

Erbrecht

Begründet von

Dr. Rainer Frank

em. o. Professor an der Universität Freiburg/Brsg.

seit der 5. Auflage fortgeführt von

Dr. Tobias Helms

o. Professor an der Universität Marburg

7., neu bearbeitete Auflage 2018



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. Testamentsvollstreckung

I. Bedeutung und Aufgaben	132
II. Beginn und Ende des Amtes	133
III. Rechtsstellung des Testamentsvollstreckers	134
1. Verfügungsgeschäfte	134
2. Verpflichtungsgeschäfte	135
3. Prozessführung	137
4. Rechtsverhältnis zu den Erben	137
IV. Rechtsstellung der Erben	138
V. Testamentsvollstreckung bei Rechtsnachfolge in einzelkaufmännische Unternehmen oder Gesellschaftsanteile	139
VI. Testamentsvollstreckerzeugnis	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. Wiederverheirathungsklauseln	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 Erscheinserber (§ 2366)	216
b) Leistung an den Erscheinserber 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. Erbschaftskauf

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