

# Inhalt

Vorwort zur 6. Auflage .....	12
Lernziele .....	14
Teil 1 Allgemeine Vorfragen bei Testamentserstellung .....	15
A. Ermittlung der Ausgangslage .....	15
I. Persönliche Verhältnisse .....	15
II. Wirtschaftliche Verhältnisse .....	17
1. Ist-Vermögen .....	19
2. Fiktives Vermögen .....	19
III. Wünsche und Absichten des Erblassers .....	20
B. Vermögenszusammensetzung und Berücksichtigung von möglichen Entwicklungen .....	20
C. Flankierende Maßnahmen .....	22
I. Lebzeitige Übertragungen .....	22
II. Erb- und Pflichtteilsverzicht sowie Anrechnungsbestimmungen auf den Pflichtteil .....	23
III. Ehevertragliche Regelungen .....	24
IV. Verträge zugunsten Dritter auf den Todesfall .....	24
V. Vollmachten .....	26
VI. Testierfreiheit .....	31
VII. Checkliste .....	32
D. Klärung der Kostenfrage .....	33
I. Aufklärungspflicht .....	33
II. Die gesetzlichen Gebühren .....	34
III. Die Vergütungsvereinbarung .....	35
Teil 2 Pflichten des Beraters bei Errichtung von Testamenten .....	38
A. Pflicht zur Willensermittlung .....	38
B. Belehrungs- und Beratungspflichten des Rechtsanwalts .....	38
C. Grundsatz des sichersten Weges .....	39
D. Praktikabilität .....	40

E. Pflicht zur Sachaufklärung .....	40
F. Pflicht zur Belehrung über Pflichtteilsrechte .....	41
G. Besonderheiten beim Ehegattentestament .....	41
H. Berücksichtigung des § 2306 BGB .....	42
Teil 3 Rechtliche Grundlagen .....	44
A. Testierfähigkeit .....	44
I. Definition der Testierfähigkeit .....	44
II. Die Voraussetzungen der Testierunfähigkeit .....	45
III. Die eingeschränkte Testiermöglichkeit .....	47
IV. Die faktische Testierunfähigkeit .....	48
V. Beweis- und Feststellungslast .....	49
VI. Entbindung von der (ärztlichen) Schweigepflicht .....	50
B. Die Testierfreiheit .....	51
I. Die Bindungswirkung beim Ehegattentestament .....	52
II. Die Bindungswirkung beim Erbvertrag .....	53
C. Formvorschriften .....	53
I. Einleitung .....	53
II. Das eigenhändige Testament .....	54
1. Die Testamentsniederschrift .....	54
2. Die Unterschrift .....	55
3. Zeit- und Ortsangabe .....	56
4. Hinterlegung .....	56
5. Die Feststellung der Echtheit eines Testamentes .....	57
III. Das gemeinschaftliche Testament .....	58
IV. Das notarielle Testament .....	59
V. Sonderfälle .....	60
VI. Nottestamente .....	60
VII. Der Erbvertrag .....	61
Teil 4 Gestaltungsinstrumente bei Testamentserrichtung .....	62
A. Vollerbeneinsetzung .....	62
I. Grundsatz der Universalsukzession .....	62
II. Bestimmung der Erben .....	63
III. Bestimmung der Ersatzerben .....	68
IV. Die Anwachsung .....	70
V. Bildung einer Erbengemeinschaft .....	72
VI. Checkliste .....	74

B. Vor- und Nacherbfolge .....	74
I. Grundsätzliches .....	74
II. Die Person des Vorerben .....	75
1. Der nicht befreite Vorerbe .....	76
2. Der befreite Vorerbe .....	77
III. Der Eintritt des Nacherbfalls .....	80
IV. Die Person des Nacherben .....	80
V. Der Ersatznacherbe .....	83
VI. Das Nacherbenanwartschaftsrecht .....	84
VII. Der Nacherbentestamentsvollstrecker .....	87
VIII. Checkliste Vor- und Nacherbschaft .....	90
C. Das Vermächtnis .....	91
I. Allgemeines .....	91
1. Der schuldrechtliche Vermächtnisanspruch .....	91
a) Begriff .....	91
b) Anfall und Fälligkeit .....	92
c) Annahme und Ausschlagung .....	94
d) Ausschlagung nach § 2307 BGB .....	94
e) Die Pflichtteilslast bei Vermächtnissen .....	95
2. Schuldner des Vermächtnisses .....	96
3. Der Ersatz-Vermächtnisnehmer .....	97
II. Vermächtnisformen .....	97
1. Bestimmungsvermächtnis .....	97
2. Verschaffungsvermächtnis .....	99
3. Wahlvermächtnis .....	100
4. Nachvermächtnis .....	100
5. Untervermächtnis .....	102
6. Vorausvermächtnis .....	102
III. Vermächtnisinhalt .....	103
1. Sachvermächtnis (Gegenstand) .....	103
2. Gattungsvermächtnis .....	104
3. Forderungsvermächtnis .....	105
4. Nießbrauchvermächtnis .....	106
5. Wohnungsvermächtnis .....	107
6. Rentenvermächtnis .....	107
7. Pflegevergütungsvermächtnis .....	109
8. Checkliste .....	110

D. Auflagen .....	110
E. Anordnungen zur Auseinandersetzung von Erbengemeinschaften.....	113
I. Teilungsanordnung .....	113
II. Vorausvermächtnis .....	114
1. Abgrenzung zur Teilungsanordnung .....	114
2. Vorausvermächtnis als überquotale Teilungsanordnung.....	115
III. Das Übernahmerecht als Vorausvermächtnis oder Teilungsanordnung .....	116
IV. Das Auseinandersetzungsverbot.....	117
1. Umfang und Inhalt.....	117
2. Grenzen des Teilungsverbotes.....	118
F. Die Testamentsvollstreckung .....	119
I. Allgemeines .....	119
II. Die Rechtstellung des Testamentsvollstreckers .....	120
III. Arten der Testamentsvollstreckung .....	121
1. Abwicklungsvollstreckung (§§ 2203, 2204 BGB) .....	121
2. Schlichte Verwaltungsvollstreckung (§ 2209 S. 1, Hs. 1 BGB) .....	121
3. Dauertestamentsvollstreckung (§ 2209 S. 1, Hs. 2 BGB) .....	122
4. Vermächtnisvollstreckung (§ 2223 BGB) .....	122
5. Testamentsvollstreckung mit beschränktem Aufgabenkreis (§ 2208 BGB) .....	122
6. Nacherbentestamentsvollstreckung (§ 2222 BGB) ..	123
IV. Die Anordnung der Testamentsvollstreckung .....	123
V. Die Person des Testamentsvollstreckers.....	124
VI. Verhältnis Testamentsvollstrecker – Erbe – Nachlassgericht.....	127
VII. Testamentsvollstreckung und Grundbuch .....	129
VIII. Der Beginn des Testamentsvollstreckeramtes .....	129
IX. Das Ende der Testamentsvollstreckung .....	130
X. Vergütung des Testamentsvollstreckers .....	131
G. Testamente mit Auslandsbezug.....	132
I. Allgemeines .....	132
II. Kollisionsrecht .....	133

III.	Rückverweisung .....	134
IV.	Nachlassspaltung .....	134
V.	Rechtswahl.....	135
VI.	EU-Erbrechtsverordnung (EU-ErbVO) .....	135
H.	Ehegattentestament .....	137
I.	Form .....	137
II.	Besonderheiten .....	139
III.	Regelungsmöglichkeiten für den ersten und zweiten Todesfall .....	139
1.	Einheitslösung .....	140
2.	Trennungslösung .....	141
3.	Vermächtnisanordnungen .....	142
IV.	Besondere Anordnungen im Ehegattentestament .....	144
1.	Wiederverheiratsklausel .....	144
2.	Pflichtteilklausel .....	146
3.	Regelung für den Fall der Scheidung .....	149
4.	„Katastrophenklausel“ .....	151
5.	Anfechtungsverzicht .....	153
V.	Widerruf zu Lebzeiten .....	154
VI.	Bindungswirkung, Wechselbezüglichkeit, Abänderungsmöglichkeiten .....	155
VII.	Checkliste .....	162
Teil 5	Der Erbvertrag .....	163
A.	Arten und Inhalt von Erbverträgen .....	163
B.	Errichtung des Erbvertrags .....	164
C.	Bindungswirkung und Änderungsvorbehalt.....	165
D.	Rücktritt vom Erbvertrag .....	168
E.	Verhältnis Erbvertrag – Testament .....	170
Teil 6	Besondere Fälle der Testamentsgestaltung .....	171
A.	Behindertentestament .....	171
I.	Allgemeines.....	171
II.	Gestaltungsmodell: Nacherbenlösung mit Testamentsvollstreckung .....	172
III.	Überleitung des Ausschlagungsrechts auf den Sozialhilfeträger .....	174
IV.	Problem der Sittenwidrigkeit gemäß § 138 BGB.....	175

V.	Formulierungsbeispiel zum Behindertentestament: .....	177
B.	Testamente für Geschiedene und Patchworkfamilien .....	183
I.	Allgemeines .....	183
II.	Die Nacherbenlösung .....	185
III.	Die Bestimmung des Vorerben .....	186
IV.	Der Zeitpunkt des Nacherbfalls .....	187
V.	Die Bestimmung des Nacherben .....	187
VI.	Das Nacherbenanwartschaftsrecht .....	188
VII.	Vermächtnislösung .....	189
VIII.	Vergleich Nacherbenlösung/Vermächtnislösung .....	190
IX.	Formulierungsbeispiel zum Geschiedenenentestament:...	191
X.	Formulierungsbeispiel Einzeltestament Patchworkfamilie, Vererbung in der eigenen Familie, Absicherung des Ehegatten über Rentenvermächtnis (Leibrente), Wohnungsrechtsvermächtnis, Reallast, Wertsicherungsklausel, Testamentsvollstreckung .....	194
C.	Unternehmertestament .....	196
I.	Allgemeines .....	196
II.	Einzelunternehmen im Erbfall .....	198
III.	Personengesellschaften im Erbfall .....	199
1.	Fortsetzungsklausel .....	201
2.	Einfache Nachfolgeklausel .....	202
3.	Qualifizierte Nachfolgeklausel .....	202
4.	Eintrittsklausel .....	203
IV.	Kapitalgesellschaften im Erbfall: .....	204
1.	GmbH .....	204
2.	Die Aktiengesellschaft .....	204
V.	Steuerrecht .....	205
1.	Abfindungen und Veräußerungsgewinn .....	205
2.	Gefahren bei Sonderbetriebsvermögen .....	206
3.	Erbschaftsteuern .....	207
VI.	Formulierungsbeispiel zum Unternehmertestament (Alleinerbenlösung mit Vermächtnissen) .....	207
	Teil 7 Grundsätze der Testamentsauslegung .....	209
A.	Allgemeines .....	209
B.	Die tatsächliche Auslegung .....	210
C.	Die ergänzende Auslegung .....	211

D. Die Andeutungstheorie .....	212
E. Die gesetzlichen Auslegungs- und Ergänzungsvorschriften ..	213
I. Allgemeines .....	213
II. Erbeinsetzung nach Vermögensgruppen .....	214
III. Auslegungsprobleme im Falle des Eintretens von Ersatzbedachten .....	215
IV. Auslegung in Bezug auf die Quote .....	216
V. Anwachsung .....	218
VI. Probleme bei gleichzeitigem Versterben .....	219
F. Die Auslegung eines Ehegattentestaments .....	223
I. Allgemeines .....	223
II. Auslegung im Falle der Scheidung .....	223
III. Probleme im Rahmen der Wechselbezüglichkeit und Bindungswirkung .....	224
Teil 8 Grundsätze der Testamentsanfechtung .....	226
A. Allgemeines .....	226
B. Verhältnis zur Auslegung .....	227
C. Anfechtungsgründe .....	228
I. Anfechtung wegen Irrtums über die Erklärungshandlung oder Erklärungsbedeutung .....	228
II. Anfechtung wegen Drohung .....	230
III. Anfechtung wegen Motivirrtums .....	230
IV. Anfechtung wegen Übergehens eines Pflichtteilsberechtigten .....	232
V. Kausalität .....	233
D. Anfechtungsfrist .....	235
E. Form und Adressat der Anfechtung .....	237
F. Wirkung der Anfechtung .....	239
Literaturverzeichnis .....	241