

Vorsorgen mit Sorgenkindern

Baltzer / Reisnecker

2. Auflage 2019
ISBN 978-3-406-71262-3
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen. [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

F. Stichwortverzeichnis

(Die Zahlen verweisen auf die Randnummern)

- Abfindung bei Erb- bzw. Pflichtteilsverzicht**, als Schenkung 364 ff.
Abfindungsausschluss in Gesellschaftsverträgen 400 ff.
Abfindungsklauseln in Gesellschaftsverträgen, Bewertung von Gesellschaftsanteilen 162 ff.
Pflichtteilsergänzung 401 ff.
Übersicht 400
Abkömmlinge, Begriff 40
als gesetzliche Erben 40
als Pflichtteilsberechtigte 76 ff.
Abwägung, Alternativenwahl 715
Abwicklungstestamentsvollstreckung 601
Adoptierte Kinder 88 ff.
Adoption
Erbchaftsteuer 488 ff.
zur Reduzierung der Pflichtteilsquote 488 ff.
mit schwacher Wirkung 99
sittliche Rechtfertigung 491
mit starker Wirkung 95
Aktivbestand des Nachlasses 135 ff.
Alternativen, Auswahl 715 ff.
Amtliche Verwahrung, von Testament und Erbvertrag 52
Annahme *siehe Adoption*
Anrechnung, Anrechnungsbestimmung 262 ff.
bei Minderjährigen 267
nachträgliche Anordnung 265
von Zuwendungen 258 ff.
Anstandsschenkung 314, 363
Auflage 53
Ausgleichung, Anordnung 279
von Leistungen 178, 282
bei Minderjährigen 281
nachträgliche Anordnung 280
Wirkung 284 ff.
von Zuwendungen 276 ff.
Ausland, Flucht in andere Rechtsordnungen 499
Ausschlagung 116
bei Beschränkungen und Beschwerden 531 ff., 624 ff.
bei Vermächtnis 538
Ausschluss, Sorgenkind vom Nachlass 180, 186
Ausschlussinteresse 583
Ausstattung 277
Pflichtteilsergänzung 316
Behindertentestament 632 ff.
Formulierungsvorschläge 924 ff.
– kombinierte Nacherbschafts- und Vermächtnislösung 926
– Nacherbschaftslösung 924
– Vermächtnislösung 925
Gestaltungsziele 635 ff.
Lösungsmodelle 643 ff.
Bedürftigentestament 728, 731, 778, 923 ff.
Berliner Testament 56 ff., 65
Beschränkung, Beteiligung des Sorgenkindes am Nachlass 180, 186
Besteuerung 68 ff.
Beteiligung des Sorgenkindes am Nachlass 184
Bewertung 147 ff.
Bindung, bei gemeinschaftlichen Testament und Erbvertrag 49 ff.
Dauertestamentsvollstreckung 601
Dieterle Klausel 831
Ehebedingte, unbenannte Zuwendung 369
Ehegatte, Erbrecht 42
Pflichtteil 479 ff.
Zuwendung 369
Ehegattentestament 56 ff.
Ehevertrag 372 ff.
Eigenverbrauch 301
Einheitslösung 62
Einvernehmliche Lösungen, unter Mitwirkung des Sorgenkindes 187 ff.
Enterbung 53, 108 ff.
Entscheidungsdiagramm, Hilfsmittel 39
Erbeinsetzung, 53
des Sorgenkindes 526 ff.
Erbe(n) 40 ff.

- Erbenhaftung**, sozialhilferechtliche 573, 634, 661, 681, 709
- Erbfolge**, gesetzliche 40 ff.
gewillkürte 44 ff.
- Erbschaftsteuer**, Steuerklassen 68
Steuersätze 69
- Erbunwürdigkeit** 434 ff.
Gründe 437 ff.
Verzeihung 451
- Erbvertrag** 45 ff.
Unterschiede gegenüber gemeinschaftlichen Testament 52
- Erbverzicht**, Abfindung als Schenkung 364 ff.
Bedingung 199, 219
Beschränkungen 218
Inhaltskontrolle 206 ff.
Quotenerhöhung 129, 190 ff., 212
relativer 213 ff.
Vertretung 220 f., 224
- Ergänzungspfleger**, Bestimmung 816
und Testamentsvollstrecker 823
- Erhaltungsinteresse** 580
- Ertragswert** 413 ff.
- Fallbeispiel** 16
- Flucht** in andere Rechtsordnungen 499 ff.
in die Pflichtteilsergänzung 266
- Formvorschriften**, Erbvertrag 46
Erbverzicht 226
Pflichtteilsverzicht 226
Testament 46
Zuwendungsverzicht 226
- Freibeträge**, Erbschaftsteuer 68 f.
- Gemeinschaftliches Testament** 46 ff.
Unterschiede gegenüber Erbvertrag 52
- Geschiedenentestament** 804 ff.
Dieterle Klausel 831
Nacherbenlösung 826 ff.
Vermächtnislösung 842 ff.
- Gesellschaftsrechtliche Gestaltungen** 396 ff.
- Gütergemeinschaft** 373, 484
- Güterstand**, Erb-/Pflichtteilsquoten 479
Pflichtteilsminderung 478 ff.
Pflichtteilsquoten-Überblick 486
- Güterstandsschaukel** 380
- Güterstandswahl** 478 ff.
- Güterstandswechsel** 375, 382
- Gütertrennung** 381
- Hausratsvermächtnis**, Voraus des Ehegatten 138, 142, 178
- Inflationsausgleich**, Bewertung von ergänzungspflichtigen Schenkungen 349
- Insolvenz** 120, 573, 610, 620 ff., 735 ff., 747 ff., 782, 788 ff.
- Kinder** als Erben 40
- Konfusion** 137, 143
- Landgut**, Ertragswert 158
Ertragswertanordnung 414 ff.
- Landwirtschaftlicher Betrieb**, Ertragswert 158
Ertragswertanordnung 414 ff.
- Lebensversicherung** 383 ff., 388 ff.
als Nachlassbestandteil 138
und Pflichtteilsergänzung 383 ff.
- Leibrentenvermächtnis** 706
- Minderjährige**, Anrechnung bei Zuwendung 267 f.
Ausgleichung bei Zuwendung 281
Ausschluss von Verwaltung der Erbschaft 815 ff.
Erbverzicht 221 f., 225
Pflichtteilsanspruch gegenüber Eltern-
teil 123 ff.
Verjährung des Pflichtteilsanspruches 126
Vormund Benennung 818 f.
- Musterformulierungen**
Bedürftigentestament 927
Behindertentestament 924 ff.
– kombinierte Nacherbschafts- und
Vermächtnislösung 926
– Nacherbschaftslösung 924
– Vermächtnislösung 925
Geschiedenentestament
– Herausgabevermächtnislösung 930
– Nacherbschaftslösung 929
Patchworkfamilientestament 931 ff.
– Erben die jeweils eigenen Kinder 931
– Schlusserben alle Kinder 933
– Schlusserben bevorzugt gemeinsame Kinder 934
– Vor- und Nacherbschaft, Nacherben
die eigenen Kinder 932
Überschuldetentestament 928

- Nacherbe** 543 ff.
- Nacherbschaftslösung**
 Behindertentestament 648, 924
 Bedürftigentestament 778, 927
 Geschiedentestament 929
 Patchworkfamilientestament 932
- Nachfolgeklausel**, gesellschaftsvertragliche 400
 Eintrittsklausel 407 ff.
 Fortsetzungsklausel 401 ff.
 Pflichtteils(ergänzungs)ansprüche 405 ff.
- Nachlassinsolvenz** 573, 622
- Nachlassplanung**, allgemein 8 ff.
 Informationsgewinnung 17
 Lösungsalternativen 21 ff.
 Problemdefinition 21
 Zieldefinition 17
- Nachlassplanung bei Sorgenkindern**
 171 ff.
 typische Ziele 173
 Ziele 173
- Nachlassspaltung** 505 ff.
- Nachvermächtnis** 562 ff.
- Nichteheliche Kinder** 80 ff.
- Niederstwertprinzip** 350
- Nießbrauch**, Bewertung 359
 Pflichtteilsergänzung 335 ff.
 Vermächtnis 585
- Patchworkfamilie** 857 ff.
 Selbstanfechtung 899 ff.
 Unterhalt Stiefkinder 917 ff.
- Pfändung**
 Erbteil 788
 Pflichtteil 119, 306, 755, 771
 Testamentsvollstreckung 620
 Vermächtnis 620, 797, 802
- Pflichtschenkung** 314, 363
- Pflichtteil**, Quote 127 ff., 483 ff.
 Verzicht 231 ff.
- Pflichtteilsanspruch**, Entstehung 106 ff.
 Höhe 132 ff.
 Pfändbarkeit 119
 Stundung, kraft Gesetzes 117, vereinbarte 245 f.
 Verjährung 126, 906
- Pflichtteilsbeschränkung** in guter Absicht 759 ff.
- Pflichtteilsentziehung** 420 ff.
 Beweislast 431
 Gründe 422 ff.
 Verzeihung 433
- Pflichtteilsergänzung**, 303 ff.
 Anstandsschenkung 314, 363
 Ausstattung 316
 Gesellschaftsgründung 397 ff.
 gesellschaftsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten 396 ff.
 Güterstandswechsel 373 ff.
 Lebensversicherung 383 ff., 388 ff.
 nachträglich vereinbarte Gegenleistung 320
 Niederstwertprinzip 350
 Pflichtschenkung 314, 363
 Schenkungsbegriff 317 ff.
 Stiftung 328
 vorbehaltene Nutzungsrechte 335 ff.
 vorbehaltene Rückforderungsrechte 342
 10-Jahresfrist 329 ff.
- Pflichtteilsquote** 127 ff.
- Pflichtteilsrecht** 72 ff.
- Pflichtteilsstrafklauseln** 452 ff.
 Abänderungsmöglichkeit (fakultative Ausschlussklausel) 457 ff.
 Anrechnungsklausel 473 ff.
 automatische Ausschlussklausel 461 ff.
 Gestaltung in der Patchworkfamilie 910 ff., 913
 Jastrow'sche Klausel 467 ff.
- Pflichtteilsunwürdigkeit** 434 ff.
 Gründe 437 ff.
 Verzeihung 451
- Pflichtteilsverzicht** 231
 Bedingung 236
 Beschränkungen 241 ff.
- Quotenerhöhung**, bei Erbverzicht 129, 190
- Restschuldbefreiung** 735, 747, 756, 782, 790, 797
- Schenkung**
 Pflichtteilsergänzung 314, 329 ff.
- Schutz des Nacherben** 551 ff.
- Schutz des Nachvermächtnisnehmers** 571
- Socinische Klausel** 536
- Sorgenkind**, Definition *siehe Vorwort*
- Sozialhilfe**, Verhältnis zum Nachvermächtnisanspruch 573
- Steuerklassen**, Erbschaftsteuer 68

- Steuersätze**, Erbschaftsteuer 69
Stundung, gesetzliche 117
- Teilungsanordnung** 53
Teilungsversteigerung 528
Testament 44 ff.
Testamentsgestaltung, Instrumente 53 ff.
Testamentsvollstrecker
und Ergänzungspfleger 823
Testamentsvollstreckung 53, 595
beim Geschiedentestament 820 ff.
Nachvermächtnis 615 ff.
Trennungslösung
beim Behindertentestament 699
beim Ehegattentestament 63
- Überschuldung** 728 ff.
Umgekehrte Vermächtnislösung 691
Unfähigkeit des Erblassers, Folgen 176 ff.
- Verfügungsbeschränkung**, Vor- und Nacherbschaft 552 ff.
Verwaltungsanordnung, Dauertestamentsvollstreckung 612
Vermächtnis 53
Vermächtnislösung 668
Bedürftigentestament 798, 927
Behindertentestament 668 ff.,
924 ff.
Geschiedentestament 842, 930
Überschuldetentestament 798, 928
Vermächtnistestamentsvollstreckung 615 ff.
- Vermögensminderung** 301 ff.
Eigenverbrauch 301
Verlagerung ins Ausland 517 ff.
Zuwendung an Dritte 303 ff.
Vermögenssorge, Ausschluss des Ex-Partners 814 ff.
Verschuldung 728 ff.
Voraus, des Ehegatten 138, 142, 178
Vorerbe 543 ff.
Vor- und Nacherbschaft 53, 543 ff.
Vor- und Nachvermächtnis 562 ff.
- Wohnrecht**, Bewertung 359
Pflichtteilsergänzung 335 ff.
Vermächtnis bei Patchworkfamilie 882
- Zehn-Jahresfrist** bei Pflichtteilsergänzung 329
Ziele, Nachlassplanung 17
allgemeine Nachlassplanung 17
Nachlassplanung bei Ehegatten 59
Nachlassplanung bei Sorgenkindern 173 ff.
Zugriffsvermeidung auf den Nachlass 184
durch Testamentsvollstreckung 610 ff.
Zusatzpflichtteil 529
Zuwendungen, ehebedingte/unbenannte 369 ff.
Anrechnung 258 ff.
Ausgleichung 276 ff.
Zuwendungsverzicht 248 ff.
ZVG, Zwangsversteigerungsgesetz 528
Zwangsversteigerung 528