

Dr. iur. Milan Kryka, Rechtsanwalt

Die Verrechnung in Konkurs, Nachlassverfahren und Konkursaufschub

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----------|
| Zusammenfassung | VI |
| Résumé | VII |
| Literaturverzeichnis | VIII |
| Abkürzungsverzeichnis | XXXVIII |
| 1 Einleitung | 1 |
| 2 Das Wesen der Verrechnung | 4 |
| 2.1 Die Verrechnung als privatrechtliches Institut | 4 |
| 2.2 Die Verrechnung im öffentlichen Recht | 5 |
| 2.3 Abgrenzung der Verrechnung | 5 |
| 2.4 Vorteile der Verrechnung | 6 |
| 2.5 Nachteile der Verrechnung | 7 |
| 3 Die Voraussetzungen der Verrechnung | 8 |
| 3.1 Die internationale Anknüpfung der Verrechnung | 8 |
| 3.2 Die Verrechnung nach Art. 120 ff. OR | 10 |
| 3.2.1 Gegenseitigkeit der Forderungen | 10 |
| 3.2.2 Gleichartigkeit der Forderungen | 12 |
| 3.2.3 Fälligkeit der Forderungen | 15 |
| 3.2.4 Verrechnungserklärung | 16 |
| 3.3 Die vertragliche Verrechnung | 19 |
| 3.3.1 Abweichung vom Prinzip der Gegenseitigkeit | 19 |
| 3.3.2 Abweichung vom Prinzip der Gleichartigkeit | 20 |
| 3.3.3 Abweichungen von der Fälligkeit | 21 |

| | | |
|------------|---|-----------|
| 3.3.4 | Abweichungen von der Verrechnungserklärung | 21 |
| 3.4 | Die Verrechnung im öffentlichen Recht | 22 |
| 3.4.1 | Analogie zur Regelung von Art. 120 ff. OR | 22 |
| 3.4.2 | Abweichungen von der Regelung der Art. 120 ff. OR | 23 |
| 4 | Materiellrechtliche Verrechnungsverbote | 26 |
| 4.1 | Der Hinterlegungsvertrag | 26 |
| 4.2 | Das Bankkonto | 27 |
| 4.3 | Widerrechtliche Entziehung und böswillige Vorenthaltung | 30 |
| 4.4 | Unterhaltsansprüche | 31 |
| 4.5 | Lohn | 35 |
| 4.6 | Treuhandanlagen | 37 |
| 4.7 | Forderungen mit Rangrücktritt | 41 |
| 4.8 | Vertraglicher Verrechnungsausschluss | 41 |
| 5 | Erleichterungen der Verrechnung | 43 |
| 5.1 | Im Konkurs | 43 |
| 5.1.1 | Belangbarkeit des Kollektivgesellschafters und des Komplementärs für Gesellschaftsschulden | 43 |
| 5.1.1.1 | Konkurs der Gesellschaft | 43 |
| 5.1.1.2 | Konkurs des Gesellschafters | 45 |
| 5.1.2 | Belangbarkeit des Bürgen | 48 |
| 5.1.2.1 | Im Konkurs des Bürgen | 48 |
| 5.1.2.2 | Im Konkurs des Hauptschuldners | 51 |
| 5.1.3 | Umwandlung in Geldforderungen | 54 |
| 5.1.4 | Verrechnung ohne Fälligkeit der Verrechnungsforderung | 57 |
| 5.1.5 | Konkurs der Krankenversicherung | 60 |
| 5.2 | Im Nachlassverfahren | 61 |

| | | |
|------------|--|-----------|
| 5.2.1 | Belangbarkeit des Kollektivgesellschafters und des Komplementärs für Gesellschaftsschulden | 61 |
| 5.2.1.1 | Im Nachlassverfahren der Gesellschaft | 61 |
| 5.2.1.2 | Im Nachlassverfahren des Gesellschafters | 65 |
| 5.2.2 | Belangbarkeit des Bürgen | 68 |
| 5.2.2.1 | Im Nachlassverfahren des Bürgen | 68 |
| 5.2.2.2 | Im Nachlassverfahren des Hauptschuldners | 70 |
| 5.2.3 | Umwandlung in Geldforderungen? | 71 |
| 5.2.4 | Verrechnung ohne Fälligkeit der Verrechnungsforderung? | 74 |
| 5.2.5 | Nachlassverfahren der Krankenversicherung | 77 |
| 5.3 | Im Konkursaufschub | 77 |
| 5.3.1 | Belangbarkeit des Kollektivgesellschafters und des Komplementärs für Gesellschaftsschulden | 78 |
| 5.3.2 | Belangbarkeit des Bürgen | 78 |
| 5.3.2.1 | Konkursaufschub des Bürgen | 78 |
| 5.3.2.2 | Konkursaufschub des Hauptschuldners | 79 |
| 5.3.3 | Umwandlung in Geldforderungen? | 79 |
| 5.3.4 | Verrechnung trotz fehlender Fälligkeit? | 80 |
| 5.3.5 | Konkursaufschub eines Krankenversicherers | 80 |
| 5.4 | Wirkungen im internationalprivatrechtlichen Verhältnis | 81 |
| 6 | Konkursrechtliche Verrechnungshindernisse | 83 |
| 6.1 | Ziel und Anwendungsbereich der konkursrechtlichen Verrechnungshindernisse | 83 |
| 6.2 | Adressat der Bestimmungen von Art. 213 und 214 SchKG | 86 |
| 6.3 | Das Verrechnungsverbot nach Art. 213 SchKG | 87 |
| 6.3.1 | Nach Konkurseröffnung eingetretene Gegenseitigkeit | 87 |
| 6.3.1.1 | Grundsatz | 87 |
| 6.3.1.2 | Stichtag | 89 |
| 6.3.1.3 | Zeitpunkt der Gegenseitigkeit | 90 |
| 6.3.1.4 | Originärer Erwerb von Forderungen | 92 |
| 6.3.1.4.1 | Deliktshaftung | 92 |
| 6.3.1.4.2 | Ungerechtfertigte Bereicherung | 92 |
| 6.3.1.4.3 | Vertrag | 92 |

| | | |
|------------|---|------------|
| 6.3.1.4.4 | Konkurs des Vermieters | 95 |
| 6.3.1.4.5 | Konkurs des Mieters | 97 |
| 6.3.1.4.6 | Konkurs des Arbeitgebers | 104 |
| 6.3.1.4.7 | Öffentlichrechtliche Forderungen | 107 |
| 6.3.1.5 | Abgeleiteter Erwerb von Forderungen | 108 |
| 6.3.2 | Bösgläubiger Erwerb von Inhaberpapieren | 109 |
| 6.3.3 | Liberierungsforderungen | 110 |
| 6.3.4 | Geltendmachung und Verfahren | 112 |
| 6.3.4.1 | Notwendigkeit einer Verrechnungserklärung | 112 |
| 6.3.4.2 | Verrechnung durch den Konkursgläubiger | 112 |
| 6.3.4.3 | Verrechnung durch die Konkursverwaltung | 117 |
| 6.3.4.4 | Verrechnung durch einen Abtretungsgläubiger | 119 |
| 6.3.4.5 | Nach Abschluss des Konkursverfahrens | 120 |
| 6.4 | Die Anfechtbarkeit nach Art. 214 SchKG | 122 |
| 6.4.1 | Zeitpunkt des Forderungserwerbs | 124 |
| 6.4.2 | Kenntnis der Zahlungsunfähigkeit | 125 |
| 6.4.3 | Vorteilsabsicht | 127 |
| 6.4.4 | Geltendmachung und Verfahren | 129 |
| 6.5 | Anwendung der Art. 213 und 214 SchKG im Nachlassverfahren | 130 |
| 6.5.1 | Während der Nachlassstundung | 131 |
| 6.5.2 | Stundungsvergleich | 133 |
| 6.5.3 | Dividendenvergleich | 137 |
| 6.5.4 | Nachlassvertrag mit Vermögensabtretung | 142 |
| 6.6 | Anwendung der Art. 213 und 214 SchKG im Konkursaufschub | 146 |
| 6.7 | Wirkungen der Art. 213 und 214 SchKG im internationalen Verrechnungsverhältnis | 148 |
| 7 | Verrechnung von Massforderungen und Massschulden | 151 |
| 7.1 | Im Konkurs | 152 |
| 7.1.1 | Verrechnung der Konkursdividende | 152 |
| 7.1.2 | Verrechnung mit der Forderung aus Steigerungszuschlag und Freihandverkauf | 154 |

| | | |
|------------|--|------------|
| 7.2 | Im Nachlassverfahren | 155 |
| 8 | Besonderheiten im Bankenkonzurs | 157 |
| 9 | Schlusswort | 162 |
| 9.1 | Die Verrechnungsmöglichkeiten | 162 |
| 9.1.1 | Aus Sicht des Konkursgläubigers | 163 |
| 9.1.2 | Aus Sicht der Konkursverwaltung | 164 |
| 9.1.3 | Aus Sicht des Konkursiten | 165 |
| 9.2 | Folgerungen für die Vertragsredaktion und das Gläubigerverhalten in der Insolvenz | 165 |
| 9.2.1 | Auflösungsklausel | 166 |
| 9.2.2 | Verrechnungsausschlussklausel | 166 |
| 9.2.3 | Verrechnungsklausel | 166 |
| 9.2.4 | Liquidationsklausel | 167 |
| 9.2.5 | Verträge mit einer Kollektivgesellschaft | 167 |
| 9.2.6 | Bürgschaften | 167 |
| 9.2.7 | Vorgehen im Konkursverfahren | 168 |
| 9.2.8 | Vorgehen im Nachlassverfahren | 168 |
| 9.2.9 | Vorgehen im Konkursaufschub | 170 |
| | Stichwortverzeichnis | 171 |