

Tjekliste til behandling af dødsbo:

- Hvordan skal boet behandles (f.eks. uskiftet bo, privat skifte, bobestyrerbo)
- Når boet er udleveret, skal der indrykkes proklama i Statstidende.
- Skifteretsattest og eventuelle skiftefuldmagter skal sendes til afdødes bank, således at banken bliver gjort opmærksom på, hvem der herefter kan råde over boets midler. Banken anmodes om at sende proforma opgørelser pr. dødsdagen.
- Skifteretsattest skal lyses i tingbogen på boets eventuelle faste ejendomme.
- Der skal indhentes udskrift af "Personlige skatteoplysninger" hos skattemyndighederne med henblik på at få et overblik over afdødes aktiver og passiver, herunder forsikringer og pensioner. NB! Der kan dog være kommet nye aktiver og passiver til, som ikke fremgår af udskriften af Personlige skatteoplysninger, da udskriften ikke er en opdateret registrering pr. dødsdagen.
- Afdødes post skal omdirigeres ved at sende anmodning om postspærring sammen med kopi af skifteretsattest til Post Nord.
- Der skal gives besked til forsikringsselskabet om, hvordan de skal forholde sig til afdødes forsikringer.
- Abonnementer opsiges. (DR Licens opsiges automatisk og overskydende beløb udbetales til boets Nem-Konto)
- Der skal tages stilling til, hvad der skal ske med boets aktiver (fast ejendom, bil, værdipapirer mv.), og i det omfang aktiverne skal sælges foretages salg.
- Åbningsstatus (opgørelse over boets aktiver og passiver pr. dødsdagen) skal indleveres til skifteretten og skattemyndighederne. I boer, der skiftes privat, skal dette ske inden 6 mdr. fra dødsdagen.
- Boopgørelse, (opgørelse over, hvad der er sket fra dødsdagen og frem til boets slutning, samt hvorledes værdierne deles, og hvad der skal betales i bo- og tillægsboafgift), skal indleveres til skifteretten og skattemyndighederne ved boets afslutning. I boer, der skiftes privat, er seneste skæringsdag 1 års dagen for dødsfaldet, og seneste frist for indlevering af boopgørelse 15 måneder efter dødsdagen. Skifteretten kan i helt særlige tilfælde give en tilladelse til, at skæringsdagen udskydes til senere end 1 års dagen for dødsfaldet. Anmodning herom skal sendes til skifteretten før 1 års fristens udløb.
- Er boet skattepligtigt skal bo-selvangivelse indsendes til skifteretten og skattemyndighederne i forbindelse med boets slutning. Evt. restskat/overskydende skat medtages i boet som et passiv/aktiv.
- Når skattemyndighederne og skifteretten har godkendt boopgørelsen skal boet afsluttes endeligt, herunder med udlodning af arv og betaling af bo- og tillægsboafgift.

Har du spørgsmål til punkterne, så [klik her](#) og find din lokale Ret&Råd-rådgiver.

EGNE NOTER

Ret&Råd Advokater A/S
ret-raad.dk

Ret&Råd
ADVOKATER