

## Inhaltsübersicht

Vorwort . . . . .	v	
Vorwort zur ersten Auflage . . . . .	vii	
Bearbeiterverzeichnis . . . . .	ix	
Abkürzungsverzeichnis . . . . .	xix	
Gesamtliteraturverzeichnis . . . . .	xxvii	
Kapitel 1	Bedeutung von Geschäftsgeheimnissen im Unternehmen . . . . .	1
Kapitel 2	Regelungskonzept des Geschäftsgeheimnisgesetzes und rechtlicher Geheimnisschutz – zentrale Vorschriften . . . . .	18
Kapitel 3	Faktischer Geheimnisschutz . . . . .	106
Kapitel 4	Geheimnisschutz im Arbeitsrecht . . . . .	149
Kapitel 5	Geschäftsgeheimnisse in Vertragsverhandlungen . . . . .	213
Kapitel 6	Geheimnisschutz in F&E . . . . .	253
Kapitel 7	Rechtsverletzung . . . . .	274
Kapitel 8	Geheimnisschutz vor Behörden und Gerichten . . . . .	432
Kapitel 9	Verwertung von Geschäftsgeheimnissen . . . . .	489
Kapitel 10	Know-how in Steuerrecht und Bilanz . . . . .	562
Kapitel 11	Geheimnisschutz im Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht . . . . .	621
Kapitel 12	Geheimnisschutz im Start-up . . . . .	641
Kapitel 13	Geheimnisschutz international . . . . .	649
Entscheidungsregister . . . . .	753	
Stichwortverzeichnis . . . . .	773	

XI

## Inhaltsverzeichnis

Vorwort . . . . .	v
Vorwort zur ersten Auflage . . . . .	vii
Bearbeiterverzeichnis . . . . .	ix
Abkürzungsverzeichnis . . . . .	xix
Gesamtliteraturverzeichnis. . . . .	xxvii
<b>Kapitel 1 Bedeutung von Geschäftsgeheimnissen im Unternehmen . . . . .</b>	1
A. Information und ihr Management im Unternehmen . . . . .	2
I. Spannungsverhältnis Unternehmenskommunikation vs. Geheimnisschutz . . . . .	2
II. Beispiel: Informationszugang im Unternehmen . . . . .	2
B. Geheimnisschutz im Unternehmen. . . . .	3
I. Grundfragen . . . . .	3
II. Gleichbehandlung technischer und kaufmännischer Geheimnisse . . . . .	4
III. Fortgesetzter Bedeutungszuwachs von Geschäftsgeheimnissen . . . . .	5
IV. Kaufmännische Informationen. . . . .	6
V. Technische Informationen . . . . .	8
VI. Resümee: kaufmännische Geschäftsgeheimnisse sind häufiger als technische. . . . .	10
C. Bewertung immaterieller Vermögenswerte . . . . .	10
I. Grundfragen, Bewertungsanlässe. . . . .	10
II. Bewertung immaterieller Vermögenswerte. . . . .	11
III. Möglichkeiten der Patentbewertung . . . . .	13
IV. Bewertung von Geschäftsgeheimnissen. . . . .	16
<b>Kapitel 2 Regelungskonzept des Geschäftsgeheimnisgesetzes und rechtlicher Geheimnisschutz – zentrale Vorschriften . . . . .</b>	18
A. Einleitung . . . . .	20
B. Vom Schutz der Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse zum Geschäftsgeheimnisgesetz . . . . .	21
I. Zum intertemporalen Recht: . . . . .	22
II. Überblick über die BGH Rechtsprechung zu den §§ 17 bis 19 UWG a.F.. . . . .	25
III. Anwendbares Recht . . . . .	28
C. Das Geschäftsgeheimnisgesetz . . . . .	31
I. Überblick über den Aufbau des Gesetzes . . . . .	31
II. Gegenstand des Geschäftsgeheimnisgesetzes. . . . .	32
III. Zu den allgemeinen Vorschriften: . . . . .	34
D. Der Schutz von Geschäftsgeheimnissen und anderen vertraulichen Informationen durch andere zivilrechtliche Gesetze . . . . .	83
I. Abgrenzung zu den Immaterialgüterrechten: . . . . .	84
II. Die Anwendung der Bestimmungen des UWG . . . . .	85
III. Gesetzliche Ansprüche des Deliktsrechts. . . . .	86
IV. Gesetzliche Ansprüche nach Bereicherungsrecht . . . . .	87
V. Vertragliche Geheimhaltungspflichten . . . . .	87
VI. Weitere zivilrechtliche Regelungen neben dem Geschäftsgeheimnisgesetz. . . . .	92

## Inhaltsverzeichnis

---

E. Der strafrechtliche Schutz von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen außerhalb des Geschäftsgeheimnisgesetzes und seine Einschränkung durch das Hinweisgeberschutzgesetz	93
I. Überblick . . . . .	93
II. Kernstrafrecht . . . . .	94
III. Zentrale handels- und gesellschaftsrechtliche Vorschriften . . . . .	97
IV. Sonstige zentrale Spezialvorschriften . . . . .	101
V. Das Hinweisgeberschutzgesetz . . . . .	104
 <b>Kapitel 3 Faktischer Geheimnisschutz . . . . .</b>	106
A. Risiken und Risikomanagement . . . . .	108
I. Risikoanalyse . . . . .	108
II. Risiken nach handelnden Personen . . . . .	108
III. Risiken nach konkreten Gefahren . . . . .	111
IV. Besonderheiten einzelner Branchen . . . . .	115
B. Schutzstrategie im Unternehmen – Patentschutz oder Geheimnisschutz? . . . . .	117
I. Argumente für Patentschutz . . . . .	118
II. Argumente gegen Patentschutz . . . . .	119
III. Lösung: Schutzstrategie/IP-Strategie . . . . .	120
C. Faktischer Geheimnisschutz . . . . .	123
I. Organisation des Geheimnisschutzes im Unternehmen . . . . .	123
II. Organisatorische Schutzmaßnahmen . . . . .	126
III. Rechtliche Schutzmaßnahmen . . . . .	130
D. Produktnachahmungen, Produktpiraterie, Brand Protection . . . . .	133
I. Geheimhaltung genügt nicht . . . . .	133
II. Sicherungsmaßnahmen am Produkt . . . . .	134
III. Organisation konkreter Schutzmaßnahmen . . . . .	134
IV. Ausblick? . . . . .	135
E. IT-Sicherheit . . . . .	136
Technisch-organisatorische Maßnahmen . . . . .	137
I. Informations-Sicherheits-Management (ISMS) . . . . .	138
II. Browsersicherheit und ReCoBS-Prinzip . . . . .	139
III. Webserversicherheit . . . . .	141
IV. E-Mail und Mailserversicherheit . . . . .	144
V. Kryptokonzept und Kryptoinventar . . . . .	145
VI. Post-Quanten-Kryptografie . . . . .	146
 <b>Kapitel 4 Geheimnisschutz im Arbeitsrecht . . . . .</b>	149
A. Vertragliches Wettbewerbsverbot . . . . .	150
I. Allgemeines Nebentätigkeitsverbot . . . . .	150
II. Verbot von Wettbewerbstätigkeiten . . . . .	152
III. Inhalt des vertraglichen Wettbewerbsverbots . . . . .	155
IV. Möglichkeiten der Vertragsgestaltung . . . . .	157
V. Rechtsfolgen einer Verletzung des vertraglichen Wettbewerbsverbots . . . . .	158
VI. Taktische Überlegungen . . . . .	158
B. Verschwiegenheitspflichten . . . . .	159
I. Betriebs- und Geschäftsgeheimnis . . . . .	159
II. Geheimnisschutz durch das GeschGehG . . . . .	163
III. Vertragliche Nebenpflicht . . . . .	166
IV. Hinweise zur Vertragsgestaltung . . . . .	168
C. Herausgabeklauseln . . . . .	171
I. Herausgabe von Arbeitsmitteln . . . . .	171
II. Herausgabe von Arbeitsergebnissen und Geschäftsunterlagen . . . . .	172
III. Aufnahme von Herausgabeklauseln in den Arbeitsvertrag . . . . .	172
D. Nachvertragliche Wettbewerbsverbote . . . . .	172
I. Inhalt des Wettbewerbsverbots . . . . .	173
II. Vertragsgestaltung . . . . .	181

III.	Abschluss des Wettbewerbsverbots, Formvorschriften . . . . .	189
IV.	Karenzentschädigung . . . . .	192
V.	Inkrafttreten und Beendigung des Wettbewerbsverbots . . . . .	198
VI.	Rechtsfolgen bei Verletzung des Wettbewerbsverbots . . . . .	203
VII.	Besonderheiten bei Organmitgliedern . . . . .	205
<b>Kapitel 5 Geschäftsgeheimnisse in Vertragsverhandlungen . . . . .</b>		213
A.	Allgemeine Hinweise zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen bei der Ausgestaltung von Verträgen . . . . .	214
I.	Allgemeine Probleme bei der Ausgestaltung von Vertragsklauseln zum Schutze von Geschäftsgeheimnissen . . . . .	215
II.	Besonderheiten bei einzelnen Verträgen . . . . .	224
B.	Geschäftsgeheimnisschutz bei Ausschreibungen . . . . .	233
I.	Überblick . . . . .	233
II.	Privatrechtliche Ausschreibung . . . . .	234
III.	Vergabeverfahren . . . . .	237
IV.	Einsicht in Vergabeakten außerhalb des § 165 GWB . . . . .	249
V.	Checkliste . . . . .	251
<b>Kapitel 6 Geheimnisschutz in F&amp;E . . . . .</b>		253
A.	Reverse Engineering . . . . .	254
I.	Begriff und gesetzliche Ausgangslage . . . . .	254
II.	Anforderungen an Darlegung und Beweis der rechtmäßigen Erlangung durch Reverse-Engineering . . . . .	260
III.	Auswirkungen der Zulässigkeit von Reverse Engineering auf die Schutzrechtsstrategie . . . . .	261
IV.	Vertragliche Gestaltungsmöglichkeiten im Hinblick auf Reverse-Engineering . . . . .	261
V.	Exkurs: Reverse Engineering und Geheimnisschutz im Patentverletzungsprozess . . . . .	263
B.	F&E-Kooperationen . . . . .	264
I.	Überblick . . . . .	265
II.	Während der Anbahnungsphase . . . . .	267
III.	Während der Kooperation . . . . .	268
IV.	Nachvertragliche Phase . . . . .	270
C.	Outsourcing . . . . .	270
I.	Überblick . . . . .	271
II.	Während der Anbahnungsphase . . . . .	272
III.	Während des Outsourcing-Betriebs . . . . .	272
IV.	Nachvertragliche Phase . . . . .	273
<b>Kapitel 7 Rechtsverletzung . . . . .</b>		274
A.	Zivilrechtliche Ansprüche und Rechtsdurchsetzung . . . . .	277
I.	Grundlagen der Verletzungsansprüche nach dem GeschGehG und der Anordnung von Maßnahmen nach der GeheimnisschutzRL . . . . .	277
II.	Verletzungsansprüche . . . . .	297
III.	Der Unterlassungsanspruch im Zivilprozess . . . . .	353
IV.	Anspruchsdurchsetzung und geheimhaltungsbedürftige Informationen aus der Sphäre der Gegenpartei . . . . .	377
B.	Strafrechtliche Normen und strafrechtliche Verfolgung . . . . .	400
I.	Teil 1 – Materiellrechtliche Vorgaben . . . . .	400
II.	Teil 2 – Strafrechtliche Verfolgung . . . . .	413
<b>Kapitel 8 Geheimnisschutz vor Behörden und Gerichten . . . . .</b>		432
A.	Zivilprozess . . . . .	435
I.	Grundfragen der Geheimhaltung im Zivilprozess und der §§ 16–19 GeschGehG . . . . .	435
II.	Der prozessuale Geheimnisschutz nach den §§ 172–174 GVG . . . . .	438
III.	Kernpunkte der §§ 16–19 GeschGehG . . . . .	442

## Inhaltsverzeichnis

---

IV.	Schutzanordnungen nach § 16 GeschGehG . . . . .	444
V.	Zugangsbeschränkungen nach § 19 GeschGehG . . . . .	456
VI.	Verfahren . . . . .	459
VII.	Sanktionen, § 17 GeschGehG . . . . .	462
B.	Geheimnisschutz im Verwaltungsverfahren . . . . .	464
I.	Zur Bedeutung des GeschGehG im öffentlichen Recht . . . . .	464
II.	Ausgangspunkt des Geheimnisschutzes im Verwaltungsverfahren: Der Amtsermittlungsgrundsatz gemäß § 24 VwVfG . . . . .	472
III.	Geheimnisschutz im Verwaltungsverfahren gemäß § 30 VwVfG . . . . .	472
IV.	Geheimnisschutz und Akteneinsicht gemäß § 29 VwVfG . . . . .	475
V.	Geheimnisschutz im Informationsfreiheitsrecht . . . . .	477
C.	Geheimnisschutz im Verwaltungsprozess . . . . .	482
I.	Vorlage- und Auskunftspflicht und Geheimnisschutz . . . . .	483
II.	Sperrerkklärung der obersten Aufsichtsbehörde . . . . .	484
III.	Verfahren nach § 99 Abs. 2 VwGO. . . . .	485
<b>Kapitel 9 Verwertung von Geschäftsgeheimnissen . . . . .</b>		489
A.	Lizenzierung von Geschäftsgeheimnissen bzw. Know-how . . . . .	491
I.	Grundfragen des Geschäftsgeheimnis-Lizenzvertrags . . . . .	491
II.	Pflichten des Lizenzgebers . . . . .	494
III.	Pflichten des Lizenznehmers zum Geschäftsgeheimnis-Schutz . . . . .	497
IV.	Kartellrechtliche Schranken . . . . .	510
V.	Vertragsbeendigung und Abwicklung . . . . .	524
VI.	Checkliste: Geschäftsgeheimnis-Schutz bei Lizenzierung . . . . .	527
B.	Veräußerung von Geschäftsgeheimnissen . . . . .	528
I.	Grundsätzliches . . . . .	528
II.	Pflichten des Veräußerers . . . . .	530
III.	Pflichten des Erwerbers . . . . .	535
IV.	Gewährleistung . . . . .	535
V.	Checkliste . . . . .	537
C.	Geschäftsgeheimnisse in Zwangsvollstreckung und Insolvenz . . . . .	538
I.	Allgemeines . . . . .	538
II.	Geschäftsgeheimnisse und Geschäftsgeheimnislizenzen in der Einzelzwangsvollstreckung . . . . .	539
III.	Geschäftsgeheimnisse und Geschäftsgeheimnislizenzen in der Insolvenz . . . . .	549
<b>Kapitel 10 Know-how in Steuerrecht und Bilanz . . . . .</b>		562
Vorbemerkung . . . . .		566
A.	Steuerliche Einordnung von Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten. . . . .	567
I.	Bedeutung der Einkunftsarten und Behandlung von Zufallserfindungen . . . . .	567
II.	Abgrenzung zwischen selbständigen und gewerblichen Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten . . . . .	569
III.	Einkünfte aus der zeitlich begrenzten Überlassung von Know-how . . . . .	571
IV.	Abgrenzung von Einkunftsarten bei gemischten Verträgen . . . . .	575
V.	Berücksichtigung von Verlusten aus Forschungs- und Entwicklungstätigkeit . . . . .	576
B.	Handels- und steuerbilanzielle Behandlung von Aufwendungen zur Schaffung und zum Schutz von Know-how . . . . .	578
I.	Know-how als Vermögensgegenstand bzw. Wirtschaftsgut . . . . .	578
II.	Selbstgeschaffenes Know-how . . . . .	578
III.	Derivativ erworbenes Know-how . . . . .	580
IV.	Aufwendungen zur Erhaltung und zum Schutz von Know-how . . . . .	581
C.	Steuerbilanzielle Behandlung von Lizenzverträgen . . . . .	581
I.	Zeitlich begrenzte Nutzungsüberlassung gegen laufende Lizenzgebühren . . . . .	581
II.	Zeitlich begrenzte Nutzungsüberlassung gegen Einmalzahlung . . . . .	582
III.	Unbefristete Nutzungsüberlassung gegen Einmalzahlung . . . . .	583
IV.	Sonderfall: Erwerb der Rechte aus einem Lizenzvertrag gegen Einmalzahlung . . . . .	584

## Inhaltsverzeichnis

---

D.	Lizenzverträge mit Auslandsbezug . . . . .	584
I.	Überblick . . . . .	584
II.	Lizenzgewährung aus dem Ausland – Inbound-Fälle . . . . .	584
III.	Einschränkungen des deutschen Besteuerungsrechts durch Doppelbesteuerungsabkommen . . . . .	591
IV.	Einschränkungen des deutschen Besteuerungsrechts durch die Zins- und Lizenzgebühren-Richtlinie . . . . .	594
V.	Entlastung vom Quellensteuerabzug in Deutschland . . . . .	595
VI.	Lizenzvergabe ins Ausland – Outbound-Fälle . . . . .	597
E.	Know-how-Verträge zwischen nahestehenden Personen bzw. verbundenen Unternehmen . . . . .	600
I.	Das Erfordernis angemessener Lizenzgebühren . . . . .	600
II.	Mechanismen zur Einkünftekorrektur . . . . .	600
III.	Lizenzschranke, § 4j EStG . . . . .	607
IV.	Dokumentationspflichten nach § 90 Abs. 3 AO . . . . .	608
V.	Doppelbelastung bei Verrechnungspreisen – Verständigungs- und Schiedsverfahren . . . . .	609
VI.	Anzeigepflichten nach §§ 138d ff. AO . . . . .	610
F.	Bewertung von Know-how und Angemessenheit von Entgelten für die Überlassung von Know-how . . . . .	611
I.	Schwierigkeiten und Einflussfaktoren für die Bewertung von Know-how . . . . .	611
II.	Die Angemessenheit von Lizenzgebühren . . . . .	611
III.	Angemessene Veräußerungspreise – Ermittlung des Wertes von Know-how . . . . .	614
G.	Gewerbesteuerliche Aspekte . . . . .	615
I.	Gewerbebetrieb – objektive Gewerbesteuerpflicht . . . . .	615
II.	Behandlung von Know-how-Lizenzgebühren . . . . .	615
H.	Umsatzsteuerliche Aspekte . . . . .	617
I.	Unternehmereigenschaft . . . . .	617
II.	Sonstige Leistung im Inland . . . . .	617
III.	Bemessungsgrundlage und Steuersatz . . . . .	618
IV.	Steuerentstehung und Steuerschuldner . . . . .	619
V.	Vorsteuerabzug . . . . .	619
<b>Kapitel 11 Geheimnisschutz im Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht . . . . .</b>		621
A.	Einleitung . . . . .	622
B.	Gesellschaftsrecht . . . . .	623
I.	Gesellschaft mit beschränkter Haftung . . . . .	623
II.	Aktiengesellschaft . . . . .	631
III.	Gesellschaft bürgerlichen Rechts . . . . .	634
IV.	Offene Handelsgesellschaft und Kommanditgesellschaft . . . . .	636
C.	Kapitalmarktrecht . . . . .	637
I.	Hintergrund . . . . .	637
II.	Anwendungsbereich . . . . .	637
III.	Verbotene Offenlegung von Insiderinformationen . . . . .	638
IV.	Unterlassene Ad-hoc-Meldung . . . . .	639
<b>Kapitel 12 Geheimnisschutz im Start-up . . . . .</b>		641
A.	Ausgangslage . . . . .	642
I.	Zugrundegelegte Definition . . . . .	642
II.	Besondere Situation von Start-ups . . . . .	642
B.	Zuordnung von Geschäftsgeheimnissen . . . . .	642
C.	Anforderungen an den Geheimnisschutz im Start-up . . . . .	643
I.	Angemessenheit von Geheimhaltungsmaßnahmen . . . . .	643
II.	Geheimnisschutz im Verhältnis zu (potentiellen) Investoren und Käufern . . . . .	644
III.	Arbeitnehmerfluktuation und Outsourcing . . . . .	647
D.	Ausgründungen aus Hochschulen . . . . .	648
E.	Geschäftsgeheimnisse in der Schutzrechtsstrategie eines Start-ups . . . . .	648

## Inhaltsverzeichnis

---

<b>Kapitel 13 Geheimnisschutz international . . . . .</b>	<b>649</b>
A. Exportkontrolle . . . . .	650
I. Bedrohungsanalyse . . . . .	650
II. Lizenzvertragliche Kontrolle von Geschäftsgeheimnis-Exporten . . . . .	650
III. Außenwirtschaftsrechtliche Kontrolle von Geschäftsgeheimnis-Exporten . . . . .	651
B. USA . . . . .	656
I. Einleitung . . . . .	656
II. Zivilrechtlicher Schutz von Trade Secrets . . . . .	658
III. Strafrechtlicher Schutz von Trade Secrets . . . . .	668
IV. Geheimhaltungsvereinbarungen . . . . .	670
C. VR China und Hongkong . . . . .	670
I. Volksrepublik China . . . . .	671
II. Hongkong . . . . .	731
D. South Africa . . . . .	734
I. Introduction . . . . .	734
II. Terminology . . . . .	735
III. Delictual Aquilian liability . . . . .	738
IV. Contract . . . . .	748
V. Copyright protection . . . . .	752
 <b>Entscheidungsregister . . . . .</b>	 753
 <b>Stichwortverzeichnis . . . . .</b>	 773