

# Inhaltsverzeichnis

**Vorwort der Herausgeber 5**

**Vorwort 7**

**Literaturverzeichnis 13**

## **A. Der Pflichtteilsanspruch 15**

- I. Kreis der Pflichtteilsberechtigten **15**
- II. Ermittlung der Pflichtteilsquote **16**
  1. Quote des Pflichtteilsberechtigten **16**
  2. Pflichtteilsquote des Ehegatten **17**
- III. Pflichtteil trotz Zuwendung des Erblassers **18**
  1. Restpflichtteilsanspruch § 2305 BGB **18**
  2. Pflichtteil nach § 2306 BGB **18**
    - a. Die Falllagen des § 2306 Abs. 1 Satz 1 BGB **19**
    - b. Die Falllagen des § 2306 Abs. 1 Satz 2 BGB **20**
    - c. Quoten- und Werttheorie **21**
  3. Zuwendung eines Vermächnisses § 2307 BGB **22**

## **B. Auskunfts- und Wertermittlungsanspruch 24**

1. Auskunftsanspruch **24**
  - a. Bankvermögen **24**
  - b. Schenkungen zu Lebzeiten **25**
  - c. Anstandsschenkungen **26**
  - d. Einsichtsrechte **26**
2. Auskunftsberechtigte **27**
3. Auskunftsschuldner **29**
4. Form der Auskunftserteilung **30**
5. Wertermittlungsanspruch **32**
6. Prozessuale Geltendmachung **33**

## **C. Feststellung des Nachlassbestandes 36**

- I. Aktivbestand des Nachlasses **36**
- II. ABC der Aktiva **37**
- III. Passivbestand des Nachlasses **40**
- IV. ABC der Passiva **41**

## **D. Bewertung der Nachlassgegenstände 46**

- I. Grundsätze der Bewertung **46**
- II. Bewertungsmethoden **47**
- III. Wertbestimmungen durch den Erblasser **48**

## **E. Anrechnung im Pflichtteilsrecht 49**

- I. Anrechnungspflichtteil **49**
- II. Voraussetzungen der Anrechnungspflicht **49**
- III. Wirkung der Anrechnungspflicht **50**
- IV. Anrechnungspflicht für fremden Vorempfang **52**

## Inhaltsverzeichnis

- F. Ausgleichung im Pflichtteilsrecht 54**
  - I. Mehrere Abkömmlinge 54
  - II. Ausgleichungspflichtige Zuwendungen 55
  - III. Berechnung des Ausgleichungspflichtteils 56
    - 1. Ausgleichung nach § 2050 Abs. 1 BGB 56
    - 2. Ausgleichung bei Ehegatten 58
    - 3. Ausgleichung nach § 2316 i.V.m. § 2057a BGB 59
  
- G. Der Pflichtteilsergänzungsanspruch 60**
  - I. Rechtsnatur des Pflichtteilsergänzungsanspruchs 60
  - II. Voraussetzungen des Pflichtteilsergänzungsanspruchs 60
    - 1. Gläubiger 60
    - 2. Schuldner 62
    - 3. Schenkung 62
    - 4. Einzelfälle 62
      - a. Anstands- und Pflichtschenkungen § 2330 BGB 62
      - b. Gemischte Schenkung 64
      - c. Ehebezogene (unbenannte) Zuwendungen 65
      - d. Abfindungen für Erb- und Pflichtteilsverzicht 66
      - e. Lebensversicherungen 66
        - aa. Nachlasszugehörigkeit 67
        - bb. Bemessungsgrundlage und Ausschlussfrist 68
      - f. Stiftungen 70
      - g. Personengesellschaften 71
      - h. Kapitalgesellschaften 74
      - i. Bäuerliche Hofübergabe 74
  - III. Bewertung der ergänzungspflichtigen Schenkungen 74
    - 1. Verbrauchbare Sachen 74
    - 2. Nicht verbrauchbare Sachen 75
    - 3. Zuwendungen unter Vorbehalt eines Nutzungsrechts 75
    - 4. Übernahme von Schulden und Grundpfandrechten 79
  - IV. Berechnung des Pflichtteilsergänzungsanspruches 79
    - 1. Ausführliche Berechnung 80
    - 2. Vereinfachte Berechnung 81
    - 3. Verkürzte Berechnung 81
  - V. Zeitliche Begrenzung des Ergänzungsanspruches 82
    - 1. Nießbrauch 82
    - 2. Rentenlast 83
    - 3. Wohnrecht 83
    - 4. Rükckerwerbsrechte 83
    - 5. Schenkungen an Ehegatten 84
  - VI. Beweislast, Prozessuales 85
  
- H. Der Ergänzungsanspruch des Erben § 2326 BGB 87**
  - I. Erbeinsetzung des Pflichtteilsberechtigten 87
  - II. Voraussetzungen des § 2326 BGB 87
    - 1. Kürzung nach § 2326 Satz 2 BGB 88
    - 2. Anwendung der Quoten- oder Werttheorie 88
  - III. Beschränkungen und Beschwerden 89

- I. Der beschenkte Pflichtteilsberechtigte § 2327 BGB 92**
  - I. Zweck der Anrechnung 92
  - II. Voraussetzungen der Eigengeschenke 92
  - III. Anrechnungsfälle der Eigengeschenke 93
    - 1. Eigengeschenk ohne Anrechnungspflicht 93
    - 2. Eigengeschenk mit Anrechnungspflicht 95
  - IV. Beweislast, Verfahrensfragen 97
  
- J. Pflichtteilergänzungsanspruch gegen den Beschenkten § 2329 BGB 98**
  - I. Voraussetzungen des Anspruchs gegen den Beschenkten 98
  - II. Fehlende Haftung des Erben 99
  - III. Die Haftung nach § 2329 BGB 100
  - IV. Verfahrensfragen 102
  
- K. Einwendungen des Pflichtteilsberechtigten 104**
  - I. Pflichtteilsunwürdigkeit 104
  - II. Pflichtteilsentziehung 105
  - III. Pflichtteilsbeschränkung in guter Absicht 108
    - 1. Voraussetzungen der Beschränkung in guter Absicht 108
    - 2. Beschränkungsmöglichkeiten des Erblassers 109
      - a. Einsetzung von Nacherben 109
      - b. Anordnung eines Nachvermächtnisses 109
      - c. Anordnung der Testamentsvollstreckung 110
  - IV. Kürzungsrechte im Pflichtteilsrecht 110
    - 1. Kürzungsrecht nach § 2318 Abs. 1 BGB 111
    - 2. Kürzungsbefugnis nach § 2318 Abs. 2 BGB 112
    - 3. Kürzungsbefugnis nach § 2318 Abs. 3 BGB 114
    - 4. Zusammentreffen der Kürzungsrechte 117
  - V. Einrede nach § 2319 BGB 117
  - VI. Einrede nach § 2328 BGB 118
  - VII. Einrede nach § 2316 i.V.m. § 2057a BGB 120
  - VIII. Einrede der Dürftigkeit des Nachlasses 122
  - IX. Stundung des Pflichtteilsanspruches 123
  
- L. Pflichtteilsanspruch im Sozialhilferecht 125**
  
- M. Verjährung des Pflichtteilsanspruches 126**
  
- N. Pflichtteil im Erbschaftsteuerrecht 127**
  
- O. Reform des Pflichtteilsrechts 128**
  - I. Modernisierung der Pflichtteilsentziehungsgründe 128
  - II. Erleichterung der Stundungsmöglichkeiten 129
  - III. Gleitende Ausschlussfrist für den Pflichtteilergänzungsanspruch 129
  - IV. Änderung der Anrechnungsbestimmung 129
  - V. Bessere Honorierung von Pflegeleistungen 130