

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	V
Herausgeber und Autoren .....	VII
Abkürzungsverzeichnis .....	XVII

## **Allgemeines zum Insolvenzrecht: Grundlagen, Verfahrensarten, Schicksal des Schuldnerunternehmens und Rechtsdurchsetzung**

*Bettina Nunner-Krautgasser*

<b>1. Grundlagen .....</b>	<b>1</b>
1.1. Begriff .....	1
1.2. Zentrale Funktionen des Insolvenzrechts .....	1
1.2.1. Friedensfunktion .....	1
1.2.2. Haftungsverwirklichungsfunktion .....	2
1.2.3. Sanierungs- bzw Schuldbefreiungsfunktion .....	2
1.2.4. Präventivfunktion .....	3
1.3. Wesen des Insolvenzverfahrens .....	4
1.4. Zentrale insolvenzrechtliche Prinzipien .....	4
1.4.1. Paritätsprinzip .....	4
1.4.2. Prinzip der Geldliquidation .....	5
1.4.3. Universalitätsprinzip .....	6
<b>2. Insolvenzrechtssystem .....</b>	<b>6</b>
2.1. Allgemeines .....	6
2.2. Insolvenzrechtsreform 2010 .....	7
<b>3. Insolvenzrechtsreform 2017 .....</b>	<b>11</b>
<b>4. Sanierungen und Insolvenzverfahren .....</b>	<b>12</b>
<b>5. Insolvenzvoraussetzungen .....</b>	<b>14</b>
5.1. Allgemeines .....	14
5.2. Insolvenzfähigkeit .....	14
5.3. Insolvenzgrund .....	15
5.3.1. Zahlungsunfähigkeit .....	15
5.3.2. Überschuldung .....	16
5.4. Kostendeckendes Vermögen .....	17

5.5.	Eröffnungsantrag .....	19
5.5.1.	Schuldnerantrag .....	19
5.5.2.	Gläubigerantrag .....	20
<b>6.</b>	<b>Insolvenzorgane .....</b>	<b>20</b>
6.1.	Insolvenzgericht .....	20
6.2.	Insolvenzverwalter .....	21
6.3.	Gläubigerversammlung .....	22
6.4.	Gläubigerausschuss .....	23
<b>7.</b>	<b>Die Verfahrensstrukturen nach der IO .....</b>	<b>24</b>
7.1.	Allgemeines .....	24
7.2.	Insolvenzeröffnungsverfahren .....	25
7.3.	Konkursverfahren .....	25
7.4.	Sanierungsverfahren .....	26
7.4.1.	Sanierungsverfahren ohne Eigenverwaltung .....	26
7.4.2.	Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	27
<b>8.</b>	<b>Das Schicksal des Schuldnerunternehmens in der Insolvenz .....</b>	<b>31</b>
8.1.	Allgemeines .....	31
8.2.	Unternehmensfortführung im Konkursverfahren .....	31
8.2.1.	Prüfphase .....	31
8.2.2.	Berichtstagsatzung .....	32
8.2.3.	Vorgehen nach der Berichtstagsatzung – Zwangsschließung .....	34
8.3.	Unternehmensfortführung im Sanierungsverfahren .....	34
8.3.1.	Sanierungsverfahren ohne Eigenverwaltung .....	34
8.3.2.	Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	35
<b>9.</b>	<b>Anspruchsdurchsetzung im Insolvenzverfahren .....</b>	<b>35</b>
9.1.	Masseforderungen .....	35
9.1.1.	Allgemeines .....	35
9.1.2.	Qualifikation als Masseforderung .....	36
9.1.3.	Durchsetzung von Masseforderungen .....	37
9.1.4.	Masseinsuffizienz .....	38
9.2.	Insolvenzforderungen .....	39
9.2.1.	Qualifikation als Insolvenzforderung .....	39
9.2.2.	Durchsetzung von Insolvenzforderungen .....	40
9.2.2.1.	Par condicio creditorum .....	40
9.2.2.2.	Insolvenzbedingte Forderungsumwandlung .....	40
9.2.2.3.	Forderungsanmeldung .....	41
9.2.2.4.	Prüfungstagsatzung .....	42
9.2.2.5.	Prüfungsprozesse .....	43
9.2.2.6.	Befriedigung der Insolvenzgläubiger .....	44
9.2.2.7.	Freies Nachforderungsrecht .....	44



# Arbeitsrechtsbezogene Bestimmungen der IO – Arbeitgeberposition, Beendigung von Arbeitsverhältnissen und Forderungsqualifikation

*Gert-Peter Reissner*

<b>1. Einleitung .....</b>	<b>45</b>
<b>2. Arbeitgeberpflichten .....</b>	<b>45</b>
2.1. Im Allgemeinen .....	45
2.1.1. Sonderproblem Arbeitszeugnis .....	46
2.2. Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	48
<b>3. Lösung von Arbeitsverhältnissen in der Insolvenz des Arbeit- gebers .....</b>	<b>49</b>
3.1. Lösung nicht angetretener Arbeitsverhältnisse .....	49
3.1.1. Lösungsrecht des Insolvenzverwalters .....	49
3.1.2. Lösungsrecht des Arbeitnehmers .....	50
3.1.2.1. Exkurs: Rücktrittsrechte arbeitnehmerähnlicher Personen .....	51
3.2. Lösung von Arbeitsverhältnissen nach § 25 IO in Insolvenz- verfahren ohne Eigenverwaltung .....	51
3.2.1. Lösungsrecht des Insolvenzverwalters .....	52
3.2.1.1. Zeitfenster zur begünstigten Beendigung .....	52
3.2.1.1.1. Beendigungsfrist im Schuldenregulierungs- verfahren .....	52
3.2.1.1.2. Beendigungsfrist in der Unternehmerinsolvenz .....	52
3.2.1.2. Lösungsvorgang .....	57
3.2.1.3. Begünstigungen .....	59
3.2.1.4. Bedachtnahme auf gesetzliche Kündigungs- beschränkungen .....	59
3.2.1.4.1. Allgemeiner Kündigungsschutz .....	60
3.2.1.4.2. Besonderer Kündigungsschutz .....	60
3.2.1.4.3. Individueller Kündigungsschutz .....	63
3.2.1.4.4. Kündigungsfrühwarnsystem .....	63
3.2.1.5. Rechtsfolgen .....	64
3.2.2. Austrittsrecht des Arbeitnehmers .....	65
3.2.2.1. Frist .....	66
3.2.2.2. Rechtsfolgen .....	67
3.2.3. Austritt nach Arbeitsvertragsrecht .....	70
3.2.4. Lösung von Arbeitsverhältnissen nach § 25 IO im Insolvenzverfahren mit Eigenverwaltung .....	72
3.3. Zwingende Wirkung der Bestimmungen über die Lösung von Arbeitsverhältnissen .....	73
3.3.1. Unabdingbarkeit des § 21 IO .....	73
3.3.2. Unabdingbarkeit des § 25 IO .....	74

<b>4. Qualifikation von Arbeitnehmerforderungen in der Insolvenz des Arbeitgebers .....</b>	<b>74</b>
4.1. Personeller Geltungsbereich des § 46 Z 3 und 3a IO .....	74
4.2. Qualität der Forderungen .....	74
4.3. Masseforderungen von Arbeitnehmern (arbeitnehmer- ähnlichen Personen) im Einzelnen .....	75
4.3.1. Laufendes Entgelt .....	75
4.3.1.1. Sonderzahlungen .....	76
4.3.1.2. Betriebspensionen .....	77
4.3.2. Forderungen aus der Beendigung .....	79
4.3.2.1. Zeitpunkt des Vertragsabschlusses .....	80
4.3.2.1.1. Alte Beschäftigungsverhältnisse .....	80
4.3.2.1.2. Neue Beschäftigungsverhältnisse .....	81
4.3.3. Befriedigung von Masseforderungen .....	82
4.3.3.1. Befriedigung bei zureichender Masse .....	82
4.3.3.2. Befriedigung bei unzureichender Masse .....	82
4.4. Insolvenzforderungen von Arbeitnehmern (arbeitnehmer- ähnlichen Personen) .....	83

### **Insolvenz-Entgeltsicherung**

*Gert-Peter Reissner/Bruno Sundl*

<b>1. Rechtsgrundlagen und Konzeption der Insolvenz-Entgelt- sicherung .....</b>	<b>85</b>
<b>2. Anspruchsberechtigte .....</b>	<b>86</b>
2.1. Ausgeschlossener Personenkreis .....	90
<b>3. Sicherungstatbestände .....</b>	<b>91</b>
<b>4. Gesicherte Ansprüche .....</b>	<b>94</b>
4.1. Ausgeschlossene Ansprüche .....	99
4.1.1. Sittenwidrige Gestaltungen zu Lasten des Insolvenz-Entgelt-Fonds .....	102
<b>5. Antragstellung .....</b>	<b>106</b>
<b>6. Gesicherter Zeitraum .....</b>	<b>107</b>
6.1. Ansprüche für Entgelt und nicht ausgeglichenen Zeitausgleich vor der Insolvenz .....	107
6.2. Ansprüche auf Entgelt ab Eröffnung des Insolvenz- verfahrens .....	109
6.3. Ansprüche auf Entgelt ab Anordnung der Geschäfts- aufsicht .....	110
6.4. Ansprüche auf Entgelt bei den übrigen Sicherungs- tatbeständen .....	110



6.5.	Sonstige Ansprüche .....	110
6.6.	Beendigungsansprüche .....	110
6.7.	Ausfallhaftung .....	110
6.8.	Arbeitnehmer mit besonderem Kündigungs- und Entlassungs- schutz .....	111
6.9.	Betriebspensionen .....	112

## Insolvenz und Betriebsübergang

*Gert-Peter Reissner/Michael Haider*

<b>1.</b>	<b>Kerninhalte des Betriebsübergangsrechts .....</b>	<b>115</b>
1.1.	Erfasste Arbeitsverhältnisse .....	115
1.2.	Begriff des Betriebsübergangs .....	116
1.2.1.	Wirtschaftliche Einheit .....	116
1.2.2.	Inhaberwechsel .....	116
1.2.3.	Bewahrung der Identität .....	118
1.3.	Haftung des Veräußerers bzw Erwerbers .....	118
1.4.	Kündigungsverbot .....	119
<b>2.</b>	<b>Betriebsübergang im Insolvenzverfahren des alten Inhabers .....</b>	<b>120</b>
2.1.	Rechtliche Grundlagen .....	121
2.1.1.	Unionsrecht .....	121
2.1.2.	Der Begriff des „Konkursverfahrens“ im Sinne des Unionsrechts .....	123
2.1.2.1.	Ziele der diversen Verfahren .....	124
2.1.2.2.	Rechtliche Ausgestaltung der jeweiligen Verfahren .....	125
2.1.2.3.	Ergebnis .....	126
2.1.3.	Innerstaatliches Recht .....	127
2.2.	Zeitlicher Anwendungsbereich der Insolvenzausnahme .....	128
2.3.	Von § 3 Abs 2 AVRAG erfasste Insolvenzfälle .....	130
2.4.	Konsequenzen eines Betriebsübergangs im Insolvenz- verfahren .....	136
2.4.1.	Im Konkurs- und Sanierungsverfahren ohne Eigenverwaltung .....	136
2.4.1.1.	Auswirkungen auf den Bestand der Arbeits- verhältnisse .....	136
2.4.1.2.	Auswirkungen auf die §§ 3, 5 AVRAG .....	139
2.4.1.3.	Auswirkungen auf das Haftungsrecht .....	139
2.4.1.4.	Auswirkungen auf Kollektivverträge und Betriebs- vereinbarungen .....	140
2.4.2.	Im Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	140
<b>3.</b>	<b>Insolvenz-Entgeltsicherung und Betriebsübergang .....</b>	<b>141</b>

**Insolvenzarbeitsrecht aus dem Blickwinkel  
des Schuldnervertreters und des Insolvenzverwalters**  
*Axel Reckenzaun*

<b>1. Einleitung</b>	145
1.1. Krise	145
1.2. Sanierungskonzept	146
<b>2. Sanierungsziel</b>	148
2.1. Der Unternehmer oder das Unternehmen?	148
2.2. Unterschiede zwischen den möglichen Verfahren zur Krisenbewältigung	149
2.3. Verfahrensabläufe und wesentliche Unterschiede	150
2.3.1. Übersicht	150
2.3.2. Erläuterungen zur Übersicht	152
2.3.2.1. Anwendungsbereiche	152
2.3.2.2. Erfordernis materieller Insolvenz	152
2.3.2.3. Transparenz	152
2.3.2.4. Sanierungsbegriff	153
2.3.2.5. Zeit/Dauer des Verfahrens	153
2.3.2.6. Mindestquote	154
2.3.2.7. Verwertungsschutz (Unternehmen)	154
2.3.2.8. Gläubigerbeteiligung nötig	156
2.3.2.9. Mehrheitsprinzip	157
2.3.2.10. Handlungspflicht für Organe	157
2.3.2.11. Begünstigte Lösung von Dienstverhältnissen	158
2.3.2.12. Begünstigte Lösung von Mietverträgen	159
2.3.2.13. Begünstigte Lösung von Verträgen	160
2.3.2.14. Ausnahme nach § 3 Abs 2 AVRAG	160
2.3.2.15. Insolvenz-Entgeltsicherung	161
2.3.2.16. Kosten	161
2.3.2.17. Titelerwerb	162
2.3.2.18. Anfechtung	162
2.3.2.19. Begünstigte Steuerfestsetzung für Schulderrlass	162
2.3.2.20. Prozess- und Exekutionssperre	163
2.3.2.21. Verwertung des Vermögens notwendig?	164
2.3.2.22. Zinsenstopp	164
<b>3. Konsequenzen für die Auswahl des einzuleitenden Verfahrens</b>	164
3.1. Vorteile und Nachteile der einzelnen Verfahrensabläufe	164
3.2. Weichenstellung vor Verfahrenseinleitung	165
3.2.1. Ziel Sanierungsplan	165
3.2.2. Unternehmensstruktur – Einschränkung des Unternehmens/des Unternehmensbereichs	165



3.2.3.	Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	166
3.2.4.	Haltung der Belegschaft – Austritt nach Kündigung .....	167
3.2.5.	Schließung von Unternehmensbereichen oder Teilbetrieben .....	168
3.2.6.	Unmöglichkeit des Sanierungsplans – Möglichkeit der Sanierung des Unternehmens .....	169
<b>4.</b>	<b>Folgen der Verfahrenseröffnung aus arbeitsrechtlicher Sicht .....</b>	<b>170</b>
4.1.	Erste Maßnahmen des Insolvenzverwalters .....	170
4.2.	Konkursverfahren und Sanierungsverfahren ohne Eigen- verwaltung .....	172
4.3.	Sanierungsverfahren mit Eigenverwaltung .....	172
4.4.	Rationalisierungsmaßnahmen .....	173
4.5.	Lohnverrechnung .....	174
4.5.1.	Organisation .....	174
4.5.2.	Lohnverrechnung – Unternehmensfortführung und Überwachung .....	175
4.6.	Forderungsprüfung .....	177
4.6.1.	Unbedingte Insolvenzforderungen .....	177
4.6.2.	Bedingte Insolvenzforderungen .....	178
<b>5.</b>	<b>Insolvenz-Entgeltsicherung .....</b>	<b>178</b>
5.1.	Die Situation nach Verfahrenseröffnung .....	178
5.2.	Forderungsverzeichnis .....	180
5.3.	Forderungsübergang .....	181
5.4.	Lohnsteuerrechtliche Aspekte .....	182

## Praxisbeispiele zur Berechnung von Beendigungsansprüchen in der Insolvenz des Arbeitgebers

*Michael Haider*

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>185</b>
<b>2.</b>	<b>Ausgangssachverhalt .....</b>	<b>185</b>
<b>3.</b>	<b>Begünstigte Kündigung durch den Insolvenzverwalter nach § 25 Abs 1 IO .....</b>	<b>186</b>
3.1.	Monatsfrist und Begünstigung .....	186
3.2.	Ansprüche aus der Beendigung des Arbeitsverhältnisses .....	189
3.2.1.	Arbeitsrechtliche Unterteilung .....	189
3.2.2.	Insolvenzrechtliche Unterteilung .....	191
3.3.	Modellrechnung am Beispiel von A .....	192

<b>4. Begünstigter Austritt des Arbeitnehmers nach § 25 Abs 1 IO .....</b>	<b>194</b>
4.1. Ansprüche aus der Beendigung des Arbeitsverhältnisses .....	194
4.2. Modellrechnungen im Falle des Austritts der Arbeitnehmer .....	197
4.2.1. Modellrechnung für A .....	197
4.2.2. Modellrechnung für die schwangere Angestellte B ...	198
4.2.3. Modellrechnung für C (begünstigter Behinderter) ...	200
<b>5. Gegenüberstellung der Beendigungsansprüche .....</b>	<b>200</b>
Stichwortverzeichnis .....	203