

Inhaltsverzeichnis

A. Einleitung und Gang der Untersucher	17
B. Allgemeines zur <i>Limited</i>	21
I. Frühere Rechtslage in Deutschland	21
1. Sitztheorie	21
2. Gründungstheorie	23
II. Entscheidungen des EuGH	23
1. „ <i>Centros</i> “	24
2. „ <i>Überseering</i> “	25
3. „ <i>Inspire Art</i> “	26
4. Zusammenfassung	27
III. Entscheidung des BGH	28
IV. Geplante Kodifizierung der Gründungstheorie	30
V. Die Gründungsvoraussetzungen	31
1. <i>Companies Act 1985</i>	31
2. <i>Companies Act Reform</i>	34
3. Zweigniederlassung in Deutschland	35
VI. Organisationsstruktur der <i>Limited</i>	35
1. <i>Companies Act 1985</i>	35
a) Gesellschafterversammlung	35
b) <i>Directors</i>	38
c) <i>Secretary</i>	40
2. <i>Companies Act Reform</i>	41
VII. Finanzverfassung	41
1. Kapitalaufbringung	42
2. Klassen von <i>shares</i>	43
3. Kapitalerhaltung	44
a) Erwerb eigener Anteil	44
b) <i>Financial assistance</i>	46
c) Kapitalherabsetzung	47
d) Gewinnausschüttung	47
e) <i>Aveling Barford</i> Regel	48
4. <i>Companies Act Reform</i>	48

C. Haftungsgrundlagen	49
I. Gesellschaftsrecht	49
1. Haftung der Gesellschafter	49
a) Englisches Recht	49
aa) Haftungsbeschränkung (<i>limited liability</i>)	50
(1) <i>Salomon</i> -Doktrin	50
(2) Vereinbarung der Haftungsbeschränkung	52
(3) <i>Companies Act</i> Reform	52
bb) Durchgriffshaftung (<i>Piercing the Corporate Veil</i>)	53
(1) Durchgriffshaftung aufgrund Vertrages oder Gesetzes	53
(2) Durchgriffshaftung nach <i>case law</i>	54
(a) <i>Façade or sham</i>	55
(b) <i>Single economic unit</i>	60
(c) <i>Agency</i>	61
(d) <i>Interests of justice</i>	63
(3) Zwischenergebnis	64
cc) Verbote Gewinnausschüttung (<i>unlawful distribution</i>)	65
(1) Sec. 277 CA 1985	65
(2) Nach <i>common law</i>	68
(3) <i>Companies Act</i> Reform	69
dd) Geschäfte vor Gründung	70
(1) Nach <i>Companies Act 1985</i>	70
(2) <i>Companies Act</i> Reform	70
b) Deutsches Recht	71
aa) Durchgriffshaftung	71
(1) Materielle Unterkapitalisierung	71
(a) Die materielle Unterkapitalisierung nach deutschem Recht	72
(b) Meinungsstand zur Anwendung auf die <i>Limited</i>	73
(c) Eigene Stellungnahme	75
(d) IPR-Reform	78
(2) Vermögensvermischung	78
2. Haftung der <i>directors</i>	79
a) Haftung gegenüber der Gesellschaft	79
aa) Englisches Recht	80
(1) Verletzung von Treue- und Sorgfaltspflichten	80
(a) Treuepflichten	81
(aa) Handeln im Interesse der Gesellschaft	81

Inhaltsverzeichnis	11
a) <i>Common law</i>	81
β) <i>Companies Act Reform</i>	85
(bb) Pflicht, innerhalb der vorgegebenen Kom- petenzen zu handeln	86
a) <i>Common law</i>	86
β) <i>Companies Act Reform</i>	89
(cc) Pflicht, unabhängige Entscheidungen zu treffen	90
a) <i>Common law</i>	90
β) <i>Companies Act Reform</i>	91
(dd) Pflicht, Interessenkonflikte zu vermeiden .	92
a) <i>Common law</i>	92
aa) Voraussetzung für die Annahme einer Interessenkollision	92
ββ) Möglichkeit, die Annahme einer Pflichtverletzung zu verhindern	93
γγ) Wettbewerbsverbot	95
β) <i>Companies Act Reform</i>	96
(ee) Verbot, verdeckte Gewinne zu erzielen (<i>no profit rule</i>)	97
a) <i>Common law</i>	97
β) <i>Companies Act Reform</i>	99
(ff) Pflicht, keine Vorteile von Dritten anzu- nehmen	100
a) <i>Common law</i>	100
β) <i>Companies Act Reform</i>	100
(b) Sorgfaltspflichten	101
(aa) <i>Common law</i>	101
(bb) <i>Companies Act Reform</i>	103
(c) Rechtsfolge von Verstößen gegen Treue- und Sorgfaltspflichten	104
(aa) Erlangung einer einstweiligen Verfügung (<i>injunction</i>) bzw. Anordnung (<i>declarati- on</i>)	104
(bb) Schadensersatz (<i>damages</i>) oder Entschä- digung (<i>compensation</i>)	105
(cc) Dinglicher Herausgabeanspruch (<i>restora- tion of the company's property</i>)	105
(dd) Anfechtung des Vertrages (<i>rescission of the contract</i>)	106

(ee) Gewinnabschöpfung (<i>account of profits</i>) ..	106
(ff) Abberufung (<i>removal from office</i>) bzw. Kündigung des Dienstvertrages (<i>summary dismissal</i>)	107
(d) IPR-Reform	107
(2) Sec. 463 CA 2006	108
(3) Unzulässige Gewinnausschüttung	108
(a) <i>Companies Act 1985</i>	108
(b) <i>Companies Act Reform</i>	110
(c) IPR-Reform	110
(4) Haftungsfreistellung des <i>director</i>	110
(a) <i>Companies Act 1985</i>	110
(b) <i>Companies Act Reform</i>	112
(5) <i>Shadow</i> und <i>de facto director</i>	112
(a) <i>Companies Act 1985</i>	112
(b) <i>Companies Act Reform</i>	113
bb) Deutsches Recht	114
b) Haftung gegenüber Dritten	114
aa) Englisches Recht	114
(1) <i>Wrongful trading</i>	114
(a) Voraussetzungen	115
(b) Exkulpation	118
(c) Rechtsfolge	119
(d) Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	120
(aa) Meinungsstand in Literatur und Rechts- sprechung	120
(bb) Eigene Stellungnahme	122
(2) <i>Fraudulent trading</i>	124
(a) Haftungsvoraussetzungen und Rechtsfolge	124
(b) Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	126
(3) <i>Directors' duties for the benefit of the creditors</i>	127
(a) Haftungsvoraussetzungen und Rechtsfolge	127
(b) Meinungsstand über die Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	129
(c) Eigene Stellungnahme	130
(4) Verwendung verbotener Firmen	132
(a) Haftungsgrundlage und Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	132
(b) IPR-Reform	134
II. Allgemeines Zivilrecht	135

1. Englisches Recht	135
a) Haftung gegenüber der Gesellschaft	135
aa) Missbrauch der Vertretungsmacht	135
(1) Haftungsvoraussetzungen	135
(2) Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	136
(3) IPR-Reform	138
b) Haftung gegenüber Dritten	139
aa) Fahrlässig falsche Aussage (<i>negligent misstatement</i>) ..	139
bb) Handeln unter unvollständigem Namen	140
(1) Haftungsvoraussetzungen und Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	140
(2) IPR-Reform	141
cc) Tätigsein trotz Ausschlusses	141
(1) Haftungsvoraussetzungen und Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	141
(2) IPR-Reform	142
2. Deutsches Recht	142
a) Vorvertragliches Verschulden nach §§ 311 Abs. 2, 241 Abs. 2, 280 Abs. 1 BGB (c.i.c.)	142
aa) Allgemeine Haftung nach c.i.c.	142
(1) Das Haftungsinstitut c.i.c. im deutschen Recht	143
(2) Meinungsstand zur Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i>	145
(3) Eigene Stellungnahme	147
bb) Besondere Aufklärungspflicht hinsichtlich der Rechtsform	148
(1) Streitstand	148
(2) Eigene Stellungnahme	149
cc) IPR-Reform	151
b) Haftung aus § 179 BGB bzw. § 179 BGB analog	152
aa) Allgemeine Haftung aus § 179 BGB und § 179 BGB analog	152
bb) Sonderfall der Haftung aus § 179 BGB analog aufgrund fehlendem Rechtsformzusatz	153
cc) Zwischenergebnis	155
dd) IPR-Reform	155
III. Insolvenzrecht	156
1. Internationale Zuständigkeit	156
2. Anwendbarkeit des deutschen Insolvenzrechts	160
a) Art. 4 EuInsVO	160

b)	Insolvenzverschleppungshaftung nach § 823 Abs. 2 BGB i.V.m. § 64 Abs. 1 GmbHG	161
aa)	Gesellschaftsrechtliche, deliktsrechtliche oder insolvenzrechtliche Zuordnung	161
(1)	Vertreter einer gesellschaftsrechtlichen Zuordnung	161
(2)	Vertreter einer insolvenzrechtlichen Zuordnung ...	163
(3)	Vertreter einer deliktischen Zuordnung	164
(4)	Eigene Stellungnahme	165
bb)	Einbeziehung der Insolvenzverschleppungshaftung in den Regelungsbereich des Art. 4 EuInsVO	171
cc)	Mögliche Nichtanwendbarkeit aufgrund eines Verstoßes gegen die Niederlassungsfreiheit nach Artt. 43, 48 EG	174
(1)	Befürworter einer Beeinträchtigung	175
(2)	Gegner einer Beeinträchtigung.....	177
(3)	Rechtfertigung des Eingriffs.....	179
(4)	Eigene Stellungnahme	181
dd)	Zwischenergebnis	186
ee)	Änderungen durch das MoMiG	186
ff)	Änderungen durch die IPR-Reform	189
c)	Erstattungsanspruch nach § 64 Abs. 2 GmbHG	189
aa)	Meinungsstand zur Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i>	189
bb)	Eigene Stellungnahme	191
cc)	Änderungen bzw. Erweiterung der Haftung nach § 64 Abs. 2 GmbHG durch das MoMiG.....	193
d)	Eigenkapitalersatzrecht	194
aa)	Bisherige Rechtslage	194
bb)	Änderungen durch das MoMiG	197
(1)	Neuregelung bzw. Abschaffung des Eigenkapitalersatzrechts	197
(2)	Insolvenzrechtliche Qualifikation	199
IV.	Deliktsrecht	200
1.	Allgemeines Deliktsrecht	200
2.	Existenzvernichtender Eingriff.....	201
a)	Das Haftungsinstitut des existenzvernichtenden Eingriffs..	201
aa)	Die Rechtsprechung des BGH zur „alten“ Existenzvernichtungshaftung	201
bb)	Die „neue“ Existenzvernichtungshaftung.....	203
b)	Anwendbarkeit auf die <i>Limited</i> in Deutschland	206

aa) Meinungsstand zur „alten“ Existenzvernichtungshaftung	206
bb) Eigene Stellungnahme zur „neuen“ Existenzvernichtungshaftung	209
(1) Kollisionsrechtliche Qualifikation	209
(2) Verstoß gegen die Niederlassungsfreiheit	211
(3) Fehlende Rechtfertigung	213
D. Zusammenfassung und Ausblick	217
Literaturverzeichnis	223