

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungen	XI
Literatur	XV
Teil 1 Ausgangspunkte	1
§ 1 Grundlagen und Leitlinien erbrechtlicher Gestaltung	1
§ 2 Basis-Checklisten	18
§ 3 Zielsetzungen der Beteiligten im Überblick	27
§ 4 Erbfolge oder lebzeitige Übertragung?	40
§ 5 Vererblichkeit und Erbfähigkeit	51
§ 6 Gesetzliche Erbfolge	71
Teil 2 Gestaltung mit Auslandsberührungen	105
§ 7 Das Erbstatut	105
§ 8 Rechtswahl	158
§ 9 IPR-Gestaltungshinweise	191
Teil 3 Steuerfolgen der Gestaltung	235
§ 10 Grundzüge des Erbschaftsteuerrechts	235
§ 11 Gestaltung aus erbschaftsteuerlicher Sicht	265
§ 12 Einkommensteuer und Erbauseinandersetzung	294
Teil 4 Das Verfahren der Gestaltung	323
§ 13 Arten der Errichtung einer Verfügung von Todes wegen	323
§ 14 Vorbereitung der Beurkundung, Belehrung und Beratung	345
§ 15 Beurkundung	375
§ 16 Testierfähigkeit und Geschäftsfähigkeit	409
§ 17 Behinderungen des Erblassers	426
§ 18 Verfahren nach der Beurkundung	450
§ 19 Eröffnung	464
Teil 5 Anordnungen bezüglich der Erbfolge	485
§ 20 Enterbung	485
§ 21 Erbeinsetzung	487
§ 22 Ersatzerbeinsetzung	501
§ 23 Vor- und Nacherbschaft	519
§ 24 Bedingte Erbeinsetzung	566
§ 25 Stiftung von Todes wegen	583
§ 26 Erbgemeinschaft und Erbauseinandersetzung	603
§ 27 Auseinandersetzungsverbot	643

Inhaltsverzeichnis

Teil 6 Sonstige Anordnungen	649
§ 28 Vermächtnis	649
§ 29 Nießbrauchs-, Wohnungsrechts- und Rentenvermächtnis	724
§ 30 Vor- und Nachvermächtnis	744
§ 31 Vorausvermächtnis und Teilungsanordnung	752
§ 32 Auflage	760
§ 33 Testamentsvollstreckung	765
§ 34 Familienrechtliche Anordnungen	781
§ 35 Diverse andere Anordnungen	784
Teil 7 Testament, Erbvertrag und Bindungswirkung	791
§ 36 Einzeltestament	791
§ 37 Gemeinschaftliches Testament	798
§ 38 Erbvertrag	812
§ 39 Verbindung mit Erklärungen unter Lebenden	885
§ 40 Erbvertrag oder gemeinschaftliches Testament?	896
§ 41 Ehegattenverfügungen	905
§ 42 Wiederverheiratung	939
Teil 8 Flankierende lebzeitige Gestaltungsinstrumente	955
§ 43 Erbverzicht, Pflichtteilsverzicht, Zuwendungsverzicht	955
§ 44 Verfügungsunterlassungsvertrag	986
§ 45 Vollmachten und Patientenverfügung	991
§ 46 Rechtsgeschäfte unter Lebenden auf den Todesfall	1031
§ 47 Erbschaftsvertrag	1045
Teil 9 Allgemeine Gestaltungsgrenzen	1057
§ 48 Testierfreiheit	1057
§ 49 Beseitigung einer erbrechtlichen Bindung	1061
§ 50 Gesetzes- oder Sittenwidrigkeit	1071
§ 51 Anfechtung	1094
§ 52 Höchstpersönlichkeit	1147
§ 53 Zeitliche Grenzen	1153
Teil 10 Pflichtteilsrechtliche Gestaltungsgrenzen	1159
§ 54 Pflichtteilsanspruch	1159
§ 55 Pflichtteilergänzungsanspruch	1212
§ 56 Pflichtteilsbeschränkung	1235
§ 57 Pflichtteilsentziehung	1243
§ 58 Zugewinnausgleich und Ehegattenpflichtteil	1251
§ 59 Anrechnung und Ausgleichung	1256
§ 60 Maßnahmen zur Pflichtteilsreduzierung	1278
Teil 11 Gestaltung im Unternehmensbereich	1305
§ 61 Zuwendung von Personengesellschaftsanteilen	1305
§ 62 Vermächtnis des Nießbrauchs an einem Personengesellschaftsanteil	1341

§ 63	Testamentsvollstreckung im Unternehmensbereich	1357
Teil 12	Fallgruppen mit Gestaltungsbeispielen	1387
§ 64	Alleinstehende ohne Abkömmlinge	1387
§ 65	Geschiedene mit Kindern	1390
§ 66	Ehegatten mit gemeinschaftlichen Kindern	1405
§ 67	Ehegatten mit einseitigen Kindern	1412
§ 68	Patchwork-Familien	1423
§ 69	Überschuldeter Bedachter	1446
§ 70	Behinderter Bedachter	1460
	Stichwortverzeichnis	1483