

## Checkliste für die Errichtung eines Testamentes

- Besteht Testierfähigkeit?
- Welche zwingenden Formvorschriften gelten für die Errichtung des Testamentes?
- Existieren bereits zeitlich frühere Testamente?
- Wie ist der eigene Personenstand (verheiratet, ledig oder geschieden)?
- Wie ist der eigene Güterstand (Zugewinnngemeinschaft, Gütertrennung, Gütergemeinschaft)?
- Existiert ein Ehe- oder Erbvertrag?
- Sind eheliche oder nichteheliche, adoptierte oder für ehelich erklärte Kinder vorhanden?
- Ist noch mit weiteren Nachkommen zu rechnen?
- Wie lautet die gesetzliche Erbfolge?
- Wer kommt ggf. als Pflichtteilsberechtigter in Betracht?
- Bestehen bereits Vereinbarungen über einen Erb- oder Pflichtteilsverzicht?
- Ist eine Pflichtteilsentziehung oder -beschränkung gewünscht und möglich?
- Woraus besteht das Vermögen des Erblassers (Aktiva)?
- Existiert neben dem Privatvermögen auch noch Betriebsvermögen?
- Soll mit dem Testament auch die Unternehmensnachfolge gesichert werden?
- Ist eine Sondererbfolge z.B. bei der Beteiligung an Personengesellschaften zu berücksichtigen?
- Existieren Vermögenswerte im Ausland?
- Welche Verbindlichkeiten des Erblassers bestehen (Passiva)?
- Soll nur ein einzelner Erbe oder sollen mehrere Personen als Erben eingesetzt werden?
- Sollen mehrere Erben das Vermögen insgesamt anteilig oder jeweils getrennt nach einzelnen Vermögensgegenständen erhalten?
- Soll bei der Übertragung einzelner Vermögensgegenstände auf einzelner Miterben ein wertmäßiger Ausgleich unter den Miterben stattfinden?
- Sollen eine Ausgleichspflicht unter erbenden Abkömmlingen für noch lebzeitige Zuwendungen des Erblassers angeordnet werden?
- Wer soll Erbe bei Wegfall des/der ursprünglich angedachten Erben werden?
- Soll bei einer Wiederverheiratung des überlebenden Ehegatten eine abweichende Erbeinsetzung stattfinden?
- Ist eine Vor- und Nacherbschaft gewollt?
- Soll bezüglich einzelner Vermögensgegenstände ein Vermächtnis angeordnet werden?
- Soll für die Zeit nach dem Erbfall noch Einfluss auf den Nachlass und dessen Verwaltung oder Verteilung genommen werden?
- Wer kommt als geeigneter Testamentsvollstrecker in Betracht?
- Wie sind die steuerrechtlichen Auswirkungen der geplanten Nachfolgeregelung?
- Wo und wie soll das Testament verwahrt werden?