

## **Darstellender Teil**

### **A. Grundsätzliche Ziele und Regelstruktur des Plans:**

- I. Art und Ziel des Plans
- II. Regelungsansatz für
  1. absonderungsberechtigte Gläubiger mit gesicherten Finanzkreditforderungen
  2. absonderungsberechtigte Gläubiger mit gesicherten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
  3. nicht nachrangige Gläubiger
  4. Kleingläubiger
  5. Arbeitnehmer

### **B. Gruppenbildung**

Zahl, Art und Abgrenzung der im Plan vorgesehenen Gruppen

### **C. Beschreibung und Offenlegung für die Beurteilung des Plans notwendiger Unternehmensdaten (Informations- und Datenpool)**

Erster Abschnitt: Zeitraum bis zur Stellung des Insolvenzantrags

1. Bisherige Unternehmensentwicklung bis .....
  - 1.1 Unternehmensgeschichte
  - 1.2 Finanzwirtschaftliche Entwicklung
  - 1.3 Mitarbeiterentwicklung und arbeitsrechtlicher Rahmen
2. Rechtliche Verhältnisse
  - 2.1 Gesellschaftsrechtliche Ebene
  - 2.2 Kapitalerhaltung und Kapitalersatz
  - 2.3 Verbundene Unternehmen und Beteiligungen
  - 2.4 Steuerrechtliche Verhältnisse
  - 2.5 Dauerschuldverhältnisse
  - 2.6 Relevante Rechtsstreite
3. Finanzwirtschaftliche Verhältnisse
  - 3.1 Finanzierung
  - 3.2 Kreditsicherheiten und Haftungsverhältnisse
  - 3.3 Vermögens- und Schuldenlage
  - 3.4 Erfolgslage
4. Leistungswirtschaftliche Verhältnisse
  - 4.1 Produkt- und Leistungsprogramm
  - 4.2 Standort
  - 4.3 Beschaffung
  - 4.4 Produktion
  - 4.5 Absatz
  - 4.6 Forschung und Entwicklung
5. Organisatorische Grundlagen
  - 5.1 Aufbauorganisation
  - 5.2 Informations- und Berichtswesen
  - 5.3 Controlling

## 6. Umweltrelevante Sachverhalte

Zweiter Abschnitt: Zeitraum nach Stellung des Insolvenzantrags

### **D. Analyse des Unternehmens**

- I. Insolvenzursachenanalyse
- II. Lagebeurteilung

### **E. Leitbild für das durch den Insolvenzplan umzugestaltende Unternehmen**

### **F. Zusammenfassung der für die Realisierung des Plans nötigen Maßnahmen**

Erster Abschnitt: Seit Antragstellung bereits ergriffene Maßnahmen

Zweiter Abschnitt: Durch und mit dem Plan beabsichtigte Maßnahmen

- I. Allgemeines
  - 1. Gesellschafterebene
  - 2. Raumfragen
- II. Gruppenbildung – Behandlung der Gruppenbeteiligten
- III. Sonstige Maßnahmen
  - 1. Überwachung der Planerfüllung
  - 2. Kreditrahmen
  - 3. Sonstige Maßnahmen
- IV. Hinweise zum Obstruktionsverbot und Minderheitenschutz

### **G. Zusammenfassung der Ergebnisse für die Gläubiger bei Annahme des Planvorschlags**

- 1. Ergebnisse für Inhaber von Absonderungsrechten - Finanzkreditgläubiger
- 2. Ergebnisse für Inhaber von Absonderungsrechten - Gläubiger mit Lieferungen und Leistungen
- 3. Ergebnisse für nicht nachrangige Gläubiger
- 4. Ergebnisse für Kleingläubiger
- 5. Ergebnisse für Arbeitnehmer

### **H. Antrag für den Abstimmungstermin zur Beschlußfassung der Gläubiger über eine abweichende Regelung zum Erhalt des Unternehmens**

### **I. Erläuterung und Analyse der Vermögensübersichten und sonstigen Berechnungen – Kommentierung der Plananlagen**

## **Gestaltender Teil**

- A. Gruppenbildung
- B. Schuldrechtliche und dingliche Willenserklärungen zur Herabsetzung des Stammkapitals und der nachfolgenden Erhöhung des Stammkapitals

- C. Planregelung für Gläubiger der Gruppe 1: Regelung für absonderungsberechtigte Gläubiger, deren Absonderungsrechte Finanzkreditforderungen sichern
- D. Planregelung für Gläubiger der Gruppe 2: Regelung für absonderungsberechtigte Gläubiger, deren Absonderungsrechte Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sichern
- E. Planregelung für Gläubiger der Gruppe 3: Regelung für nicht nachrangige Gläubiger, soweit sie nicht als Kleingläubiger unter lit. F einzuordnen oder keine Arbeitnehmer sind
- F. Planregelung für Gläubiger der Gruppe 4: Regelung für nicht nachrangige Gläubiger mit Forderungen kleiner als oder ermäßigt auf Euro ..... soweit sie nicht Arbeitnehmer sind (Kleingläubiger)
- G. Regelung für Gläubiger der Gruppe 5: Regelung für nicht nachrangige Gläubiger, die Arbeitnehmer der Schuldnerin sind
- H. Investitions-/Geschäftsführungsmaßnahmen
- I. Minderheitenschutzregelung
- J. Wirksamkeitszeitpunkt/Allgemeine Regelungen
- K. Überwachung der Planerfüllung
- L. Einräumung eines Kreditrahmens

### **Plananlagen**

#### 1. Allgemeine

Anlage A 1-A 5	Jahresabschlüsse ..... - .....
Anlage A 6	Satzung der Gesellschaft
Anlage A 7	Interessenausgleich
Anlage A 8	Sozialplan

#### 2. Plananlagen gem. § 229 InsO

##### a) originäre

Anlage A 9	Vermögensübersicht mit Darstellung Plan-Bilanz
Anlage A 10	Plan-G+V
Anlage A 11	Plan-Liquiditätsrechnung

##### b) ergänzende

Anlage A 12	Vermögensübersicht auf Verfahrenseröffnung gem. § 153 InsO mit Regelabwicklungs-(Zerschlagungs)werten
-------------	---

##### c) zusätzliche

Anlage A 13	Gläubigerverzeichnis mit Adressen Gruppe 1
Anlage A 14	Gläubigerverzeichnis mit Adressen Gruppe 2
Anlage A 15	Gläubigerverzeichnis mit Adressen Gruppe 3
Anlage A 16	Gläubigerverzeichnis mit Adressen Gruppe 4
Anlage A 17	Gläubigerverzeichnis mit Adressen Gruppe 5