

Inhaltsübersicht

<i>Kapitel 1</i>	
Einführung	21
<i>Kapitel 2</i>	
Grundlagen	39
<i>Kapitel 3</i>	
Stellung der Durchgriffshaftung i. R. d. gesellschaftsrechtlichen Gläubigerschutzes	75
<i>Kapitel 4</i>	
Entwicklung der Durchgriffshaftung	87
<i>Kapitel 5</i>	
Durchgriffshaftung im kodifizierten Recht	105
<i>Kapitel 6</i>	
Fallgruppen nach dem Konferenzprotokoll (2019)	172
<i>Kapitel 7</i>	
Prozessuale Besonderheiten des Haftungsdurchgriffs	209
<i>Kapitel 8</i>	
Ergebniszusammenfassung und Schlussbetrachtung	221
Anhang I	224
Anhang II	232
Normenverzeichnis	234
Entscheidungsverzeichnis	243
Literaturverzeichnis	246
Stichwortverzeichnis	261

Inhaltsverzeichnis

Kapitel 1

Einführung 21

A. Hintergrund, Fragestellung und Relevanz	21
B. Methodik	25
I. Rechtsdogmatische Methode	26
II. Empirische Methode	27
III. Bemerkung zur rechtshistorischen Darstellung	29
C. Untersuchungsgegenstand	30
I. Der gesellschaftsrechtliche Haftungsdurchgriff	30
II. Abgrenzung zu allgemeinen zivilrechtlichen Anspruchsgrundlagen ...	31
1. Vertragliche Verpflichtungstatbestände	31
2. Vertragsähnliche Haftungstatbestände	34
3. Haftung aus ungerechtfertigter Bereicherung	35
4. Deliktische Haftungstatbestände	35
5. Haftungstatbestände zur Sicherung der Haftungsmasse	35
a) Surrogationshaftung	35
b) Anfechtungsrecht	36
D. Gang der Untersuchung	37

Kapitel 2

Grundlagen 39

A. Relevante Rechtsquellen und „Quasi-Rechtsquellen“	39
I. Nationale Gesetze	39
1. GesG (2018) (GesG (2023))	39
2. ZGB (2020)	40
II. Justizielle Rechtsakte	41
1. Justizielle Auslegungen	41
a) Rechtsgrundlage und Rechtsnatur	42
b) Funktion	44
2. Anleitende Fälle als „Quasi-Rechtsquellen“	45
a) Rechtsgrundlage und Rechtsnatur	45
b) Verfahren	47

c) Funktion	47
d) Abgrenzung zu anderen Fällen mit anleitendem Charakter	48
3. Justizielle Konferenzprotokolle als „Quasi-Rechtsquellen“	49
a) Begriffsbestimmung und Rechtsgrundlage	49
b) Rechtsnatur	51
c) Verfahren	52
d) Funktion	53
e) Zwischenfazit	54
B. Rechtliche Verwirklichung des Trennungsprinzips	55
I. Verselbstständigung der (gewinnorientierten) juristischen Person	55
1. Historischer Überblick	55
2. Errichtung und Beendigung	59
3. Charakteristika	61
a) Rechts- und Parteifähigkeit: Eigenständiges Haftungssubjekt ...	62
b) Organisatorische Verfasstheit	63
c) Eigenständiger Verbandswille	64
d) Abgrenzung zu Organisationen ohne Rechtspersönlichkeit	66
II. Prinzip der Haftungsbeschränkung	68
1. Historischer Überblick	68
2. Gegenwärtige Rechtslage	70
3. Ausnahmen: Unternehmensrechtsspezifische Gesellschafterdirekthaftungsstatbestände	70
a) Verletzung von Kapitalaufbringungs- und -erhaltungspflichten ..	71
b) Verletzung liquidationsrechtlicher Pflichten	71
aa) Haftung wegen unterlassener Initiierung der Liquidation ...	71
bb) Haftung wegen Vermögensunterschlagung und erschlichener Registerlöschung	73
c) Insolvenzanfechtungshaftung	73
III. Ökonomische Bedeutung des Trennungsprinzips	74

Kapitel 3

Stellung der Durchgriffshaftung i. R. d. gesellschaftsrechtlichen Gläubigerschutzes 75

A. Flexibilisierung des Kapitalschutzsystems	75
I. Kapitalaufbringungspflicht	75
II. Kapitalerhaltungspflicht	78
1. Verbot der Einlagenrückgewähr	78
2. Obligatorische Rücklagenbildung	79
3. Grundsatz der Stetigkeit des registrierten Gesellschaftskapitals	80
III. Grundsatz der Finanzierungsfreiheit	80
B. Eingeschränkter Gläubigerschutz i. R. d. Corporate Social Credit Systems ..	81

Inhaltsverzeichnis	11
I. Registerpublizität	81
II. Jahresbericht	82
III. Finanzbuchführungsbericht	83
C. Fehlendes konzernspezifisches (Außen-)Haftungsrecht	84
D. Zwischenfazit	85

Kapitel 4

Entwicklung der Durchgriffshaftung	87
A. Justizielle Replik aus 1987	87
B. Bekanntmachung des Staatsrates aus 1990	88
C. Justizielle Replik aus 1994	90
D. Shenzhen-Sonderbestimmungen (1999)	92
E. Justizielle Auslegung aus 2001	92
F. Justizielle Auslegung aus 2002	93
G. Umfassendere Durchgriffshaftungskonzepte der Volksgerichte	94
I. Anleitende Ansichten Höherer Volksgerichte	95
II. Konsultationsentwurf des OVG aus 2003	95
H. Kodifikation der Durchgriffshaftung im Oktober 2005	97
I. Konferenzprotokoll (2019)	101
J. Zwischenfazit	102

Kapitel 5

Durchgriffshaftung im kodifizierten Recht	105
A. Grundlagen	105
I. Normzweck und Rechtsnatur	105
II. Geltungsbereich	106
1. § 20 Abs. 3 GesG (2018)	106
2. § 83 Abs. 2 S. 2 ZGB (2020)	107
3. Anwendbarkeit auf Sachverhalte mit Auslandsbezug	108
III. Innere Systematik des § 20 GesG (2018)	110
B. Grundsatz der Subsidiarität	111
C. Tatbestand des § 20 Abs. 3 GesG (2018)	112
I. Rechtssubjektsvoraussetzungen	113
1. Anspruchsberechtigung	113
a) Gläubiger der Gesellschaft	113
b) Gläubiger der Gesellschafter (Umgekehrter Haftungsdurchgriff)	114
c) Fehlende Anspruchsberechtigung von Mitgesellschafter und Gesellschaft	117

2. Anspruchsgegner	117
a) Gesellschafter	117
b) Ausweitung auf tatsächlich die Gesellschaft kontrollierende Personen	119
c) Keine Ausweitung auf das Leitungspersonal der Gesellschaft ...	122
d) Verbundene Gesellschaften (Horizontaler Haftungsdurchgriff) ...	123
aa) Schrifttum	123
bb) Rechtsprechung	125
cc) Leitentscheidung Nr. 15	126
(1) Sachverhalt und Entscheidung	126
(2) Begriff der verbundenen Gesellschaft	128
(3) Rechtsmethodische Begründung	129
dd) Konferenzprotokoll (2019)	130
ee) Zwischenergebnis	131
II. Haftungsvoraussetzungen	133
1. „Missbrauch der Stellung der Gesellschaft als unabhängige juristi- sche Person und der beschränkten Gesellschafterhaftung“	133
a) Abstrakter Definitionsversuch	133
b) Fallgruppenbildung	134
aa) Überblick: Spruchpraxis	134
bb) Überblick: Literatur	136
cc) Nutzung zur Entziehung vertraglicher oder gesetzlicher Verpflichtungen sowie Täuschung des Gläubigers	137
dd) Verstöße gegen die Kapitalaufbringungs- und Kapitalerhal- tungspflicht	139
(1) Allgemein	139
(2) Vorfällige Einlageleistung	141
ee) Verstoß gegen Liquidationspflichten	143
(1) Leitentscheidung Nr. 9	144
(a) Sachverhalt	144
(b) Entscheidungsbegründung	145
(2) Rechtsprechungsänderung durch Abschnitt II Abs. 5 Ziff. 14 Konferenzprotokoll (2019)	146
(3) Rechtsnatur § 18 Abs. 2 GesG-Interpretation (II): Ver- hältnis zu § 20 Abs. 3 GesG (2018)	147
2. „Erhebliche Schädigung der Gläubigerinteressen“	148
3. Kausalität zwischen Missbrauchshandlung und Gläubigerschädigung	150
4. „Entzug von Gesellschaftsverbindlichkeiten“	150
III. Rechtsfolge	152
1. Haftungsausgestaltung: Gesamtschuldnerische Außenhaftung	152
a) Ausschließlich unbeschränkte Gesellschafterhaftung	152
b) Beschränkt ergänzende Gesellschafter(ausfall)haftung	153

c) Unbeschränkte gesamtschuldnerische Gesellschafter(ausfall)-haftung	154
d) Bewertung	155
2. Haftungsausschluss bei Kenntnis des Gläubigers	157
D. Beweislast	157
E. Besonderheiten bei der Einpersonen-GmbH	161
I. Ausgangslage	161
II. Begriff der Einpersonengesellschaft mit beschränkter Haftung	161
1. Faktische Einpersonengesellschaften	162
2. Ehegattengesellschaften	162
3. Staatseigene Alleinkapitalgesellschaften	164
III. Rechtsnatur des § 63 GesG (2018)	166
IV. Inhalt des § 63 GesG (2018)	169
F. Zwischenfazit	170

Kapitel 6

Fallgruppen nach dem Konferenzprotokoll (2019) 172

A. Exkurs: Empirische Befunde	172
B. Persönlichkeitsvermischung	176
I. Erscheinungsformen	176
1. Vermögensvermischung	177
a) Typische Erscheinungsformen	177
b) Begriff	178
c) Keine Anerkennung als selbstständige Fallgruppe	180
2. Verstärkende (Begleit-)Faktoren	181
a) Überblick	181
b) Geschäftsvermischung	182
c) Personalvermischung	183
3. Verhältnis der Faktoren	184
4. Typischer Fall: „Eine Organisation mit zwei Schildern“	185
II. Stellungnahme	187
C. Exzessive Beherrschung und Kontrolle	188
I. Anerkennung als eigenständige Fallgruppe	188
II. Voraussetzungen	189
1. Literatur	190
2. Konferenzprotokoll (2019)	192
a) Abs. 1 S. 2 (1), (2): Rechtsgrundlose Vermögensverschiebungen in Konzernkonstellationen	192
b) Abs. 1 S. 2 (3), (4): Vermögensübertragungen auf neu gegründete Gesellschaften	193

c) Abs. 1 S. 2 (5): Auffangklausel	194
d) Abs. 2: Horizontale Haftungsdurchgriffskonstellation	194
III. Stellungnahme	195
D. Unterkapitalisierung	196
I. Hintergrund	196
II. Eingeschränkte Anerkennung als Fallgruppe	196
1. Schrifttum	196
2. Rechtsprechung	198
III. Voraussetzungen	199
1. Nominelle Unterkapitalisierung	199
2. Materielle Unterkapitalisierung	201
a) Keine Maßgeblichkeit der Erfüllung des gesetzlichen Mindestkapitalerfordernisses	201
b) Maßgeblichkeit der Angemessenheit des tatsächlich aufgebracht ten Kapitals	202
c) Unklare Bestimmung des Geschäftsrisikos	204
3. Anfängliche/Nachträgliche Unterkapitalisierung	205
IV. Zwischenfazit	206

Kapitel 7

Prozessuale Besonderheiten des Haftungsdurchgriffs	209
A. Prozessuales	209
I. Zuständiges Gericht	209
II. Parteistellung	210
B. Anwendbarkeit im Vollstreckungsverfahren	211
I. Problemstellung und Streitstand	211
II. Stellungnahme	213
C. Anwendbarkeit im Insolvenzverfahren	215
I. Keine ausschließliche Anwendbarkeit der Durchgriffshaftung nach Eröffnung eines Insolvenzverfahrens	215
II. Problemstellung und Meinungsstand	216
III. § 20 Abs. 3 GesG (2018) als Anspruchsgrundlage für die materielle Konzerninsolvenz	218
IV. Zwischenfazit	220

Kapitel 8

Ergebniszusammenfassung und Schlussbetrachtung	221
Anhang I	224
Anhang II	232

Normenverzeichnis	234
Entscheidungsverzeichnis	243
Literaturverzeichnis	246
Stichwortverzeichnis	261