

# 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 .....	18
2. Fiktives Vermögen .....	18
III. Wünsche und Absichten des Erblassers .....	19
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 .....	27
VII. Checkliste .....	27
D. Klärung der Kostenfrage .....	29
I. Aufklärungspflicht .....	29
II. Die gesetzlichen Gebühren .....	30
III. Die Vergütungsvereinbarung .....	31
Teil 2 Pflichten des Beraters bei Errichtung von Testamenten .....	34
A. Pflicht zur Willensermittlung .....	34
B. Belehrungs- und Beratungspflichten des Rechtsanwalts .....	34
C. Grundsatz des sichersten Weges .....	35
D. Praktikabilität .....	36

E. Pflicht zur Sachaufklärung .....	36
F. Pflicht zur Belehrung über Pflichtteilsrechte .....	37
G. Besonderheiten beim Ehegattentestament .....	37
H. Berücksichtigung des § 2306 BGB .....	38
Teil 3 Rechtliche Grundlagen .....	40
A. Testierfähigkeit .....	40
I. Definition der Testierfähigkeit .....	40
II. Die Voraussetzungen der Testierunfähigkeit .....	41
III. Die eingeschränkte Testiermöglichkeit .....	43
IV. Die faktische Testierunfähigkeit .....	44
V. Beweis- und Feststellungslast .....	44
VI. Entbindung von der (ärztlichen) Schweigepflicht .....	46
B. Die Testierfreiheit .....	47
I. Die Bindungswirkung beim Ehegattentestament .....	48
II. Die Bindungswirkung beim Erbvertrag .....	49
C. Formvorschriften .....	49
I. Einleitung .....	49
II. Das eigenhändige Testament .....	49
1. Die Testamentsniederschrift .....	49
2. Die Unterschrift .....	51
3. Zeit- und Ortsangabe .....	51
4. Hinterlegung .....	52
5. Die Feststellung der Echtheit eines Testamentes .....	53
III. Das gemeinschaftliche Testament .....	53
IV. Das notarielle Testament .....	54
V. Sonderfälle .....	55
VI. Nottestamente .....	56
VII. Der Erbvertrag .....	56
Teil 4 Gestaltungsinstrumente bei Testamentserrichtung .....	58
A. Vollerbeneinsetzung .....	58
I. Grundsatz der Universalsukzession .....	58
II. Bestimmung der Erben .....	59
III. Bestimmung der Ersatzerben .....	63
IV. Die Anwachsung .....	65
V. Bildung einer Erbengemeinschaft .....	67
VI. Checkliste .....	69

B. Vor- und Nacherbfolge .....	69
I. Grundsätzliches .....	69
II. Die Person des Vorerben .....	71
1. Der nicht befreite Vorerbe .....	72
2. Der befreite Vorerbe .....	73
III. Der Eintritt des Nacherbfalls .....	75
IV. Die Person des Nacherben .....	76
V. Der Ersatznacherbe .....	78
VI. Das Nacherbenanwartschaftsrecht .....	80
VII. Der Nacherbentestamentsvollstrecker .....	82
VIII. Checkliste Vor- und Nacherbschaft .....	84
C. Das Vermächtnis .....	85
I. Allgemeines .....	85
1. Der schuldrechtliche Vermächtnisanspruch .....	85
a) Begriff .....	85
b) Anfall und Fälligkeit .....	86
c) Annahme und Ausschlagung .....	88
d) Ausschlagung nach § 2307 BGB .....	88
e) Die Pflichtteilslast bei Vermächtnissen .....	89
2. Schuldner des Vermächtnisses .....	90
3. Der Ersatz-Vermächtnisnehmer .....	91
II. Vermächtnisformen .....	92
1. Bestimmungsvermächtnis .....	92
2. Verschaffungsvermächtnis .....	93
3. Wahlvermächtnis .....	94
4. Nachvermächtnis .....	95
5. Untervermächtnis .....	97
6. Vorausvermächtnis .....	97
III. Vermächtnisinhalt .....	98
1. Sachvermächtnis (Gegenstand) .....	98
2. Gattungsvermächtnis .....	99
3. Forderungsvermächtnis .....	100
4. Nießbrauchvermächtnis .....	101
5. Wohnungsvermächtnis .....	102
6. Rentenvermächtnis .....	102
7. Pflegevergütungsvermächtnis .....	104
8. Checkliste .....	105

D. Auflagen .....	105
E. Anordnungen zur Auseinandersetzung von Erbengemeinschaften.....	108
I. Teilungsanordnung .....	108
II. Vorausvermächtnis .....	109
1. Abgrenzung zur Teilungsanordnung .....	109
2. Vorausvermächtnis als überquotale Teilungsanordnung.....	110
III. Das Übernahmerecht als Vorausvermächtnis oder Teilungsanordnung .....	111
IV. Das Auseinandersetzungsverbot.....	112
1. Umfang und Inhalt.....	112
2. Grenzen des Teilungsverbotes.....	113
F. Die Testamentsvollstreckung .....	114
I. Allgemeines .....	114
II. Die Rechtstellung des Testamentsvollstreckers .....	115
III. Arten der Testamentsvollstreckung .....	116
1. Abwicklungsvollstreckung (§§ 2203, 2204 BGB) .....	116
2. Schlichte Verwaltungsvollstreckung (§ 2209 S. 1, Hs. 1 BGB) .....	116
3. Dauertestamentsvollstreckung (§ 2209 S. 1, Hs. 2 BGB) .....	117
4. Vermächtnisvollstreckung (§ 2223 BGB) .....	117
5. Testamentsvollstreckung mit beschränktem Aufgabenkreis (§ 2208 BGB) .....	117
6. Nacherbentestamentsvollstreckung (§ 2222 BGB) ..	118
IV. Die Anordnung der Testamentsvollstreckung .....	118
V. Die Person des Testamentsvollstreckers.....	119
VI. Verhältnis Testamentsvollstrecker – Erbe – Nachlassgericht.....	122
VII. Der Beginn des Testamentsvollstreckeramtes .....	123
VIII. Das Ende der Testamentsvollstreckung .....	124
IX. Vergütung des Testamentsvollstreckers .....	125
G. Testamente mit Auslandsbezug .....	126
I. Allgemeines .....	126
II. Kollisionsrecht .....	127
III. Rückverweisung .....	128

IV.	Nachlassspaltung .....	128
V.	Rechtswahl.....	129
VI.	EU-Erbrechtsverordnung (EU-ErbVO) .....	129
H.	Ehegattentestament .....	130
I.	Form.....	131
II.	Besonderheiten .....	132
III.	Regelungsmöglichkeiten für den ersten und zweiten Todesfall .....	132
	1. Einheitslösung .....	133
	2. Trennungslösung .....	134
	3. Vermächtnisanordnungen .....	135
IV.	Besondere Anordnungen im Ehegattentestament .....	137
	1. Wiederverheiratungsklausel .....	137
	2. Pflichtteilklausel .....	138
	3. Regelung für den Fall der Scheidung .....	141
	4. „Katastrophenklausel“ .....	143
	5. Anfechtungsverzicht .....	145
V.	Widerruf zu Lebzeiten .....	146
VI.	Bindungswirkung, Wechselbezüglichkeit, Abänderungsmöglichkeiten.....	148
VII.	Checkliste.....	154
Teil 5 Der Erbvertrag.....		156
A.	Arten und Inhalt von Erbverträgen .....	156
B.	Errichtung des Erbvertrags .....	157
C.	Bindungswirkung und Änderungsvorbehalt.....	158
D.	Rücktritt vom Erbvertrag .....	161
E.	Verhältnis Erbvertrag – Testament .....	163
Teil 6 Besondere Fälle der Testamentsgestaltung .....		164
A.	Behindertentestament .....	164
I.	Allgemeines.....	164
II.	Gestaltungsmodell: Nacherbenlösung mit Testamentsvollstreckung.....	164
III.	Überleitung des Ausschlagungsrechts auf den Sozialhilfeträger .....	166
IV.	Problem der Sittenwidrigkeit gemäß § 138 BGB.....	167
V.	Formulierungsbeispiel zum Behindertentestament: .....	169

B. Testamente für Geschiedene und Patchworkfamilien: .....	175
I. Allgemeines: .....	175
II. Die Nacherbenlösung .....	177
III. Die Bestimmung des Vorerben .....	178
IV. Der Zeitpunkt des Nacherbfalls .....	178
V. Die Bestimmung des Nacherben .....	179
VI. Das Nacherbenanwartschaftsrecht .....	179
VII. Vermächtnislösung .....	180
VIII. Vergleich Nacherbenlösung/Vermächtnislösung .....	181
IX. Formulierungsbeispiel zum Geschiedenenentestament:...	183
X. Formulierungsbeispiel Einzeltestament Patchworkfamilie, Vererbung in der eigenen Familie, Absicherung des Ehegatten über Rentenvermächtnis (Leibrente), Wohnungsrechtsvermächtnis, Reallast, Wertsicherungsklausel, Testamentsvollstreckung .....	186
C. Unternehmertestament .....	188
I. Allgemeines .....	188
II. Einzelunternehmen im Erbfall .....	189
III. Personengesellschaften im Erbfall .....	190
1. Fortsetzungsklausel .....	192
2. Einfache Nachfolgeklausel .....	193
3. Qualifizierte Nachfolgeklausel .....	193
4. Eintrittsklausel .....	194
IV. Kapitalgesellschaften im Erbfall: .....	195
1. GmbH .....	195
2. Die Aktiengesellschaft .....	195
V. Steuerrecht .....	196
1. Abfindungen und Veräußerungsgewinn .....	196
2. Gefahren bei Sonderbetriebsvermögen .....	197
VI. Formulierungsbeispiel zum Unternehmertestament: .....	198
Teil 7 Grundsätze der Testamentsauslegung .....	200
A. Allgemeines .....	200
B. Die tatsächliche Auslegung .....	201
C. Die ergänzende Auslegung .....	202
D. Die Andeutungstheorie .....	203
E. Die gesetzlichen Auslegungs- und Ergänzungsvorschriften .....	204

I.	Allgemeines.....	204
II.	Erbeinsetzung nach Vermögensgruppen .....	205
III.	Auslegungsprobleme im Falle des Eintretens von Ersatzbedachten .....	206
IV.	Auslegung in Bezug auf die Quote.....	207
V.	Anwachsung.....	208
VI.	Probleme bei gleichzeitigem Versterben.....	209
F.	Die Auslegung eines Ehegattentestaments .....	213
I.	Allgemeines.....	213
II.	Auslegung im Falle der Scheidung .....	213
III.	Probleme im Rahmen der Wechselbezüglichkeit und Bindungswirkung.....	214
Teil 8	Grundsätze der Testamentsanfechtung .....	217
A.	Allgemeines.....	217
B.	Verhältnis zur Auslegung.....	218
C.	Anfechtungsgründe .....	219
I.	Anfechtung wegen Irrtums über die Erklärungshandlung oder Erklärungsbedeutung .....	219
II.	Anfechtung wegen Drohung.....	221
III.	Anfechtung wegen Motivirrtums.....	221
IV.	Anfechtung wegen Übergehens eines Pflichtteilsberechtigten .....	223
V.	Kausalität .....	224
D.	Anfechtungsfrist .....	226
E.	Form und Adressat der Anfechtung.....	227
F.	Wirkung der Anfechtung.....	229
Literaturverzeichnis	.....	232