

FINN TAKSØE-JENSEN

# Arveretten



Jurist- og Økonomforbundets Forlag

*Arveretten*

1. udgave, 3. oplag med tillæg

© 1986 by Jurist- og Økonomforbundets Forlag

Alle rettigheder forbeholdes.  
Mekanisk, fotografisk eller anden gengivelse eller  
mangfoldiggørelse af denne bog eller dele heraf er  
uden forlagets skriftlige samtykke ikke tilladt  
ifølge gældende dansk lov om ophavsret.

Tryk: Gentoft Tryk, Charlottenlund  
Indbinding: Damm's Bogbinderi, Randers  
Printed in Denmark 1992  
ISBN 87-574-3680-0

# Forord

Den sociale udvikling i samfundsudviklingen, herunder forandringerne i familiedemonstrer og i beskatningsforhold, har sat tydeligt præg på den tredje udgave af arveretten. Generations-skifter gennemføres nu helt overvejende af den levende live, og der er opbrud i den almindelige indstilling og bevægelse bort fra slægtsarveretten over imod arveretten for ægtefælle eller samlevingspartner. En del af den ved arveloven af 1963 reviderede regelmasse har derfor tabt i betydning, medens andre dele har fået øget aktualitet. I denne fremstilling er vægten lagt på de mere praktiske arveretlige spørgsmål især er fremme, og nogle grundlæggende fænomener er taget op til kritisk vurdering.

Bogen er tilrettelagt til brug for juridiske studerende ved Københavns Universitet, hvor faget arveretten er placeret under studiets første år. Arveretten, dødsboskatteret, livsforsikring og international privatret er behandlet, der hovedsagelig henhører under kursusfagsordningen, og kun medtaget i et vist orienterende omfang.

Jeg bringer min tak til dommerne ved de tre embeder, hvorfra jeg i 1984 fik oplysning om praktisk forekommende testamentsoprettelse og til arveretslærerne ved Københavns Universitet for god og kritisk gennemgang af manuskriptet.

Repræsentation er udarbejdet af stud. jur. Bent Pedersen.

Der er kun i begrænset omfang taget hensyn til litteratur, lovgivning og praksis efter den 1. maj 1986.

Juli 1986

*Linn Lüksøe-Jensen*

Til andet oplag 1989 er der efter s. 337 vedføjet et blad med forskellige tilføjelser og rettelser.

Maj 1989

*Linn Lüksøe-Jensen*

Til tredje oplag 1992 er der efter side 337 vedføjet et kapitel XXII, Tillæg 1992 om Særeje, 150.000 Kroners Regel, Registreret Partnerskab samt Andre Tilføjelser og Rettelser.

Jeg takker underdirektør, lektor Jesper Vorstrup Rasmussen for genemsyn af manuskriptet til tillægget og for udbytterige drøftelser af forskellige særejespørgsmål.

Januar 1992

Finn Taksøe-Jensen

# Indholdsfortegnelse

<i>Kapitel I. Arvetet og skifteret</i>		
1	Successionen ved dødsfald .....	1
2	Arveretlige regler .....	2
3	Skifteretlige regler .....	4
3.1	Processuelle skifteregler .....	4
3.2	Materielle skifteregler. Skifteformerne .....	5
3.2.1	Summariske skifteformer .....	6
3.2.2	Uskiftet bo .....	6
3.2.3	De egentlige skifteformer. Offentlige skifter .....	7
3.2.4	Privat skifte .....	8
3.3	Legatarer .....	9
4	Arven falder .....	9
5	Arvefaldet .....	10
6	Lovgivningen .....	10
7	Litteraturen .....	12
<i>Kapitel II. Om arverettens begrundelse</i>		
1	Arvetet, ejendomsret og beskatningsregler .....	13
2	Arveadkomsterne og deres begrundelse .....	16
2.1	Slægtsarv .....	16
2.2	Ægtefællearv .....	21
2.3	Testamentarisk arv. Tvangsarv .....	26
2.3.1	Den testamentariske arvetet .....	27
2.3.2	Tvangsarv .....	28
3	Sammenfattende vurdering .....	30
<i>Kapitel III. Slægtsarv</i>		
1	Parentelsystemet. Arveklasserne .....	31
2	Slægtskab .....	34
2.1	Anfægtelse af ægtebarnsstatus .....	35
2.2	Børn uden for ægteskab .....	36
2.2.1	Arvetet efter moderen .....	36
2.2.2	Arvetet efter faderen .....	36
2.2.3	Arvetet efter barnet .....	38

3.	Arvedelingen .....	39
3.1.	Første arveklasse. Livsarvinger .....	39
3.2.	Anden arveklasse .....	42
3.3.	Tredje arveklasse .....	44
4.	Adoption .....	44
4.1.	Almindelig orientering .....	44
4.2.	Adoptioner omfattet af 1972-lovens regler .....	46
4.2.1.	Forholdet til adoptanten og dennes slægt .....	46
4.2.2.	Forholdet til adoptivbarnets virkelige slægt .....	47
4.2.3.	Særligt om stedbarnsadoptioner .....	47
4.3.	Adoptioner omfattet af 1956-loven med arveretsforbehold .....	47
4.4.	Adoptioner omfattet af 1923-loven .....	48
4.4.1.	Arveretten efter adoptanten og dennes slægt .....	48
4.4.2.	Arveretten efter den virkelige slægt .....	50
4.4.3.	Den virkelige slægts arveret .....	52
4.4.4.	Adoptantens arveret .....	52
4.5.	Adoptioner før 1923-loven .....	53
4.6.	Udenlandske adoptioner .....	53
5.	Forlodsret .....	53
6.	Kvalitative arveregler .....	59
6.1.	Oversigt .....	59
6.2.	Arvingerne enige .....	60
6.3.	Udlæg efter skiftelovens § 47 .....	60
 <i>Kapitel IV. Ægtefællearv</i>		
1.	Indledning .....	63
1.1.	Arveadkomsterne. Oversigt .....	63
1.2.	Hvad falder i arv .....	66
2.	Førstafdøde efterlader sig ikke livsarvinger .....	70
2.1.	Førstafdøde er død før den 1. april 1964 .....	70
2.2.	Førstafdøde er død efter den 31. marts 1964 .....	73
2.2.1.	Den efterlevende ægtefælles arveret .....	73
2.2.2.	Slægtsarvingernes ret efter § 7, stk. 2, .....	74
2.2.2.A.	Tilblivelse og baggrund .....	74
2.2.2.B.	Betingelser .....	75
2.2.2.B.a.	Dødsfaldene efter den 1. april 1964 .....	75
2.2.2.B.b.	Længstlevende arvet ex lege .....	75
2.2.2.B.c.	Arvet ex lege efter § 7, stk. 1 .....	76
2.2.2.B.d.	Nyt ægteskab .....	77
2.2.2.B.e.	Livsarvinger .....	77
2.2.2.B.f.	Betydningen af ægtefællernes testamenter .....	77
2.2.2.C.	Retsvirkninger .....	84
3.	Førstafdøde efterlader sig livsarvinger. Kvoteregler .....	85
4.	Uskiftet bo .....	87

1.	Almindelig orientering .....	87
1.1.	Reguleringer for uskiftet bo .....	89
1.1.1.	Ægteskab .....	89
1.1.2.	Formuefællesskab .....	89
1.1.3.	Livsarvinger .....	90
1.1.4.	Loovens .....	92
1.1.5.	Myndighed .....	92
1.1.6.	Modstående testamente .....	92
1.1.7.	Afkald .....	92
1.1.8.	Arveretsforbrydelse .....	93
1.1.9.	Begæring fra ægtefællen .....	93
1.2.	Aktiver og passiver .....	93
1.2.1.	Hvad indgår i boet - aktiverne .....	93
1.2.2.	Hvad indgår i boet - passiverne .....	96
1.3.	Rådigheden .....	96
1.3.1.	Inter vivos .....	96
1.3.2.	Mortis causa .....	97
1.4.	Ophavsgrundene .....	99
1.4.1.	Ægtefællen ønsker at skifte .....	99
1.4.2.	Nyt ægteskab .....	100
1.4.3.	Myndigblevne særarvinger m.v. ....	102
1.4.4.	Forsømmelse af forsørgelsespligt .....	102
1.4.5.	Misbrug. Grænser for rådigheden .....	102
1.4.6.	Alle livsarvinger døde .....	109
1.5.	Delingsreglerne .....	109
1.5.1.	Boet fra før 1. april 1964 .....	109
1.5.2.	Boet efter arveloven .....	111
1.5.2.1.	Skifte i ægtefællens levende live .....	111
1.5.2.2.	Skifte ved længstlevendes død .....	112
1.5.2.3.	Successivt skifte .....	112
1.5.3.	Vederlagskrav .....	112
1.5.4.	Gaveomstødelse .....	114
1.6.	Øvrige kvantitative regler .....	115
1.6.1.	Genstande til personlig brug .....	115
1.6.2.	Bohave og arbejdsredskaber m.v. ....	116
1.6.3.	50.000 kr.'s-reglen .....	116
1.7.	Kvalitative regler .....	120
1.7.1.	Fælleseje .....	121
1.7.2.	Særeje .....	121
1.7.3.	Blandet formuefællesskab - særeje .....	121
1.8.	Arvehenstand .....	122
 <i>Kapitel V. Arv, som tilfalder staten</i> .....		
		125

<i>Kapitel VI. Om testamenter</i>			
1.	Testamentets begreb .....	129	
2.	Oprettelse .....	130	
3.	Andre mortis causa dispositioner .....	132	
4.	Testamentsundersøgelsen .....	134	
5.	Øvrige regler .....	137	
<i>Kapitel VII. Testationshabilitet</i>			
1.	Aldersbetingelsen .....	139	
2.	Fornuftens brug .....	140	
3.	Retsvirkninger .....	145	
<i>Kapitel VIII. Formkrav</i>			
1.	Almindelig orientering .....	147	
2.	Notartestamenter .....	149	
2.1.	Formkravene .....	149	
2.2.	Instruktoriske regler. Bevisregler .....	151	
3.	Vidnetestamenter .....	152	
3.1.	Formkrav .....	152	
3.2.	Instruktoriske forskrifter. Bevisregler .....	154	
4.	Nødtestamenter .....	155	
4.1.	Mundtligt vidnetestamente .....	155	
4.2.	Holografisk testamente .....	156	
5.	Ugyldighedsvirkningen. Indbofordelingslister .....	158	
<i>Kapitel IX. Mangler ved viljeserklæringen. Bristende forudsætninger</i>			
1.	Indledning .....	159	
2.	Tvang .....	161	
3.	Anden utilbørlig påvirkning. Misbrug af særlig modtagelighed .....	162	
3.1.	Anden utilbørlig påvirkning .....	162	
3.2.	Misbrug af særlig modtagelighed .....	163	
4.	Viljesmangel. Vildfarelse .....	165	
5.	Svig .....	170	
6.	Bristende forudsætninger .....	170	
<i>Kapitel X. Indholdsmangler. Ulovlig delegation</i>			
1.	Begreber. Oversigt .....	175	
2.	Ulovligt fideikommis .....	176	
3.	Bestemmelser, der åbenbart savner fornuftig mening .....	179	
4.	Ulovlige og uetiske bestemmelser. Betingelser. Pålæg .....	180	
5.	Ulovlig delegation .....	182	
<i>Kapitel XI. Testationskompetence</i>			
1.	Begreb. Oversigt .....	187	
2.	Friarv .....	189	
			190
			190
			191
			191
			193
			193
			195
			195
			197
			197
			197
			198
			198
			199
			200
			201
<i>Kapitel XII. Ugyldighedsvirkningen</i>			
			206
			206
			206
			206
			207
			207
			208
<i>Kapitel XIII. Båndlæggelse ved testamente. Rentenydelseskapitaler</i>			
			211
			213
			213
			213
			213
			214
			214
			215
			215
			216
			216
			217
			218
			219
			219
			219
			221
			221

1.	Grundlaget. Typerne .....	221
2.	Udlagt kapitalejer uden båndlæggelse .....	223
3.	Udlagt kapitalejer med båndlæggelse .....	223
4.	Uden udlagt kapitalejer (udskudt arvefald) .....	223
5.	Sammenfatning .....	224

#### kapitel XIV. Testamenters fortolkning og udfyldning

	Fortolkning og udfyldning .....	225
	Fortolkningens grundprincipper .....	228
	Udfyldning .....	232
	Praktiske fortolkningsspørgsmål .....	232
1.	Indtrædelsesret .....	233
2.	Exheredation .....	234
3.	Tilvækstret .....	235
4.	Deling efter stirpalgrundsætningen eller in capita .....	236
5.	Beskrivelsen passer på flere .....	237
6.	Arvelovgivningen ændret .....	237
	Forholdet mellem kodicil og hovedtestamente .....	238

#### kapitel XV. Legatarer

	Sondringen arving - legatar .....	239
	Sumlegatar .....	241
	Genstandslegatar .....	242
	Legatar om værdipapirer .....	244
	Forsørgelseslegatar m.v. ....	244

#### kapitel XVI. Testamenters tilbagekaldelse

	Indledning .....	245
	Ren tilbagekaldelse .....	246
	Form .....	247
1.1.	Tilbagekaldelse i testamentsform .....	247
1.2.	Formløs tilbagekaldelse .....	248
1.3.	Delegation .....	250
2.	Habilitet .....	250
3.	Mangler ved viljeserklæringen. Bristende forudsætninger .....	250
	Ændringer .....	251
	Annulation af tilbagekaldelser .....	252

#### kapitel XVII. Gensidige testamenter

	Begreber. Oversigt .....	255
	Tilbagekaldelse medens begge testatorer lever .....	257
	Retsstillingen efter førstafdødes død .....	259
1.	Testamenter mellem barnløse ægtefæller .....	260
1.1.	Udfyldningsregler .....	261

	Den efterlevendes testationskompetence .....	262
	Længstlevendes inter vivos dispositioner .....	265
	Bristende forudsætninger .....	267
	Testamenter mellem ægtefæller, der har børn .....	268
	Testamenter mellem ugifte samlevende .....	270
	Testamenter mellem andre nærtstående .....	272

#### kapitel XVIII. Dødsgaver

	Indledning .....	273
	Gavebegrebet i § 70 .....	274
	Erspave - døds gave .....	278
	Indbetingelsen .....	278
	Indbyrdelsen .....	279
1.1.	Fast ejendom .....	280
1.2.	Løsøre .....	282
1.3.	Udstedelse af gælds brev eller pantebrev .....	283
1.4.	Overdragelse af kontrabøger .....	284
1.5.	Overdragelse af værdipapirer .....	286
1.6.	Eftergivelse af fordringer .....	287
	Doblejegaver .....	287
	Retsvirkninger .....	289
	Gensidigt bebyrdende mortis causa dispositioner .....	289

#### kapitel XIX. Afståelse af forladt arv

	Undladelse af at rejse indsigelse .....	291
	Formmangler .....	292
	Habilitetsmangler .....	293
	Tvang, utilbørlig påvirkning, misbrug af særlig modtagelighed, svig, vildfarelse og bristende forudsætninger .....	293
	Afståelse efter § 71, stk. 2, 2. pkt. ....	293

#### kapitel XX. Bortfald af arveret

	Forbud mod dispositioner over forventet arv .....	297
	Afkald på forventet arv .....	298
	Betingelser for arveafkaldets gyldighed .....	298
	Retsvirkninger af arveafkald .....	300
	Afkald på falden arv .....	304
	Arveforskud .....	305
	Afkortningsgrundlaget .....	305
	Afkortningsreglerne .....	306
	Forbrydelse af arveret .....	308
	Separation og skilsmisse. Ophævelse af samlivsforhold .....	309
1.1.	Legal arveret .....	309
1.2.	Testamentarisk arveret .....	310

*Kapitel XXI. Overlevelseskravet*

1.	Arveladerens død .....	313
1.1.	Bevis for dødens indtræden .....	314
1.2.	Dødsformodningsdom .....	315
2.	Arvingen skal være i live .....	317
Lovregister .....		321
Domsregister .....		325
Stikordsregister .....		329

# Fortegnelse over litteratur og betænkninger

## Litteratortegnelse

- Østergaard, Gyne, E. Haandbog i den danske Arveret, 1855*  
*Christensen, Ernst: Arveret, 1967*  
*Christensen, Ernst: Arv og Legat, 1961*  
*Christensen, Ernst: Legater og Stiftelser, 1962*  
*Christensen, Ernst: Ægteskabsret I, 1954*  
*Christensen, E. J. Arveretten, Oslo, 1976*  
*Christensen, E. J. Festskrift til, Oslo, 1969*  
*Christensen, E. J. Arveloven af 1972, Oslo, 1973*  
*Christensen, E. J. og Peter E. Hambro: Arveloven, Oslo, 1985*  
*Hansen, Ejnar: Arveretten, 1931*  
*Hansen, Ejnar: Personretten, 1930*  
*Hansen, E. J. og Hanne Ekstrand: Lov om Børns Retsstilling, 1981*  
*Hansen, Hulegaard, Michelsen: Lærebog om indkomstskat, 1985*  
*Hansenmann, J. C. Foredrag over den danske Arveret, 1864*  
*Hansen, O. F. Arvefaldet, 1949*  
*Hansen, O. F. Arveretten, 1950*  
*Hansen, O. F. Festskrift til, 1964*  
*Hansen, O. F. Lovkonflikter, 1967*  
*Hansen, O. F. Personalstatutet, 1927*  
*Hansen, O. F. og Jørgen Trolle: Lov om Borteblevne med kommentar, 1946*  
*Hansen, O. F., Stig Juul, Otto Schlegel: Båndlæggelsesinstituttet, 1958*  
*Hansen, Svend: Arveloven, 1982*  
*Hansen, Svend og Mogens Hornslet: Lov om ægteskabets retsvirkninger, 1986*  
*Hansen, Svend: Mydighedsloven med kommentar, 1982*  
*Hansen, Svend, Mogens Hornslet, Knud Knudsen: Ægteskabsloven, 1984*  
*Prætor, H. Den danske Arveret, 1897*  
*Prætor, H. Den danske Skifteret, 1885*  
*Prætor, H. Familieret, 1899*  
*Ulben, Bo von: Erstatningsudmåling, 1985*