FORUM ARBEITS- UND SOZIALRECHT

Herausgegeben von
Prof. Dr. Meinhard Heinze und Prof. Dr. Horst Konzen

Band 12

Die Haftung der Treuhandanstalt für Sozialplanansprüche der Arbeitnehmer

Andrea Robben-Vahrenhold

Centaurus Verlag & Media UG 1995

Die Deutsche Bibliothek – CIP-Einheitsaufnahme

Robben-Vahrenhold, Andrea:

Die Haftung der Treuhandanstalt für Sozialplanansprüche der Arbeitnehmer / Andrea Robben-Vahrenhold. – Pfaffenweiler :

Centaurus-Verl.-Ges., 1995

(Forum Arbeits- und Sozialrecht ; Bd. 12)

Zugl.: Münster (Westfalen), Univ., Diss., 1994

ISBN 978-3-89085-998-9 ISBN 978-3-86226-364-6 (eBook)

DOI 10.1007/978-3-86226-364-6

NE: GT

ISSN 0936-028X * D 6

Alle Rechte, insbesondere das Recht der Vervielfältigung und Verbreitung sowie der Übersetzung, vorbehalten. Kein Teil des Werkes darf in irgendeiner Form (durch Fotokopie, Mikrofilm oder ein anderes Verfahren) ohne schriftliche Genehmigung des Verlages reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden.

© CENTAURUS-Verlagsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Pfaffenweiler 1995

Satz: Vorlage der Autorin

Vorwort

Die Arbeit hat dem Fachbereich Rechtswissenschaften der Westfälischen Wilhelms-Universität zu Münster im Wintersemester 1993/94 als Dissertation vorgelegen. Rechtsprechung und Schrifttum wurden bis Januar 1994 berücksichtigt.

Mein besonderer Dank gilt meinem Doktorvater, Herrn Prof. Dr. Meinhard Heinze, der die Arbeit durch ständige Gesprächsbereitschaft gefördert hat. Mein weiterer Dank gilt Herrn Prof. Dr. Wilfried Schlüter für die Übernahme des Zweitgutachtens und die umgehende Erstellung seines Votums.

Weiterhin danke ich meinem Ehemann Dr. Olaf Vahrenhold sowie meinen Eltern, ohne deren tatkräftige Unterstützung diese Arbeit nicht hätte entstehen können.

Ihnen widme ich diese Arbeit.

Radebeul, im September 1994

Andrea Robben-Vahrenhold

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	1
 Kapitel 1	
Die Treuhandanstalt und Sozialplanpflicht im Zuge ihrer Aufgabenerfüllung nach dem Treuhandgesetz	2
 A. Darstellung der Entwicklung, Organisation und Aufgaben der Treuhandanstalt	2
 I. Die Treuhandanstalt und ihre Aufgaben unter Berücksichtigung der UmwandlungsVO	2
1. Entstehung der Treuhandanstalt	2
2. Erlaß und Intention der UmwandlungsVO	2
 II. Organisation und gesetzlicher Auftrag nach Erlaß des Treuhandgesetzes	3
1. Organisation nach dem 01.07.1990	5
a) Stellung der Treuhandanstalt	5
b) Organe der Treuhandanstalt	5
aa) Der Vorstand	5
bb) Der Verwaltungsrat	6
c) Niederlassungen der Treuhandanstalt	6
d) Gesellschaft zur Privatisierung des Handels	7
2. Aufgaben der Treuhandanstalt	7
a) Privatisierung, Sanierung, Entflechtung und Stilllegung	7
b) Weitere Aufgaben aufgrund des Einigungsvertrags und Hemmnisbeseitigungsgesetz	9
3. Zukünftige Gestalt der Treuhandanstalt	9
 B. Der Sozialplan des Betriebsverfassungsgesetzes 1972 unter Berücksichtigung der besonderen Situation in den neuen Bundesländern	10
 I. Grundzüge der Sozialplanregelungen	10
1. Voraussetzungen	10
2. Zweck des Sozialplans	11
3. Inhalt und Umfang	12
a) Allgemeine Grundsätze	12
	VII

b) Besonderheiten im Konzern	13
4. Haftung für Sozialplanansprüche	14
II. Berücksichtigung der besonderen wirtschaftlichen und rechtlichen Situation in den neuen Bundesländern	14
1. Rechtsgeschäftlicher Betriebsübergang - Betriebsänderung?	15
a) Allgemeine Voraussetzungen	15
b) Einordnung unter Berücksichtigung der Rechtsprechung des BAG	18
c) Ausschluß der Anwendbarkeit des § 613 a BGB auf Privatisierungen von Treuhandunternehmen	18
d) Veräußerung im Gesamtvollstreckungsverfahren bei zeitweiser Aussetzung des § 613 a BGB.	20
2. Unternehmensspaltung nach dem SpTrUG - Betriebsänderung?	20
a) Zweck des SpTrUG	21
b) Formen der Spaltung	21
c) Gefahren der Spaltung	22
d) Spaltung als beteiligungspflichtige Angelegenheit	23
aa) Rechtsprechung des BAG	23
bb) Anwendung dieser Rechtsprechung auf Spaltungen nach dem SpTrUG	24
III. Nichtsozialplanpflichtige Betriebsänderung bei Neugründung	25
C. Sozialplanpraxis der Treuhandanstalt	26
I. Die Sozialplanrichtlinien	26
1. Umfang der Sozialplanleistungen	27
a) Grundsätze für die von den Treuhandunternehmen selbst finanzierten Sozialpläne	27
b) Grundsätze für die von der Treuhandanstalt finanzierten Sozialpläne	27
c) Sog. Splitting-Modell	29
2. Die sozialplanberechtigten Personen	29
II. Wirksamkeit überbetrieblicher Regelungen	31
1. Rechtsnatur der Gemeinsamen Erklärung	32
a) Tarifvertrag	32
b) Schuldrechtlicher Vertrag	33

2. Rechtsnatur der Richtlinien der Treuhandanstalt für Sozialpläne	34
 Kapitel 2	
Konzernrechtliche Haftungsrisiken der Treuhandanstalt für Sozialplanansprüche	35
A. Einführung	35
B. Die Treuhandanstalt an der Spitze eines Konzerns?	36
I. Generelle konzernrechtliche Haftungstatbestände	36
1. Die Verlust- und Nachteilsausgleichsansprüche der §§ 302, 311, 317 AktG	37
a) Der Nachteilsausgleichsanspruch der §§ 311, 317 AktG analog bzw. wegen Treuepflichtverletzung	37
b) Der Ausgleichsanspruch nach § 302 AktG analog	38
2. Die Ausfallhaftung nach § 303 AktG analog	39
II. Treuhandanstalt - herrschendes Unternehmen eines Konzerns?	40
1. Treuhandunternehmensverbund und Konzern	40
a) Konzernrecht und öffentliche Hand	40
b) Treuhandanstalt und konzernrechtlicher Unternehmensbegriff	43
aa) Der Unternehmensbegriff des § 15 AktG	43
bb) Folgerungen für die Treuhandanstalt	45
2. Die Treuhandanstalt als herrschendes Unternehmen (§ 17 AktG)	47
3. Zusammenfassung der Treuhandunternehmen unter einheitlicher Leitung der Treuhandanstalt (§ 18 AktG)	47
a) Konzernvermutung des § 18 Abs. 1 S. 1 AktG	48
b) Widerlegung der Konzernvermutung?	48
4. Zwischenergebnis	50
III. Haftungsfolgen der Treuhandanstalt bei qualifizierter faktischer Konzernierung	51
1. Voraussetzungen des qualifizierten faktischen Konzerns und seine Abgrenzung zum einfachen Konzern	51
2. Die Einordnung der Treuhandanstalt	53
a) Dauernde und umfassende Leitung	54

aa) Zentrale Finanzplanung	55
bb) Zustimmungspflichtige Geschäfte	56
b) Beeinträchtigung der Eigeninteressen der abhängigen Gesellschaft	57
3. Beurteilung der Entscheidung des Kreisgerichts Erfurt unter Einbeziehung der TBB-Entscheidung des BGH	58
4. Zwischenergebnis	59
 IV. Haftung der Treuhandanstalt im einfachen faktischen Konzern	 60
 V. Vorläufiges Ergebnis	 62
 C. Der Sozialplan im Konzern	 63
I. Einführung	64
II. Die Rechtsprechung des BAG zu § 16 BetrAVG im Zusammenhang mit einer Konzernlage	65
1. Urteil vom 18.05.1981	65
2. Urteil vom 14.02.1989	66
3. Urteil vom 18.04.1989	67
4. Urteil vom 28.04.1992	67
III. Anpassung im Konzern und Erforderlichkeit eines besonderen Zurechnungsgrundes	69
1. Notwendigkeit einer Legitimation für die Mitberücksichtigung der Konzernlage	69
2. "Vollständige, wirtschaftliche Abhängigkeit" als taugliche Voraussetzung einer konzernweiten Anpassungsprüfung?	71
IV. Konzernweite Sozialplandotierung und Grundsätze der konzernweiten Anpassungsprüfung	73
1. Übertragung der Grundsätze unter Berücksichtigung etwaiger Unterschiede	74
2. Art der Mitberücksichtigung	75
a) Konzernrechtlicher Verlustausgleich als Anknüpfungspunkt für die wirtschaftliche Vertretbarkeit	75

b) Der Konzern als Maßstab für die Beurteilung der wirtschaftlichen Vertretbarkeit	76
V. Mitberücksichtigung im einfachen faktischen Konzern	77
VI. Ergebnis bzgl. einer konzernweiten Sozialplandotierung	78
VII. Übertragung der Grundsätze auf den Treuhandkonzern	79
D. Bedeutung des § 28 a EGAktG unter Berücksichtigung der gewonnenen Ergebnisse	80
I. Verfassungsrechtliche Bedenken	81
II. Anwendung auch auf den GmbH-Konzern?	82
E. Ergebnis bzgl. einer Konzernhaftung für Sozialplanansprüche	82
Kapitel 3	
Haftung der Treuhandanstalt aufgrund der sog. Durchgriffshaftung	83
A. Einleitung	83
B. Stand der Durchgriffsdiskussion in Literatur und Rechtsprechung	84
I. Theorien zum Durchgriff	84
1. Subjektive Mißbrauchslehre von Serick	84
2. Objektive Mißbrauchslehre	85
3. Normanwendungs- bzw. Normzwecklehre	85
4. Weitere Ansichten	86
II. Rechtsprechung des BGH zum Durchgriff	87
III. Haftungsdurchgriff und Zurechnungsdurchgriff	88
C. Haftungsrisiken der Treuhandanstalt unter Zugrundelegung der bestehenden Fallgruppen	89
I. Vermögensvermischung als Durchgriffstatbestand	89
	XI

II. Unterkapitalisierung als Durchgriffstatbestand	91
1. Diskussionsstand in Rechtsprechung und Literatur	92
2. Der Tatbestand	93
a) Grundsätzliche Möglichkeit der Durchgriffs- haftung bei Unterkapitalisierung	93
b) Der Begriff Unterkapitalisierung	94
c) Beschränkung auf die Fälle "qualifizierter" Unterkapitalisierung	95
3. Haftung der Treuhandanstalt wegen materiell unter- kapitalisierter Treuhandunternehmen?	95
a) Zeitweilige Billigung der Überschuldung aufgrund von §§ 24, 56 d DMBilG	97
aa) Regelungsgehalt und Intention des § 24 DMBilG	97
bb) Inhalt und Intention des § 56 d DMBilG	98
b) Mögliche Durchgriffsfälle unterkapitalisierter Treuhandunternehmen	98
aa) Weiterführung trotz fehlender Sanierungsabsicht	99
bb) Vermögensdispositionen im Rahmen von Unternehmensspaltungen	99
(1) Spaltung zum Zwecke der anschließenden Liquidation	100
(2) Ungleiche Verteilung von Aktiva und Passiva ohne betriebliche Notwendigkeit	101
4. Die Rechtsfolgen der Unterkapitalisierung	102
III. Fremdsteuerung als Durchgriffstatbestand	104
IV. Ergebnis zur allgemeinen Durchgriffshaftung	107
Endergebnis	108

Literaturverzeichnis

Acher, Franz Josef:

"Vertragskonzern und Insolvenz - Zur Problematik der Leitungsmacht eines herrschenden Unternehmens bei Insolvenz und Liquidation einer Tochtergesellschaft", in: Beiträge zum Insolvenzrecht, Band 4, Hrsg.: Balz, Kübler, Bruno, Merz, Timm; Köln 1987

Adler, Hans; Düring, Walter; Schmaltz, Kurt

Rechnungslegung und Prüfung der Unternehmen, 5. Aufl., Stuttgart 1987

Adomeit, Klaus; Eiden, Stephan; Schack, Axel

Arbeitsrecht und Privatisierung von Unternehmen durch die Treuhandanstalt, AuA 1991, S. 5 ff.

Altmeppen, Holger

Abschied vom "qualifiziert faktischen Konzern"; Heidelberg 1991

ders.

Grenzenlose Vermutungen im Recht der GmbH, DB 1991, S. 2225 ff.

Assmann, Heinz-Dieter

Gläubigerschutz im faktischen GmbH-Konzern durch richterliche Rechtsfortbildung, JZ 1986, S. 928 ff.

Bärwaldt, Roman

Die Treuhandanstalt nach dem Inkrafttreten des Einigungsvertrages, DtZ 1990, S. 347 ff.

Balz, Manfred

Thesen der Treuhandanstalt und Haftungsfragen, ZIP 1992, S. 446 ff.

Baumbach, Adolf; Hueck, Alfred

GmbH-Gesetz, 15. Aufl., München 1988
zit.: Baumbach-Hueck-Bearbeiter, § und RdNr.

Bauschke, Hans-Joachim

Durchgriff bei juristischen Personen, BB 1975, S. 1322 ff.

Belling, Detlev; Müsgen, Thomas K.

Arbeitsrechtliche Aspekte der Sanierung von Betrieben in den neuen Bundesländern, NZA 1991, Beilage 1, S. 7 ff.

Benne, Dietmar

Haftungsdurchgriff bei der GmbH insbesondere im Fall der Unterkapitalisierung; Köln 1978

Beuthien, Volker

Der Sozialauftrag des Sozialplans, ZfA 1982, S. 181 ff.

Blank, Michael; Blanke, Hermann; Klebe, Thomas; Wendeling-Schröder, Ulrike; Wolter, Henner

Arbeitnehmerschutz bei Betriebsaufspaltung und Unternehmensteilung, 2. Aufl., Köln 1987,
zit.: Blank, Blanke, Klebe u.a., S.

Blaurock, Uwe

Einfluß im Unternehmen und die gesellschaftsrechtliche Haftungsstruktur, in: Festschrift für Walter Stimpel, S. 553 ff.; Hrsg.: Lutter, Mertens, Ulmer, Berlin New York 1985
zit.:Blaurock, in: FS Stimpel, S.

Bleckmann, Albert

Zur verfassungsrechtlichen Sanierungspflicht der Treuhandanstalt, Köln, Berlin u.a. 1992

Bork, Reinhard

Arbeitnehmerschutz bei der Betriebsaufspaltung, BB 1989, S. 2181 ff.

Budde, Wolfgang Dieter; Forster, Karl-Heinz

D-Markbilanzgesetz, Kommentar mit Ergänzungsband, München 1991,
zit.: Budde/Forster-Bearbeiter, § und RdNr.

Brandmüller, Gerhard

Die Betriebsaufspaltung nach Handels-und Steuerrecht, 5. Aufl., 1985

Clausen, Ulrike

Verbundene Unternehmen, Düsseldorf 1992

Cloes, Roger

Die parlamentarische Kontrolle der Treuhandanstalt, in DtZ 1991, S. 291 ff.

Coing, Helmut

Zum Problem des sogenannten Durchgriffs bei juristischen Personen, NJW 1979, S. 1793

Commandeur, Gert

Betriebsübergang in den neuen Bundesländern, AuA 1992, S. 169 ff.

ders.

Die Bedeutung des § 613 a BGB im Bereich der ehemaligen DDR, NZA 1991, S. 705 ff.

Däubler, Wolfgang

AiB Stichworte, Treuhandanstalt, AiB 1990, S. 503 ff.

ders.

Das Arbeitsrecht 2, 7. Aufl., Reinbek bei Hamburg 1990

ders.

Tarifvertragsrecht, 3. Aufl., Baden-Baden 1993

ders.

Verbesserungen im Sozialplanrecht der neuen Bundesländer, AiB 1991, S. 179 ff.

Däubler, Wolfgang; Bösche, Burchard

Zum Inhalt von Sozialplänen nach § 112 BetrVG, Bremen 1975

Däubler, Wolfgang; Kittner, Michael; Klebe, Thomas; Schneider, Wolfgang

Betriebsverfassungsgesetz, 3. Aufl., Köln 1992

zit: Däubler/Kittner-Bearbeiter, § und RdNr.

Decher, Christian E.

Neues zum qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, DB 1989, S. 965 ff.

Deilmann, Barbara

Die Entstehung des qualifizierten faktischen Konzerns, Berlin 1990

Dietz, Rolf; Richardi, Reinhard

Betriebsverfassungsgesetz; Band 2, §§ 74-Schluß, 6. Aufl., München 1982

Dornberger, Gerhard; Dornberger, Ute

Das Gesetz zur Privatisierung und Reorganisation des volkseigenen Vermögens, in DB, DDR-Report 1990, S. 3042 ff.

Dorndorf, Eberhard

Sozialplan im Konkurs, Baden-Baden 1978

Drax, Manfred

Durchgriffs- und Konzernhaftung der GmbH-Gesellschafter, Ein Vergleich, München 1992

Drobnig, Ulrich

Haftungsdurchgriff bei Kapitalgesellschaften, Frankfurt/M. 1959

Drücke, Heiner

Die Haftung der Muttergesellschaft für die Schulden der Tochtergesellschaft, München, 1990

Drukarczyk, Jochen

Zum Problem der wirtschaftlichen Vertretbarkeit von Sozialplänen, RdA 1986, S. 115 ff.

Ebenroth, Carsten-Thomas

Die qualifiziert faktische Konzernierung und ihre körperschaftssteuerlichen Auswirkungen, AG 1990, S. 188 ff.

Ebenroth, Carsten-Thomas; Wilken, Oliver

Verlustübernahme als Substitut konzernspezifischer Kapitalerhaltung, BB 1991, S. 2229 ff.

Elser, Dietrich

Der Sozialplan, BB 1983, S. 1168 ff.

Elsner, Joachim

Die Umwandlung der volkseigenen Betriebe in Kapitalgesellschaften, DB 1990, S. 3027

Emmerich, Volker

Anmerkung zu BGH, Urteil v. 04.05.1977-VIII ZR 298/75, NJW 1977, S. 2163 ff.

ders.

Der heutige Stand der Lehre vom GmbH-Konzernrecht, AG 1987, S. 1ff.

Emmerich, Volker; Sonnenschein, Jürgen

Konzernrecht, 4. Aufl., München 1992

Engels, Gerd

Betriebsverfassungsrechtliche Aspekte des Spaltungsgesetzes, DB 1991, S. 966 ff.

Erlinghagen, P.

Haftungsfragen bei einer unterkapitalisierten GmbH, GmbHR 1962, S. 169 ff.

Erman, Walter

Handkommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, Band 1, 8. Aufl., München 1989,
zit.: Erman-Bearbeiter, § und RdNr.

Fabricius, Fritz; Kraft, Alfons; Thiele, Wolfgang; Wiese, Günther; Kreutz, Peter

Betriebsverfassungsgesetz, Gemeinschaftskommentar, Band I, §§ 1-73, 4. Aufl., Neuwied, Darmstadt 1987, Band II, §§ 74 ff, 4. Aufl., Neuwied, Darmstadt 1990

zit.: Bearbeiter, BetrVG, § und RdNr.

Fitting, Karl; Auffarth, Fritz; Kaiser, Heinrich; Heither, Friedrich

Betriebsverfassungsgesetz, Handkommentar, 17. Aufl., München 1992

Fleck, Hans-Joachim

Die Rechtsprechung des Bundesgerichtshofes zum Recht der verbundenen Unternehmen, WM 1986, S. 1205 ff.

ders.

Kurzkomentar zu BGH, Urteil v. 20.02.1989, EWiR 1989, S. 431 ff.

Flume, Werner

Allgemeiner Teil des Bürgerlichen Rechts, Die juristische Person, Berlin 1983

ders.

Das Video-Urteil als eine Entscheidung des II. Senats des BGH aus dessen Selbstverständnis gesetzgeberischer Gewalt, ZIP 1992, S. 817 ff.

ders.

Das Video-Urteil und das GmbH-Recht, DB 1992, S. 25 ff.

Folke Schuppert, Gunnar

Öffentlich- rechtliche Vorgaben für die Treuhandanstalt bei der Leitung der Treuhandunternehmen, ZGR 1992, S. 454 ff.

Fritsch, Willi

Die Ausgestaltung von Sozialplänen - eine rechtstatsächliche Untersuchung, Bonn 1976

Fuchs, Harald

Der Sozialplan nach dem Betriebsverfassungsgesetz 1972, Köln 1972

Galperin, Hans; Löwisch, Manfred

Kommentar zum Betriebsverfassungsgesetz, 6. Aufl., Heidelberg 1982

Geßler, Ernst; Hefermehl, Wolfgang; Eckardt, Ulrich; Kropff, Bruno

Kommentar zum Aktiengesetz, Band I, §§ 1-75, München 1973/1984

zit.: Geßler/Hefermehl-Bearbeiter, § und RdNr.

Gessner, Volkmar; Plett, Konstanze

Der Sozialplan im Konkursunternehmen, Köln 1982

Gitter, Wolfgang

Anmerkung zu BAG, Urteil v. 19.05.1981 - AZR 308/80, SAE 1982, S. 182 f.

ders.

Anmerkung zu BAG, Urteil v. 14.02.1989 - 3 AZR 191/87, SAE 1990, S. 60 f.

Haarmeyer, Hans; Wutzke, Wolfgang; Förster, Karsten

GesO, Kommentar zur Gesamtvollstreckungsordnung, 2. Aufl., Köln 1992

Hachenburg

Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG), Hrsg.: Ulmer, Peter; Band 1, §§ 1-34, 8. Aufl., Berlin, New York 1992

zit.: Hachenburg-Bearbeiter, § und RdNr.

Hanau, Peter

Fragen der Mitbestimmung und Betriebsverfassung im Konzern, ZGR 1984, S. 468 ff.

ders.

Möglichkeiten der Sanierung von Unternehmen durch Maßnahmen im Unternehmens-, Arbeits-, Sozial- und Insolvenzrecht, in: Verhandlungen des 54. Dt. Juristentages, Nürnberg 1982, E 1 ff.; München 1982

ders.

Probleme der Mitbestimmung des Betriebsrates über den Sozialplan, ZfA 1974, S. 89 ff.

ders.

Sozialverträgliche Gestaltung bei der Umstrukturierung und Auflösung von Unternehmen, in: Treuhandunternehmen im Umbruch, S. 101 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter, Köln 1991

Hanau, Peter; Preis, Ulrich

Das Arbeitsrecht in den neuen Bundesländern nach dem 03.10.1990, in: Das Arbeitsrecht der neuen Bundesländer, RWS-Dokumentation 6, Hrsg.: Hanau, Peter; Langanke, Annemarie; Preis, Ulrich; Widlak, Harald; Köln 1991

Heinze, Meinhard

Betriebsübergang und Sozialplanpflichtigkeit - unter besonderer Berücksichtigung der Rechtslage in den neuen Bundesländern, in: Das Arbeitsrecht der Gegenwart, Band 28, 1991, S. 79 ff.

ders.

Nichtsozialplanpflichtige Betriebsänderung, NZA 1987, S. 41 ff.

Heither, Friedrich H.

Betriebsänderungen (§ 111 BetrVG) in der Rechtsprechung des Bundesarbeitsgerichts, ZIP 1985, S. 513 ff.

Hemmer, Edmund

Sozialplanpraxis in der Bundesrepublik, Köln 1988

Henn, Günter

Handbuch des Aktienrechts, 4. Aufl., Heidelberg 1991

Henssler, Martin

Der Arbeitsvertrag im Konzern, Berlin 1983

Hirte, Heribert

Der qualifizierte faktische Konzern, RWS-Dokumentation 12, Köln 1992

Hofmann, Paul

Zum "Durchgriffs"-problem bei der unterkapitalisierten GmbH, NJW 1966, S. 1941 ff.

Hohmeister, Frank-Udo

Handlungsbefugnisse der Treuhandanstalt und Rechtsschutzmöglichkeiten Betroffener, BB 1992, S. 285 ff.

Hommelhoff, Peter

Die Konzernleitungspflicht, Köln 1982

ders.

Konzernpraxis nach "Video" - zugleich Erwiderung auf eine Urteilschelte, DB 1992, S. 309 f.

Horn, Norbert

Das Zivil- und Wirtschaftsrecht im neuen Bundesgebiet, Köln 1991

ders.

Privatisierung und Reprivatisierung von Unternehmen. Eigentumsschutz und Investitionsförderung im Lichte der neuesten Gesetzgebung, in: Treuhandunternehmen im Umbruch, S. 133 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter, Köln 1991

von Hoyingen-Huene, Gerrick

Die wirtschaftliche Vertretbarkeit von Sozialplänen, RdA 1986, S. 102 ff.

Hueck, Götz

Gesellschaftsrecht: ein Studienbuch, 19. Aufl., München 1991

Hüper, Rolf

Der Betrieb im Unternehmenszugriff, Köln 1986

Immenga, Ulrich

Die personalistische Kapitalgesellschaft, Bad Homburg 1970

ders.

Privatisierung durch Gesellschaftsrecht: Die Treuhandanstalt, NJW 1993, S. 2471 ff.

Isung, Peter; Thiel, Marie-Theres

Der Übergang laufender Arbeitsverhältnisse nach dem Spaltungsgesetz, DB 1991, S. 2082 ff.

Joost, Detlev

Ausfallhaftung im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, in: Der qualifizierte faktische GmbH-Konzern, S. 133 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter; Stimpel, Walter; Ulmer, Peter, Köln 1992

ders.

Betrieb und Unternehmen als Grundbegriffe im Arbeitsrecht, München 1988

Junker, Abbo

Sozialplanansprüche im Konzern, ZIP 1993, S. 1599 ff.

Kerber, Markus C./Stechow, Wilfried R.

Das Treuhandinnenrecht, DWiR 1992, S. 93 ff.

Kissel, Otto Rudolf

"Gesamtdeutsches" Arbeitsrecht am Jahresende 1991, in: Das Arbeitsrecht der Gegenwart, Band 29, 1992, S. 21 ff.

Kleindiek, Detlef

Strukturvielfalt im Personalgesellschaftskonzern, Köln 1991

Kölner Kommentar zum Aktiengesetz

Band 1, §§ 1-75, 2. Aufl., Köln, Berlin, Bonn, München 1988

Band 6, §§ 291-328, 2. Aufl., Köln, Berlin, Bonn, München 1987

zit.: KöKo-Bearbeiter, § und RdNr.

XX

Kohl, Reinhard

Aller guten Dinge sind drei: Bemerkungen zum "Video"-Urteil des BGH vom 23.09.1991, MDR 1992, S. 204 ff.

ders.

Die "TBB"-Entscheidung - Entwarnung im faktischen GmbH-Konzern?, MDR 1993, S. 715 ff.

Konzen, Horst

Arbeitnehmerschutz im Konzern, RdA 1984, S. 65 ff.

ders.

Arbeitsverhältnisse im Konzern - Probleme, Zwischenbilanz, Perspektiven, ZHR (1987) 151, S. 566 ff.

ders.

Unternehmensaufspaltungen und Organisationsänderungen im Betriebsverfassungsgesetz, Heidelberg 1986

Krause, Wolfgang

Die Haftungsbeschränkung auf das Gesellschaftsvermögen bei der GmbH und deren Vorgesellschaft und ihre Konsequenzen für die Gläubiger, DB 1988, S. 96 ff.

Kropff, Bruno

Aktiengesetz, Textausgabe des Aktiengesetzes vom 06.09.1965 mit Begründung des Regierungsentwurfs, Düsseldorf 1965
zit.: Amtl. Begr./Kropff

Krüger, Gerd

Der Tatbestand des qualifizierten faktischen Konzerns, in: Der qualifizierte faktische GmbH-Konzern, S. 41 ff.; Hrsg: Hommelhoff, Peter; Stimpel, Walter; Ulmer, Peter; Köln 1992

Kuhn, Georg

Haften die GmbH-Gesellschafter für Gesellschaftsschulden persönlich?, in: Festschrift für Robert Fischer, S. 351 ff.
Hrsg.: Lutter, Stimpel, Wiedemann, Berlin, New York 1979
zit.: Kuhn, in : FS R. Fischer

Kuhn, Ottmar

Strohmanngründungen bei Kapitalgesellschaften, Tübingen 1964

Lachmann, Jens-Peter

Das Treuhandgesetz, DtZ 1990, S. 238 ff.

Landfermann, Hans Georg

Sanierungsförderung und Gesamtvollstreckung, ZIP 1991, S. 826 ff.

Lehmann, Michael

Das Privileg der beschränkten Haftung und der Durchgriff im Gesellschafts- und Konzernrecht, ZGR 1986, S. 345 ff.

Lenz, C.O.; Mölls, Walter

Arbeitsrecht vor dem Gerichtshof der Europäischen Gemeinschaft, DB 1990, Beilage 15 zu Heft Nr.50

Lipps, Wolfgang

Gesetzgebungs- und Anwendungsfehler im Treuhandrecht der ehemals volkseigenen Wirtschaft, BB 1991, Beilage 9 zu Heft Nr. 12

Lübchen, Gustav-Adolf; Landfermann, Hans georg

Das neue Insolvenzrecht der DDR, ZIP 1990, S. 829 ff.

Lutter, Marcus

Der qualifizierte faktische Konzern, AG 1990, S. 179 ff.

ders.

Die Haftung des herrschenden Unternehmens im GmbH-Konzern, ZIP 1985, S. 1425 ff.

ders.

Die zivilrechtliche Haftung in der Unternehmensgruppe, ZGR 1982, S. 245 ff.

ders.

Finanzausstattung der Kapitalgesellschaften im Aufbau, in: Treuhandunternehmen im Umbruch, S. 61 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter, Köln 1991

ders.

100 Bände BGHZ: Konzernrecht, ZHR (1987) 151, S. 444 ff.

Lutter, Marcus; Hommelhoff, Peter

GmbH-Gesetz, Kommentar, 13. Aufl., Köln 1991
zit.: Fischer/Lutter/Hommelhoff, § und RdNr.

dies.

Nachrangiges Haftkapital und Unterkapitalisierung in der GmbH, ZGR 1979, S. 31 ff.

Lutter, Marcus; Timm, Wolfram

Betriebsrentenkürzung im Konzern, in ZGR 1983, S. 269 ff.

dies.

Zum VEBA/Gelsenberg-Urteil des Bundesgerichtshofs, BB 1978, S. 836 f.

Martens, Klaus-Peter

Grundlagen des Konzernarbeitsrechts, ZGR 1984, S. 417 ff.

ders.

Tarifvertragliche Konzernregelungen, RdA 1970, S. 173 ff.

Maser, Peter E.; Wittig, Jan

Neues Insolvenzrecht in der bisherigen DDR, DB 1990, S. 3134 ff.

Maskow, Dietrich, Hoffmann, Jutta

Rechtsfragen der Privatisierung in den ostdeutschen Bundesländern, BB 1990, Beilage 40 zu Heft 35/36, S. 1 ff.

Meilicke Wienand

Unvereinbarkeit der Video-Rechtsprechung mit EG-Recht, DB 1992, S. 1867 ff.

Möschel, Wernhard

Treuhandanstalt und Neuordnung der früheren DDR-Wirtschaft, ZGR 1991, S. 175 ff.

Möhring, Ludwig

Schutz der Gläubiger einer konzernabhängigen GmbH, Berlin 1992

Müller, Klaus

Zur Haftung des Gesellschafters im Konkurs der unterkapitalisierten Gesellschaft, in ZGR 1975, S. 101

Müller-Freienfels, Wolfram

Zur Lehre vom sogenannten "Durchgriff" bei juristischen Personen im Privatrecht, AcP (1957) 157, S. 522 ff.

Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch

Band 1, §§ 1-240, 3. Aufl., München 1993

Band 2, §§ 241-432, 2. Aufl., München 1985

zit.: MünchKomm-Bearbeiter, § und RdNr.

Nick, Thomas

Konzernbetriebsrat und Sozialplan im Konzern, Berlin 1992

Nirk, Rudolf

Zur Rechtsfolgenseite der Durchgriffshaftung, in: Festschrift für Walter Stimpel, S. 443 ff.; Hrsg.: Lutter, Mertens, Ulmer, Berlin, New York 1985

Oetker, Hartmut; Busche, Jan

Entflechtung ehemals volkseigener Wirtschaftseinheiten im Lichte des Arbeitsrechts, NZA 1991, Beilage 1, S. 18 ff.

Ohl, Heinrich

Der Sozialplan, Karlsruhe 1977

Paschke, Marian

Die kommunalen Unternehmen im Lichte des GmbH-Konzernrechts, S. 263 ff.

Priester, Hans-Joachim

Gesellschaftsrechtliche Überlegungen in den neuen Bundesländern, in: Bericht über die IDW-Fachtagung vom 16.-18.10.1991 in Berlin, Düsseldorf 1992

Püttner, Günter

Die öffentlichen Unternehmen, 2. Aufl., Stuttgart 1985

Raiser, Thomas

Recht der Kapitalgesellschaften, München 1983

Reinhardt, Rudolf; Schultzn Dietrich

Gesellschaftsrecht, 2. Aufl., Tübingen 1981

Rehbinder, Eckard

Konzernaußenrecht und allgemeines Privatrecht, Bad Homburg, Berlin, Zürich 1969

ders.

Minderheiten- und Gläubigerschutz im faktischen GmbH-Konzern, AG 1986, S. 85 ff.

ders.

Treuepflichten im GmbH-Konzern, ZGR 1976, S. 386ff.

ders.

Zehn Jahre Rechtsprechung zum Durchgriff im Gesellschaftsrecht, in: Festschrift für Robert Fischer, S. 579 ff., Hrsg.: Lutter, Stimpel, Wiedemann, Berlin, New York 1979
zit.: Rehbinder, in: FS Fischer, S.

Reuter, Dieter

Der Sozialplan, Bielefeld 1983

ders.

Rechtsfortbildung im Arbeitsrecht, RdA 1985, S. 321 ff.

Richardi, Reinhard

Die Anwendbarkeit des § 613 a BGB bei Betriebserwerb und Neugründung von Unternehmen in den neuen Bundesländern, in: NZA 1991, S. 289 ff.

ders.

Sozialplan und Konkurs, Düsseldorf 1975

Rosener, Wolfgang; Roitzsch, Frank

Die Umwandlung von volkseigenen Betrieben in Kapitalgesellschaften, DtZ 1990, S. 38 ff.

Rowedder, Heinz

Bestandsschutz im faktischen GmbH-Konzern, in: Hommelhoff u.a. (Hrsg), Entwicklungen im GmbH-Konzernrecht, Berlin 1986
zit.: Rowedder, ZGR-Sonderheft 6, S.

Rowedder; Fuhrmann; Koppensteiner; Rasner; Rittner; Wiedemann; Zimmermann

Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG), 2. Aufl., München 1990
zit.: Rowedder-Bearbeiter, § und RdNr.

Säcker, Franz Jürgen

Arbeitsrechtliche Probleme der Unternehmenskonzentration, Landesbericht Deutschland, in: Arbeitsrechtliche Probleme der Unternehmenskonzentration, S. 127 ff., Hrsg: Birk, Igl; Zacher, Frankfurt/M. 1986

Salje, Peter

Betriebsaufspaltung und Arbeitnehmerschutz, NZA 1988, S. 449 ff.

Schanze, Erich

Einmanngesellschaft und Durchgriffshaftung, Frankfurt/M. 1975

Schartel, Klaus

Rechtsprobleme unternehmensübergreifender Sozialplandotierung, Pfaffenweiler 1992

Schaub, Günter

Arbeitsrechts-Handbuch, 7. Aufl., München 1992

ders.

Die Rahmenvereinbarung der Treuhandanstalt mit den Gewerkschaften und ihre Richtlinien, NZA 1993, S. 673 ff.

ders.

Einführung in das Recht der Betriebsnachfolge, NZA 1991, S. 225 ff.

Scheifele, Bernd

Praktische Erfahrungen beim Unternehmenskauf in den neuen Bundesländern, BB 1991, S. 557 ff.

Schildbach, Thomas; Koenen, Stefan

Die GmbH & CoKG ist grundsätzlich konzernrechnungspflichtig, WPG 1991, S. 661 ff.

Schmidt, Karsten

Abhängigkeit, faktischer Konzern, Nichtaktienkonzern und Divisionsalisierung im Bericht der Unternehmensrechtskommission, ZGR 1981, S. 455 ff.

ders.

Anmerkung zu BGH, Urteil vom 08.07.1970 - VIII ZR 28/69, in JZ 1970, S. 688 ff.

ders.

Anmerkung zu BGH, Urteil vom 04.05.1977 - VIII ZR 298/75, NJW 1977, S. 1451 f.

ders.

Betriebsrentenkürzung im Konzern, ZGR 1983, S. 269 ff.

ders.

Die Eigenkapitalausstattung der Unternehmen als rechtspolitisches Problem, JZ 1984, S. 771 ff.

ders.

Die konzernrechtliche Verlustübernahmepflicht als Dauerschuldverhältnis, ZGR 1983, S. 513

ders.

Gesellschaftsrecht, 2. Aufl., Köln, Berlin, Bonn, München 1991
zit.: K.Schmidt, GesellR, S.

ders.

Konzernhaftung nach dem TBB-Urteil, ZIP 1993, S. 549 ff.

ders.

Verlustübernahmepflicht und Konzernleitungshaftung im qualifizierten faktischen Konzern, ZIP 1989, S. 545 ff.

ders.

Verlustrückstellung im qualifizierten faktischen Konzern, in: Der qualifizierte faktische GmbH-Konzern, S. 109 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter; Stimpel, Walter; Ulmer, Peter; Köln 1992

ders.

Zum Haftungsdurchgriff wegen Sphärenvermischung und zur Haftungsverfassung im GmbH-Konzern, BB 1985, S. 2074 ff.

Scholz, Franz

Kommentar zum GmbH-Gesetz, Band I, 7. Aufl., Köln 1986
zit.: Scholz-Bearbeiter, § und RdNr.

Schramm, Volker

Konzernverantwortung und Haftungsdurchgriff im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, München 1991

Schulze-Osterloh, Joachim

Gläubiger- und Minderheitenschutz bei der steuerlichen Betriebsaufspaltung, ZGR 1983, S. 123 ff.

Schwark, Eberhard

Die Haftung des herrschenden Unternehmens im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, JuS 1987, S. 443 ff.

Serick, Rolf

Durchgriffsprobleme bei Vertragsstörungen, Karlsruhe 1959

ders.

Rechtsform und Realität juristischer Personen, Berlin, Tübingen 1955
zit.: Serick, Rechtsform und Realität

Simon, Jürgen

Arbeitsrechtliche und Haftungsprobleme bei der Betriebsaufspaltung, in ZfA 1987, S. 311 ff.

Sonnenschein, Jürgen; Holdorf, Britta

Unbegrenzte Haftung eines GmbH-Gesellschafters im Konzern, in JZ, 1992, S. 715 ff.

Spoerr, Wolfgang

Treuhandanstalt und Treuhandunternehmen zwischen Verfassungs-, Verwaltungs- und Gesellschaftsrecht, Köln 1993

Stege, Dieter/Weinspach, F.K.

Betriebsverfassungsgesetz, Handkommentar für die betriebliche Praxis, 6. Aufl., Köln 1990

Stimpel, Walter

Anmerkung zu BAG, Urteil vom 14.02.1988 - 3 AZR 191/87, in: AR-Blattei, Betriebliche Altersversorgung, Entscheidungen 219

ders.

Autokran - Tiefbau - Video: Stand der Rechtsprechung, in: Der qualifizierte GmbH-Konzern, S. 5 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter; Stimpel, Walter; Ulmer, Peter, Köln 1992

ders.

Bemerkungen zur BGH-Rechtsprechung zum Gläubigerschutz im faktischen GmbH-Konzern, in: Entwicklungen im GmbH-Konzernrecht mit Diskussionsbericht, S. 39 ff.; Hrsg. Hommelhoff u.a., Berlin, New York 1986
zit.: Stimpel, ZGR-Sonderheft 6, S.

ders.

Durchgriffshaftung bei der GmbH: Tatbestände, Verlustausgleich, Ausfallhaftung, in: Festschrift für Reinhard Goerdeler, S. 601 ff., Hrsg.: Havermann, Hans/Düsseldorf 1987,
zit.: Stimpel, FS Goerdeler, S.

ders.

Haftung im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, ZGR 1991, S. 144 ff.

Timm, Wolfram

Anmerkung zu BAG, Urteil vom 19.05.1981-3 AZR 308/80, in: AR-Blattei, Betriebliche Altersversorgung Entscheidungen 86/92

Timm, Wolfram; Schöne Thorsten

Die Thesen der Treuhandanstalt zu Haftungsfragen - eine kritische Bestandsaufnahme, ZIP 1992, S. 969 ff.

Uhlenbruck, Wilhelm

Die Treuhandanstalt und die gesellschaftsrechtlichen Haftungsnormen, BB 1992, S. 789 ff.

Ulmer, Peter

Die GmbH und der Gläubigerschutz, GmbHR 1984, S. 256 ff.

ders.

Gesellschafterdarlehen und Unterkapitalisierung bei GmbH & CoKG, in: Festschrift für Duden, S. 661 ff.; Hrsg.: Pawlowski, Wiese, Wüst, München 1977

zit.: Ulmer, FS Duden, S.

ders.

Gläubigerschutz bei Treuhandunternehmen, in: Treuhandunternehmen im Umbruch, S. 39 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter, Köln 1991

Unger, Klaus

Die Inanspruchnahme des verdeckten Kapitalgebers, KTS 1959, S. 33 ff.

Vonnemann, Wolfgang

Die Haftung im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern, BB 1990, S. 217 ff.

ders.

Die Haftung im qualifizierten faktischen GmbH-Konzern - Zum Stand des Konzernhaftungsrechts nach dem Tiefbau-Urteil des BGH vom 20.02.1989, DB 1990, S. 2509 ff.

ders.

Haftung von GmbH-Gesellschaftern wegen materieller Unterkapitalisierung, GmbHR 1992, S. 77 ff.

Walter, Horst

Betriebssanierung - was ist arbeitsrechtlich zu beachten, AuA 1991, S. 357 ff.

Weimar, Robert

Die Entflechtung von Treuhandunternehmen, ZIP 1991, S. 769 ff.

ders.

Die Eröffnungsbilanz der Treuhandanstalt, ZIP 1992, S. 378 ff.

ders.

Die typische Betriebsaufspaltung - ein Unterordnungskonzern, ZIP 1988, S. 1525 ff.

ders.

Einstandspflicht der Treuhandanstalt für Sozialpläne ihrer Beteiligungsunternehmen, ZIP 1991, S. 1529 ff.

ders.

Handlungsformen und Handlungsfelder der Treuhandanstalt - öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich?, DöV 1991, S. 820 ff.

ders.

Nachprivatisierungsprobleme: Rechte und Handlungsrisiken für die Beteiligten nach Erwerb eines Treuhandunternehmens, Köln 1992

ders.

Treuhandanstalt und Treuhandgesetz, BB 1990, Beilage 40 zu Heft 35/36, S. 10 ff.

ders.

Treuhandanstalt und Treuhandunternehmen: Qualifizierte faktische Konzernverbindungen?, ZGR 1992, S. 477 ff.

Weimar, Robert; Bartscher, Bruno

Treuhandanstalt und Konzernrecht, ZIP 1991, S. 69 ff.

Weimar, Robert; Alfes, Jochen

Betriebsbelegschaft als Investitionshemmnis in den neuen Bundesländern: Arbeitsrechtliche Fragen um VermG, SpTrUG und THG, BB 1991, Beilage 9 zu Heft 12, S. 16 ff.

dies.

Betriebsübernahme ohne § 613 a BGB, NZA 1993, S. 155 ff.

dies.

Widerspruchsrecht des Arbeitnehmers bei Umstrukturierung bei Treuhandunternehmen, NZA 1991, S. 833 ff.

Weitnauer, Hermann

Der Sozialplan im Konkurs, ZfA 1977, S. 111 ff.

Westermann, Harm Peter

Das TBB-Urteil - ein Neuansatz bei der Haftung wegen qualifizierter faktischer Konzernierung?, ZIP 1993, S. 554 ff.

ders.

Der Tatbestand des qualifizierten faktischen Konzerns, in: Der qualifizierte faktische GmbH-Konzern, S. 21 ff.; Hrsg.: Hommelhoff, Peter; Stimpel, Walter; Ulmer, Peter, Köln 1992

Wiedemann, Herbert

Die Unternehmensgruppe im Privatrecht, Tübingen 1988

XXX

ders.

Gesellschaftsrecht, München 1980
zit.: Wiedemann, GesellR, S.

ders.

Juristische Person und Gesamthand als Sondervermögen, WM 1975,
Sonderbeilage Nr.4/5, S. 7 ff.

ders.

Spätlese zu Autokran, ZGR 1986, S. 656 ff.

Wiedemann, Herbert; Stumpf, Hermann

Tarifvertragsgesetz, Kommentar, 5. Aufl., München 1977

Wilhelm, Jan

Die Vermögensbindung bei der Aktiengesellschaft und der GmbH und
das Problem der Unterkapitalisierung, in: Festschrift für Werner Flume
II, S. 37 ff., Hrsg.: Jakobs, Knobbe-Keuk, Picker, Wilhelm; Köln 1987
zit.: Wilhelm, in: FS Flume, S.

ders.

Rechtsform und Haftung bei der juristischen Person, Köln, Berlin, Bonn,
München 1981
zit.: Wilhelm, Rechtsform und Haftung, S.

Willemsen, Heinz Josef

Tendenzen der Betriebsaufspaltung im Arbeitsrecht, in: Priester; Timm
(HrsG), Abschied von der Betriebsaufspaltung, Köln 1990

Windbichler, Christine

Arbeitsrecht im Konzern, München 1989

Winkler, Karl

Die Haftung der Gesellschafter einer unterkapitalisierten GmbH, BB
1969, S. 1202 ff.

Wlotzke, Otfried

Betriebsverfassungsgesetz, 2. Aufl., München 1992

Worzalla, Michael

Arbeitsrecht in den neuen Bundesländern - Sonderregelungen und aus-
gewählte Probleme, DtZ 1992, S. 306 ff.

Würdinger, Hans

Aktienrecht und das Recht der verbundenen Unternehmen, 4. Aufl.,
Karlsruhe 1981

Wüst, Günther

Gläubigerschutz bei der GmbH, Stuttgart, Berlin, Köln, Mainz 1966

ders.

Unterkapitalisierung und Überschuldung bei Beschränkthaftern, JZ 1985, S. 817 ff.

**v. Wysocki, Klaus; Diel, Roland; Glaubig, Jürgen; Heinrich, Thomas; Ram-
mert, Stefan; Wenzler, Christian**

Die D-Markeröffnungsbilanz 1990, 2. Aufl., Stuttgart 1991

Zöllner, Wolfgang

Zum Unternehmensbegriff der §§ 15 ff. AktG, ZGR 1976, S. 1 ff.

ders.

Zur aktienrechtlichen Unternehmenseigenschaft der Bundesrepublik Deutschland, AG 1978, S. 40 ff.