

# Inhaltsübersicht

Inhaltsverzeichnis .....	XI
Abkürzungsverzeichnis .....	LIX
Literaturverzeichnis .....	LXVII
<b>Einführung (§ 1) .....</b>	1
<b>Kapitel I. Im Vorfeld der Insolvenz (§§ 2, 3) .....</b>	35
<b>Kapitel II. Das Insolvenzeröffnungsverfahren (§§ 4–16) .....</b>	119
<b>Kapitel III. Das eröffnete Insolvenzverfahren (§§ 17–75) .....</b>	425
1. Abschnitt. Die Verfahrensbeteiligten (§§ 17–23) .....	425
2. Abschnitt. Die Insolvenzmasse (§§ 24–29) .....	511
3. Abschnitt. Rechtsfolgen der Insolvenzeröffnung im Allgemeinen (§§ 30, 31) .....	538
4. Abschnitt. Auswirkungen der Insolvenzeröffnung auf Prozesse und Zwangsvollstreckungen (§§ 32, 33) .....	570
5. Abschnitt. Gegenseitige Verträge (§§ 34–38) .....	651
6. Abschnitt. Aussonderung, Abrechnung, Aufrechnung (§§ 39–45) .....	733
7. Abschnitt. Insolvenzanfechtung (§§ 46–52) .....	931
8. Abschnitt. Die Befriedigung der Massegläubiger (§§ 53–60) .....	1115
9. Abschnitt. Die Befriedigung der Insolvenzgläubiger (§§ 61–65) .....	1140
10. Abschnitt. Das Insolvenzplanverfahren (§§ 66–73) .....	1179
11. Abschnitt. Die Beendigung des Insolvenzverfahrens (§§ 74, 75) .....	1259
<b>Kapitel IV. Restschuldbefreiung (§§ 76–80) .....</b>	1278
<b>Kapitel V. Verbraucherinsolvenzverfahren (§§ 81–85) .....</b>	1405
<b>Kapitel VI. Eigenverwaltung des Schuldners (§§ 86–90) .....</b>	1465
<b>Kapitel VII. Besonderheiten der Gesellschaftsinsolvenz (§§ 91–96) .....</b>	1561
<b>Kapitel VIII. Die Stellung der Banken (§§ 97–103) .....</b>	2006
<b>Kapitel IX. Arbeitsrecht und Insolvenz (§§ 104–110) .....</b>	2102
<b>Kapitel X. Die Nachlassinsolvenz (§§ 111–119) .....</b>	2452
<b>Kapitel XI. Steuerrecht (§§ 120–126) .....</b>	2518
<b>Kapitel XII. Insolvenzstrafrecht (§ 127) .....</b>	2570
<b>Kapitel XIII. Kosten der Insolvenz (§§ 128, 129) .....</b>	2628
<b>Kapitel XIV. Internationales Insolvenzrecht (§§ 130–136) .....</b>	2668
Sachregister .....	2847

# Inhaltsverzeichnis

<b>§ 1. Einführung</b>	
I. Geschichte des Insolvenzrechts .....	7
1. Römisches Recht .....	7
2. Entwicklung des neuzeitlichen Konkursrechts .....	7
3. Die Konkursordnung von 1877 .....	9
4. Funktionswandel und Funktionsverlust des Konkursverfahrens .....	10
II. Die Insolvenzordnung von 1999 .....	14
1. Vorschläge für eine große Insolvenzrechtsreform .....	14
2. Die Entwürfe zur InsO .....	14
III. Funktionswandel und Funktionsverlust des Konkurses .....	15
1. Einheitliche Verfahrensordnung .....	15
2. Marktkonformität .....	16
3. Haftungsrecht, kein Gesellschaftsrecht .....	16
4. Eröffnungsgründe .....	17
5. Massesicherung .....	18
6. Insolvenzverwalter .....	19
7. Gläubigergleichbehandlung, keine Insolvenzvorrechte .....	20
8. Insolvenzarbeitsrecht .....	21
9. Mobiliarsicherheiten und Aufrechnungsvereinbarungen .....	21
10. Gläubigerautonomie .....	22
11. Insolvenzplan .....	22
12. Restschuldbefreiung, Verbraucherinsolvenz .....	23
13. Wirtschaftliche Bedeutung von Insolvenzen .....	23
IV. Reformen der Insolvenzordnung der ersten zehn Jahre .....	23
1. Änderung der Insolvenzordnung 2001 .....	23
2. Privilegierung kollektiver Zahlungssysteme .....	24
3. Internationales Insolvenzrecht .....	24
4. Vereinfachung des Insolvenzverfahrens 2007 .....	24
5. Gesetz zur Modernisierung des GmbH-Rechts (MoMiG) .....	24
6. Neufassung des Überschuldungsbegriffs .....	25
V. Reformen seit 2009 und offene Reformvorhaben .....	25
1. Gesetz zur Erleichterung der Unternehmenssanierung (ESUG) .....	25
2. Restschuldbefreiung und Verbraucherinsolvenz .....	27
3. Neuregelung der Konzerninsolvenz .....	29
4. Schutz gegen Banken- und Versicherungsinsolvenzen .....	30
5. Weitere Reformanliegen .....	32
VI. Europäisches und internationales Insolvenzrecht .....	32
1. Das geltende Regelwerk .....	32
2. Reform des europäischen Insolvenzrechts .....	32
VII. Ausblick .....	33

## Kapitel I. Im Vorfeld der Insolvenz

<b>§ 2. Die Krise</b>	
I. Zum Begriff „Krise“ .....	41
II. Erkennung sich anbahnender Krisen .....	42
1. Auf Jahresabschluss-Daten gestützte Kennzahlen .....	44
2. Cashflow-Konzeptionen .....	57
3. Rentabilitäten und Krisenerkennung .....	63
4. Residualgewinne und Krisenerkennung .....	67
III. Ergebnisse .....	76

## § 3. Außergerichtliche Sanierungsentscheidungen

I. Einführung .....	77
II. Hintergrund: Regelungen der InsO .....	80
III. Anstoß zu Verhandlungen .....	82
1. Kreditgeber als Impulsgeber .....	82
2. Eigeninteresse und Verhandlungseintritt .....	91
VI. Sanierungskredite .....	92
1. Übersicht .....	92
2. Mögliche Vorteile „verdeckter“ Sanierungen .....	93
3. Verhalten der Bank als Kreditgeber und Rechtsprechung .....	93
4. Gesellschafterdarlehen und Sanierung .....	96
V. Gewinnung von Eigenkapital .....	101
1. Ausgangslage .....	101
2. Hintergrund 1: Zeitdruck .....	101
3. Hintergrund 2: Schutzschirmverfahren und ESUG .....	105
4. Kapitalerhöhung und Kapitalschnitt .....	108
5. Umwandlung von Forderungen in Beteiligungen .....	108
VI. Stundung, Verzicht auf Zinszahlungen, Forderungsverzicht .....	112
VII. Besserungsscheine und Wandelgenussrechte .....	114
1. Besserungsscheine .....	114
2. Wandelgenussrechte .....	117
VIII. Einige Folgerungen .....	118

## Kapitel II. Das Insolvenzeröffnungsverfahren

### § 4. Der Insolvenzeröffnungsantrag als Entscheidungsprozess für Gläubiger und Schuldner

I. Das Insolvenzverfahren als Antragsverfahren .....	124
II. Die wirtschaftliche Krise als Vorphase der Insolvenzreife .....	125
III. Vor- und Nachteile des Insolvenzverfahrens .....	125
1. Vor- und Nachteile für den Gläubiger als Antragsteller .....	126
2. Vor- und Nachteile des Eigenantrags eines Schuldners .....	135
IV. Der Entscheidungsprozess „Gerichtliches Verfahren oder Außergerichtlicher Vergleich?“ .....	137
1. Analyse der Unternehmenssituation .....	137
2. Mediation als alternative Form der Insolvenzbewältigung .....	139

### § 5. Die Insolvenzfähigkeit des Schuldners

I. Der Begriff der Insolvenzfähigkeit .....	140
II. Insolvenzfähigkeit von natürlichen Personen .....	142
III. Insolvenzfähigkeit juristischer Personen .....	142
IV. Insolvenzfähigkeit des nicht rechtsfähigen Vereins .....	143
V. Insolvenzfähigkeit einer Gesellschaft ohne Rechtspersönlichkeit .....	143
VI. Insolvenzfähigkeit des Nachlasses .....	144
VII. Insolvenzfähigkeit des Gesamtguts einer fortgesetzten Gütergemeinschaft .....	144
VIII. Insolvenzfähigkeit von Vor- und Nachgesellschaften .....	144
1. Insolvenzfähigkeit der Vorgründungsgesellschaft .....	144
2. Insolvenzfähigkeit der Vorgesellschaft .....	145
3. Insolvenzfähigkeit von Nachgesellschaften .....	145
4. Insolvenzfähigkeit sonstiger Vermögensmassen .....	147
5. Insolvenzfähigkeit bei Verschmelzung und Umwandlung .....	148
IX. Insolvenzunfähigkeit .....	149
1. Insolvenzunfähigkeit des Bundes und der Länder .....	149
2. Insolvenzunfähigkeit bestimmter juristischer Personen des öffentlichen Rechts .....	150
3. Insolvenzunfähigkeit der WEG .....	150
4. Sonstige insolvenzunfähige Institutionen .....	151
X. Örtliche Zuständigkeit und Zuständigkeitserschleichung .....	152

**§ 6. Die Insolvenzgründe als Verfahrensauslöser**

I.	Der Insolvenzgrund als Rechtfertigung von Eingriffen in das Schuldnervermögen und in Gläubigerpositionen .....	153
II.	Zahlungsunfähigkeit .....	154
1.	Der Begriff .....	154
2.	Die Feststellung der Zahlungsunfähigkeit .....	158
III.	Drohende Zahlungsunfähigkeit .....	159
1.	Der Begriff der drohenden Zahlungsunfähigkeit .....	159
2.	Die Feststellung der drohenden Zahlungsunfähigkeit .....	161
IV.	Überschuldung .....	163
1.	Die Überschuldung als Insolvenzgrund .....	163
2.	Anwendungsbereich .....	166
3.	Überschuldung und Zahlungsunfähigkeit .....	166
4.	Die Überschuldungsprüfung .....	166
V.	Der Überschuldungsstatus .....	169
1.	Aktivposten des Überschuldungsstatus .....	170
2.	Passivposten des Überschuldungsstatus .....	172
3.	Besonderheiten bei der GmbH & Co KG .....	176

**§ 7. Die Rechtsfolgen eines Insolvenzgrundes bei beschränkt haftenden Gesellschaften des Handelsrechts und sonstigen juristischen Personen oder Nachlässen**

I.	Allgemeines .....	177
II.	Die Insolvenzantragspflicht .....	178
1.	Grundsätzliches .....	178
2.	§ 15 a InsO .....	178
3.	Besondere Insolvenzantragspflichten .....	182
4.	Führungslosigkeit .....	183
5.	Vor- und Nachgesellschaften .....	185
III.	Die Rechtsfolgen einer schuldhaften Verletzung der Insolvenzantragspflicht .....	185
1.	Die privatrechtlichen Sanktionen .....	185
2.	Die strafrechtliche Verantwortung antragspflichtiger Organe .....	189
IV.	Die Aufklärungspflicht gegenüber Geschäftspartnern .....	190
V.	Die Informations- und Sanierungspflicht organschaftlicher Vertreter gegenüber der Gesellschaft .....	191
VI.	Strafbare Bankrott handlungen .....	192
1.	Bankrott .....	193
2.	Gläubiger- und Schuldnerbegünstigung .....	195
3.	Sonstige Insolvenzdelikte .....	196
VII.	Umgüründung und Niederlegung von Ämtern in der Unternehmenskrise .....	197
1.	Umgüründung und Umwandlung .....	197
2.	Amtsnielerlegung durch organschaftliche Vertreter nach Eintritt der Insolvenzreife .....	197

**§ 8. Das Insolvenzantragsrecht**

I.	Eröffnungsantragsrecht des Schuldners .....	200
1.	Natürliche Personen .....	200
2.	Personengesellschaften .....	202
3.	Kapitalgesellschaft & Co. .....	202
4.	Juristische Personen .....	203
5.	Rechtsträger mit ausländischem Gesellschaftsstatut .....	205
6.	Fehlerhaft bestellte organschaftliche Vertreter .....	206
7.	Faktische Geschäftsführer .....	207
8.	Führungslose Gesellschaften mit eigener Rechtspersönlichkeit .....	207
9.	Antragsrecht bei drohender Zahlungsunfähigkeit und beim Insolvenzplan .....	208
10.	Antragsrecht bei Kredit- Finanzdienstleistungs- und Versicherungsunternehmen ..	208

II. Eröffnungsantragsrecht des Gläubigers .....	208
1. Grundsatz: Insolvenzgläubiger .....	208
2. Auswechseln und Nachschieben von Forderungen .....	209
3. Dinglich gesicherte Gläubiger .....	209
4. Bedingte oder nicht fällige Forderungen .....	209
5. Beschränkung der Einziehungsbefugnis (Verpfändung, Beschlagnahme uä) .....	210
6. Befreiungsanspruch bei Mithaftung .....	210
7. Arbeitnehmer, Betriebsrentner .....	211
8. Träger der Insolvenzsicherung für Arbeitsentgelt und Betriebsrenten .....	211
9. Öffentlich-rechtliche Gläubiger .....	211
10. Verzicht des Gläubigers auf das Antragsrecht .....	211
III. Antragsrecht der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht .....	212
IV. Antragsrecht der Aufsichtsbehörden der Krankenkassen .....	212
V. Antragsrecht des ausländischen Insolvenzverwalters .....	213
VI. Nachträglicher Wegfall des Antragsrechts .....	213
1. Grundsatz .....	213
2. Eigenantrag .....	213
3. Gläubigerantrag .....	213
4. Wegfall nach Verfahrenseröffnung .....	214
VII. Haftung des Antragstellers bei unberechtigter Antragstellung .....	214
1. Haftung beim Gläubigerantrag .....	214
2. Haftung beim Eigenantrag .....	215
<b>§ 9. Form und Inhalt des Eröffnungsantrags</b>	
I. Allgemeine Anforderungen an den Antrag .....	217
1. Form des Antrags .....	217
2. Bezeichnung der Parteien .....	218
3. Antragsziel .....	218
4. Bezeichnung der Verfahrensart .....	219
5. Darlegung der internationalen und örtlichen Zuständigkeit .....	219
6. Unzulässigkeit von Bedingungen .....	219
II. Antragstellung durch Bevollmächtigte .....	220
1. Prokura, Handlungsvollmacht, Generalvollmacht beim Eigenantrag .....	220
2. Verfahrensbevollmächtigte .....	221
III. Besonderheiten beim Eigenantrag .....	223
1. Notwendigkeit einer Antragsbegründung .....	223
2. Darstellung des Eröffnungsgrundes (Finanz- und Vermögenslage) .....	223
3. Natürliche Personen .....	225
4. Juristische Personen, Gesellschaften ohne Rechtspersönlichkeit .....	225
IV. Besonderheiten beim Gläubigerantrag .....	226
1. Rechtliches Interesse des Gläubigers .....	226
2. Vorherige Antragstellung (§ 14 I 2) .....	228
3. Glaubhaftmachung der Forderung .....	237
4. Glaubhaftmachung des Eröffnungsgrundes .....	239
5. Glaubhaftmachung der vorherigen Antragstellung (§ 14 I 3) .....	241
V. Eröffnungsanträge öffentlich-rechtlicher Gläubiger .....	242
1. Grundsätze .....	242
2. Glaubhaftmachung der Forderung .....	242
3. Glaubhaftmachung des Eröffnungsgrundes .....	244
<b>§ 10. Antragsrücknahme und Erledigungserklärung</b>	
I. Antragsrücknahme .....	245
1. Allgemeines .....	245
2. Rücknahmebefugnis beim Eigenantrag .....	246
3. Zeitliche Beschränkung .....	247
4. Folgen der Rücknahme .....	248
5. Kosten .....	249

<b>II. Erledigungserklärung .....</b>	<b>249</b>
1. Allgemeines .....	249
2. Kein Widerspruch des Schuldners .....	250
3. Widerspruch des Schuldners .....	251
<b>III. Rechtsmissbrauch .....</b>	<b>252</b>
<b>IV. Kosten des vorläufigen Insolvenzverwalters bei Antragsrücknahme oder Erledigungs-erklärung .....</b>	<b>253</b>
1. Allgemeines .....	253
2. Rechtslage bis zum 1.3.2012 .....	253
3. Rechtslage nach Inkrafttreten des § 26a (ESUG) .....	254
4. Rechtslage ab dem 1.7.2014 .....	255
<b>§ 11. Das Verfahren beim Eigenantrag des Schuldners</b>	
<b>I. Prüfung der Zulässigkeit des Antrags .....</b>	<b>257</b>
1. Prüfungsgegenstand .....	257
2. Zweitanträge .....	258
3. Zwischenverfügung des Gerichts .....	258
4. Verbraucherinsolvenz .....	259
5. Feststellung der Zulässigkeit .....	259
6. Hinweis auf Restschuldbefreiung .....	259
7. Hinweis auf Stundung der Verfahrenskosten .....	260
<b>II. Anhörung weiterer Antragsberechtigter aus der Sphäre des Schuldners .....</b>	<b>260</b>
1. Juristische Personen, Gesellschaften ohne Rechtspersönlichkeit .....	260
2. Nachlassinsolvenz, Gesamtgutinsolvenz .....	261
<b>III. Gerichtliche Ermittlungen zur Vorbereitung der Eröffnungsentscheidung .....</b>	<b>261</b>
<b>IV. Tod des Schuldners während des Eröffnungsverfahrens .....</b>	<b>261</b>
<b>§ 12. Das Verfahren beim Gläubigerantrag</b>	
<b>I. Allgemeines .....</b>	<b>263</b>
<b>II. Prüfung der Zulässigkeit des Antrags .....</b>	<b>264</b>
1. Prüfungsgegenstand .....	264
2. Zwischenverfügung des Gerichts .....	264
3. Vorläufige Feststellung der Zulässigkeit (sog Zulassung) .....	264
4. Parallelanträge .....	265
5. Zweitanträge .....	265
<b>III. Anhörung des Schuldners .....</b>	<b>266</b>
1. Gewährung des rechtlichen Gehörs .....	266
2. Anzuhörende Personen .....	266
3. Zustellung des Antrags .....	268
4. Art und Themen der Anhörung .....	268
5. Unterlassung der Anhörung .....	269
6. Hinweispflicht zur Restschuldbefreiung bei natürlichen Personen .....	270
<b>IV. Schutzschrift .....</b>	<b>271</b>
<b>V. Reaktionen des Schuldners .....</b>	<b>271</b>
1. Bestreiten allgemeiner Zulassungsvoraussetzungen .....	271
2. Bestreiten der Forderung .....	272
3. Bestreiten des Eröffnungsgrundes .....	274
4. Zahlungen an den Gläubiger .....	275
5. Ankündigung von Zahlungen .....	275
<b>VI. Weiterer Gang des Verfahrens .....</b>	<b>275</b>
<b>VII. Kostenentscheidung nach Erfüllung der Forderung (§ 14 III) .....</b>	<b>276</b>
<b>VIII. Tod des Schuldners während des Eröffnungsverfahrens .....</b>	<b>278</b>
<b>§ 13. Die Aufklärung der sachlichen Eröffnungsvoraussetzungen</b>	
<b>I. Feststellung der Eröffnungsgründe und der Kostendeckung .....</b>	<b>279</b>
1. Amtsermittlungen .....	279

2. Unanfechtbarkeit von Beweisanordnungen .....	280
3. Eröffnungsverfahren als Eilverfahren .....	280
4. Zulässige Beweismittel .....	281
5. Beauftragung eines Sachverständigen .....	281
II. Auskunfts- und Mitwirkungspflicht des Schuldners .....	281
1. Voraussetzungen .....	282
2. Auskunftspflicht .....	282
3. Unterstützungspflicht .....	283
4. Bereitschaftspflicht .....	284
5. Verpflichtete Personen .....	284
6. Zwangsmittel, sonstige Sanktionen, Restschuldbefreiung .....	284
III. Rechtlches Gehör zum Ermittlungsergebnis .....	285
1. Anhörung bei Eröffnungsreife .....	285
2. Anhörung vor Ablehnung der Eröffnung .....	286
IV. Akteneinsicht und Sachstandsauskünfte im Eröffnungsverfahren .....	286
 <b>§ 14. Einstweilige Maßnahmen des Insolvenzgerichts</b>	
I. Das Regelungsziel der §§ 21, 22 InsO .....	288
II. Allgemeine Voraussetzungen für die Anordnung von Sicherungsmaßnahmen .....	289
1. Zulässigkeit und „Zulassung“ des Insolvenzantrages? .....	289
2. Der Grundsatz der Verhältnismäßigkeit .....	290
III. Inhalt und Wirkungen der Sicherungsmaßnahmen .....	291
1. Der Regelungsgehalt der §§ 21, 22 InsO .....	291
2. Die Unwirksamkeit anordnungswidriger Rechtshandlungen .....	291
3. Sofortige Beschwerde und Aufhebung von Sicherungsmaßnahmen .....	294
IV. Die Sicherungsmaßnahmen im Einzelnen .....	298
1. Die Bestellung eines vorläufigen Insolvenzverwalters .....	298
2. Die Einsetzung eines vorläufigen Gläubigerausschusses .....	302
3. Die Anordnung eines Verfügungsverbots .....	303
4. Die Anordnung eines Zustimmungsvorbehalts .....	307
5. Die Einstellung oder Untersagung von Zwangsvollstreckungsmaßnahmen .....	310
6. Die Anordnung einer vorläufigen Postsperrre .....	312
7. Die Anordnung eines Verwertungs- und Einziehungsverbots für aus- und absonderungsberechtigte Gläubiger .....	313
8. Sonstige Sicherungsmaßnahmen .....	315
V. Die Rechtswirkungen der Bestellung eines vorläufigen Insolvenzverwalters .....	316
1. Der vorläufige Insolvenzverwalter ohne Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis .....	316
2. Der vorläufige Insolvenzverwalter mit Zustimmungsvorbehalt .....	320
3. Der vorläufige Insolvenzverwalter mit Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis .....	321
4. Die Wirksamkeit von Rechtshandlungen des vorläufigen Insolvenzverwalters bei vorzeitiger Verfahrensbeendigung .....	324
VI. Die Rechtsstellung des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	325
1. Die Aufsicht des Insolvenzgerichts .....	325
2. Die allgemeinen Pflichten des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	327
3. Die allgemeinen Rechte des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	333
4. Die Rechtsstellung gegenüber aus- und absonderungsberechtigten Gläubigern .....	337
5. Der vorläufige Insolvenzverwalter in Sonderrechtsgebieten' .....	341
6. Die Vergütung des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	351
7. Die Haftung des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	357
8. Zwangmaßnahmen und Entlassung des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	363
VII. Die Rechtsstellung des vorläufigen Insolvenzverwalters mit Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis .....	365
1. Inbesitznahme des Schuldnervermögens und Herausgabevollstreckung .....	365
2. Vom vorläufigen Insolvenzverwalter begründete Verbindlichkeiten .....	366
3. Die Pflicht zur einstweiligen Unternehmensfortführung .....	368
4. Die Pflicht zur Betriebsstilllegung .....	371

VIII. Der Zahlungsverkehr im vorläufigen Insolvenzverfahren .....	374
1. Überweisungsverkehr .....	374
2. Lastschriftenverkehr .....	378
3. Wechselverkehr .....	385
4. Scheckverkehr .....	386
5. Anweisungen nach BGB .....	386
IX. Auskunfts- und Mitwirkungspflichten des Schuldners .....	386
1. Auskunftspflichten .....	386
2. Mitwirkungspflichten gegenüber dem vorläufigen Verwalter .....	387

**§ 15. Massekostendeckung und Massekostenvorschuss**

I. Allgemeines .....	388
II. Die Massekostendeckung .....	389
1. Die gerichtliche Prüfung der Massekostendeckung .....	389
2. Keine Vorschussanforderung bei Eigenantrag .....	394
III. Der Massekostenvorschuss des Gläubigers .....	394
1. Anforderung des Vorschusses .....	394
2. Auflagenbeschluss und Rechtsmittel .....	396
3. Der Massekostenvorschuss bei mehreren Antragstellern .....	396
4. Der Massekostenvorschuss als Treuhandvermögen .....	396
5. Keine Insolvenzkostenhilfe für Massekostenvorschüsse .....	397
6. Die Berechnung des Massekostenvorschusses .....	397
7. Erstattungsansprüche gegen antragspflichtige Personen .....	398
8. Vorschusspflicht .....	401

**§ 16. Verfahrensabschließende Entscheidungen des Insolvenzgerichts**

I. Allgemeines .....	402
II. Zurückweisung des Insolvenzantrags als unzulässig .....	403
III. Zurückweisung des Insolvenzantrags als unbegründet .....	404
IV. Abweisung mangels Masse .....	405
1. Rechtliches Gehör .....	407
2. Veröffentlichung des Abweisungsbeschlusses .....	409
3. Eintragung des Schuldners in das Schuldnerverzeichnis .....	409
4. Löschung des Schuldners im Schuldnerverzeichnis .....	410
5. Rechtsmittel gegen den Abweisungsbeschluss .....	411
6. Rechtsfolgen der Abweisung für Gesellschaften des Handelsrechts .....	411
7. Berufs- und gewerberechtliche Folgen .....	412
8. Die Kostenentscheidung bei Abweisung mangels Masse .....	412
V. Die Eröffnung des Insolvenzverfahrens .....	414
1. Der Insolvenzeröffnungsbeschluss .....	415
2. Wirksamwerden des Eröffnungsbeschlusses .....	418
3. Bekanntmachung .....	419
4. Mitteilungspflichten .....	419
VI. Rechtsmittel im Insolvenzverfahren .....	419
1. Rechtsmittel gegen Sicherungsmaßnahmen nach § 21 InsO .....	419
2. Die Beschwerde bei Abweisung des Eröffnungsantrags .....	420
3. Sofortige Beschwerde gegen den Eröffnungsbeschluss .....	421
4. Der Ausschluss der sofortigen Beschwerde in sonstigen Fällen .....	423
5. Die Rechtsbeschwerde .....	424

## Kapitel III. Das eröffnete Insolvenzverfahren

### 1. Abschnitt. Die Verfahrensbeteiligten

#### § 17. Das Insolvenzgericht

I.	Allgemeiner Standort im Verfahren .....	432
II.	Zuständigkeiten .....	433
1.	Verfahrenszuständigkeit .....	433
2.	Örtliche Zuständigkeit .....	434
3.	Funktionelle Zuständigkeit .....	435
III.	Kompetenzen .....	436
1.	Allgemeines .....	436
2.	Einzelne Kompetenzen .....	437
IV.	Gerichtsverfahren .....	438
1.	Allgemeines .....	438
2.	Besondere Verfahrensregelungen der InsO .....	438
3.	Verfahrensregelungen der ZPO .....	441
4.	Verfahrensregelungen des GVG .....	442
V.	Verfahrens- und Prozesskostenhilfe .....	443
1.	Allgemeines .....	443
2.	Verfahrenskostenhilfe .....	443
3.	Prozesskostenhilfe .....	444

#### § 18. Der Insolvenzschuldner

I.	Rechtsstellung .....	446
1.	Übergang der Rechtsausübung .....	446
2.	Ausnahmen .....	446
3.	Rechtsträgerstellung .....	447
4.	Öffentliche Rechtsstellung .....	447
5.	Aktive Einflussnahme .....	447
II.	Pflichten .....	447
1.	Auskunftspflicht .....	447
2.	Mitwirkungspflicht .....	448
3.	Präsenzpflicht .....	449
4.	Duldung der Postsperrre .....	449
5.	Mitwirkung bei der Vermögensaufnahme .....	449
III.	Befugnisse .....	449
1.	Antragsrechte .....	449
2.	Anhörungsrechte .....	450
3.	Anwesenheits- und Einsichtsrechte .....	450
4.	Auskunftsrechte .....	450
5.	Beschwerderechte .....	451
6.	Erstreckung auf Organmitglieder und persönlich haftende Gesellschafter, frühere Angestellte .....	451

#### § 19. Die Insolvenzgläubiger

I.	Rechtsstellung .....	452
1.	Allgemeines .....	452
2.	Befugnisse im Verfahren .....	452
II.	Personlicher Anspruch .....	455
III.	Vermögensanspruch .....	455
IV.	Begründung vor Verfahrenseröffnung .....	456
1.	Allgemeines .....	456
2.	Einzelfälle .....	457
V.	Unterhaltsansprüche .....	459

<b>VI. Forderungsumrechnung .....</b>	<b>459</b>
1. Geldwerte Leistungsansprüche .....	459
2. Im Betrag unbestimmte Zahlungsansprüche .....	459
3. Ansprüche in Fremdwährung oder Rechnungseinheit .....	459
<b>VII. Wiederkehrende Leistungen.....</b>	<b>459</b>
<b>VIII. Nachrangige Insolvenzgläubiger .....</b>	<b>460</b>

**§ 20. Die Gläubigerversammlung**

<b>I. Rechtsstellung .....</b>	<b>461</b>
1. Herrin des Verfahrens .....	461
2. Macht und Ohnmacht .....	462
<b>II. Verfahrensstruktur .....</b>	<b>462</b>
1. Einberufung .....	462
2. Stimmrecht .....	463
3. Leitung .....	464
<b>III. Kompetenzen .....</b>	<b>464</b>
1. Wahlbefugnisse .....	464
2. Informationsbefugnisse .....	465
3. Entscheidungsbefugnisse in Grundfragen der Insolvenzabwicklung .....	465
4. Unterhaltsgewährung .....	465

**§ 21. Der Gläubigerausschuss**

<b>I. Rechtsstellung .....</b>	<b>466</b>
<b>II. Verfahrensstruktur .....</b>	<b>467</b>
1. Bestellung und Amtsbeendigung .....	467
2. Verfahrensordnung .....	468
<b>III. Kompetenzen .....</b>	<b>469</b>
1. Allgemeine Befugnisse .....	469
2. Spezielle Befugnisse .....	470

**§ 22. Der Insolvenzverwalter**

<b>I. Rechtsstellung .....</b>	<b>472</b>
1. Aufgaben und Befugnisse .....	472
2. Pflichten und Sanktionen .....	473
3. Bestellung und Amtsbeendigung .....	474
4. Das Fiasko des Theorienstreits .....	478
<b>II. Verwaltung .....</b>	<b>480</b>
1. Sammlung, Sichtung und Sicherung der Masse .....	480
2. Vorläufige Erhaltungsmaßnahmen .....	483
3. Einstweilige Unternehmensfortführung .....	483
<b>III. Befriedigung der Gläubigeransprüche .....</b>	<b>485</b>
1. Anmeldung, Prüfung und Feststellung der Gläubigerforderungen .....	486
2. Liquidation .....	486
3. Insolvenzplan .....	489
<b>IV. Vorzeitige Beendigung des Verfahrens .....</b>	<b>490</b>
1. Einstellung mangels Masse .....	490
2. Einstellung wegen Masseunzulänglichkeit .....	490
<b>V. Schlussrechnung .....</b>	<b>491</b>
1. Allgemeines .....	491
2. Inhalt .....	492
<b>VI. Steuerrechtliche Stellung .....</b>	<b>493</b>
1. Des Insolvenzverwalters .....	493
2. Des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	497
3. Des Treuhänders und Sachwalters .....	498

## § 23. Die Haftung der Verfahrensbeteiligten

I. Allgemeines .....	499
II. Haftung des Insolvenzverwalters .....	499
1. Insolvenzspezifische Haftung .....	499
2. Haftung wegen Nichtausgleich von Masseverbindlichkeiten als Sonderfall der insolvenzspezifischen Haftung .....	503
3. Delikthaftung .....	504
III. Haftung der Mitglieder des Gläubigerausschusses .....	504
1. Das Grundkonzept .....	504
2. Einzelne Haftungsfälle .....	505
IV. Staatshaftung bei Amtspflichtverletzung des Insolvenzgerichts .....	505
1. Allgemeines .....	505
2. Einzelne Haftungsfälle .....	506
3. Privilegfrage .....	506
V. Haftung der Absonderungs-, Masse- und Insolvenzgläubiger .....	508
1. Sonderregelung (§ 28 II 3 InsO) .....	508
2. Delikthaftung .....	508
VI. Haftung des Insolvenschuldners .....	508
VII. Haftungskonkurrenzen der Verfahrensbeteiligten .....	509
1. Allgemeines .....	509
2. Sonderfälle .....	509

## 2. Abschnitt. Die Insolvenzmasse

### § 24. Rechtlicher Standort der Masse

I Gegenstand und Umfang der Masse .....	513
II. Rechtliche Zuordnung der Masse .....	515
III. Zweckbestimmung der Masse .....	515
IV. Sondermassen .....	515

### § 25. Zuordnung und Ausgrenzung der Massegegenstände

I. Allgemeines .....	517
II. Unbewegliches Vermögen .....	517
1. Grundstücke .....	517
2. Grundstücksgleiche Rechte .....	517
III. Bewegliches Vermögen .....	518
1. Bewegliche Sachen .....	518
2. Ansprüche (Forderungen) .....	518
3. Sonstige Rechte .....	524

### § 26. Zuordnung und Ausgrenzung der Massegegenstände in Sonderfällen

I. Allgemeines .....	528
II. Das Unternehmen des Schuldners .....	528
1. Allgemeines .....	528
2. Firma .....	528
3. Marken und Warenzeichen .....	528
4. Gewerbegenehmigungen .....	529
5. Geschäftsunterlagen .....	529
III. Die freiberufliche Praxis des Schuldners .....	529
IV. Gestaltungsrechte zur Ergänzung der Masse .....	530
1. Allgemeine Gestaltungsrechte des Schuldners .....	530
2. Insolvenzspezifische Gestaltungsrechte .....	530
3. Gesamtschaden der Gläubiger .....	530
4. Persönliche Gesellschafterhaftung .....	531
5. Verwertungs- und Nutzungsrechte an Gläubigersicherungsrechten .....	532
6. Allgemeine Prozessführungsbefugnis des Verwalters .....	532
V. Ausgrenzung der Insolvenzmasse bei konkurrierender Zwangsverwaltung .....	532

**§ 27. Veränderung des Umfangs der Masse nach Verfahrenseröffnung**

I. Zuwachs (Neuerwerb) ua .....	533
II. Austausch .....	533
III. Verringerung .....	533
1. Allgemeines .....	533
2. Freigabe .....	534

**§ 28. Streit über Massezugehörigkeit****§ 29. Gesamtgut bei Gütergemeinschaft**

I. Allgemeines .....	535
II. Gesamtgut bei Einzelverwaltung .....	536
III. Gesamtgut bei gemeinschaftlicher Verwaltung .....	536
IV. Gesamtgut bei fortgesetzter Gütergemeinschaft .....	536
V. Beendigung der Gütergemeinschaft .....	536

**3. Abschnitt. Rechtsfolgen der Insolvenzeröffnung im Allgemeinen****§ 30. Auswirkungen auf den Schuldner**

I. Unmittelbare Wirkungen .....	539
1. Berufsausübung; Ehrenämter .....	539
2. Verfahrensbedingte Pflichten und Grundrechtseinschränkungen .....	539
II. Mittelbare Wirkungen .....	543
III. Vermögensbezogene Auswirkungen .....	543
1. Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis .....	543
2. Besitzverhältnisse .....	544
3. Kaufmannseigenschaft .....	544
4. Arbeitgebereigenschaft .....	544
5. Wechselseitigkeit .....	544

**§ 31. Materiell-rechtliche Folgen der Verfügungsbeschränkung**

I. Verpflichtungs- und Verfügungsgeschäfte des Schuldners .....	545
1. Verpflichtungen des Schuldners .....	545
2. Verfügungen des Schuldners .....	545
3. Mehraktige Verfügungen (§§ 81, 91 InsO) .....	545
4. Unwirksamkeit von Verfügungen .....	546
5. Rechtserwerb an Massegegenständen nach Eröffnung .....	547
6. Einzelfälle zu § 81, 91 InsO .....	547
7. Verfügungen des Schuldners und öffentlicher Glaube des Grundbuchs .....	556
8. Verfügungen über künftige Bezüge .....	562
II. Leistungen an den Schuldner .....	562
1. Leistung in die Masse .....	562
2. Leistungen auf eingetragene Rechte .....	562
3. Andere Leistungen .....	563
4. Befreiende Leistung an den Schuldner .....	564
5. Leistung an Vertreter des Schuldners .....	564
III. Die Auswirkungen von Veräußerungsverböten .....	565
1. Gesetzliche relative Veräußerungsverböte .....	565
2. Gerichtliche relative Veräußerungsverböte .....	565
3. Behördliche relative Veräußerungsverböte .....	566
4. Absolute Veräußerungsverböte .....	566
5. Einzelfälle .....	566
6. Pfändung und Beschlagnahme in der Vollstreckung .....	567
IV. Der Schuldner als Erbe und Vermächtnisnehmer .....	568
1. Anfall vor oder nach Insolvenzeröffnung .....	568
2. Testamentsvollstreckung .....	568

#### 4. Abschnitt. Auswirkungen der Insolvenzeröffnung auf Prozesse und Zwangsvollstreckungen

##### **§ 32. Auswirkungen der Insolvenzeröffnung auf Prozesse**

I.	Grundlagen der Prozessführung im Insolvenzverfahren .....	572
1.	Die Parteistellung des Insolvenzverwalters nach der „Amtstheorie“ .....	572
2.	Allgemeine Fragen der massebezogenen Prozessführung des Insolvenzverwalters ....	575
3.	Besondere Verfahren und Prozessgegenstände .....	584
II.	Unterbrechung schwiegender Prozesse (§ 240 ZPO) .....	589
1.	Grundgedanken .....	589
2.	Anwendungsbereich .....	591
3.	Rechtsfolgen .....	601
4.	Ende der Unterbrechung .....	603
III.	Aufnahme von Aktivprozessen (§ 85 InsO) .....	605
1.	Grundgedanken .....	605
2.	Anwendungsbereich .....	605
3.	Durchführung der Aufnahme .....	606
4.	Ablehnung der Aufnahme .....	607
5.	Zögern des Insolvenzverwalters .....	609
IV.	Aufnahme von Passivprozessen (§ 86 InsO) .....	610
1.	Grundgedanken .....	610
2.	Anwendungsbereich .....	611
3.	Durchführung der Aufnahme .....	612
V.	Aufnahme von Prozessen wegen Insolvenzforderungen (§§ 87, 180 II InsO) .....	614
1.	Grundgedanken und Anwendungsbereich .....	614
2.	Aufnahme durch oder gegen den bestreitenden Verwalter oder Gläubiger .....	615
3.	Aufnahme durch oder gegen den bestreitenden Schuldner (§ 184 InsO) .....	619

##### **§ 33. Auswirkungen der Insolvenzeröffnung auf Zwangsvollstreckungen**

I.	Grundlagen der Vollstreckung im Insolvenzverfahren .....	622
1.	Materiell-insolvenzrechtliche Grenzen der Vollstreckung .....	622
2.	Verfahrensrechtliche Besonderheiten der Vollstreckung .....	623
3.	Unterbrechung anhängiger Vollstreckungsverfahren .....	624
II.	Vollstreckung durch Insolvenzgläubiger (§ 89 I InsO) .....	625
1.	Grundgedanken .....	625
2.	Anwendungsbereich .....	625
3.	Rechtsfolgen .....	631
4.	Rückschlagsperre (§ 88 InsO) .....	634
III.	Vollstreckung durch Massegläubiger .....	639
1.	Zulässigkeit der Vollstreckung (§ 53 InsO) .....	639
2.	Anfängliches Vollstreckungsmoratorium (§ 90 InsO) .....	640
3.	Vollstreckung bei Masseunzulänglichkeit (§ 210 InsO) .....	642
IV.	Vollstreckung durch Aussenderungsberechtigte .....	643
V.	Vollstreckung durch Absonderungsberechtigte .....	644
1.	Vollstreckung wegen des dinglichen Rechts .....	644
2.	Vollstreckung wegen der gesicherten Forderung .....	645
VI.	Vollstreckung durch Neugläubiger .....	645
1.	Vollstreckung in die Insolvenzmasse .....	645
2.	Vollstreckung in das insolvenzfreie Schuldnervermögen .....	646
VII.	Vollstreckung durch Gläubiger von nichtvermögensrechtlichen Ansprüchen .....	647
VIII.	Vollstreckung durch den Insolvenzverwalter .....	647
IX.	Vollstreckung durch oder gegen den Schuldner persönlich .....	648
1.	Vollstreckung während des Insolvenzverfahrens .....	648
2.	Vollstreckung nach Beendigung des Insolvenzverfahrens .....	649

## 5. Abschnitt. Gegenseitige Verträge

### § 34. Grundlagen der Abwicklung schwebender Rechtsgeschäfte

I.	Allgemeines .....	654
1.	Ausgangslage .....	654
2.	Problemstellung bei gegenseitigen Verträgen .....	654
3.	Der vor der Insolvenzeröffnung von beiden Seiten erfüllte gegenseitige Vertrag .....	655
II.	Insolvenzeröffnung während der Abwicklung eines gegenseitigen Vertrages .....	655
1.	Überblick .....	655
2.	Der vor der Insolvenzeröffnung von einer Seite voll erfüllte gegenseitige Vertrag .....	655
3.	Der vor der Insolvenzeröffnung von keiner Seite voll erfüllte gegenseitige Vertrag .....	656
III.	Anwendungsbereich des § 103 InsO .....	657
1.	Gegenseitige Verträge .....	657
2.	Beschränkungen im Anwendungsbereich, §§ 104–128 InsO .....	659
3.	Unanwendbarkeit des § 103 InsO .....	659
4.	Begriff der vollständigen Erfüllung .....	660
IV.	Konstruktives Verständnis des § 103 InsO .....	663
1.	Problemstellung .....	663
2.	Streitpunkte zu den Rechtsfolgen der Insolvenzeröffnung .....	664
3.	Grundsatzurteil des BGH v 11. 2. 1988: Erlöschenstheorie .....	665
4.	Grundsatzurteil des BGH v 25. 4. 2002 und Suspensivtheorie als neue dogmatische Grundlage .....	666
5.	Zusammenfassung der Grundsätze zur Abwicklung nach neuer Rechtslage (ohne Teilleistungen vor Insolvenzeröffnung) .....	668

### § 35. Erfüllung durch den Insolvenzverwalter und Nichterfüllung nach § 103 InsO

I.	Ausübung des Wahlrechts .....	670
1.	Grundsätze .....	670
2.	Erklärung des Insolvenzverwalters .....	671
3.	Schweigen des Insolvenzverwalters .....	673
4.	Ausschluss und Beschränkung des Wahlrechts .....	674
5.	Maßstab für die Wahlrechtsausübung .....	680
6.	Anfechtung der Wahlrechtsausübung .....	680
7.	Sondervorschriften in Eigenverwaltung und vereinfachtem Insolvenzverfahren .....	681
II.	Erfüllungsverlangen des Insolvenzverwalters .....	681
1.	Rechtsfolgen .....	681
2.	Art und Weise der Erfüllung .....	682
3.	Teilleistungen vor Insolvenzeröffnung .....	682
III.	Ablehnung der Erfüllung und unterlassene Wahlrechtsausübung durch den Insolvenzverwalter .....	684
1.	Grundsätze .....	684
2.	Ausschluss der Rückgabepflicht des Insolvenzverwalters nach § 105 II InsO .....	685
3.	Der Nichterfüllungsanspruch des Vertragspartners, § 103 II 1 InsO .....	686
4.	Teilleistungen .....	688

### § 36. Besonderheiten einzelner Vertragstypen

I.	Verträge über teilbare Leistungen (§ 105 InsO) .....	690
1.	Abgrenzungen: Teilbarkeit/vollständige Erfüllung .....	690
2.	Anwendungsbereich .....	690
3.	Rechtsfolgen .....	693
II.	Der Kauf unter Eigentumsvorbehalt .....	693
1.	Ausgangslage .....	693
2.	Insolvenz des Vorbehaltskäufers .....	694

3. Insolvenz des Vorbehaltswerkäufers .....	696
4. Sonderformen des Eigentumsvorbehalts .....	697
III. Auftrag und Geschäftsbesorgung, §§ 115, 116 InsO .....	699
1. Anwendungsbereich .....	699
2. Rechtsfolgen .....	700
3. Notgeschäftsführung und Insolvenzunkenntnis, §§ 115 II, III, 116 InsO .....	701
4. Sanierungstreuhand .....	702
IV. Vollmachten, § 117 InsO .....	702
1. Anwendungsbereich und Rechtsfolge .....	702
2. Notgeschäftsführung und Insolvenzunkenntnis .....	703
<b>§ 37. Miete, Pacht und ähnliche Schuldverhältnisse sowie Darlehensverträge in der Insolvenz des Darlehensgebers, §§ 108–112 InsO</b>	
I. Anwendungsbereich des § 108 I InsO .....	704
1. Übersicht .....	704
2. Abgrenzungen .....	705
3. Ähnliche Schuldverhältnisse .....	706
4. Massezugehörigkeit .....	706
5. Dienst- und Arbeitsverhältnisse .....	706
II. Darlehensverträge in der Insolvenz des Darlehensgebers, §§ 108 II InsO .....	707
1. Anwendungsbereich und Normzweck .....	707
2. Einzelerläuterungen .....	708
III. Bewegliche Sachen und Rechte, § 103 InsO .....	708
1. Grundsätze (§ 103 InsO) .....	708
2. Insolvenz des Vermieters .....	709
3. Insolvenz des Mieters .....	710
4. Leasingvertrag über bewegliche Sachen .....	712
IV. Unbewegliche Gegenstände und Räume, § 108 I, III, §§ 109 ff InsO .....	713
1. Grundsätze (§ 108 I, III InsO) .....	713
2. Insolvenz des Mieters vor Gebrauchsüberlassung (§ 109 InsO) .....	714
3. Insolvenz des Mieters nach Gebrauchsüberlassung (§ 109 I InsO) .....	715
4. Insolvenz des Vermieters .....	718
V. Sonstige Beendigung des Vertrages während des Insolvenzverfahrens .....	720
VI. Reformvorhaben: Insolvenzfestigkeit von Lizenzen, § 108a RegE .....	720
1. Geltende Rechtslage .....	720
2. Reformvorhaben: Insolvenzfestigkeit von Lizenzen .....	721
<b>§ 38. Einfluss der Insolvenzeröffnung auf sonstige Rechtsverhältnisse</b>	
I. Fixgeschäfte und Finanzleistungen, § 104 InsO .....	722
1. Allgemeines .....	722
2. Fixgeschäfte .....	723
3. Finanzleistungen .....	723
4. Rechtsfolgen der Insolvenzeröffnung .....	724
II. Vorgemerktete Ansprüche, § 106 InsO .....	725
1. Ausgangslage .....	725
2. Die Verwirklichung des vorgemerkteten Anspruchs im Insolvenzverfahren, § 106 I 1 InsO .....	726
3. Erweiterung der Insolvenzfestigkeit einer Vormerkung, § 106 I 2 InsO .....	728
III. Sondervorschriften des Bürgerlichen Rechts .....	730
1. Allgemeines .....	730
2. Vereine und Stiftungen .....	730
3. Familienrecht .....	730
4. Verjährung .....	730
5. Versicherungsrecht .....	731
6. Verlagsvertrag .....	732

**6. Abschnitt. Aussonderung, Absonderung, Aufrechnung****§ 39. Massebereinigung von „fremden“ Vermögenswerten**

I. Gemeinsamer Regelungszweck .....	734
1. „Istmasse“ und „Sollmasse“ .....	734
2. Aussonderung .....	734
3. Absonderung .....	734
4. Aufrechnung im Insolvenzverfahren .....	735
II. Vollrechte und Sicherungsrechte .....	735

**§ 40. Aussonderung**

I. Begriff .....	737
1. Ansprüche auf Aussonderung .....	737
2. „Unechte“ Freigabe .....	737
3. Insolvenzfrees Vermögen des Schuldners .....	738
II. Aussonderungsfähige Rechte .....	738
1. Eigentum .....	738
2. Besitz .....	741
3. Erbschaftsanspruch .....	741
4. Beschränkte dingliche Rechte .....	741
5. Gewerbliche Schutzrechte, Urheberrecht, Persönlichkeitsrechte .....	742
6. Forderungen .....	744
7. Obligatorische Herausgabeansprüche .....	745
8. Anfechtungsrechtlicher Rückgewähranspruch .....	746
9. Treuhandeigentum .....	746
10. Verträge für fremde Rechnung .....	762
11. Anhalterecht beim internationalen Warenkauf .....	767
III. Aussonderungssperre der Gesellschafter bei Nutzungsüberlassungen .....	768
IV. Rechtsstellung des Ehegatten .....	769
1. Keine Haftung .....	769
2. Besondere Eigentumsvermutung für bewegliche Sachen .....	769
3. Gütergemeinschaft .....	771
V. Durchsetzung der Aussonderung .....	771
1. Der Aussonderungsrechtsstreit .....	771
2. Sicherung des Aussonderungsgutes, Aufwendungersatz und Ausgleichspflicht .....	775
3. Auskunft .....	776
4. Aussonderungsstop des Vorbehaltlieferanten .....	777
5. Aussonderung im Eröffnungsverfahren .....	777

**§ 41. Ersatzaussonderung**

I. Zweck .....	778
II. Anwendungsbereich .....	779
1. Keine Wertvindikation .....	779
2. Leistung an den Insolvenzschuldner .....	779
3. Verfügungen des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	780
4. Verfügungen des Insolvenzverwalters .....	780
5. Dingliche Surrogation .....	780
III. Aussonderungsvoraussetzungen .....	780
1. Vereitelung eines Aussonderungsrechts .....	780
2. Unberechtigte Veräußerung .....	781
IV. Inhalt des Anspruchs .....	784
1. Abtretung des Gegenleistungsanspruchs .....	784
2. Herausgabe der erbrachten Gegenleistung .....	785
3. Höhe des Anspruchs .....	787
4. Herausgabe in der „Surrogationskette“? Zweite Ersatzaussonderung .....	787

## § 42. Absonderung

I.	Allgemeines .....	791
1.	Das Pfandrecht als Prototyp .....	791
2.	Keine vertragliche Erweiterung .....	792
3.	Zeitpunkt des Bestehens .....	792
II.	Allgemeine Absonderungsrechte .....	793
1.	Rechte am Immobilienvermögen .....	793
2.	Rechtsgeschäftliche Pfandrechte .....	799
3.	Gesetzliche und Pfändungspfandrechte .....	803
4.	Zurückbehaltungsrecht .....	807
5.	Versicherung für fremde Rechnung und Haftpflichtansprüche .....	809
6.	Gemeinschaftsforderungen .....	810
7.	Zölle und Steuern .....	811
III.	Gegenständlich beschränkte Vorrechte .....	811
IV.	Der Rang der Absonderungsrechte .....	812
V.	Die Ausfallhaftung .....	812
1.	Verhältnis dinglicher und persönlicher Haftung .....	812
2.	Ausfallhaftung .....	813
3.	Verzicht auf das Absonderungsrecht .....	814
4.	Nachweis des Ausfalls .....	815
5.	Haftung von Gesamtschuldnern .....	816
VI.	Die Verwertung unbeweglicher Gegenstände .....	816
1.	Antrag des Gläubigers .....	816
2.	Antrag des Insolvenzverwalters .....	821
VII.	Die Verwertung beweglicher Gegenstände und sonstiger Rechte .....	825
1.	Allgemeines .....	825
2.	Verwertung durch den Insolvenzverwalter .....	826
3.	Verwertung durch den Gläubiger .....	842
VIII.	Eingriffe in Absonderungsrechte .....	845
1.	Durch Insolvenzplan .....	845
2.	Bei Restschuldbefreiung .....	846
3.	Im Verbraucherinsolvenzverfahren .....	846
IX.	Ersatzabsonderung .....	846
1.	Unberechtigte Veräußerung belasteter Vermögensgegenstände .....	846
2.	Unterschied zur Ersatzaussonderung .....	848
3.	Grenzen der Ersatzabsonderung .....	848
X.	Steuerliche Probleme .....	848
1.	Einkommensteuerliche Fragen .....	848
2.	Umsatzsteuerliche Fragen .....	849
3.	Sonstige Steuerarten .....	851

## § 43. Mobiliarsicherheiten in der Insolvenz

I.	Bedeutung von Mobiliarsicherheiten .....	857
II.	Eigentumsvorbehalt und Anwartschaftsrecht .....	857
1.	Einfacher Eigentumsvorbehalt .....	857
2.	Weitergeleiteter und nachgeschalteter Eigentumsvorbehalt .....	862
3.	Abgeleiteter Eigentumsvorbehalt .....	862
4.	Erweiterte Eigentumsvorbehalt .....	863
5.	Verlängerter Eigentumsvorbehalt .....	866
6.	Leasing-Verträge über bewegliche Sachen .....	872
III.	Sicherungseigentum .....	877
1.	Einfache Sicherungsübereignung .....	877
2.	Sicherungsübereignung von Vorbehaltsware .....	880
3.	Verlängerte Sicherungsübereignung .....	880
IV.	Sicherungszessionen .....	881
1.	Grundlage .....	881
2.	Globalzession .....	881

3. Factoring .....	882
4. Andere Sicherungssektionen .....	884
5. Zession bedingter und künftiger Forderungen .....	885
6. Zessionen und Dauerschuldverhältnisse .....	885
7. Kollision mehrfacher Zessionen .....	885
V. Verwertung der Mobiliarsicherheiten .....	885
VI. Mobiliarsicherheiten im internationalen Warenverkehr .....	885
1. Geltungen des jeweiligen Lagerechts .....	885
2. Eigentumsvorbehalt .....	886
3. Sicherungseigentum .....	886
4. Sicherungssektionen .....	886
5. Behandlung ausländischer Sicherungsrechte im Inland .....	887
<b>§ 44. Der Sicherheiten-Pool</b>	
I. Begriff und Rechtsnatur .....	888
1. Banken-Sicherheits-Poolvertrag .....	889
2. Bassinvertrag .....	889
3. Miteigentümergemeinschaft .....	889
4. Verwertungsgemeinschaft der Sicherungsgläubiger .....	890
5. Sicherheiten-Abgrenzungsvertrag .....	892
6. Vollmacht für einen Sicherheitenverwalter .....	892
7. Miteigentümergemeinschaft mit dem Insolvenzschuldner .....	892
8. Verwertungsvereinbarungen mit dem Insolvenzverwalter .....	892
II. Bestimmtheitserfordernis als Grenze gemeinsamer Rechtsverfolgung .....	892
III. Rechtsverfolgung im Außenverhältnis .....	893
1. Beweiserleichterung für Miteigentümer .....	893
2. Einziehung abgetretener Forderungen .....	894
3. Umfang des Poolanteils .....	894
4. Schadensersatz .....	894
5. Geltung allgemeiner Regeln .....	894
IV. Unzulässige Verwertungsmaßnahmen des Pool .....	895
V. Innenverhältnis der Poolmitglieder .....	895
1. Freie Vereinbarung .....	895
2. Auslegungsregeln für die Verteilung im Innenverhältnis .....	896
VI. Verhältnis Pool – Insolvenzmasse .....	896
1. Auskunftspflicht .....	896
2. Wahl der Erfüllung, § 103 InsO .....	896
3. Verwertungsvereinbarungen mit dem Pool .....	896
4. Verwertungsgemeinschaft mit den mit den Sicherungsgläubigern .....	897
5. Sicherheitenpool im Insolvenzplan .....	897
<b>§ 45. Die Aufrechnung in der Insolvenz</b>	
I. Allgemeines .....	899
1. Fortgeltung der Exekutionsbefugnis .....	899
2. Parallele zur Absonderung .....	900
II. Aufrechnungslage bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens .....	900
1. Wirksamkeit der Forderungen .....	900
2. Gegenseitigkeit der Forderungen .....	901
3. Gleichartigkeit der Forderungen .....	902
4. Fälligkeit .....	903
5. Aufrechnungsverbote .....	903
6. Aufrechnung kraft Vereinbarung .....	906
7. Die Aufrechnungserklärung und ihre Wirkung .....	907
III. Nachträglicher Eintritt der Aufrechnungslage .....	909
1. Keine Erweiterung der Aufrechnungsbefugnis durch die Eröffnung des Insolvenzverfahrens .....	909
2. Erhalt der Aufrechnungs „anwartschaft“ .....	909

3. Fälligkeit der Forderungen .....	910
4. Bedingtheit der Forderungen .....	910
5. Gleichartigkeit der Forderungen .....	916
6. Sonderregeln für Dauerschuldverhältnisse .....	916
<b>IV. Gesetzlicher Ausschluss der Aufrechnung .....</b>	<b>917</b>
1. Grundlagen .....	917
2. Wirkung .....	917
3. Erwerb der Schuldnerstellung nach Verfahrenseröffnung .....	918
4. Erwerb der Gläubigerstellung nach Verfahrenseröffnung .....	920
5. Anfechtbarer Erwerb der Aufrechnungslage .....	922
6. Aufrechnung mit einer gegen das insolvenzfreie Vermögen des Schuldners gerichteten Forderung .....	924
7. Verrechnung in Zahlungssystemen .....	924
<b>V. Aufrechnung durch den Insolvenzverwalter .....</b>	<b>925</b>
1. Anlass .....	925
2. Partielle Geltung der Insolvenzregeln .....	925
<b>VI. Aufrechnung durch Massegläubiger .....</b>	<b>926</b>
<b>VII. Steuerliche Probleme .....</b>	<b>926</b>

## 7. Abschnitt. Insolvenzanfechtung

### § 46. Grundlagen der Anfechtung nach der Insolvenzeröffnung

I. Allgemeines .....	939
1. Zweck der insolvenzrechtlichen Anfechtung .....	939
2. Die Anfechtungsvorschriften der Insolvenzordnung im Überblick und ihr Verhältnis zueinander .....	940
3. Abgrenzung der Insolvenzanfechtung zu rechtsähnlichen Tatbeständen .....	940
4. Verhältnis zwischen insolvenzanfechtung und Aufrechnung .....	942
5. Systematik der Insolvenzanfechtung .....	943
<b>II. Geltungsbereich von KO/GesO/InsO .....</b>	<b>944</b>
1. Anfechtung nach KO bzw GesO und InsO .....	944
2. Bestandsschutz für vor dem 1. Januar 1999 vorgenommene Rechtshandlungen .....	944
3. Insolvenzanfechtung bei Auslandsbezug .....	944
<b>III. Anfechtbarkeit von Rechtshandlungen .....</b>	<b>944</b>
1. Begriff und Vornahme .....	944
2. Nichtigkeit und Anfechtbarkeit .....	948
3. Mittelbare Zuwendungen .....	949
4. Rechtshandlungen – Handelnde .....	951
5. Rechtshandlungen des vorläufigen Insolvenzverwalters (§§ 21 II Nr. 2, 22 InsO) .....	953
6. Mehraktige Rechtshandlungen .....	955
7. Rechtshandlungen nach Insolvenzeröffnung .....	958
8. Teilanfechtung .....	959
9. Grund- und Erfüllungsgeschäft .....	960
10. Anfechtungsfristen .....	960
11. Unanfechtbare Rechtshandlungen .....	962
<b>IV. Gläubigerbenachteiligung .....</b>	<b>965</b>
1. Grundsätze .....	965
2. Bestehen einer Gläubigerbenachteiligung .....	967
3. Fehlen einer objektiven Gläubigerbenachteiligung .....	970
4. Bezugspunkt: Gesamtheit der Insolvenzgläubiger .....	976
5. Unmittelbare und mittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	977
6. Vorteilsausgleichung .....	978
7. Hypothetische Kausalität .....	979
<b>V. Bargeschäfte .....</b>	<b>981</b>
1. Entwicklung des Begriffs und Rechtslage nach KO und GesO .....	981
2. Voraussetzungen und Rechtsfolgen eines Bargeschäfts nach § 142 InsO .....	981
<b>VI. Prüfungsschema für Anfechtungsanspruch .....</b>	<b>988</b>

**§ 47. Die „besondere Insolvenzanfechtung“ (§§ 130–132 InsO)**

I. Allgemeines .....	990
1. Zweck der „besonderen Insolvenzanfechtung“ .....	990
2. Die Anfechtungsvorschriften im Überblick .....	991
3. Überblick zu den entsprechenden Tatbeständen in KO und GesO .....	991
4. Die Krise .....	992
II. Kongruente Deckungsanfechtung (§ 130 InsO) .....	998
1. Überblick .....	998
2. Anfechtbare Rechtshandlungen (§ 130 I 1 InsO) .....	998
3. Unanfechtbare Rechtshandlungen (§ 130 I 2 InsO) .....	999
4. Kongruente Deckung .....	1000
5. Krise – Fallgruppen .....	1004
6. Mittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	1005
7. Subjektiver Tatbestand .....	1005
8. Beweislast .....	1010
9. Wechsel- und Scheckzahlungen .....	1011
III. Inkongruente Deckungsanfechtung (§ 131 InsO) .....	1012
1. Überblick .....	1012
2. Anfechtbare Rechtshandlungen .....	1012
3. Inkongruente Deckung .....	1012
4. Krise – Fallgruppen .....	1023
5. Mittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	1023
6. Subjektiver Tatbestand .....	1023
7. Beweislast .....	1024
8. Verhältnis zu anderen Anfechtungstatbeständen .....	1024
IV. Unmittelbar nachteilige Rechtsgeschäfte und Rechtshandlungen des Schuldners (§ 132 InsO) .....	1025
1. Überblick .....	1025
2. Anfechtbare Rechtshandlungen .....	1025
3. Krise .....	1027
4. Gläubigerbenachteiligung .....	1027
5. Subjektiver Tatbestand .....	1028
6. Beweislast .....	1028

**§ 48. Die Vorsatzanfechtung (§ 133 InsO)**

I. Allgemeines .....	1029
1. Übersicht zum Gegenstand .....	1029
2. Ausdehnung der Vorsatzanfechtung .....	1029
II. Der Grundtatbestand des § 133 I InsO .....	1030
1. Überblick .....	1030
2. Rechtshandlungen des Schuldners .....	1030
3. Mittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	1036
4. Gläubigerbenachteiligungsversatz des Schuldners .....	1036
5. Kenntnis des anderen Teils .....	1041
6. Beweiswürdigung (Arbeitsschritte) und Beweislast .....	1046
III. Entgeltliche Verträge mit nahestehenden Personen (§ 133 II InsO) .....	1048
1. Überblick .....	1048
2. Entgeltliche Verträge .....	1048
3. Nahestehende Personen .....	1049
4. Unmittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	1051
5. Subjektiver Tatbestand .....	1051
6. Beweislast .....	1051
IV. Verhältnis zu anderen Tatbeständen .....	1052

<b>§ 49. Die Anfechtung unentgeltlicher Leistungen („Schenkungsanfechtung“), § 134 InsO</b>	
I. Allgemeines .....	1053
II. Tatbestand .....	1053
1. Überblick .....	1053
2. Anwendungsbereich des § 134 I InsO .....	1054
3. Gebräuchliches Gelegenheitsgeschenk .....	1054
4. Mittelbare Gläubigerbenachteiligung .....	1055
5. Subjektiver Tatbestand .....	1055
6. Beweislast .....	1055
III. Unentgeldliche Leistung .....	1056
1. Sprachgebrauch und Begriff der Leistung .....	1056
2. Begriff der Unentgeltlichkeit .....	1056
3. Tilgung und Besicherung fremder Schuld .....	1058
4. Abgrenzung unentgeltlich/entgeltlich .....	1060
5. Teilweise Unentgeltlichkeit („gemischte/verschleierte Schenkung“) .....	1063
6. Schenken in Vollziehung eines Schenkungsversprechens .....	1063
7. Auszahlung von Scheingewinnen .....	1064
<b>§ 50. Eigenkapitalersetzendes Darlehen (§ 135 InsO aF), Gesellschafterdarlehen (§ 135 InsO), Einlage eines stillen Gesellschafters (§ 136 InsO)</b>	
(derzeit unbesetzt) .....	1065
<b>§ 51. Die Geltendmachung der Anfechtung</b>	
I. Ausübung des Anfechtungsrechts .....	1067
1. Anfechtung des Insolvenzverwalters im Regelinssolvenzverfahren .....	1067
2. Anfechtungsberechtigung in anderen Verfahrensarten .....	1071
3. Einfluss des Insolvenzverfahrens auf die Gläubigeranfechtung nach dem AnfG .....	1072
II. Geltendmachung der Anfechtung .....	1075
1. Gerichtliche Geltendmachung .....	1075
2. Vorbereitung der Anfechtungsklage .....	1076
3. Anfechtungsklage .....	1081
4. Prozesskostenhilfe .....	1087
III. Systematik zur zeitlichen Begrenzung des Anfechtungsanspruchs .....	1088
1. Ausschlussfrist nach KO und GesO .....	1088
2. Verjährungsfrist nach InsO und Übergangsrecht KO/GesO auf InsO .....	1088
3. Abgrenzung zu den Anfechtungsfristen .....	1089
IV. Verjährung des Anfechtungsanspruchs .....	1089
1. Verjährungsfrist .....	1089
2. Reichweite der Verjährungsfrist .....	1091
3. Wahrung der Verjährungsfrist .....	1092
4. Leistungsverweigerungsrecht nach Fristablauf (§ 146 II InsO) .....	1094
V. Anfechtungsgegner .....	1095
1. Regelfall .....	1095
2. Mittelbare Zuwendung .....	1095
3. Anfechtung gegen Gesamtrechtsnachfolger (§ 145 I InsO) .....	1098
4. Anfechtung gegen sonstige Rechtsnachfolger (§ 145 II InsO) .....	1099
5. Anfechtung gegenüber der Bundesagentur für Arbeit .....	1101
<b>§ 52. Rechtsfolgen der Anfechtung</b>	
I. Wesen und Wirkung der Anfechtung .....	1102
1. Die schuldrechtliche Theorie .....	1102
2. Abweichende Auffassungen .....	1104
3. Bewertung .....	1105

II. Der Anspruch auf Rückgewähr (§ 143 I InsO) .....	1105
1. Ausgangspunkt .....	1105
2. Rückgewähr in Natur (Primäranspruch, § 143 I 1 InsO) .....	1106
3. Wertersatz (Sekundäranspruch, § 143 I 2 InsO) .....	1107
4. Umfang der Rückgewähr/Rechtsfolgenverweisung auf die Regeln der verschärften Bereicherungshaftung (§ 143 I 2 InsO) .....	1108
5. Beweislast .....	1109
6. Sicherung des Anspruchs .....	1109
7. Haftungserweiterung durch unerlaubte Handlung und Verzug .....	1110
III. Haftungsprivileg des § 143 II InsO .....	1110
1. Voraussetzungen (§ 143 II 1 InsO) .....	1110
2. Wegfall der Privilegierung (§ 143 II 1 InsO) .....	1110
IV. Rückgewähr bei Gesellschaftersicherheit (§ 143 III InsO) .....	1111
1. Anwendungsberich .....	1111
2. Normzweck und Anfechtungsgegner .....	1111
3. Inhalt der Rückgewährpflicht, Erstattungsanspruch .....	1112
V. Ansprüche des Anfechtungsgegners (§ 144 InsO) .....	1113
1. Schicksal der Gegenleistung (§ 144 II InsO) .....	1113
2. Wiederaufleben einer Forderung (§ 144 I InsO) .....	1113

## 8. Abschnitt. Die Befriedigung der Massegläubiger

§ 53. Allgemeines .....	1117
§ 54. Vorwegbefriedigung .....	1118
<b>§ 55. Kosten des Insolvenzverfahrens</b>	
I. Allgemeines .....	1118
II. Gerichtskosten .....	1119
III. Vergütung und Auslagen des Verwalters und der Mitglieder des Gläubigerausschusses ..	1119
<b>§ 56. Sonstige Masseverbindlichkeiten</b>	
I. Allgemeines .....	1120
II. Masseverbindlichkeiten nach § 55 I Nr. 1 InsO .....	1120
1. Masseverbindlichkeiten „durch Handlungen“ des Verwalters .....	1120
2. Masseverbindlichkeiten „in anderer Weise“ .....	1122
III. Masseverbindlichkeiten nach § 55 I Nr. 2 InsO .....	1123
1. Allgemeines .....	1123
2. Masseverbindlichkeiten auf Grund Erfüllungsverlangens .....	1124
3. Masseverbindlichkeiten auf Grund gesetzlichen Erfüllungzwangs .....	1124
IV. Masseverbindlichkeiten nach § 55 I Nr. 3 InsO .....	1128
1. Voraussetzungen .....	1128
2. Anspruchskonkurrenz .....	1129
<b>§ 57. Zusätzliche Masseverbindlichkeiten</b>	
I. Bei Absonderung .....	1129
II. Aus Sozialplan .....	1130
III. Prozesskosten der Gläubiger .....	1130
IV. Bei Gesellschaftsauflösung .....	1130
V. Bei Betriebsveräußerung unter Wert .....	1130
VI. In der Nachlassinsolvenz .....	1130
VII. Bei fortgesetzter Gütergemeinschaft .....	1130
VIII. Schuldnerunterhalt .....	1131
<b>§ 58. Die Befriedigung der Massegläubiger</b>	
I. Prüfung und Anerkennung .....	1131

II. Geltendmachung und Regulierung .....	1132
1. Geltendmachung .....	1132
2. Regulierung .....	1132
III. Inanspruchnahme des Schuldners .....	1133
<b>§ 59. Die Befriedigung der Massegläubiger bei Massearmut</b>	
I. Allgemeines .....	1135
II. Die Befriedigung bei weitgehender Masselosigkeit .....	1135
III. Die Befriedigung nach Anzeige der Masseunzulänglichkeit .....	1135
IV. Der Einwand der Massearmut im Masseprozess .....	1135
<b>§ 60. Steuerforderungen als „sonstige Masseverbindlichkeiten“</b> .....	1136
<b>9. Abschnitt. Die Befriedigung der Insolvenzgläubiger</b>	
<b>§ 61. Die Rangordnung der Insolvenzgläubiger</b> .....	1040
<b>§ 62. Steuerforderungen als Insolvenzforderungen</b>	
I. Einordnung der Steuerforderungen .....	1141
II. Nicht fällige und nicht entstandene Steuerforderungen .....	1142
III. Steuerliche Nebenleistungen, Geldstrafen und -bußen .....	1143
<b>§ 63. Forderungsanmeldung und Verfahren bis zum Prüfungstermin</b>	
I. Anmeldeverfahren .....	1145
1. Anmeldepflicht .....	1145
2. Inhalt der Anmeldung .....	1145
3. Form der Anmeldung .....	1146
4. Adressat .....	1146
5. Behandlung beim Verwalter .....	1146
6. Die Eintragung in die Tabelle .....	1147
7. Einsichtsrecht der Beteiligten .....	1149
8. Rücknahme von Anmeldungen .....	1149
II. Das Verfahren bis zum Prüfungstermin .....	1150
1. Die Vorbereitung des Prüfungstermins .....	1150
2. Nachträgliche Anmeldungen .....	1150
<b>§ 64. Der Prüfungstermin und seine Ergebnisse</b>	
I. Forderungsfeststellung .....	1153
II. Widerspruch .....	1153
1. Widerspruchsberechtigte .....	1153
2. Form .....	1154
3. Vorläufiges Bestreiten .....	1154
4. Rücknahme des Widerspruchs .....	1155
5. Widerspruch des Schuldners .....	1155
6. Beseitigung der Widersprüche .....	1155
7. Wiedereinsetzung in den vorigen Stand .....	1155
III. Tabelleneintragungen .....	1156
IV. Feststellungswirkungen .....	1157
1. Nicht titulierte Forderungen .....	1157
2. Titulierte Forderungen .....	1157
3. Feststellungswirkung bei Nichtinsolvenzforderungen .....	1158
4. Rechtsbehelfe gegen festgestellte Forderungen .....	1158
V. Verfolgung bestrittener Forderungen .....	1158
1. Nicht titulierte Forderungen .....	1158
2. Titulierte Forderungen .....	1160
3. Tabellenberichtigungen .....	1161
4. Kosten des Feststellungsstreites .....	1162

VI. Besonderheiten bei der Geltendmachung von Ansprüchen aus vorsätzlicher unerlaubter Handlung .....	1162
1. Bedeutung .....	1162
2. Forderungsanmeldung .....	1162
3. Vorlage der Tabelle .....	1163
4. Gerichtliche Belehrung .....	1163
5. Forderungsfeststellung .....	1163

**§ 65. Die Verteilungen**

I. Die Abschlagsverteilung .....	1165
1. Zeitliche Zulässigkeit .....	1165
2. Verfahren .....	1165
II. Die Schlussverteilung .....	1167
1. Voraussetzungen .....	1167
2. Schlussbericht .....	1167
3. Schlussrechnung .....	1169
4. Schlussverzeichnis .....	1169
5. Durchführung der Verteilung .....	1173
6. Übersicht .....	1174
III. Der Schlusstermin .....	1174
1. Anberaumung, Bekanntmachung .....	1174
2. Gegenstände des Schlusstermins .....	1174
IV. Die Nachtragsverteilung .....	1176
1. Begriff .....	1176
2. Die einzelnen Fälle .....	1176
3. Anordnung .....	1177
4. Durchführung .....	1177
5. Insolvenzbeschlag in der Nachtragsverteilung .....	1177

**10. Abschnitt. Das Insolvenzplanverfahren****§ 66. Das Planverfahren und seine Stellung in der Insolvenzordnung**

I. Sinn und Zweck des Insolvenzplans .....	1182
II. Reform des Insolvenzplanverfahrens durch das Gesetz zur weiteren Erleichterung der Sanierung von Unternehmen (ESUG) .....	1182
III. Die allgemeinen Grundsätze der Insolvenzordnung und das Insolvenzplanverfahren .....	1183
1. Marktkonformes Verhalten .....	1183
2. Vermögensorientierung .....	1183
3. Gleichrang von Liquidation, übertragender Sanierung und Sanierung .....	1184
4. Deregulierung .....	1184
5. Einbindung der dinglichen Gläubiger .....	1184
6. Mehrheitsprinzip und „pareto optimum“ .....	1184
7. „Par conditio creditorum“ – Gleichbehandlungsgrundsatz und Planverfahren .....	1186
IV. Die Rechtsnatur des Insolvenzplans .....	1186
V. Die verfahrensrechtlichen Grundsätze des Insolvenzplanverfahrens .....	1187

**§ 67. Anforderungen an den Insolvenzplan**

I. Gesetzliche Anforderungen .....	1189
1. Formelle Fragen – Zulässigkeitsprobleme .....	1189
2. Forderung des Gesetzes: Gruppenbildung .....	1198
II. Inhaltliche Anforderungen .....	1204
1. Formelle Anforderungen .....	1205
2. Materielle Anforderungen .....	1208

**§ 68. Der Ablauf des Insolvenzplanverfahrens**

I. Vor Beginn des Verfahrens: Der „prepackaged plan“ .....	1211
II. Planeinreichung und Vorprüfungsverfahren .....	1212

III. Zurückweisung des Plans von Amts wegen .....	1213
1. Verstoß gegen Vorschriften über Vorlagerecht oder Inhalt .....	1213
2. Schuldnerplan .....	1214
IV. Die Aussetzung der Verwertung .....	1216
V. Die Niederlegung des Plans .....	1216
VI. Der Erörterungs- und Abstimmungstermin .....	1217
1. Ablauf .....	1217
2. Änderung des Plans .....	1218
3. Einzelne Regelungen .....	1219
4. Stimmrechtszuteilung .....	1220
5. Stimmliste .....	1222
6. Gesonderte Abstimmung und schriftliche Abstimmung .....	1222
7. Mehrheiten .....	1222
VII. Obstruktionsverbot .....	1223
1. Mehrheitsentscheidung oder Pareto-Prinzip .....	1223
2. Das Obstruktionsverbot des § 245 InsO .....	1225
3. Zustimmung nachrangiger Insolvenzgläubiger und des Schuldners .....	1234
VIII. Die Bestätigung des Plans und die Aufhebung des Insolvenzverfahrens .....	1236
1. Bestätigung oder Versagung der Bestätigung von Amts wegen .....	1236
2. Bestätigung von Planberichtigungen .....	1238
3. Bestätigung des bedingten Plans .....	1239
4. Minderheitenschutz .....	1239
5. Aufhebung des Verfahrens .....	1241

## § 69. Die Wirkungen des Plans

I. Grundkonzept .....	1243
II. Bürgen und Sicherheiten .....	1244
III. Naturalobligation .....	1245
IV. Ausschluss der Differenzhaftung .....	1246
V. Wiederauflebensklausel .....	1246
VI. Eingriff in Anteilseignerrechte .....	1247
VII. Vollstreckung aus dem Plan .....	1249
VIII. Steuerliche Folgen des Insolvenzplanes .....	1249

## § 70. Die Überwachung der Abwicklung des Insolvenzplans

I. Anwendungsbereich .....	1251
II. Die Person des Überwachenden .....	1252
1. Verwalter .....	1252
2. Dritte als Sachwalter .....	1253
III. Dauer der Überwachung .....	1253

## § 71. Der Kreditrahmen

I. Funktion und Voraussetzung .....	1253
II. Wirkung .....	1254
III. Begrenzung des Umfangs der Kreditrahmenkreditierung .....	1254
1. Vermögenswerte beim Wirksamwerden des Plans .....	1255
2. Bewertung zu Fortführungswerten .....	1255
IV. Kreditgläubiger .....	1256
V. Zeitliche Begrenzung des Nachrangs von Insolvenzgläubiger und Neugläubiger .....	1256

## § 72. Eigenverwaltung im Insolvenzplanverfahren .....

1256

## § 73. Struktureller Ablauf eines Insolvenzplanverfahrens .....

1257

## 11. Abschnitt. Die Beendigung des Insolvenzverfahrens

### § 74. Vorzeitige Beendigung des Verfahrens

I.	Aufhebung des Eröffnungsbeschlusses .....	1260
1.	Voraussetzungen .....	1260
2.	Wirkungen .....	1261
II.	Einstellung des Verfahrens .....	1261
1.	Einstellung mangels kostendeckender Masse .....	1261
2.	Einstellung nach Anzeige der Massenunzulänglichkeit .....	1264
3.	Der Einwand der Masselosigkeit oder Massenunzulänglichkeit im Masseprozess .....	1268
4.	Einstellung wegen Wegfall des Eröffnungsgrundes .....	1269
5.	Einstellung mit Zustimmung der Gläubiger .....	1270

### § 75. Aufhebung des Verfahrens nach Durchführung

I.	Aufhebung nach Schlussverteilung .....	1272
1.	Voraussetzung .....	1272
2.	Verfahren .....	1272
3.	Wirkungen .....	1273
4.	Nachtragsverteilung .....	1274
II.	Aufhebung nach Bestätigung des Insolvenzplans .....	1274
1.	Voraussetzungen .....	1274
2.	Verfahren .....	1274
3.	Wirkungen .....	1275
III.	Aufhebung in der Verbraucherinsolvenz .....	1275
IV.	Aufhebung nach Versagung oder Ankündigung der Restschuldbefreiung .....	1275
1.	Voraussetzungen .....	1276
2.	Wirkungen .....	1276
3.	Zweiter Antrag auf Restschuldbefreiung .....	1276
V.	Anhang: Geschäftsunterlagen .....	1276

## Kapitel IV. Restschuldbefreiung

### § 76. Restschuldbefreiung und Privatinsolvenz

I.	Das Institut der Restschuldbefreiung .....	1281
1.	Konzeption .....	1281
2.	Beschränkte Nachhaftung .....	1282
3.	Verfassungsmäßigkeit .....	1283
4.	Andere insolvenzrechtliche Instrumente zur Schuldbelebung .....	1285
II.	Verfahrensgestaltung und Wirkungen .....	1286
1.	Insolvenzrechtliches Verfahren .....	1286
2.	Eigenständiges Verfahren .....	1287
3.	Zweistufiges Verfahren .....	1287
III.	Ziele der Restschuldbefreiung .....	1288
1.	Funktionsbestimmende Regelung des § 1 S. 2 InsO .....	1288
2.	Ausformung .....	1289
IV.	Privatinsolvenz .....	1289
V.	Reformentwicklungen .....	1291

### § 77. Zulassung zur Treuhandperiode

I.	Grundlagen .....	1295
1.	Zulassungsverfahren .....	1295
2.	Persönlicher Anwendungsbereich des Restschuldbefreiungsverfahrens .....	1296
II.	Eigenes Insolvenzverfahren .....	1297
1.	Eigener Insolvenzeröffnungsantrag .....	1297
2.	Modalitäten des Insolvenzverfahrens .....	1299

III. Restschuldbefreiungsantrag .....	1299
1. Hinweispflicht des Insolvenzgerichts und Fristsetzung .....	1299
2. Antragstellung .....	1301
3. Antragsobliegenheit .....	1301
4. Erneuter Antrag auf Erteilung der Restschuldbefreiung .....	1302
IV. Abtretungserklärung .....	1305
1. Sachenentscheidungsvoraussetzung und Hinweispflicht .....	1305
2. Geltungsgrund .....	1306
3. Erklärung der Abtretung .....	1307
4. Laufzeit .....	1307
5. Wirkungen .....	1309
V. Versagung der Restschuldbefreiung gemäß § 290 InsO .....	1311
1. Konzeption .....	1311
2. Versagungsgründe .....	1312
3. Versagungsverfahren .....	1327
VI. Ankündigung der Restschuldbefreiung .....	1332
1. Verfahren .....	1332
2. Entscheidung über das anschließende Restschuldbefreiungsverfahren, § 289 I 2 InsO .....	1332
VII. Bestellung des Treuhänders .....	1335
VIII. Neues Recht ab 1.7.2014 .....	1336
1. Verfahrensstruktur .....	1336
2. Antrag auf Restschuldbefreiung und Abtretungserklärung .....	1337
3. Eingangentscheidung .....	1338
4. Versagung der Restschuldbefreiung nach § 290 InsO .....	1341
5. Bestellung eines Treuhänders .....	1344

## § 78. Treuhandperiode

I. Terminologie und Ordnungsaufgaben .....	1345
II. Reichweite der Abtretung .....	1346
1. Abzutretende Forderungen .....	1346
2. Abtretungsschutz .....	1348
III. Versagung der Restschuldbefreiung .....	1350
1. Grundlagen .....	1350
2. Obliegenheiten gemäß § 295 InsO .....	1351
3. Zusätzliche Voraussetzungen nach § 296 I 1 InsO .....	1362
4. Versagungsverfahren .....	1364
5. Verfahrensobliegenheiten, § 296 II 2, 3 InsO .....	1366
6. Versagung wegen Insolvenzstraftaten, § 297 InsO .....	1367
7. Versagung wegen Unterdeckung der Treuhändervergütung, § 298 InsO .....	1368
IV. Stellung der Gläubiger .....	1369
1. Zwangsvollstreckungsverbot, § 294 I InsO .....	1369
2. Verböte Sonderabkommen, § 294 II InsO .....	1371
3. Aufrechnungsbeschränkungen, § 294 III InsO .....	1371
4. Sonstiges .....	1372
V. Stellung des Treuhänders .....	1372
1. Aufgaben des Treuhänders .....	1372
2. Aufsicht und Entlassung .....	1375
3. Haftung .....	1376
4. Vergütung .....	1376
VI. Neues Recht ab 1.7.2014 .....	1376
1. Änderungen der §§ 294–296 InsO .....	1376
2. Insolvenzstraftaten, § 297 InsO .....	1377
3. Nachträglich bekannt gewordene Versagungsgründe, § 297a InsO .....	1377
4. Stellung des Treuhänders, § 292 I 4, 5 InsO .....	1378

**§ 79. Erteilung und Widerruf der Restschuldbefreiung**

I. Vorzeitige Beendigung der Treuhandperiode .....	1379
II. Erteilung der Restschuldbefreiung .....	1380
1. Ende der Treuhandperiode .....	1380
2. Verfahren .....	1380
3. Entscheidung .....	1381
4. Wirkungen .....	1381
5. Ausgenommene Forderungen, § 302 InsO .....	1382
6. Sonstige Nachhaftung .....	1386
III. Widerruf der Restschuldbefreiung .....	1386
IV. Neues Recht ab dem 1.7.2014 .....	1387
1. Verkürzung der Verfahrensdauer, § 300 InsO .....	1387
2. Neuerwerb in asymmetrischen Verfahren, § 300a InsO .....	1391
3. Zusätzliche Ausnahmen von der Restschuldbefreiung gem. § 302 Nr. 1 InsO .....	1391
4. Erweiterte Widerrufsmöglichkeit, § 303 InsO .....	1392
5. Eintragung in das Schuldnerverzeichnis, § 303a InsO .....	1392

**§ 80. Internationale Regelungen zur Restschuldbefreiung**

I. Einführung .....	1393
II. England und Wales .....	1394
1. Bankruptcy-Verfahren .....	1394
2. Discharge .....	1395
3. Alternativen zur discharge nach dem bankruptcy-Verfahren .....	1397
III. USA .....	1398
1. Verfahrensarten .....	1398
2. Voraussetzungen der discharge .....	1399
3. Discharge .....	1400
IV. Frankreich .....	1401
1. Anwendungsbereich .....	1401
2. Verfahren .....	1401
3. Schuldbefreiung .....	1402
V. Anerkennung ausländischer Restschuldbefreiungen .....	1403
1. Europäische Regelungen .....	1403
2. Anerkennung der Entscheidungen aus Drittstaaten .....	1404

**Kapitel VI. Verbraucherinsolvenzverfahren****§ 81. Grundlagen des Verbraucherinsolvenzverfahrens**

I. Verbraucherinsolvenzrecht .....	1407
1. Konzeption .....	1407
2. Aufgaben .....	1408
II. Ablauf des Verfahrens .....	1410
III. Persönlicher Anwendungsbereich .....	1412
1. Natürliche Person .....	1412
2. Keine selbständige wirtschaftliche Tätigkeit, § 304 Abs. 1 S. 1 InsO .....	1412
3. Frühere selbständige Tätigkeit, § 304 Abs. 1 S. 1, Abs. 2 InsO .....	1415
IV. Zugang zum Verfahren .....	1416
1. Verfahrensart .....	1416
2. Antrag .....	1416
V. Reformentwicklungen .....	1417

**§ 82. Außergerichtlicher Einigungsversuch**

I. Kostruktionsschwächen .....	1419
II. Beratungshilfe .....	1420

III. Außergerichtliche Schuldenbereinigung .....	1421
1. Einigungsversuch .....	1421
2. Schuldenbereinigungsplan im außergerichtlichen Verfahren .....	1423
3. Scheitern des Einigungsversuchs .....	1425
IV. Neues Recht ab 1.7.2014 .....	1425

**§ 83. Eröffnungsantrag und gerichtliches Schuldenbereinigungsplanverfahren**

I. Konzeption .....	1426
II. Eröffnungsantrag .....	1427
1. Allgemeine Zulässigkeitsvoraussetzungen .....	1427
2. Besondere Zulässigkeitsvoraussetzungen gemäß § 305 Abs. 1 InsO .....	1428
3. Erneutes Insolvenzverfahren .....	1432
4. Gläubigerantrag .....	1432
III. Gegenstand des Schuldenbereinigungsplans .....	1433
1. Eckdaten .....	1433
2. Gestaltungsmöglichkeiten .....	1434
IV. Gerichtliches Schuldenbereinigungsplanverfahren .....	1435
1. Grundlagen .....	1435
2. Beanstandungen .....	1436
3. Zustimmungsverfahren .....	1438
4. Zustimmungsersetzungsverfahren .....	1439
5. Wirkungen .....	1444
V. Neues Recht ab 1.7.2014 .....	1444

**§ 84. Vereinfachtes Insolvenzverfahren**

I. Grundlagen .....	1445
II. Verfahrensvereinfachungen .....	1446
III. Treuhänder .....	1447
1. Bestellung .....	1447
2. Rechtsstellung .....	1448
3. Aufgaben .....	1448
IV. Verwertung .....	1450
V. Vereinfachte Verteilung .....	1450
VI. Neues Recht ab 1.7.2014 .....	1451
1. Aufhebung der §§ 312 bis 314 InsO .....	1451
2. Sonstige Änderungen mit Auswirkungen auf das Verbraucherinsolvenzverfahren ...	1452

**§ 85. Stundung der Verfahrenskosten**

I. Struktur .....	1453
II. Voraussetzung der Kostenstundung .....	1454
1. Antrag .....	1454
2. Wirtschaftliche Anforderungen .....	1455
3. Objektive Voraussetzungen .....	1457
III. Entscheidung über die Kostenstundung .....	1458
IV. Wirkung der Kostenstundung .....	1459
V. Aufhebung der Kostenstundung .....	1461
VI. Neues Recht .....	1463

**Kapitel VI. Eigenverwaltung des Schuldners****§ 86. Die Eigenverwaltung im System der Insolvenzordnung**

I. Einführung .....	1467
II. Überblick über die gesetzliche Regelung .....	1468
III. Gesetzliche Vorbilder des Rechtsinstituts der Eigenverwaltung .....	1469
1. Vergleichsordnung .....	1469

2. US-amerikanisches Recht .....	1470
3. Zwangsverwaltung gemäß § 150 b ZVG .....	1471
IV. Zweck der Eigenverwaltung .....	1471

**§ 87. Anordnung der Eigenverwaltung**

I. Einführung .....	1475
II. Die Anordnung nach § 270 I 1 InsO .....	1475
1. Der Antrag auf Eigenverwaltung .....	1475
2. Zustimmung des antragstellenden Gläubigers .....	1480
3. Prognose nach § 270 II Nr 3 InsO .....	1481
4. Die Entscheidung des Gerichts .....	1491
5. Verfahren .....	1494
III. Die Anordnung nach § 271 InsO .....	1495
1. Der Antrag der Gläubigerversammlung .....	1495
2. Zustimmung des Schuldners .....	1497
3. Die Entscheidung des Gerichts .....	1497
4. Rechtsfolgen .....	1499

**§ 88. Vorläufige Eigenverwaltung und Schutzschildverfahren**

I. Allgemeines .....	1500
II. Die vorläufige Eigenverwaltung (§ 270a InsO) .....	1501
1. Überblick .....	1501
2. Voraussetzungen .....	1501
3. Die Entscheidung des Gerichts .....	1503
III. Das Schutzschildverfahren .....	1505
1. Überblick .....	1505
2. Voraussetzungen .....	1506
3. Entscheidungsgrundlagen des Gerichts .....	1515
4. Entscheidung des Gerichts .....	1516

**§ 89. Aufhebung der Eigenverwaltung**

I. Voraussetzungen .....	1521
1. Antrag der Gläubigerversammlung .....	1521
2. Gläubigerantrag .....	1522
3. Schuldnerantrag .....	1523
II. Entscheidung und Rechtsfolgen .....	1524

**§ 90. Rechtsstellung von und Aufgabenteilung zwischen Schuldner und Sachwalter**

I. Im eröffneten Eigenverwaltungsverfahren .....	1526
1. Der Schuldner .....	1526
2. Die Gesellschaft als Schuldnerin in der Eigenverwaltung .....	1532
3. Der Sachwalter .....	1547
II. Im Eröffnungsverfahren .....	1553
1. Vorläufige Eigenverwaltung .....	1553
2. Schutzschildverfahren .....	1556
3. Die Gesellschaft als Schuldnerin im Eröffnungsverfahren nach §§ 270a, 270b .....	1557

**Kapitel VII. Besonderheiten der Gesellschaftsinsolvenz****§ 91. Insolvenzrecht und Gesellschaftsrecht**

I. Rechtstatsächliches .....	1563
1. Die Entwicklung der Unternehmensinsolvenzen in der Bundesrepublik .....	1563
2. Die Entwicklung der Unternehmensinsolvenzen in Westeuropa .....	1565

II. Insolvenzordnung und Gesellschaftsrecht .....	1567
1. Schutz Dritter vor den Auswirkungen insolvenzbedrohter unternehmerischer Aktivität .....	1568
2. Insolvenzgesellschaftsrecht .....	1572
3. Ausblick .....	1577
 § 92. Die GmbH in der Insolvenz	
I. Rechtstatsächliches .....	1596
II. Gesellschaftsrechtliches Frühwarnsystem im Vorfeld der Insolvenz/gesellschaftsrechtliche Instrumente zur Abwendung der Krise .....	1598
1. Das gesellschaftsrechtliche „Frühwarnsystem“ .....	1598
2. Die vereinfachte Kapitalherabsetzung (§§ 58 aff GmbHG) als ein (vorbereitendes) Instrument zur Krisenbewältigung .....	1600
3. Haftungsrisiken für den Gesellschafter im Rahmen außergerichtlicher Sanierungsverhandlungen .....	1603
4. Haftungsrisiken des Geschäftsführers im Rahmen außergerichtlicher Sanierungen .....	1609
III. Die Insolvenzfähigkeit .....	1611
IV. Die Insolvenzgründe .....	1611
V. Der Insolvenzantrag .....	1611
1. Das antragsberechtigte Organ .....	1611
2. Die Rücknahme des Insolvenzantrags .....	1618
3. Die Pflicht zur Stellung des Antrags .....	1620
4. Haftungsrechtliche Folgen bei verspäteter Antragstellung .....	1629
5. Folgen bei „verfrühter“ Antragstellung .....	1653
VI. Stellung und Pflichten des Geschäftsführers bis zur Verfahrenseröffnung .....	1656
1. Die Stellung des Geschäftsführers .....	1656
2. Die unternehmerischen Pflichten des Geschäftsführers .....	1658
3. Die verfahrensrechtlichen Rechte und Pflichten im Insolvenzeröffnungsverfahren .....	1682
4. Auswirkungen der Sicherungsanordnungen auf den Aufgaben- und Pflichtenkreis des Geschäftsführers .....	1686
VII. Stellung und Pflichten der Gesellschafter in der „führungslosen Gesellschaft“ bis zur Verfahrenseröffnung .....	1688
VIII. Wirkungen der Verfahrenseröffnung bzw. der Abweisung des Insolvenzantrags .....	1688
1. Eröffnungsvoraussetzungen .....	1688
2. Die Ablehnung der Verfahrenseröffnung mangels Masse .....	1691
3. Die Verfahrenseröffnung .....	1702
IX. Die Insolvenzmasse .....	1719
1. Die Firma .....	1720
2. Einlageversprechen .....	1721
3. Nachschüsse .....	1724
4. Sonstige Leistungsversprechen .....	1724
5. Ansprüche im Zusammenhang mit der GmbH-Gründung .....	1726
6. Ansprüche im Zusammenhang mit Auszahlungen/Ausschüttungen an Gesellschafter .....	1729
7. „Eigenkapitalersetzende Gesellschafterleistungen“ .....	1738
8. Ansprüche wegen Missmanagement .....	1778
9. Gesamt(-gläubiger-)schäden .....	1782
10. Finanzplankredite .....	1789
11. Beteiligungen .....	1793
X. Abschluss des Insolvenzverfahrens, Vollbeendigung der Gesellschaft, Nachtragsverteilung und Fortsetzung der Gesellschaft .....	1795
1. Fehlende Massekostendeckung .....	1795
2. Masseunzulänglichkeit .....	1795
3. Überschuss bei Schlussverteilung .....	1797
4. Fortsetzung der Gesellschaft nach Abschluss des Insolvenzverfahrens .....	1798

XI. Rechtslage vor Eintragung der GmbH .....	1799
1. Verhältnisse vor Abschluss des Gesellschaftsvertrages (Vorgründungsgesellschaft) .....	1799
2. Die Vor-GmbH .....	1800
XII. Die aufgelöste GmbH .....	1806
<b>§ 93. Sonstige Juristische Personen in der Insolvenz</b>	
I. Die Aktiengesellschaft .....	1810
1. Rechtstatsächliches .....	1810
2. Die Insolvenzfähigkeit .....	1811
3. Die Insolvenzgründe .....	1812
4. Der Insolvenzantrag .....	1812
5. Pflichten des Vorstands und des Aufsichtsrats bis zur Verfahrenseröffnung .....	1815
6. Die Aktiengesellschaft im Schutzschirmverfahren (§ 270b InsO) .....	1816
7. Die Entscheidung über die Verfahrenseröffnung und ihre Folgen .....	1817
8. Die Insolvenzmasse .....	1831
9. Insolvente AG und Kapitalmarkt .....	1837
10. Die Aktiengesellschaft im Insolvenzplanverfahren .....	1848
11. Die Aktiengesellschaft in der Eigenverwaltung .....	1849
12. Beendigung des Verfahrens .....	1850
13. Besonderheiten bei der KGaA .....	1850
14. Insolvenz des Aktionärs .....	1851
II. Die Genossenschaft .....	1851
1. Rechtstatsächliches .....	1852
2. Die Insolvenzfähigkeit .....	1852
3. Die Insolvenzgründe .....	1852
4. Das Insolvenzantragsrecht .....	1853
5. Die Insolvenzantragspflicht .....	1854
6. Sonstige Pflichten .....	1855
7. Die Genossenschaft im Schutzschirmverfahren (§ 270b InsO) .....	1855
8. Die Entscheidung über die Verfahrenseröffnung und ihre Folgen .....	1855
9. Die Insolvenzmasse .....	1858
10. Die Nachschusspflicht der Mitglieder .....	1859
11. Die Genossenschaft im Insolvenzplanverfahren .....	1862
12. Die Genossenschaft in der Eigenverwaltung .....	1863
13. Beendigung des Verfahrens .....	1863
14. Fortsetzung der Genossenschaft .....	1864
15. Insolvenz des Mitglieds .....	1864
III. Der rechtfähige Verein .....	1865
1. Rechtstatsächliches .....	1865
2. Die Insolvenzfähigkeit .....	1866
3. Die Insolvenzgründe .....	1867
4. Das Insolvenzantragsrecht .....	1867
5. Die Insolvenzantragspflicht .....	1868
6. Der Verein im Schutzschirmverfahren (§ 270b InsO) .....	1870
7. Die Entscheidung über die Verfahrenseröffnung und ihre Folgen .....	1870
8. Die Insolvenzmasse .....	1874
9. Der Verein im Insolvenzplanverfahren .....	1881
10. Der Verein in der Eigenverwaltung .....	1882
11. Abschluss des Verfahrens und Vollbeendigung des Vereins .....	1882
12. Abschluss des Verfahrens und Fortsetzung des Vereins .....	1883
13. Insolvenz des Mitglieds .....	1884
IV. Der nichtrechtfähige Verein .....	1884
1. Die Insolvenzfähigkeit .....	1884
2. Die Insolvenzgründe .....	1885
3. Antragsrecht und Antragspflicht .....	1886
4. Die Insolvenzmasse .....	1886
5. Insolvenz des Mitglieds .....	1886

V. Die Stiftung .....	1886
1. Rechtstatsächliches .....	1886
2. Die Insolvenzfähigkeit .....	1886
3. Die Insolvenzgründe .....	1887
4. Insolvenzantragsrecht und -pflicht .....	1887
5. Die Entscheidung über die Verfahrenseröffnung und ihre Folgen .....	1888
6. Die Insolvenzmasse .....	1888
7. Abschluss des Verfahrens und Vollbeendigung der Stiftung .....	1888
8. Insolvenz des Stifters .....	1889
VI. Supranationale Gesellschaftsformen .....	1889
1. Die Europäische Aktiengesellschaft .....	1889
2. Die Europäische Genossenschaft .....	1889
3. Die Europäische Privatgesellschaft .....	1889
4. Die Europäische Stiftung .....	1890
5. Der Europäische Verein .....	1890
VII. Branchenspezifische Sondervorschriften .....	1890
1. Versicherungsunternehmen .....	1890
2. Kapitalverwaltungsgesellschaften, extern verwaltete Investmentgesellschaften, EU-Verwaltungsgesellschaften oder ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaften .....	1891
3. Kreditinstitute und Unternehmen des Finanzsektors .....	1891
VIII. Juristische Personen des öffentlichen Rechts .....	1891

#### **§ 94. Insolvenz der Personengesellschaften**

I. OHG und KG .....	1895
1. Rechtstatsächliches .....	1896
2. Gesetzestypische und kapitalistische Personenhandelsgesellschaften .....	1898
3. Unterscheidung von Gesellschafts- und Gesellschafterinsolvenz .....	1898
4. Die Insolvenz der Gesellschaft .....	1899
5. OHG und KG im Insolvenzplanverfahren .....	1929
6. OHG und KG in der Eigenverwaltung .....	1930
7. Die Insolvenz des Gesellshafters .....	1931
8. Die Insolvenz von Gesellschaft und Gesellschafter .....	1935
II. Die Partnerschaftsgesellschaft .....	1939
III. Europäische Wirtschaftliche Interessensvereinigung (EWIV) .....	1940
IV. BGB-Gesellschaft .....	1941
1. Allgemeines .....	1941
2. Insolvenzfähigkeit .....	1942
3. Die Insolvenzgründe .....	1943
4. Antragsrecht und Antragspflicht .....	1943
5. Die GbR im Schutzschildverfahren (§ 270b InsO) .....	1943
6. Eröffnung, Abwicklung, Beendigung des Insolvenzverfahrens .....	1944
7. Die GbR im Insolvenzplanverfahren und in der Eigenverwaltung .....	1944
8. Gesellschafterinsolvenz .....	1944
V. Die kapitalistische Personengesellschaft (insbesondere Kapitalgesellschaft & Co. KG) ...	1944
1. Die Insolvenzfähigkeit .....	1945
2. Die Eröffnungsgründe .....	1945
3. Der Insolvenzantrag .....	1946
4. Pflichten der organschaftlichen Vertreter bis zur Verfahrenseröffnung .....	1951
5. Die kapitalistische Personengesellschaft im Schutzschildverfahren (§ 270b InsO)	1952
6. Entscheidung über die Verfahrenseröffnung .....	1953
7. Die Insolvenzmasse .....	1953
8. Die kapitalistische Personengesellschaft im Insolvenzplanverfahren .....	1957
9. Die kapitalistische Personengesellschaft in der Eigenverwaltung .....	1957
10. Beendigung des Insolvenzverfahrens .....	1958
VI. Stille Gesellschaft .....	1958
1. Allgemeines .....	1958

2. Die Insolvenz des Geschäftsinhabers .....	1958
3. Die mehrgliedrige stille Gesellschaft in der Insolvenz des Inhabers des Handelsgewerbes .....	1963
4. Die Insolvenz des stillen Gesellschafters .....	1964

**§ 95. Konzern und Insolvenz**

I. Konzern; Konzernierungen; Grundlegendes .....	1967
II. Konzerninsolvenzen – Der Status quo .....	1968
1. Einführung .....	1968
2. Lösungsvorschläge der Rechtswissenschaft .....	1969
3. Konzerngerichtsstands begründungen de lege lata .....	1970
4. Insolvenz und Unternehmensverträge .....	1971
5. Insolvenz und faktische Konzernierungen .....	1976
III. Konzerninsolvenzen – Der Regierungsentwurf 2014 .....	1980
1. Einführung .....	1980
2. Die Unternehmensgruppe; Anwendungsbereich .....	1981
3. Der Gruppen-Gerichtsstand .....	1982
4. Der Gruppen-Insolvenzverwalter .....	1987
5. Die Kooperationsrechte und -pflichten .....	1988
6. Das Koordinationsverfahren .....	1990
7. Eigenverwaltung; Inkrafttreten .....	1993
8. Anhang: Die Regelungen des Regierungsentwurfs im Wortlaut .....	1993

**§ 96. Steuerliche Besonderheiten der Gesellschaftsinsolvenz**

I. Körperschaftsteuer in der Insolvenz der juristischen Person .....	1998
II. Steuerliche Besonderheiten im Insolvenzverfahren über das Vermögen einer Personengesellschaft .....	2000

**Kapitel VIII. Die Stellung der Banken****§ 97. Kreditgeschäft bei Insolvenz**

I. Allgemeines .....	2007
II. Kreditgeschäft in der Krise .....	2007
1. Neue Kredite .....	2007
2. Kündigung .....	2011
3. Stillhalten .....	2013
III. Kredite im Insolvenzantragsverfahren .....	2014
1. Regelinsolvenzverfahren mit vorläufigem Verwalter .....	2014
2. Eigenverwaltungsantrag .....	2015
IV. Kredite im Insolvenzverfahren .....	2015
1. Zugesagte und ausgezahlte Kredite .....	2015
2. Aufnahme neuer Kredite .....	2016
V. Kredite im Planverfahren .....	2016
1. Kredite im eröffneten Verfahren .....	2016
2. Kredite im Antragsverfahren .....	2016
3. Kredite im Schutzschirmverfahren .....	2016
VI. Insolvenzgeldvorfinanzierung .....	2017
VII. Gesellschafterdarlehen .....	2018
1. Allgemeines .....	2018
2. Begriff des Gesellschafterdarlehens .....	2018
3. Begriff des Darlehensgebers .....	2020
4. Betroffene Gesellschaftsformen .....	2021
5. Nachrang im eröffneten Verfahren .....	2022
6. Anfechtung von Leistungen vor Verfahrenseröffnung .....	2024

## § 98. Auswirkung der Insolvenz auf Bankvertrag und Kontobeziehung

I.	Bankvertrag .....	2026
1.	Allgemeines .....	2026
2.	Geschäftsverbindung und Insolvenz .....	2026
3.	Neue Geschäftsverbindungen .....	2026
II.	Einzelkonto .....	2026
1.	Kontokorrent .....	2026
2.	Spareinlagen, Termineinlagen .....	2027
3.	Fremdwährungskonten .....	2027
III.	Besondere Kontoarten .....	2027
1.	Gemeinschaftskonten .....	2027
2.	Konten für Gesellschaften bürgerlichen Rechts .....	2028
3.	Treuhandkonten und Anderkonten .....	2028
4.	Sperrkonten .....	2029
5.	Minderjährigenkonten .....	2029
6.	Insolvenzkonto .....	2029
7.	Pfändungsschutzkonto .....	2030
IV.	Schrankfächer, Verwahrstücke, Depots .....	2031
1.	Schrankfachmiete .....	2031
2.	Verwahrstücke .....	2031
3.	Depotgeschäft .....	2031
V.	Bankgeheimnis .....	2032
1.	Insolvenzverfahren .....	2032
2.	Insolvenzantragsverfahren .....	2032

## § 99. Zahlungsverkehr bei Insolvenz

I.	Überweisungsausgänge .....	2033
1.	Ausführung von Überweisungen vor Zahlungsunfähigkeit und Insolvenzantrag .....	2033
2.	Ausführung von Überweisungen nach Zahlungsunfähigkeit und Insolvenzantrag .....	2033
3.	Überweisungsaufträge nach Anordnung von Verfügungsbeschränkungen .....	2034
4.	Überweisungsaufträge nach Insolvenzeröffnung .....	2035
II.	Überweisungseingänge .....	2036
1.	Berechtigung der Bank zur Gutschrift .....	2036
2.	Berechtigung der Bank zur Verrechnung .....	2038
III.	Einlösung von Schecks .....	2042
1.	Zeitpunkt der Einlösung .....	2042
2.	Fortdauer der Scheckverpflichtung .....	2042
IV.	Einzug von Schecks .....	2042
1.	Warpflicht .....	2042
2.	Sicherungseigentum am Scheck .....	2043
V.	Einzug und Einlösung von Wechseln .....	2043
VI.	Einlösung von Lastschriften .....	2043
1.	Zeitpunkt der Einlösung .....	2044
2.	Widerspruch gegen die Belastung/Erstattungsanspruch .....	2044
3.	Missbräuchliche Widersprüche .....	2045
VII.	Einzug von Lastschriften .....	2045
1.	Zeitpunkt des Eingangs .....	2045
2.	Widerspruch des Zahlungspflichtigen/Erstattungsanspruch .....	2046
VIII.	Zahlungsverkehrssysteme .....	2046

## § 100. Leasing

I.	Allgemeines .....	2047
II.	Insolvenz des Leasing-Nehmers .....	2047
1.	Mobilien-Leasing .....	2048
2.	Immobilien-Leasing .....	2049
3.	Leasing als Kauf .....	2050

III. Insolvenz des Leasing-Geberts .....	2050
1. Mobilien-Leasing .....	2050
2. Immobilien-Leasing .....	2051
<b>§ 101. Bürgschafts- und Garantiegeschäft</b>	
I. Allgemeines .....	2052
II. Insolvenz des Auftraggebers .....	2052
1. Garantieauftrag vor Insolvenzantrag .....	2052
2. Garantieauftrag nach Insolvenzantrag .....	2054
3. Garantieauftrag nach Anordnung vorläufiger Maßnahmen .....	2054
4. Garantieauftrag nach Insolvenzeröffnung .....	2055
5. Anspruch auf Befreiung von dem Aval .....	2055
6. Missbräuchliche Inanspruchnahme .....	2055
III. Insolvenz des Begünstigten .....	2056
<b>§ 102. Finanzleistungen bei Insolvenz</b>	
I. Arten und Rechtsnatur der Finanzleistungen .....	2057
1. Edelmetallgeschäfte .....	2058
2. Wertpapiere .....	2058
3. Wertpapieren vergleichbare Rechte .....	2058
4. Geldleistungen in ausländischer Währung .....	2058
5. Fremdbestimmte Geldleistungen .....	2058
6. Optionen .....	2059
II. Optionsgeschäfte in Wertpapieren bei Insolvenz .....	2059
1. Risikoerhöhung .....	2059
2. Optionsgeschäfte vor Verfahrenseröffnung .....	2061
3. Optionsgeschäfte bei Verfahrenseröffnung .....	2063
III. Rahmenverträge über Finanzleistungen .....	2063
1. Anwendungsbereich .....	2063
2. Beendigung der Finanztermingeschäfte .....	2064
IV. Finanzsicherheiten .....	2064
1. Vertragsparteien .....	2064
2. Sicherungszweck .....	2065
3. Sicherungsgut .....	2065
4. Wirksamkeit der Bestellung von Finanzsicherheiten .....	2065
5. Verwertung von Finanzsicherheiten .....	2066
V. Verkäufe und Verbriefungen von Kreditforderungen .....	2067
1. Vertragskonstruktionen .....	2067
2. Insolvenzfestigkeit der Treuhandhaltung von Sicherheiten .....	2068
3. Auswirkungen des Wahlrechts des Insolvenzverwalters .....	2070
<b>§ 103. Bankinsolvenzen</b>	
I. Allgemeines .....	2072
II. Gegenüber allen Kreditinstituten zulässige Maßnahmen der Bankenaufsicht .....	2072
1. Verbesserung der Eigenmittelausstattung .....	2072
2. Sonderbeauftragter .....	2073
3. Maßnahmen bei Gefahr (§ 46 KWG) .....	2073
4. Wirkung der Schalterschließung .....	2077
5. Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs (§ 46g KWG) .....	2077
6. Sanierungsverfahren .....	2077
7. Insolvenzantragsverfahren .....	2078
8. Eröffnung eines Insolvenzverfahrens .....	2079
III. Entschädigung durch Sicherungseinrichtungen .....	2081
1. Gesetzliche Entschädigungseinrichtungen .....	2082
2. Institutssichernde und freiwillige Sicherungssysteme .....	2083

3. Einlagensicherung durch den Bundesverband deutsche Banken e.V.	2084
4. Institutssicherung der Sparkassen- und Giroverbände	2085
5. Sicherungseinrichtung der Genossenschaftsbanken	2086
IV. Sonderregelungen für systemrelevante Kreditinstitute	2086
1. Maßnahmen nach dem Finanzmarktabstabilisierungsgesetz	2088
2. Bedingungen für Stabilisierungsmaßnahmen	2094
3. Schutz von Stabilisierungsmaßnahmen	2095
V. Übertragungsverfahren	2096
1. Verhältnis zum Sanierungs- oder Reorganisationsverfahren	2096
2. Gegenstand der Übertragung	2097
3. Haftungsverhältnisse	2097
4. Gegenleistung	2098
5. Schutz der Übertragung	2098
VI. Reorganisationsplanverfahren	2098
1. Inhalt des Reorganisationsplans	2099
2. Verfahren	2100
VII. Errichtung eines Restrukturierungsfonds	2100

## Kapitel IX. Arbeitsrecht und Insolvenz

### § 104. Grundsätze des Arbeitsrechts in der Insolvenz

I. Überblick	2105
1. Das insolvenzspezifische Arbeitsrecht	2105
2. Rechtsquellen des Arbeitsrechts	2110
II. Der Einfluss der Insolvenz auf bestehende Arbeitsverhältnisse	2113
1. Insolvenzeröffnungsverfahren und Insolvenzeröffnung	2113
2. Insolvenzverwalter in Wahrnehmung der Arbeitgeberfunktionen	2118
3. Der Arbeitnehmer in der Insolvenz	2124
4. Individualarbeitsrechtliche Ansprüche	2136
5. Tarifvertragliche Ansprüche	2142
6. Betriebsverfassungsrechtliche Ansprüche	2144
7. Arbeitskampfrecht	2146
III. In der Insolvenz neu entstehende Arbeitsverhältnisse	2147

### § 105. Kündigung und Kündigungsschutz in der Insolvenz

I. Überblick	2151
1. Nicht in Vollzug gesetzte Arbeitsverhältnisse	2151
2. Nachwirkungen beendeter Arbeitsverhältnisse	2153
3. In Vollzug gesetzte Arbeitsverhältnisse	2154
II. Ordentliche Kündigung des Insolvenzverwalters	2166
1. Die Kündigungserklärung	2166
2. Die Kündigungsfristen	2173
III. Allgemeiner Kündigungsschutz	2177
1. Voraussetzungen	2177
2. Sozialwidrigkeit der Kündigung	2180
3. Erhebung der Kündigungsschutzklage in der Insolvenz	2193
IV. Besonderer Kündigungsschutz	2196
1. Überblick	2196
2. Kündigungsschutz im Rahmen der Betriebsverfassung	2197
3. Kündigungsschutz der schwerbehinderten Menschen SGB IX	2198
4. Kündigungsschutz für Schwangere und Wöchnerinnen	2200
5. Kündigungsschutz nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG)	2202
6. Weitere Einzelfälle besonderen Kündigungsschutzes	2205
V. Außerordentliche Kündigung durch den Insolvenzverwalter	2206
1. Überblick	2206
2. Kündigungsgründe	2207

3. Die Ausschlussfrist des § 626 II BGB .....	2210
4. Kundgabe und Nachschieben von Kündigungegründen .....	2212
5. Rechtswirkungen .....	2213
<b>VI. Die Änderungskündigung .....</b>	<b>2214</b>
1. Rechtsformen .....	2214
2. Reaktionen des Arbeitnehmers .....	2215
3. Kündigungsschutz .....	2216
<b>VII. Der Weiterbeschäftigteanspruch .....</b>	<b>2217</b>
1. Überblick .....	2217
2. Der „betriebsverfassungsrechtliche“ Weiterbeschäftigteanspruch .....	2218
3. Der „allgemeine“ Weiterbeschäftigteanspruch .....	2220
<b>VIII. Die Massenentlassung .....</b>	<b>2224</b>
1. Sinn und Zweck der Massenentlassungsanzeige .....	2224
2. Anwendungsbereich .....	2225
3. Anzeigepflichtige Entlassungen .....	2226
4. Beteiligung des Betriebsrats .....	2227
5. Mindest- und Sollangaben der Anzeige .....	2227
6. Rechtsfolgen einer unterbliebenen oder fehlerhaften Anzeige .....	2229
7. Entlassungssperre gemäß § 18 KSchG .....	2229
<b>IX. Kündigung durch den Arbeitnehmer .....</b>	<b>2230</b>
1. Kündigungsfrist .....	2230
2. Wichtiger Grund .....	2231
3. Schriftform .....	2231
4. Auflösungsverschulden .....	2231
5. Lemgoer Modell .....	2232

**§ 106. Betriebsübergang und übertragende Sanierung**

<b>I. Betriebsübergang .....</b>	<b>2236</b>
1. Allgemeines .....	2236
2. Die Regelung des § 613a BGB (Überblick) .....	2238
3. Die Tatbestandsvoraussetzungen des § 613a I BGB .....	2241
4. Die Rechtsfolgen des § 613a I BGB .....	2253
5. Die Unwirksamkeit einer Kündigung gem § 613a IV BGB .....	2257
6. Haftungsbeschränkungen .....	2258
7. Haftung des Betriebsveräußerers .....	2261
8. Unterrichtung und Widerspruch .....	2261
<b>II. Übertragende Sanierung in der Insolvenz .....</b>	<b>2264</b>
1. Erwerberkonzept .....	2264
2. Soziale Auswahl .....	2266
3. Betriebsteilveräußerung .....	2267
4. Einschaltung einer Transfergesellschaft .....	2269
5. Interessenausgleich mit Namenliste .....	2270
6. Betriebsstilllegung .....	2273
7. Wiedereinstellungsanspruch bei nachträglichem Betriebsübergang? .....	2274

**§ 107. Ansprüche der Arbeitnehmer, Geltendmachung und Befriedigung**

<b>I. Überblick .....</b>	<b>2283</b>
1. Grundsätze .....	2283
2. Ansprüche aus der Zeit vor Insolvenzeröffnung .....	2284
3. Ansprüche aus der Zeit nach Insolvenzeröffnung .....	2286
4. Zeitliche Bestimmung .....	2288
<b>II. Einzelne Arbeitnehmeransprüche .....</b>	<b>2288</b>
1. Bonuszahlungen .....	2288
2. Gratifikationen .....	2289
3. Gewinnbeteiligungen .....	2290
4. Urlaubsentgelt/Urlaubsgeld .....	2290
5. Urlaubsabgeltung .....	2292

6. Abfindungen .....	2294
7. Schadensersatzansprüche .....	2295
8. Sozialplanansprüche .....	2296
9. Nachteilsausgleichsansprüche .....	2307
10. Ansprüche aus betrieblicher Altersversorgung .....	2311
11. Altersteilzeit .....	2312
12. Ansprüche auf Entschädigung aus einer Wettbewerbsabrede .....	2314
13. Ansprüche des Arbeitnehmererfinders .....	2317
14. Ansprüche der in Land- und Forstwirtschaft Beschäftigten .....	2318
15. Aufwendungen des Betriebsrates .....	2318
16. Kosten der Einigungsstelle .....	2319
III. Neumasseverbindlichkeiten .....	2320
1. Definition der Neumasseverbindlichkeiten .....	2320
2. Arbeitnehmer als Massegläubiger .....	2320
IV. Sozialversicherungsbeiträge in der Insolvenz .....	2325
1. Sozialversicherungsbeiträge für den Zeitraum vor Insolvenzeröffnung .....	2325
2. Sozialversicherungsbeiträge für den Zeitraum nach Insolvenzeröffnung .....	2326
3. Anfechtung .....	2326
V. Insolvenzrechtliche Behandlung der Arbeitnehmeransprüche .....	2327
1. Anmeldepflichtige Forderungen .....	2327
2. Nichtanmeldepflichtige Forderungen .....	2328
3. Arbeitnehmer als Massegläubiger .....	2328
4. Verfahren bei Masseunzulänglichkeit .....	2329
5. Aufnahme unterbrochener Verfahren .....	2331
6. Arbeitnehmer als Insolvenzgläubiger .....	2334
VI. Arbeitnehmeransprüche in der Gesellschafter-Insolvenz .....	2335
<b>§ 108. Mitbestimmung in der Insolvenz</b>	
I. Allgemeine Grundsätze .....	2338
1. Überblick .....	2338
2. Beteiligung des Betriebsrats bei Einleitung des Insolvenzverfahrens .....	2339
3. Beteiligung des Betriebsrats bei Durchführung des Insolvenzverfahrens .....	2342
II. Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats bei Betriebsänderungen in der Insolvenz .....	2343
1. Betriebsgröße .....	2343
2. Planung einer Betriebsänderung .....	2347
3. Unterrichtung und Beratung .....	2352
4. Schriftform des Interessenausgleichs .....	2354
5. Beschleunigtes Einigungsstellemverfahren .....	2354
6. Gerichtliche Zustimmung zur Durchführung von Betriebsänderungen .....	2355
7. Nachteilsausgleich .....	2358
8. Interessenausgleich mit Namensliste .....	2367
9. Beschlussverfahren zum Kündigungsschutz .....	2380
10. Anhörung des Betriebsrats .....	2384
11. Konsultations- und Anzeigepflicht bei Massenentlassungen .....	2386
12. Der Sozialplan in der Insolvenz .....	2387
III. Unterbrechung und Aufnahme von Beschlussverfahren .....	2394
<b>§ 109. Betriebliche Altersversorgung in der Insolvenz</b>	
I. Vorbemerkung .....	2397
II. Insolvenzschutz der Betrieblichen Altersversorgung .....	2397
1. Betriebliche Altersversorgung .....	2397
2. Umfang des Insolvenzschutzes .....	2398
<b>§ 110. Soziale Sicherung in der Insolvenz</b>	
I. Absicherung der Arbeitnehmeransprüche bei Insolvenz des Arbeitgebers .....	2425
1. Vergütungsansprüche vor Insolvenzeröffnung .....	2425
2. Vergütungsansprüche nach Insolvenzeröffnung .....	2426

II. Insolvenzgeld (Insg) .....	2426
1. Zweck und Bedeutung des Insolvenzgeldes .....	2426
2. Anspruchsvoraussetzungen .....	2427
3. Höhe des Insolvenzgeldes .....	2435
4. Europarechtliche Einflüsse .....	2436
5. Vorfinanzierung von Insolvenzgeld .....	2437
6. Auskunftspflichten und Insg-Bescheinigung .....	2438
III. Kurzarbeitergeld (Kug) .....	2439
1. Zweck .....	2439
2. Anspruchsvoraussetzungen .....	2440
3. Leistungsumfang .....	2441
4. Antrag .....	2442
5. Transfermaßnahmen/Transferkurzarbeitergeld .....	2442
IV. Arbeitslosengeld (Alg) .....	2445
1. Überblick .....	2445
2. Die Anspruchsvoraussetzungen im Einzelnen .....	2445
3. Persönliche Meldepflicht .....	2446
4. Höhe des Arbeitslosengeldes .....	2447
5. Ruhens des Anspruchs auf Arbeitslosengeld und „Gleichwohlgewährung“ .....	2449
6. Aufhebungsvertrag und Sperrzeit .....	2450

## Kapitel X. Die Nachlassinsolvenz

### § 111. Allgemeines

I. Wesen und Zweck .....	2455
1. Besonderes Insolvenzverfahren .....	2455
2. Einheitliches Verfahren trotz Erbenmehrheit .....	2455
3. Mittel zur Haftungsbeschränkung der Erben .....	2455
II. Rechtsgrundlagen .....	2456
III. Nachlassinsolvenz und Insolvenzrechtsreform .....	2456
IV. Bedeutung der Nachlassinsolvenz in der Praxis .....	2456
1. Wirtschaftliche Bedeutung .....	2456
2. Bedeutung als Mittel der Haftungsbeschränkung .....	2457
V. Verhältnis zu anderen Mitteln der Haftungsbeschränkung .....	2458
1. Nachlassverwaltung .....	2458
2. Einrede der Unzulänglichkeit des Nachlasses .....	2458
VI. Analoge Anwendung der §§ 315 ff InsO bei vollbeendeten Personengesellschaften? .....	2458

### § 112. Die Beteiligten und ihre Rechtsstellung

I. Erbe als Schuldner .....	2459
1. Alleinerbe .....	2459
2. Mehrheit von Erben .....	2461
3. Vorerbe und Nacherbe .....	2461
4. Erbschaftskauf .....	2461
II. Weitere Beteiligte auf Schuldnerseite .....	2461
1. Nachlassempfänger .....	2461
2. Testamentsvollstrecker .....	2461
III. Insolvenzverwalter .....	2462
1. Auswahl des Nachlassinsolvenzverwalters .....	2462
2. Rechtsstellung .....	2462
3. Besonderheiten .....	2462
IV. Gläubiger .....	2463
1. Verfahrensbeteiligte Gläubiger .....	2463
2. Kreis der Nachlassverbindlichkeiten .....	2463
3. Nachlassverbindlichkeiten als Masse- oder Insolvenzforderungen .....	2464

## § 113. Eröffnung des Insolvenzverfahrens über einen Nachlass

I.	Zulässigkeit der Eröffnung .....	2465
1.	Eröffnung vor Erbschaftsannahme .....	2465
2.	Eröffnung trotz unbeschränkter Erbenhaftung .....	2465
3.	Eröffnung trotz Nachlassteilung .....	2465
II.	Antragsbefugnis .....	2466
1.	Antragsberechtigung auf Schuldnerseite .....	2466
2.	Antragsberechtigte auf Gläubigerseite .....	2467
III.	Antragspflicht .....	2468
1.	Erbe und Nachlassverwalter .....	2468
2.	Keine Antragspflicht für Nachlasspflieger und Testamentsvollstrecker .....	2469
IV.	Anforderungen an einen Antrag .....	2469
1.	Schuldnerantrag .....	2469
2.	Gläubigerantrag .....	2470
V.	Eröffnungsgründe .....	2470
1.	Erweiterung der Eröffnungsgründe durch die Insolvenzordnung .....	2470
2.	Überschuldung .....	2470
3.	Zahlungsunfähigkeit und drohende Zahlungsunfähigkeit .....	2471
VI.	Beschwerdeberechtigung .....	2472
VII.	Insolvenzkostenhilfe .....	2472
VIII.	Eigenverwaltung .....	2473
IX.	Überleitung einer Regelinsolvenz in eine Nachlassinsolvenz .....	2473
1.	Tod des Schuldners vor Eröffnung des Regelinsolvenzverfahrens .....	2473
2.	Tod des Schuldners nach Eröffnung des Regelinsolvenzverfahrens .....	2473
3.	Tod des Schuldners vor oder nach Eröffnung des Verbraucherinsolvenz- oder Kleinverfahrens .....	2474
X.	Zuständiges Insolvenzgericht .....	2475
1.	Örtliche und sachliche Zuständigkeit .....	2475
2.	Internationale Zuständigkeit .....	2475
XI.	Nachlassinsolvenz über das Vermögen eines für tot Erklärten .....	2476
XII.	Auswirkungen der Eröffnung des Nachlassinsolvenzverfahrens aus anhängige Prozesse. Vollstreckungsmaßnahmen und Verfahren nach dem FamG .....	2476
XIII.	Nachlassinsolvenz und Restschuldbefreiung .....	2477
1.	Tod des Schuldners während des Insolvenzverfahrens .....	2477
2.	Tod des Schuldners während und nach der Wohlverhaltensperiode .....	2477
3.	Widerruf der Restschuldbefreiung nach dem Tod des Schuldners .....	2478

## § 114. Masse der Nachlassinsolvenz

I.	Umfang der Insolvenzmasse .....	2478
1.	Nachlass .....	2478
2.	Geschäftsbetrieb als Massebestandteil .....	2482
3.	Gesellschaftsanteil an Kapitalgesellschaft und Nachlassinsolvenz .....	2483
4.	Personengesellschaftsanteil und Nachlassinsolvenz .....	2483
II.	Erweiterung der Anfechtbarkeit .....	2488
1.	Anwendung der allgemeinen Vorschriften .....	2488
2.	Erweiterte Anfechtbarkeit .....	2489
III.	Einschränkung der Absonderungsrechte .....	2490
1.	Keine abgesonderte Befriedigung auf Grund einer Vollstreckungsmaßnahme .....	2490
2.	Grund der Einschränkung .....	2491
3.	Materiell-rechtlicher Gehalt des § 321 InsO .....	2491
4.	Keine Rückgabe des Vollstreckungserlöses .....	2492
5.	Vollstreckung auf Grund vertraglicher oder gesetzlicher Pfandrechte .....	2492
IV.	Zurückbehaltungsrecht und Aufrechnung .....	2492
1.	Zurückbehaltungsrecht .....	2492
2.	Aufrechnung .....	2493
V.	Freigabe aus der (Nachlass-)Insolvenzmasse .....	2493

**§ 115. Befriedigung der Nachlassgläubiger**

I.	Masseverbindlichkeiten .....	2494
1.	Die gleichen Masseverbindlichkeiten wie in der Regelinsolvenz .....	2494
2.	Erweiterung des Kreises der Masseverbindlichkeiten .....	2495
3.	Reihenfolge .....	2496
4.	Rechtliche Stellung .....	2496
II.	Erbe als Nachlassinsolvenzgläubiger .....	2497
1.	Ansprüche auf Grund des Wiederauflebens erloschener Rechtsverhältnisse .....	2497
2.	Ansprüche wegen der Berichtigung von Nachlassverbindlichkeiten .....	2497
III.	Anmeldung der Nachlassinsolvenzforderungen .....	2498
IV.	Rangordnung bei der Befriedigung von Nachlassverbindlichkeiten .....	2499
1.	Teilnahme aller Nachlassgläubiger .....	2499
2.	Voll- und minderberechtigte Nachlassgläubiger .....	2499
3.	Im Aufgebotsverfahren ausgeschlossene Nachlassgläubiger als minderberechtigte Insolvenzgläubiger .....	2501
4.	Rang der für minderberechtigte Forderungen aufgelaufenen Zinsen .....	2502
5.	Die minderberechtigten Nachlassgläubiger im Nachlassinsolvenzverfahren .....	2502
V.	Beschränkung bei der Befriedigung bestimmter nachrangiger Nachlassverbindlichkeiten .....	2502
1.	Beschränkung bei der Rückgewähr auf Grund Anfechtung .....	2502
2.	Beschränkung der Ersatzleistungen des Erben .....	2503
VI.	Befriedigung von Nachlassverbindlichkeiten außerhalb des Nachlassinsolvenzverfahrens: .....	2504
1.	Beschränkt haftender Erbe .....	2504
2.	Unbeschränkt haftender Erbe .....	2504

**§ 116. Insolvenzplan**

I.	Abschluss des Insolvenzplans .....	2505
1.	Zulässigkeit des Insolvenzplans .....	2505
2.	Planinitiativrecht .....	2505
3.	Beteiligte .....	2505
II.	Wirkungen des Insolvenzplans .....	2506
1.	Haftung des Erben entsprechend des Insolvenzplans .....	2506
2.	Haftung gegenüber den nicht vom Insolvenzplan betroffenen Gläubigern .....	2506

**§ 117. Beendigung des Nachlassinsolvenzverfahrens**

I.	Aufhebung und Einstellung .....	2507
1.	Geltung der allgemeinen Vorschriften .....	2507
2.	Haftungsrechtliche Besonderheit .....	2507
II.	Haftung des Erben nach Beendigung des Nachlassinsolvenzverfahrens .....	2507
1.	Aufhebung des Eröffnungsbeschlusses .....	2507
2.	Beendigung durch Verteilung der Masse .....	2507
3.	Einstellung mit Zustimmung der Gläubiger .....	2509
4.	Einstellung oder Ablehnung mangels Masse oder infolge Masseunzulänglichkeit ....	2509

**§ 118. Besondere Fälle**

I.	Nacherfolge .....	2510
1.	Eintritt der Nacherfolge nach Eröffnung der Nachlassinsolvenz .....	2510
2.	Eintritt der Nacherfolge vor Eröffnung der Nachlassinsolvenz .....	2510
3.	Stellung des Vorerben nach dem Nacherbfall .....	2510
II.	Erbschaftskauf .....	2511
1.	Erbschaftskauf .....	2511
2.	Materiell-rechtliche Wirkung des Erbschaftskaufs .....	2511
3.	Nachlassinsolvenz nach Erbschaftskauf .....	2511
4.	Verwandte Verträge .....	2513

<b>§ 119. Verhältnis der Nachlassinsolvenz zur Erben- und zur Gesamtvermögensinsolvenz</b>	
I. Insolvenzverfahren mit und ohne Einbeziehung des Nachlasses .....	2514
1. Nachlassinsolvenz und Erbeninsolvenz .....	2514
2. Gesamtvermögensinsolvenz .....	2514
3. Eigeninsolvenz über das Vermögen eines Miterben .....	2515
II. Zusammentreffen von Nachlass- und Erbeninsolvenz .....	2515
1. Rechtliche Selbstständigkeit der getrennten Verfahren .....	2515
2. Einschränkung der Nachlassgläubiger in der Erbeninsolvenz .....	2515
3. Erbeninsolvenz und Nachlassverwaltung .....	2516
4. Erbeninsolvenz und Testamentsvollstreckung .....	2516
III. Nachlassgläubiger bei einem zum Gesamtgut gehörenden Nachlass .....	2516
1. Allgemeine Voraussetzungen für die entsprechende Anwendung des § 331 I InsO .....	2516
2. Einzelheiten der Anwendbarkeit des § 331 II InsO .....	2517
 <b>Kapitel XI. Steuerrecht</b>	
<b>§ 120. Verhältnis des Steuerrechts zum Insolvenzrecht .....</b>	<b>2522</b>
<b>§ 121. Allgemeine insolvenzrechtliche Regelungen</b>	
I. Übersicht .....	2524
II. Pflichtverletzungen im Vorfeld einer Insolvenz .....	2524
III. Anfechtbare Rechtshandlungen der Finanzbehörde .....	2525
IV. Besteuerung internationaler Insolvenzen .....	2527
<b>§ 122. Einkommensteuer im Insolvenzverfahren</b>	
I. Das einheitliche Einkommen in der Insolvenz .....	2529
II. Zurechnung des Einkommens und der Verluste .....	2530
III. Insolvenzrechtliche Einordnung und Aufteilung der Einkommensteuerschuld .....	2532
IV. Versteuerung der stillen Reserven .....	2534
V. Einkommensteuer bei Absonderungsrechten .....	2535
VI. Vorauszahlungen und Abschlusszahlungen .....	2535
VII. Veranlagung von Ehegatten .....	2537
<b>§ 123. Lohnsteuer im Insolvenzverfahren</b>	
I. Insolvenzverfahren über das Vermögen des Arbeitnehmers .....	2538
II. Insolvenzverfahren über das Vermögen des Arbeitgebers .....	2539
1. Lohnsteuerabzug durch den Insolvenzverwalter .....	2539
2. Pauschalierung der Lohnsteuer, §§ 40 ff EStG .....	2540
III. Übergang der Lohnsteuerforderung auf die Bundesagentur für Arbeit .....	2541
IV. Lohnsteuer bei vorläufiger Insolvenzverwaltung .....	2541
<b>§ 124. Umsatzsteuer im Insolvenzverfahren</b>	
I. Die Einordnung der Umsatzsteuerforderung .....	2542
II. Fragen des Vorsteuerabzugs .....	2545
III. Umsatzsteuerliche Probleme beim Werkvertrag .....	2548
1. Unternehmerinsolvenz .....	2548
2. Bestellerinsolvenz .....	2550
IV. Freigabe von Massegegenständen .....	2550
V. Umsatzsteuer bei Absonderungsrechten .....	2550
VI. Ermittlung der Umsatzsteuerschuld .....	2551
<b>§ 125. Sonstige Steuerarten im Insolvenzverfahren</b>	
I. Gewerbesteuer .....	2553
II. Grunderwerbsteuer .....	2554

III. Grundsteuer .....	2554
IV. Kraftfahrzeugsteuer .....	2554
V. Erbschaftsteuer .....	2555
VI. Investitionszulage .....	2556
VII. Zölle und andere Grenzabgaben .....	2556
VIII. Verbrauchsteuern .....	2557

### **§ 126. Die verfahrensmäßige Behandlung der Steuerforderungen**

I. Insolvenzantrag der Finanzbehörde .....	2557
II. Beteiligung von Steuerforderungen an dem Insolvenzverfahren .....	2559
1. Insolvenzforderungen .....	2559
2. Masseverbindlichkeiten .....	2563
III. Durchsetzung gegenüber dem Schuldner .....	2564
IV. Steuererstattungsansprüche .....	2564
V. Steueransprüche nach Beendigung des Insolvenzverfahrens .....	2566
VI. Steueransprüche bei Restschuldbefreiung .....	2567
VII. Steueransprüche im Verbraucherinsolvenzverfahren .....	2568

## **Kapitel XII. Insolvenzstrafrecht**

### **§ 127. Das Insolvenzstrafrecht**

I. Einführung .....	2573
1. Praktische Bedeutung des Insolvenzstrafrechts .....	2574
2. Gegenstand des Insolvenzstrafrechts .....	2574
3. Insolvenzstrafaten im engeren und im weiteren Sinne .....	2575
II. Entstehungsgeschichte .....	2576
III. Unternehmenssanierung und Insolvenzstrafrecht .....	2577
IV. Die Insolvenzdelikte der §§ 283 ff. StGB – allgemeine Strafbarkeitsvoraussetzungen .....	2578
1. Täterkreis .....	2578
2. Die wirtschaftliche Krise .....	2583
3. Objektive Strafbarkeitsbedingung .....	2590
4. Verbraucherinsolvenzen .....	2593
V. Die Straftatbestände der §§ 283 ff. StGB .....	2593
1. Die Bestandsbezogenen Delikte: § 283 Abs. 1 Nr. 1–4 StGB .....	2594
2. Die Buchführungsdelikte: § 283 Abs. 1 Nrn. 5–7 und § 283b StGB .....	2601
3. Der Auffangtarbestand des § 283 Abs. 1 Nr. 8 StGB .....	2612
4. Fahrlässigkeitsstrafbarkeit nach § 283 Abs. 4 und 5 StGB .....	2614
5. Besonders schwere Fälle des Bankrotts gemäß § 283a StGB .....	2615
6. Gläubigerbegünstigung gemäß § 283c StGB .....	2618
7. Schuldnerbegünstigung gemäß § 283d StGB .....	2619
VI. Insolvenzverschleppung gemäß § 15a InsO .....	2621
VII. Insolvenzbegleitende Straftaten .....	2622
1. Untreue .....	2622
2. Betrug .....	2625
3. Kredit- und Subventionsbetrug .....	2626
4. Sozialversicherungsdelikte .....	2626
5. Geheimnisverrat .....	2626
VIII. Rechtsfolgen der Straftaten .....	2627
IX. Strafprozessrechtliches .....	2627

## **Kapitel XIII. Kosten der Insolvenz**

### **§ 128. Kosten des gerichtlichen Verfahrens**

I. Gerichtskosten .....	2629
1. Grundsätzliches .....	2629

2. Insolvenzverfahren .....	2632
3. Zeugen- und Sachverständigenentschädigung .....	2639
II. Gerichtsvollzieherkosten .....	2639
III. Rechtsanwaltsgebühren im Insolvenzverfahren .....	2640
1. Allgemeines .....	2640
2. Eröffnungsverfahren .....	2640
3. Eröffnetes Verfahren .....	2641
4. Forderungsanmeldung .....	2642
5. Restschuldbefreiung, Insolvenzplan .....	2642
6. Widerruf der Restschuldbefreiung .....	2642
7. Beschwerdeverfahren .....	2642
8. Mehrfacher Auftrag .....	2643
9. Reisekosten und Abwesenheitsgelder, VV 7003 bis 7006 .....	2643
10. Erstattungsfähigkeit .....	2643
11. Kostenfestsetzung .....	2643

## § 129. Die Vergütung der Insolvenzverwalter, der vorläufigen Insolvenzverwalter, der Sachwalter, der Treuhänder und der Gläubigerausschussmitglieder

I. Vergütung des Insolvenzverwalters .....	2644
1. Allgemeines .....	2644
2. Berechnungsgrundlage .....	2647
3. Regelvergütung .....	2648
4. Abweichen von der Regelvergütung .....	2649
5. Sonderinsolvenzverwalter .....	2653
6. Mehrere Insolvenzverwalter .....	2653
7. Delegationsfähige Tätigkeiten und Erledigung durch den Insolvenzverwalter .....	2654
8. Geschäftskosten .....	2656
9. Nachtragsverteilung .....	2656
10. Überwachung und Erfüllung eines Insolvenzplanes .....	2657
11. Umsatzsteuer .....	2657
12. Festsetzungsverfahren .....	2657
13. Rechtsmittel .....	2658
14. Vorschuss .....	2658
II. Vergütung des vorläufigen Verwalters, des Sachwalters und des Treuhänders .....	2659
1. Allgemeines .....	2659
2. Vergütung des vorläufigen Verwalters .....	2659
3. Vergütung des Sachwalters .....	2663
4. Vergütung des Treuhänders im vereinfachten Verfahren .....	2664
5. Vergütung des Treuhänders im Restschuldbefreiungsverfahren .....	2665
III. Vergütung der Gläubigerausschussmitglieder .....	2666
1. Der Anspruch auf Vergütung .....	2666
2. Die Vergütung nach Stundensätzen .....	2666
3. Keine pauschalierte Vergütungsgewährung .....	2667
4. Vorschuss .....	2667

## Kapitel XIV. Internationales Insolvenzrecht

### § 130. Grundfragen des Internationalen Insolvenzrechts

I. Gegenstand des Internationalen Insolvenzrechts .....	2670
1. Aufgabe .....	2670
2. Grundprinzipien .....	2671
3. Formelles und materielles Internationales Insolvenzrecht .....	2672
II. Abgrenzung des Internationalen Insolvenzrechts .....	2673
1. Auslandssachverhalte .....	2673
2. Tatbestandswirkung ausländischer Insolvenzen .....	2673

3. Insolvenzkollisionsrecht und allgemeines internationales Privatrecht .....	2674
4. Fremdenrecht .....	2675
5. Abgrenzung der betroffenen Verfahren .....	2676
<b>§ 131. Das Europäische Insolvenzrecht</b>	
I. Geschichte und Stand der Insolvenzverordnung .....	2683
II. Ziele der Insolvenzverordnung .....	2684
III. Anwendungsbereich der Verordnung .....	2685
1. Sachlicher Anwendungsbereich .....	2685
2. Persönlicher Anwendungsbereich .....	2686
3. Zeitlicher Anwendungsbereich .....	2686
4. Sachlich-(Räumlicher) Anwendungsbereich .....	2686
5. Verhältnis zum einzelstaatlichen Recht .....	2688
IV. Internationale Zuständigkeit .....	2689
1. Anknüpfung an den „Mittelpunkt der hauptsächlichen Interessen“ des Schuldners .....	2689
2. Ermittlung des COMI .....	2691
3. Zuständigkeit bei Konzerninsolvenz .....	2695
4. Beachtung der Verfahrenseröffnung in einem EU-Staat .....	2699
5. Zuständigkeit für Partikularverfahren .....	2703
6. Örtliche Zuständigkeit .....	2704
7. Rechtsmittel .....	2705
V. Insolvenzfähigkeit .....	2705
VI. Sicherungsmaßnahmen .....	2706
VII. Anerkennung .....	2707
1. Anerkennungsvoraussetzungen .....	2707
2. Anzuerkennende Entscheidungen .....	2708
VIII. Sekundärinsolvenzverfahren .....	2714
1. Am Sitz einer Niederlassung .....	2714
2. Sekundär- oder Partikularverfahren .....	2715
3. Zusammenarbeit der Verwalter .....	2715
4. Anmelderecht .....	2716
5. Gläubigergleichbehandlung .....	2716
6. Reform der EuInsVO .....	2717
IX. Anwendbares Recht .....	2718
1. Lex fori concursus als Grundregel .....	2718
2. Materielle Sonderregeln .....	2719
X. Richtlinien der Europäischen Union .....	2719
<b>§ 132. Inländische Insolvenzverfahren mit Auslandsbezug</b>	
I. Allgemeines .....	2722
II. Insolvenz-Immunität .....	2723
1. Ausländische Staaten .....	2723
2. Diplomaten und Konsuln .....	2723
3. Internationale Organisationen .....	2724
III. Internationale Zuständigkeit zur Eröffnung eines deutschen Hauptinsolvenzverfahrens .....	2724
1. Hauptinsolvenzverfahren .....	2724
2. Zulässigkeit eines Partikularverfahrens .....	2725
3. Prüfung von Amts wegen .....	2725
4. Kein Zwang zur Beachtung eines Insolvenzverfahrens in einem Drittstaat .....	2726
5. Insolvenzfähigkeit .....	2726
6. Eröffnungsgründe .....	2727
7. Ermittlungen zum Vorliegen des Eröffnungsgrundes .....	2727
8. Sicherungsmaßnahmen .....	2728
9. Zustellung, Veröffentlichung, Registereintragung .....	2728
10. Ablehnung mangels Masse .....	2729

IV. Wirkungen der Eröffnung des inländischen Insolvenzverfahrens .....	2730
1. Umfang der Insolvenzmasse .....	2730
2. Verwaltung der Masse .....	2732
3. Leistungen an den Schuldner .....	2734
4. Wirkungen auf anhängige Zivilverfahren und Vollstreckungen .....	2734
5. Mitwirkungspflichten des Schuldners, Postsperre .....	2738
6. Anmeldung, Feststellung und Rang von Insolvenzforderungen.....	2739
7. Anrechnung auf die Insolvenzquote .....	2742
8. Insolvenzplan .....	2743
9. Restschuldbefreiung .....	2744
10. Beendigung des Verfahrens .....	2744
V. Partikularverfahren über das Inlandsvermögen .....	2745
1. Zweck des gesonderten Verfahrens .....	2745
2. Isolierte Partikularverfahren und Sekundärverfahren .....	2745
3. Isolierte Partikularverfahren .....	2745
4. Sekundärverfahren .....	2746
5. Vermögensbelegenheit im Inland .....	2747
6. Abwicklung der gesonderten Verfahren .....	2748
7. Vermeidung von Sekundärverfahren .....	2758
VI. Nachlassinsolvenzverfahren .....	2759
1. Internationale Zuständigkeit .....	2759
2. Umfang der Insolvenzmasse .....	2760
3. Abwicklung der Nachlassinsolvenz .....	2760
VII. Anerkennung deutscher Verfahren im Ausland .....	2761
1. Anerkennung in den EU-Staaten .....	2761
2. Anerkennung in anderen Staaten .....	2761
VIII. Parallelverfahren .....	2763
1. Zusammenarbeit mit ausländischen Amtswaltern .....	2763
2. Berücksichtigung der Auslandsquote .....	2764
 § 133. Insolvenzkollisionsrecht	
I. Der Grundsatz der lex fori und seine Ausnahmen .....	2768
1. Die lex fori als Insolvenzstatut .....	2768
2. Geltung der jeweiligen lex fori für ausländische Insolvenzverfahren .....	2769
3. Insolvenzstatut als Gesamtstatut .....	2770
II. Rechtsstellung von Insolvenzverwalter und Insolvenzschuldner .....	2771
1. Rechtsstellung des Insolvenzverwalters .....	2771
2. Rechtsstellung des Schuldners .....	2772
III. Dingliche Rechte .....	2772
1. Immobiliarrechte .....	2772
2. Aussonderung .....	2774
3. Absonderung .....	2774
4. Mobiliarsicherheiten .....	2776
5. Eigentumsvorbehalt .....	2779
IV. Gegenseitige Verträge .....	2780
1. Allgemeines .....	2780
2. Kaufvertrag, Werkvertrag .....	2780
3. Verträge über dingliche Rechte .....	2780
4. Miete, Pacht .....	2782
5. Leasingverträge .....	2783
6. Arbeitsverträge .....	2783
7. Geschäftsbesorgungsverträge, Vollmacht .....	2785
8. Zahlungssysteme und Finanzmärkte .....	2785
V. Aufrechnung .....	2786
VI. Insolvenzanfechtung .....	2788
VII. Abgrenzung zum Gesellschaftsstatut, Scheinauslandsgesellschaften .....	2791

1. Problemstellung .....	2791
2. Bestimmung des Gesellschaftsstatus .....	2791
3. Abgrenzung Gesellschafts- und Insolvenzstatut .....	2793
4. Einzelfragen .....	2793
VIII. Sanierung, Vergleich, Insolvenzplan, Restschuldbefreiung .....	2796
1. Sanierung, Zwangsvergleich, Insolvenzplan .....	2796
2. Restschuldbefreiung .....	2796

#### **§ 134. Anerkennung ausländischer Insolvenzverfahren**

I. Begriff und Wirkung der Anerkennung .....	2799
1. Grundsatz der Anerkennung .....	2799
2. Bedeutung der Anerkennung .....	2800
II. Voraussetzungen der Anerkennung .....	2801
1. Allgemeines .....	2801
2. Vorliegen eines Insolvenzverfahrens .....	2803
3. Internationale Anerkennungszuständigkeit .....	2804
4. Kein Vorstoß gegen den deutschen <i>ordre public</i> .....	2805
5. Keine Gegenseitigkeit .....	2807
6. Kein formelles Anerkennungsverfahren .....	2808
7. Öffentliche Bekanntmachung .....	2808
III. Anzuerkennende Entscheidungen und Wirkungen .....	2809
1. Der Beschluss über die Eröffnung des Insolvenzverfahrens .....	2809
2. Prozessführung .....	2813
3. Anerkennung der Befugnisse des ausländischen Insolvenzverwalters .....	2816
4. Einstweilige Sicherung der Insolvenzmasse .....	2818
5. Anerkennung weiterer insolvenzrechtlicher Entscheidungen .....	2819
6. Anerkennung von mit dem Insolvenzverfahren unmittelbar zusammenhängenden Entscheidungen .....	2820
7. Vollstreckbarkeit ausländischer Entscheidungen .....	2820
8. Teilnahme am Auslandsverfahren und Verteilung der Masse .....	2821
9. Insolvenzplan, Vergleich .....	2822
10. Restschuldbefreiung .....	2823
IV. Anerkennung ausländischer Partikularverfahren .....	2824
1. Inlandsbefugnis des ausländischen Verwalters .....	2824
2. Befriedigung im Ausland .....	2825
3. Insolvenzplan, Restschuldbefreiung .....	2825
V. Inlandswirkung ausländischer Nachlassinsolvenzverfahren .....	2825
VI. Kooperation mit ausländischen Verfahren .....	2825
1. Kooperationspflicht der Insolvenzverwalter .....	2825
2. Ausübung von Gläubigerrechten .....	2827
3. Konkurrenz von Hauptverfahren .....	2827
4. Zusammenarbeit der Insolvenzgerichte .....	2828

#### **§ 135. Übereinkommen und Modellregeln zum internationalen Insolvenzrecht**

I. Das Europarats-Übereinkommen .....	2830
II. Das UNCITRAL-Modellgesetz .....	2831
1. Recht des ausländischen Verwalters auf direkten Gerichtszugang .....	2832
2. Anerkennung des ausländischen Verfahrens .....	2832
3. Zusammenarbeit mit dem ausländischen Insolvenzgericht und dem ausländischen Insolvenzverwalter .....	2833
III. Der deutsch-österreichische Konkurs- und Vergleichsvertrag .....	2834
IV. Vorschriften des internationalen Insolvenzrechts in Verträgen über die Anerkennung und Vollstreckung von Zivilurteilen .....	2834
1. Ausschluss der Insolvenzsachen .....	2834
2. Der deutsch-niederländische Vertrag .....	2834

## Inhalt

## Inhaltsverzeichnis

3. Abkommen einzelner Bundesländer mit Schweizer Kantonen .....	2835
4. Räumlicher Anwendungsbereich .....	2835
5. Gegenstand der Regelungen .....	2835
<b>§ 136. Ausländisches Insolvenzrecht .....</b>	<b>2837</b>
Sachverzeichnis .....	2847