

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	V
Bearbeiterverzeichnis .....	VII
Inhaltsübersicht .....	IX
Abkürzungsverzeichnis .....	XXV
Literaturverzeichnis .....	XXXIII

## 1. Kapitel

### Einleitung

<b>I. Begriff und geschichtliche Entwicklung</b> .....	1
<b>II. Wirtschaftliche Ziele der Parteien</b> .....	2
<b>III. Typische Spannungslagen</b> .....	3

## 2. Kapitel

### Erscheinungsformen des Joint Venture

<b>I. Contractual Joint Venture</b> .....	5
<b>II. Equity Joint Venture</b> .....	6
1. Binnenstruktur des Equity Joint Venture .....	6
2. Alternativen zum Equity Joint Venture .....	9
2.1 Abgrenzung zum Contractual Joint Venture .....	9
2.1.1 Gesellschaftsrechtliche Kontrolle .....	9
2.1.2 Haftungsbegrenzung .....	9
2.1.3 Kapitalbindung .....	10
2.1.4 Corporate Identity .....	10
2.1.5 Abgrenzung der Einlagen und der Gewinnverteilung .....	10
2.1.6 Beendigung .....	11
2.1.7 Zugriff auf Vermögensgegenstände .....	11
2.1.8 Finanzierung .....	12
2.1.9 Vertraulichkeit .....	12
2.1.10 Handelsvertreter, Vertriebspartner, Lizenzvergabe .....	12
2.2 Abgrenzung zum Beteiligungskauf .....	14
2.3 Abgrenzung zur Wagniskapitalfinanzierung .....	15
3. Ausgestaltung der Zusammenarbeit .....	16
3.1 Gründung einer neuen Gesellschaft .....	16
3.2 Beteiligung an einem Tochterunternehmen des Partners .....	18
3.3 Gemeinschaftlicher Neuerwerb eines bestehenden Unternehmens .....	19
<b>III. Operative Joint Venture, Holdinggesellschaften und Mischformen</b> .....	20
<b>IV. Mehrheits-Joint Venture oder paritätisches Joint Venture</b> .....	21
<b>V. Horizontale und vertikale Joint Venture</b> .....	21
<b>VI. Vollfunktions- und Teilfunktions-Joint Venture</b> .....	22
<b>VII. Konzentrierte und kooperative Joint Venture</b> .....	22

### 3. Kapitel

#### Steuerrechtliche Behandlung von Joint Venture

<b>I. Grundlagen</b> .....	25
1. Begriffsabgrenzung .....	25
2. Berücksichtigung nicht steuerlicher Faktoren .....	26
3. Eingrenzung des Untersuchungsgegenstandes .....	26
<b>II. Gestaltungsziele bei Joint Venture aus steuerlicher Sicht</b> .....	27
1. Überblick .....	27
2. Gestaltungsmöglichkeiten .....	29
2.1 Wahl des Standorts der Joint Venture Gesellschaft .....	29
2.2 Wahl der Rechtsform der Joint Venture Gesellschaft .....	29
2.3 Steuerliche Überlegungen bei der finanziellen Ausstattung der Joint Venture Gesellschaft .....	31
<b>III. Steuerliche Behandlung von inländischen Joint Venture Gesellschaften</b> ....	33
1. Inländische Joint Venture Personengesellschaft .....	33
1.1 Allgemeines .....	33
1.2 Steuerbelastung bei der Errichtung .....	33
1.3 Laufende Besteuerung .....	35
1.4 Verlustberücksichtigung .....	36
1.5 Finanzierungsmöglichkeiten .....	37
1.6 Steuerbelastung bei der Beendigung .....	38
1.7 Joint Venture Personengesellschaft im Inland aus der Sicht eines ausländischen Joint Venture Partners .....	38
2. Joint Venture Kapitalgesellschaft in Deutschland .....	40
2.1 Allgemeines .....	40
2.2 Steuerbelastung bei der Errichtung .....	41
2.3 Laufende Besteuerung .....	42
2.4 Verlustberücksichtigung .....	43
2.5 Finanzierungsmöglichkeiten .....	44
2.6 Steuerbelastung bei der Beendigung .....	46
2.7 Joint Venture Kapitalgesellschaft im Inland aus der Sicht eines ausländischen Joint Venture Partners .....	47
3. Zwischenergebnis .....	48
<b>IV. Steuerliche Behandlung von ausländischen Joint Venture Gesellschaften</b> ..	50
1. Ausländische Joint Venture Personengesellschaft .....	50
1.1 Allgemeines .....	50
1.2 Steuerbelastung bei der Errichtung .....	50
1.3 Laufende Besteuerung .....	52
1.4 Verlustberücksichtigung .....	53
1.5 Finanzierungsmöglichkeiten .....	54
1.6 Steuerbelastung bei der Beendigung .....	54
2. Ausländische Joint Venture Kapitalgesellschaft .....	55
2.1 Allgemeines .....	55
2.2 Steuerbelastung bei der Errichtung .....	56
2.3 Laufende Besteuerung .....	57

2.4 Verlustberücksichtigung .....	58
2.5 Finanzierungsmöglichkeiten .....	59
2.6 Steuerbelastung bei der Beendigung .....	60
3. Zwischenergebnis .....	62
<b>V. Schlussfolgerungen für die Steuerstrategie .....</b>	<b>63</b>

## 4. Kapitel

### Bilanzielle Aspekte von Joint Venture in der deutschen und internationalen Rechnungslegung

<b>I. Grundlagen .....</b>	<b>66</b>
1. Bilanzierung von Joint Venture aus deutscher Sicht .....	66
2. Terminologie und Eingrenzung der Untersuchung .....	69
<b>II. Überblick über die Bilanzierung von Joint Venture nach HGB und IFRS .....</b>	<b>71</b>
1. Bilanzierung von Joint Venture nach HGB .....	71
1.1 Bilanzierung auf Ebene des Gemeinschaftsunternehmens .....	71
1.2 Bilanzierung im Abschluss des Partnerunternehmens .....	72
2. Bilanzierung von Joint Venture in der Internationalen Rechnungslegung	75
2.1 Bisheriger Rechnungslegungsstandard IAS 31 .....	75
2.2 Neuregelung des IAS 31 .....	77
2.2.1 Gründe und Schwerpunkte des Joint Venture Projektes .....	77
2.2.2 Änderungsbereiche des Standardentwurfes (ED 9) .....	78
2.2.3 Aktueller Stand der Diskussion .....	81
<b>III. Joint Venture Typen nach IAS 31 bzw. Standardentwurf ED 9 .....</b>	<b>83</b>
1. Allgemeine Merkmale eines Joint Venture nach IAS/IFRS .....	83
2. Erscheinungsformen von Joint Venture und deren bilanziellen Behandlung .....	85
<b>IV. Bilanzierung von Contractual Joint Venture .....</b>	<b>87</b>
1. Vorbemerkung .....	87
2. Bilanzierung gemeinschaftlicher Geschäftstätigkeiten ( <i>Joint Operations</i> )	87
2.1 Allgemeine Merkmale und Anwendungsfälle .....	87
2.2 Bilanzierung im Einzel- und Konzernabschluss der Partnerunternehmen .....	89
2.3 Sonderfragen .....	90
2.3.1 Gewinnpoolung .....	90
2.3.2 Bilanzierung bei Auftragsfertigung .....	91
2.3.3 Drohende Verluste .....	92
3. Bilanzierung von Vermögenswerten unter gemeinschaftlicher Führung ( <i>Joint Assets</i> ) .....	92
3.1 Allgemeine Merkmale und Anwendungsfälle .....	92
3.2 Bilanzierung im Einzel- und Konzernabschluss des Partnerunternehmens .....	93
3.3 Überproportionale Finanzierung durch einen Partner .....	95

<b>V. Bilanzierung von Gemeinschaftsunternehmen (Joint Venture)</b> .....	96
1. Allgemeine Merkmale und Anwendungsfälle .....	96
2. Bilanzielle Behandlung von Gemeinschaftsunternehmen .....	98
2.1 Überblick .....	98
2.2 Bilanzielle Trennung bestimmter gemeinschaftlicher Verein- barungen .....	99
3. Bilanzierung im Einzelabschluss des Partnerunternehmens .....	101
4. Bilanzierung im Konzernabschluss des Partnerunternehmens .....	102
4.1 Überblick .....	102
4.2 Einbeziehungspflicht in den Konzernabschluss .....	103
4.3 Verfahrensweise der Equity-Methode .....	105
4.4 Vorbereitende Maßnahmen .....	107
4.4.1 Abweichender Bilanzstichtag oder abweichende Bewertungsmethode .....	107
4.4.2 Währungsumrechnung .....	107
4.5 Erstmalige Bewertung .....	109
4.5.1 Ermittlung der Anschaffungskosten .....	110
4.5.2 Ermittlung der stillen Reserven und des Goodwill .....	110
4.6 Vorgehensweise bei der Folgebewertung .....	112
4.6.1 Außerplanmäßige Abschreibungen .....	113
4.6.2 Zwischenergebniseliminierung .....	115
4.6.3 Negativer Equity-Wert .....	116
4.7 Bilanzierung bei Verlust der gemeinsamen Beherrschung .....	118
4.8 Ausweis in der Bilanz .....	118
4.9 Anhangsangaben .....	119
<b>VI. Fazit</b> .....	119

## **5. Kapitel Kartellrecht**

<b>I. Vorbemerkung</b> .....	121
<b>II. Fusionskontrollrechtliche Bewertung von Joint Venture</b> .....	122
1. Praktische Bedeutung für die Projektplanung .....	122
1.1 Entscheidungsmöglichkeiten der Kartellbehörde .....	122
1.2 Vollzugsverbot .....	123
1.3 Dauer des Prüfverfahrens .....	124
1.4 Verfahrensbedingte Publizität des Vorhabens .....	125
1.5 Verfahrenskosten .....	126
2. Der fusionskontrollrechtliche Begriff des Gemeinschaftsunternehmens	126
3. Anmeldung eines Zusammenschlussvorhabens .....	126
3.1 Frühester Zeitpunkt für eine Anmeldung .....	126
3.2 Förmliche Anforderungen .....	127
4. Verhältnis der deutschen zur europäischen Zusammenschlusskontrolle	128
4.1 Vorrang des Gemeinschaftsrechts .....	128
4.2 Verweisungsmöglichkeiten .....	128

4.2.1 Verweisung von den Mitgliedstaaten an die Europäische Kommission .....	128
4.2.2 Verweisung von der Kommission an nationale Kartellbehörden .....	130
5. Beurteilung nach europäischem Recht .....	133
5.1 Aufgreifschwellen .....	133
5.1.1 Gemeinschaftsweite Bedeutung .....	133
5.1.2 Umsatzschwellenwerte .....	134
5.1.3 Beteiligte Unternehmen .....	134
5.1.4 Umsatzberechnung .....	136
5.2 Zusammenschlusstatbestand nach europäischem Recht .....	137
5.2.1 Gemeinsame Kontrolle über ein Gemeinschaftsunternehmen .....	137
5.2.2 Vollfunktionsgemeinschaftsunternehmen .....	139
5.3 Materielle Beurteilungsmaßstäbe .....	141
5.3.1 Konzentrativ Effekte .....	142
5.3.2 Kooperative Effekte .....	145
5.4. Verhältnis zwischen Zusammenschlusskontrolle und Kartellverbot .....	147
5.4.1 Vorrang der Zusammenschlusskontrolle .....	147
5.4.2 Nebenabreden zum Zusammenschluss .....	149
5.4.3 Informationsaustausch in der Vorbereitungsphase .....	153
6. Beurteilung nach deutschem Recht .....	153
6.1 Aufgreifschwellen .....	153
6.1.1 Umsatzschwellenwerte .....	153
6.1.2 Beteiligte Unternehmen .....	155
6.2 Zusammenschlusstatbestände nach deutschem Recht .....	157
6.2.1 Erwerb einer mindestens 25 %-igen Unternehmensbeteiligung (Anteilserwerb) .....	158
6.2.2 Erwerb gemeinsamer Kontrolle .....	159
6.2.3 Übertragung wesentlicher Vermögensteile .....	160
6.3 Materielle Beurteilungsmaßstäbe .....	160
6.3.1 Konzentrativ Effekte .....	161
6.3.2 Kooperative Effekte .....	163
6.4 Anwendung des Kartellverbots .....	164
6.4.1 Doppelkontrolle durch Fusionskontrolle und Kartellverbot ....	164
6.4.2 Nebenabreden zum Zusammenschluss .....	166
<b>III. Joint Venture im Lichte des Kartellverbots .....</b>	<b>167</b>
1. Praktische Bedeutung für die Projektplanung .....	167
1.1 Wettbewerbsbeschränkung .....	168
1.2 Legalausnahmen .....	169
1.3 Rechtsfolgen bei Verstößen gegen das Kartellverbot .....	171
2. Kartellrechtliche Beurteilung typischer Formen der Zusammenarbeit in einem Joint Venture .....	171
2.1 Gemeinsame Forschung und Entwicklung .....	171
2.2 Arbeits- und Bietergemeinschaften .....	174
2.3 Einkaufskooperationen .....	176
2.4 Vermarktungskoooperationen .....	178

## 6. Kapitel Arbeitsrechtliche Aspekte

<b>I. Einleitung</b> .....	181
<b>II. Betriebsübergang gemäß § 613a BGB</b> .....	182
1. Voraussetzungen eines Betriebs(teil)überganges .....	183
1.1 Betriebsbegriff .....	183
1.2 Identitätswahrender Übergang der wirtschaftlichen Einheit .....	183
1.2.1 Prägender Kern des Betriebes .....	184
1.2.2 Tatsächliche Fortführung .....	184
2. Rechtsfolgen .....	185
2.1 Kreis der übergehenden Arbeitnehmer .....	185
2.2 Widerspruchsrecht und Unterrichtungspflicht .....	186
2.2.1 Widerspruchsrecht .....	186
2.2.2 Unterrichtungspflicht .....	187
2.3 Fortgeltung arbeitsvertraglicher Regelungen .....	189
2.4 Fortgeltung kollektivrechtlicher Normen .....	189
2.4.1 Kollektivrechtliche Fortgeltung .....	190
2.4.2 Individualrechtliche Fortgeltung .....	191
2.5 Bestandsschutz .....	192
2.5.1 Kündigungsschutz gemäß § 613a Abs. 4 S. 1 BGB .....	192
2.5.2 Kündigungen aufgrund des sog. Erwerbberkonzepts .....	193
2.6 Kontinuität des Betriebsrates .....	194
3. Konsequenzen und vertragliche Gestaltungsmöglichkeiten .....	195
3.1 Vermeidung eines Betriebsüberganges .....	195
3.2 Umfang der vom Betriebsübergang erfassten Personen .....	196
3.3 Haftungsvereinbarungen im Joint Venture Vertrag .....	196
<b>III. Mitbestimmung</b> .....	197
1. Betriebliche Mitbestimmung .....	197
1.1 Konzernbetriebsrat .....	197
1.2 Europäischer Betriebsrat .....	198
1.2.1 Grundlagen und Voraussetzungen .....	198
1.2.2 Mitbestimmungsrechte des EBRG .....	199
1.3 Keine Sozialplanpflicht bei Neugründung eines Unternehmens .....	200
1.4 Gemeinsamer Betrieb bei Contractual Joint Venture .....	200
2. Unternehmensmitbestimmung .....	201
2.1 Das Drittelbeteiligungsgesetz (DrittelbG) .....	202
2.1.1 Anwendungsbereich .....	202
2.1.2 Konzern (§ 18 Abs. 1 AktG) – Mitbestimmung in der Muttergesellschaft .....	202
2.1.3 Aufsichtsrat .....	202
2.2 Das Mitbestimmungsgesetz (MitbestG) .....	203
2.2.1 Anwendungsbereich .....	203
2.2.2 Konzern – Mitbestimmung im herrschenden Unternehmen ....	204

2.2.3 Konzern – Mitbestimmung in den abhängigen Konzernunternehmen .....	204
2.2.4 Aufsichtsrat .....	205
2.2.5 Arbeitsdirektor .....	205
2.3 Das Montanmitbestimmungsgesetz (MontanMitbestG) .....	205
2.4 Gestaltungsspielraum durch Gründung einer Gesellschaft ausländischen Rechts .....	206

## 7. Kapitel

### Der Joint Venture Vertrag zur Durchführung eines Equity Joint Venture

<b>I. Planungsphase</b> .....	210
<b>II. Vertragsanbahnungsphase</b> .....	214
1. Vertraulichkeitsvereinbarung .....	215
1.1 Gesetzliche und vertragliche Geheimhaltungspflichten .....	216
1.1.1 Gesellschaftsrechtliche Verschwiegenheitspflichten .....	216
1.1.2 Kapitalmarktrecht .....	218
1.1.3 Datenschutzrecht .....	218
1.1.4 Vertragliche Geheimhaltungspflichten gegenüber Dritten .....	219
1.2 Parteien der Vertraulichkeitsvereinbarung .....	219
1.3 Inhalt der Vertraulichkeitsvereinbarung .....	219
1.4 Schadensersatz, Vertragsstrafe .....	221
2. Exklusivitätsvereinbarungen .....	222
2.1 Regelungsart, Zeitpunkt .....	222
2.2 Regelungsgegenstand .....	222
3. Absichtserklärung ( <i>Letter of Intent/Memorandum of Understanding</i> ) .....	223
3.1 Funktion, Rechtsverbindlichkeit .....	223
3.2 Inhalt der Absichtserklärung .....	224
3.3 Rechtsfolgen eines Verhandlungsabbruchs .....	224
3.3.1 Allgemeine Schadensersatzhaftung .....	224
3.3.2 Break up Fee-Vereinbarungen .....	225
4. Durchführung einer Due Diligence .....	226
4.1 Bedeutung für das Joint Venture Projekt .....	226
4.2 Prüfungsinhalt und -umfang .....	228
4.3 Zeitpunkt .....	230
<b>III. Verhandlungsphase</b> .....	232
1. Verhandlungsführung .....	232
2. Genehmigungserfordernisse .....	234
2.1 Interne Genehmigungen .....	234
2.2 Externe Genehmigungen .....	235
3. Abschluss des Joint Venture Vertrages ( <i>Signing</i> ) .....	237
4. Vollzug des Joint Venture Vertrages ( <i>Closing</i> ) .....	238

<b>IV. Der Joint Venture Vertrag</b> .....	238
1. Bedeutung .....	238
1.1 Instrument der Steuerung und Kontrolle .....	239
1.2 Typische Regelungsgegenstände .....	241
2. Parteien des Joint Venture Vertrages .....	244
3. Formbedürftigkeit des Joint Venture Vertrages .....	245
3.1 Beurkundungsbedürftige Regelungsgegenstände .....	245
3.1.1 Gründung einer Kapitalgesellschaft .....	245
3.1.2 Gründung einer GmbH & Co. KG .....	246
3.1.3 Übertragung eines Gesellschaftsanteils .....	246
3.1.4 Verpflichtung zur Umwandlung der Joint Venture Gesellschaft .....	248
3.1.5 Übertragung eines Grundstücks .....	248
3.2 Umfang der Beurkundungsbedürftigkeit .....	248
3.3 Rechtsfolgen bei Formmängeln .....	249
3.4 Änderungen und Ergänzungen des Joint Venture Vertrages .....	250
3.5 Beurkundung im Ausland .....	251
4. Präambel und Definitionen .....	253
5. Unternehmensgegenstand .....	254
6. Rechtsform der Joint Venture Gesellschaft .....	254
6.1 Einführung .....	254
6.1.1 Steuerliche Aspekte .....	255
6.1.2 Rechtliche Aspekte .....	255
6.2 Personengesellschaften .....	257
6.2.1 Die Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) .....	258
6.2.2 Offene Handelsgesellschaft .....	260
6.2.3 Kommanditgesellschaft .....	260
6.2.4 Kapitalgesellschaft & Co. KG .....	261
6.2.5 Ltd. & Co. KG .....	263
6.2.6 Limited Liability Partnership (LLP) .....	266
6.3 Kapitalgesellschaften .....	266
6.3.1 Gesellschaft mit beschränkter Haftung .....	266
6.3.2 Aktiengesellschaft .....	267
6.3.3 Die Europäische Aktiengesellschaft (SE) .....	269
6.3.4 Private Limited Company (Ltd.) .....	270
6.3.5 Die Europäische Privatgesellschaft SPE „ <i>Societas Privata Europaea</i> “ .....	272
6.4 Europäische Wirtschaftliche Interessenvereinigung (EWIV) .....	274
6.5 Kriterien der Rechtsformwahl im Überblick .....	274
7. Der Gesellschaftsvertrag .....	279
7.1 Auswirkungen der Doppelstufigkeit .....	279
7.1.1 Erfordernis einer Kollisionsregelung .....	279
7.1.2 Grundsätzliche Vor- und Nachteile einer Regelung im Gesellschaftsvertrag .....	280
7.1.3 Überbindungspflicht zukünftiger Gesellschafter .....	281

7.2 Gesellschaftsvertrag der GmbH .....	281
7.2.1 Grenzen der Satzungsautonomie .....	282
7.2.2 Regelungsgegenstände des GmbH-Gesellschaftsvertrags .....	283
7.3 Satzung der Aktiengesellschaft .....	287
7.4 Gesellschaftsverträge der GmbH & Co. KG .....	289
7.4.1 Der Gesellschaftsvertrag der KG .....	290
7.4.2 Der Gesellschaftsvertrag der Komplementär-GmbH .....	296
7.5 Satzung der Private Limited Company (Ltd.) .....	297
8. Errichtung der Joint Venture Gesellschaft .....	298
8.1 Kapitalgesellschaften .....	298
8.1.1 Errichtung einer GmbH .....	299
8.1.2 Errichtung einer Aktiengesellschaft .....	306
8.1.3 Errichtung einer Private Limited Company (Ltd.) .....	309
8.2 Errichtung einer GmbH & Co. KG .....	311
8.3 Errichtung einer Ltd. & Co. KG .....	314
9. Eigenkapitalausstattung der Joint Venture Gesellschaft .....	314
9.1 Barkapital .....	315
9.2 Sacheinlagen .....	316
9.2.1 Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen bei der GmbH .....	317
9.2.2 Kapitalerhöhung mit Sacheinlagen bei der Aktiengesellschaft .....	319
9.2.3 Sachkapitalausstattung der GmbH & Co. KG .....	319
9.3 Einbringung bestimmter Vermögensgegenstände .....	320
9.3.1 Einbringung einzelner Wirtschaftsgüter .....	320
9.3.2 Einbringung von Verträgen .....	321
9.3.3 Einbringung von geistigem Eigentum .....	323
9.3.4 Einbringung von Gesellschaftsanteilen .....	324
9.4 Kapitalerhöhung durch Maßnahmen nach dem UmwG .....	324
10. Gewährleistungen und Garantien .....	326
11. Die Festlegung der Beteiligungsquoten .....	334
11.1 Wertausgleich .....	335
11.2 Bewertung von Sacheinlagen .....	335
12. Nachschusspflichten .....	337
12.1 Feststehender Liquiditätsbedarf .....	338
12.2 Mögliche weitere Stärkungen des Eigenkapitals .....	340
13. Fremdkapitalfinanzierung der Joint Venture Gesellschaft .....	347
13.1 Gesellschafterdarlehen .....	349
13.2 Sonderfall <i>Cash Pool</i> .....	350
13.3 Darlehen durch Kreditinstitute .....	354
14. Gewinnverwendung und Gewinnverteilung .....	355
14.1 Einführung .....	355
14.2 Gestaltungsspielraum bei den einzelnen Rechtsformen .....	356
14.3 Steuerliche Implikationen .....	358
14.4 Entnahme während des laufenden Geschäftsjahres .....	358

15. Leitung der Joint Venture Gesellschaft .....	359
15.1 Geschäftsleitung .....	360
15.1.1 Geschäftsführung der GmbH .....	360
15.1.2 Vorstand der Aktiengesellschaft .....	365
15.1.3 Geschäftsführung der GmbH & Co. KG .....	369
15.1.4. <i>Board of Directors</i> der englischen <i>Limited</i> .....	372
15.2 Aufsichtsrat/Beirat .....	373
15.2.1 Aufsichtsrat/Beirat bei der GmbH .....	374
15.2.2 Aufsichtsrat der AG .....	378
15.2.3 Aufsichtsrat/Beirat bei der GmbH & Co. KG .....	380
15.2.4 <i>Non Executive Directors</i> und <i>Shareholders' Committee</i> der <i>Limited</i> .....	382
15.3 Gesellschafterversammlung .....	384
15.3.1 Willenslenkung durch Stimmbindungsvereinbarungen .....	384
15.3.2 Gesellschafterversammlung der GmbH .....	385
15.3.3 Hauptversammlung der AG .....	387
15.3.4 Gesellschafterversammlung der GmbH & Co. KG .....	388
15.3.5 <i>Shareholder</i> der <i>Limited</i> .....	390
15.4 Auflösung von Pattsituationen .....	391
16. Dauer und Laufzeit des Joint Venture .....	396
17. Beendigung des Joint Venture .....	396
17.1 Beendigung des Joint Venture Vertrages .....	400
17.1.1 Beendigung durch Rücktritt .....	401
17.1.2 Beendigung durch Kündigung .....	402
17.2 Das Schicksal der Joint Venture Gesellschaft bei Beendigung .....	407
17.2.1 Gütliche Einigung .....	408
17.2.2 Mechanismen nach fehlgeschlagener Einigung .....	410
17.2.3 Liquidation .....	411
17.2.4 Optionsmodelle .....	414
17.2.5 <i>Russian Roulette</i> .....	419
17.2.6 <i>Texan Shoot Out</i> .....	422
17.2.7 Mischformen .....	423
17.2.8 Einziehung und außerordentlicher Gesellschafterausschluss	424
18. Veräußerungsbeschränkungen .....	430
18.1 Vinkulierung .....	431
18.2 Vorkaufsrechte und Vorerwerbsrechte .....	435
18.3 Veräußerungsverbote .....	439
18.4 Mitveräußerungsrechte und -pflichten .....	439
19. Übertragung von Rechten und Pflichten aus dem Joint Venture Vertrag	443
20. Leistungsbeziehungen zwischen Joint Venture Gesellschaft und Partnern .....	444
21. Wettbewerbsverbote .....	449
22. Abwerbverbote .....	451
23. Informationsrechte .....	453
24. Weitere Regelungen im Joint Venture Vertrag .....	454
24.1 Vertraulichkeit .....	454
24.2 Veröffentlichungspflichten .....	454

24.3 Kosten, Gebühren, Transaktionssteuern .....	455
24.4 Rechtswahl, Rechtsweg, Gerichtsstand .....	455
24.5 Form von Ergänzungen zum Joint Venture Vertrag .....	456
24.6 Sonstiges .....	456

## **8. Kapitel**

### **Contractual Joint Venture**

<b>I. Definition</b> .....	459
1. Rechtsträger .....	459
2. Organisation .....	461
3. Ziel .....	462
4. Finanzierung .....	462
5. Haftung der Joint Venture Partner .....	463
6. Corporate Identity .....	463
<b>II. Vor- und Nachteile eines Contractual Joint Venture</b> .....	463
<b>III. Typischer Gestaltungsbedarf in der Praxis</b> .....	466
<b>IV. Typische Fallbeispiele in der Praxis</b> .....	467
1. Gemeinsame Forschung und Entwicklung .....	467
1.1 Kooperationsgründe .....	468
1.2 Rechtlicher Rahmen .....	468
1.3 Typischer Gestaltungsbedarf in F&E-Verträgen .....	470
2. Arbeits- und Bietergemeinschaften, insbesondere die ARGE der Bauwirtschaft .....	470
2.1 Kooperationsgründe .....	471
2.2 Rechtlicher Rahmen .....	471
2.3 Typischer Gestaltungsbedarf in ARGE-Verträgen .....	472
3. Konsortialverträge .....	474
3.1 Kooperationsgründe .....	474
3.2 Rechtlicher Rahmen .....	475
3.3 Typischer Gestaltungsbedarf in Konsortialverträgen .....	476
4. Vertriebsverträge .....	477
4.1 Vertriebsverträge als Contractual Joint Venture? .....	477
4.2 Vertrieb mittels Equity oder Contractual Joint Venture? .....	479
4.3 Zentrale Überlegungen bei der Wahl der Vertriebsform .....	480
4.3.1 Handelsvertreterverträge und Kartellrecht .....	480
4.3.2 Vertragshändler- und Franchiseverträge und Kartellrecht .....	481
4.4 Handelsvertreterverträge .....	482
4.5 Vertragshändlerverträge .....	483
4.6 Franchiseverträge .....	483

## 9. Kapitel Konfliktlösung

<b>I. Einleitung</b> .....	486
<b>II. Überblick über verschiedene Streitbeilegungsverfahren</b> .....	486
<b>III. Verfahren vor den ordentlichen Gerichten</b> .....	488
<b>IV. Schiedsverfahren</b> .....	489
1. Prinzipien der Schiedsgerichtsbarkeit .....	489
2. Vor- und Nachteile von Schiedsverfahren .....	491
3. Vollstreckbarkeit von Schiedssprüchen .....	494
3.1 Vollstreckung deutscher Schiedssprüche im Ausland und ausländischer Schiedssprüche in Deutschland .....	495
3.2 Vollstreckung inländischer Schiedssprüche in Deutschland .....	496
4. Arten von Schiedsverfahren .....	497
4.1 Institutionelle Schiedsgerichtsbarkeit .....	497
4.2 Ad-hoc Schiedsgerichtsbarkeit .....	499
5. Gestaltung von Schiedsklauseln im Joint Venture Vertrag .....	499
5.1 Form und Inhalt .....	499
5.2 Schiedsort .....	501
5.3 Schiedsgerichtsordnung .....	502
5.4 Schiedsrichter .....	502
5.5 Anwendbares Recht .....	504
5.6 Verfahrenssprache .....	504
5.7 Klauselbeispiele .....	504
5.7.1 Beispiele: Institutionelle Schiedsklauseln .....	504
5.7.2 Beispiele: <i>Ad-hoc</i> Schiedsklauseln .....	506
6. Besonderheiten im Gesellschaftsvertrag .....	510
6.1 Form .....	510
6.2 Auf das Schiedsgericht übertragbare Streitigkeiten .....	510
6.2.1 Allgemein .....	510
6.2.2 Sonderfall: Beschlussmängelstreitigkeiten .....	512
6.3 Nachträgliche Einfügung von Schiedsklauseln in den Joint Venture Gesellschaftsvertrag .....	514
6.4 Wirkung der Schiedsklausel gegenüber beitretenden Gesellschaftern	514
6.5 Mehrparteien .....	515
6.6 Beispiel einer gesellschaftsvertraglichen Schiedsklausel .....	516
<b>V. Außergerichtliche Streitbeilegungsverfahren</b> .....	518
1. Mediation .....	518
1.1 Begriff und Wesen der Mediation .....	518
1.2 Vor- und Nachteile der Mediation .....	520
1.3 Vollstreckbarkeit von Mediationsvergleichen .....	522
1.4 Vertragsgrundlagen für Mediationsverfahren .....	522
1.5 Besonderheiten bei Gesellschaftsverträgen .....	523
2. Kombiniertes Mediations-Schiedsgerichts-Verfahren ( <i>Mediation- Arbitration</i> ) .....	524

3. Schiedsgutachten .....	525
4. Mini-Trial .....	526
5. Besondere Konfliktlösungsverfahren bei Contractual Joint Venture ....	527
5.1 Schlichtung .....	527
5.2 Dispute Adjudication/Dispute Review Board .....	527
<b>VI. Rechtswahl bei Joint Venture .....</b>	<b>528</b>
1. Anwendbare Kollisionsregeln .....	528
2. Equity Joint Venture .....	529
2.1 Rechtswahl im Joint Venture Vertrag .....	529
2.1.1 Ausdrückliche Rechtswahl .....	529
2.1.2 Stillschweigende Rechtswahl .....	532
2.1.3 Anwendbares Recht bei Fehlen einer Rechtswahl .....	533
2.2 Rechtswahl im Joint Venture Gesellschaftsvertrag .....	534
2.3 Zusatzvereinbarungen/Gesellschafterabsprachen .....	534
3. Contractual Joint Venture .....	535
Stichwortverzeichnis .....	537