

INHALTSÜBERSICHT

I.	Einleitung	9
II.	Sachlicher Geltungsbereich des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	
1.	Legaldefinition der betrieblichen Altersversorgung (bAV)	12
2.	Arbeitnehmer	12
3.	Leistungen	13
4.	Biologisches Ereignis	13
5.	Aus Anlass eines Arbeitsverhältnisses	15
6.	Versorgungszweck	16
III.	Relevante Regelungen des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	17
1.	Zusageformen	17
2.	Durchführungswege	18
a)	Die fünf Durchführungswege des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	19
b)	Die Direktzusage (unmittelbare Pensionszusage)	20
3.	Subsidiärhaftung	21
4.	Unverfallbarkeit	21
a)	Unverfallbarkeit dem Grunde nach	22
b)	Unverfallbarkeit der Höhe nach	23
5.	Abfindungsverbot	25
a)	Ausnahmetatbestände	25
b)	Abfindungshöhe	27
6.	Übertragungsverbot	27
a)	Ausnahmetatbestände	28
b)	Übertragungswert	30
7.	Vorzeitige Altersrente	30
8.	Insolvenzschutz	32
9.	Anpassungsprüfungspflicht	33
IV.	Persönlicher Geltungsbereich des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	35
1.	Zweckgebundene Definition der schutzbedürftigen Personenkreise	35

	Seite
2. Arbeitnehmer	36
a) Arbeiter und Angestellte	36
b) Zur Berufsausbildung beschäftigte Personen	36
3. Nicht-Arbeitnehmer	37
a) Arbeitnehmerähnliche Personen	38
b) Nicht abhängige Selbständige	38
c) Fremdgeschäftsführer	39
d) Mitarbeitender Gesellschafter im fremden Unternehmen	39
e) Gesellschafter-Geschäftsführer im fremden Unternehmen	40
4. Unternehmer	41
a) Alleingesellschafter-Geschäftsführer	43
b) Mehrheitsgesellschafter-Geschäftsführer	44
c) Gesellschafter-Geschäftsführer mit exakt 50 %-iger Beteiligung	45
d) Minderheitsgesellschafter-Geschäftsführer	47
5. Überblick über den persönlichen Geltungsbereich des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	49
6. Statuswechsel	50
7. Betriebsrentenrechtliches Statusfeststellungsverfahren	53
V. Rechtsfolgen und Gestaltungsbeschränkungen bei Anwendbarkeit des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	55
1. Rechtsfolgen und Gestaltungsbeschränkungen	55
a) Zusageformen	55
b) Durchführungswege	56
c) Unverfallbarkeit	57
d) Abfindungsverbot	59
e) Übertragungsverbot	60
f) Vorzeitige Altersrente	61
g) Insolvenzschutz	62
h) Anpassungsprüfungspflicht	63
2. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen die Bestimmungen des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG)	64
a) Nichtigkeit von Vereinbarungen	64
b) Verstoß gegen das Abfindungsverbot	64
c) Verstoß gegen das Übertragungsverbot	66
d) Verstoß gegen die Beitragspflicht an den PSVaG	67

e) Verstoß gegen die Anzeigepflicht bei vorzeitiger Altersrente	68
f) Unterlassene Rentenanpassungen	68
VI. Gestaltungsmöglichkeiten bei Unternehmerzusagen	69
1. Grundsätzliches	69
2. Zusageformen	69
3. Durchführungswege	70
4. Vertragliche Unverfallbarkeit	70
a) Leistungszusage	71
b) Beitragsorientierte Leistungszusage	72
c) Fehlende Regelung zur Unverfallbarkeit	72
5. Abfindungs- und Verzichtsmöglichkeiten	73
a) Abfindungsmöglichkeiten	74
b) Kapitalwahlrecht anstelle einer Abfindungsregelung	75
c) Entschädigungsloser Verzicht	77
6. Übertragungsmöglichkeiten	81
7. Vorzeitige Altersrente	83
8. Zivilrechtliche Insolvenzsicherung	84
9. Wertsicherungsklauseln	86
a) Vertragliche Anpassungsgarantie	86
b) Loyalitätsklausel	87
c) Indexklausel	88
d) Spannungsklausel	89
VII. Zusammenfassung	90