






Schärer  
Rechtsanwälte

## **Handout zum Business Briefing 1/2022**


Übersicht Handlungsbedarf  
nach Aktienrechtsrevision

Thema	ToDo	
<b>I. Generalversammlung</b>		
Virtuelle Generalversammlung		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Einführung der Möglichkeit zur Abhaltung einer virtuellen Generalversammlung in den Statuten.</li> <li>✓ Regelung der Modalitäten der virtuellen Generalversammlung in den Statuten.</li> <li>✓ Möglichkeit des Verzichts auf den unabhängigen Stimmrechtsvertreter vorsehen.</li> </ul> <div style="text-align: right; border: 1px dashed black; background-color: yellow; padding: 2px; transform: rotate(-5deg); display: inline-block;">§ Statuten anpassen! §</div>
Zirkularbeschlüsse der Generalversammlung	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Regelung der Modalitäten zur zirkularischen Beschlussfassung in den Statuten.</li> </ul> <div style="text-align: right; border: 1px dashed black; background-color: yellow; padding: 2px; transform: rotate(-5deg); display: inline-block;">§ Statuten anpassen! §</div>
Generalversammlung im Ausland		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Grundlage für ausländischen Tagungsorts in den Statuten oder Ermächtigung des Verwaltungsrats in den Statuten vorsehen.</li> </ul> <div style="text-align: right; border: 1px dashed black; background-color: yellow; padding: 2px; transform: rotate(-5deg); display: inline-block;">§ Statuten anpassen! §</div>
<b>II. Verwaltungsrat</b>		
Interessenkonflikte im Verwaltungsrat	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Überarbeitung des Organisationsreglements:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Schwelle zur Offenlegung von Interessenkonflikten tief ansetzen;</li> <li>▪ Beurteilung und Massnahmen regeln; betreffend Massnahmen ausreichend Entscheidungsspielraum offenlassen (i.d.R.: Doppelte Beschlussfassung);</li> <li>▪ Genehmigung VR-Beschluss durch GV vorsehen.</li> </ul> </li> </ul> <div style="text-align: right; border: 1px dashed black; background-color: lightgreen; padding: 2px; transform: rotate(-5deg); display: inline-block;">§ Organisationsreglement anpassen! §</div>
Kapitalverlust   Überschuldung	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Liquidität stetig beobachten</li> <li>✓ Finanzkontrolle so organisieren, dass VR von einer allfälligen Überschuldung Besorgnis/Kenntnis erhält</li> <li>✓ Massnahmenpläne für Kapitalverlust und Überschuldung erarbeiten</li> <li>✓ Bei Kapitalverlust/Überschuldung: Letzte Jahresrechnung/Zwischenabschluss zwingend (mind. eingeschränkt) prüfen lassen</li> </ul>



Thema	ToDo	
<b>III. Gesellschaftskapital</b>		
Kapitalband		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Grundlagen für Kapitalband schaffen</li> <li>✓ Modalitäten für Ausübung durch VR festlegen</li> </ul>
<b>§ Statuten anpassen! §</b>		
<b>IV. Redaktionelle Anpassung der Statuten</b>		
Qualifiziertes Mehr in der Generalversammlung	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Statutenbestimmung zur qualifizierten Beschlussfassung anpassen:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ die Zusammenlegung von Aktien einer kotierten Gesellschaft (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 2 nOR);</li> <li>▪ die Kapitalerhöhung mit Verrechnungsliberierung (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 3 nOR);</li> <li>▪ die Einführung eines Kapitalbands (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 5 nOR)</li> <li>▪ die Umwandlung von Partizipationsscheinen in Aktien (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 6 nOR);</li> <li>▪ den Wechsel der Währung des Aktienkapitals (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 9 nOR);</li> <li>▪ die Einführung des Stichentscheids des Vorsitzenden in der Generalversammlung (Art. 704 Abs. 1 Ziff. 10 nOR).</li> </ul> </li> </ul>
<b>§ Statuten anpassen! §</b>		
Kompetenzen Verwaltungsrat	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Statutenbestimmung zu Kompetenzen des Verwaltungsrats anpassen                             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Neue Pflichten bei Zahlungsunfähigkeit, Kapitalverlust und Überschuldung in den Statuten vorsehen.</li> </ul> </li> </ul>
<b>§ Statuten anpassen! §</b>		
Dividende   Zwischenabschluss	§	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Statutenbestimmung zur Möglichkeit einer Zischendividende aufnehmen                             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Festsetzung der Zwischendividende (Art. 675a nOR);</li> <li>▪ die Genehmigung Zwischenabschlusses (Art. 698 Abs. 2 Ziff. 5 nOR);</li> <li>▪ Beschlussfassung über die Rückzahlung der gesetzlichen Kapitalreserve (vgl. Art. 671 nOR; Art. 698 Abs. 2 Ziff. 6 nOR).</li> </ul> </li> </ul>
<b>§ Statuten anpassen! §</b>		



Thema	ToDo	
Einberufung der Generalversammlung	§	<input checked="" type="checkbox"/> Bestimmungen zur Einberufung der Generalversammlung in den Statuten anpassen <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Senkung Schwellenwerte für Einberufung;</li> <li>▪ Senkung Schwellenwerte Traktandierung;</li> <li>▪ Senkung Schwellenwerte zu Stellung von Anträgen;</li> <li>▪ qualifizierte Beschlussmehrheiten.</li> </ul>
Schiedsgericht		<input checked="" type="checkbox"/> Allenfalls Aufnahme einer Schiedsgerichtsklausel in den Statuten.

§ Statuten anpassen! §

§ Statuten anpassen! §

 Statutarische Grundlage notwendig

§ Gilt von Gesetzes wegen

**Keine Rechtsberatung**

Dieses Dokument gibt einen allgemeinen Überblick über die Rechtslage in der Schweiz und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit und Richtigkeit. Es stellt keine Rechtsberatung dar. Falls Sie Fragen zu diesem Dokument haben oder Rechtsberatung hinsichtlich Ihrer Situation benötigen, wenden Sie sich bitte an Ihren Ansprechpartner bei Schärer Rechtsanwälte oder an einen Referenten des Business Briefing.