

Inhaltsübersicht

| | |
|---|-----|
| Vorwort zur 7. Auflage | V |
| Abkürzungsverzeichnis | XV |
| Literaturverzeichnis | XIX |
| A. Einleitung | 1 |
| I. Die verschiedenen Güterstände – Ihre Vor- und Nachteile | 1 |
| II. Vertragliche Regelungsmöglichkeiten im Güterstand der Zugewinnsgemeinschaft | 2 |
| B. Der Zugewinn: Allgemeines und Begriffe | 45 |
| I. Grundgedanke des Zugewinnausgleiches | 45 |
| II. Die Begriffe | 55 |
| III. Angriffsstrategien bei Einleitung des Zugewinnausgleichsverfahrens | 98 |
| C. Der Zahlungsanspruch | 165 |
| I. Vereinbarungen | 165 |
| II. Das ABC der Vermögenswerte | 171 |
| III. Teil- oder Gesamtantrag | 405 |
| IV. Das selbständige Beweisverfahren | 407 |
| V. Zugewinn im Verbund – ein Anwaltsregress? | 414 |
| VI. § 1383 BGB | 422 |
| VII. Die Sicherstellung des Zugewinnausgleichsanspruches | 425 |
| VIII. Entstehen, Verzinsung und Vollstreckbarkeit der Forderung | 431 |
| IX. Vorgehen gegen Dritte gem. § 1390 BGB | 432 |
| D. Verteidigungsstrategien gegen den Zugewinnausgleich | 435 |
| I. Verjährung | 435 |
| II. Stundungseinrede | 440 |
| III. Grobe Unbilligkeit | 443 |
| IV. Die Einwendung des § 1378 Abs. 2 BGB | 450 |
| V. Die Anrechnung nach § 1380 BGB | 460 |
| VI. Die Aufrechnung im Verbund ggü. ei. Zugewinnausgleichsforderung | 469 |
| E. Strategien im Erbfall | 473 |
| I. Die gesetzlichen Erbquoten und die Pflichtteilsansprüche | 473 |
| II. Erb- und güterrechtliche Lösungen für den Ehegatten | 474 |
| III. Strategische Hinweise | 478 |
| F. Sonstiges | 479 |
| I. Zuständigkeit | 479 |
| II. Darlegungs- und Beweislast | 481 |
| III. Teilentscheidung | 486 |

| | | |
|---|-------------------------|--|
| VIII | <i>Inhaltsübersicht</i> | |
| IV. Verfahrenskostenhilfe/Prozesskostenhilfe | 487 | |
| V. Zugewinn in der Insolvenz | 492 | |
| VI. Die Übergangsvorschrift des Art. 111 FGG-RG | 494 | |
| VII. Honorar bzw. Vergütungsvereinbarungen | 496 | |
| G. Besonderheiten bei der Anwendung der §§ 39, 40 FGB DDR | 507 | |
| I. Übergangsfälle im Zusammenhang mit der Wiedervereinigung | 507 | |
| II. Einzelne Fallgruppen | 510 | |
| Anhang | 513 | |
| Sachverzeichnis | 547 | |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| A. Einleitung | 1 |
| I. Die verschiedenen Güterstände – Ihre Vor- und Nachteile | 1 |
| II. Vertragliche Regelungsmöglichkeiten im Güterstand der Zugewinnsgemeinschaft | 2 |
| 1. Der modifizierte Güterstand bei Scheidung und Tod | 2 |
| a) Die Regelung des § 5 Abs. 1 ErbStG | 4 |
| b) Die Regelung des § 5 Abs. 2 ErbStG | 4 |
| 2. Die Befreiung von §§ 1365, 1369 BGB | 6 |
| 3. Die Herausnahme einzelner Vermögenswerte | 6 |
| 4. Die Vereinbarung von Zahlungszielen | 9 |
| 5. Der Ausschluss des vorzeitigen Zugewinnausgleichs | 10 |
| 6. Die Sittenwidrigkeit notarieller Verträge | 11 |
| a) Kumulative Regelungen zu Güterstand, Unterhalt und Versorgungsausgleich | 11 |
| b) Die Entscheidung BGH NJW 2004, 930 ff. („Altkleidersammlung“) | 12 |
| c) Auswirkungen dieses Urteils auf Güterrechtliche Regelungen | 16 |
| d) Zugewinnausgleich trotz entgegenstehender Vereinbarung als Ausgleich für mangelnde Altersvorsorge? | 17 |
| e) Besonderheiten bei der Unternehmerehe | 18 |
| f) Güterrechtsverträge mit ausländischen Staatsangehörigen | 21 |
| g) Welche Verfahrenstaktik ist in derartigen Fällen anzuwenden? | 27 |
| h) Strategische Hinweise | 35 |
| 7. Die besondere Problematik bei vormalig ausländischen Staatsangehörigen | 36 |
| 8. Rechtswahl und Staatsverträge | 38 |
| a) Rechtswahl | 38 |
| b) Staatsverträge (deutsch/iranisches Niederlassungsabkommen; deutsch-französischer Wahlgüterstand) | 38 |
| c) Die Europäische Güterrechtsverordnung | 40 |
| B. Der Zugewinn: Allgemeines und Begriffe | 45 |
| I. Grundgedanke des Zugewinnausgleiches | 45 |
| 1. Allgemeine Überlegungen | 45 |
| 2. Mandatsannahme und Checklisten | 46 |
| a) Allgemeines | 46 |
| b) Wie setzen sich das Anfangs- und Endvermögen der Mandatschaft zusammen? | 47 |
| c) Wie setzen sich das Anfangs- und Endvermögen der Gegenseite zusammen? | 48 |
| d) Sonstiges | 48 |
| 3. Checkliste für den/die Mandant(in) | 48 |
| 4. Neuerungen und Rechtslage ab dem 1.9.2009 | 51 |
| 5. Probleme bei Übergangsfällen nach der Güterrechtsnovelle | 52 |
| II. Die Begriffe | 55 |
| 1. Begriff des Anfangs- und Endvermögens | 55 |
| 2. Das Anfangsvermögen | 55 |
| a) Allgemeines | 55 |
| b) Berichtigung des Anfangsvermögens über den Lebenshaltungskostenindex | 71 |
| c) Verrechnung von Aktiva und Passiva bei Anfangsvermögen und privilegiertem Anfangsvermögen | 81 |
| d) Indexierung auch des negativen Anfangsvermögens? | 83 |

| | |
|---|------------|
| 3. Das Endvermögen und der Stichtag | 84 |
| a) Die Rechtshängigkeit gem. § 1384 BGB | 84 |
| b) Die Bewertung der Vermögensgegenstände | 87 |
| c) Hinzurechnungen gem. §§ 1375 ff. BGB | 89 |
| d) Das Ruhen des Verfahrens | 90 |
| e) Stichtag im Fall des Todes | 92 |
| f) Probleme bei der Übergangsregelung | 93 |
| g) § 1375 und die Aufstockung der Kappungsgrenze nach § 1378 Abs. 2 BGB bei negativem Endvermögen | 94 |
| h) Negativer Zugewinn nach neuem Recht? | 95 |
| III. Angriffsstrategien bei Einleitung des Zugewinnausgleichsverfahrens | 98 |
| 1. Möglichkeiten der Vorverlegung des Stichtages | 98 |
| a) Scheidungsantrag gem. § 1565 Abs. 1 BGB vor Ablauf der Jahresfrist | 99 |
| b) Scheidungsantrag gem. § 1565 Abs. 2 BGB | 101 |
| c) Der vorzeitige Zugewinnausgleich | 103 |
| d) Zusammenfassung | 125 |
| e) Scheidungsantrag beim Verwaltungsgericht | 132 |
| 2. Die Auskunftsstufe | 136 |
| a) Art und Umfang des Auskunftsanspruches zum End- und Anfangsvermögen | 136 |
| b) Auskunftsverpflichtung zu Handlungen gem. § 1375 BGB | 142 |
| c) Erweiterung der Auskunftspflicht nach § 242 bei illoyaler Vermögensminderung | 143 |
| d) Die Hinzuziehung des Auskunftsberichtigten | 145 |
| e) Auskunftsanspruch zum Zeitpunkt der Trennung, § 1379 Abs. 2 BGB | 146 |
| f) Wertermittlungsanspruch gem. § 1379 Abs. 1 S. 3 BGB | 154 |
| g) Konsequenzen und Antrag | 156 |
| h) Beschwer und Beschwerdemöglichkeit | 158 |
| i) Kostengesichtspunkte | 162 |
| 3. Die Versicherung an Eides Statt | 163 |
| C. Der Zahlungsanspruch | 165 |
| I. Vereinbarungen | 165 |
| 1. Die Formvorschrift des § 1378 Abs. 3 S. 2 BGB | 165 |
| a) Allgemeines | 165 |
| b) Einzelfälle zu § 1378 Abs. 3 S. 2 BGB | 166 |
| 2. Einbeziehung Dritter gem. § 1378 Abs. 3 S. 3 BGB | 169 |
| II. Das ABC der Vermögenswerte | 171 |
| 1. Abfindungen | 171 |
| 2. Aktien, Wertpapiere, Spekulationsobjekte | 178 |
| a) Allgemeines | 178 |
| b) Die Abgeltungssteuer | 181 |
| c) Sonderproblem: Aktienoption | 181 |
| d) Sonstige Vermögenswerte („assets“) | 185 |
| e) Phantomaktien | 188 |
| 3. Aussteuer | 190 |
| 4. BAföG-Darlehen | 191 |
| a) Allgemeines | 191 |
| b) Endvermögen | 192 |
| c) Anfangsvermögen | 193 |
| 5. Bankkonten inklusive Wertpapierdepots | 194 |
| a) Zeitpunkt der Wertermittlung | 194 |
| b) Aufteilung der Konten (Und- bzw. Oderkonten) | 195 |
| c) Bruchteilstgemeinschaft im Innenverhältnis | 196 |
| d) Wertpapierdepots | 199 |
| e) Sparguthaben angelegt auf den Namen eines Kindes | 200 |
| 6. Berlin-Darlehen | 201 |
| 7. Berufsständische Versorgungswerke und die Möglichkeit der Kapitalisierung | 202 |

| | |
|--|-----|
| 8. Bürgschaften | 207 |
| 9. Edelmetalle | 208 |
| 10. Ehegatteninnengesellschaft | 209 |
| a) Allgemeine Problematik | 209 |
| b) Sonderfälle | 215 |
| c) Die Europäische Güterrechtsverordnung und ihre Auswirkungen | 219 |
| 11. Freiberufliche Tätigkeit | 220 |
| a) Allgemeines | 220 |
| b) IDW Standard S 13 | 223 |
| c) Einzelfälle | 225 |
| d) Auswirkungen vertraglicher Auseinandersetzungsvereinbarungen | 234 |
| 12. Gegenseitige Verbindlichkeiten der Eheleute einschließlich | |
| Unterhaltsansprüche | 235 |
| a) Sind solche Ansprüche sinnvollerweise überhaupt geltend zu machen? | 236 |
| b) Der Ehegattenunterhaltsanspruch als Spezialproblem | 238 |
| c) Spätere Geltendmachung der Ansprüche | 241 |
| 13. Gesamtschuldnerische Haftung | 244 |
| a) Allgemeine Problematik | 244 |
| b) Wechselwirkung zwischen Haftung und Unterhalt | 249 |
| c) Die Haftung als Gesamtschuldner bei Vorliegen von Anfangsvermögen | 253 |
| d) Die Theorie von der „retrospektiven Bewertung“ | 254 |
| 14. Geschenke unter Eheleuten, insbes. Anwendbarkeit des § 1374 Abs. 2 BGB | 259 |
| 15. Grundstücke | 260 |
| a) Bewertungsmethoden | 260 |
| b) Grundstücksübertragungen mit Rückfallklauseln | 267 |
| c) Land- und forstwirtschaftliche Betriebe | 269 |
| d) Probleme bei wiedervereinigungsbedingten Wertzuwächsen | 271 |
| e) Das Einheimischenmodell | 274 |
| f) Erbbaurecht/Erbpacht | 275 |
| 16. Handelsvertretung | 276 |
| 17. Haushaltsgegenstände inklusive Antiquitäten sowie Gegenstände des | |
| persönlichen Gebrauchs | 278 |
| a) Haushaltsgegenstände im Alleineigentum | 278 |
| b) Haushaltsgegenstände im Miteigentum | 280 |
| 18. Kosten | 282 |
| a) § 93a Abs. 1 ZPO bzw. § 150 Abs. 1 FamFG und die vorzeitige Kosten- | |
| berechnung | 282 |
| b) Verfahrenskostenvorschuss | 284 |
| 19. Leasingverträge | 285 |
| 20. Lebensversicherungen | 287 |
| a) Die verschiedenen Arten der Lebensversicherungen | 287 |
| b) Bewertungsmethoden | 297 |
| c) Ausbildungsversicherungen | 297 |
| d) Lebensversicherungen mit Einbindung in eine Finanzierung | 298 |
| e) Lebensversicherungen und latente Steuern | 301 |
| 21. Leibrente | 304 |
| 22. Mietkaution | 306 |
| 23. Nacherbschaft | 306 |
| 24. Nießbrauch und Wohnrecht | 308 |
| a) Nießbrauch und Wohnrecht bei den Passiva – Vermögenszuwächse durch | |
| Verringerung des Wertes des Nießbrauchsrechts | 308 |
| b) Nießbrauch und Wohnrecht bei den Aktiva – Bewertung | |
| höchstpersönlicher Rechte | 317 |
| 25. Pelzmäntel | 319 |
| 26. Pflichtteilsansprüche | 319 |
| 27. Photovoltaikanlagen | 320 |
| 28. Pkw | |
| a) Rechtliche Einordnung | 322 |
| b) Eigentumssituation | 323 |

| | |
|---|-----|
| c) Wertansatz | 325 |
| d) Zusammenfassung | 326 |
| 29. Schmerzensgeld | 327 |
| 30. Schmuck | 328 |
| 31. Steuern | 329 |
| a) Steuerverteilung innerhalb der Ehe | 329 |
| b) Fälligkeit von Jahressteuern, insbes. Einkommen-, Kirchensteuer und Umsatzsteuer | 331 |
| c) Das Problem der Doppelberücksichtigung von Steuern beim Unterhalt und Zugewinn | 334 |
| d) Spekulationssteuer bei Grundstücksveräußerungen | 335 |
| e) Latente Steuern | 343 |
| f) Strategische Hinweise (allgemeiner Art) | 357 |
| g) Strategische Hinweise (bei Immobilienobjekten) | 358 |
| 32. Unternehmen | 359 |
| a) Bewertungsmethoden | 359 |
| b) Sonderfall Abschreibungsgesellschaft | 364 |
| c) Umfang und Art der Belege | 364 |
| 33. Verbindlichkeiten (betagte) | 365 |
| 34. Vorerbschaft | 366 |
| 35. Witwenrenten, Abfindungen nach § 1304 RVO | 367 |
| a) Witwenrente | 367 |
| b) Abfindungen gem. § 107 SGB VI – entspricht dem früheren § 1304 RVO aF | 367 |
| c) Eigene Stellungnahme | 368 |
| 36. Zuwendungen ehebezogener Art | 368 |
| a) Begriffe | 368 |
| b) Beispiele | 369 |
| c) Zuwendungen von Schwiegereltern an Schwiegerkinder durch Geldzahlungen | 375 |
| d) Zuwendungen Schwiegereltern an Schwiegerkinder und Ausgleichsansprüche bei Mithilfe am Hausbau | 398 |
| e) Dingliche Rückgewähransprüche der Schwiegereltern bezüglich einer zugewendeten Immobilie | 401 |
| f) Bereicherungsrechtliche Ansprüche beim Anfangsvermögen | 402 |
| g) Rückgewähr von Zuwendungen unter Verlobten | 402 |
| III. Teil- oder Gesamtantrag | 405 |
| IV. Das selbständige Beweisverfahren | 407 |
| V. Zugewinn im Verbund – ein Anwaltsregress? | 414 |
| 1. Vor- und Nachteile | 414 |
| 2. Das Gegenargument: Verlust der Verfügungsbeschränkung gem. § 1365 BGB | 419 |
| 3. Verfahrensrechtliches inklusive Kosten | 420 |
| VI. § 1383 BGB | 422 |
| 1. Die Übertragung von Vermögenswerten in Anrechnung auf den Zugewinnausgleich | 422 |
| 2. Kostenmäßige Situation und VKH-Bewilligung | 424 |
| VII. Die Sicherstellung des Zugewinnausgleichsanspruches | 425 |
| 1. Die Sicherheitsleistung gem. § 1389 BGB aF | 425 |
| 2. Arrest und einstweilige Anordnung | 426 |
| 3. Vollzugsprobleme | 429 |
| VIII. Entstehen, Verzinsung und Vollstreckbarkeit der Forderung | 431 |
| IX. Vorgehen gegen Dritte gem. § 1390 BGB | 432 |
| 1. Rechtslage bis 31.8.2009 | 432 |
| 2. Rechtslage ab 1.9.2009 | 433 |

| | |
|--|-----|
| D. Verteidigungsstrategien gegen den Zugewinnausgleich | 435 |
| I. Verjährung | 435 |
| 1. Grundsätze | 435 |
| a) Regelung bis 31.12.2009 | 435 |
| b) Rechtslage ab 1.1.2010 | 435 |
| 2. Probleme bei einem Antrag lediglich über einen Teil des Anspruchs | 438 |
| 3. Ehegatteninnengesellschaft | 439 |
| II. Stundungseinrede | 440 |
| III. Grobe Unbilligkeit | 443 |
| 1. Allgemeines | 443 |
| 2. Einzelne Fallgestaltungen | 445 |
| a) Eheliche Untreue | 445 |
| b) Lange Trennung | 446 |
| c) Misswirtschaft des Gläubigers | 447 |
| d) Ungleiche Beiträge zum Vermögenserwerb | 448 |
| e) Spätere abweichende Vermögensbewertung, vor allem in Fällen der Teilungsversteigerung | 448 |
| 3. Der Sonderfall des § 1381 Abs. 2 BGB (Nichterfüllung der wirtschaftlichen Verpflichtungen) | 450 |
| IV. Die Einwendung des § 1378 Abs. 2 BGB | 450 |
| 1. Zusammenspiel von Stundung, Fälligkeit und Rechtskraft des Scheidungsurteils, Rechtslage bis zum 31.8.2009 | 450 |
| 2. Ursprünglich geplante Rechtslage ab dem 1.9.2009 | 452 |
| 3. Tatsächliche Rechtslage ab 1.9.2009 | 453 |
| 4. Korrekturmöglichkeiten zugunsten des Ausgleichsschuldners insbesondere bei volatilen Vermögenswerten | 454 |
| a) § 1382 BGB: Stundung | 455 |
| b) § 1383 BGB: Übertragung in Anrechnung auf die Forderung | 455 |
| c) § 1381 BGB: Leistungsverweigerung wegen grober Unbilligkeit | 455 |
| d) § 242 BGB: Treu und Glauben | 456 |
| 5. Sonderfall der (Corona) Pandemie | 457 |
| V. Die Anrechnung nach § 1380 BGB | 460 |
| 1. Grundsätzliche Tragweite anhand von Beispielsfällen | 460 |
| a) Rechtslage, sofern der zugewendete Vermögenswert noch vorhanden ist .. | 460 |
| b) Rechtslage, sofern der zugewendete Vermögenswert ausgegeben wurde unter Beachtung des Lebenshaltungskostenindexes | 462 |
| 2. Fälle mit negativem Endvermögen | 464 |
| a) Die Lösung des Falles ohne Berücksichtigung von § 1380 BGB | 465 |
| b) Die Lösung unter Beachtung von § 1380 BGB | 465 |
| 3. Wechselseitige Zuwendungen | 465 |
| a) Rechtslage nach allgemeinen Vorschriften: | 466 |
| b) Rechtslage nur aus Sicht der Ehefrau | 466 |
| c) Rechtslage nur aus Sicht des Ehemanns | 466 |
| d) Ergebnis | 467 |
| 4. Überhöhte Zuwendungen | 467 |
| a) Rechtslage unter Anwendung von § 1380 BGB | 468 |
| b) Rechtslage ohne Anwendung von § 1380 BGB | 468 |
| VI. Die Aufrechnung im Verbund ggü. ei. Zugewinnausgleichsforderung | 469 |
| E. Strategien im Erbfall | 473 |
| I. Die gesetzlichen Erbquoten und die Pflichtteilsansprüche | 473 |
| II. Erb- und güterrechtliche Lösungen für den Ehegatten | 474 |
| 1. Allgemeines | 474 |
| 2. Erbrechtliche Lösung | 474 |
| 3. Güterrechtliche Lösung | 474 |

| | |
|--|---------|
| 4. Wahlrecht | 475 |
| 5. Taktische Vorgehensweise | 476 |
| III. Strategische Hinweise | 478 |
| F. Sonstiges | 479 |
| I. Zuständigkeit | 479 |
| 1. Sachliche Zuständigkeit | 479 |
| 2. Örtliche Zuständigkeit | 480 |
| 3. Zuständigkeit innerhalb der Europäischen Union | 480 |
| II. Darlegungs- und Beweislast | 481 |
| 1. Allgemeines | 481 |
| a) Anfangsvermögen | 482 |
| b) Endvermögen | 483 |
| 2. Die neu eingeführte Beweislastregel der §§ 1375 Abs. 2, 1379 BGB | 485 |
| III. Teilentscheidung | 486 |
| IV. Verfahrenskostenhilfe/Prozesskostenhilfe | 487 |
| V. Zugewinn in der Insolvenz | 492 |
| 1. Insolvenz des Ausgleichsverpflichteten | 492 |
| 2. Insolvenz des Ausgleichsberechtigten | 493 |
| a) Höchstpersönlicher Charakter des Anspruchs | 493 |
| b) Auswirkungen des Insolvenzverfahrens | 493 |
| VI. Die Übergangsvorschrift des Art. 111 FGG-RG | 494 |
| 1. Allgemeines und Rechtsmittel | 494 |
| 2. Kostenüberlegungen | 495 |
| VII. Honorar bzw. Vergütungsvereinbarungen | 496 |
| 1. Allgemeines | 496 |
| 2. Besonderheiten bei Abrechnungen nach dem RVG | 497 |
| 3. Die Kostenentscheidung | 499 |
| 4. Die steuerliche Berücksichtigung von Kosten | 501 |
| a) Rechtslage bis zum 31.12.2012 | 501 |
| b) Rechtslage ab dem 1.1.2013 | 504 |
| G. Besonderheiten bei der Anwendung der §§ 39, 40 FGB DDR | 507 |
| I. Übergangsfälle im Zusammenhang mit der Wiedervereinigung | 507 |
| 1. Zuweisung zu Alleineigentum | 508 |
| 2. Zuweisung eines größeren Anteils | 508 |
| 3. Anspruch gem. § 40 FGB | 509 |
| II. Einzelne Fallgruppen | 510 |
| 1. Vor dem Beitritt geschlossene und danach geschiedene Ehen | 510 |
| 2. Ehen von Ehepaaren, die nach dem Beitritt übergiesiedelt sind | 511 |
| Anhang | 513 |
| 1. Die gesetzlichen Vorschriften | 513 |
| 2. Übergangsvorschrift zum Gesetz zur Änderung des Zugewinnausgleichs- und Vormundschaftsrechts vom 6. Juli 2009 | 518 |
| 3. Zweifelsfragen zur Neuregelung der Besteuerung privater Grundstücksveräußerungsgeschäfte nach § 23 EStG | 518 |
| 4. Schnellübersicht zum ABC der Vermögenswerte | 521 |
| Sachverzeichnis | 547 |