

INHALTSVERZEICHNIS

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS.....	XIII
A. EINLEITUNG.....	1
I. Problemstellung	1
II. Gang der Untersuchung	4
B. STATUS QUO DER AUSLÄNDISCHEN GESELLSCHAFTEN MIT VERWALTUNGSSITZ IN DEUTSCHLAND	6
I. Bestimmung des Gesellschaftsstatuts	6
1. Grundsätzliches.....	7
2. Sitztheorie	9
3. Gründungstheorie.....	10
4. Sitztheorie und Niederlassungsfreiheit	11
a) Niederlassungsfreiheit	11
b) Vereinbarkeit der Sitztheorie mit der Niederlassungsfreiheit.....	12
5. Rechtsprechung des EuGH.....	13
6. Auswirkungen der EuGH-Rechtsprechung.....	16
II. Umfang des Gesellschaftsstatuts	18
1. Grundsatz.....	18
2. „Das Ende“ der Gesellschaft	19
3. Publizität.....	20
a) Begriff	21
b) International-privatrechtliche Qualifikation.....	22
4. Status Quo: Maßgeblichkeit des Gründungsstatuts.....	24
III. Referentenentwurf zum Internationalen Gesellschaftsrecht	24
1. Festbeschreibung der Gründungstheorie	25
2. Umfang des Gesellschaftsstatuts	26
3. Exkurs: Kritik am Referentenentwurf	29
4. Fazit	30
IV. Zwischenergebnis.....	30
C. PUBLIZITÄTSPFLICHTEN DER LIMITED	32

I. Gesellschaftsarten	32
II. Pflichten im englischen Recht.....	35
1. Gläubigerschutz durch Publizität	35
2. Europarechtliche Vereinheitlichung	39
3. Publizität im englischen Gesellschaftsrecht.....	41
a) Rechtsquellen	41
b) Laufende Publizität	43
aa) Bekanntmachung in der London Gazette	43
bb) Information durch das Companies House.....	45
cc) Information durch Register und Unterlagen bei der Gesellschaft.....	49
dd) Zwischenergebnis: Laufende Publizität.....	52
c) Jährliche Publizität	53
aa) Annual return	53
bb) Annual accounts and reports	55
(1) Grundsatz	55
(2) Privilegierungen	57
(3) Bedeutung der annual accounts and reports	60
cc) Zwischenergebnis: Jährliche Publizität	61
d) Weitere Mittel und Zusammenfassung	62
III. Deutsches Recht	64
1. Vergleich zum deutschen Recht	64
2. Publizitätspflichten für die Limited nach deutschem Recht	68
D. SANKTIONEN BEI VERLETZUNG DER PFLICHTEN	73
I. Sanktionen für die officers	74
1. Sanktionen des CA 2006	74
2. Ausschluss – disqualification order nach dem CDDA 1986	76
a) Überblick.....	76
b) Disqualifikation nach s. 2 CDDA 1986	78
c) Disqualifikation nach ss. 3 und 5 CDDA 1986	79
d) Disqualifikation nach s. 6 CDDA 1986	81
e) Disqualifikation nach s. 8 CDDA 1986	84
f) Nach dem Erlass der Disqualifikation	85
g) Wirkungen und Bewertung.....	86
h) Vergleich zum deutschen Recht	87
II. Sanktionen für die Limited	91
1. Nicht auf Löschung gerichtete Sanktionen	91
2. Löschung der Gesellschaft	93
a) Rechtsvergleich: Ende der Existenz der Gesellschaft.....	93

aa) Deutsches Recht	94
bb) Französisches Recht	96
cc) Italienisches Recht	96
dd) Spanisches Recht	97
ff) Auswertung	97
b) Englisches Recht	97
aa) Dissolution	97
bb) Verfahren des striking offs	99
cc) Funktion der Vorschriften zum striking off	101
dd) Rechtsfolgen der Löschung	103
ee) Restoration to the register	103
ff) Bewertung	107
III. Empfehlungen für eine Limited	107
IV. Vergleich zum deutschen Recht	108
E. GRENZÜBERSCHREITENDE KONSEQUENZEN	112
I. Konsequenzen für die officers	112
1. Sanktionen des CA 2006	112
2. Disqualifikation	115
a) Tätigkeit als <i>director</i> einer in Deutschland aktiven Limited	115
aa) International-privatrechtliche Qualifikation des CDDA 1986	115
bb) Territoriale Reichweite	117
cc) Eintragung in das deutsche Handelsregister	119
(1) Bestellungshindernis iSd. §§ 6 II 2, 3 GmbHG und 76 III 2, 3 AktG	119
(2) Folgen des Vorliegen eines Bestellungshindernisses	122
dd) Gewerbeverbot	123
b) Tätigkeit als Leiter einer deutschen Kapitalgesellschaft	124
3. Stellungnahme	125
II. Konsequenzen für die „deutsche“ Limited	126
1. Nicht auf Löschung gerichtete Sanktionen	126
2. Löschung der Gesellschaft	127
a) Zuordnung des Vermögens	128
aa) Grenzen des Heimfallrechts	129
(1) Internationales Enteignungsrecht	129
(2) Englisches Recht	132
(a) Meinungsstand in der deutschen Literatur	132
(b) Deutsche Rechtsprechung	134
(c) Das Heimfallrecht iSd. s. 1012 CA 2006	135

(d) Grundsätze aus der englischen Rechtsprechung.....	138
(e) Versteckte Kollisionsnorm	139
(f) Zwischenergebnis	141
(3) Deutsches Recht	141
(a) International-privatrechtliche Qualifikation des Heimfallrechts ...	141
(b) Regelung im Internationalen Erbrecht	143
(4) Territorialitätsprinzip.....	146
(5) Bedenken des Amtsgerichts Charlottenburg: Vereinbarkeit mit europarechtlichen Vorgaben	147
bb) Anderweitige Zuordnung des Vermögens	148
(1) Herrenlosigkeit.....	149
(2) Anfall an den deutschen Staat.....	149
(a) Übertragung des Gedanken der §§ 45 III, 46 BGB	149
(b) Übertragung der Lösungen zur erbrechtlichen Konstellation	150
(3) Anfall an die Mitglieder	152
(4) Fortbestand der Gesellschaft.....	152
(a) Lehre von der Rest-/Spaltgesellschaft.....	153
(b) Übertragung der Grundsätze der Lehre von der Restgesellschaft	155
b) Inländisches Aktivvermögen	157
c) Rechtlicher Status der Restgesellschaft und Folgeprobleme	157
aa) Liquidationsgesellschaft oder geschäftlich aktive Gesellschaft	157
(1) Die enteignungsrechtliche Restgesellschaft	158
(2) Die hiesige Restgesellschaft	159
bb) Gesellschaftsstatut.....	160
(1) Die enteignungsrechtliche Restgesellschaft	160
(2) Die hiesige Restgesellschaft	161
(a) Liquidationsgesellschaft	162
(b) Geschäftlich aktive Gesellschaft.....	164
(aa) Diskussion	164
(bb) Rechtsform	165
(cc) Gegenansichten.....	167
(3) Zwischenergebnis	168
cc) Überprüfung des Ergebnisses anhand der Restoration	168
(1) Keine Wirkung der Restoration aufgrund „Aufspaltung“	169
(2) Keine Restoration aufgrund mangelnden Vermögens in England.....	170
(3) Nach englischem Recht zu beurteilende Liquidationsgesellschaft	171
(4) Nach deutschem Recht zu beurteilende geschäftlich aktive Gesellschaft	172
(a) Geltung des alten Gesellschaftsstatuts	172

(b) Maßgebender Anknüpfungspunkt.....	173
dd) Liquidationsgesellschaft.....	175
(1) Rechts- und Parteifähigkeit	175
(2) Satzungssitz.....	175
(3) Vertretung zu Zwecken der Abwicklung	176
(a) Organstellung nach Gesellschaftsstatut.....	177
(b) Bestellung eines Pflegers.....	178
(c) Bestellung eines Nachtragsliquidators	181
(4) Eintragungen zum deutschen Handelsregister	186
(5) Haftung	188
(6) Restoration	189
ee) Geschäftlich aktive Gesellschaft.....	192
(1) Rechts-/ Parteifähigkeit und Satzungssitz	192
(2) Unternehmensträger	192
(3) Vertretung	193
(4) Eintragungen zum deutschen Handelsregister	193
(5) Haftung	194
(6) Restoration	195
3. Stellungnahme	196
F. FAZIT	199
G. ZUSAMMENFASSUNG DER WESENTLICHEN ERGEBNISSE IN THESEN	201
LITERATURVERZEICHNIS.....	205