

# Inhaltsübersicht

<b>Vorwort .....</b>	<b>V</b>
<b>Inhaltsverzeichnis .....</b>	<b>IX</b>
<b>Abkürzungsverzeichnis .....</b>	<b>XXIII</b>
<b>A. Grundlagen und Bedeutung .....</b>	<b>1</b>
<b>B. Der Anspruch auf den Pflichtteil .....</b>	<b>19</b>
<b>C. Gläubiger und Schuldner des Pflichtteilsanspruchs .....</b>	<b>33</b>
<b>D. Die Verteilung der Pflichtteilslast .....</b>	<b>59</b>
<b>E. Berechnung des Pflichtteils .....</b>	<b>71</b>
<b>F. Der Schutz des nicht ausreichend bedachten Pflichtteilsberechtigten .....</b>	<b>117</b>
<b>G. Der Einfluss lebzeitiger Zuwendungen des Erblassers .....</b>	<b>149</b>
<b>H. Ausschluss des Pflichtteilsrechts, Stundung des Pflichtteilsanspruchs .....</b>	<b>245</b>
<b>I. Hilfsansprüche zur Durchsetzung der Zahlungsansprüche .....</b>	<b>283</b>
<b>J. Die Verjährung im Pflichtteilsrecht .....</b>	<b>333</b>
<b>K. Vereinbarungen über das Pflichtteilsrecht .....</b>	<b>351</b>
<b>L. Internationales Erbrecht und Pflichtteilsrecht .....</b>	<b>387</b>
<b>M. Pflichtteilsvermeidung außerhalb von §§ 2315, 2333 ff. und 2346 BGB .....</b>	<b>429</b>
<b>N. Die Durchsetzung von Pflichtteilsansprüchen .....</b>	<b>457</b>
<b>O. Besonderheiten des landwirtschaftlichen Erbrechts .....</b>	<b>497</b>
<b>Anhänge .....</b>	<b>519</b>
<b>Verzeichnis der verwendeten und weiterführenden Literatur .....</b>	<b>605</b>
<b>Stichwortverzeichnis .....</b>	<b>633</b>

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort .....</b>	<b>V</b>
<b>Inhaltsübersicht .....</b>	<b>VII</b>
<b>Abkürzungsverzeichnis .....</b>	<b>XXIII</b>
<b>A. Grundlagen und Bedeutung .....</b>	<b>1</b>
I. Verschiedene Möglichkeiten einer Sicherung der Mindestteilhabe am Nachlass .....	3
II. Pflichtteilsrecht und Verfassungsrecht .....	5
III. Reformfragen des Pflichtteilsrechts .....	7
IV. Überlegungen zu einer weitergehenden Reform des Pflichtteilsrechts .....	13
1. Diskussionswürdige Ansätze .....	14
2. BRAK-Gesetzesinitiative zum Pflichtteilsrecht .....	15
3. Weitergehende Reformüberlegungen .....	16
<b>B. Der Anspruch auf den Pflichtteil .....</b>	<b>19</b>
I. Pflichtteilsanspruch und Pflichtteilsrecht .....	19
II. Entstehung, Fälligkeit, Vererblichkeit und Verfügbarkeit .....	20
1. Entstehung des Anspruchs .....	20
2. Fälligkeit des Anspruchs .....	21
3. Vererblichkeit des Anspruchs .....	23
4. Erlöschen des Anspruchs .....	24
5. Verfügungen des Berechtigten über den Pflichtteilsanspruch .....	24
a) Verzicht auf den Pflichtteilsanspruch .....	24
b) Übertragbarkeit des Anspruchs .....	26
c) Belastung des Anspruchs .....	27
III. Pfändung des Anspruchs .....	27
1. Pfändung nach Anerkennung oder Rechtshängigkeit .....	27
2. Die Rechtsprechung zur Pfändbarkeit des Anspruchs vor Anerkennung oder vor Rechtshängigkeit .....	29
3. Sozialrechtliche Überleitung des Pflichtteilsanspruchs nach § 93 SGB XII .....	30
IV. Anfechtung nach dem Anfechtungsgesetz .....	30
V. Der Pflichtteilsanspruch als Nachlassverbindlichkeit .....	31

## Inhaltsverzeichnis

---

<b>C. Gläubiger und Schuldner des Pflichtteilsanspruchs .....</b>	33
I. Die pflichtteilsberechtigten Personen .....	33
1. Pflichtteilsberechtigung der Abkömmlinge, § 2303 Abs. 1 BGB .....	33
a) Pflichtteilsrecht der ehelichen Kinder .....	33
b) Pflichtteilsrecht nichtehelicher Kinder .....	34
aa) Die Rechtslage bei Erbfällen vor dem 1.4.1998 .....	34
bb) Fortgeltung des alten Rechts bei rechtswirksam zustande gekommenem vorzeitigen Erbausgleich .....	35
cc) Vor dem 1.7.1949 geborene nichteheliche Kinder .....	35
c) Pflichtteilsrecht der legitimierten Kinder .....	38
d) Pflichtteilsrecht der adoptierten Kinder .....	38
aa) Rechtslage vor dem 1.1.1977 .....	39
bb) Rechtslage nach dem 31.12.1976 .....	39
2. Pflichtteilsberechtigung des überlebenden Ehegatten/des gleichgeschlechtlichen Lebenspartners .....	40
3. Nachrang der Eltern .....	42
II. Die Pflichtteilsquote .....	44
1. Der Einfluss des Ehegüterrechts auf die Pflichtteilsquote .....	45
a) Der Pflichtteil des überlebenden Ehegatten .....	45
aa) Zugewinngemeinschaft .....	45
bb) Gürtrennung .....	48
cc) Gütergemeinschaft .....	48
dd) Wahl-Zugewinngemeinschaft .....	48
b) Auswirkungen des Ehegüterrechts auf den Pflichtteil der Abkömmlinge und der Eltern .....	49
2. Wahlrecht des überlebenden Ehegatten zwischen dem großen und dem kleinen Pflichtteil? .....	50
III. Voraussetzungen auf Seiten des Erblassers und des Pflicht- teilsberechtigten .....	51
1. Kein Ausschluss der Erb- und Pflichtteilsberechtigung .....	52
2. Entzug des Erbrechts durch wirksame Verfügung von Todes wegen .....	52
a) Ausschluss durch gemeinschaftliches Ehegatten- testament .....	53
b) Schranken der Testierfreiheit aus §§ 134, 138 BGB .....	54
<b>D. Die Verteilung der Pflichtteilslast .....</b>	59
I. Schuldner des ordentlichen Pflichtteilsanspruchs im Außenverhältnis .....	59
II. Verteilung der Pflichtteilslast im Innenverhältnis .....	60
1. Grundsätzliche Haftung .....	60
2. Pflichtteilslast bei Vermächtnissen und Auflagen, § 2318 BGB .....	61
a) Kürzungsbefugnis bei Vermächtnis und Auflage, § 2318 Abs. 1 BGB .....	62
b) Einschränkung des Kürzungsrechts, § 2318 Abs. 2 BGB .....	63
c) Erweitertes Kürzungsrecht, § 2318 Abs. 3 BGB .....	64

3.	Die Ausnahmetatbestände der §§ 2320 bis 2323 BGB .....	65
a)	Pflichtteilslast des an die Stelle des Pflichtteilsberechtigten getretenen Erben, § 2320 BGB .....	65
b)	Pflichtteilslast bei Vermächtnisausschlagung, § 2321 BGB .....	66
c)	Kürzung von Vermächtnissen und Auflagen, § 2322 BGB ....	67
d)	Der nicht pflichtteilsbelastete Erbe, § 2323 BGB .....	68
e)	Abweichende Anordnungen des Erblassers hinsichtlich der Pflichtteilslast .....	68
4.	Leistungsverweigerungsrecht des pflichtteilsberechtigten Miterben, § 2319 BGB .....	69
<b>E. Berechnung des Pflichtteils</b>	.....	71
I.	Die Ermittlung des Nachlassbestandes .....	71
1.	Das Aktivvermögen .....	71
a)	Einzelne Vermögenswerte .....	71
b)	Vermögenswerte, die unberücksichtigt bleiben .....	74
2.	Ermittlung der Passiva .....	77
a)	Die sog. Erblasserschulden .....	77
b)	Erbfallschulden .....	81
c)	Nicht abzugsfähige Verbindlichkeiten .....	83
3.	Der für die Ermittlung maßgebliche Zeitpunkt .....	85
II.	Die Bewertung des Nachlasses .....	86
1.	Der gemeine Wert (Verkehrswert) .....	87
a)	Der sog. Normalverkaufspreis .....	88
b)	Die Rechtsprechung vom wahren, inneren Wert .....	88
c)	Der tatsächlich erzielte Kaufpreis .....	89
2.	Einigung über die Bewertung .....	91
3.	Verkehrswertermittlung durch Schätzung .....	92
a)	Verkehrswertermittlung bei Grundstücken .....	93
b)	Wertermittlung bei Handelsunternehmen .....	96
c)	Gesellschaftsanteile .....	100
aa)	Personengesellschaften .....	100
bb)	Bewertung von GmbH-Anteilen .....	103
cc)	Anteile an Aktiengesellschaften .....	104
d)	Die Bewertung freiberuflicher Praxen .....	105
e)	Forderungen und Verbindlichkeiten .....	106
f)	Möbel, Haushaltsgegenstände, Gegenstände des persönlichen Gebrauchs .....	106
g)	Wiederkehrende Leistungen .....	108
4.	Besondere Bewertungsvorschriften .....	108
a)	Die agrarpolitische Schutzvorschrift des § 2312 BGB .....	109
aa)	Voraussetzungen der Norm .....	109
bb)	Rechtsfolgen .....	112

b) Die Regelung des § 2313 BGB .....	113
aa) Positionen, die im Nachlassbestand nicht zu berücksichtigen sind .....	114
bb) Für die Nachlassbewertung zu berücksichtigende Positionen .....	115
cc) Nachträgliche Ausgleichung .....	115
<b>F. Der Schutz des nicht ausreichend bedachten Pflichtteilsberechtigten .....</b>	<b>117</b>
I. Überblick über die gesetzlichen Bestimmungen .....	117
II. Der Pflichtteilsrestanspruch gemäß § 2305 BGB .....	117
1. Die Voraussetzungen im Einzelnen .....	118
2. Rechtsfolgen .....	120
3. Anfechtung der Ausschlagung des hinterlassenen Erbteils .....	121
III. Beschränkungen und Beschwerungen gemäß § 2306 BGB .....	122
1. Erbenstellung des Pflichtteilsberechtigten .....	123
2. Die in § 2306 BGB im Einzelnen geregelten Belastungen .....	123
a) Vor- und Nacherbschaft .....	125
b) Teilungsanordnungen .....	127
c) Vermächtnisse und Auflagen .....	129
3. Generelles Wahlrecht nach § 2306 Abs. 1 BGB .....	130
4. Die Differenzierung zwischen § 2306 Abs. 1 S. 1 und S. 2 BGB nach altem Recht .....	134
IV. Der mit einem Vermächtnis bedachte Pflichtteilsberechtigte, § 2307 BGB .....	135
1. Der Regelungsinhalt des § 2307 BGB .....	135
2. Das Wahlrecht des mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten .....	137
a) Ausschlagung des Vermächtnisses .....	137
b) Wirkungen der Annahme des Vermächtnisses .....	139
c) Die Fristsetzung nach § 2307 Abs. 2 BGB .....	140
d) Der Pflichtteilsberechtigte als Erbe und Vermächtnisnehmer .....	142
V. Das Anfechtungsrecht nach § 2308 BGB .....	143
1. Die Anfechtung der Ausschlagung .....	144
2. Die Anfechtung der Annahme einer belasteten Zuwendung .....	147
<b>G. Der Einfluss lebzeitiger Zuwendungen des Erblassers .....</b>	<b>149</b>
I. Die Anrechnung lebzeitiger Zuwendungen gemäß § 2315 BGB .....	150
1. Lebzeitige Zuwendung an einen Pflichtteilsberechtigten .....	150
a) Begriff der Zuwendung .....	150
b) Lebzeitigkeit .....	152
c) Pflichtteilsberechtigter als Zuwendungsempfänger .....	152
2. Die Anrechnungsbestimmung .....	153
a) Zeitliche Relation zwischen Anordnung und Zuwendung ....	153
b) Form, Rechtsnatur, Pflichtteilsbezogenheit .....	154

c) Zuwendungen im Wege vorweggenommener Erbfolge, Anordnung unter einer Bedingung .....	159
d) Nachträgliche Aufhebung der Anrechnungsbestimmung .....	161
3. Durchführung der Anrechnung, § 2315 Abs. 2 BGB .....	162
a) Die Berechnung des Pflichtteilsanspruchs unter Berücksichtigung anrechnungspflichtiger Zuwendungen, § 2315 Abs. 2 S. 1 BGB .....	162
b) Maßgebender Zeitpunkt für die Wertbestimmung, § 2315 Abs. 2 S. 2 BGB .....	163
4. Anrechnungspflicht für fremden Vorempfang, § 2315 Abs. 3 BGB .....	166
a) Wegfall eines anrechnungspflichtigen Abkömmlings .....	166
b) Eintritt eines anderen Abkömmlings anstelle des Weggefährten .....	166
5. Anrechnung auf den Zugewinnausgleichsanspruch und/oder den Pflichtteil beim gesetzlichen Güterstand .....	167
<b>II. Die Ausgleichungspflicht gemäß § 2316 BGB .....</b>	<b>169</b>
1. Die Voraussetzungen der Ausgleichung .....	169
a) Vorhandensein mehrerer Abkömmlinge .....	169
b) Die ausgleichungspflichtigen Zuwendungen .....	170
aa) Ausstattungen .....	170
bb) Zuschüsse, Berufsausbildungskosten .....	170
cc) Sonstige Zuwendungen i. S. v. § 2050 Abs. 3 BGB .....	171
dd) Unterstützungsleistungen nach § 2057a BGB .....	172
c) Ausgleichungspflicht für fremden Vorempfang .....	172
2. Wirkungen der Ausgleichungspflicht .....	173
a) Die Berechnung des Pflichtteils im Falle der Ausgleichung .....	173
b) Ausgleichung bei Leistungen gemäß § 2057a BGB .....	176
c) Zusatzpflichtteil im Rahmen der Ausgleichung, § 2316 Abs. 2 BGB .....	177
3. Zusammentreffen von ausgleichungs- und zugleich anrechnungspflichtigen Zuwendungen, § 2316 Abs. 4 BGB .....	178
4. Zusammentreffen von einer anrechnungspflichtigen und einer ausgleichspflichtigen Zuwendung .....	179
5. Auskunftsansprüche über ausgleichungspflichtige Zuwendungen .....	180
<b>III. Schutz vor lebzeitigen unentgeltlichen Zuwendungen,     §§ 2325 ff. BGB .....</b>	<b>180</b>
1. Überblick .....	181
2. Pflichtteilsrecht und Pflichtteilsergänzung .....	181
3. Schuldner des Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	182
4. Gläubiger des Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	183
5. Schenkung als Voraussetzung einer Pflichtteilsergänzung .....	185
a) Der Schenkungsbegriff des § 2325 BGB .....	185
aa) Maßgeblicher Zeitpunkt, aleatorische Geschäfte .....	185
bb) Rechtsgültigkeit .....	187

## Inhaltsverzeichnis

---

cc) Rückabwicklung zu Lebzeiten des Erblassers .....	187
dd) Unterlassen eines Vermögenserwerbs .....	188
ee) Zustimmung des Pflichtteilsberechtigten zu einer Schenkung des Erblassers .....	188
ff) Verteilung der Darlegungs- und Beweislast .....	189
b) Die gemischte Schenkung .....	190
c) Schenkung unter Auflage, Ausstattung .....	191
d) Rechtsgeschäftliche Zuwendungen unter Ehegatten .....	191
aa) Unbenannte Zuwendungen unter Ehegatten .....	192
bb) Rechtsstellung des Ehegatten im Rahmen der Zugewinnausgleichsforderung .....	193
cc) Leistungen zur angemessenen Alterssicherung .....	194
dd) Wechsel des Güterstandes .....	195
e) Schenkungen unter dem Vorbehalt dinglicher Wohn- und Nießbrauchsrechte .....	196
aa) Abzug des Wertes des Nutzungsrechts? .....	197
bb) Ermittlung des Nutzungswertes .....	200
cc) Die Einräumung unentgeltlicher schuldrechtlicher Wohnungsrechte .....	202
f) Die Nachfolge in Personengesellschaften .....	203
aa) Aufnahme von Gesellschaftern .....	204
bb) Tod eines Gesellschafters, Nachfolgeklauseln .....	204
g) Abfindung für Erb- und Pflichtteilsverzicht .....	208
h) Verträge zugunsten Dritter auf den Todesfall, insbesondere Lebensversicherungen .....	209
i) Errichtung einer Stiftung unter Lebenden .....	216
j) Übernahme einer Bürgschaft .....	218
6. Ermittlung des Wertes des Geschenks, § 2325 Abs. 2 BGB .....	218
a) Die Bewertung verbrauchbarer Sachen .....	219
b) Die Bewertung nicht verbrauchbarer Sachen .....	219
c) Wert eines Schenkungsversprechens .....	219
d) Durchführung des Inflationsausgleichs .....	220
e) Veräußerung und Untergang des verschenkten Gegenstandes vor dem Erbfall .....	220
7. Zeitliche Begrenzung des Ergänzungsanspruchs – Pro-rata-Lösung nach § 2325 Abs. 3 BGB .....	221
a) Fristbeginn im Zeitpunkt der Leistungserbringung, § 2325 Abs. 3 S. 2 BGB .....	222
b) Kein Fristbeginn bei Schenkungen unter Ehegatten vor Auflösung der Ehe, § 2325 Abs. 3 S. 3 BGB .....	223
c) Fristbeginn bei Schenkungen unter Nießbrauchs-vorbehalt .....	225
aa) Totalnießbrauchsvorbehalt .....	225
bb) Quotennießbrauch .....	226
d) Fristbeginn bei Einräumung von Wohnungsrechten .....	228

e) Fristbeginn bei Widerrufsvorbehalten oder bei Einräumung von Rückforderungsrechten .....	229
f) Schenkungen gegen Versorgungsleistungen .....	230
8. Berechnung des Pflichtteilergänzungsanspruchs .....	231
9. Der selbst beschenkte Pflichtteilsberechtigte, § 2327 BGB .....	231
a) Voraussetzungen .....	231
b) Entsprechende Anwendung des § 2051 Abs. 1 BGB, Eigengeschenke .....	232
c) Durchführung der Anrechnung .....	234
d) Anrechnungspflichtige Geschenke, § 2327 Abs. 1 S. 2 BGB .....	234
e) Ausgleichungspflichtige Schenkungen .....	235
f) Verfahrensrecht .....	235
10. Die Einrede des § 2328 BGB .....	236
11. Der Anspruch gegen den Beschenkten aus § 2329 BGB .....	237
a) Subsidiäre Haftung des Beschenkten .....	239
b) Gläubiger des Anspruchs .....	239
c) Passivlegitimation des Beschenkten .....	240
d) Anspruchsinhalt .....	240
e) Herausgabe des Geschenks nach Bereicherungsrecht, § 2329 Abs. 1 S. 1 BGB .....	241
f) Abwendungsbefugnis, § 2329 Abs. 2 BGB .....	242
g) Mehrere Beschenkte, § 2329 Abs. 3 BGB .....	242
<b>H. Ausschluss des Pflichtteilsrechts, Stundung des Pflichtteilsanspruchs .....</b>	<b>245</b>
I. Das Instrument der Pflichtteilsentziehung im Überblick .....	245
II. Entziehung des Pflichtteils eines Abkömmlings, § 2333 Abs. 1 BGB .....	247
1. „Nach dem Leben trachten“, § 2333 Abs. 1 Nr. 1 BGB .....	247
2. Verbrechen oder schweres vorsätzliche Vergehen, § 2333 Abs. 1 Nr. 2 BGB .....	249
3. Böswillige Verletzung der Unterhaltpflicht, § 2333 Abs. 1 Nr. 3 BGB .....	251
4. Rechtskräftige Verurteilung wegen einer vorsätzlich begangenen Straftat zu einer Freiheitsstrafe von mehr als einem Jahr ohne Bewährung, § 2333 Abs. 1 Nr. 4 BGB .....	252
5. Entziehung des Eltern- und des Ehegattenpflichtteils, § 2333 Abs. 2 BGB .....	255
III. Ausgestaltung der Pflichtteilsentziehung .....	256
1. Form und Inhalt der Entziehungsverfügung, § 2336 BGB .....	257
a) Entziehung des Pflichtteils durch Verfügung von Todes wegen .....	257
b) Der Entziehungsgrund .....	259
c) Durchbrechung des Rechtskrafterfordernisses, § 2336 Abs. 2 S. 2 BGB .....	261
2. Beweislast, § 2336 Abs. 3 BGB .....	262

IV.	Ausschluss der Pflichtteilsentziehung durch Verzeihung gemäß § 2337 BGB .....	263
1.	Die Voraussetzungen im Überblick .....	264
2.	Wirkung der Verzeihung .....	266
V.	Die Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht gemäß § 2338 BGB .....	267
1.	Der Tatbestand .....	268
2.	Die Beschränkungsmöglichkeiten .....	270
a)	Die Einsetzung als Nacherbe oder Nachvermächt- nisnehmer .....	270
b)	Die verwaltende Testamentsvollstreckung .....	271
3.	Art und Weise der Anordnung, § 2338 Abs. 2 BGB .....	272
4.	Wirkung der Pflichtteilsbeschränkung, Beweislast .....	273
VI.	Die Pflichtteilsunwürdigkeit, § 2345 Abs. 2 i. V. m. §§ 2339 ff. BGB .....	275
VII.	Stundung und Sicherstellung des Pflichtteilsanspruchs, § 2331a BGB .....	277
1.	Stundungsberechtigter und zu stundender Anspruch .....	278
2.	Die weiteren Voraussetzungen der Stundung .....	278
3.	Rechtsfolgen .....	280
4.	Das Verfahren .....	281
I.	<b>Hilfsansprüche zur Durchsetzung der Zahlungs- ansprüche .....</b>	283
I.	Der Auskunftsanspruch aus § 2314 Abs. 1 S. 1 BGB .....	283
1.	Die auskunftsberechtigten Personen .....	284
2.	Der Auskunftspflichtige .....	289
3.	Inhalt des Auskunftsanspruchs aus § 2314 Abs. 1 S. 1 BGB .....	291
a)	Das Wissen des Erben .....	292
b)	Auswirkungen des Güterstands auf den Inhalt der Auskunftspflicht .....	294
c)	Schenkungen auf den Todesfall, Verträge zugunsten Dritter .....	295
4.	Art und Umfang des Auskunftsanspruchs .....	295
a)	Das Bestandsverzeichnis gemäß § 2314 Abs. 1 S. 2 BGB i. V. m. § 260 BGB .....	296
b)	Amtliche Aufnahme des Bestandsverzeichnisses gemäß § 2314 Abs. 1 S. 3 BGB .....	298
aa)	Allgemeines .....	298
bb)	Formale Voraussetzungen .....	300
cc)	Umfang erforderlicher Tätigkeiten .....	301
dd)	Frist zur Erstellung eines notariellen Bestandsver- zeichnisses .....	314
c)	Eidesstattliche Versicherung .....	315

d) Ergänzung des Bestandsverzeichnisses und Abgabe der eidesstattlichen Versicherung .....	317
e) Zuziehung des Pflichtteilsberechtigten bei der Aufnahme des Verzeichnisses, § 2314 Abs. 1 S. 2 Hs. 1 BGB .....	318
II. Erlass und Verzicht .....	321
III. Annahmeverzug und Einwendungen .....	322
IV. Der Wertermittlungsanspruch gemäß § 2314 Abs. 1 S. 2 Hs. 2 BGB .....	324
1. Die anspruchsberechtigten Personen .....	325
2. Schuldner des Wertermittlungsanspruchs .....	326
3. Der Umfang des Wertermittlungsanspruchs .....	327
4. Das Wertgutachten .....	329
V. Kostentragung, § 2314 Abs. 2 BGB .....	331
<b>J. Die Verjährung im Pflichtteilsrecht .....</b>	<b>333</b>
I. Die Verjährung der gegen den Erben gerichteten Ansprüche .....	333
II. Wirkung des Verjährungseintritts .....	334
III. Die Voraussetzungen der Verjährung bei Ansprüchen gegen den Erben .....	335
1. Kenntnis vom Erbfall .....	335
2. Kenntnis von der beeinträchtigenden Verfügung .....	336
a) Verfügungen von Todes wegen .....	336
b) Verfügungen unter Lebenden .....	336
c) Zusammentreffen von Verfügungen von Todes wegen und Verfügungen unter Lebenden .....	337
3. Umfang der Kenntnis .....	338
4. Beweislast für die Kenntnis .....	341
5. Besonderheiten bei der Bestimmung der für den Fristbeginn erforderlichen Kenntnis .....	341
IV. Die Voraussetzungen der Verjährung des Pflichtteilergänzungsanspruchs gegen den Beschenkten, § 2332 Abs. 1 BGB .....	342
V. Neubeginn der Verjährung .....	343
VI. Hemmung der Verjährung .....	345
VII. Die Verjährung des Auskunfts- und des Wertermittlungsanspruchs .....	347
VIII. Übergangsregelungen .....	348
<b>K. Vereinbarungen über das Pflichtteilsrecht .....</b>	<b>351</b>
I. Der Pflichtteilsverzicht, § 2346 Abs. 2 BGB .....	352
1. Beteiligte des Pflichtteilsverzichts .....	353
2. Voraussetzungen in zeitlicher Hinsicht .....	355
3. Form des Verzichts, Heilung .....	355
4. Auslegung von Erklärungen als Verzicht .....	357
5. Wirkungen eines erklärten Pflichtteilsverzichts .....	359
a) Auswirkungen auf die Höhe des Pflichtteils dritter Personen .....	360
b) Erstreckung auf Abkömmlinge .....	361

c) Verzicht unter Eheleuten .....	362
d) Beschränkungen, bedingter oder befristet erklärter Verzicht .....	363
6. Beseitigung der Wirkungen des erklärten Verzichts .....	365
a) Abschluss eines Aufhebungsvertrages .....	365
b) Anfechtung des Verzichts .....	367
c) Rücktritt vom Verzicht .....	369
d) Sittenwidrigkeit .....	369
e) Einschränkungen durch allgemeine Grundsätze des Vollstreckungs- und Insolvenzrechts? .....	371
7. Das dem Verzicht zugrundeliegende Kausalgeschäft .....	372
a) Arten des Kausalgeschäfts .....	372
b) Verknüpfung des Kausalgeschäfts mit dem abstrakten Verzichtsvertrag .....	375
c) Nichtigkeit und Anfechtbarkeit des Kausalgeschäfts .....	377
8. Zusammenfassende Hinweise für die Praxis .....	379
II. Vertrag unter zukünftigen gesetzlichen Erben, § 311b Abs. 5	
S. I 2. Alt. BGB .....	380
1. Die Beteiligten .....	381
2. Wirkungen des zulässigen Erbschaftsvertrages .....	382
3. Pflichtteilsrecht als Vertragsgegenstand .....	383
4. Form des Erbschaftsvertrages .....	383
5. Vertragsstörungen .....	384
III. Vergleich über den Pflichtteilsanspruch .....	385
<b>L. Internationales Erbrecht und Pflichtteilsrecht</b> .....	387
I. Anknüpfung an den letzten gewöhnlichen Aufenthalt, Art. 21 EuErbVO .....	389
II. Möglichkeit der Rechtswahl, Art. 22 EuErbVO .....	392
III. Ziel der Nachlasseinheit .....	394
IV. Gleichlauf von Zuständigkeit und anwendbarem Recht .....	395
V. Verhältnis von Erb- und Familienrecht .....	396
VI. Verhältnis zu Drittstaaten, internationale Abkommen .....	400
1. Regelung drittstaatlicher Sachverhalte .....	400
2. Internationale Staatsverträge .....	401
VII. Statutenwechsel .....	403
VIII. Reichweite des anzuwendenden Rechts, Art. 23 Abs. 2 lit. h EuErbVO .....	404
1. Quotenmäßig bestimmte Pflichtteilsrechte .....	404
2. Internationale Zuständigkeit, Art. 4 ff. EuErbVO .....	405
3. Anrechnung und Ausgleichung unentgeltlicher Zuwendungen .....	406
IX. Verfügungen von Todes wegen .....	408
1. Sonderanknüpfung letztwilliger Verfügungen von Todes wegen, Art. 24 EuErbVO .....	408
2. Sonderanknüpfung für Erbverträge, Art. 25 EuErbVO .....	411
X. Grundsatz des ordre public, Art. 35 EuErbVO .....	413

XI.	Pflichtteilsverzicht .....	415
XII.	Länderübersicht .....	415
<b>M. Pflichtteilsvermeidung außerhalb von §§ 2315, 2333 ff.</b>		
	<b>und 2346 BGB .....</b>	<b>429</b>
I.	Lebzeitige Rechtsgeschäfte zur Reduzierung des Nachlasswertes ....	430
	1. Begründung von Verbindlichkeiten .....	431
	2. Verringerung des Aktivnachlasses .....	431
	3. Lebzeitige Zuwendungen .....	432
II.	Gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten .....	435
	1. Aufnahme eines Gesellschafters ohne Kapitalaufbringung .....	436
	2. Zuwendung von Anteilen an Kapitalgesellschaften .....	437
	3. Ausschluss oder Beschränkung von Abfindungsansprüchen beim Tod eines Gesellschafters .....	437
	a) Fortsetzungsklauseln mit Abfindungsbegrenzungen im Personengesellschaftsrecht .....	437
	b) Einziehungsklauseln mit Abfindungsbeschränkungen im Kapitalgesellschaftsrecht .....	441
	c) Abtretungsklauseln mit Beschränkung des Abtretungsentgelts .....	443
	4. Begründung von Ausgleichsansprüchen aus einer Ehegatten- innengesellschaft .....	444
III.	Gestaltungsmöglichkeiten im Bereich des Familienrechts .....	445
	1. Statusänderung durch Eheschließung .....	445
	2. Sonstige Erweiterungen des Kreises der Pflichtteilsbe- rechtigten .....	445
	a) Anerkennung der Vaterschaft .....	446
	b) Adoption .....	447
	c) Erbrechtliche Gleichstellungserklärung gemäß Art. 12 § 10a NEhelG .....	448
	3. Einfluss auf die Pflichtteilsquoten durch Güterstandswahl .....	449
	a) Zugewinngemeinschaft .....	449
	b) Gütertrennung .....	449
	c) Gütergemeinschaft, fortgesetzte Gütergemeinschaft .....	450
	d) Wahl-Zugewinngemeinschaft gemäß § 1519 BGB .....	451
	e) Güterstandsschaukel .....	452
IV.	Anordnung einer Vor- und Nacherbschaft, von Herausgabe- oder von Vor- und Nachvermächtnissen .....	452
V.	Gestaltungsmöglichkeiten durch internationales Privatrecht .....	454
	1. Änderung des Erbstatutes .....	454
	2. Herbeiführung einer Nachlassspaltung .....	455
VI.	Übertragung landwirtschaftlicher Betriebe .....	456
<b>N. Die Durchsetzung von Pflichtteilsansprüchen .....</b>	<b>457</b>	
I.	Die Stellung des Pflichtteilsberechtigten im Nachlassverfahren .....	460

## Inhaltsverzeichnis

---

II.	Durchsetzung des Auskunfts- und Wertermittlungsverlangens .....	461
1.	Qualifiziertes Aufforderungsschreiben .....	461
2.	Verhältnis der Auskünfte aus § 2314 Abs. 1 BGB zu anderen Auskunfts-, Inventar- und Besichtigungsansprüchen sowie zu Akteneinsichtsrechten .....	462
3.	Die Klage auf Auskunft und/oder Wertermittlung .....	467
4.	Das Zwangsvollstreckungsverfahren .....	470
III.	Stufenklage auf Auskunft, Versicherung an Eides Statt und Zahlung .....	476
IV.	Durchsetzung von Pflichtteilergänzungsansprüchen .....	484
V.	Feststellungsklagen .....	491
1.	Die Klage auf Feststellung des Bestehens oder Nichtbestehens eines Pflichtteilsrechts .....	491
2.	Die Klage auf Feststellung der Wirksamkeit einer Pflicht- teilstsentziehung .....	492
VI.	Geltendmachung der Pflichtteilsunwürdigkeit gemäß § 2345 Abs. 2 BGB .....	495
<b>O. Besonderheiten des landwirtschaftlichen Erbrechts</b> .....	497	
I.	Schutz des Erben vor übermäßigen Belastungen durch Pflicht- teilsansprüche gemäß § 2312 BGB .....	498
II.	Rechte weichender Erben gemäß der Höfeordnung .....	499
1.	Der Hofbegriff nach der Höfeordnung .....	499
2.	Hoferbenbestimmung durch Verfügung von Todes wegen .....	501
3.	Höferechtliche Abfindungs- und Pflichtteilsansprüche .....	503
a)	Reguläre Abfindungsansprüche .....	504
b)	Bestimmung der Höhe des Abfindungsanspruchs .....	505
c)	Nachabfindungsansprüche .....	508
III.	Übergabe im Wege vorweggenommener Erbfolge .....	513
1.	Übertragung eines Landgutes .....	515
2.	Übergabe eines Hofes .....	516
IV.	Pflichtteilstsentziehung, Pflichtteilsunwürdigkeit und Pflicht- teilsverzicht .....	516
<b>Anhänge</b> .....	519	
Anhang 1 Muster: Pflichtteilsstrafklausel mit Freistellung des Letztversterbenden von der Bindungswirkung wechselbe- züglicher Verfügungen .....	521	
Anhang 2 Muster: Jastrow'sche Klausel mit gestundetem Geldvermächtnis .....	523	
Anhang 3 Muster: Ausschlagungserklärung eines Ehegatten gemäß § 1371 Abs. 3 BGB .....	525	
Anhang 4 Muster: Klage eines Pflichtteilsberechtigten auf Feststellung des Bestehens seines Pflichtteilsrechts .....	527	
Anhang 5 Muster: Ausschlagungserklärung eines beschränkten bzw. beschwerteten pflichtteilsberechtigten Erben gemäß § 2306 Abs. 1 Hs. 1 BGB .....	529	

Anhang 6 Muster: Fristsetzung eines Alleinerben gemäß § 2307 Abs. 2 BGB gegenüber einem mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten .....	531
Anhang 7 Muster: Ausschlagungserklärung eines mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten gemäß § 2307 Abs. 1 S. 1 BGB .....	533
Anhang 8 Muster: Auskunftsbegehren eines pflichtteilsberechtigten Nichterben gegenüber dem Erben gemäß § 2314 Abs. 1 BGB .....	535
Anhang 9 Muster: Notarielles Bestandsverzeichnis gemäß § 260 Abs. 1 BGB .....	537
Anhang 10 Muster: Auskunftsverlangen eines pflichtteilsbe- rechtigten Nichterben gegenüber einem Beschenkten gemäß § 2314 Abs. 1 BGB analog .....	543
Anhang 11 Muster: Auskunftsbegehren eines Miterben gegenüber einem anderen Miterben zur Durchsetzung eines Pflichtteilser- gänzungsanspruchs .....	545
Anhang 12 Muster: Klage auf Wertermittlung gemäß § 2314 Abs. 1 S. 2 Hs. 2 BGB gegen einen Erben .....	547
Anhang 13 Muster: Stufenklage eines pflichtteilsberechtigten Nichterben auf Auskunft, Versicherung an Eides Statt und Zahlung des Pflichtteils gegen den Erben .....	549
Anhang 14 Muster: Antrag auf Festsetzung eines Zwangsgeldes nach Verweigerung der Auskunft .....	551
Anhang 15 Muster: Pflichtteilsergänzungsklage gegen den Erben als Stufenklage .....	553
Anhang 16 Muster: Klage auf Pflichtteilsergänzung gegen einen Beschenkten .....	555
Anhang 17 Muster: Pflichtteilsergänzungsklage gegen zwei Beschenkte gemäß § 2329 Abs. 3 BGB .....	557
Anhang 18 Muster: Klageerwiderung zur Pflichtteilsergänzungsklage bei Eingreifen der Ausschlussfrist des § 2325 Abs. 3 S. 2 BGB .....	559
Anhang 19 Muster: Antrag eines Erben auf Stundung des Pflichtteils gemäß § 2331a Abs. 1 BGB .....	561
Anhang 20 Muster: Notarielle Vereinbarung der Stundung eines zukünftigen Pflichtteilsanspruchs .....	563
Anhang 21 Muster: Entziehung des Pflichtteils gemäß § 2333 Abs. 1 Nr. 2 BGB .....	565
Anhang 22 Muster: Pflichtteilsentziehung gemäß § 2333 Abs. 1 Nr. 4 BGB .....	567
Anhang 23 Muster: Klage eines Erblassers, gerichtet auf die Feststellung der Wirksamkeit eines Pflichtteilsentzie- hungsrrechts .....	569
Anhang 24 Muster: Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht gemäß § 2338 Abs. 1 BGB .....	571
Anhang 25 Muster: Geltendmachung der Pflichtteilsunwürdigkeit gemäß § 2345 Abs. 2 BGB .....	573

## Inhaltsverzeichnis

---

Anhang 26 Muster: Pflichtteilsverzicht eines Abkömmlings nach dem erstversterbenden Elternteil ohne Abfindung gemäß § 2346 Abs. 2 BGB .....	575
Anhang 27 Muster: Verzicht auf den Pflichtteil nach dem erstversterbenden Elternteil unter der Bedingung der Leistung von Abfindungen .....	577
Anhang 28 Muster: Verzicht auf ein gesetzliches Erbrecht unter Vorbehalt des Pflichtteils .....	579
Anhang 29 Muster: Verzicht auf die Geltendmachung eines Pflichtteilsergänzungsanspruchs in Verbindung mit einer Grundstücksübertragung .....	581
Anhang 30 Muster: Gegenständlich beschränkter Pflichtteilsverzichtsvertrag .....	583
Anhang 31 Muster: Gegenständlicher beschränkter Pflichtteilsverzicht, indem bei der Nachlassbewertung ein bestimmter Gegenstand außer Betracht bleibt .....	585
Anhang 32 Muster: Erb- und Pflichtteilsverzichtsvertrag gegen Abfindung mit einem zukünftigen Leistungsversprechen in Form eines erbvertraglichen Vermächtnisses .....	587
Anhang 33 Muster: Persönlich beschränkter Pflichtteilsverzicht verbunden mit einem erbvertraglich vereinbarten Vermächtnis ....	589
Anhang 34 Muster: Verzicht auf das Wahlrecht des § 2306 Abs. 1 Hs. 1 BGB .....	591
Anhang 35 Muster: Aufhebungsvereinbarung gemäß § 2351 BGB .....	593
Anhang 36 Muster: Außergerichtliche Vereinbarung über einen Pflichtteilsanspruch .....	595
Anhang 37 Berechnung einer lebenslänglichen Nutzung oder Leistung; Vervielfältiger für Bewertungsstichtage ab 1. Januar 2022 .....	599
Anhang 38 Verbraucherpreisindex für Deutschland (2015 = 100) .....	603
<b>Verzeichnis der verwendeten und weiterführenden Literatur .....</b>	605
<b>Stichwortverzeichnis .....</b>	633