

**Christoph Schiemann**

**Der us-amerikanische Trust als  
Testamentsersatzgeschäft und Instrument  
der Nachlassplanung**

Dargestellt unter besonderer Berücksichtigung des Rechts  
des Bundesstaates Florida

**Doktorarbeit / Dissertation**

# BEI GRIN MACHT SICH IHR WISSEN BEZAHLT



- Wir veröffentlichen Ihre Hausarbeit, Bachelor- und Masterarbeit
- Ihr eigenes eBook und Buch - weltweit in allen wichtigen Shops
- Verdienen Sie an jedem Verkauf

Jetzt bei [www.GRIN.com](http://www.GRIN.com) hochladen  
und kostenlos publizieren



## **Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek:**

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de/> abrufbar.

Dieses Werk sowie alle darin enthaltenen einzelnen Beiträge und Abbildungen sind urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsschutz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Verlanges. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbeitungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen, Auswertungen durch Datenbanken und für die Einspeicherung und Verarbeitung in elektronische Systeme. Alle Rechte, auch die des auszugsweisen Nachdrucks, der fotomechanischen Wiedergabe (einschließlich Mikrokopie) sowie der Auswertung durch Datenbanken oder ähnliche Einrichtungen, vorbehalten.

## **Impressum:**

Copyright © 2003 GRIN Verlag  
ISBN: 9783640183586

## **Dieses Buch bei GRIN:**

<https://www.grin.com/document/116684>

**Christoph Schiemann**

# **Der us-amerikanische Trust als Testamentersatzgeschäft und Instrument der Nachlassplanung**

**Dargestellt unter besonderer Berücksichtigung des Rechts des Bundesstaates  
Florida**

## **GRIN - Your knowledge has value**

Der GRIN Verlag publiziert seit 1998 wissenschaftliche Arbeiten von Studenten, Hochschullehrern und anderen Akademikern als eBook und gedrucktes Buch. Die Verlagswebsite [www.grin.com](http://www.grin.com) ist die ideale Plattform zur Veröffentlichung von Hausarbeiten, Abschlussarbeiten, wissenschaftlichen Aufsätzen, Dissertationen und Fachbüchern.

### **Besuchen Sie uns im Internet:**

<http://www.grin.com/>

<http://www.facebook.com/grincom>

[http://www.twitter.com/grin\\_com](http://www.twitter.com/grin_com)

**Der US-amerikanische Trust als Testamentsersatzgeschäft und Instrument der  
Nachlassplanung  
Dargestellt unter besonderer Berücksichtigung des Rechts des Bundesstaates Florida**

**Dissertation  
zur Erlangung des Doktorgrades**

**der Juristischen Fakultät  
der Universität Regensburg**

**vorgelegt von  
Christoph Schiemann**

## **Danksagung**

Mein Dank gilt meinem Doktorvater, Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Dieter Henrich für seine schier unendliche Geduld. Besonders danke ich meinen Eltern, ohne die ich diese Arbeit nicht hätte fertig stellen können.

## Inhaltsverzeichnis

<b>Literaturverzeichnis .....</b>	<b>XI</b>
<b>Entscheidungsregister .....</b>	<b>XIX</b>
<b>I. Einleitung .....</b>	<b>1</b>
<b>II. Ziel der Untersuchung .....</b>	<b>3</b>
<b>III. Gang der Untersuchung .....</b>	<b>4</b>
<b>Erstes Kapitel - Der Trust im Privatrecht der USA und Floridas ....</b>	<b>6</b>
<b>I. Das Recht der USA und Floridas .....</b>	<b>6</b>
1. Die USA als Mehrrechtsstaat .....	6
2. Common Law und Equity .....	7
3. Case Law und Statutory Law .....	8
4. Das Recht des Bundesstaates Florida .....	9
a. Allgemein .....	9
b. Das Erbrecht .....	10
<b>II. Der Trust als Rechtsinstitut .....</b>	<b>11</b>
1. Historische Entwicklung .....	11
2. Rechtsquellen .....	18
3. Funktionen, Erscheinungsformen und Anwendungsbereich des Trusts .....	19
a. Der rechtsgeschäftlich begründete Trust .....	19
aa. Mittel der Vermögensverwaltung zugunsten von Personenmehrheiten .....	19
(1) Der Business Trust .....	20
(2) Der Voting Trust .....	21
(3) Investment Trust .....	21
bb. Die Vermögenswidmung zu gemeinnützigen Zwecken .....	22
cc. Langfristige Nachlassbindung .....	23
dd. Kritik an der Einteilung von Kötz .....	23
b. Constructive und resulting Trust .....	24



c. Der Trust im Sinne des Florida Probate Code .....	25
--	----

### III. Die Entstehungs- und Wirksamkeitsvoraussetzungen des

<b>rechtsgeschäftlich begründeten inter vivos Trust .....</b>	<b>25</b>
1. Der rechtsgeschäftlich begründete inter vivos Trust .....	25
2. Die Errichtungsformen .....	26
a. Errichtung durch „delivery“ oder „self declaration“ .....	26
b. Das Errichtungsversprechen .....	26
3. Der Wille zur Trusterrichtung .....	27
a. Die Willenskundgabe .....	27
b. Der notwendige Inhalt der Willenskundgabe .....	28
4. Die Person des Settlers .....	28
5. Die Bestimmung des Trustee .....	29
a. Allgemein .....	29
b. Die Benachrichtigung, das Einverständnis und der „disclaimer“ des Trustee .....	31
c. Die Kündigung des Trustee .....	32
d. Die Entlassung des Trustee .....	33
e. Die Fähigkeit zum Trustee .....	34
6. Die Bestimmung des Begünstigten .....	34
a. Allgemein .....	34
b. Die Fähigkeit zum Beneficiary .....	36
c. Die Benachrichtigung, Einverständnis und Ablehnung des beneficiaries .....	37
7. Die Bestimmung der Verpflichtung des Trustee gegenüber dem Beneficiary .....	38
8. Der Vermögensgegenstand des Trust .....	40
a. Allgemein .....	40
b. Estates .....	41
c. Future interests .....	44
aa. Allgemein .....	44
bb. Possessory estates und future interests .....	45
cc. Vested, nonvested und contingent future interests .....	47
dd. Übertragbarkeit und Vererbbarkeit .....	50
ee. Abgrenzung von der expectancy und noch nicht erlangten Berechtigungen .....	50

d. Equitable interests .....	52
e. Bestimmbarkeit der Trust res .....	53
f. Übertragbarkeit .....	53
g. Die Schuld des Settlers als Trust res .....	54
9. Die Übergabe der Trust res .....	54
10. Die Consideration .....	55
11. Formvorschriften .....	56
a. Das Statute of Frauds .....	56
b. Das Statute of Wills .....	59
aa. Die Rechtslage in Florida .....	59
(1) Hanson v. Denckla .....	59
(2) Lane v. Palmer First National Bank & Trust Co. ....	60
(3) § 689.075 Fla. Stat. von 1969 .....	61
(4) Das Amendment von 1971 .....	63
(5) Zuckerman v. Alter .....	64
(6) Das Amendment von 1995 .....	64
bb. Die Rechtslage in den anderen Bundesstaaten .....	66
cc. Der Uniform Probate Code .....	67
c. Eintragung oder Registrierung der Trusturkunde .....	68
12. Die parol evidence rule .....	68
13. Der zulässige Zweck .....	70
a. Allgemein .....	70
b. Public policy .....	71
c. Die Rechtswidrigkeit im übrigen .....	72
14. Die rule against perpetuities .....	73
a. Funktion und Rechtfertigung .....	73
b. Der Regelungsinhalt .....	75
c. Die common law rule .....	75
bb. Die rule against perpetuities in Florida .....	77
cc. Die rule in anderen Bundesstaaten .....	79
dd. Anwendung auf accumulations .....	79
ee. Salvatorische Klausel .....	80
d. Die Rechtsfolge bei Verstoß .....	81
15. Folgen der Unwirksamkeit der Trusterrichtung .....	81

a. Teilweise Unwirksamkeit .....	81
b. Unwirksamkeit insgesamt .....	82
aa. Trusterrichtung gegen Consideration .....	82
bb. Ausschluss durch den Trusterrichter .....	83
cc. Ausschluss bei Illegalität .....	84
c. Die gerichtliche Angreifbarkeit von unwirksamen Trusts .....	84
16. Sonderregelungen für einzelne Trustformen .....	85
a. Der Charitable Trust .....	85
b. Life insurance Trusts .....	87
c. Employees Trusts .....	88
d. Totten Trusts .....	88
<b>IV. Die Rechtswirkungen des wirksam errichteten inter vivos Trust .....</b>	<b>89</b>
1. Die Rechtsstellung des Errichters .....	89
a. Widerruflicher und unwiderruflicher Trust, Änderungsrecht .....	90
b. Kontrolle der Trustverwaltung .....	91
c. Die Rechte der Gläubiger des Errichters .....	91
aa. Trusterrichtung zur Gläubigerbenachteiligung .....	91
bb. Zugriff auf das Widerrufsrecht .....	93
cc. Zugriff bei Kombination mit power of appointment .....	94
dd. Wirkung von homestead und sonstigem exempt property .....	94
ee. Zugriff der Nachlassgläubiger .....	95
d. Der Trusterrichter als Begünstigter .....	95
2. Die Rechtsstellung der Begünstigten .....	95
a. Die Rechtsnatur der Berechtigung .....	95
aa. Die „in personam theory“ .....	97
bb. Die „in rem theory“ .....	99
cc. Die vermittelnde Lösung .....	100
dd. Bewertung des Theorienstreits .....	100
b. Inhalt und Umfang des Begünstigtenrechts .....	102
aa. Allgemein .....	102
bb. Discretionary powers und ihre Rechtsqualität .....	103
c. Übertragbarkeit und Schutz vor dem Zugriff von Gläubigern des Begünstigten .....	104

aa. Der spendthrift Trust .....	105
bb. Der discretionary Trust .....	108
cc. Der protective Trust .....	108
dd. Support Trust .....	109
d. Grundstücksrecht oder bewegliche Sache .....	109
e. Rechte gegenüber dem Trustee und ihre Durchsetzung .....	110
aa. Das Recht auf ordnungsgemäße Geschäftsführung .....	110
bb. Ansprüche aus breach of Trust .....	112
(1) Der Schadensersatzanspruch .....	112
(a) Anspruchsvoraussetzungen, Einwendungen, Einreden .....	112
(b) Umfang des Schadensersatzes .....	116
(aa) Einfacher Schadensersatz .....	116
(bb) Punitive damages .....	118
(2) Das „right to follow the Trust“ .....	119
cc. Die Anspruchsverwirklichung .....	121
f. Der Schutz gegenüber Dritten .....	121
aa. Der Schutz gegenüber dem Teilnehmer am breach of Trust und Erwerbem von Trustgegenständen .....	121
(1) Schutz gegenüber dem Teilnehmer am breach of Trust des Trustee .....	122
(2) Schutz gegen den bösgläubigen Erwerber .....	123
(3) Schutz gegen den unentgeltlichen gutgläubigen Erwerber .....	124
bb. Der Schutz gegen Gläubiger des Trustee .....	125
cc. Der Schutz gegen Gläubiger des Beneficiary .....	128
dd. Der Schutz gegen Gläubiger des Trusterrichters .....	128
g. Die Rechte von „Pflichtteilsberechtigten“ .....	129
aa. Allgemein .....	129
bb. Die Regelung in Florida .....	130
(1) Pflichtteilsrechte .....	130
(2) Property oder Estate.....	131
cc. Die Regelungen des Uniform Probate Code .....	132
h. Das Verhältnis mehrerer Begünstigter untereinander .....	134
3. Die Rechtsstellung des Trustee .....	136
a. Allgemein .....	136

b. Die Pflichten und Befugnisse des Trustee in Bezug auf das Trustvermögen .....	136
aa. Die Schutzpflicht bezüglich des Trustgegenstandes .....	137
bb. Die Pflicht zur Aussonderung und Kenntlichmachung des Trustvermögens .....	138
cc. Die Pflicht zum Handeln mit „reasonable care and skill“ .....	139
dd. Die Investition des Trustvermögens .....	140
(1) Die Regelungen generell .....	140
(2) Die Regelungen in Florida .....	141
c. Die unmittelbaren Pflichten gegenüber dem Begünstigten .....	144
aa. Die Pflicht zur höchstpersönlichen Wahrnehmung der Aufgaben der Trustverwaltung .....	144
bb. Die Loyalitätspflicht .....	145
cc. Die Rechnungslegungs- und Informationspflicht .....	149
dd. Die Leistungsverpflichtung .....	151
d. Die Haftung des Trustee .....	154
e. Die Ansprüche des Trustee .....	154
aa. Regressansprüche gegen das Trustvermögen .....	155
bb. Die Entlohnung des Trustee .....	156
<b>V. Änderung und Beendigung des Trusts .....</b>	<b>158</b>
1. Die Änderung .....	158
2. Die Beendigung .....	161
3. Die Form von Änderung und Widerruf .....	164
<b>VI. Die Rolle der Gerichte .....</b>	<b>165</b>
<b>Zweites Kapitel - Der Trust als Testamentsersatzgeschäft .....</b>	<b>168</b>
<b>I. Begriff, Abgrenzung und Zulässigkeit von Testamentsersatzgeschäften .....</b>	<b>168</b>
1. Die Begriffe Testament und Testamentsersatzgeschäft .....	168
2. Die Abgrenzung mit Hilfe des Present-Interest Test .....	171
3. Die formale Abgrenzung .....	175
4. Die Regelung des Uniform Probate Code .....	176

- 5. Die Regelung in Florida ..... 176
- 6. Diskussion der Abgrenzungslösungen ..... 178

## **II. Rechtspolitische Berechtigung von Gleichlauf von Testament**

### **und Testamentsersatzgeschäften ..... 180**

- 1. Das Probate-Verfahren ..... 180
  - a. Begriff und historischer Hintergrund ..... 180
  - b. Gang des Nachlassabwicklungsverfahrens ..... 183
    - aa. Das Verfahren in Florida ..... 184
    - bb. Das Verfahren nach dem Uniform Probate Code ..... 187
    - cc. Das Verfahren in den sonstigen Bundesstaaten ..... 188
    - dd. Wirkung und Funktion des Probate-Verfahrens ..... 189
- 2. Kritik an der Rechtslage de lege lata ..... 191
  - a. Die Kosten des Probate-Verfahrens ..... 192
  - b. Die Dauer des Verfahrens ..... 193
  - c. Die Öffentlichkeit des Probate-Verfahrens ..... 194
  - d. Die Notwendigkeit von probate für das title-clearing ..... 194
  - e. Die Notwendigkeit des Gläubigerschutzes durch probate und administration ..... 196
- 3. Reformbestrebungen ..... 197
- 4. Das „exempt property“ ..... 198
  - a. Allgemein ..... 198
  - b. Die gesetzliche Regelung und der persönliche Anwendungsbereich ..... 198
  - c. Der sachliche Anwendungsbereich ..... 200
  - d. Die ratio legis ..... 201
  - e. Auswirkungen auf den Trust ..... 202
- 5. Dem Probate-Verfahren im weiteren Sinne funktionsverwandte Mechanismen bei den Testamentsersatzgeschäften ..... 203
- 6. Testamentsform oder einfache Schriftform ..... 204
- 7. Schlussfolgerung ..... 205

## **III. Die Nachlassplanung und die Rolle von Testamentsersatzgeschäften ..... 206**

- 1. Das estate planning ..... 206

a. Der Begriff .....	206
b. Die Hintergründe der Erscheinung .....	207
c. Die Instrumente .....	208
aa. Die Übertragung von legal estates .....	208
bb. Die Lebensversicherung .....	210
cc. Das joint ownership, cotenancies .....	211
dd. Die Bankkonten .....	213
(1) Der joint bank account .....	214
(2) Der Trust account .....	215
(3) Der payable-on-death account .....	215
ee. Das Testament und „erbrechtliche“ Verträge .....	216
(1) Das Testament .....	216
(2) Der contract to make a will .....	216
ff. Die gesetzliche Erbfolge .....	217
(1) Allgemein .....	217
(2) In Florida .....	217
2. Die Rolle und Funktion der Testamentsersatzgeschäfte .....	218
a. Rechtstatsächliche Bedeutung .....	218
b. Einsatzmöglichkeiten im estate planning .....	219
aa. Mit Testamentsersatzgeschäften verfolgbare Ziele .....	219
(1) Vermeidung von probate und administration .....	219
(2) Steuerersparnis .....	220
(2) Individuelle Nachlassverteilung und vorweggenommene Erbfolge .....	221
<b>IV. Die Rolle des Trust als Testamentsersatzgeschäft .....</b>	<b>222</b>
1. Praktische Relevanz .....	222
2. Ziele des Erblassers bei der Nachlassplanung mit Hilfe des inter vivos Trusts und seine Eignung zu deren Verwirklichung .....	222
a. Die Vermeidung von probate und administration .....	222
b. Die Vermeidung der Testamentsform .....	222
c. Die Steuerersparnis .....	223
aa. Irrevocable Trust .....	223
bb. Revocable Trust .....	224

d. Der Schutz von Vermögen des Begünstigten vor Gläubigern .....	224
e. Der Schutz von Vermögen des Errichters vor seinen Gläubigern .....	224
f. Die individuelle Nachlassplanung.....	225
g. Die vorweggenommene Erbfolge.....	225
h. Die langfristige Nachlassplanung.....	226
i. Die kompetente Vermögensverwaltung .....	226
j. Verbindung mit anderen Zwecken, die nicht der Nachlassplanung dienen .....	226
3. Die Eignung des Trusts zur Nachlassplanung.....	227

## **Drittes Kapitel - Vergleichende Betrachtung ..... 228**

### **I. Nachlassplanung und Testamentsersatzgeschäfte im deutschen Recht.....228**

1. Die Schenkung auf den Todesfall .....	229
a. Im Vollzug auf den Tod des Schenkers aufschiebend befristete Handschenkung .....	229
b. Versprechensschenkung unter Lebenden auf den Tod ohne Überlebensbedingung.....	230
c. Vollzogenes Schenkungsversprechen auf den Tod mit Überlebensbedingung.....	231
d. Die Zuwendung außerhalb des Nachlasses .....	232
e. Vermeidung der Testamentsform.....	232
f. Verhinderung des Gläubigerzugriffs.....	233
g. Ausschluss der gesetzlichen Erben und Pflichtteilsberechtigten von der Teilhabe am Nachlass .....	234
2. Der Vertrag zugunsten Dritter.....	235
a. Die Zuwendung außerhalb des Nachlasses .....	236
b. Vermeidung der Testamentsform.....	236
c. Gläubigerbenachteiligung .....	236
d. Ausschluss der gesetzlichen Erben und Pflichtteilsberechtigten von der Teilhabe am Nachlass .....	236
3. Verwaltungstreuhand .....	237
4. Die Familienstiftung.....	237
5. Anordnung der Testamentsvollstreckung.....	239



---

6. Gesellschaftsrechtliche NachfolgeklauseIn.....	242
7. Zusammenfassung.....	242
<b>II. Vergleich der rechtlichen und praktischen Bedeutung .....</b>	<b>243</b>
<b>III. Bewertung der Interessenlagen .....</b>	<b>243</b>
<b>IV. Sinn und Unsinn einer Übernahme des Trusts in der dargestellten Form und Funktion in das deutsche Recht .....</b>	<b>245</b>

## Literaturverzeichnis

### Monographien, Lehr- und Handbücher, Kommentare

- Atkinson, Thomas E.            Handbook of the law of wills and other principles of succession including intestacy and administration of decedents' estates, Brooklyn 1953.
- Averill, Lawrence H.            Uniform Probate Code, 3. Auflage, St. Paul 1993.
- Bengel, Manfred                Handbuch der Testamentsvollstreckung, 3. Aufl., München 2001.
- Black, Henry C.                 Black's law dictionary, 7. Auflage, St. Paul.
- Blumenwitz, Dieter             Einführung in das anglo-amerikanische Recht, 6. Auflage, München 1998.
- Biedermann, Karl               Die Treuhandenschaft des liechtensteinischen Rechts, dargestellt an ihrem Vorbild, dem Trust des Common Law, Bern 1981.
- Bogert, G. George               The Law of Trusts and Trustees, Bd. 1 (Kapitel 1 - 46), Kansas City 1984.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 2 (47 - 140), Kansas City 1984.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 3 (141 - 200), Kansas City 1979.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 4 (201 - 230), 2. Auflage, Kansas City 1992.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 5 (231 - 264), 2. Auflage, Kansas City 1992.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 6 (265 - 276), 2. Auflage, Kansas City 1992.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 7 (277 - 360), 2. Auflage, Kansas City 1992.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 8 (361 - 410), 2. Auflage, Kansas City 1991.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 9 (411 - 470), 2. Auflage, Kansas City 1991.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 10 (471 - 510), Kansas City 1978.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 11 (511 - 550), 2. Auflage, Kansas City 1993.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 12 (551 - 610), 2. Auflage, Kansas City 1980.

- The Law of Trusts and Trustees, Bd. 13 (611 - 670), 2. Auflage, Kansas City 1980.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 14 (671 - 750), Kansas City 1967.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 15 (751 - 860), Kansas City 1962.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 16 (861 - 960), 2. Auflage, Kansas City 1995.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 17 (961 - 974), 2. Auflage, Kansas City 1983.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 18 (975 - 1030), 2. Auflage, Kansas City 1983.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 19 (1031 - 1180), 2. Auflage, Kansas City 1988.  
The Law of Trusts and Trustees, Bd. 20 (1181 - Ende), 2. Auflage, Kansas City 1988.
- Brox, Hans                         Erbrecht, 19. Auflage, Köln 2001.
- Casner, James A.               Estate Planning, 4. Auflage, Boston, Toronto 1979.
- Cheshire, Geoffrey C.       Cheshire's and Burn's Modern Law of Real Property, 13. Auflage, London 1982.
- Clark, Elias/  
Lusky, Louis/  
Murphy, Arthur W.             Gratuitous Transfers, cases and materials on gratuitous transfers, 2. Auflage, St. Paul 1977.
- Coing, Helmut                 Die Treuhandkraft privaten Rechtsgeschäfts, München 1973.
- Cribbet, John E.               Principles of the Law of Property, Brooklyn 1962.
- Cunningham, Roger A./  
Stoebuck, William B./  
Whitman, Dale A.             The Law of Property, 2. Auflage, St. Paul 1993.
- Dacey, Norman                 How to Avoid Probate!, New York 1965.
- Esch, Günter/  
Schulze zur Wiesche, Dieter   Handbuch der Vermögensnachfolge, 4. Auflage, Berlin 1992.
- Esperti, Robert A./  
Peterson, Renno L.             Handbook of Estate Planning, New York, St. Louis, San Francisco, Auckland u.a. 1985.
- Everton, Ann R.               What is Equity about?, London 1970.
- Gray, John C.                 The Rule Against Perpetuities, 4. Auflage, Boston 1942.
- Hanbury, Harold Greville/

- Jill E. Martin, Modern Equity, 13. Auflage, London 1993.
- Harris, Homer I. Family Estate Planning Guide, 2. Auflage, Rochester 1971.
- Hay, Peter Einführung in das amerikanische Recht, 4. Auflage, Darmstadt 1995 (3. 1990).
- ders. US-Amerikanisches Recht, München 2000.
- Hepp, Eva-Maria Der amerikanische Testiervertrag - contract to make a will - aus Sicht des deutschen Rechts, München 1991.
- Hower, Dennis R. Wills, Trusts and Estate Administration, St. Paul 1979.
- Kiethe, Kurt Michael Das Gemeinschaftskonto (joint bank account) von Ehegatten als Testamentsersatz im Recht der Vereinigten Staaten von Amerika, Kiel 1971.
- Kötz, Hein Trust und Treuhand, eine rechtsvergleichende Darstellung des anglo-amerikanischen trust und funktionsverwandter Rechtsinstitute, Göttingen 1963.
- Lange, Heinrich  
Kuchinke, Kurt Lehrbuch des Erbrechts, 5. Aufl., München 2001.
- Lynn, Robert J. Introduction to Estate Planning, 2. Auflage, St. Paul 1978.
- Maitland, Frederic W. Equity, 2. Auflage, Cambridge 1969.
- Maunz, Theodor/Günter Dürig  
(Herausgeber)  
Herzog/Scholz/Lerche/Papier  
Randelzhofer/Schmidt-Assmann  
(Bearbeiter) Kommentar zum Grundgesetz, Loseblatt, inkl. 42. Ergänzungslieferung, München 2003.
- McGovern, William M./  
Kurtz, Sheldon F./  
Rein, Jan E. Wills, Trusts and Estates, including taxation and future interests, St. Paul 1988.
- Megarry Robert/  
Wade, Henry W. The Law of Real Property, 4. Auflage, London 1975.
- Nieder, Heinrich Handbuch der Testamentsgestaltung, 2. Auflage, München 2000.
- Palandt (Begründer)  
Bassenge u.a. (Bearbeiter) Bürgerliches Gesetzbuch, 62. Aufl, München 2003

- Pettit, Philip H. Equity and the Law of Trusts, 6. Auflage, London 1989.
- Powell, Richard R. The law of real property, Albany (New York), Loseblatt.
- Rauscher, Thomas Reformfragen des gesetzlichen Erb- und Pflichtteilrechts, Bd. I, II Teilbände 1, 2, Regensburg 1993.
- Rebmann, Kurt (Herausgeber)  
Westermann (Bearbeiter) Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, Bd. 3, Schuldrecht Besonderer Teil I: §§ 433 - 606, 3. Aufl., München 1995.
- Rebmann, Kurt (Herausgeber)  
Schlichting (Bearbeiter) Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch, Bd. 9, Erbrecht: §§ 1922 - 2385, §§ 27 - 35 BeurkG, 3. Aufl., München 1997.
- Rheinstein, Max/  
Glendon, Mary Ann The Law of Decedent's Estates, Mineola (New York) 1971.
- Reimann, Mathias Einführung in das US-amerikanische Privatrecht, München 1997.
- Reinicke, Michael Die unmittelbaren Schenkungen von Todes wegen, Münster 1979.
- Ritchie, John/  
Alford, Neill H./  
Effland, Richard W. Decedents' Estates and Trusts, 5. Auflage, Mineola (New York) 1977
- Reinicke, Michael Die unmittelbaren Schenkungen von Todes wegen, Münster 1979.
- Roth, Hermann Der Trust in seinem Entwicklungsgang vom Feoffee to Uses zur amerikanischen Trust Company, Marburg 1928.
- Schermutzki, Gerd Die gesetzliche Stellung des überlebenden Ehegatten im Recht der Common Law Staaten der USA, München 1967.
- Schwartz, William Future Interests and Estate Planning, Cincinnati 1965.
- Scott, Austin W. Abridgment of the Law of Trusts, Boston 1960.
- ders. The law of trusts, Bd. 1, Boston 1967.  
The law of trusts, Bd. 2, Boston 1967.  
The law of trusts, Bd. 3, Boston 1967.  
The law of trusts, Bd. 4, Boston 1967.  
The law of trusts, Bd. 5, Boston 1967.
- Sieker, Der US-Trust, Baden-Baden 1991.

- Simes, Lewis M. Public Policy and the Dead Hand, Ann Arbor 1955.
- Simes, Lewis M./  
Smith, Allan F. The Law of Future Interests, 2. Auflage, St. Paul 1956.
- Soergel (Begründer)  
Wolf (Bearbeiter) Bürgerliches Gesetzbuch mit Einführung und Nebengesetzen, Bd. 1, Allgemeiner Teil: §§ 1 - 103, 13. Auflage., Stuttgart 2000.
- Spiegelberger, Sebastian Vermögensnachfolge, München 1994.
- Stephenson, Gilbert T. Estates and Trusts, 4. Auflage, New York 1965.
- Staudinger (Herausgeber)  
Haas/Kanzleiter/Olshausen  
(Bearbeiter) Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch mit Einführungsgesetz und Nebengesetzen, Erstes Buch, Allgemeiner Teil, §§ 1 - , 13. Bearb., Berlin 1998.
- Staudinger (Herausgeber)  
Cremer/Honsell/Köhler  
Mader/Mayer-Maly  
(Bearbeiter) Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch mit Einführungsgesetz und Nebengesetzen, Zweites Buch, Recht der Schuldverhältnisse, §§ 433 - 534, 13. Bearb., Berlin 1995.
- Staudinger (Herausgeber)  
Haas/Kanzleiter/Olshausen  
(Bearbeiter) Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch mit Einführungsgesetz und Nebengesetzen, Fünftes Buch, Erbrecht, §§ 2265 - 2338a, 13. Bearb., Berlin 1998.
- Sussman, Marvin B./  
Cates, Judith N./  
Smith, David T. The Family and Inheritance, New York 1970.
- Tetiwa, Werner U. Grundzüge, Entstehung und Bedeutung des „estate planning“ (Nachlassplanung) im Recht der USA, Münster 1975.
- Verstl, Jörg Der internationale Trust als Instrument der Vermögensnachfolge, Hamburg 1999.
- Waggoner, Lawrence W./  
Wellman, Richard V./  
Alexander, Gregory S./  
Fellows, Mary Louise Family Property Law
- Walker, David M. The Oxford Companion to Law, Oxford 1980.
- Wertheim, Karl Wörterbuch des englischen Rechts, Berlin 1899.
- Zweigert, Konrad/  
Kötz, Hein Einführung in die Rechtsvergleichung auf dem Gebiete des Privatrechts, 3. Auflage, Tübingen 1984.

**Beiträge in Zeitschriften und Sammelwerken**

- Autor nicht genannt*                      Comments: Massachusetts Trusts, 37 Yale Law Journal 1103 ff. (1928).
- Autor nicht genannt*                      Notes: The Peppercorn Theory of Consideration and the Doctrine of Fair Exchange in Contract Law, 35 Colum. L. Rev. 1090 ff. (1935).
- Autor nicht genannt*                      Comment: Contacts and Fairness: A Dual Test for Personal Jurisdiction, 11 Stan.L.Rev. 344 ff. (1959)
- Bork, Reinhard                              Testamentsvollstreckung durch Banken, WM 1995, 225 ff.
- Browder, Olin L.                            Recent Patterns of Testate Succession in the United States and England, 67 Mich.L.Rev. 1303 ff. (1969).
- ders.    Trusts and the doctrine of Estates, 72 Mich. L. Rev. 1507 ff. (1974).
- ders.    Giving or Leaving - What is a Will?, 75 Mich.L.Rev. 845 ff.(1977).
- Casner, James A.                            Probate, Estate Planning and Taxes, in: Ferid-Firsching, Internationales Erbrecht, Loseblatt, 3. Auflage, München 1988, US Grundz. J V.
- Deutsche Bundesbank                      Kapitalverflechtung mit dem Ausland 10 (nach Ländern und Wirtschaftszweigen 1996 bis 1999), Beilage zu „Statistische Beihefte zu den Monatsberichten der Deutschen Bundesbank“, Zahlungsbilanzstatistik, Mai 2001.
- Dukeminier, Jesse                           Perpetuities: The Measuring Lives, 85 Colum.L.Rev. 1648 ff. (1985).
- Dunham, Allison                            The Method, Process and Frequency of Wealth Transmission at Death, 30 Univ. Chicago L. Rev. 241 ff. (1963).
- Gulliver, Ashbel G./  
Tilson, Catherine J.                        Classification of Gratuitous Transfers, 51 Yale L.J. 1 ff. (1941).
- Henssler, Martin                            Geschäftsmäßige Rechtsberatung durch Testamentsvollstrecker, ZEV 1994, 261 ff.

- Haskins, Extending the Grasp of the Dead Hand: Reflections on the origins of the Rule Against Perpetuities, 126 U. of Pa. L. Rev. 19 ff. (1977).
- Isaacs, Nathan Trusteeship in Modern Business, 42 Harv.L.Rev. 1048 ff. (1929).
- Kepner, Donald The Joint and Survivorship Bank Account - A concept without a Name, 41 Calif. L. Rev. 596 ff. (1953).
- Langbein, John H. Substantial Compliance with the Wills Act, 88 Harv.L.Rev. 489 ff. (1975).
- ders. The Nonprobate Revolution and the Future of the Law of Succession, 97,2 Harv.L.Rev. S. 1108 ff. (1984).
- Langbein, John H./  
Waggoner, Lawrence W.  
(Herausg.) Selected Statutes on Trusts and Estates, New York 1991.
- Leach, Barton W. Perpetuities in a nutshell, 51 Harv. L. Rev. 638 ff. (1938).
- ders. Perpetuities in Perspective; Ending the Rule's Reign of Terror, 65 Harv.L.Rev. 721 ff. (1952).
- Leach, Barton W./  
Logan, James K. Perpetuities: A Standard Saving Clause to Avoid Violations of the Rule, 74 Harv. L. Rev. 1141 ff. (1961).
- Maudsley, Ronald Perpetuities: Reforming the Common-Law Rule - How to Wait and See, 60 Cornell L. Rev. 355 ff. (1975).
- McGovern, William M. Perpetuities Pitfalls and How Best to Avoid Them, 6 Real Prop., Prob. And Trust L.J. 155 ff. (1971).
- Olzen, Lebzeitige und letztwillige Rechtsgeschäfte, Jura 1987, 116 ff.
- Schaub, Günter Testamentsvollstreckung durch Banken, FamRZ 1995, 845
- Scott, Austin W. The Nature of the Rights of the Cestui Que Trust, 17 Colum.L.Rev. 269 (1917).
- ders. The Trust as an Instrument of Law Reform, 31 YaleL.J. 457 ff. (1922)
- ders. Trusts and the Statute of Wills, 43 Harv.L.Rev. 521 ff. (1930).
- ders. Fifty Years of Trusts, 50 Harv. L. Rev. 60 ff. (1936).



- ders. Comment on: Hanson v. Denckla, 72 Harv.L.Rev. 695 ff. (1959).
- Stone, Harlan F. The Nature of the Rights of the Cestui Que Trust, 17 Colum.:Rev. 467 (1917).
- Vortmann, Jürgen Testamentvollstreckung durch Banken, ZBB 1994, 259 ff.
- Waggoner, Lawrence W. Perpetuities: A Perspective on Wait-and-See, 85 Colum.L.Rev. 1714 ff. (1985).
- Zeller, Sven Verstoß gegen das Rechtsberatungsgesetz durch Testamentvollstreckung einer Sparkasse, WuB VII D Art. 1 § 3 RBerG 1.94.

## Entscheidungsregister

### Entscheidungen englischer Gerichte

2 Dyer 155a

32 Henry 8, c.1

Robinson v. Pett, 1734, 3 P.Wms. 249

### Entscheidungen us-amerikanischer Gerichte

153 So. 325, 327 (Fla. 1<sup>st</sup> DCA 1963)

548 So. 2d 1154 (1989 Fla. App.)

#### **A**

Adams v. Vidal, 60 So. 2d 545 (1952)

Adelberger's Estate, 280 Fed. 405 (C.C.A. Fla 1921)

Alter v. Zuckerman, 585 So. 2d 303, 311 (Fla. 3d DCA 1991)

Anderson v. Draddy, 458 So. 2d 803 (Fla. 4th DCA 1984)

Arceneaux v. Merrill Lynch, Pierce, Fenner & Smith, Inc., 767 F.2d 1498 (11th Cir.[Fla.] 1985)

Armour v. Allen, 377 So. 2d 789 (1979)

Atchison v. Dietrich, 315 P. 2d 265 (Okla. 1957)

Auten v. Conway, 240 So. 2d 502 (1970)

Axtell v. Coons, 82 Fla. 158; 89 So. 419, 420 f. (1921)

#### **B**

Bacardi v. White, 463 So. 2d 218 (Fla. 1985)

Bacon v. Marden, 518 So. 2d 925 (Fla. App, 1987)  
Bailey v. Baron, 249 So. 2d 45 (Fla. 3<sup>rd</sup> DCA 1972)  
Bailey v. Leatherman, 615 So. 2d 810 (Fla. 3<sup>rd</sup> DCA 1993)  
Ball v. Mills, 376 So. 2d 1174 (Fla. App. 1979)  
Barnett Banks Trust Co., N.A. v. Compson, 629 So. 2d 849, 851 (Fla. 2d DCA 1993)  
Barnhart v. Hovde, 490 So. 2d 1271, 1272 (Fla. 5th DCA 1986)  
Bay Biscane Co. v. Baile, 73 Fla. 1120, 75 So. 860 (1917)  
Bendl v. Bendl, 246 So. 2d 574, 576-577 (Fla. 3d DCA 1971)  
Bessimer Properties, Inc. v. Gamble, 158 Fla. 38, 27 So. 2d 832 (1946)  
Bliss v. Martin, 74 Cal. App. 2d 500, 169 P. 2d 61 (1946)  
Blood v. Hunt, 97 Fla. 551, 121 So. 886 (1929)  
BMW v. Gore, 116 S.Ct. 1589 (1996)  
Boyd v. Sibold, 7 Wash. 2d 279, 109 P. 2d 535 (1941)  
Brahmey v. Rollins, 87 NH 290, 179 A. 186, 119 ALR 8 (New Hamshire)  
Brent v. Smathers, 547 So. 2d 683 (Fla. 3<sup>rd</sup> DCA 1989)  
Brevard County v. Ramsey, App. 5 Dist., 658 So. 2d 1190 (1995)  
Brooks v. Egbert, 2 Del. Ch. 83 (1840)  
Brown v. Saake, 190 So. 2d 56 (Fla. 2d DCA 1966)  
Burgis v. Burgis, 611 So. 2d 594, 596 (Fla. 2d DCA 1993)  
Busch v. City Trust Co., 101 Fla. 392, 134 So. 226 (1931)  
Byers v. Beddow, 106 Fla. 166, 142 So. 894 (1932)

## C

Calvin-Case, 7 Co. I 17b  
Cazallis v. Ingraham, 119 Me. 240, 110 A. 359 (1920)  
Christian Herald Asociation v. First National Bank of Tampa, 40 So. 2d 563 (Fla. Supreme Court 1949).  
Centrust Savings Bank v. Barnett Banks Trust Company 483 So 2d 867 (Fla. App. 1986)  
Clement v. Charlotte Hospital Ass'n Inc., 137 So. 2d 615, 616 (Fla. 2d DCA 1962)  
Community National Bank & Trust Co. v. Rapaport, 213 So. 2d 316 (Fla. App. 1968)  
Cone v. Woman's Benefit Ass'n of Port Huron, Mich., 145 Fla. 282, 199 So. 43 (1941)  
Constant v. Matteson, 22 Ill. 546 (1859)  
Cook v. Glilmore, 133 Ill. 139, 142, 24 N.E. 524 (1890)  
Coral Gables First Nat. Bank v. Hart, 20 So. 2d 647, 648 (Fla. 1945)

Crawford v. Crawford, 129 Fla. 746, 176 So. 838 (1937)

Cruse v. Leary, 727 S.W. 2d 408, 410 (Ky App. 1987)

## **D**

Dacus v. Blackwell, 90 So. 2d 324 (Fla. 1956)

David, 54 F.2d 140 (C.C.A. Fla. 1931)

Deal Farms, Inc. V. Farm & Ranch Supply, Inc., App., 382 So. 2d 888 (1980)

DeGeorge v. State, App., 358 So.2d 217 (1978)

DeWitt v. Duce, 408 So. 2d 216, 218 (Fla. 1981)

Diedricks v. Reinhardt, 466 So. 2d 375, 377 (Fla. 3d DCA 1985)

Douglas Properties vs. Stix, 118 Fla. 354, 159 So. 1 (1937)

## **E**

Ebeling v. Voltz, 454 So. 2d 783, 785 (Fla. 4th DCA 1984)

Elvin v. Seestedt, 141 Fla. 266, 193 So. 54 (1940)

Epstein v. Epstein, 519 So. 2d 1042, 1043 (Fla. 3d DCA 1988)

Erie Railroad Company vs Tompkins, 304 U.S. 64 (1938)

Erwin v. Jacksonville, 139 So. 2d 135 (Fla. 1962)

Estate of Boyd, 519 So. 2d 692 (Fla. 4th DCA 1988)

Estate of Broxton, 425 So. 2d 23, 25 (Fla. 4th DCA 1983)

Estate of Combee, 601 So. 2d 1165 (Fla. 1992)

Estate of Corbin, 645 So. 2d 39, 41 (Fla. 1st DCA 1994).

Estate of Craft, 320 So. 2d 874 (Fla. 4<sup>th</sup> DCA 1975)

Estate of Danese, 641 So. 2d 423, 427 (Fla. 1st DCA 1994)

Estate of Gainer, 579 So. 2d 708 (Fla. 1st DCA 1991)

Estate of Gleason, 631 So. 2d 321, 322-323 (Fla. 4th DCA 1994)

Estate of Herskowitz, 338 So. 2d 210 (1976)

Estate of Johnson, 397 So. 2d 970 (Fla. 4th DCA 1981)

Estate of Jones, 318 So. 2d 231 (Fla. 2d DCA 1975)

Estate of Kant, 272 So. 2d 153, 156 (Fla. 1972)

Estate of Martin, 110 So. 2d 421 (Fla. 2d DCA 1959)

Estate of Morrow, 611 So. 2d 80 (Fla. 2d DCA 1992)

Estate of Pearce, 481 So. 2d 69 (Fla. 4th DCA 1985); Rev. 491 So. 2d 280 (Fla. 1986)  
Estate of Silvian, 347 So. 2d 632, 635 (Fla. 4th DCA 1977)  
Estate of Skuro, 467 So. 2d 1098 (Fla. 4th DCA 1985)  
Estate of Solnik, 401 So. 2d 896, 897 (Fla. 4th DCA 1981)  
Estate of Stewart v. Caldwell, 271 So. 2d 754 (Fla. 1972)  
Euart v. Yoakley, 456 So. 2d 1327 (Fla. 4th DCA 1984)  
Exchange Nat. Bank v. Sparkman, 191 Colo. 534; 554 P. 2d 1090 (1976)

## **F**

Farkas v. Williams, 3 Ill. App. 2d 248, 121 N.E. 2d 344 (1954), 5 Ill. 2d 417, 125 N.E. 2d 600 (Ill. S.Ct. 1955)  
Farlie v. Scott, 88 Fla. 229; 102 So. 247 (1924)  
First church of Christ, Scientist v. Watson, 286 Ala. 270, 239 So. 2d 194 (Ala. 1970)  
First Nat. Bank of Miami v. Kerness, 142 So. 2d 777, 780 (Fla. 3d DCA 1962)  
First Nat. Bank of St. Petersburg v. Solomon, 63 F.2d 900 (5th Cir.[Fla.] 1933)  
First Nat. Bank v. Massey, 132 Fla. 113, 182 So. 187 (1938)  
First Trust Savings Bank v. Henderson, 101 Fla. 1437; 136 So. 370, 378 (1931)  
First Winsconsin National Bank of Milwaukee v. Schwab, 141 Fla. 748, 194 So. 307 (1940)  
Flagship Bank of Orlando v. Reinman, Harrel, Silberhorn, Moule & Graham, P.A. 503 So 2d 913 (Fla. App. 1987)  
Fleck v. Baldwin, 141 Tex. 340, 172 S.W. 2d 975 (1943)  
Flinn v. Van Devere, 502 So. 2d 454 (Fla. App. 1987)  
Flood v. Ware, 363 So. 2d 1101 (Fla. 2d DCA 1978), cert. denied, 372 So. 2d 468 (Fla. 1979)  
Florida Coast Bank of Pompano Beach v. Mayes, 437 So. 2d 160 (Fla. 4th DCA 1983)  
Florida Nat. Bank of St. Petersburg & Trust Co. of Miami v. Brown, 47 So. 2d 748 (Fla. 1950)  
Florio v. State, 119 So. 2d 305, 309 (1960)  
Foley v. Dick, 436 So. 2d 139 (Fla. 2d DCA 1983)  
Friedberg v. Sunbank Miami, 648 So 2d 204 (Fla. 1994 3<sup>rd</sup> DCA)  
Ft. Myers Memorial Gardens v. Barnett Banks, 474 So. 2d 1215 (Fla. 2d DCA 1985)