

Inhaltsverzeichnis

Hinweis	5
Vorwort	7
Abbildungsverzeichnis	13
Tabellenverzeichnis	15
Einleitung	17
1. Feststellung des Status Quo und meiner Vorstellungen	19
1.1 Vermögen und Familie – Eine Bestandsaufnahme	19
1.1.1 Vermögensanalyse – Was ist vorhanden?	20
1.1.2 Familienanalyse	31
1.2 Inspektion der Verträge bzw. erteilter Vollmachten	33
1.2.1 Privater Bereich/Ausreichende Altersvorsorge vorhanden?	34
1.2.2 Geschäftlicher Bereich	35
1.2.3 Schranken der Gestaltung	35
2. Wie kann gestaltet werden?	37
2.1 Die Bedeutung von Vollmachten	37
2.1.1 Private Vollmachten	38
2.1.2 Geschäftliche Vollmachten	45
2.2 Der Ehevertrag – Welcher Güterstand passt zur konkreten Situation?	55
2.2.1 Gesetzliches Leitbild	55
2.2.2 Warum wird ein Ehevertrag benötigt?	55
2.2.3 Unterschiede in den Güterständen	57
2.2.4 Güterstandsschaukel	70
2.2.5 Steuerliche Aspekte zur Wahl des Güterstandes	75
2.3 Vermögensübertragung zu Lebzeiten	83
2.3.1 Vorteile einer lebzeitigen Übertragung	84
2.3.2 Schenkungsvertrag	84
2.3.3 Gesetzliche Rückforderungsrechte/Widerrufsvorbehalte	88
2.3.4 Anrechnungsklauseln	92
2.3.5 Sicherung des Vermögensübergabers	94
2.3.6 Steuerliche Aspekte	103
2.4 Familiengesellschaften	114
2.4.1 Familien GbR	117
2.4.2 Familien-GmbH & Co. KG	119
2.4.3 Vermögensverwaltende GmbH	121
2.4.4 Steuerliche Aspekte – Belastungsvergleich	122

2.5	Vermögensübertragung von Todes wegen – Welche Instrumente gibt es?	128
2.5.1	Gesetzliche Erbfolge	130
2.5.2	Einzelner Erbe/Erben- gemeinschaft/Erbaueinandersetzung	130
2.5.3	Testament	131
2.5.4	Erbvertrag und seine Ausgestaltungsformen	155
2.5.5	Steuerliche Aspekte	160
2.6	Erb- und Pflichtteilsverzichtungsvertrag	164
2.6.1	Wer ist erb- und pflichtteilsberechtigt?	164
2.6.2	Notwendigkeit eines Verzichtsvertrages	166
2.6.3	Vermeidung von Unwirksamkeitsgründen	169
2.7	Immobilien	172
2.7.1	Immobilien im Privatbesitz/Familienheim – ehebedingte Zuwendung	172
2.7.2	Immobilien im Gesellschaftsvermögen	176
2.7.3	Wohnungsbau-Gesellschaft	176
2.7.4	Steuerliche Aspekte	177
2.8	Nachfolgeregelungen bei Gesellschaften	192
2.8.1	Personengesellschaft	193
2.8.2	Kapitalgesellschaft	197
2.9	Darstellung von Gestaltungsmöglichkeiten an einem Beispielfall	198
2.10	Einbeziehung von Stiftungen	202
2.10.1	Vorfragen für den Stifter	202
2.10.2	Gründungs(-grund)voraussetzungen	203
2.10.3	Welche Form der Stiftung ist die passende?	206
2.10.4	Stiftungserrichtung von Todes wegen und mögliche Alternativen	210
2.10.5	Steuerliche Fragen im Zusammenhang mit Stiftungen	213
3.	Notfallkoffer – eine Checkliste für das Nötigste	215
1	Was habe ICH?	215
2	Was benötige ICH?	218
4.	Gesamtbetrachtung/Resümee	229
	Literaturverzeichnis	231
	Stichwortverzeichnis	235