

# WEGWEISER FÜR DEN ERBANFALL IN DEN USA

## I. WELCHE VERMÖGENSWERTE SIND VORHANDEN?

Nach Erhalt einer Nachricht über den Tod eines Verwandten oder Freundes in den USA wollen die Hinterbliebenen in Europa wissen, wie es mit der Abwicklung der Erbschaft weitergeht.

Müsste oder sollte man etwas unternehmen?

Dieser Wegweiser liefert Informationen zu diesen wichtigen Fragen und zeigt auf, wie der Hinterbliebene das Online Informationsangebot von Erbenzentrum-USA nutzen kann, um Antworten einzuholen.

Die Frage nach dem Umfang bzw. dem Wert des Nachlasses ist naturgemäß von signifikanter Bedeutung. Hat der Verstorbene eine Immobilie, ein Depot, oder andere Vermögenswerte in seinem Besitz gehabt? Erst wenn der Hinterbliebene über diese Information verfügt, kann eine informierte Entscheidung über weitere Schritte getroffen werden. Erbenzentrum USA bietet folgende Informationsangebote an:

### a) Immobilie

Um Fragen nach dem Umfang des Nachlasses zu klären, kann der Hinterbliebene Rechercheaufträge online über Erbenzentrum-USA erteilen. Durch Erteilung des Auftrages „Immobilie USA“ erfährt der Hinterbliebene, ob der Verstorbene noch als Eigentümer einer Immobilie in den USA eingetragen ist bzw. ob eventuell die Immobilie vor dem Ableben verkauft wurde.

### b) Nachlassverfahren Akte

Wenn der Hinterbliebene in Erfahrung bringen will, ob bereits ein Nachlassverfahren eingeleitet wurde bzw. ein Testament beim hiesigen Nachlassgericht in den USA abgegeben wurde, kann ein „Nachlassauftrag“ online erteilt werden. Falls ein Verfahren eingeleitet wurde, würde der Hinterbliebene das Testament sowie andere wichtige Unterlagen (z.B. Angaben über den Wert des Nachlasses) erhalten.

### c) Steuererklärungen

Der testamentarische Erbe hat auch die Möglichkeit eingereichte Steuererklärungen des Verstorbenen durch Antragstellung bei der amerikanischen Finanzbehörde in Kopie anzufordern. Mit Informationen dieser Art erhält der Erbe weitreichende Erkenntnisse über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Verstorbenen. Ein Fachaufsatz erklärt wie dieser Antrag zu stellen ist.

### d) Herrenlose Gelder

Schließlich kann eine Recherche in Auftrag gegeben werden, um zu prüfen, ob der Verstorbene eventuell ein Guthaben bei einer Bank oder Lebensversicherung hatte, welches als herrenlos deklariert wurde. Diesen Antrag kann der Hinterbliebene online in Auftrag geben.



Erbenzentrum-USA  
Ihr Spezialist für  
Erbschaften aus den USA



So erreichen Sie uns:

Erbenzentrum-USA, LLC  
30 N Gould Str., Suite R  
Sheridan, WY 82801, USA  
Tel: (001) 503 389 4914  
info@erbenzentrum-usa.net  
www.erbenzentrum-usa.net

Der Erbe haftet nicht mit seinem  
persönlichen Vermögen für etwaige  
Verbindlichkeiten.

Es bestehen unterschiedliche  
Formerfordernisse in den diversen  
US- Bundesstaaten für die  
Errichtung eines Testamentes.

Wenn kein Testament bzw. kein  
gültiges Testament vorhanden ist,  
dann gilt die gesetzliche Erbfolge.

## II. WAS IST NOCH ZU BEACHTEN?

### a) Erbausschlagung?

Die Vermögenswerte des Verstorbenen gehen nicht unmittelbar auf die Erben (keine Universalsukzession) über, sondern auf den Nachlass als eigenständige juristische Person. Wenn eine letztwillige Verfügung vorhanden ist, wird der Nachlass von einer im Testament genannten Person (auch juristische) – genannt also „Personal Representative“ oder „Executor“ (Nachlassabwickler), betreut bzw. abgewickelt. Der Nachlassabwickler hat die Aufgabe, sämtliche Vermögenswerte sicherzustellen und etwaige Schulden zu begleichen. Nur wenn der Nachlass einen Überschuss aufweist, kommen die Erben an ihre jeweiligen Anteile. Bei einer etwaigen Überschuldung haften die Erben nicht mit ihrem persönlichen Vermögen. Insofern besteht für die Erben keine Notwendigkeit, die Erbschaft nach Kenntnis vom Erbfall auszuschlagen.

### b) Anfechtung des Testamentes?

Nachdem ein Testament beim Nachlassgericht in Amerika abgegeben wird, werden sämtliche Personen, i.d.R. Familienmitglieder, auch als „next of kin“ (nächster Blutsverwandter) bezeichnet, die als gesetzliche Erben in Frage kommen bzw. ein Interesse an dem Fall haben, über das Vorhandensein des Testamentes angeschrieben und die Möglichkeit gegeben, etwaige Einsprüche gegen die Anerkennung des Testamentes bzw. die Bestellung des im Testament vorgeschlagenen „Personal Representative“ zu erheben. Eine Einspruchsfrist wird in der Regel auf 30 Kalendertage nach Erhalt der Mitteilung gesetzt.

Die Entscheidung, ob man Einspruch gegen die Anerkennung eines Testamentes einreichen soll, hängt von diversen Faktoren ab. Zunächst sollte geprüft werden, ob das Testament mit den Formerfordernissen in dem hiesigen Bundesstaat konform ist. So z.B. wird ein handgeschriebenes Testament in etwa der Hälfte der Bundesstaaten angenommen. Die jeweiligen Formerfordernisse in den verschiedenen US-Bundesstaaten können durch Bestellung des Fachaufsatzes „[Formerfordernisse](#)“ eingesehen werden.

Wenn die Formerfordernisse eingehalten wurden, dann wäre zu prüfen, ob man fehlende Testierfähigkeit oder unzulässige Beeinflussung nachweisen kann. Hilfestellung zu diesem Thema bietet der Fachaufsatz „[Anfechtung](#)“, welcher online bestellt werden kann.

### c) Wer sind die gesetzlichen Erben?

Falls kein Testament vorhanden ist, oder es anderweitig für ungültig erklärt wurde, dann richtet sich die gesetzliche Erbfolge nach dem Erbstatut in dem Bundesstaat, in dem sich der Erbfall ereignet hat.



Erbenzentrum bietet einen  
Abwicklungsservice an

Wenn der Erbe seinen eigenen  
Anwalt beauftragt, dann hat er die  
dafür anfallenden Kosten zu tragen.

Der Freibetrag für die  
Bundeserbschaftssteuer beträgt  
z.Z. (2022) US\$ 12.060.000.

Erbenzentrum-USA bietet einen Fachaufsatz zu diesem Thema unentgeltlich an. Dieser kann unter [Gesetzliche-Erbfolge](#) eingesehen werden.

#### *d) Abwicklung des Nachlasses*

Wenn das Testament vom Gericht anerkannt wurde bzw. keine Einwände gegen die im Testament für die Abwicklung vorgesehen Person erhoben wurde, kann die Abwicklung des Nachlasses beginnen. Der Nachlassabwickler ist berechtigt, eine im Gesetz vorgeschriebene Gebühr für die Tätigkeit zu berechnen.

Wenn die im Testament vorgesehen Person die Verantwortung für die Nachlassabwicklung nicht übernehmen will oder aus anderen Gründen das Amt nicht antreten kann, bietet Erbenzentrum-USA für derartige Fällen einen Abwicklungsservice an. Einschlägige [Information](#) kann Online eingesehen werden.

#### *e) Anwalt beauftragen?*

Die Entscheidung, ob der Erbe einer amerikanischen Erbschaft einen Anwalt beauftragen soll, sollte unter Abwägung von diversen Faktoren getroffen werden. Wie oben bereits erwähnt, ist der Nachlassabwickler gehalten, den Nachlass abzuwickeln und danach den Überschuss an den Erben auszuzahlen. Wenn der Erbe dieser Person vertraut, wäre die Einschaltung des eigenen Anwalts wohl nicht von Nöten, zumal der Erbe die Kosten des eigenen Anwalts in der Regel selbst zu tragen hat. Wenn wiederum kein Vertrauensverhältnis mit dem Nachlassabwickler vorhanden ist, oder der Nachlassabwickler inkompetent bzw. überfordert ist, dann könnte gegebenenfalls ein Anwalt beauftragt werden, um nach dem Rechten zu schauen. Falls die Zeichen auf Konflikt stehen, sei es aufgrund der Anfechtung des Testamentes oder der Geltendmachung von Forderungen, dann wäre die Einschaltung eines erfahrenen amerikanischen Anwalts für den Erbe bzw. Erben unumgänglich.

Das Erbenzentrum-USA hat einen amerikanischen Anwaltspartner in [Frankfurt am Main](#), der sich auf das amerikanische Erbrecht spezialisiert hat, mit dem Sie bei Bedarf Kontakt aufnehmen können.

#### *f) Steuerliche Überlegungen*

Die anfallende Erbschaftssteuer stellt einen wichtigen Aspekt der Nachlassabwicklung dar. Der Nachlass, vertreten durch den Personal Representative, hat Sorge zu tragen, dass alle fälligen Steuern an den Bund sowie an den Bundesstaat entrichtet werden. Bedingt durch einen hohen Freibetrag zahlen unterdessen nun wenige Nachlässe Erbschaftssteuer an den Bund. Der Freibetrag für den Bund beträgt für die Jahre 202 und 202 \$11.700.000 bzw. 12,060,000.

Bei den Bundesstaaten bestehen unterschiedliche Regelungen bzw. steuerliche Sätze, wobei der Trend dahin geht, einen hohen Freibetrag zugrunde zu legen. Für weitergehende Informationen



Die Hinterbliebenen bzw. Erben können sich online über erbrechtliche Themen beim Erbenzentrum-USA umfassend informieren.

zu diesem Thema kann der Fachaufsatz „[Steuerliche Behandlung des Erbanfalls in den USA](#)“ online bestellt bzw. heruntergeladen werden.

### III. WEITERE INFORMATION

Der Hinterbliebene kann bei weitergehenden Fragen zum Erbanfall in den USA auf das breite Informationsangebot von Erbenzentrum-USA zurückgreifen. Erbenzentrum-USA bietet unter anderem ein [Lexikon](#) für Fachbegriffe aus dem amerikanischen Erbrecht, einen [News](#) Blog, der über neue Entwicklungen im Bereich des amerikanischen Erbrecht berichtet, z.B. über neue Gesetze sowie Entscheidungen, und [Fachaufsätze](#) zu anderen erbrechtlichen Themen an.

Schließlich bietet Erbenzentrum-USA eine [Online-Auskunft](#), womit der Hinterbliebene mittels eines Online-Formulars Auskunft gebührenpflichtig einholen kann.

### IV. FAZIT

Der Hinterbliebene bzw. Erbe einer amerikanischen Erbschaft streben naturgemäß eine reibungslose Abwicklung der Erbschaft an. Damit man dieses Ziel erreichen kann, stellt Erbenzentrum-USA ein umfangreiches Informationsangebot Online zur Verfügung.