
 - Investitionsnachkontrolle 1 285
 - Mitteilungspflichten 14 236 ff.
 - Sorgfaltspflichten 1 284
 - Zustimmungserfordernis 14 232 ff.
- Beteiligungsrechte** 8 187
- Beteiligungsverhältnisse**
 - Offenlegung 14 236
- Beteiligungsverwaltung** 1 281 ff.
- BetrAVG** 8 374 ff.; *siehe auch betriebliche Altersvorsorge*
- Betreuungsverantwortung** 8 23
- Betriebliche Altersvorsorge** 8 369 ff., 372 ff.; *siehe auch Ruhegeldverträge*
 - aufgeschobene Vergütung 8 382
 - Bestandschutz 8 390 f.
 - Beteiligungspflicht 8 381
 - betriebliche 8 372 ff.
 - betriebliche Übung 8 375

- deferred compensation 8 382
- eigene 8 381 ff.
- Entgeltumwandlung 8 392 ff.
- Formen 8 374
- Gleichbehandlung 8 378
- Insolvenzsicherung 8 388
- Mitbestimmung 8 383 ff.
- Pensionsversicherungsverein 8 388
- Betriebliches Eingliederungsmanagement** 8 168
- Betriebliches Vorschlagswesen** 8 399 ff.
- Betriebsführungsvertrag** 14 167 f.
- Betriebskrankenkasse** 8 398
- Betriebspacht** 14 164 ff.
- Betriebsrat** 8 177 ff.
 - Begünstigung 13 86
 - Bestechung 13 86
 - Beteiligungsrechte 8 187 ff.
 - Betriebsbegriff 8 176
 - Betriebsräteversammlung 8 80, 197, 207 f.
 - Betriebsratswahlen 8 115
 - Ehrenamt 8 184
 - europäische Betriebsräte 8 234 ff.
 - Fortbildung 8 201
 - Freistellung 8 199 ff.
 - Geheimhaltungspflicht 8 194
 - Gesamtbetriebsrat 8 206
 - Konzernbetriebsrat 8 209
 - Kündigung 8 184
 - Umstrukturierungen, Beteiligungsrechte 8 419 ff.
 - Unternehmens-(ver-)kauf 8 422
 - Verschwiegenheitspflicht des Vorstands 7 82
 - vertrauensvolle Zusammenarbeit 8 175
 - Wahlen 8 178 ff.
 - Zuwendungen an 12 274 ff.
- Betriebsräteversammlung** 8 207 f.
- Betriebsrentengesetz** 8 374 ff.; *siehe auch betriebliche Altersvorsorge*
- Betriebsübergang** 8 414
 - Betriebsratsmandate 8 422 ff.
- Betriebsüberlassung** 14 164 ff.
- Betriebsvereinbarungen** 8 226 ff.
- Betriebsverfassung** 8 177
- Betrug** 12 321 ff.
- BetrVG** 8 174
- Beurlaubung** 2 135 ff.
- Beurteilung** 8 69
- Bewerbungsgespräch** 8 129
- Bilanzeit**
 - Jahresabschluss 10 97, 233
 - Konzernabschluss 10 110, 233
 - Lagebericht 10 187
 - nichtfinanzielle Erklärung, Einbeziehung 10 132
 - Offenlegung 10 263 ff.
 - strafrechtliche Haftung 12 76 ff.
- Bilanzfälschung** 10 283; 12 60 ff.
 - Konzernabschluss 12 96 ff.
- Bilanzgewinn** 10 22, 98
 - Verwendungsbeschluss 10 22, 24, 98
- Bilanzkontinuität** 10 243
- Bilanzpolitik** 10 225
 - Konzernabschluss 10 107 f.; 14 102
- Bilanzstrafrecht** 10 283; *siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- Board-System** 5 36
- Bonuszahlungen** 8 347 f.
- Börsennotierte Unternehmen** 3 64
 - Abbau der Beteiligung 14 156
 - Abhängigkeitsvermutung 14 155
 - Ad hoc-Mitteilungen 7 134 ff.
 - Ad hoc-Publizität 4 60 ff.
 - Anforderungen an Vorstandsmitglieder 4 58 ff.
 - Aussetzung 9 238
 - Begriff 10 32
 - Bekanntmachungspflichten 7 114
 - Beteiligungen, Mitteilungspflichten 7 124
 - Comfort Letter des Abschlussprüfers 10 40
 - Corporate Governance Erklärung während Insolvenzverfahren 9 245
 - Delisting 9 241
 - Directors Dealings 10 45
 - Downgrading 9 243
 - Entsprechenserklärung 10 137
 - Halbjahresfinanzberichte 10 39 f.
 - Halbjahresfinanzberichte, Comfort Letter des Abschlussprüfers 10 40
 - Insiderverzeichnis 10 45
 - Insolvenz 9 237 ff.
 - Insolvenz, Ablehnung mangels Masse 9 202
 - Insolvenz, Börsenverbindlichkeiten 9 244
 - Jahresfinanzbericht 10 38 f.
 - Leitungsaufgabe 4 58 ff.
 - Mitteilungspflichten 14 239 ff.
 - Online-Publikationen 7 116
 - organisierter Markt 10 33
 - qualifizierte wechselseitige Beteiligung 14 155 f.
 - Quartalsfinanzberichte, Comfort Letter des Abschlussprüfers 10 40
 - Quartalsmitteilungen 10 39 f.
 - Regelpublizität 10 38 ff.
 - Related Party Transactions 14 110
 - Vergütungsbericht 10 168, 170; *siehe auch Vergütungsbericht*
 - Vergütungssystem 3 66; *siehe auch Vergütungssystem*
 - wechselseitig beteiligte Unternehmen 14 153 ff.; *siehe auch wechselseitig beteiligte Unternehmen*
 - weiterer Anteilerwerb 14 155
 - Wertpapierprospekt 10 36 f.
 - Widerruf der Zulassung 9 237
 - Zulassung zum Börsenhandel 10 36
- Börsennotierte AG** 1 5 ff.
 - Berichtspflichten 1 259 ff.

- Bestellung von Vorstandsmitgliedern, Frauenquote 2 33, 44
- Insider Dealings 1 263
- internes Kontrollsystem 1 208, 233
- Mitteilungspflichten 1 263
- Risikomanagementsystem 1 208, 233
- Bote** 5 91
- Bremer Vulkan-Entscheidung** 12 44, 254 ff.
- Buchführung** 10 195 ff.
 - Abschlussprüfer, Mitwirkungsverbot 10 221
 - Buchhaltungssystem 10 199
 - Dokumentation 10 195
 - Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung 10 200
 - Konsolidierungsstelle 10 196
 - Konsolidierungsstelle, Aufgaben 10 196
 - Konzern 10 196; *siehe auch Konzernabschluss*
 - Pflichten 10 195
 - Ressortzuständigkeit 10 203 f., 207
 - schwarze Kassen 10 206
 - Umgehung von Kontrollen 10 206
 - Verantwortliche 10 207
 - Verantwortlichkeit 10 207
 - Vermögenbetreuungspflicht 10 205 f.
 - Vorstand, Kenntnis über 10 199
 - Vorstandspflicht 10 198 ff.
- Buchführungspflicht** 1 226
- Buchführungssystem**
 - Gesamtverantwortlichkeit des Vorstands 1 226
- Budgets** 1 289
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht**
 - Emittentenleitfaden 10 41
- Business Combination Agreements** 4 11
- Business Judgement Rule** 1 118 ff.; 4 42; 7 25 ff.; 12 4
 - Compliance-System 13 36 f.
 - Doppelmandate 4 72
 - Due Diligence Pflicht 7 39
 - Gebot sorgfältiger Geschäftsführung 1 118 f.
 - good-faith-Erfordernis 7 42
 - guter Glauben 7 42
 - Haftung der Mitglieder 11 44 f.
 - hindsight bias 7 27
 - Interessenkonflikte 5 90; 7 33 ff.
 - Krisenbewältigung 9 4
 - nachteilige Geschäfte 7 41
 - Rechenschaftslegung 10 10
 - rechtmäßiges Alternativverhalten 7 41
 - Rückschaufehler 7 27
 - Sanktion von Rechtsverstößen 13 142
 - Sanktion von Rechtsverstößen, Amnestie 13 149
 - Schadensersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder 11 21
 - SE 15 78 ff., 82
 - Shareholder Value 7 40
 - Unternehmensinteresse 7 40
 - Unternehmenskauf 7 30
 - unternehmerische Entscheidungen, Begriff 7 29
 - Voraussetzungen 7 28
 - Wohl der Gesellschaft 7 40
- Cash-Management** 1 291
 - faktischer Konzern 14 201 ff.
 - Gleichordnungskonzern, Annahme für 14 142
 - Kapitalerhaltungspflicht 7 101
 - Konzernfinanzierung 14 97 ff.
 - Krise des Unternehmens 14 99
 - Untreue 12 258
 - Up-Stream Darlehen 14 100
- Cash-Pool**
 - faktischer Konzern 14 178
 - Kündbarkeit 13 112
- CEO** 1 315; 2 81
- CEO-Modell** 5 35 ff.; 7 50
- Change-of-Control-Klausel** 3 176 ff.
 - Angemessenheitserfordernis 3 185
 - Beteiligungsschwelle 3 180
 - Interessenabwägung 3 182
 - Kontrolle 3 180
 - Rechtsgeschäft, vergütungsbezogenes 3 87; *siehe auch Vergütungssystem*
 - Szenarien 3 183 f.
- Claims-made-Prinzip** 11 160
- Claw-Backs** 3 85, 118 f.
- Code of Conduct** 13 65 ff.
 - Mitbestimmungsrechte 13 68 f.
- Compliance-Programm** 13 49 ff.; *siehe auch Compliance-Organisation*
 - Code of Conduct 13 65 ff.
- Compliance**
 - AGG 13 79
 - Amnestieprogramme 13 147 f.
 - Arbeitnehmer, Kündigung bei Rechtsverstößen 13 154
 - Arbeitsrecht 13 77 ff.
 - Arbeitssicherheit 13 82
 - ausländisches Recht 13 123 ff.
 - Außenwirtschaftsrecht 13 87 ff.
 - Begriff 13 1 ff.
 - Bekenntnis 13 51 ff.
 - Beschwerdestelle 13 133 f.
 - Betriebsrat, Begünstigung 13 86
 - Betriebsrat, Bestechung 13 86
 - Betriebsrat, Beteiligung 13 85
 - Beweissicherungsmaßnahmen 13 144
 - Bewirtungen 13 91, 113
 - Business Judgement Rule 13 142, 149
 - Cash-Pool 13 112
 - Code of Conduct 13 65 ff.
 - Code of Ethics 10 164
 - Compliance Monitor 13 140
 - Compliance-System 13 32 ff.; *siehe auch Compliance-System*
 - Datenschutz 13 80 f.
 - DCGK 13 10 f.

- Delegation 13 56 ff.
- Ermessensspielraum 13 170
- ESG-Compliance 13 2
- Exportkontrolle 13 87 ff.
- Foreign Corrupt Practices Act 13 125
- Geldwäsche 13 92 ff.
- Geldwäschebeauftragter 13 94
- Geschenke 13 91, 113
- Grundlagen 13 7 ff.
- Haftung der Vorstandsmitglieder für 13 155 ff. *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung; siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- Haftung des Unternehmens bei fehlerhafter 13 166 ff.
- Haftungsfolgen bei fehlerhafter 13 155 ff. *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung; siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- Hinweisgeberschutzgesetz 13 129
- Hinweisgebersystem 13 129
- Insiderhandel 13 115
- Internal Investigations 13 143
- Kartellrecht 13 96 ff., 145
- Kommunikation 13 51
- Konzern 13 28 ff.
- Korruptionsprävention 13 113
- Krise des Unternehmens 13 109 ff.; *siehe auch Krise des Unternehmens*
- Legalitätspflicht, externe 13 16 ff.
- Legalitätspflicht, interne 13 14 ff.
- Leitungsaufgabe des Vorstands 13 6
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 13 2
- Lohnsteuerrecht 13 83
- Maßnahmen zur Aufdeckung 13 126 ff.
- Meldesystem 13 129
- Mitbestimmungsrechte 13 68 f., 85
- Null Toleranz-Politik 13 154
- Ombudsmann 13 129
- Pflicht 13 6 ff.
- Präventionspflichten 12 8
- Produkthaftung 13 101
- Produktsicherheit 13 101
- Produzentenhaftung 13 101
- Rabatte 13 91, 113
- Rechtsverteidigungskosten 13 147
- Richtlinien 8 106
- Sachverhaltsermittlung 13 142 ff.
- Sanktion von Rechtsverstößen 13 142 ff.
- Sanktion von Rechtsverstößen, Ermessen 13 152
- Sanktion von Rechtsverstößen, Sanktionspflicht 13 151 ff.
- Sanktionmittel 13 153
- Sanktionspflicht 13 151 ff.
- Sanktionspflicht, Amnestie 13 149 ff.
- Sarbanes Oxley Act 13 125
- Schulungen 13 70 ff.
- Selbstanzeige 13 132
- Selbstbeichtigung 13 147
- Sozialversicherungsbeiträge 13 83
- staatliche Ermittlungsbehörden 13 144
- Steuerrecht 13 117 ff.
- Strategie, Bedeutung 13 172
- Taxonomie-VO-E 13 2
- tone from the top 10 162
- Training 13 70 ff.
- Umweltrecht 13 121 f.
- US-gelistete Unternehmen 10 164
- Verantwortung 13 58
- Verbandssanktionengesetz 13 4
- Verrechnungspreise 13 117
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche 13 147
- Whistleblowing 13 129
- Whistleblowing-RL 13 129
- Zuständigkeit 13 27
- Zweck 13 1 ff.
- zwei Säulen 13 3
- Compliance Monitor** 13 140
- Compliance Officer**
 - strafrechtliche Haftung 12 48 ff.
- Compliance Organisation**
 - Leitungsaufgabe des Vorstands 4 23
 - Pflicht zur Implementierung 7 57
- Compliance-Audits** 13 135 ff.
- Compliance-Management-System (CMS)** 10 162; *siehe auch Compliance-System*
 - als sanktionsmildernde Maßnahme 12 353
 - Dokumentation 10 163
 - Finanzsektor, Bewertung durch Behörden 12 346
 - Pflicht zur Implementierung 7 57
 - SE 15 110
 - Untreue wegen fehlendem 12 267 ff.
- Compliance-Officer** 13 55 f.
 - Anstellungsvertrag 13 61 f.
 - Aufgabenkatalog 13 62
 - Berichte 13 64
 - Funktion 13 60 ff.
 - Kompetenzen 13 61
 - Qualifikation 13 63
 - Rechtsposition 13 60 ff.
 - Reporting-Pflichten 13 64
 - Sonderkündigungsschutz 13 63
 - Unabhängigkeit 13 63
- Compliance-Organisation** 13
 - Audits 13 135 ff.
 - Code of Conduct 13 65 ff.
 - Compliance-Officer 13 55 f.; *siehe auch Compliance-Officer*
 - Kontrolle 13 135 ff.
 - Maßnahmen 13 54 ff.
 - Motivation 13 75
 - Ressortzuständigkeit 12 40
 - Schulungen 13 70 ff.
 - Training 13 70 ff.
 - Überprüfung 13 135 ff.
 - vier Stufen 13 49 ff.
 - Vorbeugende Maßnahmen 13 54 ff.

- Zielvereinbarungen 13 75
- Compliance-Richtlinien** 13 65 ff.
- Mitbestimmungsrechte 13 68 f.
- Compliance-System** *siehe auch Compliance-Management-System*
- Abschlussprüfer, Prüfung 13 47 f.
- Anforderungen 13 43
- Aufbaupflicht 13 32 ff.
- börsennotierte Unternehmen 13 33
- Business Judgement Rule 13 36 f.
- Compliance Organisation 13 49 ff.; *siehe auch Compliance-Organisation*
- Ermessen, unternehmerisches 13 35 ff., 44 f.
- Ermessensspielraum 13 44
- Geldwäschegesetz (GwG) 13 33
- IDW PS 980 13 46
- Kosten-Nutzen-Analyse 13 42
- KWG 13 33
- Risikoanalyse 13 38 ff.
- Risikoeintrittswahrscheinlichkeit 13 41
- unternehmerische Entscheidung 13 36
- VAG 13 33
- WpHG 13 33
- Comply or explain** 10 129
- ComROAD-Entscheidung** 11 138
- Controlling**
- Krise des Unternehmens 9 58 ff.; *siehe auch Sanierung*
- Personal 8 70 ff.
- Personal in der Sanierung 9 55; *siehe auch Sanierung*
- Sanierung 9 63; *siehe auch Sanierung*
- Corporate Compliance** 13 6
- Corporate Governance**
- Beauftragter 10 136
- Begriff 10 5
- COSO-Modell 10 6
- DCGK 10 5
- Erklärung während Insolvenzverfahren 9 245
- Fortentwicklung 9 23
- internes Kontrollsystem 10 146 ff.; *siehe auch internes Kontrollsystem*
- Rechenschaftsgedanke 10 7
- Rechenschaftslegung 10 1 ff.
- SE 15 4; *siehe auch SE*
- Shareholder-Value-Konzept 10 3
- Corporate opportunities** 3 41 f.
- Corporate Social Responsibility (CSR)** 4 37 ff.; 8 118; 10 35
- nichtfinanzielle Erklärung 10 124 ff.
- Richtlinie, Überarbeitung 10 132
- Steueroptimierung 10 53 f.
- COVID**
- Vergütung bei Staatsbeteiligung 3 62
- COVID-19-Insolvenzaussetzungsgesetz (CovInsAG)** 12 109
- D&O-Versicherung** 8 107; 11 149 ff.
- Abschluss, Zuständigkeit 11 162
- Abtretung des Freistellungsanspruchs 11 154 ff.
- Anspruch auf 11 164
- Ausgestaltung 11 159 ff.
- Claims-made-Prinzip 11 160
- Freistellungsanspruch, Abtretung 11 154 ff.
- Grenzen des Versicherungsschutzes 11 161
- Innenhaftung 11 153
- Jahreshöchstsumme 11 161
- Nachdeckungsregelungen 11 160
- Pflicht zum Abschluss 11 164
- SE 15 86
- Selbstbehalt 11 165
- Selbstbehaltsversicherung 11 165
- Vergleich 11 158
- Vergütungsbestandteil 11 163; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Versicherung für fremde Rechnung 11 153
- Versicherungsanspruch 11 153
- Versicherungsperiode 11 160
- Vertretung bei Abschluss 6 56
- vorsätzlich verursachte Schäden 11 161
- wissentliche Pflichtverletzung 11 161
- Zahlungsanspruch 11 153
- zeitlicher Umfang 11 160
- Darlehen** 7 97 ff.; *siehe auch Kreditgewährung*
- Aktionärsdarlehen, Sanierung 9 69 ff.
- Datenschutz**
- Compliance-Aufgabe 13 80 f.
- Datenschutzbeauftragter** 13 81
- strafrechtliche Haftung 12 50
- DCGK** 1 17, 25 ff.
- Abdruck 1 Anhang § 1–1
- Bedeutung 1 27
- Compliance-Pflicht 13 10 f.
- Corporate Governance, Begriff 10 5
- Diversität des Vorstands 1 50
- Entsprechenserklärung 1 30 ff.; 4 62; 10 137 ff.; *siehe auch Entsprechenserklärung*
- Frauenquote 1 331 ff.
- Geschäftschancenlehre 7 71
- Grundlagengeschäfte 1 79
- Inhalt 1 28
- Legalitätspflicht 7 20 ff.
- Nachfolgeplanung 2 2
- Prüfungsausschuss 1 89 f.; *siehe auch Prüfungsausschuss*
- Prüfungsvertrag 1 59
- soft law 1 27
- Sorgfaltspflichten 7 5
- verfassungsrechtliche Bedenken 1 27
- Vergütung 3 67
- Verhaltensnormen, Kategorien 1 26
- Verstoß, Sanktionen 1 35
- Vorstandsvorsitzender 2 66
- Whistleblower 7 57
- Ziel 1 29
- Debt-Equity-Swap** 9 186 f.

Delegation von Aufgaben 1 310 ff.; *siehe auch**Ressortzuständigkeit*; 7 51 ff.

- Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 15
- unübertragbare Aufgaben 1 316

Delisting 9 241, 246**Designierte Vorstandsmitglieder** 5 76**Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung****DPR e.V.** 10 274**Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS)** 10 70**Dienstfahrt** 8 358**Dienstvertrag** 3 1 ff.; *siehe Anstellungsvertrag***Dienstwagen** 3 27 ff., 144; 8 358

- Größenklassen 8 357
- private Nutzung 8 359
- vorzeitige Vertragsbeendigung 3 31

Directors Dealings 10 45

- Publizitätspflicht, Strafbarkeit bei Unterlassen 12 187

Direktionsrecht 8 9**Direktzusage** 3 145; *siehe auch Ruhegeldverträge***Diskriminierung** 8 125**Diversität** 1 50, 331 ff.; 2 43; 5 57**Divisionale Organisation** 5 27**Divisionalisierung** 1 306; *siehe auch Ressortzuständigkeit***Dokumentationspflichten**

- Angemessenheitsdokumentation 10 56
- Compliance System 10 163
- Entscheidungen des Vorstands 1 137
- Fortbestehensprognose 9 143
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 278; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
- Rechenschaftslegung 10 12, 195
- Risikomanagementsystem 9 23, 29, 34
- Sachverhaltsdokumentation 10 56
- steuerliche 10 56
- Überwachung 9 23

Doppelmandate 1 50; 4 43; 14 92 f.

- Business Judgement Rule 4 72
- faktischer Konzern 14 191 ff.
- Interessenkonflikte 4 72
- Interessenkonflikte, Konzern 7 95 f.
- Pflichtverletzung 11 42

Doppelorganschaft 4 72; *siehe Doppelmandate DPR* 10 274**Drei-Stufen-Verfahren** 2 25 ff., 74, 75**DrittelbG** 1 16; 8 279**Druck-Abberufung** 2 132**Due Diligence Prüfung** 4 49; 7 39

- Business Judgement Rule 7 39
- Insidergeschäfte 12 168
- Verschwiegenheitspflicht des Vorstands 7 85

Eigene Aktien

- Angaben im Lagebericht 10 185
- Insolvenzverfahren 9 221 f.
- Stock Options 3 134

Eigengeschäfte 7 67**Eigenverwaltung**

- Anspruch 9 176
- Eigenverwaltungsplanung 9 169
- Finanzplan 9 170
- Insolvenzplanverfahren 9 166
- Restrukturierung, finanzwirtschaftliche 9 86; *siehe auch Restrukturierung, finanzwirtschaftliche*
- Sachwalter, Bestellung 9 189; *siehe auch Sachwalter*
- vorläufige 9 176

Eingegliederte Gesellschaft

- Einwirkung, Grenzen 4 71
- Leitungsaufgabe 4 64

Eingliederung 14 126 ff.

- Eingliederungsbericht 14 132
- Eingliederungsprüfung 14 135
- Gläubigerschutz 14 138
- Haftung, gesamtschuldnerische 14 139
- Hauptversammlung, Zustimmung 14 133, 136 f.
- Minderheitsaktionäre, Abfindung 14 134, 137
- Verfahren 14 130 ff.
- Verlustübernahmepflicht 14 129
- Weisungen 14 127
- Weisungen, existenzgefährdende 14 129
- Weisungen, Prüfung 14 128
- Wirkung 14 126

Einheitliche Leitung 14 15**Einigungsstelle** 8 231 f.**Einlagenrückgewähr** 10 22, 28, 52**Einsichtsrechte** 8 190**Einstimmigkeitsprinzip** 5 77 ff., 87**Einstweiliger Rechtsschutz**

- Abberufungsbeschluss 2 134

Einzelermächtigung 6 12**Einzelgeschäftsführung** 5 80 f.**Einzelvertretungsbefugnis** 5 24, 49; 6 11

- Einzelermächtigung 6 12
 - Generalermächtigung 6 12
 - Grenzen (Übersicht) 6 4
- Einziehung**
- 12 355 ff.
- Bruttonprinzip 12 356
 - Bruttonprinzip, Modifizierung 12 360
 - Dritteinziehung 12 361
 - erweiterte 12 362
 - gezogene Nutzungen 12 360
 - Rückwirkung 12 364
 - Tatbeteiligte 12 361
 - Verjährung 12 364

Elternzeit 2 60**EnBW/WM-Karten-Entscheidung** 12 238**Enforcement** 10 272 ff.

- Abschlussprüferaufsichtsstelle 10 278
- Abschlussprüfung 10 279 ff.
- Auskunftspflichtete 10 276
- Durchsuchungsrecht der BaFin 10 276
- Fehler, Veröffentlichung 10 276
- Fehlerberichtigung 10 276

- Informationsaustausch, behördlicher 10 278
- Jahresabschluss 10 243
- kapitalmarktorientierte Unternehmen, Verfahren 9 253
- Staatsanwaltschaft, Einschaltung 10 278
- Widerspruchsverfahren 10 277
- Entgeltumwandlung** 8 392 ff.
- Entlastung** 10 24
 - Aktionärsfragen 1 251 f.
 - Anfechtung 1 35
 - Insolvenzverfahren 9 210
 - Voraussetzungen 10 24
- Entsprechenserklärung** 1 30 ff.; 10 137 ff.
 - abgabepflichtige Unternehmen 10 137
 - Abgabeturnus 10 141
 - Abweichungen vom DCGK 1 33
 - Aufsichtsrat 1 32
 - Beschlüsse über 1 32
 - Beschlussfassungen über 10 143 f.
 - falsche Angaben 10 145
 - fehlerhafte 1 35
 - Haftung bei Nichterfüllung 7 22
 - Haftung für fehlerhafte 1 35
 - Inhalte 10 140
 - Jahresabschluss, Pflichtangabe 1 34
 - Leitungsentscheidung 1 31, 221
 - Offenlegung 10 263 ff.
 - Prüfungspflicht 10 248
 - Sanktionen 10 145
 - Umfang 1 30; 10 140
 - Verantwortliche 10 142
 - Vorstand 1 32
 - Wissenserklärung 1 224
 - Zugänglichmachung 1 34
- Environmental, Social, Governance – Ziele** 4 39; 10 3
- Ergebnisgemeinschaft** 14 145, 159
- Erklärung zur Unternehmensführung** 10 133 ff.
 - abgabepflichtige Unternehmen 10 133
 - Angaben 10 134
 - Corporate Governance, Darstellung 10 136
 - Lagebericht 10 133
 - Prüfungspflicht 10 248
- Ermessenstantiemen** 3 126
- Ermittlungsverfahren** 12 365 ff.
 - Akteneinsicht 12 387
 - Anfangsverdacht 12 374
 - Anklageerhebung 12 402
 - Auskunftsverweigerungsrecht 12 381
 - Berufsheimlichkeitsverweigerungsrecht 12 380
 - Beschlagnahmen 12 389 ff.
 - Beschuldigtenvernehmung 12 385
 - Beweisverwertungsverbot 12 390
 - Durchsuchungen 12 389 ff.
 - Durchsuchungsbeschluss 12 391
 - Einstellung 12 397 ff.
 - Ermittlungen 12 376 f.
 - Gefahr im Verzug 12 392
 - geringe Schuld 12 400 f.
 - Medienberichterstattung 12 375
 - Polizeibehörden 12 376 f.
 - präventive Maßnahmen des Unternehmens 12 395
 - Sachverständige der Behörden 12 396
 - Unschuldsvermutung 12 374
 - Verhaltensempfehlungen 12 395
 - Zeugenbeistand 12 382
 - Zeugenvernehmungen 12 379 ff.
 - Zeugnisverweigerungsrecht 12 380
 - Zufallsfunde 12 393
- Eröffnungsbilanz** 10 118
- ESEF-VO** 10 267
- ESG-Berichterstattung** 10 126, 173, 186
- ESG-Compliance** 13 2
- ESG-Kriterien** 10 35; *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR)*
 - Steueroptimierung 10 53 f.
- ESG-Ziele** 4 39
- Ethisches Fehlverhalten**
 - wichtiger Grund für Abberufung 2 123
- Europäische AG** 1 12 f.
- Europäische Betriebsräte** 8 234 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE)** *siehe auch SE*
 - Mitbestimmung 8 295 ff.; *siehe auch Acting in Concert*
- Europäisches Arbeitsrecht** 8 240 ff.
- Executive Committee** 5 40
- Exekutivausschuss**
 - SE 15 52
- Exportkontrolle** 13 87 ff.
- Fahrer** 3 144
- Faktische Organanstellung** 2 104 f.
- Faktischer Konzern**
 - Abhängigkeitsbericht 14 182, 214; *siehe auch Abhängigkeitsbericht*
 - Außenseiterschutz 14 182
 - Berichtspflichten 14 185
 - Beteiligungs-Controlling 14 186
 - Bilanzierungswahlrechte 14 203
 - Cash-Management 14 201 ff.
 - Cash-Pooling 14 178
 - Doppelmandate 4 72; 14 191 ff.
 - eigenverantwortliche Leitung 4 67 ff.
 - einheitliche Leitung 14 171
 - faktische Konzernleitung 14 171
 - Gläubigerschutz 14 170
 - Haftung 14 181, 211 ff.
 - Informationspflichten 14 184 ff.
 - Jahresabschluss 14 203
 - Konzernabschluss 14 184
 - Konzernführung 14 196 ff.
 - Konzernkoordinierung 14 196 ff.
 - Konzernleitungsmacht 14 172
 - Konzernleitungspflicht 14 173 f.
 - Konzernrevision 14 187
 - Konzernrichtlinien, Einhaltung 14 187

- Minderheitsaktionäre 14 170
- nachteilige Geschäfte 14 175 ff.
- Nachteilsausgleichung 14 169, 172
- Personalpolitik 188 ff.
- qualifizierte Nachteilszufügung 14 180
- Risikomanagement 14 204; *siehe auch Risiko-managementsystem*
- Ruhegeldzusagen 14 190
- Sorgfaltspflichten 14 198 f.
- Up-Stream Darlehen 14 178
- Veranlassung zu Geschäften 14 175
- Voraussetzung 14 169
- Vorstandsmitglieder, Bestellung 14 189
- Weisungsrechte 14 172
- Zustimmungsvorbehalte 14 206 ff.
- Fehlzeiten** 8 73
- Finanzielle Berichterstattung**
 - Performance-Berichterstattung 10 113 ff.
- Finanzmarktnovellierungsgesetz** 12 143
- Finanzmarktstabilisierungsgesetz** 3 61
- Finanzplan**
 - Leitungsaufgabe des Vorstands 4 21
- FISG** 7 56; 10 16, 146, 159, 276, 286; 11 9; 13 9; 15 52
- Bilanzzeit 12 78
- Förderpflicht** 1 132 f., 166
- Fördersysteme** 8 54
- Foreign Corrupt Practices Act** 13 125
- Fortbestehensprognose** 9 130, 140 ff.
 - Dokumentation 9 143
 - handelsbilanzielle Bewertung 9 148
 - Restrukturierungsaufwendungen 9 142
- Frauenquote** 1 331 ff.
 - Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 44
 - bösennotierte Unternehmen, Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 33, 44
 - mitbestimmte Unternehmen, Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 33, 44
- Freiverkehr**
 - Insolvenz 9 254
- Friedenspflicht** 8 266
- Frühwarnsystem** 4 20 ff.; 9 19 ff.
 - Fortbestandsgefährdung 9 22
 - Umfang 9 22
 - Unternehmensplanung 9 100
 - Zweck 9 22
- Führung**
 - Aufgabe 8 15
 - Führungskräfte 8 99
- Führungsfähigkeit** 8 12
- Führungsgrundsätze** 1 244
- Führungskräfte**
 - Besetzung 1 211 f.
 - Koordination der Tätigkeit durch Vorstand 1 203 f.
- Führungslose Gesellschaft**
 - Insolvenzantrag 9 110
- Führungspflicht** 8 22
- Führungsrichtlinie** 8 17, 25
- Funktionale Organisation** 5 26
- FüPoG II** 2 33, 44, 60
- Garantenpflicht** 12 29, 51
- Garantenstellung** 11 116; 13 157
- Geheimhaltungsbedürftigkeit** 7 78, 81
- Geheimhaltungspflicht** *siehe Verschwiegenheitspflicht*
- Geheimnisse der Gesellschaft** 7 75 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Geldwächebeauftragter**
 - strafrechtliche Haftung 12 50
- Geldwäschebeauftragter** 13 94
- Geldwäschegesetz** 13 33
 - Compliance-Pflichten 13 92 ff.
 - Transparenzregister 13 94
- Gemeinwohlbelange** 4 37; *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR)*
- Generalbevollmächtigte** 6 29
- Generalmächtigung** 6 12
- Gesamtbetriebsrat** 8 206
- Gesamtgeschäftsführung** 1 193 f.
- Gesamtleitung** 5 18
- Gesamtverantwortungsprinzip** 1 311 ff., 317; 5 17, 28, 33, 34, 49
 - GEO-Modell 5 39
 - Ressortzuständigkeit 7 45
- Gesamtvertretung**
 - Abweichung von 6 8
 - Einzelermächtigung 6 12
 - halbseitige 6 8
 - Handeln des Vorstands 6 9
 - Prokuristen 6 12
 - unechte 6 10
- Gesamtvertretung, echte** 1 237
- Gesamtvertretung, unechte** 1 237
- Gesamtvorstand**
 - Führungsstellenbesetzung 1 211 f.
 - Leitungsaufgabe 1 302
 - Leitungsentscheidung 1 215
 - Mindestzuständigkeiten 1 234 ff.
 - Risikoüberwachungssystem 1 208
 - Zuständigkeit 1 194
- Geschäftsbereiche** 5 16
- Geschäftsbericht**
 - abgabepflichtige Unternehmen 10 190
 - Bestandteile 10 190 ff.
 - gesetzliches Informationsinstrument 10 192
 - Gestaltungsmöglichkeiten 10 191 ff.
 - Offenlegung 10 193 f.
- Geschäftsbriefe** 7 118 ff.
- Geschäftschance** 3 41 f.
- Geschäftschancenlehre** 7 71 ff.
 - DCGK 7 71
 - Konzern 7 72
- Geschäftsführende Direktoren** 15 16, 59 ff.
 - Abbrufung 15 45 ff., 64
 - Aufgaben 15 87 ff.
 - Besteldauer 15 13, 25, 72 f.

- Bestellungshindernisse 15 41 ff.
- Business Judgement Rule 15 78 ff., 82; *siehe auch Business Judgement Rule*
- Haftung 15 79 ff., 84
- Überwachungspflicht 15 81 ff.
- Vergütung 15 57 f.
- Vertretungsbefugnis 15 65 ff.
- Weisungsabhängigkeit 15 16
- Wiederbestellung 15 14
- Geschäftsführung**
- Begriff 5 2 ff.
- durch Vorstandsmitglieder 1 302
- Einzelgeschäftsführung 5 80 f.
- Gesamtgeschäftsführung 5 14
- Geschäftsbereiche 5 16
- Leitungsaufgabe, Abgrenzung 4 6
- Satzungsregelungen 5 14
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 5 11
- Geschäftsführungsmaßnahmen**
- Hauptversammlung, Zuständigkeit 1 42 f.
- Holzmüller-Entscheidung 1 42
- Strukturrentscheidungen 1 42 f.
- Strukturrentscheidungen, Wesentlichkeitsschwellen 1 43
- Weisungsrechte des Aufsichtsrats 1 46
- Wesentlichkeitsschwellen 1 43
- Geschäftsführungsvertrag 14 22**
- Geschäftsgeheimnisse**
- Auslandsbezug 12 291
- Begriff 12 279 ff.
- Beispiele 12 284
- beschäftigte Personen 12 287
- Erlangen 12 285
- Geheimhaltungsmaßnahmen 12 282
- gewerbsmäßiges Handeln 12 291
- Handlungsmotive 12 289
- Offenlegungsverbot 12 286
- Rechenschaftslegung 10 11
- strafrechtliche Haftung 12 278 ff.
- Geschäftsherrenhaftung 12 46**
- Geschäftsherrenmodell 12 299, 310**
- Geschäftsordnung 1 20 ff., 191; 5 41 ff.**
- Abweichung von 5 48
- Alleinentscheidungsrecht 1 200
- Änderung durch Aufsichtsrat 1 194
- Aufsichtsratskompetenz 1 21 ff.
- Ausschüsse (Vorstand) 5 46
- Beschlüsse über 1 22
- Beschlussfassungsregelungen 5 82
- Erlass 5 41
- Erlasskompetenz 1 22, 45
- Erlasspflicht 5 43
- Form 5 47
- Geschäftsführungsbefugnis 5 44
- Geschäftsbereiche 5 16
- Geschäftsverteilung 1 305; 5 23
- Gültigkeitsdauer 1 23
- Inhalt 5 44
- Kernaufgaben 5 44
- Kompetenzzuordnungen 1 195
- Mehrheitsentscheidungen 5 82 ff.; *siehe auch Beschlussfassung*
- Muster 1 Anhang § 1–2
- Pflichtverstöße 5 48
- Regelungsgegenstand 1 21, 24
- Ressortzuständigkeit 1 309; 5 23
- Satzungsregelungen 5 42
- SE 15 69 ff.
- Sprecher des Vorstands 5 63
- Sprecher des Vorstands, Ernennung 2 79
- Stimmrechtsausschlüsse 5 90
- Vollständigkeit 5 43
- Vorstandsausschüsse 5 46
- Vorstandsvorsitzender, Befugnisse 5 61
- Wechsel von Vorstandsmitgliedern 1 23
- Wirkung 5 48
- Zuständigkeit 5 41
- Zustimmungsvorbehalte 5 45
- Geschäftsverteilung 1 305, 310; 5 16, 22 ff.;**
siehe auch Ressortzuständigkeit
- divisionale Organisation 5 27 f.
- Einmischung 7 24
- Einzelvertretungsbefugnis 5 24
- funktionale Organisation 5 26
- Gesamtverantwortungsprinzip 7 45
- Geschäftsordnung 5 23
- Grenzen 1 311 ff.
- Interventionspflicht 5 52
- Interventionsrecht 5 52
- Matrixorganisation 5 29 ff.
- Satzungsregelungen 5 23
- Überwachungspflichten 13 26
- unzulässige, Gesamtverantwortung 7 49
- Geschäftsverteilungsplan 1 162, 191**
- Muster 1 Anhang § 1–3
- GeschGehG 12 278 ff.;** *siehe auch Geschäftsgeheimnisse*
- Gesellschaftsinteresse 4 29 ff.;** *siehe auch Unternehmensinteresse*
- Gewerkschaften 8 213, 246 f.**
- Gewinnabführungsvertrag**
- Kapitalerhaltungspflicht 7 104 ff.
- Gewinnabführungsverträge 14 21 ff.;** *siehe auch Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge*
- alleinige 14 67 ff.
- Gewinnabschöpfung 12 344**
- Gewinnausschüttung 10 22**
- Gewinnerzielung 1 105 ff.**
- Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung 1 149 ff.
- Gewinngemeinschaft 14 158 ff.**
- Gewinnmaximierung 1 110; 4 32**
- Gewinnverwendungsbeschluss 10 22**
- Gewinnverwendungsvorschlag**
- Leitungsentscheidung 1 221

Gläubiger

- Ersatzansprüche der Gesellschaft gegen Vorstandsmitglieder 11 33 ff.

Gläubigerausschuss 9 195

Gläubigerschutz 10 29

Gläubigerversammlung 9 196

- Aufgaben 9 208

Gleichbehandlung 8 2

Gleichberechtigungsgrundsatz 1 159 ff.; 5 15 f.

- Arbeitsdirektor 2 92 f.

Gleichordnungskonzern

- Begriff 14 140
- Cash-Management 14 142
- einheitliche Leitung 14 142, 143
- Ergebnismgemeinschaft 14 145
- faktischer 14 147
- Haftung 14 148
- Hauptversammlung, Zustimmung 14 146
- Kündigung 14 144
- Personenidentität 14 143
- Verlustübernahmepflicht 14 148
- Vertrag 14 22
- vertraglicher 14 143 ff.
- Weisungen, Folgepflicht 14 144
- Weisungen, nachteilige 14 144, 148
- Weisungrecht durch Mehrheitsentscheidungen 14 144

Gleichordnungskonzernvertrag 14 22

Gleichstellungsbeauftragter 13 133

Going-Concern 9 148

Grundlagengeschäfte

- Zustimmungsvorbehalt 1 79

Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung 1 134 ff.

- Entscheidungen, Dokumentation 1 137
- Entscheidungen, Nachvollziehbarkeit 1 139
- große Unternehmen 1 134
- Handlungsalternativen, Prüfungspflicht 1 138
- kleinere Unternehmen 1 134
- Rechtmäßigkeit der Geschäftsführung 1 140 ff.
- Sachverständige, Einschaltung 1 144
- Schmiergeldzahlungen 1 142
- Sponsoring 1 151; *siehe auch Sponsoring*
- Strategien, unternehmerische 1 146
- Tagesgeschäft 1 137
- Überwachung des Aufsichtsrats 1 179
- Vergleichszahlungen 1 143
- Vorteilsgewährungen 1 142
- Wirtschaftlichkeit 1 149 ff.
- Zweckmäßigkeit 1 146 ff.

Gruppenversicherungsverträge 8 368

Haftung

- Entsprechenserklärung, fehlerhafte 1 35
- ordnungswidrigkeitenrechtliche 13 166 ff.

Haftung des Unternehmens 12 340 ff.; 13 166 ff.

- Auslandstaten 12 342

- Außenwirtschaftsrecht 12 351
- Bezugstat 12 342
- Einschaltung der Staatsanwaltschaft 12 368
- Einziehung 12 355 ff.; *siehe auch Einziehung*
- Geldbuße (Unternehmen) 12 341
- Geldbuße (Verband) 12 343
- Geldbuße, Bemessung 12 344 f.
- Gesamtrechtsnachfolge 12 347 f.
- Gewinnabschöpfung 12 344
- Legalitätsprinzip 12 352
- Menschenrechtsverletzungen 14 293 ff.
- Rechenschaftslegung 10 290 f.
- Rechtsnachfolger 12 347 f.
- unternehmensbezogene Verteidigung 12 373
- Verbandsanktionengesetz 12 350 ff.; *siehe auch Verbandsanktionengesetz*
- Verfall 12 358

Haftungsbeschränkung 11 69

Halbjahresbericht

- prüferische Durchsicht 10 250

Handelsregister

- Anmeldungen 6 15; 7 108 ff.

Handlungsbevollmächtigte 6 25 ff.

Handlungsunfähigkeit 5 19 ff.

Hauptverfahren 12 406

- Anzahl Verteidiger 12 406
- Deals 12 407
- Einstellung 12 411
- Einwendung gegen Eröffnung 12 403 ff.
- Eröffnung 12 404 f.
- Rechtsgespräch 12
- Untersuchungsgrundsatz 12 406
- Verständigungen 12 407 ff.
- Verurteilung 12 410
- zuständiges Gericht 12 406

Hauptversammlung 1 39 ff.; *siehe auch Hauptversammlungsbeschluss*

- Abschlussprüferbestellung 1 40
- Auskunftspflicht des Vorstands 10 25
- Berichterstattung 1 258
- besondere Geschäftsführungsmaßnahmen 1 42 f.
- besonderer Vertreter, Bestellung 11 25; *siehe auch besonderer Vertreter*
- Einberufung in der Krise 9 101
- Einberufung, Durchführung (SE) 15 101 f.
- Einberufung, Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 1 41
- Entscheidungszuständigkeit 1 42 f.
- geschäftsführende Direktoren, Bindung an 15 89
- Geschäftsführungsfragen, Vorlage des Vorstands 1 41
- Informationspflichten 1 254
- Insolvenzverfahren, Einberufung in 9 210
- Insolvenzverfahren, Zuständigkeiten 9 210
- Kompetenzen 5 6
- Leitung des Unternehmens 4 13

- Maximalvergütung, Herabsetzungsbeschluss 3 96 ff.
- Mitwirkung bei Maßnahmen 5 5 ff.
- Organ der Aktionäre 1 39
- Phantom Stocks 3 143
- Schadenersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder 11 23 ff.
- Sonderprüfer, Bestellung 11 23; *siehe auch Sonderprüfer*
- Stock Option Plans, Festlegung 3 137
- ungeschriebene Zuständigkeit 5 8
- Vergütung, Einflussnahme 3 66
- Vergütungssystem, Mitwirkung 3 93 ff.
- Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 1 82
- Zustimmungsvorbehalte 5 7
- Hauptversammlung, Einberufung**
 - Leitungsentscheidung 1 221
- Hauptversammlungsbeschluss**
 - Anfechtungsbefugnis 1 37
 - Bindung des Vorstands 1 70 f.
 - Entlastungsbeschluss (fehlerhafte Entsprechungserklärung) 1 35
 - satzungsdurchbrechender 1 98
- Hausrecht** 8 198, 274
- Herrschende Unternehmen** 14 13
 - herrschender Einfluss 14 14
- Hinterbliebenenversorgung** 3 162 ff.
 - Vertretung der Gesellschaft 6 55
- Hinweisgeberschutzgesetz** 13 129
- Hinweisgebersystem** 13 127 ff.
- Holding**
 - Management Holding 5 34
 - virtuelle 5 33
- Holding Gesellschaften**
 - Leitungsaufgabe 4 71
- Holz Müller-Entscheidung** 1 42, 72; 14 232 ff.
- Homeoffice** 8 41, 305, 409
- HSH Nordbank AG – Entscheidung** 7 37
- HSH Nordbank-Entscheidung** 12 14, 19, 231

- IDW PS 340** 9 21, 23; *siehe auch Frühwarnsystem, siehe auch Risikomanagementsystem*
- IDW PS 980** 9 23
 - Compliance-System 13 46 ff.
- IDW PS 981** 9 23, 26; *siehe auch Risikomanagementsystem*
- IFRS-Abschluss**
 - anzuwendende IFRS 10 74
 - Bestandteile 10 73
 - Billigung 10 71
 - kapitalmarktorientierte Unternehmen 10 71 ff.
 - Lagebericht 10 73
 - Offenlegung 10 66
 - Rechnungslegungs-VO (VO (EG) Nr. 1606/2002) 10 74
 - Unterschiede zur HGB Bilanzierung 10 80
 - Wahlrecht 10 71 f.
 - Zweck 10 75
- IKB-subprime** 11 139
- IKS** 10 146 ff.; *siehe auch internes Kontrollsystem*
- Immisionsschutzbeauftragter** 13 122
- Indexierung**
 - Ruhegeldzusage 3 174 f.
- Infomatec-Entscheidung** 11 135
- Informationspflichten** 5 51; 10 15 ff.
 - abhängige Gesellschaft 7 88 f.
 - andere Vorstandskollegen 1 329
 - faktischer Konzern 14 184 ff.
 - gegenüber Aktionären 1 251 f.
 - HSH Nordbank AG-Entscheidung 7 37 f.
 - Insiderinformationen 1 261
 - Kapitalmarkt 10 32 ff.
 - Konzerninteressen 7 88 f.
 - Sanktionen bei Verletzung 1 254
 - Strukturmaßnahmen 1 253
 - Umfang 1 253
 - Verschwiegenheitspflicht 7 81 f.
 - Verstoß als wichtiger Grund für Abberufung 2 127
- Informationsrechte** 5 51
- Insichgeschäfte** 6 44
- Insider Dealings**
 - Mitteilungspflichten 1 263
- Insidergeschäfte** 12 142 ff.; *siehe auch Insiderinformationen*
 - Aktienrückkäufe 12 170, 206
 - Empfehlungsverbot 12 162
 - Finanzinstrumente, Begriff 12 145
 - Insiderinformationen 12 146 ff.; *siehe auch Insiderinformationen*
 - Insiderstellung 12 164
 - Kursstabilisierungsmaßnahmen 12 170, 206
 - Offenlegungsverbot 12 163
 - Primärinsider 12 144
 - Scalping 12 203
 - Sekundärinsider 12 144
 - strafbare Begehungsformen 12 160 ff.
 - Unternehmenskauf 12 168
 - Verleitungsverbot 12 162
 - Versuchsstarbbarkeit 12 171
- Insiderhandel** 13 115
- Insiderhandelsverbot** 12 142 ff.; *siehe auch Insidergeschäfte*
- Insiderinformationen**
 - Ad hoc-Publizität 4 60 ff.; 7 134 ff.; 10 41 ff.; 12 179 ff.
 - Aktionärsfragen 12 169
 - Außenhaftung 11 135
 - Begriff 12 146 ff.
 - Beispiele 12 155
 - Bekanntmachungspflicht 1 261
 - Compliance-Aufgabe 13 115
 - Due Diligence Prüfung 12 168
 - Emittentenleitfaden 10 41
 - Kaufentschluss, Kausalität 11 138 ff.
 - Publikumsöffentlichkeit 12 150
- Insiderstellung** 12 164

Insiderverzeichnis 10 45

– Insolvenzverwalter 9 247

Insolvenz 9 116 ff.

- Antrag 9 188
- Antragsrecht 9 110 f.
- aufgelöste Gesellschaft 9 116
- Bestandsgefährdung 9 140
- betriebliche Altersvorsorge 8 388
- börsennotierte Unternehmen 9 237 ff.
- Börsenverbindlichkeiten 9 244
- Cash Flow, negativer 9 139
- Debt-Equity-Swap 9 186 f.
- Dreiwochenzeitraum 9 125 ff.
- Eigenverwaltung 9 166
- Fortbestehensprognose 9 130, 140 ff.
- Fortbestehensprognose, Handelsbilanz 9 148
- Freivekehr 9 254
- führungslose Gesellschaft 9 110
- Gläubigerausschuss 9 195
- Going-Concern 9 148
- Insolvenzantragspflicht 9 104, 112 ff.
- Insolvenzantragspflicht (AR) 9 113
- Insolvenzantragspflicht, Fristen 9 114
- Insolvenzfähigkeit 9 116
- Insolvenzgläubiger 9 192
- Insolvenzplan, Barabfindung für Aktionäre 9 242
- Insolvenzplanverfahren 9 154 ff.; *siehe auch Insolvenzplanverfahren*
- kapitalmarktorientierte Unternehmen 9 246 ff.
- Liquiditätslücke 9 124 ff.
- Masse 9 225 ff.
- Massearmut 9 115
- Massesicherungspflichten 9 106
- Pflichtverletzungen 2 128
- Registereintragung 9 203
- Restrukturierungsaufwendungen 9 142
- Sanierung 9 149 ff.
- Schutzschirmverfahren 9 132; *siehe auch Schutzschirmverfahren*
- Sicherungsmaßnahmen 9 189
- Sozialversicherungsbeiträge 9 106
- Steuern 9 106
- Stundungen 9 122
- Überschuldung 9 103, 134 ff.
- Überschuldungsbegriff 12 111 f.
- übertragende Sanierung 9 151 ff.
- Überwachung 9 138
- Überziehung Kontokorrent 9 121
- Unternehmenskauf 9 255 ff.
- verbundene Unternehmen 14 121 ff.
- Verfahren 9 188 ff.; *siehe auch Insolvenzverfahren*
- Vor-AG 9 116
- Vorgründungsgesellschaft 9 116
- Vorschusspflicht 9 115
- Zahlungen, privilegierte 9 104 f.
- Zahlungsstockung 9 118
- Zahlungsunfähigkeit 9 103, 117 ff., 129
- Zahlungsunfähigkeit, drohende 9 130 ff.

– Zahlungsverbote 9 102 ff.

Insolvenzantragsgründe

– Zahlungsunfähigkeit 9 117 ff.

Insolvenzantragspflicht

- Antragsfrist 12 116 f.
- COVID-19-Insolvenzaussetzungsgesetz (CovInsAG) 12 109
- fehlerhafte Antragsstellung 12 118
- strafrechtliche Haftung 12 107 ff.
- Verletzung, Schadensersatz 11 121

Insolvenzgericht

- Ablehnungsentscheidung 9 189
- Aufgabe 9 201
- Bestellung Insolvenzverwalter 9 190; *siehe auch Insolvenzverwalter*
- Bestellung Sachwalter 9 190; *siehe auch Sachwalter*
- Eröffnungsentscheidung 9 189

Insolvenzmasse 9 225 ff.

Insolvenzplanverfahren 9 80, 154 ff.

- Aufhebung 9 165
- Auflösung der Gesellschaft 9 159
- Debt-Equity-Swap 9 187
- Durchfinanzierung 9 171
- Eigenverwaltung 9 166; *siehe auch Eigenverwaltung*
- Eigenverwaltungsplanung 9 169
- Eignung 9 161
- Finanzplan 9 170
- Finanzplan, Durchfinanzierung 9 171
- Fremdkapitalumwandlung 9 187
- Insolvenzplan, Bestätigung 9 164 ff.
- Insolvenzplan, Erfüllung 9 166
- Insolvenzverwalter 9 197; *siehe auch Insolvenzverwalter*
- Konzept 9 172
- Kosten, Regelverwaltung 9 175
- Prepackaged Plan 9 156 ff., 177
- Rahmenbedingungen 9 161 ff.
- Regelverwaltung, Kosten 9 175
- Share Deal, Forderungsverzicht 9 187
- Zweck 9 155 ff.

Insolvenzrechtliche Krise 9 5; *siehe auch Krise des Unternehmens*

Insolvenzreife 9 17

Insolvenzverfahren

- Ablehnung mangels Masse 9 202
- Abschlussprüfer, Bestellung 9 214
- Aktionäre, Rechtsstellung 9 211 ff.
- Anmeldung von Forderungen 9 192
- Antrag 9 188
- Aufsichtsrat, Aufgaben 9 207 ff.
- aussonderungsberechtigte Gläubiger 9 193
- Beendigung 9 259
- Beteiligte 9 191 ff.
- eigene Aktien, Erwerb 9 221
- Enforcement-Verfahren 9 253; *siehe auch Enforcement*
- Eröffnung 9 188 ff.

- Eröffnungsbeschluss, Registereintragung 9 203
- Eröffnungsverfahren 9 189
- Freiverkehr 9 254
- Gläubigerausschuss 9 195
- Gläubigerversammlung 9 196
- Gläubigerversammlung, Aufgaben 9 208
- Hauptversammlung, Einberufung 9 210
- Hauptversammlung, Entlastungskompetenz 9 210
- Hauptversammlung, Zuständigkeit 9 210
- Insolvenzgericht, Aufgabe 9 201
- Insolvenzverwalter 9 189 f.
- Jahresabschluss, Nachtragsprüfung 9 216
- Kapitalerhöhung, laufende 9 220
- kapitalmarktorientierte Unternehmen 9 246 ff.
- laufende Verfahren 9 210
- Massegläubiger 9 194
- Publizitätspflichten 9 224
- Schuldverschreibungen 9 222
- Sicherungsmaßnahmen 9 189
- Verfügungsverbot 9 198
- Vorstand, Aufgaben 9 204 ff.
- Insolvenzvermeidende Sanierung** 9 79 ff.;
siehe auch Sanierung
- Insolvenzverschleppung** 12 107 ff.; *siehe auch Insolvenzantragspflicht*
- Insolvenzverwalter**
 - Bestellung 9 189 f.
 - Funktion 9 197
 - Haftungsinanspruchnahme 9 210
 - Insiderverzeichnis 9 247
 - Masseverbindlichkeiten 9 198
 - Vermögenssicherung 9 198
 - vorläufiger 9 198
- Integrated Reporting** 10 173 ff.
- Integrität** 1 210
 - Führungskräfte 8 100
 - Gesetz zur Stärkung 13 171
 - unternehmerische 13 67
 - Vorstandsmitglieder 2 34
- Interessenausgleich** 8 420
- Interessenkonflikte** 7 64 ff.
 - Business Judgement Rule 5 90; 7 33 ff.; *siehe auch Business Judgement Rule*
 - Doppelmandate 4 72
 - Doppelmandate im Konzern 7 95 f.
 - Eigengeschäfte 7 67
 - Konzernanstellung 3 14
 - Offenlegung 7 65 f.
 - Stimmverbote 5 90; *siehe auch Stimmverbote*
 - Vergütungssystem, Überprüfung 3 90
- Interimsvorstand** 2 53; 3 12
- Internal investigations** 13 143
- Interne Revision** 9 20; 10 148
 - Leitungsaufgabe des Vorstands 4 21
- Internes Kontrollsystem** 1 208, 233; 10 146 ff.
 - Berichterstattung, Inhalt 10 151
 - interne Revision 10 148
 - Lagebericht, Beschreibung im 10 150
- Prüfung durch Abschlussprüfer 10 150
- Risikomanagementsystem 10 151
- SE 15 109
- US-gelistete Unternehmen 10 152
- Verantwortliche 10 148
- Ziele 10 147
- Internetseite**
 - Veröffentlichungspflichten 7 116
- Interorganstreitigkeiten** 1 167 ff.; *siehe auch Organstreitigkeiten*
- Interventionspflicht** 5 52
- Interventionsrecht** 1 319; 5 52
- ISION-Entscheidung** 7 14; 11 57
- iXBRL** 10 267
- Jahresabschluss** 10 64 ff.
 - Änderung durch Vorstand 10 20
 - Änderungen 10 237 ff.
 - Anhang 10 64
 - Ansatzvorschriften 10 88 ff.
 - Aufstellung, Zuständigkeit 10 210, 217
 - Aufstellungsfrist 10 212
 - Aufstellungspflicht 10 209
 - Berichtspflichten 1 256
 - Beschlussfassung über 10 210 f., 229
 - Beschlussfassung, abweichende Meinungen 10 211
 - Bestätigung, US-gelistete Unternehmen 10 234 f.
 - Bestätigungsvermerk 10 260
 - Bewertungsvorschriften 10 88 ff.
 - Bilanzzeit 10 97, 233
 - Bilanzgewinn 10 98
 - Bilanzverlust 10 98
 - Billigung 10 21
 - Billigung in Insolvenzverfahren 9 218
 - Delegation 10 217, 226 f.
 - Einzelabschluss 10 77 ff.
 - Einzelbewertungsgrundsatz 10 29
 - Enforcement durch BaFin 10 243
 - Entsprechenserklärung 1 34
 - Ermessensspielraum 10 93 ff.
 - Erstellung, Delegation 10 217
 - Erstellung, Outsourcing 10 219
 - externe Beratung 10 220
 - faktischer Konzern 14 203
 - Feststellung 10 232
 - Feststellung in Insolvenzverfahren 9 217
 - Feststellungsfrist 10 212 ff.
 - gesetzliche Rücklage 10 28
 - Gestaltungsmöglichkeiten 10 82 ff.
 - Gläubigerschutz 10 29
 - Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung 10 78
 - handelsrechtlicher 10 22
 - HGB-Abschluss 10 66
 - IFRS-Abschluss, Offenlegung 10 66
 - IFRS-Rahmenkonzept 10 78
 - Insolvenzverfahren, Feststellung 9 217

- Kapitalgesellschaften von öffentlichem Interesse 10 248
- kapitalmarktorientierte Unternehmen 10 65
- Kapitalrücklage 10 28
- Kennzahlen 10 99
- kleine AG 10 266
- Kleinstkapitalgesellschaften 10 266
- Kreditgewährung, Grundlage für 10 30
- Konzern *siehe Konzernabschluss*
- Management Letter 10 262
- Missbilligung durch Aufsichtsrat 10 20
- mittelgroße AG 10 266
- Nachtragsprüfung 9 216; *siehe auch Jahresabschluss*
- Nichtigkeit 10 243, 294 ff.
- Nichtigkeit, Folgeabschluss 10 299 f.
- Nichtigkeit, Heilung 10 295 ff.
- Offenlegung 10 66, 263 ff.
- Offenlegung, Form 10 266
- Offenlegung, Fristen 10 212 ff., 265
- Offenlegung, Fristen für bösennotierte Unternehmen 10 265
- Offenlegung, Sanktionen 10 270 f.
- Pro-Forma-Finanzinformation 10 120
- Prüfungsbericht, Beanstandungen 10 261
- Prüfungspflicht 1 53; 10 245 ff.
- Realisationsprinzip 10 29
- Ressortzuständigkeit 10 215
- Sanktionen 10 286
- Schlussbesprechung 10 259
- Segmentberichterstattung 10 65
- Sonderprüfung 10 301
- Transaktionen, nicht abgeschlossene 10 120
- Unterzeichnungspflicht 10 232
- Unterzeichnungspflicht, US-gelistete Unternehmen 10 234 f.
- Verantwortlichkeit 10 216
- Verlustanzeige 10 26
- Vorbereitungshandlungen, Outsourcing 10 219
- Vorlage an Aufsichtsrat 10 18
- Vorlage an Aufsichtsrat 10 230
- Vorsichtsprinzip 10 29
- Vorstand, Mitwirkung 10 254 f.
- Wahlrechte 10 87 ff.
- Warnfunktion 10 26
- Zugänglichmachung 10 212
- Jahresfinanzbericht 10 38**
 - Berichtsformat iXBRL 10 267
 - Offenlegung, Form 10 267
- KapInHaG 11 126**
- Kapitalanlagebetrug 12 207 ff.**
- Kapitalerhaltung 10 28**
- Kapitalerhaltungspflicht 7 100 ff.**
 - Austauschgeschäfte, Marktpreise 7 100
 - Beherrschungsvertrag 7 104 ff.
 - Cash-Management 7 101
 - Freistellungsansprüche 7 101
 - Frühwarnsystem 7 101
 - Gewinnabführungsvertrag 7 104 ff.
 - Kapitalerhaltungspflicht 7 104 ff.
 - Kreditgewährung an Aktionäre 7 101, 103
 - Leistungen durch Dritte 7 102
- Kapitalerhöhung**
 - Insolvenzverfahren 9 220
 - Pflichtverletzung bei Zeichnung 11 92
 - Sanierungsmaßnahme 9 67; *siehe auch Sanierung*
- Kapitalflussrechnung 10 65**
- Kapitalgesellschaften von öffentlichem Interesse 10 248**
- Kapitalherabsetzung**
 - ordentliche 9 72
 - Sanierungsmaßnahme 9 68; *siehe auch Sanierung*
- Kapitalmarkt**
 - Personenkreis 10 34
- Kapitalmarktinformation 10 32 ff.**
 - aktuelle Angaben 11 128
 - deliktische Haftung 11 135
 - Falschinformation 11 127
 - Haftung 11 124 ff.
 - Insiderinformationen 11 135
 - Kapitalanleger-Musterverfahrensgesetz 11 141 ff.
 - Kausalität zur Anlageentscheidung 11 138 ff.
 - Primärmarkt 11 127
 - Prospektverantwortung 11 127
 - Richtigstellung überholter Angaben 11 128
 - Schadensersatzanspruch 11 129
 - Sekundärmarkt 11 132 ff.
 - vorsätzliche und sittenwidrige Schädigung 11 136 f.
 - wahrheitswidrige 11 133
- Kapitalmarktorientierte Unternehmen**
 - Begriff 10 32
 - Berichtspflichten 1 259 ff.
 - Delisting 9 246
 - Enforcement-Verfahren 9 253
 - ESEF-VO 10 267
 - Freiverkehr, Insolvenz 9 254
 - Geschäftsbericht 10 190 ff.; *siehe auch Geschäftsbericht*
 - Halbjahresfinanzberichte, Prüfung 10 250
 - IFRS-Abschluss, Erstellungspflicht 10 71 ff.; *siehe auch IFRS-Abschluss*
 - Insolvenz 9 246
 - Kapitalflussrechnung 10 65
 - Konzernabschluss, Bedeutung 14 101; *siehe auch Konzernabschluss*
 - Krise des Unternehmens 9 109; *siehe auch Ad hoc-Publizität*
 - nichtfinanzielle Erklärung 10 127 ff.
 - Offenlegungsformate 10 267
 - organisierter Markt 10 33
 - Prüfungsausschuss 1 89; *siehe auch Prüfungsausschuss*

- Publizitätspflichten, Insolvenz 9 248
- Quartalsberichte, Prüfung 10 250
- Segmentberichterstattung 10 65
- Kapitalmarkttransaktionen**
- Pro-Forma-Finanzinformation 10 120
- Kapitalmaßnahmen** 5 6
- KapMuG** 11 141 ff.
- Karenzentschädigung** 3 48; 8 216 ff.
- Kartellrecht** 13 96 ff., 145
- Bußgelder, Konzerngesellschaften 11 43
- Bußgelder, Regress des Unternehmens 11 63 ff.
- Verstoß, Haftung 11 122
- Kernaufgaben** 5 15 ff., 18
- Geschäftsordnung 5 44
- Unübertragbarkeit 7 51
- Kick-Backs** 12 235
- Kitas** 8 409
- Klageerzwingungsverfahren** 11 5
- Klagezulassungsverfahren** 11 28 ff.
- Klagefrist 11 30
- Kostenerstattung 11 31
- Nebenintervention 11 30
- Übernahme durch Gesellschaft 11 32
- Voraussetzungen 11 28 ff.
- zuständiges Gericht 11 29
- Kollegialorgan** 5 15
- Kölner Müllskandal-Entscheidung** 12 266, 359
- Kommunikation**
- Compliance 13 51 ff.
- Krise, Mitarbeiter 9 57
- Risiken 9 35
- tone from the top 13 51 ff.
- Kompetenzen** 1 1 ff.
- Konkurrenzklausele** 3 50; *siehe auch Wettbewerbsverbot*
- Konzern**
- Anstellungsvertrag 3 13 f.
- Arbeitsdirektor 8 292 f.; *siehe auch Arbeitsdirektor*
- Beteiligungsverwaltung, Sorgfältigkeit 11 43
- Bilanzfälschung 12 69 ff.
- Buchführung 10 196; *siehe auch Buchführung*
- Buchführung, Pflichtenstellung des Vorstands 10 200
- Cash-Management 14 97 ff.
- Cash-Pool, Kündigung 13 112
- Compliance-Pflichten 13 28 ff.
- dezentraler 14 2
- Doppelmandate 1 50; 4 43, 72; 14 92 f.
- Doppelmandate, Interessenkollision 7 95 f.
- Eingliederung von Unternehmen 14 127 ff.; *siehe auch Eingliederung*
- Einheitliche Leitung 14 15
- faktische Abhängigkeit 1 214
- faktischer 14 169 ff.; *siehe auch faktischer Konzern*
- faktischer, eigenverantwortliche Leitung 4 67 ff.; *siehe auch Faktischer Konzern*
- Führungsfunktion des Vorstands 1 212
- Geschäftschancenlehre 7 72
- Gleichordnungskonzern 14 140 ff.; *siehe auch Gleichordnungskonzern*
- Haftung der Mitglieder 14 111 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*
- Haftung für Menschenrechtsverletzungen 14 293 ff.
- Kapitalerhaltungspflicht 7 104 ff.
- Konsolidierungsstelle, Aufgaben 10 196
- Konzernanstellungsvertrag 3 11
- Konzernführung 14 5
- Konzernkultur 14 86
- Konzernleitungspflicht 11 43; 14 81
- Konzernplanung 14 94 ff.
- Konzernunternehmen 14 15
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 258 ff.; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
- Mitbestimmung 14 90
- rechtliche Grenzen 14 1
- Risikomanagement 14 103 ff.; *siehe auch Risikomanagementsystem*
- Trennungsprinzip 14 283
- Trennungsprinzip, Durchbrechung 14 285, 292
- Treuepflichten 7 93 ff.
- Überwachung durch Vorstand 1 270 f., 276
- Unternehmensführung 14 71 ff.
- Unterordnungskonzern 14 25
- Untreue 12 254 ff.
- Verschwiegenheitspflicht des Vorstands 7 88 f.
- Vertragskonzern 14 25
- wechselseitig beteiligte Unternehmen 14 149 ff.; *siehe auch wechselseitig beteiligte Unternehmen*
- zentraler 14 2
- Zustimmungsvorbehalt 1 80
- Zustimmungsvorbehalte 14 106 ff.
- Konzernabschluss** 10 100 ff.
- Änderungen 10 237 ff.
- Ansatzvorschriften 10 29
- Anteilerwerb 10 106
- Aufstellungsfrist 10 212 ff.
- Aufstellungspflicht 10 210
- Bedeutung 10 23; 14 101
- Befreiung 10 101 f.
- Berichtswesen, einheitliches 10 222
- Beschlussfassung über 10 229
- Bestandteile 10 67
- Bestätigungsvermerk 10 260
- Bewertungsvorschriften 10 29
- Bilanzaufweisungen 10 241
- Bilanzzeit 10 110, 233
- Bilanzierungsregeln 10 224
- Bilanzierungswahlrechte 10 223
- Bilanzpolitik 14 102

- Billigung 10 21, 212 ff., 232
- BilMog 2009 10 69
- Delegation 10 226 f.
- Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS) 10 70
- Einbeziehung 10 103
- Einzelabschlüsse, Einbeziehung 10 103 f.
- Ergebnisrechnung, Ausschüttungsrelevanz 10 112
- faktischer Konzern 14 184
- Feststellungsfrist 10 212 ff.
- Gestaltungsmöglichkeiten 10 107 ff.
- Goodwill 10 106
- handelsrechtlicher 10 23, 29
- HGB-Abschluss 10 68 f.
- IFRS 10 23, 29
- IFRS-Abschluss 10 71 ff.; *siehe auch IFRS-Abschluss*
- iXBRL-Tags 10 267
- Kapitalflussrechnung 10 65
- Kapitalkonsolidierung 10 106
- Kaufpreisallokation 10 106
- Kennzahlen 10 111 f.
- Konsolidierung 10 105, 222
- Konsolidierungsrichtlinien 10 197, 224
- Kontenplan 10 197
- Kontierungsrichtlinien 10 197
- Konzernergebnis 10 112
- Konzernrichtlinien 10 100
- Konzernvorgaben 10 200
- Lagebericht 10 73
- Management Letter 10 262
- Offenlegung 10 263 ff.
- Offenlegung, Fristen 10 265
- Offenlegung, Sanktionen 10 270 f.
- Pflichtenstellung des Vorstands 10 222
- Pro-Forma-Finanzinformation 10 120
- Prüfungsbericht, Beanstandungen 10 261
- Prüfungspflicht 1 53, 60
- strafrechtliche Haftung 12 69 ff.
- Unterzeichnungspflicht 10 232
- Vollständigkeitserklärung 10 225
- Vorlage an Aufsichtsrat 10 18
- Vorlage an Aufsichtsrat 10 230
- Vorstand, Mitwirkung 10 256 f.
- Zweckgesellschaften 10 224
- Konzernausschuss** 1 157; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*
- Konzernbestimmungsfunktion** 1 212
 - Beschluss 1 213
- Konzernbetriebsrat** 8 209
- Konzernführung** 14 5, 71 ff., 82 ff.
 - dezentrale 14 85
 - zentrale 14 85
- Konzernlagebericht**
 - nichtfinanzielle Erklärung 10 126
 - zusammengefasster Lagebericht 10 189

- Konzernleitungspflicht** 11 43; 14 81
 - faktischer Konzern 14 173 f.; *siehe auch faktischer Konzern*
 - Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 292 ff.; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
 - Zustimmungsvorbehalte 14 109
- Konzernplanung** 14 94 ff.
- Konzernunternehmen** 14 15
- Koppelungsgeschäfte** 12 312
- Koppelungsklauseln**
 - Kündigung, Abberufung 3 9
- Korruptionsdelikte** 12 299 ff.
 - Amtsträgerdelikte, Auslandsberührung 12 309
- Krankheitsrisiko** 8 363
- Kredite**
 - Untreuestrafbarkeit 12 240 ff.
- Kreditgewährung** 7 97 ff.
 - an Aktionäre 7 101
 - Kreditbegriff 7 98
- Kreditinstitute**
 - nichtfinanzielle Erklärung 10 127 ff.
 - Prüfungsausschuss 1 89; *siehe auch Prüfungsausschuss*
 - Qualifikation von Vorstandsmitgliedern 5 58
 - Vergütung 3 63
- Krise des Unternehmens** 9 1 ff.
 - Absatzkrise 9 13
 - Begriff der Krise 9 2
 - Berichtswesen, Straffung 9 48
 - betriebswirtschaftliche 9 4
 - Business Judgment Rule 9 4; *siehe auch Business Judgment Rule*
 - Cash-Management-System, Ausschluss 14 99
 - Eigenkapitalverzehr 9 14 f.
 - Erfolgskrise 9 14
 - Gegenmaßnahmen 9 4
 - Hauptversammlung, Einberufung 10 27
 - Hauptversammlung, Unterrichtung 10 27
 - Informationssystem 9 48, 52
 - insolvenzrechtliche 9 5
 - kapitalmarktorientierte Unternehmen 9 109
 - Krisenbegriff 9 2
 - Krisenbewältigung 9 37 ff.
 - Krisenmanagement 9 98 ff.
 - Lieferantenkredite 9 51
 - Liquiditätskrise 9 3, 16
 - Maßnahmen 9 37 ff.; *siehe auch Sanierung*
 - Produktkrise 9 13
 - rechtliche 9 3
 - Ruhegeldverträge 3 173
 - Sanierung 9 37 ff.; *siehe auch Sanierung*
 - Stakeholderkrise 9 3, 8, 10
 - strafrechtliche Haftung 12 100 ff.
 - Strategiekrise 9 11
 - Überschuldung 9 5
 - Überwachungspflichten 13 109 ff.
 - Ursachen 9 6 ff.
 - Vergütung des Vorstands 3 108

- Verlustanzeige 9 101; 12 101
- Vorschläge zur Überwindung 10 27
- Vorstandspflichten 9 98 ff.
- Zahlungen bei Überschuldung 2 129
- Zahlungsunfähigkeit 9 5
- Kündigung**
 - Anstellungsvertrag, Abberufung als auflösende Bedingung 3 9
 - Form 3 7
 - Koppelungsklauseln 3 9
 - Personalausschuss, Delegation 3 7
 - Vollmacht 3 7
 - Zugang 3 6
- Kündigung des Arbeitsverhältnisses**
 - Abmahnung 8 157, 157
 - Änderungskündigung 8 162 f.
 - Anhörung Betriebsrat 8 147 f.
 - Arten 8 154 ff.
 - außerordentliche 8 161
 - betriebsbedingte 8 159 f.
 - Betriebsrat 8 184
 - Form 8 149
 - krankheitsbedingte 8 153
 - Kündigung allgemein 8 146
 - Kündigungsschutz, besonderer 8 151
 - Kündigungsschutzklage 8 149
 - Kurzarbeit 8 163
 - Massentlassung 8 160
 - personenbedingte 8 154
 - soziale Rechtfertigung 8 152
 - verhaltensbedingte 8 155
 - Zugang 8 149
- Kündigungen, betriebsdingte**
 - Verzicht 4 41
- Kurspflege** 12 206
- Kursstabilisierungsmaßnahmen** 12 170, 206
- Kurzarbeit** 8 163
- Lage des Unternehmens** 1 206
- Lagebericht** 10 177 ff.
 - Aufstellungsfrist 10 212
 - Beschlussfassung, abweichende Meinungen 10 211
 - Bestandteile 10 179 ff.
 - Bilanzzeit, Einbeziehung 10 187
 - DRS 20-Grundsätze 10 178 ff.
 - Erklärung zur Unternehmensführung 10 133 ff.; *siehe auch Erklärung zur Unternehmensführung*
 - Erwerb eigener Aktien 10 185
 - Grundsätze 10 178
 - IFRS-Abschluss 10 73
 - internes Kontrollsystem, Beschreibung 10 150
 - Konzernanhang, Redundanzen 10 185
 - Leistungsindikatoren 10 182
 - nichtfinanzielle Erklärung 10 124
 - Offenlegung 10 263 ff.
 - Prognose-, Chancen- und Risikobericht 10 157, 183
 - Prüfung durch Abschlussprüfer 1 60
 - Risiken, Darstellung 1 229
 - Risikoberichterstattung 10 157
 - Risikomanagement 10 157
 - Sanktionen 10 286
 - übernahmerelevante Angaben 10 184
 - Verantwortlichkeit 10 217
 - Vergütungsbericht 10 170
 - Vorlage an Aufsichtsrat 10 230
 - Wirtschaftsbericht 10 182
 - Zukunftschancen 10 188
 - Zukunftsrisiken 10 188
- Layering** 12 199
- Lederspray-Entscheidung** 12 27 ff., 318
- Leerverkäufe** 12 202
- Legal Judgement Rule** 7 15
- Legalitätspflicht** 4 23, 33; 7 7 ff.
 - absolute Pflicht 7 18
 - Compliance Organisation 7 57; *siehe auch Compliance Organisation*
 - Compliance-Pflicht 13 13
 - DCGK-konformes Handeln 7 20 ff.
 - externe 13 16 ff.
 - Garantienstellung 11 116
 - Geschäftsordnungsregelung 7 24
 - interne 13 14 ff.
 - nützliche Rechtsverletzungen 13 19 ff.
 - Rechtslage, Kenntnis 7 14 ff.
 - Rechtsrat 7 14 ff.
 - Satzungsregelungen 7 24
 - Steueroptimierung 10 53 f.
 - Strukturmaßnahmen 7 24
 - Unternehmensgegenstand 7 24
 - Verletzung, Außenverhältnis 13 17
 - Vertragsverletzung 7 19
- Legalitätsprinzip** 12 352
- Leitende Angestellte** 8 102, 108
 - im Bereichsvorstand 5 74 f.
- Leitung der Gesellschaft** 4 3
- Leitungsaufgabe** 1 183 ff.
- Leitungsentscheidung** 1 215 ff.
 - Begriff 1 221
 - Beispiele 1 221
 - Bericht an Aufsichtsrat 1 221
 - Beschluss über Berichte 1 257 f.
 - Vorstandsmitglieder, Anzahl 1 218
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)** 11 10; 13 2; 14 258 ff.
 - Abhilfemaßnahmen 14 270, 274 f.
 - Auskunftspflichten 14 280
 - Berichtspflichten 14 278
 - Beschwerdeverfahren 14 276
 - bestimmender Einfluss 14 286 ff.
 - betroffene Unternehmen 14 260 ff.
 - Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle 14 278
 - Dokumentationspflichten 14 278
 - faktischer Konzern 14 288
 - Geschäftsbereich 14 282, 292

- Grundsatzklärung 14 271
- Haftung 14 298 ff.
- Haftung, Konzern 14 292 ff.
- Haftungsausschluss 14 298, 301
- Inkrafttreten 14 260
- Innenregress 14 298
- Kontrolle, behördliche 14 280
- Konzernhaftung 14 293 ff.
- konzernrechtliches Trennungsprinzip 14 285, 292
- Menschenrechtsstrategie, Implementierung 14 272
- mittelbare Zulieferer 14 277
- name an shame 14 281
- Präventionsmaßnahmen, angemessene 14 270
- Risikoanalyse 14 267 ff.
- Risikomanagement 14 259
- Risikomanagement, wirksames 14 266
- Sorgfaltpflichten 14 265 ff.
- Sorgfaltpflichten, Nachweis 14 159
- unmittelbare Zulieferer 14 273
- Unternehmensbegriff 14 262
- verbundene Unternehmen 14 264, 282 ff.
- Lohngerechtigkeit** 8 333
- Management Letter** 1 63; 10 262
- Managers' Transactions** 7 139 ff.
 - betroffene Personen 7 140
- Manipulationen, handlungsgestützte** 12 194 ff.
 - Umsatzaufblähung 12 200
- Manipulationen, handlungsgestützte** 12 201 ff.
 - abusive naked short 12 202
 - Leerverkäufe 12 202
 - Scalping 12 203
- Mannesmann-Verfahren** 12 10, 260 ff.
- MAR** 4 60 ff.
- Market Cornering** 12 199
- Marking the Close** 12 199
- Marktmanipulation** 12 172 ff.
- Massegläubiger** 9 194
- Massenentlassung** 8 160
- Matrixorganisation** 5 29 ff.
- Maximalvergütung** 3 75 ff., 96
- Mehrfachstimmrecht**
 - Vorstandsvorsitzender 2 71
- Mehrheitsaktionär**
 - Anstellungsvertrag 3 12
- Mehrheitsbeteiligungen** 14 11 f.
- Mehrvertretung** 6 45 ff.
- Meinungsäußerungen** 7 64
- Meldesystem** 13 127 ff.
- Menschenrechtsstrategie** 14 271; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
- Minderheitsaktionäre**
 - Abfindung bei Eingliederung 14 134
 - Ausschluss 14 242 ff.; *siehe auch Squeeze-out*
 - faktischer Konzern 14 170
- MitbestG** 8 280 ff.
 - Arbeitsdirektor 2 88 ff.; *siehe auch Arbeitsdirektor*
 - Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 25 ff.
 - stellvertretender Vorsitzender, Bestellung 2 76
 - Vorstandsvorsitzender, Bestellung 2 74
- Mitbestimmung** 1 16 ff.; 8 187 ff.
 - Anteilseignervertreter im Aufsichtsrat 8 294
 - Arbeitsdirektor 8 285 ff.
 - Auffangmodell (SE) 8 298
 - Aufsichtsrat 8 297 ff.
 - besonderer Ausschuss 1 83 ff.
 - Bestellung von Vorstandsmitgliedern 2 25 ff.
 - Bestellung von Vorstandsmitgliedern, Frauenquote 2 33, 44
 - Beteiligungen an anderen Unternehmen 1 86 ff.
 - Beteiligungsrechte, Wahrnehmung 1 86 ff.
 - betriebliche Altersvorsorge 8 383 ff.
 - Betriebsrat 8 177 ff.
 - europäische 8 234 ff.
 - Handeln ohne Aufsichtsratsbeschluss 6 35, 39 ff.
 - Konzern 14 90
 - SE 15 4, 11, 32
 - Societas Europaea 8 295 ff.
 - Umstrukturierungen 8 411 ff.
 - Umwandlungen 8 426
 - unternehmerische (Aufsichtsrat) 8 298
 - Vetorecht 5 53, 85
 - Vorstandsvorsitzender, Vetorecht 2 71
 - vorzeitiges Ausscheiden 8 395 ff.
- Mitteilungspflichten** 14 236 ff.
 - börsennotierte Unternehmen 14 239 ff.
- Mitwirkungspflichten**
 - Finanzverwaltung gegenüber 10 55 ff.
- Mitwirkungsrechte des Betriebsrats** 8 350 ff.; *siehe auch Störungsabwehr*
- Mock Dawnraids** 12 395
- Montanmitbestimmung**
 - Handeln ohne Aufsichtsratsbeschluss 6 35
- MPS-Urteil** 14 100, 178
- Muster**
 - Geschäftsordnung 1 Anhang § 1–2
 - Geschäftsverteilungsplan 1 Anhang § 1–3
- Musterfeststellungsklage** 11 141 ff.
- Muttergesellschaft**
 - Verantwortlichkeit für Töchter 14 4
- Mutterschutz** 2 60
- Nachfolgeplanung** 2 2, 9
 - Personalausschuss 2 3
- Nachhaltige Unternehmensentwicklung**
 - Vergütung 3 64
- Nachhaltigkeitsbericht** 10 126, 126, 173, 186
- Nachwuchspolitik** 2 2 f.
- Nahestehende Personen** *siehe auch Related Party Transactions*
 - Sponsoring 1 115 ff.

- Nichtigkeit**
– Beschluss 5 94
- Nebenintervention**
– Klagezulassungsverfahren 11 30
- Nebentätigkeiten** 3 35 ff.
- Neutrale Geschäfte** 6 55
- Neutralitätspflicht** 1 131; 4 56 f.
- Nicht Finanzielle Erklärung** 10 124 ff.; *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR); siehe auch Lagebericht; siehe auch Entsprechenserklärung*
- abgabepflichtige Unternehmen 10 127
- Bilanzzeit, Einbeziehung 10 132
- comply or explain 10 129
- Form 10 130
- Grundsätze der Berichterstattung, Einhaltung 10 201
- Inhalte 10 128 ff.
- Konzepte 10 202
- Prüfung durch Abschlussprüfer 10 131
- Prüfung durch Aufsichtsrat 10 131
- Sanktionen 10 286
- Niederschrift** 5 93
- Objectives and Key Results** 8 72
- Odds opinion** 7 15
- Ombudsmann** 13 129
- One Tier Board System** 15 8
- Ordnungswidrigkeitsvorschriften** 12 57
- Organhaftung** 12 22 ff.
- Organisationsform des Unternehmens** 14 3
- Organisationshandbuch** 8 50
- Organisierter Markt**
– Begriff 10 33
- Organschaft, steuerliche** 14 24, 43
– Fünf-Jahres-Zeitraum 14 43 ff.
– unterjähriger Beginn 14 44
– Verlustübernahmepflicht 14 43
- Organschaftliche Vertretung** 6 1 ff.
- Organstreitigkeiten** 1 167 ff.
– actio pro socio 1 177
– einstweiliger Rechtsschutz 1 171
– Feststellungsklage 1 169
– gerichtliche Entscheidung 1 169
– Interorganklagen 1 170
– Intraorganstreitigkeiten 1 172 ff.
– Schiedsverfahren 1 175
- Outsourcing**
– Nebenbetrieb 8 260
- Passivvertretung** 6 13
- Pensionssicherungsverein** 3 151; 8 388
- Pensionsverträge** 3 145 ff.; *siehe auch Ruhegeldverträge*
- Performance-Berichterstattung** 10 113 ff.
– Non-GAAP-Measures 10 113 ff.
- Personal** 8 1
– Bedarfsplanung 8 49
– Bereitstellung 8 42
– Entwicklung 8 45
– Leiter 8 36
– Strategie 8 42
– Verantwortung 8 3, 26
– Verwaltung 8 34
- Personalausschuss (AR)** 2 3, 9, 12, 15, 58
– Anstellungsvertrag, Abschluss 3 16 ff.
- Personalberater** 2 11 ff.
- Personalcontrolling** 8 70
- Personalhoheit** 1 45
- Pflichtverletzung**
– Anstellungsvertrag 11 97
– besonders schwere Verstöße 11 45 ff.
– Beweislastumkehr 11 47 f.
– Haftungsvoraussetzung 11 40 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*
– Verschuldensvermutung 11 46
- Pflichtverletzung, grobe** 2 119
- Phantom Stocks** 3 141 ff.
– Hauptversammlungszuständigkeit 3 143
- Planungsaufgaben**
– Ressortzuständigkeit 1 245
- Politische Ämter** 2 40
- Politische Themen** 1 275
- Präsidium** 1 157; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*
- Prepackaged Plan** 9 156, 177
- Principal-Agent-Verhältnis**
– Aufsichtsrat-Hauptversammlung 10 21
– Vorstand-Anteilseigner 10 3
- Prinzip der Gesamtverantwortung** *siehe auch Gesamtverantwortungsprinzip*
- Produkthaftung** 13 101 ff.
– Lederspray-Entscheidung 12 318
– strafrechtliche 12 313 ff.
- Produktsicherheit** 13 101 ff.
- Produzentenhaftung** 13 101 ff.
- Pro-Forma-Finanzinformation** 10 120
- Prognoseentscheidungen** 7 30
- Prokurist**
– Gesamtvertretung 6 10, 12
– Vertretungsmacht 6 19 ff.
– Zustimmung des Aufsichtsrats 6 20
- Prospekthaftung** 10 37; 11 127 ff.; *siehe auch Kapitalmarktinformation*
– strafrechtliche 12 207 ff.
– unrichtige Angaben 10 37
– unvollständige Angaben 10 37
- Protokoll** 5 93
– Beschlussfassung 5 89
- Prozesshandlungen** 6 1
- Prozessstandhaft** 11 27 ff.
– Klagezulassungsverfahren 11 28 ff.
- Prüfungsausschuss** 1 89 f.
– Aufgaben 1 90
– Compliance-Management-System (CMS), Überwachungspflicht 10 166
– SE 15 52
– Überwachungspflichten 10 159

Prüfungsbericht

- Stellungnahme des Vorstands 10 19

Publizitätspflichten 7 107 ff.

- Ad hoc-Mitteilungen 7 115 ff.
- Beteiligungen 7 121 ff.
- Insolvenzverfahren 9 224
- kapitalmarktorientierte Unternehmen, Insolvenzverfahren 9 248
- Managers' Transactions 7 139 ff.
- Maßnahmen (Liste) 7 108
- Zwangsgeld 7 109

Qualifikation von Vorstandsmitgliedern

2 34 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Anforderungen*

Quartalsbericht

- prüferische Durchsicht 10 250

Quorum

- Beschlussfassung 5 88

Räuberische Aktionäre

- Vergleichszahlungen 1 143

Rechenschaftslegung 10 1 ff.; *siehe auch Corporate Governance*

- Aufsichtsrat 10 21
- Auskunftspflicht des Vorstands 10 25
- Berichterstattung 10 14
- Buchführungspflicht 10 195 ff.; *siehe auch Buchführung*
- Business Judgement Rule 10 10
- Dokumentation 10 195
- Dokumentationspflicht 10 12
- Entlastung der Organe 10 24
- Finanzlage 10 13
- Geschäftsgeheimnisse 10 11
- Grundprinzipien 10 8 ff.
- Instrumente 10 14 ff.
- Kapitalmarkt 10 32 ff.
- Nachvollziehbarkeit 10 12
- Rechenschaftspflicht 10 14 ff.
- Rechnungslegung 10 22 ff.; *siehe Jahresabschluss; siehe Rechnungslegung*
- Risikomanagement 10 157; *siehe auch Risikomanagement; siehe auch Risikomanagementsystem*
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 10 10
- Transparenz 10 12
- true and fair view 10 13
- unternehmerische Entscheidung 10 95 ff.
- unternehmerisches Ermessen 10 95 ff.
- Vergütungsbericht 10 167 ff.; *siehe auch Vergütungsbericht*
- Vermögenslage 10 13
- Vollständigkeit 10 12

Rechnungslegung

- Adressaten 10 22, 28, 31, 46 f.
- Adressaten, Branchenspezifische 10 63
- Enforcement 10 272 ff.; *siehe auch Enforcement*

- Gewährleistung durch Internes Kontrollsystem 10 150; *siehe auch internes Kontrollsystem*

- Maßgeblichkeit der Handelsbilanz für die Steuerbilanz 10 47

- Steuerbilanz 10 47

Rechnungswesen 1 226

- Leitungsaufgabe des Vorstands 4 21

- Ressortzuständigkeit 10 203 f.

Rechte des Aktionärs 1 181 f.; *siehe auch Aktionärsrechte*

Rechtmäßiges Alternativverhalten 7 41

Rechtmäßigkeit der Geschäftsführung

- Haftung bei Verstoß 1 145

- Vorstandspflicht 1 140 ff.

Rechtsabteilung

- strafrechtliche Haftung 12 50

Rechtsgespräch 12 407 f.

Rechtsgutachten 1 144

Referenzwertmanipulation 12 204 f.

Regelungsabrede 8 233

Reisekosten 8 350 ff.

Reisekostenordnung 8 104, 356 ff.

Related Party Transactions 14 110

- SE 15 52

- Zustimmung des Aufsichtsrats 6 56

Rentenversicherung 8 92

Repräsentationsaufwendungen 7 69

Reputationsschaden

- Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen, Abwägung 1 130

Residenzpflicht 8 41

Ressortzuständigkeit 1 193; 5 22 ff.

- Arbeitsdirektor 1 309; *siehe auch Arbeitsdirektor; 5 66 f.; siehe auch Arbeitsdirektor*

- Berichterstattungspflicht 1 325

- Berichterstattungspflicht, laufende 1 243

- Beschränkung durch Geschäftsordnung 1 320, 322

- Bestellungsbeschluss, Zuweisung im 2 22

- Compliance 13 27

- Compliance-System 12 40

- Gesamtverantwortung des Vorstands 1 311 ff.

- Gesamtverantwortungsprinzip 7 45

- Geschäftsordnung 1 309; *siehe auch Geschäftsordnung*

- Geschäftsverteilungsplan, Muster 1 Anhang § 1–3

- Interventionspflicht 5 52

- Interventionsrecht 5 52

- Jahresabschluss 10 210, 215

- Kenntnispflicht 1 239

- Kontrollpflicht 1 207

- Leitungsaufgabe 1 321 ff.

- Muster Geschäftsverteilungsplan 1 Anhang § 1–3

- nicht übertragbare Aufgaben 5 18

- Planungsaufgaben 1 245

- Rechnungswesen 10 203 f.

- Sachgebiete 1 306

- Sachkunde 10 207
- schriftliche Fixierung 7 44
- Shared-Services 1 292
- strafrechtliche Haftung 12 37 ff.; *siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- Überwachung der Tätigkeit 1 308
- Überwachungspflichten 13 26
- unübertragbare Aufgaben 1 316
- Widerspruchsrechte anderer Vorstandsmitglieder 1 320
- Zuweisung 2 22
- Restrukturierung** 9 51; *siehe auch Sanierung*, 57, 58
- Restrukturierung, finanzwirtschaftliche** 9 79 ff.
 - Altersversorgungszusagen 9 84
 - Anzeige 9 87
 - Bestandsfähigkeit 9 93 f.
 - Bestandsfähigkeit, Erklärung zur 9 93
 - cram down 9 96
 - drohende Zahlungsunfähigkeit 9 85
 - Eigenregie 9 86
 - Erklärung 9 93
 - Finanzplan 9 91
 - Finanzplanung 9 89
 - Gläubiger, Erpressungspotenzial 9 83
 - Grobkonzept 9 88
 - Gruppeneinteilung 9 95 f.
 - Insolvenzantragspflicht 9 85
 - Minderheitenschutz 9 97
 - planbetroffene, überstimmte 9 97
 - Restrukturierungsrahmen 9 83 f.
 - Restrukturierungsrahmen, Inanspruchnahme 9 85
 - Restrukturierungsgericht 9 87
 - Restrukturierungskonzept 9 82, 87 f.
 - Restrukturierungsplan 9 81 f.
 - Restrukturierungsplan, Annahme 9 96
 - Restrukturierungsplan, Zustimmung 9 96
 - Sanierungsfähigkeit 9 93
 - Sanierungskonzept 9 82, 88
 - Schutzschirmverfahren 9 84; *siehe auch Schutzschirmverfahren*
 - Stabilisierungsanordnung 9 89 ff.
 - Verfahrenseröffnung 9 87
 - Vergleichsrechnung 9 97
 - Verwertungsperre 9 90
 - Vollstreckungsperre 9 90
 - Zugangsvoraussetzungen 9 85 ff.
- Risikoanalyse**
 - Compliance-System 13 38 ff.
- Risikofrüherkennung** 1 208; 9 4
 - System 9 20 ff.; *siehe auch Frühwarnsystem*
- Risikokultur** 9 27
- Risikomanagement** 10 153 ff.
 - Begriff 9 25
 - Finanzinstrumente 10 158
 - Leitungsaufgabe 10 154
 - Lieferketten 14 259; *siehe auch Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)*
 - Produktentwicklungsprozess 13 108
 - Rechenschaftspflicht 10 157
 - Überwachungspflichten 10 159
 - unternehmerisches Ermessen 10 156
 - Vorstandspflicht 10 155
- Risikomanagementsystem** 1 233
 - Abschlussprüfer, Prüfung 10 160
 - Aufwand 9 29
 - Ausgestaltung 9 24
 - Berichterstattung 10 157
 - Dokumentationspflichten 9 23, 29, 34
 - Einrichtungspflicht 1 208
 - faktischer Konzern 14 204 f.
 - Frühwarnsystem 9 20 ff.; *siehe auch Frühwarnsystem*
 - Grundelemente 9 23
 - IDW PS 340 9 21
 - internes Kontrollsystem 10 151
 - Konzern 14 103 ff.
 - Leitungsaufgabe des Vorstands 4 21 f.
 - Leitungsentscheidung 1 222
 - Organisation 9 29
 - Pflicht zur Implementierung 7 56
 - Prüfung, externe 10 159
 - Prüfungspflicht 10 248
 - Risikoappetit 9 28
 - Risikobewertung 9 31 f.
 - Risikoidentifikation 9 30
 - Risikokategorien 9 24
 - Risikokommunikation 9 35
 - Risikokultur 9 27 f.
 - Risikosteuerung 9 23, 33 f.
 - Risikostrategie 9 28
 - Risikotoleranz 9 28
 - Risikotragfähigkeit 9 22 f.
 - SE 15 109
 - Überwachung 9 36
 - Unternehmensplanung 9 100
 - unternehmerisches Ermessen 10 156
 - Untreue wegen fehlendem 12 267 ff.
 - Ursache-Wirkungs-Zusammenhänge 9 31 f.
 - Verbesserung 9 36
 - Ziele 9 28
- Risikostrategie** 9 28
- Risikoüberwachungssystem** 1 208
 - Abschlussprüfer, Beurteilung 1 229
 - Frühererkennung von Entwicklungen 1 231
 - Maßnahmen zur Risikobegegnung 1 232
 - Vorstandspflicht 1 227 ff.
- Rückforderung variabler Vergütung** 3 85
- Ruhegeldverträge** 3 145 ff.
 - Altersgrenze 3 148
 - Anrechnung anderweitiger Bezüge 3 157 ff.
 - Bemessung 3 161
 - Direktzusage 3 145, 161
 - faktischer Konzern 14 190
 - Geschäftsgrundlage, Störung 3 172

- Hinterbliebenenversorgung 3 162 ff.
- Indexierung der Zusage 3 174 f.
- Insolvenzversicherung 3 151
- Invalidität 3 147
- Lage der Gesellschaft 3 173
- Pensionsversicherungsverein 3 151
- Ruhegeldzusage, Anpassung 3 175
- Sicherheitsleistung 14 119
- Übergangsgeld 3 153 ff.
- Überprüfung, turnusmäßige 3 175
- Unverfallbarkeit 3 149 ff.
- Waisenspension 3 163 ff.
- Wettbewerbsverbot 3 52, 169 f.
- Widerruf der Zusage 3 171 ff.
- Widerrufsvorbehalt 3 172
- Witwenpension 3 163 ff.

Sachbezüge 3 32 f.

- Dienstwagen 3 27 ff.
- Dienstwohnung 3 32 f.

Sachkapitalerhöhung 9 187

Sachverständige

- Einschaltung durch Vorstand 1 125, 144

Sachwalter

- Auskunftsrechte 9 199
- Bestellung 9 189
- Funktion 9 199
- vorläufiger 9 200
- Zustimmungsvorbehalte 9 199

Sanierung 9 37 ff.

- Aktionärsdarlehen 9 69 ff.
- Berichtswesen, Straffung 9 48
- Besserungsschein 9 71
- Controlling 9 58 ff.
- Einkauf 9 49 ff.
- Finanzen 9 58 ff.
- Finanzwirtschaftliche 9 65 ff.
- finanzwirtschaftliche 9 79 ff.; *siehe auch Restrukturierung, finanzwirtschaftliche*
- in der Insolvenz 9 149 ff.
- Informationssystem 9 48, 52
- insolvenzvermeidende 9 79 ff.
- Insolvenzplanverfahren 9 80, 154 ff.; *siehe auch Insolvenzplanverfahren*
- Kapitalherabsetzung, ordentliche 9 72
- Kapitalherabsetzung, vereinfachte 9 68
- Kostensenkungsmaßnahmen 9 40, 47
- Kreditbesicherung 9 76
- Kreditinstitute 9 74 ff.
- Lieferantenkredite 9 51
- Lieferantenkredite, Umwandlung in Beteiligung 9 73
- Liquiditätsmanagement 9 48
- liquiditätsschaffende Maßnahmen 9 53
- Logistik 9 44 ff.
- Maßnahmen 9 37 ff.
- mezzanine Geldgeber 9 66
- Personalcontrolling 9 55
- Personalmaßnahmen 9 54 ff.

- Produktionsbereich 9 44 ff.
- Restrukturierungsaufwendungen 9 142
- Sanierungsgewinn 9 70
- Sanierungskonzept 9 82; *siehe auch Restrukturierung, finanzwirtschaftliche*
- Sanierungszuschüsse 9 68, 70
- Sicherheitspoolverträge 9 78
- Sofortmaßnahmen 9 42 f., 46
- Überbrückungskredite 9 77 f.
- übertragende 9 151 ff., 161
- Vertriebsbereich 9 38 ff.

Sanierungscontrolling 9 63

Sanierungsmaßnahmen 9 37 ff.

SanInsFoG 9 168

Sarbanes Oxley Act 13 125

Satzung

- Anforderungen an Vorstandsmitglieder 2 45 ff.
- Eignungsmäßige Vorgaben an Vorstandsmitglieder 2 45 ff.
- Haftungsbeschränkung für Vorstandsmitglieder 11 69
- Stimmrechtsausschlüsse 5 90

Satzungsänderung 5 6

- Insolvenzverfahren 9 210

Satzungsbestimmungen 1 18 f.

- Zustimmungsvorbehalt 1 75 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt (AR)*

Satzungsdurchbrechung

- Hauptversammlungsbeschluss 1 98

Satzungsüberschreitung 5 6

Satzungsunterschreitung 5 6

Scalping 12 203

Schaden

- Gesamtvermögensbetrachtung 11 50
- kartellrechtliche Bußgelder 11 63 ff.
- Reflexschaden 11 68; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*
- Vermögensminderungen 11 61
- Vorteilsausgleichung 11 50, 62
- Wertminderung von Aktien 11 68
- wirtschaftliche Vorteile 11 50

Schadensersatz

- Geldtendmachung, Abwägung 1 130
- Reputationsschaden bei Geldtendmachung 1 130

Schloss Eller – Entscheidung 7 41

Schmiegeldzahlungen 1 142

Schuldverschreibungen

- Insolvenzverfahren 9 222 f.

Schutzschirmbescheinigung 9 184

Schutzschirmverfahren 9 178 ff.

- Aussichtslosigkeit 9 180 ff.
- Erfolgsaussichten 9 182
- Erklärungen 9 184
- Gläubigerbefragung 9 183
- Grobkonzept 9 181 f.
- Insolvenz 9 132
- Restrukturierung, finanzwirtschaftliche 9 84; *siehe auch Restrukturierung, finanzwirtschaftliche*

- Schutzschirmbescheinigung 9 184
- Sicherungsmaßnahmen 9 185
- Voraussetzung 9 180 ff.
- Ziel 9 179
- Zwangsvollstreckungsmaßnahmen 9 185
- Schwerbehindertenvertretung** 8 210
- Schwerbehinderung** 8 170
- SE** 15 1 ff.
- Aufgaben der Geschäftsführung 15 75
- Compliance-Management-System (CMS) 15 110; *siehe auch Compliance-Management-System (CMS)*
- D&O-Versicherung 15 86; *siehe auch D&O-Versicherung*
- dualistische Führung 15 9
- geschäftsführende Direktoren 15 59 ff.
- Internes Kontroll- und Risikomanagementsystem 15 109
- Kodifizierung 15 3
- monistische Führung 15 15
- Stellvertretung 15 24
- Vergütung 15 57
- Verwaltungsrat 15 16 f., 98 ff.
- Segmentberichtserstattung** 10 65
- Selbstanzeige** 12 137 ff.
- Selbstvertretung** 6 44
- Shared Services**
- Personalverwaltung 8 35
- Shared-Services** 1 290
- Funktionen, in Betracht kommende 1 291
- Vergütung 1 294
- Vorstandsressorts 1 291
- Vorteilhaftigkeit, Sicherung 1 293
- Shareholder Value** 7 40
- Shareholder-Value-Konzept** 10 3
- Sicherheitsleistung**
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge 14 117 ff.
- Eingliederung 14 138
- Ruhegeldzusagen 14 119
- Sicherheitsmaßnahmen** 7 69
- Siemens / Neubürger-Entscheidung** 7 16, 57
- Siemens/AUB-Entscheidung** 12 275
- Siemens/Enel-Entscheidung** 12 266
- Siemens/Neubürger** 11 14
- Social Sponsoring** 1 112 ff.
- Societas Europaea**
- Geschäftsführung 15 6 ff.; *siehe auch SE*
- Mitbestimmung 8 295 ff.
- Sonderbilanzen** 10 118 ff.
- Sonderprüfer**
- Aktionärsfragen 11 23
- Auskunftsrechte 11 23
- Berichterstattung 11 23
- Bestellung 11 23
- Einsichtsrechte 11 23
- Sonderprüfung** 10 301
- Sonderzahlungen** 3 127
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters** 1 227; 5 11; 7 4
- besonders schwere Verstöße 11 45 ff.
- faktischer Konzern 14 198
- Insolvenzüberwachung 9 138
- interne Untersuchungspflicht 12 8
- Konzern 11 43
- Krisenmanagement 9 98
- Pflichten, abgeleitete 12 4 ff.
- Rechenschaftslegung 10 10
- Verletzung, Schadensersatz 11 44
- Verschulden 11 53 ff.
- Zahlungsunfähigkeit 9 103
- Sorgfaltspflicht** 7 2 ff.
- Krisenbewältigung 9 4; *siehe auch Krise des Unternehmens*
- Modifikation durch Ressortverteilung 7 44
- Unternehmensplanung 9 98
- Sorgfaltspflichtgesetz** 14 4; *siehe auch Lieferkettensorgfaltpflichtengesetz (LkSG)*
- Soziale Vorsorge** 8 360 ff.
- Sozialpartner-Vereinbarungen** 8 254
- Spartenorganisation** 1 306; *siehe auch Ressortzuständigkeit, 314*
- Spenden** 1 151
- Spitzenfunktion** 8 39
- Sponsoring** 1 112 ff., 151
- Leitfaden Hospitality und Strafrecht 12 239
- Untreuestrafbarkeit 12 12, 236
- Sponsoring-Entscheidung** 12 236
- Spoofing** 12 199
- Sprecher des Vorstands** 5 62 f.
- Befugnisse 2 80; 5 63
- Ernennung 2 77 ff.
- Etablierung durch Geschäftsordnung 2 79
- Funktion 2 80
- Vorstandsvorsitzender, keine Doppelfunktion 2 79
- Sprecherausschuss** 8 117, 205, 214 ff.
- Spruchverfahren** 14 255 f.
- Squeeze-out** 14 242 ff.
- Anfechtungsklage 14 257
- Barabfindung 14 242, 244 ff.
- Barabfindung, Nachprüfung 14 255
- Bericht des Hauptaktionärs 14 251
- Freigabeverfahren 14 254
- Hauptversammlung, Unterlagen 14 253
- Hauptversammlung, Vorbereitung 14 252
- Missbrauch 14 243
- Negativklärung 14 254
- Spruchverfahren 14 255 f.
- Übertragungsbericht 14 251
- Übertragungsbericht, Erläuterung 14 253
- Übertragungsbeschluss 14 254
- Übertragungsbeschluss, Anfechtung 14 257
- Staatsangehörigkeit** 2 41 f., 46
- Staatsanwaltschaft**
- Einschaltung durch Unternehmensführung 12 368

Stabilisierungsanordnung 9 89 ff.; *siehe auch*

Restrukturierung, finanzwirtschaftliche

Stabilisierungsfondsgesetz 3 62

Stakeholder Value 4 34

Stakeholderkrise 9 3, 8, 10; *siehe auch Krise des Unternehmens*

StARUG 9 20 79 ff.; *siehe auch Frühwarnsystem;*

siehe auch Risikomanagementsystem; siehe auch

Restrukturierung, finanzwirtschaftliche

Statusverfahren 15 27 ff.

Stay on board 2 60

Stellenbeschreibung 8 50, 336

Stellvertretende Vorstandsmitglieder 2 82 ff.;

siehe Vorstandsmitglieder, stellvertretende; siehe auch

Vorstandsmitglieder, stellvertretende

– Verantwortung 8 68

Stellvertretender Vorstandsvorsitzender 2 75 f.

Steuererklärungen

– strafrechtliche Haftung 12 124 ff.

Steuerhinterziehung 12 119 ff.

– Anzeigepflicht 12 141

– Berichtigungspflicht 12 141

– Selbstanzeige 12 137 ff.

– Steuerverkürzung 12 129 ff.; *siehe auch Steuerverkürzung*

– Tatbestandsirrtum 12 133

– Verjährung 12 135 f.

– Vorsatz 12 133 f.

Steuerliche Pflichten 10 48 ff.

– Aufbewahrungspflichten 10 59

– Auslandssachverhalte 10 52

– Buchführungspflicht 10 59

– Dokumentationspflicht 10 56

– externe Beratung 10 51

– grenzüberschreitende Gestaltungen 10 57

– komplexe Sachverhalte 10 50 ff.

– Legalitätspflicht 10 54

– Mitwirkungspflichten 10 55 ff.

– Organisationsmängel 10 61

– Selbstanzeige 10 61

– Steuererklärung 10 60

– Steuerhinterziehung 10 61

– Steueroptimierung 10 53 f.

– Steuerverkürzung 10 62

– strafrechtliche Haftung 10 61; *siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*

– Überwachungspflichten 10 50

– verbindliche Auskunft 10 51

Steueroptimierung 10 53 f.

Steuerverkürzung

– leichtfertige 10 62

– strafrechtliche Haftung 12 129 ff.

Stichentscheid 5 61, 84

Stimmabgabe

– Zugangserfordernis 5 89

Stimmbote 5 91

Stimmrechtsausschlüsse 5 90

Stimmverbote 5 90

Stock Options 3 128 ff.

– Ausgabevolumen, Festlegung 3 137

– Ausübungsmöglichkeiten 3 136

– bedingte Kapitalerhöhung 3 133

– eigene Aktien, Erwerb 3 134

– steuerliche Behandlung 3 138 ff.

– Volumenbegrenzung 3 133

– Wartezeit 3 135 f.

– Zuteilung 3 137

Strafbarkeit des Vorstands 12 1 f.

– Abberufende Mitglieder 12 45

– Abschlussprüfer, falsche Angaben gegenüber 12 88 ff.

– Ad hoc-Publizität 12 179 ff.; *siehe auch Ad hoc-Publizität*

– Akzessorietät des Strafrechts 12 9 ff.

– Amtsträgerdelikte 12 301 ff.

– Amtsträgerdelikte, Auslandsberührung 12 309

– Aufsichtspflichtverletzung 12 337 ff.

– Bestechlichkeit 12 310 f.

– Bestechungszahlungen 12 310 f.

– Bestechungszahlungen, Abzugsverbot 12 125

– betriebsbezogene Straftaten 12 46 ff.

– Betriebsverfassungsorgane, Zuwendungen 12 274 ff.

– Betrug 12 321 ff.

– Bilanzzeit 10 283; 12 76 ff.

– Bilanzfälschung 10 283; 12 60 ff.

– Bilanzfälschung (Konzernabschluss) 12 69 ff.

– Blanketttatbestände 12 58

– Bremer Vulkan-Entscheidung 12 44

– Business Judgment Rule 12 16

– Compliance Officer 12 48 ff.

– Compliance-System, Einführung 13 157

– Datenschutzbeauftragte 12 50

– Delikte gegen körperliche Unversehrtheit 12 313

– Directors Dealings, Publizität 12 187

– Ende 12 45

– Ermittlungsverfahren 12 365 ff.; *siehe auch Ermittlungsverfahren*

– faktische Geschäftsführung 12 25

– Falschinformation über Unternehmensverhältnisse 12 79 ff.

– Garantienpflicht 12 29, 51

– Gebot der Transparenz 12 18

– Geldstrafen durch Unternehmen gezahlt 12 335

– Geldwäschebeauftragter 12 50

– Generalverantwortung der Geschäftsführung 12 28

– geringe Schuld 12 400 f.

– Geschäftsgeheimnisse, Verletzung 12 278 ff.

– Geschäftsherrenhaftung 12 46

– Geschäftsherrenmodell 12 299, 310

– Gremienentscheidungen 12 27

– Gremienentscheidungen, Kausalitätsnachweis 12 34 ff.

– Grundlagen 12 20 ff.

- handelsgestützte Manipulationen 12 194 ff.
 - handlungsgestützte Manipulationen 12 201 ff.
 - Hauptverfahren 12 406; *siehe auch Hauptverfahren*
 - Hauptversammlung, Auskünfte 12 85
 - HSH Norbank-Entscheidung 12 14, 19
 - Informationspflichtverletzung 12 19
 - Insidergeschäfte 12 142 ff.; *siehe auch Insidergeschäfte*
 - Insolvenzverschleppung 12 107 ff.; *siehe auch Insolvenzantragspflicht*
 - Kapitalanlagebetrug 12 207 ff.
 - kapitalmarktrechtliche 12 142 ff.; *siehe auch Insidergeschäfte*
 - Kausalitätsnachweis 12 24 ff.
 - Kernstrafrecht 12 55
 - Konzernabschluss 12 69 ff.
 - Koppelungsgeschäfte 12 312
 - Korruptionsdelikte 12 299 ff.
 - Krise des Unternehmens 12 100 ff.
 - Ledersparry-Entscheidung 12 27 ff.
 - Lederspray-Entscheidung 12 318
 - leichtfertiges Handeln 12 78
 - Mannesmann-Verfahren 12 10
 - Marktmanipulation 12 172 ff.
 - Meistbegünstigungsprinzip 12 59
 - Mittäterschaft 12 29
 - Nebenstrafrecht 12 56
 - nichtfinanzielle Berichte 12 286
 - Ordnungswidrigkeiten 12 57, 334 ff.
 - Organhaftung 12 23
 - Produkthaftung 12 313 ff.; 13 105 ff.
 - Produktsicherheit 13 105 ff.
 - Prospekthaftung 12 207 ff.; *siehe auch Prospekthaftung*
 - Publizitätspflichten 12 179 ff.
 - Rechenschaftslegung 10 283 ff.
 - Rechtsabteilung 12 50
 - Referenzwertmanipulation 12 204 f.
 - Ressortzuständigkeit 12 37 ff.; *siehe auch Ressortzuständigkeit*
 - Rückwirkungsverbot 12 59
 - Sachverhaltskenntnis 12 18
 - schwerwiegende Pflichtverletzung 12 12 ff.
 - Selbstanzeige 12 138
 - Sockelverteidigung 12 373
 - Sonderdeliktsstatus 12 20 ff.
 - Steuererklärungen 12 124 ff.
 - Steuerhinterziehung 12 119 ff.; *siehe auch Steuerhinterziehung*
 - Straftaten von Mitarbeitern 12 46 ff.
 - Täterschaft kraft organisationsherrschaft 12 43 f.
 - Tun 12 29
 - Überschuldung 12 111 f.
 - überstimmte Mitglieder 12 31
 - Umweltdelikte 12 313
 - Unkenntnis, fahrlässige 12 54
 - Unschuldsumutung 12 374
 - Unterlassen 12 29
 - Unternehmensdarstellungen 12 82 ff.
 - Unternehmensverhältnisse, Falschinformation 12 79 ff.
 - Untreue 12 223 ff.; *siehe auch Untreue*
 - Untreue-Entscheidung des BVerfG 12 13
 - UWG 12 329 ff.
 - Verbot zur Ausübung eines Vorstandspostens 12 412
 - verbundene Unternehmen, Verhältnisse 12 86
 - Vergütungsbericht, unrichtige Angaben 12 81
 - Verschwiegenheitspflichtverletzung 12 278 ff.
 - Verteilung 12 373
 - Vorteilsannahme 12 301 ff.
 - Vorteilsgewährung 12 301 ff.
 - Werbung 12 329 ff.
 - Zahlungsunfähigkeit 12 110; *siehe auch Zahlungsunfähigkeit; siehe auch Insolvenzverschleppung; siehe auch Insolvenzantragspflicht*
 - Zurechnung von Vertreterhandeln 12 22
- Strafrechtliche Haftung des Unternehmens**
12 340 ff.; *siehe Haftung des Unternehmens*
- Strategieausschuss** 1 157; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*
- Streik** 8 264 ff.
- Strukturmaßnahmen** 1 42 f.
- Hauptversammlung, Zuständigkeit 1 72
 - Informationspflichten 1 253
 - Legalitätspflicht 7 24
 - mitbestimmter Aufsichtsrat 8 294
- Suspendierung** 2 135 ff.
- Tagesgeschäft** 1 137, 184
- Aufgabenumfang 1 242
 - Delegation 1 242
 - Führungsfunktion 1 242
 - geschäftsführende Direktoren 15 90 ff.
 - Vorstandspflicht 1 238 ff.
- Tagesordnung**
- Ausschüsse des Vorstands 1 155
- Tagesordnung (AR)**
- neues Vorstandsmitglied, Namensnennung 2 16
- Tarifflicht** 8 259
- Tarifparteien** 8 244 ff.
- Tarifverträge** 8 248 ff.
- Entgelttarif 8 251 ff.
 - Haustarif 8 250
 - Manteltarif 8 252
 - Sondertarif 8 253
 - Sozialpartner-Vereinbarungen 8 254
 - Tarifverhandlungen 8 255 ff.
- Tarifvorbehalt** 8
- Tax Compliance** 13 117 ff.
- Taxonomie-VO-E** 13 2
- Teilgewinnabführungsvertrag** 14 161 ff.
- Tone from the top** 10 162; 12 368; 13 51 ff.
- Transparenzregister** 13 94

Treuepflicht 1 164 f.; 5 13; 7 62 ff.

- Geschäftschancenlehre 7 71 ff.
- Konzern 7 93 ff.
- Kreditgewährung 7 97 ff.
- Meinungsäußerungen 7 64
- nachvertragliche 7 92
- Persönlichkeitsrechte 7 64
- Unternehmensinteresse 7 63
- Verschwiegenheitspflicht 7 74 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Wettbewerbsverbot 7 70

Übergangsgeld 3 153 ff.

Übernahmesituationen 4 50 ff.

- Beschränkung der Geschäftsführung 1 265 f.
- Neutralitätspflicht des Vorstands 1 131; 4 56 f.

Überschuldung

- Überschuldungsbegriff 12 111 f.

Übertragende Sanierung 9 151 ff.

Überwachungspflichten 1 269 ff.; 5 49; 7 44 ff.; 13 23 ff.

- Abschlussprüfung 10 159
- Administrationsleistung der Gesellschaft 1 286 ff.
- Aufsichtspflicht, allgemeine 1 318 f.
- Aufsichtsratsverantwortung 10 14 ff.
- Berichterstattungswesen 1 273
- Bestandgefährdung 9 4
- Buchführung 10 198 ff.; *siehe auch Buchführung*
- Cash-Pool 13 112
- CEO-Modell 7 50
- Compliance-Management-System (CMS) 10 166
- Compliance-Organisation 13 138
- Delegation 7 47; 13 56 ff.
- delegierte Aufgaben 7 52
- Dokumentationspflichten 9 23
- Frühwarnsystem 9 20 ff.; *siehe auch Frühwarnsystem*
- gegenseitige 7 59
- Haftung der Vorstandsmitglieder für 13 159 ff.
- Hinweis auf Rechtsverstoß 7 55
- horizontale 7 43; 13 25 f.
- Insolvenzgefahr 9 138
- interne 1 327 ff.
- interne Revision 7 47; 9 20; 10 159
- internes Kontrollsystem 10 149, 159; *siehe auch internes Kontrollsystem*
- Interventionsrecht 1 319
- Jahresabschlussaufstellung 10 217
- Kontrolldichte 7 45 f.
- Konzern 1 276
- Krise des Unternehmens 13 109 ff.
- Rechnungslegung 10 159
- ressortmäßige 1 308
- Revisionsabteilung 7 47
- Risikomanagement 10 159
- Risikomanagementsystem 7 56; 9 20 ff., 36; *siehe auch Risikomanagementsystem*

- Sanierungscontrolling 9 63; *siehe auch Sanierung*
- Shared-Services 1 290 ff.; *siehe auch Shared-Services*

- steuerliche Compliance 10 50

- Überwachung des Aufsichtsrats 7 58

- Überwachungsintensität 7 45 f., 52

- Umfang 1 274

- Unternehmensplanung 9 100; *siehe auch Frühwarnsystem; siehe auch Risikomanagementsystem*

- Verdachtsmomente 7 46

- Vermögensanlagen 1 279

- Verstoß 5 54

- Verstoß, Verschulden 11 54

- vertikale 7 43; 13 24

- Verwaltung der Gesellschaft 1 286 ff.

- Verwaltungsrat SE 15 77 ff.

- Vorstandsmitglieder, gegenseitige 1 295 f.

- Whistleblower 7 57

Umstrukturierungen

- Betriebsratsmandate 8 422 ff.

- Interessenausgleich 8 420

- Wirtschaftsausschuss, Unterrichtung 8 412

Umwandlungen

- Arbeitsverhältnisse 8 425

- Mitbestimmung 8 426 f.

- strafrechtliche Haftung 12 56

Umwandlungsbilanz 10 118

Umweltangelegenheiten 1 268

Umweltbeauftragter 13 122

Umweltdelikte 12 313

Umweltschutz 13 121 f.

Unterbrechung 5 19 ff.

Unternehmen von öffentlichem Interesse 10 32

Unternehmensbewertung

- Ausgleich außenstehende Aktionäre bei EAV 14 57 ff., 61 ff.

Unternehmensführung

- Werte 10 5 ff.

Unternehmensgegenstand

- Beteiligungserwerb 14 229 f.

- Legalitätspflicht 7 24

- Satzungsüberschreitung 5 6

- Satzungsunterschreitung 5 6

- Unterschreiten 1 99

- Verstoß gegen Begrenzung des 1 95 ff.

Unternehmenshaftung 12 340 ff.; *siehe Haftung des Unternehmens*

Unternehmensinteresse 1 100 ff.; 4 29 ff., 34 ff.; 5 12

- abhängige Gesellschaft 14 90

- Begriff 1 102

- Beurteilungsspielraum 1 129

- Business Judgement Rule 7 40

- Corporate Social Responsibility (CSR)

- 4 37 ff.; *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR)*

- Handlungsmaxime 1 93 ff.

- Kündigungen, Verzicht auf betriebsbedingte 4 41
- Rentabilitätsinteresse 4 40
- Shareholder Value 4 35
- Stakeholder Value 4 34
- Träger 1 103
- Übernahme-situationen 4 50 ff.
- Unternehmenskauf** 4 46 ff.
- Business Judgement Rule 7 30
- Due Diligence Pflicht 7 39
- Insider-geschäfte 12 168
- Insolvenz 9 255 ff.
- Interessenausgleich 8 420
- Lagebericht, über-nahmer-relevante Angaben 10 184
- Wirtschafts-ausschuss, Unterrichtung 8 421
- Unternehmenskontrolle** 1 205 ff.; *siehe auch Risikoüberwachungssystem*, 269 ff.; *siehe auch Überwachungspflichten*
- Umfang 1 271
- Unternehmenskoordinierung** 1 190 ff.
- Unternehmenskultur** 8 30; 10 6
- Unternehmensplanung** 1 188 f.; 8 51
- Aufsichtsrats-zustimmung 1 245
- ressortmäßige 1 245
- Unternehmensregister**
- Ad hoc-Mitteilungen 7 115
- Beteiligungen 7 124
- Publizitäts-wirkung 7 115
- Unternehmensvertrag**
- Konzernbestimmungs-beschluss 1 213
- Leitungsent-scheidung 1 221
- Unternehmensverträge** 14 19 f.
- Unternehmenszeitung** 8 77
- Unternehmerische Entscheidungen** 7 29; *siehe auch Business Judgement Rule*
- Begriff 7 29
- Business Judgement Rule 1 118; *siehe auch Business Judgement Rule*
- Compliance-System 13 36
- Grenzen 1 103
- Rechenschafts-legung 10 95 ff.
- Unternehmerisches Ermessen** 4 42; 12 4 f.
- Compliance-System 13 35
- Compliance-System, Ausgestaltung 13 44 f.
- Rechenschafts-legung 10 95 ff.
- Risikomanagement 10 156
- Untreuestraf-barkeit 12 231
- Verwaltungsrat SE 15 78
- Untreue**
- beherrschender Alleingesellschafter 12 258
- Bestechungszahlungen 12 235
- Betriebsver-fassungsorgane, Zuwendungen 12 274 ff.
- Bremer Vulkan-Entscheidung 12 254 ff.
- Cash-Management-System 12 258
- Einverständnis der Gesellschafter 12 249 ff.
- faktische Geschäfts-führung 12 227
- Fallgruppen 12 236 ff.
- Geldstrafen durch Unternehmen gezahlt 12 335
- Gläubigerschutz-aspekt 12 252
- GmbH-Untreue 12 249 ff.
- HSH Norbank-Entscheidung 12 231
- Kick-Backs 12 235
- Kölner Müllskandal-Entscheidung 12 266
- Konzern 12 254 ff.
- Kreditvergabe 12 240 ff.
- Leitentscheidungen 12 236 ff.
- Mannesmann-Verfahren 12 260 ff.
- Risikoges-chäfte 12 240 ff.
- Risikomanagement, fehlendes 12 267 ff.
- schadensgleiche Vermögens-gefährdung 12 233
- schwarze Kassen 12 264 ff.
- Siemens/Enel-Entscheidung 12 266
- Siemens/AUB-Entscheidung 12 275
- Sponsoring 12 12, 236
- strafrechtliche Haftung 12 223 ff.
- tatbestandsausschließendes Einverständnis 12 249 ff.
- Versuchsstraf-barkeit 12 233
- Vorstandsvergütungen 12 260 ff.
- VW/Volkert-Entscheidung 12 275
- Untreue-Entscheidung des BVerfG** 12 13
- Urlaub** 3 34; 8 322 f.
- UWG**
- strafrechtliche Haftung 12 329 ff.
- Veräußerungssperre** 3 120 ff.
- Verbände** 8 85
- Verbandssanktionengesetz** 11 8; 12 350 ff.; 13 4
- sanktionsmildernde Maßnahmen 12 353
- Sanktionsrahmen 12 353
- Verbesserungsvorschläge** 8 299
- Verbot der Doppelmitgliedschaft** 5 72
- Verbot zur Ausübung eines Vorstandspostens** 12 412
- Verbundene Unternehmen**
- Abhängigkeitsbericht 4 68
- Begriff 14 7 ff.
- Bericht über Beziehungen 1 222
- Falschinformation über Verhältnisse 12 86
- Leitungsaufgabe des Vorstands 4 63 ff.
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 282 ff.
- Unternehmensbegriff 14 10
- Verfall** 12 358, 363
- Vergleichszahlungen** 1 143
- Vergütung** 3 56 ff.; *siehe auch Vorstandmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsbericht** 3 105; 10 167 ff.
- Angaben 10 167, 171
- Aufstellungspflicht 10 171
- ausgeschiedene Mitglieder 10 171
- börsennotierte Unternehmen 10 168
- Lagebericht 10 170
- Namensnennung 10 170

- Offenlegung 10 171
- Personengruppen 10 167
- Prüfung durch Abschlussprüfer 10 171
- Prüfungspflicht 10 248
- strafrechtliche Haftung 12 81
- Vergütungssystem 10 168f.; *siehe auch Vergütungssystem*
- Vergütungsbezogenes Rechtsgeschäft** 3 87
- Vergütungssystem** 3 66, 68ff.; 10 168f.
 - Abfindungen 3 87
 - Abweichungsmöglichkeiten 3 101
 - aktienbasierte Vergütung 3 86
 - Aktionärsvotum 3 91f.
 - Änderungen 10 169
 - Arbeitnehmer, Berücksichtigung 3 88f.
 - Aufschubzeiten 3 84
 - Beschäftigungsbedingungen für Arbeitnehmer 3 88f.
 - Beschlussfassungen über 10 169
 - Billigung 3 93ff.
 - Bindung an 10 169
 - börsennotierte Unternehmen 10 170
 - Change-of-Control-Klauseln 3 87
 - Dienstwagenkosten 3 79
 - Festvergütung 3 81
 - Förderung der Geschäftsstrategie 3 78, 82f.
 - Hauptversammlung, Mitwirkung 3 93ff.
 - Hauptversammlungsbeschluss, Anfechtung 3 95
 - Hauptversammlungsbeschluss, Wirkung 3 94
 - Leistungskriterien 3 82f.
 - Maximalvergütung 3 73, 75ff.
 - Maximalvergütung, Herabsetzung 3 96ff.
 - Mindestangaben 3 73
 - Öffnungsklausel 3 101
 - Rechtsgeschäfte, Vergütungsbezogene 3 87
 - Rechtswirkung 3 99ff.
 - Überprüfung, Interessenkonflikte 3 90
 - variable Vergütung 3 72f.
 - Vergütungsbedingungen für Arbeitnehmer 3 88f.
 - Vergütungsbestandteile 3 79
 - Veröffentlichung 3 102ff.
 - Versicherungsbeiträge 3 79
 - Verständlichkeit 3 74
 - Zuständigkeit 3 71
- Verhaltenskodex** 13 65ff.
 - Verstoß, Sanktionen 13 154
- Verkaufsprämien** 8 335
- Verlustanzeige** 9 101; 12 100ff.
 - Haftung 9 101
 - Jahresabschluss 10 26
 - Vorstandspflicht 12 100ff.
 - Warnfunktion 10 26f.
 - Zwischenbilanz 10 26
- Vermögenswirksame Leistungen** 8 346ff.
- Verrechnungspreise** 10 56; 13 117
- Verschulden** 11 53ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*

Verschwiegenheitspflicht

- als nachvertragliches Wettbewerbsverbot 3 24
- Anstellungsvertrag 3 23f.
- Aufsichtsratsmitglieder, Überwachung durch Vorstand 1 180
- Auskunftsrecht der Aktionäre 7 82
- Auskunftsrecht von Behörden 7 83
- Betriebsrat 8 194
- Due Diligence Prüfungen 7 85
- gegenüber Abschlussprüfer 7 82
- Geheimhaltungsbedürfnis 7 78
- Geheimnisse der Gesellschaft 7 75ff.
- Gerichtsverfahren 7 90f.
- Grenzen 7 79ff.
- Informationspflichten 7 81f.
- Informationspflichten, kapitalmarktrechtliche 7 83
- Konzern 7 88f.
- Offenbarungsinteresse 7 84
- strafrechtliche Haftung 12 292ff.
- Treuepflichten 7 74ff.
- über Einkommen 8 335
- Unterlagen, Rückgabe 3 26
- Unzumutbarkeit 7 87
- Verstoß als wichtiger Grund für Abberufung 2 130
 - vertrauliche Angaben 7 77
 - Wettbewerbsverbot 3 24
 - Zeugnisverweigerungsrecht 7 90f.
- Versetzung**
 - intern 8 142
 - international 8 171ff.
 - Klauseln 8 143
 - Vorbehalt 8 143
- Versicherungssystem** 8 105
- Versicherungsunternehmen** 3 63
 - nichtfinanzielle Erklärung 10 127
 - Qualifikation von Vorstandsmitgliedern 5 58
- Versorgungslücke** 8 369f.
- Versorgungssystem** 8 105
- Vertragsstrafe** 8 140
- Vertrauliche Angaben** 7 77; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Vertraulichkeitsverpflichtung**
 - Aufsichtsrat bei Bestellung 2 14ff.
- Vertretung**
 - Gesellschaft gegenüber Vorstandsmitgliedern 6 55ff.
- Vertretungsbefugnis** 1 49
 - Anstellungsvertrag 3 15
 - Anzahl Vorstandsmitglieder 1 217
 - organschaftliche 6 1ff.
 - Vorstand 1 37
- Vertretungsmacht** 6 1ff.; *siehe auch Vertretungsbefugnis*
 - Abschluss D&O Versicherung 6 56
 - Aktivvertretung 6 7
 - Änderung 6 14f.
 - Auflösung der Gesellschaft 6 66

- Bestellung, fehlerhafte 6 54
- Einräumung 6 14f.
- fehlende 6 31 ff.
- gerichtliche 6 59 ff.
- Handelsregister, Eintragung 6 15
- Inschlaggeschäfte 6 44
- Mehrvertretung 6 45 ff.
- Mißbrauch 6 50
- mitbestimmte Unternehmen 6 35, 39 ff.
- mitbestimmte Unternehmen (MontanMitbest-ErgG) 6 35
- objektive Grenzen 6 32 ff.
- subjektive Grenzen 6 36 ff.
- Vor-AG 6 65
- Vertretungsunfähigkeit 6 18**
- Verwaltungsrat 15 19, 98 ff.**
- Vetorecht 1 201; 5 53, 61, 85**
- mitbestimmte Unternehmen 5 85
- Vorstandsvorsitzender 2 70 f.
- Virtuelle Holding 5 33**
- Vor-AG**
- Vertretung der Gesellschaft 6 65
- Vorgezogenes Ausscheiden 8 395 ff.**
- Vorgründungsgesellschaft**
- Insolvenzfähigkeit 9 116
- VorstAG 3 64**
- Vorstand**
- abhängige Gesellschaft, Wesungsgebundenheit 4 64 ff.
- Abschlussprüfer, Bestellung 1 54
- Abschlussprüfer, Rechtsbeziehungen 1 58, 62 ff.
- Abschlussprüfung, Mitwirkung 10 254 ff.
- Aktionärsinteresse 10 2
- Aktionärsrechte 1 181 f.
- Alleinentscheidungsrecht 1 200
- Anfechtung von HV-Beschlüssen 1 37
- angemessene Information 1 123 ff.
- Anzahl 1 50
- Anzahl Mitglieder 1 216 ff.
- Arbeitsdirektor 1 50, 309; *siehe auch Arbeitsdirektor*
- Arbeitsteilung 5 26
- Aufsichtsratsmitglied, entsandtes 2 96 ff.
- Aufsichtsrat, Verhältnis zu 1 36
- Aufsichtsratsmitglieder, kurzfristige Bestellung 1 220
- Aufwendungen, Publizität 1 111
- Auskunftspflicht 10 25
- Auskunftspflicht gegenüber Abschlussprüfer 1 62
- ausländisches Recht, Compliance 13 123 ff.
- Ausschüsse 1 152 ff., 310; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*
- Befugnisse 1 37
- Befugnisse, Einschränkungen 1 86 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte (AR)*
- beherrschte Gesellschaft 4 64 ff.
- Bekanntmachungspflichten 7 114
- Bereichsvorstand 2 101 f.
- Bericht an Aufsichtsrat 1 249; *siehe auch Berichtspflichten*
- Berichtspflichten 1 249 ff.; *siehe auch Berichtspflichten, siehe auch Informationspflichten*
- Beschlussfassung 5 82 ff.
- Besetzung, Zuständigkeit 1 38
- Bestellung 1 45, 48
- Bestellung von Mitgliedern 2 1 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Bestellung*
- Beteiligungserwerb 1 284 f.
- Beteiligungsverwaltung 1 281 ff.
- Buchführungspflicht 1 226; 10 195 ff.; *siehe auch Buchführung*
- Buchführungssystem 1 226
- Budgeterstellung, Budgetkontrolle 1 289
- Business Combination Agreements 4 11
- Business Judgement Rule 1 118 ff.; *siehe auch Business Judgement Rule*
- CEO 1 315; 2 81
- CEO-Modell 5 35 ff.
- Compliance-Pflicht 13 6; *siehe auch Compliance; siehe auch Compliance-Organisation*
- Compliance-Verantwortung 13 58
- Compliance-Zuständigkeit, Gesamtorgan 13 27
- Corporate Governance Beauftragter 10 136
- Corporate Social Responsibility (CSR) 4 37 ff.; *siehe auch Corporate Social Responsibility (CSR)*
- Delegation von Aufgaben, Grenzen 1 316
- Delegation von Führungsfunktionen 1 239, 310 ff.; *siehe auch Ressortzuständigkeit*
- Directors Dealings 10 45
- Diversität 1 50; 2 43
- Diversity 1 331 ff.
- eigenverantwortliche Leitung 4 9, 12
- eigenverantwortliche Leitung, Beherrschungsvertrag 4 64 ff.
- eigenverantwortliche Leitung, faktischer Konzern 4 67 ff.
- Einschaltung der Staatsanwaltschaft 12 368
- Elternzeit 2 60
- Entscheidungsgrundlagen 1 123 ff.
- Entlastung 1 251; *siehe Entlastung*
- Entscheidungen, Zweckmäßigkeit 1 146 ff.
- Entscheidungsspielraum 1 122, 127 ff.; *siehe auch Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung*
- Erklärung zur Unternehmensführung 10 133 ff.; *siehe auch Erklärung zur Unternehmensführung*
- Ermessen, unternehmerisches 1 118 ff., 146 ff.; *siehe auch Business Judgement Rule*
- Ermessensspielraum 1 127 ff.; 4 42 ff.
- Executive Committee 5 40
- finanzielle Berichterstattung 10 64 ff.; *siehe auch Finanzielle Berichterstattung, siehe auch Jahresabschluss; siehe auch Konzernabschluss*
- Finanzverantwortung 4 18

- Förderpflicht 1 166
- Frauenquote 1 331 ff.
- Führungsentscheidungen 1 277 f.
- Führungsfunktion 1 48, 103, 184
- Führungsfunktion, Delegation 1 186
- Führungsfunktion, Führungskräfte 1 203 f.
- Führungsfunktion, Konzern 1 212
- Führungsfunktion, originäre 1 185 ff.
- Führungsfunktion, Verzicht auf 1 186
- Führungsgrundsätze, rechtlich bedeutsame 1 244
- Führungsstellenbesetzung 1 211 f.
- gerichtliche Bestellung von Mitgliedern 1 223
- Gesamtverantwortungsprinzip 5 17
- Gesamtgeschäftsführung 1 193 f.
- Gesamtleitungspflicht 5 18
- Gesamtverantwortung 1 311 ff.
- Gesamtverantwortungsprinzip *siehe Gesamtverantwortungsprinzip*
- Gesamtvertretung 1 237
- Gesamtvorstand 1; *siehe Gesamtvorstand*
- Geschäftsbereiche 5 16
- Geschäftsführung 5 1 ff.; *siehe Geschäftsführung*
- Geschäftsführungsaufgabe, Leitungsaufgabe 4 6
- Geschäftsführungsaufgaben 1 183 ff.
- Geschäftsführungsbefugnis, Überschreiten 1 96 ff.
- Geschäftsführungsmaßnahmen, Umsetzung 1 235
- Geschäftsordnung 1 191; *siehe auch Geschäftsordnung*
- Geschäftsverteilung 1 310; *siehe auch Ressortzuständigkeit*
- Geschäftsverteilungsplan 1 162, 191
- Gewinnerzielungspflicht 1 105 ff.
- Gewinnmaximierung 4 32
- Gewinnmaximierung 1 110
- Gleichberechtigungsgrundsatz 1 159 ff.
- Größe 1 50
- Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung 1 134 ff.; *siehe auch Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung*
- Handlungsunfähigkeit 5 19 ff.
- Hauptversammlungsbeschlüsse, Bindung an 1 70 f.
- herrschende Gesellschaft 4 71
- herrschende Gesellschaft, Einflussnahmegrenzen 4 71
- Holding Gesellschaften 4 71
- Informationspflichten 1 249 ff.; *siehe auch Berichtspflichten, siehe auch Informationspflichten*
- Informationspflichten, gegenseitige 1 329
- Informationsverantwortung 4 18
- Insolvenzverfahren 9 204 ff.
- Insolvenzverfahren, Einberufung Hauptversammlung 9 210
- Interimsmitglied 2 53; 3 12
- internes Kontrollsystem 10 146 ff.; *siehe auch internes Kontrollsystem*
- Interventionspflicht 5 52
- Interventionsrecht 5 52
- Kapitalerhaltungspflicht 7 100 ff.
- Kernaufgaben 4 15 ff.; 5 18
- Kollegialorgan 5 15
- Kompetenzen 5 4
- Konzern, Führungsfunktion 1 212
- Konzernbestimmungsfunktion 1 212
- Konzernleitungspflicht 11 43; 14 81
- Koordination der Führungskräfte 1 203 f.
- Koordination der Tätigkeit 1 191 ff.
- Legalitätspflicht 4 23, 33; 7 7 ff.; *siehe auch Legalitätspflicht*
- Legalitätspflicht, Compliance-Pflicht 13 13 ff.
- Legalitätspflicht, externe 13 16 ff.
- Legalitätspflicht, interne 13 14 ff.
- Leitungsaufgabe 1 183 ff., 302; 4 1 ff.
- Leitungsaufgabe, Geschäftsführung 4 6
- Leitungsaufgabe, Handlungsmaximen 4 28
- Leitungsaufgabe, herrschende Gesellschaft 4 71
- Leitungsaufgabe, verbundene Unternehmen 4 63 ff.
- Leitungsaufgaben, gesetzliche 4 15 f.
- Leitungsaufgaben, ungeschriebene 4 17 f.
- Leitungsentscheidung 1 215 ff.; *siehe auch Leitungsentscheidung*
- Leitungsverantwortung 1 49; 4 18
- Mindestzuständigkeiten 1 234 ff.
- Mitglieder 1; *siehe Vorstandsmitglieder*
- Mutterschutz 2 60
- Nachfolgeplanung 2 9
- Nachwuchspolitik 2 2 f.
- Neutralitätspflicht 1 131; 4 56 f.
- Organisation 1 50; 5 14 ff.
- Organisationsverantwortung 4 18
- Planungsverantwortung 4 18
- politische Themen 1 275
- Präsidium 1 157; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*
- Prüfungsergebnisse, Übermittlung von Abschlussprüfer 1 64
- Publizitätspflichten 7 107 ff.; *siehe auch Publizitätspflichten*
- Rechenschaftslegung 10 1 ff.; *siehe auch Rechenschaftslegung; siehe auch Corporate Governance*
- Rechnungswesen 1 226
- Rechtmäßigkeit der Geschäftsführung 1 140 ff.
- Rechtmäßigkeitsgarant 1 37
- Rechtsgutachten 1 144
- Rentabilitätsverantwortung 4 30 ff., 40
- Ressortzuständigkeit 1 193, 305 ff.; *siehe auch Ressortzuständigkeit*
- Risiken, Maßnahmen zur Begegnung 1 232
- Risikomanagement als Leitungsaufgabe 10 154
- Risikoüberwachungssystem 1 227 ff.
- Sachverständige, Einschaltung 1 125, 144
- SE 15 6 ff.; *siehe auch geschäftsführende Direktoren*
- Shareholder-Value-Konzept 10 3

- Sitzungen 1 192, 197; *siehe auch* *Vorstandssitzungen*; *siehe auch* *Vorstandssitzungen*
 - Sorfaltpflicht, Risikoerkennung 1 231 f.
 - Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 7 4
 - Sorgfaltpflichten 7 2 ff.; *siehe auch* *Sorgfaltpflichten*
 - Sponsoring 1 115 ff.
 - Sprecher 2 77 ff.; *siehe* *Sprecher des Vorstands*; 5 62 f.
 - stellvertretender Vorsitzender 2 75 f.
 - Steuererklärung, Eigenhändigkeit 10 60
 - steuerliche Pflichten 10 48 ff.; *siehe auch* *steuerliche Pflichten*
 - Steuermanagement 10 50
 - Steuerpolitik 10 50
 - Steuerungsverantwortung 4 18
 - Tagesgeschäft 1 184, 238 ff.; *siehe auch* *Tagesgeschäft*
 - Treuepflicht 1 164 f.
 - Übernahmesituationen 1 265 f.
 - Überwachung des Aufsichtsrats 1 179
 - Überwachung, interne 1 328 ff.
 - Überwachungsaufgabe 1 269 ff.; *siehe auch* *Überwachungspflichten*
 - Überwachungspflicht, gegenseitige 1 165, 209 f.; 5 49 ff.
 - ungewisse Rechtslage 4 45
 - Unterbesetzung 5 19 ff.
 - Unternehmensführung 10 5 ff.
 - Unternehmensinteresse 1 100 ff.; *siehe auch* *Unternehmensinteresse*
 - Unternehmensinteresse, Beurteilungsspielraum 1 129
 - Unternehmenskauf 4 46 ff.
 - Unternehmenskontrolle 1 205 ff., 269 ff.; *siehe auch* *Unternehmenskontrolle*; *siehe auch* *Überwachungspflichten*
 - Unternehmensplanung 1 188 f., 245 f.; *siehe auch* *Unternehmensplanung*
 - unternehmerische Entscheidungen, Grenzen 1 103
 - unternehmerisches Ermessen 1 118 ff., 146 ff.; 4 42
 - unternehmerisches Handeln 1 93 ff.
 - Vakanz, Auffüllung 1 220
 - Verantwortungsbereiche 4 18
 - Vergütung *siehe auch* *Vorstandsmitglieder*, *Vergütung*
 - Vergütungsbericht 3 105; *siehe auch* *Vergütungsbericht*
 - Verkleinerung 2 131
 - Vermögensanlagen, Obhutspflicht 1 279 ff.
 - vertrauensvolle Zusammenarbeit 1 209
 - Vertretungsbefugnis 1 49; 6 1 ff.; *siehe auch* *Vertretungsbefugnis*
 - Vertretungsunfähigkeit 6 18
 - Vorstandsvorsitzender 2 64 ff.; 5 59 ff.; *siehe auch* *Vorstandsvorsitzender*
 - Vorstandsvorsitzender, Nachfolge 2 5; *siehe auch* *Vorstandsvorsitzender*
 - Weisungen der herrschenden Gesellschaft 4 64 ff.
 - Weisungen des Aufsichtsrats 4 11
 - Weisungsrechte des Aufsichtsrats 1 46
 - Werte 10 5 ff.
 - Zentralausschuss 1 308
 - Zusammenarbeit mit Aufsichtsrat 1 73, 91 f.
 - Zusammensetzung, Verantwortlichkeit 1 37
 - Zuständigkeitszuweisungen 1 50
 - Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 1 75 ff.; *siehe auch* *Zustimmungsvorbehalt (AR)*
 - Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats, nachträgliche Genehmigung 1 81
- Vorstand, Haftung**
- Sponsoring 1 117
- Vorstandsbericht** *siehe* *Bericht an Aufsichtsrat*; *siehe auch* *Berichtspflichten*
- Vorstandsbeschluss** 5 82 ff.; *siehe auch* *Beschlussfassung*
- Vorstandsbeschlüsse**
- Alleinentscheidungsrecht 1 200
 - Bekanntgabe 1 198
 - Berichterstattung 1 257
 - Beschlussfassung 1 197 f.; *siehe auch* *Vorstandssitzungen*
 - faktische Abhängigkeit 1 214
 - Geschäftsführungsmaßnahmen, Umsetzung 1 235
 - Geschäftsordnung 1 202
 - Geschäftsverteilung 1 195
 - Klage gegen Gültigkeit 1 169
 - Konzernbestimmung 1 213
 - Ressortzuständigkeit 1 194
 - Unternehmensvertrag 1 214
 - Vetorecht 1 201
- Vorstandsmitglieder** 5 55 ff.
- Abberufung 2 106 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder*, *Bestellung*
 - Abberufungsforderungen Dritter 2 132
 - Abschlussprüfungsbericht, Prüfung 1 226
 - Amtsniederlegung, einvernehmliche 2 63
 - Anforderungen 2 34 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder*, *Anforderungen*
 - Anzahl 1 216 ff.
 - Aufsichtsratsmitglied, entsandtes 2 96 ff.
 - Aufsichtspflicht, allgemeine 1 318 f.
 - Aufsichtsratsmandate 3 36
 - Auslagerenstatzung 1 210
 - Auswahl 2 10
 - Berufsverbot 2 39
 - Bestellung 2 1 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder*, *Bestellung*
 - Bestellung, Beginn des Mandats 5 76
 - Bestellung, Diskretionsinteresse 2 16
 - Charakter 2 34
 - D&O-Versicherung 11 149 ff.; *siehe auch* *D&O-Versicherung*

- designierte 5 76
- Dienstvertrag 3 1 ff.; *siehe Anstellungsvertrag*
- Dienstwagen 3 27 ff.
- Druck-Abberufung 2 132
- eigene Interessen 1 301
- Eigengeschäfte 7 67
- Elternzeit 2 60
- Erklärungen für die Gesellschaft 1 299
- ethisches Fehlverhalten 2 123
- faktische Organstellung 2 104 f.
- Förderpflicht 1 132 f.
- Geltendmachung von Ansprüchen gegen Gesellschaft 1 168
- gerichtliche Bestellung 1 223
- Gesamtverantwortung 1 317
- Geschäftsfähigkeit 5 57
- Geschäftsführungsaufgabe 1 302
- Gleichberechtigungsprinzip 1 159 ff., 300
- grobe Pflichtverletzung 2 119
- Informationspflichten 5 51
- Informationsrechte 5 51
- Interessenkonflikte 5 90; *siehe auch Interessenkonflikt*
- Interventionsrecht 1 319
- Kenntnis von Ressortentwicklungen 1 239
- Kenntnisse (Rechnungslegung) 10 218, 218
- Kreditgewährung 7 97 ff.
- Meinungsäußerungen 7 64
- Mitwirkungspflicht 1 302
- Mutterschutz 2 60
- natürliche Person 5 57
- Organqualität 1 298
- Repräsentationsaufwendungen 7 69
- Ressortzuständigkeit, Kontrollpflicht 1 207
- Sicherheitsaufwendungen 7 69
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 1 227; 5 11
- stellvertretende 5 68 ff.
- Stimmverbote 5 90; *siehe auch Stimmverbote*
- Suche 2 8
- Suspendierung 2 135 ff.
- Treuepflichten 7 62 ff.; *siehe auch Treuepflicht*
- Treuepflichten vs. Persönlichkeitsrechte 7 64
- Überwachung, gegenseitig 1 295 f.
- Überwachungspflicht, gegenseitige 1 165
- Unbefangenheit 1 120 f.
- Verhinderung 6 16 ff.
- Verschwiegenheitspflicht 7 74 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Vertretung 5 91
- Wegfall 6 16 ff.
- Weisungsbefugnis gegenüber anderen Mitgliedern 1 315
- Weiterbeschäftigungszusagen 2 61
- Widerruf der Bestellung 2 106 ff.
- Widerspruchsrecht 1 320
- Widerspruchsrechte anderer Vorstandsmitglieder 5 53
- Wiederbestellung 2 56 ff.
- Wissenserklärung 1 224
- Vorstandsmitglieder, Abberufung**
 - Anstellungsvertrag 2 110, 113
 - Beschluss 2 111 ff.
 - Dienstwagen 3 31
 - Frist 3 3, 5
 - Kündigung, Form 3 7
 - Kündigung, Zugang 3 6
 - Mitbestimmung, Verfahren 2 112
 - Personalausschuss 3 4, 6
 - wichtiger Grund 2 106 ff., 113
 - wichtiger Grund (Typologie) 2 117 ff.
 - wichtiger Grund, Kenntnis 3 4 ff.
 - Widerruf, Vorstandsvorsitzender 2 116
 - Zuständigkeit 3 2
- Vorstandsmitglieder, Anforderungen** 2 51
 - Alter 2 46
 - Ausländerfahrung 2 46
 - berufsspezifische 2 40
 - Bestellungsverbote 2 39
 - Charakter 2 34
 - Fehlen 2 103
 - Kreditinstitute 5 58
 - politische Ämter 2 40
 - Satzungsregelungen 2 45 ff.
 - Satzungsregelungen, Mitbestimmung 2 47
 - Staatsangehörigkeit 2 41 f., 46
 - Versicherungsunternehmen 5 58
 - Vorstandsvorsitzender 2 73
 - Wohnsitz 2 46
- Vorstandsmitglieder, Bestellung** 2 1 ff.
 - abhängige Gesellschaft 14 108
 - Abstimmung, Anwesenheit des Kandidaten 2 20
 - Anforderungsprofil 2 10
 - Ankündigung 2 16
 - Annahmeerklärung 2 31 f.
 - Anstellungsvertrag, Abschlusszeitpunkt 3 18 f.
 - Arbeitsdirektor 2 88 ff.; *siehe auch Arbeitsdirektor*
 - Aufsichtsratsmitglied, entsandtes 2 96 ff.
 - Aufsichtsratsinternum 2 29
 - Aufsichtsratsitzung 2 19 f.
 - Aufsichtsratsvorsitzender, Aufgabe 2 3, 9
 - Auswahl 2 2, 6 f.
 - Auswahl, Kooperationsentscheidung 2 2 f.
 - Auswahlfreiheit, Beschränkung 2 44
 - Beginn 2 49 f.
 - Beginn des Mandats 5 76
 - Beschluss, Zugang beim Gewählten 2 29
 - Beschlussfassung 2 17 ff.
 - Beschlussfassung, Form 2 19 f.
 - Beschlussfassung, Inhalt 2 21 f.
 - Beschlussfassung, Telefonkonferenz 2 19
 - Beschlussfassung, Umlaufverfahren 2 19
 - Beschlussmehrheit 2 23 ff.
 - Bestellungsbeschluss, Vorbereitung 2 15
 - Bestellungsmonopol des Aufsichtsrats 2 1 f., 17
 - Bestellungsverbote 2 39

- börsennotierte Unternehmen, Frauenquote 2 33, 44
- Dauer 2 51 ff.
- Delegationsverbot 2 15
- Diskretionsinteresse des Kandidaten 2 16
- Drei-Stufen-Verfahren (MitbestG) 2 25 ff.
- Druck-Abberufung 2 132
- Ende 2 55
- faktischer Konzern 14 189; *siehe auch faktischer Konzern*
- fehlerhafte 2 103 ff.
- fehlerhafte, Rechtsfolgen 2 104 f.; 6 54
- Frauenquote 2 33, 44
- Interimsvorstand 2 53
- Kandidat, Anwesenheit bei Abstimmung 2 20
- Kandidat, Vorstellung 2 20
- Mehrheitsaktionär, Vorschläge 2 18
- MitbestG 2 25 ff.
- mitbestimmte Unternehmen, Frauenquote 2 33, 44
- Namensnennung bei Tagesordnung zur Aufsichtsratsitzung 2 16
- Personalausschuss 2 9, 12, 15
- Personalberater 2 11 ff.
- Prärogative des Vorstands 2 2
- Ressortzuweisung 2 22
- Stay on board 2 60
- Tagesordnung, Ankündigung 2 16
- Telefonkonferenz 2 19
- Umlaufverfahren 2 19
- Vertraulichkeitspflicht des Aufsichtsrats 2 14 f.
- von außen 2 6
- von innen 2 6
- Vorstandsvorsitzender 2 64 ff., 74
- Vorstellung des Kandidaten 2 20
- Wahlverweigerung 2 18
- Wahlvereinbarung mit Kandidat 2 18
- Widerruf 2 106 ff.
- Widerruf, einstweiliger Rechtsschutz 2 134
- Widerruf, wichtiger Grund 3 3
- Widerruf, Wirksamkeit 2 133 f.
- Widerrufsfrist 3 3
- Wiederbestellung 2 56 ff.
- Wiederbestellung, Amtsniederlegung 2 63
- Wiederbestellung, Form 2 59
- Wiederbestellung, Kriterien 2 57
- Wiederbestellung, vertragliche 2 61
- Wiederbestellung, Zeitpunkt 2 62
- Wirksamkeit 2 29 ff.
- Vorstandsmitglieder, Haftung 11 1 ff.**
- Abfindungsvereinbarungen 11 80
- Abhängigkeitsbericht 14 214, 228; *siehe auch Abhängigkeitsbericht*
- Ad hoc-Publizität 10 43 f.; 11 125, 132 ff.
- aktienrechtliche Ansprüche 11 101 f., 110 f.
- Aktionäre, Ansprüche 11 101 ff.
- Aktionäre, Prozessstandhafter 11 27 ff.
- Anspruchsgrundlagen 11 3
- Anspruchsverfolgung 11 17 ff.
- Anstellungsvertrag als Grundlage 3 21
- Anstellungsvertrag, Verletzung 11 97; *siehe auch Anstellungsvertrag*
- Aufsichtsratsverantwortung 11 17 ff.
- ausgeschiedene 11 74
- Außenhaftung 11 98 ff.
- Auswahl ungeeigneter Mitarbeiter 13 162
- besondere Kenntnisse 11 56
- Beweislast 11 71 ff.; 13 161
- Beweislastumkehr 11 47 f., 71, 74
- Buchführungspflicht 10 206
- Business Judgement Rule 11 44 f.; *siehe auch Business Judgement Rule*
- Bußgelder, Regress des Unternehmens 13 165
- Compliance, mangelhafte 13 155 ff.
- Compliancepflichtverstoß 13 159 ff.
- Compliance-System 8 106; *siehe auch Compliance-System*
- culpa in contrahendo 11 112
- D&O-Versicherung 11 149 ff.; *siehe auch D&O-Versicherung*
- Darlegungslast 11 71 ff.
- delegierte Aufgaben 7 52, 53
- deliktische 11 95, 103 ff., 113 ff.
- Doppelhaftung 11 107
- Doppelmandate 11 42
- Dritte, Ansprüche 11 109 ff.
- einfache Fahrlässigkeit 11 49
- entsandte 11 39
- Entschärfungserklärung, falsche Angaben 10 145
- Entschärfungserklärung, Nichterfüllung 7 22
- Entwicklung 11 5 ff.
- existenzvernichtende 11 69 f.
- Fähigkeiten, fehlende 11 56
- faktische 11 39
- faktischer Konzern 14 213 ff.
- Fälle 11 13 f.
- fehlerhaft bestellte 11 39
- Garantienpflicht 11 116; 13 157
- Gebot sorgfältiger Geschäftsführung 1 118
- Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen, Abwägung 1 130
- gerichtlich bestellte 11 39
- Gesamtschuldnerschaft 11 88 ff.
- Gesamtvermögensbetrachtung 11 50
- Geschäftsherrenhaftung 12 46
- Gläubiger, Ersatzansprüche der Gesellschaft gegen Vorstandsmitglieder 11 33 ff.
- Gläubigeransprüche 11 110 f.
- Grundsätze betrieblich veranlasseter Tätigkeit 11 69
- Gründungsfehler 11 91
- Haftungsadressaten 11 39
- Haftungsbeschränkung 11 69
- Haftungsfälle (§ 93 Abs. 3 AktG) 11 51 f.
- Hauptversammlung, Sonderprüfung 11 23 ff.; *siehe auch Sonderprüfer*

- Hauptversammlungsbeschluss, ordnungsgemäßer 11 75 ff., 91
- Hinweis auf Rechtsverstoß 7 55
- Immaterialgüterrechtsverletzungen 11 122 f.
- Informationspflichten 7 37 f.
- Innenhaftung 11 3 ff., 37 ff.
- Innenregress 14 300
- Insolvenz des Mitglieds 11 81
- Insolvenzantragspflicht 11 121
- insolvenzrechtliche 9 98, 101, 102, 107, 112
- Insolvenzverschleppung 9 98
- interne Untersuchungsspflicht 12 8
- Kapitalanleger-Musterverfahrensgesetz 11 141 ff.
- Kapitalerhöhung 11 92
- Kapitalmarktinformationen 11 124 ff.; *siehe auch Kapitalmarktinformation*
- kartellrechtliche Bußgelder 11 63
- kartellrechtliche Verstöße 11 122
- Kausalität 13 163
- Konzerngesellschaften 11 43
- Konzernleitungspflicht 11 43
- Konzernunternehmen 14 111 ff.
- Krisenbewältigung 9 6; *siehe auch Krise des Unternehmens*
- Leistungsgewährungen 1 37
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) 14 300 f.
- Markenverstöße 11 122 f.
- Mittelabfluss 11 50
- neun Todsünden 11 45
- nicht-öffentliche Durchsetzung von Ansprüchen 1 130
- Nichtverhindern von Straftaten 11 116
- nützliche Rechtsverletzungen 13 21
- nützliche Vertragsverletzungen 13 22
- Offenlegungspflichtverstoß 10 270 f.
- ordnungswidrigkeitenrechtliche 13 166 ff.
- organschaftliche Haftung 11 3 ff.
- Patentverstöße 11 122 f.
- Pflichtverletzung 11 40 ff.; 13 162
- Prinzip der Haftungskonzentration 11 2
- Prospekthaftung 10 37; 11 127 ff.
- Prüfung 11 19 ff.
- Rechenschaftslegung 10 292 f.
- rechtmäßiges Alternativverhalten 7 41; 11 67; 13 163
- Rechtmäßigkeit der Geschäftsführung, Verstoß 1 145
- Rechtsirrtum 11 57
- Rechtslage, unklare 11 60
- Rechtsrat 11 57 ff.
- Rechtsrat, Plausibilitätskontrolle 11 57
- Reflexschaden 11 68
- Regress des Unternehmens 13 165
- Regressreduzierung 11 69 f.
- Rückgriff des Unternehmens 13 165
- Schaden 11 50, 61 ff.
- Schadensneigung des Unternehmens 11 70
- Schadenssummen 11 15
- Scheingeschäfte 11 116
- Sonderprüfer 11 23; *siehe auch Sonderprüfer*
- Sorgfaltspflichtverletzung 11 44
- Sozialversicherungsbeiträge 11 118; 13 84
- Steuerhinterziehung 10 61
- steuerliche Pflichten 10 48 ff.; 11 119
- steuerliche Pflichten, Verschuldensmaßstab 10 49
- Steuerschulden des Unternehmens 10 48
- Steuerverkürzung 10 62
- Strafrecht, Akzessorietät 12 9 ff.; *siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- strafrechtliche 13 105 ff.; *siehe auch Strafbarkeit des Vorstands*
- Stundung des Ersatzanspruchs 11 80
- Überwachungspflichten 11 54
- Überwachungspflichtverstoß 5 54
- Umwandlungen 11 120
- Unterlassen 11 41, 116
- Vergleich 11 79 ff.
- Verjährung 11 83 ff.
- Verlustanzeige 9 101
- Verschulden 11 49, 53 ff.; 13 162
- Verschulden, steuerliche Pflichten 10 49
- Verschuldensmaßstab 11 56
- Verschuldensvermutung 11 46
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche 11 79 ff.
- vorsätzlich falsche Erklärungen 1 299
- vorsätzliche und sittenwidrige Schädigung 11 96, 108, 136 f.
- Vorteilsausgleichung 11 50, 62; 13 164
- Wegfall der Ersatzpflicht 11 75 ff.
- Wertpapierprospekt 10 37
- Wettbewerbsverbotsverstoß 11 93
- Wettbewerbsverstoß 11 122 f.
- Zeitpunkt 11 39
- Zurechnung anderer Mitglieder 11 54
- Vorstandsmitglieder, stellvertretende 5 68 ff.**
- Anmeldung neu gegründete Gesellschaft 1 236
- Bedeutung 2 82
- Handelsregister, Eintragung 2 87
- Stellung 2 82
- Vorstandsmitglieder, Vergütung 3 56 ff.**
- Abfindungen 3 87; *siehe auch Vergütungssystem*
- aktienbasierte 3 86, 120 ff.
- Angemessenheit 3 106 ff.
- Angemessenheit – Üblichkeit 3 109
- ARUG II 3 66
- börsennotierte Unternehmen 3 64
- Change-of-Control-Klauseln 3 87; *siehe auch Vergütungssystem*
- Claw-Backs 3 85, 118 f.
- COVID-19, staatliche Beteiligung 3 62
- D&O-Versicherung 11 163
- DCGK 3 67
- Dienstwagen 3 144
- Ermessenstantiemen 3 126

- Festgehalt 3 111 ff.
- Festvergütung 3 81
- Horizontalvergleich 3 109 f.
- internationale Vergleichsmaßstäbe 3 109
- Kreditinstitute 3 63
- Lage der Gesellschaft 3 108
- Lage des Konzerns 3 108
- Mannesmann-Verfahren 12 10
- Maximalvergütung 3 73, 75 ff.
- Mitgliedsgebühren 3 144
- nachhaltige Unternehmensentwicklung 3 64
- Nebenleistungen 3 144
- Pensionsverträge 3 145 ff.; *siehe auch Ruhegeldverträge*
- Phantom Stocks 3 141 ff.
- Rechtsentwicklung 3 57 ff.
- Rückforderung variabler Bestandteile 3 85
- Ruhegeldverträge 3 145 ff.; *siehe auch Ruhegeldverträge*
- Sanierungsbedürftiges Unternehmen 3 108
- Sonderzahlungen 3 127
- Stock Options 3 128 ff.; *siehe auch Stock Options*
- Übergangsgeld 3 153 ff.
- übliche 3 64
- Üblichkeit 3 109
- Untreuestrafbarkeit 12 260 ff.
- variable Vergütung 3 114 ff.
- Vergütungsbericht 10 167 ff.; *siehe auch Vergütungsbericht*
- Vergütungsstruktur 3 64
- Vergütungssystem 3 66; *siehe auch Vergütungssystem*
- Versicherungsunternehmen 3 63
- Vertikalvergleich 3 109 f.
- VorstAG 3 64
- Vorstandssitzungen** 1 192
 - Ablauf 1 197
 - Abstimmung 1 197
 - Beschlüsse 1 197; *siehe auch Vorstandbeschlüsse*
 - Beschlussfassung 5 82 ff.; *siehe auch Beschlussfassung*
 - Dritte, Teilnahmemöglichkeit 5 92
 - Einladung 1 197
 - gesetzliche Vorgaben 1 197
 - Niederschrift 1 197
 - Protokoll 1 197
 - Protokollpflicht 5 93
 - Tagesordnung 1 197
 - Teilnahmepflicht 5 87
 - Tischvorlagen 1 197
 - Vorgaben 1 197
- Vorstandsvergütung** 3 56 ff.; *siehe auch Vorstandmitglieder, Vergütung*
- Vorstandsvorsitzender** 5 59 ff.
 - Abberufung 2 116
 - Aufgaben 2 69; 5 60
 - Bestellung 2 64 ff.
 - Bestellung, Beschlussmehrheit (MitbestG) 2 74
 - CEO-Modell 5 35 ff.
 - DCGK 2 66
 - Erforderlichkeit 2 65 ff.
 - Geschäftsbriefe, Angabe 2 72
 - Geschäftsordnung, Befugnisregelungen 5 61
 - Handelsregister, Eintragung 2 72
 - Mehrfachstimmrecht 2 71
 - Nachfolge 2 5
 - Position 2 68
 - Qualitäten 2 73
 - Rechte und Pflichten 5 61
 - Sprecher des Vorstands, keine Doppelfunktion 2 79
 - stellvertretender 2 75 f.
 - Stichentscheidungsrecht 2 70 f.; 5 61
 - Vetorecht 2 70 f.; 5 61, 85
 - Widerruf der Bestellung 2 116
 - Vorteilsannahme** 12 301 ff.
 - Vorteilsgewährung** 12 301 ff.
 - Vorteilsgewährungen** 1 142
 - VW/Volkert-Entscheidung** 12 275
 - VW-Diesellaffäre** 11 125
 - Wahlordnung** 8 179
 - Wahlvorstand** 8 178
 - war for talents** 8 122
 - Warnstreik** 8 267 ff.
 - Wechselseitig beteiligte Unternehmen** 14 17 f., 149 ff.
 - Begriff 14 150 f.
 - Beschränkung der Rechte 14 152
 - börsennotierte Unternehmen 14 153 ff.
 - Weisungsrecht** 8 9
 - Weiterbeschäftigungszusagen** 2 61
 - Werbung, strafbare** 12 329 ff.
 - Werttransparenz** 10 5 ff.
 - Wertpapierprospekt** 10 36
 - Haftungstatbestände 10 37
 - strafrechtliche Haftung 12 207 ff.
 - unrichtige Angaben 10 37
 - unvollständige Angaben 10 37
 - Wettbewerbsverbot**
 - Arbeitsverhältnis 8 138 f.
 - gesetzliches 3 40 ff.
 - Haftung bei Verstoß 11 93
 - Karenzentschädigung 3 48
 - nachvertragliches 3 43 ff.
 - nachvertragliches, Verschwiegenheitspflicht als 3 24
 - Ruhegeldverträge 3 52, 169 f.
 - Treuepflichten 7 70
 - Überdehnungsrisiko 3 48, 51
 - Überlegungen 3 49 f.
 - Verstoß als wichtiger Grund für Abberufung 2 126
 - Vertragsstrafe 3 50
 - zeitliche Geltung 3 47
 - Whistleblower** 7 57
 - DCGK 7 57

- Whistleblowing** 10 162; 13 128 ff.
– üble Nachrede 13 131
- Whistleblowing-RL** 7 57; 13 129
- Wichtiger Grund** 3
– Abberufung 2 123, 126, 130; 3 8 f.
– Abberufung, Kenntnis 3 4 ff.
– Anstellungsvertrag, Kündigung 3 8 f.
– Suspendierung 2 138
– Widerruf der Bestellung (Typologie) 2 117 ff.
- Widerruf der Bestellung** 2 106 ff.
– Anstellungsvertrag 2 110
- Widerspruchsrecht** 1 320; 5 53
- Wiederbestellung** 2 56 ff.
– vertragliche 2 61
- Willenserklärungen**
– gegenüber Gesellschaft 6 13
- Wirtschaftsausschuss** 8 204; 10 31
– Umstrukturierungen 8 412
– Verschwiegenheitspflicht des Vorstands 7 82
- Wirtschaftsbericht** 10 182
- Wissenserklärung**
– Abgabe durch Vorstandmitglied 1 224
– Entsprechenserklärung 1 224
- Wohl der Gesellschaft** 7 40
- WpHG** 1 260
- WpÜG** 1 264
- Zahlungsunfähigkeit** 9 5, 117 ff., 129
– drohende 9 85, 130 ff.
– Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 9 103
– strafrechtliche Haftung 12 110
– Zahlungsstockung 9 118; 12 110
– Zahlungsunwilligkeit 12 110
- Zahlungsverbote** 9 102 ff.
- Zentralausschuss** 1 157; *siehe auch Ausschüsse (Vorstand)*, 308
- Zentralisierung von Funktionen** 1 290; *siehe auch Shared-Services*
- Zeugnisverweigerungsrecht** 7 90 f.
- Zielvereinbarung** 8 65
- Zustimmungsvorbehalte**
– Aufsichtsrat 1 41; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte (AR)*
– Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge 14 47
– faktischer Konzern 14 206 ff.
– Geschäftsordnung 5 45
– Hauptversammlung 5 7 ff.
– Konzern 14 106 ff.
– Konzernleitungspflicht 14 109
– Legalitätspflicht 7 24
– Related Party Transactions 6 56; 14 110; *siehe auch Related Party Transactions*
– Sachwalter 9 199
- Zustimmungsvorbehalte (AR)** 1 75 ff.
– Beteiligungsrechte, Wahrnehmung 1 86 ff.
– Entscheidungsdelegation auf Aufsichtsratsausschuss 1 82
– Festlegung 1 75 ff.
– Grenzen 1 78
– Grundlagengeschäfte 1 79
– Hauptversammlung, Overtuling des Aufsichtsrats 1 82
– Konzern 1 80
– mitbestimmungsrechtliche 1 83 ff., 86 ff.
– nachträgliche Genehmigung 1 81
– Regelung 1 75 ff.
– Unternehmensplanung 1 79
– Zustimmung des Aufsichtsrats, Wirkung 1 82
- Zwangsgeld**
– Publizitätspflichten 7 109
- Zwischenbilanz**
– Verlustanzeige 10 26
– Warnfunktion 10 26