

Inhaltsverzeichnis

1

Was bedeutet eigentlich „erben“, „vererben“, „Nachlass“ usw.?

Erbe _____	7
Erbfall _____	7
Nachlass _____	7
Alleinerbe, Miterben _____	7
Vermächtnis _____	7

2

Was geschieht, wenn kein Testament vorliegt?
→ Gesetzliche Erbfolge

Gesetzliche Erbfolge _____	8
Wie erben die Verwandten? _____	8

Übersicht über die gesetzliche Erbfolge _____ 9

Erben 1. Ordnung _____	10
Erben 2. Ordnung _____	10
Erben 3. Ordnung _____	11
Erben 4. und fernerer Ordnungen _____	11
Kinder nicht miteinander verheirateter Eltern _____	11
Adoptierte Kinder _____	12
Wie erbt der Ehegatte? _____	12
Zugewinnngemeinschaft _____	12
Zugewinnausgleich – erbrechtliche oder güterrechtliche Lösung _____	13
Wer besitzt kein gesetzliches Erbrecht? _____	14
Das Erbrecht des Fiskus _____	14

3

Welche Möglichkeiten der individuellen
Regelung gibt es? → Testament und Erbvertrag

Wie mache ich ein Testament oder einen

Erbvertrag? _____	16
Das notarielle Testament _____	16
Das privatschriftliche Testament _____	16
Hinterlegung _____	17
Wer kann ein Testament errichten? _____	17
Kann ein Testament geändert werden? _____	17
Beschränkte Änderungsmöglichkeit _____	18
Erbvertrag _____	18

4

Was kann in einem Testament bestimmt
werden?

Erbeinsetzung _____	19
Vermächtnis _____	19
Bestimmung von Ersatzerben _____	20
Enterbung _____	20
Auflagen _____	20
Einsetzung von Vor- und Nacherben _____	20
Einsetzung von Schlusserben/„Berliner Testament“ _____	20
Testamentsvollstreckung _____	21
Teilungsanordnung _____	21
Bestattungsverfügung _____	21
Sorgerechtsverfügung _____	21

5**Formulierungsbeispiele für Testamente und Erbvertrag**

Ehepaare mit Kindern _____	22
Kinderlose Ehepaare _____	24
Alleinstehende Personen _____	25
Nichteheliche Lebensgemeinschaft _____	26

6**Sorgerechtsverfügung**

Wer erhält das Sorgerecht für Kinder, wenn die Eltern sterben sollten? _____	30
Wieso ist es für alle Eltern wichtig, eine Sorgerechtsverfügung für ihre minderjährigen Kinder zu erstellen? _____	30
Wer soll als Sorgeberechtigter ausgewählt werden? _____	30
Welche Aufgaben hat der Vormund? _____	31
Welche Form muss die Sorgerechtsverfügung haben? _____	31

7**Digitaler Nachlass**

Erstellen einer Übersicht _____	34
---------------------------------	-----------

8**Wie verhält es sich mit dem Pflichtteil?**

Wer ist pflichtteilsberechtigt? _____	37
Wie hoch ist der Pflichtteil (sog. Pflichtteilsquote)? _____	37
Aus was berechnet sich der Pflichtteilsanspruch? _____	37
Kann der Pflichtteil entzogen werden? _____	38
Welche Besonderheiten gelten beim „Berliner Testament“? _____	38
Wie erhalte ich Kenntnis von einem Pflichtteilsanspruch? _____	38

9**Kann auf das Erbe zu Lebzeiten des Erblassers verzichtet werden?**

Der Erbverzicht _____	39
Der Pflichtteilsverzicht _____	39
Der Zuwendungsverzicht _____	39

10**Was muss nach dem Erbfall beachtet werden?**

Ablieferung von Testamenten _____	40
Annahme und Ausschlagung der Erbschaft _____	40
Testamentseröffnung _____	41
Erbschein _____	41
Erbauseinandersetzung _____	41
Anfechtung _____	41

11**Erbschaftsteuer**

Übersicht der Steuerklassen _____	42
Freibeträge _____	42
Steuersätze _____	43
Vererben und Schenken von Immobilien _	44
Bewertung von Grundvermögen _____	44
Unbebaute Grundstücke _____	44
Bebaute Grundstücke _____	44
Wie funktionieren diese Verfahren? _____	45
Lebensversicherungen _____	46
Nießbrauch _____	46
Steuerliche Optimierung _____	47
Übertragung (Schenkung) innerhalb der letzten 10 Jahre _____	48
Übertragung von Unternehmensvermögen _____	49

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

Welche Überlegungen sollte man im Zusammenhang mit einer Übergabe anstellen? _____	51
------------------------------------------------------------------------------------------	----

13**Der Streit um das Erbe**

Wann empfiehlt sich die Beauftragung eines Rechtsanwalts? _____	52
Hat die Klage des S Aussicht auf Erfolg? _____	52

Wer muss was beweisen? _____	53
Wie kann T die Testierunfähigkeit beweisen? _____	53
Welche Zeugen kommen in Betracht? _____	53
Darf der behandelnde Arzt als Zeuge vernommen werden? _____	53
Was geschieht, wenn sich der Sachverhalt nicht mehr aufklären lässt? _____	53
Was geschieht, wenn die Testierunfähigkeit festgestellt wird? _____	54
Welche weiteren Punkte sind im Erbprozess häufig umstritten? _____	54
Wie gelingt der Nachweis des Erbrechts, wenn das Testament nicht mehr auffindbar ist? _____	54
Wie schnell komme ich als Erbe zu meinem Recht? _____	54
Ist auch eine Einigung vor Gericht möglich? _____	54
Was kostet ein Erbprozess? _____	54

14**Erbfälle mit Auslandsbezug**

Ist das deutsche Recht oder ein ausländisches Recht maßgebend? _____	56
Wie wird das anwendbare Erbrecht bislang ermittelt? _____	56
Europäisches Nachlasszeugnis _____	57
Wie verhält es sich bei Fällen mit Auslandsberührung mit der Erbschaftsteuer? _____	58

Sachregister _____	59
--------------------	----