

# Inhalt

<b>1</b>	<b>Einleitung</b> .....	1
1.1	Entstehung des Buches .....	1
1.2	Die Aktiengesellschaft .....	2
1.3	Statistik .....	5
1.4	Konfliktpotentiale .....	6
<b>2</b>	<b>Die Gestaltung des Dienstvertrages</b> .....	9
2.1	Der übliche Inhalt eines Vorstandsdienstvertrages in Form einer Checkliste .....	9
2.2	Vertragsgestaltung und Vertragsberatung .....	12
2.2.1	Die Entwicklung des Aktiengesetzes in den letzten Jahren und der Deutsche Corporate Governance Kodex .....	12
2.2.2	Vertragsberatung; Vorbereitung und Kosten .....	17
<b>3</b>	<b>Hintergrundwissen zum Vertragsinhalt</b> .....	21
3.1	Die Firma .....	21
3.2	Der Vorstand .....	23
3.3	Aufsichtsrat und Vorstand .....	26
3.4	Aktionär und Vorstand .....	35
3.4.1	Rechte des Aktionärs .....	35
3.4.2	Kontrollinstrumente des Aktionärs .....	38
3.4.3	Aktionärsforum .....	40
3.5	Bestellung und Dienstvertrag .....	40
3.6	Aufgaben des Vorstandes im Unternehmensalltag .....	47
3.6.1	Prinzip der eigenverantwortlichen Leitung .....	47
3.6.2	Geschäftsführung .....	63
3.6.3	Vertretung .....	74
3.6.4	Vertretung bei Führungslosigkeit .....	78
3.7	Der Vorstand in der Krise des Unternehmens .....	78
3.7.1	Insolvenzantragspflicht .....	78
3.7.2	Insolvenzantragsfrist .....	86

3.7.3	Verlustanzeigespflicht .....	87
3.7.4	Der Vorstand im Insolvenzeröffnungsverfahren .....	89
3.7.5	Der Vorstand im Insolvenzverfahren .....	91
3.7.6	Verhalten bei Übernahmeangebot .....	92
3.8	Vorstandsbezüge .....	95
3.8.1	Grundsätze für die Vorstandsvergütungen nach Aktiengesetz und Deutschen Corporate Governance Kodex .....	95
3.8.2	Reduzierung der Bezüge in der Krise .....	106
3.8.3	Reduzierung nach dem Finanzmarktstabilisierungsgesetz .....	107
3.8.4	Festbezüge .....	109
3.8.5	Variable Vergütungsbestandteile .....	111
3.8.6	Altersversorgung .....	118
3.8.7	Nebenleistungen .....	125
3.9	Urlaub .....	130
3.10	D&O-Versicherung (Directors and Officers Liability Insurance) ...	132
3.10.1	Inhalt .....	132
3.10.2	Zeichnungsvoraussetzungen der Versicherer .....	133
3.10.3	Besonderheiten .....	134
3.10.4	Steuerrechtliche Behandlung von D&O-Versicherungsprämien .....	136
3.10.5	D&O-Versicherungen in Deutschland heute .....	136
3.10.6	Durchsetzung des Anspruchs auf Entschädigung .....	139
3.10.7	Sonstige Versicherungen .....	140
3.11	Wettbewerbsverbot .....	141
3.12	Nachvertragliche Wettbewerbsverbote .....	142
3.13	Kundenschutzklausel .....	147
3.14	Geistiges Eigentum .....	147
3.15	Nebenpflichten .....	153
3.16	Geheimnisschutz .....	158
3.16.1	Geheimhaltungspflichten nach Aktiengesetz .....	158
3.16.2	Geheimhaltungspflicht nach UWG .....	160
3.16.3	Insidergeschäfte .....	160
3.16.4	Ad-hoc-Publizität .....	162
3.16.5	Director's Dealings .....	165
3.17	Vertragsdauer .....	166
3.17.1	Widerruf der Bestellung aus wichtigem Grund .....	167
3.17.2	Ende der Organstellung aus Anlass einer Umstrukturierung .....	169
3.17.3	Amtsniederlegung .....	170
3.17.4	Kündigung .....	171
3.17.5	Verknüpfung, Widerruf, Amtsniederlegung und Kündigung .....	177
3.17.6	Freistellung/Suspendierung .....	180

3.17.7	Verlängerungsklausel .....	181
3.17.8	Abfindungsvereinbarung .....	183
3.17.9	Change of control-Klausel .....	183
3.18	Zeugnisanspruch .....	184
3.19	Schlussbestimmungen .....	186
3.20	Besonderheiten im Konzern .....	190
3.21	Pflichten des Vorstandes in der Gründungsphase .....	193
<b>4</b>	<b>Muster</b> .....	<b>195</b>
4.1	Vorstandsdienstvertrag .....	195
4.2	Geschäftsordnung .....	201
4.3	Schiedsvertrag .....	205
<b>5</b>	<b>Die Haftung des Vorstandes</b> .....	<b>209</b>
5.1	Haftung und Schadenersatz .....	209
5.1.1	Arbeitnehmerhaftung und Organhaftung im Vergleich .....	209
5.1.2	Allgemeine Voraussetzungen der Organhaftung .....	213
5.2	Innenhaftung gegenüber der Gesellschaft .....	217
5.2.1	Haftungsmaßstab – Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters .....	217
5.2.2	Die Haftung gegenüber der AG begründende Spezialvorschriften im Aktiengesetz .....	231
5.2.3	Die Haftung gegenüber der AG begründende Einzelvorschriften in anderen Gesetzen .....	233
5.2.4	Verpflichtung des Aufsichtsrates zur Durchsetzung von Schadenersatzansprüchen gegen den Vorstand .....	233
5.2.5	Geltendmachung von Ersatzansprüchen durch die Hauptversammlung .....	237
5.3	Außenhaftung .....	238
5.3.1	Haftung aus der Pflicht zur Abführung von Steuern .....	238
5.3.2	Haftung aus der Pflicht zur Abführung von Sozialabgaben .....	240
5.3.3	Haftung auf Erstattung von Vorschüssen bei massearmen Insolvenzverfahren .....	243
5.3.4	Haftung aus Geschäften der Aktiengesellschaft .....	244
5.3.5	Haftung für die Verletzung geschützter Rechte Dritter durch unerlaubte Handlungen .....	246
5.3.6	Haftung bei vorsätzlicher sittenwidriger Schädigung .....	257
5.3.7	Haftung bei Zahlung an Aktionäre .....	260
5.4	Haftung gegenüber den Aktionären und Anlegern .....	260
5.5	Haftungsmanagement ohne D&O-Versicherung .....	263
5.5.1	Einschränkung der Vorstandshaftung durch Vereinbarung .....	263
5.5.2	Strategien des in Anspruch genommenen Vorstandsmitgliedes gegen eine Inanspruchnahme .....	264

- 5.6 Besonderheiten der Haftung im Konzern ..... 266
  - 5.6.1 Vertragskonzern (Beherrschungsvertrag) ..... 267
  - 5.6.2 Faktischer Konzern (ohne Beherrschungsvertrag) ..... 269
- 5.7 Haftung des Vorstandes bei der Gründung der AG ..... 271
  
- 6 Compliance** ..... 273
  - 6.1 Annäherung an den Begriff ..... 273
  - 6.2 Pflicht zur Einführung von Compliance? ..... 275
  - 6.3 Die Compliance-Organisation ..... 276
  - 6.4 Objekt eines Compliance-Systems ..... 278
  - 6.5 Vor- und Nachteile der Verwendung des Begriffes Compliance ..... 279
  
- 7 Aktuelle Gesetzgebungsvorhaben im Frühjahr 2009** ..... 281
  
- Anhang** ..... 285
  
- Literaturverzeichnis** ..... 299
  
- Sachverzeichnis** ..... 305