

Die Klageberechtigung im liechtensteinischen Verantwortlichkeitsrecht

Eine Analyse vor dem Hintergrund
des Spannungsfeldes zwischen schweizerischer
und österreichischer Rezeptionsvorlage

SIMON EBERLE

Inhaltsverzeichnis

Vorwort.....	V
Inhaltsübersicht.....	VII
Abkürzungsverzeichnis.....	XXIII
Literaturverzeichnis.....	XXXI
Materialienverzeichnis.....	LVII
Urteilsverzeichnis.....	LXI
Zusammenfassung.....	LXXV
Summary.....	LXXVI
Sommaire.....	LXXVII

§ 1 Einleitung.....	1
I Problemaufriss.....	1
II Methodik.....	5
III Gang der Untersuchung.....	10

§ 2 Grundlagen.....	13
I Terminologie.....	13
A Begriff der Verantwortlichkeit.....	13
B Begriff der Klageberechtigung.....	14
1 Ausgangspunkt: Zivilprozessuale Begrifflichkeiten.....	15
2 «Klageberechtigung» als Überbegriff.....	17
II Gesetzliche Grundlagen des Verantwortlichkeitsrechts.....	18
A Personen- und Gesellschaftsrecht (PGR).....	18
1 Entstehung des PGR im Allgemeinen.....	18
2 Entstehung des Verantwortlichkeitsrechts im Besonderen.....	21
a) Meinungsstand.....	21
b) Würdigung.....	22
aa) Inhaltlicher Einfluss des E-OR 1919.....	22
bb) Konzeptioneller Einfluss des E-OR 1919.....	24
cc) Verwandtschaft mit dem heutigen OR.....	25
dd) Fazit.....	26
B Allgemeines bürgerliches Gesetzbuch (ABGB).....	27
C Insolvenzordnung (IO).....	27
D Zwischenergebnis.....	28

III	Funktionen des Verantwortlichkeitsrechts	28
A	Ausgleichsfunktion	28
B	Präventionsfunktion	29
1	Im Allgemeinen	29
2	Überwindung des Prinzipal-Agent-Problems	31
3	Strenge des Verantwortlichkeitsrechts	35
C	Zwischenergebnis	37
IV	Rechtsnatur des Verantwortlichkeitsrechts	37
V	Verantwortliche Personen	39
A	Formelle Organe	40
B	Faktische Organe	42
VI	Anspruchsvoraussetzungen	44
A	Schaden	45
B	Pflichtwidrigkeit	47
C	Adäquater Kausalzusammenhang	54
D	Verschulden	55
§ 3	Klageberechtigte Personen	59
I	Problemstellung	59
II	Kategorien gemäss Art. 218 ff. PGR	61
A	Gesellschaften mit Persönlichkeit	61
B	Den Gesellschaften mit Persönlichkeit gleichgestellte Verbandspersonen	63
1	Kaufmännisches Gewerbe	63
a)	Gewerbebegriff	64
b)	Führung des Gewerbes «nach kaufmännischer Art»	65
c)	Verwaltung von (eigenem) Vermögen im Besonderen	68
d)	Synthese	72
2	Kaufmännisches Gewerbe als «Hauptzweck»	72
3	Fazit	74
C	Andere Verbandspersonen (Art. 228 PGR)	75
1	Reichweite des Verweises in Art. 228 Abs. 2 PGR	75
2	«Entsprechende» Anwendbarkeit	78
D	Zwischenergebnis	80

III	Einordnung der Stiftung	80
A	Meinungsstand	80
B	Würdigung	82
1	Ausgangspunkt: Keine Sonderregelung im Stiftungsrecht	82
2	Direkte Anwendung der Verantwortlichkeitsbestimmungen?	82
3	Analoge Anwendung der Verantwortlichkeitsbestimmungen?	83
a)	Massgeblichkeit von Art. 228 PGR	83
b)	Klageberechtigung der Stiftung	84
c)	Klageberechtigung der Stiftungsbeteiligten und -gläubiger	86
C	Zwischenergebnis	87
IV	Einordnung weiterer Rechtsformen	87
A	Verein	87
B	Kleine Genossenschaft	88
C	Anstalt	90
D	Treuunternehmen	93
E	Ausserhalb des PGR geregelte Rechtsformen	95
V	Fazit	96
§ 4	Abgrenzung der Schadensarten	97
I	Relevanz der Abgrenzung	97
A	Ausgangspunkt: Gesetzliche Regelung des «Haftungsanspruchs»	97
B	Auslegung mit Blick auf den Rezeptionsvorgang	99
C	Rechtsprechung im Laufe der Zeit	99
1	Frühere Rechtsprechung	100
2	Heutige Rechtsprechung	102
II	Vornahme der Abgrenzung	103
A	Ausgangslage	103
B	Abgrenzung in den Nachbarländern	105
1	Abgrenzung im allgemeinen österreichischen Haftpflichtrecht	105
a)	Rechtswidrigkeitszusammenhang als Kriterium der Haftungsbegrenzung	105
b)	Rechtswidrigkeitszusammenhang als Abgrenzungskriterium	107
c)	Zwischenfazit	108
2	Abgrenzung im schweizerischen Verantwortlichkeitsrecht	108
a)	Betroffene Vermögensmasse als Abgrenzungskriterium	109
b)	Kurzzeitige Umdefinition der Schadensarten («X Corporation-Praxis»)	114

c)	Rückkehr zum traditionellen Abgrenzungskriterium («Biber-Praxis»)	116
d)	Zwischenfazit	117
3	Zwischenergebnis aus rechtsvergleichender Sicht	119
C	Abgrenzung in Liechtenstein	120
1	Meinungsstand	120
a)	Rechtsprechung	120
aa)	Rechtswidrigkeitszusammenhang als (primäres) Abgrenzungskriterium	121
bb)	Betroffene Vermögensmasse als (sekundäres) Abgrenzungskriterium	122
b)	Lehre	124
2	Würdigung	125
a)	Gesellschaftsrechtliche Ausgangslage	125
b)	Mittelbarer Schaden als atypischer Drittschaden	127
c)	Unmittelbarer Schaden als Individualschaden	128
3	Fazit	130
§ 5	Gesellschaftsschaden ausserhalb der Insolvenz	133
I	Klage der Verbandsperson (Art. 222 Abs. 1 PGR)	133
A	Rechtsnatur der Klage	133
B	Zuständigkeit zur Geltendmachung	134
1	Monistische Organisationsstruktur: Zuständigkeit der Verwaltung	135
2	Dualistische Organisationsstruktur: Zuständigkeit des Aufsichtsrats	138
a)	Problemstellung	138
b)	Rechtslage in Deutschland und Österreich	140
c)	Lösungsvorschlag für Liechtenstein	142
d)	Geringe praktische Bedeutung der Klage aufgrund eines Beschlusses des Aufsichtsrats	143
3	Kompetenzen des obersten Organs	143
a)	Abberufung und Neuwahl der Verwaltung bzw. des Aufsichtsrats	144
b)	Beschluss des obersten Organs zur Klageerhebung und Ernennung eines besonderen Vertreters für die Verbandsperson	144
aa)	Ausgangspunkt: Präventionsfunktion des Verantwortlichkeits- rechts	144
bb)	(Fehlende) Regelung im PGR	145
cc)	Bedeutung von Stimmrechtsaktien	148

4	Klage der Stiftung im Besonderen	151
a)	Aufsichtsrechtliche Massnahmen	152
aa)	Notvertretungsrecht der Stiftungsaufsichtsbehörde?	152
bb)	Abberufung des Stiftungsrats	153
cc)	Bestellung eines Beistands	154
dd)	Verhältnis des Aufsichtsverfahrens zum Verantwortlichkeits- prozess	157
b)	Privatautonome Gestaltungsmöglichkeiten des StifTERS	158
C	Geltendmachung durch gelöschte Verbandsperson	161
1	Wirkung der Löschung im Handelsregister	161
2	Bestellung eines Beistands	161
a)	Grundsatz	161
b)	Antragsberechtigung	163
aa)	Jüngere Rechtsprechung des OGH	163
bb)	Reaktion des StGH	164
cc)	Würdigung	165
c)	Parteistellung der ehemaligen Organe im Beistands- bestellungsverfahren	170
d)	Rechtsstellung des Beistands	171
D	Fazit	171
II	Klage der Mitglieder (Art. 222 Abs. 3 PGR)	173
A	Hintergrund der Mitgliedsklage	173
B	Mitgliedsklage nur zugunsten der Verbandsperson?	175
1	Meinungsstand	176
a)	Lehre	176
b)	Rechtsprechung	177
c)	Ansicht der Regierung	178
2	Würdigung	178
a)	Grammatikalische Auslegung	179
b)	Systematische Auslegung	180
c)	Historische Auslegung	182
aa)	Vom OR 1881 zu den OR-Entwürfen 1919 und 1923	183
bb)	Bedeutung der OR-Entwürfe für den liechtensteinischen Gesetzgeber	185
cc)	Ergebnis der historischen Auslegung	189
d)	Teleologische Auslegung	189
aa)	Indirekter Schaden führt zu indirektem Ersatz	190
bb)	Problematik bei direkter Ersatzleistung für indirekte Schäden	191
cc)	Ergebnis der teleologischen Auslegung	193
e)	Auslegungsergebnis	194

C	Rechtsnatur der Mitgliedsklage	194
1	Rechtsnatur der Klage in der Schweiz	194
2	Rechtsnatur der Klage in Liechtenstein	198
a)	Meinungsstand	198
b)	Auslegung von Art. 222 Abs. 3 PGR	198
aa)	Grammatikalische Auslegung	198
bb)	Historische Auslegung	199
cc)	Teleologische Auslegung	200
dd)	Systematische Auslegung	202
ee)	Auslegungsergebnis	202
c)	Bedeutung der Qualifikation	203
aa)	Prozesslegitimation der indirekt geschädigten Mitglieder	203
bb)	Sachlegitimation der direkt geschädigten Verbandsperson	204
cc)	Klage-, nicht aber (materielle) Verfügungsbefugnis des einzelnen Mitglieds	206
D	Voraussetzungen der Mitgliedsklage	207
1	Mitgliedeigenschaft des Klägers	208
2	Verantwortlichkeitsanspruch der Verbandsperson	210
3	Subsidiarität zur Klage der Verbandsperson	211
a)	Allgemeines	211
b)	Verzicht auf die Geltendmachung	213
c)	Vergebliche Aufforderung zur Geltendmachung	213
d)	Gefahr der nachlässigen Prozessführung durch die Verbandsperson	214
4	Vorsätzliches Organverhalten	214
E	Mitgliedsklage bei Stiftungen und Anstalten	216
1	Mitgliedsklage bei Stiftungen	216
a)	Fragestellung	216
b)	Meinungsstand	216
c)	Würdigung	218
aa)	Ausgangspunkt: Verweis in Art. 228 Abs. 2 PGR	218
bb)	Verantwortlichkeitsklage als Schutzrecht	219
cc)	Begünstigte von Treuunternehmen als «Mitglieder»	222
dd)	Stiftungsbegünstigte als «Mitglieder»	223
ee)	Klageberechtigung weiterer Stiftungsbeteiligter?	228
d)	Fazit	231
2	Mitgliedsklage bei Anstalten	231
F	Geringe praktische Bedeutung der Mitgliedsklage	234
1	Problemstellung	234
2	Überlegungen de lege ferenda	235
a)	Vorbemerkung	235
b)	Vorsatzerfordernis	236

c) Kostenrisiko	237
aa) Grundsatz	237
bb) Nachträgliche Kostenüberwälzung	237
cc) Klagezulassungsverfahren	238
dd) Fazit	239
III Keine Klage der Gläubiger	240
IV Fazit	242
§ 6 Gesellschaftsschaden in der Insolvenz	245
I Vorbemerkung: Revision des Insolvenzrechts	246
II Klage der insolventen Verbandsperson (Art. 222 Abs. 1 PGR)	248
A Rechtsnatur der Klage	248
1 Rechtsnatur der Klage in der Schweiz	249
a) Rechtsprechung des Bundesgerichts («Raschein-Praxis»)	249
b) Reaktionen in der Lehre	252
c) Abkehr von der «Raschein-Praxis»?	253
2 Rechtsnatur der Klage in Liechtenstein	255
a) Meinungsstand	255
b) Würdigung	255
aa) Ausgangspunkt: Wirkungen der Insolvenzeröffnung	256
bb) Rechtsstellung der Insolvenzmasse bzw. des Insolvenz- verwalters	258
cc) Folge für die Rechtsnatur der Klage nach Art. 222 Abs. 1 PGR	260
B Zuständigkeit zur Geltendmachung	261
1 Unterbrechung hängiger Prozesse	261
2 Klage im Konkursverfahren und im Sanierungsverfahren ohne Eigenverwaltung	264
3 Klage im Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung	265
C Kridamässige Versteigerung von Verantwortlichkeitsansprüchen	268
1 Meinungsstand	268
a) Rechtsprechung	268
b) Lehre	270
2 Würdigung	270
a) Versteigerung nach Art. 72 IO	270
b) Art. 223 Abs. 2 PGR als lex specialis	272
aa) Rechtslage in der Schweiz	272
bb) Übertragbarkeit auf Liechtenstein	275
cc) Verhältnis zwischen Art. 72 IO und Art. 223 Abs. 2 PGR	277

III	Klage der Gläubiger (Art. 223 Abs. 2 PGR)	279
A	Hintergrund der Gläubigerklage	279
B	Rechtsnatur der Gläubigerklage	280
1	Rechtsnatur der Klage in der Schweiz	281
a)	Klage aus eigenem Recht	282
b)	Klage aus dem Recht der Gesellschaft (Theorie der Prozessstandschaft)	284
2	Rechtsnatur der Klage in Liechtenstein	285
a)	Meinungsstand	285
b)	Würdigung	285
aa)	Ausgangspunkt: Einheitliche Anspruchsgrundlage	285
bb)	Grammatikalische Auslegung	286
cc)	Historische Auslegung	287
dd)	Teleologische Auslegung	287
ee)	Systematische Auslegung	288
ff)	Auslegungsergebnis	289
c)	Bedeutung der Qualifikation	290
C	Voraussetzungen der Gläubigerklage	291
1	Insolvenzeröffnung über die geschädigte Verbandsperson	291
a)	Gläubigerklage auch im Falle eines Sanierungsverfahrens?	292
aa)	Problemstellung	292
bb)	Alte Rechtslage	292
cc)	Neue Rechtslage	294
b)	Gläubigerklage bei Abweisung des Insolvenzantrags bzw. Aufhebung des Insolvenzverfahrens mangels kostendeckenden Vermögens?	296
2	Gläubigerstellung des Klägers	298
3	Verantwortlichkeitsanspruch der (insolventen) Verbandsperson	302
4	Subsidiarität zur Klage der Insolvenzmasse	302
a)	Allgemeines	302
b)	Verzicht auf die Geltendmachung	303
c)	Vergebliche Aufforderung zur Geltendmachung	304
5	Vorsätzliches Organverhalten	306
D	Geringe praktische Bedeutung der Gläubigerklage	307
IV	Klage der Mitglieder (Art. 222 Abs. 3 PGR)	308
A	Mitgliedsklage auch im Insolvenzfall?	308
B	Voraussetzungen der Mitgliedsklage im Insolvenzfall	311

V	Innenhaftung wegen Insolvenzverschleppung	313
A	Ausgangslage	313
B	Rechtslage in den Nachbarländern	317
1	Innenhaftung wegen Insolvenzverschleppung in Österreich	317
a)	Betriebsverlust (§ 84 Abs. 2 öAktG, § 25 Abs. 2 öGmbHG)	317
b)	Zahlungen im Zustand der Insolvenzreife (§ 84 Abs. 3 Ziff. 6 öAktG, § 25 Abs. 3 Ziff. 2 öGmbHG)	318
2	Innenhaftung wegen Konkursverschleppung in der Schweiz	320
a)	Fortführungsschaden (Art. 754 Abs. 1 i.V.m. Art. 725b Abs. 1 und 3 OR)	320
b)	Keine Innenhaftung bei Zahlungen im Zustand der Konkursreife	321
aa)	Geltende Rechtslage	321
bb)	Ausreisser: «Raichle-Entscheid»	322
3	Zwischenergebnis	324
C	Rechtslage in Liechtenstein	325
1	Ersatzfähiger Insolvenzverschleppungsschaden der Verbandsperson?	325
2	Innenhaftung bei Zahlungen im Zustand der Insolvenzreife?	330
3	Fazit	332
§ 7	Individualschaden	333
I	Individualschaden als Anwendungsfall des Verantwortlichkeitsrechts	333
II	Ausgestaltung der Klage	336
A	Rechtsnatur	336
B	Voraussetzungen	336
1	Verletzung einer Organpflicht	336
2	Haftung für jedes Verschulden	339
3	Mitglieds- bzw. Gläubigereigenschaft	339
C	Grundsatz der uneingeschränkten Klageberechtigung	341
III	Aussenhaftung wegen Insolvenzverschleppung	342
A	Quotenschaden	343
1	Die Doppelschadensproblematik und ihre Lösung (Art. 6 Abs. 5 IO)	343
2	Legitimation des Insolvenzverwalters zur Durchsetzung des Quotenschadens?	346
a)	Fragestellung	346
b)	Auslegung von Art. 6 Abs. 5 IO	347
c)	Auslegungsergebnis	350
3	Bedeutung der individuellen Ersatzfähigkeit des Quotenschadens für die kridamässige Versteigerung des Innenhaftungsanspruchs	351
B	Vertrauensschaden	352

IV	(Nicht-)Übernahme der schweizerischen «Biber-Praxis»	356
A	Die schweizerische «Biber-Praxis»	356
1	Hintergrund	357
2	Durchsetzungssperre hinsichtlich des Individualschadens	357
3	Reaktionen der Lehre	361
B	(Fehlende) Übertragbarkeit auf Liechtenstein	362
1	Vorbemerkung	362
2	Fehlende gesetzliche Grundlage	364
3	Fehlende Gesetzeslücke	365
4	Ergebnis	365
V	Fazit	366
§ 8	Einzelfragen	367
I	Verhältnis von Entlastung und Klageberechtigung	367
A	Ausgangslage	367
B	Unklarheiten der gesetzlichen Regelung	370
1	Entlastung bei vorsätzlichem Organverhalten?	370
a)	Problemstellung	370
b)	Meinungsstand	371
c)	Würdigung	372
2	Wirksamkeit der Entlastung i.e.S. gegenüber Mitgliedern?	376
a)	Problemstellung	376
b)	Meinungsstand	377
c)	Würdigung	378
3	Anfechtungsobliegenheit?	380
4	Zwischenergebnis	381
C	Relative Wirkung der Entlastung	382
1	Vorbemerkung: Reichweite der Entlastung	382
2	Wirkung gegenüber der Verbandsperson	383
3	Wirkung gegenüber den Mitgliedern	383
a)	Entlastung i.e.S.	383
b)	Vergleich	386
4	Wirkung gegenüber den Gläubigern	388
a)	Entlastung i.e.S.	388
b)	Vergleich	390
5	Wirkung gegenüber dem Insolvenzverwalter	390
a)	Entlastung i.e.S.	390
b)	Vergleich	394
D	Fazit	394

II	Verhältnis von Einwilligung und Klageberechtigung	395
A	Ausgangslage	395
B	Einwilligungskompetenz	396
1	Zustimmung des obersten Organs	396
a)	Aktiengesellschaft	396
b)	Anstalt	397
c)	GmbH	398
2	Zustimmung sämtlicher Mitglieder ohne formelle Beschlussfassung	398
3	Zustimmung der Verwaltung?	399
C	Wirkung der Einwilligung	401
1	Beseitigung der Pflichtwidrigkeit?	401
a)	Überblick über die Rechtslage im deutschsprachigen Ausland	401
b)	Rechtslage in Liechtenstein	404
2	Verwirkung des Klagerechts?	408
D	Fazit	412
III	Rechtskraft und Streitanhängigkeit	413
A	Ausgangslage	413
B	Rechtskraft und Streitanhängigkeit beim Individualschaden	414
C	Rechtskraft und Streitanhängigkeit beim Gesellschaftsschaden	415
1	Gesellschaftsschaden ausserhalb der Insolvenz	416
a)	Mitgliedsklage	416
b)	Klage der Verbandsperson	421
2	Gesellschaftsschaden in der Insolvenz	425
a)	Bindung an ausserhalb der Insolvenz ergangenes Urteil	425
b)	Klage des Insolvenzverwalters	426
c)	Gläubigerklage	427
3	Prozessuale Befugnisse des Prozessstandschafters	429
§ 9	Zusammenfassung	433
I	Ausgangspunkt und Grundlagen	433
II	Klageberechtigte Personen	435
III	Abgrenzung der Schadensarten	437
IV	Gesellschaftsschaden	439
A	Gesellschaftsschaden ausserhalb der Insolvenz	439
B	Gesellschaftsschaden in der Insolvenz	442
V	Individualschaden	446
VI	Einzelfragen	448

Inhaltsverzeichnis

VII	Schlussbemerkungen	450
A	Spannungsfeld der Rezeptionsvorlagen	451
B	Effektivität der Haftungsdurchsetzung	452
	 Anhang 1 – Vorentwurf des PGR	 455
	Anhang 2 – Rezeptionsvorgang	457
	Anhang 3 – Übersicht Klageberechtigung nach Art. 756 f. OR.....	469