

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> . . . . .	V
<b>Abkürzungsverzeichnis</b> . . . . .	XV
<b>Literaturverzeichnis</b> . . . . .	XIX
<b>1. Kapitel</b>	
<b>Einleitung</b> . . . . .	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
<b>2. Kapitel</b>	
<b>Entstehen der Aktiengesellschaft</b> . . . . .	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

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) Umwandlungsbeschuß . . . . .	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 Umwandlungsbeschuß . . . . .	67
11. Haftung . . . . .	67
 <b>3. Kapitel</b>	
<b>Publizität . . . . .</b>	<b>69</b>
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
 <b>4. Kapitel</b>	
<b>Aufsichtsrat . . . . .</b>	<b>77</b>
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

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
.	
<b>5. Kapitel</b>	
<b>Hauptversammlung . . . . .</b>	<b>93</b>
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
<b>6. Kapitel</b>	
<b>Kapitalerhöhung. . . . .</b>	<b>111</b>
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 Aktiengattungen. . . . .	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
<b>7. Kapitel</b>	
<b>Sonstige Änderungen (im Zuge des Gesetzes für kleine Aktiengesellschaften und zur Deregulierung des Aktienrechts) . . . . .</b>	<b>139</b>
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
<b>Anhang</b>	
	145
A. Muster- und Formularteil . . . . .	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 Beschußfassung 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. Beschuß des Vorstands über die Ausnutzung des genehmigten Kapitals. . . . .	207
3. Zustimmung des Aufsichtsrats zur Aktienausgabe . . . . .	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
<b>Sachverzeichnis . . . . .</b>	<b>277</b>