

Beck'sches Formularbuch
GmbH-Recht

Beck'sches Formularbuch GmbH-Recht

Herausgegeben von

Dr. Michael Breyer, LL.M.

Rechtsanwalt in Stuttgart

Dr. Damian Wolfgang Najdecki

Notar in München

Bearbeitet von:

Christoph Baumeister, Notar in München; *Dr. Michael Breyer*, LL.M., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Germar Enders*, Rechtsanwalt in München; *Dr. Thilo Fleck*, LL.M., Rechtsanwalt in Düsseldorf; *Jasmin Frank*, Oberinspektorin i.N. in München; *Dr. Thomas Kilian*, Notar in Aichach; *Dr. Christian Klein-Wiele*, Dipl. Kfm., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Prof. Dr. Rainer Lorz*, LL.M., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Sebastian Matenaer*, Steuerberater in Stuttgart; *Dr. Damian Wolfgang Najdecki*, Notar in München; *Markus Pflieger*, LL.M., Notar, Dipl.-Volksw. und Dipl.-Kfm. in Weiden i. d. Oberpfalz; *Dr. Klaus Pilz*, Rechtsanwalt in Berlin; *Dr. Florian Reinhart*, LL.M., Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Guido Ruegenberg*, LL.M., Rechtsanwalt in Frankfurt am Main; *Sonja Ruttmann*, Rechtsanwältin in München; *Dr. Benedikt von Schorlemer*, LL.M., Rechtsanwalt in Frankfurt am Main; *Dr. Wolfram Sitzenfrey*, Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Daniel Sommer*, Notar in Coburg; *Marion Strümpell*, Notarin in Mindelheim; *Dr. Johannes Stürmer*, Rechtsanwalt in Stuttgart; *Dr. Kai-Klemens Wehlage*, Rechtsanwalt in München

2. aktualisierte und erweiterte Auflage 2024



Zitiervorschläge:
BeckFormB GmbHR/Bearbeiter B.I.1 (Formularzitat)
BeckFormB GmbHR/Bearbeiter B.I.1 Anm. 1 (Anmerkungs zitat)

beck.de

ISBN 978 3 406 66301 7

© 2024 Verlag C.H.Beck oHG
Wilhelmstraße 9, 80801 München
Druck und Bindung: Beltz Grafische Betriebe GmbH
Am Fliegerhorst 8, 99947 Bad Langensalza
Satz: Reemers Publishing Services GmbH, Krefeld
Umschlag: Druckerei C.H.Beck, Nördlingen



chbeck.de/nachhaltig

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

Alle urheberrechtlichen Nutzungsrechte bleiben vorbehalten.
Der Verlag behält sich auch das Recht vor, Vervielfältigungen dieses Werkes
zum Zwecke des Text and Data Mining vorzunehmen.

Vorwort

Seit Erscheinen der ersten Auflage sind fast 15 Jahre vergangen. Die zweite Auflage bringt das Werk auf den Rechtsstand Herbst 2023. Im Rahmen einer umfassenden Aktualisierung und Überarbeitung waren teils grundlegende Änderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen (u.a. BilRuG; Aktienrechtsnovelle 2016; AReG; DiRuG) und höchstrichterlichen Rechtsprechung sowie eine Fülle an neuer Literatur zu berücksichtigen. Alle Formulare und Anmerkungen gehen von dem zum 1. Januar 2024 in Kraft tretenden MoPeG aus.

Am bewährten Konzept der Erstauflage, dem juristischen Berater anhand des Lebenszyklus einer GmbH von der Gründung bis zur Liquidation typische Gestaltungsmöglichkeiten an die Hand zu geben, hat die Neuauflage festgehalten. An zahlreichen für die Beratungspraxis entscheidenden Stellen ergänzt sie die Erstauflage um Muster mit weiteren Gestaltungsmöglichkeiten, die teils auch erst aufgrund veränderter steuerlicher Rahmenbedingungen seit 2009 deutlich an Praxisrelevanz gewonnen haben. Ausgebaut wurden die nunmehr gesondert geführten Kapitel zu Poolverträgen (Kapitel C), zu Beteiligungs-, Gesellschafter- und Joint Venture-Vereinbarungen (Kapitel D) und zu M&A Verträgen (Kapitel F). Neu aufgenommen wurde die Gestaltung von Schenkungsverträgen (vorweggenommene Erbfolge) (Formular E.X) und die Beteiligung von Geschäftsführern am Unternehmen (Kapitel G.X). Bei der Beratung von Familienunternehmen sind die Rechtsformen der GmbH und der GmbH & Co. KG nahezu gleichbedeutend und vielfach hat es der Berater hier mit beiden Rechtsformen zugleich zu tun. In den Abschnitten zur Gestaltung von Gesellschaftsverträgen (Kapitel B.I und P. IV) wurde in der Neuauflage daher ein besonderes Augenmerk darauf gelegt, inwieweit sich die Gesellschaftsverträge beider Rechtsformen trotz der unterschiedlichen gesetzlichen Ausgangslage synchron gestalten lassen. Im spezifisch notariellen Bereich sind besonders die neuen Abschnitte zu Online-Gründung sowie zu Gesellschaftervereinbarungen und Beteiligungsverträgen (Kapitel D) hervorzuheben. Abgerundet wird das Werk durch das neue Kapitel O zur GmbH im Gesellschafterstreit. Da eine praxistaugliche gesellschaftsrechtliche Beratung ohne Berücksichtigung der steuerlichen Folgen kaum möglich ist, versucht die zweite Auflage, diese an den jeweils relevanten Stellen noch stärker mit zu beleuchten.

Bei unseren hochverehrten Kollegen Lorz, Pfisterer und Gerber, deren Konzeption des Formularbuchs als Gründungsherausgeber entscheidend für die überaus erfreuliche Aufnahme der Erstauflage war, und dem Verlag C.H. Beck bedanken wir uns für das Vertrauen, das Werk künftig als Herausgeber betreuen zu dürfen. Auch im Kreis der Autoren gab es einen Generationenwechsel. Neu hinzugekommen sind aus dem Kreis der Notare Marion Strümpell, Dr. Thomas Kilian, Dr. Daniel Sommer und Markus Pflieger, LL.M., und dem der Rechtsanwälte Dr. Thilo Fleck, LL.M., Dr. Christian Klein-Wiele, Dipl.-Kfm., Dr. Klaus Pilz, Dr. Florian Reinhart, LL.M., Sonja Ruttmann, Dr. Wolfram Sitzenfrey, Dr. Johannes Stürner und Dr. Kai-Klemens Wehlage sowie als Steuerberater Dr. Sebastian Matenaer. Zudem konnten wir Frau Oberinspektorin i. N. Jasmin Frank als neue Autorin gewinnen. Bei ihnen allen möchten wir uns sehr herzlich für die Zeit und die Mühe bedanken, die die Arbeit an einem solchen Buch mit sich bringt!

Vorwort

Da dieses Werk von Praktikern für Praktiker maßgeblich vom Dialog lebt, sind wir für jedwede Kritik und Anregungen aus dem Leserkreis dankbar (breyer@hennerkes.de und notar@nk-muc.de). Abschließend bleibt uns zu hoffen, dass auch der Neuauflage die überaus freundliche Aufnahme der ersten Auflage beschieden sein wird.

Stuttgart und München, im Dezember 2023

Michael Breyer
Damian Wolfgang Najdecki

Vorwort zur 1. Auflage

Auch wenn die Schallmauer von einer Millionen GmbHs noch nicht durchbrochen werden konnte, ist die 1892 vom Gesetzgeber ohne geschichtliches Vorbild geschaffene „Gesellschaft mit beschränkter Haftung“ nach wie vor die wichtigste Rechtsform im deutschen Wirtschaftsleben. Ihre große Verbreitung in der Praxis, aber auch ihr breiter Anwendungsbereich führen ebenso wie die gerade in den letzten Jahren zu verzeichnende rapide Fortentwicklung des GmbH-Rechts durch Gesetzgeber und Rechtsprechung zu einem erheblichen Bedarf an Informationen, die auf die Bedürfnisse der gestaltenden Rechtsberatung durch Rechtsanwälte, Notare und Unternehmensjuristen zugeschnitten sind. Pars pro toto ist hier nur das am 1.11.2008 in Kraft getretene „Gesetz zur Modernisierung des GmbH-Rechts und zur Bekämpfung von Missbräuchen (MoMiG)“ mit seinem Ziel einer grundlegenden Modernisierung des GmbH-Rechts bei gleichzeitiger Deregulierung und Flexibilisierung zu nennen.

Vor diesem Hintergrund soll das vorliegende Formularbuch dem juristischen Berater das Rüstzeug verschaffen, um auch unter Zeitdruck belastbare und interessengerechte Lösungen für typische Beratungssachverhalte und Interessenkonstellationen entwickeln und umsetzen zu können. Grundlage hierfür ist die bewährte Verbindung von Formularen zu den einzelnen Themengebieten mit dazugehörigen Anmerkungen zum Hintergrund und zu den Bestandteilen des jeweiligen Formulars sowie zu alternativen Regelungsmöglichkeiten. Gleichzeitig dienen die Anmerkungen aber auch dazu, den rechtlichen Hintergrund der Formulare vertiefend darzustellen, ohne sich dabei freilich in Detailproblemen zu verästelten.

Um die beabsichtigte Praxisnähe zu gewährleisten, wurde bei der Zusammensetzung des Autorenkreises auf eine ausgewogene Mischung aus beratenden Rechtsanwälten, Notaren und Juristen aus der Unternehmenspraxis Wert gelegt. Zwischen den Bearbeitern und Herausgebern hat ein reger Gedankenaustausch stattgefunden. Letztendlich zeichnet aber jeder Autor für die von ihm verfassten Formulare und Anmerkungen allein verantwortlich. Im Hinblick auf die Arbeit mit den in diesem Formularbuch präsentierten Regelungsvorschlägen gelten die Hinweise, die allgemein bei der Verwendung von Vertragsmustern gelten. Vor allem ist vor einer unreflektierten Übernahme der Formulierungsvorschläge zu warnen, die eine individuelle Beratung nicht ersetzen sollen und auch keineswegs können. Die Muster verstehen sich mithin nicht als allgemein gültige Standardlösungen, sondern sind unter Berücksichtigung der konkreten Situation des jeweiligen Einzelfalles anzupassen, zu ergänzen oder zu kombinieren. Eine wie auch immer geartete Gewährleistung für passende Formulierungen können Herausgeber und Autoren der Natur der Sache folgend nicht übernehmen.

Der Aufbau des Werkes folgt im Wesentlichen dem Lebenszyklus einer GmbH von der Gründung bis zur Liquidation und hält für die verschiedenen Lebensstadien typische Formularmuster bereit. Wegen der bestehenden Sachnähe wurde auch der GmbH & Co. KG als Mischform aus Kommanditgesellschaft und GmbH ein eigenes, durchaus umfangreiches Kapitel gewidmet. Auch wenn in den Anmerkungen die gesellschaftsrechtlichen Regelungsaspekte im Vordergrund stehen, wird wegen der bestehenden Wechselwirkungen an den geeigneten Stellen auch immer wieder auf steuerrechtliche Gesichtspunkte eingegangen.

Die äußerst umfangreiche Rechtsprechung und Literatur zum GmbH-Recht konnte ganz weitgehend bis Oktober 2009 berücksichtigt werden. Gleiches gilt für die bis zu diesem Zeitpunkt in Kraft getretenen Gesetze, wobei natürlich vor allem die mit dem

Vorwort zur 1. Auflage

MoMiG für die Gestaltungspraxis verbundenen Änderungen einen breiten Raum in Formularen und Anmerkungen einnehmen. Aber auch die neuen rechtlichen Rahmenbedingungen durch das zum 1.9.2009 als Teil des FGG-Reformgesetzes in Kraft getretene „Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit“ (FamFG), die Jahressteuergesetze 2008 und 2009 sowie das ab dem 1. 1. 2009 geltende Gesetz zur Reform des Erbschaftsteuer- und Bewertungsrechts finden in dem vorliegenden Werk angemessene Berücksichtigung.

Dieses von Praktikern für Praktiker geschriebene Formularbuch lebt von der Resonanz aus dem Kreise seiner Benutzer. Dementsprechend bitten Herausgeber, Autoren und Verlag um Kritik und Anregungen, was in den angestrebten kommenden Auflagen verbessert und ergänzt werden kann.

Last but not least möchten sich die Herausgeber bei allen Autoren für den großen, oftmals zu Lasten der persönlichen Freizeit gehenden persönlichen Einsatz sowie den wechselseitigen Austausch von Know-how im Rahmen der Erstellung dieses Werks bedanken. Dem Verlag und seinem Lektorat (Rechtsanwälte Dr. Thomas Schäfer und Dr. Burkhard Schröder) wird für ihre jederzeit tatkräftige Unterstützung und die sehr gute Betreuung gedankt.

Stuttgart, München und Frankfurt am Main,
im Oktober 2009

Rainer Lorz
Benedikt Pfisterer
Olaf Gerber

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Vorwort zur 1. Auflage	VII
Inhaltsverzeichnis	XIII
Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter	XXIII
Literaturverzeichnis	XXV
Abkürzungsverzeichnis	XXXIII

A. Gründung einer GmbH

I. Vorbemerkungen	1
II. Gewöhnliche Bargründung	6
III. Bargründung im vereinfachten Verfahren (Musterprotokoll, § 2 Abs. 1a GmbHG)	44
IV. Gründung einer Unternehmergesellschaft (haftungsbeschränkt)	53
V. Sachgründung	61
VI. Gründung durch Umwandlung einer AG in eine GmbH mit vorheriger Euro-Umstellung und vereinfachter Kapitalherabsetzung	101
VII. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH	117
VIII. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH durch Anwachsung ..	128
IX. Ausgliederung zur Neugründung aus dem Vermögen eines Einzelkaufmanns	135
X. Erwerb einer Vorrats-GmbH	147

B. Gestaltung des Gesellschaftsvertrags

I. Verschiedene Gesellschaftsvertragstypen	169
II. Besondere Satzungsklauseln	239

C. Schuldrechtliche Nebenabreden, Poolverträge

I. Stimmbindungs-/Poolvertrag	261
II. Gesamtpoolvertrag (ErbStG)	275

D. Beteiligungsverträge, Joint-Venture-Verträge

I. Beteiligungsvertrag und Gesellschaftervereinbarung über Geschäftsanteile an einer GmbH	283
II. Beteiligungsvereinbarung (Venture Capital Seed Finanzierungsrunde)	323
III. Umsetzungsbeschluss	350
IV. Bezugsurkunde zum Beteiligungsvertrag	354
V. Handelsregisteranmeldung	360

VI. Vertrag über eine Joint Venture Gesellschaft in der Rechtsform der GmbH durch zwei Gesellschafter mit jeweils 50-prozentiger Beteiligung	362
--	-----

E. Verfügung über und Einziehung von GmbH-Anteilen

I. Gesellschafterwechsel vor Eintragung	391
II. Teilung und Abtretung eines Geschäftsanteils	397
III. Nießbrauch an einem Geschäftsanteil	416
IV. Verpfändung von GmbH-Geschäftsanteilen	422
V. Treuhand an GmbH-Geschäftsanteilen	445
VI. Erwerb eigener Geschäftsanteile durch die GmbH	454
VII. Zusammenlegung von Geschäftsanteilen	461
VIII. Kaduzierung von GmbH-Geschäftsanteilen wegen nicht rechtzeitiger Einlagenleistung	463
IX. Einziehung von GmbH-Geschäftsanteilen aus wichtigem Grund durch Gesellschafterbeschluss	469
X. Schenkungsvertrag (vorweggenommene Erbfolge)	476

F. Unternehmenskaufverträge

I. Vorbereitende Dokumente	497
II. Unternehmenskaufvertrag über GmbH-Geschäftsanteile	514
III. Unternehmenskaufvertrag über GmbH-Geschäftsanteile (Anteilskauf mit Fixpreis)	562
IV. Besonderheiten bei Kauf/Verkauf einer GmbH & Co. KG	590

G. Geschäftsführung

I. Vorbemerkungen	601
II. Bestellung eines Geschäftsführers durch Beschluss der Gesellschafterversammlung	604
III. Bestellung eines Geschäftsführers im Gesellschaftsvertrag	609
IV. Bestellung eines Geschäftsführers aufgrund eines Benennungsrechts im Gesellschaftsvertrag	611
V. Antrag auf Bestellung eines Geschäftsführers durch das Gericht analog § 29 BGB	614
VI. Anstellungs- und Versorgungsvertrag für einen Geschäftsführer	616
VII. Geschäftsordnung für die Geschäftsführung	644
VIII. Abberufung eines Geschäftsführers durch die Gesellschafterversammlung ..	652
IX. Amtsniederlegung und Eigenkündigung eines Geschäftsführers	656
X. Beteiligung von Geschäftsführern am Unternehmen	659

H. Aufsichtsrat und Beirat

I. Vorbemerkungen	675
II. Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern durch die Gesellschafterversammlung ..	677
III. Geschäftsordnungen	687
IV. Beschlussfassung im Aufsichtsrat	703
V. Niederlegung eines Aufsichtsratsmandats	712

VI. Antrag auf Ergänzungsbestellung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht	714
VII. Antrag auf Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht	718

I. Gesellschafterversammlung

I. Einberufung durch die Gesellschaft	721
II. Einberufungsverlangen einer Minderheit und Einberufung durch und auf Verlangen einer Minderheit	738
III. Stimmrechtsvollmacht	747
IV. Protokolle über Gesellschafterversammlungen	753
V. Beschlussfassung im Umlaufverfahren nach § 48 Abs. 2 GmbHG	767

J. Satzungsänderungen

I. Vorbemerkungen	773
II. Änderungen in der Gründungsphase	778
III. Umfirmierung, Sitzverlegung und Änderung des Geschäftsjahres	784
IV. Neufassung der Satzung	792

K. Kapitalmaßnahmen

I. Barkapitalerhöhung	797
II. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrecht bei größerem Gesellschafterkreis („Bis-zu-Beschluss“)	820
III. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrechtsausschluss	831
IV. Sachkapitalerhöhung	842
V. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Ausgabe neuer Anteile	858
VI. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Erhöhung der Nennbeträge	870
VII. Ordentliche Kapitalherabsetzung	874
VIII. Vereinfachte Kapitalherabsetzung	893
IX. Vereinfachte Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung	900
X. Genehmigtes Kapital	910
XI. Euroumstellung	931

L. Verträge zwischen Gesellschaft und Gesellschaftern, Gesellschafterbürgschaften

I. Darlehensvertrag	941
II. Rangrücktritt	951
III. Forderungsverzicht	958
IV. Gesellschafterbürgschaft	967
V. Patronatserklärung	972

M. Unternehmensverträge – Die GmbH im Konzern

I. Vorbemerkungen	979
II. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	983
III. Teilgewinnabführungsvertrag	1002

Inhaltsübersicht

IV. Betriebspachtvertrag	1011
V. Betriebsführungsvertrag	1022
VI. Änderung eines Unternehmensvertrages	1029
VII. Aufhebung eines Unternehmensvertrages	1032
VIII. Kündigung eines Unternehmensvertrages	1036

N. Auflösung und Liquidation

I. Vorbemerkungen	1041
II. Auflösung der Gesellschaft	1044
III. Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft	1057
IV. Nachtragsliquidation	1063

O. Die GmbH im Gesellschafterstreit

I. Gesellschafterbeschlüsse	1067
II. Einstweiliger Rechtsschutz	1079
III. Antrag gemäß § 51b GmbHG	1089
IV. Ausschließungsklage	1093
V. Auflösungsklage	1096
VI. Antrag Nachtragsliquidation	1098

P. GmbH & Co. KG

I. Vorbemerkungen	1101
II. Gründungsprotokoll und -vertrag der Komplementär-GmbH (einfache Version)	1106
III. Gründungsvertrag der Kommanditgesellschaft	1113
IV. Gesellschaftsverträge der GmbH & Co. KG	1120
V. Handelsregisteranmeldungen	1213
Sachregister	1217

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Vorwort zur 1. Auflage	VII
Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter	XXIII
Literaturverzeichnis	XXV
Abkürzungsverzeichnis	XXXIII

A. Gründung einer GmbH

I. Vorbemerkungen	1
II. Gewöhnliche Bargründung	6
1. Vollmacht zur Gründung	6
2. Gründungsurkunde	9
3. Liste der Gesellschafter	27
4. Anfrage an die IHK zur Unbedenklichkeit der Firma	29
5. Handelsregisteranmeldung	30
6. Gründungsurkunde im Onlineverfahren	36
7. Handelsregisteranmeldung im Online-Verfahren	40
8. Kaskadengründung	41
III. Bargründung im vereinfachten Verfahren (Musterprotokoll, § 2 Abs. 1a GmbHG)	44
1. Vorbemerkungen	44
2. Gründungsurkunde unter Verwendung des gesetzlichen Musterprotokolls	45
3. Handelsregisteranmeldung	50
IV. Gründung einer Unternehmergeellschaft (haftungsbeschränkt)	53
1. Vorbemerkungen	53
2. Gründungsurkunde	54
3. Handelsregisteranmeldung	58
V. Sachgründung	61
1. Vorbemerkungen	61
2. Gründungsvollmacht (Notarielle Beglaubigung)	66
3. Gründungsvollmacht (Notarielle Beurkundung)	67
4. Gründungsurkunde nebst Festsetzung der Sacheinlagen im Gesellschaftsvertrag, Sachgründung mit Betriebsteil und Grundstück	69
5. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Unternehmensteiles	80
6. Einbringungsvertrag hinsichtlich eines Grundstücks	87
7. Gründungsurkunde nebst Festsetzung der Sacheinlagen im Gesellschaftsvertrag, Ein-Mann-Sachgründung mit Einbringung Einzelunternehmen und dinglicher Erfüllung	92
8. Sachgründungsbericht	94
9. Werthaltigkeitsbescheinigung	97
10. Handelsregisteranmeldung	98
VI. Gründung durch Umwandlung einer AG in eine GmbH mit vorheriger Euro-Umstellung und vereinfachter Kapitalherabsetzung	101
1. Vorbemerkungen	101
2. Euroumstellungs-, Kapitalherabsetzungs- und Umwandlungsbeschluss	102

3. Liste der Gesellschafter	113
4. Handelsregisteranmeldung	113
VII. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH	117
1. Umwandlungsbeschluss	117
2. Sachgründungsbericht der Gründer	123
3. Liste der Gesellschafter	125
4. Handelsregisteranmeldung	125
VIII. Umwandlung einer GmbH & Co. KG in eine GmbH durch Anwachsung ..	128
1. Kapitalerhöhungsbeschluss	128
2. Übernahmeerklärungen	130
3. Einbringungs-Übertragungsvertrag	130
4. Liste der Übernehmer	132
5. Liste der Gesellschafter	132
6. Handelsregisteranmeldung bei der GmbH	132
7. Handelsregisteranmeldung bei der KG	133
IX. Ausgliederung zur Neugründung aus dem Vermögen eines Einzelkauf- manns	135
1. Ausgliederungsplan	135
2. Gründungsbericht des Gründers	140
3. Liste der Gesellschafter	142
4. Handelsregisteranmeldung für die neugegründete aufnehmende GmbH	142
5. Handelsregisteranmeldung für das einzelkaufmännische Unternehmen	144
X. Erwerb einer Vorrats-GmbH	147
1. Kauf- und Abtretungsvertrag	147
2. Liste der Gesellschafter	154
3. Protokoll der Gesellschafterversammlung über die Abberufung und Bestellung von Geschäftsführern	155
4. Notarielle Niederschrift der Gesellschafterversammlung über Satzungs- änderungen	156
5. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	160
6. Bestätigung des Kreditinstituts	160
7. Handelsregisteranmeldung	161

B. Gestaltung des Gesellschaftsvertrags

I. Verschiedene Gesellschaftsvertragstypen	169
1. Satzung einer 100 % Tochtergesellschaft	169
2. Satzung einer Einmann-GmbH	174
3. Satzung einer Mehrpersonen-GmbH	192
4. Satzung einer Mehrpersonen-GmbH (mit beschließendem Beirat)	223
II. Besondere Satzungsklauseln	239
1. Güterstands- und Pflichtteilklausel	239
2. Disquotale und zeitlich versetzte Gewinnausschüttung, personen- gebundene Rücklagenkonten	243
3. Schiedsklausel	247
4. Mediationsklausel	250
5. Vorerwerbsrecht, Mitveräußerungsrecht, Mitveräußerungspflicht	251
6. Ergänzung Gesellschaftsvertrag bei Implementierung eines beratenden Beirats	258

C. Schuldrechtliche Nebenabreden, Poolverträge

I. Stimmbindungs-/Poolvertrag 261
 II. Gesamtpoolvertrag (ErbStG) 275

D. Beteiligungsverträge, Joint-Venture-Verträge

I. Beteiligungsvertrag und Gesellschaftervereinbarung über Geschäftsanteile
 an einer GmbH 283
 II. Beteiligungsvereinbarung (Venture Capital Seed Finanzierungsrunde) 323
 III. Umsetzungsbeschluss 350
 IV. Bezugsurkunde zum Beteiligungsvertrag 354
 V. Handelsregisteranmeldung 360
 VI. Vertrag über eine Joint Venture Gesellschaft in der Rechtsform der GmbH
 durch zwei Gesellschafter mit jeweils 50-prozentiger Beteiligung 362

E. Verfügung über und Einziehung von GmbH-Anteilen

I. Gesellschafterwechsel vor Eintragung 391
 1. Änderung des Gesellschaftsvertrages 391
 2. Handelsregisteranmeldung 395
 II. Teilung und Abtretung eines Geschäftsanteils 397
 1. Veräußerungs- und Abtretungsvertrag eines Teilgeschäftsanteils 397
 2. Gesellschafterbeschluss über die Teilung und Zustimmung zur
 Abtretung 408
 3. Liste der Gesellschafter nach § 40 Abs. 2 GmbHG 409
 4. Notarielle Bescheinigung gem. § 40 Abs. 2 S. 2 GmbHG 412
 5. Vollmacht zum Verkauf und zur Abtretung eines Geschäftsanteils 413
 III. Nießbrauch an einem Geschäftsanteil 416
 IV. Verpfändung von GmbH-Geschäftsanteilen 422
 1. Verpfändungsvertrag 422
 2. Verpfändungsanzeige durch den beurkundenden Notar 439
 3. Ankündigung der öffentlichen Versteigerung gemäß §§ 1235 ff. BGB ... 440
 V. Treuhand an GmbH-Geschäftsanteilen 445
 VI. Erwerb eigener Geschäftsanteile durch die GmbH 454
 1. Kauf- und Abtretungsvertrag 454
 2. Liste der Gesellschafter 459
 VII. Zusammenlegung von Geschäftsanteilen 461
 1. Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung 461
 2. Liste der Gesellschafter 462
 VIII. Kaduzierung von GmbH-Geschäftsanteilen wegen nicht rechtzeitiger Ein-
 lagenleistung 463
 1. Einzahlungsaufforderung an die Gesellschafter 463
 2. Nachfristsetzung an säumige Gesellschafter 464
 3. Ausschlusserklärung (Kaduzierung) 465
 4. Ankündigung der öffentlichen Versteigerung 467
 IX. Einziehung von GmbH-Geschäftsanteilen aus wichtigem Grund durch Ge-
 sellschafterbeschluss 469
 1. Niederschrift über die außerordentliche Gesellschafterversammlung 469
 2. Gesellschafterliste 475
 X. Schenkungsvertrag (vorweggenommene Erbfolge) 476

F. Unternehmenskaufverträge

I. Vorbereitende Dokumente 497
 1. Vertraulichkeitsvereinbarung 497
 2. Letter of Intent/Term Sheet 502
 3. Due Diligence Checkliste (kurz) 508
II. Unternehmenskaufvertrag über GmbH-Geschäftsanteile 514
III. Unternehmenskaufvertrag über GmbH-Geschäftsanteile (Anteilskauf mit Fixpreis) 562
IV. Besonderheiten bei Kauf/Verkauf einer GmbH & Co. KG 590

G. Geschäftsführung

I. Vorbemerkungen 601
II. Bestellung eines Geschäftsführers durch Beschluss der Gesellschafterversammlung 604
 1. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung 604
 2. Handelsregisteranmeldung 606
III. Bestellung eines Geschäftsführers im Gesellschaftsvertrag 609
 1. Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag 609
 2. Handelsregisteranmeldung 610
IV. Bestellung eines Geschäftsführers aufgrund eines Benennungsrechts im Gesellschaftsvertrag 611
 1. Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag 611
 2. Ausübung des Benennungsrechts 612
 3. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung 613
 4. Handelsregisteranmeldung 613
V. Antrag auf Bestellung eines Geschäftsführers durch das Gericht analog § 29 BGB 614
VI. Anstellungs- und Versorgungsvertrag für einen Geschäftsführer 616
 1. Anstellungsvertrag für einen Fremd-Geschäftsführer 616
 2. Versorgungszusage für einen Fremd-Geschäftsführer 626
 3. Anstellungsvertrag für einen beherrschenden Gesellschafter-Geschäftsführer 633
 4. Aufhebungsvertrag zum Geschäftsführer-Anstellungsvertrag 638
VII. Geschäftsordnung für die Geschäftsführung 644
VIII. Abberufung eines Geschäftsführers durch die Gesellschafterversammlung .. 652
 1. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung 652
 2. Handelsregisteranmeldung 654
IX. Amtsniederlegung und Eigenkündigung eines Geschäftsführers 656
 1. Niederlegungsschreiben 656
 2. Handelsregisteranmeldung 658
X. Beteiligung von Geschäftsführern am Unternehmen 659
 1. Echte Kapitalbeteiligung 659
 2. Virtuelle Beteiligung 663
 3. Bonusbank 671

H. Aufsichtsrat und Beirat

I. Vorbemerkungen 675
II. Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern durch die Gesellschafterversammlung .. 677
 1. Einladung zur Gesellschafterversammlung 677

2. Auszug aus dem Protokoll der Gesellschafterversammlung	680
3. Beschluss des Aufsichtsrats mit Wahl des Vorsitzenden und seines Stellvertreters	682
4. Einreichung der Liste der Aufsichtsratsmitglieder zum Handelsregister	685
III. Geschäftsordnungen	687
1. Geschäftsordnung für einen freiwilligen Aufsichtsrat	687
2. Geschäftsordnung für einen paritätisch mitbestimmten Aufsichtsrat	695
3. Geschäftsordnung für den Beirat	700
IV. Beschlussfassung im Aufsichtsrat	703
1. Einberufung einer Aufsichtsratssitzung	703
2. Protokoll einer Sitzung des Aufsichtsrats	705
3. Schriftliche Stimmabgabe eines Aufsichtsratsmitglieds	708
4. Protokoll einer Beschlussfassung des Aufsichtsrats außerhalb einer Sitzung	709
V. Niederlegung eines Aufsichtsratsmandats	712
VI. Antrag auf Ergänzungsbestellung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht	714
VII. Antrag auf Abberufung eines Aufsichtsratsmitglieds durch das Gericht	718

I. Gesellschafterversammlung

I. Einberufung durch die Gesellschaft	721
1. Einberufung einer ordentlichen Gesellschafterversammlung durch die Geschäftsführung	721
2. Einberufung einer außerordentlichen Gesellschafterversammlung durch die Geschäftsführung	731
3. Einberufung einer Gesellschafterversammlung durch den mitbestimm- ten Aufsichtsrat	732
4. Einberufung einer wiederholten Gesellschafterversammlung	733
5. Mitteilung über die ergänzende Aufnahme eines Tagesordnungs- punktes	734
6. Verlegung einer Gesellschafterversammlung	735
7. Absage einer Gesellschafterversammlung	736
II. Einberufungsverlangen einer Minderheit und Einberufung durch und auf Verlangen einer Minderheit	738
1. Einberufungsverlangen einer Gesellschafterminderheit	738
2. Einberufung durch die Gesellschaft auf Grund des Einberufungsver- langens der Gesellschafterminderheit	740
3. Einberufung durch eine Gesellschafterminderheit	741
4. Verlangen einer Gesellschafterminderheit auf Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes	743
5. Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes auf Grund des Verlangens der Gesellschafterminderheit	744
6. Ankündigung eines weiteren Tagesordnungspunktes durch eine Gesell- schafterminderheit	745
III. Stimmrechtsvollmacht	747
1. Stimmrechtsvollmacht (privatschriftlich)	747
2. Weite Stimmrechtsvollmacht (notariell beglaubigt)	751
IV. Protokolle über Gesellschafterversammlungen	753
1. Privatschriftliches Protokoll über eine Gesellschafterversammlung	753
2. Privatschriftliches Protokoll über eine Vollversammlung	755
3. Privatschriftliches Protokoll über die Beschlussfassung bei der Ein- Mann-GmbH	756

4. Notarielles Protokoll über eine Gesellschafterversammlung in Form der Tatsachenbeurkundung	757
5. Notarielles Protokoll über eine Gesellschafterversammlung in Form der Beurkundung von Willenserklärungen	764
V. Beschlussfassung im Umlaufverfahren nach § 48 Abs. 2 GmbHG	767
1. Aufforderung zur schriftlichen Stimmabgabe	767
2. Schriftliche Stimmabgabe	770
3. Mitteilung des Abstimmungsergebnisses	771

J. Satzungsänderungen

I. Vorbemerkungen	773
II. Änderungen in der Gründungsphase	778
1. Niederschrift über die Satzungsänderung vor Eintragung der Gesell- schaft	778
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	780
3. Liste der Gesellschafter	781
4. Anmeldung zum Handelsregister	781
III. Umfirmierung, Sitzverlegung und Änderung des Geschäftsjahres	784
1. Niederschrift über die Gesellschafterversammlung	784
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	788
3. Anmeldung der Satzungsänderungen zum Handelsregister	789
IV. Neufassung der Satzung	792
1. Niederschrift über die Gesellschafterversammlung (Tatsachenprotokoll nach §§ 36, 37 BeurkG)	792
2. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	794
3. Anmeldung der Satzungsneufassung zum Handelsregister	795

K. Kapitalmaßnahmen

I. Barkapitalerhöhung	797
1. Erhöhungsbeschluss	797
2. Übernahmeerklärung	807
3. Liste der Übernehmer	810
4. Liste der Gesellschafter	812
5. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	814
6. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	815
II. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrecht bei größerem Gesellschafterkreis („Bis-zu-Beschluss“)	820
1. Einberufung der Gesellschafterversammlung	820
2. Erhöhungsbeschluss	822
3. Aufforderung zur Ausübung des Bezugsrechts	825
4. Übernahmeerklärung	826
5. Liste der Übernehmer	827
6. Liste der Gesellschafter	828
7. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	829
8. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	829
III. Barkapitalerhöhung mit Bezugsrechtsausschluss	831
1. Einberufung der Gesellschafterversammlung	831
2. Erhöhungsbeschluss	836
3. Übernahmeerklärung	839
4. Liste der Übernehmer	839

5. Liste der Gesellschafter	840
6. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	840
7. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	840
IV. Sachkapitalerhöhung	842
1. Erhöhungsbeschluss	842
2. Übernahmeerklärung	846
3. Einbringungsvertrag	848
4. Liste der Übernehmer	851
5. Liste der Gesellschafter	852
6. Notarieller Bestätigungsvermerk nach § 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG	854
7. Handelsregisteranmeldung	854
V. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Ausgabe neuer Anteile	858
1. Erhöhungsbeschluss	858
2. Liste der Übernehmer	864
3. Liste der Gesellschafter	865
4. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	865
5. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	866
VI. Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln – Erhöhung der Nennbeträge	870
1. Erhöhungsbeschluss	870
2. Liste der Übernehmer	871
3. Liste der Gesellschafter	872
4. Notarbescheinigung (§ 54 Abs. 1 S. 2 GmbHG)	872
5. Handelsregisteranmeldung der Kapitalerhöhung	873
VII. Ordentliche Kapitalherabsetzung	874
1. Vorbemerkungen	874
2. Kapitalherabsetzungsbeschluss mit Nennbetragsherabsetzung der Geschäftsanteile	875
3. Kapitalherabsetzungsbeschluss, Kombination von Nennbetragsherabsetzung und Zusammenlegung von Geschäftsanteilen	882
4. Kapitalherabsetzungsbeschluss, „Bis-zu“-Beschluss	885
5. Kapitalherabsetzungsbeschluss in Verbindung mit Einziehung eines Geschäftsanteils	887
6. Bekanntmachung der Kapitalherabsetzung in den Gesellschaftsblättern	889
7. Besondere Mitteilung an die bekannten Gesellschaftsgläubiger	890
8. Handelsregisteranmeldung der Kapitalherabsetzung	891
VIII. Vereinfachte Kapitalherabsetzung	893
1. Vorbemerkungen	893
2. Beschluss der Gesellschafterversammlung	893
3. Notarielle Satzungsbescheinigung	898
4. Notariell bescheinigte Gesellschafterliste	898
5. Handelsregisteranmeldung der vereinfachten Kapitalherabsetzung	898
IX. Vereinfachte Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung	900
1. Vorbemerkungen	900
2. Übernahmeerklärung	901
3. Beschluss der Gesellschafterversammlung	903
4. Notarielle Satzungsbescheinigung	907
5. Übernehmerliste	908
6. Notariell bescheinigte Gesellschafterliste	908
7. Handelsregisteranmeldung der vereinfachten Kapitalherabsetzung unter gleichzeitiger Kapitalerhöhung	908
X. Genehmigtes Kapital	910
1. Vorbemerkungen	910
2. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Standardfassung	911

3. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals, Ausführlichere Fassung	914
4. Beschluss der Gesellschafterversammlung über die Schaffung genehmigten Kapitals für eine konkrete Übernahmemaßnahme – Auszug aus der notariellen Niederschrift	917
5. Handelsregisteranmeldung	917
6. Beschluss der Geschäftsführung über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Bareinlagen	919
7. Übernahme einer Bareinlage	922
8. Handelsregisteranmeldung	922
9. Beschluss der Geschäftsführung über die Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital gegen Sacheinlagen	924
10. Einbringungsvertrag über eine Forderung	926
11. Übernahmeerklärung	928
12. Handelsregisteranmeldung	929
XI. Euromstellung	931
1. Gesellschafterbeschluss über die rein rechnerische Umstellung auf Euro	931
2. Handelsregisteranmeldung (rein rechnerische Umstellung auf Euro)	933
3. Notarielle Niederschrift der Gesellschafterversammlung über Euromstellung und Kapitalerhöhung zur Glättung	934
4. Handelsregisteranmeldung (Euromstellung mit Kapitalerhöhung durch Einlagen zur Glättung)	938

L. Verträge zwischen Gesellschaft und Gesellschaftern, Gesellschafterbürgschaften

I. Darlehensvertrag	941
II. Rangrücktritt	951
III. Forderungsverzicht	958
1. Forderungsverzicht ohne Besserungsschein	958
2. Forderungsverzicht mit Besserungsschein	961
IV. Gesellschafterbürgschaft	967
V. Patronatserklärung	972
1. Weiche Patronatserklärung	972
2. Harte Patronatserklärung	975

M. Unternehmensverträge – Die GmbH im Konzern

I. Vorbemerkungen	979
II. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	983
1. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	983
2. Zustimmungsbeschluss der abhängigen Gesellschaft	998
3. Zustimmungsbeschluss der herrschenden Gesellschaft	999
4. Anmeldung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages	1000
III. Teilgewinnabführungsvertrag	1002
1. Vertrag über eine stille Beteiligung	1002
2. Zustimmungsbeschluss der Gesellschafterversammlung	1010
3. Handelsregisteranmeldung	1010
IV. Betriebspachtvertrag	1011
1. Betriebspachtvertrag	1011
2. Zustimmungsbeschluss der Gesellschafterversammlung	1021
3. Handelsregisteranmeldung	1021

V. Betriebsführungsvertrag	1022
1. Betriebsführungsvertrag	1022
2. Zustimmungsbeschluss der Gesellschafterversammlung	1028
3. Handelsregisteranmeldung	1028
VI. Änderung eines Unternehmensvertrages	1029
VII. Aufhebung eines Unternehmensvertrages	1032
VIII. Kündigung eines Unternehmensvertrages	1036

N. Auflösung und Liquidation

I. Vorbemerkungen	1041
II. Auflösung der Gesellschaft	1044
1. Gesellschafterbeschluss mit Bestellung der Liquidatoren	1044
2. Handelsregisteranmeldung des Auflösungsbeschlusses und der Bestellung der Liquidatoren	1048
3. Bekanntmachung der Auflösung und Aufforderung an die Gläubiger zur Anmeldung ihrer Ansprüche	1053
4. Handelsregisteranmeldung der Beendigung der Liquidation	1054
III. Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft	1057
1. Gesellschafterbeschluss über die Fortsetzung der Gesellschaft	1057
2. Handelsregisteranmeldung für die Fortsetzung der aufgelösten Gesellschaft	1059
IV. Nachtragsliquidation	1063

O. Die GmbH im Gesellschafterstreit

I. Gesellschafterbeschlüsse	1067
1. Anfechtungsklage	1067
2. Nichtigkeitsfeststellungsklage	1073
3. Feststellungsklage	1076
II. Einstweiliger Rechtsschutz	1079
1. Einstweiliger Rechtsschutz gegen Beschlussfassung	1079
2. Einstweiliger Rechtsschutz nach Beschlussfassung	1082
3. Widerspruch zur Liste	1084
4. Sicherung der Gesellschafterrechte	1086
III. Antrag gemäß § 51b GmbHG	1089
IV. Ausschließungsklage	1093
V. Auflösungsklage	1096
VI. Antrag Nachtragsliquidation	1098

P. GmbH & Co. KG

I. Vorbemerkungen	1101
II. Gründungsprotokoll und -vertrag der Komplementär-GmbH (einfache Version)	1106
1. Gründungsprotokoll	1106
2. Satzung der Einmann-Komplementär-GmbH	1109
III. Gründungsvertrag der Kommanditgesellschaft	1113

Inhaltsverzeichnis

IV. Gesellschaftsverträge der GmbH & Co. KG	1120
1. Gesellschaftsvertrag einer mehrgliedrigen GmbH & Co. KG	1120
2. Gesellschaftsvertrag einer mehrgliedrigen GmbH & Co. KG (Einheitsgesellschaft, mit Beirat)	1184
V. Handelsregisteranmeldungen	1213
1. Handelsregisteranmeldung der GmbH & Co. KG	1213
2. Handelsregisteranmeldung der Komplementär-GmbH	1215
Sachregister	1217

Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter

Im Einzelnen haben bearbeitet:

Christoph Baumeister Notar Christoph Baumeister München	N.
Dr. Michael Breyer, LL.M. Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz Stuttgart	B.I.; B.II.1, 2, 5; G.X.; P.
Dr. Germar Enders Reed Smith LLP München	B.II.6; D.VI.; H.
Dr. Thilo Fleck, LL.M. Berner Fleck Wettich Düsseldorf	F.I.; F.III.; F.IV.
Jasmin Frank Notare Dr. Najdecki und Kroier München	A.I.–A.II.; I.
Dr. Thomas Kilian Notare Dr. Kilian & Riedel Aichach	A.VI.–A.IX.
Dr. Christian Klein-Wiele, Dipl.-Kfm. Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz Stuttgart	C.
Prof. Dr. Rainer Lorz, LL.M. Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz Stuttgart	P.
Dr. Sebastian Matenaer Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz Stuttgart	B.II.2; G.X.
Dr. Damian Wolfgang Najdecki Notare Dr. Najdecki und Kroier München	A.I.–A.V.; E.III.; E.VIII.–E.IX.; K.IV.; K.VII.–K.IX.
Markus Pflieger, LL.M. Notare Dr. Schiffner & Pflieger Weiden i.d. Oberpfalz	A.X.; E.I.–E.II.; E.IV.–E.VII.
Dr. Klaus Pilz Deloitte Legal Berlin	M.

Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter

Dr. Florian Reinhart, LL.M. Hennerkes, Kirchdörfer & Lorz Stuttgart	E.X.; G.I.–G.V.; G.VII.–G.IX.;
Dr. Guido Ruegenberg, LL.M. ADVANT Beiten Frankfurt am Main	L.
Sonja Ruttmann Gibson, Dunn & Crutcher München	B.II.6; D.VI.; H.
Dr. Benedikt von Schorlemer, LL.M. Ashurst LLP Frankfurt am Main	D.I.; F.II.
Dr. Wolfram Sitzenfrei Kasper Knacke Stuttgart	G.VI.
Dr. Daniel Sommer Notare Dr. Müller & Dr. Sommer Coburg	D.II.–D.V.; K.I.; K.X.–K.XI.
Marion Strümpell Notarin Marion Strümpell Mindelheim	J.; K.II.–K.III; K.V.–K.VI.
Dr. Johannes Stürner Graf Kanitz, Schüppen & Partner Stuttgart	B.II.3–B.II.4; O.
Dr. Kai-Klemens Wehlage honert München München	D.II.–D.V.