

# Inhaltsverzeichnis

Geleitwort .....	V
Vorwort .....	VII
Inhaltsübersicht.....	IX
<b>1. Kapitel</b>	
<b>Überblick und wichtige Begriffe .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Kapitel</b>	
<b>Wer wird Erbe? .....</b>	<b>7</b>
<b>I. Gesetzliche Erbfolge unter Verwandten .....</b>	<b>9</b>
1. Gesetzliche Erbfolge von Kindern und Enkeln (1. Ordnung) .....	12
2. Besonderheiten bei adoptierten Kindern .....	13
3. Besonderheiten bei nichtehelichen Kindern bei der gesetzlichen Erbfolge nach ihren Vätern .....	14
4. Wann erben Eltern oder Geschwister? (2. Ordnung) .....	16
5. Wann erben Großeltern und deren Abkömmlinge? (3. Ordnung) .....	17
6. Wenn es keine Verwandten der 1., 2. und 3. Ordnung gibt – die Erbfolge der weiter entfernten Verwandten .....	17
7. Gesetzliches Erbrecht des Bundeslandes oder des Bundes bei Nichtvorhandensein von anderen Erben .....	18
<b>II. Gesetzliche Erbfolge bei Ehegatten .....</b>	<b>18</b>
1. Nur im Erbfall wirksam Verheiratete erben .....	18
2. Konsequenzen eines Scheidungsverfahrens .....	19
3. Die zwei Erbteile von überlebenden Ehegatten .....	20
4. Erbanspruch bei der Zugewinngemeinschaft .....	21
5. Bei Gütertrennung .....	22
6. Bei Gütergemeinschaft .....	23
7. Ehegatte erhält zusätzlich Hausrat, Hochzeitsgeschenke und Unterhalt für 30 Tage .....	24
8. Erbfolge bei eingetragenen Lebenspartnerschaften .....	24
	XI

9. Exkurs: Die Rechte des geschiedenen Ehegatten .....	24
<b>III. Selbst gestaltete Erbfolge nach Testament oder Erbvertrag .....</b>	<b>25</b>
1. Nichtbeachtlichkeit eines Testamentes bei Unwirksamkeit oder Nichtigkeit .....	27
2. Einzeltestament .....	33
3. Ehegattentestament .....	35
4. Erbvertrag .....	40
5. Bedingungen und Befristungen .....	43
<b>IV. Auslegung .....</b>	<b>43</b>
1. Die individuellen Auslegungsregeln .....	44
2. Die gesetzlichen Auslegungsregeln – wenn die allgemeinen Auslegungsregeln erfolglos bleiben .....	46
3. Abgrenzung zwischen Erbe und Vermächtnis – Hilfe durch gesetzliche Auslegungsregeln .....	47
4. Rettung der unzulässigen gegenständlichen Erbeinsetzung durch Auslegung .....	49
5. Der Auslegungsvertrag .....	49
<b>V. Anfechtung .....</b>	<b>50</b>
1. Gründe, die zur Anfechtung einer testamentarischen oder erbvertraglichen Anordnung berechtigen .....	50
2. Wie wird angefochten? Wer darf das? .....	51
3. Welche Fristen sind zu beachten? .....	53
4. Rechtsfolgen der Anfechtung .....	53
<b>VI. Ausschluss von der Erbfolge .....</b>	<b>54</b>
1. Erbverzicht .....	54
2. Erbunwürdigkeit .....	55
<b>3. Kapitel</b>	
<b>Nach dem Erbfall .....</b>	<b>57</b>
<b>I. Sofortmaßnahmen unmittelbar nach dem Erbfall .....</b>	<b>57</b>
<b>II. Nachlassgericht als zentrale Anlaufstelle .....</b>	<b>61</b>
1. Erleichterung durch die freiwillige Gerichtsbarkeit .....	62
2. Das zuständige Amtsgericht .....	63

3. Einsicht in die Nachlassakte .....	63
<b>III. Testamentseröffnung .....</b>	<b>64</b>
<b>IV. Das Zwischenstadium bis zur Annahme der Erbschaft .....</b>	<b>66</b>
<b>V. Der endgültige Erbe .....</b>	<b>68</b>
1. Annahme der Erbschaft .....	68
2. Ausschlagung der Erbschaft .....	68
a) Fristen .....	69
b) Folge einer Ausschlagung .....	70
3. Anfechtung der Annahme oder der Ausschlagung .....	70
4. Kosten der Ausschlagung und der Anfechtung .....	72
5. Bei Überschuldung statt Ausschlagung Möglichkeiten der Haftungsbeschränkung nutzen .....	73
<b>VI. Nachlasspflegschaft .....</b>	<b>73</b>
<b>VII. Nachweis der Erbenstellung .....</b>	<b>74</b>
1. Vorsorgevollmacht .....	75
2. Testament oder Erbvertrag vom Notar .....	76
3. Erbschein .....	76
a) Arten des Erbscheins .....	79
b) Antragsberechtigter Personenkreis .....	80
c) Inhalt des Erbscheinantrages .....	80
d) Das Verfahren beim Nachlassgericht .....	83
e) Vergleich unter Erben .....	84
f) Kosten .....	84
g) Wenn ein Erbschein unrichtig ist .....	84
4. Klage vor dem ordentlichen Gericht .....	85
<b>4. Kapitel</b>	
<b>Der endgültige Erbe .....</b>	<b>87</b>
<b>I. Zusammensetzung des Nachlasses .....</b>	<b>87</b>
1. Aktiva .....	88
2. Passiva .....	91
3. Unvererbliches .....	92

<b>II. Weitere Rechte des Erben .....</b>	94
1. Auskunftsansprüche .....	94
2. Widerruf von Vollmachten des Verstorbenen .....	96
3. Gegenüber Erbschaftsbesitzer .....	97
4. Weitere Ansprüche des benachteiligten Testaments- oder Erbvertragserben .....	98
<b>III. Pflichten des Erben .....</b>	100
1. Die Wohnung des Verstorbenen .....	100
2. Die Angestellten des Verstorbenen .....	101
3. Berichtigungen des Grundbuches und der Handelsregister .....	102
4. Abgabe der Steuererklärung .....	103
a) Einkommensteuer des Verstorbenen .....	103
b) Schwarzgeld im Nachlass .....	103
c) Erbschaftsteuererklärung .....	104
<b>IV. Prozesse, Zwangsvollstreckung und Strafverfahren .....</b>	105
<b>V. Erbschaftsveräußerung .....</b>	106
<b>VI. Haftungsbeschränkung der Erben .....</b>	107
1. Schonung des Erben unmittelbar nach dem Erbfall .....	108
2. Endgültige Haftungsbeschränkung gegenüber sämtlichen Nachlassgläubigern .....	109
a) Nachlassverwaltung .....	109
b) Nachlassinsolvenz .....	110
3. Endgültige Haftungsbeschränkung gegenüber einzelnen Nachlassgläubigern .....	111
4. Inventarerrichtung .....	113
5. Prozesse wegen Nachlassverbindlichkeiten .....	113
<b>5. Kapitel</b>	
<b>Schenkungen: Vermögenserwerb am Nachlass vorbei .....</b>	115
<b>I. Schenkungen auf den Todesfall .....</b>	118
1. Erhalt des Geschenks nach dem Erbfall .....	119
2. Erhalt des Geschenks vor dem Erbfall mit eventueller Rückgabeverpflichtung .....	119
<b>II. Vertrag zu Gunsten Dritter auf den Todesfall .....</b>	121

<b>III. Lebensversicherungen .....</b>	124
<b>IV. Exkurs: Behauptete Schenkung vor dem Erbfall bei möglichem Vollmachtsmissbrauch .....</b>	126
<b>6. Kapitel</b>	
<b>Belastungen und Beschränkungen des Erben .....</b>	127
<b>I. Vermächtnisnehmer .....</b>	128
1. Anspruch gegen den Erben .....	128
2. Kein Risiko des Vermächtnisnehmers hinsichtlich überraschender Schulden des Verstorbenen .....	130
3. Vermächtnisnehmer als selbst mit Vermächtnissen oder Auflagen Beschwerter .....	130
4. Andere Person kann Vermächtnisgegenstand bestimmen ...	131
5. Arten .....	131
6. Im Erbfall fehlende Vermächtnisgegenstände .....	133
7. Wegfall des Vermächtnisses .....	134
8. Vorausvermächtnis .....	134
<b>II. Teilungsanordnungen .....</b>	135
<b>III. Auflage .....</b>	137
<b>IV. Vor- und Nacherbschaft .....</b>	138
1. Gründe für die Anordnung der Vor- und Nacherbschaft ....	139
2. Zeitliche Beschränkung der Vorerbschaft .....	140
3. Rechtsposition des Vorerben .....	141
4. Verfügungsbeschränkungen .....	141
5. Ordnungsgemäße Verwaltung durch den Vorerben .....	142
6. Nutzungen und Kosten der Vorerbschaft .....	142
7. Befreite Vorerbschaft .....	143
8. Rechtsposition des Nacherben vor dem Nacherbfall .....	143
9. Rechtsposition des Nacherben nach dem Nacherbfall .....	144
10. Erbschaftsteuer .....	145
<b>V. Testamentsvollstreckung .....</b>	145
1. Einsetzung eines Testamentsvollstreckers .....	146
2. Aufgaben und Befugnisse des Testamentsvollstreckers .....	147

3. Beschränkungen des Testamentsvollstreckers .....	148
4. Zusätzliche Aufgaben bei der Dauertestamentsvollstreckung .....	149
5. Haftung des Testamentsvollstreckers .....	150
6. Rechte der Erben .....	150
7. Beginn und Ende des Amtes .....	151
8. Vergütung .....	152
9. Nachlassgericht .....	154
<b>7. Kapitel</b>	
<b>Erbengemeinschaft .....</b>	<b>157</b>
<b>I. Wichtige Begriffe innerhalb der Erbengemeinschaft .....</b>	<b>159</b>
<b>II. Verfügung über den Erbanteil .....</b>	<b>160</b>
<b>III. Nachlassverwaltung .....</b>	<b>161</b>
1. Die Entscheidungsfindung (Innenverhältnis) .....	161
a) Maßnahmen der laufenden Verwaltung .....	162
b) Maßnahmen der außerordentlichen Verwaltung .....	163
c) Notverwaltungsmaßnahmen .....	164
2. Umsetzung der Entscheidung (Außenverhältnis) .....	164
3. Aufwendungsersatzansprüche .....	164
4. Verfügungen über Nachlassgegenstände .....	165
5. Nutzung der Nachlassgegenstände .....	166
6. Erträge der Nachlassgegenstände .....	166
7. Kosten der Nachlassgegenstände .....	166
<b>IV. Üblicher Streitfall: Die Nutzung des Hauses des Verstorbenen .....</b>	<b>167</b>
1. Ohne eine Vereinbarung .....	167
2. Vereinbarung über individuelle Nutzung .....	168
3. Anspruch auf individuelle Nutzungsvereinbarung .....	168
<b>V. Einziehung von Nachlassforderungen .....</b>	<b>170</b>
<b>VI. Die Haftung der Miterben .....</b>	<b>171</b>
<b>VII. Auskunftspflichten .....</b>	<b>171</b>
<b>VIII. Vorbereitungen zur Erbauseinandersetzung .....</b>	<b>172</b>

1. Aufschub oder Ausschluss der Erbauseinandersetzung .....	173
2. Fahrplan der Auseinandersetzung .....	173
<b>IX. Die Auswirkungen von Vorempfängen des Verstorbenen an seine Kinder .....</b>	<b>175</b>
1. Methode zur Berechnung der Auswirkungen von Vorschenkungen .....	176
2. Auswirkungen von Pflegeleistungen zugunsten des Verstorbenen .....	177
<b>X. Optionen der Beendigung .....</b>	<b>178</b>
1. Abschichtung .....	178
2. Auseinandersetzungsvertrag .....	179
3. Vermittlung durch das Nachlassgericht .....	179
4. Erbauseinandersetzungsklage .....	179
<b>8. Kapitel Pflichtteil .....</b>	<b>181</b>
<b>I. Wichtige Begriffe des Pflichtteilsrechts .....</b>	<b>182</b>
<b>II. Wer kann den Pflichtteil fordern? .....</b>	<b>183</b>
<b>III. Wer muss den Pflichtteilsanspruch bezahlen .....</b>	<b>186</b>
<b>IV. Pflichtteilsquote und ordentlicher Pflichtteil .....</b>	<b>187</b>
1. Auswirkungen der Zugewinngemeinschaft .....	188
2. Auswirkungen der Gütertrennung und der Güter- gemeinschaft .....	190
3. Überblick der Pflichtteilsquoten in Abhängigkeit der Güterstände .....	191
<b>V. Das dem ordentlichen Pflichtteil unterliegende Vermögen .....</b>	<b>192</b>
<b>VI. Bewertung der Vermögensgegenstände .....</b>	<b>192</b>
<b>VII. Wie setzt der Pflichtteilsberechtigte seine Ansprüche gegen die Erben durch? – Auskunftsansprüche .....</b>	<b>194</b>
1. Der Auskunftsanspruch .....	194
2. Ergänzende Informationsbeschaffung .....	197
3. Wertermittlungsanspruch .....	198

4. Eidesstattliche Versicherung .....	199
5. Kosten .....	199
<b>VIII. Reduzierung des Pflichtteilsanspruchs aufgrund von Vorempfängen – Anrechnung und Ausgleichung .....</b>	200
1. Anrechnung auf den Pflichtteil .....	200
2. Pflichtteil nach auszugleichenden Vorempfängen .....	201
3. Ausgleichungspflichten bei besonderer Mitarbeit oder Pflegetätigkeit .....	203
<b>IX. Pflichtteil trotz Erbteil oder Vermächtnis zugunsten des Pflichtteilsberechtigten .....</b>	205
1. Pflichtteilsrestanspruch des Erben .....	205
2. Pflichtteilsrestanspruch des Vermächtnisnehmers .....	206
<b>X. Pflichtteilergänzungsansprüche .....</b>	206
<b>XI. Pflichtteilsanspruch des beschränkten Erben .....</b>	209
<b>XII. Stundung .....</b>	211
<b>XIII. Verjährung .....</b>	211
<b>XIV. Durchsetzung des Pflichtteilsanspruchs vor Gericht .....</b>	212
<b>9. Kapitel</b> <b>Erbfälle mit Auslandsberührung – Internationales Erbrecht</b>	215
<b>10. Kapitel</b> <b>Alternative Verfahren .....</b>	219
<b>I. Schiedsverfahren .....</b>	219
<b>II. Mediation .....</b>	221
1. Von Positionen zu Interessen .....	222
2. Prinzipien .....	222
3. Ablauf des Mediationsverfahrens .....	223
4. Mediationstechniken .....	224
5. Vorteile der Erbrechtsmediation .....	224
a) Kein Rechtsweg .....	224
b) Keine Öffentlichkeit .....	225
c) Ausrichtung in die Zukunft .....	225

d) Kurze Verfahrensdauer .....	225
e) Kostenersparnisse .....	226
6. Nachteile der Erbrechtsmediation .....	226
7. Anwendungsgebiete.....	227
a) ...vor dem Erbfall .....	227
b) ...nach dem Erbfall .....	227
8. Verfahrenseinleitung .....	228
a) Durch den Erblasser .....	228
b) Durch die Erben .....	228
9. Mediationsklauseln in Testament und Erbvertrag .....	229
<b>11. Kapitel</b>	
<b>Erbschaftsteuer .....</b>	<b>231</b>
<b>I. Steuerpflichtiger Vermögenserwerb .....</b>	<b>232</b>
<b>II. Steuerpflichtige .....</b>	<b>232</b>
<b>III. Freibeträge .....</b>	<b>233</b>
<b>IV. Unterschiedliche Steuersätze .....</b>	<b>234</b>
<b>V. Bewertung .....</b>	<b>234</b>
1. Bankguthaben und Wertpapiere .....	234
2. Bewegliche Gegenstände .....	234
3. Grundstücke und Immobilien .....	235
4. Unternehmen .....	236
a) Regelverschonung .....	236
b) Verschonungsoption .....	237
5. Nutzungsrechte und Lebensversicherungen .....	238
<b>VI. Abzug von Nachlassverbindlichkeiten .....</b>	<b>238</b>
<b>VII. Steuerbegünstigungen und -befreiung .....</b>	<b>238</b>
1. Zugewinnausgleichsanspruch .....	238
2. Familienheim .....	239
3. Vermietete Wohnimmobilien .....	239
4. Baudenkmäler .....	240
5. Hausrat .....	240
<b>VIII. Stundung des Steueranspruchs .....</b>	<b>240</b>

<b>IX. Anrechnung auf die Einkommensteuer .....</b>	241
<b>X. Verfahrensfragen .....</b>	241
1. Anzeigepflichten .....	241
2. Die Steuererklärung .....	241
3. Besonderheiten bei der Erbengemeinschaft .....	242
<b>Anhang .....</b>	243
<b>Sachverzeichnis .....</b>	245