

Inhaltsübersicht

Vorwort zur 2. Auflage	V
Vorwort zur 1. Auflage	VI
Inhaltsverzeichnis	XI
Abkürzungs- und Literaturverzeichnis	XV
Teil A. Vermögensübertragung zu Lebzeiten	1
A. 1 Übertragung von Grundbesitz	1
A. 2 Übertragung von Betriebsvermögen	191
A. 3 Besonderheiten bei unentgeltlichen Zuwendungen	495
A. 4 Ehevertrag	535
A. 5 Pflichtteilsverzicht	571
A. 6 Begleitende Vollmachten	611
Teil B. Vermögensübertragung von Todes wegen	637
B. 1 Letztwillige Verfügungen des Erblassers	637
B. 2 Reaktionsmöglichkeiten der Nachlassbeteiligten	773
B. 3 Erbauseinandersetzung	825
Teil C. Spezialthemen	887
C. 1 Familiengesellschaften	887
C. 2 Poolvereinbarung	1107
C. 3 Die Stiftung und verwandte Rechtsinstitute	1131
C. 4 Übergabe von land- und forstwirtschaftlichem Vermögen	1329
C. 5 Erwachsenenadoption	1467
Sachregister	1479

IX

Inhaltsverzeichnis

(In kursiver Schrift ist der jeweilige Autor genannt)

Vorwort zur 2. Auflage	V
Vorwort zur 1. Auflage	VI
Inhaltsübersicht	IX
Abkürzungs- und Literaturverzeichnis	XV

Teil A. Vermögensübertragung zu Lebzeiten

A. 1 Übertragung von Privatvermögen	1
A. 1.00 Übertragung von Grundbesitz – <i>Roemer</i>	1
A. 1.01 Übertragungsvertrag über eigengenutzten Grundbesitz mit Wohnungsrechtsvorbehalt..	1
A. 1.02 Schenkungsvertrag über fremdgenutzten Grundbesitz	22
A. 1.03 Übertragungsvertrag über eigengenutzten Grundbesitz mit Nießbrauchs vorbehalt ..	28
A. 1.04 Übertragungsvertrag über fremdgenutzten Grundbesitz mit Nießbrauchs vorbehalt ..	39
A. 1.05 Übertragungsvertrag über fremdgenutzten Grundbesitz gegen wiederkehrende Zahlungen (Leibrente) als Versorgungsleistung	52
A. 1.06 Übertragung des selbstgenutzten Eigenheims an den Ehepartner	68
A. 1.07 Mittelbare Schenkung von fremdgenutztem Grundbesitz	77
A. 1.10 Typische Unterbeteiligung – <i>Dietrich</i>	84
A. 1.11 Einräumung einer typischen Unterbeteiligung – ohne Gegenleistung	84
A. 1.12 Schenkung einer typischen Unterbeteiligung	101
A. 1.20 Typisch stille Gesellschaft – <i>Peters</i>	107
A. 1.21 Vertrag über die Errichtung einer typisch stillen Gesellschaft	107
A. 1.22 Schenkweise Übertragung einer typisch stillen Beteiligung	130
A. 1.30 Börsennotierte Beteiligung im Privatvermögen – <i>Waclawik</i>	138
A. 1.31 Übertragung ohne Gegenleistungen	138
A. 1.32 Übertragung mit Nießbrauchs vorbehalt	143
A. 1.33 Übertragung gegen Versorgungsleistungen	151
A. 1.34 Mittelbare Zuwendung börsenorientierter Aktien	156
A. 1.35 Anmeldung und Meldepflichten	158
A. 1.40 Lebensversicherungsansprüche – <i>Hermann</i>	163
A. 1.50 Hausinventarschenkung – <i>Hermann</i>	183
A. 2 Übertragung von Betriebsvermögen	191
A. 2.00 Einzelunternehmen – <i>Weigl</i>	191
A. 2.01 Handelsregisteranmeldung	219
A. 2.10 Betriebsverpachtung – <i>Holtz</i>	221
A. 2.20 Mitunternehmerische OHG-Beteiligung – <i>Holtz</i>	228
A. 2.21 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen OHG-Beteiligung ohne Gegenleistung	228
A. 2.22 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen OHG-Beteiligung mit Nießbrauchs vorbehalt	246
A. 2.23 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen OHG-Beteiligung gegen Versorgungsleistungen	258
A. 2.24 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen OHG-Beteiligung unter Rückbehalt von Einzelwirtschaftsgütern des Sonderbetriebsvermögen	267
A. 2.25 Anmeldungen und Anzeigepflichten	275
A. 2.30 Mitunternehmerische Kommanditbeteiligung – <i>Holtz</i>	277
A. 2.31 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen Kommanditbeteiligung ohne Gegenleistung	277

Inhaltsverzeichnis

A. 2.32 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen Kommanditbeteiligung mit Nießbrauchsvorbehalt	292
A. 2.33 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen Kommanditbeteiligung gegen Versorgungsleistungen	302
A. 2.34 Schenkweise Übertragung einer mitunternehmerischen Kommanditbeteiligung unter Rückbehalt von Einzelwirtschaftsgütern des Sonderbetriebsvermögen	310
A. 2.35 Anmeldungen und Anzeigepflichten	316
A. 2.40 Börsennotierte Beteiligung im Betriebsvermögen – <i>Waclawik</i>	319
A. 2.50 Atypische Unterbeteiligung – <i>Dietrich</i>	324
A. 2.51 Einräumung einer atypischen Unterbeteiligung – ohne Gegenleistung	324
A. 2.52 Einräumung einer atypischen Unterbeteiligung gegen Nießbrauchsvorbehalt	343
A. 2.53 Einräumung einer atypischen Unterbeteiligung gegen Versorgungsleistung	354
A. 2.54 Mittelbare Schenkung einer atypischen Unterbeteiligung	365
A. 2.55 Schenkung einer atypischen Unterbeteiligung	369
A. 2.60 Atypisch stille Gesellschaft – <i>Peters</i>	375
A. 2.61 Vertrag über die Errichtung einer atypisch stillen Gesellschaft	375
A. 2.62 Schenkweise Einräumung einer atypisch stillen Beteiligung	393
A. 2.63 Schenkweise Übertragung einer atypisch stillen Beteiligung	397
A. 2.64 Einräumung eines Nießbrauchs an einer atypisch stillen Beteiligung	404
A. 2.65 Übertragung einer atypisch stillen Beteiligung gegen Versorgungsleistung	409
A. 2.70 Verkauf an unternehmensnahe Personen – <i>Schulte</i>	414
A. 2.80 Übertragung von GmbH-Beteiligungen – <i>Weigl</i>	468
A. 2.81 Gesellschafterliste	492
A. 3 Besonderheiten bei unentgeltlichen Zuwendungen	495
A. 3.00 Beteiligung Minderjähriger – <i>Roemer</i>	495
A. 3.01 Besonderheiten	495
A. 3.02 Ergänzungspflegerbestellung	499
A. 3.03 Antrag auf Erteilung der familiengerichtlichen Genehmigung	501
A. 3.10 Generationenübergreifende Zuwendung (Enkelsprung) – <i>Fetsch</i>	507
A. 3.20 Unterhaltsrechtliche Rahmenvereinbarung – <i>Fetsch</i>	531
A. 4 Ehevertrag – <i>Litzenburger</i>	535
A. 4.00 Modifizierte Zugewinnungsgemeinschaft	535
A. 4.01 Verzicht auf Zugewinnausgleich bei Scheidung, auf nachehelichen Unterhalt und auf Versorgungsausgleich („Totalverzicht“)	535
A. 4.02 Gegenständliche Beschränkung des Zugewinnausgleichs	548
A. 4.03 Stundung des Zugewinnausgleichsanspruchs	554
A. 4.10 Gütertrennung	558
A. 4.20 Güterstandswechsel	561
A. 4.21 Zeitweiser Wechsel in die Gütertrennung mit Zugewinnausgleich („Güterstandsschaukel“)	561
A. 4.22 Aufhebung der Gütertrennung	565
A. 5 Pflichtteilsverzicht – <i>Hannes</i>	571
A. 5.00 Umfassender Pflichtteilsverzicht	571
A. 5.10 Pflichtteilsverzicht nach dem erstversterbenden Elternteil	588
A. 5.20 Bedingter Pflichtteilsverzicht	591
A. 5.30 Beträgsmäßig beschränkter Pflichtteilsverzicht mit Anrechnungsverpflichtung	595
A. 5.40 Gegenständlich beschränkter Pflichtteilsverzicht	599
A. 5.50 Pflichtteilsverzicht mit Bewertungs- und Stundungsregelungen	603
A. 6 Begleitende Vollmachten – <i>Litzenburger</i>	611
A. 6.00 Generalvollmacht	611
A. 6.10 Vorsorgevollmachten	614
A. 6.11 Vorsorgevollmacht an Ehe-/Lebenspartner	614
A. 6.12 Vorsorgevollmacht mit Auftrag an Verwandte und andere nahestehende Personen	620
A. 6.20 Vollmachten im Gesellschaftsrecht	626

Inhaltsverzeichnis

A. 6.21 Generalhandlungsvollmacht	626
A. 6.22 Stimmrechtsvollmacht	627
A. 6.23 Handelsregistervollmacht	628
A. 6.30 Nachlassvollmachten – <i>Litzenburger</i>	629
A. 6.31 Nachlassvollmacht	629
A. 6.32 Internationale Nachlassvollmacht	630
A. 6.33 Postmortale Vollmacht für den digitalen Nachlass	631
A. 6.34 Passworthinterlegung beim Notar	633

Teil B. Vermögensübertragung von Todes wegen

B. 1 Letztwillige Verfügungen des Erblassers	637
B. 1.00 Einseitige Verfügungen des Erblassers – <i>Litzenburger</i>	637
B. 1.01 Alleinstehender Erblasser	637
B. 1.02 Einseitige Erbeinsetzung als Gegenleistung für Pflegepflicht („Erb- und Pflegevertrag“)	653
B. 1.03 Erblasser mit auf Sozialleistungen angewiesenen Kind („Bedürftigentestament“)	663
B. 1.04 Erblasser mit Kind aus einer aufgelösten Ehe, nichtehelichen Beziehung oder eingetragenen Lebenspartnerschaft („Geschiedenentestament“)	672
B. 1.05 Unternehmertestament mit Vorsorge durch Vermächtnis und Testamentsvollstreckeranordnung („Statthalterlösung“)	681
B. 1.06 Unternehmensnachfolge mit Pflichtteilsverzichten durch Ehe- bzw. Lebenspartner und Kinder	694
B. 1.10 Zweiseitige Verfügungen von Todes wegen – <i>Litzenburger</i>	703
B. 1.11 „Berliner Modell“ mit änderbarer Schlusserbeneinsetzung, Pflichtteils- und Wieder-verheiratungsklausel	703
B. 1.12 Beiderseitige Vor- und Nacherbschaft mit Beschränkung auf Grundbesitz („Trennungsmodell“)	715
B. 1.13 Gegenseitige Erbeinsetzung bei Kindern aus verschiedenen Beziehungen (Kombiniertes Einheits- und Trennungsmodell)	724
B. 1.14 Getrennte Erbeinsetzung mit gegenseitigem Nießbrauchsvermächtnis („Nießbrauchsmodell“)	734
B. 1.15 Testament von Eltern zugunsten behinderter Kinder („Behindertentestament“)	740
B. 1.20 Vertrag zu Gunsten Dritter auf den Todesfall – <i>Hermann</i>	755
B. 1.21 Kontenvertrag	755
B. 1.22 Depotvertrag	765
B. 2 Reaktionsmöglichkeiten der Nachlassbeteiligten	773
B. 2.00 Ausschlagung der Erbschaft und des Vermächtnisses – <i>Hermann</i>	773
B. 2.01 Erbauausschlagung ohne Abfindung	773
B. 2.02 Erbauausschlagung mit Abfindung	792
B. 2.03 Vermächtnisausschlagung ohne Abfindung	802
B. 2.04 Vermächtnisausschlagung mit Abfindung	806
B. 2.10 Pflichtteilsverlangen – <i>Mues</i>	810
B. 2.11 Feindliche Pflichtteilsgegeltendmachung	810
B. 2.12 Einvernehmliche Pflichtteilsgegeltendmachung	816
B. 2.13 Pflichtteilsabfindung nach § 3 Abs. 2 Nr. 4 ErbStG	820
B. 3 Erbauseinandersetzung	825
B. 3.00 Erbauseinandersetzungsvereinbarungen – <i>Hannes</i>	825
B. 3.01 Erbauseinandersetzung ohne Spitzenausgleich	825
B. 3.02 Erbauseinandersetzung mit Spitzenausgleich	853
B. 3.10 Erbauseinandersetzung durch Abschichtung – <i>Hannes</i>	860
B. 3.20 Erbteilskauf – <i>Roemer</i>	873
B. 3.30 Nachlassvollmacht – <i>Roemer</i>	885

Inhaltsverzeichnis

Teil C. Spezialthemen

C. 1 Familiengesellschaften	887
C. 1.00 Gewerbliche Familien-GbR – <i>Lüke</i>	887
C. 1.10 Gewerbliche Familien-OHG – <i>Lüke</i>	915
C. 1.20 Gewerbliche Mehrfamilien-KG – <i>Lüke</i>	936
C. 1.30 Familiengesellschaftsvertrag GmbH – <i>Weigl</i>	980
C. 1.31 Handelsregisteranmeldung – <i>Weigl</i>	1017
C. 1.40 Familiengesellschaftsvertrag AG (mehrere Familien) – <i>Waclawik</i>	1019
C. 1.41 Familiengesellschaftsvertrag AG (eine Familie)	1038
C. 1.50 KGaA-Gesellschaftsvertrag für hybride KGaA – <i>Schulte</i>	1048
C. 1.60 Familiengesellschaft für Privatvermögen in der Rechtsform der vermögensverwaltenden KG – <i>Oppermann</i>	1079
C. 1.61 Gründungs- und Einbringungsvertrag	1079
C. 1.62 Familiengesellschaftsvertrag Vermögensverwaltungs-KG	1087
C. 1.70 Familiengesellschaft für Privatvermögen in der Rechtsform der gewerblich geprägten GmbH & Co. KG (Wohnungsunternehmen) – <i>Oppermann</i>	1094
C. 1.71 Gründungs- und Einbringungsvertrag	1094
C. 1.72 Gesellschaftsvertrag	1100
C. 2 Poolvereinbarung – <i>Peters</i>	1107
C. 3 Die Stiftung und verwandte Rechtsinstitute – <i>Müller</i>	1131
C. 3.00 Gemeinnützige Körperschaften	1131
C. 3.01 Gemeinnützige rechtsfähige Stiftung	1131
C. 3.02 Gemeinnützige unselbstständige Stiftung	1169
C. 3.03 Gemeinnützige unselbstständige Verbrauchsstiftung	1185
C. 3.04 Gemeinnützige GmbH	1201
C. 3.05 Spendensammelverein	1234
C. 3.10 Familienstiftung	1255
C. 3.20 Doppelstiftung	1286
C. 4 Übergabe von land- und forstwirtschaftlichem Vermögen – <i>Roemer</i>	1329
C. 4.00 Hofübergabevertrag nach HöfeO mit Altenteil und wiederkehrenden Zahlungen als Versorgungsleistung	1329
C. 4.10 Hofübergabevertrag nach HöfeO unter Nießbrauchsvorbehalt (Rheinische Hofübergabe)	1372
C. 4.20 Hofübergabevertrag nach HöfeO unter Rückbehalt von Einzelwirtschaftsgütern	1386
C. 4.30 Erklärungen zur Einführung und Aufhebung der Hofeigenschaft iSd. HöfeO	1399
C. 4.31 Hofeinführungserklärung – Alleineigentümerhof	1399
C. 4.32 Hofeinführungserklärung – Ehegattenhof	1402
C. 4.33 Hofaufgabeerklärung – Alleineigentümerhof	1405
C. 4.34 Hofaufgabeerklärung – Ehegattenhof	1409
C. 4.40 Hofübergabe nach BGB	1412
C. 4.41 Hofübergabevertrag nach BGB mit Altenteil und wiederkehrenden Zahlungen als Versorgungsleistung	1412
C. 4.42 Hofübergabevertrag nach BGB unter Nießbrauchsvorbehalt	1428
C. 4.43 Hofübergabevertrag nach BGB unter Rückbehalt von Einzelwirtschaftsgütern	1439
C. 4.50 Betriebsverpachtung	1449
C. 5 Erwachsenenadoption – <i>Roemer</i>	1467
Sachregister	1479