

Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 2. Auflage	III
Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XV

1. Teil: Grundriss

1. Kapitel Einführung	1
I. Bedeutung der Hauptversammlung	2
A. Organ der Aktionäre	2
1. Information	4
2. Beschlussfassung	4
3. Präsenz	5
4. Investor Relations	6
B. Verhältnis zwischen Hauptversammlung, Vorstand und Aufsichtsrat	6
2. Kapitel Zuständigkeit der Hauptversammlung	7
I. Überblick	7
II. Gesetzliche Zuständigkeiten	7
A. Ordentliche Hauptversammlung	7
B. Strukturbeschlüsse	9
C. Übrige Beschlüsse	9
D. Vergütungspolitik	10
E. Vergütungsbericht	12
III. Zuständigkeit aufgrund der Satzung	14
IV. Ungeschriebene Hauptversammlungszuständigkeiten	14
3. Kapitel Begriffe zur Hauptversammlung	15
I. Erscheinungsformen der HV	15
II. Textform und Schriftform	16
A. Schriftform	16
B. Textform	17
C. SWIFT	19
III. Auf der Internetseite der Gesellschaft zugänglich machen	20
IV. Zugang einer Erklärung im Wege der elektronischen Kommunikation	21
V. Werktag	22
VI. Sprache	22
4. Kapitel Organisatorische Vorbereitung der Hauptversammlung	25
I. Praxis der Vorbereitung	25
II. Aufzeichnung der Hauptversammlung	27
III. Datenschutz der Aktionäre	27
5. Kapitel Die Einberufung	29
I. Rechtsnatur der Einberufung	30
II. Einberufungsberechtigte	30
A. Vorstand	30
B. Aufsichtsrat	32

C. Andere Personen	33
D. Aktionärsminderheit	34
E. Gerichtliche Ermächtigung	40
III. Einberufungsfrist	44
A. Regelungszweck	44
B. Am 28. Tag vor ordentlicher HV oder am 21. Tag vor außerordentlicher HV	44
C. Ordentliche HV	45
D. Außerordentliche HV	47
E. Anfechtungsgrund	47
F. Frist für Bekanntmachung mit eingeschriebenem Brief oder E-Mail	48
IV. Bekanntmachung der Einberufung (Form)	48
A. Überblick	48
B. Veröffentlichung gemäß § 18 AktG	48
C. Elektronisches Medium bei börsennotierter AG	50
D. Einberufung mit eingeschriebenem Brief	51
E. Einberufung mit E-Mail	53
F. Satzungsregelung	54
V. Einberufungsgründe	54
A. Ordentliche HV	54
B. Außerordentliche HV	59
C. Wohl der Gesellschaft	59
D. Weitere gesetzliche Einberufungsgründe	60
E. Satzungsbedingte Einberufungsgründe	61
VI. Ort und Zeit der HV	62
A. Ort	62
B. Zeit	63
VII. Inhalt der Einberufung	65
A. Überblick	65
B. Firma, Tag, Beginnzeit und Ort der HV	66
1. Firma	66
2. Tag	67
3. Beginnzeit	68
4. Ort	68
C. Tagesordnung	69
D. Gesonderte Abstimmung der Aktionäre mehrerer stimmberechtigter Gattungen bei Kapitalmaßnahmen	76
E. Offenlegung von Unterlagen	77
F. Hinweis auf die Aktionärsrechte bei börsennotierter AG	80
1. Überblick	80
2. Ergänzung der Tagesordnung gemäß § 109 AktG	80
3. Beschlussvorschläge von Aktionären und deren Bekanntmachung auf der Internetseite gemäß § 110 AktG	81
4. Auskunftsrecht nach § 118 AktG	84
5. Nachweis der Aktionärsseigenschaft	85
G. Nachweisstichtag	86
1. Einführung	86
2. Angaben in der Einberufung	86
H. Voraussetzungen für die Teilnahme an der HV	87
1. Voraussetzungen für die Teilnahme an der HV der börsennotierten AG	87
2. Voraussetzungen für die Teilnahme an der HV der nicht börsennotierten AG	89
I. Fernteilnahme, Fernabstimmung, Abstimmung per Brief	90
J. Vollmacht	90
K. Gesamtzahl der Aktien und der Stimmrechte	93

L. Übertragung der Hauptversammlung	93
M. Satellitenversammlung	93
VIII. Vollversammlung	94
A. Allgemeines	94
B. Voraussetzungen	94
C. Rechtsfolgen	95
6. Kapitel Beschlussvorschläge von Vorstand und Aufsichtsrat	97
I. Vorschläge zur Beschlussfassung	97
A. Überblick	97
B. Notwendiger Inhalt der Vorschläge	97
C. Vorschlagsverpflichtete	99
D. Organinterne Entstehung des Beschlussvorschlags	100
E. Vorschläge zu Wahlen in den Aufsichtsrat	101
F. Erklärungen der Aufsichtsratskandidaten	104
G. Pflicht zur Erläuterung	105
H. Begründung	105
7. Kapitel Offenlegung der Unterlagen zur Vorbereitung der HV	107
I. Überblick	107
II. Offenlegung von Unterlagen der börsennotierten AG	108
A. Überblick	108
B. Fristen	108
C. Anforderungen an die Internetseite	109
D. Liste der offenzulegenden Unterlagen der börsennotierten AG	109
III. Offenlegung von Unterlagen der nicht börsennotierten AG	112
A. Grundsatz	112
B. Auflage zur Einsicht der Aktionäre	112
C. Frist	112
D. Liste der offenzulegenden Unterlagen der nicht börsennotierten AG	113
IV. Erteilung von Kopien der Unterlagen	113
A. Grundsatz	113
B. Kopien der Unterlagen gemäß § 108 Abs 3 AktG	114
C. Keine Verpflichtung, Abschriften zu erteilen	114
V. Fehler bei der Bereitstellung von Informationen	114
8. Kapitel Ergänzung der Tagesordnung	117
I. Überblick	117
II. Hinweis in Einberufung zur Geschlechterquote	118
III. Voraussetzungen	119
A. Grundsatz	119
B. Aktionärsminderheit	120
C. Inhalt und Form des Aktionärsverlangens	121
D. Fristen für das Aktionärsverlangen	124
E. Maßnahmen der Gesellschaft	125
9. Kapitel Beschlussvorschläge von Aktionären	129
I. Überblick	129
II. Voraussetzungen	130
A. Grundsatz	130
B. Börsennotierte AG	130
C. Aktionärsminderheit	130
D. Beschlussvorschlag	132
E. Vorschlag zur Wahl eines Aufsichtsratsmitglieds	134

F. Veröffentlichung auf der Internetseite	137
G. Keine Veröffentlichung auf der Internetseite	138
H. Haftungsfreistellung der Gesellschaft	142
I. Nicht börsennotierte AG	142
10. Kapitel Teilhabeberechtigung	143
I. Depotbestätigung	143
A. Begriffsbestimmung	143
B. Aussteller	144
C. Inhalt	145
D. Vermeidung von Doppelmeldungen	145
E. Aktualität der Depotbestätigung	146
F. Zeitpunkt oder Zeitraum des Aktienbesitzes	146
G. Form	147
H. Übermittlungsweg	147
II. Teilhabeberechtigung bei einer börsennotierten Gesellschaft	148
A. Überblick	148
B. Nachweisstichtag	149
C. Inhaberaktien	150
D. Namensaktien	152
E. Elektronische Teilnahme und Abstimmung per Brief	152
III. Teilhabeberechtigung bei einer nicht börsennotierten Gesellschaft	153
A. Überblick	153
B. Anteilsbesitz zu Beginn der HV	153
C. Nachweisstichtag fakultativ	153
D. Legitimation: Aktienbuch, Identitätsnachweis	154
E. Anmeldung	154
IV. Vertretung durch Dritte	155
A. Organschaftliche Vertretung	155
B. Vertretung durch Bevollmächtigte und Erteilung der Vollmacht	156
1. Allgemeines	156
2. Erteilung der Vollmacht	156
3. Widerruf der Vollmacht	158
4. Interessenskollisionen bei börsennotierter AG	158
C. Kein Fremdbesitz	159
V. Teilnahme von Vorstand und Aufsichtsrat	159
VI. Teilnahmepflicht des Abschlussprüfers	160
VII. Teilnahme im Wege der elektronischen Kommunikation, Abstimmung per Brief	160
A. Elektronische Kommunikation	160
B. Abstimmung per Brief	162
11. Kapitel Durchführung der Hauptversammlung	165
I. Der Vorsitzende	165
A. Grundsätzliches	165
B. Rechtsgrundlagen	166
C. Person des Vorsitzenden	166
D. Aufgaben und Befugnisse des Vorsitzenden	166
E. Erledigung der Tagesordnung, Debatte	167
F. Ordnungsmaßnahmen	169
G. Ordnungsmaßnahmen gegen alle Aktionäre	170
H. Ordnungsmaßnahmen gegen einzelne Aktionäre	171
II. Teilnehmerverzeichnis	171
III. Stimmrecht	174

IV. Rederecht und Auskunftsrecht der Aktionäre	176
A. Rederecht des Aktionärs	176
B. Auskunftsrecht des Aktionärs	177
C. Rederecht versus Fragerecht	179
V. Anträge in der Hauptversammlung	179
VI. Beschlussfassung	181
A. Beschlussfähigkeit	181
B. Beschlussmehrheit	182
C. Beschlussfeststellung	185
D. Verkündung des Abstimmungsergebnisses	185
E. Sonderbeschluss	186
VII. Sonderversammlung	187
VIII. Vollversammlung	188
12. Kapitel Nachbereitung der Hauptversammlung	191
I. Abstimmungsergebnisse	191
II. Das notarielle Protokoll	191
III. Einreichung beim Firmenbuch, Eintragung im Firmenbuch	194

2. Teil: Muster

13. Kapitel Tagesordnung	195
I. oHV der nicht börsennotierten AG	195
II. oHV der börsennotierten AG	195
III. Varianten zu Wahlen in den Aufsichtsrat	195
IV. Abberufung des Vorstands – Entziehung des Vertrauens durch die Hauptversammlung gem § 75 Abs 4 AktG	196
V. Varianten zu Vergütungspolitik, Vergütungsbericht	196
VI. Varianten zur Satzungsänderung	196
VII. Kapitalerhöhung mit Bareinlagen, nicht börsennotierte AG, gesetzliches Bezugsrecht	196
VIII. Kapitalerhöhung mit Bareinlagen, nicht börsennotierte AG, Bezugsrechtsausschluss	197
IX. Kapitalerhöhung mit Bareinlagen, börsennotierte AG, mittelbares Bezugsrecht gem § 153 Abs 6 AktG	197
X. Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen, nicht börsennotierte AG	197
XI. Bedingte Kapitalerhöhung, börsennotierte AG, zur Gewährung von Umtauschrechten oder Bezugsrechten an Gläubiger von Wandelschuldverschreibungen (§ 159 Abs 2 Z 1 AktG)	197
XII. Genehmigtes Kapital, börsennotierte AG, Ermächtigung zum Bezugsrechtsausschluss, Möglichkeit der Sacheinlagen	198
XIII. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln (KapBG), nicht börsennotierte AG, durch Ausgabe neuer Stückaktien	198
XIV. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln (KapBG), börsennotierte AG, Aktiensplit	198
XV. Ordentliche Kapitalherabsetzung gem § 175 AktG zur Rückzahlung an die Aktionäre, nicht börsennotierte AG	199
XVI. Vereinfachte Kapitalherabsetzung gem § 182 AktG unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung (ohne Rückwirkung), nicht börsennotierte AG	199
XVII. Rückwirkung der vereinfachten Kapitalherabsetzung gem § 188 AktG bei gleichzeitiger Kapitalerhöhung gem § 189 AktG, Publikums-AG	199
XVIII. Kapitalherabsetzung durch Einziehung von eigenen Aktien gem § 192 AktG, börsennotierte AG	199
XIX. Erwerb eigener Aktien, börsennotierte AG	200
XX. Auflösung und Abwicklung, nicht börsennotierte AG	201
XXI. Umwandlung der AG in GmbH	201

14. Kapitel Hauptversammlung der nicht börsennotierten AG	203
I. Terminplan für die ordentliche HV	203
II. Checklist für den Inhalt der Einberufung	204
III. oHV - Vollversammlung (mehrere Aktionäre, einstimmige Beschlüsse)	204
A. Hauptversammlungsprotokoll	204
B. Firmenbuchanmeldung (Jahresabschluss, Zuwahl in AR)	210
IV. oHV – Vollversammlung (Alleinaktionär)	211
A. Hauptversammlungsprotokoll	211
B. Firmenbuchanmeldung (Jahresabschluss)	215
V. oHV – nicht börsennotierte PublikumsAG (keine Vollversammlung)	216
A. Einberufung	216
B. Beschlussvorschläge gem § 108 Abs 1 u 2 AktG	218
C. Anmeldungsformular	220
D. Beantragung eines zusätzlichen Tagesordnungspunktes (§ 109 AktG)	221
E. Vollmachtsformular (nach Ergänzung der Tagesordnung gem § 109 AktG)	222
F. Hauptversammlungsprotokoll	222
G. Firmenbuchanmeldung	233
VI. Abwesenheit des Vorsitzenden und Leitung der Versammlung bis zur Wahl des Vorsitzenden durch den Notar gem § 116 Abs 1 AktG	234
A. Hauptversammlungsprotokoll (Auszug)	235
15. Kapitel Hauptversammlung der börsennotierten AG	237
I. Terminplan für die ordentliche HV	237
II. Checklist für den Inhalt der Einberufung	238
III. Einberufung der oHV	238
IV. Beschlussvorschläge gem § 108 Abs 1 und 2 AktG	243
A. Beschlussvorschläge des Vorstands und des Aufsichtsrats	243
B. Varianten Beschlussvorschläge zu TOP 1	245
C. Varianten Beschlussvorschläge zu Gewinnverwendung	246
D. Varianten Beschlussvorschläge zu Aufsichtsratsvergütung	248
E. Varianten Beschlussvorschläge zum Abschlussprüfer, Bankprüfer	250
F. Varianten Beschlussvorschläge zur Vergütungspolitik und zum Vergütungsbericht	251
V. Gleichstellungsgesetz von Frauen und Männern im Aufsichtsrat – GFMA-G	253
A. Beispiel 1: Gesamterfüllung, Wahl einer Person, eine Frau ist vorzuschlagen	253
B. Beispiel 2: keine Arbeitnehmervertreter im AR, Wahl einer Person, eine Frau ist vorzuschlagen	255
C. Beispiel 3: Gesamterfüllung, Wahlen, mindestens zwei Frauen sind vorzuschlagen	257
D. Beispiel 4: Bank, Gesamterfüllung, Wahl einer Person, eine Frau ist vorzuschlagen	259
E. Beispiel 5: Widerspruch Arbeitnehmervertreter, Getrennterfüllung, drei Männer können vorgeschlagen werden	261
F. Beispiel 6: Vereinbarung über Verzicht auf Widerspruch, Gesamterfüllung, vier Männer können vorgeschlagen werden	263
G. Beispiel 7: Reduktion auf vier Kapitalvertreter, § 87 Abs 7 AktG nicht anwendbar	264
H. Beispiel 8: vier Kapitalvertreter, § 86 Abs 7 AktG nicht anwendbar	265
I. Beispiel 9: Ergänzung der Tagesordnung gem § 109 AktG, Angaben in Einberufung gem § 110 Abs 2 S 2 AktG, Gesamterfüllung	265
J. Beispiel 10: 30 % Männer, 30 % Frauen	268
K. Beispiel 11: Widerspruch der Kapitalvertreter, Gesamterfüllung	268
VI. Datenschutz-Grundverordnung - DSGVO	269
A. Beispiel 1: Datenschutzinformation in Einberufung	269
B. Beispiel 2: Verweis in Einberufung, Datenschutzinformation in Information über Aktionärsrechte gem § 106 Z 5 AktG, Datenschutzinformation auf Internetseite	270
C. Beispiel 3: Informationsschreiben bei Registrierung	272

D. Beispiel 4: Information zum Datenschutz in Vollmacht	273
VII. Information über Aktionärsrechte für Internetseite gem § 106 Z 5 AktG	273
VIII. Erklärung gem § 87 Abs 2 AktG	277
IX. Vollmacht (ohne Weisung)	278
X. Vollmacht mit Weisungen	278
XI. Widerruf einer Vollmacht	280
XII. Unabhängige Stimmrechtsvertreter für weisungsgebundene Stimmrechtsausübung	280
XIII. Vollmacht	280
XIV. Hauptversammlungsprotokoll	282
XV. Firmenbuchanmeldung (Jahresabschluss, Wahlen in Aufsichtsrat)	293
16. Kapitel Sitzungsspiegel	297
I. Sitzungsspiegel zur HV mit Protokoll	297
A. Beschlussvorschläge en bloc präsentiert, Generaldebatte, Wortmeldungsformulare, Antworten nach jedem Aktionär, kein Rednerpult – Mikrofon wird gereicht	297
1. Sitzungsspiegel zur HV	297
2. Protokoll der HV	306
B. Generaldebatte, Unterbrechung der HV vor Antworten, simultane Übersetzung mit Kopfhörer, Gebärdensprache, Wortmeldungsformulare, Rednerpult, Aktionärsmappe, Teilnehmerverzeichnis elektronisch einsehbar	317
1. Sitzungsspiegel zur HV	317
2. Protokoll der HV	332
II. einzelne Verfahrensabschnitte für den Sitzungsspiegel	349
A. Eröffnung, Begrüßung	349
B. Einberufung, Beschlussfähigkeit	349
C. Notar, Tonaufzeichnung	350
D. Unterlagen § 108 Abs 3 AktG	350
E. Hinweis Aktionärsrechte; keine Ergänzung, keine Beschlussvorschläge	350
F. Stimmrechtsvertreter	350
G. Datenschutz (DSGVO)	350
H. Mobiltelefone, Aufnahmen, Aktionärsmappe	351
I. Präsenz später	351
J. Stimmkartenerfassung, Saaleingang	351
K. Kopfhörer, Simultanübersetzung	352
L. Gebärdensprache	352
M. Präsenzbereich Sitzungssaal	352
N. Generaldebatte	352
O. Präsentationsende, Teilnehmerverzeichnis	353
P. Durchführung der Generaldebatte	353
Q. Erläuterung Subtraktionsmethode	355
R. Schließen der HV	356
III. Sonderfälle im Sitzungsspiegel	357
A. Einzelabstimmung für den Vorstand und den Aufsichtsrat	357
B. Wahl eines Minderheitsvertreters gem § 87 Abs 4 AktG	358
C. Ordnungsmaßnahmen des Vorsitzenden	363
1. Lange Redezeit	363
2. unsachliche und beleidigende Äußerungen	363
3. Störender Teilnehmer/Zwischenrufe	364
4. Generelle Beschränkung der Redezeit	365
5. Unterbrechung	366
D. Sonderprüfung	366
1. Sitzungsspiegel	367
2. Memo für den Vorsitzenden	368

Inhaltsverzeichnis

17. Kapitel Verschiedenes	371
I. Abstimmungsergebnisse gem § 128 Abs 2 AktG	371
II. Beantragung von Tagesordnungspunkten durch Aktionäre gem § 109 AktG	373
A. Aktionärsverlangen	373
B. Ergänzung der Tagesordnung	374
III. Beschlussvorschlag von Aktionären zu einem Punkt der Tagesordnung	375
A. Verlangen und Beschlussvorschlag des Aktionärs gem § 110 AktG	375
B. Stellungnahme und Verwaltung	376
IV. Außerordentliche Hauptversammlung	378
A. Terminplan für die ao HV der börsennotierten AG	378
B. Einberufung der aoHV (Auszug)	379
V. Einberufung der HV aufgrund Aktionärsverlangen gem § 105 Abs 3 AktG	379
A. Aktionärsverlangen	380
B. Wahlvorschlag	381
C. Einberufung der HV aufgrund Aktionärsverlangen gem § 105 Abs 3 AktG (Auszug)	382
 Stichwortverzeichnisse	 383