

# Inhaltsverzeichnis

|   |    |
|---|----|
| Vorwort   | 5  |
| Abkürzungsverzeichnis   | 10 |
| <b>I Der Vorstand einer deutschen Aktiengesellschaft</b>                                | 11 |
| <b>1 Der Vorstand als Gesellschaftsorgan</b>  | 11 |
| 1.1 Berufung des Vorstands  | 11 |
| 1.2 Anmeldepflicht bei Änderungen im Vorstand (§ 81 AktG)                               | 11 |
| 1.3 Abberufung des Vorstands (§ 84 AktG)  | 12 |
| 1.4 Vergütung des Vorstands (§ 87 AktG)   | 14 |
| 1.5 Vorsitzender des Vorstands (§ 84 Abs. 2)  | 15 |
| <b>2 Rechte und Pflichten bei Gründung, Vergrößerung und Leitung der AG</b>             | 16 |
| 2.1 Gründungsprüfung (§§ 33, 48 AktG)   | 16 |
| 2.2 Erwerb eigener Aktien durch die Gesellschaft (§ 71 ff. AktG)                        | 16 |
| 2.3 Nachgründung (§ 52 AktG)  | 18 |
| 2.4 Leitung der AG (§ 76 AktG)  | 19 |
| 2.5 Betriebliche Mitbestimmung (MitbestG, BetrVG, § 97 AktG)                            | 19 |
| 2.6 Gesellschaftsblätter (§ 25 AktG)  | 20 |
| 2.7 Rücklagenbildung (§ 150 AktG)   | 20 |
| 2.8 Überwachungssystem (§ 91 AktG)  | 20 |
| 2.9 Buchführungs- und Bilanzierungspflichten (§ 91 AktG, § 264 HGB)                     | 21 |
| <b>3 Vorstandspflichten rund um die Hauptversammlung</b>                                | 22 |
| 3.1 Einberufung der Hauptversammlung (§§ 121-124, 175 AktG)                             | 22 |
| 3.2 Absage oder Verlegung einer Hauptversammlung  | 24 |
| 3.3 Auskunftspflicht (§ 131 AktG)   | 25 |
| 3.4 Anfechtung von Hauptversammlungsbeschlüssen (§§ 243 ff. AktG)                       | 28 |
| 3.5 Entlastung durch die Hauptversammlung (§§ 119, 120 AktG)                            | 29 |
| <b>4 Berichts- und Mitteilungspflichten des Vorstands</b>                               | 30 |
| 4.1 Berichte an den Aufsichtsrat (§ 90 AktG)  | 30 |
| 4.1.1 Geschäftspolitik und Unternehmensplanung  | 30 |
| 4.1.2 Rentabilität  | 30 |
| 4.1.3 Gang der Geschäfte  | 31 |
| 4.1.4 Geschäfte von erheblicher Bedeutung   | 31 |
| 4.1.5 Wichtige Anlässe  | 32 |
| 4.1.6 Angelegenheiten der Gesellschaft  | 32 |
| 4.2 Mitteilungspflicht bei Beteiligung an einer Aktiengesellschaft (§ 20 AktG)          | 32 |
| 4.3 Mitteilungspflicht bei Beteiligung an einer anderen Kapitalgesellschaft (§ 21 AktG) | 34 |

|           |   |    |
|-----------|---|----|
| 4.4       | Gesteigerte Aufklärungspflicht bei der Anteilsveräußerung<br>(§ 276 BGB)            | 34 |
| 4.5       | Ad-Hoc-Mitteilungen (§ 15 WpHG)   | 36 |
| 4.6       | Missbrauch von Ad-Hoc-Mitteilungen (§ 4 WpHG)                                       | 37 |
| <b>5</b>  | <b>Haftung und Haftungsvermeidung</b>   | 37 |
| 5.1       | Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit des Vorstands<br>(§ 93 AktG)                | 37 |
| 5.2       | Corporate Governance Kodek  | 39 |
| 5.3       | Einlagenrückgewähr und Verzinsung (§ 57 AktG)                                       | 41 |
| 5.4       | Wettbewerbsverbot (§ 88 AktG)   | 41 |
| 5.5       | Haftpflichtversicherung für den Vorstand, D&O (§ 147 AktG)                          | 41 |
| <b>6</b>  | <b>Die Gesellschaft in der Krise</b>  | 41 |
| 6.1       | Auflösung der Gesellschaft (§§ 262, 265 AktG)                                       | 41 |
| 6.2       | Verlust der Hälfte des Grundkapitals (§§ 92, 401 AktG)                              | 42 |
| 6.3       | Zahlungsunfähigkeit und Überschuldung (§§ 92, 401 AktG)                             | 42 |
| 6.4       | Pflicht zur Aufklärung von potenziellen Geschäftspartnern im Krisenfall (§ 242 BGB) | 44 |
| <b>7</b>  | <b>Risiken/Straftatbestände</b>   | 45 |
| 7.1       | Falsche Angaben (§§ 399, 400 AktG)  | 45 |
| 7.2       | Geschäftsgeheimnisse (§ 93, 404 AktG)   | 46 |
| 7.3       | Insiderverstöße (§§ 13, 14, 38 WpHG)  | 46 |
| 7.4       | Bankrott (§ 283 StGB)   | 47 |
| <b>II</b> | <b>Der Aufsichtsrat einer deutschen Aktiengesellschaft</b>                          | 48 |
| <b>1</b>  | <b>Der Aufsichtsrat als Gesellschaftsorgan</b>                                      | 48 |
| 1.1       | Bestellung des Aufsichtsrats (§ 101 AktG)   | 48 |
| 1.2       | Überkreuzmandate (§ 100 Abs. 2 Nr. 3 AktG)  | 49 |
| 1.3       | Abberufung des Aufsichtsrats (§ 103 AktG)   | 49 |
| 1.4       | Vergütung des Aufsichtsrats (§ 113 AktG)  | 51 |
| 1.5       | Vorsitzender des Aufsichtsrats (§§ 80, 90, 100, 107, 110 AktG)                      | 51 |
| <b>2</b>  | <b>Rechte und Pflichten bei Gründung und Überwachung<br/>der AG</b>                 | 52 |
| 2.1       | Aufgaben und Rechte des Aufsichtsrats (§ 111 AktG)                                  | 52 |
| 2.2       | Aufsichtsratssitzung (§ 110 AktG)   | 55 |
| 2.3       | Überwachungspflichten (§ 111 Abs. 1 AktG)   | 56 |
| 2.4       | Geschäftsordnung für den Vorstand (§ 111 Abs. 4 AktG)                               | 58 |
| 2.5       | Schadenersatzklagen gegen den Vorstand (§§ 112, 147 AktG)                           | 59 |
| 2.6       | Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder (§ 89 AktG)                                  | 60 |
| 2.7       | Abberufung des Vorstands (§ 84 AktG)  | 60 |
| 2.8       | Gründungsprüfung (§§ 33, 48 AktG)   | 62 |
| 2.9       | Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder (§ 115 AktG)                             | 63 |
| 2.10      | Verträge über „Tätigkeiten höherer Art“ (§ 114 AktG)                                | 64 |

|          |  |    |
|----------|--|----|
| <b>3</b> | <b>Haftung und Haftungsvermeidung</b>                          | 66 |
| 3.1      | Haftung für Sorgfaltspflichtverletzung (§§ 116, 93 AktG)       | 66 |
| 3.2      | Beweislast im Schadenersatzfall (§§ 116, 93 Abs. 2 AktG)       | 67 |
| 3.3      | Corporate Governance Kodex                                     | 68 |
| 3.4      | Haftpflichtversicherung für den Aufsichtsrat, D&O (§ 147 AktG) | 69 |
| 3.5      | Haftungsvermeidung   | 69 |
| <b>4</b> | <b>Risiken/Straftatbestände</b>                                | 70 |
| 4.1      | Falsche Angaben (§ 400 AktG)                                   | 70 |
| 4.2      | Geschäftsgeheimnisse (§§ 116, 404 AktG)                        | 71 |
| 4.3      | Insiderverstöße (§§ 13, 14, 38 WpHG)                           | 71 |
|          | <b>Stichwortverzeichnis</b>                                    | 73 |
|          | <b>Literaturverzeichnis</b>                                    | 77 |