

Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut

VEJLEDNING

HVORDAN BETÆNKER JEG MARTINUS INSTITUT I MIT TESTAMENTE?

INDHOLD

1. Indledning	2
2. Hvad bruger Instituttet arv og gaver til?	2
3. Hvorfor bør man oprette testamente?.....	2
4. Hvordan oprettes et testamente?	2
5. Eksempel på testamente for en ugift person uden livsarvinger	3
6. Juridisk bistand	3
7. De almindeligste arveregler	4
Arveregler med testamente	4
Arveregler uden testamente	4
8. Arveafgift (boafgift).....	5
9. Spørgsmål om begravelse	5
Eksempel på kortfattet erklæring i forbindelse med begravelse	6
10. Hvordan behandles arvesager på Martinus Institut?	6
11. Yderligere information.....	6

September 2016

Martinus Institut

Mariendalsvej 94-96, 2000 Frederiksberg

Telefon 38 38 01 00

info@martinus.dk | martinus.dk

1. Indledning

Denne vejledning fortæller, hvordan du kan betænke Martinus Institut i dit testamente. Du er altid velkommen til at kontakte os, hvis du har brug for mere information.

2. Hvad bruger Instituttet arv og gaver til?

De arve- og gavemidler, vi modtager, udgør det bærende grundlag for Instituttets arbejde. De sikrer, at vi år efter år kan videreføre de mange aktiviteter både i Martinus Center, Klint, og på Instituttet på Frederiksberg. Midlerne bidrager til løsningen af en lang række løbende opgaver såsom bogudgivelser i ind- og udland, oversættelser, oplysning, undervisning, digitalisering af værkerne, bygningsvedligehold, fornyelse af inventar og installationer osv. Hertil kommer de fremtidsrettede investeringer til renovering og udbygning af Instituttets ejendomme – i de år, hvor midlerne også rækker til det. Hovedvægten ligger her på kursuscentret i Klint, hvor der er stort behov for fornyelser, ikke mindst i forbindelse med de ældre studielokaler, værelser og sommerhuse. På vores hjemmeside martinus.dk kan du se en oversigt over Instituttets økonomi.

3. Hvorfor bør man oprette testamente?

Ved at oprette testamente sikrer man sig, at ens efterladte værdier og ejendele fordeles netop på den måde, man selv ønsker det.

Hvis man ikke har oprettet testamente, bliver arven automatisk fordelt til de efterladte efter arvelovens regler. Det vil sige, at det – afhængig af ens familiesituation – er ægtefælle, børn eller andre slægtninge, der får hele arven. Hvis der ikke findes arvinger, går arven automatisk til staten. Se nærmere om de konkrete regler nedenfor.

Hvis du ønsker, at arven skal komme andre til gode, det være sig Martinus Institut, andre velgørende formål eller personer uden for familien, er det derfor nødvendigt at oprette et testamente.

Erfaringerne viser, at de efterladte værdier i ganske mange tilfælde ikke kommer til at tilgodese de formål, som den afdøde havde tænkt sig. Årsagen kan være, at der ikke foreligger gyldigt testamente – men det kan også spille ind, at familie- og samlivsforhold har ændret sig, eller at man ikke har været opmærksom på ændringer i arvereglerne. Der kom fx en større ændring i 2008.

4. Hvordan oprettes et testamente?

I de fleste tilfælde er det ret enkelt at oprette et testamente. Loven stiller nogle få men vigtige regler for, hvordan testamentet skal udformes og registreres. Det gælder om at sikre sig, at det er entydigt og retsgyldigt. Derfor anbefaler vi, at du får juridisk bistand.

Hvis du ønsker at betænke Martinus Institut i dit testamente, hjælper vi gerne med at få det oprettet eller ændret. Du kan få bistand fra cand.jur. Trine Möller, der hjælper os med juridiske spørgsmål på ulønnet basis. Efter behov inddrager vi også gerne en advokat – eller du kan benytte din egen advokat. Tag blot kontakt til Instituttet, så hjælper vi med at få det afklaret.

Vi viser nedenfor et eksempel på et meget enkelt testamente til fordel for Martinus Institut. Eksemplet er for en ugift person uden livsarvinger (livsarvinger er egne børn (herunder adopterede børn), børnebørn, oldebørn mv. men ikke ægtefællens evt. sørbørn). I de tilfælde, hvor der findes ægtefælle, familie eller andre arvinger, skal der naturligvis tages højde for det i testamentet. Det får du hjælp til via den juridiske rådgivning.

5. Eksempel på testamente for en ugift person uden livsarvinger

Testamente (eksempel)
Opretter: <i>(navn og adresse)</i>
Undertegnede <i>(navn, adresse, CPR-nummer)</i> , som ikke tidligere har oprettet testamente, opretter herved følgende testamente:
§ 1
Jeg er ugift og efterlader mig ikke livsarvinger.
§ 2
Når jeg afgår ved døden, uden at der efterlades andet testamente, ønsker jeg, at alt, hvad jeg efterlader mig, skal arves af:
Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut, Mariendalsvej 94-96, 2000 Frederiksberg. CVR-nr. 19961486
§ 3
Jeg ønsker, at behandlingen af mit efterladte bo finder sted under medvirken af en person, som Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut udpeger hertil (tlf. 38 38 01 00).
§ 4
Dette testamente underskriver jeg hos notaren i to enslydende eksemplarer, hvoraf det ene begæres opbevaret i notarialarkivet, således at en evt. afskrift deraf skal have samme gyldighed som originalen.
<i>(Dato og underskrift)</i>

Notartestamente

Det viste eksempel er oprettet som et "notartestamente". Det vil sige, at det indleveres til "notaren", som du finder på notarialkontoret ved det lokale dommerkontor. Det skal udfærdiges i to eksemplarer på en særlig formular (det hjælper enten vi eller advokaten med). Ved indleveringen skal du vise legitimation med foto og cpr-nummer og derefter underskrive testamentet i notarens påsyn (det må ikke være underskrevet på forhånd). Der betales et gebyr, pt. 300 kr. Notaren sørger for, at testamentet går videre til Centralregistret for Testamenter for derved at sikre, at dets indhold er gældende, også selvom ens eget eksemplar måtte forsvinde. Er man ikke selv i stand til at møde op på notarialkontoret, kan det aftales, at notaren kommer på besøg i ens hjem, så testamentet underskrives der.

Det kan også lade sig gøre at oprette et såkaldt "vidnetestamente". Et sådant testamente udfærdiger man selv og underskriver sammen med to vitterlighedsvidner. Men der stilles ret store krav for at sikre gyldigheden af et sådant vidnetestamente. Derfor anbefaler vi i stedet notartestamentet.

6. Juridisk bistand

Hvis du har besluttet dig for eller overvejer at betænke Martinus Institut i dit testamente, anbefaler vi som nævnt, at du får den nødvendige juridiske rådgivning. Du kan kontakte os på Instituttet eller henvende dig til en advokat.

Det vil være en fordel, hvis du på forhånd har afklaret dine ønsker til fordeling af arven og har dannet dig et indtryk af de mest almindelige arveregler. Du kan læse mere herom i det følgende.

Der er bl.a. brug for følgende oplysninger:

- Foreligger der et tidligere testamente? Hvis ja, husk da at tage det med.
- Oplysninger om du er/har været gift, har børn, eller om du eventuelt sidder i "uskiftet bo".
- Hvordan ønsker du arven fordelt?
- Er der foreninger/velgørende formål, du ønsker at tilgodese?

Hvis du ejer større værdier fx i form af fast ejendom, landbrug, skov eller naturområder, kan der være behov for, at du også rådfører sig med din revisor for at få et overblik over karakteren og størrelsen af din formue.

Man kan i øvrigt få god vejledning om oprettelse af testamente flere steder på internettet, fx på borger.dk (borger.dk/sider/testamente.aspx) eller Ældre Sagens hjemmeside (aeldresagen.dk).

7. De almindeligste arveregler

Vi omtaler her de mest almindelige regler i arveloven. Det skal kun ses som vejledende oplysninger, advokaten kan hjælpe med at afklare de konkrete og detaljerede spørgsmål.

Herunder er angivet arveregler for henholdsvis, når der er oprettet testamente, og når der ikke er:

Arveregler med testamente

Når man opretter et testamente, gælder bl.a. følgende regler:

1. Hvis man ikke er gift og ikke har børn eller andre livsarvinger, er det ret enkelt. Så kan man frit testamentere alt, hvad man ejer, til personer og formål, man selv vælger. Det ovenfor viste eksempel på et testamente følger dette princip.
2. Hvis man er gift og har børn eller andre livsarvinger, kan man via testamentet bestemme, hvor stor en andel ægtefælle og livsarvinger hver især skal arve, og hvor meget der evt. skal gå til andre formål. Minimumskravet er, at ægtefælle og børn tilsammen skal sikres en tvangsarv på $\frac{1}{4}$ af det, man ejer. Man kan altså højst testamentere $\frac{3}{4}$ til andre end ægtefællen og ens egne børn (livsarvingerne).
3. Hvis ægtefællerne har almindeligt formuefællesskab, betyder det, at den efterlevende ægtefælle forlods ejer halvdelen af det fælles bo. Det er altså kun $\frac{3}{4}$ af ens egen halvdel af boet, man kan disponere over i testamentet. Der gælder i øvrigt den særlige regel, at man uanset tvangsarv kan begrænse arven til det enkelte barn til max. 1 mio. kr.
4. Ugifte samlevende og deres børn arver kun hinanden, hvis der er oprettet testamente. Der findes særlige regler, hvorefter ugifte samlevende via et såkaldt udvidet testamente kan arve hinanden, som om de var ægtefæller.

Arveregler uden testamente

Har man ikke oprettet testamente, bestemmer arveloven, hvem der arver.

1. Hvis man var gift men ikke havde børn eller andre livsarvinger, arver ægtefællen det hele.
2. Hvis man var gift og havde børn, arver ægtefællen automatisk halvdelen, og børnene den anden halvdel med en lige andel til hver. I mange tilfælde kan ægtefællen beslutte at sidde i "uskiftet bo",

dvs. at børnenes arveandel først udbetales, når ægtefællen ønsker det eller selv afgår ved døden. Vilklårene herfor bør dog altid undersøges nøje.

3. Hvis man ikke var gift og ikke havde børn, går arven automatisk til andre slægtninge. Rækkefølgen er her: a) Afdødes forældre arver det hele. b) Hvis ingen af forældrene lever, går arveretten videre til afdødes søskende. c) Hvis de heller ikke lever, går den videre til søskendes børn. De næste i arverækkefølgen er d) bedsteforældre og e) morbrødre/mostre og farbrødre/fastre. Kusiner og fætre arver derimod ikke, medmindre de betænkes i et testamente.
4. Ugifte samlevende arver heller ikke hinanden, medmindre der er oprettet testamente. Det samme gælder fraskilte og fraseparerede ægtefæller.
5. Hvis der ikke findes arvinger efter de nævnte regler, går arven til staten.

Vi skal igen understrege, at disse oplysninger kun er vejledende. Der findes en lang række detaljerede bestemmelser, som advokaten kan hjælpe med at afklare. Du kan også selv læse mere om arveloven på retsinformation.dk (retsinformation.dk/Forms/R0710.aspx?id=2664).

8. Arveafgift (boafgift)

Når der udbetales arv, skal der i mange tilfælde fratrækkes en boafgift til staten. Denne afgift beregnes ikke blot af boets værdi men også af evt. forsikringer, der udbetales uden om boet. Det kan være nyttigt også at have disse afgifter med i overvejelserne, når man opretter sit testamente.

Reglerne er følgende:

1. En ægtefælle er fritaget for at betale boafgift.
2. Det samme gælder en lang række almennyttige fonde og institutioner, herunder Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut.
3. Livsarvinger (dvs. børn, børnebørn osv.) samt forældre og en person, der har haft fælles bopæl med afdøde i de sidste 2 år, betaler en boafgift på 15 %. Der fratrækkes dog først et bundfradrag på 276.600 kr (2016).
4. Alle andre arvinger betaler tillige en tillægsboafgift på 25 %, dvs. en samlet afgift på 40 % efter bundfradraget.

9. Spørgsmål om begravelse

Mange Martinus-interesserede har et særligt ønske om, at deres efterladte legeme behandles på en nænsom måde, der svarer til de principper, Martinus har beskrevet bl.a. i bogen Bisættelse. Det vigtigste princip er, at legemet ikke udsættes for ligbrænding. Martinus Institut har udarbejdet en information om human begravelse, der kan læses eller hentes på martinus.dk. Her findes også en erklæring om de personlige ønsker ved ens begravelse, der kan hentes og udfyldes. Denne erklæring bør bekendtgøres tydeligt for pårørende, nære venner og evt. et bedemandsfirma, man ønsker skal tage sig af begravelsen. Man kan også skrive de vigtigste ønsker ind i testamentet. Men da testamentet i nogle tilfælde først bliver åbnet nogen tid efter ens død, er det vigtigere, at ønskerne til begravelsen bekendtgøres tydeligt via den nævnte særlige erklæring.

Vi viser her et eksempel på, hvordan en Martinus-interesseret har angivet sine vigtigste ønsker for behandlingen af sit efterladte legeme:

Eksempel på kortfattet erklæring i forbindelse med begravelse:

Jeg ønsker mit efterladte legeme behandlet efter den fremgangsmåde, der på det aktuelle tidspunkt anbefales af Martinus Institut som værende i god overensstemmelse med de principper, Martinus har beskrevet for næstekærlig behandling af lig. Jeg ønsker samtidig, at begravelsesudgifterne holdes på et rimeligt beskedent niveau. Jeg har i den forbindelse følgende særlige ønsker:

- *Jeg ønsker ikke ligbrænding.*
- *Jeg ønsker ikke obduktion eller sektion, og jeg ønsker ikke at blive anvendt som transplantationsdonor.*
- *Jeg ønsker, at mit legeme bliver balsameret ved anvendelse af formalin eller anden bedre metode, der måtte blive anbefalet af Martinus Institut.*
- *Jeg ønsker, at mit balsamerede legeme bliver begravet i en langtidsholdbar kiste.*

10. Hvordan behandles arvesager på Martinus Institut?

På Instituttet behandles arvesager af Rådet, og vi får assistance af cand.jur. Trine Möller, der hjælper med juridiske spørgsmål på ulønnet basis. Er der behov for yderligere juridisk bistand, fx i sager med privat skifte, inddrager vi et advokatfirma.

Vi får normalt meddelelse om en arv enten fra skifteretten eller fra en advokat, som skifteretten har udpeget som bobestyrer. I de tilfælde, hvor Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut er ene- eller hovedarving, afklarer vi med skifteretten, om boet kan overdrages til privat skifte. Derved kan udgifterne til boets behandling reduceres.

Vi respekterer, at mange Martinus-interesserede ønsker fortrolighed om deres testamente og arveforhold. Derfor offentliggør vi ikke navne på de personer, der betænker Instituttet i deres testamente. Vi sørger også for, at oplysninger om testamente og arv behandles af betroede medarbejdere, der særligt tager sig af disse spørgsmål.

11. Yderligere information

Du er altid velkommen til at kontakte os for at få rådgivning og yderligere information.

Benyt mail info@martinus.dk eller telefon +45 38 38 01 00

Bed om at få kontakt med en medarbejder, der tager sig af spørgsmål omkring testamente og arv og evt. tillige spørgsmål om bisættelse.

*Med venlig hilsen
Martinus Institut*