

# Unternehmer Bestandsaufnahme

**1.0 Familiensituation**  
(aus Sicht von Generation II = Ehemann / Ehefrau)

1.1. Generation I (Lebende Personen)

1.1.1. Vater von Ehemann (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

1.1.2. Mutter von Ehemann (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

1.1.3. Vater von Ehefrau (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

1.1.4. Mutter von Ehefrau (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

1.2. Generation II (Lebende Personen)

1.2.1. Ehemann (Name, Geburtsjahr)

.....

(Vorverheiratungen)

.....

1.2.2. Ehefrau (Name, Geburtsjahr, Vorverheiratungen)

.....  
(Vorverheiratungen)

.....

1.2.3. Geschwister von Ehemann (Name, Geburtsjahr, Ehepartner)

ja  nein

.....

1.2.4. Geschwister von Ehefrau (Name, Geburtsjahr, Ehepartner)

ja  nein

.....

1.3. Generation III und IV (Lebende Personen)

1.3.1. Kind 1 (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

▪ Dessen Ehepartner (Name, Geburtsjahr)

.....

Dessen Kinder:

▪ Enkel 1A (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

▪ Enkel 1B (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

▪ Enkel 1C (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

1.3.2. Kind 2 (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

▪ Dessen Ehepartner (Name, Geburtsjahr)

.....

Dessen Kinder:

- Enkel 2A (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- Enkel 2B (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- Enkel 2C (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- 1.3.3.
  - Kind 3 (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- Dessen Ehepartner (Name, Geburtsjahr)

.....

Dessen Kinder:

- Enkel 3A (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- Enkel 3B (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

- Enkel 3C (Name, Geburtsjahr, Ehe)

.....

## 2.0. **Vorhandene rechtliche Verfügungen**

### 2.1. Letztwillige Verfügungen

- 2.1.1. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Ehemann?  ja  nein  soll

.....

- 2.1.2. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

- 2.1.3. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Vater von Ehemann?  ja  nein  soll

.....

2.1.4. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Mutter von Ehemann?  ja  nein  soll

.....

2.1.5. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Vater der Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

2.1.6. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Mutter von Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

2.1.7. Gibt es ein Testament oder Erbverträge seitens Kind 1 / 2 / 3 / 4?  ja  nein  soll

.....

2.1.8. Gibt es eine Patientenverfügung des Ehemanns?  ja  nein  soll

.....

2.1.9. Gibt es eine Betreuungsverfügung / Vorsorgevollmacht des Ehemanns?  ja  nein  soll

.....

2.1.10. Gibt es eine Patientenverfügung der Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

2.1.11. Gibt es eine Betreuungsverfügung / Vorsorgevollmacht der Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

2.1.12. Gibt es eine Sorgerechtserklärung für die Kinder?  ja  nein  soll

## 2.2. Schenkungen

2.2.1. Gab es in den letzten 10 Jahren Schenkungen und wann von Ehemann an Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll

2.2.2. An Kind 1 / 2 / 3 / 4  ja  nein  soll

.....

- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll
- 2.2.3. An Enkel 1 / 2 / 3 / 4  ja  nein  soll  
.....
- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll
- 2.2.4. Gab es in den letzten 10 Jahren Schenkungen von Eltern an Ehemann?  ja  nein  soll  
.....
- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll
- 2.2.5. Gab es in den letzten 10 Jahren Schenkungen von Eltern an Ehefrau?  ja  nein  soll  
.....
- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll  
.....
- 2.2.6. Gab es in den letzten 10 Jahren Schenkungen von Eltern der Ehegatten an Kind 1 / 2 / 3 / 4 (der Ehegatten)?  ja  nein  soll  
.....
- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll
- 2.2.7. Gab es in den letzten 10 Jahren Schenkungen von Eltern der Ehegatten an Enkelkinder (der Ehegatten)?  ja  nein  soll  
.....
- Mit Anrechnung auf Nachlass?  ja  nein  soll
- 2.3 Eheverträge
- Besteht ein Ehevertrag
- 2.3.1. Bei den Eltern von Ehemann  ja  nein  soll  
.....
- 2.3.2. Bei den Eltern von Ehefrau  ja  nein  soll  
.....
- 2.3.3. Bei den Ehegatten  ja  nein  soll  
.....

2.3.4. Bei den Kindern der Ehegatten  ja  nein  soll  
.....

2.3.5. Bei den Enkelkindern der Ehegatten?  ja  nein  soll  
.....

2.4. Gesellschaftsverträge

2.4.1. Enthalten Gesellschaftsverträge Beschränkungen zum Erwerb durch Familienmitglieder oder Dritte?  ja  nein

- unter Lebenden  ja  nein  soll
- auf den Todesfall  ja  nein  soll

.....  
.....

**3.0. Vorhandenes Vermögen**

3.1. Dokumentation

3.1.1. Gibt es eine aktuelle Vermögensaufstellung des Erblassers (Ehemann)?  ja  nein  soll  
.....

3.1.2. Ist die Vermögensaufstellung nach dem Modell der Privatbilanz erstellt?  ja  nein  soll  
.....

3.1.3. Gibt es eine aktuelle Vermögensaufstellung der Großeltern (Vater)?  ja  nein  soll  
.....

3.1.4. Ist die Vermögensaufstellung nach dem Modell der Privatbilanz erstellt?  ja  nein  soll  
.....

3.1.5. Gibt es eine aktuelle Vermögensaufstellung sonstiger Personen?  ja  nein  soll  
.....

3.1.6. Ist die Vermögensaufstellung nach dem Modell der Privatbilanz erstellt?  ja  nein  soll

.....

3.1.7. Gibt es eine aktuelle Vermögensaufstellung der Familie (Ehemann, Ehefrau, Kind 1 bis 4)?  ja  nein

.....

3.1.8. Ist die Vermögensaufstellung nach dem Modell der Privatbilanz erstellt?  ja  nein  soll

### 3.2. Vermögensbestand

Enthält das Vermögen des Ehemanns (Kurzübersicht)

3.2.1. Unternehmensvermögen  ja  nein

3.2.2. Privat-Immobilien  ja  nein

3.2.3. Unternehmensvermögen / Immobilien als Betriebsaufspaltung  ja  nein

3.2.4. Wertpapiere  ja  nein

3.2.5. Barvermögen  ja  nein

3.2.6. Wertgegenstände  ja  nein

3.2.7. Kapital-Lebensversicherungen  
Versicherungsnehmer, Versicherter, Begünstigter?  ja  nein  soll

.....

3.2.8. Vermögen der Ehefrau?  ja  nein

.....

3.2.9. Bestehen Rentenversicherungen des Ehemanns?  ja  nein  soll

.....

3.2.10 Bestehen Rentenversicherungen der Ehefrau?  ja  nein  soll

.....

### 3.3. Nachlassplanung

3.3.1. Ist bereits eine Nachlassplanung aufgestellt?  ja  nein  soll

.....

3.3.2. Ist bereits eine Steuerplanung für den Nachlassfall aufgestellt?  ja  nein  soll

.....

3.3.3. Ist bereits eine Finanz- und Liquiditätsplanung für den Nachlassfall aufgestellt?  ja  nein  soll

3.3.4. Reicht das liquide Vermögen aus, die Erbschaftsteuer zu begleichen?  ja  nein

.....

3.3.5. Gibt es einen Notfallplan für Unternehmen und Familie?  ja  nein

.....

#### **4.0. Planungsüberlegungen**

##### 4.1. Vermögensverteilung

4.1.1. Wer soll das Unternehmensvermögen erhalten?

.....

4.1.2. Wer soll welche bestimmten Vermögensgegenstände erhalten?

.....

4.1.3. Welche dieser Vermögensgegenstände können bereits zu Lebzeiten übertragen werden?

.....

4.1.4. Welche Versorgung soll durch die „Erben“ gesichert werden (Person, Höhe der Versorgung)?

.....

4.1.5. Welche Personen sollen lediglich den Pflichtteil erhalten?

.....

4.1.6. Welche Personen sollen im ersten Erbgang keinen Anspruch auf einen Pflichtteil haben?

.....

4.1.7. Soll der Erwerb von bestimmten Vermögensgegenständen an bestimmte Voraussetzungen gebunden sein (z.B. Ehevertrag mit Ehepartner)?  ja  nein

.....

- 4.1.8. Soll der zweite Erbgang vorbestimmt werden?  ja  nein
- durch Vorerbe / Nacherbe ?
  - durch Erbe / Schlusserbe ?
- .....

4.1.9 Welche Personen sollen vom Erwerb des Nachlasses in jedem Fall (auch nach diversen Erbgängen) ausgeschlossen sein?

.....

- 4.1.10. Sollen Personen (alle Kinder / alle Enkelkinder) Nachlass in gleicher Höhe erhalten (Spitzenausgleich bei Vorausverfügungen oder Teilungsanordnung)?  ja  nein
- .....

#### 4.2. Sicherungsmaßnahmen

- 4.2.1. Sollen bestimmte Vermögensteile für eine bestimmte Frist nicht auseinandergesetzt werden dürfen?  ja  nein
- .....

- 4.2.2. Gibt es Minderjährige, die als Erwerber von Nachlass bzw. Vermögen in Betracht kommen?  ja  nein
- .....

- 4.2.3. Soll für diese Testamentsvollstreckung angeordnet werden?  ja  nein
- durch Einzeltestamentsvollstrecker  ja  nein
  - durch Testamentsvollstreckerremium  ja  nein
- .....

- 4.2.4. Sollen bestimmte Personen als Testamentsvollstrecker eingesetzt werden?  ja  nein

- 4.2.5. Sollen bestimmte Personen als Testamentsvollstrecker ausgeschlossen sein?  ja  nein
- .....

- 4.2.6. Sollen bestimmte Personen für die Personensorge der Kinder vorgesehen werden?  ja  nein
- .....

- 4.2.7. Sollen bestimmte Personen von der Personensorge der Kinder ausgeschlossen werden?  ja  nein
- .....

- 4.2.8. Möchte der Ehemann eine Patientenverfügung treffen?  ja  nein
- 4.2.9. Möchte der Ehemann eine Betreuungsverfügung / Vorsorgevollmacht erteilen?  ja  nein
- 4.2.10. Möchte die Ehefrau eine Patientenverfügung treffen?  ja  nein
- 4.2.11. Möchte die Ehefrau eine Betreuungsverfügung / Vorsorgevollmacht erteilen?  ja  nein

4.3. Instrumente

4.3.1. In welcher Form soll die letztwillige Verfügung gestaltet werden

- Privattestament  ja  nein
- Öffentliches Testament mit Beurkundung und Verwahrung  ja  nein
- Öffentliches Testament ohne Beurkundung aber zur Verwahrung  ja  nein
- Einseitiges Testament  ja  nein
- Gemeinschaftliches Testament  ja  nein
- Erbvertrag  ja  nein

4.3.2. Ist eine Pflichtteilsverzichtserklärung erforderlich?  ja  nein

.....

4.3.3. Soll die letztwillige Verfügung durch einen Nachlassbrief / Botschaft ergänzt werden?  ja  nein

.....

4.4. Betriebliche Maßnahmen

4.4.1. Ist der Gesellschaftsverträge anzupassen?  ja  nein

.....

4.4.2. Sind Geschäfts-Vollmachten vorhanden?  ja  nein

Sind Geschäfts-Vollmachten zu erteilen?  ja  nein

.....

4.4.3. Sind Prokuren zu vorhanden?  ja  nein

Sind Prokuren zu erteilen?  ja  nein

.....

4.4.4. Sind Bankvollmachten vorhanden?  ja  nein

Sind Bankvollmachten zu erteilen?  ja  nein

.....

4.4.5. Sind Generalvollmachten vorhanden?  ja  nein

Sind Generalvollmachten zu erteilen?  ja  nein

.....

4.4.6. Auch für Grundstücksgeschäfte?  ja  nein

4.4.7. Sind Finanzinformationen offenzulegen?  ja  nein

4.4.8. Müssen Reserven für Erbschaftsteuerlasten gebildet werden?  ja  nein

4.4.9. Kann / Soll eine Erbschaftssteuerversicherung abgeschlossen werden?  ja  nein

4.4.10. Soll ein Notfallplan für Unternehmen und Familie aufgestellt werden?  ja  nein

4.4.11. Sonstiges:  ja  nein

.....

.....

.....

.....

.....