

Inhaltsverzeichnis

Was bedeutet eigentlich „erben“, „vererben“, „Nachlass“ usw.	9
Erbe	9
Erbfall	9
Nachlass	9
Alleinerbe, Miterben	9
Vermächtnis	9
Was geschieht, wenn kein Testament vorliegt? → Gesetzliche Erbfolge	10
Gesetzliche Erbfolge	10
Wie erben die Verwandten?	10
Übersicht über die gesetzliche Erbfolge	11
Erben 1. Ordnung	12
Erben 2. Ordnung	12
Erben 3. Ordnung	12
Erben 4. und fernerer Ordnungen	13
Kinder nicht miteinander verheirateter Eltern	13
Adoptierte Kinder	13
Wie erbt der Ehegatte?	13
Zugewinngemeinschaft	13
Zugewinnausgleich – erbrechtliche oder güterrechtliche Lösung	13
Wer besitzt kein gesetzliches Erbrecht?	15
Das Erbrecht des Fiskus	15
Welche Möglichkeiten der individuellen Regelung gibt es?	
→ Testament und Erbvertrag	17
Wie mache ich ein Testament oder einen Erbvertrag?	17
Das notarielle Testament	17
Das privatschriftliche Testament	18
Wer kann ein Testament errichten?	18
Kann ein Testament geändert werden?	18
Erbvertrag	19
Was kann in einem Testament bestimmt werden?	21
Erbeinsetzung	21
Vermächtnis	21
Bestimmung von Ersatzerben	21
Enterbung	21
Auflagen	21
Einsetzung von Vor- und Nacherben	22
Einsetzung von Schlusserben/„Berliner Testament“	22
Testamentsvollstreckung	22
Teilungsanordnung	22
Bestattungsverfügung	22

Formulierungsbeispiele für Testamente und Erbvertrag	23
Ehepaare mit Kindern	23
Muster: „Berliner Testament“	23
Kinderlose Ehepaare	24
Muster: Gemeinschaftliches Testament von Ehegatten mit Verfügung für den weiteren To-desfall	24
Muster: Gemeinschaftliches Testament von Ehegatten mit Verfügungen nur für den ersten Erbfall	25
Alleinstehende Personen	25
Muster: Einzeltestament	25
Nichteheliche Lebensgemeinschaft	26
Muster: Erbvertrag einer nichtehelichen Lebensgemeinschaft	26
Wie verhält es sich mit dem Pflichtteil?	29
Wer ist pflichtberechtigt?	29
Wie hoch ist der Pflichtteil (sog. Pflichtteilsquote)?	29
Aus was berechnet sich der Pflichtteilsanspruch?	29
Kann der Pflichtteil entzogen werden?	30
Welche Besonderheiten gelten beim „Berliner Testament“?	30
Wie erhalte ich Kenntnis von einem Pflichtteilsanspruch?	30
Kann auf das Erbe zu Lebzeiten des Erblassers verzichtet werden?	31
Der Erbverzicht	31
Der Pflichtteilsverzicht	31
Der Zuwendungsverzicht	31
Was muss nach dem Erbfall beachtet werden?	33
Ablieferung von Testamenten	33
Annahme und Ausschlagung der Erbschaft	33
Testamentseröffnung	33
Erbschein	33
Erbauseinandersetzung	34
Anfechtung	34
Erbschaftsteuer	35
Übersicht über die Steuerklassen	35
Freibeträge	35
Steuersätze	36
Vererben und Schenken von Immobilien	36
Bewertung von Grundvermögen	37
Wie funktionieren diese Verfahren?	37
Lebensversicherungen	38
Nießbrauch	38
Beispiele zur unterschiedlichen Belastung durch Erbschaftsteuer	38
Steuerliche Optimierung	38
Übertragung (Schenkung) innerhalb der letzten 10 Jahre	40
Übertragung von Betriebsvermögen	40

„Übergabe mit warmer Hand“ – Wann kommt eine lebzeitige Übertragung von Vermögensgegenständen in Betracht?	41
Welche Überlegungen sollte man im Zusammenhang mit einer Übergabe anstellen?	41
Der Streit um das Erbe	43
Wann empfiehlt sich die Beauftragung eines Rechtsanwalts?	43
Hat die Klage des S Aussicht auf Erfolg?	43
Wer muss was beweisen?	43
Wie kann T die Testierunfähigkeit beweisen?	43
Welche Zeugen kommen in Betracht?	43
Darf der behandelnde Arzt als Zeuge vernommen werden?	44
Was geschieht, wenn sich der Sachverhalt nicht mehr aufklären lässt?	44
Was geschieht, wenn die Testierunfähigkeit festgestellt wird?	44
Welche weiteren Punkte sind im Erbprozess häufig umstritten?	44
Wie gelingt der Nachweis des Erbrechts, wenn das Testament nicht mehr auffindbar ist?	44
Wie schnell komme ich als Erbe zu meinem Recht?	44
Ist auch eine Einigung vor Gericht möglich?	45
Was kostet ein Erbprozess?	45
Erbfälle mit Auslandsbezug	47
Ist das deutsche Recht oder ein ausländisches Recht maßgebend?	47
Wie wird das anwendbare Erbrecht bislang ermittelt?	47
Europäisches Nachlasszeugnis	47
Wie verhält es sich bei Fällen mit Auslandsberührungen mit der Erbschaftsteuer?	48