

Inhaltsübersicht

Vorwort	VII
Inhalt	XI
Einführung	1
A. Die Gesellschafterliste – Gesellschafterregistratur im GmbH-Recht	5
I. Historische Entwicklung	5
II. Aufwertung der Gesellschafterliste durch das MoMiG	7
III. Jüngste legislative Entwicklungen	15
IV. Inhalt, Ausgestaltung und Aufnahme der Gesellschafterliste in das Handelsregister	28
B. Numerus clausus des Inhalts der Gesellschafterliste	119
I. Differenzierung zwischen eintragungspflichtigen und eintragungsfähigen Angaben	119
II. Wirkung freiwilliger Eintragungen	122
III. Maßstäbe der Eintragungsfähigkeit zusätzlicher Angaben	128
IV. Anwendungsbereich der Verordnungsermächtigung gem. § 16 Abs. 4 GmbHG	153
C. Einzelfälle möglicher Listenerweiterungen	155
I. Verfügungsbeschränkungen	155
II. Dingliche Belastungen	169
III. Vinkulierung	180
IV. Aufschiebend bedingter Erwerb	181
V. Anteile mit Sonderrechten, verschiedene Anteilklassen	183
VI. Treuhand	184
VII. Unterbeteiligung	185
VIII. Sonstige schuldrechtliche Vereinbarungen	186
IX. Registratur des Gesellschafterbestands in vergleichbaren ausländischen Gesellschaftsformen	187
X. Fazit	194
XI. De lege ferenda anzustrebende Erweiterung des Listeninhalts	195
D. Zusammenfassung und Ausblick	199
I. Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse in Thesen	199
II. Ausblick	203
Abkürzungen	207
Literatur	211
Sachregister	241

Inhalt

Vorwort	VII
Inhaltsübersicht	IX
Einführung	1
A. Die Gesellschafterliste – Gesellschafterregistratur im GmbH-Recht	5
I. <i>Historische Entwicklung</i>	5
II. <i>Aufwertung der Gesellschafterliste durch das MoMiG</i>	7
1. Neukonzeption der Gesellschafterliste	8
a. Gründung im vereinfachten Verfahren – Musterprotokoll als Listenersatz ..	8
b. Legitimationswirkung – die Gesellschafterliste als Ausweis der Gesellschafterstellung	8
c. Möglichkeit des gutgläubigen Erwerbs gem. § 16 Abs. 3 GmbHG	11
d. Einreichungsverpflichtung gem. § 40 Abs. 2 GmbHG	12
2. Gesetzgeberische Ziele	12
a. Transparenz	12
b. Missbrauchsbekämpfung	13
c. Steigerung der Attraktivität der deutschen GmbH	14
d. Absenkung der Transaktionskosten	14
III. <i>Jüngste legislative Entwicklungen</i>	15
1. Das Transparenzregister	15
a. Mitteilungsfiktion	17
b. Umstellung des Transparenzregisters auf ein Vollregister	18
2. Einführung eines GbR-Registers	19
3. Änderungen im Bereich der GmbH-Gesellschafterliste	20
a. Neue Pflichtangaben	20
b. Verordnungsermächtigung und Gesellschafterlistenverordnung	20
4. Förderung der Zwecke des MoMiG	21
5. Kritik	22
6. Stellungnahme	24
7. Auswirkungen auf das Pflichtenprogramm des Notars	26
8. Fazit	27
IV. <i>Inhalt, Ausgestaltung und Aufnahme der Gesellschafterliste in das Handelsregister</i>	28
1. Gesetzlich vorgesehener Listeninhalt	28
a. Gesellschafterbezogene Angaben	28
aa. Natürliche Person	28
bb. Gesellschaften	30
(1) Eingetragene Gesellschaften	31

	(2) Nicht eingetragene Gesellschaften	32
	cc. Mitberechtigung	35
	b. Anteilsbezogene Angaben	36
	aa. Nennbetrag	36
	bb. Laufende Nummerierung	37
	(1) Nummernformat	38
	(2) Neunummerierung/Nummernvergabe	38
	(3) Sortierung innerhalb der Liste	39
	cc. Prozentuale Beteiligung	40
	c. Widerspruch	42
	d. Veränderungsspalte	44
2.	Einreichungszuständigkeit bzw. Aktualisierungspflicht	49
	a. Notar	50
	aa. Zuständigkeitsbegründende Mitwirkung	50
	bb. Mitwirkungshandlungen des Notars im Einzelnen	52
	(1) Geschäftsanteilsabtretung	52
	(2) Kapitalmaßnahmen	54
	(3) Umwandlungsmaßnahmen	56
	(4) Freiwillige Beurkundungstätigkeit	59
	(5) Notarielle Beglaubigungen	60
	(6) Fälle fehlender Mitwirkung	60
	cc. Auslandsbeurkundungen	61
	(1) Zulässigkeit von Auslandsbeurkundungen	62
	(2) Maßstab der Formgültigkeit	64
	(a) Anwendbarkeit von Art. 11 Abs. 1 EGBGB	65
	(b) Substitution – Erfordernis der Gleichwertigkeit	68
	(3) Einreichungszuständigkeit ausländischer Notare	73
	(a) Einreichungspflicht	73
	(b) Einreichungsbefugnis	74
	dd. Umfang der Einreichungspflicht	76
	(1) Prüfungspflicht	76
	(2) Bescheinigungspflicht gem. § 40 Abs. 2 S. 2 GmbHG	77
	(3) Zeitpunkt der Einreichung	78
	(4) Übermittlung an die Gesellschaft	79
	b. Geschäftsführer	79
	aa. Zuständigkeitsbereich	79
	bb. Mitteilung und Nachweis gem. § 40 Abs. 1 S. 4 GmbHG	81
	(1) Mitteilung	81
	(2) Nachweis	83
	cc. Prüfungspflicht	84
	dd. Einreichungsverfahren	85
	c. GmbH-Gesellschafter	86
3.	Prüfungszuständigkeit des Registergerichts	87
	a. Formelle Prüfung	89
	aa. Gesetzliche Mindestangaben	90
	bb. Einreichungszuständigkeit	92
	cc. Ausländischer Notar	93
	b. Materielle Prüfung	96

aa.	Materielle Prüfungspflicht	96
bb.	Materielles Prüfungsrecht	98
(1)	Krumme Eurobeträge	102
(2)	Notarbescheinigung	103
(3)	Nummerierung	104
(4)	Sich kreuzende Gesellschafterlisten	104
(5)	Prozentangaben	106
(6)	Fazit	107
cc.	Übergeleitetes Prüfungsrecht	108
c.	Beanstandungsmöglichkeiten	109
d.	Zusammenfassung	110
4.	Listenkorrektur	111
5.	Haftung	114
a.	Geschäftsführer	114
b.	Notar	115
6.	Kosten	117
a.	Listenerstellung	117
b.	Bescheinigung gem. § 40 Abs. 2 S. 2 GmbHG	118
B.	Numerus clausus des Inhalts der Gesellschafterliste	119
<i>I.</i>	<i>Differenzierung zwischen eintragungspflichtigen und eintragungsfähigen Angaben</i>	<i>119</i>
<i>II.</i>	<i>Wirkung freiwilliger Eintragungen</i>	<i>122</i>
1.	Ausweitung der Legitimationswirkung von § 16 Abs. 1 GmbHG	122
2.	Legitimation durch Meldung gegenüber der Gesellschaft	126
<i>III.</i>	<i>Maßstäbe der Eintragungsfähigkeit zusätzlicher Angaben</i>	<i>128</i>
1.	Erhebliches praktisches Bedürfnis	130
2.	Vergleichbarkeit mit der Gesellschafterregistratur anderer Gesellschaftsformen	132
a.	Aktienregister	132
b.	Im Handelsregister eingetragene Kommanditanteile	135
aa.	Judikatur zur Eintragungsfähigkeit von Zusatzangaben	136
(1)	Testamentsvollstreckervermerk	136
(2)	Nießbrauch	138
bb.	Übertragbarkeit auf die Gesellschafterliste	139
3.	Keine Beeinträchtigung des Grundsatzes der Registerklarheit	140
a.	Grundsatz der Registerklarheit im Handelsregister	141
b.	Übertragbarkeit auf die Gesellschafterliste	142
c.	Darstellungstechnische Lösungsansätze	142
aa.	Eintragung in der Veränderungsspalte	142
bb.	Eintragung als Widerspruch	143
cc.	Zwei-Listen-Modell	144
dd.	Doppelspaltige Liste	145
ee.	Fazit	146
4.	Berücksichtigung der betroffenen Publizitätsinteressen	147
a.	Informationsinteresse der Gesellschaft	147

b. Informationsinteresse der Gesellschafter	149
c. Informationsinteresse der Erwerbsinteressenten	150
d. Informationsinteresse der Gesellschaftsgläubiger	150
e. Staatliche Informationsinteressen	151
5. Förderung der Zielsetzungen des MoMiG	152
<i>IV. Anwendungsbereich der Verordnungsermächtigung gem. § 16 Abs. 4 GmbHG</i>	<i>153</i>
C. Einzelfälle möglicher Listenerweiterungen	155
<i>I. Verfügungsbeschränkungen</i>	<i>155</i>
1. Inhalt der Verfügungsbeschränkung	155
a. Erbrechtliche Verfügungsbeschränkungen	155
aa. Testamentsvollstreckung	156
bb. Nachlassverwaltung	157
cc. Nachlasspflegschaft	158
dd. Vor- und Nacherbschaft	159
b. Insolvenzverwaltung	159
2. Eintragungsfähigkeit	160
a. Verfügungsbeschränkungen im Allgemeinen	160
b. Testamentsvollstreckung	161
aa. Meinungsstand	161
bb. Stellungnahme	164
c. Nachlassverwaltung	166
d. Nachlasspflegschaft	166
e. Vor- und Nacherbschaft	167
f. Insolvenzverwaltung	168
<i>II. Dingliche Belastungen</i>	<i>169</i>
1. Inhalt der dinglichen Belastung	169
a. Pfandrecht	169
b. Nießbrauch	170
aa. Mitgliedschaftsrechte	171
bb. Stimmrechtskonflikt	173
cc. Zustimmungserfordernis	174
c. Schlussfolgerungen	175
2. Eintragungsfähigkeit	175
a. Meinungsstand	176
b. Stellungnahme	177
<i>III. Vinkulierung</i>	<i>180</i>
<i>IV. Aufschiebend bedingter Erwerb</i>	<i>181</i>
<i>V. Anteile mit Sonderrechten, verschiedene Anteilsklassen</i>	<i>183</i>
<i>VI. Treuhand</i>	<i>184</i>
<i>VII. Unterbeteiligung</i>	<i>185</i>
<i>VIII. Sonstige schuldrechtliche Vereinbarungen</i>	<i>186</i>

IX. <i>Registratur des Gesellschafterbestands in vergleichbaren ausländischen Gesellschaftsformen</i>	187
1. Österreich (GmbH)	187
2. Schweiz (GmbH)	188
3. England (Ltd.)	190
4. Frankreich (S.à.r.l.)	192
X. <i>Fazit</i>	194
XI. <i>De lege ferenda anzustrebende Erweiterung des Listeninhalts</i>	195
D. Zusammenfassung und Ausblick	199
I. <i>Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse in Thesen</i>	199
1. Einreichungszuständigkeit	199
2. Auslandsbeurkundungen	199
3. Prüfungszuständigkeit der Registergerichte	200
4. Numerus clausus des Inhalts der Gesellschafterliste	200
5. Keine Teilnahme von Zusatzangaben an den Rechtswirkungen gem. § 16 GmbHG	201
6. Verfügungsbefugnis	201
7. Dingliche Belastung	202
8. Schuldrechtliche Vereinbarungen	202
9. Gesellschafterregistratur europäischer Kapitalgesellschaften	202
10. Darstellungstechnische Lösung	203
II. <i>Ausblick</i>	203
Abkürzungen	207
Literatur	211
Sachregister	241