

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Autorenverzeichnis	VII
Im Einzelnen haben bearbeitet	IX
Abkürzungsverzeichnis	XVII
Literaturverzeichnis	XXVII
Kapitel 1: Einführung.	1
A. Allgemeine Einführung	3
Vorbemerkung	4
I. Das reale Insolvenzgeschehen und das Antragsverhalten der Unternehmen	9
II. Die volkswirtschaftliche Dimension flächendeckender Insolvenzverschleppung.	17
III. Von der IST- zur SOLL-Masse und die Funktion des Anfechtungsrechts . .	20
B. Dogmatische Grundlagen.	23
I. Rechtsnatur der Insolvenzanfechtung	23
II. Abgrenzung der Insolvenzanfechtung von anderen Rechtsinstituten	26
III. Bestand des Insolvenzanfechtungsrechts	36
C. Systematik der Insolvenzanfechtung.	38
I. Zweck der Insolvenzanfechtung und Übersicht zum Inhalt des Anfechtungsanspruchs	38
II. Reform des Anfechtungsrechts 2017.	39
III. Anfechtungsberechtigung	48
IV. Prüfungsschema für Anfechtungsanspruch (Checkliste)	53
V. Rechtsfolgen unterlassener Insolvenzanfechtung	54
VI. Anfechtungsgegner	55
D. Indizienbeweis (auch) im insolvenzrechtlichen Anfechtungsprozess	59
I. Vorbemerkung	61
II. Zivilprozessrechtliche Grundlagen zum Indizienbeweis.	62
III. Denkprozess beim Indizienbeweis.	64
IV. Indizien im Insolvenzanfechtungsprozess	66
E. Sonderregelungen im Zusammenhang mit dem COVInsAG	80
I. Aussetzung der Insolvenzantragspflicht	80
II. Anfechtungsrechtliche Folgen der Aussetzung der Insolvenzantragspflicht	82
III. Insolvenzanfechtungen bei Leistungen aus Corona-Hilfen	88
F. Besonderheiten bei der Anfechtung nach §§ 89 bis 91 StaRUG.	88
I. Vorsatzanfechtung.	89
II. Deckungsanfechtung	90
III. Anfechtung unentgeltlicher Leistungen.	91
IV. Anfechtung gegenüber Gesellschaftern	91
V. Planfolgen und Planvollzug.	92
VI. Berechnung von Fristen	93
G. Besonderheiten bei Starkregen	93
	XI

Inhaltsverzeichnis

H.	Steuerliche Folgen der Insolvenzanfechtung	94
I.	Ertragsteuerliche Konsequenzen	94
II.	Umsatzsteuerliche Konsequenzen	100
III.	Schenkungssteuerliche Konsequenzen	102
Kapitel 2:	Realisierung von Insolvenzanfechtungsansprüchen	105
A.	Ermittlung von Insolvenzanfechtungsansprüchen	106
I.	Grundlagen	108
II.	Strukturelles Ressourcen- und Know-how-Management	128
III.	Unterlagensicherung	131
IV.	Ordnung der Sachverhalte	134
V.	Betriebswirtschaftliche Aufbereitung der Sachverhalte	135
VI.	Juristische Einordnung	140
VII.	Dokumentation der aufgefundenen Sachverhalte	141
VIII.	Abschließende Bewertung und Strategiefestlegung	142
B.	Die außergerichtliche Anspruchsrealisierung	143
I.	Einleitung	144
II.	Die Entstehung des Anfechtungsanspruches	146
III.	Geltendmachung durch Aufrechnung des Insolvenzverwalters	147
IV.	Der außergerichtliche Vergleich über Anfechtungsansprüche	152
V.	Die Erstattungsfähigkeit der anwaltlichen Kosten als Masseschulden	166
Kapitel 3:	Kommentierung der §§ 14, 16 - 19, 129 ff. InsO	171
§ 14	Antrag eines Gläubigers	171
§ 16	Eröffnungsgrund	181
§ 17	Zahlungsunfähigkeit	185
§ 18	Drohende Zahlungsunfähigkeit	204
§ 19	Überschuldung	212
§ 129	Grundsatz	224
§ 130	Kongruente Deckung	242
§ 131	Inkongruente Deckung	261
§ 132	Unmittelbar nachteilige Rechtshandlungen	279
§ 133	Vorsätzliche Benachteiligung	288
§ 134	Unentgeltliche Leistung	338
§ 135	Gesellschafterdarlehen	369
§ 136	Stille Gesellschaft	408
§ 137	Wechsel- und Scheckzahlungen	419
§ 138	Nahestehende Personen	425
§ 139	Berechnung der Fristen vor dem Eröffnungsantrag	440
§ 140	Zeitpunkt der Vornahme einer Rechtshandlung	447
§ 141	Vollstreckbarer Titel	463
§ 142	Bargeschäft	465
§ 143	Rechtsfolgen	488
§ 144	Ansprüche des Anfechtungsgegners	514
§ 145	Anfechtung gegen Rechtsnachfolger	522

§ 146 Verjährung des Anfechtungsanspruchs	528
§ 147 Rechtshandlungen nach Verfahrenseröffnung	543
Kapitel 4: Anfechtungsgegner und branchenspezifische Besonderheiten ...	550
A. Kreditinstitute als Anfechtungsgegner	556
I. Einführung	557
II. Rechtliche Grundlagen des Kontokorrents	558
III. Virtuelle Insolvenzanfechtung aufgrund § 96 Abs. 1 Nr. 3 InsO	567
IV. Anfechtbarkeit nach § 133 Abs. 1 InsO	571
V. Anfechtbarkeit nach §§ 130, 131 InsO	581
VI. Zahlungseingänge nach Kündigung der Geschäftsverbindung	585
VII. Zusammenfassung	586
B. Sonstige institutionelle Gläubiger (Sozialversicherungsträger und Finanzverwaltung)	586
I. Verhalten der Gläubiger in der Krise	587
II. Verhalten im Insolvenzeröffnungsverfahren	602
III. Verhalten im eröffneten Insolvenzverfahren	606
IV. Besonderheiten bei der Sozialversicherung	631
V. Besonderheiten bei der Finanzverwaltung	633
VI. Verhältnis der Anfechtung ggü. Sozialversicherung und Finanzverwaltung einerseits und Geschäftsführerhaftung andererseits	653
VII. Case Studies: Sozialversicherung und Finanzverwaltung	657
C. Lieferanten als Anfechtungsgegner	659
I. Einführung ⁴²⁹	664
II. Anfechtung von Sicherheiten	701
III. Anfechtung von Rechtshandlungen im Eröffnungsverfahren	712
D. Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte	740
I. Berufsgruppen	742
II. Rechtshandlungen	747
III. Kenntnis des Berufsträgers	753
IV. Inkongruente Deckungen	759
V. Unmittelbar nachteilige Rechtshandlungen (Verschleuderungsgeschäfte) ..	760
VI. Bargeschäftseinwand, § 142 InsO	762
VII. Zurückbehaltungsrechte des Berufsträgers	772
VIII. Aufrechnungen	774
IX. Strafrechtliche Implikationen	776
E. Arbeitnehmer	778
I. Besonderheiten bei der Insolvenzanfechtung von Gehaltszahlungen; Aufleben von Insolvenzforderungen und Insolvenzgeld	779
II. Rechtsweg bei Insolvenzanfechtung von Gehaltszahlungen und damit zusammenhängenden Nebenansprüchen aus einem Arbeitsverhältnis	780
III. Systematische anfechtungsrechtliche Ausgangspunkte	783
IV. Die Sonderregelungen für das Arbeitsentgelt bei Kongruenz, Inkongruenz und Vorsatzanfechtung	786
F. Insolvenzanfechtung im Bauvertragsrecht	792
I. Die Bauinsolvenz als besondere Herausforderung für alle Beteiligten	792
II. Insolvenz des Bauherrn (Auftraggebers, späterer Insolvenzschuldner)	794

Inhaltsverzeichnis

III.	Insolvenz des Bauunternehmers (Auftragnehmers, späterer Insolvenzschuldner)	801
IV.	Anfechtbarkeit bei Direktzahlung des Bauherrn an den Subunternehmer des später insolventen Generalunternehmers	804
G.	Insolvenzanfechtung nach fehlgeschlagener Sanierung	811
I.	Einführung	813
II.	Sanierungskonzept	817
III.	Anfechtung ggü. Kreditinstituten nach gescheiterter Sanierung	824
IV.	Weitere mögliche Anspruchsgrundlagen bei fehlgeschlagener Sanierung	835
H.	Firmenbestattung	846
I.	Rechtstatsachen	847
II.	Rechtliche Würdigung	851
III.	Gegenstrategien	853
IV.	Systematisierung von Haftungs- und Anfechtungsansprüchen	856
V.	Anspruchsgegner	861
 Kapitel 5: Anfechtbarkeit im Zusammenhang mit der Bestellung von Sicherungsrechten		865
A.	Allgemein	865
I.	Akzessorische und nichtakzessorische Sicherheiten	867
II.	Nachbesicherungen	868
III.	Sicherheitentausch	868
IV.	Unentgeltliche Besicherung	871
B.	AGB-Pfandrecht der Kreditinstitute	872
C.	Revolvierende Sicherheiten	874
I.	Globalzession	875
II.	Raumsicherungsübereignung	878
D.	Immobiliarsicherheiten	879
E.	Mietsicherheiten	882
I.	Mietabtretung	882
II.	Vermieterpfandrecht	884
F.	Drittsicherheiten	884
 Kapitel 6: Internationales Insolvenzanfechtungsrecht		886
A.	Grundlagen des internationalen Anfechtungsrechts	888
I.	UNCITRAL-Modellgesetz	888
II.	Staatsverträge	889
III.	Verordnung (EU) 2015/848 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20.05.2015 über Insolvenzverfahren [EuInsVO 2015]	890
B.	Bestimmung des anwendbaren Rechts und des zuständigen Gerichts	891
I.	Bestimmung des anwendbaren Rechts	891
II.	Bestimmung des zuständigen Gerichts	894
C.	Anknüpfung der Insolvenzanfechtung	897
I.	Vorüberlegungen	897
II.	Drohende Zahlungsunfähigkeit	898
III.	Zahlungsunfähigkeit	898

IV. Überschuldung	899
V. Antragstellung	900
VI. Eröffnung des Insolvenzverfahrens	901
VII. Bewilligung der Zwangsvollstreckung	902
VIII. Verdachtsperiode	902
D. Bestimmung des Zeitpunkts der Insolvenzanknüpfung	903
I. Grundlagen	903
II. Streitgericht	903
III. Insolvenzgericht	903
E. Geltendmachung der Insolvenzanfechtung	904
I. Anfechtung durch den Insolvenzverwalter	904
II. Anfechtung durch dritte Personen	905
F. Verjährung des insolvenzrechtlichen Rückgewähranspruchs	905
Kapitel 7: Anspruchsdurchsetzung	909
A. Anfechtbare Vertrags- und Prozessverhältnisse	910
I. Anfechtungssystematik bei Vertragsverhältnissen	910
II. Anfechtungssystematik bei Prozessverhältnissen	922
B. Die gerichtliche Anspruchsdurchsetzung	924
I. Vorfeld der Anfechtungsklage	925
II. Anfechtungsklage	929
III. Klageantrag	935
IV. Klagebegründung	938
V. Einstweiliger Rechtsschutz für Anfechtungsanspruch	944
Kapitel 8: Die zivil- und strafrechtliche Haftung des Insolvenzverwalters	946
A. Die zivilrechtliche Haftung des Insolvenzverwalters	947
I. Vorbemerkung	947
II. Die insolvenzspezifische Haftung des Verwalters	947
III. Exkurs: Die Haftung des Gläubigerausschusses	968
B. Die strafrechtliche Haftung des Insolvenzverwalters	971
I. Allgemeines	971
II. Allgemeine Tatbestandstruktur und -merkmale des § 266 StGB	973
III. Der Insolvenzverwalter als Täter einer Untreue	977
Kapitel 9: Vergütungsrechtliche Aspekte	992
A. Einführung	992
B. Bemessungsgrundlage in der vorläufigen Verwaltung	993
C. Erhöhungsfaktoren	999
Kapitel 10 PKH im Anfechtungsprozess	1003
A. Allgemeine Voraussetzungen	1003
B. Unzureichende Vermögensmasse	1004

Inhaltsverzeichnis

I.	Ermittlung der Prozesskosten	1005
II.	Massearmut	1005
C.	Weitere Voraussetzungen	1008
I.	Hinreichende Erfolgsaussicht	1008
II.	Mutwilligkeit	1009
D.	Zumutbarkeit der Kostenaufbringung durch wirtschaftlich Beteiligte.	1010
I.	Wirtschaftlich Beteiligte	1011
II.	Zumutbarkeit der Kostenaufbringung.	1012
	Stichwortverzeichnis.	1019