

# Inhaltsverzeichnis

1

Was bedeutet eigentlich „erben“, „vererben“, „Nachlass“ usw.?

---

Erbe	7
Erbfall	7
Nachlass	7
Alleinerbe, Miterben	7
Vermächtnis	7

2

Was geschieht, wenn kein Testament vorliegt?  
→ Gesetzliche Erbfolge

---

Gesetzliche Erbfolge	8
Wie erben die Verwandten?	8

<b>Übersicht über die gesetzliche Erbfolge</b>	<b>9</b>
Erben 1. Ordnung	10
Erben 2. Ordnung	10
Erben 3. Ordnung	11
Erben 4. und fernerer Ordnungen	11
Kinder nicht miteinander verheirateter Eltern	11
Adoptierte Kinder	12
Wie erbt der Ehegatte?	12
Zugewinnngemeinschaft	12
Zugewinnausgleich – erbrechtliche oder güterrechtliche Lösung	13
Wer besitzt kein gesetzliches Erbrecht?	14
Das Erbrecht des Fiskus	14

3

Welche Möglichkeiten der individuellen Regelung gibt es? → Testament und Erbvertrag

---

<b>Wie mache ich ein Testament oder einen Erbvertrag?</b>	<b>16</b>
Das notarielle Testament	16
Das privatschriftliche Testament	16
Hinterlegung	17
Wer kann ein Testament errichten?	17
Kann ein Testament geändert werden?	17
Beschränkte Änderungsmöglichkeit	18
Erbvertrag	18

4

Was kann in einem Testament bestimmt werden?

---

Erbeinsetzung	19
Vermächtnis	19
Bestimmung von Ersatzerben	20
Enterbung	20
Auflagen	20
Einsetzung von Vor- und Nacherben	20
Einsetzung von Schlusserben/„Berliner Testament“	20
Testamentsvollstreckung	21
Teilungsanordnung	21
Bestattungsverfügung	21
Sorgerechtsverfügung	21

5

Formulierungsbeispiele für Testamente und Erbvertrag

Ehepaare mit Kindern	22
Kinderlose Ehepaare	24
Alleinstehende Personen	25
Nichteheliche Lebensgemeinschaft	26

6

Sorgerechtsverfügung

Wer erhält das Sorgerecht für Kinder, wenn die Eltern sterben sollten?	30
Wieso ist es für alle Eltern wichtig, eine Sorgerechtsverfügung für ihre minderjährigen Kinder zu erstellen?	30
Wer soll als Sorgeberechtigter ausgewählt werden?	30
Welche Aufgaben hat der Vormund?	31
Welche Form muss die Sorgerechtsverfügung haben?	31

7

Digitaler Nachlass

Erstellen einer Übersicht	34
---------------------------	----

8

Wie verhält es sich mit dem Pflichtteil?

Wer ist pflichtteilsberechtigt?	37
Wie hoch ist der Pflichtteil (sog. Pflichtteilsquote)?	37
Aus was berechnet sich der Pflichtteilsanspruch?	37
Kann der Pflichtteil entzogen werden?	38
Welche Besonderheiten gelten beim „Berliner Testament“?	38
Wie erhalte ich Kenntnis von einem Pflichtteilsanspruch?	38

9

Kann auf das Erbe zu Lebzeiten des Erblassers verzichtet werden?

Der Erbverzicht	39
Der Pflichtteilsverzicht	39
Der Zuwendungsverzicht	39

10

Was muss nach dem Erbfall beachtet werden?

Ablieferung von Testamenten	40
Annahme und Ausschlagung der Erbschaft	40
Testamentseröffnung	41
Erbschein	41
Erbaueinandersetzung	41
Anfechtung	41

11

Erbschaftsteuer

---

Übersicht der Steuerklassen	42
Freibeträge	42
Steuersätze	43
Vererben und Schenken von Immobilien	44
Bewertung von Grundvermögen	44
Unbebaute Grundstücke	44
Bebaute Grundstücke	44
Wie funktionieren diese Verfahren?	45
Lebensversicherungen	46
Nießbrauch	46
Steuerliche Optimierung	47
Übertragung (Schenkung) innerhalb der letzten 10 Jahre	48
Übertragung von Unternehmensvermögen	49

12

„Übergabe mit warmer Hand“ – Wann kommt eine lebzeitige Übertragung von Vermögensgegenständen in Betracht?

---

Welche Überlegungen sollte man im Zusammenhang mit einer Übergabe anstellen?

---

51

13

Der Streit um das Erbe

---

Wann empfiehlt sich die Beauftragung eines Rechtsanwalts?	52
Hat die Klage des S Aussicht auf Erfolg?	52

Wer muss was beweisen?	53
Wie kann T die Testierunfähigkeit beweisen?	53
Welche Zeugen kommen in Betracht?	53
Darf der behandelnde Arzt als Zeuge vernommen werden?	53
Was geschieht, wenn sich der Sachverhalt nicht mehr aufklären lässt?	53
Was geschieht, wenn die Testierunfähigkeit festgestellt wird?	54
Welche weiteren Punkte sind im Erbprozess häufig umstritten?	54
Wie gelingt der Nachweis des Erbrechts, wenn das Testament nicht mehr auffindbar ist?	54
Wie schnell komme ich als Erbe zu meinem Recht?	54
Ist auch eine Einigung vor Gericht möglich?	54
Was kostet ein Erbprozess?	54

14

Erbfälle mit Auslandsbezug

---

Ist das deutsche Recht oder ein ausländisches Recht maßgebend?	56
Wie wird das anwendbare Erbrecht bislang ermittelt?	56
Europäisches Nachlasszeugnis	57
Wie verhält es sich bei Fällen mit Auslandsberührung mit der Erbschaftsteuer?	58
Sachregister	59