

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis .....	XIX
Literaturverzeichnis .....	XXIII

## § 1. Einleitung

I. Erbrecht und sozialer Wandel .....	1
II. Gesetzliche und gewillkürte Erbfolge .....	2
III. Vonselbsterwerb und Gesamtrechtsnachfolge .....	4
1. Vonselbsterwerb .....	4
2. Gesamtrechtsnachfolge .....	4
IV. Erblasser und Erbfähigkeit .....	5
V. Erbrecht und Grundgesetz .....	6
VI. Erbrecht und Wiedervereinigung .....	8
1. Rechtslage in der ehemaligen DDR .....	9
2. Deutsch-deutsche Erbfälle vor der Wiedervereinigung .....	9
3. Rechtslage nach der Wiedervereinigung .....	10

## § 2. Gesetzliche Erbfolge

I. Einführung .....	12
II. Gesetzliches Erbrecht der Verwandten .....	13
1. Begriff der Verwandtschaft .....	13
2. Prinzipien des Verwandtenerbrechts .....	15
a) Parentelsystem .....	15
b) Stammes- und Liniensystem .....	16
c) Repräsentationssystem .....	18
3. Erben der ersten Ordnung .....	19
4. Erben der zweiten Ordnung .....	20
5. Erben der dritten Ordnung .....	22
6. Erben der vierten Ordnung und fernerer Ordnungen .....	23
III. Gesetzliches Erbrecht bei nichtehelicher Abstammung .....	24
1. Grundlinien der Entwicklung .....	24
2. Fortwirkung alten Rechts .....	26
IV. Gesetzliches Erbrecht des Ehegatten .....	27
1. Einführung .....	27

2. Voraussetzungen des Ehegattenerbrechts .....	28
a) Bestehen der Ehe .....	28
b) Ausschluss des Ehegattenerbrechts trotz Bestehens der Ehe .....	28
3. Umfang des Ehegattenerbrechts .....	29
4. Der Einfluss des Güterstandes auf das Ehegattenerbrecht .....	30
a) Wechselwirkungen von Ehegüterrecht und Erbrecht .....	30
b) Zugewinnngemeinschaft .....	31
c) Gütertrennung .....	34
d) Gütergemeinschaft .....	35
e) Eigentums- und Vermögensgemeinschaft .....	35
5. Voraus und Dreißigster .....	36
a) Voraus (§ 1932) .....	36
b) Dreißigster (§ 1969) .....	37
V. Gesetzliches Erbrecht des Lebenspartners .....	37
1. Einführung .....	37
2. Voraussetzungen des Erbrechts des Lebenspartners .....	39
3. Umfang des Erbrechts des Lebenspartners .....	39
4. Einfluss des Güterstandes auf das Erbrecht des Lebenspartners .....	39
5. Voraus und Dreißigster .....	40
VI. Gesetzliches Erbrecht des Staates .....	40
<b>§ 3. Testierfreiheit und ihre Grenzen</b> .....	42
I. Begriff und Bedeutung der Testierfreiheit .....	42
II. Schutz der Testierfreiheit .....	44
III. Grenzen der Testierfreiheit .....	45
1. Pflichtteilsrecht .....	45
2. Verstoß gegen ein gesetzliches Verbot (§ 134) .....	46
3. Verstoß gegen die guten Sitten (§ 138) .....	49
<b>§ 4. Testierfähigkeit und persönliche Errichtung von Testamenten</b> .....	
I. Einführung .....	55
II. Testierfähigkeit .....	55
1. Alterserfordernisse .....	55
2. Testierunfähigkeit wegen Geistesstörung .....	56
3. Testierfähigkeit Betreuter .....	57
III. Persönliche Errichtung von Testamenten .....	57
1. Keine Stellvertretung .....	57
2. Eigenverantwortliche Entscheidung gemäß § 2065 .....	58
a) § 2065 Abs. 1 .....	58

b) § 2065 Abs. 2 .....	58
c) Potestativbedingungen .....	61

## § 5. Testamentsformen

I. Einführung .....	63
II. Ordentliche Testamente .....	64
1. Eigenhändiges Testament (§ 2247) .....	64
a) Bedeutung .....	64
b) Vorliegen eines Testaments .....	65
c) Eigenhändigkeit .....	66
d) Unterschrift .....	67
e) Angabe von Ort und Zeit .....	68
f) Verwahrung (§ 2248) .....	69
2. Öffentliches Testament vor dem Notar .....	70
a) Bedeutung .....	70
b) Arten der Errichtung .....	70
c) Verfahren vor dem Notar .....	71
III. Außerordentliche Testamente .....	72
1. Gemeinsamkeiten und Zweck .....	72
2. Arten von außerordentlichen Testamenten .....	73
a) Bürgermeistertestament (§ 2249) .....	73
b) Dreizeugentestament (§ 2250) .....	73
c) Seetestament (§ 2251) .....	73

## § 6. Widerruf des Testaments

I. Einführung .....	75
II. Formen des Widerrufs .....	75
1. Widerruf durch Testament (§§ 2254, 2258) .....	76
2. Widerruf durch Vernichtung oder Veränderung der Testamentsurkunde (§ 2255) .....	76
3. Widerruf durch Rücknahme des Testaments aus der amtlichen Verwahrung (§ 2256) .....	78
III. Widerruf des Widerrufs .....	79

## § 7. Auslegung und Anfechtung von Testamenten

I. Auslegung von Testamenten .....	80
1. Erläuternde Auslegung .....	80
2. Ergänzende Auslegung .....	82
3. Gesetzliche Auslegungsregeln .....	85
a) Einführung .....	85
b) Grundsatz der wohlwollenden Auslegung .....	85
c) Zuwendungen an Abkömmlinge .....	86

d) Zuwendungen an den Ehegatten oder Verlobten .....	86
e) Unklarheit über die Person des Bedachten .....	87
f) Bedingte Zuwendungen .....	88
II. Anfechtung von Testamenten .....	90
1. Einführung .....	90
2. Anfechtungsgründe .....	92
a) Inhalts- und Erklärungsirrtum (§ 2078 Abs. 1) .....	92
b) Motivirrtum (§ 2078 Abs. 2 1. Alt.) .....	93
c) Widerrechtliche Drohung (§ 2078 Abs. 2 2. Alt.) .....	95
d) Übergehen eines Pflichtteilsberechtigten (§ 2079) .....	96
3. Anfechtungsberechtigte .....	97
4. Anfechtungserklärung .....	98
5. Verlust des Anfechtungsrechts .....	99
a) Anfechtungsfrist (§ 2082) .....	99
b) Bestätigung anfechtbarer Verfügungen .....	100
6. Wirkung der Anfechtung .....	100

### § 8. Erbinsetzung

I. Einführung .....	103
II. Abgrenzungsprobleme .....	104
III. Ersatzerbschaft .....	106
IV. Anwachsung .....	108
V. Unklarheit über die Höhe der Erbteile .....	108
VI. Enterbung .....	109

### § 9. Vor- und Nacherbschaft

I. Einführung .....	110
II. Anordnung .....	112
III. Annahme und Ausschlagung .....	114
IV. Rechtsstellung des Vorerben .....	115
1. Grundsätzliches .....	115
2. Verfügungsbeschränkungen .....	116
a) Einfacher Vorerbe .....	116
b) Befreiter Vorerbe .....	118
3. Verwaltung .....	118
a) Einfacher Vorerbe .....	118
b) Befreiter Vorerbe .....	120
4. Zwangsvollstreckung gegen den Vorerben .....	120

5. Surrogation .....	121
V. Rechtsstellung des Nacherben .....	121
1. Grundsätzliches .....	121
2. Vererblichkeit des Nacherbenrechts .....	122
3. Übertragbarkeit des Nacherbenrechts .....	124

### § 10. Vermächtnis, Auflage, Teilungsanordnung

I. Einführung .....	125
II. Vermächtnis .....	126
1. Begriff .....	126
2. Der vermachte Vermögensvorteil .....	126
3. Begünstigter (Vermächtnisnehmer) .....	128
4. Beschwerter .....	129
III. Auflage .....	130
IV. Teilungsanordnung .....	131

### § 11. Testamentsvollstreckung

I. Bedeutung und Aufgaben .....	134
II. Beginn und Ende des Amtes .....	135
III. Rechtsstellung des Testamentsvollstreckers .....	135
1. Verfügungsgeschäfte .....	136
2. Verpflichtungsgeschäfte .....	137
3. Prozessführung .....	138
4. Rechtsverhältnis zu den Erben .....	139
IV. Rechtsstellung der Erben .....	139
V. Testamentsvollstreckung bei Rechtsnachfolge in einzelkaufmännische Unternehmen oder Gesellschaftsanteile .....	141
VI. Testamentsvollstreckerzeugnis .....	143

### § 12. Gemeinschaftliches Testament

I. Einführung .....	144
II. Errichtung des gemeinschaftlichen Testaments .....	145
1. Beschränkung auf Ehegatten und eingetragene Lebenspartner .....	145
2. Form .....	146
3. Gemeinschaftlichkeit der Erklärung .....	147

III. Berliner Testament .....	148
1. Einheits- und Trennungsprinzip .....	148
2. Pflichtteilsansprüche und Pflichtteilsstrafklauseln .....	150
IV. Wechselbezügliche Verfügungen .....	151
V. Bindungswirkung wechselbezüglicher Verfügungen .....	155
1. Zu Lebzeiten beider Ehegatten .....	155
2. Nach dem Tod eines Ehegatten .....	156
a) Verfügungen von Todes wegen .....	156
b) Verfügungen unter Lebenden .....	157
VI. Selbstanfechtung beim gemeinschaftlichen Testament .....	159
VII. Wiederverheirathungsklauseln .....	161
1. Trennungslösung .....	162
2. Einheitslösung .....	162

### § 13. Erbvertrag

I. Einführung .....	165
II. Abschluss .....	166
1. Persönliche Voraussetzungen .....	166
2. Form .....	167
III. Inhalt und Arten .....	168
1. Inhalt .....	168
a) Vertragsmäßige und einseitige letztwillige Verfügungen ..	168
b) Rechtsstellung von Vertragserbe und Vertragsvermächtnisnehmer .....	169
2. Arten .....	170
a) Einseitige und zweiseitige Erbverträge .....	170
b) Entgeltliche und unentgeltliche Erbverträge .....	170
IV. Bindungswirkung vertragsmäßiger Verfügungen .....	171
1. Verfügungen von Todes wegen .....	171
2. Lebzeitige Verfügungen .....	173
a) Grundsätzliches .....	173
b) Schenkungen in Beeinträchtigungsabsicht .....	174
c) Anspruch gegen den Beschenkten .....	177
d) Vermächtnisvereitelung .....	178
V. Beseitigung vertragsmäßiger Verfügungen .....	178
1. Einverständliche Aufhebung .....	178
2. Rücktritt .....	179
a) Rücktrittsvorbehalt .....	179
b) Verfehlungen des Bedachten .....	179

c) Aufhebung der Gegenverpflichtung .....	180
3. Selbstanfechtung .....	182

#### **§ 14. Rechtsgeschäfte unter Lebenden auf den Todesfall**

I. Einführung .....	185
II. Regelung des § 2301 Abs. 1 .....	188
1. Voraussetzungen .....	188
2. Rechtsfolgen .....	189
III. Regelung des § 2301 Abs. 2 .....	191
IV. Besonderheiten beim Vertrag zugunsten Dritter .....	196

#### **§ 15. Annahme und Ausschlagung der Erbschaft**

I. Anfall der Erbschaft .....	200
II. Ausschlagung der Erbschaft .....	201
III. Annahme der Erbschaft .....	203
IV. Anfechtung von Annahme und Ausschlagung .....	203
V. Rechtsstellung des vorläufigen Erben .....	206
1. Gerichtliches Vorgehen von Nachlassgläubigern .....	207
2. Verwaltung des Nachlasses .....	207
3. Verfügungen über Nachlassgegenstände .....	208
VI. Sicherung des Nachlasses und Ermittlung der Erben .....	209

#### **§ 16. Erbschein**

I. Einführung .....	211
II. Inhalt und Arten .....	211
1. Inhalt .....	211
2. Arten .....	212
III. Rechtswirkungen des Erbscheins .....	212
1. Vermutung des § 2365 .....	213
2. Öffentlicher Glaube des Erbscheins (§§ 2366, 2367) .....	213
a) Erwerb vom Erbscheinserben (§ 2366) .....	214
b) Leistung an den Erbscheinserben und andere Verfüg- gungsgeschäfte i. S. d. § 2367 .....	217
IV. Erbscheinsverfahren .....	218
1. Zuständigkeit .....	218

2. Verfahrensvoraussetzungen und -grundsätze .....	218
3. Entscheidungen im Erbscheinsverfahren und Rechtsbehelfe .	219
4. Einziehung und Kraftloserklärung .....	220
5. Verhältnis zum Zivilprozess .....	221

### § 17. Erbschaftsanspruch

I. Zweck und Rechtsnatur .....	222
II. Gläubiger und Schuldner des Erbschaftsanspruchs .....	223
III. Herausgabepflicht des Erbschaftsbesitzers .....	225
1. Ursprünglich Erlangtes .....	225
2. Surrogate .....	225
3. Nutzungen .....	227
IV. Haftung des Erbschaftsbesitzers .....	228
V. Verwendungen des Erbschaftsbesitzers .....	228
VI. Verhältnis zu den Einzelansprüchen .....	229

### § 18. Haftung des Erben für Nachlassverbindlichkeiten

I. Einführung .....	230
II. Nachlassverbindlichkeiten .....	231
III. Aufgebot der Nachlassgläubiger .....	232
IV. Beschränkung der Haftung des Erben .....	233
1. Nachlassverwaltung .....	233
a) Auf Antrag des Erben .....	233
b) Auf Antrag eines Nachlassgläubigers .....	235
2. Nachlassinsolvenzverfahren .....	236
3. Dürftigkeitseinrede .....	237
V. Inventarerrichtung .....	237
VI. Aufschiebende Einreden .....	239

### § 19. Miterbengemeinschaft

I. Miterbengemeinschaft als Gesamthandsgemeinschaft .....	240
II. Verfügungen über den Miterbenanteil und Vorkaufsrecht der Miterben .....	242
1. Verfügungen über den Miterbenanteil .....	242
2. Vorkaufsrecht der Miterben .....	243



III. Verwaltung des Nachlasses und Verfügung über Nachlassgegenstände .....	244
1. System des Gesetzes .....	244
2. Verwaltung des Nachlasses .....	245
3. Verfügung über Nachlassgegenstände .....	247
IV. Geltendmachung von Nachlassansprüchen .....	248
V. Auseinandersetzung .....	249
1. Anspruch auf Auseinandersetzung .....	249
2. Durchführung der Auseinandersetzung .....	250
a) Anordnungen des Erblassers .....	250
b) Auseinandersetzungsvertrag .....	251
c) Gesetzliche Teilungsvorschriften .....	252
VI. Ausgleichungspflichten unter Abkömmlingen .....	253
1. Ausgleichung von Vorempfängen .....	253
2. Ausgleichung für besondere Leistungen .....	254
VII. Haftung der Miterben für Nachlassverbindlichkeiten .....	255
1. Grundsätzliches .....	255
2. Haftung vor Nachlassteilung .....	255
3. Haftung nach Nachlassteilung .....	256
<b>§ 20. Pflichtteilsrecht</b>	
I. Einführung .....	257
II. Voraussetzungen des Pflichtteilsanspruchs .....	258
1. Kreis der pflichtteilsberechtigten Personen .....	258
2. Enterbung .....	260
3. Besonderheiten bei der Zugewinnngemeinschaft .....	261
III. Inhalt des Pflichtteilsanspruchs .....	264
1. Geldanspruch .....	264
2. Ermittlung der Quote .....	265
3. Berechnung der Höhe .....	267
4. Anrechnung und Ausgleichung .....	268
IV. Pflichtteilsergänzungsanspruch .....	270
1. Einführung .....	270
2. Ergänzungspflichtige Schenkungen .....	270
3. Degressive Berücksichtigung (§ 2325 Abs. 3) .....	271
4. Bewertung von Schenkungen .....	273
5. Gläubiger und Schuldner .....	273
6. Verjährung .....	275
V. Auskunftsansprüche des Pflichtteilsberechtigten .....	276

VI. Pflichtteilsentziehung .....	277
1. Einführung .....	277
2. Gründe der Entziehung .....	277
3. Form der Entziehung .....	278
4. Beschränkung des Pflichtteils in guter Absicht .....	279
<b>§ 21. Erbunwürdigkeit</b>	
I. Einführung .....	280
II. Erbunwürdigkeitsgründe .....	280
III. Geltendmachung der Erbunwürdigkeit .....	281
<b>§ 22. Erbverzicht</b>	
I. Einführung .....	283
II. Rechtsnatur und causa des Erbverzichtsvertrags .....	284
III. Abschluss des Erbverzichtsvertrags .....	286
IV. Wirkungen des Erbverzichtsvertrags .....	287
V. Aufhebung des Erbverzichtsvertrags .....	288
<b>§ 23. Erbschafts Kauf</b>	
I. Vertragsgegenstand .....	290
II. Verpflichtungs- und Erfüllungsgeschäft .....	291
III. Form des Vertrags .....	292
IV. Gefahrtragung und Gewährleistung .....	292
V. Haftung für Nachlassverbindlichkeiten .....	293
<b>§ 24. Erbrecht und Unternehmensnachfolge</b>	
I. Einführung .....	294
II. Nachfolge in das Geschäft eines Einzelkaufmanns .....	295
1. Haftung für Geschäftsverbindlichkeiten des Erblassers .....	295
2. Fortführung in ungeteilter Erbengemeinschaft .....	296
III. Nachfolge in Anteile an Kapitalgesellschaften .....	297
IV. Nachfolge in Anteile an Personengesellschaften .....	298
1. Gesetzliche Ausgangslage .....	298

a) Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) .....	298
b) Persönlich haftende Gesellschafter einer Handelsgesellschaft .....	299
2. Rechtliche Gestaltung .....	299
a) Eintrittsklauseln .....	300
b) Nachfolgeklauseln .....	301
V. Nachfolge in einen Kommanditanteil .....	305

## § 25. Erbschaftsteuerrecht

I. Einführung .....	307
II. Steuerpflicht – Besteuerung dem Grunde nach .....	307
III. Wertermittlung und Berechnung der Steuer – Besteuerung der Höhe nach .....	308

## Anhang

Fall Nr. 1 .....	311
Fall Nr. 2 .....	314
Fall Nr. 3 .....	321
Fall Nr. 4 .....	327
Fall Nr. 5 .....	331
Fall Nr. 6 .....	335
Paragrafenregister .....	343
Sachverzeichnis .....	355