

# Inhaltsverzeichnis

|  |       |
|--|-------|
| Vorwort . . . . .  | V     |
| Im Einzelnen haben bearbeitet . . . . .  | VII   |
| Inhaltsverzeichnis . . . . .   | IX    |
| Abkürzungsverzeichnis . . . . .  | XIII  |
| Literaturverzeichnis . . . . .   | XXVII |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 1. Vorüberlegungen zur gewillkürten Erbfolge . . . . .</b>  | 1     |
| A. Erblasser und Nachlass . . . . .  | 1     |
| B. Regelungsziele und Gestaltungsmöglichkeiten . . . . .   | 5     |
| C. Testierfreiheit und Grenzen . . . . .   | 17    |
| D. Vermögensnachfolge und unentgeltliche Rechtsgeschäfte unter Lebenden . . . . .  | 27    |
| E. Kosten . . . . .  | 35    |
| F. Checkliste . . . . .  | 38    |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 2. Form der Verfügung von Todes wegen . . . . .</b>   | 39    |
| A. Formzwecke und Formwahl . . . . .   | 40    |
| B. Allgemeine Voraussetzungen einer Verfügung von Todes wegen . . . . .  | 44    |
| C. Das eigenhändige Testament . . . . .  | 51    |
| D. Testament durch Erklärung vor einem Notar . . . . .   | 54    |
| E. Der Erbvertrag . . . . .  | 72    |
| F. Übergabe einer Schrift . . . . .  | 75    |
| G. Nottestamente . . . . .   | 78    |
| H. Checkliste . . . . .  | 79    |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 3. Die Verteilung des Nachlasses auf einen oder mehrere Erben . . . . .</b>   | 81    |
| A. Erbeinsetzung . . . . .   | 82    |
| B. Ersatzerbeinsetzung und Anwachsung . . . . .  | 107   |
| C. Pflichtteilszuwendung . . . . .   | 113   |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 4. Zuwendung einzelner Nachlassgegenstände . . . . .</b>  | 119   |
| A. Vermächtnisanordnung . . . . .  | 120   |
| B. Zuwendung unter Auflage . . . . .   | 167   |
| C. Rechtsgeschäfte unter Lebenden auf den Tod . . . . .  | 176   |
| D. Wertsicherung einzelner Zuwendungen . . . . .   | 195   |
| E. Steuern . . . . .   | 197   |
| F. Checklisten . . . . .   | 199   |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 5. Sicherung der Erwerbsaussichten für Endbedachte . . . . .</b>  | 201   |
| Überblick über die Problemstellung . . . . .   | 206   |
| A. Vor- und Nacherbschaft . . . . .  | 207   |
| B. Aufschiebend bedingte/befristete Vermächtnisse . . . . .  | 288   |
| C. Nießbrauchsvermächtnis . . . . .  | 322   |
| D. Sicherung der Erwerbsaussichten des Schlusserben beim gemeinschaftlichen<br>Testament/Erbvertrag (Einheitslösung) . . . . . | 344   |
| E. Sicherung des Erbes bei drohender Verwertung durch Dritte . . . . .   | 365   |
| <br>   |       |
| <b>Kapitel 6. Verfügungen von Todes wegen von Ehegatten . . . . .</b>  | 447   |
| A. Grundlagen . . . . .  | 448   |
| B. Gestaltung von Verfügungen von Todes wegen von Ehegatten . . . . .  | 454   |

# Inhaltsverzeichnis

---

|  |     |
|--|-----|
| <b>Kapitel 7. Bindung des Erblassers – Umfang und Ausgestaltung . . . . .</b>                | 519 |
| A. Überblick über Formen rechtsgeschäftlicher und erbrechtlicher Bindung . . . . .           | 519 |
| B. Gemeinschaftliches Testament . . . . .  | 520 |
| C. Erbvertrag . . . . .  | 522 |
| <b>Kapitel 8. Gestaltungsmöglichkeiten bei nichtehelichen Lebensgemeinschaften . . . . .</b> | 527 |
| A. Ausgangslage: Begriffsbestimmung, fehlendes gesetzliches Erbrecht . . . . .               | 527 |
| B. Überblick über Gestaltungsmöglichkeiten . . . . .   | 527 |
| C. Berücksichtigung einer etwaigen Trennung . . . . .  | 528 |
| D. Freies Rücktrittsrecht im Erbvertrag der nichtehelichen Lebensgemeinschaft . . . . .      | 530 |
| E. Steuerrecht . . . . .   | 534 |
| <b>Kapitel 9. Einflussnahme des Erblassers über seinen Tod hinaus . . . . .</b>              | 537 |
| A. Testamentsvollstreckung . . . . .   | 540 |
| B. Teilungsanordnung . . . . .   | 582 |
| C. Auseinandersetzungsverbot . . . . .   | 590 |
| D. Erbrechtliche Auflage . . . . .   | 596 |
| E. Straf- und Verwirkungsklauseln . . . . .  | 623 |
| F. Anfechtungsausschluss bei Übergehen eines Pflichtteilsberechtigten . . . . .              | 647 |
| G. Schiedsklauseln . . . . .   | 652 |
| H. Familienrechtliche Anordnung . . . . .  | 669 |
| <b>Kapitel 10. Verminderung und Vermeidung von Pflichtteilsrechten . . . . .</b>             | 681 |
| A. Maßnahmen unter Mitwirkung des Pflichtteilsberechtigten . . . . .                         | 683 |
| B. Maßnahmen ohne Mitwirkung des Pflichtteilsberechtigten . . . . .                          | 702 |
| C. Pflichtteilsklauseln und Alternativen . . . . .   | 737 |
| D. Steuerliche Aspekte . . . . .   | 752 |
| E. Checklisten . . . . .   | 754 |
| <b>Kapitel 11. Regelung der Nachfolge in Gesellschaftsvermögen . . . . .</b>                 | 757 |
| A. Zuwendung von Personengesellschaftsanteilen . . . . .                                     | 761 |
| B. Vermächtnis des Nießbrauchs an einem Personengesellschaftsanteil . . . . .                | 783 |
| C. Testamentsvollstreckung im Unternehmensbereich . . . . .                                  | 791 |
| <b>Kapitel 12. Landwirtschaftliches Erbrecht . . . . .</b>                                   | 811 |
| A. Grundlagen des landwirtschaftlichen Sondererbrechts . . . . .                             | 813 |
| B. Das Landgutrecht des BGB, insbesondere §§ 2049, 2312 BGB . . . . .                        | 816 |
| C. Höfeordnung . . . . .   | 834 |
| D. Der Hofübergabevertrag . . . . .  | 862 |
| E. Bewertung: Vor- und Nachteile von Höferecht bzw. BGB-Landguterbrecht . . . . .            | 877 |
| F. Das Hoffolgezeugnis . . . . .   | 878 |
| G. Kostenrechtliche Aspekte . . . . .  | 879 |
| H. Steuern . . . . .   | 880 |
| I. Checkliste . . . . .  | 884 |
| <b>Kapitel 13. Stiftungen . . . . .</b>  | 887 |
| A. Einführung . . . . .  | 890 |
| B. Erläuterungen . . . . .   | 895 |
| C. Steuerrechtliche Erwägungen . . . . .   | 960 |
| D. Checklisten/Beratungshinweise . . . . .   | 964 |
| <b>Kapitel 14. Nachlassverfahren . . . . .</b>   | 965 |
| A. Annahme und Ausschlagung der Erbschaft . . . . .  | 967 |

|  |             |
|--|-------------|
| B. Erbschein und Erbscheinsantrag . . . . .  | 995         |
| C. Antrag auf Erteilung eines Testamentsvollstreckezeugnisses . . . . .                                    | 1024        |
| D. Das Europäische Nachlasszeugnis . . . . .   | 1029        |
| E. Erstellung eines notariellen Nachlassverzeichnisses . . . . .   | 1042        |
| <b>Kapitel 15. Erbrechtlich relevante Rechtsgeschäfte unter Lebenden . . . . .</b>                         | <b>1053</b> |
| A. Auswirkungen des Güterstands auf das Erbrecht . . . . .   | 1053        |
| B. Vollmachten über den Tod hinaus . . . . .   | 1062        |
| <b>Kapitel 16. Erbrechtlich relevante Rechtsgeschäfte zwischen Erblasser und künftigen Erben . . . . .</b> | <b>1085</b> |
| A. Lebzeitige Übertragungen und Verfügung von Todes wegen . . . . .  | 1086        |
| B. Zuwendungsverzicht . . . . .  | 1107        |
| C. Kombination von Rechtsgeschäften unter Lebenden mit Verfügungen von Todes wegen . . . . .               | 1125        |
| <b>Kapitel 17. Verträge unter künftigen Erben . . . . .</b>  | <b>1141</b> |
| A. Erbschaftsvertrag unter künftigen Erben, § 311b Abs. 4 und 5 BGB . . . . .                              | 1142        |
| B. Schuldrechtliche Nachlassverträge unter Beteiligung des Erblassers . . . . .                            | 1167        |
| <b>Kapitel 18. Verträge unter Erben und mit Vermächtnisnehmern . . . . .</b>                               | <b>1175</b> |
| A. Erbauseinandersetzungsvortrag . . . . .   | 1177        |
| B. Erbteilsübertragung . . . . .   | 1207        |
| C. Vermächtniserfüllungsvertrag . . . . .  | 1233        |
| <b>Kapitel 19. Testamente und Erbverträge bei Auslandsberührungen . . . . .</b>                            | <b>1259</b> |
| A. Grundlagen . . . . .  | 1261        |
| B. Gestaltung eines Einzeltestamentes . . . . .  | 1286        |
| C. Gestaltung von Erbvertrag und gemeinschaftlichem Testament . . . . .                                    | 1291        |
| D. Pflichtteilsverzicht bei Auslandsberührungen . . . . .  | 1302        |
| E. Steuerliche Aspekte . . . . .   | 1302        |
| F. Checkliste . . . . .  | 1309        |
| <b>Kapitel 20. Steuerrecht und Erbfolgeregelung . . . . .</b>  | <b>1311</b> |
| A. Grundzüge . . . . .   | 1314        |
| B. Steuerorientiertes Privattestament . . . . .  | 1349        |
| C. Steuerorientiertes Unternehmertestament . . . . .   | 1364        |
| D. Erbschaftsteuerliche Gestaltungsmöglichkeiten nach dem Erbfall . . . . .                                | 1386        |
| <b>Kapitel 21. Gesamtmuster . . . . .</b>  | <b>1391</b> |
| A. Einzeltestamente . . . . .  | 1392        |
| B. Testamente von Ehegatten . . . . .  | 1400        |
| C. Testamente von Ehegatten mit Kindern aus vorangegangener Beziehung . . . . .                            | 1415        |
| D. Erbverträge nichtehelicher Lebensgemeinschaften . . . . .   | 1429        |
| E. Formblatt für die Beantragung eines Europäischen Nachlasszeugnisses gem. Art. 80 EuErbVO . . . . .      | 1439        |
| <b>Stichwortverzeichnis . . . . .</b>  | <b>1457</b> |