

**Philipp Lazic**

**Vorschlag für eine Verordnung des  
Rates über das Statut der  
Europäischen Privatgesellschaft**

**Bachelorarbeit**

**BACHELOR + MASTER  
Publishing**

**Lazic, Philipp: Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft, Hamburg, Bachelor + Master Publishing 2013**

Originaltitel der Abschlussarbeit: Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft.

Buch-ISBN: 978-3-95549-486-5

PDF-eBook-ISBN: 978-3-95549-986-0

Druck/Herstellung: Bachelor + Master Publishing, Hamburg, 2013

Covermotiv: © Kobes - Fotolia.com

Zugl. European Management School, Mainz, Deutschland, Bachelorarbeit, 2012

**Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek:**

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

---

Das Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung außerhalb der Grenzen des Urheberrechtsgesetzes ist ohne Zustimmung des Verlages unzulässig und strafbar. Dies gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die Einspeicherung und Bearbeitung in elektronischen Systemen.

Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen, Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. in diesem Werk berechtigt auch ohne besondere Kennzeichnung nicht zu der Annahme, dass solche Namen im Sinne der Warenzeichen- und Markenschutz-Gesetzgebung als frei zu betrachten wären und daher von jedermann benutzt werden dürften.

Die Informationen in diesem Werk wurden mit Sorgfalt erarbeitet. Dennoch können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden und die Diplomica Verlag GmbH, die Autoren oder Übersetzer übernehmen keine juristische Verantwortung oder irgendeine Haftung für evtl. verbliebene fehlerhafte Angaben und deren Folgen.

Alle Rechte vorbehalten

© Bachelor + Master Publishing, Imprint der Diplomica Verlag GmbH  
Hermannstal 119k, 22119 Hamburg  
<http://www.diplomica-verlag.de>, Hamburg 2013  
Printed in Germany

## I. Inhaltsverzeichnis

### II. Abkürzungsverzeichnis

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 1. Einleitung.....                                           | 1  |
| 2. Die Hauptinhalte der Verordnung im Überblick.....         | 1  |
| 2.1. Grundlagen und Definitionen .....                       | 2  |
| 2.2. Allgemeine Bestimmungen .....                           | 3  |
| 2.2.1. Gegenstand .....                                      | 3  |
| 2.2.2. Begriffsbestimmungen .....                            | 4  |
| 2.2.3. Voraussetzungen für die Gründung einer SPE .....      | 5  |
| 2.2.4. Auf eine SPE anwendbare Bestimmungen.....             | 5  |
| 2.3. Gründung .....                                          | 6  |
| 2.3.1. Gründungsmöglichkeiten.....                           | 7  |
| 2.3.2. Name der Gesellschaft.....                            | 7  |
| 2.3.3. Gesellschaftssitz .....                               | 8  |
| 2.3.4. Satzung.....                                          | 8  |
| 2.3.5. Eintragung .....                                      | 8  |
| 2.3.6. Formalitäten für die Eintragung .....                 | 9  |
| 2.3.7. Publikationspflichten .....                           | 10 |
| 2.3.8. Haftung für Handlungen vor Eintragung einer SPE ..... | 10 |
| 2.3.9. Zweigniederlassungen .....                            | 11 |
| 2.4. Anteile .....                                           | 11 |
| 2.4.1. Anteile .....                                         | 11 |
| 2.4.2. Verzeichnis der Anteilseigner .....                   | 12 |
| 2.4.3. Übertragung von Anteilen .....                        | 12 |
| 2.4.4. Ausschluss eines Anteilseigners .....                 | 13 |
| 2.4.5. Ausscheiden eines Anteilseigners .....                | 13 |
| 2.5. Kapital .....                                           | 15 |
| 2.5.1. Gesellschaftskapital.....                             | 15 |
| 2.5.2. Für die Anteile zu entrichtendes Entgelt .....        | 15 |
| 2.5.3. Ausschüttungen.....                                   | 15 |
| 2.5.4. Rückforderung von Ausschüttungen.....                 | 16 |

|                                                                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.5.5. Eigene Anteile .....                                                                               | 16 |
| 2.5.6. Kapitalherabsetzung .....                                                                          | 17 |
| 2.5.7. Abschlüsse .....                                                                                   | 19 |
| 2.6. Organisation der SPE .....                                                                           | 19 |
| 2.6.1. Allgemeine Bestimmungen.....                                                                       | 19 |
| 2.6.2. Beschlüsse der Anteilseigner.....                                                                  | 19 |
| 2.6.3. Informationsrechte der Anteilseigner .....                                                         | 21 |
| 2.6.4. Recht auf Beantragung eines Beschluss und auf Bestellung eines unabhängigen Sachverständigen ..... | 21 |
| 2.6.5. Mitglieder der Unternehmensleitung .....                                                           | 22 |
| 2.6.6. Allgemeine Pflichten und allgemeine Verantwortung von Mitgliedern der Unternehmensleitung .....    | 23 |
| 2.6.7. Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen .....                                        | 23 |
| 2.6.8. Vertretung der SPE gegenüber Dritten .....                                                         | 24 |
| 2.7. Arbeitnehmermitbestimmung .....                                                                      | 24 |
| 2.8. Verlegung des eingetragenen Sitzes der SPE.....                                                      | 25 |
| 2.8.1. Allgemeine Bestimmungen.....                                                                       | 25 |
| 2.8.2. Verlegungsverfahren .....                                                                          | 26 |
| 2.8.3. Überprüfung der Wirksamkeit der Verlegung .....                                                    | 27 |
| 2.8.4. Vereinbarungen über die Mitbestimmung von Arbeitnehmern .....                                      | 29 |
| 2.9. Umstrukturierung, Auflösung und Ungültigkeit.....                                                    | 31 |
| 2.9.1. Umstrukturierung .....                                                                             | 31 |
| 2.9.2. Auflösung .....                                                                                    | 31 |
| 2.9.3. Ungültigkeit .....                                                                                 | 32 |
| 2.10. Zusätzliche Bestimmungen und Übergangsbestimmungen .....                                            | 32 |
| 2.11. Schlussbestimmungen.....                                                                            | 33 |
| 2.11.1. Wirksame Anwendung .....                                                                          | 33 |
| 2.11.2. Sanktionen .....                                                                                  | 33 |
| 2.11.3. Mitteilung von Gesellschaften mit beschränkter Haftung .....                                      | 34 |
| 2.11.4. Verpflichtungen der für die Register zuständigen Behörden .....                                   | 34 |
| 2.11.5. Überprüfung .....                                                                                 | 34 |
| 2.11.6. Inkrafttreten.....                                                                                | 35 |
| 3. Rezeption interessierter Kreise .....                                                                  | 35 |

|                                                                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 3.1. Der Bundesverband der Deutschen Industrie e.V. und die Bundesvereinigung der Deutschen Arbeitgeberverbände ..... | 35 |
| 3.2. Der Deutsche Gewerkschaftsbund .....                                                                             | 37 |
| 3.2.1. Das Fehlen der Kompetenznorm gemäß Art. 308 EGV .....                                                          | 38 |
| 3.2.2. Die Arbeitnehmermitbestimmung .....                                                                            | 39 |
| 3.2.3. Das zu geringe Mindeststammkapital.....                                                                        | 40 |
| 3.3. Der Deutsche Notarverein .....                                                                                   | 40 |
| 3.3.1. Der fehlende grenzüberschreitende Bezug .....                                                                  | 41 |
| 3.3.2. Der Subsidiaritätsgrundsatz.....                                                                               | 42 |
| 3.3.3. Die fehlende vorbeugende Rechtskontrolle – Die fehlende Nutzung des gesellschaftsrechtlichen acquis .....      | 42 |
| 3.3.4. Die Arbeitnehmermitbestimmung .....                                                                            | 43 |
| 3.4. Die Bundesrechtsanwaltskammer .....                                                                              | 44 |
| 3.4.1. Der grenzüberschreitende Bezug.....                                                                            | 44 |
| 3.4.2. Das Mindestkapital in Höhe von EUR 1,00.....                                                                   | 44 |
| 3.4.3. Die Regelung von Streitigkeiten durch eine Schiedsklausel.....                                                 | 45 |
| 3.4.4. Die Gestaltung der Arbeitnehmermitbestimmung in der SPE .....                                                  | 46 |
| 3.5. Der Deutsche Anwaltsverein.....                                                                                  | 47 |
| 4. Zusammenfassung der wichtigsten Ergebnisse .....                                                                   | 49 |
| III. Literatur- / Quellenverzeichnis.....                                                                             | 51 |
| IV. Abbildungsverzeichnis .....                                                                                       | 54 |
| V. Anlagenteil.....                                                                                                   | 55 |

## II. Abkürzungsverzeichnis

|           |                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------|
| ABl.      | Amtsblatt der Europäischen Union                    |
| Abs.      | Absatz                                              |
| Art.      | Artikel                                             |
| Artt.     | Artikel plural                                      |
| BDA       | Bundesvereinigung der Deutschen Arbeitgeberverbände |
| BDI       | Bundesverband der Deutschen Industrie e.V.          |
| BRAK      | Bundesrechtsanwaltskammer                           |
| bzw.      | beziehungsweise                                     |
| DAV       | Deutscher Anwaltverein (DAV) e.V.                   |
| DGB       | Deutscher Gewerkschaftsbund                         |
| DNOTV     | Deutscher Notarverein                               |
| DrittelbG | Drittelbeteiligungsgesetz                           |
| EG        | Europäische Gemeinschaft                            |
| EGV       | Vertrag zur Gründung der Europäischen Gemeinschaft  |
| EU        | Europäische Union                                   |
| EuGH      | Europäischer Gerichtshof                            |
| EUR       | Euro                                                |
| EWG       | Europäische Wirtschaftsgemeinschaft                 |
| f.        | folgende                                            |
| Fn.       | Fußnote                                             |
| GmbH      | Gesellschaft mit beschränkter Haftung               |

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| lit.   | Buchstabe                       |
| litt.  | Buchstaben                      |
| KMU    | kleine und mittlere Unternehmen |
| KOM    | Kommission                      |
| Mio.   | Million                         |
| Rdnr.  | Randnummer                      |
| Rdnrn. | Randnummern                     |
| S.     | Seite                           |
| SBA    | Small Business Act              |
| SE     | Societas Europaea               |
| SPE    | Societas Privata Europaea       |
| SPE's  | SPE Plural                      |
| vgl.   | vergleiche                      |
| VO     | Verordnung                      |
| z.B.   | zum Beispiel                    |



## **1. Einleitung**

Die vorliegende Arbeit befasst sich mit dem Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft. Dieser sieht vor, eine neue europäische Rechtsform für KMU zu schaffen, welche Niederlassungen und die Tätigkeit im Binnenmarkt der EU erleichtern soll. Dadurch soll die Wettbewerbsfähigkeit der KMU gesteigert werden, die immerhin 99% der Unternehmen in der EU repräsentieren.<sup>1</sup> Der Vorschlag ist daher den spezifischen Bedürfnissen von KMU angepasst. Gleichwohl soll die neue europäische Rechtsform auch von großen Unternehmen verwendet werden können. Durch den Vorschlag sollen Unternehmen eine SPE einheitlich einfach und flexibel gründen können. Bislang ist lediglich ein Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft entworfen worden, welcher Thema dieser Arbeit ist.

Die Arbeit ist in zwei Teile gegliedert. Im ersten Teil wird zunächst der Inhalt der VO präsentiert. Darauf aufbauend werden die Begründungen der Kommission für den jeweiligen Inhalt dargestellt. Der zweite Teil behandelt sodann die Rezeption interessierter Kreise. In diesem Teil werden die Stellungnahmen ausgewählter Kammern, Verbände und Vereine aus Deutschland zum SPE-Statut vorgestellt und erläutert. Insbesondere sollen hier mögliche Änderungs-, Ergänzungs-, bzw. Verbesserungsmöglichkeiten formaler oder inhaltlicher Art aufgezeigt werden. Die daraus gewonnenen Erkenntnisse sollen letztlich die Frage beantworten, wie der VO-Vorschlag in Deutschland aufgefasst wurde und ob eine Kompetenznorm seitens der EU gegeben ist, eine solche VO einzuführen.

## **2. Die Hauptinhalte der Verordnung im Überblick**

Im zweiten Kapitel der vorliegenden Arbeit wird dem Leser ein Überblick über den Inhalt des Vorschlags für das Statut der Europäischen Privatgesellschaft gegeben. Die Gliederung lehnt sich zur Übersichtlichkeit an die Original-Gliederung des Vorschlags an. Zusätzlich zum Inhalt der jeweiligen Artikel des VO-Vorschlags wird der Autor zudem die Begründungen der Kommission einfließen lassen, die Aufschluss über die Absicht einiger Artikel geben sollen.

---

<sup>1</sup> [http://ec.europa.eu/enterprise/policies/sme/facts-figures-analysis/index\\_de.htm](http://ec.europa.eu/enterprise/policies/sme/facts-figures-analysis/index_de.htm).

## 2.1. Grundlagen und Definitionen

Im Zuge des Small Business Act für Europa (SBA)<sup>2</sup>, der im Juni 2008 angenommen wurde, schlägt die Kommission eine Verordnung für das Statut der Europäischen Privatgesellschaft (im nachfolgenden VO genannt) vor. Das Statut für die Europäische Privatgesellschaft (im nachfolgenden SPE) soll eine gemeinsame europäische Gesellschaftsrechtsform schaffen. Diese Maßnahme soll den kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) die „Geschäftstätigkeit der KMU im Binnenmarkt erleichtern und folglich ihre Marktleistung verbessern“<sup>3</sup>. Der SBA definiert „KMU“ als Unternehmen, die maximal 250 Arbeitnehmer beschäftigen, deren jährliche Umsatzerlöse maximal EUR 50 Millionen betragen oder die eine Bilanzsumme aufweisen, die kleiner ist als EUR 43 Millionen.<sup>4</sup> Eine solche Förderung von KMU ist sinnvoll, da diese 99% aller Unternehmen in der Union ausmachen.<sup>5</sup> Der Vorschlag ist daher auf die spezifischen Bedürfnisse der KMU ausgerichtet und soll einen einheitlichen Rechtsrahmen für die Gründung einer SPE in allen Mitgliedsstaaten schaffen. Insbesondere auf die Kostensenkung bei Gründung einer solchen Gesellschaft wurde in diesem Vorschlag besonders geachtet.<sup>6</sup>

---

<sup>2</sup> Mitteilung der Kommission an das Europäische Parlament, den Rat, den Europäischen Wirtschafts - und Sozialausschuss und den Ausschuss der Regionen - Vorfahrt für KMU in Europa - Der „Small Business Act“ für Europa {SEK(2008) 2101}{SEK(2008) 2102} vom 25.06.2008.

<sup>3</sup> Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft, S. 2.

<sup>4</sup> EMPFEHLUNG DER KOMMISSION vom 6. Mai 2003 betreffend die Definition der Kleinstunternehmen sowie der kleinen und mittleren Unternehmen (K(2003) 1422) vom 20.05.2003, S. 2.

<sup>5</sup> [http://ec.europa.eu/enterprise/policies/sme/facts-figures-analysis/index\\_de.htm](http://ec.europa.eu/enterprise/policies/sme/facts-figures-analysis/index_de.htm).

<sup>6</sup> Vorschlag für eine Verordnung des Rates über das Statut der Europäischen Privatgesellschaft, S. 2.

Abbildung 1<sup>7</sup>

| <b>Europäische Privatgesellschaft - Eckdaten</b> |                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Grundlage</b>                                 | - Regelung: grundsätzlich supranational, vgl. <b>Entwurf einer Verordnung der Kommission vom 25. 06. 2008</b>                                                |
| <b>Rechtsform</b>                                | - Rechtspersönlichkeit, Art. 3 I (c); Art. 9 II<br>- Kapitalgesellschaft, Art. 3 I (a)<br>- beschränkte Haftung und privater Kapitalmarkt, Art. 3 I (b), (d) |
| <b>Ziele</b>                                     | - Schaffung einer europaweit einheitlichen Rechtsform für KMU<br>- dadurch Erleichterung des Auftritts von KMU in Europa                                     |
| <b>Sitz</b>                                      | - in der Gemeinschaft<br>- Sitzverlegung und Behandlung des satzungsmäßigen und tatsächlichen Sitzes gem. Gründungstheorie!                                  |

Auf Regelungen, die das Arbeits- bzw. Steuerrecht, die Rechnungslegung oder die Insolvenz betreffen, geht der Vorschlag nicht ein. Ebenfalls unbehandelt bleiben vertragliche Rechte bzw. Verpflichtungen der SPE, sofern diese nicht durch die Satzung geregelt werden. Die vorangegangenen Regelungen, die der Vorschlag nicht umfasst, unterliegen dem jeweils anwendbaren innerstaatlichen Recht eines Mitgliedsstaates bzw. dem Unionsrecht.

## 2.2. Allgemeine Bestimmungen

Im Kapitel 2.2. werden die allgemeinen Bestimmungen bezüglich der SPE beschrieben. Die nachfolgenden Artt. 1 bis 4 VO definieren den Gegenstand, die allgemeinen Begriffsbestimmungen, die Gründungsvoraussetzung sowie die Regelungen, die auf die SPE Anwendung finden.

### 2.2.1. Gegenstand

Art. 1 der VO bestimmt ihren Gegenstand der Regelung. Die Artt. 1 bis 48 der VO stellen sowohl die Voraussetzungen für die Gründung als auch die Bestimmungen bei der Verwendung von Gesellschaften mit der Rechtsform der Europäischen

<sup>7</sup> [http://www.net4lawyer.com/wirecht/uploads/EuropaeischePrivatgesellschaft/SPE\\_Eckdaten.jpg](http://www.net4lawyer.com/wirecht/uploads/EuropaeischePrivatgesellschaft/SPE_Eckdaten.jpg).