

# Inhalt

- 4 **Was bedeutet eigentlich „erben“, „vererben“, „Nachlass“ usw.?**
- 5 **Was geschieht, wenn kein Testament vorliegt? => Gesetzliche Erbfolge**
- 5 Wie erben die Verwandten?
- 9 Kinder nicht miteinander verheirateter Eltern
- 10 Wie erbt der Ehegatte?
- 12 Wer besitzt kein gesetzliches Erbrecht?
- 12 Das Erbrecht des Fiskus
- 13 **Welche Möglichkeiten der individuellen Regelung gibt es? => Testament und Erbvertrag**
- 13 Wie mache ich ein Testament oder einen Erbvertrag?
- 14 Das notarielle Testament
- 14 Das privatschriftliche Testament
- 15 Wer kann ein Testament errichten?
- 15 Kann ein Testament geändert werden?
- 16 Erbvertrag
- 17 **Was kann in einem Testament bestimmt werden – möglicher Inhalt von Testamenten?**
- 17 Erbeinsetzung
- 17 Vermächtnis
- 18 Bestimmung von Ersatzerben
- 18 Enterbung
- 18 Auflagen
- 18 Einsetzung von Vor- und Nacherben
- 18 Einsetzung von Schlusserben/„Berliner Testament“
- 19 Testamentsvollstreckung
- 19 Teilungsanordnung
- 19 Bestattungsverfügung
- 20 Formulierungsbeispiele
- 24 **Wie verhält es sich mit dem Pflichtteil?**
- 24 Wer ist pflichtteilsberechtigt?
- 24 Wie hoch ist der Pflichtteil (sogenannte Pflichtteilsquote)?
- 24 Aus was berechnet sich der Pflichtteilsanspruch?
- 26 Kann der Pflichtteil entzogen werden?
- 26 Welche Besonderheiten gelten beim „Berliner Testament“?
- 26 Wie erhalte ich Kenntnis von einem Pflichtteilsanspruch?
- 27 **Kann auf das Erbe zu Lebzeiten des Erblassers verzichtet werden?**
- 27 Der Erbverzicht
- 27 Der Pflichtteilsverzicht
- 27 Der Zuwendungsverzicht
- 28 **Was muss nach dem Erbfall beachtet werden?**
- 28 Ablieferung von Testamenten
- 28 Annahme und Ausschlagung der Erbschaft
- 29 Testamentseröffnung

- 29 Erbschein
- 29 Erbschein entbehrlich
- 30 Erbauseinandersetzung
- 30 Anfechtung

### **31 Erbschaftsteuer**

- 31 Übersicht Steuerklassen
- 31 Freibeträge
- 32 Steuersätze
- 33 Vererben und Schenken von Immobilien
- 34 Bewertung von Grundvermögen
- 35 Wie funktionieren diese Verfahren?
- 35 Lebensversicherungen, Nießbrauch
- 36 Beispiele zur unterschiedlichen Belastung durch Erbschaftsteuer
- 37 Steuerliche Optimierung
- 39 Übertragung (Schenkung) innerhalb der letzten 10 Jahre
- 39 Übertragung von Betriebsvermögen

### **40 „Übergabe mit warmer Hand“ – Wann kommt eine lebzeitige Übertragung von Vermögensgegenständen in Betracht?**

- 40 Welche Überlegungen sollte man im Zusammenhang mit einer Übergabe anstellen?

### **41 Der Streit um das Erbe**

- 41 Wann empfiehlt sich die Beauftragung eines Rechtsanwalts?
- 41 Hat die Klage des S Aussicht auf Erfolg?
- 41 Wer muss was beweisen?
- 42 Wie kann T die Testierunfähigkeit beweisen?
- 42 Welche Zeugen kommen in Betracht?
- 42 Darf der behandelnde Arzt als Zeuge vernommen werden?
- 42 Was geschieht, wenn sich der Sachverhalt nicht mehr aufklären lässt?
- 43 Was geschieht, wenn die Testierunfähigkeit festgestellt wird?
- 43 Welche weiteren Punkte sind im Erbprozess häufig umstritten?
- 43 Wie gelingt der Nachweis des Erbrechts, wenn das Testament nicht mehr auffindbar ist?
- 43 Wie schnell komme ich als Erbe zu meinem Recht?
- 43 Ist auch eine Einigung vor Gericht möglich?
- 44 Was kostet ein Erbprozess?

### **45 Erbfälle mit Auslandsbezug**

- 45 Ist das deutsche Recht oder ein ausländisches Recht maßgebend?
- 45 Wie wird das anwendbare Erbrecht ermittelt?
- 46 Was geschieht bei doppelter oder mehrfacher Staatsangehörigkeit des Erblassers?
- 46 Gibt es Fälle, in denen sich das Erbrecht nicht nach der Staatsangehörigkeit richtet?
- 47 Was ist bei der Form letztwilliger Verfügungen mit Auslandsbezug zu beachten?
- 47 Wie kann das Erbrecht nachgewiesen werden?
- 48 Wie verhält es sich bei Fällen mit Auslandsberührungen mit der Erbschaftsteuer?