

Mitarbeiterbeteiligung / ESOP

Unverbindliches Vorbereitungspapier · Informationsstand 14. September 2026

Vor Verwendung: Unverbindlicher Auswahl- und Verhandlungsbogen. Kein Anteilserwerb, keine Optionszusage und keine Steuervergünstigung durch den Download.

Redaktioneller Entwurf, nicht anwaltlich geprüft. Alle Platzhalter, Alternativen und erforderlichen Anlagen müssen vor Verwendung vollständig und widerspruchsfrei bearbeitet werden. Keine individuelle Rechtsberatung und keine automatische rechtliche Freigabe.

Form: Abhängig vom Instrument; Verpflichtungen über GmbH-Anteile grundsätzlich notariell prüfen.

1. Auswahlbogen ohne Bindung

Unternehmen [ANGABEN], Personenkreis [ANGABEN]. Dieses Dokument begründet keine Zuteilung oder Erwerbspflicht.

2. Gewähltes Instrument

Echte Anteile, Anteilserwerbsoptionen oder virtuelle Rechte: [GENAU EINE KONKRETE AUSGESTALTUNG]. Gegenleistung und Bezugsbasis [ANGABEN].

3. Erwerb und Rechte

Vorgesehene Erwerbsbedingungen, Vesting, Stimm- und Informationsrechte [ANGABEN].
Verwässerung und Behandlung späterer Finanzierungen [ANGABEN].

4. Ausscheiden und Verwertung

Geplante Folgen bei Kündigung, Tod, Erwerbsunfähigkeit und Unternehmensverkauf [PRÜFPUNKTE]. Bewertung und Auszahlung [ANGABEN].

5. Umsetzung

Notarielle Form, arbeitsrechtliche AGB-Kontrolle, Steuern und Sozialversicherung sowie notwendige Beschlüsse werden vor verbindlicher Zuteilung geprüft. Keine Rendite- oder Steuerzusage.

Hinweise und Quellen – nicht Teil der Erklärung

Redaktionelle Hintergrundinformationen. Kein Vertrag mit CALUMA durch den Download. Die individuelle Endfassung kann zusätzliche zwingende Angaben und weitere fachliche Prüfung benötigen.

Erklärung, Anwendungsfall und Prüfpunkte bei CALUMA

GmbHG – Vertretung, Geschäftsführung und Gesellschaftsrecht · BGB – Vertragsschluss, Dienstvertrag, Arbeitsvertrag und AGB-Kontrolle · § 15 GmbHG – Form der Anteilsübertragung und Übertragungsverpflichtung · BAG, 19.03.2025, 10 AZR 67/24 – Verfall virtueller Optionen · § 7 SGB IV – Beschäftigung