

Inhaltsübersicht

Musterverzeichnis	19
Teil A: Grundlagen des Erbrechts	21
§ 1 Erbfolge	21
§ 2 Rechtliche Stellung des Erben	49
§ 3 Testament	77
§ 4 Erbvertrag (§§ 2274–2302 BGB)	141
§ 5 Pflichtteil (§§ 2303–2338 BGB)	153
§ 6 Erbunwürdigkeit (§§ 2339–2345 BGB)	167
§ 7 Erbverzicht (§§ 2346–2352 BGB)	171
§ 8 Erbschein (§§ 2353–2370 BGB)	177
§ 9 Erbschafts Kauf (§§ 2371–2385 BGB)	187
§ 10 Behindertentestament	193
§ 11 Steuerrecht	197
§ 12 Stiftung	211
§ 13 Hoferbfolge	219
§ 14 Vorweggenommene Erbfolge	225
§ 15 Vorsorgende Verfügungen	239
§ 16 Erbrecht in der DDR	249
§ 17 Praktische Hinweise für den Erbfall	253
Teil B: Von der Idee zum ersten Honorar	255
§ 18 Einleitung	255
§ 19 Mandatserlangung und -führung	257
§ 20 Zusammenfassung	295
Anhang	297
Literaturverzeichnis	309
Stichwortverzeichnis	313

Inhaltsverzeichnis

Musterverzeichnis	19
Teil A: Grundlagen des Erbrechts	21
§ 1 Erbfolge	21
I. Einführung	21
II. Rechtliche Grundlagen	21
III. Erbrecht der Verwandten	24
1. Gesetzliche Erbfolge anhand von Musterfällen	24
2. Checkliste: Gesetzliche Erbfolge	32
IV. Erbrecht des Ehegatten	33
1. Grundlagen	33
2. Musterfälle	35
3. Gütertrennung	40
4. Modifizierte Zugewinnngemeinschaft	41
5. Gütergemeinschaft	42
6. Übersicht: Gesetzliche Erbfolge in den Güterständen	44
7. Eigentums- und Vermögensgemeinschaft in den neuen Bundesländern	44
8. Checkliste: Erbrecht des Ehegatten	45
V. Erbrecht des Lebenspartners	45
VI. Erbrecht des nichtehelichen Kindes	45
1. Erbfälle vor dem 01.04.1998	46
2. Erbfälle nach dem 01.04.1998	47
3. Checkliste: Erbrecht des nichtehelichen Kindes	48
VII. Zusammenfassung	48
§ 2 Rechtliche Stellung des Erben	49
I. Annahme und Ausschlagung der Erbschaft; Fürsorge des Nachlaßgerichts (§§ 1942–1966 BGB)	49
1. Einführung	49
2. Rechtliche Grundlagen	49
a) Ausschlagung der Erbschaft	49
b) Muster: Erbschaftsausschlagung	51
c) Anfechtung der Annahme der Erbschaft	52
d) Checkliste: Ausschlagung der Erbschaft	54
3. Zusammenfassung	54
II. Haftung des Erben für die Nachlaßverbindlichkeiten (§§ 1967–2017 BGB)	55
1. Einführung	55
2. Rechtliche Grundlagen	55
a) Nachlaßverbindlichkeiten	55

b) Übersicht der Erbfallschulden	56
c) Aufgebot der Nachlaßgläubiger	57
d) Beschränkung der Haftung des Erben	57
e) Inventarerrichtung, unbeschränkte Haftung des Erben	59
f) Aufschiebende Einreden	60
3. Zusammenfassung	60
III. Erbschaftsanspruch (§§ 2018–2031 BGB)	60
1. Einführung	60
2. Rechtliche Grundlagen	61
3. Muster: Stufenklage (Auskunfts- und Herausgabeklage)	64
4. Zusammenfassung	65
IV. Mehrheit von Erben (§§ 2032–2063 BGB)	66
1. Einführung	66
2. Rechtliche Grundlagen	66
a) Rechtsverhältnis der Erben untereinander	66
b) Muster: Erbauseinandersetzungsklage	71
c) Berichtigung des Nachlasses	73
d) Übersicht: Ausgleichspflichtige Vorempfänge	73
e) Checkliste: Mehrheit von Erben	74
f) Rechtsverhältnis zwischen den Erben und den Nachlaßgläubigern	74
3. Zusammenfassung	76
§ 3 Testament	77
I. Allgemeine Vorschriften (§§ 2064–2086 BGB)	77
1. Einführung	77
2. Rechtliche Grundlagen	78
3. Muster: Klage auf Feststellung des Erbrechts und Anfechtung eines Testaments	82
4. Zusammenfassung	83
II. Erbeinsetzung (§§ 2087–2099 BGB)	83
1. Einführung	83
2. Rechtliche Grundlagen	84
3. Zusammenfassung	88
III. Einsetzung eines Nacherben (§§ 2100–2146 BGB)	88
1. Einführung	88
2. Rechtliche Grundlagen	88
a) Auslegungsregeln	90
b) Muster: Eigenhändiges Testament; Ausschluß der Vererblichkeit des Nacherbenrechts	91
c) Besonderheiten	92
d) Muster: Testament mit Vor- und Nacherbschaft	99
3. Zusammenfassung	99
IV. Vermächtnis (§§ 2147–2191 BGB)	100
1. Einführung	100

2. Rechtliche Grundlagen	100
3. Zusammenfassung	105
V. Auflage (§§ 2192–2196 BGB)	106
1. Einführung	106
2. Rechtliche Grundlagen	106
3. Zusammenfassung	108
VI. Testamentsvollstrecker (§§ 2197–2228 BGB)	109
1. Einführung	109
2. Rechtliche Grundlagen	109
3. Muster: Antrag auf Erteilung eines Testamentsvollstreckerzeugnisses	119
4. Zusammenfassung	120
VII. Errichtung und Aufhebung eines Testaments (§§ 2229–2264 BGB)	120
1. Einführung	120
2. Rechtliche Grundlagen	121
a) Allgemeines	121
b) Öffentliches Testament	122
c) Eigenhändiges Testament	122
d) Besondere Testamentsformen	125
e) Widerruf des Testaments	125
3. Muster für Einzeltestamente	127
a) Muster: Einzeltestament mit Alleinerbenbestimmung	127
b) Muster: Einzeltestament mit Alleinerbenbestimmung sowie Ersatz- erben und Vermächtnisanordnung	127
c) Muster: Einzeltestament mit Nacherbeneinsetzung, Testamentsvoll- streckung und Verfügung einer Auflage	128
d) Muster: Einzeltestament mit mehreren Erben, Ersatzerben, Vermächtnis und Testamentsvollstreckung	128
4. Checkliste: Testament	129
5. Zusammenfassung	129
VIII. Gemeinschaftliches Testament (§§ 2265–2273 BGB)	130
1. Einführung	130
2. Rechtliche Grundlagen	131
3. Muster für gemeinschaftliche Testamente von Ehegatten	136
a) Muster: Gemeinschaftliches Testament	136
b) Muster: Berliner Testament mit Pflichtteilsklausel	136
c) Muster: Gemeinschaftliches Testament mit Vermächtnis und strenger Pflichtteilsklausel	137
4. Checkliste: Gemeinschaftliches Testament	138
5. Zusammenfassung	138
§ 4 Erbvertrag (§§ 2274–2302 BGB)	141
I. Einführung	141
II. Rechtliche Grundlagen	142
III. Muster: Erbvertrag	149

IV. Checkliste: Erbvertrag	150
V. Zusammenfassung	150
§ 5 Pflichtteil (§§ 2303–2338 BGB)	153
I. Einführung	153
II. Rechtliche Grundlagen	153
1. Pflichtteil und Zugewinnausgleich	154
2. Wert des Nachlasses; Auskunftsanspruch	156
3. Muster: Stufenklage auf Auskunft mit eidesstattlicher Versicherung und Zahlung des Pflichtteils	158
4. Anrechnungen auf den Pflichtteil; Pflichtteilsergänzungsanspruch	159
5. Muster: Klage gegen den Beschenkten wegen eines Pflichtteilsergänzungsanspruchs	161
6. Pflichtteilsentziehung	163
7. Übersicht: Möglichkeiten der Verringerung des Pflichtteils	165
III. Checkliste: Pflichtteil	166
IV. Zusammenfassung	166
§ 6 Erbunwürdigkeit (§§ 2339–2345 BGB)	167
I. Einführung	167
II. Rechtliche Grundlagen	167
III. Checkliste: Erbunwürdigkeit	170
IV. Zusammenfassung	170
§ 7 Erbverzicht (§§ 2346–2352 BGB)	171
I. Einführung	171
II. Rechtliche Grundlagen	171
III. Checkliste: Erbverzicht	176
IV. Zusammenfassung	176
§ 8 Erbschein (§§ 2353–2370 BGB)	177
I. Einführung	177
II. Rechtliche Grundlagen	177
III. Übersicht: Arten des Erbscheins	182
IV. Muster: Erbscheinsantrag	183
V. Checkliste: Erbschein	184
VI. Zusammenfassung	185
§ 9 Erbschaftskauf (§§ 2371–2385 BGB)	187
I. Einführung	187
II. Rechtliche Grundlagen	187
III. Muster: Erbteilkaufvertrag	190
IV. Checkliste: Erbschaftskauf	192
V. Zusammenfassung	192

§ 10 Behindertentestament	193
I. Einführung	193
II. Rechtliche Grundlagen	193
III. Checkliste: Behindertentestament	196
IV. Zusammenfassung	196
§ 11 Steuerrecht	197
I. Einführung	197
II. Rechtliche Grundlagen	197
III. Neue Sätze, Freibeträge und Klassen für die Erbschaftsteuer	200
1. Muster: Neue Sätze für die Erbschaftsteuer (§ 19 Abs. 1 ErbStG)	201
2. Muster: Neue Freibeträge und Klassen für die Erbschaftsteuer (§§ 13, 15, 16 ErbStG)	201
3. Konsequenzen für die Beratung	201
IV. Bewertung	204
1. Bewertung unbebauter Grundstücke	204
2. Bewertung bebauter Grundstücke	205
3. Bewertung bebauter Grundstücke ohne Mieterträge	207
4. Bewertung eines Erbbaurechts	207
5. Neue Grundbesitzwerte für Betriebe der Land- und Forstwirtschaft	207
6. Bewertung von Unternehmen und Betriebsvermögen	207
7. Mehrere Erwerbe nach § 14 ErbStG	208
V. Steuersparmöglichkeiten	209
VI. Checkliste: Steuerrecht	210
VII. Zusammenfassung	210
§ 12 Stiftung	211
I. Einführung	211
II. Rechtliche Grundlagen	211
1. Entstehung der Stiftung	211
2. Stiftungsaufsicht	214
3. Stiftungsarten	215
III. Muster: Errichtung einer rechtsfähigen Stiftung zu Lebzeiten des Stifters	215
IV. Muster: Errichtung einer rechtsfähigen Stiftung von Todes wegen	216
V. Checkliste: Stiftung	217
VI. Zusammenfassung	218
§ 13 Hoferbfolge	219
I. Einführung	219
II. Rechtliche Grundlagen	219
III. Checkliste: Hoferbfolge	222
IV. Zusammenfassung	223

§ 14 Vorweggenommene Erbfolge	225
I. Einführung	225
II. Rechtliche Grundlagen	225
III. Übertragungsgründe	226
1. Steuerliche Gründe	226
2. Zerstrittene Familie	226
3. Unlautere Motive	226
4. Pflegeverpflichtung	227
IV. Abgrenzung: entgeltliche/unentgeltliche Übertragung	227
V. Wann soll übertragen werden?	228
VI. Unternehmensnachfolge	229
1. Ziele und Regelungsmechanismen	229
2. Muster: Mögliche Ursachen für die Verzögerung einer Nachfolge- regelung	232
VII. Muster und Erläuterungen zur Übertragung eines Hausgrundstücks im Wege der vorweggenommenen Erbfolge	233
VIII. Checkliste: Vorweggenommene Erbfolge	236
IX. Zusammenfassung	237
§ 15 Vorsorgende Verfügungen	239
I. Einführung	239
II. Rechtliche Grundlagen	240
1. Betreuungsverfügung	240
2. Patientenverfügung (Patiententestament)	242
3. Vollmacht	243
a) Grundlagen	243
b) Muster: Altersvorsorgevollmacht	245
4. Checkliste: Vorsorgende Verfügungen	247
III. Zusammenfassung	247
§ 16 Erbrecht in der DDR	249
I. Einführung	249
II. Rechtliche Grundlagen	249
1. Erbfälle vom 01.01.1976 bis 02.10.1990	249
2. Erbrecht seit dem 03.10.1990	251
III. Checkliste: Erbrecht in der DDR	251
IV. Zusammenfassung	251
§ 17 Praktische Hinweise für den Erbfall	253

Tell B: Von der Idee zum ersten Honorar	255
§ 18 Einleitung	255
§ 19 Mandatserlangung und -führung	257
I. Erbrechtliches Interesse	257
1. Erbrecht als lebendiges Rechtsgebiet	257
2. Angrenzende Bereiche	259
3. Muster: Qualifizierte Nachfolgeklausel	261
II. Vertiefung der Kenntnisse	262
III. Werbung/Marketing	263
1. Marketing in der Anwaltskanzlei	263
2. Marketing-Instrumente	265
a) Ermittlung der Situation am Standort	266
b) Spezialisierung	266
c) Gebühren der BRAGO und Honorarvereinbarung	267
d) Kanzleiorganisation	269
e) Werbung	269
IV. Mandantengespräch	278
1. Muster: Stammdatenblatt	279
2. Muster: Führer durch ein erbrechtliches Beratungsgespräch mit Entwurf einer Verfügung von Todes wegen	281
3. Muster: Aufnahmebogen Gemeinschaftliches Testament/Erbvertrag	282
V. Umgang mit dem Mandanten und dem Mandat	285
VI. Mandatsgebühren	287
1. Gesetzliche Gebühren	288
2. Honorarvereinbarung	292
VII. Nachsorge	294
§ 20 Zusammenfassung	295
Anhang	297
Literaturverzeichnis	309
Stichwortverzeichnis	313