

Inhaltsverzeichnis

| | |
|-----------------------------|-----|
| Abkürzungsverzeichnis | XIX |
| Literaturverzeichnis | XXV |

§ 1. Einleitung

| | |
|--|---|
| I. Erbrecht und sozialer Wandel | 1 |
| II. Gesetzliche und gewillkürte Erbfolge | 2 |
| III. Vonselbsterwerb und Gesamtrechtsnachfolge | 4 |
| 1. Vonselbsterwerb | 4 |
| 2. Gesamtrechtsnachfolge | 4 |
| IV. Erblasser und Erbfähigkeit | 6 |
| V. Erbrecht und Grundgesetz | 7 |

§ 2. Gesetzliche Erbfolge

| | |
|--|----|
| I. Einführung | 10 |
| II. Gesetzliches Erbrecht der Verwandten | 11 |
| 1. Begriff der Verwandtschaft | 11 |
| 2. Prinzipien des Verwandtenerbrechts | 13 |
| a) Parentelsystem | 13 |
| b) Stammes- und Liniensystem | 14 |
| c) Repräsentationssystem | 17 |
| 3. Erben der ersten Ordnung | 17 |
| 4. Erben der zweiten Ordnung | 18 |
| 5. Erben der dritten Ordnung | 20 |
| 6. Erben der vierten Ordnung und fernerer Ordnungen | 21 |
| III. Gesetzliches Erbrecht des Ehegatten | 22 |
| 1. Einführung | 22 |
| 2. Voraussetzungen des Ehegattenerbrechts | 23 |
| a) Bestehen der Ehe | 23 |
| b) Ausschluss des Ehegattenerbrechts trotz Bestehens der Ehe | 23 |
| 3. Umfang des Ehegattenerbrechts | 24 |
| 4. Der Einfluss des Güterstandes auf das Ehegattenerbrecht | 25 |
| a) Wechselwirkungen von Ehegüterrecht und Erbrecht | 25 |
| b) Zugewinnngemeinschaft | 26 |
| c) Gütertrennung | 29 |

| | |
|---|----|
| d) Gütergemeinschaft | 30 |
| e) Deutsch-französischer Güterstand der Wahlzugewinn- gemeinschaft | 31 |
| 5. Voraus und Dreißigster | 31 |
| a) Voraus (§ 1932) | 31 |
| b) Dreißigster (§ 1969) | 32 |
| IV. Gesetzliches Erbrecht des Lebenspartners | 33 |
| 1. Einführung | 33 |
| 2. Voraussetzungen des Erbrechts des Lebenspartners | 34 |
| 3. Umfang des Erbrechts des Lebenspartners | 34 |
| 4. Einfluss des Güterstandes auf das Erbrecht des Lebenspart- ners | 34 |
| 5. Voraus und Dreißigster | 35 |
| V. Gesetzliches Erbrecht des Staates | 35 |
| § 3. Testierfreiheit und ihre Grenzen | |
| I. Begriff und Bedeutung der Testierfreiheit | 37 |
| II. Schutz der Testierfreiheit | 39 |
| III. Grenzen der Testierfreiheit | 40 |
| 1. Pflichtteilsrecht | 40 |
| 2. Verstoß gegen ein gesetzliches Verbot (§ 134) | 41 |
| 3. Verstoß gegen die guten Sitten (§ 138) | 44 |
| § 4. Testierfähigkeit und persönliche Errichtung von Testamenten | |
| I. Einführung | 51 |
| II. Testierfähigkeit | 51 |
| 1. Alterserfordernisse | 51 |
| 2. Testierunfähigkeit wegen Geistesstörung | 52 |
| 3. Testierfähigkeit Betreuer | 53 |
| III. Persönliche Errichtung von Testamenten | 53 |
| 1. Keine Stellvertretung | 53 |
| 2. Eigenverantwortliche Entscheidung gemäß § 2065 | 54 |
| a) § 2065 Abs. 1 | 54 |
| b) § 2065 Abs. 2 | 54 |
| c) Potestativbedingungen | 57 |
| § 5. Testamentsformen | |
| I. Einführung | 59 |
| II. Ordentliche Testamente | 60 |

| | |
|--|----|
| 1. Eigenhändiges Testament (§ 2247) | 60 |
| a) Bedeutung | 61 |
| b) Vorliegen eines Testaments | 61 |
| c) Eigenhändigkeit | 62 |
| d) Unterschrift | 63 |
| e) Angabe von Ort und Zeit | 65 |
| f) Verwahrung (§ 2248) | 66 |
| 2. Öffentliches Testament vor dem Notar | 66 |
| a) Bedeutung | 66 |
| b) Arten der Errichtung | 66 |
| c) Verfahren vor dem Notar | 67 |
| III. Außerordentliche Testamente | 68 |
| 1. Gemeinsamkeiten und Zweck | 68 |
| 2. Arten von außerordentlichen Testamenten | 69 |
| a) Bürgermeistertestament (§ 2249) | 69 |
| b) Dreizeugentestament (§ 2250) | 69 |
| c) Seetestament (§ 2251) | 70 |

§ 6. Widerruf des Testaments

| | |
|--|----|
| I. Einführung | 71 |
| II. Formen des Widerrufs | 72 |
| 1. Widerruf durch Testament (§§ 2254, 2258) | 72 |
| 2. Widerruf durch Vernichtung oder Veränderung der Testamentsurkunde (§ 2255) | 73 |
| 3. Widerruf durch Rücknahme des Testaments aus der amtlichen Verwahrung (§ 2256) | 74 |
| III. Widerruf des Widerrufs | 75 |

§ 7. Auslegung und Anfechtung von Testamenten

| | |
|--|----|
| I. Auslegung von Testamenten | 76 |
| 1. Erläuternde Auslegung | 76 |
| 2. Ergänzende Auslegung | 78 |
| 3. Gesetzliche Auslegungsregeln | 81 |
| a) Einführung | 81 |
| b) Grundsatz der wohlwollenden Auslegung | 81 |
| c) Zuwendungen an Abkömmlinge | 82 |
| d) Zuwendungen an den Ehegatten oder Verlobten | 82 |
| e) Unklarheit über die Person des Bedachten | 84 |
| f) Bedingte Zuwendungen | 84 |
| II. Anfechtung von Testamenten | 87 |
| 1. Einführung | 87 |
| 2. Anfechtungsgründe | 89 |

| | |
|--|----|
| a) Inhalts- und Erklärungsirrtum (§ 2078 Abs. 1) | 89 |
| b) Motivirrtum (§ 2078 Abs. 2 Alt. 1) | 90 |
| c) Widerrechtliche Drohung (§ 2078 Abs. 2 Alt. 2) | 92 |
| d) Übergehen eines Pflichtteilsberechtigten (§ 2079) | 92 |
| 3. Anfechtungsberechtigte | 94 |
| 4. Anfechtungserklärung | 95 |
| 5. Verlust des Anfechtungsrechts | 96 |
| a) Anfechtungsfrist (§ 2082) | 96 |
| b) Bestätigung anfechtbarer Verfügungen | 96 |
| 6. Wirkung der Anfechtung | 97 |

§ 8. Erbeinsetzung

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 100 |
| II. Abgrenzungsprobleme | 101 |
| III. Ersatzerbschaft | 103 |
| IV. Anwachsung | 105 |
| V. Unklarheit über die Höhe der Erbteile | 105 |
| VI. Enterbung | 106 |

§ 9. Vor- und Nacherbschaft

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 107 |
| II. Anordnung | 109 |
| III. Annahme und Ausschlagung | 111 |
| IV. Rechtsstellung des Vorerben | 112 |
| 1. Grundsätzliches | 112 |
| 2. Verfügungsbeschränkungen | 114 |
| a) Einfacher Vorerbe | 114 |
| b) Befreiter Vorerbe | 115 |
| 3. Verwaltung | 116 |
| a) Einfacher Vorerbe | 116 |
| b) Befreiter Vorerbe | 117 |
| 4. Zwangsvollstreckung gegen den Vorerben | 118 |
| 5. Surrogation | 118 |
| V. Rechtsstellung des Nacherben | 119 |
| 1. Grundsätzliches | 119 |
| 2. Vererblichkeit des Nacherbenrechts | 120 |
| 3. Übertragbarkeit des Nacherbenrechts | 121 |

§ 10. Vermächtnis, Auflage, Teilungsanordnung

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 123 |
| II. Vermächtnis | 124 |
| 1. Begriff | 124 |
| 2. Der vermachte Vermögensvorteil | 124 |
| 3. Begünstigter (Vermächtnisnehmer) | 126 |
| 4. Beschwerter | 127 |
| III. Auflage | 128 |
| IV. Teilungsanordnung | 129 |

§ 11. Testamentvollstreckung

| | |
|--|-----|
| I. Bedeutung und Aufgaben | 132 |
| II. Beginn und Ende des Amtes | 133 |
| III. Rechtsstellung des Testamentvollstreckers | 134 |
| 1. Verfügungsgeschäfte | 134 |
| 2. Verpflichtungsgeschäfte | 135 |
| 3. Prozessführung | 137 |
| 4. Rechtsverhältnis zu den Erben | 137 |
| IV. Rechtsstellung der Erben | 138 |
| V. Testamentvollstreckung bei Rechtsnachfolge in einzelkaufmännische Unternehmen oder Gesellschaftsanteile | 139 |
| VI. Testamentvollstreckerverzeugnis | 141 |

§ 12. Gemeinschaftliches Testament

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 142 |
| II. Errichtung des gemeinschaftlichen Testaments | 143 |
| 1. Beschränkung auf Ehegatten und eingetragene Lebenspartner | 143 |
| 2. Form | 144 |
| 3. Gemeinschaftlichkeit der Erklärung | 145 |
| III. Berliner Testament | 146 |
| 1. Einheits- und Trennungsprinzip | 146 |
| 2. Pflichtteilsansprüche und Pflichtteilsstrafklauseln | 148 |
| IV. Wechselbezügliche Verfügungen | 149 |

| | |
|--|-----|
| V. Bindungswirkung wechselbezüglicher Verfügungen | 154 |
| 1. Zu Lebzeiten beider Ehegatten | 154 |
| 2. Nach dem Tod eines Ehegatten | 154 |
| a) Verfügungen von Todes wegen | 154 |
| b) Verfügungen unter Lebenden | 156 |
| VI. Selbstanfechtung beim gemeinschaftlichen Testament | 157 |
| VII. Wiederverheiratungsklauseln | 160 |
| 1. Trennungslösung | 160 |
| 2. Einheitslösung | 161 |

§ 13. Erbvertrag

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 164 |
| II. Abschluss | 165 |
| 1. Persönliche Voraussetzungen | 165 |
| 2. Form | 166 |
| III. Inhalt und Arten | 167 |
| 1. Inhalt | 167 |
| a) Vertragsmäßige und einseitige letztwillige Verfügungen ... | 167 |
| b) Rechtsstellung von Vertragserbe und Vertragsvermächtnisnehmer | 168 |
| 2. Arten | 169 |
| a) Einseitige und zweiseitige Erbverträge | 169 |
| b) Entgeltliche und unentgeltliche Erbverträge | 169 |
| IV. Bindungswirkung vertragsmäßiger Verfügungen | 170 |
| 1. Verfügungen von Todes wegen | 170 |
| 2. Lebzeitige Verfügungen | 172 |
| a) Grundsätzliches | 172 |
| b) Schenkungen in Beeinträchtigungsabsicht | 173 |
| c) Anspruch gegen den Beschenkten | 176 |
| d) Vermächtnisvereitelung | 177 |
| V. Beseitigung vertragsmäßiger Verfügungen | 178 |
| 1. Einverständliche Aufhebung | 178 |
| 2. Rücktritt | 178 |
| a) Rücktrittsvorbehalt | 179 |
| b) Verfehlungen des Bedachten | 179 |
| c) Aufhebung der Gegenverpflichtung | 179 |
| 3. Selbstanfechtung | 182 |

§ 14. Rechtsgeschäfte unter Lebenden auf den Todesfall

| | |
|---------------------|-----|
| I. Einführung | 185 |
|---------------------|-----|

| | |
|---|-----|
| II. Regelung des § 2301 Abs. 1 | 188 |
| 1. Voraussetzungen | 188 |
| 2. Rechtsfolgen | 190 |
| III. Regelung des § 2301 Abs. 2 | 191 |
| IV. Besonderheiten beim Vertrag zugunsten Dritter | 196 |

§ 15. Annahme und Ausschlagung der Erbschaft

| | |
|--|-----|
| I. Anfall der Erbschaft | 201 |
| II. Ausschlagung der Erbschaft | 202 |
| III. Annahme der Erbschaft | 204 |
| IV. Anfechtung von Annahme und Ausschlagung | 205 |
| V. Rechtsstellung des vorläufigen Erben | 208 |
| 1. Gerichtliches Vorgehen von Nachlassgläubigern | 208 |
| 2. Verwaltung des Nachlasses | 209 |
| 3. Verfügungen über Nachlassgegenstände | 209 |
| VI. Sicherung des Nachlasses und Ermittlung der Erben | 211 |

§ 16. Erbschein

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 213 |
| II. Inhalt und Arten | 213 |
| 1. Inhalt | 213 |
| 2. Arten | 214 |
| III. Rechtswirkungen des Erbscheins | 215 |
| 1. Vermutung des § 2365 | 215 |
| 2. Öffentlicher Glaube des Erbscheins (§§ 2366, 2367) | 216 |
| a) Erwerb vom Erbscheinserben (§ 2366) | 216 |
| b) Leistung an den Erbscheinserben und andere Verfü- gungsgeschäfte iSd § 2367 | 219 |
| 3. Besonderheiten beim Europäischen Nachlasszeugnis | 221 |
| IV. Erbscheinsverfahren | 221 |
| 1. Zuständigkeit | 222 |
| 2. Verfahrensvoraussetzungen und -grundsätze | 222 |
| 3. Entscheidungen im Erbscheinsverfahren und Rechtsbehelfe | 222 |
| 4. Einziehung und Kraftloserklärung | 224 |
| 5. Verhältnis zum Zivilprozess | 224 |
| 6. Besonderheiten beim Europäischen Nachlasszeugnis | 225 |

§ 17. Erbschaftsanspruch

| | |
|---|-----|
| I. Zweck und Rechtsnatur | 226 |
| II. Gläubiger und Schuldner des Erbschaftsanspruchs | 227 |
| III. Herausgabepflicht des Erbschaftsbesitzers | 229 |
| 1. Ursprünglich Erlangtes | 229 |
| 2. Surrogate | 229 |
| 3. Nutzungen | 232 |
| IV. Haftung des Erbschaftsbesitzers | 232 |
| V. Verwendungen des Erbschaftsbesitzers | 233 |
| VI. Verhältnis zu den Einzelansprüchen | 233 |

§ 18. Haftung des Erben für Nachlassverbindlichkeiten

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 235 |
| II. Nachlassverbindlichkeiten | 236 |
| III. Aufgebot der Nachlassgläubiger | 237 |
| IV. Beschränkung der Haftung des Erben | 238 |
| 1. Nachlassverwaltung | 239 |
| a) Auf Antrag des Erben | 239 |
| b) Auf Antrag eines Nachlassgläubigers | 240 |
| 2. Nachlassinsolvenzverfahren | 241 |
| 3. Dürftigkeitseinrede | 242 |
| V. Inventarerrichtung | 243 |
| VI. Aufschiebende Einreden | 244 |

§ 19. Miterbengemeinschaft

| | |
|--|-----|
| I. Miterbengemeinschaft als Gesamthandsgemeinschaft | 246 |
| II. Verfügungen über den Miterbenanteil und Vorkaufsrecht der Miterben | 248 |
| 1. Verfügungen über den Miterbenanteil | 248 |
| 2. Vorkaufsrecht der Miterben | 249 |
| III. Verwaltung des Nachlasses und Verfügung über Nachlassgegenstände | 251 |
| 1. System des Gesetzes | 251 |
| 2. Verwaltung des Nachlasses | 251 |
| 3. Verfügung über Nachlassgegenstände | 253 |

| | |
|---|-----|
| IV. Geltendmachung von Nachlassansprüchen | 255 |
| V. Auseinandersetzung | 256 |
| 1. Anspruch auf Auseinandersetzung | 256 |
| 2. Durchführung der Auseinandersetzung | 257 |
| a) Anordnungen des Erblassers | 257 |
| b) Auseinandersetzungsvertrag | 257 |
| c) Gesetzliche Teilungsvorschriften | 258 |
| VI. Ausgleichungspflichten unter Abkömmlingen | 260 |
| 1. Ausgleichung von Vorempfängen | 260 |
| 2. Ausgleichung für besondere Leistungen | 261 |
| VII. Haftung der Miterben für Nachlassverbindlichkeiten | 261 |
| 1. Grundsätzliches | 261 |
| 2. Haftung vor Nachlassteilung | 262 |
| 3. Haftung nach Nachlassteilung | 263 |

§ 20. Pflichtteilsrecht

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 264 |
| II. Voraussetzungen des Pflichtteilsanspruchs | 266 |
| 1. Kreis der pflichtteilsberechtigten Personen | 266 |
| 2. Enterbung | 267 |
| 3. Besonderheiten bei der Zugewinnngemeinschaft | 269 |
| III. Inhalt des Pflichtteilsanspruchs | 271 |
| 1. Geldanspruch | 271 |
| 2. Ermittlung der Quote | 272 |
| 3. Berechnung der Höhe | 274 |
| 4. Anrechnung und Ausgleichung | 275 |
| IV. Pflichtteilsergänzungsanspruch | 277 |
| 1. Einführung | 277 |
| 2. Ergänzungspflichtige Schenkungen | 278 |
| 3. Degressive Berücksichtigung (§ 2325 Abs. 3) | 279 |
| 4. Bewertung von Schenkungen | 281 |
| 5. Gläubiger und Schuldner | 281 |
| 6. Verjährung | 283 |
| V. Auskunftsansprüche des Pflichtteilsberechtigten | 284 |
| VI. Pflichtteilsentziehung | 285 |
| 1. Einführung | 285 |
| 2. Gründe der Entziehung | 285 |
| 3. Form der Entziehung | 287 |
| 4. Beschränkung des Pflichtteils in guter Absicht | 287 |

§ 21. Erbunwürdigkeit

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 289 |
| II. Erbunwürdigkeitsgründe | 289 |
| III. Geltendmachung der Erbunwürdigkeit | 290 |

§ 22. Erbverzicht

| | |
|--|-----|
| I. Einführung | 292 |
| II. Rechtsnatur und causa des Erbverzichtsvertrags | 293 |
| III. Abschluss des Erbverzichtsvertrags | 296 |
| IV. Wirkungen des Erbverzichtsvertrags | 297 |
| V. Aufhebung des Erbverzichtsvertrags | 298 |

§ 23. Erbschafts Kauf

| | |
|--|-----|
| I. Vertragsgegenstand | 300 |
| II. Verpflichtungs- und Erfüllungsgeschäft | 301 |
| III. Form des Vertrags | 302 |
| IV. Gefahrtragung und Gewährleistung | 302 |
| V. Haftung für Nachlassverbindlichkeiten | 303 |

§ 24. Erbrecht und Unternehmensnachfolge

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 304 |
| II. Nachfolge in das Geschäft eines Einzelkaufmanns | 305 |
| 1. Haftung für Geschäftsverbindlichkeiten des Erblassers | 305 |
| 2. Fortführung in ungeteilter Erbengemeinschaft | 306 |
| III. Nachfolge in Anteile an Kapitalgesellschaften | 307 |
| IV. Nachfolge in Anteile an Personengesellschaften | 308 |
| 1. Gesetzliche Ausgangslage | 308 |
| a) Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) | 308 |
| b) Persönlich haftende Gesellschafter einer Handelsgesellschaft | 309 |
| 2. Rechtliche Gestaltung | 310 |
| a) Eintrittsklauseln | 310 |
| b) Nachfolgeklauseln | 311 |
| V. Nachfolge in einen Kommanditanteil | 316 |

§ 25. Erbschaftsteuerrecht

| | |
|---|-----|
| I. Einführung | 317 |
| II. Steuerpflicht – Besteuerung dem Grunde nach | 317 |
| III. Wertermittlung und Berechnung der Steuer – Besteuerung der Höhe nach | 318 |

Anhang

| | |
|---------------------------------|------------|
| Fall Nr. 1 | 321 |
| Fall Nr. 2 | 324 |
| Fall Nr. 3 | 332 |
| Fall Nr. 4 | 338 |
| Fall Nr. 5 | 342 |
| Fall Nr. 6 | 346 |
| Paragrafenregister | 353 |
| Sachverzeichnis | 367 |