

Luzerner Beiträge zur Rechtswissenschaft (LBR)

Herausgegeben von Jörg Schmid im Auftrag der
Rechtswissenschaftlichen Fakultät der Universität Luzern

Band 106

Sabine Herzog

Trusts und schweizerisches Erbrecht

**Einschränkungen bei der Anerkennung von
Trusts aus der Perspektive des schweizerischen
Erbrechts – unter besonderer Berücksichtigung
von Pflichtteilen und deren prozessualer
Durchsetzung**

Schulthess § 2016

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| Inhaltsübersicht | VII |
| Inhaltsverzeichnis | IX |
| Literaturverzeichnis | XXIII |
| Materialienverzeichnis | XLIX |
| Abkürzungsverzeichnis | LI |
| Einleitung | 1 |
| I. Fragestellung und Ziel der Untersuchung | 1 |
| II. Aufbau der Arbeit | 3 |
| III. Methodisches | 4 |
| 1. Verwendete Rechtsquellen | 4 |
| 2. Arbeitsgrundlagen und -hypothesen | 6 |
| 3. Hinweise zu Sprache und Terminologie | 8 |
| Teil 1: Grundlagen zum Trust | 11 |
| I. Umschreibung des Trust | 11 |
| 1. Vorbemerkungen | 11 |
| 2. Umschreibung von UNDERHILL/HAYTON | 11 |
| 3. Umschreibung des Trust im HTÜ | 12 |
| II. Trustbeteiligte | 15 |
| 1. Der Settlor | 15 |
| 2. Der Trustee | 16 |
| 3. Der Beneficiary | 17 |
| III. Die mittelalterlichen Wurzeln des Trust | 17 |
| 1. Vorbemerkungen | 17 |
| 2. Der Trust als historisch gewachsenes Rechtsinstitut | 18 |
| IV. <i>Legal</i> und <i>equitable interest</i> | 21 |
| 1. Vorbemerkungen | 21 |
| 2. <i>Legal title</i> des Trustee | 22 |
| 3. <i>Equitable interest</i> des Beneficiary | 23 |
| A. Vorbemerkungen | 23 |
| B. Verschiedene Kategorien von <i>equitable interests</i> | 25 |
| a) <i>Fixed interest</i> | 26 |
| aa) Begriff | 26 |
| bb) Vested und contingent | 26 |

| | | |
|--|---|----|
| cc) | Possessory (present interest) und non-possessory rights (future interests) | 27 |
| b) | <i>Discretionary interest</i> | 27 |
| c) | Fallbeispiele | 28 |
| 4. | Bemerkungen zum angloamerikanischen <i>property law</i> | 31 |
| V. | Der Vorgang der Trustentstehung | 33 |
| 1. | Vorbemerkungen | 33 |
| 2. | Die <i>trust declaration</i> | 34 |
| A. | <i>Certainty of intention</i> (Wille zur Trusterrichtung) | 35 |
| B. | <i>Certainty of subject matter</i> (bestimmtes oder bestimmbares und existierendes Trustvermögen) | 36 |
| C. | <i>Certainty of objects</i> (bestimmte bzw. bestimmbare Beneficiaries) | 37 |
| 3. | Die <i>trust constitution</i> | 37 |
| A. | Vermögensübertragung als weitere Voraussetzung | 37 |
| B. | Das Rechtsgeschäft der Vermögensübertragung | 40 |
| 4. | Zeitpunkt der „Entstehung“ bzw. Vollstreckbarkeit des Trust | 42 |
| 5. | Terminologische Anmerkungen | 44 |
| VI. | Die verschiedenen Trusttypen im Überblick | 45 |
| 1. | Vorbemerkungen | 45 |
| 2. | <i>Living trust vs. testamentary trust</i> | 45 |
| 3. | <i>Private trust vs. charitable trust</i> | 45 |
| 4. | <i>Discretionary trust vs. fixed interest trust</i> | 46 |
| 5. | <i>Irrevocable trust vs. revocable trust</i> | 47 |
| Teil 2: Das HTÜ und seine Geltungseinschränkungen | | 49 |
| I. | Vorbemerkungen | 49 |
| II. | Überblick zum HTÜ | 50 |
| 1. | Vorbemerkungen | 50 |
| 2. | Genereller Regelungsinhalt und Geltungsbereich des HTÜ | 52 |
| 3. | Arten von Trusts, die vom HTÜ erfasst werden | 52 |
| 4. | Das auf Trusts anwendbare Recht | 54 |
| A. | Subjektive Rechtswahl (Art. 6 HTÜ) | 54 |
| B. | Objektive Rechtswahl (Art. 7 HTÜ) | 55 |
| 5. | Grundsatz der Anerkennung von Trusts gemäss Art. 11 HTÜ | 56 |
| III. | Geltungseinschränkungen des HTÜ | 58 |
| 1. | Art. 4 HTÜ – Vorfragen | 58 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 58 |

| | | |
|-----|--|----|
| B. | Terminologie „rocket“ und „rocket launcher“ bzw. Vorfragen vs. „Hauptfragen“ | 60 |
| C. | Auslegung von Art. 4 HTÜ | 61 |
| a) | Stand der Forschung | 61 |
| b) | Stellungnahme | 63 |
| aa) | Die auf das HTÜ anwendbaren Auslegungsgrundsätze | 63 |
| bb) | Auslegung von Art. 4 HTÜ | 65 |
| cc) | Zusammenfassung und Fazit | 67 |
| D. | Verpflichtungs- und Verfügungsgeschäft als Vorfragen? | 68 |
| a) | Vorbemerkungen | 68 |
| b) | Stand der Forschung | 68 |
| c) | Stellungnahme | 74 |
| aa) | Verpflichtungs- und Verfügungsgeschäft als Vorfragen | 74 |
| bb) | Qualifikation des Rechtsgeschäftes der Vermögensübertragung im Lichte des IPRG | 75 |
| d) | Zusammenfassung und Fazit | 81 |
| 2. | Art. 16 HTÜ – <i>loi d'application immédiate</i> | 82 |
| A. | Vorbemerkungen | 82 |
| B. | Gehalt der <i>lois d'application immédiate</i> gemäss Art. 16 HTÜ | 83 |
| C. | Rechtsfolgen für den Trust bei Eingreifen eines <i>loi d'application immédiate</i> | 85 |
| D. | Zusammenfassung und Fazit | 86 |
| 3. | Art. 15 HTÜ – Zwingende Bestimmungen | 86 |
| A. | Vorbemerkungen | 86 |
| B. | Übersicht und Aufbau der Norm | 87 |
| C. | Anwendungsvoraussetzungen von Art. 15 HTÜ | 88 |
| a) | Abgrenzung gegenüber Art. 4 HTÜ | 88 |
| b) | Die Rechtskollision als Anwendungsvoraussetzung | 90 |
| D. | Bestimmungen, von denen durch Rechtsgeschäft nicht abgewichen werden kann | 90 |
| a) | Stand der Forschung | 91 |
| b) | Stellungnahme | 93 |
| aa) | Art. 15 HTÜ bezieht sich auf intern zwingende Normen | 93 |

| | | |
|---|--|-----|
| bb) | Bestimmungen, von denen durch Rechtsgeschäft nicht abgewichen werden kann | 94 |
| E. | Prüfungsstruktur | 99 |
| F. | Bemerkungen zu Art. 15 Abs. 1 lit. c HTÜ: „Zwingende Bestimmungen“ im Bereich des Erbrechts einschliesslich Testamentsrecht, insbesondere Pflichtteil | 100 |
| 4. | Art. 18 HTÜ – Ordre public | 100 |
| A. | Vorbemerkungen | 100 |
| B. | Übersicht und Aufbau von Art. 18 HTÜ | 101 |
| C. | Der missverständliche Wortlaut von Art. 18 HTÜ | 102 |
| D. | Rechtsfolgen eines Ordre-public-Verstosses | 103 |
| IV. | Fazit und Ausblick | 104 |
| Teil 3: Kollisionen zwischen dem schweizerischen Erbrecht und dem Trust: Problemfelder und Lösungsvorschläge | | 107 |
| I. | Vorbemerkungen | 107 |
| II. | Zulässigkeit der Trusterrichtung durch Verfügungen von Todes wegen | 108 |
| 1. | Fragestellung | 108 |
| 2. | Stand der Forschung zum <i>testamentary trust</i> unter schweizerischem Erbrecht | 109 |
| A. | Lösungsvorschlag 1: Extensive bzw. restriktive Interpretation des Numerus clausus | 109 |
| B. | Lösungsvorschlag 2: Extensive Auslegung von Art. 493 ZGB | 111 |
| C. | Lösungsvorschlag 3: Kollisionsrechtliche Analyse und Subsumtion der „Trusterrichtung“ unter das Truststatut | 112 |
| 3. | Stellungnahme | 112 |
| 4. | Bemerkungen zur Rechtsbeständigkeit eines <i>testamentary trust</i> aus der Perspektive des schweizerischen Erbrechts | 115 |
| 5. | Zusammenfassung und Fazit | 116 |
| III. | Das Prinzip der materiellen Höchstpersönlichkeit und <i>discretionary trusts</i> | 117 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 117 |
| 2. | Stand der Forschung | 118 |
| 3. | Stellungnahme | 119 |
| A. | Kollisionsrechtliche Überlegungen | 119 |

| | | |
|-----|--|-----|
| B. | Das Prinzip der materiellen Höchstpersönlichkeit als <i>loi d'application immédiate</i> (Art. 16 HTÜ)? | 120 |
| C. | Materielle Höchstpersönlichkeit als zwingendes Prinzip i.S.v. Art. 15 HTÜ? | 121 |
| a) | Einleitung | 121 |
| b) | Anwendungsvoraussetzungen von Art. 15 HTÜ erfüllt? | 121 |
| D. | Das Prinzip der materiellen Höchstpersönlichkeit als Bestandteil des <i>Ordre public</i> (Art. 18 HTÜ)? | 123 |
| 4. | Zusammenfassung und Fazit | 123 |
| IV. | Pflichtteilsrecht und Trusts | 124 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 124 |
| 2. | Grundzüge des schweizerischen Pflichtteilsrechts | 126 |
| A. | Pflichtteil und pflichtteilsberechtigter Erben: Grundsätze | 126 |
| B. | Der Gehalt des Pflichtteilsrechts | 127 |
| 3. | Das Pflichtteilsrecht im Lichte des HTÜ | 128 |
| A. | Pflichtteil als Vor- oder Hauptfrage? | 128 |
| a) | Vorbemerkung | 128 |
| b) | Ausländische Lehre zur Zuordnung des Pflichtteilsrechts | 129 |
| c) | Schweizerische Lehre zur Zuordnung des Pflichtteilsrechts | 131 |
| d) | Stellungnahme | 132 |
| aa) | Relevanz der Zuordnung | 132 |
| bb) | Zuordnung des Pflichtteilsrechts aus der Perspektive des schweizerischen Erbrechts | 133 |
| e) | Zusammenfassung und Fazit | 134 |
| B. | Gehören die Regeln des Pflichtteilsrechts zu den <i>lois d'application immédiate</i> bzw. sind sie Bestandteil des schweizerischen <i>Ordre public</i> (Art. 16/18 HTÜ)? | 135 |
| C. | Ist das Pflichtteilsrecht ein Anwendungsfall von Art. 15 Abs. 1 lit. c HTÜ? | 136 |
| a) | Kollision zwischen Truststatut und dem vom IPR des Forums bezeichneten Statut | 136 |
| aa) | Inhalt des Erb- und Truststatuts | 137 |
| bb) | Reichweite des Erbstatuts: Das Prinzip der Nachlassseinheit und die (Pflichtteils-) Berechnungsmasse | 139 |

| | | |
|-----|--|-----|
| | cc) Zusammenfassung und Fazit | 143 |
| | b) Ist das Pflichtteilsrecht „zwingend“ i.S.v. Art. 15 HTÜ? | 143 |
| | c) Verfolgt das Pflichtteilsrecht einen von Art. 15 HTÜ geforderten Zweck? | 144 |
| | 4. Zusammenfassung und Fazit | 144 |
| V. | Der Trust und die Ausgleichung (Art. 626 ff. ZGB) | 145 |
| | 1. Vorbemerkungen und Fragestellung | 145 |
| | 2. Stand der Forschung | 145 |
| | 3. Stellungnahme | 147 |
| | A. Einleitung | 147 |
| | B. Ist die Ausgleichung eine Vorfrage i.S.v. Art. 4 HTÜ? | 147 |
| | C. Gehören die Regeln der Ausgleichung zu den <i>loi d'application immédiate</i> bzw. sind sie Bestandteil des schweizerischen <i>Ordre public</i> ? | 148 |
| | D. Ist die Ausgleichung ein Anwendungsfall von Art. 15 Abs. 1 lit. c HTÜ? | 149 |
| | E. Zusammenfassung und Fazit | 149 |
| VI. | Der Trust und das Verbot der Unterhaltstiftung, des Familienfideikommisses und der mehrfachen Nacherbeneinsetzung | 150 |
| | 1. Vorbemerkungen und Fragestellung | 150 |
| | 2. Stand der Forschung | 153 |
| | 3. Stellungnahme | 155 |
| | A. Art. 335 und 488 Abs. 2 ZGB: Regelungsinhalt und Normzweck | 155 |
| | a) Regelungsinhalt von Art. 335 ZGB | 155 |
| | b) Regelungsinhalt von Art. 488 ZGB | 157 |
| | c) Zweck der Verbote des Familienfideikommisses, der Unterhaltstiftung und der mehrfachen Nacherbeneinsetzung | 157 |
| | B. Die Art. 335 und Art. 488 Abs. 2 im Lichte des HTÜ | 158 |
| | a) Einleitung | 158 |
| | b) Sind Art. 335 ZGB und Art. 488 Abs. 2 ZGB Vorfragen i.S. von Art. 4 HTÜ? | 159 |
| | c) Sind die Art. 335 und Art. 488 Abs. 2 ZGB <i>lois d'application immédiate</i> i.S.v. Art. 16 HTÜ? | 160 |

| | | |
|----------------|---|------------|
| aa) | Bundesgericht verneint den Loi-d'application-immédiate-Charakter von Art. 335 Abs. 2 ZGB | 160 |
| bb) | Gilt der Befund von BGE 135 III 614 ff. auch auf der Grundlage von Art. 16 HTÜ? | 164 |
| cc) | Zwischenfazit | 165 |
| d) | Sind Art. 335 und Art. 488 Abs. 2 ZGB zwingende Bestimmungen i.S.v. Art. 15 HTÜ? | 165 |
| aa) | Vorliegen einer Rechtskollision | 165 |
| bb) | Sind Art. 488 Abs. 2 ZGB und Art. 335 ZGB Normen i.S.v. Art. 15 Abs. 1 lit. c HTÜ? | 166 |
| e) | Art. 335 und Art. 488 Abs. 2 ZGB im Lichte von Art. 18 HTÜ | 169 |
| 4. | Zusammenfassung und Fazit | 170 |
| VII. | Zulässigkeit der „Trusterrichtung“ durch Erbvertrag | 171 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 171 |
| 2. | Stand der Forschung | 171 |
| 3. | Stellungnahme | 172 |
| VIII. | Zulässigkeit des reinen Binnentrust | 174 |
| 1. | Vorbemerkung und Fragestellung | 174 |
| 2. | Stand der Forschung | 175 |
| 3. | Stellungnahme | 176 |
| A. | Binnentrusts und Kollisionsrecht | 176 |
| B. | Verfassungsrechtliche Bedenken vs. Geltungseinschränkungen des HTÜ | 179 |
| 4. | Zusammenfassung und Fazit | 181 |
| IX. | Zusammenfassung und Fazit | 181 |
| Teil 4: | Die prozessuale Durchsetzung des Pflichtteilsanspruchs gegenüber Trusts | 183 |
| I. | Vorbemerkungen | 183 |
| II. | Abgrenzung der Verfügungen von Todes wegen von den lebzeitigen Zuwendungen | 184 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 184 |
| 2. | Kollisionsrechtliche Vorbemerkungen | 185 |
| A. | Relevanter Sachverhalt für die Zuordnung | 185 |
| B. | Das für die Zuordnung massgebende Recht | 186 |
| 3. | Lehre und Rechtsprechung zur Abgrenzung der Verfügungen von Todes wegen von den Rechtsgeschäften unter Lebenden | 187 |
| 4. | Stellungnahme | 188 |

| | | |
|------|---|-----|
| A. | <i>Testamentary trust</i> | 188 |
| B. | <i>Inter vivos trust</i> | 189 |
| a) | <i>Irrevocable inter vivos trust</i> | 189 |
| b) | <i>Revocable inter vivos trust</i> | 190 |
| aa) | Vorbemerkungen | 190 |
| bb) | Schweizerische Lehre zur Zuordnung des revocable inter vivos trust | 192 |
| cc) | Stellungnahme | 193 |
| 5. | Zusammenfassung und Fazit | 195 |
| III. | Der Vermögenserwerb mittels Rechtsgeschäft von Todes wegen: Der Trustee als Erbe oder Vermächtnisnehmer | 186 |
| 1. | Vorbemerkungen | 196 |
| 2. | Einsetzung des Trustee als Erbe | 197 |
| A. | Grundsätzliches zur Rechtsstellung des Trustee als eingesetzter Erbe im Erbgang | 197 |
| a) | Die Erbeinsetzung | 197 |
| b) | Der Trustee als Erbe und Gesamtnachfolger | 197 |
| c) | Erbfähigkeit des Trustee | 197 |
| d) | Der Trustee als Mitglied der Erbengemeinschaft | 198 |
| B. | Rechte des Trustee als eingesetzter Erbe im Erbgang | 198 |
| a) | Rechte generell | 198 |
| b) | Die Erbbescheinigung im Besonderen | 199 |
| C. | Pflichten des Trustee als eingesetzter Erbe im Erbgang | 200 |
| a) | Erbenhaftung | 200 |
| aa) | Fragestellung | 200 |
| bb) | Analyse und Diskussion | 201 |
| b) | Informationspflichten | 203 |
| aa) | Fragestellung | 203 |
| bb) | Stellungnahme | 204 |
| D. | Bemerkungen zum Zeitpunkt der Trustentstehung | 206 |
| 3. | Einsetzung des Trustee als Vermächtnisnehmer | 206 |
| A. | Der Trustee als Vermächtnisnehmer im Erbgang | 206 |
| B. | Zeitpunkt der Trustentstehung im Falle des Vermächtnisses an den Trustee | 207 |
| C. | Zusammenfassung und Fazit | 208 |
| 4. | Bemerkungen zur Einsetzung einer Person als Erbe oder Vermächtnisnehmer, belastet mit einer Auflage zur „Trusterrichtung“ | 208 |

| | | |
|-----|--|-----|
| 5. | Weitere Aspekte | 209 |
| A. | Vermögenstransfer in der Form der Nacherbeneinsetzung bzw. des Nachvermächtnisses | 209 |
| B. | Bemerkungen zur Rechtsbeständigkeit der Trusterrichtung durch Verfügung von Todes wegen | 211 |
| IV. | Anfechtungsobjekt I: Herabsetzung von letztwilligen Zuwendungen (Art. 522 ZGB) | 212 |
| V. | Anfechtungsobjekt II: Herabsetzung von lebzeitigen Zuwendungen (Art. 527 ZGB) | 214 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 214 |
| 2. | Was ist das Anfechtungsobjekt? | 215 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 215 |
| B. | Stand der Forschung | 216 |
| C. | Stellungnahme | 217 |
| 3. | Art. 527 Ziff. 1 ZGB: Zuwendungen auf Anrechnung an den Erbteil | 218 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 218 |
| B. | Stand der Forschung | 218 |
| C. | Stellungnahme | 219 |
| a) | Der Begriff der „Zuwendung“ gemäss Art. 527 Ziff. 1 ZGB erfasst auch Rechtsgeschäfte <i>sui generis</i> | 219 |
| b) | Anforderungen an eine Zuwendung i.S.v. Art. 527 Ziff. 1 ZGB | 220 |
| c) | Zusammenfassung | 222 |
| 4. | Art. 527 Ziff. 2 ZGB: Erbabfindungen und Auskaufsbeträge | 222 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 222 |
| B. | Stand der Forschung | 223 |
| C. | Stellungnahme | 223 |
| 5. | Art. 527 Ziff. 3 ZGB: Schenkungen | 223 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 223 |
| B. | Stand der Forschung | 224 |
| C. | Stellungnahme | 227 |
| a) | Vorbemerkung zum Anfechtungsobjekt | 227 |
| b) | Der Schenkungsbegriff von Art. 527 Ziff. 3 ZGB | 227 |
| aa) | Lehre und Rechtsprechung | 227 |
| bb) | Stellungnahme | 229 |

| | | |
|-----|---|-----|
| c) | Fristberechnung gestützt auf Art. 527 Ziff. 3 ZGB: Auseinanderfallen von Verpflichtungs- und Verfügungsgeschäft | 232 |
| aa) | Vorbemerkungen und Fragestellung | 232 |
| bb) | Stand der Forschung | 232 |
| cc) | Stellungnahme | 234 |
| d) | Zusammenfassung und Fazit | 235 |
| 6. | Art. 527 Ziff. 4 ZGB: Umgehungsgeschäfte | 235 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 235 |
| B. | Stand der Forschung | 236 |
| C. | Stellungnahme | 236 |
| 7. | Zusammenfassung und Fazit | 237 |
| VI. | Parteien und Beteiligung Dritter | 238 |
| 1. | Vorbemerkungen zur Aktiv- und Passivlegitimation | 238 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 238 |
| B. | Kollisionsrechtliches zur Sachlegitimation | 239 |
| 2. | Aktivlegitimation | 240 |
| A. | Vorbemerkungen | 240 |
| B. | Aktivlegitimation des (teilweise oder vollständig) übergangenen Pflichterben, der gleichzeitig Beneficiary ist | 241 |
| a) | Vorbemerkungen | 241 |
| b) | Anforderungen an die Qualität der Pflichterfüllung | 241 |
| aa) | (Gelockertes) Recht auf Erbenstellung | 242 |
| bb) | Recht auf wertmässig unverminderten und unbelasteten Pflichtteil | 243 |
| cc) | Recht auf leicht veräusserbares Eigentum („biens aisément negociables“) | 245 |
| c) | Anrechnung von bis zum Tod des Settlor erhaltenen Ausschüttungen aus einem <i>inter vivos trust</i> | 246 |
| aa) | Stand der Forschung | 246 |
| bb) | Stellungnahme | 247 |
| d) | Anrechnung des <i>equitable interest</i> an einem <i>testamentary trust</i> oder an einem <i>inter vivos trust</i> für nach dem Tod des Settlor fällig werdende Ansprüche | 249 |
| aa) | Stand der Forschung | 249 |
| bb) | Stellungnahme | 251 |
| e) | Zusammenfassung und Fazit | 259 |

| | | |
|------|---|-----|
| C. | Aktivlegitimation des Trustee, der gleichzeitig Pflichtteilserbe ist | 261 |
| 3. | Passivlegitimation | 261 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 261 |
| B. | Stand der Forschung zur Passivlegitimation im Trustkontext | 262 |
| C. | Stellungnahme | 265 |
| a) | Parteifähigkeit des Trustee | 265 |
| b) | Lehre und Rechtsprechung zur Passivlegitimation bei der Herabsetzungsklage (generell) | 266 |
| c) | Anfechtungsobjekt vs. Passivlegitimation | 269 |
| d) | Das Vermögensregime unter dem Trust | 271 |
| aa) | Vorbemerkungen | 271 |
| bb) | Rechtsnatur von legal und equitable interest | 272 |
| e) | Der Trustee als Prozesspartei aus angloamerikanischer Sicht | 273 |
| f) | Stellungnahme | 276 |
| 4. | Die (notwendige) Streitgenossenschaft im Trustkontext | 280 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 280 |
| B. | Co-Trustees als notwendige Streitgenossen | 281 |
| C. | Zusammenfassung und Fazit | 282 |
| 5. | Intervention und Streitverkündung | 282 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 282 |
| B. | Haftungsregime unter dem Trust | 282 |
| a) | Vorbemerkungen | 282 |
| b) | Das Haftungsregime unter dem Trust | 283 |
| aa) | Traditioneller Ansatz | 283 |
| bb) | Moderner Ansatz | 285 |
| cc) | Fazit und Zusammenfassung | 287 |
| C. | Nebenintervention und Streitverkündung | 288 |
| a) | Vorbemerkungen | 288 |
| b) | Nebenintervention des Beneficiary | 288 |
| c) | Einfache Streitverkündung | 290 |
| d) | Streitverkündungsklage | 291 |
| D. | Zusammenfassung und Fazit | 293 |
| VII. | Reihenfolge der Herabsetzung | 293 |
| 1. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 293 |
| 2. | Stand der Forschung im Trustkontext | 295 |
| 3. | Stellungnahme | 297 |

| | | |
|-------|---|-----|
| A. | Rechtliche Ausgangslage | 297 |
| B. | Rechtliche Bindung des Settlor als massgebender Herabsetzungszeitpunkt | 298 |
| C. | Rechterwerb des Beneficiary als massgebender Herabsetzungszeitpunkt | 301 |
| D. | <i>Distribution</i> /Ausschüttung als massgebender Herabsetzungszeitpunkt | 303 |
| 4. | Zusammenfassung und Fazit | 303 |
| VIII. | Zuständigkeit, Streitwert, Fristen | 304 |
| 1. | Vorbemerkungen und Überblick | 304 |
| 2. | Fristen | 304 |
| A. | Einjährige Verwirkungsfrist | 304 |
| B. | Die Herabsetzungseinrede | 306 |
| a) | Rechtliche Ausgangslage | 306 |
| b) | Einredekonstellationen und Spezialfragen im Trustkontext | 307 |
| IX. | Objektive Klagenhäufung | 308 |
| 1. | Herabsetzungsklage als Gestaltungsklage | 308 |
| 2. | Objektive Klagenhäufung mit Leistungsklage | 309 |
| X. | Die Rückerstattungsklage nach Art. 528 Abs. 1 ZGB gegenüber Trusts [Hinweise] | 310 |
| 1. | Vorbemerkungen und rechtliche Ausgangslage | 310 |
| 2. | Parteien der Rückerstattungsklage | 311 |
| A. | Aktivlegitimation | 311 |
| B. | Passivlegitimation | 311 |
| a) | Stand der Forschung | 311 |
| b) | Stellungnahme | 312 |
| c) | Bemerkungen zur Intervention und Streitverkündung | 314 |
| 3. | Umfang der Rückerstattung | 315 |
| A. | Vorbemerkungen und Fragestellung | 315 |
| B. | Stand der Forschung | 316 |
| C. | Stellungnahme | 316 |
| 4. | Art der Rückerstattung | 317 |
| 5. | Zuständigkeit und Fristen | 317 |
| XI. | Folgen der Herabsetzung für den Trust bzw. den Trustee und die Beneficiaries | 318 |
| 1. | Vorbemerkungen | 318 |
| 2. | Nach welchem Recht beurteilen sich die Folgen der Herabsetzung für den Trust? | 318 |

| | | |
|------|--|-----|
| 3. | Folgen der Herabsetzung für den Trust gemäss dem anwendbaren Trustrecht | 320 |
| A. | Stand der Forschung | 320 |
| B. | Stellungnahme | 321 |
| | Zusammenfassung | 323 |
| I. | Grundlagen zum Trust | 323 |
| II. | Das HTÜ und seine Geltungseinschränkungen | 323 |
| III. | Kollisionen zwischen dem schweizerischen Erbrecht und dem Trust: Problemfelder und Lösungsvorschläge | 324 |
| IV. | Die prozessuale Durchsetzung des Pflichtteils gegenüber Trusts mittels der Herabsetzungs- und Rückerstattungsklage | 326 |
| 1. | Grundlagenteil | 326 |
| 2. | Anfechtungsobjekt der Herabsetzungsklage | 326 |
| 3. | Parteien und Beteiligung Dritter | 328 |
| A. | Aktivlegitimation | 328 |
| B. | Passivlegitimation | 329 |
| C. | Intervention und Streitverkündung | 330 |
| 4. | Reihenfolge der Herabsetzung | 330 |
| 5. | Rückerstattungsklage gegenüber Trusts | 331 |
| 6. | Folgen der Herabsetzung und Rückerstattung für den Trust | 332 |