

Insolvenzversicherungsrecht

Desch / Lange

2026

ISBN 978-3-406-81598-0

C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

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

Sachverzeichnis

Die **fett** gesetzten Zahlen bezeichnen die Paragraphen des Werks,
magere Zahlen bezeichnen deren Randnummern.

- Abberufungspflicht** 4 65
- Absonderung** 18 138 ff.
 - Berechtigte 6 23 ff., 28, 31
 - Gläubiger 1 100 ff.
- Absonderungsklage** 17 113 ff.; 18 135; 19 127
- Absonderungsrecht** 2 106
 - am Feststellungsanspruch (§ 110 VVG) 18 120 ff.
 - Geltendmachung 18 135 ff., 141 ff., 148 ff.
- Abtretung**
 - Anfechtungsanspruch 3 278
 - Erklärung 18 30 f.
 - Freistellungsanspruch 19 33 ff.
- Abwehrdeckung** 19 7
- Abwehrkosten**
 - Anrechnung 16 7 ff.; 19 195 f.
 - externe 17 80
- Ad-hoc-Mitteilungen** 3 94, 101; 17 99
- AdvoFin Prozessfinanzierung AG** 21 70
- AGB-Kontrolle** 2 21; 20 21 ff.
- Aktivlegitimation des Insolvenzverwalters** 19 16 ff., 21 ff., 25 ff., 33 ff., 45 ff., 60 ff.
- Allgemeine Bedingungen für die Rechtsschutzversicherung (ARB)** 10 51 ff.
- Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB)** 2 2 f., 18 ff.; 20 1 ff.
- Alternativverhalten, rechtmäßiges** 4 235 ff.
- Altmassegläubiger** 13 58, 66
- Anderkonto** 9 18
- Anerkenntnis** 18 96, 105, 109; 19 128 ff.
- Anfechtung**
 - Abtretung des Anspruchs 3 278
 - Täuschung, arglistige 2 27; 11 114 ff., 120 ff., 123 ff., 127 ff.
 - des Vergleichs 15 132 f.
- Anfechtungsmodell** 9 49
- Anleihen** 1 15
- Anschlussdeckung** 6 191
- Anspruchserhebungsprinzip** 2 9; 3 301;
s. auch *Claims-Made-Prinzip*
- Anspruchsübergang** 2 85 f.
- Antragsmodell** 2 11
- Anwaltsvermittlung** 21 41 ff.
- Anzeigeobliegenheiten**
 - Abbedingung 20 41 ff.
 - Verletzung 11 37 ff.
 - vorvertragliche 2 23 ff.
- Anzeigepflichten**
 - spontane 11 14
 - Verletzung 11 63 ff.; 14 64 ff.
 - Versicherungsmakler 7 123 ff., 134
 - vorvertragliche 3 323
- Äquivalenzstörung** 15 128
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung** 4 76
- Arbeitnehmer** 1 181; 6 33 ff.
- Arbeitnehmerbeiträge zur Sozialversicherung** 3 203 ff., 218 ff.
- Arglist** 11 120 ff.
- Arrest** 14 4 f., 10 f., 14 f.
 - Arrestgrund 14 16 ff.
 - Eilbedürftigkeit, Selbstwiderlegung der 14 19 ff.
 - Glaubhaftmachung 14 25 ff., 58 ff.
 - Verbot der Vorwegnahme der Hauptsache 14 22 ff.
- Asset Deal** 8 25 ff., 36 ff.
- Aufsicht des Insolvenzgerichts** 1 66 f.
- Aufsichtsrat**
 - Abberufungspflicht 4 65
 - Anspruchsverfolgung gegenüber dem Vorstand 4 76 ff., 96 ff.
 - Auskunftserteilung 4 137 ff.
 - Außenhaftung 4 207 ff., 215 ff.
 - Bonitätskontrolle 4 59
 - Compliance-Organisation 4 17
 - D&O-Versicherung 4 221 ff.
 - Einflussnahme auf den Vorstand 4 42
 - fakultativer 4 155 ff.
 - Geschäftsführungsverbot 4 29 f.
 - Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 4 104 ff., 121
 - GmbH & Co. KG 4 104 ff.
 - Herabsetzung der Bezüge des Vorstands 4 66 ff.
 - Informationsrecht 4 7
 - Insolvenzantragspflicht 4 111 ff.
 - Internal Investigations 4 30, 37
 - Liquiditätskontrolle 4 59
 - Mitglied, rein faktisches 4 147
 - Mitwirkungspflicht 4 137
 - Nachfragen, stichprobenartige 4 41
 - Nebenamt 4 144
 - Personalhoheit 4 65
 - Pflicht zur Verhinderung unzulässiger Zahlungen 4 129 ff.
 - Pflichten nach Eintritt der Insolvenzreife 4 111 ff.
 - Pflichtverletzung 4 56
 - Rechte und Pflichten 4 15 ff., 22 ff.
 - Restrukturierungsverfahren 4 53

- Risikoanalyse, eigenständige **4** 36, 41
- Sanierungsbemühungen **4** 71 ff.
- Solvenzicherungspflicht **4** 44 ff.
- Solvenzüberwachungspflicht **4** 31 ff.
- Strafantragsstellung **4** 29
- Überwachungspflicht **4** 6 ff., 22 ff., 31 ff., 44 ff., 60 ff., 65 ff.
- Umsatzziele **4** 59
- Verhinderung insolvenzauslösender Zahlungen an Gesellschafter **4** 60 ff.
- Vermögensbetreuungspflicht **4** 209
- Vorsitzende **4** 8, 19
- Zustimmungsvorbehalte **4** 14
- Aufsichtsratshaftung** **4** 1 ff.
- Alternativverhalten, rechtmäßiges **4** 235 ff.
- Außenhaftung **4** 207 ff., 215 ff.
- D&O-Versicherung **4** 221 ff.
- Existenzvernichtungshaftung **4** 214
- Gesamtschuld mit Vorstands- und Dritthaftung **4** 247 ff.
- Haftung nach § 826 BGB **4** 212 ff.
- Haftungsausschlüsse **4** 229 ff.
- Innenhaftung **4** 140; s. auch *Innenhaftung des Aufsichtsrats*
- Insolvenzverschleppung **4** 215 ff.
- Reporting-Pflichten, externe **4** 214
- Risikoabsicherung, insolvenzbezogene **4** 221 ff., 229 ff., 235 ff., 247 ff.
- Verjährungsverhinderung **4** 251
- Aufwendungen, Erstattung von** **2** 83 f.
- Ausgaben, unwirtschaftliche** **10** 18 ff.
- Auskunftsanspruch des Versicherers** **19** 173 ff., 189 ff.
- Auskunftserteilung** **4** 137 ff.
- Auskunftspflichten** **9** 63 ff.; **19** 178
- Auskunftsrechte der Organmitglieder** **19** 179 ff., 186 ff.
- Auskunftsvertrag** **5** 10, 37, 104
- Außenhaftung des Aufsichtsrats** **4** 207 ff., 215 ff.
- Äußerungen des Beraters** **5** 36 ff.
- Aussonderung** **1** 98 f.; **6** 26 ff., 31
- Bankrott** **3** 102; **10** 12 ff.
- § 283 Abs. 2 StGB **10** 32 f.
- Bilanzdelikte in der Krise **10** 23 ff.
- Buchführungsdelikte in der Krise **10** 23 ff.
- Generalklausel **10** 30 ff.
- Rechte, Vortäuschen oder Anerkennen **10** 21 f.
- Risikogeschäfte **10** 18 ff.
- Vermögensverschiebungen **10** 14 ff.
- Verschleiern **10** 30 f.
- Verschleudern von kreditierten Waren oder Wertpapieren **10** 20
- Befriedigung** **1** 113 ff., 116 ff.
- Befriedigungsquote** **1** 186 f.
- Begünstigungen, strafbare** **10** 35 f.

- Beitragsvorenthaltung** **10** 45
- Belehrungserfordernis** **2** 26
- Beobachtung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft** **3** 44 ff.
- Beraterhaftung** **3** 280; **5** 1 ff.; **12** 8
- Auskunftsvertrag **5** 10, 37, 104
- Äußerungen des Beraters, insolvenzbezogene **5** 36 ff.
- Beratervertrag **5** 14 ff.
- Berufshaftpflichtversicherung **5** 129 ff.
- Dritte, Inanspruchnahme **5** 13, 95, 102 ff.
- Exkulpation **16** 263
- gesamtschuldnerische **4** 250
- Geschäftsleiterregress **5** 7 ff., 95, 108, 125 f.
- Haftungsbeschränkungen **5** 96 ff.
- Haftungshöchstgrenzen **5** 98 ff.
- Hinweispflichten bei anderen Mandaten **5** 73
- Informationsbeschaffung **5** 112 ff., 122 ff., 127
- Insolvenzverschleppungsschaden **5** 83 ff., 107
- Insolvenzverwalter, Inanspruchnahme **5** 6, 83 ff.
- Jahresabschlussprüfung **5** 25, 56 ff., 101
- Kausalität **5** 78 ff.
- Mergers&Acquisitions (M&A) **8** 64 ff.
- Pflichtverletzung **5** 28 ff.
- Prüfung der Insolvenzreife **5** 20 ff., 29 ff., 40 ff.
- Risikoausschluss **5** 136 f.
- Sanierungsberatung **5** 100
- Sanierungsgeschäftsführung (CRO) **5** 69 ff.
- Sanierungsgutachten (IDW S 6) **5** 49 ff.
- Schaden **5** 82 ff.
- Unternehmensgruppe **5** 26
- Verjährung **5** 106
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung **5** 128
- Verschulden **5** 74 ff.
- Versicherung von Haftungsrisiken **5** 128 ff.
- Wissentlichkeitsausschluss **12** 114 ff.
- Beratervertrag** **5** 14 ff., 18 ff.
- Beratung** **3** 4
- Enthaftung **3** 242
- fachkundige **3** 49
- Beratungspflichten des Versicherungsmaklers** **7** 60 ff., 76 ff.
- Bereicherungsschuldner, Haftung** **6** 188
- Berichtspflicht des Vorstands** **4** 7
- Berufshaftpflicht** **2** 112; **5** 4; **17** 70
- Beraterhaftung **5** 129 ff.
- Insolvenzverwalterdeckung, spezielle **6** 118 ff.
- Risikoausschluss **5** 136 f.
- Versicherungsmakler **7** 148 ff.
- Verstoßprinzip **5** 131 f.
- Berufsunfähigkeitsversicherung** **2** 109
- Berufsverbot** **10** 100
- Beschlussmodell** **9** 49
- Besitzstandsklausel** **3** 304; **20** 112 ff.
- Bestandsgefährdung** **4** 17, 54
- Beteiligung, angemessene** **1** 201

Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren 6 95**Betriebshaftpflichtversicherung** 17 70**Betrug** 3 118; 10 41 ff.**Bilanz**

– Liquiditätsbilanz 4 39

– Überschuldungsbilanz 4 39; 12 70 ff.

Bilanzdelikte in der Krise 10 23 ff.**Bilanzierung**

– Pflicht zur 3 63

– Scheinbilanz 3 96

Bindungswirkung 18 98 ff., 109 f.

– Absonderungsprozess 19 127

– Anerkenntnis 19 128 ff.

– Haftpflichtprozess 12 30 f.

– Haftpflichtversicherung 2 103

– § 106 VVG 19 119 ff., 135 ff.

– Vergleich 19 128 ff.

Bonität

– Kontrolle durch den Aufsichtsrat 4 59

– Prüfung der 21 28 ff.

– des Versicherers 7 64 ff.

Buchführungsdelikte in der Krise

10 23 ff.

Buchführungspflicht 3 63 ff., 87 f., 112, 123; 10 34**Bürgschaft** 1 211**Business Judgement Rule**

– Geschäftsleiterhaftung 3 155

– Innenhaftung des Aufsichtsrats 4 177 ff.

– Insolvenzverwalterhaftung 6 44

– Restrukturierung 3 175

Bußgelder 17 94 f.**BVAG Berliner Versicherung AG** 7 72**Cash Pooling** 3 54, 58 f.**Chief Restructuring Officer (CRO)** 1 133; 5 69 ff.**Claims-Made-Prinzip** 2 9, 92; 3 301; 4 226; 5 131; s. auch *Anspruchserhebungsprinzip***Compliance Management** 3 30; 4 17**Courtage** 7 145**Cyber-Versicherung** 2 2, 52; 16 262**D&O-Versicherung** 3 291 ff.; 16 48 ff.

– Abschlusspflicht 16 261, 271 ff.

– Abtretung 3 333

– Abwehrdeckung 19 7

– Anzeigepflicht, vorvertragliche 3 323

– Aufsichtsrat 4 221 ff.

– Außenhaftung 16 103, 105

– Besitzstandsklausel 3 304; 20 112 ff.

– Claims-Made-Prinzip 2 9; 3 301; 4 226

– Deckung schafft Haftung 16 11

– Deckungsablehnung 3 337

– Direktanspruch 3 332

– Direktprozess 3 314, 334; 19 1 ff.

– Eigenschadenversicherung 19 8 ff.

– Erstattungsansprüche im Direktprozess 19 197 ff.

– Gefahrerhöhung, mitversicherte 11 110, 112

– Gesamtgläubigerschaft 16 126 ff.

– Gruppenversicherung 16 54 ff.

– als Haftpflichtversicherung 19 3 ff.

– Hauptleistungen des Versicherers 3 316 ff.

– Hinweispflicht 15 74

– Individualversicherung 16 5, 54 ff.; 19 14 f.

– Innenhaftung 16 60, 100 ff., 112, 174

– Insolvenz, drohende 7 86

– Insolvenzantrag, Pflicht zur Stellung 3 251

– Insolvenzausschluss 3 311

– Insolvenzrelevanz 2 112

– Insolvenzstrafrecht 10 61

– Insolvenz-Vorsorgepflichten 3 66

– Kontinuitätsklausel 3 304; 20 112 ff.

– Konzernpolice 3 293

– Kopfprinzip 16 74 ff., 198 ff.

– Leistungspflicht des D&O-Versicherers 16 49 ff.

– Maximierung, einfache 16 10

– Mehrheit von Versicherten 16 208 ff.

– Mitgläubigerschaft 16 145 ff.

– Nachhaftung 3 305 ff.; 16 53

– Obliegenheiten 3 320 ff.

– Organhaftung 12 2 f.

– persönliche 16 5

– Prämienzahlungsverzug 3 309

– Praxishinweise für die Schadenbearbeitung 16 252 ff.

– Prioritätsprinzip 16 63 ff., 111, 178 ff.

– Proportionalitätsprinzip 16 66 ff.

– Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) 17 70

– Prozessfinanzierung 21 1 ff.

– Prozesskostenhilfe 3 336

– Rechtsschutzkosten 3 326; 19 6

– Rechtsschutzvorleistungspflicht 3 312

– Regress bei Dritten 3 331

– Risikoausschluss 3 311

– Rückwärtsdeckung 3 310

– Schuldanerkennnis, deklaratorisches 3 338

– Selbstbehalt 3 328; 15 51

– Selbstbehaltsversicherungen 19 12 f., 15

– Serienschadenklausel 3 302; 16 58

– Side-A-Deckung 16 46; 19 3

– Side-B-Deckung 19 5

– Side-C-Deckung 16 104; 19 4

– Steuerhaftung nach § 69 AO 9 73 ff., 77 ff., 81 ff.

– Strafrechtsschutz 3 341; 10 56 ff.

– Teilgläubigerschaft 16 156 ff.

– Umstandsmeldung 3 304, 308

– Unternehmens-D&O-Versicherung 3 292 ff.

– Vergleich 3 329 f.; 15 2 f., 92 ff.

– Verjährung 3 334

– Verschaffungsklausel 17 126

– Versicherungsfall 3 301

- Versicherungssumme **3** 325 ff.
- Versicherungssumme, unzureichende **16** 1 ff., 14 ff., 20 ff., 35 ff., 59 ff., 87 ff., 166 ff., 222 ff.
- Versicherungsveranschaffungspflicht **16** 271 ff.
- Versicherungsvertragsgesetz (VVG) **2** 94 f.
- Verteilungsverfahren **16** 45 ff.
- Vertragsänderungen **3** 303
- Vertragsverlängerung **3** 323
- Wissentlichkeit, arglistiges Streitigstellen der **3** 312
- Wissentlickeitsausschluss **3** 66
- Zinsen auf die Haftungssumme **3** 327
- Zusatzleistungen **3** 319
- D&O-Versicherungsvertrag**
- AGB-Kontrolle **20** 21 ff.
- Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB) **20** 1 ff.
- Eigenverwaltung **20** 15 ff.
- Erfüllungswahlrecht des Insolvenzverwalters, § 103 InsO **1** 89 f.
- Fragen des Versicherers **11** 24
- Gefährerhöhungs-Klauseln **20** 40 ff.
- InsO-Kontrolle **20** 32 ff.
- Insolvenzanfechtung **20** 13 f.
- Insolvenzausschluss-Klauseln **20** 81 ff.
- insolvenzbezogene Regelungen im **20** 1 ff., 6 ff., 19 ff., 40 ff., 71 ff., 76 ff., 81 ff., 118 ff.
- Insolvenzergebnisse als Gefährerhöhung **20** 45 ff.
- Insolvenzverwalter **11** 6 ff.
- Masseschmälerungsansprüche, Mitversicherung **20** 7 ff.
- Nachhaftungs-Klauseln **20** 76 ff.
- Nichterfüllungswahl-Klauseln **20** 118 ff.
- Obliegenheiten-Klauseln **20** 71 ff.
- Rechtsfolgen-Regelungen **20** 68 f.
- Sachwalter **20** 18
- Versicherungsfall **20** 6 ff.
- Vertragsmodifizierungs-Klauseln **20** 19 ff., 32 ff., 37 ff.
- VVG-Kontrolle **20** 36
- Darlegungs- und Beweislast** **4** 160 ff.
- Deckung** **2** 3
- Deckung schafft Haftung **16** 11
- Direktprozess **19** 97 ff., 119 ff., 144 ff., 151 ff., 173 ff.
- inkongruente **1** 120
- Risiken **15** 76 ff.
- Zusage, vorläufige **6** 131
- Deckungsvergleich** **15** 95 ff., 105 ff., 108 ff., 136
- Deckungsverhältnis, Haftpflichtversicherung** **2** 101
- Delegation** **3** 188 f.
- Deminor** **21** 70
- Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)** **3** 79
- Direktanspruch** **2** 97, 107

- Direktprozess** **3** 334; **19** 1 ff.
- Absonderungsrecht in der Insolvenz des Versicherten **19** 45 ff., 53 ff.
- Abwehrkosten, Anrechnung **19** 195 f.
- Aktivlegitimation **19** 16 ff., 21 ff., 25 ff., 33 ff., 45 ff., 60 ff.
- Auskunftsanspruch des Versicherers **19** 173 ff., 189 ff.
- Auskunftspflichtung des Berechtigten **19** 178
- Beweislast **19** 71 ff., 85 ff., 144 ff.
- Bindungswirkung **19** 119 ff., 135 ff.
- Deckung **19** 97 ff., 119 ff., 144 ff., 151 ff., 173 ff.
- Eigenschadenversicherung **19** 28 ff.
- Einziehung gegenüber dem Versicherer **19** 60 ff.
- Erstattungsansprüche des D&O-Versicherers **19** 197 ff.
- Fälligkeit der Versicherungsleistung **19** 99
- Feststellung der Haftpflichtforderung zur Insolvenztabelle **19** 132
- Freistellungsanspruch, Abtretung des **19** 33 ff.
- Geldleistung **19** 112 ff.
- Gerichtsstand **19** 98
- Haftpflichtanspruch **19** 67 ff., 93 ff.
- Haftpflichtversicherung **19** 100 ff.
- Haftung **19** 85 ff.
- Informationsanspruch des Versicherers **19** 173 ff.
- Obliegenheiten **19** 151 ff.
- Organhaftung **19** 68 f.
- Prozessführungsbefugnis **19** 16 ff., 21 ff., 25 ff., 33 ff., 45 ff., 60 ff., 83 f.
- Verjährung **19** 172
- Diskretionspflicht des Versicherers** **10** 105
- Distressed M&A** **8** 2; s. auch *Mergers & Acquisitions (M&A)*
- Dokumentationspflichten des Versicherungsmaklers** **7** 14
- Dreiwochenzeitraum, Liquiditätsplanung** **im** 1 22 ff.
- E&O-Versicherung** **17** 70 ff.
- East-West Assekuranz AG** **7** 68 f.
- Eigenantrag** **1** 5
- Eigenschadenversicherung** **19** 8 ff., 28 ff.
- Eigenverwaltung** **1** 131 ff.; **4** 47
- Anordnung **1** 148 f.
- Aufhebung **1** 161
- Chief Restructuring Officer (CRO) **1** 133
- D&O-Versicherungsvertrag **20** 15 ff.
- Eigenverwaltungsplanung **1** 137
- eröffnete **1** 147 ff.
- Geschäftsleiterhaftung **3** 149
- Gläubigerausschussmitglieder, Haftung **6** 96
- Haftung **1** 157 ff.
- Insolvenz in **18** 54

- Insolvenzantrag **1** 137a ff.
- Insolvenzverwalter, vorläufiger **1** 146
- Kassenführungsbefugnis **1** 155
- Prozessführungsbefugnis **13** 9
- Sachwalter **1** 151 ff.
- Sachwalter, vorläufiger **1** 132, 143 f.
- Schutzschirmverfahren **1** 162 ff.
- Sicherungsmaßnahmen, vorläufige **1** 144
- Vergleich **15** 21 f.
- vorläufige **1** 137 ff., 141 ff.
- Einbeziehungsspflicht 4** 44
- Eingehungsbetrug 3** 238
- Einsichtsrechte 4** 175; **19** 179 ff.
- Einstweiliger Rechtsschutz 14** 1 ff.
- Arrest **14** 4 f., 10 f., 14 f.
- Eilbedürftigkeit, Selbstwiderlegung **14** 19 ff.
- Einstweilige Verfügung gegen den Versicherer **14** 1 ff.
- Glaubhaftmachung **14** 25 ff., 58 ff.
- Instanzenzug **14** 28 ff.
- Interesse des Antragstellers, überwiegendes **14** 54 ff.
- Leistungsverfügung **14** 9, 55
- Notlage, existenzielle **14** 41 ff.
- Obsiegenswahrscheinlichkeit **14** 49 ff.
- Prozesskostenhilfe **14** 43 ff., 56
- Rechtsmittel **14** 31 ff.
- Regelungsverfügung **14** 8
- Schutzschrift **14** 68 ff.
- Sicherungsverfügung **14** 7
- Verbot der Vorwegnahme der Hauptsache **14** 22 ff.
- Verfügungsgrund **14** 16 ff.
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung **14** 38 ff.
- Zuständigkeiten **14** 37
- Einwendungsausschluss 2** 98
- Einziehung 19** 60 ff.
- Enthaltung durch Beratung 3** 242, 266
- Erben 18** 63, 68, 79
- Erfüllungsgehilfen 6** 171
- Erfüllungswahlrecht des Insolvenzverwalters 1** 77 ff.
- D&O-Versicherungsvertrag **1** 89 f.
- Insolvenz des Versicherers **1** 91 ff.
- Insolvenz des Versicherungsnehmers **1** 85 ff.
- Ermittlungsverfahren 10** 76 ff.
- Eröffnetes Insolvenzverfahren 1** 62 ff.
- Erfüllungswahlrecht **1** 77 ff.
- Gläubigerhierarchie **1** 98 ff.
- Insolvenzanfechtung **1** 108 ff.
- Erstprämie 6** 131; **11** 80 ff.
- Erwerbsobliegenheit 18** 39, 44
- Existenzgefährdung 3** 152 ff., 159 ff., 164 f.
- Existenzvernichtungshaftung 4** 214
- Exkulpation durch Expertenrat 4** 185 ff., 193 ff., 201 ff.
- Exzedenten-Versicherer 3** 294; **15** 63, 66 ff.
- Fehlentscheidung, grobe 3** 14
- Fehlverhalten Dritter 6** 170
- Feststellungsklage 13** 39 ff.; **21** 100, 104 ff.
- Feuerversicherung 16** 259 f.
- Financial Interest Cover (FinC) 19** 10
- Finanzplanung 4** 39 f.
- Folgeprämie, Zahlungsverzug mit 11** 83 f.
- FORIS AG 21** 70
- Fortbestehensprognose, fehlende 12** 83 ff.
- Fortführungsprognose**
 - Beurteilungsspielraum **4** 167
 - positive **1** 41 ff.; **3** 243
 - Start-up-Unternehmen **4** 168
- Fragen des Versicherers 11** 14 ff., 18 ff.
- Freigabeverfahren 1** 209
- Freistellungsanspruch 18** 80 ff.
- Absonderungsrecht **18** 126 ff., 135 ff., 141 ff., 148 ff.
- Abtretung **19** 33 ff.
- Auswirkungen der Insolvenz des Versicherten **18** 85 f.
- Bindungswirkung für den Versicherer **18** 98 ff.
- Fälligkeit **18** 87 ff., 98 ff.
- Insolvenz **18** 119 ff.
- Verfügungen **18** 111 ff.
- Fremdantrag 1** 6
- Frühwarnsystem 4** 40
- Führungslosigkeit 4** 116 ff.
- Garantien 8** 79 f., 117 ff.
- Gefahrerhöhung 2** 29 ff.
- D&O-Versicherungsvertrag **20** 40 ff.
- Insolvenzantrag **20** 63 ff.
- Insolvenzereignisse als **20** 45 ff.
- mitversicherte **11** 109 ff.
- subjektive **11** 97
- ungewollte **11** 98
- Gefahrerhöhungskündigung des Versicherers 11** 90 ff., 100 ff.
- Abdingbarkeit **11** 113
- Gefahrerhöhung, mitversicherte **11** 109 ff.
- Leistungsfreiheit **11** 108
- Prämienanpassung **11** 104 ff.
- Risikoausschlüsse **11** 104 ff.
- Gefahrumstand 11** 18 ff.
- Gehaltserhöhung 3** 138
- Geldstrafen 17** 94 f.
- Gemeinschaft, häusliche 2** 86
- Generalbevollmächtigte 1** 160
- Gerichtsstand**
 - Direktprozess **19** 98
 - Schadenversicherung **2** 88
- Gesamtgeschäftsleitung 3** 6
- Gesamtgläubigerschaft 16** 126 ff.
- Gesamtnichtigkeit, Grundsatz 11** 130
- Geschäfte, ernstlich existenzgefährdende 3** 152 ff., 159 ff., 164 f.

Geschäftsführer 9 8 ff.

Geschäftsgang, ordnungsgemäßer 4 132

Geschäftsgrundlage, Störung der 15 127 ff.

Geschäftsleiter, Privatsolvenz 3 304

Geschäftsleiterhaftung 3 1 ff.

- Abberufung **3** 20, 60
- Beratung, fachkundige **3** 49, 242
- Beweislast **3** 111, 252 ff.
- Business Judgement Rule **3** 155
- Compliance Management **3** 30
- D&O-Versicherung **3** 291 ff.
- Delegation **3** 188 f.
- Eigenverwaltung **3** 149
- Eingehungsbetrug **3** 238
- Enthftung durch Beratung **3** 242
- Gesellschafterweisungen **3** 198
- Gewerberecht **3** 22, 42
- insolvenzbezogene **3** 8 ff.
- Insolvenz-Folgepflichten **3** 8, 223 ff.
- Insolvenzverursachungshaftung **3** 153
- Insolvenzverwalter **3** 7
- Insolvenz-Vorsorgepflichten **3** 8, 10 ff.
- Konzern **3** 50
- Kündigung, fristlose **3** 20, 60
- Masseschmälerungshaftung **3** 256
- Pflichtenkollision **3** 183
- Privatsolvenz **3** 122
- Ressortierung **3** 38, 48, 244
- Schädigung, vorsätzlich sittenwidrige **3** 239 f.

Geschäftsleiterregress 5 7 ff.

- Beraterhaftung **5** 95
- Verjährung **5** 108, 125 f.

Geschäftsordnung 4 14

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

- Aufsichtsrat **4** 104 ff., 121
- Haftung des fakultativen Aufsichtsrats **4** 155 ff.

Gesellschafter

- Darlehen **1** 121, 128 f.
- Haftung, persönliche **1** 188
- Sicherheiten **1** 128 f.
- Unterlassung unzulässiger Zahlungen an **3** 124 ff.
- Verhinderung insolvenzauslösender Zahlungen an **4** 60 ff.
- Versammlung **4** 14
- Weisungen **3** 198, 218

Geständnis 10 97

Gewerbeerlaubnis 7 138

Gewerberecht 3 22, 42

Gläubiger

- Benachteiligung **1** 109, 126, 130
- Gläubigerbefriedigung, bestmögliche **1** 2
- Gleichbehandlung **1** 1 ff.; **18** 44
- Hierarchie **1** 98 ff., 105 ff.
- Schutz potenzieller Gläubiger **3** 281 ff.
- Vergleich mit dem Versicherer **15** 12 ff.

Gläubigerausschuss

- Prozessfinanzierung **21** 95 f.
- Vergleich mit dem Versicherer **15** 16 f.
- vorläufiger **1** 65

Gläubigerausschussmitglieder, Haftung der 6 88 ff., 108

- Gläubigerausschussdeckung **6** 223 ff.
- Insolvenzverwalterdeckung **6** 139 ff.
- Kassenprüfungspflicht **6** 92, 95
- Schaden **6** 101 ff.
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung **6** 112 ff., 124 ff., 132 f.
- Verschulden **6** 97 ff.
- Versicherung von Haftungsrisiken **6** 109 ff.

Gläubigerschaden 3 268; **4** 162; **5** 90 ff.; **15** 29

Gleichbehandlungsobliegenheit 1 1 ff.; **18** 44

GmbH&Co. KG 4 104 ff.

Gruppenbildung 1 174 ff.

Gruppenversicherung 16 54 ff.

Gutachten 1 58

Gutachtervermittlung 21 44

Haftpflichtversicherung 2 89 ff.

- Bindungswirkung **2** 103
- Deckungsverhältnis **2** 101
- Direktprozess **19** 100 ff.
- Erstattungsanspruch **19** 107 ff.
- Freistellungsanspruch **19** 107 ff.
- Haftpflichtverhältnis **2** 101
- Leistungspflichten des Versicherers **2** 99 f.
- Pflicht-Haftpflichtversicherung **2** 96 ff., 107
- Regulierungsvollmacht **2** 100
- Sozialbindung **15** 105
- Spezialität der versicherten Gefahr **2** 91
- Trennungsprinzip **2** 102 f.
- Versicherungsvertragsgesetz (VVG) **2** 93 ff.

Haftung

- § 60 InsO **12** 96 f.
- § 61 InsO **12** 98 ff.
- Aufsichtsrat **4** 1 ff., 229; s. auch Aufsichtsratshaftung
- Beraterhaftung **5** 96 ff.
- Deckung schafft Haftung **16** 11
- Direktprozess **19** 67 ff., 85 ff.
- Eigenverwaltung **1** 157 ff.
- gesamtschuldnerische **16** 13
- der Gläubigerausschussmitglieder **6** 88 ff., 97 ff., 101 ff., 108
- Haftungsprozess **18** 148 ff., 153 ff.
- Haftungsvergleich **15** 108 ff.
- Insolvenzplanverfahren **1** 188
- Insolvenzverwalter **6** 1 ff.; **12** 4; s. auch Insolvenzverwalterhaftung
- Mergers & Acquisitions (M&A) **8** 49 ff.
- Organhaftung **12** 2 f.
- Steuerhaftung nach § 69 AO **9** 4 ff., 21 ff., 27 ff., 54 ff.

– des Versicherungsmaklers **7** 1; s. auch *Maklerhaftung*

– Wissenslichkeitsausschluss **12** 9 ff.

Haftungsklage gegen D&O-versicherte Geschäftsleiter **21** 112 f.

Handelsbücher, Pflicht zur Führung **3** 63 ff.

Hauptversammlung **4** 14

Herausgabepflicht für Dokumente **7** 102

Herbeiführung des Versicherungsfalls

– Obliegenheiten **2** 39 ff., 51 ff.

– Versicherung für fremde Rechnung **2** 68 f.

Hinterlegung **16** 152

Hinweispflichten **3** 64; **12** 117 ff.

Hypothek **1** 101

IDW PS 270 **5** 65

IDW S 6 **5** 49 ff.

Individualversicherung **16** 54 ff.; **19** 14 f.

Informationsanspruch des Versicherers **19** 173 ff.

Informationsbeschaffung **5** 112 ff., 122 ff., 127

Informationspflicht des Versicherers **2** 14

Inhabilität **3** 21, 61

Innenhaftung des Aufsichtsrats **4** 140 ff.

– Business Judgement Rule **4** 177 ff.

– Darlegungs- und Beweislast **4** 160 ff.

– Exkulpation **4** 185 ff., 193 ff., 201 ff.

– Haftung des fakultativen Aufsichtsrats **4** 155 ff.

– Haftung für verbotene Zahlungen **4** 151 ff.

Innenhaftung von Organmitgliedern **8** 50 ff.

Innenhaftungsvergleich **15** 121 f.

Insidertrading **17** 98

Insolvenz

– Abtretungserklärung **18** 30 f.

– Aktivlegitimation **19** 19 f.

– Dritter **2** 111

– Eigenverwaltung **18** 54

– des Erben **18** 79

– Erwerbsobliegenheit **18** 44

– Feststellung der Haftpflichtforderung zur Tabelle **19** 132

– Freistellungsanspruch des Versicherten **18** 80 ff., 119 ff.

– Gefährerhöhungsrelevanz des Insolvenzantrags **20** 63 ff.

– Geschäftsleiterhaftung **3** 1 ff.

– Gläubiger **1** 105 ff.

– Gleichbehandlungsobliegenheit **18** 44

– Gründe **1** 7 ff.

– Insolvenzgericht **15** 17

– Insolvenzplanverfahren **18** 55

– Insolvenzzisiko **15** 81 f.

– Insolvenzsicherungsfonds **7** 63

– Nachlassinsolvenzverfahren **18** 56 ff.

– natürliche Person **18** 1 ff., 28 ff., 56 ff., 80 ff.

– Prämienverzug **11** 85 ff.

– Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) **17** 100 ff., 117 ff.

– Prozessfinanzierung **21** 14 ff.

– Prozessführungsbefugnis **19** 19 f.

– Quote **1** 2, 106

– Rechte des Versicherers, vertragsbezogene **11** 12 ff., 63 ff., 78 ff., 90 ff., 114 ff.

– Regelsolvenzverfahren **18** 1 ff.

– Restschuldbefreiung **10** 101; **18** 28 ff., 33 ff., 37 ff., 46 ff., 51 ff.

– Schuldenbereinigungsverfahren, außergerichtliches **18** 10 ff.

– Treuhänder **18** 42 f.

– Verbraucherinsolvenz **18** 2, 6 ff.

– des Versicherers **1** 91 ff.; **2** 105

– des Versicherten **18** 126 ff.; **19** 45 ff., 53 ff.

– des Versicherungsmaklers **7** 135 ff., 141 ff., 147 ff.

– Versicherungssumme, unzureichende **16** 256 ff.

– Versicherungsvertrag **11** 1 ff.

– Wissenslichkeitsausschluss **12** 1 ff.

– Wohlverhaltensphase **18** 41 ff.

– Zweckwidrigkeit **1** 55

Insolvenz des Versicherungsnehmers

2 106 ff.

– Erfüllungswahlrecht des Insolvenzverwalters **1** 85 ff.

– Lebensversicherung **1** 73 ff.

– Pflichten des Maklers gegenüber dem Versicherer **7** 113 ff., 123 ff.

– Versicherungsmaklervvertrag **7** 18 ff., 25 ff., 43 ff., 47 ff.

Insolvenzanfechtung **1** 108 ff.

– Anfechtungszeitraum **1** 111 ff., 121 ff., 128 ff.

– Befriedigung, inkongruente **1** 116 ff.

– Gesellschafterdarlehen **1** 121, 128 f.

– Gesellschaftersicherheiten **1** 128 f.

– Gläubigerbenachteiligung, vorsätzliche **1** 126, 130

– Leistungen des Schuldners, unentgeltliche **1** 123 ff.

– Mergers & Acquisitions (M&A) **8** 85 ff., 132

– Mitversicherung von Ansprüchen wegen **20** 13 f.

– Risiko einer künftigen Insolvenzanfechtung **3** 55

– Versicherung gegen Insolvenzanfechtung **8** 132

– Verträge mit dem Schuldner nahestehenden Personen **1** 122

– Zahlung, masseschmälernde **15** 30 f.

Insolvenzantrag **1** 4 ff.

– Eigenverwaltung **1** 137a ff.

– Fristen **3** 231 ff.; **4** 133

– Pflicht zur Stellung **3** 229 ff., 236 ff., 251 ff.

– Richtigkeit, inhaltliche **3** 234

– unbegründeter **3** 57

- Unternehmensveräußerungen nach dem **8** 32 ff.
- voreiliger **3** 157
- Zahlungsunfähigkeit, drohende **4** 52

Insolvenzantragspflicht **3** 229 ff., 236 ff., 251 ff.

- Aufsichtsrat **4** 111 ff., 121
- bei Führungslosigkeit **4** 116 ff.
- Inhalt **4** 122 ff.
- Überschuldung **1** 36

Insolvenzausschluss-Klauseln **20** 81 ff.

Insolvenzberatung **5** 133 ff.

Insolvenz-Folgepflichten **3** 8, 223 ff.

- Insolvenzantragspflicht **3** 229 ff., 236 ff., 251 ff.
- Insolvenzmasse, Pflicht zur Erhaltung der **3** 257 ff., 274 ff.
- Schutz potenzieller Gläubiger **3** 281 ff.

Insolvenzgeld **1** 59 ff.

Insolvenzmasse

- Beiseiteschaffen von Bestandteilen des Gesellschaftsvermögens **3** 141
- Bestimmung der vorhandenen Insolvenzmasse **13** 55 ff.
- Kosten der Versicherung **6** 142 ff.
- Personenversicherungen **1** 70
- Pflicht zur Erhaltung **3** 257 ff., 274 ff.
- Schadenversicherungen **1** 70
- Schuldbefreiungsansprüche **1** 72
- Verbindlichkeiten, oktroiierte **1** 103
- Versicherungsleistungen **1** 70 f.

Insolvenzplan

- Insolvenzprozessrecht **13** 51
- Share Deal **8** 43 ff.
- Vergleich **15** 18 ff.

Insolvenzplanverfahren **1** 166 ff., 184 ff.

- Ablauf **1** 189 ff.
- Annahme **1** 196 f.
- Anwendungsbereiche **1** 169 ff.
- Aufhebung **1** 214
- Ausschlussfristen **13** 45
- Befriedigungsquote **1** 186 f.
- Bestätigung, gerichtliche **1** 203 ff.
- Gruppenbildung **1** 174 ff.
- Haftung **1** 188
- Inhalt des Insolvenzplans **1** 172 ff.
- Minderheitenschutz **1** 203 ff.
- Obstruktionsverbot **1** 198 ff.
- Planinitiativrecht **1** 190 f.
- Prozessführungsbefugnis **13** 10 f.
- Rechtskraft des Insolvenzplans **1** 210 ff.
- Rechtsmittel **1** 207 ff.
- Vergleichsrechnung **1** 183, 200
- Vorprüfung durch das Gericht **1** 192 f.
- Wiederaufleben **1** 212
- Zahlungsverzug **1** 212
- Zwangsvollstreckung **1** 213

Insolvenzprozessrecht **13** 1 ff.

- Feststellungsklage (§ 180 InsO) **13** 39 ff.
- Finanzierung des Prozesses **13** 52 ff., 59 ff.
- Insolvenzplan **13** 45, 51
- Klage auf Erfüllung einer Masseverbindlichkeit **13** 46
- Musterfeststellungsklage **13** 12 ff.
- Prozessfinanzierer **13** 102 ff.
- Prozessführungsbefugnis **13** 1 ff.
- Prozesskostenhilfe **13** 63; s. *auch dort*
- Unterbrechung (§ 240 ZPO) **13** 15 ff., 22 ff.
- Verjährung, Hemmung der **13** 48 ff.

Insolvenzzreife **3** 1

- Beurteilungsspielraum **3** 241
- Beweislast **3** 252 ff.
- als Gefahrerhöhung **20** 48 ff.
- Hinweispflicht, § 102 StaRUG **3** 64
- Pflichten des Aufsichtsrats nach Eintritt der **4** 111 ff.
- Prüfung durch Berater **5** 20 ff., 29 ff., 40 ff.
- Zahlungsverbot nach Eintritt **12** 60 ff.

Insolvenzstrafrecht **10** 1 ff.

- Bankrott **10** 12 ff.
- Begünstigungen, strafbare **10** 35 f.
- Beitragsvorenthaltung **10** 45
- Berufsverbot **10** 100
- Betrug **10** 41 ff.
- Buchführungspflicht, Verletzung der **10** 34
- D&O-Versicherung **10** 61
- Folgewirkungen, zivilrechtliche **10** 98 ff.
- Geständnis **10** 97
- Insolvenzstraftaten **10** 2 ff.
- Insolvenzverschleppung **10** 37 ff.
- Krisenmerkmale **10** 3 ff.
- Nemo-tenetur-Grundsatz **10** 103 ff.
- Restschuldbefreiung, Versagung der **10** 101
- Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung **10** 62 ff., 66, 71, 74, 79 f., 83, 91
- Straf-Rechtsschutz **10** 46; s. *auch dort*
- Täterkreise **10** 7 ff.
- Untreue **10** 44
- Urkundenbeweis **10** 95 f.
- Versicherungskonzepte **10** 46 ff., 50, 56 ff., 62 ff., 67 ff., 75 ff.
- Verwertbarkeit von Erkenntnissen aus dem Insolvenzverfahren **10** 102
- Verwertbarkeit von Erkenntnissen aus dem Strafverfahren **10** 92 ff.
- Weisungsrecht **10** 112
- Zivilrecht, Zusammenspiel **10** 92 ff., 98 ff.

Insolvenzverfahren

- Ablauf **1** 4 ff.
- eröffnetes **1** 62 ff., 77 ff., 98 ff., 108 ff.
- Haftungsprozess, Auswirkung auf den **18** 148 ff., 153 ff.
- Insolvenzstrafrecht **10** 102
- Schicksal anhängiger Prozesse **13** 15 ff., 22 ff.

- Verjährung, Hemmung **13** 48 ff.
- Versicherungsvertrag, Ansprüche aus dem **2** 110
- Vertragsanpassungsrechte, Auswirkungen **11** 76
- vorläufiges **1** 46 ff., 49 ff., 58 ff.
- Zweck **1** 1 ff.

Insolvenzverschleppung **3** 245 f.; **10** 37 ff.

- Aufsichtsrat **4** 215 ff.
- Schaden durch **5** 83 ff., 107

Insolvenzversicherung **7** 85**Insolvenzverursachungshaftung** **3** 153**Insolvenzverwalter** **1** 63 ff.

- als Anspruchsteller **16** 12
- Anspruchsverfolgung gegenüber dem Vorstand **4** 96
- Aufgaben **1** 68 ff.
- Aufsicht des Insolvenzgerichts **1** 66 f.
- Auswahl **1** 64 ff.
- Beraterhaftung **5** 6, 83 ff.
- D&O-Versicherungsvertrag **11** 6 ff.
- Deckung, spezielle **6** 173 ff.
- Direktprozess **19** 1; s. auch dort
- Entlassung **1** 67
- Erfüllungswahlrecht **1** 77 ff.
- Finanzierung eines Prozesses **15** 11
- Freistellung von Ansprüchen Dritter **15** 120
- Geschäftsleiterhaftung **3** 7
- Haftung **12** 4 ff.
- Informationsbeschaffung bei Beraterhaftung **5** 113 ff.
- Liquiditätsplanung, Unterlassen **12** 107 ff.
- Mitverschulden, anspruchsminderndes **3** 306
- Musterfeststellungsklage **13** 12 ff.
- Pflichten des Maklers gegenüber dem Verwalter **7** 106 ff., 111 ff.
- Prozessfinanzierung, Verpflichtung **21** 97 f.
- Prozessführungsbefugnis **13** 3 ff.
- schwacher **1** 51 ff.
- starker **1** 54 ff.
- Steuerhaftung nach § 69 AO **9** 13 ff.
- Untreue **3** 149 f.
- Veräußerung von Vermögensgegenständen unter Wert **12** 104 ff.
- Vergleich mit dem Versicherer **15** 4 ff., 12 ff., 23 ff., 32 ff.
- Vergütung **3** 149 f.; **15** 7 ff.
- Versicherungsbezug **1** 68 ff.
- Versicherungsmaklervertrag **7** 51 ff.
- Versicherungsvertrag **11** 3 ff., 11
- vorläufiger **1** 49 ff., 51 ff., 54 ff., 146
- Wissentlichkeitsausschluss **12** 95 ff., 102 ff.

Insolvenzverwalterdeckung

- Auslandsbezug **6** 196
- Ausschlüsse **6** 193 ff.
- Kardinalpflicht **6** 205 ff., 209 ff.
- Pflichtverletzung, wissentliche **6** 199 ff., 209 ff.
- Rückforderungsansprüche **6** 195

- spezielle **6** 118 ff., 173 ff.
- Zahlungszusagen **6** 197 f.

Insolvenzverwalterhaftung

- § 60 InsO **6** 2 ff., 49 ff., 59; **12** 96 f.
- § 61 InsO **6** 68 ff., 84 ff.; **12** 98 ff.
- Absonderungsberechtigte **6** 31
- Arbeitnehmer, Pflichten gegenüber **6** 33 ff.
- Aussonderungsberechtigte **6** 31
- Business Judgement Rule **6** 44
- Erklärungen, haftungsauslösende **6** 84 ff.
- Fehlverhalten Dritter **6** 170
- Haftung für das Verschulden Dritter **6** 45 ff.
- Haftungsfreizeichnung **6** 83
- Insolvenzverwalterdeckung **6** 139 ff.
- Insolvenzverwalterdeckung, spezielle **6** 118 ff., 173 ff.
- Insolvenzverwaltung, vorläufige **6** 29 ff., 76
- Kausalität **6** 37
- Liquiditätsplan **6** 81 f.
- Mergers & Acquisitions (M&A) **8** 81 ff.
- Nichterfüllung von Masseverbindlichkeiten **6** 68 ff., 84 ff.
- öffentlich-rechtliche **6** 65
- Pflichten, steuerliche **6** 165
- Risiken, kaufmännische **6** 162 ff.
- Risiken, versicherte **6** 153 ff.
- Selbstbehalt **6** 190
- Straftaten, vorsätzliche **6** 169
- Verletzung nicht-insolvenzspezifischer Pflichten **6** 60 ff.
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung **6** 112 ff., 124 ff., 132 f.
- Verschulden **6** 40 ff.
- Versicherung von Haftungsrisiken **6** 109 ff.
- Versicherungssumme, unzureichende **16** 264 ff., 274 ff.
- Versicherungsverträge **6** 166
- Zahlungsfehler **6** 167 f.
- zivilrechtliche **6** 62 ff.

Insolvenzverwaltung, vorläufige

- Insolvenzverwalterhaftung **6** 29 ff., 76
- Mietzahlungen **6** 30
- Pachtzahlungen **6** 30
- Zahlungszusagen **6** 84a f.

Insolvenz-Vorsorgepflichten **3** 8

- Arbeitnehmerbeiträge zur Sozialversicherung **3** 203 ff., 218 ff.
- Beobachtung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft **3** 44 ff.
- Bilanzierung, Pflicht zur **3** 63
- Handelsbücher, Pflicht zur Führung **3** 63 ff.
- Konzern **3** 190
- Legalitätspflicht **3** 26 ff., 35 ff.
- Reporting, externes **3** 91 ff.
- Reporting, internes **3** 67 ff.
- Sanierungsbemühungen **3** 166 ff.
- Steuerentrichtungspflicht **3** 177 ff., 186 ff., 198 ff.

- Unterlassung ernstlich existenzgefährdender Geschäfte **3** 152 ff., 159 ff., 164 f.
- Unterlassung ungerechtfertigter Vermögensverschiebungen **3** 137 ff., 148 ff.
- Unterlassung unzulässiger Zahlungen an Gesellschaften **3** 124 ff.
- Vorbereitung unternehmerischer Entscheidungen **3** 11 ff., 23 ff.

Internal Investigations **4** 30, 37

Invitatio-Modell **2** 11, 13

IPO-Versicherung s. *Prospekthaftpflichtversicherung (POSI)*

Jahresabschluss

- Auskünfte **4** 30
- Beraterhaftung **5** 25, 56 ff., 101

Jahreshöchstleistung **6** 137

Juraplust AG **21** 70

Kapitalanlagebetrug **17** 65

Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB) **17** 56 ff.

Kardinalpflichten

- Buchführungspflicht **3** 123
- der Geschäftsleitung **4** 54
- Glaubhaftmachung **14** 60 ff.
- Insolvenzantrag **3** 251
- Insolvenzverwalterdeckung **6** 205 ff., 209 ff.
- Wissentlichkeitsausschluss **12** 42 ff., 60 ff.

Kassenführung **1** 155; **9** 17, 49

Kassenprüfungspflicht **6** 92, 95

Kontenführung, verdeckte **3** 140

Kontinuitätsklausel **3** 304; **20** 112 ff.

Kontrahierungsschaden **3** 237

Kontrollsystem, internes **4** 18

Konzern

- Geschäftsleiterhaftung **3** 50
- Konzernpolice **3** 293
- Steuerentrichtungspflicht **3** 190

Kopfprinzip **16** 74 ff., 198 ff.

Krankenversicherung, private **2** 108

Kreditbetrug **3** 118

Krise

- Früherkennung, Überwachungspflicht zur **4** 33
- Krisenmerkmale **10** 3 ff.
- Maßnahmen zur Bewältigung **3** 16
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats **4** 22 ff.
- Unternehmenserwerb, vorinsolvenzlicher **8** 7 ff.
- Versicherungsvertrag **11** 1 ff.
- wirtschaftliche **3** 3

Kumulklausel **17** 86

Kumulsperre **6** 191

Kündigung des Versicherungsvertrags

- 11** 13 ff., 41 ff.
- Anzeigeobliegenheit, Verletzung **11** 37 ff.
- Ausschluss **11** 43 ff., 59 ff.
- Begründung **11** 47 ff.

- Folgeprämie, Zahlungsverzug **11** 83 f.
- Fragen des Versicherers **11** 14 ff., 18 ff.
- Gefährderhöhungskündigung des Versicherers **11** 90; s. auch dort
- Insolvenzverfahrenseröffnung, Auswirkungen **11** 57 f.
- Kenntnis des Versicherungsnehmers **11** 29 ff.
- Obliegenheiten **2** 55
- Rechtsfolgen **11** 56

Lage, wirtschaftliche **3** 44 ff.; **11** 18 ff.

Lebensversicherung **1** 73 ff.; **2** 109

Legal Tech **21** 9, 70

Legalitätspflicht **3** 26 ff., 35 ff.

Legial AG **21** 70

Leistungen des Schuldners, unentgeltliche **1** 123 ff.

Leistungsfreiheit

- Erstprämienverzug **11** 80 ff.
- Gefährderhöhung **11** 108
- Obliegenheiten **2** 56 f.

Leistungsklage **21** 103

Leistungsverfügung **14** 9, 55

Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) **3** 43

Liquidität

- Bilanz **4** 39
- Kontrolle durch Aufsichtsrat **4** 59
- Planung **1** 14, 22 ff.; **4** 39; **6** 81 f.; **12** 70 ff., 107 ff.

Lohnsteuer **3** 181

Lösungsklauseln **8** 16

Mahnverfahren **13** 98 ff.

Maklerfragebögen **11** 15

Maklerhaftung **7** 1 ff.

- Insolvenz des Versicherungsmaklers **7** 135 ff., 146
- Pflichten des Maklers gegenüber dem Insolvenzverwalter **7** 106 ff., 111 ff.
- Pflichten des Maklers gegenüber dem Versicherer **7** 113 ff., 123 ff.
- Pflichten des Maklers, insolvenzbezogene **7** 59 ff., 76 ff., 91 ff., 104 f.
- Ratings, Berücksichtigung von **7** 75
- Versicherungsschutz **7** 147 ff.

Management-Buy-Out **15** 33

Mannheimer Lebensversicherung AG **7** 70 f.

Marktmanipulation **17** 98

Masseforderungen **1** 82

Massefreiheit **13** 5 ff.

Massegläubiger **1** 103 f.; **6** 20 ff., 87

Masseschmälerung

- Haftung **3** 256, 276, 279
- Mitversicherung **20** 7 ff.
- Verbot **3** 257 ff., 274 ff.

Massesicherungspflicht **3** 182

Masseunzulässlichkeit **3** 279

Masseverbindlichkeiten 6 68 ff., 84 ff.; 13 46
Maximierung 6 137

Mehrfachversicherung 2 75 ff.; 15 64 f.

Mergers & Acquisitions (M&A) 8 1 ff.

– Arten des Unternehmenserwerbs 8 18 ff.

– Beraterhaftung 8 64 ff.

– Distressed M&A 8 2 ff.

– Garantien 8 79 f., 117 ff.

– Haftung der Kaufvertragsparteien 8 74 ff.

– Haftungsszenarien 8 49 ff., 64 ff., 74 ff., 81 ff.

– Innenhaftung von Organmitgliedern 8 50 ff.

– Insolvenzanfechtung 8 85 ff., 132

– Insolvenzverwalterhaftung 8 81 ff.

– Lösungsklauseln 8 16

– Unternehmenserwerb, vorinsolvenzlicher
8 7 ff.

– Unternehmensveräußerungen nach dem Insol-
venzantrag 8 32 ff.

– Warranty-and-Indemnity-Versicherung 8 90;
s. auch dort

Mezzanine-Finanzierungen 1 15

Mietzahlungen 6 30

Minderheitenschutz 1 203 ff.

Minderung des Schadens 2 80 ff.

Mindestversicherungssummen 5 99; 6 174

Mitgläubigerschaft 16 145 ff.

Mitschuldner 1 211

Mittelvorsorgepflicht 9 34 ff.

Mitwirkungspflichten

– des Aufsichtsrats 4 137

– Steuerhaftung nach § 69 AO 9 63 ff.

Musterfeststellungsklage 13 12 ff.

Muttergesellschaft 3 56

Mutwilligkeit 13 83 ff.

Nachfragen, stichprobenartige 4 41

Nachhaftung 3 305 ff.; 20 76 ff.

Nachlassinsolvenzverfahren 18 56 ff.

– Antrag 18 62 ff., 68 ff.

– Beteiligte 18 58 ff.

– Insolvenz des Erben 18 79

– Insolvenzeröffnungsgründe 18 72 ff.

– Tod des Schuldners 18 76 ff.

Nemo-tenetur-Grundsatz 10 103 ff.

Neugläubigerschaden 15 120

Nichterfüllung von Masseverbindlichkeiten
6 68 ff., 84 ff.

Nichterfüllungswahl-Klauseln 20 118 ff.

Nichtigkeit 11 130

Nivalion AG 21 70

Notlage, existenzielle 14 41 ff.

Nullstellungsklauseln 6 191

Obliegenheiten 2 22 ff.

– Anzeigeobliegenheit, vorvertragliche 2 23 ff.

– D&O-Versicherung 3 320 ff.; 20 71 ff.

– Direktprozess 19 151 ff.

– Gefährerhöhung 2 29 ff.

– Herbeiführung des Versicherungsfalls 2 39 ff.,
51 ff.

– Kündigungsrecht des Versicherers 2 55

– Leistungsfreiheit 2 56 f.

– Repräsentantenhaftung 2 59 ff.

– Schadenversicherung 2 82

– verhehlte 2 22

– Versicherung für fremde Rechnung 2 70 ff.

– Versicherungssumme, unzureichende 16 280 ff.

– vertragliche 2 28 ff., 52 ff.

– Zurechnung 2 58 ff.

Obstruktionsverbot 1 198 ff.

Offenlegungspflicht 3 93

Omni Bridgeway 21 70

Order-of-Payment-Klauseln 16 27

Organhaftung

– D&O-Versicherung 12 2 f.

– Direktprozess 19 68 f.

– faktische 10 11

– Organhaftungsprozess als Informationsquelle
5 124

– Quotenvorbehalt 15 26 ff.

– Reputationsverlust 15 85

– Versicherungssumme, unzureichende 16 13

– Wissenslichkeitsausschluss 12 2 f., 48 ff., 57 ff.,
91 ff.

Organmitglieder

– Auskunftsrechte 19 179 ff., 186 ff.

– Einsichtsrechte 19 179 ff.

– Innenhaftung bei Mergers & Acquisitions
(M&A) 8 50 ff.

Pachtzahlungen 6 30

Personalhoheit 4 65

Personenversicherungen 1 70

Pfandrechte 1 100

Pflichtenkollision, Geschäftsleiterhaftung
3 183

Pflichtverletzung, wissentliche 6 199 ff.,
209 ff.; 12 18

Pflichtversicherung

– Haftpflichtversicherung 2 96 ff., 107

– Selbstbehalt 15 52

– Vergleich 15 70, 90

– Versicherungssummenerschöpfung 15 59

Pflichtverteidiger 14 56

Planinitiativrecht 1 190 f.

Planungszeitraum, erweiterter 1 29 ff.

Portfoliofinanzierung 21 109 ff.

Präklusionsklauseln 13 45

Prämien

– Anpassung 11 104 ff.

– Inkasso 7 124 f.

– Verzug 3 309; 11 78 ff., 85 ff.; 17 124 ff.

Prioritätsklauseln 16 27

Prioritätsprinzip 16 63 ff., 111, 178 ff.

Privatinsolvenz des Geschäftsleiters 3 122,
304

Professional Indemnity (PI) 5 4; s. *Beraterhaftung*

Prognosezeitraum 1 14 f.

Proportionalitätsprinzip 16 66 ff.

Prospekthaftpflichtversicherung (POSI)

17 1 f., 68 ff.

- Abgrenzung **17** 70 f.
- Absonderungsklage **17** 113 ff.
- Ad-hoc-Mitteilungen **17** 99
- Anzeigebliedenheiten **17** 118 ff.
- Anzeigepflicht, vorvertragliche **17** 93
- Beendigungsmöglichkeiten **17** 121 ff.
- Bußgelder **17** 94 f.
- Claims-Made-Prinzip **17** 76 f.
- Einziehungsprozess **17** 116
- Geldstrafen **17** 94 f.
- Insidertrading **17** 98
- Insolvenz der Emittentin **17** 100 ff., 117 ff.
- Kumulkausal **17** 86
- Kündigungsrecht nach § 111 VVG **17** 121 f.
- Laufzeit **17** 81
- Marktmanipulation **17** 98
- Mehrfachversicherung **17** 85
- Prämienverzugs **17** 124 ff.
- Rückwärtsdeckung **17** 77
- Selbstbehalt **17** 80
- Serienschadenklausel **17** 80
- Subsidiaritätsklausel **17** 85
- Umstandsmeldung **17** 78
- Verschaffungsklausel **17** 126
- Versicherte **17** 82 f.
- Versicherungsausschlüsse **17** 87 ff.
- Versicherungsbeginn **17** 79
- Versicherungsgegenstand **17** 72 ff.
- Versicherungssumme **17** 80
- Versicherungsumfang **17** 84 f.
- Versicherungsvertrag **17** 127
- Vertragsstrafen **17** 94 f.

Prospekthaftung 17 1 ff., 9 ff., 15 ff.

- bürgerlich-rechtliche **17** 6 ff.
- Darlegungs- und Beweislast **17** 67
- deliktische **17** 63 ff.
- gesetzliche **17** 20 ff., 37 ff., 51 ff., 56 ff.
- Haftungsadressaten **17** 12
- Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB) **17** 56 ff.
- Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) **17** 1 f., 68 ff.
- Schutzgesetze, weitere **17** 66
- Verkaufsprospektgesetz (VerkProspG) **17** 51 ff.
- Vermögensanlagegesetz (VermAnlG) **17** 22 ff.
- Wertpapierprospektgesetz (WpPG) **17** 37 ff.

Prozessfinanzierung 13 102 ff.; **21** 1 ff., 220 ff.

- Ablauf **21** 145 ff., 171 ff.
- Abrechnung **21** 211 ff.
- Anfrage **21** 145 ff., 156 ff.
- Ansprüche auf wiederkehrende und zukünftige Leistungen **21** 80 ff.

- Begleitung des Verfahrens **21** 198 ff.
- Bewertungskriterien **21** 117 ff.
- Erfolgsbeteiligungsquoten **21** 75 ff.
- Finanzierung nach abgeschlossener Instanz **21** 207 ff.
- Finanzierungsvertrag **21** 171 ff.
- Gläubigerausschuss **21** 95 f.
- Haftungsklage gegen D&O-versicherte Geschäftsleiter **21** 112 f.
- im Insolvenzfall **21** 14 ff., 38 ff.
- Interessenkonflikte **21** 63 ff., 83
- Klagearten **21** 99 ff.
- Legal Tech **21** 70
- Marktsituation **21** 67 ff.
- Mehrheit von Prozessfinanzierern **21** 196 f.
- Onlineplattformen **21** 70
- Portfoliobildung **21** 109 ff.
- Prozesskostenhilfe **21** 92 ff.
- Quota-litis-Vereinbarung **21** 8 f.
- Rechtsverhältnisse **21** 45 ff., 59 ff.
- Rolle des Rechtsanwalts **21** 59 ff.
- Sicherheitsleistung **21** 206
- Streitwertgrenzen **21** 72 ff.
- Teilnahme des Finanzierers an Verhandlungen **21** 201 ff.
- Umsatzsteuerfreiheit **21** 194 f.
- Verfahrensdauer, voraussichtliche **21** 137 f.
- Vergleich **21** 130 ff.
- Verpflichtung des Insolvenzverwalters zur **21** 97 f.
- Vollstreckung **21** 210
- Voraussetzungen **21** 84 ff., 99 ff., 117 ff.
- Vorteile für den Anwalt **21** 45 ff.
- Zeitpunkt **21** 114 ff.

Prozessführungsbefugnis 13 1 ff.; **19** 16 ff.

- Eigenverwaltung **13** 9
- Insolvenzplanverfahren **13** 10 f.
- des Insolvenzverwalters **19** 21 ff., 25 ff., 33 ff., 45 ff., 60 ff.

Prozesskostenhilfe 13 63 ff.

- Aufhebung, nachträgliche **13** 101
- D&O-Versicherung **3** 336
- einstweiliger Rechtsschutz **14** 43 ff., 56
- Erfolgsaussichten **13** 77 ff.
- Mahnverfahren **13** 98 ff.
- Mutwilligkeit **13** 83 ff.
- Prozessfinanzierung **21** 92 ff.
- Rechtsfolgen der Bewilligung **13** 89
- Taktik **13** 90 ff.
- Unzumutbarkeit der Kostenaufbringung **13** 67 ff.
- Verjährung, Hemmung der **13** 93 ff.
- Wiedereinsetzung im Rechtsmittelverfahren **13** 96 f.

Public Offering of Securities Insurance (POSI) s. *Prospekthaftpflichtversicherung (POSI)*

Punitive Damages 17 94

Quick Check 4 59**Quota-litis-Vereinbarung 21** 8 f.**Quotenerstattungsanspruch 3** 277**Quotenschaden 3** 237; 5 87 ff.**Ratings, Berücksichtigung von 7** 75**Rationalität, begrenzte 3** 12**Reaktionspflicht 4** 55**Rechenschaftspflicht des Versicherungsmaklers 7** 101 f.**Rechte, Vortäuschen oder Anerkennen 10** 21 f.**Rechtsanwalt**– Haftung **12** 8– Prozessfinanzierung **21** 45 ff., 59 ff.– Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung **10** 84 f.; s. auch dort– Wissentlichkeitsausschluss **12** 114 ff.**Rechtsschutzkosten**– D&O-Versicherung **3** 326; **19** 6– Ersparnis **15** 45 ff.**Rechtsschutzversicherung 10** 46 f.**Rechtsschutzvorleistungspflicht 3** 312; **20** 94 f.**Regelinsolvenzverfahren 18** 1 ff., 55**Regelungsverfügung 14** 8**Regress**– D&O-Versicherung **3** 331– Vergleich **15** 54 ff.**Regulierungsvollmacht 2** 100**Reporting, externes 3** 91 ff.; **4** 214– Ad-hoc-Mitteilung **3** 94, 101– Bankrott **3** 102– Bewahrung der Informationsgrundlagen **3** 99– individuelles **3** 113 ff.– Offenlegungspflicht **3** 93– Pflichtverletzung **3** 103 ff., 116 ff.– Verschulden **3** 110**Reporting, internes 3** 67 ff., 77– Buchführungspflicht **3** 63 ff., 87 f.– Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **3** 79– Pflichtverletzung **3** 81 ff.– Unternehmensstabilisierungs- und restrukturgesetz (StaRUG) **3** 70– Verlustanzeigepflicht **3** 75– Zustimmungsvorbehalte **3** 78**Repräsentantenhaftung 2** 59 ff.**Reputationsverlust 15** 85**Ressortierung 4** 243– Geschäftsleiterhaftung **3** 38, 48, 244– Insolvenzmasse, Pflicht zur Erhaltung der **3** 267– Steuerentrichtungspflicht **3** 191 f.**Restrukturierung 3** 173; **4** 47 f.– Aufsichtsrat **4** 53– Pflicht **4** 45– Steuerhaftung nach § 69 AO **9** 19 f.**Restschuldbefreiung 18** 28 ff., 33 ff., 37 ff.– Versagung **10** 101; **18** 46 ff.– Wirkung **18** 51 ff.**Risiken**– Ausschlüsse **11** 104 ff.– Begrenzungsklauseln **6** 138– bestandsgefährdende **4** 17– Fragen, vorvertragliche **2** 23 ff.– kaufmännische **6** 162 ff.– unternehmerische **3** 13 ff.– versicherte **2** 5 ff.– Zeichnungsgrundsätze **11** 21, 28**Risikoabsicherung, insolvenzbezogene 4** 221 ff., 229 ff., 235 ff., 247 ff.**Risikogeschäfte 10** 18 ff.**Risikomanagementsystem, internes 4** 18**Risikoverwaltungsrepräsentant 2** 60**Rückschaulfehler 3** 24**Rücktritt vom Versicherungsvertrag 11** 13 ff., 41 ff.– Abdingbarkeit **11** 62– Anzeigepflicht, Verletzung der **11** 37 ff.– Ausschluss **11** 43 ff., 59 ff.– Begründung **11** 47 ff.– Erstprämienzahlung, Verzug **11** 80 ff.– Fragen des Versicherers **11** 14 ff., 18 ff.– Insolvenzverfahrenseröffnung, Auswirkungen **11** 57 f.– Kenntnis des Versicherungsnehmers **11** 29 ff.– Rechtsfolgen **11** 53 ff.– wirtschaftliche Lage als erheblicher Gefahrumstand **11** 18 ff.**Rückwärtsversicherung 6** 134**Sachverhaltsermittlung 3** 318**Sachversicherung 2** 84, 87**Sachverständigenkosten 10** 87**Sachwalter**– D&O-Versicherungsvertrag **20** 18– Eigenverwaltung **1** 151 ff.– Haftung **1** 158 ff.– Steuerhaftung **9** 16 ff.– vorläufiger **1** 132, 143 f.**Sanierung**– Konzept **4** 49– Maßnahmen **4** 47 ff.– Pflicht **4** 45– Plan **1** 170– Sanierungsbemühungen **3** 166 ff.; **4** 71 ff.– Sanierungsgeschäftsführung **5** 69 ff.– Sanierungsgutachten **5** 49 ff.– übertragende **8** 36 ff.– Verschleppung **4** 50**Sanierungsberater**– Berufshaftpflichtversicherung **5** 133 ff.– Haftung **1** 160; **5** 100; **12** 8– Wissentlichkeitsausschluss **12** 114 ff.

Schadenereignisprinzip 2 9, 92

Schadensersatz wegen Nichterfüllung 1 83

Schadensminderung 2 80 ff.

Schadenversicherung 2 73 ff.

– Anspruchsübergang 2 85 f.

– Aufwendungen, Erstattung von 2 83

– Gerichtsstand 2 88

– Insolvenzmasse 1 70

– Mehrfachversicherung 2 75 ff.

– Minderung des Schadens 2 80 ff.

– Obliegenheiten 2 82

– Sachversicherung 2 84, 87

– Überversicherung 2 74

– Unterversicherung 2 74

Schädigung, vorsätzlich sittenwidrige
3 239 f.; 17 64

Scheinbilanz 3 96

Schlechterstellung, voraussichtliche 1 200

Schuldanerkenntnis, deklaratorisches 3 338

Schuldbefreiungsansprüche 1 72

Schuldenbereinigungsplan 18 15, 19 ff.

Schuldenbereinigungsverfahren, außergerichtliches 18 10 ff.

Schuldner

– Eigenverwaltung, Haftung 1 158 ff.

– Haftung im Insolvenzplanverfahren 1 188

– Leistungen, unentgeltliche 1 123 ff.

– Verträge mit nahestehenden Personen 1 122

Schuldverschreibungen 1 15

Schutz potenzieller Gläubiger 3 281 ff.

Schutzschirmverfahren 1 162 ff.; 4 47; 6 96

Schutzschrift 14 68 ff.

Schwindelunternehmen 3 104, 165

Second Opinion 4 190; 5 17

Selbstbehalt

– D&O-Versicherung 3 328

– Insolvenzverwalterdeckung 6 190

– Vergleich 15 50 ff., 83

– Versicherungen 19 12 f., 15

Serienschadenklauseln 3 302; 6 138; 16 58

Share Deal 8 19 ff., 43 ff.

Sicherheitsleistung 21 206

Sicherungsmaßnahmen, vorläufige 1 144

Sicherungsrechte 1 100 f.

Sicherungsverfügung 14 7

Side-A-Deckung 16 46; 19 3

Side-B-Deckung 16 47; 19 5

Side-C-Deckung 16 47, 104; 19 4

Sittenwidrigkeit 15 134

Solvenzicherungspflicht 4 44 ff.

Solvenzüberwachungspflicht 4 31 ff.

Sonderkonto 9 18

Sozialbindung der Haftpflichtversicherung
15 105

Sozialversicherung 3 203 ff., 218 ff.

Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung

10 62 ff.; s. auch *Straf-Rechtsschutz*

– Insolvenzstrafrecht 10 66, 71, 74, 79 f., 83, 91

– Konfliktsituation Vertragsabschluss 10 108 f.

– Leistungsanspruch 10 75 ff.

– Leistungsspektrum 10 68 ff., 90

– Leistungsumfang 10 84 ff.

– Rechtsanwaltskosten 10 84 f.

– Rechtsschutzfall 10 76 ff., 110 f.

– Risikoausschlüsse 10 72 f.

– Versicherungsgegenstand 10 67 ff.

– Weisungsrecht 10 112

– Zeitraum, versicherter 10 81 f.

Staatsanwaltschaft 3 9

Stabilisierungsanordnung 3 176; 9 35; 20 84

Start-up-Unternehmen 4 168; 16 12

Steuerberater

– Haftung 12 8

– Hinweispflicht, § 102 StARUG 3 64

– Wissentlichkeitsausschluss 12 114 ff.

Steuereintrichtungspflicht 3 177 ff., 186 ff.,
198 ff.

Steuerhaftung nach § 69 AO

– Anfechtungsmodell 9 49

– Auskunftspflichten 9 63 ff.

– Beschlussmodell 9 49

– Ermessensausübung 9 51 ff.

– Gegenstand einer D&O-Versicherung 9 73 ff.,
77 ff., 81 ff.

– Geschäftsführer 9 8 ff.

– Haftungsbescheid 9 67 ff.

– Haftungsschuldner 9 7 ff.

– Insolvenzverwalter 9 13 ff.

– Kausalität zwischen Pflichtverletzung und
Schaden 9 43 ff.

– Mittelverwendung 9 39 ff.

– Mittelvorsorgepflicht 9 34 ff.

– Mitwirkungspflichten 9 63 ff.

– nicht versicherte 9 84 ff.

– Pflichtverletzung 9 27 ff.

– Primärschuld 9 21 ff.

– Rechtsbehelfe 9 70 ff.

– Restrukturierungsbeauftragte 9 19 f.

– Sachwalter 9 16 ff.

– Verfahrensrecht 9 54 ff., 59 ff., 63 ff., 67 ff.,
70 ff.

– Verfügungsberechtigter iSd § 35 AO 9 18

– Verhältnis Insolvenzverfahren – Haftungsver-
fahren 9 59 ff.

– Verschulden 9 46

Steuerrecht 4 131; 9 1 ff., 4 ff., 7 ff., 54 ff.

Stichtagsprüfung 1 18 ff.

Strafantragsstellung 4 29

Strafkautionen 10 88

Strafrecht s. *Insolvenzstrafrecht*

Straf-Rechtsschutz 3 341; 10 46 f.; s. auch
Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung

– Allgemeine Bedingungen für die Rechts-
schutzversicherung (ARB) 10 51 ff.

– D&O-Versicherung 10 56 ff.

– erweiterter 10 64

- § 101 Abs. 1 VVG **10** 57 f.
- selbstständiger **10** 59 f.
- Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung **10** 62;
s. auch dort
- Versicherung **17** 70
- Weisungsrecht **10** 112
- Straftaten, vorsätzliche** **6** 169
- Strafvollstreckungskosten** **10** 89
- Subventionsbetrug** **3** 118

- Tabellenfeststellungsklage** **18** 135 ff.
- Tätigkeit, mitversicherte** **6** 116, 118, 124,
127, 162, 166
- Täuschung, arglistige** **2** 27; **11** 114 ff.
- Teilgläubigerschaft** **16** 156 ff.
- Teilzahlungen auf Gesamtsozialversicherungsbeitrag** **3** 221
- Testamentsvollstrecker** **18** 66
- Textform** **11** 17
- Trennungsprinzip** **2** 102 f.; **6** 136
- Treuhänder** **18** 42 f.

- Überschuldung** **1** 36 ff.
- Anzeichen, erste **3** 47
- bilanzielle **4** 28, 39; **12** 70 ff.
- Fortführungsprognose **1** 41 ff.
- rechnerische **1** 38 ff.
- Überversicherung** **2** 74
- Überwachungspflicht**
- des Aufsichtsrats **4** 6 ff., 22 ff., 31 ff.
- zur Krisenfrüherkennung **4** 33
- Umsatzziele** **4** 59
- Umstand, vertragsändernder** **11** 64
- Umstandsanzeige** **15** 107
- Umstandsmeldung** **17** 78
- Unfallversicherung** **2** 109
- Unterbrechung (§ 240 ZPO)** **13** 15 ff., 22 ff.
- Unterlassung**
- ernstlich existenzgefährdender Geschäfte
3 152 ff., 159 ff., 164 f.
- ungerechtfertigter Vermögensverschiebungen
3 137 ff., 148 ff.
- unzulässiger Zahlungen an Gesellschafter
3 124 ff.
- Unternehmens-D&O-Versicherung** **3** 292 ff.
- Unternehmenserwerb**
- Arten **8** 18 ff.
- Asset Deal **8** 25 ff.
- Share Deal **8** 19 ff.
- Unternehmensveräußerungen nach dem Insolvenzantrag **8** 32 ff.
- vorinsolvenzlicher **8** 7 ff.
- Unternehmensgruppe** **5** 26; **20** 48
- Unternehmenskaufvertrag** **8** 114 ff.
- Unternehmensstabilisierungs- und restrukturierungsgesetz (StaRUG)**
- Hinweispflicht, § 102 StaRUG **3** 64
- Krisendefinition **4** 24

- Reporting, internes **3** 70
- Restrukturierung **3** 173; **4** 47 f.
- Solvenzüberwachungspflicht **4** 31 ff.
- Stabilisierungsanordnung aufgrund unrichtiger Angaben **3** 176
- Unterversicherung** **2** 74
- Untreue** **3** 149 f.; **10** 44
- Unzuverlässigkeit gem. § 34c Abs. 2 Nr. 1 GewO** **3** 62
- Upstream Loans** **3** 58
- Urkunden** **10** 95 f.; **19** 190 f.
- Urteil** **18** 100 ff.

- Veräußerung der versicherten Sache** **2** 87
- Verbindlichkeiten**
- oktroyierte **1** 103
- unangemessene **18** 44
- Verbraucherinsolvenz** **18** 2, 6 ff.
- Abtretungserklärung **18** 30 f.
- Eröffnung des Verbraucherinsolvenzverfahrens
18 25 ff.
- Erwerbsobliegenheit **18** 44
- Gleichbehandlungsobliegenheit **18** 44
- Insolvenzeröffnungsantrag **18** 14 ff.
- Insolvenzplanverfahren **18** 55
- Restschuldbefreiung **18** 28 ff., 33 ff., 37 ff.,
46 ff., 51 ff.
- Schuldenbereinigungsplan **18** 15, 19 ff.
- Schuldenbereinigungsverfahren, außergerichtliches
18 10 ff.
- Sicherungsmaßnahmen **18** 18
- Treuhänder **18** 42 f.
- Wohlverhaltensphase **18** 41 ff.
- Vereinbarungen, abweichende** **11** 36
- Verfahrenskosten**
- Insolvenzmasse **13** 55 ff.
- Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung **10** 86
- Verfügungsberechtigter iSd § 35 AO** **9** 18
- Verfügungsverbot, allgemeines** **1** 54
- Vergleich** **15** 1 ff.; **18** 97, 110
- Anfechtung **15** 132 f.
- Arten **15** 87 ff.
- Bindungswirkung **19** 128 ff.
- D&O-Versicherung **3** 329 f.; **15** 2 f., 92 ff.
- Deckungsrisiken **15** 76 ff.
- Deckungsvergleich **15** 95 ff., 105 ff., 108 ff.,
136
- Eigenverwaltungsverfahren **15** 21 f.
- Exzedentenversicherung **15** 63, 66 ff.
- Freistellung von Ansprüchen Dritter
15 119 f.
- Geschäftsgrundlage, Störung der **15** 127 ff.
- Gläubigerausschuss **15** 16 f.
- Gläubigerversammlung **15** 12 ff.
- Haftungsvergleich **15** 108 ff., 121 f.
- Insolvenzgericht **15** 17
- Insolvenzplan **15** 18 ff.
- Insolvenzrisiko **15** 81 f.

- Insolvenzverwalter, Vergleichsüberlegungen **15** 4 ff., 12 ff., 23 ff., 32 ff.
- Interesse an Klärung einer Rechtsfrage, fehlen-des **15** 61 f.
- Mehrfachversicherung **15** 64 f.
- mehrseitiger **15** 91
- Nebenleistungen des Versicherungsvertrags **15** 60
- Organhaftung **15** 26 ff.
- Pflichtversicherung **15** 70, 90
- Prozessfinanzierung **21** 130 ff.
- Rechtsschutzkostenersparnis **15** 45 ff.
- Regress **15** 54 ff., 117 f.
- Reputationsverlust **15** 85
- Sachverhaltsaufklärung, Verhinderung **15** 84
- Selbstbehalt **15** 50 ff., 83
- Sittenwidrigkeit **15** 134
- Unwirksamkeit **15** 123 ff.
- Vergleichsschutzklausel **15** 38
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung **15** 89 ff.
- Versicherer, Vergleichsüberlegungen **15** 36 ff., 39 ff., 45 ff., 54 ff., 61 ff., 71 ff., 76 ff.
- Versicherungssummenerschöpfung **15** 58
- Verstoß gegen Treu und Glauben **15** 135 f.
- Vertrauensbildung **15** 86

Vergleichsrechnung **1** 183, 200

Verjährung

- D&O-Versicherung **3** 334
- Haftungsansprüche gegen Vorstandsmitglieder **4** 21
- Hemmung **13** 48 ff., 93 ff.

Verkaufsprospektgesetz (VerkProspG)

17 51 ff.

Verlustanzeigespflicht **3** 75

Vermögen

- massefreies **13** 5 ff.
- pfändungsfreies **6** 19
- Vermögensbetreuungspflicht **3** 56; **4** 209
- Vermögensgegenstände **12** 104 ff.
- Vermögensverschiebungen **3** 137 ff., 148 ff.

Vermögensanlagengesetz (VermAnlG)

17 22 ff.

Vermögensschadenhaftpflicht **17** 68 ff.

- Beraterhaftung **5** 128
- Claims-Made-Prinzip **2** 9
- einstweiliger Rechtsschutz **14** 38 ff.
- Fragen des Versicherers **11** 25 f.
- Gefahrerhöhung, mitversicherte **11** 111 f.
- Gläubigerausschussmitglieder, Haftung der **6** 112 ff., 124 ff., 132 f.
- Insolvenzverwalterhaftung **6** 112 ff., 124 ff., 132 f.
- Vergleich **15** 89 ff.
- Versicherungsbedingungen **6** 127 ff.
- Wissentlichkeitsausschluss **12** 1 ff.

Versäumnisurteil **18** 103

Verschaffungsklausel **17** 126

Verschleiern **10** 30 f.

Verschleudern von kreditierten Waren oder Wertpapieren **10** 20

Versicherer

- ausländische **7** 62 ff.
- Bonität **7** 64 ff.
- Diskretionspflicht **10** 105
- einstweilige Verfügung **14** 1 ff.
- Fragen **11** 14 ff., 18 ff.
- Rechte, vertragsbezogene **11** 12 ff., 63 ff., 78 ff., 90 ff., 114 ff.
- Vergleich **15** 1 ff.
- Vergleichsüberlegungen des Versicherers **15** 36 ff., 39 ff., 45 ff., 54 ff., 61 ff.
- Zinszahlungspflicht **15** 49

Versicherte

- D&O-Versicherung **15** 74
- Deckungsrisiken **15** 76 ff.
- Freistellungsanspruch **18** 80 ff.
- Insolvenz einer natürlichen Person **18** 1 ff.
- Insolvenzrisiko **15** 81 f.
- Mehrheit von Versicherten **16** 208 ff.
- mittellose **14** 48
- Pflichten **15** 72 ff.
- Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) **17** 82 f.
- Regelinsolvenzverfahren **18** 1 ff.
- Vergleichsüberlegungen **15** 71 ff., 76 ff.

Versicherung für fremde Rechnung **2** 64 ff., 68 f., 70 ff.

Versicherungsbezug **1** 68 ff.

Versicherungsfall

- Anzeige **2** 51
- Herbeiführung **2** 39 ff., 51 ff.

Versicherungsleistungen **1** 70 f.

Versicherungsmakler

- Anzeigepflichten **7** 123 ff., 134
- Beratung, fehlerhafte **16** 263
- Beratungspflichten **7** 60 ff., 76 ff.
- Berufshaftpflicht **7** 148 ff.
- Betreuungspflicht **7** 15
- Dokumentationspflichten **7** 14
- Haftung **7** 1 ff., 16 f.
- Herausgabepflicht für Dokumente **7** 100, 102
- Lizenz, Entzug **7** 141
- Meldepflicht über Mandatsbeendigung **7** 119 ff.
- Pflichten **7** 8 ff., 97 ff.
- Pflichten, insolvenzbezogene **7** 59 ff., 76 ff., 91 ff., 104 f.
- Rechenschaftspflicht **7** 101 f.
- Rechtsbeziehungen **7** 130 f.
- Verschwiegenheit **7** 103
- Versicherungsschutz für Sachverhalte mit Insolvenzbezug **7** 147 ff.
- Vollmacht, Erlöschen **7** 43 ff.
- Versicherungsmaklervertrag** **7** 7, 141 ff.
- courtagebasierter **7** 28 ff., 35 f.
- honorarbasierter **7** 39 f.

- Insolvenz des Versicherungsnehmers **7** 18 ff., 25 ff., 43 ff., 47 ff.
- Insolvenzverwalter, Beendigung durch **7** 51 ff.
- Kündigung **7** 47 ff.
- Vertragstyp **7** 26 ff.

Versicherungsnehmer

- Insolvenz des Versicherungsnehmers **1** 73 ff.; **7** 113 ff., 123 ff.
- Insolvenz, drohende **7** 76 ff.
- Kenntnis **11** 29 ff.
- Widerrufsrecht **2** 15 f.

Versicherungsprodukte, finanzintensive
7 61**Versicherungsschein** **6** 126**Versicherungssumme**

- Anrechnung der Abwehrkosten **16** 7 ff.
- Erschöpfung der **15** 58; **16** 254 f.
- Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) **17** 80

Versicherungssumme, unzureichende
16 1 ff., 156 ff.

- D&O-Versicherung **16** 1 ff., 14 ff., 20 ff., 35 ff., 39 ff., 59 ff., 87 ff., 166 ff., 222 ff.
- Gesamtgläubigerschaft **16** 126 ff.
- Gründe **16** 6 ff.
- Insolvenz **16** 256 ff.
- Insolvenzverwalterhaftung **16** 264 ff., 274 ff.
- Kopprinzip **16** 74 ff., 198 ff.
- Mehrheit von Versicherten **16** 208 ff.
- Mitgläubigerschaft **16** 145 ff.
- Musterklauseln **16** 28 ff.
- Obliegenheitsverletzungen **16** 280 ff.
- Organhaftung **16** 13
- Praxishinweise für die Schadenbearbeitung **16** 252 ff.
- Prioritätsprinzip **16** 63 ff., 111, 178 ff.
- Proportionalitätsprinzip **16** 66 ff.
- Serienschadenklausel **16** 58
- Verbrauch durch Art der Anspruchsverfolgung des Verwalters **16** 286 ff.
- Verteilungsverfahren **16** 45 ff.

Versicherungsverhältnis **2** 1 ff.

- Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB) **2** 18 ff.
- Belehrungserfordernis **2** 26
- Haftpflichtversicherung **2** 89 ff.
- Insolvenz des Versicherers **2** 105
- Insolvenz des Versicherungsnehmers **2** 106 ff.
- Insolvenz eines am Versicherungsvertrag beteiligten Dritten **2** 111
- Obliegenheiten **2** 22 ff.
- Risiko, versichertes **2** 5 ff.
- Schadenversicherung **2** 73 ff.
- Versicherung für fremde Rechnung **2** 64 ff.
- Versicherungen, insolvenzrelevante **2** 104 ff., 112
- Versicherungsfall **2** 8 f.
- Versicherungsschein **2** 3, 11 f.

Versicherungsverschaffungspflicht
16 271 ff.**Versicherungsvertrag** **2** 1 ff.

- Abschluss **2** 11 ff.
- Anfechtung wegen arglistiger Täuschung **11** 114 ff.
- Beendigung **2** 17
- courtagebasierter **7** 112
- D&O-Versicherungsvertrag **11** 6 ff.
- Gefährerhöhungskündigung des Versicherers **11** 90 ff.
- honorarbasierter **7** 111
- Insolvenz **11** 1 ff.
- Insolvenzverfahren **2** 110
- Insolvenzverwalter **6** 166; **11** 3 ff., 11
- Kündigung **11** 11, 13 ff.
- Nebenleistungen **15** 60
- Obliegenheiten **2** 22 ff.
- Prämienverzug **11** 78 ff.
- Prospekthaftpflichtversicherung (POSI) **17** 127
- Rechte des Versicherers **11** 12 ff., 63 ff., 78 ff., 90 ff., 114 ff.
- Rücktritt **11** 13 ff.
- Vergleichsschutzklausel **15** 38
- Vertragsanpassung wegen vorvertraglicher Anzeigepflichtverletzung **11** 63 ff.

Versicherungsvertragsgesetz (VVG) **2** 93 ff.**Verstoßprinzip** **2** 9, 92; **5** 131 f.; **6** 134**Verträge mit dem Schuldner nahestehenden Personen** **1** 122**Vertragsanpassung wegen vorvertraglicher Anzeigepflichtverletzung** **11** 63 ff.**Vertragsstrafen** **17** 94 f.**Vertragsverwaltungsrepräsentant** **2** 60**Vertrauensschadenversicherung** **7** 87**Vollstreckung** **21** 210**Vorbereitung unternehmerischer Entscheidungen** **3** 11 ff., 23 ff.**Vorläufiger Insolvenzverwalter** **1** 49 ff.

- Eigenverwaltung **1** 146
- schwacher **1** 51 ff.
- starker **1** 54 ff.

Vorläufiges Insolvenzverfahren **1** 46 ff.

- Gutachten **1** 58
- Insolvenzgeld **1** 59 ff.
- Insolvenzverwalter **1** 49 ff.

Vorprüfung durch das Gericht **1** 192 f.**Vorstand**

- Anspruchsverfolgung gegenüber dem Vorstand **4** 76 ff., 96 ff.
- Berichterstattung **4** 6
- Haftung der Mitglieder **9** 8
- Herabsetzung der Bezüge **4** 66 ff.

Vorzugsrecht **1** 100**Waren, Verschleudern von** **10** 20**Warenkreditversicherung** **2** 112

Warranty-and-Indemnity-Versicherung

- 2 112; 8 90 ff.
- Anwendungsbereiche 8 126 f.
- Erwerber 8 94 ff.
- Käuferpolice 8 112
- Marktumfeld 8 120 ff.
- Share Purchase Agreement (SPA) 8 114 ff.
- Umsetzung, praktische 8 128 ff.
- Veräußerer 8 103 ff.
- Verkäuferpolice 8 113
- Versicherer 8 109 ff.

Weisungen des Versicherers 2 81; 10 112

Wertpapiere 10 20

Wertpapierprospektgesetz (WpPG) 17 37 ff.

Wertpapier-Verkaufprospektgesetz (Verk-ProspG) 17 51 ff.

Wettbewerbsrecht 3 222

Widerrufsrecht des Versicherungsnehmers 2 15 f.

Wiederaufleben 1 212

Wirtschaftsprüfer 12 8, 114 ff.

Wissenserklärungsvertreter 2 62, 63

Wissensvertreter 2 62 f.

Wissenszurechnung 11 34

Wissentlichkeitsausschluss 12 1 ff., 9 ff., 120 ff.

- Beraterhaftung 12 8, 114 ff.
- Bindungswirkung des Haftpflichtprozesses 12 30 f.
- Fortbestehensprognose 12 83 ff.
- Insolvenzverwalter 12 95 ff., 102 ff.
- Kardinalpflichten 12 42 ff., 60 ff.
- Liquiditätslücke 12 76 ff.
- Organhaftung 12 2 f., 48 ff., 57 ff., 91 ff.
- Prüfung 12 25 ff., 69 ff.

- Versicherungsbedingungen 12 21 ff.
- Zahlungseinstellung 12 79 ff.
- Zahlungsunfähigkeit 12 65 ff.
- Zahlungsverbot 12 60 ff.

Wohlverhaltensgebot 7 5

Wohlverhaltensphase 18 41 ff.

Zahlung

- Geschäftsgang, ordnungsgemäßer 4 132
- masseschmälernde 15 30 f.
- an Sozialkassen 4 131
- Steuerschuldverhältnis 4 131
- unzulässige 3 124 ff.; 4 129 ff.
- wertdeckende 4 131

Zahlungseinstellung 1 33 ff.; 12 79 ff.

Zahlungsunfähigkeit 1 16 ff., 34; 12 65 ff.

- Anzeichen, erste 3 47
- drohende 1 12 ff.; 3 51 f., 255; 4 52
- Feststellung 4 27
- Hinweispflicht, § 102 StaRUG 3 64
- Liquiditätsplanung im Dreiwochenzeitraum 1 22 ff.
- Nachweis 4 170
- Planungszeitraum, erweiterter 1 29 ff.
- Stichtagsprüfung 1 18 ff.
- Unausweislichkeit der 4 173
- Zahlungseinstellung 1 33 ff.

Zahlungsverbot 1 10; 4 60, 129; 12 60 ff.

Zahlungsverzug 1 212

Zahlungszusagen 6 84a f., 197 f.

Zinsen 3 327; 15 49

Zurechnung 2 58 ff.

Zustimmungsvorbehalte 3 6, 78; 4 14

Zwangsvollstreckung 1 213

Zweckstörung 15 129