

# Inhaltsverzeichnis

Bearbeiterverzeichnis .....	V
Vorwort .....	VII
Abkürzungsverzeichnis .....	XLI
Literaturverzeichnis .....	XLV

## **Kapitel 1 Klauselgestaltung, Vertragsverhandlung, Vertragsmanagement**

I. Grundlagen der Gestaltung von Verträgen mit Organen .....	1
1. Rechtliche Ausgangspunkte .....	1
a) Rechtliche Trennung von Amts- und Dienstverhältnis .....	1
b) Rechtliche Qualifizierung des Dienstverhältnisses .....	2
c) Form und Minimalinhalt der Dienstverhältnisse .....	3
d) Vertragsfreiheit und Grenzen .....	4
2. Vertragsinhalte .....	5
a) Wesentliche Punkte .....	5
b) Nebenpflichten .....	7
3. Formale Gestaltung .....	8
II. Klauselgestaltung und gerichtliche Kontrolle .....	9
1. Klauselgestaltung .....	9
a) Ermittlung des Sachverhalts und der einschlägigen Rechtsnormen .....	9
b) Abschätzen künftiger Risiken .....	10
c) Rechtswirksame Gestaltung des Klauselinhalts .....	10
d) Erscheinungsbild des Vertrags .....	10
2. Gerichtliche Kontrolle .....	11
a) Die AGB-Kontrolle im Anstellungsvertrag des Organmitglieds .....	11
b) Vertragskontrolle im Fall der Nichtanwendbarkeit der §§ 305 ff. ....	12
III. Vertragstaktik .....	13
1. Gestaltung des ersten Entwurfs .....	13
a) Detaillierungsgrad .....	13
b) Verhandlungspositionen .....	15
c) Mehrfache Regelung desselben Sachverhalts .....	17
d) Formelle Gestaltung des Entwurfs .....	18
2. Berücksichtigung von Verhandlungsergebnissen .....	19
IV. Vertragsmanagement .....	22
1. Durchführung und Verwaltung der Verträge .....	22
a) Vertragstechnische Abwicklung .....	22
b) Erklärungen hinsichtlich der Vertragsdurchführung .....	22
c) Fristenkontrolle .....	23
2. Vertragsanpassungen .....	24

## **Kapitel 2 Vertragsmuster**

I. Geschäftsführer .....	25
1. Geschäftsführerdienstvertrag .....	25
2. Aufhebungsvertrag .....	37
3. Bestellungsbeschluss .....	42
a) Beschlussvorschlag .....	42
b) Erläuterungen .....	43
4. Abberufungsbeschluss .....	43
a) Beschlussvorschlag .....	43
b) Erläuterungen .....	44

IX

# Inhaltsverzeichnis

---

II. Vorstand .....	45
1. Vorstandsdiensvertrag .....	45
2. Aufhebungsvertrag .....	59
3. Bestellungsbeschluss .....	64
a) Beschlussvorschlag .....	64
b) Erläuterungen .....	65
4. Abberufungsbeschluss .....	65
a) Beschlussvorschlag .....	65
b) Erläuterungen .....	66
III. Allgemeine Sonderabreden (Sondereinbarungen) .....	67
1. Darlehensvertrag .....	67
2. Ruhensvertrag für Geschäftsführer/Vorstandsmitglieder wegen eines Auslandseinsatzes als Organ .....	72
3. Managementbeteiligungsprogramm bei der GmbH .....	76
 <b>Kapitel 3 Erläuterungen</b>	
<b>Abfindung</b> .....	81
I. Klauselvorschlag .....	81
II. Erläuterungen .....	81
1. Hintergrund .....	81
a) Wirtschaftliches Interesse – „Goldener Handschlag bzw. Fallschirm“ .....	81
b) Rechtliche Vorgaben .....	83
2. Erläuterungen – Change of Control (kurz: CoC) .....	88
3. Taktische Hinweise .....	89
III. Weiterführende Literatur .....	90
<b>Abschlusskompetenz</b> .....	91
I. Aktiengesellschaft/Vorstandsdiensvertrag .....	91
1. Aufsichtsratsbeschluss .....	91
2. Vertragsabschluss .....	92
II. GmbH – Geschäftsführerdienstvertrag .....	93
1. Beschluss des zuständigen Gesellschaftsorgans .....	93
2. Vertragsabschluss .....	94
III. Rechtsfolgen bei Mängeln .....	95
<b>AGB-Kontrolle</b> .....	96
I. Erläuterungen .....	96
1. Anwendbarkeit der §§ 305 ff. BGB in Vertragsverhältnissen mit Organmitgliedern .....	96
2. Die allgemeinen Anwendungsvoraussetzungen der §§ 305 ff. BGB .....	98
3. Überraschende Klauseln .....	99
4. Zweifel bei der Auslegung .....	99
5. Vorrang der Individualabrede .....	100
6. Die Inhaltskontrolle nach §§ 307 ff. BGB .....	100
7. Entsprechende Anwendung des § 310 Abs. 4 S. 2 BGB? .....	102
8. Rechtsfolgen der Klauselunwirksamkeit .....	102
II. Weiterführende Literatur .....	104
<b>Aktienoptionen, Phantomstocks, sonstige Wertsteigerungsrechte und Managementbeteiligungen</b> .....	105
I. Wirtschaftliches Interesse .....	105

II. Varianten aktienbasierter Vergütungsmodelle .....	105
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien .....	105
a) Tatsächliche Gewährung von Aktien .....	105
b) Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien .....	106
2. Zusage von virtuellen Aktien/-optionen .....	106
III. Rechtliche Vorgaben .....	107
1. Aktiengesetz .....	107
a) Beschluss der Hauptversammlung .....	107
b) Potentieller Kreis der Begünstigten, Zuständigkeit für die Umsetzung des HV-Beschlusses .....	108
c) Wartezeit .....	108
d) Angemessenheit von Vorstandsbezügen, Pflicht zur Offenlegung .....	109
2. Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) .....	110
3. Vertragliche Grundlagen .....	110
a) Aktienoptionsplan/Optionsvertrag .....	110
b) Gewährung durch den Vertragsarbeitgeber oder durch einen Dritten [(ausländische) Konzernobergesellschaft] .....	111
c) Verfallklauseln .....	111
d) Haltefristen .....	112
e) Sonderfall Karenzentschädigung .....	112
IV. Muster-Aktienoptionsplan .....	112
V. Erläuterungen/Alternative Klauseln .....	116
VI. Taktische Hinweise .....	118
VII. Auswirkungen des ARUG II .....	119
VIII. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	119
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien .....	119
a) Die entgeltliche Gewährung .....	119
b) Die unentgeltliche Gewährung .....	121
2. Zusage von virtuellen Aktien bzw. Aktienoptionen .....	121
IX. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	123
X. Weiterführende Literatur .....	123
<b>Altersgrenze</b> .....	124
I. Klauselvorschlag .....	124
II. Erläuterungen .....	124
1. Hintergrund .....	124
2. Rechtliche Grundlagen .....	125
a) Notwendigkeit und Sinnhaftigkeit einer vertraglichen Regelung? .....	125
b) Mögliche Altersdiskriminierung .....	126
c) Konsequenzen .....	128
d) Erhöhung des Regeleintrittsalters für die gesetzliche Rentenversicherung und bestehende Verträge .....	130
III. Vertragsgestaltung .....	130
1. Mögliche zulässige Regelungen .....	130
2. Flexible Altersgrenze .....	131
IV. Weiterführende Literatur .....	132
<b>Amtsniederlegung</b> .....	134
I. Klauselvorschlag .....	134
II. Erläuterungen .....	135
1. Hintergrund .....	135
a) Wirtschaftliches Interesse .....	135

Inhaltsverzeichnis

b) Rechtliche Vorgaben .....	136
2. Erläuterungen .....	142
a) Fehlerhafte, unberechtigte und unwirksame Niederlegung .....	142
b) Amtsniederlegung und Handelsregister .....	143
3. Taktische Hinweise .....	144
III. Alternative Klauseln .....	145
IV. Weiterführende Literatur .....	146
<b>Anrechnung anderer Bezüge .....</b>	<b>147</b>
I. Klauselvorschlag .....	147
II. Erläuterungen .....	147
1. Hintergrund .....	147
a) Wirtschaftliches Interesse .....	147
b) Rechtliche Vorgaben .....	147
2. Klauselkommentierung .....	152
III. Alternative Klauseln .....	152
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	152
V. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	153
<b>Arbeitsort .....</b>	<b>154</b>
I. Klauselvorschlag .....	154
II. Erläuterungen .....	154
1. Hintergrund .....	154
2. Erläuterungen .....	154
III. Alternative Klauseln .....	155
IV. Weiterführende Literatur .....	155
<b>Arbeitszeit .....</b>	<b>156</b>
I. Klauselvorschlag .....	156
II. Erläuterungen .....	156
1. Hintergrund .....	156
2. Erläuterungen .....	157
III. Alternative Klauseln .....	157
IV. Weiterführende Literatur .....	157
<b>Aufgaben, Pflichten und Verantwortlichkeiten .....</b>	<b>158</b>
I. Klauselvorschlag .....	158
1. Geschäftsführer .....	158
2. Vorstand .....	159
II. Erläuterungen .....	160
1. Hintergrund .....	160
a) Wirtschaftliches Interesse .....	160
b) Rechtliche Vorgaben .....	162
2. Erläuterungen .....	168
III. Alternative Klauseln .....	169
1. Aufgaben .....	169
a) Geschäftsführer .....	169
b) Vorstand .....	170
2. Pflichten und Verantwortlichkeiten .....	171
a) Geschäftsführer .....	171
b) Vorstand .....	173
IV. Weiterführende Literatur .....	174

<b>Aufhebungsvertrag</b>	175
I. Wirtschaftlicher Hintergrund	175
1. Unterschiedliche Ausgangssituationen und Ziele	175
a) Befristeter Dienstvertrag	175
b) Unbefristeter Dienstvertrag	175
c) Vorliegen eines wichtigen Grundes zur fristlosen Kündigung	176
2. Typen von Aufhebungsverträgen	177
II. Allgemeine rechtliche Rahmenbedingung	177
1. Rechtliche Parameter für die – vorzeitige – Vertragsauflösung	177
a) Rechtliche Alternative zum Abschluss des Aufhebungsvertrages	178
b) Finanzieller Vergleich der Alternativen – Abfindung ./.	181
Vertragserfüllungsansprüche	181
c) Fortbestehende vertragliche Verpflichtungen bei Freistellung	182
2. Generelle Vorgaben für den Vertragsabschluss und die Vertragsgestaltung	183
a) Schriftform	183
b) Gesellschaftsrechtliche Formerfordernisse	184
c) Vorgaben des AGB-Rechts	184
d) Rückwirkung	184
3. Wegfall der Wirkungen des Aufhebungsvertrages	185
a) Rücktrittsrechte	185
b) Unwirksamkeit eines Vergleichsvertrages	187
c) Anfechtung	188
d) Unwirksamkeit aufgrund unfairer Verhandlungen	190
III. Erläuterungen zu den allgemeinen Regelungen eines Aufhebungsvertrages	190
1. Beendigung des Dienstvertrages und des Amtes	191
a) Allgemeine Anmerkungen	191
b) Beendigung des Amtes	191
c) Vertragsbeendigung	192
d) Vorbehalt der außerordentlichen Kündigung	193
2. Regelung der Vergütungsansprüche	194
a) Laufende Vergütungsansprüche	194
b) Variable Vergütungsansprüche	194
c) Nachhaltige variable Vergütungen – mehrjährige Bemessungsgrundlagen	196
d) Gesonderte Abgeltungsklausel für Vergütungsansprüche	197
3. Regelung des nachvertraglichen Wettbewerbsverbotes	197
4. Entlastung	199
5. Regelung offener Reisekosten	200
6. Regelung von Versorgungszusagen	200
7. Herausgabepflichten	201
8. Sprachregelung	202
9. Erledigung	202
10. Sonstige Klauseln	204
a) Rechtliche Hinweise	204
b) Geheimhaltungspflichten	206
c) Rücktrittsrecht	206
d) Aufschiebende Bedingung eines Aufsichtsrats- oder Gesellschafterbeschlusses	206
IV. Weiterführende Literatur	206

# Inhaltsverzeichnis

---

<b>Aufrechnung</b>	207
I. Klauselvorschlag	207
II. Erläuterungen	207
1. Hintergrund	207
a) Wirtschaftliches Interesse	207
b) Rechtliche Vorgaben	208
2. Erläuterungen	211
3. Taktische Hinweise	212
a) Aufrechnungsvertrag	213
b) Verzugsfolgen	213
c) Insolvenz	213
d) Frist für die Aufrechnungsanzeige	213
III. Alternative Klauseln	213
1. Deklaratorisches Aufrechnungsverbot	213
2. Aufhebungsvertrag und Aufrechnungsverbot	214
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	214
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	215
VI. Weiterführende Literatur	215
<b>Aufwendungsersatz</b>	216
I. Klauselvorschlag	216
II. Erläuterungen	216
1. Hintergrund	216
a) Wirtschaftliches Interesse	216
b) Rechtliche Vorgaben	216
2. Erläuterungen	217
3. Taktische Hinweise	217
III. Alternative Klauseln	218
1. Ausführliche Erstattungsklausel	218
2. Abgeltungsklauseln	219
3. Pauschalierungsklauseln	219
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	220
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	220
VI. Weiterführende Literatur	220
<b>Auskunftspflichten bei Internal Investigations</b>	221
I. Klauselvorschlag	221
II. Erläuterungen	221
1. Hintergrund	221
a) Wirtschaftliches Interesse	221
b) Rechtliche Vorgaben	221
2. Im Einzelnen	222
a) Voraussetzungen und Durchführung	222
b) Mitarbeiterbefragung	223
c) Einbindung des Betriebsrats	225
d) Auskunftspflicht nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses	225
e) Telekommunikation und Persönlichkeitsrechte	226
f) Regelung interner Ermittlungen durch Betriebsvereinbarung	226
3. Taktische Hinweise	227
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	227
IV. Weiterführende Literatur	228

<b>Auslandseinsatz</b>	229
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	229
1. Hintergrund	229
a) Wirtschaftliches Interesse	229
b) Rechtliche Vorgaben	229
2. Steuerliche Konsequenzen	230
3. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	231
4. Taktische Hinweise	232
II. Klauselvorschläge (Vertrag mit dt. Gesellschaft)	232
1. Ruhensmodell	232
a) Rückkehrgarantie	232
b) Kündigung und Kopplungsklausel	233
2. Doppelmandatsmodell	233
a) Sozialversicherung	233
b) Steuern	234
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	234
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	234
III. Klauselerläuterungen	235
1. Ruhensmodell	235
a) Vorbemerkungen	235
b) Rückkehrgarantie	235
c) Kündigung und Kopplungsklausel	235
d) Weitere besondere Klauseln	236
2. „Doppelmandatsmodell“	236
a) Vorbemerkungen	236
b) Sozialversicherung	236
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	237
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	237
e) Weitere besondere Klauseln	238
IV. Weiterführende Literatur	238
<b>Ausschlussfristen</b>	239
I. Klauselvorschlag	239
II. Erläuterungen	239
1. Hintergrund	239
2. Erläuterungen	240
a) Die Entscheidung des Bundesarbeitsgerichts vom 19.5.2010	240
b) Konsequenzen für die Gestaltung von Ausschlussfristen in AGB	241
III. Weiterführende Literatur	244
<b>Außerdienstliches Verhalten</b>	245
I. Klauselvorschlag	245
II. Erläuterungen	245
1. Hintergrund	245
a) Wirtschaftliches Interesse	245
b) Rechtliche Vorgaben	245
2. Erläuterungen	246
III. Alternative Klauseln	247
IV. Weiterführende Literatur	247
<b>Außerordentliche Kündigung des Geschäftsführeransstellungsvertrags</b>	248
I. Klauselvorschlag	248
II. Erläuterungen	248
1. Hintergrund	248

Inhaltsverzeichnis

2. Rechtliche Vorgaben .....	248
a) Trennung von Organstellung und Anstellungsverhältnis .....	248
b) Ordentliche Beendigung des Anstellungsverhältnisses .....	249
c) Außerordentliche Kündigung des Anstellungsverhältnisses .....	250
3. Klauselkommentierung .....	253
III. Alternative Klauseln .....	254
1. Schriftformerfordernis .....	254
2. Koppelungsklausel .....	254
IV. Weiterführende Literatur .....	256
<b>Außerordentliche Kündigung des Vorstandsdienstvertrages .....</b>	<b>257</b>
I. Klauselvorschlag .....	257
II. Erläuterungen .....	257
1. Hintergrund .....	257
a) Wirtschaftliche und unternehmenspolitische Interessen .....	257
b) Rechtliche Vorgaben .....	257
2. Klauselkommentierung .....	265
III. Alternative Klauseln .....	266
1. Verkürzte Klausel ohne Koppelungs- und Gleichlaufklausel .....	266
2. Einräumung eines ordentlichen Kündigungsrechts .....	267
a) Beiderseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung .....	267
b) Einseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung .....	268
IV. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	268
V. Weiterführende Literatur .....	268
<b>Befristung .....</b>	<b>269</b>
I. Klauselvorschlag .....	269
II. Erläuterungen .....	269
1. Hintergrund .....	269
a) Wirtschaftliches Interesse .....	269
b) Rechtliche Vorgaben .....	270
2. Erläuterungen .....	272
3. Taktische Hinweise .....	274
III. Alternative Klauseln .....	274
1. Befristung mit automatischer Verlängerung .....	274
2. Befristung mit anschließend unbestimmter Laufzeit .....	274
IV. Weiterführende Literatur .....	275
<b>Befristung einzelner Vertragsbedingungen .....</b>	<b>276</b>
I. Klauselvorschlag .....	276
II. Erläuterungen .....	276
1. Hintergrund .....	276
a) Wirtschaftliches Interesse .....	276
b) Rechtliche Vorgaben .....	277
2. Erläuterungen .....	278
III. Weiterführende Literatur .....	278
<b>Besondere Anforderungen an die Geschäftsleiter von Kreditinstituten .....</b>	<b>279</b>
I. Wirtschaftliches Interesse .....	279
II. Rechtliche Vorgaben .....	279
1. Anwendbare Regelungen .....	279
2. Zuständige Aufsichtsbehörde .....	280
3. Beurteilungszeitraum .....	280



III. Anforderungen an die Geschäftsleiter .....	281
1. Fachliche Eignung .....	281
a) Individuelle Eignung .....	281
b) Kollektive Eignung .....	282
2. Persönliche Zuverlässigkeit .....	282
a) Leumund .....	282
b) Interessenskonflikte .....	283
c) Unvoreingenommenheit .....	283
3. Zeitliche Verfügbarkeit .....	283
4. Einführung in das Amt und Weiterbildung .....	284
IV. Anzeigepflichten und Dokumentation .....	284
V. Weiterführende Literatur .....	285
<b>Bezugnahmen</b> .....	286
I. Klauselvorschlag .....	286
II. Erläuterungen .....	286
1. Hintergrund .....	286
a) Wirtschaftliches Interesse .....	286
b) Rechtliche Vorgaben .....	287
2. Erläuterungen .....	288
3. Taktische Hinweise .....	290
III. Alternative Verweisungsklauseln .....	290
1. Verweis auf die Anwendbarkeit des KSchG .....	290
2. Variables Vergütungssystem, Zielvereinbarung .....	290
3. Spesen .....	291
4. D&O Versicherung .....	291
5. Dienstpflichten und Compliance .....	291
6. Betriebliche Altersversorgung .....	291
IV. Weiterführende Literatur .....	291
<b>Change of Control</b> .....	292
I. Klauselvorschlag .....	292
II. Erläuterungen .....	293
1. Hintergrund .....	293
a) Wirtschaftliche Interessen und unterschiedliche Zielsetzungen der Regelung .....	293
b) Rechtliche Vorgaben .....	295
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel .....	299
a) Tatbestandsvoraussetzungen .....	300
b) Ausgestaltung des Sonderkündigungsrechts .....	304
c) Finanzielle Leistungen .....	305
3. Taktische Hinweise .....	306
a) Angestrebter Kontrollwechsel .....	306
b) Abwehr einer Übernahme .....	307
c) Neutrales Verhältnis zum Kontrollwechsel .....	307
III. Alternative Klauseln .....	307
1. Ausführliche Regelung mit wechselseitigem Initiativrecht und umfassender Abfindungsregelung (AG) .....	307
2. Klauselgestaltung bei einer GmbH .....	310
IV. Weiterführende Literatur .....	312
<b>Clawback-Klauseln</b> .....	313
I. Klauselvorschlag .....	313

Inhaltsverzeichnis

II. Erläuterungen ..... 314

1. Hintergrund ..... 314

    a) Zielsetzung/Sinn und Zweck von Clawback-Klauseln ..... 314

    b) Entwicklungslinien/Verbreitung ..... 314

2. Typisierung ..... 315

    a) Begriff und dogmatische Einordnung ..... 315

    b) Performance-Clawback ..... 316

    c) Compliance-Clawback ..... 317

3. Gesetzliche Vorgaben und Empfehlungen ..... 318

    a) Vorgaben des Aktiengesetzes ..... 318

    b) Empfehlung Ziffer G.11 S. 2 des DCGK ..... 318

    c) Empfehlung Ziffer 5.3.2 des PCGK Teil I ..... 319

    d) Sonderregeln für Banken und Versicherungen ..... 319

4. Rechtliche Schranken/Zulässigkeit von Clawback-Regelungen ..... 319

    a) Allgemeine Zulässigkeit ..... 319

    b) AGB-rechtliche Anforderungen ..... 320

5. Einzelne Gestaltungsfragen ..... 321

    a) Bezugspunkt der Clawback-Klausel (STI und/oder LTI) ..... 321

    b) Rückforderung brutto oder netto ..... 321

    c) Rückforderungsfristen ..... 322

    d) Verfolgungsermessen und Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats ..... 322

    e) Verhältnis zu Malus-Regelungen ..... 322

    f) Ausscheiden des Organmitglieds/Aufhebungsverträge ..... 323

    g) Verhältnis zu anderweitigen Rückforderungsmöglichkeiten ..... 323

III. Weiterführende Literatur ..... 324

**Compliance-Verpflichtung** ..... 325

    I. Klauselvorschlag ..... 325

    II. Erläuterungen ..... 325

        1. Wirtschaftliches Interesse ..... 325

        2. Rechtliche Vorgaben ..... 326

        3. Praxisstandard ..... 331

    III. Compliance Richtlinien/Officer/Committee ..... 333

    IV. Steuerrechtliche Konsequenzen ..... 339

    V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen ..... 339

    VI. Weiterführende Literatur ..... 340

**Darlehen** ..... 341

    I. Wirtschaftliche Gründe und Abgrenzung ..... 341

    II. Rechtliche Vorgaben ..... 342

        1. Organkredit nach Aktienrecht ..... 342

        2. Organkredit bei der GmbH ..... 343

        3. Vorschriften über Verbraucherdarlehensverträge ..... 344

        4. Regelungen über Allgemeine Geschäftsbedingungen ..... 345

    III. Erläuterungen zum Darlehensvertrag ..... 346

        1. Darlehenszweck ..... 346

        2. Zinsen ..... 346

        3. Sicherheiten ..... 347

        4. Rückzahlung ..... 348

    IV. Steuerliche Behandlung ..... 349

    V. Weiterführende Literatur ..... 350

**Deutscher Corporate Governance Kodex** ..... 351

    I. Entstehungsgeschichte ..... 351

II. Ziele .....	352
III. Rechtsnatur .....	353
IV. Entsprechenserklärung nach § 161 AktG .....	354
V. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen § 161 AktG .....	355
1. Zivilrechtliche Haftung .....	355
a) Innenhaftung der Organmitglieder .....	355
b) Außenhaftung von Organmitgliedern .....	355
c) Außenhaftung der Gesellschaft .....	355
2. Strafrechtliche Haftung .....	355
3. Anfechtbarkeit von Beschlüssen .....	356
VI. Weiterführende Literatur .....	356
<b>Diensterfindungen</b> .....	357
I. Klauselvorschlag .....	357
II. Erläuterungen .....	357
1. Hintergrund .....	357
2. Erläuterungen .....	357
III. Alternative Klauseln .....	358
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	358
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	359
VI. Weiterführende Literatur .....	359
<b>Dienstwagen</b> .....	360
I. Klauselvorschlag .....	360
II. Erläuterungen .....	361
1. Hintergrund .....	361
a) Wirtschaftliches Interesse .....	361
b) Rechtliche Vorgaben .....	361
2. Erläuterungen .....	362
III. Alternative Klauseln .....	365
1. Ausschließlich dienstliche Nutzung .....	365
2. Leasing-Dienst-Kfz .....	365
3. Rückgabepflicht/Widerruf mit Frist und Entschädigungsanspruch .....	366
4. Pauschalierungsklauseln .....	366
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	366
V. Weiterführende Literatur .....	366
<b>Dienstwohnung</b> .....	367
I. Klauselvorschlag .....	367
II. Erläuterungen .....	367
1. Hintergrund .....	367
a) Wirtschaftliches Interesse .....	367
b) Rechtliche Vorgaben .....	367
2. Erläuterungen – steuerrechtliches Umfeld .....	368
<b>Entgeltumwandlung</b> .....	371
I. Klauselvorschlag Entgeltumwandlungsvereinbarung .....	371
II. Erläuterungen .....	372
1. Hintergrund .....	372
a) Wirtschaftliches Interesse .....	372
b) Rechtliche Vorgaben .....	373
c) Gesetzlicher Anspruch auf Entgeltumwandlung, § 1a BetrAVG .....	374
d) Besonderheiten bei (beherrschenden) Gesellschafter-Geschäftsführern und Gesellschafter-Vorständen .....	376
2. Erläuterungen .....	377
	XIX

Inhaltsverzeichnis

3. Taktische Hinweise .....	378
III. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	378
1. Besteuerung des Vorstands/Geschäftsführers .....	378
2. Besteuerung der Gesellschaft .....	379
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	379
V. Weiterführende Literatur .....	380
<b>Entlastung</b> .....	381
I. Klauselvorschlag .....	381
II. Erläuterungen .....	381
1. Hintergrund .....	381
a) Wirtschaftliches Interesse .....	381
b) Rechtliche Vorgaben .....	381
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel .....	385
III. Alternative Klauseln .....	385
1. Entlastung im gewöhnlichen Geschäftsgang .....	385
2. Entlastung bei Abschluss des Aufhebungsvertrags .....	386
3. Kompromissvorschlag .....	386
4. Anspruch auf Entlastung .....	386
IV. Weiterführende Literatur .....	386
<b>Erledigungsklausel, Generalbereinigung</b> .....	387
I. Klauselvorschlag .....	387
II. Erläuterungen .....	388
1. Hintergrund .....	388
a) Wirtschaftliches Interesse .....	388
b) Rechtliche Vorgaben .....	392
2. Erläuterungen .....	397
a) Gesamtverantwortung und Gesamtschuld .....	397
b) Freistellung von steuerlichen Folgen des Verzichts .....	398
c) Bedingter Verzicht .....	398
d) Kooperation des Organmitglieds bzgl. Schadensminderung .....	398
e) Aufhebung anderer Rechtsverhältnisse .....	398
3. Taktische Hinweise .....	399
III. Alternative Klauseln .....	400
IV. Weiterführende Literatur .....	401
<b>ESG/CSR (Nachhaltigkeit)</b> .....	402
I. Rechtliche Vorgaben .....	402
1. Offenlegungs- und Berichtspflichten .....	402
2. Vergütungsbezogene Rechtspflichten .....	403
3. Umsetzung in der Praxis .....	404
II. Weiterführende Literatur .....	407
<b>Europäische Aktiengesellschaft (SE), Geschäftsführerdienstvertrag im monistischen Leitungssystem</b> .....	408
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen .....	408
1. Grundsätzliches zur SE .....	408
2. Die Leitungsorgane der SE im monistischen System .....	408
a) Verwaltungsrat .....	409
b) Geschäftsführende Direktoren .....	409
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des geschäftsführenden Direktors .....	410
II. Klauselvorschlag .....	411
1. Dienstvertrag externer und interner geschäftsführender Direktoren .....	413
2. Geschäftsordnung .....	414

3. Satzung .....	414
4. Arbeitnehmermitbestimmung im Verwaltungsrat .....	414
5. Haftung .....	415
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	415
IV. Weiterführende Literatur .....	416
<b>Europäische Aktiengesellschaft (SE), Vorstandsdiensvertrag im dualistischen System .....</b>	<b>417</b>
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen .....	417
1. Grundsätzliches zur SE .....	417
2. Die Leitungsorgane der SE im dualistischen System .....	417
a) Vorstand .....	417
b) Aufsichtsrat .....	418
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des Vorstands .....	419
II. Klauselvorschlag .....	420
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	421
IV. Weiterführende Literatur .....	422
<b>Freistellung .....</b>	<b>423</b>
I. Klauselvorschlag .....	423
II. Erläuterungen .....	423
1. Hintergrund .....	423
a) Wirtschaftliches Interesse .....	423
b) Rechtliche Vorgaben .....	425
2. Erläuterungen .....	426
III. Weiterführende Literatur .....	428
<b>Freiwilligkeitsvorbehalt .....</b>	<b>429</b>
I. Klauselvorschlag .....	429
II. Erläuterungen .....	429
1. Hintergrund .....	429
a) Wirtschaftliches Interesse .....	429
b) Rechtliche Vorgaben .....	429
2. Erläuterungen .....	430
3. Taktische Hinweise .....	433
III. Weiterführende Literatur .....	434
<b>Gerichtsstand .....</b>	<b>435</b>
I. Klauselvorschlag .....	435
II. Erläuterungen .....	435
1. Hintergrund .....	435
2. Rechtliche Vorgaben .....	435
3. Erläuterungen .....	437
III. Alternative Klauseln .....	437
IV. Weiterführende Literatur .....	438
<b>Geschäftsführung in GmbH und Aktiengesellschaft .....</b>	<b>439</b>
I. GmbH .....	439
1. Begriff der Geschäftsführung .....	439
a) Inhalt und Grenzen der Geschäftsführung .....	439
b) Delegation der Geschäftsführung .....	440
2. Einschränkungen der Geschäftsführung .....	440
a) Einschränkungsbefugte Organe und Personen .....	440
b) Gesellschafterbeschlüsse und Weisungen .....	441
c) Weitere Regelungswerke und -instrumente .....	441

# Inhaltsverzeichnis

---

d) Zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen .....	442
3. Geschäftsführung durch mehrere Geschäftsführer .....	442
4. Besonderheiten bei Bestehen eines Aufsichtsrats .....	443
II. Aktiengesellschaft .....	444
1. Grundsätze der Geschäftsführung .....	444
2. Einbindung des Aufsichtsrats .....	445
<b>Geschäftsordnung</b> .....	446
I. Allgemeines .....	446
II. Rechtliche Grundlagen .....	447
1. Formale Fragen bei der AG .....	447
a) Kompetenz zum Erlass der Geschäftsordnung .....	447
b) Formalien .....	447
2. Inhalt (AG) .....	448
a) Abweichungen vom Grundsatz der Gesamtgeschäftsführung .....	448
b) Besondere Funktionen und Möglichkeiten .....	448
c) Zwingende Zuständigkeit des Gesamtvorstandes .....	449
d) Sonstiges .....	450
3. Besonderheiten bei der GmbH .....	450
4. Arbeitsdirektor .....	451
III. Geschäftsordnung und Dienstvertrag .....	452
IV. Weiterführende Literatur .....	453
<b>Geschäftsverteilung</b> .....	454
I. Allgemeines .....	454
II. Gestaltungsmöglichkeiten .....	455
1. Gestaltung der Aufgabenverteilung .....	455
2. Grenzen der Gestaltungsfreiheit .....	455
III. Geschäftsverteilung und Dienstvertrag .....	456
IV. Weiterführende Literatur .....	457
<b>Haftung des Vorstands</b> .....	458
I. Haftungsgrundlagen .....	458
1. Die Haftung des Vorstands der AG .....	458
2. Haftung des Vereins- und Stiftungsvorstandes .....	459
II. Klauselvorschläge .....	460
1. Klarstellung des Haftungsmaßstabs .....	460
2. Konkretisierung der Pflichten .....	460
3. D&O-Versicherung für den Vorstand .....	461
4. Negativbeispiel .....	462
III. Weiterführende Literatur .....	462
<b>Herausgabepflicht</b> .....	463
I. Klauselvorschlag .....	463
II. Erläuterungen .....	463
1. Hintergrund .....	463
a) Wirtschaftliches Interesse .....	463
b) Rechtliche Vorgaben .....	465
2. Klauselkommentierung .....	467
III. Taktische Hinweise .....	468
IV. Alternative Klauseln .....	470
V. Weiterführende Literatur .....	471
<b>Interessenkonflikte</b> .....	472
I. Klauselvorschläge .....	472

II. Erläuterungen .....	473
1. Hintergrund .....	473
a) Wirtschaftliches Interesse .....	473
b) Rechtliche Vorgaben .....	473
2. Erläuterungen .....	483
III. Weiterführende Literatur .....	484
<b>Interim Management .....</b>	<b>486</b>
I. Klauselvorschläge .....	486
1. Interim Management-Vertrag (ausführlich) .....	487
a) Vertragsgegenstand/Vertragsdauer/Art der Leistungserbringung .....	490
b) Vergütung/Ersatz von Auslagen/Spesen .....	490
c) Haftung .....	491
d) Pflicht zur Verschwiegenheit/Vertragsstrafe .....	491
e) Steuerrechtlicher und sozialversicherungsrechtlicher Status .....	491
2. Interim Management-Vertrag (Agenturvertrag) .....	492
II. Erläuterungen .....	497
1. Hintergrund .....	497
a) Wirtschaftliches Interesse .....	497
b) Rechtliche Vorgaben .....	497
2. Taktische Hinweise .....	498
III. Alternative Klauseln .....	498
1. Vertragsgegenstand (ausführliche Klausel) .....	498
2. Ausschluss-/Verfallsfristen .....	499
3. Schutz des geistigen Eigentums/Vertragsstrafe .....	500
4. Konkurrenzschutz .....	500
5. Negativbeispiele .....	501
a) Fälligkeit .....	501
b) Verbot der Abwerbung von Mitarbeitern .....	501
c) Haftungsklausel .....	502
d) Haftungsbegrenzung auf Vorsatz/grobe Fahrlässigkeit .....	502
6. Deklaratorische Klausel .....	502
a) Keine Umgehung arbeitsrechtlicher Schutzvorschriften .....	502
b) Erläuterung .....	503
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	503
1. Rentenversicherungspflicht des Beraters nach § 2 S. 1 Nr. 9 SGB VI .....	503
a) Sonstige Ansprüche/Rentenversicherung .....	503
b) Ausnahme .....	503
2. Folgen der Scheinselbstständigkeit in der Sozialversicherung .....	503
V. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	505
1. Haftung des Auftraggebers/Arbeitgebers für Lohnsteuer, § 42d EStG ....	505
2. Meldung an das Finanzamt durch den Auftraggeber nach dem Ende der Zusammenarbeit (§ 41c Abs. 4 EStG iVm § 42 EStG) .....	506
VI. Strafrechtliche Risiken der Scheinselbstständigkeit .....	506
VII. Fazit .....	507
VIII. Weiterführende Literatur .....	508
<b>Konzerndienstvertrag .....</b>	<b>509</b>
I. Klauselvorschläge .....	509
1. Tätigkeit des Geschäftsführers im Konzern .....	509
2. Tätigkeit des Vorstands im Konzern (ausführlich) .....	509
II. Erläuterungen/Hintergrund .....	510
1. Wirtschaftliches Interesse .....	511

# Inhaltsverzeichnis

---

2. Rechtliche Vorgaben .....	511
a) Faktischer Konzern .....	511
b) Vertragskonzern .....	512
III. Alternative Klauseln .....	512
1. Erweiterung des Aufgabenkreises auf Beteiligungen .....	512
2. Gleichstellung nach § 613a BGB .....	512
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	513
1. Vorstandsdienstvertrag im Konzern .....	513
2. Geschäftsführerdienstvertrag im Konzern .....	513
3. Anstellungsvertrag mit einem Mitarbeiter .....	514
V. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	514
VI. Weiterführende Literatur .....	515
<b>Kopplungsklausel – Abberufung/Bestellungswiderruf als Kündigung .....</b>	<b>516</b>
I. Klauselvorschlag .....	516
II. Erläuterungen .....	516
1. Hintergrund .....	516
a) Wirtschaftliches Interesse .....	516
b) Rechtliche Vorgaben .....	517
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel .....	522
a) Auflösende Bedingung mit Auslauffrist .....	522
b) Bestellungswiderruf als Kündigungserklärung .....	524
c) Wirksamkeit nach den Bestimmungen des AGB-Rechts (§ 305 ff. BGB) .....	524
d) Einbeziehung der Amtsniederlegung .....	525
3. Taktische Hinweise .....	526
III. Alternative Klauseln .....	528
1. Kündigungsklausel .....	528
2. Kopplungsklauseln mit Abfindung .....	529
3. Modifizierte Kopplungsklausel mit Abfindungs-Cap .....	530
IV. Weiterführende Literatur .....	532
<b>Kündigungsschutz .....</b>	<b>533</b>
I. Klauselvorschlag .....	533
II. Erläuterungen .....	533
1. Hintergrund .....	533
a) Wirtschaftliches Interesse .....	533
b) Rechtliche Vorgaben .....	533
2. Erläuterungen .....	536
3. Taktische Hinweise .....	537
III. Alternative Klauseln .....	538
1. Eingeschränkter Geltungsbereich des Kündigungsschutzgesetzes .....	538
2. Ausdrücklicher Ausschluss der Anwendbarkeit des Kündigungsschutzgesetzes .....	538
IV. Weiterführende Literatur .....	539
<b>M&amp;A, Transaktionen und Umstrukturierungen .....</b>	<b>540</b>
I. Übersicht .....	540
II. Erläuterungen .....	541
1. Verschmelzung .....	541
a) Folgen für die Organstellung .....	541
b) Folgen für den Dienstvertrag .....	543
2. Aufspaltung .....	548
3. Abspaltung und Ausgliederung .....	549



4. Formwechsel .....	550
a) Folgen für die Organstellung .....	550
b) Folgen für den Dienstvertrag .....	550
5. Asset Deal .....	551
6. Sonderfall: Ruhendes Arbeitsverhältnis .....	551
III. Gestaltungsmöglichkeiten .....	552
IV. Weiterführende Literatur .....	553
<b>Managementbeteiligungsprogramm bei der GmbH</b> .....	554
I. Erläuterungen .....	554
1. Hintergrund .....	554
a) Wirtschaftliches Interesse .....	554
b) Rechtliche Vorgaben .....	555
2. Erläuterungen .....	556
II. Weiterführende Literatur .....	557
<b>Mehrfachorganschaft</b> .....	558
I. Klauselvorschlag .....	558
II. Erläuterungen .....	559
1. Hintergrund .....	559
a) Wirtschaftliches Interesse .....	559
b) Rechtliche Vorgaben .....	559
2. Erläuterungen .....	564
a) Vorstandsvertrag .....	564
b) Geschäftsführerdienstvertrag .....	565
III. Alternative Klauseln .....	565
IV. Weiterführende Literatur .....	565
<b>Nebentätigkeit</b> .....	566
I. Klauselvorschlag .....	566
II. Erläuterungen .....	566
1. Hintergrund .....	566
a) Wirtschaftliches Interesse .....	566
b) Rechtliche Vorgaben .....	567
2. Klauselkommentierung .....	569
3. Taktische Hinweise .....	570
III. Alternative Klauseln .....	571
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	572
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	573
VI. Weiterführende Literatur .....	573
<b>Nutzung von IT, Internet und Telekommunikation</b> .....	574
I. Klauselvorschlag .....	574
II. Erläuterungen .....	575
1. Hintergrund .....	575
2. Rechtliche Vorgaben .....	575
a) IT-Sicherheit .....	575
b) Datenschutz .....	575
III. Alternative Klauseln .....	577
1. Vollständiges Verbot der privaten Nutzung .....	577
2. Einwilligung in Kontrollen und Verarbeitung bei privater Nutzung .....	578
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	579
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	579
VI. Weiterführende Literatur .....	579

# Inhaltsverzeichnis

---

<b>Rechtswahl</b> .....	581
I. Wirtschaftliches Interesse .....	581
II. Rechtliche Vorgaben .....	581
1. Rechtswahlfreiheit .....	581
2. Recht des Staates, zu dem die engsten Verbindungen bestehen .....	582
3. Ausdrückliche Rechtswahl .....	582
4. Anwendung zwingender Bestimmungen .....	582
5. Gesellschaftsstatut .....	583
6. Eindeutige Definition der Vertragssprache .....	584
III. Klauselvorschlag .....	584
IV. Weiterführende Literatur .....	584
<b>Rechtswegzuständigkeit</b> .....	586
I. Klauselvorschlag .....	586
II. Erläuterungen .....	586
1. Hintergrund .....	586
a) Wirtschaftliches Interesse .....	586
b) Rechtliche Vorgaben .....	589
2. Erläuterungen .....	592
a) Grundsätze der Rechtswegzuständigkeit .....	592
b) Klageanträge, Doppelrelevanz, Zusammenhangsklage nach § 2 Abs. 3 ArbGG .....	593
c) Sic-non-Fälle .....	595
3. Taktische Hinweise .....	595
III. Weiterführende Literatur .....	596
<b>Ruhendes Arbeitsverhältnis</b> .....	597
I. Klauselvorschlag .....	597
II. Erläuterungen .....	597
1. Hintergrund .....	597
a) Wirtschaftliches Interesse .....	597
b) Rechtliche Vorgaben .....	599
2. Erläuterungen .....	600
3. Taktische Hinweise .....	600
III. Weiterführende Literatur .....	601
<b>Salvatorische Klauseln</b> .....	602
I. Klauselvorschläge .....	602
1. Salvatorische Klausel (einfach) .....	602
2. Salvatorische Klausel (ausführlich) .....	602
II. Erläuterungen .....	603
1. Hintergrund .....	603
a) Wirtschaftliches Interesse .....	603
b) Rechtliche Vorgaben .....	603
2. Erläuterungen .....	604
3. Verhandlungsklausel .....	604
4. Verhandlungs- neben Schiedsrichterklausele .....	605
III. Alternative Klauseln .....	606
1. Einfache Salvatorische Klausel mit Zustimmungspflicht der Gesellschafterversammlung .....	606
2. Ausführliche Salvatorische Klausel mit Erhaltungs- und Verhandlungsregelung .....	606
3. Negativbeispiele .....	607
IV. Weiterführende Literatur .....	607

**Schiedsklausel** ..... 608

    I. Klauselvorschlag ..... 608

    II. Erläuterungen ..... 608

        1. Hintergrund ..... 608

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 608

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 608

        2. Erläuterungen ..... 609

    III. Alternative Klauseln ..... 610

    IV. Weiterführende Literatur ..... 611

**Schriftformklausel** ..... 612

    I. Erläuterungen ..... 612

        1. Wirtschaftliches Interesse ..... 612

        2. Rechtliche Vorgaben ..... 613

            a) Gesetzliche Schriftform ..... 613

            b) Vertragliche (Schrift-)Form ..... 613

            c) Doppelte Schriftform ..... 613

            d) Vertretungsbefugnis ..... 614

    II. Alternative Klauseln ..... 614

        1. Deklaratorische Schriftformklausel ..... 614

        2. Konstitutive Klauseln ..... 615

    III. Steuerrechtliche Konsequenzen ..... 615

    IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen ..... 615

    V. Weiterführende Literatur ..... 616

**Schutzrechte und Dienstbefindungen/Nutzungsrechte der Gesellschaft** ..... 617

    I. Klauselvorschlag ..... 617

        1. Klauselvorschlag Vorstandsdienstvertrag ..... 617

        2. Klauselvorschlag Geschäftsführerdienstvertrag ..... 618

    II. Erläuterungen ..... 618

        1. Hintergrund ..... 618

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 618

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 618

        2. Erläuterungen ..... 619

    III. Alternative Klauseln ..... 622

        1. Vergütungsklauseln ..... 622

        2. Verweisungsklausel ..... 623

        3. Steuerrechtliche und sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen ..... 623

    IV. Weiterführende Literatur ..... 623

**Stay on Board (Anspruch auf Mandatspause)** ..... 624

    I. Allgemeines ..... 624

    II. Organverhältnis – temporäre Beendigung der Bestellung ..... 624

        1. Ersuchen ..... 625

        2. Beschluss ..... 625

    III. Anstellungsverhältnis – Auswirkungen der organschaftlichen Auszeit auf den Dienstvertrag ..... 627

        1. Regelungsregime ..... 627

        2. Auswirkungen der Auszeit abseits einer vertraglichen Regelung ..... 627

            a) Dienstvertrag ohne Koppelungsklausel ..... 628

            b) Dienstvertrag mit Koppelungsklausel ..... 629

            c) Praxisempfehlung für (Alt-)Dienstverträge ohne Stay on Board-Klausel ..... 630

    IV. Stay on Board-Musterklausel für den Dienstvertrag ..... 631

# Inhaltsverzeichnis

---

V. Flankierende Vorbereitungen und Maßnahmen .....	632
<b>Übergangsgeld</b> .....	634
I. Klauselvorschlag Übergangsgeld .....	634
II. Erläuterungen .....	634
1. Hintergrund .....	634
a) Wirtschaftliches Interesse .....	634
b) Rechtliche Vorgaben .....	635
2. Erläuterungen .....	636
3. Taktische Hinweise .....	637
III. Alternative Klauseln .....	637
1. Übergangsgeld als Abfindungszahlung .....	637
2. Ruhegehalt ergänzendes Übergangsgeld .....	638
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	639
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	639
VI. Weiterführende Literatur .....	640
<b>Umzugskosten</b> .....	641
I. Klauselvorschlag .....	641
II. Erläuterungen .....	641
1. Hintergrund .....	641
a) Wirtschaftliches Interesse .....	641
b) Rechtliche Vorgaben .....	641
2. Erläuterungen .....	642
III. Alternative Klauseln .....	643
1. Umzugskostenerstattung mit Rückzahlungsklausel .....	643
2. Erstattung nach BUKG (Pauschbetrag und Doppelmiete) .....	644
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	645
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	646
VI. Weiterführende Literatur .....	646
<b>Urkundenprozess</b> .....	647
I. Klauselvorschlag .....	647
II. Erläuterungen .....	647
1. Hintergrund .....	647
a) Wirtschaftliches Interesse .....	647
b) Rechtliche Vorgaben .....	647
2. Erläuterungen .....	649
3. Taktische Hinweise .....	650
III. Alternative Klausel .....	650
IV. Weiterführende Literatur .....	651
<b>Urlaub</b> .....	652
I. Klauselvorschlag .....	652
II. Erläuterungen .....	652
1. Hintergrund .....	652
a) Wirtschaftliches Interesse .....	652
b) Rechtliche Vorgaben .....	653
2. Erläuterungen .....	655
3. Taktische Hinweise .....	656
III. Alternative Klauseln .....	656
1. Quotelung des Urlaubsanspruchs .....	656
2. Urlaubsgenehmigung .....	656
3. Vertretungsregelung .....	656
4. Alternative Übertragungsklausel mit Abgeltungsklausel .....	657

5. Urlaubsabgeltung bei Beendigung des Dienstverhältnisses .....	657
6. Anrechnung des Urlaubsanspruchs bei Freistellung .....	657
7. Regelung des Urlaubsentgeltes .....	658
8. Bezugnahme auf das BUrlG .....	658
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	659
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	659
VI. Weiterführende Literatur .....	659
<b>Vergütung bei Dienstverhinderung .....</b>	<b>660</b>
I. Klauselvorschlag .....	660
II. Erläuterungen .....	660
1. Hintergrund .....	660
a) Wirtschaftliches Interesse .....	660
b) Rechtliche Vorgaben .....	661
2. Erläuterungen .....	663
a) Umfang und Dauer der Vergütungsfortzahlung im Krankheitsfall .....	663
b) Anrechnung von Krankengeld .....	663
c) Abtretung etwaiger Schadensersatzansprüche gegen Dritte .....	664
III. Alternative Klauseln .....	664
1. Anwendung des Entgeltfortzahlungsgesetzes .....	664
2. Fortzahlung der Vergütung bei einem erneuten Krankheitsfall .....	665
3. Anzeige- und Nachweispflichten .....	666
4. Zuschuss zum Krankengeld .....	667
5. Regelung bei (krankheitsbedingter) Mandatspause .....	667
6. Fortzahlung der Vergütung bei nicht krankheitsbedingter Dienstverhinderung .....	669
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	669
V. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	670
VI. Weiterführende Literatur .....	670
<b>Vergütung bei Tod .....</b>	<b>671</b>
I. Klauselvorschlag .....	671
II. Erläuterungen .....	671
1. Hintergrund .....	671
a) Wirtschaftliches Interesse .....	671
b) Rechtliche Vorgaben .....	671
2. Erläuterungen .....	672
a) Dauer der Vergütungsfortzahlung im Todesfall .....	672
b) Umfang der Vergütungsfortzahlung im Todesfall .....	672
c) Begünstigter Personenkreis .....	672
d) Einschränkungen des Anspruchs .....	673
e) Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung .....	673
3. Taktische Hinweise .....	674
a) Im Rahmen der Vertragsverhandlung .....	674
b) Bei der Umsetzung/Abwicklung .....	674
III. Alternative Klauseln .....	675
1. Kreis der begünstigten Personen .....	675
2. Bestimmungsrecht des Organmitglieds .....	675
3. Regelung zum Umfang der Vergütungsfortzahlung .....	676
4. Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung .....	677
5. Vereinbarung des Gehaltskontos/Schuldbefreiende Wirkung .....	677
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	677
V. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	678

# Inhaltsverzeichnis

---

<b>Vergütung in Kreditinstituten (InstitutsVergV)</b> .....	679
I. Aufsichtsrechtlicher Ausgangspunkt .....	679
II. Rechtliche Vorgaben .....	679
1. Bisherige Rechtsentwicklung .....	679
2. Konkrete Vorgaben an die Vergütung von Geschäftsleitern in Instituten:	
Allgemeine Regelungen .....	680
a) Anwendungsbereich .....	681
b) Vergütung im Sinne der InstitutsVergV .....	682
c) Angemessenheit der Vergütungssysteme und der Vergütung .....	685
d) Obergrenze für den Bonus .....	689
e) Zusätzliche Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern ....	690
f) Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern bedeutender	
Institute und qualifizierter nicht bedeutender Institute .....	691
g) Anpassung entgegenstehender Vereinbarungen .....	698
h) Schriftformerfordernis .....	699
i) (Vorzeitiges) Ausscheiden eines Geschäftsleiters .....	700
j) Auswirkungen bei Verstößen .....	701
k) Steuerliche Aspekte .....	702
III. Weiterführende Literatur .....	703
<b>Vergütung: Festvergütung</b> .....	704
I. Klauselvorschlag .....	704
II. Erläuterungen .....	704
1. Wirtschaftliches Interesse .....	704
2. Rechtliche Vorgaben .....	705
a) Vergütungsanspruch an sich .....	705
b) Schriftform .....	705
c) Fälligkeit .....	705
d) Bargeldlose Zahlung .....	706
e) Währung .....	706
f) Kredit- und Finanzdienstleistungsbranche .....	706
3. Vorstand .....	707
a) Vergütungsanspruch an sich .....	707
b) Höhe der Vergütung .....	707
c) Exkurs: Drittstellungsverträge, Drittvergütungen und	
Doppelmandate .....	710
4. Geschäftsführer .....	711
a) Vergütungsanspruch an sich .....	711
b) Höhe der Vergütung .....	711
III. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	713
1. Vorstand .....	713
2. Geschäftsführer .....	713
a) Fremdgeschäftsführer .....	713
b) Gesellschafter-Geschäftsführer .....	713
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	715
1. Vorstand .....	715
2. Geschäftsführer .....	715
a) Fremdgeschäftsführer der GmbH .....	715
b) Gesellschafter-Geschäftsführer der GmbH .....	715
c) Wirtschaftliche Bedeutung und Gestaltungsversuche .....	716
V. Weiterführende Literatur .....	717
<b>Vergütung: Flexibilisierung</b> .....	718
I. Klauselvorschläge .....	718

II. Erläuterungen .....	719
1. Hintergrund .....	719
a) Flexibilisierungsinteresse der Gesellschaft .....	719
b) Flexibilisierung über variable Vergütungsstrukturen .....	720
2. Freiwilligkeitsvorbehalt .....	720
3. Widerrufsvorbehalt .....	722
4. Teilbefristung von Vergütungsbestandteilen .....	723
5. Wertsicherungsklauseln .....	725
6. Spannenklausel & Wirtschaftsklauseln .....	725
7. Vergütungsflexibilisierung in Krisenzeiten .....	726
a) Vorstand .....	726
b) Geschäftsführer .....	727
III. Taktische Hinweise .....	727
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	728
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	728
<b>Vergütung: Jahresbonus .....</b>	<b>729</b>
I. Klauselvorschläge .....	729
II. Alternative Klauseln .....	731
1. GmbH-Geschäftsführer: optionale Tantieme .....	731
2. Allgemeine Klauseln .....	732
3. Negativbeispiele .....	733
III. Weiterführende Literatur .....	734
<b>Vergütung: Leistungs- und Erfolgsbezug (Ziele) .....</b>	<b>735</b>
I. Klauselvorschlag .....	735
II. Erläuterungen .....	736
1. Hintergrund .....	736
a) Wirtschaftliches Interesse .....	736
b) Rechtliche Vorgaben .....	737
c) Widerrufsvorbehalt, Freiwilligkeitsvorbehalt, Befristung .....	739
2. Taktische Hinweise .....	740
3. Beweislastregeln .....	740
4. Weitere Gestaltungsformen .....	741
III. Alternative Klauseln .....	741
1. Vorstand einer Aktiengesellschaft: optionale Tantieme .....	741
2. Vorstand einer Aktiengesellschaft: leistungsbezogene Sonderzahlung .....	742
IV. Weiterführende Literatur .....	742
<b>Vergütung: Mittel- und langfristige Vergütung .....</b>	<b>744</b>
I. Klauselvorschlag .....	744
1. Geschäftsführer und Vorstand .....	744
2. Vorstand .....	744
II. Erläuterungen .....	745
1. Hintergrund .....	745
2. Geschäftsführer .....	745
3. Vorstand .....	746
a) Angemessenheit der Vergütung .....	746
b) Nachhaltigkeit und Langfristigkeit, § 87 Abs. 1 S. 2 AktG .....	747
c) Mehrjährigkeit .....	747
d) Vergütungsbestandteile .....	749
e) Bemessungsgrundlage .....	752
f) Begrenzungen .....	754

**Inhaltsverzeichnis**

---

- g) Variable Vergütung während Freistellung und Ruhenszeiten (Elternzeit etc) ..... 755
  - h) Folgen der Nichtbeachtung ..... 756
- III. Steuerrechtliche Konsequenzen ..... 757
- IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen ..... 757
- Vergütung: Rückzahlung** ..... 758
  - I. Übersicht ..... 758
  - II. Versehentliche Überzahlung ..... 759
    - 1. Voraussetzungen ..... 759
    - 2. Gestaltungsmöglichkeiten ..... 760
  - III. Rückzahlungsvereinbarungen ..... 761
    - 1. Vorschüsse und Abschlagszahlungen ..... 761
    - 2. Allgemeine Voraussetzungen für ausdrückliche Rückzahlungsvereinbarungen ..... 761
    - 3. Nebenleistungen in Erwartung der (künftigen) Dienstleistung ..... 762
    - 4. Rückzahlung variabler Vergütungsbestandteile ..... 764
  - IV. Weiterführende Literatur ..... 766
- Vergütung: Überprüfung, Anpassung** ..... 767
  - I. Regelmäßige Überprüfung der Vorstandsvergütung ..... 767
  - II. Anpassung, § 87 Abs. 2 AktG ..... 768
    - 1. Gegenstand der Regelung ..... 768
    - 2. Pflichten des Aufsichtsrats ..... 771
    - 3. Übertragbarkeit auf die (mitbestimmte) GmbH ..... 771
- Verjährung** ..... 774
  - I. Grundlagen ..... 774
    - 1. Begriff und Wirkung ..... 774
    - 2. Allgemeine Verjährungsfristen ..... 774
      - a) Regelmäßige dreijährige Verjährungsfrist ..... 774
      - b) Höchstfristen ..... 775
    - 3. Hemmung der Verjährung ..... 777
    - 4. Verzicht auf die Einrede der Verjährung ..... 778
  - II. Verjährung von Ansprüchen aus dem Dienstverhältnis ..... 778
    - 1. Ansprüche des Geschäftsführers oder Vorstands ..... 778
      - a) Vertragserfüllungsansprüche ..... 778
      - b) Schadenersatzpflichten ..... 779
      - c) Aufhebungsvertrag ..... 780
    - 2. Ansprüche der Gesellschaft ..... 780
  - III. Weiterführende Literatur ..... 781
- Veröffentlichungen und Vorträge** ..... 782
  - I. Klauselvorschlag ..... 782
  - II. Erläuterungen ..... 782
    - 1. Hintergrund ..... 782
      - a) Wirtschaftliches Interesse ..... 782
      - b) Rechtliche Vorgaben ..... 782
    - 2. Klauselkommentierung ..... 783
  - III. Alternative Klauseln ..... 783
  - IV. Taktische Hinweise ..... 784
  - V. Steuerrechtliche Konsequenzen ..... 784
  - VI. Sozialrechtliche Konsequenzen ..... 784
  - VII. Weiterführende Literatur ..... 784



**Verschwiegenheitspflicht** ..... 785

    I. Klauselvorschläge ..... 785

        1. Verschwiegenheitsklausel (kurz) ..... 785

        2. Verschwiegenheitsklausel (ausführlich) ..... 785

        3. Verschwiegenheitsklausel mit Vertragsstrafe (umfangreich) ..... 786

    II. Erläuterungen ..... 788

        1. Hintergrund ..... 788

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 788

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 789

        2. Erläuterungen ..... 791

        3. Taktische Hinweise ..... 791

    III. Alternative Klauseln ..... 792

        1. Einfache Klausel mit nachwirkender Verschwiegenheitspflicht ..... 792

        2. Verschwiegenheitsklausel im Bereich Dienstleistung ..... 793

        3. Verschwiegenheitsklausel für Bewerbungsgespräche ..... 794

        4. Verschwiegenheitsklausel aus Anlass der Beendigung des Dienstverhältnisses nebst Vertragsstrafe ..... 795

        5. Ausführliche Verschwiegenheitsklausel mit Nachwirkung und Hinweis auf Schadensersatz und Vertragsstrafe ..... 795

        6. Verschwiegenheitsklauseln in Geschäftsführerverträgen ..... 795

        7. Negativbeispiele ..... 796

        8. Deklaratorische Regelungen ..... 797

        9. Rechtsfolgen-Regelungen ..... 797

    IV. Weiterführende Literatur ..... 797

**Versetzung** ..... 799

    I. Klauselvorschlag ..... 799

    II. Erläuterungen ..... 799

        1. Hintergrund ..... 799

        2. Erläuterungen ..... 800

    III. Alternative Klauseln ..... 801

    IV. Weiterführende Literatur ..... 801

**Versicherung: D&O** ..... 802

    I. D&O-Versicherung als Existenzschutz ..... 802

        1. Funktionsweise der Unternehmens-D&O-Versicherung ..... 802

        2. Dienstvertragliche Ausgestaltung/Verschaffungsklausel ..... 803

        3. Die Versicherungssumme ..... 804

        4. Keine Einheitlichkeit von D&O-Bedingungswerken ..... 805

        5. Die Selbstbehalt-Versicherung für Vorstandsmitglieder ..... 809

        6. Persönliche D&O-Versicherung ..... 809

        7. Versicherungsschutz für „Ehemalige“ ..... 810

    II. Die Schadenmeldung ..... 810

    III. Weiterführende Literatur ..... 811

**Versicherung: Leben (Direktversicherung)** ..... 812

    I. Klauselvorschlag Direktversicherungszusage ..... 812

    II. Erläuterungen ..... 813

        1. Hintergrund ..... 813

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 813

            b) Rechtliche Vorgaben (Direktversicherung) ..... 814

        2. Erläuterungen ..... 815

        3. Taktische Hinweise ..... 816

    III. Steuerrechtliche Konsequenzen ..... 816

**Inhaltsverzeichnis**

---

IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	817
1. Verbeitragung im Anwartschaftszeitraum .....	817
2. Verbeitragung im Rentenbezugszeitraum .....	817
V. Weiterführende Literatur .....	817
<b>Versicherung: Sozialversicherung .....</b>	<b>818</b>
I. Klauselvorschlag .....	818
II. Erläuterungen .....	818
1. Hintergrund .....	818
a) Wirtschaftliches Interesse .....	819
b) Rechtliche Vorgaben .....	820
2. Taktische Hinweise .....	826
III. Weiterführende Literatur .....	826
<b>Versorgung: Hinterbliebenenversorgung .....</b>	<b>828</b>
I. Klauselvorschlag .....	828
II. Erläuterungen .....	828
1. Hintergrund .....	828
a) Wirtschaftliches Interesse .....	828
b) Rechtliche Vorgaben .....	828
2. Erläuterungen .....	830
III. Alternative Klauseln .....	831
1. Zusage der Hinterbliebenenleistungen .....	831
2. Späthenklauseln/Altersabstandsklauseln/Mindestehedauerklauseln .....	832
3. Getrenntlebensklauseln .....	834
4. Wiederverheiraturungsklausel .....	834
5. Vermeidung von Doppelansprüchen .....	835
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	835
V. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	836
VI. Weiterführende Literatur .....	836
<b>Versorgung: Ruhegeld .....</b>	<b>837</b>
I. Klauselvorschlag .....	837
II. Erläuterungen .....	837
1. Hintergrund .....	837
a) Wirtschaftliches Interesse .....	837
b) Rechtliche Vorgaben .....	837
2. Erläuterungen .....	841
III. Alternative Klauseln .....	841
1. Ruhegeldzusage – Direktzusage .....	842
2. Ruhegeldzusage – Direktversicherung .....	842
3. Anpassung des Ruhegelds .....	843
4. Anrechnungsklauseln .....	844
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	845
V. Sozialrechtliche Konsequenzen .....	846
VI. Weiterführende Literatur .....	847
<b>Versorgung: Wertsicherungsklausel .....</b>	<b>848</b>
I. Klauselvorschlag .....	848
II. Erläuterungen .....	848
1. Hintergrund .....	848
a) Wirtschaftliches Interesse .....	848
b) Rechtliche Vorgaben .....	849
2. Erläuterungen .....	850
3. Taktische Hinweise .....	850

III. Alternative Klauseln .....	851
1. Spannungsklausel (Ruhegehalt) .....	851
2. Spannungsklausel (Vergütung) .....	851
3. Leistungsvorbehaltsklausel (Vergütung) .....	852
IV. Weiterführende Literatur .....	852
<b>Vertragsdauer und Kündigung .....</b>	<b>853</b>
I. Klauselvorschlag .....	853
1. Vorstandsmitglied .....	853
2. Geschäftsführer .....	853
II. Erläuterungen .....	854
1. Hintergrund .....	854
a) Wirtschaftliches Interesse .....	854
b) Rechtliche Vorgaben .....	854
2. Erläuterungen .....	857
a) Vorstandsmitglied .....	857
b) GmbH-Geschäftsführer .....	857
3. Taktische Hinweise .....	858
III. Alternative Klauseln .....	858
1. Alternative Regelung für befristeten Dienstvertrag, ordentliches Kündigungsrecht und Schriftformerfordernis .....	858
a) Allgemeines .....	859
b) Ordentliche Kündigung eines Vorstandsmitgliedes .....	859
c) Schriftform .....	859
2. Verlängerungsabrede bei VorstandsDienstverträgen mit Vergütungsüberprüfung .....	860
3. Feste Vertragslaufzeit mit Verlängerungsoption bei Geschäftsführerdienstverträgen .....	861
4. Befristung mit ordentlicher Kündigungsmöglichkeit für die Dauer der Einarbeitung .....	861
5. Unbefristeter Vertrag mit kurzer Kündigungsfrist während der Einarbeitung bei Geschäftsführerdienstverträgen .....	862
6. Unbefristeter Dienstvertrag mit Mindestvertragslaufzeit .....	862
7. Einseitige Kündigungsmöglichkeit .....	862
8. Festlegung des Erklärungsempfängers .....	863
9. Kündigung wegen Arbeitsunfähigkeit .....	863
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen .....	864
V. Weiterführende Literatur .....	865
<b>Vertretungsberechtigung .....</b>	<b>866</b>
I. Klauselvorschlag .....	866
II. Erläuterungen .....	866
1. Hintergrund .....	866
a) Allgemeines .....	866
b) Rechtliche Vorgaben .....	866
c) Einzel- und Gesamtvertretung .....	869
d) Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB .....	870
e) Bevollmächtigung Dritter .....	870
2. Erläuterungen .....	871
III. Alternative Klauseln .....	871
1. Einzelvertretungsbefugnis .....	872
2. Unechte Gesamtvertretung .....	872
IV. Weiterführende Literatur .....	872

# Inhaltsverzeichnis

---

<b>Vorstandsvergütungssystem/Selbstbindung des Aufsichtsrats</b> .....	873
I. Allgemeines .....	873
II. Vergütungssystem für die Vorstandsmitglieder .....	873
III. Selbstbindung des Aufsichtsrats an das Vergütungssystem .....	875
1. Sachliche Bindungswirkung .....	875
2. Zeitliche Bindungswirkung .....	875
<b>Vorstandsvorsitzender (Vorstandssprecher)</b> .....	877
I. Klauselvorschläge .....	877
II. Erläuterungen .....	877
1. Aktiengesellschaft .....	877
a) Formales .....	877
b) Aktienrechtliche Stellung des Vorstandsvorsitzenden .....	879
c) Stellung des Vorstandssprechers .....	880
d) Dienstvertragliche Regelungen .....	880
2. GmbH .....	882
III. Mögliche Vertragsgestaltungen .....	883
1. Zulage für den Vorsitzenden/Sprecher .....	883
2. Besondere Kopplungsabrede .....	883
3. Widerrufsvorbehalt .....	884
IV. Weiterführende Literatur .....	885
<b>Wettbewerbsverbote</b> .....	886
I. Klauselvorschlag .....	886
II. Wirtschaftliches Interesse .....	886
III. Wettbewerbsverbot für die Dauer der Anstellung .....	886
1. Rechtliche Vorgaben .....	886
a) Organschaftliches Wettbewerbsverbot .....	886
b) Verwertungsverbot für Geschäftschancen .....	887
2. Vereinbarung eines vertraglichen Wettbewerbsverbots .....	888
a) Umfang .....	888
b) Befreiung vom Wettbewerbsverbot .....	889
3. Steuerliche Konsequenzen .....	889
IV. Nachvertragliches Wettbewerbsverbot .....	890
1. Rechtliche Vorgaben .....	890
a) Anwendbarkeit der §§ 74 ff. HGB .....	890
b) Berechtigtes Interesse der Gesellschaft .....	891
2. Inhaltliche Anforderungen .....	892
a) Dauer, Ort und Gegenstand des Verbotes .....	892
b) Karenzentschädigung .....	893
c) Anrechnung anderweitigen Erwerbs .....	894
d) Bedingtes Wettbewerbsverbot, Freigabeklausel und Verzicht .....	895
e) Salvatorische Klausel; Geltungserhaltende Reduktion .....	896
f) Rechtsfolgen bei verbotenen Wettbewerb; Vertragsstrafe .....	897
3. Steuerrechtliche Konsequenzen .....	898
V. Weiterführende Literatur .....	898
<b>Widerrufsvorbehalt</b> .....	899
I. Wirtschaftliches Interesse .....	899
II. Rechtliche Vorgaben .....	899
III. Klauselvorschläge .....	899
IV. Erläuterung .....	900
V. Taktische Hinweise .....	901
VI. Weiterführende Literatur .....	902

**Zeugnis** ..... 903

    I. Klauselvorschlag ..... 903

    II. Erläuterungen ..... 903

    III. Alternative Klausel ..... 904

    IV. Weiterführende Literatur ..... 905

**Zugangsfiktion** ..... 906

    I. Klauselvorschlag ..... 906

    II. Erläuterungen ..... 906

        1. Hintergrund ..... 906

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 906

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 907

        2. Erläuterungen ..... 909

        3. Taktische Hinweise ..... 909

    III. Alternative Klauseln ..... 909

        1. Konstitutive Zugangsfiktion ..... 909

        2. Deklaratorische Zugangsfiktionen ..... 910

        3. Klauseln zur Abwendung von Zugangsvereitelungen ..... 911

        4. Zugangsverzicht ..... 911

    IV. Weiterführende Literatur ..... 911

**Zurückbehaltungsrecht** ..... 912

    I. Klauselvorschlag ..... 912

    II. Erläuterungen ..... 912

        1. Hintergrund ..... 912

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 912

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 914

        2. Taktische Hinweise ..... 915

    III. Weiterführende Literatur ..... 915

**Zustimmungsvorbehalte** ..... 916

    I. Klauselvorschläge ..... 916

    II. Erläuterungen ..... 917

        1. Hintergrund ..... 917

            a) Wirtschaftliches Interesse ..... 917

            b) Rechtliche Vorgaben ..... 918

        2. Erläuterungen ..... 924

            a) GbR ..... 924

            b) GmbH ..... 925

            c) Aktiengesellschaft ..... 928

    III. Taktische Hinweise ..... 929

    IV. Alternative Klausel im Vorstand-Dienstvertrag mit Verweis auf künftige  
        Geschäftsordnung ..... 929

    V. Weiterführende Literatur ..... 930

**Kapitel 4 Rechtsverhältnis zwischen Aufsichtsratsmitglied und Gesellschaft**

I. Rechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds ..... 931

    1. Rechte innerhalb des Aufsichtsratsgremiums ..... 931

        a) Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen und -beschlussfassungen ..... 931

        b) Teilnahme an Ausschusssitzungen ..... 932

        c) Recht auf Übermittlung und Einsichtnahme in Vorstandsberichte ..... 932

        d) Aushändigung von Sitzungsniederschriften ..... 933

## Inhaltsverzeichnis

---

2. Rechte gegenüber anderen Organen .....	933
a) Berichtsverlangen gegenüber dem Vorstand .....	933
b) Rechte im Hinblick auf die Hauptversammlung .....	934
3. Antrags- und Klagerechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds .....	934
a) Ordnungsgemäße Besetzung der Organe .....	934
b) Anfechtung von Hauptversammlungs- und Aufsichtsratsbeschlüssen .....	935
II. Pflichten des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds .....	936
1. Pflicht zur Mitwirkung an der Aufsichtsratsarbeit .....	936
2. Insbesondere: Mitwirkung an der Bestellung von Vorstandsmitgliedern .....	936
3. Überwachungspflicht .....	937
4. Informationspflicht .....	937
5. Prüfungs- und Berichtspflichten .....	938
6. Organisationspflicht .....	938
7. Pflicht zur Teilnahme an der Hauptversammlung .....	938
8. Verschwiegenheitspflicht .....	939
III. Beratungsverträge .....	941
1. Einleitung .....	941
2. Voraussetzungen und Grenzen für Beratungsverträge .....	941
a) Normzweck und Systematik von § 114 AktG .....	941
b) Vertragsparteien .....	941
c) Erfasste Verträge .....	943
d) Zustimmung des Aufsichtsrats .....	946
e) Rechtsfolgen von Verstößen .....	946
3. Besonderheiten bei der GmbH .....	947
IV. Vergütung des Beirats .....	949
1. Klauselvorschlag .....	949
2. Erläuterungen .....	949
a) Hintergrund .....	949
b) Erläuterungen .....	950
3. Weiterführende Literatur .....	950
V. Haftung des Beirats .....	951
1. Klauselvorschläge .....	951
a) Haftungsklausel (einfach) .....	951
b) Konkretisierung der Pflichten .....	951
c) Zustimmungsbedürftige Geschäfte .....	952
d) Besonderheiten beim Beirat einer GmbH .....	953
e) Besonderheiten beim ehrenamtlichen Beirat eines gemeinnützigen Unternehmens .....	953
f) Negativbeispiele .....	953
g) Rechtsfolgenklausel .....	954
2. Erläuterungen/Hintergrund .....	954
a) Wirtschaftliches Interesse .....	954
b) Rechtliche Vorgaben .....	955
VI. Haftung des Aufsichtsrats .....	957
1. Haftungsgrundlagen .....	957
a) Haftung des Aufsichtsrats einer Aktiengesellschaft .....	957
b) Haftung des Aufsichtsrats einer GmbH .....	958
c) Haftung des Aufsichtsrats einer Stiftung .....	959
2. Klauselvorschläge .....	960
a) Klarstellung des Haftungsmaßstabs .....	960
b) Konkretisierung der Pflichten .....	960

c) D&O-Versicherung für den Aufsichtsrat .....	961
d) Besonderheiten beim fakultativen Aufsichtsrat einer GmbH .....	961
e) Negativbeispiele .....	962
3. Weiterführende Literatur .....	962
 <b>Kapitel 5 Anforderungen bei Personalentscheidungen des Aufsichtsrats</b>	
I. Ermessensspielräume bei Personalentscheidungen .....	963
1. Grundsätze .....	963
2. Besetzung des Vorstandes .....	963
a) Größe des Vorstandes .....	964
b) Auswahl der Vorstandsmitglieder .....	965
c) Vertragskonditionen .....	968
d) Widerruf der Bestellung und Kündigung .....	971
3. Durchführung des Dienstverhältnisses .....	974
4. Weiterführende Literatur .....	975
II. Diskriminierungsverbote und Diversität .....	976
1. Überblick .....	976
2. Diskriminierungsverbot des AGG .....	977
a) Persönlicher und sachlicher Geltungsbereich des AGG .....	977
b) Benachteiligungsverbot .....	981
c) Rechtsfolgen .....	985
d) Anwendungsbeispiele .....	986
3. Frauenanteil bzw. Frauenquote für Vorstand und Geschäftsführung .....	987
a) Mindestteilhabe beider Geschlechter im Vorstand .....	987
b) Flexible Frauenquote .....	988
c) Veröffentlichungspflicht .....	990
d) Rechtsfolgen einer Verletzung der Pflichten .....	990
4. Diversität .....	991
5. Weiterführende Literatur .....	992
III. Festsetzung der Vergütungshöhe: Angemessenheit, Üblichkeit, Nachhaltigkeit, Langfristigkeit (§ 87 Abs. 1 AktG) .....	993
1. Geltung für die Aktiengesellschaft .....	993
a) Zuständigkeit .....	993
b) Angemessenheit .....	994
c) Üblichkeit .....	996
d) Gesamtbezüge .....	997
e) Nachhaltigkeit und Langfristigkeit .....	997
f) Pflichten und Haftungsrisiken des Aufsichtsrats .....	1000
2. Übertragbarkeit der Grundsätze auf die (mitbestimmte) GmbH .....	1002
Sachverzeichnis .....	1005