

Inhaltsverzeichnis

	Rz.	Seite
Literaturverzeichnis		XV
A. Umstrukturierungsfälle in arbeitsrechtlicher Sicht	1	1
I. Einleitung.....	1	1
II. Umwandlungsformen	9	5
1. Verschmelzung	10	5
a) Verschmelzungsbegriff	10	5
b) Verfahren	15	6
c) Wirtschaftliche Verschmelzung außerhalb des Umwandlungsgesetzes	22	8
2. Spaltung	25	10
a) Spaltung nach dem Umwandlungsgesetz.....	25	10
b) Wirtschaftliche Spaltung außerhalb des Umwandlungsgesetzes	28	11
3. Vermögensübertragung.....	30	11
4. Formwechsel	31	12
III. Auswirkungen von Unternehmensumwandlungen auf die Unternehmensmitbestimmung.....	34	13
IV. Auswirkungen von Unternehmensumwandlungen auf die Betriebsverfassungsorgane	40	15
1. Grundsätzliche Auswirkungen	40	15
a) Betriebsidentitätswahrende Umwandlung	41	15
b) Die gesetzliche Vermutung für den ge- meinsam geführten Betrieb (§ 1 Abs. 2 Nr. 2 BetrVG n. F.).....	42	16
2. Übergangsmandat und Restmandat des Betriebsrats	47	18
a) Übergangsmandat des Betriebsrats	47	18
b) Restmandat des Betriebsrats	69	27
3. Rechtsstellung der einzelnen Betriebsratsmit- glieder.....	73	29
4. Die Auswirkungen auf Gesamtbetriebsrat, Konzernbetriebsrat und Europäischen Be- triebsrat.....	78	31
a) Gesamtbetriebsrat.....	79	32
b) Konzernbetriebsrat	88	35

	Rz.	Seite
c) Europäischer Betriebsrat	93	37
5. Auswirkungen auf Sprecherausschuss, Wirtschaftsausschuss und andere Gremien.....	101	39
a) Sprecherausschuss	101	39
b) Wirtschaftsausschuss.....	106	41
c) Andere Gremien	109	42
6. Schwellenwerte (Zahlengrenzen)	111	42
7. Unterrichts-, Beratungs- und Mitwirkungsrechte von Betriebsrat und Wirtschaftsausschuss	121	45
a) Unterrichts-, Beratungs- und Mitwirkungsrechte des Betriebsrats	121	45
aa) Unterrichtsrecht des Betriebsrates aufgrund des Umwandlungsgesetzes.....	122	46
bb) Unterrichts-, Beratungs- und Mitwirkungsrechte des Betriebsrats nach dem Betriebsverfassungsgesetz allgemein	135	53
cc) Unterrichts-, Beratungs- und Mitwirkungsrechte des Betriebsrats nach §§ 111, 112 BetrVG.....	137	53
b) Zuständiges Betriebsratsgremium.....	151	61
c) Unterrichtsrecht des Wirtschaftsausschusses.....	153	61
8. Die Mitbestimmungsbeibehaltung für den Betriebsrat (§ 325 Abs. 2 UmwG)	154	62
9. Interessenausgleich über die Zuordnung von Arbeitsverhältnissen (§ 323 Abs. 2 UmwG)	156	63
V. Auswirkungen von Unternehmensumwandlungen auf Kollektivvereinbarungen	159	65
1. Betriebsvereinbarungen	159	65
a) Fortbestand von Betriebsvereinbarungen	159	65
b) Fortbestand von Gesamtbetriebsvereinbarungen	164	69
c) Fortbestand von Konzernbetriebsvereinbarungen	166	70
d) Kollision von Betriebsvereinbarungen, Gesamtbetriebsvereinbarungen und Konzernbetriebsvereinbarungen	167	71

	Rz.	Seite
2. Tarifverträge.....	168	72
a) Grundsätze.....	168	72
b) Verbandstarifvertrag.....	171	73
aa) Weitergeltung als Kollektivnorm	172	73
bb) Vorrangiger Tarifvertrag des neuen Rechtsträgers.....	174	74
c) Firmentarifvertrag	175	75
aa) Weitergeltung als Kollektivnorm	176	75
bb) Einwirkungspflicht der Konzernmutter.....	177	76
VI. Auswirkungen der Umstrukturierung von Unterneh- men auf individualvertraglicher Ebene	178	76
1. Grundsätze	178	76
2. Fortbestand des Arbeitsvertrages und Wider- spruchsrecht der Arbeitnehmer.....	181	78
a) Voraussetzungen des § 613a BGB.....	182	79
b) Widerspruchsrecht der Arbeitnehmer	189	83
3. Die bestandsschutz- und kündigungsrechtliche Stellung der Arbeitnehmer.....	199	94
a) Der allgemeine vertragsrechtliche Be- standsschutz nach § 324 UmwG i. V. m. § 613a Abs. 1, 4 bis 6 BGB.....	199	94
b) Kündigungsschutz	202	95
aa) § 322 UmwG.....	204	96
bb) § 323 Abs. 1 UmwG.....	206	97
4. Transformierte Kollektivrechte	210	106
5. Haftungsschutz.....	211	107
a) Verschmelzung.....	212	107
b) Spaltung.....	214	108
c) Formwechsel.....	215	109
d) Durchgriffshaftung	216	109
6. Die betriebliche Altersversorgung bei Um- strukturierungen nach dem Umwandlungs- gesetz.....	217	110
a) Verschmelzung.....	218	110
b) Spaltung	219	110
c) Vermögenübertragung	225	113
d) Formwechsel.....	226	113

	Rz.	Seite
B. Umstrukturierungsfälle in gesellschaftsrechtlicher Sicht	1	115
I. Übernahmestrategien	1	115
1. Übernahme durch Verschmelzung	1	115
a) Fallbeispiel:	1	115
b) Vorbemerkung zur Falllösung.....	2	116
c) Abgrenzung zwischen Share deal und Asset deal.....	4	116
aa) Einführung.....	4	116
bb) Der Share deal	12	118
cc) Einzelrechtsnachfolge (Asset deal).....	22	120
dd) Form-, Zustimmungs- und Genehmigungsbedürfnisse.....	30	123
ee) Zustimmungs- und Genehmigungserfordernisse.....	37	125
d) Hinweise zur Falllösung	47	128
aa) Der Share deal	47	128
bb) Der Asset deal	49	129
cc) Share deal mit anschließendem Unternehmensvertrag	52	130
dd) Einbringung als Sacheinlage gegen Anteilsgewährung	54	130
ee) Die Eingliederung	57	131
ff) Squeeze out	59	131
gg) Verschmelzung.....	60	132
II. Umstrukturierung zur Vorbereitung des Going-Public.....	80	136
1. Vorbemerkung	80	136
2. Maßnahmen zur Bereinigung der Konzernstruktur	81	137
a) Lautlose Liquidation	85	137
b) Verschmelzungen im Konzern.....	85	138
aa) Die Verschmelzung der Muttergesellschaft auf die Tochtergesellschaft	94	141
bb) Die Verschmelzung der Tochter auf die Muttergesellschaft.....	97	141

	Rz.	Seite
cc) Die Verschmelzung von Schwestergesellschaften.....	104	142
dd) Fehlerquellen.....	110	144
ee) Ablauf des Verschmelzungsverfahrens mit Hinweis auf häufige Fehlerquellen	117	149
ff) Hauptfehlerquelle: Versäumung der Frist nach § 17 Abs. 2 Satz 4 UmwG	118	160
c) Abspaltung und Ausgliederung.....	139	166
aa) Fehlerquellen bei Spaltung und Ausgliederung.....	142	169
(1) Sorgfältige Bezeichnung der abzuspal tenden Vermögensmassen	142	169
(2) Kapitaldeckung	146	170
(3) „Vergessene“ Vermögensgegenstände.....	147	170
(4) Verbindlichkeiten.....	148	171
(5) Mitgliedschaften	150	171
(6) §§ 131, 132 UmwG.....	152	171
bb) Spaltung zur Übertragung einzelner Gegenstände/kein Teilbetrieb	165	175
cc) Spaltung und Ausgliederung zur Neugründung: Kapitalaufbringung.....	167	176
dd) Keine Beteiligung Dritter bei Auf- und Abspaltungsvorgängen.....	168	177
ee) Umstrukturierungsmaßnahmen zur Liquiditätsverbesserung	170	178
3. Umwandlung in eine AG/KGaA und entsprechende Kapitalmaßnahmen	175	180
a) Umwandlung in eine AG.....	175	180
aa) Abwicklung des Formwechsels und Fehlerquellen.....	178	181
(1) Unterrichtung Betriebsrat	180	192
(2) Gründungsprüfung	181	192
(3) Identität des Stamm- und Grundkapitals/Kapitalerhöhung.....	182	193
(4) Aufbringung des Stammkapitals	184	194
(5) Nicht voll eingezahlte Geschäftsanteile	185	194

	Rz.	Seite
bb) Rechtsfragen auf der Rechtsfolgen- seite.....	187	195
(1) Stellung der Organe	187	195
(2) Prokuren	188	195
(3) Aufsichtsrat	189	195
(4) Stille Gesellschaft	191	196
(5) Übergang von öffentlich-recht- lichen Genehmigungen	192	197
(6) Nachschusspflichten	193	197
(7) Deckung des Grundkapitals.....	194	197
(8) Kein Volleinzahlungsgebot beim Formwechsel in eine KGaA.....	195	198
(9) Auswirkungen von Vinkulie- rungsklauseln	196	198
(10) Festsetzungen in der Satzung	197	198
(11) Zeitpunkt der Zugehörigkeit als Gesellschafter beim Formwechsel.....	198	199
b) Umwandlung in eine KGaA.....	199	199
4. Der Börsengang	268	214
a) Vorbemerkung.....	268	214
b) Die Umwandlung in eine AG als Kapital- maßnahme zur Börseneinführung	279	218
c) Die Kapitalerhöhung als Kapitalmaßnahme zur Börseneinführung.....	280	218
aa) Die reguläre Kapitalerhöhung.....	281	218
bb) Die Kapitalerhöhung aus Gesell- schaftsmitteln	307	223
cc) Die Kapitalerhöhung aufgrund ge- nehmigten Kapitals	308	224
dd) Die bedingte Kapitalerhöhung.....	326	227
III. Lautlose Liquidation zur Vermeidung von Insolvenz- anträgen durch Umstrukturierung – Verschmelzung und andere Umstrukturierungsmaßnahmen in der Krise –.....	352	231
1. Vorbemerkung	352	231
2. Ausgangslage.....	355	233
3. Umwandlungsmaßnahmen vor dem Antrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens.....	359	234

	Rz.	Seite
a) Kurzdarstellung der Restrukturierungsmöglichkeiten	359	234
b) Verschmelzung	362	235
c) Spaltungsrecht	372	239
d) Formwechsel	378	242
4. Umwandlungsmaßnahmen in der Phase zwischen Antrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens und Eröffnungsbeschluss	382	244
5. Umwandlung nach Eröffnung und vor Beendigung des Insolvenzverfahrens	385	245
a) Ausgangslage nach dem Umwandlungsgesetz und der Insolvenzordnung	385	245
b) Umwandlungsmaßnahmen im Rahmen eines Insolvenzplans	388	246
6. Umwandlung bei Nichteröffnung des Insolvenzverfahrens mangels Masse	392	249
IV. Umstrukturierungsmaßnahmen zur Vorbereitung der Vermögensnachfolge	398	253
1. Der Weg vom Einzelunternehmen über die Personengesellschaft in die Kapitalgesellschaft unter Berücksichtigung grunderwerbsteuerlicher Folgen	398	253
2. Die Aufteilung des Unternehmens zur Vorbereitung der Nachfolge in Teilbetriebe/Vor- und Nachteile der Gesamtrechtsnachfolge	423	262
V. Umstrukturierungsmaßnahmen im Bereich der öffentlichen Hand, insbesondere über §§ 168 ff UmwG	428	265
1. Einleitung	428	265
a) Historische Entwicklung und gesetzliche Ausgangslage	428	265
b) Sonstige Umstrukturierungsmaßnahmen	432	267
c) Der Unternehmensbegriff und Unternehmensformen	435	267
aa) Unternehmensbegriff	435	267
bb) Unternehmensformen	438	268
d) Das Primat des öffentlichen Rechts	442	269
e) Formen der Privatisierung	443	270

	Rz.	Seite
f) Wirtschaftliche Bedeutung und Vorteile der partiellen Gesamtrechtsnachfolge gegenüber der Einzelrechtsnachfolge	447	270
2. Ausgliederung eines Eigenbetriebes auf eine bestehende AG	449	271
a) Öffentlich-rechtliche Vorfragen	452	272
b) Verfahrensablauf	455	272
aa) Vorbereitungsphase	456	273
bb) Beschlussphase	470	275
cc) Vollzugsphase	481	278
3. Ausgliederung eines Betriebes auf eine neu zu gründende GmbH	493	281
a) Öffentlich-rechtliche Vorfragen	494	282
b) Verfahrensablauf	495	282
aa) Vorbereitungsphase	496	282
bb) Beschlussphase	511	285
cc) Vollzugsphase	514	285

Literaturverzeichnis

Monographien, Handbücher, Kommentare

Ascheid/Preis/Schmidt

Großkommentar zum Kündigungsrecht, 2000
(zit.: APS/Bearbeiter)

Bachner/Köstler/Trittin/Trümner

Arbeitsrecht bei Unternehmensumwandlung, Handbuch für Praktiker,
1997

Baumbach/Hopt

Handelsgesetzbuch (HGB), 30. Aufl., 2000

Baumbach/Hueck

GmbH-Gesetz (GmbHG), 17. Aufl., 2000

dies.

Aktiengesetz (AktG), 13. Aufl., 1967

Boecken

Unternehmensumwandlungen und Arbeitsrecht, 1996

Bork

Einführung in das neue Insolvenzrecht, 3. Aufl., 2002

Brambring/Jerschke

Beck'sches Notarhandbuch, 3. Aufl., 2000
(zit.: *Bearb.*, in: Beck'sches Notarhandbuch)

Buth/Hermanns

Restrukturierung, Sanierung, Insolvenz, 1998

Dehmer

Umwandlungsrecht (UmwG/UmwStG), 2. Aufl., 1996

Däubler/Kittner/Klebe

BetrVG, Betriebsverfassungsgesetz mit Wahlordnung, Kommentar
für die Praxis, 8. Auflage 2002 (zit.: DKK-Bearbeiter, BetrVG)

Ehlers/Drieling

Unternehmenssanierung nach neuem Insolvenzrecht, 1998