

Inhaltsübersicht

| | Seite |
|----------------------------|-------|
| Vorwort | V |
| Inhaltsverzeichnis | IX |
| Autorenverzeichnis | XVII |
| Literaturverzeichnis | XXV |

Teil I Grundsätze der Betriebsfortführung

| | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| § 1 | Vom Konkurs zum ESUG – Betriebsfortführung als Sanierungsentscheidung (<i>Uhlenbruck</i>) | 3 |
| § 2 | Verfahrensgrundsätze im Lichte der Betriebsfortführung (<i>Prütting</i>) | 29 |
| § 3 | Der Insolvenzverwalter als Unternehmer – das Anforderungsprofil (<i>Rebholz</i>) | 41 |
| § 4 | Die Funktion der Betriebsfortführung im deutschen Insolvenzrecht (<i>Feser</i>) | 49 |
| § 5 | Betriebsfortführung und Grundsätze ordnungsgemäßer Insolvenzverwaltung (<i>Runkel/Fliegner</i>) | 59 |

Teil II Voraussetzungen und wesentliche Eckpunkte der Fortführung

| | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| § 6 | Die betriebswirtschaftlichen Entscheidungsgrundlagen für eine Fortführung (<i>Weniger</i>) | 75 |
| § 7 | Aufsicht und Kontrolle durch das Insolvenzgericht (<i>Gerster</i>) | 89 |
| § 8 | Gläubigerautonomie – Einbeziehung von Gläubigerversammlung und Gläubigerausschuss (<i>Kebekus/Zenker</i>) | 157 |
| § 9 | Steuerung, Überwachung und Beendigung der Fortführung (<i>Hermann</i>) | 187 |
| § 10 | Kommunikation in der Insolvenz (<i>Voskuhl</i>) | 233 |
| § 11 | Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren (<i>Mönning</i>) | 259 |

Teil III Einzelfragen

| | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| § 12 | Die Stellung der Sonderrechtsgläubiger in der Betriebsfortführung (<i>Boddenberg</i>) | 355 |
| § 13 | Die Nutzung des Betriebsgrundstücks im Falle der Betriebsfortführung (<i>Schorisch/Cornelius</i>) | 373 |
| § 14 | Arbeitsrechtliche Probleme i. R. der Betriebsfortführung (<i>Dreschers</i>) | 417 |
| § 15 | Betriebsverfassungsrechtliche und tarifrechtliche Probleme (<i>Schäfer</i>) | 453 |
| § 16 | Die Finanzierung der Betriebsfortführung (<i>Pluta/Cb. Keller</i>) | 507 |
| § 17 | Der Schuldner in der Betriebsfortführung – Rechte, Pflichten, Konfliktpotential (<i>Flitsch/Birmbreier</i>) | 541 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| § 18 Öffentlich-rechtliche Genehmigungen in der Insolvenz (<i>Klöck/Gerdes</i>) | 557 |
| § 19 Die Behandlung von Umweltkontaminationen in der Betriebsfortführung (<i>Zimmermann</i>) | 579 |
| § 20 Wettbewerbsrecht und Lizenzen i. R. der Betriebsfortführung (<i>Wirth/Göb</i>) | 603 |
| § 21 Betriebsfortführung im Konzern – aus Sicht des Insolvenzverwalters (<i>Hermann/Cranshaw</i>) | 625 |
| § 22 Aspekte der Betriebsfortführung im Konzern aus Gläubigersicht (<i>Cranshaw</i>) | 687 |
| § 23 Betriebsfortführung mit Hilfe einer Auffangesellschaft (<i>Blöse</i>) | 729 |
| § 24 Betriebsfortführung in Eigenverwaltung im Planverfahren und im Schutzschirmverfahren (<i>Spies</i>) | 743 |
| § 25 M&A-Prozesse i. R. der Betriebsfortführung (<i>Deichmann</i>) | 799 |
| § 26 Betriebsfortführung bei Masseinsuffizienz (<i>Gutheil</i>) | 827 |
| § 27 Koordination grenzüberschreitender Betriebsfortführungen (<i>Undritz/Meyer-Sommer</i>) | 843 |
| § 28 Betriebsfortführung in Sonderfällen (<i>Mönig/Coordes</i>) | 869 |
| § 29 Betriebsfortführung und Versicherungsschutz (<i>Langenmayer</i>) | 901 |
| § 30 Die Verfolgung von Anfechtungs- und Erstattungsansprüchen (<i>Bograkos</i>) | 925 |
| § 31 Besonderheiten der Betriebsfortführung bei Zulieferern aus dem Automotivebereich (<i>Bauch</i>) | 939 |
| § 32 Betriebliche Altersversorgung in der Insolvenz (<i>Wohlleben</i>) | 953 |

Teil IV Rechnungslegung, Haftung, Vergütung

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| § 33 Interne und externe Rechnungslegung, Steuern (<i>Schmittmann</i>) | 971 |
| § 34 Externe Schlussrechnungsprüfung (<i>Schmittmann</i>) | 1007 |
| § 35 Haftung des Insolvenzverwalters (<i>Frege/Berger/Nicht</i>) | 1013 |
| § 36 Vergütungsfragen (<i>U. Keller</i>) | 1037 |

| | |
|----------------------------|------|
| Stichwortverzeichnis | 1057 |
|----------------------------|------|

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|----------------------------|-------|
| Vorwort | V |
| Inhaltsübersicht | VII |
| Autorenverzeichnis | XVII |
| Literaturverzeichnis | XXV |

Teil I Grundsätze der Betriebsfortführung

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| § 1 Vom Konkurs zum ESUG – Betriebsfortführung als Sanierungsentscheidung | 3 |
| I. Geschichtliche Entwicklung | 4 |
| II. Initiativen des Kölner Fachkongresses 1977 | 7 |
| III. Die Betriebsfortführung im System der InsO | 7 |
| IV. Die Unternehmensfortführung nach der InsO | 8 |
| V. Zuständigkeiten für Sanierungsentscheidungen | 11 |
| VI. Die unverzichtbare Fortbestehensprognose | 14 |
| VII. Rechtsfolgen einer misslungenen außergerichtlichen Sanierung | 16 |
| VIII. Das ESUG und die neue Insolvenzkultur | 18 |
| IX. Die problematische Fortführungsfinanzierung | 21 |
| X. Rechtzeitige Einbeziehung der Anteilsinhaber | 25 |
| XI. Zusammenfassung | 25 |
| § 2 Verfahrensgrundsätze im Lichte der Betriebsfortführung | 29 |
| I. Die Bedeutung von Verfahrensgrundsätzen | 29 |
| II. Die klassischen Verfahrensgrundsätze | 30 |
| III. Die Verfahrensgrundsätze bei Fortführung und Sanierung | 35 |
| IV. Ethik und Betriebsfortführung | 38 |
| V. Pflichtenentlastung und Freistellung von Risiken bei Betriebsfortführung? | 39 |
| § 3 Der Insolvenzverwalter als Unternehmer – das Anforderungsprofil | 41 |
| I. Einleitung | 41 |
| II. Der Insolvenzverwalter und das Klavier | 42 |
| III. Verantwortlichkeit | 46 |
| IV. Normierungs-/Messbarkeitsversuche | 47 |
| V. ESUG | 47 |
| VI. Zusammenfassung | 48 |

§ 4 Die Funktion der Betriebsfortführung im deutschen Insolvenzrecht 49

I. Konkurs und Vergleich 49

II. Gesamtvollstreckungsverfahren 53

III. Die Insolvenzordnung 54

IV. Zusammenfassung 58

§ 5 Betriebsfortführung und Grundsätze ordnungsgemäßer
Insolvenzverwaltung 59

I. Einführung in die Grundsätze ordnungsgemäßer Insolvenzverwaltung 59

II. Überblick über die Regelungen der GOI 61

III. GOI-Regelungen zur Betriebsfortführung und Auslaufproduktion 66

Teil II
Voraussetzungen und wesentliche Eckpunkte der Fortführung

§ 6 Die betriebswirtschaftlichen Entscheidungsgrundlagen für eine
Fortführung 75

I. Die Entscheidungssituation 75

II. Analyse der Unternehmenskrise (Ursachenanalyse) 76

III. Ermittlung von Sanierungsmaßnahmen 80

IV. Sanierungskonzept und Planungsrechnung 85

V. Umsetzung und Controlling 86

VI. Zusammenfassung 87

§ 7 Aufsicht und Kontrolle durch das Insolvenzgericht 89

I. Vorbemerkung 90

II. Begriff der insolvenzrechtlichen Aufsicht 91

III. Die insolvenzgerichtliche Aufsicht im Überblick 103

IV. Schwerpunkte insolvenzgerichtlichen Aufsicht und Kontrolle im Verlauf des
Insolvenzverfahrens bei Fortführung des schuldnnerischen Unternehmens 135

V. Exkurs: Sonderinsolvenzverwalter 156

VI. Schlussbemerkung 156

§ 8 Gläubigerautonomie – Einbeziehung von Gläubigerversammlung und
Gläubigerausschuss 157

I. Vorbemerkung: Rolle der Gläubiger bei der Betriebsfortführung 158

II. Organe der Gläubiger im Überblick 160

III. Gläubigerbeteiligung im Eröffnungsverfahren 173

IV. Gläubigerbeteiligung im eröffneten Regelverfahren 177

V. Gläubigerbeteiligung im eröffneten Planverfahren 186

| | | |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 9 | Steuerung, Überwachung und Beendigung der Fortführung | 187 |
| I. | Die Betriebsfortführung im System der Insolvenzordnung | 188 |
| II. | Betriebsfortführung im vorläufigen Verfahren | 199 |
| III. | Betriebsfortführung im endgültigen Verfahren | 217 |
| IV. | Betriebsfortführung in der Eigenverwaltung | 228 |
| § 10 | Kommunikation in der Insolvenz | 233 |
| I. | Einführung | 233 |
| II. | Der Kommunikationsverantwortliche – Bindeglied zwischen Unternehmensführung und Öffentlichkeit sowie Unternehmensführung und Belegschaft | 236 |
| III. | Das Handwerkszeug des Pressesprechers in der Insolvenz | 240 |
| IV. | Inhalt und Ablauf einer Insolvenzkommunikation | 252 |
| V. | Exkurs: Die Medien in Deutschland | 256 |
| § 11 | Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren | 259 |
| I. | Funktion des Eröffnungsverfahrens | 263 |
| II. | Rechtliche Voraussetzungen der Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren | 269 |
| III. | Wirtschaftliche und organisatorische Voraussetzungen der Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren | 318 |
| IV. | (Zwangs-)Maßnahmen zur Sicherung der Betriebsfortführung im Eröffnungsverfahren | 342 |
| V. | Betriebsfortführung und Öffentlichkeit | 351 |
| VI. | Übergang | 352 |

Teil III Einzelfragen

| | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 12 | Die Stellung der Sonderrechtsgläubiger in der Betriebsfortführung | 355 |
| I. | Einleitung | 355 |
| II. | Aus- und Absonderungsrechte und deren Rechtsgrundlagen | 356 |
| III. | Stellung der Sonderrechtsgläubiger in der Antragsphase | 362 |
| IV. | Stellung der Sonderrechtsgläubiger im eröffneten Verfahren | 366 |
| V. | Konkurrenz von Sonderrechten | 370 |
| § 13 | Die Nutzung des Betriebsgrundstücks im Falle der Betriebsfortführung | 373 |
| I. | Vorbemerkung | 375 |
| II. | Antragsverfahren/Ziel: Sicherung des Grundstücks | 376 |
| III. | Eröffnetes Verfahren | 393 |
| IV. | Exit-Strategien des Insolvenzverwalters | 407 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 14 Arbeitsrechtliche Probleme i. R. der Betriebsfortführung | 417 |
| I. Einleitung | 418 |
| II. Die arbeitsrechtlichen Rahmenbedingungen einer Betriebsfortführung im Insolvenzeröffnungsverfahren | 419 |
| III. Arbeitsrechtsrechtliche Probleme einer Betriebsfortführung im eröffneten Insolvenzverfahren | 424 |
| § 15 Betriebsverfassungsrechtliche und tarifrechtliche Probleme | 453 |
| I. Betriebsverfassungsrechtliche Probleme | 454 |
| II. Tarifrechtliche Probleme | 502 |
| § 16 Die Finanzierung der Betriebsfortführung | 507 |
| I. Theoretische Grundlagen | 508 |
| II. Liquiditätsplanung | 511 |
| III. Finanzierung durch Verwertung | 512 |
| IV. Finanzierung durch Eigenkapital | 518 |
| V. Finanzierung durch Fremdkapital | 527 |
| VI. Finanzierung durch die öffentliche Hand | 537 |
| § 17 Der Schuldner in der Betriebsfortführung – Rechte, Pflichten, Konfliktpotential | 541 |
| I. Einleitung: Die Rolle des Schuldners in der insolvenzrechtlichen Praxis | 542 |
| II. Der schuldnerische Personenkreis | 545 |
| III. Schuldnerische Gestaltungsmöglichkeiten i. R. des Insolvenzantrags | 545 |
| IV. Die Rechtsstellung des Schuldners im vorläufigen Insolvenzverfahren | 546 |
| V. Die Rechtsstellung des Schuldners im eröffneten Insolvenzverfahren | 550 |
| § 18 Öffentlich-rechtliche Genehmigungen in der Insolvenz | 557 |
| I. Problemaufriss | 558 |
| II. Typen von Genehmigungen | 558 |
| III. Realkonzessionen in der Insolvenz | 558 |
| IV. Personalkonzessionen in der Insolvenz | 560 |
| V. Alternativszenarien | 575 |
| VI. Fazit | 578 |
| § 19 Die Behandlung von Umweltkontaminationen in der Betriebsfortführung .. | 579 |
| I. Allgemeines | 580 |
| II. Strategische Sanierung und behördliche Inanspruchnahme | 583 |
| III. Ordnungsrechtliche Inanspruchnahme als Zustandsstörer in den verschiedenen Insolvenzverfahrensstadien und -konstellationen | 589 |
| IV. Besonderheiten bei Inanspruchnahme als Handlungsstörer oder Betreiber | 600 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 20 Wettbewerbsrecht und Lizenzen i. R. der Betriebsfortführung | 603 |
| I. Wettbewerbsrecht | 604 |
| II. Lizenzen und immaterielle Wirtschaftsgüter | 614 |
| § 21 Betriebsfortführung im Konzern – aus Sicht des Insolvenzverwalters | 625 |
| I. Ausgangslage | 627 |
| II. Betriebsfortführung im Konzern nach gegenwärtigem Recht | 632 |
| III. Reformbestrebungen/Aspekte der Entwürfe auf deutscher und europäischer Ebene | 667 |
| IV. Vergütungsrechtliche Fragestellungen zur Betriebsfortführung in der „Konzerninsolvenz“ | 681 |
| § 22 Aspekte der Betriebsfortführung im Konzern aus Gläubigersicht | 687 |
| I. Die Rolle des Konzerns im Insolvenzverfahren | 688 |
| II. Die Konzerninsolvenz im internationalen Insolvenzrecht und in einzelstaatlichen Insolvenzrechtsregelwerken | 694 |
| III. Der Konzern im Regelinsolvenzverfahren und im Verfahren mit Insolvenzplan | 698 |
| IV. Folgen der Eigenverwaltung | 717 |
| V. Entwicklungslinien im Konzerninsolvenzrecht | 719 |
| VI. Vergütungsrechtliche Erwägungen zur Betriebsfortführung in der „Konzerninsolvenz“ | 726 |
| VII. Zusammenfassung, Thesen | 726 |
| § 23 Betriebsfortführung mit Hilfe einer Auffanggesellschaft | 729 |
| I. Einführung | 729 |
| II. Rechtsformüberlegungen | 730 |
| III. Grundsätze der wirtschaftlichen Neugründung | 730 |
| IV. Kapitalaufbringung in der Auffanggesellschaft | 734 |
| V. Rechtsbeziehungen zwischen Insolvenzmasse und Auffanggesellschaft | 735 |
| § 24 Betriebsfortführung in Eigenverwaltung im Planverfahren und im Schutzschirmverfahren | 743 |
| I. Vorbemerkung | 745 |
| II. Maßnahmen im Vorinsolvenzzeitraum | 746 |
| III. Schutzschirmverfahren gemäß § 270b InsO | 757 |
| IV. Eigenverwaltung im Verfahren nach § 270a InsO | 759 |
| V. Handlungsspielraum der Unternehmensleitung i. R. der Betriebsfortführung | 759 |
| VI. Umsetzung der beabsichtigten Sanierung durch einen Insolvenzplan | 772 |
| VII. Muster | 776 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 25 M&A-Prozesse i. R. der Betriebsfortführung | 799 |
| I. M&A-Prozess: Definition, Bedeutung und Bezug zur Betriebsfortführung | 800 |
| II. Wesentliche Schritte eines strukturierten M&A-Prozesses (Praxisbericht) | 810 |
| III. Auswirkungen und Besonderheiten der Betriebsfortführung auf den M&A-Prozess | 818 |
| IV. Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse und Würdigung | 825 |
| § 26 Betriebsfortführung bei Masseinsuffizienz | 827 |
| I. Einführung | 828 |
| II. Ermittlung der Massezulänglichkeit | 828 |
| III. Masseunzulänglichkeit bei Verfahrenseröffnung | 831 |
| IV. Wirkungen der Anzeige der Masseunzulänglichkeit | 832 |
| V. Haftung | 838 |
| VI. Masseunzulänglichkeit in der Eigenverwaltung | 840 |
| VII. Masseunzulänglichkeit und Insolvenzplan | 840 |
| VIII. Beseitigung der Masseunzulänglichkeit | 841 |
| IX. Erneute Anzeige der Masseunzulänglichkeit | 841 |
| § 27 Koordination grenzüberschreitender Betriebsfortführungen | 843 |
| I. Einleitung | 844 |
| II. Grenzüberschreitende Insolvenzverfahren | 844 |
| III. Modifizierte Universalität nach EuInsVO | 845 |
| IV. Koordination grenzüberschreitender Betriebsfortführung | 852 |
| V. Öffentliche Bekanntmachungen | 857 |
| VI. Grenzüberschreitende Befugnisse des Insolvenzverwalters | 858 |
| VII. Kooperation der Insolvenzverwalter | 859 |
| VIII. Kooperation der Insolvenzgerichte | 861 |
| IX. Ausübung von Wahlrechten | 862 |
| X. Austauschverträge zwischen den Verfahren | 863 |
| XI. Masseverbindlichkeiten aus grenzüberschreitender Betriebsfortführung | 863 |
| XII. Erhalt des Unternehmens als organisatorischer Verbund | 866 |
| § 28 Betriebsfortführung in Sonderfällen | 869 |
| I. Einführung | 870 |
| II. Insolvenzrecht versus sonstige Rechtsgebiete (Berufs-/Verbandsrecht) | 871 |
| III. Die Betriebsfortführung der freien Berufe | 872 |
| IV. Die Betriebsfortführung des Profifußballvereins | 885 |
| V. Zusammenfassung | 899 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| § 29 Betriebsfortführung und Versicherungsschutz | 901 |
| I. Einführung | 902 |
| II. Der Verwalter – Das Verfahren | 903 |
| III. Versicherungsschutz der Schuldnerin | 914 |
| IV. Fazit: Eintritt in bestehende Verträge oder Neuabschluss? | 923 |
| § 30 Die Verfolgung von Anfechtungs- und Erstattungsansprüchen | 925 |
| I. Einführung | 925 |
| II. Problemstellung im Falle einer Betriebsfortführung | 926 |
| III. Dogmatische Grundlagen | 928 |
| IV. Durchsetzungspflicht und Aufgaben des Insolvenzverwalters | 929 |
| V. Die zivilrechtliche Haftung bei Verstoß gegen die Pflicht zur Anfechtung | 930 |
| VI. Die strafrechtliche Haftung des Insolvenzverwalters | 933 |
| VII. Vertrauenstatbestand, Verzicht und Erlassvertrag | 935 |
| VIII. Zusammenfassung | 937 |
| § 31 Besonderheiten der Betriebsfortführung bei Zulieferern aus dem Automotivebereich | 939 |
| I. Einleitung | 939 |
| II. Besonderheiten im Verhältnis Automobilhersteller – Zulieferer | 940 |
| III. Einzelne Maßnahmen | 942 |
| IV. Fazit | 952 |
| § 32 Betriebliche Altersversorgung in der Insolvenz | 953 |
| I. Abgrenzungsfragen und Begriffsklärung | 954 |
| II. Abwicklung im Regelinsolvenzverfahren | 957 |
| III. Handlungsoption Insolvenzplan | 963 |
| IV. Zusammenfassung | 968 |

Teil IV

Rechnungslegung, Haftung, Vergütung

| | |
|----------------------------------------------------------|------------|
| § 33 Interne und externe Rechnungslegung, Steuern | 971 |
| I. Einleitung | 973 |
| II. Handelsrechtliche Rechnungslegung | 974 |
| III. Offenlegung von Jahresabschlüssen | 977 |
| IV. Prüfungspflicht im Insolvenzverfahren | 978 |
| V. Steuerrechtliche Buchführungspflicht | 980 |
| VI. Steuern | 982 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| § 34 Externe Schlussrechnungsprüfung | 1007 |
| I. Einleitung | 1007 |
| II. Anordnung der externen Schlussrechnungsprüfung | 1007 |
| III. Auswahl des Schlussrechnungsprüfers | 1009 |
| IV. Ort der Durchführung der Schlussrechnungsprüfung | 1009 |
| V. Kosten der Schlussrechnungsprüfung | 1010 |
| § 35 Haftung des Insolvenzverwalters | 1013 |
| I. Einleitung | 1014 |
| II. Überblick über Haftungstatbestände | 1015 |
| III. Haftung des vorläufigen Insolvenzverwalters | 1017 |
| IV. Haftung des Insolvenzverwalters | 1022 |
| § 36 Vergütungsfragen | 1037 |
| I. Die Vergütung des Insolvenzverwalters bei Betriebsfortführung | 1038 |
| II. Die Vergütung der weiteren Organe des Insolvenzverfahrens | 1045 |
| III. Die Beschäftigung von Hilfskräften bei Betriebsfortführung | 1049 |
| IV. Das Prüfungsrecht des Insolvenzgerichts bei Betriebsfortführung | 1053 |
| Stichwortverzeichnis | 1057 |