

NomosFormulare

Uricher [Hrsg.]

Erbrecht

Testamentgestaltung |
Vertragsgestaltung | Prozessführung

4. Auflage



Nomos

NomosFormulare

Elmar Uricher [Hrsg.]

Erbrecht

Testamentsgestaltung |
Vertragsgestaltung | Prozessführung

4. Auflage

Dr. Malte B. Bartsch MBA, Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Mainz | **Birgit Eulberg**, Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, Augsburg | **Dr. Catarina Herbst**, Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Fachanwältin für Steuerrecht, Hamburg | **Andreas Janßen** LL.M., Rechtsanwalt und Notar, Fachanwalt für Erbrecht, Braunschweig | **Dr. Christian Klein-Wiele**, Dipl.-Kfm., Rechtsanwalt, Stuttgart | **Nina Lenz-Brendel**, Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, Wirtschaftsmediatorin, Mannheim | **Prof. Dr. Rainer Lorz**, LL.M., Rechtsanwalt, Stuttgart | **Michael Ott-Eulberg**, Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Augsburg | **Dr. Christopher Riedel**, LL.M., Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht und Steuerberater, Düsseldorf | **Stephan Rißmann**, Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Berlin | **Julia Roglmeier**, Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, München | **Elmar Uricher**, Rechtsanwalt, Konstanz



Nomos

Die Formulierungsbeispiele in diesem Buch wurden mit Sorgfalt und nach bestem Wissen erstellt. Sie stellen jedoch lediglich Anregungen für die Lösung typischer Fallgestaltungen dar. Autoren und Verlag übernehmen keine Haftung für die Richtigkeit und Vollständigkeit der in dem Buch enthaltenen Ausführungen und Formulierungsmuster.

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in
der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische
Daten sind im Internet über <http://dnb.ddb.de> abrufbar.

ISBN 978-3-8487-5011-5

4. Auflage 2020

© Nomos Verlagsgesellschaft, Baden-Baden 2020. Gedruckt in Deutschland. Alle Rechte, auch die des Nachdrucks von Auszügen, der fotomechanischen Wiedergabe und der Übersetzung, vorbehalten.

Vorwort zur 4. Auflage

Die positive Aufnahme unseres Formularbuchs in der Beratungspraxis sowie die Reformen des Erbschaftsteuerrechts im Bereich der Unternehmensnachfolge und der Erbschaftsteuererlass haben eine weitere Bearbeitung und damit die vierte Auflage erforderlich gemacht.

Auch erste Entscheidungen des EUGH zur Europäischen Erbrechtsverordnung (EuErbVO) sind nun ergangen und führten dazu, dass die Beratungspraxis darauf Antworten finden muss.

Ein langerjähriger treuer Autor, Herr Rechtsanwalt *Dr. Michael Bonefeld*, hat nun sein Kapitel, die Testamentsvollstreckung ab dieser Auflage an die Rechtsanwälte *Prof. Rainer Lorz* und *Dr. Christian Klein-Wiele* übergeben. Erfreulicherweise konnte Frau Steuerberaterin und Rechtsanwältin *Dr. Catrin Herbst* für das Kapitel 13, die Unternehmensnachfolge gewonnen werden, sie hat das Kapitel erheblich erweitert. Ebenso ist neu verantwortlich Herr Rechtsanwalt und Notar *Andreas Jansen* für das Kapitel 11, Vorweggenommene Erbfolge und das Kapitel 12, die Abwicklung des Mandats in Erbsachen. Er hat dabei insbesondere den Blickwinkel des Notars eingebracht.

Das Kapitel 7, Gestaltungen von letztwilligen Verfügungen, wurde um die Stiftung von Todes wegen ergänzt um der verstärkten Entwicklung in diesem Bereich der Nachfolgegestaltung gerecht zu werden.

Mein besonderer Dank gilt beim Nomos Verlag Herrn Rechtsanwalt Frank Michel, dessen unermüdlicher Einsatz diese Neuauflage erst möglich gemacht hat, sowie Frau Petra Buchdunger für die redaktionelle Endrevision.

Herausgeber und Verlag sind dankbar über Anregungen und Kritik, damit die Qualität des vorliegenden Werks stetig gesteigert werden kann.

Konstanz, im Dezember 2019

Elmar Uricher

Inhaltsübersicht

Vorwort zur 4. Auflage	5
Autorenverzeichnis	11
Musterverzeichnis	13
Literaturverzeichnis	37
Allgemeines Abkürzungsverzeichnis	31
§ 1 Die Ansprüche des Alleinerben (<i>Lenz-Brendel/Roglmeier</i>)	43
A. Feststellung des Erbrechtes	45
B. Auskunftsansprüche des Alleinerben	89
C. Die Grundbuchberichtigung nach dem Erbfall	120
D. Herausgabeansprüche	123
E. Ansprüche des Vorerben	135
F. Ansprüche des Nacherben	169
§ 2 Vermächtnis (<i>Bartsch</i>)	212
A. Vermächtnis	213
B. Die Auflage	330
§ 3 Ansprüche der Erbgemeinschaft (<i>Rißmann</i>)	336
A. Überblick	337
B. Informationsbeschaffung und Nachlasssicherung	338
C. Verwaltung	349
D. Auseinandersetzung	370
E. Gerichtliche Geltendmachung und Abwehr	383
F. Anhang	415
§ 4 Pflichtteilsrecht (<i>Riedel</i>)	423
A. Einführung	425
B. Gesetzliche Voraussetzungen des ordentlichen Pflichtteilsanspruchs (§ 2303 BGB)	426
C. Vorbereitung der Durchsetzung des Pflichtteils – Auskunftsansprüche	451
D. Vorbereitung der Durchsetzung des Pflichtteilsanspruchs – Wertermittlung	469
E. Geltendmachung des ordentlichen Pflichtteilsanspruchs (ohne lebzeitige Vorempfänge)	471

Inhaltsübersicht

F. Geltendmachung des ordentlichen Pflichtteils bei lebzeitigen Vorempfängen	480
G. Pflichtteilergänzungsanspruch	488
H. Stundung des Pflichtteilsanspruchs	505
I. Verteilung der Pflichtteilslast im Innenverhältnis	508
J. Verjährung des Pflichtteilsanspruchs	513
K. Gerichtliche Durchsetzung der Pflichtteilsansprüche	516
 § 5 Testamentsvollstreckung (<i>Lorz/Klein-Wiele</i>)	 529
A. Die Anordnung der Testamentsvollstreckung	533
B. Die Annahme und Ablehnung des Testamentsvollstreckeraentes	556
C. Die praktische Abwicklung einer Testamentsvollstreckung	565
D. Die Testamentsvollstreckung im Unternehmensbereich	612
E. Die Haftung des Testamentsvollstreckers	625
F. Die angemessene Vergütung	627
G. Die Beendigung des Amtes des Testamentsvollstreckers	635
H. Der Testamentsvollstrecker im Prozess	641
 § 6 Erbscheinsverfahren (<i>Uricher</i>)	 657
A. Übersicht – das Erbrechtsmandat	657
B. Der Erbschein	663
C. Das Europäische Nachlasszeugnis gemäß Art. 62 EuErbVO	703
 § 7 Gestaltung von letztwilligen Verfügungen (<i>Uricher</i>)	 719
A. Vorfragen zur Testamentsgestaltung	722
B. Der Inhalt eines Testaments	747
C. Das gemeinschaftliche Testament	798
D. Das Geschiedenentestament	836
E. Letztwillige Verfügung Eltern von behinderten Kindern	839
F. Letztwillige Verfügungen bei überschuldeten Erben	843
G. Stiftung von Todes wegen und letztwillige Verfügung von Todes wegen	846
 § 8 Erbverzicht (<i>Riedel</i>)	 855
A. Allgemeines	857
B. Erbverzicht	865

Inhaltsübersicht

C. Zuwendungsverzicht	903
D. Pflichtteilsverzicht	911
E. Schuldrechtliche Gleichstellungserklärungen	927
F. Gestaltungsüberlegungen – Entscheidungsfindung	928
G. Steuern und Kosten	929
 § 9 Nachlasspflegschaft und -verwaltung (<i>Eulberg</i>)	 932
A. Allgemeines	934
B. Antragstellung, Einleitung der Nachlasspflegschaft und die Stellung des Nachlassgerichts	939
C. Nachlassverwaltung	950
D. Der Nachlasspfleger	961
E. Anwalt als Nachlassverwalter	991
F. Rechte der Erben und Gläubiger während der Nachlasspflegschaft	1001
G. Rechte der Erben und Dritter während der Nachlassverwaltung	1003
 § 10 Nachlassinsolvenz (<i>Ott-Eulberg</i>)	 1006
A. Allgemeines und Grundsätze	1006
B. Gegenstand des Insolvenzverfahrens	1007
C. Zuständigkeit, § 315 InsO	1007
D. Antrag, § 317 Abs. 1 InsO	1008
E. Begründetheit des Antrags (Insolvenzgrund)	1015
F. Sicherungsmaßnahmen	1017
G. Die Eröffnung des Insolvenzverfahrens	1018
H. Die Wirkung der Eröffnung des Verfahrens	1019
I. Rechtswirkung der Verfahrenseröffnung im Hinblick auf die Haftung	1021
J. Insolvenzverfahren und Verteilung des Nachlasses	1030
K. Beendigung	1032
L. Zwangsvollstreckung aus der Tabelle	1034
M. Dürftigkeitseinrede	1034
N. Insolvenzverfahren und Zwangsvollstreckung	1034
O. Die Wirkung der Beendigung	1036
P. Erbauseinandersetzung via Nachlassinsolvenzverfahren nach § 320 InsO	1036

Inhaltsübersicht

§ 11 Vorweggenommene Erbfolge (<i>Janßen</i>)	1038
A. Allgemeines	1038
B. Vertragsgestaltungen einer vorweggenommenen Erbfolge	1039
§ 12 Unternehmensnachfolge/Übertragung von Betriebsvermögen zu Lebzeiten (<i>Herbst</i>)	1074
A. Allgemeines	1076
B. Vertragsgestaltungen	1098
Stichwortverzeichnis	1127

Autorenverzeichnis

Malte B. Bartsch, MBA

Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Mainz

Birgit Eulberg

Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, Augsburg

Nina Lenz-Brendel

Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, Wirtschaftsmediatorin, Mannheim

Dr. Catarina Herbst

Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Fachanwältin für Steuerrecht, Hamburg

Andreas Janßen LL.M.

Rechtsanwalt und Notar, Fachanwalt für Erbrecht

Dr. Christian Klein-Wiele, Dipl.-Kfm.

Rechtsanwalt, Stuttgart

Prof. Dr. Rainer Lorz LL.M.

Rechtsanwalt, Stuttgart

Michael Ott-Eulberg

Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Augsburg

Dr. Christopher Riedel, LL.M.

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht und Steuerberater, Düsseldorf

Stephan Rißmann

Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Berlin

Julia Roglmeier

Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, München

Elmar Uricher

Rechtsanwalt, Konstanz