

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Abkürzungsverzeichnis	13
Literaturverzeichnis	15
Musterverzeichnis	17

§ 1 Erbrechtliche Grundlagen

19

A. Allgemeines	19
B. Die Erbinsetzung	19
I. Gesellschaftsanteile an einer OHG	20
II. Gesellschaftsanteile an einer KG	22
III. Gesellschaftsanteile an einer GbR	22
IV. Stille Gesellschaft	23
V. Partnerschaftsgesellschaft, Partnerschaftsgesellschaft mbB	23
VI. GmbH, UG (haftungsbeschränkt)	24
VII. Aktiengesellschaft	24
VIII. Einzelkaufmännisches Unternehmen	24

§ 2 Die gesetzliche Erbfolge

25

A. Allgemeines	25
B. Erbenordnungen	25
I. Verwandte der ersten Ordnung	25
II. Verwandte der zweiten Ordnung	25
III. Verwandte der dritten Ordnung	26
C. Erbrecht des Ehegatten	26
D. Beispiele für gesetzliche Erbfolgen	27
I. Güterstand Zugewinnngemeinschaft, 2 Kinder	27
II. Güterstand Gütertrennung, 2 Kinder	27
III. Ledig ohne Kinder	27
IV. Übersicht Erbanteil Ehegatte	28

§ 3 Pflichtteilsrecht, Erbunwürdigkeit

29

A. Enterbung	29
I. Allgemein	29
II. Enterbung Testament	29
B. Pflichtteilsergänzungsanspruch	30
C. Pflichtteilsstrafklauseln	32

D. Die Entziehung des Pflichtteils	33
I. Allgemein	33
II. Musterformulierung Pflichtteilsentziehung im Testament	34
E. Die Verzeihung	34
F. Die Erbunwürdigkeit	35
G. Der Pflichtteilsverzichtsvertrag	36
I. Allgemein	36
II. Isolierter Pflichtteilsverzichtsvertrag	37
§ 4 Erbschaftsteuer	39
A. Allgemeines	39
B. Persönliche Freibeträge und Steuerklasseneinteilungen	41
C. Versorgungsfreibetrag	42
D. Steuerfreier Zugewinnausgleich, Freibetrag	43
E. Freibeträge für Hausrat und sonstige bewegliche Gegenstände	43
F. Pflege und Unterhalt	43
G. Familienheim	44
§ 5 Die Erforschung des letzten Willens	47
A. Das erste Telefonat	47
B. Vorbereitung auf das Beratungsgespräch	47
C. Checkliste der Prüfungspflichten des Notars	47
D. Interessenkonflikt des Rechtsanwalts beim Ehegattentestament	48
E. Frage nach den Notargebühren	49
§ 6 Notargebühren und Zentrales Testamentsregister	51
A. Notarielles einseitiges Testament	51
I. Geschäftswert	51
II. Beurkundungsgebühr des Notars für das Testament	52
III. Registrierung einer Person gem. § 3 Abs. 1 S. 3 ZTR	52
IV. Gebühren für die Registrierung der Verwahrangaben im ZTR	54
B. Das notarielle gemeinschaftliche Testament	54
I. Geschäftswert	54
II. Notargebühr für die Beurkundung des gemeinschaftlichen Testaments	55
III. Registrierung einer Person gem. § 3 Abs. 1 S. 3 ZTR	55
C. Abrechnungsbeispiele mit Lösungen	55
I. Einseitiges Testament	55
1. Abrechnungsbeispiel	55
2. Lösung	56

II. Gebühr bei Nichtbeurkundung	57
1. Abrechnungsbeispiel	57
2. Lösung Gebühr bei Nichtbeurkundung	57
III. Erbvertrag mit Pflichtteilsverzicht	57
1. Abrechnungsbeispiel	57
2. Lösung Erbvertrag mit Pflichtteilsverzicht	58
IV. Erbenermittlung mit Beratung	58
1. Beispiel	59
2. Lösung	59
V. Widerruf eines Testaments	59
1. Widerruf eines einseitigen Testaments	59
2. Widerruf gemeinschaftlichen Testaments/Erbvertrags ohne Neu- verfügung	60
VI. Erbverzichtsvereinbarung	60
VII. Erbausschlagungserklärung/Anfechtung	61
VIII. Eidesstattliche Versicherung zur Erlangung eines Erbscheins oder eines Testamentsvollstreckerzeugnisses	62
1. Eidesstattliche Versicherung mit Erbscheinsantrag	62
2. Eidesstattliche Versicherung mit Testamentsvollstreckerzeugnis- antrag	62
3. Gebühr und Grundbuchberichtigungsantrag	62
4. Beispiel	62
5. Lösung	63
6. Notargebühren für das Europäische Nachlasszeugnis	63
7. Gerichtsgebühren für das ENZ	64

§ 7 Die EU-Erbrechtsverordnung 65

A. Vorbemerkung	65
B. Was ist der gewöhnliche Aufenthalt?	66
C. Gültigkeit letztwilliger Verfügungen, errichtet vor dem 17.8.2015	66
D. Änderungen bei Erbscheinsanträgen	66
E. Bindende Rechtswahl	67
I. Allgemein	67
II. Beteiligung eines ausländischen (österreichischen) Erblassers	68
F. Das Europäische Nachlasszeugnis	69
I. Allgemein	69
II. Kein Widerruf, keine Änderung, Gutgläubensschutz	70
III. Das Verfalldatum	71

§ 8 Der Testamentswiderruf	73
A. Widerruf einseitiger letztwilliger Verfügungen	73
B. Widerruf wechselbezüglicher letztwilliger Verfügungen	73
I. Allgemeines	73
II. Zustellung des beurkundeten Widerrufs	74
III. Vorsicht Ausfertigungsvermerk	74
IV. Musterformulierung Testamentswiderruf	75
 § 9 Testierfähigkeit und Testierunfähigkeit	77
A. Testierfähigkeit	77
B. Testierunfähigkeit	77
C. Feststellung der Testierfähigkeit	78
I. Allgemein	78
II. Formulierungsbeispiel bei Vorliegen einer schweren Erkrankung ...	79
III. Formulierungsbeispiel für die Feststellung der Testierfähigkeit	80
IV. Grenzen der Testierfreiheit durch frühere bindende Verfügungen ...	80
V. Grenzen der Testierfreiheit durch Gesetz	81
VI. Zeitliche Grenze	81
 § 10 Das Testament	83
A. Allgemeines	83
B. Eigenhändiges gemeinschaftliches Testament	83
C. Ordentliches öffentliches Testament	84
D. Berliner Testament	85
E. Geschiedentestament	86
I. Allgemein	86
II. Anordnung Entzug Vermögensverwaltung	86
 § 11 Das Behindertentestament / Der Behindertenerbvertrag	89
A. Motive für das Behindertentestament bzw. den Behindertenerbvertrag	89
B. Fehlerhafte Gestaltung der letztwilligen Verfügung	89
C. Lösung Vor- und Nacherbschaft mit Testamentsvollstreckung	90
D. Vermächtnislösung mit Testamentsvollstreckung	91
E. Behindertentestament	91
F. Orientierungstabelle Vermögen/Testamentsvollstreckervergütung	94

§ 12 Das notarielle Nachlassverzeichnis	97
A. Vorbemerkung, Zweck des Nachlassverzeichnisses	97
B. Urkundsgewährung, Pflichten des Notars	97
C. Aufnahme Nachlassverzeichnis	98
 § 13 Der Erbteilskaufvertrag	 105
A. Allgemeines	105
B. Vorkaufsrecht	105
C. Grunderwerbsteuer	105
D. Erbschaftsteuer	106
E. Anzeigepflicht gegenüber dem Nachlassgericht	106
F. Erbteilskaufvertrag	106
 § 14 Erbausschlagung und Anfechtung	 111
A. Erbausschlagung Allgemeines	111
B. Zeitpunkt der Ausschlagung, Fristen	112
I. 6-Wochenfrist	112
II. Fristbeginn	112
III. 6-Monatsfrist	112
IV. Ausschlagungsfrist bei minderjährigen Kindern	112
V. Erbausschlagung in fremder Sprache	112
C. Form der Erbausschlagung	113
D. Wirkung der Erbausschlagung	113
E. Erbausschlagung Elternteil mit Erbausschlagung für minderjähriges Kind	114
F. Anfechtung der Erbausschlagung oder Erbschaftsannahme	115
G. Muster zur Anfechtung der Erbschaftsannahme	115
 § 15 Der Erbvertrag	 117
A. Definition	117
B. Motive	117
C. Bindungswirkung	118
D. Form	118
E. Aufhebung des Erbvertrages	118
F. Verwahrung	119
G. Musterformulierungen	119
I. Wechselseitige Erbeinsetzung	119
II. Vertraglicher Rücktrittsvorbehalt	119
III. Vorbehalt zu testieren	120
IV. Erbvertrag	120

§ 16 Das Vermächtnis	123
A. Begriff des Vermächtnisses	123
B. Der Voraus	123
C. Dreißigster	124
D. Motiv für ein Vermächtnis	124
E. Ausschlagung des Vermächtnisgegenstandes	124
F. Das Nachvermächtnis	125
I. Nachvermächtnis	125
II. Muster eines Nachvermächtnisses	125
G. Das Zweckvermächtnis	126
H. Das Universalvermächtnis	126
 § 17 Der Testamentsvollstrecker	129
A. Motive für die Testamentsvollstreckung	129
B. Klärung der Person des Testamentsvollstreckers	129
C. Mitwirkungsverbot des Notars	130
D. Arten der Testamentsvollstreckung	131
I. Die Abwicklungstestamentsvollstreckung	131
II. Die Dauer- und Verwaltungstestamentsvollstreckung	131
 § 18 Mustersammlung	133
A. Einseitiges Testament	133
B. Berliner Testament mit aufschiebend bedingtem Geldvermächtnis	135
C. Geschiedenentestament mit Entzug der Vermögenssorge	137
D. Berliner Testament mit „Supervermächtnis“	140
E. Erbvertrag	145
F. Eidesstattliche Versicherung zur Erlangung eines Europäischen Nachlasszeugnisses	147
G. Eidesstattliche Versicherung mit Erbscheinsantrag	150
 Stichwortverzeichnis	153