

Beck'sches Formularbuch Aktienrecht

2., überarbeitete und erweiterte Auflage 2020
ISBN 978-3-406-61906-9
C.H.BECK

Beck'sches Formularbuch Aktienrecht

Herausgegeben von

Prof. Dr. Rainer Lorz, LL.M.

Rechtsanwalt in Stuttgart

Dr. Benedikt Pfisterer

Notar in München

Dr. Olaf Gerber, LL.M.

Rechtsanwalt und Notar in Frankfurt am Main

Bearbeitet von:

Christoph Baumeister, Notar in Wolfratshausen; *Antje Borchardt*, Rechtsanwältin in Berlin; *Dr. Christoph Döbereiner*, Notar in München; *Dr. Sabine Funke*, LL.M., Rechtsanwältin und Notarin in Frankfurt am Main; *Dr. Olaf Gerber*, LL.M., Rechtsanwalt und Notar in Frankfurt am Main; *Dr. Markus Kaum*, LL.M., Rechtsanwalt in München; *Prof. Dr. Rainer Lorz*, LL.M., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Prof. Dr. Nicoletta Messerschmidt*, Professorin in Mönchengladbach; *Dr. Wolfgang Mörlein*, Rechtsanwalt in München; *Richard L. Notz*, LL.M., LL.M. I.B.L., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Benedikt Pfisterer*, Notar in München; *Prof. Dr. Andreas Wiedemann*, Rechtsanwalt in Stuttgart.

2., überarbeitete und erweiterte Auflage

2020



Zitiervorschlag:
BeckFormB AktR/Bearbeiter Form. A.I.1 (Formularzitat)
BeckFormB AktR/Bearbeiter Form. A.I.1 Anm. 1 (Anmerkungszitat)

**beck-shop.de**
DIE FACHBUCHHANDLUNG

www.beck.de

ISBN 978 3 406 61906 9

© 2020 Verlag C. H. Beck OHG
Wilhelmstraße 9, 80801 München
Druck: Druckerei C.H. Beck Nördlingen
(Adresse wie Verlag)

Satz: Reemers Publishing Services GmbH, Krefeld
Umschlaggestaltung: Kunst oder Reklame, München


chbeck.de/nachhaltig

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

Vorwort zur 2. Auflage

Diese 2. Auflage des Beck'schen Formularbuchs Aktienrecht bringt das Werk auf den Rechtsstand Ende 2019. Im Rahmen einer grundlegenden Aktualisierung und Überarbeitung der Formulare und Anmerkungen nach fast 15 Jahren waren umfangreiche Reformen und Rechtsänderungen (u.a. ARUG, Aktienrechtsnovelle 2016, BilMoG, MAR, MoMiG, UMAG, VorstAG und Novelle des Umwandlungsrechts) zu berücksichtigen. Außerdem wurde auch ein Ausblick auf die Neuerungen durch das ARUG II und den neuen DCGK 2020, die zum Zeitpunkt der letzten Überarbeitung noch nicht in Kraft getreten waren, eingearbeitet. Neu enthalten sind zahlreiche Formulare und ein neuer eigener Abschnitt zur Societas Europaea.

In personeller Hinsicht gab es nur wenige Änderungen: Neu hinzugekommen sind Frau Rechtsanwältin *Antje Borchardt*, Frau Rechtsanwältin und Notarin *Dr. Sabine Funke LL.M.*, Herr Rechtsanwalt *Dr. Wolfgang Mörlein* und Herr Rechtsanwalt *Richard L. Notz, LL.M. I.B.L.*

Den neuen Bearbeitern sei an dieser Stelle für Ihr Engagement herzlich gedankt.

Herausgeber, Autoren und Verlag hoffen, den Praxisbedarf der im Aktienrecht tätigen Rechtsanwälte und Notare weiterhin soweit wie möglich abzudecken, und freuen sich wie immer über Anregungen oder auch kritische Hinweise aus der Leserschaft.

Stuttgart, Frankfurt a. M. und München, im Mai 2020

Rainer Lorz

Benedikt Pfisterer

Olaf Gerber

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Inhaltsübersicht

| | |
|--|--------|
| Vorwort zur 2. Auflage | V |
| Inhaltsverzeichnis | XIII |
| Abkürzungs- und Literaturverzeichnis | XXXIII |
| Verzeichnis der Bearbeiter | XLIII |

A. Einführung

B. Gründung einer AG, Umwandlung in eine AG, Erwerb einer Vorrats-AG

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 17 |
| II. Bargründung | 22 |
| III. Sachgründung | 65 |
| IV. Nachgründung | 128 |
| V. Umwandlung einer GmbH in eine Aktiengesellschaft | 156 |
| VI. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine AG | 184 |
| VII. Erwerb einer Vorrats-AG | 194 |

C. Satzungsgestaltung und Poolvertrag

| | |
|----------------------------------|-----|
| I. Vorbemerkungen | 213 |
| II. Einzelne Satzungstypen | 216 |
| III. Poolvertrag | 280 |

D. Aktienrechtliche Urkunden

| | |
|---|-----|
| I. Aktien | 295 |
| II. Aktienregister | 305 |
| III. Sonstige aktienrechtliche Urkunden | 310 |

E. Verfügung über Aktien

| | |
|----------------------------------|-----|
| I. Aktienkaufvertrag | 323 |
| II. Verpfändung von Aktien | 339 |

F. Kaduzierung und Kraftloserklärung von Aktien

| | |
|--|-----|
| I. Kaduzierung | 361 |
| II. Kraftloserklärung von Aktien | 366 |

G. Vorstand

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 373 |
| II. Bestellung von Vorstandsmitgliedern durch den Aufsichtsrat | 378 |
| III. Bestellung eines Aufsichtsratsmitgliedes zum Stellvertreter eines verhinderten Vorstandsmitglieds gemäß § 105 Abs. 2 AktG | 388 |
| IV. Antrag auf Bestellung eines Vorstandsmitglieds durch das Gericht gemäß § 85 AktG | 391 |
| V. Anstellungsverträge für Vorstandsmitglieder | 394 |
| VI. Versorgungszusage | 414 |
| VII. Geschäftsordnung für den Vorstand | 421 |
| VIII. Geschäftsverteilungsplan für den Vorstand | 432 |
| IX. Abberufung eines Vorstandsmitglieds durch den Aufsichtsrat und fristlose Kündigung seines Anstellungsvertrags | 434 |
| X. Amtsniederlegung eines Vorstandsmitglieds | 441 |
| XI. Aufhebung des Anstellungsvertrags und Abfindungsvereinbarung | 443 |

H. Aufsichtsrat

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 451 |
| II. Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern durch die Hauptversammlung | 453 |
| III. Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern in Ausübung entsprechender sat- zungsmäßiger Rechte | 465 |
| IV. Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat | 466 |
| V. Beschlussfassungen im Aufsichtsrat | 483 |
| VI. Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern mit gleichzeitiger Neuwahl | 497 |
| VII. Niederlegung eines Aufsichtsratsmandats | 500 |
| VIII. Antrag auf gerichtliche Bestellung eines Aufsichtsratsmitglieds | 501 |
| IX. Bekanntmachung des Vorstands im Falle einer vorschriftswidrigen Zusam- mensetzung des Aufsichtsrats | 504 |
| X. Antrag auf gerichtliche Entscheidung über die Zusammensetzung des Auf- sichtsrats | 506 |
| XI. Antrag auf Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht, § 103 Abs. 3 AktG | 508 |
| XII. Beratervertrag | 511 |
| XIII. Leitfaden für den Aufsichtsratsvorsitzenden zur Leitung einer Aufsichtsrats- sitzung | 516 |
| XIV. Fragebogen zur Selbstbeurteilung der Aufsichtsratsstätigkeit | 522 |
| XV. Beschluss über die Ziele für die Zusammensetzung des Aufsichtsrats | 525 |

I. Hauptversammlung

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 529 |
| II. Die Geschäftsordnung der Hauptversammlung gemäß § 129 Abs. 1 S. 1 AktG | 533 |
| III. Einberufung der Hauptversammlung | 547 |
| IV. Verlangen von Aktionären auf Bekanntmachung bestimmter Gegenstände zur Beschlussfassung einer Hauptversammlung | 573 |
| V. Anmeldung zur Hauptversammlung und Nachweis des Anteilsbesitzes | 578 |
| VI. Vollmachten, Legitimationszession | 581 |
| VII. Teilnehmerverzeichnis, Eintritts- und Stimmkarte | 588 |
| VIII. Niederschrift über eine Hauptversammlung | 593 |

| | |
|--|-----|
| IX. Die ordentliche Hauptversammlung | 622 |
| X. Gegenanträge von Aktionären, Auskunftsverlangen von Aktionären | 653 |
| XI. Sonderbeschlüsse | 662 |
| XII. Anfechtungs- und Nichtigkeitsklage, Freigabeverfahren, Bestätigungs- beschluss | 666 |
| XIII. Bestellung von Sonderprüfern | 713 |
| XIV. Geltendmachung von Ersatzansprüchen | 728 |

J. Satzungsänderungen

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 743 |
| II. Firmenänderung und Sitzverlegung | 748 |
| III. Änderung des Geschäftsjahres | 754 |
| IV. Umwandlung von Nennbetragsaktien in nennbetragslose Stückaktien und Ausschluss des Verbriefungsrechts | 756 |
| V. Umwandlung von Inhaberaktien in Namensaktien | 763 |
| VI. Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien | 769 |
| VII. Aktiensplit | 776 |
| VIII. Vollständige Satzungsneufassung | 779 |
| IX. Anpassung der Satzung an zukünftige Gesetzesänderungen | 781 |
| X. Satzungsänderungen bei der Vor-AG | 783 |
| XI. Satzungsdurchbrechung | 789 |

K. Barkapitalerhöhung

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 793 |
| II. Kapitalerhöhung einer Gesellschaft mit kleinerem Aktionärskreis durch ein- stimmigen Beschluss der Hauptversammlung als Vollversammlung | 796 |
| III. Kapitalerhöhung mit unmittelbarem Bezugsrecht der Aktionäre bei größe- rem Aktionärskreis („Bis zu“ – Beschluss) | 814 |
| IV. Kapitalerhöhung mit mittelbarem Bezugsrecht der Aktionäre über eine Emissionsbank | 831 |

L. Sachkapitalerhöhung

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 847 |
| II. Sachkapitalerhöhung unter Ausschluss des gesetzlichen Bezugsrechts | 851 |
| III. Sachkapitalerhöhung als Nachgründungsvorgang | 884 |

M. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln

N. Bedingte Kapitalerhöhung

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 927 |
| II. Bedingte Kapitalerhöhung zur Gewährung von Bezugsrechten an Arbeit- nehmer und Mitglieder der Geschäftsführung (§ 192 Abs. 2 Nr. 3 AktG) Stock Options | 929 |

| | |
|--|-----|
| III. Bedingte Kapitalerhöhung zur Gewährung von Umtausch- oder Bezugsrechten an Gläubiger von Wandelschuldverschreibungen und Genussrechte (§§ 192 Abs. 2 Nr. 1, 221 AktG) | 973 |
|--|-----|

O. Genehmigtes Kapital

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1001 |
| II. Schaffung des genehmigten Kapitals | 1004 |
| III. Ausnutzung des genehmigten Kapitals gegen Bareinlagen | 1023 |
| IV. Ausnutzung des genehmigten Kapitals gegen Sacheinlagen | 1039 |

P. Kapitalherabsetzung

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1051 |
| II. Ordentliche Kapitalherabsetzung | 1053 |
| III. Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien | 1071 |
| IV. Vereinfachte Kapitalherabsetzung | 1087 |
| V. Vereinfachte Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung – Sanierung | 1098 |

Q. Euro-Umstellung

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1109 |
| II. Gesellschaften mit Stückaktien | 1110 |
| III. Euroumstellung und Umstellung auf Stückaktien bei Gesellschaften Nennbetragsaktien | 1113 |
| IV. Euroumstellung und Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln bei Gesellschaften mit Nennbetragsaktien | 1117 |

R. Erwerb eigener Aktien durch die Aktiengesellschaft

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1121 |
| II. Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien | 1123 |
| III. Mitteilung über Beschlussfassung zum Erwerb eigener Aktien nach § 49 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 WpHG | 1142 |
| IV. Ad-hoc-Meldung über Ausnutzung der Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien | 1143 |
| V. Veröffentlichung gem. Art. 2 Abs. 1 der Delegierten Verordnung (EU) 2016/1052 | 1144 |
| VI. Veröffentlichung gem. § 40 Abs. 1 Satz 2 WpHG (eigene Aktien) | 1146 |

S. Aktien- und kapitalmarktrechtliche Informationspflichten

T. Unternehmensverträge

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1157 |
| II. Kombiniertes Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag (Organisationsvertrag) | 1159 |

| | |
|---|------|
| III. Änderung eines Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags | 1189 |
| IV. Aufhebungsvereinbarung | 1196 |
| V. Kündigung eines Unternehmensvertrages gem. § 297 AktG | 1200 |
| VI. Teilgewinnabführungsvertrag | 1204 |
| VII. Betriebspachtvertrag gem. § 292 Abs. 1 Nr. 3 AktG | 1216 |
| VIII. Betriebsführungsvertrag | 1229 |
| IX. Entherrschungsvertrag | 1238 |
| X. Gleichordnungskonzernvertrag gemäß §§ 18 Abs. 2, 291 Abs. 2 AktG | 1242 |
| XI. Nachteilsausgleichsvertrag iSd § 311 Abs. 2 S. 1 AktG | 1246 |

U. Aktienrechtlicher Squeeze-out

V. Auflösung und Abwicklung

| | |
|---|------|
| I. Vorbemerkungen | 1281 |
| II. Auflösung der Gesellschaft | 1283 |
| III. Erste Hauptversammlung nach der Auflösung | 1295 |
| IV. Schluss der Abwicklung | 1303 |
| V. Fortsetzung einer aufgelösten Gesellschaft | 1310 |
| VI. Antrag eines Aktionärs auf Bestellung eines Nachtragsabwicklers | 1318 |

W. Kommanditgesellschaft auf Aktien

X. Societas Europea – SE

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkung | 1399 |
| II. Gründung einer SE im Wege der Verschmelzung durch Aufnahme mit Kapitalerhöhung | 1404 |
| III. Gründung einer SE im Wege der formwechselnden Umwandlung | 1464 |
| IV. Satzung der SE | 1502 |
| V. Arbeitnehmerbeteiligung | 1526 |
| Sachverzeichnis | 1549 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|--------|
| Vorwort zur 2. Auflage | V |
| Inhaltsübersicht | VII |
| Abkürzungs- und Literaturverzeichnis | XXXIII |
| Verzeichnis der Bearbeiter | XLIII |

A. Einführung

B. Gründung einer AG, Umwandlung in eine AG, Erwerb einer Vorrats-AG

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 17 |
| II. Bargründung | 22 |
| 1. Vollmacht zur Gründung | 22 |
| 2. Gründungsurkunde | 24 |
| 3. Protokoll der ersten Sitzung des Aufsichtsrats (Wahl des Aufsichtsrats- Vorsitzenden und seines Stellvertreters, Bestellung des Vorstands) | 35 |
| 4. Bestätigung des Kreditinstituts | 37 |
| 5. Gründungsbericht der Gründer | 39 |
| 6. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat | 42 |
| 7. Prüfungsbericht des die Gründung beurkundenden Notars | 44 |
| 8. Antrag auf Bestellung eines Gründungsprüfers (einschließlich Erklärung des dem Registergericht vorgeschlagenen Prüfers nach § 33 Abs. 5 AktG) | 47 |
| 9. Prüfungsbericht des Gründungsprüfers | 49 |
| 10. Berechnung des voraussichtlichen Gründungsaufwandes | 51 |
| 11. Liste der Mitglieder des Aufsichtsrats | 52 |
| 12. Handelsregisteranmeldung | 53 |
| 13. Mitteilung gemäß § 42 AktG bei einer Einpersonen-Gründung | 61 |
| 14. Mitteilung und Bekanntmachung gemäß § 20 AktG | 62 |
| 15. Bekanntmachung des Vorstands über die Zusammensetzung des Auf- sichtsrats | 63 |
| III. Sachgründung | 65 |
| 1. Vorbemerkungen | 65 |
| 2. Gründungsvollmacht (Notarielle Beglaubigung) | 68 |
| 3. Gründungsvollmacht (Notarielle Beurkundung) | 70 |
| 4. Gründungsurkunde nebst Festsetzung der Sacheinlage in der Satzung | 72 |
| 5. Protokoll der ersten Sitzung des Aufsichtsrates (Wahl des Vorsitzenden des Aufsichtsrates und seines Stellvertreters, Bestellung des Vorstandes) | 84 |
| 6. Einbringungsvertrag hinsichtlich GmbH-Geschäftsanteilen | 86 |
| 7. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Unternehmensteiles | 92 |
| 8. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Grundstücks | 97 |
| 9. Gründungsbericht der Gründer nach § 32 AktG bei Sachgründung | 101 |
| 10. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat gemäß § 33 AktG bei Sachgründung | 106 |

| | |
|---|-----|
| 11. Erklärung des Gründungsprüfers zu Hinderungsgründen nach § 33 Abs. 5 AktG | 108 |
| 12. Antrag auf Bestellung eines externen Gründungsprüfers nach § 33 Abs. 2 Nr. 4 AktG | 109 |
| 13. Gründungsprüfungsbericht des externen Gründungsprüfers gemäß § 33 AktG bei Sachgründung | 110 |
| 14. Berechnung des der Gesellschaft zur Last fallenden Gründungsaufwandes | 113 |
| 15. Handelsregisteranmeldung bei Sachgründung, Standardfall | 115 |
| 16. Handelsregisteranmeldung mit Offenlegung eines Hin- und Herzählens nach § 27 Abs. 4 S. 2 AktG | 118 |
| 17. Handelsregisteranmeldung nach § 37a AktG bei Sachgründung ohne externe Gründungsprüfung | 120 |
| 18. Bekanntmachung des Vorstandes nach § 31 Abs. 3 S. 1 AktG über die Zusammensetzung des Aufsichtsrates bei mitbestimmter Aktiengesellschaft | 124 |
| 19. Bekanntmachung des Vorstandes nach § 31 Abs. 3 S. 1 AktG über die Zusammensetzung des Aufsichtsrates bei nicht mitbestimmter Aktiengesellschaft | 124 |
| 20. Bekanntmachung des Vorstandes nach § 31 Abs. 3 S. 1 AktG über die Zusammensetzung des Aufsichtsrates bei Bestehen eines Entsendungsrechts | 125 |
| IV. Nachgründung | 128 |
| 1. Vorbemerkungen | 128 |
| 2. Nachgründungsvertrag | 131 |
| 3. Nachgründungsbericht des Aufsichtsrates | 140 |
| 4. Antrag auf Bestellung eines Nachgründungsprüfers (einschließlich Erklärung des dem Registergericht vorgeschlagenen Prüfers nach § 52 Abs. 4 S. 2 iVm § 33 Abs. 5 AktG) | 143 |
| 5. Prüfungsbericht des Nachgründungsprüfers | 145 |
| 6. Niederschrift über die dem Nachgründungsvertrag zustimmende Hauptversammlung | 147 |
| 7. Handelsregisteranmeldung | 152 |
| 8. Mitteilung gemäß § 21 AktG | 154 |
| V. Umwandlung einer GmbH in eine Aktiengesellschaft | 156 |
| 1. Vorbemerkungen | 156 |
| 2. Euro-Umstellungs-, Kapitalerhöhungs- und Umwandlungsbeschluss | 158 |
| 3. Protokoll der 1. Sitzung des Aufsichtsrates | 168 |
| 4. Gründungsbericht der Gründer | 169 |
| 5. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat | 173 |
| 6. Antrag auf Bestellung eines Gründungsprüfers | 175 |
| 7. Prüfungsbericht des Gründungsprüfers | 177 |
| 8. Berechnung der voraussichtlichen Kosten der Gründung | 180 |
| 9. Handelsregisteranmeldung | 180 |
| VI. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine AG | 184 |
| 1. Euro-Umstellungs-, Kapitalerhöhungs- und Umwandlungsbeschluss | 184 |
| 2. Protokoll der 1. Sitzung des Aufsichtsrates | 190 |
| 3. Gründungsbericht der Gründer | 190 |
| 4. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat | 190 |
| 5. Antrag auf Bestellung eines Gründungsprüfers | 190 |
| 6. Prüfungsbericht des Gründungsprüfers | 190 |
| 7. Berechnung der voraussichtlichen Kosten der Gründung | 191 |
| 8. Handelsregisteranmeldung | 191 |

| | |
|--|-----|
| VII. Erwerb einer Vorrats-AG | 194 |
| 1. Kaufvertrag über den Erwerb der Aktien | 194 |
| 2. Niederschrift über die außerordentliche Hauptversammlung mit Beschluss über die Wahl des neuen Aufsichtsrates und dem Beschluss über die Satzungsneufassung | 198 |
| 3. Protokoll über die Sitzung des Aufsichtsrats (Wahl des Vorsitzenden und seines Stellvertreters, Bestellung des neuen Vorstands) | 201 |
| 4. Liste der Mitglieder des Aufsichtsrats | 202 |
| 5. Berechnung der voraussichtlichen Kosten der wirtschaftlichen Neugründung | 203 |
| 6. Bestätigung des Kreditinstituts | 204 |
| 7. Gründungsbericht des Erwerbers | 204 |
| 8. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat | 206 |
| 9. Handelsregisteranmeldung | 207 |
| 10. Nachgründung | 212 |

C. Satzungsgestaltung und Poolvertrag

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 213 |
| II. Einzelne Satzungstypen | 216 |
| 1. Minimalsatzung (Bargründung) | 216 |
| 2. Satzung einer kleinen, nicht börsennotierten AG | 224 |
| 3. Satzung einer börsennotierten, qualifiziert mitbestimmten AG | 239 |
| 4. Satzung einer Familiengesellschaft mit mehreren Stämmen | 256 |
| 5. Satzung einer Gesellschaft mit Investoren im Aktionärskreis | 268 |
| III. Poolvertrag | 280 |

D. Aktienrechtliche Urkunden

| | |
|--|-----|
| I. Aktien | 295 |
| 1. Nennbetrags-Inhaberaktie | 295 |
| 2. Namens-Stückaktie | 297 |
| 3. Sammelurkunde über mehrere Aktien eines Aktionärs | 298 |
| 4. Globalaktie | 298 |
| 5. Namensaktie | 299 |
| 6. Vinkulierte Namensaktie | 301 |
| 7. Vorzugsaktie ohne Stimmrecht | 303 |
| II. Aktienregister | 305 |
| 1. Aktienregister | 305 |
| 2. Mitteilung zum Aktienregister | 308 |
| III. Sonstige aktienrechtliche Urkunden | 310 |
| 1. Gewinnanteil- und Erneuerungsschein | 310 |
| 2. Jungschein | 312 |
| 3. Zwischenschein (Interimsschein) | 313 |
| 4. Genussschein | 315 |
| 5. Wandelschuldverschreibung | 318 |
| 6. Optionsschuldverschreibung | 320 |
| 6. Optionsschuldverschreibung | 320 |
| 8. Inhaberschuldverschreibung | 321 |
| 9. Gewinnschuldverschreibung | 322 |

E. Verfügung über Aktien

| | |
|--|-----|
| I. Aktienkaufvertrag | 323 |
| 1. Aktienkaufvertrag über börsennotierte Inhaberaktien (ohne Unternehmenskauf) | 323 |
| 2. Kaufvertrag über nicht verbriefte Inhaberaktien (ohne Unternehmenskauf) | 333 |
| 3. Kaufvertrag über vinkulierte Namensaktien (ohne Unternehmenskauf) ... | 335 |
| 4. Zustimmung zur Veräußerung vinkulierter Aktien durch die Hauptversammlung | 338 |
| II. Verpfändung von Aktien | 339 |
| 1. Aktienverpfändungsvertrag | 339 |
| 2. Ankündigung der öffentlichen Versteigerung gemäß §§ 1235 ff. BGB | 351 |
| 3. Bedingungen für die Versteigerung verpfändeter Aktien | 352 |

F. Kaduzierung und Kraftloserklärung von Aktien

| | |
|--|-----|
| I. Kaduzierung | 361 |
| 1. Vorbemerkungen | 361 |
| 2. Aufforderung zur Leistung der Einlagen | 362 |
| 3. Nachfristsetzung | 363 |
| 4. Kaduzierung | 365 |
| II. Kraftloserklärung von Aktien | 366 |
| 1. Vorbemerkungen | 366 |
| 2. Antrag auf Genehmigung der Kraftloserklärung | 366 |
| 3. Aufforderung zur Einreichung der Aktien | 368 |
| 4. Kraftloserklärung | 369 |
| 5. Anzeige der Aushändigung bzw. Hinterlegung der neuen Aktien | 371 |

G. Vorstand

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 373 |
| II. Bestellung von Vorstandsmitgliedern durch den Aufsichtsrat | 378 |
| 1. Niederschrift über den Beschluss des Aufsichtsrats mit der Bestellung eines Vorstandsmitglieds, der Ernennung eines Vorstandsvorsitzenden und dem Abschluss eines Anstellungsvertrags | 378 |
| 2. Anmeldung der Bestellung eines Vorstandsmitglieds und der Ernennung eines Vorstandsvorsitzenden zum Handelsregister | 384 |
| III. Bestellung eines Aufsichtsratsmitgliedes zum Stellvertreter eines verhinderten Vorstandsmitglieds gemäß § 105 Abs. 2 AktG | 388 |
| 1. Niederschrift über den Beschluss des Aufsichtsrats | 388 |
| 2. Anmeldung zum Handelsregister | 390 |
| IV. Antrag auf Bestellung eines Vorstandsmitglieds durch das Gericht gemäß § 85 AktG | 391 |
| V. Anstellungsverträge für Vorstandsmitglieder | 394 |
| 1. Anstellungsvertrag für ein Vorstandsmitglied einer nicht börsennotierten Aktiengesellschaft | 394 |
| 2. Anstellungsvertrag für ein Vorstandsmitglied einer börsennotierten Aktiengesellschaft | 407 |
| VI. Versorgungszusage | 414 |
| VII. Geschäftsordnung für den Vorstand | 421 |
| VIII. Geschäftsverteilungsplan für den Vorstand | 432 |

| | |
|---|-----|
| IX. Abberufung eines Vorstandsmitglieds durch den Aufsichtsrat und fristlose Kündigung seines Anstellungsvertrags | 434 |
| 1. Niederschrift über den Beschluss des Aufsichtsrats mit der Abberufung eines Vorstandsmitglieds und der fristlosen Kündigung seines Anstellungsvertrags | 434 |
| 2. Anmeldung des Widerrufs der Bestellung eines Vorstandsmitglieds zum Handelsregister | 439 |
| X. Amtsniederlegung eines Vorstandsmitglieds | 441 |
| XI. Aufhebung des Anstellungsvertrags und Abfindungsvereinbarung | 443 |

H. Aufsichtsrat

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 451 |
| II. Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern durch die Hauptversammlung | 453 |
| 1. Auszug aus der Einberufung der Hauptversammlung (Tagesordnung) ... | 453 |
| 2. Niederschrift über die Hauptversammlung | 459 |
| 3. Niederschrift über eine Sitzung des Aufsichtsrats mit der Wahl des Vorsitzenden und seines Stellvertreters | 461 |
| 4. Bekanntmachung der Änderungen im Aufsichtsrat | 463 |
| 5. Anmeldung des Vorsitzenden/Stellvertreters | 464 |
| III. Entsendung von Aufsichtsratsmitgliedern in Ausübung entsprechender satzungsmäßiger Rechte | 465 |
| IV. Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat | 466 |
| 1. Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat ohne Mitbestimmung | 466 |
| 2. Geschäftsordnung für den mitbestimmten Aufsichtsrat | 479 |
| V. Beschlussfassungen im Aufsichtsrat | 483 |
| 1. Einladung zur Aufsichtsratsitzung | 483 |
| 2. Niederschrift über eine Sitzung des Aufsichtsrats | 485 |
| 3. Schriftliche Stimmabgabe eines verhinderten Aufsichtsratsmitglieds gemäß § 108 Abs. 3 AktG | 489 |
| 4. Aufforderung des Aufsichtsratsvorsitzenden zur Stimmabgabe ohne Sitzung | 490 |
| 5. Niederschrift über eine Beschlussfassung des Aufsichtsrats außerhalb einer Aufsichtsratsitzung, §§ 107 Abs. 2, 108 Abs. 4 AktG | 492 |
| 6. Beschluss über die Bildung eines Aufsichtsratsausschusses | 493 |
| 7. Auszug einer Niederschrift über eine Sitzung eines Aufsichtsratsausschusses | 494 |
| 8. Beschluss des Aufsichtsrats über die Entsendung eines Aufsichtsratsmitglieds in den Vorstand | 495 |
| VI. Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern mit gleichzeitiger Neuwahl | 497 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung, in der über die Abberufung und gleichzeitige Neuwahl von Aufsichtsratsmitgliedern beschlossen wird | 497 |
| 2. Niederschrift über die Hauptversammlung, in der ein Aufsichtsratsmitglied abberufen und ein neues Aufsichtsratsmitglied gewählt wird | 498 |
| VII. Niederlegung eines Aufsichtsratsmandats | 500 |
| VIII. Antrag auf gerichtliche Bestellung eines Aufsichtsratsmitglieds | 501 |
| IX. Bekanntmachung des Vorstands im Falle einer vorschriftswidrigen Zusammensetzung des Aufsichtsrats | 504 |
| X. Antrag auf gerichtliche Entscheidung über die Zusammensetzung des Aufsichtsrats | 506 |
| XI. Antrag auf Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht, § 103 Abs. 3 AktG | 508 |
| XII. Beratervertrag | 511 |

| | |
|---|-----|
| XIII. Leitfaden für den Aufsichtsratsvorsitzenden zur Leitung einer Aufsichtsrats- sitzung | 516 |
| XIV. Fragebogen zur Selbstbeurteilung der Aufsichtsratsstätigkeit | 522 |
| XV. Beschluss über die Ziele für die Zusammensetzung des Aufsichtsrats | 525 |

I. Hauptversammlung

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 529 |
| II. Die Geschäftsordnung der Hauptversammlung gemäß § 129 Abs. 1 S. 1 AktG | 533 |
| III. Einberufung der Hauptversammlung | 547 |
| 1. Einberufung durch Bekanntmachung | 547 |
| 2. Einberufung durch eingeschriebenen Brief | 560 |
| 3. Einberufung einer außerordentlichen Hauptversammlung durch den Vorstand | 562 |
| 4. Einberufungsverlangen von Aktionären | 563 |
| 5. Einberufung durch den Vorstand auf Grund Verlangens von Aktionä- ren | 568 |
| 6. Antrag an das Gericht gemäß § 122 Abs. 3 S. 1 AktG | 569 |
| 7. Einberufung durch Aktionäre auf Grund Ermächtigung durch das Ge- richt | 571 |
| IV. Verlangen von Aktionären auf Bekanntmachung bestimmter Gegenstände zur Beschlussfassung einer Hauptversammlung | 573 |
| 1. Verlangen von Aktionären | 573 |
| 2. Bekanntmachung eines Gegenstandes zur Beschlussfassung durch den Vorstand auf Grund Verlangens von Aktionären | 574 |
| 3. Antrag an das Gericht gem. § 122 Abs. 3 S. 1 AktG | 575 |
| 4. Bekanntmachung eines Gegenstandes zur Beschlussfassung auf Grund Verlangens von Aktionären | 576 |
| V. Anmeldung zur Hauptversammlung und Nachweis des Anteilsbesitzes | 578 |
| 1. Anmeldung zur Hauptversammlung | 578 |
| 2. Nachweis des Anteilsbesitzes des depotführenden Kreditinstituts | 579 |
| VI. Vollmachten, Legitimationsession | 581 |
| 1. Vollmacht zur Ausübung von Aktionärsrechten in der Hauptversamm- lung | 581 |
| 2. Stimmrechtsvollmacht für Kreditinstitute und andere geschäftsmäßig Handelnde | 584 |
| VII. Teilnehmerverzeichnis, Eintritts- und Stimmkarte | 588 |
| 1. Teilnehmerverzeichnis | 588 |
| 2. Eintritts- und Stimmkarte | 590 |
| VIII. Niederschrift über eine Hauptversammlung | 593 |
| 1. Niederschrift über die Hauptversammlung einer börsennotierten Ak- tiengesellschaft | 593 |
| 2. Niederschrift über die Hauptversammlung einer nicht-börsennotierten Aktiengesellschaft in Form der Vollversammlung mit einstimmigen Be- schlüssen | 612 |
| 3. Niederschrift über die Hauptversammlung einer nicht-börsennotierten Aktiengesellschaft (keine Vollversammlung, keine einstimmigen Be- schlüsse) | 615 |
| 4. Niederschrift über die Hauptversammlung einer Ein-Mann Aktienge- sellschaft | 617 |
| 5. Niederschrift des Aufsichtsratsvorsitzenden nach § 130 Abs. 1 S. 3 AktG | 619 |

| | |
|--|-----|
| IX. Die ordentliche Hauptversammlung | 622 |
| 1. Bericht des Aufsichtsrats an die Hauptversammlung | 622 |
| 2. Leitfaden für den Vorsitzenden des Aufsichtsrats als Versammlungs- leiter | 626 |
| 3. Hinweisblatt für die Aktionäre betreffend den organisatorischen Ablauf | 645 |
| 4. Dividendenbekanntmachung | 649 |
| 5. Einreichung der beglaubigten Abschrift der Niederschrift über die Hauptversammlung zum Handelsregister | 650 |
| 6. Bekanntmachung des Jahresabschlusses | 651 |
| X. Gegenanträge von Aktionären, Auskunftsverlangen von Aktionären | 653 |
| 1. Ankündigung eines Gegenantrags durch einen Aktionär | 653 |
| 2. Zugänglichmachen/Mitteilung des Gegenantrags und dessen Begrün- dung durch den Vorstand | 655 |
| 3. Auskunftsverlangen von Aktionären und Widerspruch zur Niederschrift | 657 |
| 4. Antrag auf gerichtliche Entscheidung über das Auskunftsrecht (§ 132 AktG) | 658 |
| XI. Sonderbeschlüsse | 662 |
| 1. Vorbemerkungen | 662 |
| 2. Sonderbeschluss in einer gesonderten Abstimmung innerhalb der HV ... | 663 |
| 3. Sonderbeschluss in einer gesonderten Versammlung der betroffenen Aktionäre | 664 |
| XII. Anfechtungs- und Nichtigkeitsklage, Freigabeverfahren, Bestätigungs- beschluss | 666 |
| 1. Anfechtungsklage | 666 |
| 2. Nichtigkeitsklage | 676 |
| 3. Bekanntmachung der Klageerhebung gemäß § 246 Abs. 4 AktG | 680 |
| 4. Bekanntmachung nach § 248a AktG (Klagebeendigung) | 681 |
| 5. Freigabeverfahren (§ 246a AktG) | 684 |
| 6. Bestätigungsbeschluss (§ 244 AktG) | 706 |
| XIII. Bestellung von Sonderprüfern | 713 |
| 1. Antrag eines Aktionärs auf Bestellung von Sonderprüfern durch die Hauptversammlung | 713 |
| 2. Antrag von Aktionären auf Bestellung von Sonderprüfern durch das Gericht | 719 |
| XIV. Geltendmachung von Ersatzansprüchen | 728 |
| 1. Antrag von Aktionären an das Gericht gemäß § 147 Abs. 2 AktG (be- sonderer Vertreter) | 728 |
| 2. Klagezulassungsverfahren nach § 148 AktG für eine Aktionärsklage | 738 |

J. Satzungsänderungen

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 743 |
| II. Firmenänderung und Sitzverlegung | 748 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 748 |
| 2. Auszug aus Niederschrift über die Hauptversammlung | 749 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 750 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 751 |
| III. Änderung des Geschäftsjahres | 754 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 754 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 755 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 755 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 755 |

| | |
|--|-----|
| IV. Umwandlung von Nennbetragsaktien in nennbetragslose Stückaktien und Ausschluss des Verbriefungsrechts | 756 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 756 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 758 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 758 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 758 |
| 5. Antrag auf Genehmigung der Kraftloserklärung | 758 |
| 6. Bekanntmachung über die Umstellung des Grundkapitals von Nennbetragsaktien in Stückaktien, den Verbriefungsausschluss, die Umstellung der Börsennotierung sowie erste Aufforderung zur Einreichung der Aktienurkunden | 759 |
| V. Umwandlung von Inhaberaktien in Namensaktien | 763 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 763 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 766 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 766 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 766 |
| 5. Bekanntmachung über die Umstellung auf Namensaktien sowie die Umstellung der Börsennotierung | 766 |
| VI. Umwandlung von Vorzugsaktien in Stammaktien | 769 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung der Stammaktionäre und aus der Tagesordnung der Vorzugsaktionäre | 769 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 773 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 773 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 773 |
| 5. Bekanntmachung über die Umwandlung der auf den Inhaber lautenden Vorzugsaktien ohne Stimmrecht in auf den Inhaber lautende Stammaktien und über die Umstellung der Börsennotierung | 773 |
| VII. Aktiensplit | 776 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 776 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 777 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 777 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 777 |
| 5. Bekanntmachung über die Neueinteilung des Grundkapitals („Aktiensplit“) sowie die Umstellung der Börsennotierung | 777 |
| VIII. Vollständige Satzungsneufassung | 779 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 779 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 779 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 779 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 780 |
| IX. Anpassung der Satzung an zukünftige Gesetzesänderungen | 781 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 781 |
| 2. Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung | 782 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 782 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 782 |
| X. Satzungsänderungen bei der Vor-AG | 783 |
| 1. Änderung der Gründungsurkunde | 783 |
| 2. Notarielle Satzungsbescheinigung | 786 |
| 3. Protokoll der ersten Sitzung des Aufsichtsrats | 786 |
| 4. Bestätigung des Kreditinstituts | 787 |
| 5. Gründungsbericht der Gründer | 787 |
| 6. Gründungsprüfungsbericht von Vorstand und Aufsichtsrat | 787 |
| 7. Ggf. Prüfungsbericht des die Gründung beurkundenden Notars bzw. Antrag auf Bestellung eines Gründungsprüfers | 787 |
| 8. Berechnung des voraussichtlichen Gründungsaufwandes | 787 |
| 9. Handelsregisteranmeldung | 788 |

| | |
|---|-----|
| XI. Satzungsdurchbrechung | 789 |
| 1. Auszug aus der Tagesordnung | 789 |
| 2. Auszug aus Niederschrift über die Hauptversammlung | 790 |
| 3. Handelsregisteranmeldung | 790 |

K. Barkapitalerhöhung

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 793 |
| II. Kapitalerhöhung einer Gesellschaft mit kleinerem Aktionärskreis durch einstimmigen Beschluss der Hauptversammlung als Vollversammlung | 796 |
| 1. Kapitalerhebungsbeschluss (Niederschrift über die Hauptversammlung) | 796 |
| 2. Zeichnungsschein | 802 |
| 3. Verzeichnis der Zeichner | 806 |
| 4. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 807 |
| 5. Bestätigung des Kreditinstituts | 808 |
| 6. Notarielle Satzungsbescheinigung | 808 |
| 7. Handelsregisteranmeldung des Erhebungsbeschlusses und der Durchführung der Kapitalerhöhung | 809 |
| III. Kapitalerhöhung mit unmittelbarem Bezugsrecht der Aktionäre bei größerem Aktionärskreis („Bis zu“ – Beschluss) | 814 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung | 814 |
| 2. Kapitalerhebungsbeschluss (Niederschrift über die Hauptversammlung) | 815 |
| 3. Handelsregisteranmeldung des Erhebungsbeschlusses | 820 |
| 4. Bekanntmachung des Bezugsangebotes | 822 |
| 5. Bezugsanmeldung | 825 |
| 6. Zeichnungsschein | 826 |
| 7. Verzeichnis der Zeichner | 826 |
| 8. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 827 |
| 9. Bestätigung des Kreditinstituts | 827 |
| 10. Beschluss des Aufsichtsrats über die Anpassung der Satzung | 827 |
| 11. Notarielle Satzungsbescheinigung | 828 |
| 12. Handelsregisteranmeldung der Durchführung der Kapitalerhöhung | 828 |
| IV. Kapitalerhöhung mit mittelbarem Bezugsrecht der Aktionäre über eine Emissionsbank | 831 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung | 831 |
| 2. Kapitalerhebungsbeschluss (Niederschrift über die Hauptversammlung) | 835 |
| 3. Zeichnungsschein | 835 |
| 4. Verzeichnis der Zeichner | 837 |
| 5. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 838 |
| 6. Bestätigung des Kreditinstituts | 838 |
| 7. Notarielle Satzungsbescheinigung | 839 |
| 8. Handelsregisteranmeldung des Erhebungsbeschlusses und der Durchführung der Kapitalerhöhung | 839 |
| 9. Bekanntmachung des Bezugsangebots des Emissionsunternehmens/Konsortiums | 841 |
| 10. Bezugsanmeldung bei der Emissionsbank | 844 |

L. Sachkapitalerhöhung

| | |
|---|-----|
| I. Vorbemerkungen | 847 |
| II. Sachkapitalerhöhung unter Ausschluss des gesetzlichen Bezugsrechts | 851 |
| 1. Einbringungsvertrag | 851 |
| 2. Schriftlicher Bericht des Vorstands über den Grund für den Ausschluss des Bezugsrechts | 856 |
| 3. Einberufung der Hauptversammlung | 860 |
| 4. Kapitalerhöhungsbeschluss (Niederschrift über die Hauptversammlung) | 863 |
| 5. Zeichnungsschein | 869 |
| 6. Antrag auf Bestellung eines Sachkapitalerhöhungsprüfers (einschließlich Erklärung des dem Registergericht vorgeschlagenen Prüfers nach § 183 Abs. 3 S. 2 iVm § 33 Abs. 5 AktG) | 872 |
| 7. Prüfungsbericht des Sachkapitalerhöhungsprüfers | 874 |
| 8. Verzeichnis der Zeichner | 877 |
| 9. Berechnung der voraussichtlichen Kosten der Kapitalerhöhung | 878 |
| 10. Notarielle Satzungsbescheinigung | 879 |
| 11. Handelsregisteranmeldung | 879 |
| III. Sachkapitalerhöhung als Nachgründungsvorgang | 884 |
| 1. Einbringungs- und Nachgründungsvertrag | 884 |
| 2. Nachgründungsbericht des Aufsichtsrates | 887 |
| 3. Antrag auf Bestellung eines Prüfers der Sacheinlage und zugleich Nach- gründungsprüfers | 889 |
| 4. Bericht des Sachkapitalerhöhungs- und Nachgründungsprüfers | 891 |
| 5. Kapitalerhöhungsbeschluss und Zustimmungsbeschluss zum Nachgrün- dungsvertrag (Niederschrift über die Hauptversammlung) | 895 |
| 6. Zeichnungsschein | 899 |
| 7. Verzeichnis der Zeichner | 901 |
| 8. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 902 |
| 9. Notarielle Satzungsbescheinigung | 902 |
| 10. Handelsregisteranmeldung des Erhöhungsbeschlusses, der Durch- führung der Kapitalerhöhung und des Nachgründungsvertrages | 903 |

M. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln

| | |
|--|-----|
| 1. Vorbemerkungen | 907 |
| 2. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln bei Nennbetragsaktien durch Neuausgabe von Aktien (Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung) | 908 |
| 3. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln bei Nennbetragsaktien durch Nennbetragerhöhung (Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung) | 914 |
| 4. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln bei Stückaktien mit Neuausgabe von Aktien (Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung) | 917 |
| 5. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln bei Stückaktien ohne Neuausgabe von Aktien (Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversammlung) | 918 |
| 6. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln (Auszug aus der Niederschrift über die Hauptversamm- lung), sog. stock dividend | 919 |
| 7. Handelsregisteranmeldung | 920 |

| | |
|---|-----|
| 8. Aufforderung zur Entgegennahme von neuen Aktien nach § 214 Abs. 1 S. 1 AktG (Mindestinhalt) | 922 |
| 9. Aufforderung zur Entgegennahme von neuen Aktien nach § 214 Abs. 1 S. 1 AktG bei Publikumsgesellschaften | 923 |
| 10. Aufforderung zur Entgegennahme von neuen Aktien nach § 214 Abs. 4, Abs. 1 S. 1 AktG bei Nichtausgabe von Aktienurkunden und Vorliegen einer bei der Clearstream Banking AG hinterlegten Globalurkunde | 924 |
| 11. Androhung des Verkaufs der Aktien | 925 |

N. Bedingte Kapitalerhöhung

| | |
|--|-----|
| I. Vorbemerkungen | 927 |
| II. Bedingte Kapitalerhöhung zur Gewährung von Bezugsrechten an Arbeitnehmer und Mitglieder der Geschäftsführung (§ 192 Abs. 2 Nr. 3 AktG) | |
| Stock Options | 929 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung (Auszug) | 929 |
| 2. Einberufung der gesonderten Versammlung der Vorzugsaktionäre | 951 |
| 3. Beschluss der Hauptversammlung (Auszug aus der Niederschrift) | 953 |
| 4. Beschluss der gesonderten Versammlung der Vorzugsaktionäre (Niederschrift) | 954 |
| 5. Notarielle Satzungsbescheinigung | 954 |
| 6. Berechnung der durch die Ausgabe der Bezugsaktien voraussichtlich entstehenden Kosten | 955 |
| 7. Anmeldung des Beschlusses über die bedingte Kapitalerhöhung zum Handelsregister | 956 |
| 8. Beschluss des Vorstands über die Gewährung von Bezugsrechten (Niederschrift über den Beschluss) | 958 |
| 9. Zustimmungsbeschluss des Aufsichtsrats (Niederschrift über den Beschluss) | 960 |
| 10. Optionsvereinbarung | 961 |
| 11. Bezugserklärung gemäß § 198 AktG | 966 |
| 12. Beschluss des Aufsichtsrats über die Anpassung der Satzung | 968 |
| 13. Verzeichnis der Personen, die das Bezugsrecht ausgeübt haben (§ 201 Abs. 2 AktG) | 969 |
| 14. Notarielle Satzungsbescheinigung | 970 |
| 15. Handelsregisteranmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien | 970 |
| III. Bedingte Kapitalerhöhung zur Gewährung von Umtausch- oder Bezugsrechten an Gläubiger von Wandelschuldverschreibungen und Genussrechte (§§ 192 Abs. 2 Nr. 1, 221 AktG) | 973 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung (Auszug) | 973 |
| 2. Beschluss der Hauptversammlung (Auszug aus der Niederschrift) | 991 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 991 |
| 4. Berechnung der durch die Ausgabe der Bezugsaktien voraussichtlich entstehenden Kosten | 991 |
| 5. Anmeldung des Beschlusses über die bedingte Kapitalerhöhung zum Handelsregister | 991 |
| 6. Beschluss des Vorstands über die Ausgabe von Wandelschuldverschreibungen (Niederschrift über den Beschluss) | 991 |
| 7. Zustimmungsbeschluss des Aufsichtsrats (Niederschrift über den Beschluss) | 991 |
| 8. Hinterlegung des Hauptversammlungsbeschlusses und der Erklärung über die Ausgabe von Wandelschuldverschreibungen beim Handelsregister gemäß § 221 Abs. 2 S. 2 AktG | 992 |

| | |
|--|-----|
| 9. Bekanntmachung des Hinweises auf den Hauptversammlungsbeschluss und die Erklärung über die Ausgabe von Wandelschuldverschreibungen gemäß § 221 Abs. 2 S. 3 AktG | 993 |
| 10. Bekanntmachung des Bezugsangebotes des Kreditinstituts bezüglich der Wandelschuldverschreibung gemäß §§ 221 Abs. 4 S. 2, 186 Abs. 5 S. 2 AktG | 994 |
| 11. Umtauscherklärung auf Bezugsaktien gemäß § 198 AktG | 996 |
| 12. Beschluss des Aufsichtsrats über die Anpassung der Satzung | 998 |
| 13. Verzeichnis der Personen, die das Umtauschrecht ausgeübt haben (§ 201 Abs. 2 AktG) | 998 |
| 14. Notarielle Satzungsbescheinigung | 998 |
| 15. Handelsregisteranmeldung der Ausgabe von Bezugsaktien | 998 |

O. Genehmigtes Kapital

| | |
|---|------|
| I. Vorbemerkungen | 1001 |
| II. Schaffung des genehmigten Kapitals | 1004 |
| 1. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Standardform | 1004 |
| 2. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Ausführlichere Fassung mit Ermächtigung zur Ausgabe von Vorzugsaktien sowie weiteren Regelungen zur Ausstattung und zum Ausgabebetrag der Aktien | 1008 |
| 3. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals für eine konkrete Übernahmemaßnahme | 1010 |
| 4. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals zur Bedienung von Optionsrechten, Wandelschuldverschreibungen uÄ | 1010 |
| 5. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals für eine Greenshoe-Option | 1011 |
| 6. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Bezugsrechtsausschluss bzw. Allgemeine Ermächtigung zum Bezugsrechtsausschluss | 1011 |
| 7. Beschluss der Hauptversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Eingeschränkter Bezugsrechtsausschluss bzw. eingeschränkte Ermächtigung zum Bezugsrechtsausschluss | 1014 |
| 8. Schriftlicher Bericht des Vorstands über den Grund für die Ermächtigung zum Ausschluss des Bezugsrechts | 1017 |
| 9. Handelsregisteranmeldung | 1021 |
| III. Ausnutzung des genehmigten Kapitals gegen Bareinlagen | 1023 |
| 1. Beschluss des Vorstands über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Bareinlagen | 1023 |
| 2. Beschluss des Aufsichtsrats über die Zustimmung zur Kapitalerhöhung und über die Änderung der Satzung | 1028 |
| 3. Gesonderter Beschluss des Vorstands zur Festlegung des Ausgabekurses nach Durchführung eines Bookbuilding-Verfahrens | 1030 |
| 4. Zeichnungsschein | 1031 |
| 5. Verzeichnis der Zeichner gemäß §§ 203 Abs. 1, 188 Abs. 3 Nr. 1 AktG | 1032 |
| 6. Bestätigung des Kreditinstituts nach §§ 203 Abs. 1, 188 Abs. 2, 37 Abs. 1 S. 3 AktG | 1033 |
| 7. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 1034 |
| 8. Handelsregisteranmeldung | 1035 |
| 9. Bezugsrechtsverzicht | 1037 |

| | |
|---|------|
| 10. Unmittelbares Bezugsangebot nach §§ 203 Abs. 1, 186 Abs. 1 AktG | 1038 |
| 11. Mittelbares Bezugsangebot nach §§ 203 Abs. 1, 186 Abs. 5 AktG | 1038 |
| IV. Ausnutzung des genehmigten Kapitals gegen Sacheinlagen | 1039 |
| 1. Beschluss des Vorstands über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Sacheinlagen | 1039 |
| 2. Beschluss des Aufsichtsrats über die Zustimmung zur Kapitalerhöhung und über die Änderung der Satzung | 1040 |
| 3. Einbringungsvertrag über eine Forderung | 1041 |
| 4. Zeichnungsschein | 1043 |
| 5. Verzeichnis der Zeichner gemäß §§ 203 Abs. 1, 188 Abs. 3 Nr. 1 AktG | 1044 |
| 6. Erklärung des Prüfers zu Hinderungsgründen nach §§ 205 Abs. 5, 33 Abs. 5 AktG | 1045 |
| 7. Antrag auf Bestellung eines Prüfers nach § 205 Abs. 5 S. 1 AktG | 1045 |
| 8. Prüfungsbericht des Prüfers gemäß §§ 205 Abs. 5 S. 1, 34 Abs. 2 AktG .. | 1046 |
| 9. Berechnung der durch die Kapitalerhöhung voraussichtlich entstehenden Kosten | 1047 |
| 10. Handelsregisteranmeldung | 1048 |

P. Kapitalherabsetzung

| | |
|---|------|
| I. Vorbemerkungen | 1051 |
| II. Ordentliche Kapitalherabsetzung | 1053 |
| 1. Checkliste: Ordentl. Kapitalherabsetzung | 1053 |
| 2. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Nennbetragsaktien ohne Zusammenlegung von Aktien | 1053 |
| 3. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Nennbetragsaktien ohne Zusammenlegung von Aktien, „Bis-zu“-Be- schluss | 1059 |
| 4. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Nennbetragsaktien mit Zusammenlegung von Aktien | 1060 |
| 5. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Nennbetragsaktien, Kombination von Nennbetragsherabsetzung und Zusammenlegung von Aktien | 1061 |
| 6. Beschluss des Vorstands über die Zusammenlegung von Aktien | 1062 |
| 7. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Stückaktien ohne Zusammenlegung von Aktien | 1063 |
| 8. Beschluss der Hauptversammlung über die Kapitalherabsetzung bei Stückaktien mit Zusammenlegung von Aktien | 1063 |
| 9. Handelsregisteranmeldung des Herabsetzungsbeschlusses | 1064 |
| 10. Aufforderung zur Einreichung von Aktien nach § 73 AktG bei Herab- setzung des Nennbetrages | 1066 |
| 11. Bekanntmachung der Kraftloserklärung von Aktien nach Herabsetzung des Nennbetrages | 1066 |
| 12. Aufforderung zur Einreichung von Aktien nach Zusammenlegung nach § 226 AktG | 1066 |
| 13. Bekanntmachung der Kraftloserklärung von Aktien nach Zusammenle- gung | 1068 |
| 14. Handelsregisteranmeldung der Durchführung der Kapitalherabsetzung .. | 1069 |
| III. Kapitalherabsetzung durch Einziehung von Aktien | 1071 |
| 1. Checkliste: Kapitalherabsetzung | 1071 |
| 2. Beschluss der Hauptversammlung über die Zwangseinziehung von Ak- tien bei gestatteter Zwangseinziehung nach § 237 Abs. 1 S. 1 Alt. 1 AktG | 1071 |

| | |
|--|------|
| 3. Beschluss des Vorstands über die Zwangseinziehung von Aktien bei angeordneter Zwangseinziehung nach § 237 Abs. 6 AktG | 1075 |
| 4. Beschluss der Hauptversammlung über die Einziehung von Aktien nach Erwerb durch die Gesellschaft nach §§ 237 Abs. 1 S. 1 Alt. 2, 71 Abs. 1 Nr. 6 AktG | 1077 |
| 5. Beschluss des Vorstands über die Einziehung eigener Aktien nach § 71 Abs. 1 Nr. 8 S. 6 AktG | 1078 |
| 6. Beschluss der Hauptversammlung über die Einziehung von Aktien im vereinfachten Einziehungsverfahren nach § 237 Abs. 3 Nr. 1 oder Nr. 2 AktG, Auszug aus der notariellen Niederschrift | 1079 |
| 7. Beschluss der Hauptversammlung über die Einziehung von Stückaktien im vereinfachten Einziehungsverfahren nach § 237 Abs. 3 Nr. 3 AktG ohne Kapitalherabsetzung (sog. Amortisation) | 1081 |
| 8. Handelsregisteranmeldung des Herabsetzungsbeschlusses | 1082 |
| 9. Einziehungserklärung gegenüber dem Aktionär | 1084 |
| 10. Aufforderung zur Einreichung von Aktien nach § 73 AktG bei Einziehung der Aktien | 1085 |
| 11. Bekanntmachung der Kraftloserklärung von Aktien nach Einziehung | 1085 |
| 12. Handelsregisteranmeldung der Durchführung der Kapitalherabsetzung durch Einziehung | 1085 |
| IV. Vereinfachte Kapitalherabsetzung | 1087 |
| 1. Checkliste: Ablaufplan vereinfachte Kapitalherabsetzung | 1087 |
| 3. Handelsregisteranmeldung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses | 1093 |
| 4. Beschluss des Vorstands über die Zusammenlegung der Aktien | 1095 |
| 5. Handelsregisteranmeldung der Durchführung der Kapitalherabsetzung | 1096 |
| V. Vereinfachte Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung – Sanierung | 1098 |
| 1. Vorbemerkungen | 1098 |
| 2. Zeichnungsschein | 1099 |
| 3. Beschluss der Hauptversammlung (Auszug aus der notariellen Niederschrift) | 1101 |
| 4. Handelsregisteranmeldung des Kapitalherabsetzungsbeschlusses sowie des Kapitalerhöhungsbeschlusses und der Durchführung der Kapitalerhöhung | 1105 |

Q. Euro-Umstellung

| | |
|--|------|
| I. Vorbemerkungen | 1109 |
| II. Gesellschaften mit Stückaktien | 1110 |
| 1. Reiner Umstellungsbeschluss des Aufsichtsrats | 1110 |
| 2. Handelsregisteranmeldung | 1111 |
| III. Euroumstellung und Umstellung auf Stückaktien bei Gesellschaften Nennbetragsaktien | 1113 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung | 1113 |
| 2. Hauptversammlungsbeschluss | 1115 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 1115 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 1115 |
| IV. Euroumstellung und Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln bei Gesellschaften mit Nennbetragsaktien | 1117 |
| 1. Einberufung der Hauptversammlung | 1117 |
| 2. Hauptversammlungsbeschluss | 1119 |
| 3. Notarielle Satzungsbescheinigung | 1119 |
| 4. Handelsregisteranmeldung | 1119 |

R. Erwerb eigener Aktien durch die Aktiengesellschaft

I. Vorbemerkungen 1121

II. Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien 1123

 1. Grundform des Ermächtigungsbeschlusses 1123

 2. Ergänzungsbeschluss zur Ermächtigung auch für individuell ausgehandelten Rükckerwerb 1131

 3. Ergänzungsbeschluss zur Ermächtigung für Erwerb auch über Derivate 1133

 4. Bericht des Vorstands 1137

 5. Bericht des Vorstands bei der ergänzenden Ermächtigung zum Einsatz von Optionen 1138

III. Mitteilung über Beschlussfassung zum Erwerb eigener Aktien nach § 49 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 WpHG 1142

IV. Ad-hoc-Meldung über Ausnutzung der Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien 1143

V. Veröffentlichung gem. Art. 2 Abs. 1 der Delegierten Verordnung (EU) 2016/1052 1144

VI. Veröffentlichung gem. § 40 Abs. 1 Satz 2 WpHG (eigene Aktien) 1146

S. Aktien- und kapitalmarktrechtliche Informationspflichten

1. Mitteilung nach § 20 Abs. 1 AktG 1147

2. Bekanntmachung nach § 20 Abs. 6 AktG 1149

3. Mitteilung nach § 20 Abs. 5 AktG 1149

4. Mitteilung nach §§ 33, 34 WpHG 1150

T. Unternehmensverträge

I. Vorbemerkungen 1157

II. Kombiniertes Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag (Organisationsvertrag) 1159

 1. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag gem. § 291 Abs. 1 S. 1 AktG 1159

 2. Vertragsbericht des Vorstands gem. § 293a AktG 1178

 3. Antrag auf Bestellung eines gemeinsamen Prüfers durch das Gericht gem. § 293c Abs. 1 S. 1 AktG 1180

 4. Prüfungsbericht gemäß §§ 293b, 293e AktG 1182

 5. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gem. § 293 Abs. 1 AktG ... 1183

 6. Auszug aus der Tagesordnung der herrschenden Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gem. § 293 Abs. 2 AktG ... 1186

 7. Anmeldung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags gem. § 294 AktG 1186

III. Änderung eines Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags 1189

 1. Änderungsvereinbarung 1189

 2. Vertragsbericht des Vorstands gemäß § 295 Abs. 1 S. 2 iVm § 293a AktG 1191

 3. Antrag auf Bestellung eines gemeinsamen Prüfers durch das Gericht gemäß § 295 Abs. 1 S. 2 iVm § 293c Abs. 1 S. 1 AktG 1192

 4. Prüfungsbericht gemäß § 295 Abs. 1 S. 2 iVm §§ 293b, 293e AktG 1192

| | |
|--|------|
| 5. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gemäß § 295 Abs. 1. S. 2 iVm § 293 Abs. 1 AktG | 1192 |
| 6. Auszug aus der Tagesordnung der herrschenden Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gemäß § 295 Abs. 1 S. 2 iVm § 293 Abs. 2 AktG | 1194 |
| 7. Anmeldung der Änderung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags gemäß § 295 Abs. 1 S. 2 iVm § 294 AktG | 1194 |
| IV. Aufhebungsvereinbarung | 1196 |
| 1. Aufhebungsvereinbarung | 1196 |
| 2. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der außenstehenden Aktionäre gemäß § 296 Abs. 2 AktG | 1197 |
| 3. Anmeldung der Aufhebung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags gemäß § 298 AktG | 1199 |
| V. Kündigung eines Unternehmensvertrages gem. § 297 AktG | 1200 |
| 1. Kündigungserklärung | 1200 |
| 2. Anmeldung der Beendigung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags gemäß § 298 AktG | 1202 |
| VI. Teilgewinnabführungsvertrag | 1204 |
| 1. Vertrag über die Gründung einer typisch stillen Beteiligung | 1204 |
| 2. Gemeinsamer Vertragsbericht des Vorstands und der Geschäftsführung gemäß § 293a AktG | 1211 |
| 3. Antrag auf Bestellung eines gemeinsamen Prüfers durch das Gericht gemäß § 293c Abs. 1 S. 1 AktG | 1212 |
| 4. Prüfungsbericht gemäß §§ 293b, 293e AktG | 1212 |
| 5. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Aktionäre gemäß § 296 Abs. 2 AktG | 1213 |
| 6. Anmeldung des Teilgewinnabführungsvertrages gemäß § 294 AktG | 1214 |
| VII. Betriebspachtvertrag gem. § 292 Abs. 1 Nr. 3 AktG | 1216 |
| 1. Betriebspachtvertrag | 1216 |
| 2. Gemeinsamer Vertragsbericht des Vorstands und der Geschäftsführung gemäß § 293a AktG | 1226 |
| 3. Antrag auf Bestellung eines gemeinsamen Prüfers durch das Gericht gemäß § 293c Abs. 1 S. 1 AktG | 1226 |
| 4. Prüfungsbericht gemäß §§ 293b, 293e AktG | 1226 |
| 5. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gemäß § 293 Abs. 1 AktG | 1227 |
| 6. Anmeldung des Betriebspachtvertrags gemäß § 294 AktG | 1228 |
| VIII. Betriebsführungsvertrag | 1229 |
| 1. Betriebsführungsvertrag | 1229 |
| 2. Gemeinsamer Vertragsbericht des Vorstands und der Geschäftsführung gemäß § 293a AktG | 1236 |
| 3. Antrag auf Bestellung eines gemeinsamen Prüfers durch das Gericht gemäß § 293c Abs. 1 S. 1 AktG | 1236 |
| 4. Prüfungsbericht gemäß §§ 293b, 293e AktG | 1237 |
| 5. Auszug aus der Tagesordnung der abhängigen Gesellschaft zum Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung gemäß § 293 Abs. 1 AktG | 1237 |
| 6. Anmeldung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags gemäß § 294 AktG | 1237 |
| IX. Entherrschungsvertrag | 1238 |
| X. Gleichordnungskonzernvertrag gemäß §§ 18 Abs. 2, 291 Abs. 2 AktG | 1242 |
| XI. Nachteilsausgleichsvertrag iSd § 311 Abs. 2 S. 1 AktG | 1246 |

U. Aktienrechtlicher Squeeze-out

| | |
|---|------|
| 1. Vorbemerkungen | 1249 |
| 2. Verlangen des Hauptaktionärs auf Übertragung der Aktien der übrigen Aktionäre gegen Gewährung einer Barabfindung | 1252 |
| 3. Antrag auf Bestellung eines Übertragungsprüfers (einschließlich Erklärung des dem Gericht vorgeschlagenen Prüfers nach § 327c Abs. 2 S. 4 iVm § 293d Abs. 1 S. 1 AktG) | 1255 |
| 4. Bericht des Hauptaktionärs gemäß § 327c Abs. 2 AktG | 1257 |
| 5. Gewährleistungserklärung des Kreditinstituts gemäß § 327b Abs. 3 AktG | 1263 |
| 6. Prüfungsbericht des Übertragungsprüfers | 1265 |
| 7. Einberufung der Hauptversammlung (Auszug aus der Bekanntmachung) | 1269 |
| 8. Übertragungsbeschluss (Auszug aus der notariellen Niederschrift) | 1272 |
| 9. Handelsregisteranmeldung des Übertragungsbeschlusses | 1276 |
| 10. Bekanntmachung über den Ausschluss der Minderheitsaktionäre und deren Barabfindung | 1278 |

V. Auflösung und Abwicklung

| | |
|---|------|
| I. Vorbemerkungen | 1281 |
| II. Auflösung der Gesellschaft | 1283 |
| 1. Beschluss der Hauptversammlung | 1283 |
| 2. Handelsregisteranmeldung der Auflösung und der Abwickler | 1289 |
| 3. Aufforderung an die Gläubiger zur Anmeldung ihrer Ansprüche | 1293 |
| III. Erste Hauptversammlung nach der Auflösung | 1295 |
| 1. Beschluss der Hauptversammlung (Niederschrift) | 1295 |
| 2. Einreichung zum Handelsregister | 1301 |
| IV. Schluss der Abwicklung | 1303 |
| 1. Beschluss der Hauptversammlung (Niederschrift) | 1303 |
| 2. Handelsregisteranmeldung | 1307 |
| V. Fortsetzung einer aufgelösten Gesellschaft | 1310 |
| 1. Beschluss der Hauptversammlung (Niederschrift) | 1310 |
| 2. Beschluss des Aufsichtsrats über die Bestellung des Vorstands | 1313 |
| 3. Handelsregisteranmeldung | 1314 |
| VI. Antrag eines Aktionärs auf Bestellung eines Nachtragsabwicklers | 1318 |

W. Kommanditgesellschaft auf Aktien

| | |
|---|------|
| 1. Vorbemerkungen | 1323 |
| 2. Gründungsurkunde | 1327 |
| 3. Satzung der KGaA | 1334 |
| 4. Gründungsbericht der Gründer | 1362 |
| 5. Gründungsprüfungsbericht der persönlich haftenden Gesellschafter und des Aufsichtsrats | 1364 |
| 6. Gründungsprüfungsbericht des Notars | 1366 |
| 7. Handelsregisteranmeldung | 1370 |
| 8. Satzung einer (börsennotierten) GmbH & Co. KGaA | 1375 |

X. Societas Europea – SE

| | |
|---|------|
| I. Vorbemerkung | 1399 |
| II. Gründung einer SE im Wege der Verschmelzung durch Aufnahme mit Kapitalerhöhung | 1404 |
| 1. Vorbemerkungen | 1404 |
| 2. Vollmacht zur Gründung | 1405 |
| 3. Verschmelzungsplan | 1408 |
| 4. Einreichung des Entwurfs des Verschmelzungsplans sowie Mitteilung der Angaben nach Art. 21 SE-VO | 1427 |
| 5. Zuleitung des (Entwurfs) des Verschmelzungsplans an den Betriebsrat der aufnehmenden Gesellschaft | 1429 |
| 6. Bekanntmachung gem. Art. 21 SE-VO, § 61 UmwG | 1431 |
| 7. Verschmelzungsbericht der Leitungsorgane der zu verschmelzenden Rechtsträger | 1435 |
| 8. Antrag auf Bestellung eines Verschmelzungsprüfers | 1440 |
| 9. Verschmelzungsprüfungsbericht des Verschmelzungsprüfers | 1442 |
| 10. Zustimmungsbeschluss der Hauptversammlung der aufnehmenden Gesellschaft | 1444 |
| 11. Protokoll der 1. Sitzung des Aufsichtsrats | 1451 |
| 12. Berechnung der Kosten für die Ausgabe der neuen Aktien | 1452 |
| 13. Antrag auf Rechtmäßigkeitsbescheinigung | 1452 |
| 14. Handelsregisteranmeldung | 1457 |
| 15. Bekanntmachung des Vorstands über die Zusammensetzung des Aufsichtsrats | 1463 |
| III. Gründung einer SE im Wege der formwechselnden Umwandlung | 1464 |
| 1. Vorbemerkungen | 1464 |
| 2. Umwandlungsplan | 1466 |
| 3. Umwandlungsbericht | 1479 |
| 4. Einreichung des Umwandlungsplans zum Handelsregister | 1483 |
| 5. Zuleitung des (Entwurfs) des Umwandlungsplans an den Vorsitzenden des Betriebsrats der AG | 1484 |
| 6. Antrag auf Bestellung des Sachverständigen Prüfers | 1485 |
| 7. Bericht über die Prüfung gemäß Art. 37 Abs. 6 SE-VO | 1487 |
| 8. Auszug aus der Einladung zur Hauptversammlung/Beschlussvorschlag über die Zustimmung zur Umwandlung in eine Europäische Aktiengesellschaft (Societas Europaea SE) | 1488 |
| 9. Niederschrift über die konstituierende Sitzung des Verwaltungsrats | 1492 |
| 10. Liste der Mitglieder des Verwaltungsrats | 1495 |
| 11. Berechnung des Umwandlungsaufwands | 1496 |
| 12. Handelsregisteranmeldung | 1497 |
| IV. Satzung der SE | 1502 |
| 1. Vorbemerkungen | 1502 |
| 2. Satzung einer kleinen, nicht börsennotierten SE (monistisch) | 1503 |
| 3. Satzung einer kleinen, nicht börsennotierten SE (dualistisch) | 1511 |
| 4. Satzung einer großen, börsennotierten SE (monistisch) | 1513 |
| 5. Satzung einer großen, börsennotierten SE (dualistisch) | 1522 |
| V. Arbeitnehmerbeteiligung | 1526 |
| 1. Aufforderung der Arbeitnehmer zur Bildung eines besonderen Verhandlungsgremiums samt Information der Arbeitnehmer bzw. der Arbeitnehmervertretungen über das Umwandlungsvorhaben | 1526 |
| 2. Protokoll der konstituierenden Sitzung des besonderen Verhandlungsgremiums | 1529 |
| 3. Beschluss des besonderen Verhandlungsgremiums über die Nichtaufnahme oder den Abbruch der Verhandlungen | 1534 |

| | |
|---|-------------|
| 4. Beschluss des besonderen Verhandlungsgremiums über den Abschluss einer Vereinbarung über die Beteiligung der Arbeitnehmer in der SE | 1536 |
| 5. Vereinbarung über die Beteiligung der Arbeitnehmer in der SE | 1537 |
| Sachverzeichnis | 1549 |


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|-------------------------------------|--|
| aA | anderer Ansicht/Auffassung |
| aaO | am angegebenen Ort |
| abgedr. | abgedruckt |
| abl. | ablehnend |
| ABIEG | Amtsblatt der Europäischen Gemeinschaften |
| Abs. | Absatz (Absätze) |
| abw. | abweichend |
| AcP | Archiv für die civilistische Praxis |
| <i>Adler/Düring/Schmaltz</i> | Rechnungslegung und Prüfung der Unternehmen, 6. Aufl. 1995 (Loseblatt, auch zitiert als <i>A/D/S</i>) |
| aE | am Ende |
| aF | alte Fassung |
| AG | Aktiengesellschaft; Die Aktiengesellschaft (Zeitschrift); Amtsgericht, Arbeitgeber |
| AktG | Aktiengesetz |
| allg. | allgemein |
| allgM | allgemeine Meinung |
| Alt. | Alternative |
| amtl. | amtlich |
| Amtl. Begr. | Amtliche Begründung |
| AN | Arbeitnehmer |
| <i>Angerer/Geibel/Süßmann</i> | Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz (WpÜG), 3. Aufl. 2017 |
| Anh. | Anhang |
| Anm. | Anmerkung(en) |
| AO | Abgabenordnung |
| AöR | Archiv des öffentlichen Rechts |
| AR | Aufsichtsrat |
| AR-Hdb | <i>Semler/v. Schenck</i> , Arbeitshandbuch für Aufsichtsratsmitglieder, 4. Aufl. 2013 |
| ArbG | Arbeitsgericht |
| ArbGG | Arbeitsgerichtsgesetz |
| Arg. | argumentum |
| Art. | Artikel |
| ARUG | Gesetz zur Umsetzung der Aktionärsrechterichtlinie vom 30.7.2009 (BGBl. I 2479) |
| ARUG II | Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie vom 12.12.2019 (BGBl. I 2637) |
| ArzneimittelG | Arzneimittelgesetz |
| <i>Assmann/Schneider</i> | Wertpapierhandelsgesetz, Kommentar, 6. Aufl. 2012 |
| AT | Allgemeiner Teil |
| Aufl. | Auflage |
| AuR | Arbeit und Recht |
| ausdr. | ausdrücklich |
| BaFin | Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht |
| BAG | Bundesarbeitsgericht |
| BAGE | Entscheidungen des Bundesarbeitsgerichts |

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|---|---|
| BAnz | Bundesanzeiger |
| <i>Baumbach/Hefermehl/ Casper</i> | Wechselgesetz und Scheckgesetz, 23. Aufl. 2007 |
| <i>Baumbach/Hopt</i> | Handelsgesetzbuch (ohne Seerecht), 38. Aufl. 2018 |
| <i>Baumbach/Hueck</i> | Aktiengesetz, 13. Aufl. 1968 |
| <i>Baumbach/Hueck</i> | GmbH-Gesetz, 22. Aufl. 2019 |
| <i>Baumbach/Lauterbach/ Albers/Hartmann</i> | Zivilprozessordnung, 77. Aufl. 2019 |
| BausparkG | Bausparkkassengesetz |
| BAWe | Bundesaufsichtsamt für den Wertpapierhandel |
| BayObLG | Bayerisches Oberstes Landesgericht |
| BayObLGZ | Entscheidungen des Bayerischen Obersten Landesgerichts in Zivilsachen |
| BB | Betriebs-Berater |
| BBankG | Bundesbankgesetz |
| BBergG | Bundesberggesetz |
| BBG | Bundesbeamtengesetz |
| Bd(e) | Band (Bände) |
| BeckHdB AG | Beck'sches Handbuch der AG – Gesellschaftsrecht, Steuerrecht, Börsengang, 3. Aufl. 2018 |
| BeBiKo | Beck'scher Bilanzkommentar, Jahresabschluss nach Handels- und Steuerrecht, 11. Aufl. 2018 |
| BeckFormB GmbHR | Beck'sches Formularbuch GmbH-Recht (Hrsg. <i>Lorz/Pfisterer/Gerber</i>), 1. Aufl. 2010 |
| Begr. | Begründung |
| Beil. | Beilage |
| Bek. | Bekanntmachung |
| bes. | besondere(r), besonders |
| betr. | betreffen(d), betrifft |
| BetrVG | Betriebsverfassungsgesetz |
| BeurkG | Beurkundungsgesetz |
| BewG | Bewertungsgesetz |
| BFH | Bundesfinanzhof |
| BFHE | Sammlung der Entscheidungen des Bundesfinanzhofs |
| BGB | Bürgerliches Gesetzbuch |
| BGBI | Bundesgesetzblatt |
| BGH | Bundesgerichtshof |
| BGHZ | Entscheidungen des Bundesgerichtshofs in Zivilsachen |
| BHR | Bonner Handbuch Rechnungslegung, Textsammlung, Einführung, Kommentierung, 2. Aufl. 1996 |
| BilMoG | Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz) |
| BiRiLiG | Bilanzrichtliniengesetz |
| BKR | Zeitschrift für Bank- und Kapitalmarktrecht |
| BMF | Bundesministerium der Finanzen |
| BMJV | Bundesministerium der Justiz und für Verbraucherschutz |
| BNotO | Bundesnotarordnung |
| BörsenZulV(O) | Börsenzulassungsverordnung |
| BörsG | Börsengesetz |
| BR | Bundesrat |
| BRAO | Bundesrechtsanwaltsordnung |
| BR-Drs. | Bundesrats-Drucksache |
| BRHG | Gesetz über Errichtung und Aufgaben des Bundesrechnungshofes |
| BSG | Bundessozialgericht |

| | |
|---------------------------------|---|
| BSGE | Entscheidungen des Bundessozialgerichts |
| Bsp. | Beispiel(e) |
| BStBl. | Bundessteuerblatt |
| BT-Drs. | Bundestags-Drucksache |
| BuB | Bankrecht und Bankpraxis |
| Buchst. | Buchstabe |
| <i>Bürgers/Fett KGaA-HdB ..</i> | Kommanditgesellschaft auf Aktien, 2. Aufl. 2015 |
| BVerfG | Bundesverfassungsgericht |
| BVerfGE | Entscheidungen des Bundesverfassungsgerichts |
| BVerwG | Bundesverwaltungsgericht |
| BVerwGE | Entscheidungen des Bundesverwaltungsgerichts |
| bzgl. | bezüglich |
| BZRG | Bundeszentralregistergesetz |
| bzw. | beziehungsweise |
| | |
| cic | culpa in contrahendo |
| | |
| DAV | Deutscher Anwaltverein |
| DB | Der Betrieb |
| <i>Dehmer</i> | Umwandlungsgesetz – Umwandlungssteuergesetz, 1. Aufl. 1995 |
| DepG | Depotgesetz |
| dgl. | dergleichen |
| ders. | derselbe |
| dh | das heißt |
| dies. | dieselbe(n) |
| Diss. | Dissertation |
| DJ | Deutsche Justiz |
| DJT | Deutscher Juristentag |
| DJZ | Deutsche Juristenzeitung |
| DNotZ | Deutsche Notarzeitung |
| DR | Deutsches Recht |
| DRiZ | Deutsche Richterzeitung |
| DStBl | Deutsches Steuerblatt |
| DStR | Deutsches Steuerrecht |
| DStZ | Deutsche Steuer-Zeitung |
| DVBl | Deutsches Verwaltungsblatt |
| DZWir | Deutsche Zeitschrift für Wirtschaftsrecht |
| | |
| EBJS | <i>Ebenroth/Boujong/Joost/Strohn</i> , Handelsgesetzbuch, 3. Aufl. 2014 |
| EDV | elektronische Datenverarbeitung |
| EFG | Entscheidungen der Finanzgerichte |
| EG | Europäische Gemeinschaften |
| EGAktG | Einführungsgesetz zum Aktiengesetz |
| EGBGB | Einführungsgesetz zum Bürgerlichen Gesetzbuch |
| EGHGB | Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch |
| EigenbetriebsVO | Eigenbetriebsverordnung |
| Einf. | Einführung |
| Einl. | Einleitung |
| einstw. | einstweilig(e) |
| <i>Emmerich/Habersack</i> | |
| KonzernR | Konzernrecht. Lehrbuch, 10. Aufl. 2013 |
| <i>Emmerich/Habersack</i> | Aktien- und GmbH-Konzernrecht. Kommentar zu den §§ 15–22, 291–328 AktG, 8. Aufl. 2016 |

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|-------------------------------|--|
| entspr. | entsprechen(d), entspricht |
| E | Entwurf |
| ErgBd | Ergänzungsband |
| Erl. | Erläuterung(en); Erlass |
| EStG | Einkommensteuergesetz |
| EU | Europäische Union |
| EuGH | Europäischer Gerichtshof |
| EuroEG | Euro-Einführungsgesetz |
| evtl. | eventuell |
| EWiR | Entscheidungen zum Wirtschaftsrecht |
| EWK | Europäischer Wirtschaftsraum (Abkommen) |
| EWS | Europäisches Wirtschafts- und Steuerrecht |
| EWU | Europäische Wirtschafts- und Währungsunion |
| f., ff. | folgende |
| <i>Fitting</i> | Fitting/Engels/Schmidt/Trebing/Linsenmaier (Hrsg.) Betriebsverfassungsgesetz, 29. Aufl. 2018 |
| FG | Fachgutachten; Finanzgericht |
| f. G. | freiwillige Gerichtsbarkeit |
| FamFG | Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit |
| FGPrax | Praxis der Freiwilligen Gerichtsbarkeit. Vereinigt mit OLGZ |
| FinMin/FM | Finanzministerium |
| Fn. | Fußnote |
| Form | Formular |
| FormB RS | Formularbuch Recht und Steuern, 9. Aufl. 2019 |
| FR | Finanz-Rundschau |
| FS | Festschrift |
| GBO | Grundbuchordnung |
| GbR | Gesellschaft bürgerlichen Rechts |
| gem. | gemäß |
| GenG | Genossenschaftsgesetz |
| gerichtl. | gerichtlich |
| G | Gesetz(e) |
| ges. | gesetzlich |
| <i>Geßler/Hefermehl</i> | Aktiengesetz, 1973 ff. |
| GesRZ | Der Gesellschafter. Zeitschrift für Gesellschaftsrecht (Öster- reich) |
| GewO | Gewerbeordnung |
| GewStG | Gewerbsteuergesetz |
| ggf. | gegebenenfalls |
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GmbHG | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haf- tung |
| GmbHR | GmbH-Rundschau |
| GoB | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung |
| grds. | grundsätzlich |
| GroßkommAktG | Großkommentar zum Aktienrecht, 4. Aufl. 1992 ff. |
| GroßkommHGB | Großkommentar Handelsgesetzbuch zum Großkommentar, 4. Aufl. 1982 ff. |
| GRUR | Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht (Zeitschrift) |
| GS | Großer Senat |
| GUG | Gesamtvollstreckungs-Unterbrechungsgesetz |
| GüV | Gewinn- und Verlustrechnung |

| | |
|---|---|
| GVG | Gerichtsverfassungsgesetz |
| GWB | Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen |
| <i>Haarmann/Schüppen</i> | Frankfurter Kommentar zum WpÜG, 4. Aufl. 2018 |
| <i>Hachenburg</i> | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung, 8. Aufl. 1992 ff. |
| <i>Happ</i> | Aktienrecht, Handbuch-Mustertexte-Kommentar, 4. Aufl. 2015 |
| <i>Hauschild/Kallrath/Wachter</i> | Notarhandbuch Gesellschafts- und Unternehmensrecht, 2. Aufl. 2017 |
| Hdb. | Handbuch |
| <i>Heidel</i> | Aktienrecht, Kommentar, 1. Aufl. 2003 |
| HeidelbergKomm | <i>Bürgers/Körber</i> (Hrsg.) Heidelberger Kommentar zum Aktiengesetz, 3. Aufl. 2019 |
| <i>Henn</i> | Handbuch des Aktienrechts, 9. Aufl. 2017 |
| <i>Hettler/Stratz/Hörtnagl</i> | Beck'sches Mandatshandbuch Unternehmenskauf, 2. Aufl. 2013 |
| <i>Heymann</i> | Handelsgesetzbuch (ohne Seerecht), 3. Aufl. 2019 |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| HKWP | Handbuch der kommunalen Wissenschaft und Praxis |
| hL | herrschende Lehre |
| hM | herrschende Meinung |
| <i>Hölters</i> | AktG Kommentar, 3. Aufl. 2017 |
| HR | Handelsregister |
| HRefG | Handelsrechtsreformgesetz |
| Hrsg. | Herausgeber |
| Hs. | Halbsatz |
| <i>Hüffer/Koch</i> | Aktiengesetz, 13. Aufl. 2018 |
| HV | Hauptversammlung |
| HV-Hdb | <i>Semler/Volhard/Reichert</i> (Hrsg.), Arbeitshandbuch für die Hauptversammlung, 4. Aufl. 2018 |
| idF | in der Fassung |
| idR | in der Regel |
| IDW | Institut der Wirtschaftsprüfer |
| iErg | im Ergebnis |
| iE | im Einzelnen |
| ieS | im engeren Sinne |
| IHK | Industrie- und Handelskammer |
| insges. | insgesamt |
| InsO | Insolvenzordnung |
| int. | international |
| IPrax | Praxis des internationalen Privat- und Verfahrensrechts |
| iR | im Rahmen |
| iRd | im Rahmen des (der) |
| iSd | im Sinne des (der) |
| iSv | im Sinne von |
| iÜ | im Übrigen |
| iVm | in Verbindung mit |
| iwS | im weiteren Sinne |
| JMBL | Justizministerialblatt |
| JR | Juristische Rundschau |
| jur. | juristisch |
| JurBüro | Das juristische Büro |
| JuS | Juristische Schulung |

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|-----------------------------------|--|
| Justiz | Die Justiz (Zeitschrift) |
| JW | Juristische Wochenschrift |
| JZ | Juristenzeitung |
| KAGG | Gesetz über Kapitalanlagegesellschaften |
| KapErhG | Kapitalerhöhungsgesetz |
| KapErhStG | Gesetz über steuerrechtliche Maßnahmen bei Erhöhung des Nennkapitals aus Gesellschaftsmitteln |
| KassKomm | Kasseler Kommentar Sozialversicherungsrecht (Loseblatt) |
| KfH | Kammer für Handelssachen |
| KG | Kammergericht; Kommanditgesellschaft |
| KGaA | Kommanditgesellschaft auf Aktien |
| KGJ | Jahrbuch für Entscheidungen des Kammergerichts in Sachen der freiwilligen Gerichtsbarkeit in Kosten-, Stempel- und Strafsachen |
| KHzA | <i>Leinemann</i> (Hrsg.), Kasseler Handbuch zum Arbeitsrecht, 2. Aufl. 2000 |
| KölnKommAktG | Kölner Kommentar zum Aktiengesetz, 3. Aufl. 2004 ff. (auch KölnKommAktG) |
| KölnKommWpÜG | Kölner Kommentar zum WpÜG, 2. Aufl. 2010 (auch KölnKommWpÜG) |
| KonTraG | Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich |
| KostO | Kostenordnung |
| <i>Korintenberg</i> | GNotKG, Kommentar, 20. Aufl. 2017 |
| KrG | Kreisgericht |
| krit. | kritisch |
| KStG | Körperschaftsteuergesetz |
| KStR | Körperschaftsteuerrichtlinien |
| KTS | Zeitschrift für Insolvenzrecht, Konkurs/Treuhand/Sanierung |
| <i>Kübler/Assmann</i> | Gesellschaftsrecht, 6. Aufl. 2006 |
| LAG | Landesarbeitsgericht |
| LBG | Landesbeamtengesetz |
| LG | Landgericht |
| LHO | Landeshaushaltsordnung |
| li. Sp. | linke Spalte |
| Lit. | Literatur |
| lit. | litera |
| LM | Nachschlagewerk des Bundesgerichtshofs, hrsg. von Lindenmaier, Möhring ua |
| LS | Leitsatz |
| <i>Lücke/Schaub</i> | Beck'sches Mandatshandbuch Vorstand der AG, 2. Aufl. 2010 |
| <i>Lutter</i> | Umwandlungsgesetz, 6. Aufl. 2019 |
| <i>Lutter/Hommelhoff</i> | GmbH-Gesetz, 20. Aufl. 2019 |
| MAH AktienR | Münchener Anwaltshandbuch Aktienrecht (Hrsg. <i>Schüppen/Schaub</i>), 3. Aufl. 2018 |
| MAH GmbHR | Münchener Anwaltshandbuch GmbH-Recht (Hrsg. <i>Römermann</i>), 4. Aufl. 2018 |
| MAH PersGesR | Münchener Anwaltshandbuch Personengesellschaftsrecht (Hrsg. <i>Gummert</i>), 3. Aufl. 2019 |
| MAR | Marktmissbrauchs-Verordnung |
| MarkenG | Markengesetz |
| <i>Marsch-Barnier/Schäfer</i> ... | Handbuch börsennotierte AG, 4. Aufl. 2017 |

| | |
|----------------------------|--|
| <i>Martens</i> | Leitfaden für die Hauptversammlung einer Aktiengesellschaft, 3. Aufl. 2003 |
| maW | mit anderen Worten |
| MDR | Monatsschrift für deutsches Recht |
| <i>Meyer-Landrut</i> | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Kommentar, 1987 |
| MinBlFin | Ministerialblatt des Bundesministers der Finanzen |
| Mio. | Million(en) |
| MitbestErgG | Mitbestimmungsergänzungsgesetz |
| MitbestG | Mitbestimmungsgesetz |
| MittBayNotK | Mitteilungen der Bayerischen Notarkammer |
| MittRhNotK | Mitteilungen der Rheinischen Notarkammer |
| Mot. | Motive |
| Mrd. | Milliarde(n) |
| MHdB ArbR | Münchener Handbuch zum Arbeitsrecht, Band I–III, 4. Aufl. 2017 |
| MHdB GesR (I–IV) | Münchener Handbuch des Gesellschaftsrechts, Band 1, 5. Aufl. 2019; Band 2, 5. Aufl. 2019; Band 3, 5. Aufl. 2018; Band 4, 4. Aufl. 2015 |
| MüKoAktG | Münchener Kommentar zum Aktienrecht, 5. Aufl. 2018 ff. |
| MüKoBGB | Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, 8. Aufl. 2018 ff. |
| MüKoHGB | Münchener Kommentar zum Handelsgesetzbuch, 4. Aufl. 2016 ff. |
| MüKoZPO | Münchener Kommentar zur Zivilprozessordnung, Band I–III, 5. Aufl. 2016 ff. |
| MVHdB | Münchener Vertragshandbuch, 8. Aufl. 2018 ff. |
| mwN | mit weiteren Nachweisen |
| NachhBG | Nachhaftungsbegrenzungsgesetz |
| Nachtr. | Nachtrag |
| Nachw. | Nachweis(e) |
| NaStraG | Namensaktiengesetz |
| nF | neue Fassung |
| NJW | Neue Juristische Wochenschrift |
| NJW-RR | NJW-Rechtsprechungs-Report Zivilrecht |
| Nr. | Nummer |
| NW | Nordrhein-Westfalen |
| NWVbl | Nordrhein-Westfälische Verwaltungsblätter |
| NZA | Neue Zeitschrift für Arbeitsrecht |
| NZG | Neue Zeitschrift für Gesellschaftsrecht |
| obj. | objektiv |
| öffentl. | öffentlich |
| örtl. | örtlich |
| OFD | Oberfinanzdirektion |
| OLG | Oberlandesgericht |
| OLGR(spr) | Die Rechtsprechung der Oberlandesgerichte auf dem Gebiet des Zivilrechts |
| OLGZ | Entscheidungen der Oberlandesgerichte in Zivilsachen einschließlich der freiwilligen Gerichtsbarkeit |
| OWiG | Gesetz über Ordnungswidrigkeiten |
| <i>Palandt</i> | Bürgerliches Gesetzbuch, 78. Aufl. 2019 |
| PublG | Publizitätsgesetz |

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|------------------------------------|--|
| pVV | positive Vertragsverletzung |
| RAusschuss | Rechtsausschuss |
| RegBegr | Regierungsbegründung |
| RegE | Regierungsentwurf |
| RIW | Recht der internationalen Wirtschaft |
| Rn. | Randnummer(n) |
| <i>Röbriecht/v. Westphalen/</i> | |
| <i>Haas</i> | Handelsgesetzbuch, 5. Aufl. 2019 |
| <i>Roth/Altmeyen</i> | Gesetz betreffend die Gesellschaft mit beschränkter Haftung: GmbHG, 9. Aufl. 2019 |
| <i>Rowedder/Schmidt-Leit-</i> | Gesetz betreffend die Gesellschaft mit beschränkter Haftung, 6. Aufl. 2017 |
| <i>hoff</i> | |
| RPfl | Der deutsche Rechtspfleger |
| RPflAnpG | Rechtspflege-Anpassungsgesetz |
| RPflG | Rechtspflegergesetz |
| Rspr. | Rechtsprechung |
| S. | Satz; Seite |
| s. | siehe |
| sa | siehe auch |
| SAG | Die Schweizerische Aktiengesellschaft |
| ScheckG | Scheckgesetz |
| SchiffsBG | Schiffsbankgesetz |
| SchIHA | Schleswig-Holsteinische Anzeigen |
| <i>K. Schmidt</i> GesR | Gesellschaftsrecht, 5. Aufl. 2017 |
| <i>K. Schmidt</i> HandelsR | Handelsrecht, 6. Aufl. 2014 |
| <i>Schmidt/Lutter</i> | Aktiengesetz: AktG, Kommentar, 3. Aufl. 2015 |
| <i>Schmidt</i> | Einkommensteuergesetz: EStG Kommentar, 3. Aufl. 2020 |
| <i>Schmitt/Hörtnagl/Stratz</i> ... | Umwandlungsgesetz – Umwandlungssteuergesetz, 8. Aufl. 2018 |
| <i>Scholz</i> | GmbH-Gesetz, Band 1, 12. Aufl. 2018 ff. |
| <i>Schüppen</i> Kleine AG | Satzung der kleinen AG, 2001 |
| SE | Socetas Europea |
| <i>Schwarz/Zimmer</i> | Kapitalmarktrechts-Kommentar, 5. Aufl. 2020 |
| <i>Seibert/Kiem/Schüppen</i> | Handbuch der Kleinen AG, 5. Aufl. 2008 |
| <i>Semler/Peltzer/Kubis</i> | Arbeitshandbuch für die Vorstandmitglieder, 2. Aufl. 2015 |
| <i>Semler/v. Schenck</i> | Arbeitshandbuch für Aufsichtsratsmitglieder, 4. Aufl. 2013 |
| <i>Semler/Volhard/Reichert</i> .. | Arbeitshandbuch für die Hauptversammlung, 4. Aufl. 2018 |
| SeuffArch | Seufferts Archiv für Entscheidungen der obersten Gerichte in den deutschen Staaten |
| Slg. | Sammlung |
| s. o. | siehe oben |
| Soergel | Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, 13. Aufl. 2000 ff. |
| sog. | sogenannt |
| <i>Spindler/Stilz</i> | Kommentar zum Aktiengesetz, 4. Aufl. 2019 |
| StÄndG | Steueränderungsgesetz |
| stat. | Statistisch |
| <i>Staudinger</i> | Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, 15. Aufl. 1994 ff. |
| StBerG | Steuerberatungsgesetz; Steuerbereinigungsgesetz |
| StGB | Strafgesetzbuch |
| str. | streitig |

| | |
|---------------------------|--|
| StReformG | Steuerreformgesetz |
| stRSpr | ständige Rechtsprechung |
| StückAG | Stückaktiengesetz |
| StuW | Steuer und Wirtschaft |
| s. u. | siehe unten |
| subj. | subjektiv |
| teilw. | Teilweise |
| <i>Thomas/Putzo</i> | Zivilprozessordnung, 40. Aufl. 2019 |
| TOP | Tagesordnungspunkt |
| TrG | Treuhandgesetz |
| u. | unten |
| ua | und andere; unter anderem |
| uÄ | und Ähnliche(s) |
| UHH | <i>Ulmer/Habersack/Henssler</i> (Hrsg.), Mitbestimmungsrecht, 4. Aufl. 2018 |
| umfangr. | umfangreich |
| UmwBerG | Umwandlungsbereinigungsgesetz |
| UmwG | Umwandlungsgesetz |
| UmwR | Umwandlungsrecht |
| UmwStG | Umwandlungssteuergesetz |
| uneinheitl. | uneinheitlich |
| unstr. | unstreitig |
| unzutr. | unzutreffend |
| UStG | Umsatzsteuergesetz |
| usw | und so weiter |
| uU | unter Umständen |
| UWG | Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb |
| Var. | Variante |
| Verf. | Verfasser |
| VerkProspG | Wertpapier-Verkaufsprospektgesetz |
| vgl. | vergleiche |
| VglO | Vergleichsordnung |
| VO | Verordnung |
| Vorb. | Vorbemerkung(en) |
| VVG | Versicherungsvertragsgesetz |
| VwGO | Verwaltungsgerichtsordnung |
| VwVfG | Verwaltungsverfahrensgesetz |
| <i>Wachter</i> AktG | <i>Wachter</i> (Hrsg.), Kommentar zum Aktiengesetz, 3. Aufl. 2018 |
| WG | Wechselgesetz |
| WiB | Wirtschaftsrechtliche Beratung |
| WiGBL | Gesetzblatt der Verwaltung des Vereinigten Wirtschafts- gebietes |
| WiKG | Gesetz zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität |
| WM | Wertpapier-Mitteilungen |
| wN | weitere Nachweise |
| WpAV | Wertpapierhandelsanzeige-Verordnung |
| WPg | Die Wirtschaftsprüfung |
| WP-Hdb | Handbuch der Wirtschaftsprüfung (Loseblatt) |
| WpHG | Wertpapierhandelsgesetz |
| WPO | Wirtschaftsprüferordnung |
| WpÜG | Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz |

Abkürzungs- und Literaturverzeichnis

| | |
|--------------|---|
| WRP | Wettbewerb in Recht und Praxis |
| WuB | Entscheidungssammlung zum Wirtschafts- und Bankrecht |
| zB | zum Beispiel |
| ZBB | Zeitschrift für Bankrecht und Bankwirtschaft |
| ZGR | Zeitschrift für Unternehmens- und Gesellschaftsrecht |
| ZHR | Zeitschrift für das gesamte Handels- und Wirtschaftsrecht |
| Ziff. | Ziffer(n) |
| ZIP | Zeitschrift für Wirtschaftsrecht |
| ZKW | Zeitschrift für das gesamte Kreditwesen |
| Zöller | Zivilprozessordnung, 32. Aufl. 2018 |
| ZPO | Zivilprozessordnung |
| zT | zum Teil |
| zust. | zustimmend |
| zutr. | zutreffend |
| zzt. | zurzeit |

**beck-shop.de**
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Verzeichnis der Bearbeiter

| | |
|--|--|
| Christoph Baumeister | C.I., II. D.I.5 – 7, II., D.III.4 – 5 I.VI., VII. Q. V. |
| Antje Borchardt | B.VII. |
| Dr. Christoph Döbereiner | B.III. D.I.1 – 4, III.6 – 9 I.VIII. M. O. P.I. – III. |
| Dr. Sabine Funke LL.M. | X. |
| Dr. Olaf Gerber, LL.M. | B.V., VI. E.I, II. J. S. T. X. |
| Dr. Markus Kaum, LL.M. | I.I., III. – V., IX. – XI. R. |
| Prof. Dr. Rainer Lorz, LL.M. | A. C.III. E.II. I.II. S. W. |
| Prof. Dr. Nicoletta Messerschmidt | H. T. |
| Dr. Wolfgang Mörlein | I.I., III. – V., IX. – XI. R. |
| Richard L. Notz, LL.M. | I.XII. – XIV. |



Verzeichnis der Bearbeiter

| | |
|-----------------------------------|---|
| Dr. Benedikt Pfisterer | B.I., II., IV. D.III.1 – 3 F. K. L. P.IV. – V. U. |
| Prof. Dr. Andreas Wiedemann | G. I.XII. – XIV. N. |

**beck-shop.de**
DIE FACHBUCHHANDLUNG