

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| Abkürzungsverzeichnis | 23 |
| § 1 Einleitung | 25 |
| A. Problemstellung | 27 |
| B. Gang der Untersuchung | 30 |
| Teil 1: Kompetenz- und Informationsgefüge in der Aktiengesellschaft | 33 |
| § 2 Defizite innerhalb der Kompetenz- und Informationsstrukturen | 33 |
| A. Organschaftliche Zurechnung und Organbegriff | 34 |
| B. Kompetenzverteilung zwischen den Pflichtorganen | 36 |
| I. Pflichtorgane | 37 |
| 1. Vorstand und Aufsichtsrat als Verwaltungsorgane | 37 |
| 2. Sonderstellung der Hauptversammlung | 40 |
| II. Bindung der Verwaltungsorgane an das Unternehmensinteresse | 41 |
| 1. Theoretische Zielkonzeptionen und Wechselwirkung | 42 |
| 2. Folgerungen für innergesellschaftliche Streitigkeiten | 45 |
| III. Bedeutung der Organhaftung und Durchsetzungsdefizite | 46 |
| C. Informationssystem als Grundlage der Überwachung | 48 |
| I. Terminologie | 49 |
| II. Informationsbefugnisse im Überwachungskontext | 52 |
| 1. Regelüberwachung durch den Aufsichtsrat | 52 |
| 2. Abschlussprüfung durch den Aufsichtsrat und den Abschlussprüfer | 55 |
| 3. Gründungsprüfung | 57 |
| III. Strukturelle Defizite der Informationsbeschaffung | 58 |
| D. Ergänzende Kontrollsysteme | 60 |
| I. Bestellung eines Sonderprüfers | 61 |

| | |
|--|-----|
| II. Geltendmachung von Ersatzansprüchen und Bestellung eines besonderen Vertreters | 63 |
| III. Klagezulassungsverfahren | 65 |
| E. Fazit | 66 |
| § 3 Rechtsstellung der einzelnen Kompetenzträger | 67 |
| A. Rechtsstellung der Aufsichtsratsmitglieder und -ausschüsse | 68 |
| I. Verhältnis zwischen dem Kollegialorgan und seinen Mitgliedern | 68 |
| II. Rechtsstellung des Aufsichtsratsvorsitzenden | 71 |
| III. Rechtsstellung von Aufsichtsratsausschüssen | 74 |
| B. Rechtsstellung anderer Kontrollinstanzen | 77 |
| I. Rechtsstellung des Abschlussprüfers | 77 |
| II. Rechtsstellung des Sonderprüfers | 80 |
| 1. Allgemeine Sonderprüfung | 80 |
| 2. Bilanzielle Sonderprüfung | 82 |
| III. Rechtsstellung des Gründungsprüfers | 84 |
| IV. Rechtsstellung des besonderen Vertreters | 85 |
| 1. Meinungsstand | 86 |
| 2. Stellungnahme | 88 |
| a) Vertretungsbefugnis des besonderen Vertreters | 89 |
| b) Organstellung des besonderen Vertreters | 90 |
| C. Fazit | 94 |
| Teil 2: Integration aktienrechtlicher Streitigkeiten in das Zivilprozessrecht | 95 |
| § 4 Systematisierung möglicher Klagekonstellationen | 95 |
| A. Rückgriff auf die zivilprozessuale Leistungsklage | 96 |
| B. Überblick über den Meinungsstand zur gerichtlichen Durchsetzung der Informationsbefugnisse | 97 |
| I. Berichtssystem nach § 90 AktG | 98 |
| II. Besonderer Vertreter | 103 |
| III. Pflicht- und Sonderprüfer | 104 |
| C. Dogmatik aktienrechtlicher Streitigkeiten | 106 |
| I. Begriff des Innen- und Außenrechts | 106 |
| II. Begriff des Organstreits und Binnendifferenzierung | 108 |
| D. Zwischenfazit | 111 |

| | | |
|---------|---|-----|
| § 5 | Fremdnützige Rechtsdurchsetzung im Spannungsverhältnis von materiellem Recht und Zivilprozessrecht | 112 |
| A. | Klagbarkeit einer Rechtsposition | 113 |
| I. | Klagbarkeit als Prozessvoraussetzung (Klagbarkeit im engen Sinne) | 114 |
| II. | Klagbarkeit als Entscheidung des materiellen Rechts | 117 |
| 1. | Anspruch als Konglomerat von Einzelbefugnissen | 117 |
| 2. | Abgrenzung zu unvollkommenen Verbindlichkeiten | 119 |
| 3. | Abgrenzung zu Obliegenheiten | 121 |
| a) | Typische Beispiele für Obliegenheiten | 122 |
| b) | Sonderrolle der Drittschuldnererklärung nach § 840 ZPO | 123 |
| c) | Schlussfolgerungen | 125 |
| 4. | Abgrenzung zu unklagbaren Nebenpflichten | 126 |
| 5. | Zwischenfazit | 127 |
| III. | Verhältnis der Klagbarkeit zu anderen Prozessvoraussetzungen | 127 |
| 1. | Prozessführungsbefugnis und Abgrenzung zur Sachlegitimation | 128 |
| 2. | Klagebefugnis | 130 |
| 3. | Rechtsschutzbedürfnis | 132 |
| IV. | Zwischenfazit | 134 |
| B. | Beispiele für Abgrenzungsschwierigkeiten bei fremdnützigem Tätigwerden | 135 |
| I. | Echter Vertrag zugunsten Dritter | 136 |
| II. | Treuhand | 137 |
| III. | Vollziehung erbrechtlicher Auflagen | 139 |
| IV. | Zwischenfazit | 141 |
| C. | Fazit | 141 |
| Teil 3: | Echter Interorganstreit um Informationsbefugnisse als Dogma für die fremdnützige Rechtsdurchsetzung | 143 |
| § 6 | Zulässigkeit des echten Interorganstreits anhand von § 90 AktG | 143 |
| A. | Verwaltungsrechtlicher Organstreit | 144 |
| B. | Tendenzen der Rechtsprechung zu aktienrechtlichen Organklagen | 146 |
| I. | Rechtsprechung zur Klägerseite: Unterlassungsklagen einzelner Aufsichtsratsmitglieder | 147 |

| | |
|--|-----|
| II. Rechtsprechung zur Beklagtenseite: | |
| Beschlussmängelklagen | 149 |
| III. Schlussfolgerungen | 150 |
| C. Meinungsstand im aktienrechtlichen Schrifttum | 151 |
| I. Ablehnung der Durchsetzbarkeit der Informationsbefugnisse mittels Leistungsklage | 152 |
| II. Ansichten zur Durchsetzbarkeit der Informationsbefugnisse mittels Leistungsklage | 154 |
| 1. Traditionelle Auffassung: Durchsetzung durch die Gesellschaft | 156 |
| a) Ursprünge der traditionellen Auffassung | 157 |
| b) Gesellschaft als Rechtsträgerin | 158 |
| 2. Prozessesstandschaftsmodell | 160 |
| 3. Durchsetzung im Wege des Organstreits | 161 |
| a) Schwächen der traditionellen Auffassung | 161 |
| b) Aufsichtsrat als Rechtsträger | 162 |
| aa) Zurechnungsmechanismus und (Teil-)Rechtsfähigkeit | 163 |
| bb) Dogmatische Einordnung der Organbefugnisse | 165 |
| (1) Organbefugnisse als subjektive Rechte eigener Art | 166 |
| (2) Organbefugnisse als echte subjektive Rechte | 167 |
| c) Konsequenzen | 168 |
| III. Zusammenfassung | 168 |
| D. Plädoyer für die Lehre vom Organstreit | 169 |
| I. Grundsätzliche Klagbarkeit der Rechte | 169 |
| II. Keine Rechtszuweisung an die Gesellschaft | 171 |
| III. Möglichkeit der Rechtszuweisung an die Organe | 175 |
| 1. Kein Verstoß gegen das aktienrechtliche Kompetenzgefüge | 175 |
| 2. Organe als teilrechtsfähige Nicht-Personen | 176 |
| a) Rechtsfähigkeit von Nicht-Personen | 177 |
| aa) Rechtsfähigkeit als juristischer Schöpfungsakt | 177 |
| bb) Differenzierung zwischen Rechts- und Teilrechtsfähigkeit | 179 |

| | |
|---|-----|
| b) Teilrechtsfähigkeit trotz Vermögenslosigkeit | 181 |
| c) Zwischenfazit | 184 |
| 3. Zuweisung von Organkompetenzen | 184 |
| a) Maßgeblichkeit des Wortlauts | 185 |
| b) Organrechte als Unterfall der subjektiven Rechte | 186 |
| aa) Schutz bestimmter Interessen | 187 |
| bb) Dispositionsbefugnis | 189 |
| cc) Schlussfolgerungen | 191 |
| c) Zwischenfazit | 191 |
| IV. Besondere Fragen zur Zulässigkeit der Klage | 191 |
| 1. Parteifähigkeit | 192 |
| 2. Prozessfähigkeit als Frage nach der ordnungsgemäßen Vertretung | 194 |
| a) Vertretung des Vorstands | 196 |
| b) Vertretung des Aufsichtsrats | 197 |
| c) Zwischenergebnis | 198 |
| 3. Rechtsschutzbedürfnis | 198 |
| 4. Zwischenfazit | 200 |
| E. Fazit | 201 |
| § 7 Übertragung auf weitere Informationsbefugnisse | 203 |
| A. Einsichts- und Prüfungsrecht | 203 |
| B. Jahres- und Konzernabschluss | 204 |
| C. Abhängigkeitsberichterstattung | 207 |
| D. By-passing des Aufsichtsrats? | 208 |
| E. Fazit | 211 |
| § 8 Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 211 |
| A. Personeller Wechsel der Organbesetzung und Rechtskraft | 212 |
| B. Kostentragung bei Organstreitigkeiten | 212 |
| I. Meinungsstand | 213 |
| II. Stellungnahme und eigener Lösungsvorschlag | 216 |
| 1. Schwächen einer Verurteilung des Organs zur Kostentragung | 216 |
| a) Vollstreckungsrechtliche Folgen einer Verurteilung des Organs | 217 |
| b) Ungerechtfertigte Schlechterstellung von Organmitgliedern | 218 |

| | |
|--|-----|
| 2. Möglichkeit der Verurteilung der Gesellschaft zur Kostentragung | 219 |
| a) Kein analoger Rückgriff auf das Verfahren nach § 99 AktG | 219 |
| b) Verurteilung nach dem Veranlassungsprinzip | 220 |
| aa) Grundlagen des prozessualen Kostenerstattungsanspruchs | 221 |
| bb) Anerkannte Ausnahmen von der Unterliegenshaftung | 222 |
| cc) Beurteilung des Organstreits anhand der Kostenrechtsgrundsätze | 223 |
| 3. Abweichende Beurteilung bei missbräuchlicher Prozessführung? | 225 |
| III. Leitlinien zur Ermittlung des Streitwerts | 226 |
| 1. Keine analoge Anwendung von § 247 AktG | 227 |
| 2. Anwendung der allgemeinen Grundsätze zur Streitwertbestimmung | 228 |
| a) Informationsklage als Vorbereitung der Organhaftungsklage? | 229 |
| b) Maßgeblichkeit des Aufgabenwahrnehmungsinteresses im Übrigen | 230 |
| IV. Zwischenfazit | 231 |
| C. Zwangsvollstreckung | 231 |
| I. Abgrenzung der einzelnen Informationspflichten | 232 |
| 1. Berichtspflichten | 233 |
| 2. Vorlagepflichten | 234 |
| a) Abgrenzung von § 883 ZPO und § 888 ZPO | 235 |
| b) Anwendung auf §§ 170 Abs. 1, 314 Abs. 1 AktG | 236 |
| 3. Einsichts- und Prüfungsrecht | 237 |
| 4. Zwischenfazit | 239 |
| II. Zwangsmitteladressat bei einer Vollstreckung nach § 888 ZPO | 239 |
| 1. Meinungsstand zur Verhängung von Zwangsgeld | 240 |
| 2. Kongruenz zur Lösung der Kostenfrage | 244 |
| III. Zwischenfazit | 245 |
| D. Exkurs: Schiedsfähigkeit von Innenrechtsstreitigkeiten | 246 |
| I. Objektive Schiedsfähigkeit | 246 |
| II. Wirksame Schiedsvereinbarung | 249 |

| | |
|--|-----|
| III. Zwischenfazit | 251 |
| E. Fazit | 251 |
| Teil 4: Fortbildung des Systems der fremdnützigen Rechtsdurchsetzung im Aktienrecht | 253 |
| § 9 Informationsbefugnisse der Aufsichtsratsmitglieder | 254 |
| A. Dogmatische Anknüpfung der Informationsbefugnisse | 254 |
| I. Meinungsstand | 255 |
| II. Stellungnahme | 257 |
| 1. Überprüfung angeführter Vorteile der apersonalen Anknüpfung | 258 |
| 2. Möglichkeit der Anknüpfung an die natürliche Person | 259 |
| a) Einordnung und Bewertung der Kritik | 260 |
| b) Persönliche Prägung des Aufsichtsratsamts | 261 |
| c) Konsequenzen der persönlichen Prägung | 263 |
| d) Zwischenfazit | 265 |
| 3. Subjektive Rechte oder Organrechte? | 265 |
| a) Schutz bestimmter Interessen | 266 |
| b) Dispositionsbefugnis | 267 |
| III. Zwischenfazit | 268 |
| B. Beurteilung der einzelnen Informationsbefugnisse | 268 |
| I. Berichtssystem nach § 90 AktG | 269 |
| 1. Berichterstattung nach § 90 Abs. 3 S. 2 AktG | 270 |
| 2. Berichterstattung nach § 90 Abs. 1 S. 3 AktG | 272 |
| 3. Informationsbefugnisse nach § 90 Abs. 5 AktG | 273 |
| a) Informationsverteilung als rein aufsichtsratsinterne Angelegenheit | 274 |
| b) Verpflichtung des Aufsichtsrats oder des Vorsitzenden? | 275 |
| aa) Meinungsstand | 275 |
| bb) Stellungnahme | 276 |
| II. Vorlagen und Prüfungsberichte nach §§ 170, 314 AktG | 278 |
| III. Sitzungsniederschrift nach § 107 Abs. 2 S. 4 AktG | 281 |
| IV. Mitteilungen nach § 125 AktG | 282 |
| V. Zwischenfazit | 283 |
| C. Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 284 |
| I. Kostentragung | 284 |

| | |
|---|-----|
| II. Prozessuale Handhabung eines Personalwechsels in erster Instanz | 286 |
| 1. Denkbare Lösungsansätze | 287 |
| 2. Gewillkürter Klägerwechsel | 288 |
| a) Zustimmung des bisherigen Klägers | 289 |
| b) Zwingende Zustimmung des Beklagten? | 291 |
| c) Zulässigkeit des „präventiven“ Parteiwechsels | 293 |
| d) Zwischenergebnis | 293 |
| 3. Gewillkürter Beklagtenwechsel | 294 |
| 4. Zwischenfazit | 296 |
| III. Zwangsvollstreckung | 296 |
| D. Fazit | 297 |
| § 10 Informationsbefugnisse im Kontext der Arbeit im Aufsichtsratsausschuss | 298 |
| A. Informationsbefugnisse „des Ausschusses“? | 299 |
| I. Systematische Argumente gegen eigene Informationsbefugnisse | 301 |
| II. Informationspflicht des Ausschusses nach § 107 Abs. 3 S. 8 AktG? | 304 |
| III. Durchsetzung der Berichtspflichten | 306 |
| IV. Zwischenergebnis | 308 |
| B. Informationsbefugnisse im Kontext des § 107 Abs. 4 AktG | 308 |
| I. Einholen von Auskünften nach § 107 Abs. 4 S. 4 AktG | 310 |
| 1. Zuordnung der Rechte und Pflichten | 310 |
| 2. Klagbarkeit der Informationsbefugnis | 312 |
| 3. Rolle des Ausschussvorsitzenden | 315 |
| a) Gesetzesbegründung und Rezeption im Schrifttum | 315 |
| b) Auswirkungen der materiellrechtlichen Einordnung | 317 |
| c) These der gesetzlichen Vertretung | 318 |
| aa) Abgrenzung von Stellvertretung und Botenschaft | 319 |
| bb) Ausschussvorsitzender als „Vertreter in der Erklärung“? | 321 |
| cc) Herleitung einer gesetzlichen Vertretungsmacht | 323 |
| d) Zwischenergebnis | 325 |

| | |
|--|-----|
| 4. Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 326 |
| a) Rechtswegzuständigkeit | 327 |
| b) Partei- und Prozessfähigkeit | 329 |
| c) Kostentragung | 330 |
| d) Zwangsvollstreckung | 332 |
| 5. Zwischenergebnis | 333 |
| II. Mitteilung des Ausschussvorsitzenden, § 107 Abs. 4 S. 5 AktG | 334 |
| III. Unterrichtung des Vorstands, § 107 Abs. 4 S. 6 AktG | 334 |
| C. Fazit | 335 |
| § 11 Informationsbefugnisse des besonderen Vertreters | 336 |
| A. Bestehen einer (ungeschriebenen) Informationsbefugnis | 336 |
| I. Meinungsstand zur dogmatischen Herleitung und Begrenzung | 337 |
| II. Stellungnahme | 341 |
| 1. Kein abschließendes Stufenverhältnis | 341 |
| 2. Dogmatische Prämissen | 345 |
| 3. Klagbarkeit der Informationsbefugnisse | 348 |
| III. Zwischenfazit | 349 |
| B. Zuordnung der Informationsrechte und -pflichten | 349 |
| I. Meinungsstand im Überblick | 350 |
| II. Stellungnahme | 352 |
| 1. Verpflichtung des Vorstands statt Einbeziehung der Gesellschaft | 353 |
| 2. Zuordnung der materiellen Berechtigung und richtige Klagepartei | 355 |
| a) Bestellung eines einzelnen besonderen Vertreters | 355 |
| b) Bestellung mehrerer besonderer Vertreter | 357 |
| aa) Anknüpfung an Kollegialorgan oder einzelnes Amt? | 358 |
| bb) Anknüpfung an Organ oder dahinterstehende natürliche Person? | 359 |
| cc) Kontrollüberlegung | 360 |
| c) Zwischenfazit | 360 |
| III. Zwischenfazit | 361 |

| | |
|---|-----|
| C. Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 361 |
| I. Prozessfähigkeit | 361 |
| II. Kostentragung | 362 |
| III. Zwischenfazit | 364 |
| D. Fazit | 364 |
| § 12 Informationsbefugnisse der Pflicht- und Sonderprüfer | 365 |
| A. Informationsbefugnisse des Gründungsprüfers | 366 |
| I. Anordnung von Rechtsnachteilen | 367 |
| II. Kein Interesse an der Durchsetzung in natura | 368 |
| III. Zwischenfazit | 369 |
| B. Informationsbefugnisse des Abschlussprüfers | 369 |
| I. Klagbarkeit der Informationsbefugnisse | 370 |
| 1. Meinungsstand | 370 |
| 2. Stellungnahme | 371 |
| a) Wortlaut als Ausgangspunkt | 372 |
| b) § 320 HGB als Ausnahmefall? | 372 |
| aa) Anordnung von anderweitigen Rechtsnachteilen | 373 |
| bb) Interesse an der Durchsetzung in natura | 374 |
| c) Zwischenfazit | 376 |
| II. Zuordnung der Rechte und Pflichten sowie richtige Parteirollen | 376 |
| 1. Zuordnung der Rechte und richtige Klagepartei | 377 |
| 2. Zuordnung der Pflichten und richtige Beklagtenpartei | 378 |
| a) Verpflichtung der Summe der Vorstandsmitglieder | 378 |
| b) Gesamtschuld oder gemeinschaftliche Schuld? | 379 |
| c) Notwendige Streitgenossenschaft auf Beklagtenseite | 381 |
| III. Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 383 |
| 1. Personalwechsel auf Kläger- oder Beklagtenseite | 383 |
| 2. Klage nur gegen auskunftsverweigernde Mitglieder? | 385 |
| 3. Kostentragung und Zwangsvollstreckung | 386 |
| IV. Zwischenfazit | 387 |

| | |
|---|-----|
| C. Informationsbefugnisse des Sonderprüfers | 387 |
| I. Klagbarkeit der Informationsbefugnisse | 388 |
| 1. Vorherrschende Auffassung im Lichte jüngerer Rechtsprechung | 388 |
| 2. Stellungnahme zugunsten der Gegenauffassung | 391 |
| a) Bedürfnis für Durchsetzung der Informationsbefugnisse | 392 |
| b) Zwangsgeldbewehrung als unzureichender Durchsetzungsmechanismus | 393 |
| c) Fehlerhafte Rückschlüsse aus dem Vergleich zum besonderen Vertreter | 395 |
| d) Irreführende Rückschlüsse aus dem Vergleich zum Abschlussprüfer | 397 |
| e) Fehlende Vergleichbarkeit mit dem Gründungsprüfer | 399 |
| 3. Zwischenfazit | 400 |
| II. Zuordnung der Rechte und Pflichten und richtige Parteirollen | 400 |
| III. Überwindung weiterer prozessspezifischer Hindernisse | 402 |
| IV. Zwischenfazit | 403 |
| D. Fazit | 403 |
| Teil 5: Schlussbetrachtung | 405 |
| § 13 Fazit und Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse | 405 |
| A. Gesamtfazit | 405 |
| B. Zusammenfassung in Thesen | 407 |
| Literaturverzeichnis | 415 |