

# **Beck'sches Formularbuch Erbrecht**

5., überarbeitete und erweiterte Auflage 2023  
ISBN 978-3-406-77805-6  
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei  
[beck-shop.de](https://beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen. [beck-shop.de](https://beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Beck'sches Formularbuch  
Erbrecht

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

# Beck'sches Formularbuch Erbrecht

Herausgegeben von

**Prof. Dr. Christopher Keim**

Notar in Ingelheim am Rhein

Honorarprofessor an der Johannes Gutenberg-Universität in Mainz

und

**Dr. Daniel Lehmann**

Rechtsanwalt in München

Bearbeitet von:

*Julia Blaue LL.M.*, Rechtsanwältin in Braunschweig; *Christian Braun*, Notar in Erlangen; *Dr. Iris J. Bregulla-Weber*, Rechtsanwältin in Hamburg; *Dr. Thomas Diehn LL.M.*, Notar in Hamburg; *Heinrich Eckelskemper*, Notar a.D. in Leverkusen; *Dr. Martin Feick*, Rechtsanwalt in Mannheim; *Dr. Stefan Gloser*, Notar in Erlangen; *Benedikt Goslich LL.M.*, Notar in Günzburg; *Dr. Thomas Hennig*, Notar in Asbach; *Dr. Malte Ivo*, Notar in Hamburg; *Prof. Dr. Norbert Joachim*, Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht in Hannover; *Susanne Karsten*, Notarin in Leverkusen; *Prof. Dr. Christopher Keim*, Notar in Ingelheim am Rhein; *Dr. Michael Kleensang*, Notar in Heidelberg; *Dr. Reinhard Kössinger*, Notar in Illertissen; *Dr. Daniel Lehmann*, Rechtsanwalt in München; *Dr. Gabriele Müller-Engels*, Rechtsanwältin in Würzburg; *Dipl.-Finanzwirt (FH) Thorsten Müller LL.M.*, Rechtsanwalt in Hamburg; *Dr. Karin Raude*, Notarin in Aachen; *Tim Rimmel LL.M.*, Rechtsanwalt in Köln; *Dipl.-Rechtspflegerin (FH) Magrit Sass*, Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht in Hamburg; *Dipl.-Finanzwirt Dr. Stefan Schmitz*, Notar in Bonn; *Dr. Martin T. Schwab*, Notar in München; *Dr. Jens Tersteegen*, Notar in Köln.

5., überarbeitete und erweiterte Auflage 2023



Zitiervorschlag:  
BeckFormB ErbR/Bearbeiter Form. A.I.1 (Formularzitat)  
BeckFormB ErbR/Bearbeiter Form. A.I.1 Anm. 1 (Anmerkungsztat)

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

[www.beck.de](http://www.beck.de)

ISBN 978 3 406 77805 6

© 2023 Verlag C. H. Beck oHG

Wilhelmstraße 9, 80801 München

Druck: Beltz Grafische Betriebe GmbH

Am Fliegerhorst 8, 99947 Bad Langensalza

Satz: Reemers Publishing Services GmbH, Krefeld

Umschlaggestaltung: Kunst oder Reklame, München

  
chbeck.de/nachhaltig

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier  
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

## Vorwort

Vier Jahre nach der 4. Auflage des Beck'schen Formularbuchs Erbrecht machten diverse Rechtsprechungsänderungen sowie die Reformen des Stiftungs- und des Betreuungsrechts im Inland und Entwicklungen im Ausland (insbesondere Erbrechtsreformen in Belgien und der Schweiz) eine Neuauflage erforderlich. Auch unabhängig von konkreten Gesetzesnovellen und Rechtsprechungsänderungen wurden die Formulare und Erläuterungen fortentwickelt und spiegeln den praktischen Erfahrungsschatz der Autorenschaft wider.

Keine Änderung war an der bewährten Konzeption des Werkes erforderlich. Wie bisher auch, zielt das Formularbuch darauf ab, vom Normalfall ausgehend praxistaugliche Formulare für die Vermögensnachfolge zur Verfügung zu stellen. Die Erläuterungen sollen in der anwaltlichen und notariellen Praxis schnell einen Überblick vermitteln und zugleich die konkreten Einsatzmöglichkeiten des Formulars verständlich machen und eine Anpassung an den konkreten Einzelfall ermöglichen.

Großen Dank schulden wir dem Autorenteam, das seine Erfahrung mit großem Einsatz in die Überarbeitung und Aktualisierung der Formulare eingebracht hat. Wir danken dem ausgeschiedenen Autor Rechtsanwalt Dr. Bernd A. von Garmissen für seine zuverlässige Bearbeitung und Übergabe der Formulare zum landwirtschaftlichen Nachfolgerecht und freuen uns, mit Rechtsanwältin Julia Blaue und Notarin Dr. Karin Raude erfahrene und engagierte Kolleginnen neu im Autorenkreis begrüßen zu dürfen.

Für Anregungen und praktische Verbesserungsvorschläge sind wir offen und dankbar.

Ingelheim am Rhein und München,  
im Oktober 2022

*Prof. Dr. Christopher Keim  
Dr. Daniel Lehmann*

beck-shop.de  
DIE FACHBUCHHANDLUNG



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

# Inhaltsverzeichnis

|                                                      |       |
|------------------------------------------------------|-------|
| Vorwort .....                                        | V     |
| Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter ..... | XXI   |
| Abkürzungs- und Literaturverzeichnis .....           | XXIII |

## A. Die Beratung des Erblassers

|                                                                                                            |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Vorbemerkung .....                                                                                      | 1  |
| II. Die vom Erblasser verfolgten Ziele der Nachfolgeregelung und die Ermittlung des letzten Willens .....  | 2  |
| 1. Die persönlichen Verhältnisse des Erblassers .....                                                      | 3  |
| 2. Die vermögensrechtlichen Verhältnisse des Erblassers .....                                              | 9  |
| 3. Gesetzliche oder gewillkürte Erbfolge, Pflichtteilsrecht .....                                          | 12 |
| 4. Grenzen der Testierfreiheit .....                                                                       | 16 |
| 5. Die erbrechtlichen Gestaltungsmöglichkeiten .....                                                       | 20 |
| 6. Die Bindung des Erblassers an seine Verfügungen von Todes wegen ....                                    | 41 |
| 7. Typische Regelungsziele .....                                                                           | 47 |
| 8. Testamentsgestaltung mit Auslandsberührung .....                                                        | 48 |
| 9. Erbrecht und Gesellschaftsrecht .....                                                                   | 52 |
| III. Testierfreiheit des Erblassers .....                                                                  | 55 |
| 1. Ist der Erblasser durch ein früheres gemeinschaftliches Testament oder einen Erbvertrag gebunden? ..... | 55 |
| 2. Widerruf früherer Verfügungen von Todes wegen im Testament/Erbvertrag .....                             | 59 |
| 3. Erklärung des Widerrufs/Rücktritts .....                                                                | 60 |
| 4. Rückgabe des Erbvertrags aus der notariellen Verwahrung .....                                           | 64 |
| IV. Kurzübersicht: Erbschaftsteuer- und Schenkungsteuerrecht .....                                         | 68 |
| V. Kurzübersicht: Notar- und Gerichtskosten im Erbrecht .....                                              | 90 |
| VI. Kurzübersicht: Europäische Erbrechtsverordnung .....                                                   | 92 |

## B. Form der Verfügung von Todes wegen

|                                                                                                                                 |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Das eigenhändige Testament/gemeinschaftliche Testament .....                                                                 | 99  |
| 1. Eigenhändiges Testament .....                                                                                                | 99  |
| 2. Gemeinschaftliches Testament .....                                                                                           | 102 |
| II. Beurkundungsrechtliche Hinweise beim notariellen Testament .....                                                            | 106 |
| 1. Errichtung eines Testaments durch mündliche Erklärung .....                                                                  | 106 |
| 2. Errichtung eines Testaments unter Zuziehung eines Dolmetschers .....                                                         | 112 |
| 3. Errichtung eines Testaments durch Übergabe einer Schrift .....                                                               | 115 |
| III. Sondervorschriften bei behinderten Personen .....                                                                          | 118 |
| 1. Vorbemerkung: Übersicht über die einschlägigen Sondervorschriften für Verfügungen von Todes wegen behinderter Personen ..... | 118 |
| 2. Schreibunfähigkeit des Erblassers .....                                                                                      | 121 |
| 3. Sehbehinderung des Erblassers .....                                                                                          | 122 |



|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| 4. Hörbehinderung des Erblassers .....                 | 124 |
| 5. Sprachbehinderung des Erblassers .....              | 126 |
| 6. Hör- und Sprachbehinderung des Erblassers .....     | 127 |
| 7. Schreib- und Sprechunfähigkeit des Erblassers ..... | 129 |
| IV. Erbvertrag .....                                   | 131 |
| V. Benachrichtigungen in Nachlasssachen .....          | 134 |

## C. Erbrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten

|                                                                                                                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Erbe, Ersatzerbe, Schlusserbe .....                                                                                                                    | 137 |
| 1. Checkliste: Erbeinsetzung, Ersatzerbe .....                                                                                                            | 137 |
| 2. Erbeinsetzung mit Ersatzberufung und Anwachsung .....                                                                                                  | 137 |
| 3. Auflösend bedingte Erbeinsetzung bei Ausschlagung, Pflichtteilsverlangen und Zuwendungsverzicht .....                                                  | 140 |
| 4. Erbeinsetzung auf gemeinschaftliche Erbteile .....                                                                                                     | 142 |
| 5. Beibehaltung der gesetzlichen Erbfolge .....                                                                                                           | 143 |
| 6. Erbeinsetzung einer juristischen Person/Personenvereinigung .....                                                                                      | 144 |
| 7. Minderjähriger Erbe .....                                                                                                                              | 146 |
| 8. Gegenseitige Erbeinsetzung und Schlusserbeinsetzung durch Ehegatten .....                                                                              | 149 |
| II. Vor- und Nacherbfolge .....                                                                                                                           | 161 |
| 1. Vor- und Nacherbeneinsetzung .....                                                                                                                     | 161 |
| 2. Herausgabevermächtnis auf den Tod des Erben .....                                                                                                      | 166 |
| 3. Gegenständlich beschränkte Nacherbfolge .....                                                                                                          | 170 |
| 4. Auflösend bedingte Nacherbschaft mit lebzeitiger Übergabebefugnis .....                                                                                | 171 |
| 5. Mehrfache Nacherbfolge .....                                                                                                                           | 173 |
| 6. Vorerbeneinsetzung im Ehegattenerbvertrag bei erstehelichen Kindern .....                                                                              | 176 |
| 7. Testamentsvollstreckung bei Vor- und Nacherbfolge, insbes. Nacherbenvollstreckung .....                                                                | 180 |
| 8. Übertragung der Nacherbenanwartschaft auf den Vorerben .....                                                                                           | 182 |
| 9. Übertragung einer Immobilie in das „nacherbenfreie“ Vermögen des Vorerben .....                                                                        | 185 |
| III. Enterbung .....                                                                                                                                      | 189 |
| IV. Ausschluss der Auseinandersetzung/Teilungsanordnung/Vorausvermächtnis .....                                                                           | 191 |
| 1. Checkliste: Auseinandersetzung .....                                                                                                                   | 191 |
| 2. Ausschluss der Auseinandersetzung, § 2044 BGB .....                                                                                                    | 193 |
| 3. Teilungsanordnungen des Erblassers, § 2048 BGB .....                                                                                                   | 195 |
| 4. Vorausvermächtnis, § 2150 BGB .....                                                                                                                    | 200 |
| V. Anordnung von Vermächtnissen und Auflagen .....                                                                                                        | 202 |
| 1. Vorbemerkung und Checkliste: Vermächtnis, §§ 1939, 2147 ff. BGB .....                                                                                  | 202 |
| 2. Sachvermächtnis, isoliertes Vermächtnis .....                                                                                                          | 208 |
| 3. Geldvermächtnis (Festbetrag/Quote an Kapitalvermögen) .....                                                                                            | 212 |
| 4. Rentenvermächtnis .....                                                                                                                                | 215 |
| 5. Forderungsvermächtnis und Schuldbefreiungsvermächtnis .....                                                                                            | 217 |
| 6. Grundstücksvermächtnis, ergänzende Anordnung, Testamentsvollstreckung .....                                                                            | 219 |
| 7. Vermächtnis (Wohnungseigentum), Verschaffungsvermächtnis .....                                                                                         | 223 |
| 8. Nießbrauchsvermächtnis, aufschiebend bedingtes Vermächtnis .....                                                                                       | 225 |
| 9. Wohnungsrechtsvermächtnis als Untervermächtnis .....                                                                                                   | 230 |
| 10. Vermächtnisse mit Drittbestimmungsmöglichkeiten (§§ 2151 ff. BGB) – Bedachtenbestimmung, Wahlvermächtnis, Gattungsvermächtnis, Zweckvermächtnis ..... | 233 |
| 11. Checkliste: Auflage, §§ 1940, 2192 ff. BGB .....                                                                                                      | 238 |

|                                                                                                                                       |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 12. Auflagen: Grabbpflege, Versorgung von Haustieren .....                                                                            | 241 |
| VI. Pflichtteilsrecht und Pflichtteilsentziehung .....                                                                                | 244 |
| 1. Checkliste: Pflichtteilsrecht in der Erbrechtsberatung .....                                                                       | 244 |
| 2. Pflichtteilsentziehung .....                                                                                                       | 249 |
| 3. Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht .....                                                                                    | 253 |
| 4. Fakultative Pflichtteilsstrafklausel .....                                                                                         | 257 |
| 5. Automatische Pflichtteilsstrafklausel .....                                                                                        | 257 |
| 6. Jastrow'sche Klausel mit gestundeten Vermächtnissen .....                                                                          | 263 |
| 7. Jastrow'sche Klausel mit Herausgabe- bzw. Geldvermächtnissen auf<br>den Überrest .....                                             | 265 |
| 8. Anfechtungsausschluss wegen<br>Übergehens eines Pflichtteilsberechtigten .....                                                     | 267 |
| 9. Verteilung von Pflichtteilslast und Vermächtnislast .....                                                                          | 268 |
| 10. Pflichtteils klauseln im Bereich von §§ 2306, 2307 BGB: Ausschlagung<br>der Ersatzerbfolge bei Ausschlagung; cautela Socini ..... | 270 |
| 11. Verzicht auf die Rechte nach § 2306 BGB bzw. nach §§ 2305, 2307<br>BGB .....                                                      | 273 |
| 12. Pflichtteilsvollmacht für den Testamentsvollstrecker .....                                                                        | 275 |
| 13. Vermächtnisse zum Zwecke der Verlängerung der Verjährung von<br>Pflichtteilsansprüchen .....                                      | 275 |
| 14. Familienrechtliche Anordnungen mit Bezug auf das Pflichtteilsrecht ....                                                           | 277 |
| VII. Testamentsvollstreckung .....                                                                                                    | 279 |
| 1. Vorbemerkung: Grundlagen der Testamentsvollstreckung .....                                                                         | 279 |
| 2. Anordnung der Testamentsvollstreckung, Bedingungen, Ernennung des<br>Testamentsvollstreckers, Ersatztestamentsvollstrecker .....   | 308 |
| 3. Aufgabenbeschreibung, Auseinandersetzungsvollstreckung .....                                                                       | 316 |
| 4. Testamentsvollstreckung an einem Erbteil/Auseinandersetzungsvoll-<br>streckung .....                                               | 319 |
| 5. Testamentsvollstreckung an einem Erbteil, Verwaltungsvollstreckung ..                                                              | 320 |
| 6. Zeitweiliger Ausschluss (Aufschub) der Auseinandersetzung und Teil-<br>lungsanordnung .....                                        | 322 |
| 7. Testamentsvollstreckung zur Erfüllung eines Vermächtnisses .....                                                                   | 323 |
| 8. Testamentsvollstreckung zur Erfüllung eines Bestimmungsvermächtnis-<br>ses .....                                                   | 326 |
| 9. Testamentsvollstreckung bei Vor- und Nacherbschaft; Testamentsvoll-<br>streckung nur für den Vorerben .....                        | 328 |
| 10. Testamentsvollstreckung nur für den Nacherben – Nacherbenvollstre-<br>ckung .....                                                 | 330 |
| 11. Testamentsvollstreckung nur für den Nacherben, beginnend mit der<br>Nacherbschaft .....                                           | 331 |
| 12. Testamentsvollstreckung für Vor- und Nacherben .....                                                                              | 332 |
| 13. Probleme der wirksamen Testamentsvollstreckerberufung .....                                                                       | 333 |
| 14. Teilungsanordnung .....                                                                                                           | 336 |
| 15. Testamentsvollstreckung zum Vollzug einer Auflage .....                                                                           | 339 |
| VIII. Letzwillige Schiedsklauseln .....                                                                                               | 340 |

## D. Einzeltestament/Gemeinschaftliches Testament/Erbvertrag – Bindung des Erblassers

|                                                                                            |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Testament .....                                                                         | 343 |
| 1. Einzeltestament .....                                                                   | 343 |
| 2. Gemeinschaftliches Testament mit ausschließlich wechselbezüglichen<br>Verfügungen ..... | 345 |

|                                                                                                                              |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3. Gemeinschaftliches Testament mit wechselbezüglichen und einseitigen Verfügungen .....                                     | 348 |
| 4. Gemeinschaftliches Testament mit wechselbezüglichen Verfügungen und beschränktem Änderungsvorbehalt .....                 | 349 |
| II. Erbvertrag .....                                                                                                         | 350 |
| 1. Erbvertrag mit ausschließlich vertragsmäßigen Verfügungen .....                                                           | 350 |
| 2. Erbvertrag mit vertragsmäßigen und einseitigen Verfügungen .....                                                          | 351 |
| 3. Erbvertrag mit Verfügungen und beschränktem Änderungsvorbehalt ..                                                         | 351 |
| 4. Erbvertragliche Bindung mit Änderungsmöglichkeit für den Längstlebenden hinsichtlich des von ihm eingesetzten Erben ..... | 352 |
| 5. Erbvertrag mit Änderungsvorbehalt bei Patchworkfamilie .....                                                              | 353 |
| 6. Erbvertrag mit Rücktrittsvorbehalt .....                                                                                  | 354 |
| 7. Rücktrittsvorbehalt bei einem zweiseitigen Erbvertrag .....                                                               | 354 |
| 8. Verfügungsunterlassungsvertrag .....                                                                                      | 355 |

## E. Typische Fallgestaltungen

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Einzeltestament .....                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 359 |
| 1. Testament eines Verwitweten mit erwachsenen Kindern .....                                                                                                                                                                                                                                                       | 359 |
| 2. Testament eines Alleinstehenden ohne Kinder .....                                                                                                                                                                                                                                                               | 362 |
| 3. Testament eines Geschiedenen mit minderjährigen Kindern .....                                                                                                                                                                                                                                                   | 365 |
| 4. Testament zugunsten eines nicht verheirateten Lebensgefährten (nicht-eheliche Lebensgemeinschaft) .....                                                                                                                                                                                                         | 371 |
| II. Verfügungen von Ehegatten mit gemeinsamen Kindern .....                                                                                                                                                                                                                                                        | 376 |
| 1. Gegenseitige Erbeinsetzung und (abstrakt formulierte) Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben .....                                                                                                                                                                                                   | 376 |
| 2. Gegenseitige Erbeinsetzung und (konkret formulierte) Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben mit Teilungsanordnung/Übernahmerecht und Vorausvermächtnis .....                                                                                                                                         | 382 |
| 3. Gegenseitige Erbeinsetzung junger Ehegatten und Erbeinsetzung der (minderjährigen) Kinder zu Schlusserben mit Benennung eines Vormunds und Anordnung der Testamentsvollstreckung .....                                                                                                                          | 385 |
| 4. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben mit Ausschließung der Auseinandersetzung hinsichtlich einzelner Nachlassgegenstände .....                                                                                                                                      | 386 |
| 5. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben mit Testamentsvollstreckung als Dauervollstreckung für ein Kind .....                                                                                                                                                          | 387 |
| 6. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der Kinder zu Schlusserben mit Ausgleichung einer lebzeitigen Schenkung an ein Kind .....                                                                                                                                                                             | 389 |
| 7. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der Kinder zu Schlusserben mit fakultativer Pflichtteils Klausel .....                                                                                                                                                                                                | 390 |
| 8. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung eines Kindes zum Schlusserben und Enterbung des weiteren Kindes .....                                                                                                                                                                                                 | 392 |
| 9. Gegenseitige Erbeinsetzung vermögender Ehegatten und Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben mit Anordnung eines Vermächtnisses durch den Erstversterbenden zugunsten der Kinder und des Überlebenden zugunsten der Enkelkinder .....                                                                 | 393 |
| 10. Gegenseitige Erbeinsetzung vermögender Ehegatten und Einsetzung der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben mit Anordnung eines Vermächtnisses durch den Erstversterbenden zugunsten der Kinder mit Nießbrauchuntervermächtnis für den überlebenden Ehegatten und dessen Ernennung zum Testamentsvollstrecker ..... | 396 |

|                                                                                                                                                                                                  |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 11. Ehegatten setzen die Kinder zu Erben ein mit Nießbrauchvermachtnis zugunsten des überlebenden Ehegatten und dessen Ernennung zum Testamentsvollstrecker .....                                | 398 |
| 12. Einsetzung des überlebenden Ehegatten zum Vorerben und der gemeinsamen Kinder zu Nacherben des Erstversterbenden und zu Schlusserben des Überlebenden .....                                  | 401 |
| III. Verfügungen von Ehegatten mit Kindern aus einer früheren Ehe .....                                                                                                                          | 404 |
| 1. Vorbemerkung .....                                                                                                                                                                            | 404 |
| 2. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der „einseitigen“ und der gemeinsamen Kinder zu Schlusserben (mit automatischer Pflichtteils Klausel) .....                                         | 404 |
| 3. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der gemeinsamen Kinder als Schlusserben mit Anordnung eines Vermächtnisses in Höhe des Pflichtteilsanspruchs zugunsten der einseitigen Kinder ..... | 412 |
| 4. Gegenseitige Erbeinsetzung und Einsetzung der gemeinsamen Kinder als Schlusserben mit Anordnung von Vermächtnissen jedes Elternteils zugunsten seiner Kinder .....                            | 414 |
| 5. Gegenseitige Erbeinsetzung der Ehegatten als Vorerben und Einsetzung der Kinder des Erstversterbenden als Nacherben und Einsetzung der Kinder des Längerlebenden als Schlusserben .....       | 416 |
| 6. Jeder Ehegatte setzt seine Kinder als Erben ein mit Anordnung von Vermächtnissen zugunsten des längerlebenden Ehegatten, kombiniert mit einem Pflichtteilsverzichtungsvertrag .....           | 419 |
| IV. Verfügungen von Lebenspartnern .....                                                                                                                                                         | 423 |
| 1. Gegenseitige Erbeinsetzung der Lebenspartner und Einsetzung der jeweiligen Verwandten zu Schlusserben .....                                                                                   | 423 |
| 2. Einsetzung des Kindes eines Lebenspartners mit Vermächtnissen zugunsten des anderen Lebenspartners .....                                                                                      | 426 |
| V. Verfügungen von Partnern einer nichtehelichen Lebensgemeinschaft .....                                                                                                                        | 429 |
| VI. Wiederverheirathungsklauseln .....                                                                                                                                                           | 432 |
| 1. Ehegatten setzen sich gegenseitig zu Vorerben und die gemeinsamen Kinder zu Nacherben ein, bedingt für den Fall der Wiederverheirathung .....                                                 | 432 |
| 2. Gegenseitige Erbeinsetzung und Anordnung von Vermächtnissen zugunsten der gemeinsamen Kinder für den Fall der Wiederverheirathung .....                                                       | 435 |

## F. Besondere Fallgestaltungen

|                                                                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Verfügungen bei einem behinderten Kind .....                                                                  | 439 |
| 1. Checkliste: Behindertentestament .....                                                                        | 439 |
| 2. Verfügung von Ehegatten mit einem behinderten Kind und weiteren Kindern – Vor- und Nacherbschaftslösung ..... | 447 |
| 3. Verfügung von Ehegatten mit einem behinderten Kind und weiteren Kindern – Vermächtnislösung .....             | 458 |
| 4. Verfügung von Ehegatten mit einem behinderten Kind – Umgekehrte Vermächtnislösung .....                       | 466 |
| 5. Verfügung von Ehegatten mit nur einem behinderten Kind – Verfügung zugunsten des Heimträgers .....            | 471 |
| II. Verfügungen zugunsten verschuldeter Erben .....                                                              | 476 |
| 1. Zuwendung nicht pfändbarer Vermächtnisse .....                                                                | 476 |
| 2. Anordnung einer Vor- und Nacherbschaft mit Dauertestamentsvollstreckung .....                                 | 483 |
| 3. Ehegattenverfügung mit Einsetzung des Verschuldeten zum Nacherben .....                                       | 486 |
| 4. Wegfall der Beschränkungen mit Wegfall der Verschuldung? .....                                                | 488 |

|                                                                                                                                                                       |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| III. Verfügungen getrennt lebender Ehegatten .....                                                                                                                    | 492 |
| 1. Vorbemerkungen .....                                                                                                                                               | 492 |
| 2. Erbrechtliche Regelungen in einer Scheidungsvereinbarung (Aufhebung früherer Verfügungen, Erb- bzw. Pflichtteilsverzicht und Auswirkungen auf den Unterhalt) ..... | 495 |
| 3. Errichtung eines Vermächtnisvertrages zugunsten eines Kindes vor Scheidung .....                                                                                   | 498 |

## G. Unternehmensnachfolge und landwirtschaftliches Sondernachfolgerecht

|                                                                                                                                                       |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Gesellschaftsvertragliche Nachfolgeregelungen .....                                                                                                | 503 |
| 1. Personengesellschaftsvertragliche Fortsetzungsklausel .....                                                                                        | 503 |
| 2. Personengesellschaftsvertragliche (einfache) Nachfolgeklausel .....                                                                                | 507 |
| 3. Personengesellschaftsvertragliche kombinierte (einfache) Nachfolge- und Umwandlungsklausel .....                                                   | 511 |
| 4. Personengesellschaftsvertragliche qualifizierte erbrechtliche Nachfolgeklausel .....                                                               | 512 |
| 5. Personengesellschaftsvertragliche Eintrittsklausel .....                                                                                           | 517 |
| 6. Personengesellschaftsvertragliche rechtsgeschäftliche Nachfolgeklausel .....                                                                       | 519 |
| 7. Kombinierte Einziehungs- und Abtretungsklausel in der GmbH-Satzung .....                                                                           | 522 |
| 8. Vorrangige Zwangsabtretungsklausel in der GmbH-Satzung .....                                                                                       | 525 |
| 9. Einziehungsklausel in der AG-Satzung .....                                                                                                         | 526 |
| 10. Kombinierte Klauseln der GmbH & Co. KG: (Qualifizierte) Nachfolgeklausel der KG und kombinierte Abtretungs- und Einziehungsklausel der GmbH ..... | 529 |
| 11. Partnerschaftsgesellschaft: Nachfolgeklausel .....                                                                                                | 531 |
| II. Sonstige gesellschaftsvertragliche Regelungen .....                                                                                               | 533 |
| 1. Gesellschaftsvertragliche Zulassung der Dauertestamentsvollstreckung am Gesellschaftsanteil .....                                                  | 533 |
| 2. Gesellschaftsvertragliche Zulassung der Testamentsvollstreckung am Personengesellschaftsanteil durch Ersatzlösungen .....                          | 535 |
| 3. Beschränkung der Abfindung des ausscheidenden Erben im Personengesellschaftsvertrag .....                                                          | 536 |
| 4. Beschränkung der Abfindung der ausscheidenden Erben in der Satzung der Kapitalgesellschaft .....                                                   | 539 |
| 5. Gesellschaftsvertragliche Stundung der Abfindung .....                                                                                             | 541 |
| 6. Gesellschaftsvertragliches Präsentationsrecht .....                                                                                                | 542 |
| 7. Gesellschaftsvertragliche Zulassung der Begründung einer stillen Gesellschaft im Erbfall .....                                                     | 543 |
| 8. Gesellschaftsvertragliche Zulassung der Begründung eines Nießbrauchs .....                                                                         | 545 |
| III. Vorweggenommene Erbfolge, vorbereitende Maßnahmen .....                                                                                          | 548 |
| 1. Lebzeitige Übertragung eines Einzelunternehmens auf den Nachfolger .....                                                                           | 548 |
| 2. Vom Einzelunternehmen zur Personenhandelsgesellschaft durch Aufnahme .....                                                                         | 554 |
| 3. Schenkung von Gesellschaftsanteilen zu Lebzeiten .....                                                                                             | 561 |
| 4. Schenkung eines Personengesellschaftsanteils unter Nießbrauchsvorbehalt .....                                                                      | 568 |
| 5. Schenkung eines Gesellschaftsanteils unter Vereinbarung von Versorgungsleistungen .....                                                            | 577 |
| 6. Gesellschaftsvertrag der (Familien-)Personengesellschaft mit disquotalen Sonderrechten zugunsten der Eltern .....                                  | 579 |

|                                                                                                                                                   |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 7. Schenkung unter Begründung einer stillen Gesellschaft .....                                                                                    | 583 |
| 8. Schenkung unter Begründung einer Untergesellschaft .....                                                                                       | 588 |
| 9. Herausnahme von Gesellschaftsanteilen aus dem Zugewinnausgleich ..                                                                             | 593 |
| 10. Gegenständlich beschränkter Pflichtteilsverzicht bezüglich der Unter-<br>nehmensbeteiligung .....                                             | 596 |
| 11. Gesellschaftervollmacht .....                                                                                                                 | 599 |
| IV. Implementierung von Familiengesellschaften .....                                                                                              | 604 |
| 1. Gründung einer vermögensverwaltenden GbR mit implizierter Schen-<br>kung .....                                                                 | 604 |
| 2. Bargründung einer vermögensverwaltenden KG .....                                                                                               | 608 |
| 3. Quotengleiche verdeckte Einlage in eine vermögensverwaltende KG ....                                                                           | 611 |
| 4. Regelungen in einer entprägten GmbH & Co. KG .....                                                                                             | 617 |
| 5. Regelungen in einer Einheits-GmbH & Co. KG .....                                                                                               | 620 |
| 6. Regelungen in einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung .....                                                                                | 623 |
| 7. Rückforderungsrechte bei Schenkung eines Gesellschaftsanteils .....                                                                            | 626 |
| 8. Antrag auf Bestellung eines Ergänzungspflegers bei der Gesellschafts-<br>beteiligung von Minderjährigen .....                                  | 628 |
| 9. Antrag auf Erteilung einer familiengerichtlichen Genehmigung bei der<br>Schenkungen eines Personengesellschaftsanteils an einen Minderjährigen | 631 |
| V. Unternehmertestament .....                                                                                                                     | 634 |
| 1. Unternehmertestament zugunsten eines Kindes .....                                                                                              | 634 |
| 2. Unternehmertestament zugunsten mehrerer Kinder .....                                                                                           | 638 |
| 3. Unternehmertestament zugunsten des Ehegatten .....                                                                                             | 640 |
| 4. Unternehmertestament zugunsten des Ehegatten und des Kindes .....                                                                              | 642 |
| 5. Unternehmertestament bei Mitarbeit des Ehegatten im Unternehmen ...                                                                            | 643 |
| 6. Unternehmertestament zugunsten eines Dritten .....                                                                                             | 646 |
| 7. Unternehmertestament des Einzelkaufmanns .....                                                                                                 | 648 |
| VI. Besondere Regelungen des Unternehmertestaments .....                                                                                          | 651 |
| 1. Bestimmung des Nachfolgers durch Dritte .....                                                                                                  | 651 |
| 2. Ersatzerbe .....                                                                                                                               | 656 |
| 3. Vor- und Nacherbfolge über Beteiligungen an Gesellschaften .....                                                                               | 658 |
| 4. Auflage zur Unternehmensfortführung oder Unternehmensumgrün-<br>dung .....                                                                     | 661 |
| 5. Bedingungen .....                                                                                                                              | 666 |
| 6. Überspringen einer Generation .....                                                                                                            | 668 |
| VII. Vermächtnisweise Zuwendung eines Unternehmens .....                                                                                          | 672 |
| 1. Zuwendung einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft .....                                                                                 | 672 |
| 2. Zuwendung einer Beteiligung an einer Personengesellschaft .....                                                                                | 675 |
| 3. Zuwendung eines einzelkaufmännischen Unternehmens .....                                                                                        | 677 |
| 4. Vor- und Nachvermächtnis .....                                                                                                                 | 680 |
| 5. Vorausvermächtnis/Teilungsanordnung .....                                                                                                      | 682 |
| VIII. Vermächtnisweise Zuwendung von Beteiligungen oder Nutzungsrechten ....                                                                      | 684 |
| 1. Zuwendung eines Nießbrauchs an einer Kommanditbeteiligung .....                                                                                | 684 |
| 2. Zuwendung einer stillen Beteiligung .....                                                                                                      | 686 |
| 3. Zuwendung einer Unterbeteiligung .....                                                                                                         | 690 |
| IX. Testamentsvollstreckung im Unternehmensbereich .....                                                                                          | 692 |
| 1. Testamentsvollstreckung über eine Kommanditbeteiligung .....                                                                                   | 692 |
| 2. Einzelkaufmännisches Unternehmen (Treuhandlung) .....                                                                                          | 696 |
| X. Nachfolge bei Landwirtschaftlichen Betrieben/Höfeordnung .....                                                                                 | 701 |
| 1. Checkliste: HöfeO .....                                                                                                                        | 701 |
| 2. Testament eines Landwirts – Übernahmerecht zum Ertragswert<br>(§§ 2049, 2312 BGB) .....                                                        | 710 |

|                                                                                                                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3. Einsetzung eines Abkömmlings zum Hoferben (HöfeO) durch den Alleineigentümer mit Altenteil (Wohnungsrecht und dauernde Last) für den überlebenden Ehegatten ..... | 714 |
| 4. Erbvertrag über einen Ehegattenhof (HöfeO) mit gegenseitiger Erbeinsetzung und Hoferbenbestimmungsrecht des überlebenden Ehegatten .                              | 720 |
| 5. Erbverzicht der weichenden Erben bzgl. des Hofes (HöfeO) .....                                                                                                    | 723 |
| 6. Hofübergabevertrag mit Altenteil (Wohnungsrecht, Pflegeverpflichtung und dauernde Last) und Abfindung der weichenden Erben .....                                  | 725 |

## H. Stiftungen

|                                                                                                                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Vorbemerkungen .....                                                                                                                                   | 739 |
| II. Errichtung einer Stiftung .....                                                                                                                       | 741 |
| 1. Stiftungsgeschäft unter Lebenden zur Errichtung einer rechtsfähigen gemeinnützigen Stiftung .....                                                      | 741 |
| 2. Stiftungsgeschäft unter Lebenden zur Errichtung einer rechtsfähigen Familienstiftung (als besondere Erscheinungsform der rechtsfähigen Stiftung) ..... | 746 |
| 3. Stiftungsgeschäft unter Lebenden zur Errichtung einer rechtsfähigen Verbrauchsstiftung .....                                                           | 750 |
| 4. Stiftungsgeschäft der nichtrechtsfähigen (treuhänderischen) Stiftung unter Lebenden .....                                                              | 751 |
| 5. Stiftungsgeschäft von Todes wegen zur Errichtung einer rechtsfähigen Stiftung .....                                                                    | 756 |
| 6. Stiftungsgeschäft durch gemeinschaftliches Testament (oder auch Erbvertrag) .....                                                                      | 760 |
| 7. Auflage zur Errichtung einer rechtsfähigen (hier gemeinnützigen) Stiftung .....                                                                        | 763 |
| 8. Einsetzung einer Stiftung als Ersatzerbin .....                                                                                                        | 766 |
| 9. Einsetzung einer Stiftung als Nacherbin .....                                                                                                          | 767 |
| 10. Vermögenszuwendung an eine rechtsfähige (hier gemeinnützige) Stiftung durch Vermächtnis .....                                                         | 769 |
| III. Stiftungssatzungen .....                                                                                                                             | 771 |
| 1. Satzung einer rechtsfähigen gemeinnützigen Stiftung bürgerlichen Rechts .....                                                                          | 771 |
| 2. Satzung einer rechtsfähigen Familienstiftung .....                                                                                                     | 792 |
| 3. Satzung einer nichtrechtsfähigen (treuhänderischen) Stiftung .....                                                                                     | 802 |
| 4. Stiftung & Co. KG – Gesellschaftsvertrag der KG .....                                                                                                  | 812 |
| 5. Stiftung & Co. KG – Satzung der Komplementärstiftung .....                                                                                             | 823 |
| 6. Doppelstiftung – Satzung der Holding GmbH .....                                                                                                        | 831 |
| 7. Satzung einer rechtsfähigen Verbrauchsstiftung .....                                                                                                   | 840 |
| IV. Anschreiben zur Anerkennung einer rechtsfähigen Stiftung .....                                                                                        | 848 |

## I. Rechtsgeschäfte unter Lebenden

|                                                                                                   |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. Eheliches Güterrecht .....                                                                     | 851 |
| 1. Checkliste: Güterrecht .....                                                                   | 851 |
| 2. Ehebedingte Zuwendung .....                                                                    | 853 |
| 3. Ehebedingte Zuwendung unter Anrechnung auf Zugewinnausgleichs- und Pflichtteilsansprüche ..... | 867 |
| 4. Ehebedingte Zuwendung mit Rückforderungsrecht .....                                            | 872 |
| 5. Vereinbarung der Gütertrennung vor Eheschließung .....                                         | 878 |



|                                                                                                                         |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 6. Vereinbarung der Gütertrennung nach Eheschließung (Regelungen zum Ausgleich des bisher entstandenen Zugewinns) ..... | 884  |
| 7. Vereinbarung der Gütergemeinschaft .....                                                                             | 890  |
| II. Erb- und Pflichtteilsverzicht .....                                                                                 | 895  |
| 1. Checkliste: Erb- und Pflichtteilsverzicht .....                                                                      | 895  |
| 2. Erbverzichtsvertrag .....                                                                                            | 896  |
| 3. Erbverzichtsvertrag gegen Abfindung .....                                                                            | 902  |
| 4. Teilverzichtsvertrag auf einen Bruchteil des Erbrechts .....                                                         | 907  |
| 5. Verzicht auf ein gesetzliches Erbrecht unter Vorbehalt des Pflichtteils ..                                           | 909  |
| 6. Verzicht auf den Pflichtteil nach dem erstversterbenden Elternteil .....                                             | 910  |
| 7. Pflichtteilsverzicht von Abkömmlingen unter der Bedingung einer Abfindungsleistung .....                             | 915  |
| 8. Verzicht auf die Geltendmachung eines Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....                                          | 917  |
| 9. Verzicht auf das Wahlrecht des § 2306 Abs. 1 Hs. 1 BGB .....                                                         | 919  |
| 10. Gegenständig beschränkter Pflichtteilsverzichtsvertrag .....                                                        | 920  |
| 11. Gegenständig beschränkter Pflichtteilsverzicht bei Unternehmensnachfolge .....                                      | 922  |
| 12. Pflichtteilsverzichtsvertrag gegen Abfindung in Form eines Vermächtnisses .....                                     | 924  |
| 13. Persönlich beschränkter Pflichtteilsverzicht verbunden mit einem Vermächtnis .....                                  | 926  |
| 14. Vereinbarung der Stundung eines Pflichtteilsanspruchs .....                                                         | 929  |
| 15. Aufhebungsvertrag gemäß § 2351 BGB .....                                                                            | 930  |
| 16. Verzicht auf eine Zuwendung aus einem gemeinschaftlichen Testament .....                                            | 934  |
| 17. Verzicht auf ein erbvertraglich zugewendetes Erbrecht .....                                                         | 938  |
| III. Lebzeitige Übertragung .....                                                                                       | 940  |
| 1. Checkliste: Lebzeitige Übertragung .....                                                                             | 940  |
| 2. Grundstücksschenkung .....                                                                                           | 947  |
| 3. Grundstücksschenkung an Minderjährige .....                                                                          | 959  |
| 4. Geldschenkung .....                                                                                                  | 964  |
| 5. Pflichtteils- und Zugewinnanrechnungsklausel .....                                                                   | 966  |
| 6. Erbausgleichungsklausel .....                                                                                        | 967  |
| 7. Schenkung einer beweglichen Sache .....                                                                              | 969  |
| 8. Mittelbare Grundstücksschenkung .....                                                                                | 971  |
| 9. Mietwohnungsschenkung .....                                                                                          | 974  |
| 10. Zuwendungswohnrecht .....                                                                                           | 976  |
| 11. Nießbrauchsvorbehaltsklausel (beschenkenfreundlich) .....                                                           | 979  |
| 12. Nießbrauchsvorbehaltsklausel (nießbraucherfreundlich) .....                                                         | 982  |
| 13. Leibrentenklausel .....                                                                                             | 983  |
| 14. Klausel zur Dauern Last .....                                                                                       | 987  |
| 15. Schuldübernahmeklausel .....                                                                                        | 988  |
| 16. Pflegeverpflichtungsklausel .....                                                                                   | 990  |
| 17. Geschwister-Abfindungsklausel .....                                                                                 | 992  |
| IV. Ausstattung mit lebzeitiger Übertragung .....                                                                       | 994  |
| V. Rechtsgeschäfte auf den Todesfall .....                                                                              | 997  |
| 1. Schenkung der Bezugsberechtigung einer Lebensversicherung .....                                                      | 997  |
| 2. Sparbuch auf fremden Namen .....                                                                                     | 1002 |
| VI. Sofort vollzogenes Schenkungsversprechen von Todes wegen .....                                                      | 1005 |
| VII. Verfügung über künftigen Erbteil .....                                                                             | 1008 |
| 1. Vorbemerkung: Erbschaftsvertrag .....                                                                                | 1008 |
| 2. Erbschaftsvertrag .....                                                                                              | 1010 |



## J. Beratung und Vertretung nach dem Erbfall – Nachlassregelungen

|                                                                                                                                        |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| I. Anfechtung einer Verfügung von Todes wegen .....                                                                                    | 1013 |
| II. Geltendmachung von Auskunft- und Rechenschaftsansprüche .....                                                                      | 1016 |
| 1. Außergerichtliches Auskunftsbegehren des Nacherben gegen den vom Vorerben Beschenkten .....                                         | 1016 |
| 2. Außergerichtliches Auskunftsbegehren des Nacherben gegen den Vorerben .....                                                         | 1019 |
| 3. Außergerichtliches Auskunftsverlangen der Erben gegen den Bevollmächtigten einschließlich Widerruf der postmortalen Vollmacht ..... | 1020 |
| 4. Auskunft- und Herausgabeklage gegen den Erbschaftsbesitzer .....                                                                    | 1022 |
| 5. Außergerichtliches Auskunftsverlangen über Vorerwerbe gegen Miterben .....                                                          | 1025 |
| 6. Außergerichtliches Auskunft- und Rechenschaftsverlangen gegen den Testamentsvollstrecker .....                                      | 1026 |
| III. Außergerichtliche Geltendmachung von Pflichtteilsansprüchen .....                                                                 | 1029 |
| 1. Checkliste: Pflichtteilsansprüche .....                                                                                             | 1029 |
| 2. Auskunftsbegehren eines pflichtteilsberechtigten Nichterben gem. § 2314 Abs. 1 S. 1 BGB .....                                       | 1031 |
| 3. Notarielles Bestandsverzeichnis gem. § 260 Abs. 1 BGB .....                                                                         | 1038 |
| 4. Auskunftsverlangen des Nichterben gegenüber einem Beschenkten .....                                                                 | 1045 |
| 5. Auskunftsbegehren eines Miterben gegenüber einem anderen Miterben .....                                                             | 1048 |
| 6. Antrag eines Alleinerben auf Stundung des Pflichtteils, § 2331a BGB ..                                                              | 1050 |
| 7. Außergerichtliche Vereinbarung über einen Pflichtteilsanspruch .....                                                                | 1054 |
| 8. Fristsetzung eines Alleinerben gem. § 2307 Abs. 2 BGB .....                                                                         | 1057 |
| IV. Annahme und Ausschlagung der Erbschaft .....                                                                                       | 1060 |
| 1. Checkliste: Ausschlagung der Erbschaft .....                                                                                        | 1060 |
| 2. Annahme der Erbschaft .....                                                                                                         | 1060 |
| 3. Ausschlagung der Erbschaft durch den Erben (Grundfall) .....                                                                        | 1062 |
| 4. Ausschlagung der Erbschaft durch den Erben und seine nächstberufenen minderjährigen und ungeborenen Kinder .....                    | 1068 |
| 5. Ausschlagung der Erbschaft durch den Betreuer .....                                                                                 | 1071 |
| 6. Ausschlagung der gewillkürten Erbschaft bei Annahme als gesetzlicher Erbe .....                                                     | 1074 |
| 7. Ausschlagung der Erbschaft durch den zum Alleinerben eingesetzten Ehegatten gegen Abfindung aus erbschaftsteuerlichen Gründen ..... | 1076 |
| 8. Ausschlagung der Erbschaft durch den Ehegatten zwecks Geltendmachung des kleinen Pflichtteils und des Zugewinnausgleichs .....      | 1080 |
| 9. Ausschlagung der Erbschaft durch den gemäß § 2306 BGB beschränkten bzw. beschwerten pflichtteilsberechtigten Erben .....            | 1082 |
| 10. Ausschlagung eines Hofes iSd HöfeO .....                                                                                           | 1084 |
| 11. Annahme und Ausschlagung von Vermächtnissen .....                                                                                  | 1085 |
| 12. Anfechtung der Erbschaftsausschlagung wegen Irrtums .....                                                                          | 1087 |
| 13. Anfechtung der Erbschaftsannahme wegen Irrtums .....                                                                               | 1089 |
| 14. Anfechtung der Versäumung der Ausschlagungsfrist wegen Irrtums .....                                                               | 1090 |
| V. Erbschein, ENZ und TV-Zeugnis .....                                                                                                 | 1092 |
| 1. Checkliste: Erbschein .....                                                                                                         | 1092 |
| 2. Antrag auf Erteilung eines Erbscheins bei gesetzlicher Erbfolge .....                                                               | 1104 |
| 3. Antrag auf Erteilung eines Erbscheins bei testamentarischer Erbfolge ..                                                             | 1109 |
| 4. Antrag auf Erteilung eines Überweisungszeugnisses (§ 36 GBO) .....                                                                  | 1110 |
| 5. Erbscheinsantrag mit Hilfsantrag; Antrag des Vorerben auf Erteilung eines Erbscheins .....                                          | 1112 |

|                                                                                                                                                                                  |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 6. Gemeinschaftlicher Erbscheinsantrag aller als Erben in Betracht kommender Beteiligter, Berücksichtigung außerurkundlicher Gesichtspunkte, (möglicher) Auslegungsvertrag ..... | 1116 |
| 7. Antrag auf Erteilung eines Erbscheins mit der Beschränkung eines Erben durch Nacherbschaft und Testamentsvollstreckung unter Mitwirkung eines Betreuers .....                 | 1121 |
| 8. Antrag auf Erteilung eines Erbscheins Berücksichtigung ausländisches Rechts/Fremdrechtserbschein/gegenständlich beschränkter Erbschein ...                                    | 1123 |
| 9. Antrag auf Ausstellung eines Europäischen Nachlasszeugnisses bei gesetzlicher Erbfolge .....                                                                                  | 1134 |
| 10. Antrag auf Ausstellung eines Europäischen Nachlasszeugnisses bei testamentarischer Erbfolge .....                                                                            | 1143 |
| 11. Antrag auf Ausstellung eines Europäischen Nachlasszeugnisses als „Testamentsvollstreckerzeugnis“ .....                                                                       | 1145 |
| 12. Antrag auf Erteilung eines Erbscheins mit Hofffolgezeugnis (HöfeO) ....                                                                                                      | 1148 |
| 13. Erklärung der Annahme des Testamentsvollstreckeramtes .....                                                                                                                  | 1150 |
| 14. Antrag auf Erteilung eines Testamentsvollstreckerzeugnisses .....                                                                                                            | 1153 |
| VI. Erbauseinandersetzung .....                                                                                                                                                  | 1159 |
| 1. Checkliste: Erbauseinandersetzung .....                                                                                                                                       | 1159 |
| 2. Vollständige Erbauseinandersetzung .....                                                                                                                                      | 1167 |
| 3. Gegenständliche Teilerbauseinandersetzung mit Ausgleichszahlung an die Miterben .....                                                                                         | 1175 |
| 4. Gegenständliche Teilerbauseinandersetzung mit Ausgleichszahlung an die Erbengemeinschaft .....                                                                                | 1180 |
| 5. Gegenständliche Teilerbauseinandersetzung mit späterer Berücksichtigung .....                                                                                                 | 1181 |
| 6. Persönliche Teilerbauseinandersetzung durch Erbteilsübertragung .....                                                                                                         | 1183 |
| 7. Persönliche Teilerbauseinandersetzung durch Abschichtung .....                                                                                                                | 1189 |
| VII. Erbteilsübertragung .....                                                                                                                                                   | 1195 |
| 1. Checkliste: Erbteilsübertragung .....                                                                                                                                         | 1195 |
| 2. Erbteilskauf (kurze Variante ohne Absicherung) .....                                                                                                                          | 1195 |
| 3. Erbteilskauf (ausführliche Variante – mit Absicherung) .....                                                                                                                  | 1205 |
| 4. Erbteilsübertragung und Überlassung (vorweggenommene Erbfolge) ....                                                                                                           | 1214 |
| 5. Erbteilsverpfändung .....                                                                                                                                                     | 1220 |
| VIII. Erfüllung eines Vermächtnisses .....                                                                                                                                       | 1225 |
| 1. Checkliste: Erfüllung eines Verächtnisses .....                                                                                                                               | 1225 |
| 2. Erfüllung eines Grundstücksvermächtnisses – kurze Variante .....                                                                                                              | 1225 |
| 3. Erfüllung eines Grundstücksvermächtnisses – lange Variante .....                                                                                                              | 1235 |
| 4. Erfüllung eines Grundstücksvermächtnisses mit Nachvermächtnisanordnung .....                                                                                                  | 1240 |
| IX. Nachlassvollmacht .....                                                                                                                                                      | 1246 |
| X. Nachlassregelung bei Testamentsvollstreckung .....                                                                                                                            | 1248 |
| 1. Checkliste: Testamentsvollstreckung .....                                                                                                                                     | 1248 |
| 2. Aufstellung eines Nachlassverzeichnisses .....                                                                                                                                | 1249 |
| 3. Auseinandersetzungsplan .....                                                                                                                                                 | 1254 |
| 4. Antrag des Testamentsvollstreckers auf Befreiung von einer Anordnung des Erblassers .....                                                                                     | 1260 |
| 5. Einvernehmliche Nichtbeachtung eines Auseinandersetzungsverbots und einer Teilungsanordnung; Beendigung der Testamentsvollstreckung .....                                     | 1262 |
| 6. Aufforderungsschreiben einer Testamentsvollstreckerin an einen nicht sehr kooperativen Erben, einer ihrer Handlungen zuzustimmen .....                                        | 1264 |
| 7. Handhabungsvertrag zwischen zwei Vertragserben und dem Testamentsvollstrecker .....                                                                                           | 1268 |

|                                                                                                                               |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| XI. Nachlassregelung bei Testamentsvollstreckung .....                                                                        | 1270 |
| 1. Checkliste: Nachlassverwaltung und Nachlassinsolvenz .....                                                                 | 1270 |
| 2. Antrag des Nachlassgläubigers auf Anordnung der Nachlassverwaltung .....                                                   | 1272 |
| 3. Antrag des Erben auf Eröffnung des Nachlassinsolvenzverfahrens .....                                                       | 1275 |
| <br><b>K. Letztwillige Verfügungen mit Auslandsbezug</b>                                                                      |      |
| I. Aufgabe und Rechtsquellen des Internationalen Privatrechts .....                                                           | 1279 |
| II. Testamentsgestaltung und Vermeidung von hinkenden Rechtsverhältnissen .....                                               | 1280 |
| III. Hinweisvermerke bei möglicher Geltung ausländischen Rechts .....                                                         | 1282 |
| 1. Hinweis auf eine mögliche Geltung ausländischen Rechts mit Haftungsausschlussklausel .....                                 | 1282 |
| 2. Rechtswahl nach Art. 25 Abs. 2 EGBGB aF oder ausländischem Recht .....                                                     | 1283 |
| IV. Das auf die Form einer letztwilligen Verfügung und andere Verfügungen von Todes wegen anwendbare Recht .....              | 1285 |
| 1. Vorbemerkungen .....                                                                                                       | 1285 |
| 2. Zwei- und Dreizeugentestament – Common Law .....                                                                           | 1287 |
| 3. Self-proved will – Common Law attestation clause .....                                                                     | 1289 |
| 4. Contract to make or not to revoke a will or to die intestate – Common Law .....                                            | 1290 |
| V. Testierfähigkeit .....                                                                                                     | 1292 |
| VI. Das kraft Staatsvertrages auf die Rechtsnachfolge von Todes wegen anwendbare Recht .....                                  | 1293 |
| 1. Deutsch-türkischer Konsularvertrag vom 28.5.1929 .....                                                                     | 1293 |
| 2. Deutsch-sowjetischer Konsularvertrag vom 25.4.1958 .....                                                                   | 1294 |
| 3. Deutsch-iranisches Niederlassungsabkommen vom 17.2.1929 .....                                                              | 1295 |
| 4. Das Haager Erbrechtsübereinkommen vom 1.8.1989 .....                                                                       | 1297 |
| VII. Das nach autonomen Kollisionsrecht objektiv berufene Recht .....                                                         | 1299 |
| 1. Heimatrecht .....                                                                                                          | 1299 |
| 2. Staatenlose .....                                                                                                          | 1301 |
| 3. Mehrstaater mit deutscher Staatsangehörigkeit .....                                                                        | 1301 |
| 4. Mehrstaater ohne deutsche Staatsangehörigkeit .....                                                                        | 1302 |
| 5. Asylberechtigte, Asylbewerber und Flüchtlinge .....                                                                        | 1303 |
| 6. Interlokales- und Interpersonales Privatrecht .....                                                                        | 1304 |
| 7. Rückverweisung .....                                                                                                       | 1306 |
| 8. Declaration of Domicile .....                                                                                              | 1307 |
| 9. Nachlassspaltung .....                                                                                                     | 1308 |
| 10. Nachlasshaftung bei Nachlassspaltung .....                                                                                | 1309 |
| VIII. Die Rechtswahl .....                                                                                                    | 1311 |
| 1. Die Rechtswahl nach deutschem Recht .....                                                                                  | 1311 |
| 2. Die Rechtswahl nach ausländischem Recht .....                                                                              | 1311 |
| 3. Die Rechtswahl im Testament nach der EuErbVO .....                                                                         | 1313 |
| 4. Erbstatut und Rechtswahl bei gemeinschaftlichen Testamenten und Erbverträgen .....                                         | 1317 |
| 5. Die Rechtswahl bei gemeinschaftlichen Testamenten und Erbverträgen nach der EuErbVO .....                                  | 1319 |
| 6. Erbvertrag u. gemeinschaftliches Testament österreichischer Ehegatten .....                                                | 1321 |
| IX. Gemeinschaftliches Testament mit Ersatzerbfolge .....                                                                     | 1323 |
| X. Testament für eine Ferienimmobilie in England mit Alleinerbeinsetzung .....                                                | 1325 |
| XI. Testament für eine Ferienimmobilie in England mit Einsetzung der Abkömmlinge und Nießbrauch zugunsten des Ehegatten ..... | 1327 |
| XII. Waiver of a right of election of surviving spouse .....                                                                  | 1328 |

|                                                        |      |
|--------------------------------------------------------|------|
| XIII. Last will and testament .....                    | 1329 |
| XIV. Joint and mutual will (Florida) .....             | 1332 |
| XV. Das gesonderte Vermächtnistestament – Kanada ..... | 1335 |
| XVI. Post- und transmortale Generalvollmacht .....     | 1337 |
| XVII. Erb- und Pflichtteilsverzicht .....              | 1340 |
| XVIII. Weitere Gestaltungen .....                      | 1343 |
| XIX. Länderübersicht .....                             | 1345 |
| 1. Vorbemerkung .....                                  | 1345 |
| 2. Belgien .....                                       | 1345 |
| 3. Bosnien-Herzegowina .....                           | 1346 |
| 4. Dänemark .....                                      | 1348 |
| 5. Frankreich .....                                    | 1349 |
| 6. Italien .....                                       | 1351 |
| 7. Niederlande .....                                   | 1353 |
| 8. Österreich .....                                    | 1355 |
| 9. Polen .....                                         | 1356 |
| 10. Portugal .....                                     | 1357 |
| 11. Schweiz .....                                      | 1358 |
| 12. Slowakei .....                                     | 1360 |
| 13. Spanien .....                                      | 1361 |
| 14. Tschechische Republik .....                        | 1362 |
| 15. Türkei .....                                       | 1363 |
| 16. Vereinigtes Königreich .....                       | 1364 |

## L. Digitaler Nachlass

|                                                            |      |
|------------------------------------------------------------|------|
| I. Vorbemerkung .....                                      | 1367 |
| II. Verhinderung des Datenzugangs .....                    | 1370 |
| III. Vermächtnisse .....                                   | 1371 |
| 1. Vermächtnis von Daten auf „Original-Datenträgern“ ..... | 1371 |
| 2. Vermächtnis rein digitaler Werkexemplare .....          | 1373 |
| IV. Auflagen .....                                         | 1378 |
| 1. Löschungsauflage bezüglich Online-Daten .....           | 1378 |
| 2. Spezielle Behandlung bestimmter Onlineaktivitäten ..... | 1380 |
| V. Besonderheiten bei Dauertestamentsvollstreckung .....   | 1382 |
| VI. Vorsorgeurkunde, Vorsorgevollmacht .....               | 1385 |
| 1. Passwort-Vorsorgeurkunde .....                          | 1385 |
| 2. Niederschrift über die Herausgabe eines Passworts ..... | 1392 |
| 3. Besonderheiten in Vorsorgevollmachten .....             | 1393 |
| Sachverzeichnis .....                                      | 1397 |



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

## Verzeichnis der Bearbeiterinnen und Bearbeiter

| Autor/in                                        | Bearbeitungsabschnitte                                     |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Julia Blaue, LL.M.                              | I.II; J.III                                                |
| Christian Braun                                 | E.II–III; F.III; I.I; J.VI–VIII                            |
| Dr. Iris Janina Bregulla-Weber                  | H.I–IV                                                     |
| Dr. Thomas Diehn, LL.M.                         | A.V; B.V; Kostenrechtliche Redaktion                       |
| Heinrich Eckelskemper                           | C.VII; J.V; J.X                                            |
| Dr. Martin Feick                                | H.I–IV                                                     |
| Dr. Stefan Gloser                               | L                                                          |
| Benedikt Goslich, LL.M.                         | C.IV–V; E.I                                                |
| Dr. Thomas Hennig                               | A.IV; Steuerrechtliche Redaktion                           |
| Dr. Malte Ivo                                   | J.IV                                                       |
| Prof. Dr. Norbert Joachim                       | I.II; J.III                                                |
| Susanne Karsten                                 | E.V–VI                                                     |
| Prof. Dr. Christopher Keim                      | A.I; A.II.1–7; A.III; B.II–IV; C.I–III; C.VIII;<br>D; J.IX |
| Dr. Michael Kleensang                           | C.VI; F.II                                                 |
| Dr. Reinhard Kössinger                          | C.IV–V; E.I                                                |
| Dr. Daniel Lehmann                              | A.II.9; B.I; I.III–VII; J.I–II; J.XI                       |
| Dr. Gabriele Müller-Engels                      | J.VI–VIII                                                  |
| Dipl.-Finanzwirt (FH) Thorsten Müller,<br>LL.M. | G.I–IV                                                     |
| Dr. Karin Raude                                 | G.X                                                        |
| Tim Rimmel, LL.M.                               | G.V–IX                                                     |
| Dipl.-Rechtspflegerin (FH) Magrit Sass          | G.I–IV                                                     |
| Dipl.-Finanzwirt (FH) Dr. Stefan Schmitz        | C.VII; J.V; J.X                                            |
| Dr. Martin T. Schwab                            | A.II.8; A.VI; K                                            |
| Dr. Jens Tersteegen                             | E.IV; F.I                                                  |



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG