

Inhaltsverzeichnis

Bearbeiterverzeichnis	V
Vorwort	VII
Abkürzungsverzeichnis	XXXIX
Literaturverzeichnis	XLV

A. Klauselgestaltung, Vertragsverhandlung, Vertragsmanagement

I. Grundlagen der Gestaltung von Verträgen mit Organen	1
1. Rechtliche Ausgangspunkte	1
a) Rechtliche Trennung von Amts- und Dienstverhältnis	1
b) Rechtliche Qualifizierung des Dienstverhältnisses	2
c) Form und Minimalinhalt der Dienstverhältnisse	5
d) Vertragsfreiheit und Grenzen	5
2. Vertragsinhalte	7
a) Wesentliche Punkte	7
b) Nebenpflichten	9
3. Formale Gestaltung	9
II. Klauselgestaltung und gerichtliche Kontrolle	11
1. Klauselgestaltung	11
a) Ermittlung des Sachverhalts und der einschlägigen Rechtsnormen	11
b) Abschätzen künftiger Risiken	12
c) Rechtswirksame Gestaltung des Klauselinhalts	12
d) Erscheinungsbild des Vertrags	12
2. Gerichtliche Kontrolle	13
a) Die AGB-Kontrolle im Anstellungsvertrag des Organmitglieds	13
b) Vertragskontrolle im Fall der Nichtanwendbarkeit der §§ 305 ff.	14
III. Vertragstaktik	15
1. Gestaltung des ersten Entwurfs	15
a) Detaillierungsgrad	15
b) Verhandlungspositionen	17
c) Mehrfache Regelung desselben Sachverhalts	19
d) Formelle Gestaltung des Entwurfs	20
2. Berücksichtigung von Verhandlungsergebnissen	22
IV. Vertragsmanagement	24
1. Durchführung und Verwaltung der Verträge	24
a) Vertragstechnische Abwicklung	24
b) Erklärungen hinsichtlich der Vertragsdurchführung	24
c) Fristenkontrolle	25
2. Vertragsanpassungen	26

B. Vertragsmuster

I. Geschäftsführer	27
1. Geschäftsführer	27
2. Aufhebungsvertrag	36

3. Bestellungsbeschluss	41
a) Beschlussvorschlag	41
b) Erläuterungen	41
4. Abberufungsbeschluss	42
a) Beschlussvorschlag	42
b) Erläuterungen	42
II. Vorstand	43
1. Dienstvertrag	43
2. Aufhebungsvertrag	54
3. Bestellungsbeschluss	60
a) Beschlussvorschlag	60
b) Erläuterungen	60
4. Abberufungsbeschluss	61
a) Beschlussvorschlag	61
b) Erläuterungen	61
III. Sondervereinbarungen	62
1. Darlehensvertrag	62
2. Ruhensvertrag für Geschäftsführer/Vorstandsmitglieder wegen eines Auslandseinsatzes als Organ	67
C. Erläuterungen	
1 Abfindung	73
I. Klauselvorschlag	73
II. Erläuterungen	73
1. Hintergrund	73
a) Wirtschaftliches Interesse – „Goldener Handschlag bzw. Fallschirm“	73
b) Rechtliche Vorgaben	75
2. Erläuterungen – Change of Control	80
3. Taktische Hinweise	80
III. Weiterführende Literatur	81
2 Abtretungsverbot und Gehaltspfändung	82
I. Klauselvorschlag	82
II. Wirtschaftliches Interesse	82
III. Rechtliche Grundlagen	82
1. Abtretung	82
2. Verpfändung	83
3. Gehaltspfändung	84
a) Begriff, Form und Wirkung der Pfändung von Vergütungsforderungen	84
b) Vorpfändung	84
c) Pfändungsfreie Teile der Vergütung	85
4. Zusammentreffen mehrerer Abtretungen und Pfändungen	86
5. Hinterlegung	86
IV. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	87
V. Alternative Gestaltungsmöglichkeit	88
VI. Weiterführende Literatur	90
3 AGB-Kontrolle	91
I. Erläuterungen	91
1. Anwendbarkeit der §§ 305 ff. BGB in Vertragsverhältnissen mit Organmitgliedern	91

2. Die allgemeinen Anwendungsvoraussetzungen der §§ 305 ff. BGB	93
3. Überraschende Klauseln	94
4. Zweifel bei der Auslegung	94
5. Vorrang der Individualabrede	95
6. Die Inhaltskontrolle nach §§ 307 ff. BGB	95
7. Entsprechende Anwendung des § 310 Abs. 4 S. 2 BGB?	97
8. Rechtsfolgen der Klauselunwirksamkeit	97
II. Weiterführende Literatur	99
4 Aktienoptionen, Phantomstocks, sonstige Wertsteigerungsrechte und Managementbeteiligungen	100
I. Wirtschaftliches Interesse	100
II. Varianten aktienbasierter Vergütungsmodelle	100
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	100
a) Tatsächliche Gewährung von Aktien	100
b) Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	101
2. Zusage von virtuellen Aktien/-optionen	101
III. Rechtliche Vorgaben	102
1. Aktiengesetz	102
a) Beschluss der Hauptversammlung	102
b) Potentieller Kreis der Begünstigten, Zuständigkeit für die Umsetzung des HV-Beschlusses	102
c) Wartezeit	103
d) Angemessenheit von Vorstandsbezügen, Pflicht zur Offenlegung	104
2. Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)	104
3. Vertragliche Grundlagen	105
a) Aktienoptionsplan / Optionsvertrag	105
b) Gewährung durch den Vertragsarbeitgeber oder durch einen Dritten [(ausländische) Konzernobergesellschaft]	105
c) Verfallklauseln	106
d) Haltefristen	107
e) Sonderfall Karenzentschädigung	107
IV. Muster-Aktienoptionsplan	107
V. Erläuterungen/Alternative Klauseln	111
VI. Taktische Hinweise	112
VII. Steuerrechtliche Konsequenzen	113
1. Tatsächliche Gewährung von Aktien bzw. Option auf tatsächliche Gewährung von Aktien	113
a) Die entgeltliche Gewährung	113
b) Die unentgeltliche Gewährung	115
2. Zusage von virtuellen Aktien bzw. Aktienoptionen	115
VIII. Sozialrechtliche Konsequenzen	117
IX. Weiterführende Literatur	117
5 Anrechnung anderer Bezüge	118
I. Klauselvorschlag	118
II. Erläuterungen	118
1. Hintergrund	118
a) Wirtschaftliches Interesse	118
b) Rechtliche Vorgaben	118
2. Klauselkommentierung	123
III. Alternative Klauseln	124
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	124

V. Sozialrechtliche Konsequenzen	124
6 Altersgrenze	125
I. Klauselvorschlag	125
II. Erläuterungen	125
1. Hintergrund	125
2. Rechtliche Grundlagen	126
a) Notwendigkeit und Sinnhaftigkeit einer vertraglichen Regelung?	126
b) Mögliche Altersdiskriminierung	127
c) Konsequenzen	129
d) Erhöhung des Regeleintrittsalters für die gesetzliche Rentenversicherung und bestehende Verträge	131
III. Vertragsgestaltung	131
1. Mögliche zulässige Regelungen	131
2. Flexible Altersgrenze	132
IV. Weiterführende Literatur	133
7 Arbeitsmittel und Geschäftsunterlagen	134
I. Klauselvorschlag	134
II. Erläuterungen	134
1. Hintergrund	134
a) Wirtschaftliches Interesse	134
b) Rechtliche Vorgaben	136
2. Taktische Hinweise	138
III. Weiterführende Literatur	139
8 Arbeitsort	140
I. Klauselvorschlag	140
II. Erläuterungen	140
1. Hintergrund	140
2. Erläuterungen	140
III. Alternative Klauseln	141
IV. Weiterführende Literatur	141
9 Arbeitszeit	142
I. Klauselvorschlag	142
II. Erläuterungen	142
1. Hintergrund	142
2. Erläuterungen	143
III. Alternative Klauseln	143
IV. Weiterführende Literatur	143
10 Aufgaben, Pflichten und Verantwortlichkeiten	144
I. Klauselvorschlag	144
1. Geschäftsführer	144
2. Vorstand	145
II. Erläuterungen	146
1. Hintergrund	146
a) Wirtschaftliches Interesse	146
b) Rechtliche Vorgaben	147
2. Erläuterungen	154
III. Alternative Klauseln	154
1. Aufgaben	154
a) Geschäftsführer	154
b) Vorstand	155

2. Pflichten und Verantwortlichkeiten	156
a) Geschäftsführer	156
b) Vorstand	158
IV. Weiterführende Literatur	160
11 Aufhebungsvertrag	161
I. Wirtschaftlicher Hintergrund	161
1. Unterschiedliche Ausgangssituationen und Ziele	161
a) Befristeter Dienstvertrag	161
b) Unbefristeter Dienstvertrag	161
c) Vorliegen eines wichtigen Grundes zur fristlosen Kündigung	162
2. Typen von Aufhebungsverträgen	163
II. Allgemeine rechtliche Rahmenbedingung	163
1. Rechtliche Parameter für die – vorzeitige – Vertragsauflösung	163
a) Rechtliche Alternative zum Abschluss des Aufhebungsvertrages	164
b) Finanzieller Vergleich der Alternativen – Abfindung ./.	
Vertragserfüllungsansprüche	167
c) Fortbestehende vertragliche Verpflichtungen bei Freistellung	168
2. Generelle Vorgaben für den Vertragsabschluss und die Vertragsgestaltung	169
a) Schriftform	169
b) Gesellschaftsrechtliche Formerfordernisse	170
c) Vorgaben des AGB-Rechts	171
d) Rückwirkung	171
3. Wegfall der Wirkungen des Aufhebungsvertrages	172
a) Rücktrittsrechte	172
b) Unwirksamkeit eines Vergleichsvertrages	174
c) Anfechtung	175
III. Erläuterungen zu den allgemeinen Regelungen eines Aufhebungsvertrages	177
1. Beendigung des Dienstvertrages und des Amtes	177
a) Allgemeine Anmerkungen	177
b) Beendigung des Amtes	178
c) Vertragsbeendigung	178
d) Vorbehalt der außerordentlichen Kündigung	180
2. Regelung der Vergütungsansprüche	180
a) Laufende Vergütungsansprüche	180
b) Variable Vergütungsansprüche	181
c) Nachhaltige variable Vergütungen – Mehrjährige Bemessungsgrundlagen	182
d) Gesonderte Abgeltungsklausel für Vergütungsansprüche	183
3. Regelung des nachvertraglichen Wettbewerbsverbotes	184
4. Entlastung	185
5. Regelung offener Reisekosten	186
6. Regelung von Versorgungszusagen	186
7. Herausgabepflichten	187
8. Sprachregelung	188
9. Abgeltung aller Ansprüche	189
10. Sonstige Klauseln	191
a) Rechtliche Hinweise	191
b) Geheimhaltungspflichten	192
c) Rücktrittsrecht	192
d) Aufschiebende Bedingung eines Aufsichtsrats- oder Gesellschafterbeschlusses	192
IV. Weiterführende Literatur	193

12 Aufrechnung	194
I. Klauselvorschlag	194
II. Erläuterungen	194
1. Hintergrund	194
a) Wirtschaftliches Interesse	194
b) Rechtliche Vorgaben	194
2. Erläuterungen	200
3. Taktische Hinweise	201
a) Aufrechnungsvertrag	201
b) Verzugsfolgen	201
c) Insolvenz	201
d) Frist für die Aufrechnungsanzeige	201
III. Alternative Klauseln	202
1. Aufrechnungsvertragliche Regelungen	202
2. Anrechnungsklauseln	203
3. Sonstige AGB-relevante Klauseln	203
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	204
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	204
VI. Weiterführende Literatur	205
13 Aufwendungsersatz	206
I. Klauselvorschlag	206
II. Erläuterungen	206
1. Hintergrund	206
a) Wirtschaftliches Interesse	206
b) Rechtliche Vorgaben	206
2. Erläuterungen	207
3. Taktische Hinweise	207
III. Alternative Klauseln	208
1. Ausführliche Erstattungsklausel	208
2. Abgeltungsklauseln	209
3. Pauschalierungsklauseln	209
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	210
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	210
VI. Weiterführende Literatur	210
14 Auskunftspflichten bei Internal Investigations	211
I. Klauselvorschlag	211
II. Erläuterungen	211
1. Hintergrund	211
a) Wirtschaftliches Interesse	211
b) Rechtliche Vorgaben	211
2. Erläuterungen	212
a) Voraussetzungen und Durchführung	212
b) Mitarbeiterbefragung	212
c) Einbindung des Betriebsrats	215
d) Auskunftspflicht nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses	215
e) Telekommunikation und Persönlichkeitsrechte	215
f) Regelung interner Ermittlungen durch Betriebsvereinbarung	216
3. Taktische Hinweise	217
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	217
IV. Weiterführende Literatur	217

15 Auslandseinsatz	219
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	219
1. Hintergrund	219
a) Wirtschaftliches Interesse	219
b) Rechtliche Vorgaben	219
2. Steuerliche Konsequenzen	220
3. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	221
4. Taktische Hinweise	222
II. Klauselvorschläge (Vertrag mit dt. Gesellschaft)	222
1. Ruhensmodell	222
a) Rückkehrgarantie	222
b) Kündigung und Kopplungsklausel	222
2. Doppelmandatsmodell	223
a) Sozialversicherung	223
b) Steuern	223
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	224
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	224
III. Klauselkommentierung	225
1. Ruhensmodell	225
a) Vorbemerkungen	225
b) Rückkehrgarantie	225
c) Kündigung und Kopplungsklausel	225
d) Weitere besondere Klauseln	226
2. „Doppelmandatsmodell“	226
a) Vorbemerkungen	226
b) Sozialversicherung	226
c) Pflicht zur Wohnsitzaufnahme im Ausland	227
d) Rechtswahl und Gerichtsstand	227
e) Weitere besondere Klauseln	227
IV. Weiterführende Literatur	228
16 Ausschlussfristen	229
I. Klauselvorschlag	229
II. Erläuterungen	229
1. Hintergrund	229
2. Erläuterungen	230
a) Die Entscheidung des Bundesarbeitsgerichts vom 19. Mai 2010	230
b) Konsequenzen für die Gestaltung von Ausschlussfristen in AGB	230
III. Weiterführende Literatur	234
17 Außerdienstliches Verhalten	235
I. Klauselvorschlag	235
II. Erläuterungen	235
1. Hintergrund	235
a) Wirtschaftliches Interesse	235
b) Rechtliche Vorgaben	235
2. Erläuterungen	236
III. Alternative Klauseln	237
IV. Weiterführende Literatur	237
18 Außerordentliche Kündigung des Geschäftsführeranstellungsvertrages	238
I. Klauselvorschlag	238
II. Erläuterungen	238
1. Hintergrund	238

2. Rechtliche Vorgaben	238
a) Trennung von Organstellung und Anstellungsverhältnis	238
b) Ordentliche Beendigung des Anstellungsverhältnisses	239
c) Außerordentliche Kündigung des Anstellungsverhältnisses	240
3. Klauselkommentierung	243
III. Alternative Klauseln	244
1. Schriftformerfordernis	244
2. Kopplungsklausel	244
IV. Weiterführende Literatur	245
19 Außerordentliche Kündigung des Vorstandsdienstvertrages	246
I. Klauselvorschlag	246
II. Erläuterungen	246
1. Hintergrund	246
a) Wirtschaftliche und unternehmenspolitische Interessen	246
b) Rechtliche Vorgaben	246
2. Klauselkommentierung	254
III. Alternative Klauseln	256
1. Verkürzte Klausel ohne Koppelungs- und Gleichlaufklausel	256
2. Einräumung eines ordentlichen Kündigungsrechts	256
a) Beiderseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung	256
b) Einseitiges Recht zur ordentlichen Kündigung	257
IV. Sozialrechtliche Konsequenzen	257
V. Weiterführende Literatur	257
20 Besondere Anforderungen an die Geschäftsleiter von Kreditinstituten	259
I. Wirtschaftliches Interesse	259
II. Rechtliche Vorgaben	259
1. Allgemeiner Teil	259
2. Besonderer Teil	260
a) Zuständigkeit für die Beurteilung der fachlichen Eignung, Zuverlässigkeit und zeitlichen Verfügbarkeit eines Geschäftsleiters	261
b) Anzeigepflichten	261
c) Anforderungen an die Geschäftsleiter	262
III. Weiterführende Literatur	265
21 Befristung	266
I. Klauselvorschlag	266
II. Erläuterungen	266
1. Hintergrund	266
a) Wirtschaftliches Interesse	266
b) Rechtliche Vorgaben	267
2. Erläuterungen	268
3. Taktische Hinweise	270
III. Alternative Klauseln	270
1. Befristung mit automatischer Verlängerung	270
2. Befristung mit anschließend unbestimmter Laufzeit	270
IV. Weiterführende Literatur	271
22 Befristung einzelner Arbeitsbedingungen	272
I. Klauselvorschlag	272
II. Erläuterungen	272
1. Hintergrund	272
a) Wirtschaftliches Interesse	272
b) Rechtliche Vorgaben	273

2. Erläuterungen	274
III. Weiterführende Literatur	274
23 Beweislastvereinbarungen	275
I. Klauselvorschlag	275
II. Erläuterungen	275
1. Hintergrund	275
a) Wirtschaftliches Interesse	275
b) Rechtliche Vorgaben	276
2. Erläuterungen	278
3. Taktische Hinweise	279
III. Alternative Klauseln	279
1. Klauseln zur Tatsachenfeststellung	279
a) Empfangsbekenntnisse	279
b) Freies Aushandeln	280
c) Schwangerschaft	280
d) Schriftliche Vertragsausfertigung	280
2. Klauseln zur Beweislast	281
a) Vollständigkeitsklauseln	281
b) Wettbewerb	281
IV. Weiterführende Literatur	282
24 Bezugnahmen	283
I. Klauselvorschlag	283
II. Erläuterungen	283
1. Hintergrund	283
a) Wirtschaftliches Interesse	283
b) Rechtliche Vorgaben	284
2. Erläuterungen	285
3. Taktische Hinweise	287
III. Alternative Verweisungsklauseln	287
1. Verweis auf die Anwendbarkeit des KSchG	287
2. Variables Vergütungssystem, Zielvereinbarung	287
3. Spesen	287
4. D&O Versicherung	288
5. Dienstpflichten und Compliance	288
6. Betriebliche Altersversorgung	288
IV. Weiterführende Literatur	288
25 Change of Control	289
I. Klauselvorschlag	289
II. Erläuterungen	290
1. Hintergrund	290
a) Wirtschaftliche Interessen und unterschiedliche Zielsetzungen der Regelung	290
b) Rechtliche Vorgaben	292
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	296
a) Tatbestandsvoraussetzungen	297
b) Ausgestaltung des Sonderkündigungsrechts	301
c) Finanzielle Leistungen	301
3. Taktische Hinweise	302
a) Aktiengesellschaft und paritätisch mitbestimmte GmbH	302
b) Nicht paritätisch mitbestimmte GmbH	304

III. Alternative Klauseln	304
1. Ausführliche Regelung mit wechselseitigem Initiativrecht und umfassender Abfindungsregelung (AG)	304
2. Kontrollwechsel bei einer GmbH	307
IV. Weiterführende Literatur	308
26 Compliance-Verpflichtung	309
I. Klauselvorschlag	309
II. Erläuterungen	309
1. Wirtschaftliches Interesse	309
2. Rechtliche Vorgaben	310
3. Praxisstandard	313
III. Compliance Richtlinien/Officer/Committee	315
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	321
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	322
VI. Weiterführende Literatur	322
27 Darlehen	323
I. Wirtschaftliche Gründe und Abgrenzung	323
II. Rechtliche Vorgaben	324
1. Organkredit nach Aktienrecht	324
2. Organkredit bei der GmbH	325
3. Vorschriften über Verbraucherdarlehensverträge	326
4. Regelungen über Allgemeine Geschäftsbedingungen	327
III. Erläuterungen zum Darlehensvertrag	328
1. Darlehenszweck	328
2. Zinsen	328
3. Sicherheiten	329
4. Rückzahlung	330
IV. Steuerliche Behandlung	331
V. Weiterführende Literatur	332
28 Deutscher Corporate Governance Kodex	333
I. Entstehungsgeschichte	333
II. Ziele	334
III. Rechtsnatur	335
IV. Entsprechenserklärung nach § 161 AktG	335
V. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen § 161 AktG	336
1. Zivilrechtliche Haftung	336
a) Innenhaftung der Organmitglieder	336
b) Außenhaftung von Organmitgliedern	337
c) Außenhaftung der Gesellschaft	337
2. Strafrechtliche Haftung	337
3. Anfechtbarkeit von Beschlüssen	337
VI. Literatur	338
29 Dienstbefindungen	339
I. Klauselvorschlag	339
II. Erläuterungen	339
1. Hintergrund	339
2. Erläuterungen	339
III. Alternative Klauseln	340
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	340
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	341
VI. Weiterführende Literatur	341

30 Dienstwagen	342
I. Klauselvorschlag	342
II. Erläuterungen	343
1. Hintergrund	343
a) Wirtschaftliches Interesse	343
b) Rechtliche Vorgaben	343
2. Erläuterungen	344
III. Alternative Klauseln	347
1. Ausschließlich dienstliche Nutzung	347
2. Leasing-Dienst-Kfz	347
3. Rückgabepflicht/Widerruf mit Frist und Entschädigungsanspruch	348
4. Pauschalierungsklauseln	348
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	348
V. Weiterführende Literatur	349
31 Dienstwohnung	350
I. Klauselvorschlag	350
II. Erläuterungen	350
1. Hintergrund	350
a) Wirtschaftliches Interesse	350
b) Rechtliche Vorgaben	350
2. Erläuterungen – steuerrechtliches Umfeld	351
32 Entgeltumwandlung	355
I. Klauselvorschlag	355
II. Erläuterungen	356
1. Hintergrund	356
a) Wirtschaftliches Interesse	356
b) Rechtliche Vorgaben	357
c) Gesetzlicher Anspruch auf Entgeltumwandlung, § 1a BetrAVG	358
d) Besonderheiten bei (beherrschenden) Gesellschafter-Geschäftsführern und Gesellschafter-Vorständen	359
2. Erläuterungen	361
3. Taktische Hinweise	361
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	362
1. Besteuerung des Vorstands/Geschäftsführers	362
2. Besteuerung der Gesellschaft	363
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	363
V. Weiterführende Literatur	364
33 Entlastung	365
I. Klauselvorschlag	365
II. Erläuterungen	365
1. Hintergrund	365
a) Wirtschaftliches Interesse	365
b) Rechtliche Vorgaben	365
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	369
III. Alternative Klauseln	369
1. Entlastung im gewöhnlichen Geschäftsgang	369
2. Entlastung bei Abschluss des Aufhebungsvertrags	370
3. Kompromissvorschlag	370
4. Anspruch auf Entlastung	370
IV. Weiterführende Literatur	370

34 Europäische Aktiengesellschaft (SE), Geschäftsführerdienstvertrag im monistischen Leitungssystem	372
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	372
1. Grundsätzliches zur SE	372
2. Die Leitungsorgane der SE im monistischen System	372
a) Verwaltungsrat	373
b) Geschäftsführende Direktoren	373
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des geschäftsführenden Direktors	374
II. Klauselvorschlag	374
1. Dienstvertrag externer und interner geschäftsführender Direktoren	375
2. Geschäftsordnung	376
3. Satzung	376
4. Arbeitnehmermitbestimmung im Verwaltungsrat	377
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	377
IV. Weiterführende Literatur	378
35 Europäische Aktiengesellschaft (SE), Vorstandsdienstvertrag im dualistischen System	379
I. Allgemeine Erläuterungen und Vorüberlegungen	379
1. Grundsätzliches zur SE	379
2. Die Leitungsorgane der SE im dualistischen System	379
a) Vorstand	379
b) Aufsichtsrat	380
3. Grundsätzliches zum Dienstvertrag des Vorstandes	380
II. Klauselvorschlag	381
III. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	382
IV. Weiterführende Literatur	382
36 Freistellung	383
I. Klauselvorschlag	383
II. Erläuterungen	383
1. Hintergrund	383
a) Wirtschaftliches Interesse	383
b) Rechtliche Vorgaben	385
2. Erläuterungen	386
III. Weiterführende Literatur	387
37 Freiwilligkeitsvorbehalt	388
I. Klauselvorschlag	388
II. Erläuterungen	388
1. Hintergrund	388
a) Wirtschaftliches Interesse	388
b) Rechtliche Vorgaben	388
2. Erläuterungen	389
3. Taktische Hinweise	392
III. Weiterführende Literatur	392
38 Gerichtsstand	393
I. Klauselvorschlag	393
II. Erläuterungen	393
1. Hintergrund	393
2. Rechtliche Vorgaben	393
3. Erläuterungen	395
III. Alternative Klauseln	395
IV. Weiterführende Literatur	396

39 Geschäftsführung in GmbH und Aktiengesellschaft	397
I. GmbH	397
1. Begriff der Geschäftsführung	397
a) Inhalt und Grenzen der Geschäftsführung	397
b) Delegation der Geschäftsführung	398
2. Einschränkungen der Geschäftsführung	398
a) Einschränkungsbefugte Organe und Personen	398
b) Gesellschafterbeschlüsse und Weisungen	399
c) Weitere Regelungswerke und -instrumente	399
d) Zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen	400
3. Geschäftsführung durch mehrere Geschäftsführer	400
4. Besonderheiten bei Bestehen eines Aufsichtsrates	401
II. Aktiengesellschaft	402
1. Grundsätze der Geschäftsführung	402
2. Einbindung des Aufsichtsrates	403
40 Geschäftsordnung	404
I. Allgemeines	404
II. Rechtliche Grundlagen	405
1. Formale Fragen bei der AG	405
a) Kompetenz zum Erlass der Geschäftsordnung	405
b) Formalien	405
2. Inhalt (AG)	406
a) Abweichungen vom Grundsatz der Gesamtgeschäftsführung	406
b) Besondere Funktionen und Möglichkeiten	406
c) Zwingende Zuständigkeit des Gesamtvorstandes	407
d) Sonstiges	408
3. Besonderheiten bei der GmbH	408
4. Arbeitsdirektor	409
III. Geschäftsordnung und Dienstvertrag	410
IV. Weiterführende Literatur	412
41 Geschäftsverteilung	413
I. Allgemeines	413
II. Gestaltungsmöglichkeiten	414
1. Gestaltung der Aufgabenverteilung	414
2. Grenzen der Gestaltungsfreiheit	414
III. Geschäftsverteilung und Dienstvertrag	415
IV. Weiterführende Literatur	416
42 Gesundheitswesen, Chefarztverträge	417
I. Klauselvorschlag	417
II. Erläuterungen	417
1. Hintergrund	417
a) Wirtschaftliches Interesse	417
b) Rechtliche Vorgaben	417
2. Erläuterungen	418
a) Allgemeines	418
b) Dienstaufgaben	418
c) Organisation	421
d) Vergütung	422
e) Haftung	426
f) Beendigung	426
3. Taktische Hinweise	427

III. Weiterführende Literatur	428
43 Haftung des Vorstands	429
I. Haftungsgrundlagen	429
II. Klauselvorschläge	430
1. Klarstellung des Haftungsmaßstabs	430
2. Konkretisierung der Pflichten	430
3. D&O-Versicherung für den Vorstand	431
4. Negativbeispiel	432
III. Weiterführende Literatur	432
44 Herausgabepflicht	433
I. Klauselvorschlag	433
II. Erläuterungen	433
1. Hintergrund	433
a) Wirtschaftliches Interesse	433
b) Rechtliche Vorgaben	434
2. Klauselkommentierung	436
III. Taktische Hinweise	437
IV. Alternative Klauseln	438
V. Weiterführende Literatur	439
45 Interessenkonflikte	440
I. Klauselvorschläge	440
II. Erläuterungen	441
1. Hintergrund	441
a) Wirtschaftliches Interesse	441
b) Rechtliche Vorgaben	442
2. Erläuterungen	450
III. Weiterführende Literatur	452
46 Interim Management	453
I. Klauselvorschläge	453
1. Interim Management-Vertrag (ausführlich)	454
a) Vertragsgegenstand/Vertragsdauer/Art der Leistungserbringung	457
b) Vergütung/Ersatz von Auslagen/Spesen	457
c) Haftung	457
d) Pflicht zur Verschwiegenheit/Vertragsstrafe	457
e) Steuerrechtlicher und sozialversicherungsrechtlicher Status	457
2. Interim Management-Vertrag (Agenturvertrag)	458
II. Erläuterungen	462
1. Hintergrund	462
a) Wirtschaftliches Interesse	462
b) Rechtliche Vorgaben	462
2. Taktische Hinweise	463
III. Alternative Klauseln	463
1. Vertragsgegenstand (ausführliche Klausel)	463
2. Ausschluss-/Verfallsfristen	464
3. Schutz des geistigen Eigentums/Vertragsstrafe	464
4. Konkurrenzschutz	465
5. Negativbeispiele	465
a) Fälligkeit	465
b) Verbot der Abwerbung von Mitarbeitern	466
c) Haftungsklausel	466
d) Haftungsbegrenzung auf Vorsatz/grobe Fahrlässigkeit	466

6. Deklaratorische Klausel	467
a) Keine Umgehung arbeitsrechtlicher Schutzvorschriften	467
b) Erläuterung	467
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	467
1. Rentenversicherungspflicht des Beraters nach § 2 S. 1 Nr. 9 SGB VI	467
a) Sonstige Ansprüche/Rentenversicherung	467
b) Ausnahme	468
2. Folgen der Scheinselbstständigkeit in der Sozialversicherung	468
V. Steuerrechtliche Konsequenzen	470
VI. Strafrechtliche Risiken der Scheinselbstständigkeit	470
VII. Fazit	471
VIII. Weiterführende Literatur	471
47 Konzerndienstvertrag	473
I. Klauselvorschläge	473
1. Tätigkeit des Geschäftsführers im Konzern	473
2. Tätigkeit des Vorstands im Konzern (ausführlich)	473
II. Erläuterungen/Hintergrund	474
1. Wirtschaftliches Interesse	474
2. Rechtliche Vorgaben	475
a) Faktischer Konzern	475
b) Vertragskonzern	476
III. Alternative Klauseln	476
1. Erweiterung des Aufgabenkreises auf Beteiligungen	476
2. Gleichstellung nach § 613a BGB	476
3. Rechtsfolgen-Regelungen	477
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	477
1. Vorstandsdienstvertrag im Konzern	477
2. Geschäftsführerdienstvertrag im Konzern	478
3. Anstellungsvertrag mit einem Mitarbeiter	478
V. Steuerrechtliche Konsequenzen	479
VI. Weiterführende Literatur	479
48 Kopplungsklausel – Abberufung/Bestellungswiderruf als Kündigung	480
I. Klauselvorschlag	480
II. Erläuterungen	480
1. Hintergrund	480
a) Wirtschaftliches Interesse	480
b) Rechtliche Vorgaben	481
2. Anmerkungen zur vorgeschlagenen Vertragsklausel	486
a) Auflösende Bedingung mit Auslauffrist	486
b) Wirksamkeit nach den Bestimmungen des AGB-Rechts (§ 305 ff. BGB)	487
c) Einbeziehung der Amtsniederlegung	488
3. Taktische Hinweise	489
III. Alternative Klauseln	491
1. Kündigungsklausel	491
2. Kopplungsklauseln mit Abfindung	492
3. Modifizierte Kopplungsklausel mit Abfindungs-Cap	492
IV. Weiterführende Literatur	494
49 Kündigungsschutz	495
I. Klauselvorschlag	495

II. Erläuterungen	495
1. Hintergrund	495
a) Wirtschaftliches Interesse	495
b) Rechtliche Vorgaben	495
2. Erläuterungen	498
3. Taktische Hinweise	499
III. Alternative Klauseln	500
1. Eingeschränkter Geltungsbereich des Kündigungsschutzgesetzes	500
2. Ausdrücklicher Ausschluss der Anwendbarkeit des Kündigungsschutzgesetzes	500
IV. Weiterführende Literatur	501
50 M&A, Transaktionen und Umstrukturierungen	502
I. Übersicht	502
II. Erläuterungen	503
1. Verschmelzung	503
a) Folgen für die Organstellung	503
b) Folgen für den Dienstvertrag	505
2. Aufspaltung	510
3. Abspaltung und Ausgliederung	511
4. Formwechsel	512
a) Folgen für die Organstellung	512
b) Folgen für den Anstellungsvertrag	513
5. Asset Deal	513
6. Sonderfall: Ruhendes Arbeitsverhältnis	514
III. Gestaltungsmöglichkeiten	514
IV. Weiterführende Literatur	515
51 Managementbeteiligungsprogramm bei der GmbH	516
I. Regelungsvorschlag	516
II. Erläuterungen	520
1. Hintergrund	520
a) Wirtschaftliches Interesse	520
b) Rechtliche Vorgaben	521
2. Erläuterungen	522
III. Weiterführende Literatur	522
52 Medizinische Untersuchungen	523
I. Klauselvorschlag	523
II. Erläuterungen	524
1. Hintergrund	524
a) Wirtschaftliches Interesse	524
b) Rechtliche Vorgaben	524
2. Erläuterungen	524
a) Einstellungsuntersuchung	524
b) Allgemeine Fragestellungen	525
c) Diskriminierungsverbot	525
d) Auflösende oder aufschiebende Bedingung	526
e) Eignungs- und Vorsorgeuntersuchung	527
f) Mitteilung über Umfang der Dienstfähigkeit	528
g) Wirksame Einwilligung	528
3. Taktische Hinweise	529
III. Alternative Klauseln	529
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	530

V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	530
VI. Weiterführende Literatur	530
53 Mehrfachorganschaft	531
I. Klauselvorschlag	531
II. Erläuterungen	532
1. Hintergrund	532
a) Wirtschaftliches Interesse	532
b) Rechtliche Vorgaben	532
2. Erläuterungen	537
a) Vorstandsvertrag	537
b) Geschäftsführerdienstvertrag	538
III. Alternative Klauseln	538
IV. Weiterführende Literatur	538
54 Nebentätigkeit	539
I. Klauselvorschlag	539
II. Erläuterungen	539
1. Hintergrund	539
a) Wirtschaftliches Interesse	539
b) Rechtliche Vorgaben	540
2. Klauselkommentierung	541
3. Taktische Hinweise	542
III. Alternative Klauseln	543
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	544
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	545
VI. Weiterführende Literatur	545
55 Nutzung von IT, Internet und Telekommunikation	546
I. Klauselvorschlag	546
II. Erläuterungen	550
1. Hintergrund	550
a) Wirtschaftliches Interesse	550
b) Rechtliche Vorgaben	550
2. Erläuterungen	550
III. Alternative Klauseln	553
1. Vollständiges Verbot der privaten Nutzung	553
2. Vollständige Erlaubnis der privaten Nutzung	553
3. Spamfilter	554
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	554
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	555
VI. Weiterführende Literatur	555
56 Rechtswahl	556
I. Wirtschaftliches Interesse	556
II. Rechtliche Vorgaben	556
1. Rechtswahlfreiheit	556
2. Recht des Staates, zu dem die engsten Verbindungen bestehen	557
3. Ausdrückliche Rechtswahl	557
4. Anwendung zwingender Bestimmungen	557
5. Gesellschaftsstatut	558
6. Eindeutige Definition der Vertragssprache	559
III. Klauselvorschlag	559
IV. Weiterführende Literatur	559

57 Ruhendes Arbeitsverhältnis	560
I. Klauselvorschlag	560
II. Erläuterungen	560
1. Hintergrund	560
a) Wirtschaftliches Interesse	560
b) Rechtliche Vorgaben	561
2. Erläuterungen	562
3. Taktische Hinweise	562
III. Weiterführende Literatur	563
58 Salvatorische Klauseln	564
I. Klauselvorschläge	564
1. Salvatorische Klausel (einfach)	564
2. Salvatorische Klausel (ausführlich)	564
II. Erläuterungen	565
1. Hintergrund	565
a) Wirtschaftliches Interesse	565
b) Rechtliche Vorgaben	565
2. Erläuterungen	566
3. Verhandlungsklausel	566
4. Verhandlungs- neben Schiedsrichterklause	567
III. Alternative Klauseln	567
1. Einfache Salvatorische Klausel mit Zustimmungspflicht der Gesellschafterversammlung	567
2. Ausführliche Salvatorische Klausel mit Erhaltungs- und Verhandlungsregelung	568
3. Negativbeispiele	568
IV. Weiterführende Literatur	569
59 Schiedsklausel	570
I. Klauselvorschlag	570
II. Erläuterungen	570
1. Hintergrund	570
a) Wirtschaftliches Interesse	570
b) Rechtliche Vorgaben	570
2. Erläuterungen	571
III. Alternative Klauseln	572
IV. Weiterführende Literatur	573
60 Schriftformklausel	574
I. Erläuterungen	574
1. Wirtschaftliches Interesse	574
2. Rechtliche Vorgaben	575
a) Gesetzliche Schriftform	575
b) Vertragliche (Schrift-)Form	575
c) Doppelte Schriftform	575
d) Vertretungsbefugnis	576
II. Alternative Klauseln	576
1. Deklaratorische Schriftformklausel	576
2. Konstitutive Klauseln	577
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	577
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	577
V. Weiterführende Literatur	577

61 Schutzrechte und Dienstbefindungen/Nutzungsrechte der Gesellschaft	578
I. Klauselvorschlag	578
1. Klauselvorschlag Vorstandsdienstvertrag	578
2. Klauselvorschlag Geschäftsführerdienstvertrag	579
II. Erläuterungen	579
1. Hintergrund	579
a) Wirtschaftliches Interesse	579
b) Rechtliche Vorgaben	579
2. Erläuterungen	580
III. Alternative Klauseln	583
1. Vergütungsklauseln	583
2. Verweisungsklausel	584
3. Steuerrechtliche und sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	584
IV. Weiterführende Literatur	584
62 Übergangsgeld	585
I. Klauselvorschlag	585
II. Erläuterungen	585
1. Hintergrund	585
a) Wirtschaftliches Interesse	585
b) Rechtliche Vorgaben	586
2. Erläuterungen	587
3. Taktische Hinweise	588
III. Alternative Klauseln	588
1. Übergangsgeld als Abfindungszahlung	588
2. Ruhegehalt ergänzendes Übergangsgeld	589
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	590
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	590
VI. Weiterführende Literatur	591
63 Umzugskosten	592
I. Klauselvorschlag	592
II. Erläuterungen	592
1. Hintergrund	592
a) Wirtschaftliches Interesse	592
b) Rechtliche Vorgaben	592
2. Erläuterungen	593
III. Alternative Klauseln	594
1. Umzugkostenerstattung mit Rückzahlungsklausel	594
2. Erstattung nach BUKG (Pauschbetrag und Doppelmiete)	595
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	596
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	597
VI. Weiterführende Literatur	597
64 Urkundenprozess	598
I. Klauselvorschlag	598
II. Erläuterungen	598
1. Hintergrund	598
a) Wirtschaftliches Interesse	598
b) Rechtliche Vorgaben	598
2. Erläuterungen	601
3. Taktische Hinweise	601
III. Alternative Klausel	601
IV. Weiterführende Literatur	602

65 Urlaub	603
I. Klauselvorschlag	603
II. Erläuterungen	603
1. Hintergrund	603
a) Wirtschaftliches Interesse	603
b) Rechtliche Vorgaben	604
2. Erläuterungen	605
3. Taktische Hinweise	606
III. Alternative Klauseln	606
1. Quotelung des Urlaubsanspruchs	606
2. Urlaubsgenehmigung	606
3. Vertretungsregelung	607
4. Alternative Übertragungsklausel mit Abgeltungsklausel	607
5. Urlaubsabgeltung bei Beendigung des Dienstverhältnisses	607
6. Anrechnung des Urlaubsanspruchs bei Freistellung	608
7. Regelung des Urlaubsentgeltes	608
8. Bezugnahme auf das BUrlG	608
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	609
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	609
VI. Weiterführende Literatur	609
66 Vergütung bei Dienstverhinderung	610
I. Klauselvorschlag	610
II. Erläuterungen	610
1. Hintergrund	610
a) Wirtschaftliches Interesse	610
b) Rechtliche Vorgaben	611
2. Erläuterungen	612
a) Umfang und Dauer der Vergütungsfortzahlung im Krankheitsfall	612
b) Anrechnung von Krankengeld	613
c) Abtretung etwaiger Schadensersatzansprüche gegen Dritte	613
III. Alternative Klauseln	614
1. Anwendung des Entgeltfortzahlungsgesetzes	614
2. Fortzahlung der Vergütung bei einem erneuten Krankheitsfall	614
3. Anzeige- und Nachweispflichten	615
4. Zuschuss zum Krankengeld	616
5. Fortzahlung der Vergütung bei nicht krankheitsbedingter Dienstverhinderung	617
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	618
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	618
VI. Weiterführende Literatur	618
67 Vergütung bei Tod	619
I. Klauselvorschlag	619
II. Erläuterungen	619
1. Hintergrund	619
a) Wirtschaftliches Interesse	619
b) Rechtliche Vorgaben	619
2. Erläuterungen	620
a) Dauer der Vergütungsfortzahlung im Todesfall	620
b) Umfang der Vergütungsfortzahlung im Todesfall	620
c) Begünstigter Personenkreis	620
d) Einschränkungen des Anspruchs	621
e) Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung	621

3. Taktische Hinweise	622
a) Im Rahmen der Vertragsverhandlung	622
b) Bei der Umsetzung/Abwicklung	622
III. Alternative Klauseln	623
1. Kreis der begünstigten Personen	623
2. Bestimmungsrecht des Organmitglieds	623
3. Regelung zum Umfang der Vergütungsfortzahlung	624
4. Abgrenzung zur Hinterbliebenenversorgung	624
5. Vereinbarung des Gehaltskontos/Schuldbefreiende Wirkung	625
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	625
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	626
68 Vergütung in Kreditinstituten (InstitutsVergV)	627
I. Wirtschaftliches Interesse	627
II. Rechtliche Vorgaben	627
1. Allgemeiner Teil	627
2. Besonderer Teil	628
a) Anwendungsbereich	629
b) Vergütung im Sinne der InstitutsVergV	629
c) Angemessenheit der Vergütungssysteme und der Vergütung	632
d) Obergrenze für den Bonus	636
e) Zusätzliche Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern ...	637
f) Anforderungen an die Vergütung von Geschäftsleitern bedeutender Institute	638
g) Anpassung entgegenstehender Vereinbarungen	642
h) Schriftformerfordernis	644
i) Ausscheiden eines Geschäftsleiters	645
j) Auswirkungen bei Verstößen	646
k) Steuerliche Aspekte	647
III. Weiterführende Literatur	648
69 Vergütung: Überprüfung, Anpassung	649
I. Regelmäßige Überprüfung der Vorstandsvergütung	649
II. Anpassung, § 87 Abs. 2 AktG	649
1. Gegenstand der Regelung	649
2. Pflichten des Aufsichtsrats	652
3. Übertragbarkeit auf die (mitbestimmte) GmbH	652
70 Vergütung: Festvergütung	654
I. Klauselvorschlag	654
II. Erläuterungen	654
1. Wirtschaftliches Interesse	654
2. Rechtliche Vorgaben	655
a) Vergütungsanspruch an sich	655
b) Schriftform	655
c) Fälligkeit	655
d) Kredit- und Finanzdienstleistungsbranche	656
3. Vorstand	656
a) Vergütungsanspruch an sich	656
b) Höhe der Vergütung	657
c) Exkurs: Drittstellungsverträge, Drittvergütungen und Doppelmandate	658
4. Geschäftsführer	659
a) Vergütungsanspruch an sich	659

b) Höhe der Vergütung	660
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	661
1. Vorstand	661
2. Geschäftsführer	661
a) Fremdgeschäftsführer	661
b) Gesellschafter-Geschäftsführer	662
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	663
1. Vorstand	663
2. Geschäftsführer	664
a) Fremdgeschäftsführer der GmbH	664
b) Gesellschafter-Geschäftsführer der GmbH	664
c) Wirtschaftliche Bedeutung und Gestaltungsversuche	664
V. Weiterführende Literatur	665
71 Vergütung: Flexibilisierung	666
I. Klauselvorschläge	666
II. Erläuterungen	667
1. Hintergrund	667
a) Flexibilisierungsinteresse der Gesellschaft	667
b) Flexibilisierung über variable Vergütungsstrukturen	668
2. Freiwilligkeitsvorbehalt	668
3. Widerrufsvorbehalt	669
4. Teilbefristung von Vergütungsbestandteilen	671
5. Wertsicherungsklauseln	673
6. Spannenklausel & Wirtschaftsklauseln	673
7. Vergütungsflexibilisierung in Krisenzeiten	674
a) Vorstand	674
b) Geschäftsführer	675
III. Taktische Hinweise	675
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	675
V. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	676
72 Vergütung: Jahresbonus	677
I. Klauselvorschläge	677
II. Alternative Klauseln	679
1. GmbH-Geschäftsführer: optionale Tantieme	679
2. Allgemeine Klauseln	680
3. Negativbeispiele	682
III. Weiterführende Literatur	682
73 Vergütung: Leistungs- und Erfolgsbezug (Ziele)	683
I. Klauselvorschlag	683
II. Erläuterungen	684
1. Hintergrund	684
a) Wirtschaftliches Interesse	684
b) Rechtliche Vorgaben	685
c) Widerrufsvorbehalt, Freiwilligkeitsvorbehalt, Befristung	687
2. Taktische Hinweise	688
3. Beweislastregeln	688
4. Weitere Gestaltungsformen	689
III. Alternative Klauseln	689
1. Vorstand einer Aktiengesellschaft: optionale Tantieme	689
2. Vorstand einer Aktiengesellschaft: leistungsbezogene Sonderzahlung	690
IV. Weiterführende Literatur	690

74 Vergütung: Mittel- und Langfristige Vergütung	692
I. Klauselvorschlag	692
1. Geschäftsführer und Vorstand	692
II. Erläuterungen	692
1. Hintergrund	692
2. Geschäftsführer	693
3. Vorstand	694
a) Angemessenheit der Vergütung	694
b) Nachhaltigkeit, § 87 Abs. 1 S. 2 AktG	694
c) Mehrjährigkeit	694
d) Vergütungsbestandteile	696
e) Bemessungsgrundlage	699
f) Begrenzungen	700
g) Variable Vergütung während der Freistellung	701
h) Folgen der Nichtbeachtung	702
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	702
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	703
V. Weiterführende Literatur	703
75 Vergütung: Rückzahlung	704
I. Übersicht	704
II. Versehentliche Überzahlung	705
1. Voraussetzungen	705
2. Gestaltungsmöglichkeiten	706
III. Rückzahlungsvereinbarungen	706
1. Vorschüsse und Abschlagszahlungen	706
2. Allgemeine Voraussetzungen für Rückzahlungsvereinbarungen	707
3. Nebenleistungen in Erwartung der (künftigen) Dienstleistung	708
4. Rückzahlung variabler Vergütungsbestandteile	709
IV. Weiterführende Literatur	712
76 Verjährung	713
I. Grundlagen	713
1. Begriff und Wirkung	713
2. Allgemeine Verjährungsfristen	713
a) Regelmäßige dreijährige Verjährungsfrist	713
b) Höchstfristen	714
3. Hemmung der Verjährung	716
4. Verzicht auf die Einrede der Verjährung	717
II. Verjährung von Ansprüchen aus dem Dienstverhältnis	717
1. Ansprüche des Geschäftsführers oder Vorstands	717
a) Vertragserfüllungsansprüche	717
b) Schadenersatzpflichten	718
c) Aufhebungsvertrag	719
2. Ansprüche der Gesellschaft	719
III. Weiterführende Literatur	720
77 Veröffentlichungen und Vorträge	721
I. Klauselvorschlag	721
II. Erläuterungen	721
1. Hintergrund	721
a) Wirtschaftliches Interesse	721
b) Rechtliche Vorgaben	721
2. Klauselkommentierung	722

III. Alternative Klauseln	722
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	722
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	723
VI. Weiterführende Literatur	723
78 Verschwiegenheitspflicht	724
I. Klauselvorschläge	724
1. Verschwiegenheitsklausel (einfach)	724
2. Verschwiegenheitsklausel (ausführlich)	724
II. Erläuterungen	725
1. Hintergrund	725
a) Wirtschaftliches Interesse	725
b) Rechtliche Vorgaben	725
2. Erläuterungen	727
3. Taktische Hinweise	727
III. Alternative Klauseln	728
1. Einfache Klausel mit nachwirkender Verschwiegenheitspflicht	728
2. Verschwiegenheitsklausel im Bereich Dienstleistung	729
3. Verschwiegenheitsklausel für Bewerbungsgespräche	730
4. Verschwiegenheitsklausel aus Anlass der Beendigung des Dienstverhältnisses nebst Vertragsstrafe	731
5. Ausführliche Verschwiegenheitsklausel mit Nachwirkung und Hinweis auf Schadensersatz und Vertragsstrafe	731
6. Verschwiegenheitsklauseln in Geschäftsführerverträgen	732
7. Negativbeispiele	732
8. Deklaratorische Regelungen	733
9. Rechtsfolgen-Regelungen	734
IV. Weiterführende Literatur	734
79 Versetzung	735
I. Klauselvorschlag	735
II. Erläuterungen	735
1. Hintergrund	735
2. Erläuterungen	736
III. Alternative Klauseln	737
IV. Weiterführende Literatur	737
80 Versicherung: D&O	738
I. D&O-Versicherung als Existenzschutz	738
1. Bedeutung und Funktionsweise der Unternehmens-D&O-Versicherung	738
2. Dienstvertragliche Ausgestaltung	739
3. Bemessung der „richtigen“ Versicherungssumme	740
4. D&O-Versicherung ist kein geldwerter Vorteil	740
5. Keine Standardisierung von D&O-Bedingungswerken	741
6. Die Selbstbehalt-Versicherung	746
7. Persönliche D&O-Versicherung	746
II. Exkurs: Versicherungsschutz nach Ausscheiden aus dem Unternehmen	746
III. Der Schadenfall in der D&O-Versicherung	747
IV. Weiterführende Literatur	748
81 Versicherung: Leben (Direktversicherung)	749
I. Klauselvorschlag	749
II. Erläuterungen	750
1. Hintergrund	750
a) Wirtschaftliches Interesse	750

b) Rechtliche Vorgaben (Direktversicherung)	751
2. Erläuterungen	752
3. Taktische Hinweise	753
III. Steuerrechtliche Konsequenzen	753
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	754
1. Verbeitragung im Anwartschaftszeitraum	754
2. Verbeitragung im Rentenbezugszeitraum	754
V. Weiterführende Literatur	755
82 Versicherung: Sozialversicherung	756
I. Klauselvorschlag	756
II. Erläuterungen	756
1. Hintergrund	756
a) Wirtschaftliches Interesse	756
b) Rechtliche Vorgaben	757
2. Taktische Hinweise	763
III. Weiterführende Literatur	763
83 Versorgung: Hinterbliebenenversorgung	765
I. Klauselvorschlag	765
II. Erläuterungen	765
1. Hintergrund	765
a) Wirtschaftliches Interesse	765
b) Rechtliche Vorgaben	765
2. Erläuterungen	767
III. Alternative Klauseln	768
1. Zusage der Hinterbliebenenleistungen	768
2. Spätehenklauseln/Altersabstandsklauseln/Mindestehedauerklauseln	768
3. Getrenntlebensklauseln	771
4. Wiederverheirathungsklausel	771
5. Vermeidung von Doppelansprüchen	771
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	772
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	773
VI. Weiterführende Literatur	773
84 Versorgung: Ruhegeld	774
I. Klauselvorschlag	774
II. Erläuterungen	774
1. Hintergrund	774
a) Wirtschaftliches Interesse	774
b) Rechtliche Vorgaben	774
2. Erläuterungen	778
III. Alternative Klauseln	778
1. Ruhegeldzusage – Direktzusage	778
2. Ruhegeldzusage – Direktversicherung	779
3. Anpassung des Ruhegelds	780
4. Anrechnungsklauseln	781
IV. Steuerrechtliche Konsequenzen	782
V. Sozialrechtliche Konsequenzen	783
VI. Weiterführende Literatur	784
85 Versorgung: Wertsicherungsklausel	785
I. Klauselvorschlag	785

II. Erläuterungen	785
1. Hintergrund	785
a) Wirtschaftliches Interesse	785
b) Rechtliche Vorgaben	786
2. Erläuterungen	787
3. Taktische Hinweise	787
III. Alternative Klauseln	788
1. Spannungsklausel (Ruhegehalt)	788
2. Spannungsklausel (Vergütung)	788
3. Leistungsvorbehaltsklausel (Vergütung)	789
IV. Weiterführende Literatur	789
86 Vertragsdauer und Kündigung	790
I. Klauselvorschlag	790
1. Vorstandsmitglied	790
2. Geschäftsführer	790
II. Erläuterungen	790
1. Hintergrund	790
a) Wirtschaftliches Interesse	790
b) Rechtliche Vorgaben	791
2. Erläuterungen	793
a) Vorstandsmitglied	793
b) GmbH-Geschäftsführer	794
3. Taktische Hinweise	795
III. Alternative Klauseln	795
1. Alternative Regelung für befristeten Dienstvertrag, ordentliches Kündigungsrecht und Schriftformerfordernis	795
a) Allgemeines	795
b) Ordentliche Kündigung eines Vorstandsmitgliedes	796
c) Schriftform	796
2. Verlängerungsabrede bei Vorstandsdienstverträgen mit Vergütungsüberprüfung	797
3. Feste Vertragslaufzeit mit Verlängerungsoption bei Geschäftsführerdienstverträgen	797
4. Befristung mit ordentlicher Kündigungsmöglichkeit für die Dauer der Einarbeitung	798
5. Unbefristeter Vertrag mit kurzer Kündigungsfrist während der Einarbeitung bei Geschäftsführerdienstverträgen	798
6. Unbefristeter Dienstvertrag mit Mindestvertragslaufzeit	799
7. Einseitige Kündigungsmöglichkeit	799
8. Festlegung des Erklärungsempfängers	799
9. Kündigung wegen Arbeitsunfähigkeit	800
IV. Sozialversicherungsrechtliche Konsequenzen	801
V. Weiterführende Literatur	801
87 Vertretungsberechtigung	802
I. Klauselvorschlag	802
II. Erläuterungen	802
1. Hintergrund	802
a) Allgemeines	802
b) Rechtliche Vorgaben	802
c) Einzel- und Gesamtvertretung	805
d) Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB	806
e) Bevollmächtigung Dritter	807

2. Erläuterungen	807
III. Alternative Klauseln	807
1. Einzelvertretungsbefugnis	808
2. Unechte Gesamtvertretung	808
IV. Weiterführende Literatur	808
88 Vorstandssprecher	809
I. Klauselvorschlag	809
II. Erläuterungen	809
1. Gesellschaftsrechtliche Stellung (Organschaft)	809
2. Dienstvertragliche Regelungen	810
III. Weiterführende Literatur	811
89 Vorstandsvorsitzender	812
I. Klauselvorschlag	812
II. Erläuterungen	812
1. Aktiengesellschaft	812
a) Formales	812
b) Aktienrechtliche Stellung des Vorstandsvorsitzenden	814
c) Dienstvertragliche Regelungen	814
2. GmbH	816
III. Mögliche Vertragsgestaltungen	817
1. Zulage für den Vorsitzenden	817
2. Besondere Kopplungsabrede	817
3. Widerrufsvorbehalt	818
IV. Weiterführende Literatur	819
90 Wettbewerbsverbote	820
I. Klauselvorschlag	820
II. Wirtschaftliches Interesse	820
III. Wettbewerbsverbot für die Dauer der Anstellung	820
1. Rechtliche Vorgaben	820
a) Organschaftliches Wettbewerbsverbot	820
b) Verwertungsverbot für Geschäftschancen	821
2. Vereinbarung eines vertraglichen Wettbewerbsverbots	822
a) Umfang	822
b) Befreiung vom Wettbewerbsverbot	823
3. Steuerliche Konsequenzen	823
IV. Nachvertragliches Wettbewerbsverbot	824
1. Rechtliche Vorgaben	824
a) Anwendbarkeit der §§ 74 ff. HGB	824
b) Berechtigtes Interesse der Gesellschaft	824
2. Inhaltliche Anforderungen	826
a) Dauer, Ort und Gegenstand des Verbotes	826
b) Karenzentschädigung	827
c) Anrechnung anderweitigen Erwerbs	827
d) Bedingtes Wettbewerbsverbot und Verzicht	828
e) Salvatorische Klausel; Geltungserhaltende Reduktion	830
f) Rechtsfolgen bei verbotenem Wettbewerb; Vertragsstrafe	830
3. Steuerrechtliche Konsequenzen	831
V. Weiterführende Literatur	832
91 Widerrufsvorbehalt	833
I. Wirtschaftliches Interesse	833
II. Rechtliche Vorgaben	833

III. Klauselvorschläge	833
IV. Erläuterung	834
V. Taktische Hinweise	835
VI. Weiterführende Literatur	836
92 Zeugnis	837
I. Klauselvorschlag	837
II. Erläuterungen	837
III. Alternative Klausel	838
IV. Weiterführende Literatur	839
93 Zugangsfiktion	840
I. Klauselvorschlag	840
II. Erläuterungen	840
1. Hintergrund	840
a) Wirtschaftliches Interesse	840
b) Rechtliche Vorgaben	841
2. Erläuterungen	843
3. Taktische Hinweise	843
III. Alternative Klauseln	843
1. Konstitutive Zugangsfiktion	843
2. Deklaratorische Zugangsfiktionen	844
3. Klauseln zur Abwendung von Zugangsvereitelungen	845
4. Zugangsverzicht	845
IV. Weiterführende Literatur	845
94 Zurückbehaltungsrecht	846
I. Klauselvorschlag	846
II. Erläuterungen	846
1. Hintergrund	846
a) Wirtschaftliches Interesse	846
b) Rechtliche Vorgaben	848
2. Taktische Hinweise	849
III. Weiterführende Literatur	849
95 Zustimmungsvorbehalte	850
I. Klauselvorschläge	850
II. Erläuterungen	851
1. Hintergrund	851
a) Wirtschaftliches Interesse	851
b) Rechtliche Vorgaben	851
2. Erläuterungen	858
a) GbR	858
b) GmbH	858
c) Aktiengesellschaft	860
III. Taktische Hinweise	861
IV. Alternative Klausel im Vorstand-Dienstvertrag mit Verweis auf künftige Geschäftsordnung	862
V. Weiterführende Literatur	862
 D. Rechtsverhältnis zwischen Aufsichtsratsmitglied und Gesellschaft	
I. Rechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	863
1. Rechte innerhalb des Aufsichtsratsgremiums	863
a) Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen und -beschlussfassungen	863

b) Teilnahme an Ausschusssitzungen	864
c) Recht auf Übermittlung und Einsichtnahme in Vorstandsberichte	864
d) Aushändigung von Sitzungsniederschriften	865
2. Rechte gegenüber anderen Organen	865
a) Berichtsverlangen gegenüber dem Vorstand	865
b) Rechte im Hinblick auf die Hauptversammlung	866
3. Antrags- und Klagerechte des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	866
a) Ordnungsgemäße Besetzung der Organe	866
b) Anfechtung von Hauptversammlungs- und Aufsichtsratsbeschlüssen	867
II. Pflichten des einzelnen Aufsichtsratsmitglieds	868
1. Pflicht zur Mitwirkung an der Aufsichtsratsarbeit	868
2. Insbesondere: Mitwirkung an der Bestellung von Vorstandsmitgliedern	868
3. Überwachungspflicht	869
4. Informationspflicht	869
5. Prüfungs- und Berichtspflichten	870
6. Organisationspflicht	870
7. Pflicht zur Teilnahme an der Hauptversammlung	870
8. Verschwiegenheitspflicht	871
III. Beratungsverträge	873
1. Einleitung	873
2. Voraussetzungen und Grenzen für Beratungsverträge	873
a) Normzweck und Systematik von § 114 AktG	873
b) Vertragsparteien	874
c) Erfasste Verträge	875
d) Zustimmung des Aufsichtsrats	877
e) Rechtsfolgen von Verstößen	878
3. Besonderheiten bei der GmbH	879
IV. Vergütung des Beirats	881
1. Klauselvorschlag	881
2. Erläuterungen	881
a) Hintergrund	881
b) Erläuterungen	882
3. Weiterführende Literatur	882
V. Haftung des Beirats	883
1. Klauselvorschläge	883
a) Haftungsklausel (einfach)	883
b) Konkretisierung der Pflichten	883
c) Zustimmungsbedürftige Geschäfte	884
d) Besonderheiten beim Beirat einer GmbH	884
e) Negativbeispiele	885
f) Rechtsfolgenklausel	886
2. Erläuterungen/Hintergrund	886
a) Wirtschaftliches Interesse	886
b) Rechtliche Vorgaben	887
VI. Haftung des Aufsichtsrats	889
1. Haftungsgrundlagen	889
a) Haftung des Aufsichtsrats einer Aktiengesellschaft	889
b) Aufsichtsrat einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung	890
2. Klauselvorschläge	891
a) Klarstellung des Haftungsmaßstabs	891

b) Konkretisierung der Pflichten	891
c) D&O-Versicherung für den Aufsichtsrat	892
d) Besonderheiten beim fakultativen Aufsichtsrat einer GmbH	892
e) Negativbeispiele	893
3. Weiterführende Literatur Kapitel D	893
 E. Anforderungen bei Personalentscheidungen des Aufsichtsrats	
I. Ermessensspielräume bei Personalentscheidungen	895
1. Grundsätze	895
2. Besetzung des Vorstandes	895
a) Zusammensetzung des Vorstandes	896
b) Auswahl der Vorstandsmitglieder	897
c) Vertragskonditionen	900
a) Widerruf der Bestellung und Kündigung	903
3. Durchführung des Dienstverhältnisses	905
4. Weiterführende Literatur	906
II. Diskriminierungsverbote und Diversity	907
1. Überblick	907
2. Diskriminierungsverbot des AGG	908
a) Persönlicher und sachlicher Geltungsbereich des AGG	908
b) Benachteiligungsverbot	912
c) Rechtsfolgen	916
d) Anwendungsbeispiele	917
3. Flexible Frauenquote für Vorstand und Geschäftsführung	918
a) Betroffene Gesellschaften	918
b) Festlegung von Zielgrößen	918
c) Veröffentlichungspflicht	920
d) Rechtsfolgen einer Verletzung der Pflichten	921
4. „Diversity“-Regelung im Deutschen Corporate Governance Kodex	921
5. Weiterführende Literatur	921
III. Festsetzung der Vergütungshöhe: Angemessenheit, Üblichkeit, Nachhaltigkeit (§ 87 Abs. 1 AktG)	922
1. Sinn und Zweck der Vorschrift des § 87 Abs. 1 AktG	922
2. Geltung für die Aktiengesellschaft	922
a) Zuständigkeit	922
b) Angemessenheit	922
c) Üblichkeit	925
d) Gesamtbezüge	925
e) Nachhaltigkeit	926
f) Pflichten und Haftungsrisiken des Aufsichtsrates	928
3. Übertragbarkeit der Grundsätze auf die (mitbestimmte) GmbH	929
Sachverzeichnis	931