

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 Reißmann**, 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 Nachfolgestaltung 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 Erbengemeinschaft ( <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 Testamentsvollstreckeramtes .....	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

---

C. Zuwendungsverzicht .....	903
D. Pflichtteilsverzicht .....	911
E. Schuldrechtliche Gleichstellungserklärungen .....	927
F. Gestaltungsüberlegungen – Entscheidungsfindung .....	928
G. Steuern und Kosten .....	929
<b>§ 9 Nachlasspflegschaft und -verwaltung (Eulberg) .....</b>	<b>932</b>
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
<b>§ 10 Nachlassinsolvenz (Ott-Eulberg) .....</b>	<b>1006</b>
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 Reißmann*

Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erbrecht, Berlin

*Julia Roglmeier*

Rechtsanwältin und Fachanwältin für Erbrecht, München

*Elmar Uricher*

Rechtsanwalt, Konstanz