



CHECKLISTE

TESTAMENTSERRICHTUNG

- Feststellung der Testierfähigkeit
- Berücksichtigung der Formvorschriften für die Abfassung eines Testaments
- Festlegung des Verwahrungsorts des Testaments
- Familienstand des Testierenden
- Ehelicher Güterstand des Testierenden
- Bestehen von Ehe- oder Erbverträgen
- Bestehen früherer Testamente
- Kinder (eheliche, nicht eheliche, adoptierte, für ehelich erklärte, noch nicht geborene)
- Feststellung der gesetzlichen Erbfolge
- Feststellung von Pflichtteilsberechtigten (Ehegatte, Abkömmlinge, Eltern)
- Bestehen von Erb- oder Pflichtteilsverzichten
- Prüfung einer möglichen oder gewünschten Pflichtteilsentziehung oder –beschränkung
- Zusammensetzung des Vermögens des Testierenden (Privat-/Betriebsvermögen, Art des Vermögens, Auslandsvermögen)
- Feststellung der bestehenden Verbindlichkeiten
- Berücksichtigung einer Sondererfolge z.B. bei Anteilen an Personengesellschaften
- Sicherung der Unternehmensnachfolge durch das Testament
- Bestimmung der einzusetzenden Erben
- Festlegung, ob mehrere Erben das Vermögen insgesamt oder getrennt nach Nachlassgegenständen erhalten sollen

- Festlegung, ob ggf. ein wertmäßiger Ausgleich unter den Miterben stattfinden soll
- Festlegung, ob ein Ausgleich für lebzeitige Zuwendungen erfolgen soll
- Festlegung eines Erben bei Wegfall des ursprünglichen Erben
- Regelung für den Fall der Wiederverheiratung des überlebenden Ehegatten
- Ggf. Regelung einer Vor- und Nacherbschaft zur Vermeidung ungewünschter Erben (z.B. geschiedener Ehegatte als Erbe des Kindes)
- Ggf. Aussetzung von Vermächtnissen mit hinreichend konkreter Bezeichnung der Vermächtnisgegenstände
- Ggf. Anordnung von Testamentsvollstreckung, Auflagen oder Ausschluss der Auseinandersetzung unter Miterben für einen gewissen Zeitraum
- Ggf. Regelungen für Ehevertrag des Unternehmensnachfolgers
- Sicherstellung der Finanzierung der Erbschaftsteuer