

Die kleine Aktiengesellschaft

Mit Muster- und Formularteil

von

Dr. Wolfgang Hölters, Dr. Barbara Deilmann, Dr. Jens Buchta

2. Auflage

Die kleine Aktiengesellschaft – Hölters / Deilmann / Buchta

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

Aktiengesetz



Verlag C.H. Beck München 2002

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 48914 3

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XV
Literaturverzeichnis	XIX
1. Kapitel	
Einleitung	1
A. Vorbemerkung	1
B. Das Gesetz für kleine Aktiengesellschaften und zur Deregulierung des Aktienrechts	1
I. Die „kleine AG“	1
II. Entstehung der „kleine AG“-Idee	2
III. Stellungnahme des DIHT	3
IV. Drei-Stufen-Modell	6
V. Gesetzgebungsverfahren	6
C. Weitere Gesetzesänderungen seit 1994	7
D. Zu diesem Buch	7
2. Kapitel	
Entstehen der Aktiengesellschaft	9
A. Entstehen einer Aktiengesellschaft	9
I. Bar- und Sachgründung	9
II. Umwandlung (Rechtsformwechsel)	9
III. Verschmelzung	10
IV. Spaltung	10
B. Bargründung	11
I. Überblick	11
II. Gründungsprotokoll	12
1. Form	12
2. Gründer	13
a) Anzahl	13
b) Nachträgliche Entstehung der Einpersonen-Aktiengesellschaft	13
c) Person des Gründers	14
d) Bevollmächtigte	14

III. Satzung	15
1. Notwendiger Inhalt	15
a) Firma und Sitz	15
b) Gegenstand des Unternehmens	16
c) Grundkapital	16
d) Aktien	16
aa) Nennbetrags-/Stückaktien	16
bb) Inhaber- und Namensaktien	17
cc) Stamm- und Vorzugsaktien	19
dd) Aktienurkunde	19
e) Vorstand	22
f) Gesellschaftsblätter	22
g) Gründungsaufwand	23
2. Gestaltungsmöglichkeiten in der Satzung	24
3. Satzungsänderung	24
IV. Übernahme der Aktien und Einzahlung des Grundkapitals	24
V. Erster Aufsichtsrat und erster Vorstand	25
VI. Bestellung des Abschlußprüfers	26
VII. Gründungsbericht	26
VIII. Gründungsprüfungsbericht des Vorstands und des Aufsichtsrats	27
IX. Gründungsprüfer	28
1. Erfordernis bei der Bargründung	28
2. Bestellung durch das Gericht	28
3. Prüfungsbericht	29
X. Handelsregisteranmeldung	30
1. Anmeldepflichtige	30
2. Inhalt und Form	30
3. Bestellung einer Sicherung bei der Einpersonengründung	31
a) Gesetzesänderung	31
b) Bestellung, Art und Höhe der Sicherung	32
c) Inhalt der Anmeldung	32
d) Erwähnung im Gründungsbericht und Gründungsprüfungsbericht	33
e) Erledigung des Sicherungszwecks	33
f) Nicht ordnungsgemäß bestellte oder unzureichende Sicherung	33
XI. Haftung	35
1. Gründer	35
2. Vorstand und Aufsichtsrat	36
3. Gründungsprüfer	36
C. Sachgründung	37
I. Überblick	37
II. Gründungsprotokoll	37

<i>Inhaltsverzeichnis</i>		IX
1. Besonderheiten bei der Sachgründung	37	
2. Einbringungsvertrag	39	
3. Wert der Sacheinlage	39	
4. Exkurs: Eröffnungsbilanz	40	
III. Satzung	40	
IV. Übernahme der Aktien und eingezahltes Grundkapital	41	
V. Erster Aufsichtsrat	41	
1. Anzahl der Mitglieder des ersten Aufsichtsrats	41	
2. Bekanntmachung	42	
3. Amtszeit des ersten Aufsichtsrats	42	
4. Erster Vorstand	43	
VI. Bestellung des Abschlußprüfers	43	
VII. Gründungsbericht	43	
VIII. Gründungsprüfungsbericht des Vorstands und des Aufsichtsrats	44	
IX. Gründungsprüfer	44	
X. Handelsregisteranmeldung	44	
1. Inhalt	44	
2. Bestellung einer Sicherung	47	
XI. Haftung	47	
D. Umwandlung	48	
I. Überblick	48	
1. Umwandlungsarten	48	
2. Ablauf des Umwandlungsverfahrens	49	
II. Formwechselnde Umwandlung einer GmbH in eine Aktiengesellschaft	50	
1. Ablauf des Umwandlungsverfahrens	50	
2. Umwandlungsbericht	51	
a) Inhalt	51	
b) Entbehrlichkeit des Umwandlungsberichts	52	
3. Entwurf des Umwandlungsbeschlusses	52	
a) Inhalt	52	
b) Unterrichtung des Betriebsrats	53	
4. Gesellschafterversammlung	54	
a) Einberufung	54	
b) Abfindungsangebot	55	
aa) Angebot	55	
bb) Angemessene Barabfindung	57	
cc) Gerichtliche Überprüfung	58	
dd) Annahmefrist	59	
c) Umwandlungsbeschluß	59	
5. Rechtsstellung der Gesellschafter	61	
6. Aufsichtsrat	61	
7. Umwandlungsbericht	64	

8. Umwandlungsprüfung	64
a) Prüfung durch Vorstand und Aufsichtsrat	64
b) Umwandlungsprüfer	64
9. Handelsregisteranmeldung	65
a) Anmeldepflichtige	65
b) Inhalt der Anmeldung	65
c) Wirkung der Eintragung	66
10. Klagen gegen den Umwandlungsbeschluß	67
11. Haftung	67
3. Kapitel	
Publizität	69
A. § 42 AktG	69
I. Anmeldungsfälle	69
II. Einpersonengesellschaft	69
III. Inhalt und Zeitpunkt der Anmeldung	70
IV. Anmeldepflichtige	72
V. Form	72
VI. Sanktionen bei einem Verstoß gegen die Anmeldepflicht	73
VII. Beendigung des Status als Einpersonengesellschaft	74
B. §§ 16, 20 AktG	74
C. §§ 21, 22 WpHG	75
4. Kapitel	
Aufsichtsrat	77
A. Zusammensetzung	77
I. Mitbestimmung	77
1. Mitbestimmungsgesetz	77
2. Betriebsverfassungsgesetz	77
3. Montanmitbestimmungsgesetz	79
II. Größe	79
III. Amtszeit	80
B. Erster Aufsichtsrat	81
I. Bargründung	81
1. Zusammensetzung	81
2. Amtszeit	81
II. Sachgründung	83
1. Zusammensetzung	83
2. Amtszeit	84
a) Anteilseignervertreter	84
b) Arbeitnehmervertreter	84

<i>Inhaltsverzeichnis</i>	XI
aa) Alte Rechtslage	84
bb) Neufassung des § 31 Abs. 5 AktG	84
III. Umwandlung	86
1. Spezialregelung	86
2. Formwechselnde Gesellschaft ohne Aufsichtsrat	87
3. Formwechselnde Gesellschaft mit Aufsichtsrat	88
a) Ohne Änderung von Größe und Zusammensetzung	88
b) Änderung der Zusammensetzung oder Größe	89
C. Gerichtliche Bestellung von Arbeitnehmervertretern im Aufsichtsrat nach § 104 AktG	90
I. Bedeutung nach der Änderung des § 31 Abs. 5 AktG	90
II. Amtszeit	91
1. § 102 AktG	91
2. § 30 Abs. 3 AktG	92
5. Kapitel	
Hauptversammlung	93
A. Vorbemerkung	93
B. Einberufung der Hauptversammlung	93
I. Form und Frist	93
II. Inhalt	94
III. Einberufungserleichterungen	95
1. Inhalt des § 121 Abs. 4 AktG	95
2. „Namentlich bekannt“	96
a) Name und Anschrift	96
b) Namensaktien	96
c) Inhaberaktien	97
3. Rechts-, insbesondere Erbengemeinschaft	98
4. Tagesordnung	98
5. Zeitpunkt der Bekanntmachung	99
6. Eingeschriebener Brief	99
C. Einberufender	100
D. Einberufungsmängel	101
E. Sinngemäße Geltung der §§ 125 bis 127 AktG	102
F. Vollversammlung	104
G. Durchführung der Hauptversammlung	106
I. Notarielle Beurkundung	106
II. Einfache Niederschrift	106
1. Differenzierte Protokollierung	106

2. Nicht zum Börsenhandel zugelassen	107
3. Beschlüsse mit Dreiviertelmehrheit	108
4. Niederschrift.	109
6. Kapitel	
Kapitalerhöhung	111
A. Arten der Kapitalerhöhung.	111
I. Gegen Einlagen	111
II. Bedingte Kapitalerhöhung.	111
III. Genehmigtes Kapital	112
B. Geltung des § 36 Abs. 2 Satz 2 AktG	112
C. Bezugsrecht	113
D. Erleichterung des Bezugsrechtsausschlusses nach § 186 Abs. 3 Satz 4 AktG.	115
I. Vorbemerkung.	115
II. Börsenpreis	116
1. Amtlicher Handel/Geregelter Markt/Freiverkehr	116
2. Deutsche oder ausländische Börse	117
3. Mehrere Börsenpreise	117
4. Verschiedene Aktiegattungen.	119
5. Börsenhandel	119
III. Maßgeblicher Zeitpunkt für die Ermittlung des Börsenpreises.	119
IV. Verhältnis Ausgabebetrag/Börsenpreis	122
V. Ausschluß des Bezugsrechts.	123
1. Beschluß über den Bezugsrechtsausschluß.	123
2. Bericht des Vorstands	125
VI. 10%-Grenze	126
1. Bezugsgröße	126
2. Verhältnis reguläre Kapitalerhöhung und genehmigtes Kapital.	128
3. Verhältnis Genehmigtes Kapital und Veräußerung eigener Aktien	128
4. Stufenweise Kapitalerhöhung bei genehmigtem Kapital	129
a) Vorbemerkung	129
b) Entscheidung der Hauptversammlung über den Bezugsrechtsausschluß	129
c) Ermächtigung des Vorstands zur Entscheidung über den Bezugsrechtsausschluß.	130
5. Häufigkeit des Bezugsrechtsausschlusses	131
E. Bezugsrechtsausschluß bei Wandelschuldverschreibungen, Optionsanleihen, Gewinnschuldverschreibungen und Genußrechten.	132
I. Vorbemerkung.	132

II. Zeitliche Abfolge	132
III. Einschränkende Auslegung	133
1. Bezug zum Grundkapital	133
2. Ausgabebetrag	135
3. Zeitpunkt der Ermittlung des Börsenpreises	135
7. Kapitel	
Sonstige Änderungen (im Zuge des Gesetzes für kleine Aktiengesellschaften und zur Deregulierung des Aktienrechts)	139
A. Sonderbeschlüsse	139
I. § 182 Abs. 2 Satz 1 und § 222 Abs. 2 Satz 1 AktG.	139
1. Bisherige Rechtslage	139
2. Gesetzesänderung	140
3. § 340c Abs. 3 Satz 1 AktG	140
II. § 179 Abs. 3 AktG.	140
B. Verbot der Einlagenrückgewähr.	141
C. Bildung von Rücklagen	142
D. § 188 Abs. 3 Nr. 2 AktG	143
Anhang	145
A. Muster- und Formulararteil.	147
I. Gründung einer Aktiengesellschaft	147
1. Einpersonengründung, Gründungsprotokoll bei Bargründung	147
2. Gründungsvollmacht	149
3. Wahlen innerhalb des ersten Aufsichtsrats und Bestellung des ersten Vorstands	150
4. Einzahlungsquittung und Bestätigung des Kreditinstituts	151
5. Gründungsbericht bei Bargründung	152
6. Gründungsprüfungsbericht der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats bei Bargründung	154
7. Antrag auf Bestellung von Gründungsprüfern	155
8. Bericht des Gründungsprüfers bei Bargründung.	156
9. Anmeldung der Gesellschaft zum Handelsregister bei Einpersonengründung (Bargründung).	158
10. Satzung einer Einpersonen-Aktiengesellschaft (Bargründung)	160
11. Satzung (ausführliche Fassung)	164
12. Mitteilung der späteren Entwicklung zur Einpersonen-Aktiengesellschaft	173
13. Mitteilung bei bereits bestehender Einpersonen-Aktiengesellschaft	174
14. Mitteilung über die Beendigung des Status der Einpersonen-Aktiengesellschaft.	175

II. Umwandlung einer GmbH in eine Aktiengesellschaft.	176
1. Verzicht auf die Erstattung eines Umwandlungsberichts	176
2. Einladung zur Gesellschafterversammlung, in der die Umwandlung einer GmbH in eine AG beschlossen werden soll	177
3. Protoll der Umwandlung einer GmbH in eine AG.	179
4. Gründungsbericht gemäß § 32 AktG i.V.m. § 197 UmwG.	183
5. Gründungsprüfungsbericht des Vorstands und des Aufsichtsrats gemäß §§ 33, 34 AktG i.V.m. § 197 UmwG	185
6. Antrag auf Bestellung eines Umwandlungsprüfers	186
7. Bericht über die Umwandlungsprüfung	187
8. Anmeldung der Umwandlung zum Handelsregister	189
III. Hauptversammlung einer Aktiengesellschaft.	191
1. Einberufung der ordentlichen Hauptversammlung durch eingeschriebenen Brief.	191
2. Einberufung einer Hauptversammlung durch eingeschriebenen Brief durch einen Aktionär aufgrund Ermächtigung des Gerichts	193
3. Bekanntmachung eines Gegenstandes zur Beschlußfassung in der Hauptversammlung durch einen Aktionär durch eingeschriebenen Brief.	196
4. Notarielle Niederschrift über die ordentliche Hauptversammlung (mit Schaffung genehmigten Kapitals).	197
5. Niederschrift über eine außerordentliche Hauptversammlung in Form einer Vollversammlung.	204
IV. Kapitalerhöhung (genehmigtes Kapital).	206
1. Anmeldung der Satzungsänderung zum genehmigten Kapital zum Handelsregister.	206
2. Beschluß des Vorstands über die Ausnutzung des genehmigten Kapitals.	207
3. Zustimmung des Aufsichtsrats zur Aktienaussgabe	208
4. Anmeldung der Durchführung der Erhöhung des Grundkapitals und der Änderung der Satzungsfassung bei genehmigtem Kapital zum Handelsregister.	210
V. Aktionärsvereinbarung; Poolvertrag mit Stimmbindung und Veräußerungsbeschränkung	212
B. Gesetzestexte.	219
1. Aktiengesetz (Auszug)	219
2. Betriebsverfassungsgesetz 1952 (Auszug)	233
3. Umwandlungsgesetz (Auszug).	235
Sachverzeichnis	277