

# Nachlassverzeichnis

des Erblassers/der Erblasserin: \_\_\_\_\_

geboren am: \_\_\_\_\_

gestorben am: \_\_\_\_\_

gestorben in: \_\_\_\_\_

letzte Anschrift zum Todeszeitpunkt: \_\_\_\_\_

letzter gewöhnlicher Aufenthalt (nur falls abweichend von Meldeadresse): \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

war im Zeitpunkt seines/ihrer Todes

ledig  verheiratet  geschieden  getrennt lebend  verwitwet

lebte im Güterstand der (sofern verheiratet)\*

Zugewinnngemeinschaft  Gütertrennung  Gütergemeinschaft

deutsch-französischer Güterstand, § 1519 BGB

erstellt am: \_\_\_\_\_

erstellt durch: \_\_\_\_\_

durch Erbschein des AG\* \_\_\_\_\_ Nachlassgericht – als

Alleinerbe/Alleinerbin

Erben zu jeweils \_\_\_\_\_ \* ausgewiesen.

Das Nachlassverzeichnis beinhaltet den **pflichtteilsrelevanten Aktiv- und Passivnachlass** des Erblassers/der Erblasserin zum **Zeitpunkt des Erbfalls**:

<b>I. Aktiva</b>	
<b>1. Geldvermögen</b>	
a) Guthaben Girokonto <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____, IBAN _____ <input type="checkbox"/> Alleiniges Konto <input type="checkbox"/> Gemeinschaftskonto mit _____ zu jeweils _____ *	EUR _____
b) Guthaben Girokonto <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____, IBAN _____ <input type="checkbox"/> Alleiniges Konto <input type="checkbox"/> Gemeinschaftskonto mit _____ zu jeweils _____ *	EUR _____

<p>c) Guthaben Girokonto  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____,  IBAN _____  <input type="checkbox"/> Alleiniges Konto  <input type="checkbox"/> Gemeinschaftskonto mit _____ zu  jeweils _____ *</p>	EUR _____
<p>d) Guthaben Sparbuch  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____,  IBAN _____</p>	EUR _____
<p>e) Guthaben Sparbrief  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____  IBAN _____</p>	EUR _____
<p>f) Bargeld  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar</p>	EUR _____
<p>g) Wertpapierdepot  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bei der Bank _____,  IBAN _____</p>	EUR _____
<p>h) Wertpapiere  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____</p>	EUR _____
<p>i) Weiteres: _____</p>	EUR _____
<p>j) Weiteres: _____</p>	EUR _____
<b>2. Immobilienvermögen</b>	
<p>a) Bebautes Grundstück  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____  in _____  Grundbuch _____ Flst. Nr. _____</p>	EUR _____ *
<p>b) Bebautes Grundstück  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____  in _____  Grundbuch _____ Flst. Nr. _____</p>	EUR _____ *
<p>c) Bebautes Grundstück  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____  in _____  Grundbuch _____ Flst. Nr. _____</p>	EUR _____ *
<p>d) Unbebautes Grundstück  <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____  in _____  Grundbuch _____ Flst. Nr. _____</p>	EUR _____ *
<p>e) Eigentumswohnung</p>	

<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____ in _____ Grundbuch _____ Flst. Nr. _____	EUR _____ *
f) Eigentumswohnung <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____ in _____ Grundbuch _____ Flst. Nr. _____	EUR _____ *
g) Eigentumswohnung <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Straße Nr. _____ in _____ Grundbuch _____ Flst. Nr. _____	EUR _____ *
h) Weiteres: _____	EUR _____ *
i) Weiteres: _____	EUR _____ *
<b>3. Wertgegenstände</b>	
a) Schmuck: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____ Stück aus dem Jahre _____ Beschreibung: _____	EUR _____ *
b) Bilder: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____ Stück des Malers _____ aus dem Jahre _____ Beschreibung: _____	EUR _____ *
c) Sonstige Kunstgegenstände: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____ Stück des Künstlers: _____ aus dem Jahre: _____ Beschreibung: _____	EUR _____ *
d) Münzsammlung: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____ Stück aus den Jahren _____ bis _____	EUR _____ *
e) Briefmarkensammlung: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____ Marken aus den Jahren _____ bis _____	EUR _____ *

f) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
g) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
<b>4. Hausrat</b>	
a) Kraftfahrzeug <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar der Marke [REDACTED], Baujahr [REDACTED], Fahrleistung [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
b) Kücheneinrichtung: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bestehend aus [REDACTED] [REDACTED] aus dem Jahre [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
c) Wohnzimmereinrichtung: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bestehend aus [REDACTED] [REDACTED] aus dem Jahre [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
d) Schlafzimmereinrichtung <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar bestehend aus [REDACTED] [REDACTED] aus dem Jahre [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
e) Sonstige persönliche Gegenstände [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
f) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
g) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
h) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
i) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
j) Weiteres: [REDACTED]	EUR [REDACTED] *
<b>5. Forderungen gegen Dritte*</b>	
a) Forderung gegen [REDACTED] aus dem Rechtsgrund [REDACTED]	EUR [REDACTED]
b) Forderung gegen [REDACTED] aus dem Rechtsgrund [REDACTED]	EUR [REDACTED]

c) Forderung gegen _____ aus dem Rechtsgrund _____	EUR _____
d) Forderung gegen _____ aus dem Rechtsgrund _____	EUR _____
e) Forderung gegen _____ aus dem Rechtsgrund _____	EUR _____
<b>6. Gesellschaftsbeteiligungen/Unternehmen</b>	
a) Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Beteiligung an einer <input type="checkbox"/> GmbH <input type="checkbox"/> AG <input type="checkbox"/> KGaA <input type="checkbox"/> Sonstige, und zwar: _____ Name und Anschrift der Gesellschaft: _____ eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts zur Registernummer: _____ Beteiligungsform: _____ Beteiligung zu _____ % bzw. _____ Anteile	EUR _____ *
b) Beteiligung an einer Personengesellschaft <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar Beteiligung an einer <input type="checkbox"/> GbR <input type="checkbox"/> OHG <input type="checkbox"/> KG <input type="checkbox"/> PartG <input type="checkbox"/> Sonstige, und zwar: _____ Name und Anschrift der Gesellschaft: _____ eingetragen im Handels-/ Partnerschaftsregister des Amtsgerichts _____ zur Registernummer: _____ Beteiligungsform: _____ Beteiligung zu _____ %	EUR _____ *
c) Beteiligung an einer stillen Gesellschaft <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar an der Name und Anschrift der Gesellschaft: _____ Beteiligung zu _____ %	EUR _____ *
c) Beteiligung an einer Genossenschaft <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar an der Name und Anschrift der Genossenschaft: _____ Beteiligung zu _____ %	EUR _____ *
d) Inhabergeführter Betrieb/Einzelkaufmännisches Unternehmen <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar _____	EUR _____ *

d) Weiteres: [redacted]	EUR [redacted] *
e) Weiteres: [redacted]	EUR [redacted] *
<b>6. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>	
a) Urheberrecht: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: [redacted]	EUR [redacted] *
b) Patentrecht <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: [redacted]	EUR [redacted] *
c) Verlagsrecht: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: [redacted]	EUR [redacted] *
d) Sonstiges: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: [redacted]	EUR [redacted] *
<b>7. Lebzeitige Zuwendungen*</b>	
a) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
b) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
b) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
b) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
b) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
b) Schenkung* vom [redacted], UR-Nr. [redacted], an [redacted], Grundstück [redacted]	EUR [redacted] *
i) Lebensversicherung* von [redacted] an [redacted]	EUR [redacted] *
g) Ausgleichspflichtige Zuwendung* vom [redacted] an [redacted]	EUR [redacted] *

h) Ausgleichspflichtige Zuwendung* vom an	EUR *
j) Weiteres:	EUR *
k) Weiteres:	EUR *
<b>Aktiva gesamt:</b>	<b>EUR</b>
<b>II. Passiva</b>	
<b>1. Erbllasserschulden</b>	
a) Verbindlichkeiten bei der Bank Darlehenskonto Nr.	EUR
b) Verbindlichkeiten bei der Bank Darlehenskonto Nr.	EUR
c) Verbindlichkeiten bei der Bausparkasse Konto Nr.	EUR
d) Private Verbindlichkeiten bei Darlehensvertrag vom	EUR
f) Einkommenssteuerverpflichtung beim Finanzamt für den Veranlagungszeitraum	EUR
g) Einkommenssteuerverpflichtung beim Finanzamt für den Veranlagungszeitraum	EUR
h) Einkommenssteuerverpflichtung beim Finanzamt für den Veranlagungszeitraum	EUR
i) Krankheits- und Arztkosten bei	EUR
j) Zugewinnausgleichsanspruch von*	EUR
k) Unterhaltsansprüche von	EUR
l) Weiteres:	EUR
m) Weiteres:	EUR
n) Weiteres:	EUR
<b>2. Erbfallschulden</b>	

a) Beerdigungskosten <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar:	EUR <input type="text"/>
b) Grabkosten (umfasst keine Kosten für Grabpflege) <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar:	EUR <input type="text"/>
b) Kosten für Grabstein <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar:	EUR <input type="text"/>
c) Sonstige Kosten für Beerdigung (Blumen, Speisen, Bewirtung, Todesanzeigen etc.) <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: <input type="text"/> <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
d) Kosten für die Ausstellung des Nachlassverzeichnisses <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, und zwar: <input type="text"/> <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
e) Sonstige: <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
f) Sonstige: <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
<b>Passiva gesamt:</b>	<b>EUR</b> <input type="text"/>
<b>Aktiva abzüglich Passiva ergibt einen Nettotonnachlass in Höhe von</b>	<b>EUR</b> <input type="text"/>



**\* Legende:**

**Angaben zum Erblasser:**

- Sofern kein Ehevertrag vorhanden ist, lebte der Erblasser/die Erblasserin im Güterstand der Zugewinnngemeinschaft

**Angaben zum Aussteller**

- sofern (noch) kein Erbschein beantragt oder ausgestellt worden ist, kann dieses Feld freigelassen werden
- Sofern Erbschein beantragt, eintragen, zu welcher Quote der Aussteller des Nachlassverzeichnisses als Erbe im Erbschein ausgewiesen ist.

**I. 1. a)- c):** Hier Anteil angeben, zu welchem dem Erblasser/der Erblasserin das Konto gehörte. Sofern beim Gemeinschaftskonto nichts anderes angegeben wird, wird ein Eigentumsverhältnis von 50/50 unterstellt.

Alle Werte müssen auf den Todeszeitpunkt bezogen werden. Das heißt hier: Kontostand zum Todeszeitpunkt eintragen.

**I. 2.** Der Erbe ist auf dieser Stufe noch nicht verpflichtet, die Werte von Immobilien und anderen Wirtschaftsgütern anzugeben. Sofern die Werte allerdings bereits bekannt oder schätzbar sind, kann hier bereits ein Wert eingetragen werden, um Kooperationsbereitschaft zu signalisieren. Der Erbe muss allerdings nicht, sofern er bisher nur zur Auskunft durch Vorlage eines Nachlassverzeichnisses aufgefordert worden ist, die Werte etwa durch Sachverständigengutachten ermitteln lassen. Diese Pflicht besteht erst dann, sobald der Pflichttelsberechtigte den Erben nach Erhalt des Nachlassverzeichnisses dazu auffordert.

**I. 3.** Die Werte müssen hier noch nicht zwingend angegeben werden, sofern nicht bekannt und nicht schätzbar, s. I. 2.

**I. 4.** Die Werte müssen hier noch nicht zwingend angegeben werden, sofern nicht bekannt und nicht schätzbar, s. I. 2.

**I. 5.** Hier sämtliche mögliche Forderungen bedenken, die gegen Dritte noch bestehen könnten, wie beispielsweise:

- aus Darlehen
- Schadensersatzforderungen
- Abfindungsansprüche gegen den Arbeitgeber
- Lohnansprüche gegen den Arbeitgeber
- Erstattungsansprüche gegen Krank(-zusatz)Versicherungen oder Versorgungsträger
- Steuerersatzungsansprüche gegen das Finanzamt

**I. 6.:** Hier müssen sämtliche Beteiligungen, also Aktien, Gernussrecht und sonstige Beteiligungen an sämtlichen Gesellschaften, also an Personengesellschaften (GbR, OHG, KG, PartG), an Kapitalgesellschaften (also AG, GmbH, UG, SE, KGaA, eG) ,

stillen Gesellschaften und Genossenschaften angegeben werden.

Gerade bei Gesellschaftsbeteiligungen kann der Erbe/die Erbin den Wert dieser häufig nicht ohne Sachverständigengutachten wissen. Die Wertangabe kann dann freigelassen werden.

**I. 7.** Sofern die Werte nicht bekannt sind, kann die Wertangabe hier auch freigelassen oder alternativ kann der Wert vorerst geschätzt werden.

**I. 8. Schenkungen:**

Grundsätzlich ist der Erbe/die Erbin auskunftspflichtig über jegliche unentgeltliche Zuwendungen des Erblassers/der Erblasserin zu Lebzeiten innerhalb der letzten 10 Jahre vor dem Todeszeitpunkt. Zu beachten ist aber, dass folgende Sachverhalte auch als Schenkung bewertet werden und daher zwingend auch in das Nachlassverzeichnis aufgenommen werden müssen:

- Verkäufe unter dem Verkehrswert als **gemischte Schenkungen**
- **Erlas von Forderungen**
- Einsetzung eines Bezugsberechtigten für **Lebensversicherungen** oder andere Verträge zugunsten Dritter

Als Schenkungen müssen auch so genannte **Pflicht- und Anstandsschenkungen** aufgeführt werden. Unter **Anstandsschenkungen** versteht man kleinere Zuwendungen aus besonderem Anlass, wie Geburtstags- und Weihnachtsgeschenke. Für die Einordnung, ob es sich hier um eine Anstandsschenkung handelt, ist die Frage zu beantworten, ob die Unterlassung des Geschenks zu einer Einbuße an Achtung in dem Personenkreis des Erblassers und des Beschenkten führen würde. Unter **Pflichtschenkungen** versteht man unentgeltliche Zuwendungen, die der Erblasser aus einer sittlichen Pflicht heraus erbracht hat. Bei der letzteren Fallgruppe kann es sich auch um Geschenke größeren Umfangs handeln. Als sittliche Pflicht wird anerkannt, die Sicherung des Lebensunterhalts für den Partner einer nichtehelichen Lebensgemeinschaft, die Unterhaltszahlung für nahe Verwandte, die Zuwendung eines Grundstücks für unbezahlte, langjährige Dienste im Haushalt oder für die unentgeltliche Pflege und Versorgung. Die belohnende Zuwendung für Pflegeleistungen entspricht nur dann einer sittlichen Pflicht, wenn besondere Umstände wie schwere persönliche Opfer hiermit verbunden sind.

Zudem müssen Schenkungen in folgenden Fällen **unabhängig von einer Frist** aufgeführt werden, also auch dann, wenn die Schenkung mehr als 10 Jahre vor dem Erbfall stattgefunden hat:

- Zuwendungen des Erblassers/der Erblasserin an seinen **Ehepartner** zur Ehezeit
- Schenkung unter Vorbehalt eines **Nießbrauchs- oder Wohnrechts** oder eines sonstigen **Nutzungs-, Widerrufs- oder Rückforderungsvorbehalts**.

**Ausgleichspflichtige Zuwendungen:**

Für den Fall, dass ein Abkömmling den Auskunftsanspruch geltend macht und weitere Abkömmlinge vorhanden sind alle Zuwendungen an andere Abkömmlinge aufzunehmen, sofern die Anrechnung auf den Erb- oder Pflichtteil vom Erblasser gewollt gewesen ist. Diesen Willen kann der Erblasser entweder ausdrücklich zum

Ausdruck gebracht haben oder indem er die Zuwendung als vorweggeommene Erbfolge bezeichnet hat oder anders durch schlüssiges Verhalten.

**Generell** ist bei der Angabe von allen unentgeltlichen Zuwendungen zu beachten: Sofern auch nur **möglicherweise** eine Auskunftspflicht über diese besteht, muss sie im Nachlassverzeichnis aufgeführt werden.

Sofern die Werte der Zuwendungen nicht bekannt und nicht schätzbar sind, können diese Werte auch vorerst freigelassen werden.

**II. 1. h)** Nur relevant, wenn der Ehegatte nicht selbst Erbe oder Vermächtnisnehmer ist.