

Fachinstitut für Erbrecht

Online-Vortrag LIVE: Anrechnung und Ausgleich (144260)

17. Mai 2024, 14.00 – 16.45 Uhr

Live-Übertragung im DAI eLearning Center

Referent:

Ulf Schönenberg-Wessel, Rechtsanwalt und Notar, Fachanwalt für Versicherungsrecht,
Fachanwalt für Sozialrecht, Fachanwalt für Erbrecht, Kiel

Gliederung

I. Anrechnung gemäß § 2315 BGB

1. Zuwendung an den Pflichtteilsberechtigten
2. Bestimmung der Anrechnung vor der Zuwendung
 - a) Ausdrückliche Anordnung
 - b) Nachträgliche Anordnung
3. Voraussetzungen der Anrechnung
4. Form der Anrechnungsbestimmung
5. Berechnung der Anrechnung

II. Tod des Pflichtteilsberechtigten vor dem Erbfall

III. Ausgleichung

1. Rechtsnatur der Ausgleichung
2. Abweichende Bestimmungen und Vereinbarungen zur Ausgleichung
3. Wirkung der Ausgleichung auf zugewandten Gegenstand
4. Ausgleichung gemäß § 2316 BGB
5. Ausgleichung gemäß § 2057a BGB
6. Verhältnis der Ausgleichung zur Auseinandersetzung
7. Fristen und Verjährung
 - a) Berücksichtigung der Zuwendung
 - b) Recht auf Ausgleichung
8. Prozessrecht
 - a) Klagearten

- b) Örtliche Zuständigkeit
 - c) Beweislast
 - d) Streitwert
9. Erbschaftsteuer