

# Pflichtteilsrecht

von

**Dr. Norbert Joachim**

Rechtsanwalt und Fachanwalt für Erb- und Verkehrsrecht in Hannover  
Lehrbeauftragter an der Leibniz Universität Hannover

und

**Niels Lange**

Richter am Amtsgericht Hamburg-Bergedorf

3., völlig neu bearbeitete Auflage

**ERICH SCHMIDT VERLAG**

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	5
Inhaltsübersicht .....	7
Abkürzungsverzeichnis .....	23
<b>A. Grundlagen und Bedeutung .....</b>	<b>27</b>
I.    Verschiedene Möglichkeiten einer Sicherung der Mindestteilhabe am Nachlass .....	28
II.   Pflichtteilsrecht und Verfassungsrecht .....	30
III.  Die Reform des Pflichtteilsrechts .....	31
<b>B. Der Anspruch auf den Pflichtteil .....</b>	<b>34</b>
I.    Pflichtteilsanspruch und Pflichtteilsrecht .....	34
II.   Entstehung, Fälligkeit, Vererblichkeit des Pflichtteilsanspruchs und Verfügungen darüber .....	35
1.  Entstehung des Anspruchs .....	35
2.  Fälligkeit des Anspruchs .....	36
3.  Vererblichkeit des Anspruchs .....	37
4.  Erlöschen des Anspruchs .....	37
5.  Verfügungen des Berechtigten über den Pflichtteilsanspruch .	38
a) Verzicht auf den Pflichtteilsanspruch .....	38
b) Übertragbarkeit des Anspruchs .....	39
c) Belastung des Anspruchs .....	39
III.  Pfändung des Anspruchs, § 852 Abs. 1 ZPO .....	40
1.  Pfändung nach Anerkennung oder Rechtshängigkeit .....	40
2.  Die Rechtsprechung zur Pfändbarkeit des Anspruchs vor Anerkennung oder vor Rechtshängigkeit .....	40
IV.  Anfechtung nach dem Anfechtungsgesetz .....	41
V.    Der Pflichtteilsanspruch als Nachlassverbindlichkeit .....	42
<b>C. Gläubiger und Schuldner des Pflichtteilsanspruchs .....</b>	<b>42</b>
I.    Die pflichtteilsberechtigten Personen .....	43
1.  Pflichtteilsberechtigung der Abkömmlinge, § 2303 Abs. 1 BGB .....	43
a) Pflichtteilsrecht der ehelichen Kinder .....	43
b) Pflichtteilsrecht nichtehelicher Kinder .....	43
aa) Die Rechtslage bei Erbfällen vor dem 1. 4. 1998 .....	43
bb) Fortgeltung des alten Rechts bei rechtswirksam zustande gekommenem vorzeitigen Erbausgleich ....	44
cc) Vor dem 1. 7. 1949 geborene nichteheliche Kinder ....	45
c) Pflichtteilsrecht der legitimierten Kinder .....	46
d) Pflichtteilsrecht der adoptierten Kinder .....	47

aa) Rechtslage vor dem 1. 1. 1977 .....	47
bb) Rechtslage nach dem 31. 12. 1976 .....	47
2. Pflichtteilsberechtigung des überlebenden Ehegatten/ des gleichgeschlechtlichen Lebenspartners .....	48
3. Nachrang der Eltern .....	50
II. Die Pflichtteilsquote .....	51
1. Der Einfluss des Ehegüterrechts auf die Pflichtteilsquote ....	52
a) Der Pflichtteil des überlebenden Ehegatten .....	53
aa) Zugewinnngemeinschaft .....	53
bb) Gütertrennung .....	55
cc) Gütergemeinschaft .....	55
b) Auswirkungen des Ehegüterrechts auf den Pflichtteil der Abkömmlinge und der Eltern .....	55
2. Wahlrecht des überlebenden Ehegatten zwischen dem großen und dem kleinen Pflichtteil? .....	56
III. Voraussetzungen auf Seiten des Erblassers und des Pflichtteilsberechtigten .....	58
1. Kein Ausschluss der Erb- und Pflichtteilsberechtigung .....	58
2. Entzug des Erbrechts durch wirksame Verfügung von Todes wegen .....	59
a) Ausschluss durch gemeinschaftliches Ehegattentestament .	59
b) <i>Schranken der Testierfreiheit</i> aus §§ 134, 138 BGB .....	60
D. Die Verteilung der Pflichtteilslast .....	63
I. Schuldner des ordentlichen Pflichtteilsanspruchs im Außenverhältnis .....	63
II. Verteilung der Pflichtteilslast im Innenverhältnis .....	64
1. Grundsätzliche Haftung .....	64
2. Pflichtteilslast bei Vermächnissen und Auflagen, § 2318 BGB	65
a) Kürzungsbefugnis bei Vermächtnis und Auflage, § 2318 Abs. 1 BGB .....	65
b) Einschränkung des Kürzungsrechts, § 2318 Abs. 2 BGB ..	66
c) Erweitertes Kürzungsrecht, § 2318 Abs. 3 BGB .....	67
3. Die Ausnahmetatbestände der §§ 2320 bis 2323 BGB .....	67
a) Pflichtteilslast des an die Stelle des Pflichtteilsberechtigten getretenen Erben, § 2320 BGB .....	68
b) Pflichtteilslast bei Vermächtnisausschlagung, § 2321 BGB .	69
c) Kürzung von Vermächnissen und Auflagen, § 2322 BGB .	69
d) Der nicht pflichtteilsbelastete Erbe, § 2323 BGB .....	70
e) Abweichende Anordnungen des Erblassers hinsichtlich der Pflichtteilslast .....	70
4. Leistungsverweigerungsrecht des pflichtteilsberechtigten Miterben, § 2319 BGB .....	71
E. Berechnung des Pflichtteils .....	71
I. Die Ermittlung des Nachlassbestandes .....	71
1. Das Aktivvermögen .....	71

a) Einzelne Vermögenswerte .....	72
b) Vermögenswerte, die unberücksichtigt bleiben .....	73
2. Ermittlung der Passiva .....	75
a) Die sog. Erblässerschulden .....	76
b) Erbfallschulden .....	79
c) Nicht abzugsfähige Verbindlichkeiten .....	80
3. Der für die Ermittlung maßgebliche Zeitpunkt .....	81
II. Die Bewertung des Nachlasses .....	82
1. Der gemeine Wert (Verkehrswert) .....	83
a) Der sog. Normalverkaufspreis .....	83
b) Die Rechtsprechung vom wahren, inneren Wert .....	84
c) Der tatsächlich erzielte Kaufpreis .....	84
2. Einigung über die Bewertung .....	86
3. Verkehrswertermittlung durch Schätzung .....	86
a) Verkehrswertermittlung bei Grundstücken .....	87
b) Wertermittlung bei Handelsunternehmen .....	89
c) Gesellschaftsanteile .....	92
aa) Personengesellschaften .....	92
bb) Bewertung von GmbH-Anteilen .....	95
cc) Anteile an Aktiengesellschaften .....	96
d) Die Bewertung freiberuflicher Praxen .....	96
e) Forderungen und Verbindlichkeiten .....	97
f) Möbel, Haushaltsgegenstände, Gegenstände des persönlichen Gebrauchs .....	97
g) Wiederkehrende Leistungen .....	98
4. Besondere Bewertungsvorschriften .....	98
a) Die agrarpolitische Schutzvorschrift des § 2312 BGB .....	99
aa) Voraussetzungen der Norm .....	99
bb) Rechtsfolgen .....	102
b) Die Regelung des § 2313 BGB .....	103
aa) Positionen, die im Nachlassbestand nicht zu berücksichtigen sind .....	103
bb) Für die Nachlassbewertung zu berücksichtigende Positionen .....	105
cc) Nachträgliche Ausgleichung .....	105
F. Der Schutz des nicht ausreichend bedachten Pflichtteilsberechtigten, §§ 2305 bis 2308 BGB .....	106
I. Überblick über die gesetzlichen Bestimmungen .....	106
II. Der Pflichtteilsrestanspruch gemäß § 2305 BGB .....	106
1. Die Voraussetzungen im Einzelnen .....	107
2. Rechtsfolgen .....	108
3. Anfechtung der Ausschlagung des hinterlassenen Erbteils ....	109
III. Der unter Beschränkungen und Beschwerden zum Erben berufene Pflichtteilsberechtigte, § 2306 BGB .....	110
1. Erbenstellung des Pflichtteilsberechtigten .....	110
2. Die in § 2306 BGB im Einzelnen geregelten Belastungen ....	110
a) Vor- und Nacherbschaft .....	112

	b) Teilungsanordnungen .....	113
	c) Vermächtnisse und Auflagen .....	114
	3. Generelles Wahlrecht nach § 2306 Abs. 1 BGB .....	115
	4. Die Differenzierung zwischen § 2306 Abs. 1 S. 1 und S. 2 BGB nach altem Recht .....	118
IV.	Der mit einem Vermächtnis bedachte Pflichtteilsberechtigte, § 2307 BGB .....	118
	1. Der Regelungsinhalt des § 2307 BGB .....	119
	2. Das Wahlrecht des mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten .....	120
	a) Ausschlagung des Vermächtnisses .....	120
	b) Wirkungen der Annahme des Vermächtnisses .....	121
	c) Die Fristsetzung nach § 2307 Abs. 2 BGB .....	122
	d) Der Pflichtteilsberechtigte als Erbe und Vermächtnis- nehmer .....	123
V.	Das Anfechtungsrecht nach § 2308 BGB .....	124
	1. Die Anfechtung der Ausschlagung .....	125
	2. Die Anfechtung der Annahme einer belasteten Zuwendung ..	127
<b>G.</b>	<b>Der Einfluss lebzeitiger Zuwendungen des Erblassers auf den Pflichtteilsanspruch .....</b>	<b>127</b>
I.	Die Voraussetzungen der Anrechnung lebzeitiger Zuwendungen gemäß § 2315 BGB .....	128
	1. Lebzeitige Zuwendung an einen Pflichtteilsberechtigten .....	129
	a) Der Begriff der Zuwendung .....	129
	b) Lebzeitigkeit .....	130
	c) Der Zuwendungsempfänger .....	130
	2. Die Anrechnungsbestimmung .....	131
	a) Zeitliche Relation zwischen Anordnung und Zuwendung ..	131
	b) Inhalt und Wirksamwerden der Anrechnungsbestimmung	132
	c) Nachträgliche Aufhebung der Anrechnungsbestimmung ..	137
	3. Wirkungen der Anrechnungspflicht, § 2315 Abs. 2 BGB ....	138
	a) Die Berechnung des Pflichtteilsanspruchs unter Berücksichtigung anrechnungspflichtiger Zuwendungen, § 2315 Abs. 2 S. 1 BGB .....	138
	b) Maßgebender Zeitpunkt für die Wertbestimmung, § 2315 Abs. 2 S. 2 BGB .....	139
	4. Die Anrechnungspflicht für fremden Vorempfang, § 2315 Abs. 3 BGB .....	141
	a) Wegfall eines anrechnungspflichtigen Abkömmlings .....	141
	b) Eintritt eines anderen Abkömmlings anstelle des Weggefallenen .....	142
	5. Die Anrechnung auf den Zugewinnanspruch und/oder den Pflichtteil beim gesetzlichen Güterstand .....	142
II.	Die Ausgleichungspflicht nach § 2316 BGB .....	144
	1. Die Voraussetzungen der Ausgleichung .....	144
	a) Vorhandensein mehrerer Abkömmlinge .....	144
	b) Die ausgleichungspflichtigen Zuwendungen .....	145

aa) Ausstattungen .....	145
bb) Zuschüsse, Berufsausbildungskosten .....	146
cc) Andere lebzeitige Zuwendungen i.S.v. § 2050 Abs. 3 BGB .....	146
dd) Ausgleichungspflicht für fremden Vorempfang .....	147
2. Wirkungen der Ausgleichungspflicht .....	147
a) Die Berechnung des Pflichtteils im Falle der Ausgleichung .....	148
b) Ausgleichung bei Leistungen gemäß § 2057a BGB .....	151
c) Zusatzpflichtteil im Rahmen der Ausgleichung, § 2316 Abs. 2 BGB .....	152
d) Auskunftsansprüche über ausgleichungspflichtige Zuwendungen .....	153
e) Zusammentreffen von ausgleichungs- und zugleich anrech- nungspflichtigen Zuwendungen, § 2316 Abs. 4 BGB .....	153
f) Der Fall, dass eine Zuwendung anrechnungs- und eine andere ausgleichungspflichtig ist .....	154
III. Der Schutz des Pflichtteilsberechtigten vor lebzeitigen unentgeltlichen Zuwendungen, §§ 2325 ff. BGB .....	155
1. Überblick .....	155
2. Pflichtteilsrecht und Pflichtteilsergänzung .....	156
3. Schuldner des Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	157
4. Gläubiger des Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	157
5. Schenkung als Voraussetzung einer Pflichtteilsergänzung ....	158
a) Der Schenkungsbegriff des § 2325 BGB .....	158
b) Die gemischte Schenkung .....	160
c) Rechtsgeschäftliche Zuwendungen unter Ehegatten .....	161
aa) Unbenannte Zuwendungen unter Ehegatten .....	161
bb) Rechtsstellung des Ehegatten im Rahmen der Zugewinnausgleichsforderung .....	162
cc) Leistungen zur Unterhalts- oder Alterssicherung .....	163
d) Schenkungen unter dem Vorbehalt dinglicher Wohn- und Nießbrauchsrechte .....	164
aa) Abzug des Wertes des Nutzungsrechts? .....	164
bb) Ermittlung des Nutzungswertes .....	167
cc) Die Einräumung unentgeltlicher schuldrechtlicher Wohnungsrechte .....	169
e) Die Nachfolge in Personengesellschaften .....	170
aa) Die reine Fortsetzungsklausel .....	170
bb) Die erbrechtliche Nachfolgeklausel .....	172
cc) Die Eintrittsklausel .....	173
f) Abfindung für Erb- und Pflichtteilsverzicht .....	173
g) Lebensversicherungen .....	174
h) Errichtung einer Stiftung unter Lebenden .....	181
i) Übernahme einer Bürgschaft .....	182
6. Einzelfragen der Wertermittlung, § 2325 Abs. 2 BGB .....	183
a) Die Bewertung verbrauchbarer Sachen .....	183
b) Die Bewertung nicht verbrauchbarer Sachen .....	183
c) Durchführung des Inflationsausgleichs .....	183

d) Wert eines Schenkungsversprechens .....	184
e) Veräußerung und Untergang des verschenkten Gegenstandes vor dem Erbfall .....	184
7. Zeitliche Begrenzung des Ergänzungsanspruchs – Pro-rata-Lösung nach § 2325 Abs. 3 BGB .....	185
a) Fristbeginn im Zeitpunkt der Leistungserbringung, § 2325 Abs. 3 S. 2 BGB .....	185
b) Kein Fristbeginn bei Schenkungen unter Ehegatten vor Auflösung der Ehe, § 2325 Abs. 3 S. 3 BGB .....	186
c) Fristbeginn bei Schenkungen unter Nießbrauchsvorbehalt .....	187
aa) Totalnießbrauchsvorbehalt .....	187
bb) Quotennießbrauch .....	188
d) Fristbeginn bei Einräumung von Wohnungsrechten .....	188
e) Fristbeginn bei Widerrufsvorbehalten oder bei Einräumung von Rückforderungsrechten .....	189
8. Die Berechnung des Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	190
9. Der selbst beschenkte Pflichtteilsberechtigte, § 2327 BGB ...	190
10. Die Einrede des § 2328 BGB .....	193
11. Der Anspruch gegen den Beschenkten aus § 2329 BGB .....	195
a) Subsidiäre Haftung des Beschenkten .....	196
b) Passivlegitimation des Beschenkten .....	196
c) Herausgabe des Geschenks nach Bereicherungsrecht, § 2329 Abs. 1 S. 1 BGB .....	197
d) Anspruchsinhalt .....	197
e) Mehrere Beschenke, § 2329 Abs. 3 BGB .....	199
<b>H. Ausschluss des Pflichtteilsrechts, Stundung des Pflichtteilsanspruchs</b>	200
I. Das Instrument der Pflichtteilsentziehung im Überblick .....	200
II. Entziehung des Pflichtteils eines Abkömmlings, § 2333 Abs. 1 BGB .....	202
1. „Nach dem Leben trachten“, § 2333 Abs. 1 Nr. 1 BGB .....	202
2. Verbrechen oder schweres vorsätzliches Vergehen, § 2333 Abs. 1 Nr. 2 BGB .....	203
3. Böswillige Verletzung der Unterhaltspflicht, § 2333 Abs. 1 Nr. 3 BGB .....	204
4. Rechtskräftige Verurteilung wegen einer vorsätzlich begangenen Straftat zu einer Freiheitsstrafe von mehr als einem Jahr ohne Bewährung, § 2333 Abs. 1 Nr. 4 BGB .....	205
5. Entziehung des Eltern- und des Ehegattenpflichtteils, § 2333 Abs. 2 BGB .....	207
III. Ausgestaltung der Pflichtteilsentziehung .....	208
1. Form und Inhalt der Entziehungsverfügung, § 2336 BGB ...	209
a) Entziehung des Pflichtteils durch Verfügung von Todes wegen .....	209
b) Der Entziehungsgrund .....	210
c) Durchbrechung des Rechtskraftefordernisses, § 2336 Abs. 2 S. 2 BGB .....	212
2. Beweislastfragen .....	213

IV.	Ausschluss der Pflichtteilsentziehung durch Verzeihung gemäß § 2337 BGB .....	214
1.	Die Voraussetzungen im Überblick .....	214
2.	Wirkung der Verzeihung .....	215
V.	Die Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht gemäß § 2338 BGB .....	216
1.	Der Tatbestand .....	217
2.	Die Beschränkungsmöglichkeiten .....	218
a)	Die Einsetzung als Nacherbe oder Nachvermächtnis- nehmer .....	218
b)	Die verwaltende Testamentsvollstreckung .....	219
3.	Art und Weise der Anordnung, § 2338 Abs. 2 BGB .....	220
4.	Wirkung der Pflichtteilsbeschränkung, Beweislast .....	221
VI.	Die Pflichtteilsunwürdigkeit, § 2345 Abs. 2 i.V.m. §§ 2339 ff. BGB .....	221
VII.	Stundung und Sicherstellung des Pflichtteilsanspruchs, § 2331a BGB .....	222
1.	Stundungsberechtigter und zu stundender Anspruch .....	223
2.	Die weiteren Voraussetzungen der Stundung .....	223
3.	Rechtsfolgen .....	224
4.	Das Verfahren .....	225
I.	<b>Hilfsansprüche zur Durchsetzung von Pflichtteils- und Pflichtteilsergänzungsansprüchen .....</b>	<b>226</b>
I.	Der Auskunftsanspruch aus § 2314 Abs. 1 S. 1 BGB .....	226
1.	Die auskunftsberechtigten Personen .....	227
2.	Der Auskunftspflichtige .....	232
3.	Inhalt des Auskunftsanspruchs aus § 2314 Abs. 1 S. 1 BGB ...	233
a)	Das Wissen des Erben .....	235
b)	Auswirkungen des Güterstands auf den Inhalt der Auskunftspflicht .....	236
c)	Schenkungen auf den Todesfall, Verträge zugunsten Dritter .....	237
4.	Art und Umfang des Auskunftsanspruchs .....	237
a)	Das Bestandsverzeichnis gemäß § 2314 Abs. 1 S. 2 BGB i.V.m. § 260 BGB .....	238
b)	Die eidesstattliche Versicherung .....	241
c)	Zuziehung des Pflichtteilsberechtigten bei der Aufnahme des Verzeichnisses, § 2314 Abs. 1 S. 2 Hs. 1 BGB .....	243
II.	Erlass und Verzicht .....	244
III.	Annahmeverzug und Zurückbehaltungsrecht .....	245
IV.	Der Wertermittlungsanspruch gemäß § 2314 Abs. 1 S. 2 Hs. 2 BGB .....	245
1.	Die anspruchsberechtigten Personen .....	246
2.	Schuldner des Wertermittlungsanspruchs .....	247
3.	Der Umfang des Wertermittlungsanspruchs .....	248
4.	Das Wertgutachten .....	250
V.	Kostentragung, § 2314 Abs. 2 BGB .....	251

<b>J. Die Verjährung der Pflichtteils- und der Pflichtteilsergänzungsansprüche sowie ihrer Hilfsansprüche</b> .....	252
I. Die Verjährung der gegen den Erben gerichteten Ansprüche .....	252
II. Wirkung des Verjährungseintritts .....	253
III. Die Voraussetzungen der Verjährung bei Ansprüchen gegen den Erben .....	254
1. Kenntnis vom Erbfall .....	254
2. Kenntnis von der beeinträchtigenden Verfügung .....	254
a) Verfügungen von Todes wegen .....	255
b) Verfügungen unter Lebenden .....	255
c) Zusammentreffen von Verfügungen von Todes wegen und Verfügungen unter Lebenden .....	256
3. Umfang der Kenntnis .....	256
4. Beweislast für die Kenntnis .....	259
5. Besonderheiten bei der Bestimmung der für den Fristbeginn erforderlichen Kenntnis .....	259
IV. Die Voraussetzungen der Verjährung des Pflichtteilsergänzungsanspruchs gegen den Beschenkten, § 2332 Abs. 1 BGB .....	260
V. Neubeginn der Verjährung .....	261
VI. Hemmung der Verjährung .....	261
VII. Die Verjährung des Auskunfts- und des Wertermittlungsanspruchs .....	263
VIII. Übergangsregelungen .....	264
<b>K. Vereinbarungen über das Pflichtteilsrecht</b> .....	265
I. Der Pflichtteilsverzicht, § 2346 Abs. 2 BGB .....	266
1. Beteiligte des Pflichtteilsverzichts .....	267
2. Voraussetzungen in zeitlicher Hinsicht .....	268
3. Form des Verzichts .....	269
4. Wirkungen eines erklärten Pflichtteilsverzichts .....	272
5. Beseitigung der Wirkungen des erklärten Verzichts .....	276
a) Abschluss eines Aufhebungsvertrages .....	276
b) Anfechtung des Pflichtteilsverzichts .....	278
6. Das dem Pflichtteilsverzicht zugrundeliegende Kausalgeschäft .....	281
a) Arten des Kausalgeschäfts .....	281
b) Verknüpfung des Kausalgeschäfts mit dem abstrakten Verzichtsvertrag .....	284
c) Nichtigkeit und Anfechtbarkeit des Kausalgeschäfts .....	285
7. Praxishinweise für den Erb- und Pflichtteilsverzichtsvertrag .....	287
II. Der Vertrag über einen zukünftigen Pflichtteil, § 311b Abs. 5 S. 1 2. Alt. BGB .....	288
1. Die am Vertrag Beteiligten .....	289
2. Schuldrechtliche Wirkungen sog. Erbschaftsverträge .....	290
3. Pflichtteilsrecht als Vertragsgegenstand .....	291
4. Notarielle Beurkundung .....	291
5. Vertragsstörungen .....	292
III. Der Pflichtteilsvergleich .....	293

<b>L. Internationales Erbrecht und Pflichtteilsrecht</b>	293
I. Anknüpfung an den letzten gewöhnlichen Aufenthalt, Art. 21 EuErbVO	295
II. Möglichkeit der Rechtswahl, Art. 22 EuErbVO	296
III. Ziel der Nachlassseinheit	297
IV. Gleichlauf von Zuständigkeit und anwendbarem Recht	297
V. Verhältnis von Erb- und Familienrecht	298
VI. Verhältnis zu Drittstaaten, internationale Abkommen	298
1. Regelung drittstaatlicher Sachverhalte	299
2. Internationale Staatsverträge	299
VII. Statutenwechsel	300
VIII. Reichweite des anzuwendenden Rechts, Art. 23 Abs. 2 lit. h. EuErbVO	301
1. Quotenmäßig bestimmte Pflichtteilsrechte	301
2. Internationale Zuständigkeit, Art. 4 ff. EuErbVO	302
3. Anrechnung und Ausgleichung unentgeltlicher Zuwendungen	303
IX. Verfügungen von Todes wegen außer Erbverträgen, Art. 24 EuErbVO und Erbverträge, Art. 25 EuErbVO	304
1. Sonderanknüpfung letztwilliger Verfügungen von Todes wegen, Art. 24 EuErbVO	304
2. Sonderanknüpfung für Erbverträge, Art. 25 EuErbVO	306
X. Grundsatz des ordre public, Art. 35 EuErbVO	307
XI. Pflichtteilsverzicht	308
XII. Länderübersicht	310
 <b>M. Pflichtteilsvermeidung außerhalb von Pflichtteilsverzicht, Pflicht- teilsanrechnung, Pflichtteilsentziehung und Pflichtteils- beschränkung in guter Absicht</b>	325
I. Lebzeitige Rechtsgeschäfte zur Reduzierung des Nachlasswertes	326
1. Begründung von Verbindlichkeiten	326
2. Verringerung des Aktivnachlasses	327
3. Lebzeitige Zuwendungen	327
II. Pflichtteilsvermeidung durch gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten	329
1. Aufnahme eines Gesellschafters ohne Kapitalaufbringung	330
2. Zuwendung von Anteilen an Kapitalgesellschaften	331
3. Ausschluss oder Beschränkung von Abfindungsansprüchen beim Tod eines Gesellschafters	331
a) Fortsetzungsklauseln mit Abfindungsbegrenzungen im Personengesellschaftsrecht	331
b) Einziehungsklauseln mit Abfindungsbeschränkungen im Kapitalgesellschaftsrecht	332
c) Abtretungsklauseln mit Beschränkung des Abtretungs- entgelts	334
4. Begründung von Ausgleichsansprüchen aus einer Ehegatten- innengesellschaft	335
III. Gestaltungsmöglichkeiten im Bereich des Familienrechts	335

1.	Statusänderung durch Eheschließung oder Begründung einer Lebenspartnerschaft .....	335
2.	Sonstige Erweiterungen des Kreises der Pflichtteilsberechtigten .....	336
a)	Anerkennung der Vaterschaft .....	336
b)	Adoption .....	337
c)	Erbrechtliche Gleichstellungserklärung gemäß Art. 12 § 10a NEhelG .....	338
3.	Einfluss durch Güterstandswahl auf die Pflichtteilsquoten ...	338
a)	Zugewinnngemeinschaft .....	338
b)	Gütertrennung .....	339
c)	Gütergemeinschaft, fortgesetzte Gütergemeinschaft .....	339
d)	Güterstandsschaukel .....	340
IV.	Anordnung einer Vor- und Nacherbschaft bzw. von Vor- und Nachvermächtnissen .....	341
V.	Gestaltungsmöglichkeiten durch internationales Privatrecht ....	342
1.	Änderung des Erbstatutes .....	342
2.	Herbeiführung einer Nachlassspaltung .....	343
<b>N.</b>	<b>Die Durchsetzung von Pflichtteils- und Pflichtteilsergänzungsansprüchen sowie ihrer Hilfsansprüche .....</b>	<b>344</b>
I.	Die Stellung des Pflichtteilsberechtigten im Nachlassverfahren ...	345
II.	Durchsetzung des Auskunfts- und Wertermittlungsverlangens ...	346
1.	Qualifiziertes Aufforderungsschreiben .....	346
2.	Verhältnis der Auskünfte aus § 2314 Abs. 1 BGB und aus § 1994 Abs. 1 S. 1 BGB .....	347
3.	Ergänzung eines Bestandsverzeichnisses und Abgabe der eidesstattlichen Versicherung .....	349
4.	Die Klage auf Auskunft und/oder Wertermittlung .....	350
5.	Das Zwangsvollstreckungsverfahren .....	352
6.	Das Recht zur Grundbucheinsicht des Pflichtteilsberechtigten .....	353
III.	Stufenklage auf Auskunft, Versicherung an Eides Statt und Zahlung des Pflichtteils .....	354
IV.	Durchsetzung von Pflichtteilsergänzungsansprüchen .....	360
V.	Feststellungsklagen .....	365
1.	Die Klage auf Feststellung des Bestehens oder Nichtbestehens eines Pflichtteilsrechts .....	365
2.	Die Klage auf Feststellung der Wirksamkeit einer Pflichtteilsentziehung .....	366
VI.	Geltendmachung der Pflichtteilsunwürdigkeit gemäß § 2345 Abs. 2 BGB .....	367
<b>O.</b>	<b>Besonderheiten des landwirtschaftlichen Erbrechts .....</b>	<b>368</b>
I.	Schutz des Erben vor übermäßigen Belastungen durch Pflichtteilsansprüche gemäß § 2312 BGB .....	369
II.	Rechte weichender Erben unter der Geltung der Nordwestdeutschen Hofeordnung .....	370
1.	Der Hofbegriff nach der Hofeordnung .....	370

2.	Hoferbenbestimmung durch Verfügung von Todes wegen ...	371
3.	Höferechtliche Abfindungs- und Pflichtteilsansprüche .....	372
a)	Reguläre Abfindungsansprüche .....	373
b)	Bestimmung der Höhe des Abfindungsanspruchs .....	373
c)	Nachabfindungsansprüche .....	375
III.	Pflichtteilergänzungsansprüche bei lebzeitiger Übergabe eines Landgutes/Hofes im Wege vorweggenommener Erbfolge .....	378
1.	Übertragung eines Landgutes .....	379
2.	Übergabe eines Hofes .....	379
IV.	Pflichtteilsentziehung, Pflichtteilsunwürdigkeit und Pflichtteilsverzicht .....	380

## Anhänge

### Anhang 1

Muster: Pflichtteilsstrafklausel mit Freistellung des Letztversterbenden von der Bindungswirkung wechselbezüglicher Verfügungen .....	383
--	-----

### Anhang 2

Muster: Jastrow'sche Klausel .....	384
------------------------------------	-----

### Anhang 3

Muster: Ausschlagungserklärung eines Ehegatten gemäß § 1371 Abs. 3 BGB .....	385
---	-----

### Anhang 4

Muster: Klage eines Pflichtteilsberechtigten auf Feststellung des Bestehens seines Pflichtteilsrechts .....	386
--	-----

### Anhang 5

Muster: Ausschlagungserklärung eines Erben gemäß § 2306 Abs. 1 Hs. 1 BGB .....	387
---	-----

### Anhang 6

Muster: Fristsetzung eines Alleinerben gemäß § 2307 Abs. 2 BGB gegenüber einem mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten .....	388
--	-----

### Anhang 7

Muster: Ausschlagungserklärung eines mit einem Vermächtnis bedachten Pflichtteilsberechtigten gemäß § 2307 Abs. 1 S. 1 BGB .....	389
---	-----

### Anhang 8

Muster: Auskunftsbegehren eines pflichtteilsberechtigten Nichterben gegenüber einem Erben gemäß § 2314 Abs. 1 BGB .....	390
--	-----

### Anhang 9

Muster: Notarielles Bestandsverzeichnis gemäß § 260 Abs. 1 BGB .....	392
--	-----

### Anhang 10

Muster: Auskunftsverlangen eines pflichtteilsberechtigten Nichterben gegenüber einem Beschenkten gemäß § 2314 Abs. 1 BGB analog .....	393
--	-----

Anhang 11	
Muster: Auskunftsbegehren eines Miterben gegenüber einem anderen Miterben zur Durchsetzung eines Pflichtteilsergänzungsanspruchs .....	394
Anhang 12	
Muster: Klage auf Wertermittlung gegen einen Erben .....	396
Anhang 13	
Muster: Stufenklage eines pflichtteilsberechtigten Nichterben auf Auskunft, Versicherung an Eides Statt und Zahlung des Pflichtteils gegen den Erben ..	397
Anhang 14	
Muster: Antrag auf Festsetzung eines Zwangsgeldes nach Verweigerung der Auskunft .....	399
Anhang 15	
Muster: Pflichtteilsergänzungsklage gegen den Erben .....	400
Anhang 16	
Muster: Pflichtteilsergänzungsklage gegen einen Beschenkten .....	402
Anhang 17	
Muster: Pflichtteilsergänzungsklage gegen zwei Beschenkte gemäß § 2329 Abs. 3 BGB .....	404
Anhang 18	
Muster: Pflichtteilsergänzungsklage und Erhebung der Einrede der Ausschlussfrist des § 2325 Abs. 3 S. 2 BGB .....	406
Anhang 19	
Muster: Antrag eines Erben auf Stundung des Pflichtteils nach § 2331 a Abs. 1 BGB .....	407
Anhang 20	
Muster: Vereinbarung der Stundung eines Pflichtteilsanspruchs .....	409
Anhang 21	
Muster: Entziehung des Pflichtteils nach § 2333 Abs. 1 Nr. 2 BGB .....	410
Anhang 22	
Muster: Pflichtteilsentziehung gemäß § 2333 Abs. 1 Nr. 4 BGB .....	411
Anhang 23	
Muster: Klage eines Erblassers, gerichtet auf die Feststellung des Bestehens eines Pflichtteilsentziehungsrechts .....	412
Anhang 24	
Muster: Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht gemäß § 2338 Abs. 1 BGB .....	414
Anhang 25	
Muster: Geltendmachung der Pflichtteilsunwürdigkeit nach § 2345 Abs. 2 BGB .....	415

Anhang 26	
Muster: Pflichtteilsverzicht eines Abkömmlings nach dem erstversterbenden Elternteils ohne Abfindung gemäß § 2346 Abs. 2 BGB .....	416
Anhang 27	
Muster: Verzicht auf den Pflichtteil nach dem erstversterbenden Elternteil unter der Bedingung einer Leistung von Abfindungen .....	417
Anhang 28	
Muster: Verzicht auf ein gesetzliches Erbrecht unter Vorbehalt des Pflichtteils .....	418
Anhang 29	
Muster: Verzicht auf die Geltendmachung eines Pflichtteilsergänzungsanspruchs in Verbindung mit einer Grundstücksübertragung .....	419
Anhang 30	
Muster: Gegenständlich beschränkter Pflichtteilsverzichtsvertrag .....	420
Anhang 31	
Muster: Gegenständlicher beschränkter Pflichtteilsverzicht, indem bei der Nachlassbewertung ein bestimmter Gegenstand außer Betracht bleibt .....	421
Anhang 32	
Muster: Erb- und Pflichtteilsverzichtsvertrag gegen Abfindung mit einem zukünftigen Leistungsversprechen in Form eines erbvertraglichen Vermächtnisses .....	422
Anhang 33	
Muster: Persönlich beschränkter Pflichtteilsverzicht verbunden mit einem erbvertraglich vereinbarten Vermächtnis .....	423
Anhang 34	
Muster: Verzicht auf das Wahlrecht des § 2306 Abs. 1 Hs. 1 BGB .....	424
Anhang 35	
Muster: Aufhebungsvereinbarung gemäß § 2351 BGB .....	425
Anhang 36	
Muster: Außergerichtliche Vereinbarung über einen Pflichtteilsanspruch ....	426
Anhang 37	
Schreiben betr. Bewertung einer lebenslänglichen Nutzung oder Leistung; Vervielfältiger für Bewertungsstichtage ab 1. Januar 2017 .....	428
Anhang 38	
Verbraucherpreisindex für Deutschland (2010 = 100) .....	432
Verzeichnis der verwendeten und weiterführenden Literatur .....	445
Stichwortverzeichnis .....	465