



Udskrift af retsbogen

Den 2. maj 2013 kl. 10:00 blev skifteretten sat af Funktionschef Jette Hoelgaard-Nielsen.

Retten behandlede:
SKS nr. 1571/2012

Boet efter

J P
cpr-nr.

død den

og

efterlevende ægtefælle

T P
smst.

K E N D E L S E :

Denne sag drejer sig om, hvorvidt forstafdødes tjenestemandspension er omfattet af arvelovens § 11, stk. 3.

Efterlevende ægtefælle har ved begæring af 4. februar 2013 begæret boet udlagt som ægtefælleudlæg, jf. dødsboskiftelovens § 22, jf. arvelovens § 11, stk. 2. Formue for hhv. afdøde og efterlevende ægtefælle er i alt opgjort til 348.625,48 kr. I formueopgørelsen indgår efterindtægt på 3 x 11.543,01 kr. Forstafdøde har været ansat som tjenestemand ved DSB.

Der er enighed om, at kapitaliseringen af forstafdødes tjenestemandspension udgør 853.968,62 kr. og efter skat 558.123,15 kr.

Lægges kapitalværdien efter skat til formuen på 348.625,48 overskrides grænsen for ægtefælleudlæg, der udgør 680.000 kr.

Efterlevende ægtefælle har gjort gældende, at enkepensionen efter tjenestemandsløven skal holdes udenfor formueopgørelsen i henhold til arvelovens § 11, stk. 2 og 3. Til støtte herfor har han gjort gældende, at længstlevendes pensionsrettigheder i henhold til skrivelse af 18.2.2013 fra Statens Administration skal holdes udenfor skifte, jf. retsvirkningsloven § 16a. Det er ikke forstafdødes tjenestemandspension der videreføres, denne ophører ved udbetaling af 3 måneders efterpension og erstattes af en

selvstændig reguleret ægtefællepension, der forlods kan udtages af efterlevende ægtefælle. Der er henvist til note 26 i Karnov til § 11 og til betænkning nr. 1466/2005 p. 166. Kopi heraf er vedlagt.

Skifterettens bemærkninger:

I beregningen efter § 11, stk. 3 indgår pensionsydelser og lignende ydelser, der kommer til udbetaling til længstlevende ægtefælle i anledning af dødsfaldet, herunder løbende ydelser. Alle typer ydelser uanset art, der tjener et forsørgelsesformål er omfattet af bestemmelsen. Afdødes tjenestemandspension findes således at skulle indgå i opgørelsen af formuen. Da formuen herved overstiger 680.000 kr. kan efterlevendes begæring om ægtefælleudlæg ikke tages til følge.

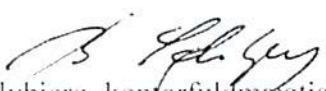
Thi bestemmes:

Boet efter ^{JP}
_{TP} kan ikke udlægges til efterlevende ægtefælle,
, i henhold til dødsboskiftelovens § 22, jf.
arvelovens § 11, stk. 3.

Jette Hoelgaard-Nielsen
Funktionschef

/bs

Udskriftens rigtighed bekræftes.
Retten i Svendborg, den 6. maj 2013.


Birgit Sølvbjerg, kontorfuldmægtig

UDSKRIFT
AF
ØSTRE LANDSRETS RETSBOG

Den 5. juli 2013 satte Østre Landsret retten i retsbygningen, Bredgade 59, København.

Som dommere fungerede landsdommerne Olaf Tingleff, John Mosegaard og Søren Schou Frandsen (kst.), førstnævnte som rettens formand.

Som protokolfører fungerede sektionsleder Marianne Kjølbye.

Der foretoges

1. afd. kære nr. B-1597-13:

TP

(advokat Peter Bang-Olsen)

kærer afgørelse om berigtigelse af boet

efter JP

Ingen var mødt eller indkaldt.

Der fremlagdes kæreskrift af 14. maj 2013, hvorved advokat Peter Bang-Olsen på vegne
TP har kæret Svendborg Skifterets kendelse af 2. maj 2013 (SKS
1571/2012), om at boet efter JP ikke udlægges i henhold til dødsbo-
skiftelovens § 22, jf. arvelovens § 11, stk. 3.

Endvidere fremlagdes skifterettens fremsendelsesbrev af 16. maj 2013 og udskrift af rets-
bogen indeholdende den kærede afgørelse.

Skifteretten har ved sagens fremsendelse henholdt sig til den truffne afgørelse.

De modtagne bilag var til stede.

Efter votering afsagdes

k e n d e l s e :

Efter arvelovens § 11, stk. 3, 2. punktum, medregnes i beregningen efter stk. 2 længstlevendes øvrige rettigheder, der er uoverdragelige eller af personlig karakter, kun i den udstrækning disse rettigheder, hvis de var fælleseje, ville indgå i ligedelingen på skifte i den længstlevende ægtefælles levende live.

Af lovbemærkningerne til arvelovens § 11, stk. 3, (lovforslag nr. 100 af 6. december 2006) fremgår følgende blandt andet:

”... Længstlevendes øvrige § 15, stk. 2-rettigheder skal kun indgå ved beregningen af retten til suppleringsarv i den udstrækning, disse rettigheder ville indgå i ligedelingen på skifte i længstlevendes levende live, hvis de var fælleseje, jf. 2. pkt. Længstlevende kan således f.eks. holde sine egne indekstrakter uden for opgørelsen efter stk. 2.

Af § 16 a, stk. 1, i lov om ægteskabets retsvirkninger som indsat ved § 1, nr. 1, i lov nr. 483 af 7. juni 2006 om ændring af lov om ægteskabets retsvirkninger og lov om skifte af fællesbo mv. (pensionsrettigheders behandling ved død samt separation og skilsmisse) fremgår det, at den længstlevende ægtefælle ved skifte efter en ægtefælles død udtager egne pensionsrettigheder og lignende rettigheder forlods af boet ...”

Efter retsvirkningslovens § 16 a, stk. 1, udtager den længstlevende ægtefælle ved skifte efter en ægtefælles død egne pensionsrettigheder og lignende rettigheder forlods af fællesboet.

Af lovbemærkningerne til retsvirkningslovens § 16 a, stk. 1, (lovforslag nr. 146 af 26. januar 2006) fremgår følgende blandt andet:

”... 2.2. Ægtefællepensionsudvalgets overvejelser
Ægtefællepensionsudvalget har ved sine overvejelser taget udgangspunkt i en afvejning af hensynet til længstlevende ægtefælle over for hensynet til førstafdøde ægtefælles arvinger.

...

Det har været udvalgets opfattelse, at afvejningen bør falde ud til fordel for den efterlevende ægtefælle, idet udvalget finder, at den ægtefællevenlige holdning og tendens ved skifte i anledning af en ægtefælles død er velbegrunderet og bør fortsættes.

...

Konsekvensen af udvalgets forslag vil være, at længstlevende ægtefælle eksempelvis vil være berettiget til forlods at udtage:

Tjenstemandspensioner - herunder ægtefællepension i henhold til tjenstemandspensionsloven og lignende offentlige tilsagnsordninger

...

2.3. Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggendes overvejelser

Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggende er enig i, at hensynet til den efterlevende ægtefælle er tungvejende, og at en afvejning bør falde ud til fordel for denne.

...

Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggende kan derfor tilslutte sig forslaget fra Ægtefællepensionsudvalget, hvorved en efterlevende ægtefælle på skifte med forstafdøde ægtefælles arvinger forlods er berettiget til at udtage sine egne pensionsrettigheder og lignende ordninger, der tjener pensionsformål ...”

På denne baggrund finder landsretten, at kærendes ægtefællepension efter tjenstemandspensionsloven ikke skal indgå i beregningen i henhold til arvelovens § 11, stk. 2.

Landsretten ophæver derfor skifterettens kendelse og hjemviser sagen til fornyet behandling i skifteretten.

T h i b e s t e m m e s :

Skifterettens kendelse ophæves, og sagen hjemvises til fornyet behandling i skifteretten.

Retten hævet.

(Sign.)

— — — — —

Udskriftens rigtighed bekræftes. Østre Landsret, den 08.07.2013

Tina Skjødt Sørensen
Kontorfuldmægtig