

## Programma EPN/Grotius specialisatieopleiding Estate Planning, voorjaar 2025, 51176

<b>Periode</b>	Maart 2025 – januari 2026
<b>Hoofddocenten</b>	Prof. dr. F. Sonneveldt en prof. mr. A.H.N. Stollenwerck
<b>Locatie overige bijeenkomsten</b>	Aristo meeting center Amsterdam

### Dinsdag 11 maart

10.00 - 13.00 **Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate Plannings-instrument**

- plaatsvervulling
  - erfstelling, onterving, legaat, last
  - wettelijke verdeling; wilsrechten
  - legitieme portie
- huiswerkvrij onderdeel*

14.00 - 17.00 **Fiscale gevolgen van de diverse testamentsvormen**

- erfbelasting
- inkomstenbelasting
- wet schenk- en erfbelasting overgangsrecht

v.a. 17.00 *Diner*

**Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck**

Em. hoogleraar estate planning Vrije Universiteit van Amsterdam, oud-notaris, oud-raadsheer gerechtshof 's-Gravenhage en thans counsel bij SmeetsGijbels Advocaten, Amsterdam en Rotterdam

**Mr. dr. N. Gubbels**

universitair docent bij fiscaal instituut Tilburg University, vaktechnisch coördinator schenk- en erfbelasting bij de belastingdienst

### Vrijdag 28 maart

09.45 - 12.45 **Speciale testamentsvormen**

- combinatietestament
- quasi-wettelijke verdeling
- o.b.v.-plus
- facultatieve wettelijke verdeling
- turbo-testament
- superturbo-constructie
- ik-opa-testament

13.30 - 16.30 **Testamenten in de praktijk**

- afwikkeling van oude testamenten
- rente-overeenkomst met een wilsonbekwaam persoon
- berekening van afvullegaat
- vervroegde opeisbaarheidsclausules
- finaal verrekenbeding en artikel 21 lid 5 SW

**Mr. A.R. Autar**

Notaris Kooijman Autar Notarissen, Rotterdam

**Mr. F.A.M. Schoenmaker**

Docent Estate Planning RU en Universiteit Utrecht

### Dinsdag 15 april

09.45 - 12.45 **Schenking civiel en fiscaal**

- schenking en gift
- schenking ter zake des doods
- schuldigerkenning uit vrijgevigheid
- "artikel 10-rente"
- renteloze lening
- belastbaar feit schenkbelasting
- tarieven en vrijstellingen
- samenloop schenkbelasting/overdrachtsbelasting overgangsrecht

13.30 - 16.30 **Civiele en fiscale aspecten van fidei commissaire makingen en schenkingen, alsmede van de herroepelijke schenking**

- ongeboren verwachters
- art. 21 lid 2 en lid 7 SW'56
- internationale aspecten (emigratie en remigratie)
- overgangsrecht
- doelvermogens
- algemeen nut beogende instellingen (ANBI)

**Mr. P. Blokland**

Notarieel adviseur en estate planner, Daamen de Kort van Tuijl Notarissen te Tilburg

**Prof. dr. F. Sonneveldt**

Hoogleraar Successiewet en estate planning Universiteit van Leiden en verbonden aan Forvis Mazars te Den Haag

### Dinsdag 6 mei

09.45 - 12.45 **Boedelafwikkeling, civiel**

**Mr. L.A.G.M. van der Geld**

- executele
  - bewind
  - vereffening
  - dwingend erfrecht
- 13.30 - 16.30 **Boedelafwikkeling, fiscaal**
- defiscalisering
  - waardering vorderingen (BNB 89/260)
  - rente-overeenkomsten
  - turboverdeling
  - verwerping

Directeur Netwerk Notarissen en  
docent notarieel recht Radboud  
Universiteit

**Prof. dr. F. Sonneveldt**  
Voornoemd

### Dinsdag 27 mei

- 09.45 - 12.45 **Huwelijksvermogensrecht en andere, samenlevingsvormen, civiel**
- wettelijke gemeenschap van goederen
  - niet-nagekomen periodieke verrekenbedingen/finale verrekenbedingen
  - samenlevingscontract
  - verblijvingsbeding

**Prof. mr. L.C.A. Verstappen**  
Hoogleraar privaatrecht in het  
bijzonder notarieel recht  
Rijksuniversiteit Groningen, juridisch  
adviseur Hekkelman, Nijmegen

- 13.30 - 16.30 **Huwelijksvermogensrecht als Estate Planningsinstrument, fiscaal**
- fiscaliteit verrekenbedingen
  - invoering gemeenschap staande huwelijk een schenking?
  - natuurlijke verbintenis
  - fictiebepaling
  - overgangsrecht

**Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck**  
Voornoemd

### Vrijdag 20 juni

- 09.45 - 12.45 **Landgoederen**

**Ir. A.J.J. Bakker**  
Adviseur monumenten, landgoederen  
en groenprojecten  
EY Utrecht

- 13.30 - 16.30 **Nabestaandenvoorzieningen**
- de leer van het zelfstandig recht versus de leer van het voor zichzelf bedongen recht;
  - toepasselijkheid op nabestaandenpensioen, nabestaandenlijfrente, bancaire lijfrente, oudedagsverplichting en levensverzekering (inclusief verpanding en partnerverklaring);
  - gevolgen voor het relatievermogensrecht (tijdens, bij echtscheiding en bij overlijden);
  - uitwerking voor de heffing van erfbelasting: onderdeel van de nalatenschap versus fictieve verkrijging, al dan niet gevolgd door vrijstelling en imputatie

**Mr. drs. J.M.H.L. Cantineau**  
Directeur productontwikkeling Estate  
Planning Expert, Oosterbeek

## Dinsdag 9 september

- 09.45 - 12.45 **IB-onderneming, civiel**
- onderneming en echtscheiding
  - gespreide betaling en legitimaris
  - salaire différé
  - wettelijk recht overname bedrijfsmiddelen
  - ondernemerstestament
- 13.30 – 16.30 **IB-onderneming, fiscaal**
- bedrijfsopvolgingsfaciliteiten IB 2001
  - doorschuifregelingen, uitstel van betalingsregelingen
  - bedrijfsopvolgingsfaciliteiten SW'56
  - vrijstellingen en uitstelregelingen

**Mr. R.L.M.C. Janssen**  
Belastingadviseur Deloitte,  
Rotterdam, verbonden aan Radboud  
Universiteit (CNR) als docent,  
raadsheer-plaatsvervanger verbonden  
aan het Gerechtshof Den Haag  
(Familiekamer)  
**Mw. mr. dr. M.J. Hoogeveen**  
Universitair docent Universiteit  
Tilburg

## Dinsdag 30 september

- 09.45 – 12.45 **VPB-onderneming, civiel**
- Capita Selecta Flex-BV;
  - Blokkeringsregeling en art. 2:192 BW;
  - Certificering en andere fiduciaire structuren;
  - Statuten en Aandeelhoudersovereenkomsten;
  - Aandelensoorten en conversie; en
  - Familiestatuu.
- 13.30 - 16.30 **VPB-onderneming, fiscaal**
- definitie ab en doorwerking huwelijksvermogensrecht
  - huwen en echtscheiding en ab-aandelen
  - overlijden en schenken en ab-aandelen

**Prof. mr. H. Koster**  
Hoogleraar ondernemingsrecht  
Universiteit Leiden

**S. Schilder FM RV**  
Fiscalist, eigenaar van Santax en  
docent o.a. bij SSR, SRA

## Dinsdag 25 november

- 09.45 - 12.45 **Internationale aspecten: IPR**
- conflictenrecht relatievermogensrecht
  - conflictenrecht erfrecht
- 13.30 - 16.30 **Internationale aspecten: IFR**
- woonplaatsbegrip
  - woonplaatsfictie
  - belastingverdragen
  - eenzijdige regeling t.v.v. dubbele belasting
  - advisering van “wereldburgers”
  - trust/APV

**Mr. J.G. Knot**  
Raadsheer gerechtshof Arnhem-  
Leeuwarden en universitair docent  
internationaal privaatrecht  
Rijksuniversiteit Groningen  
**Prof. dr. F. Sonneveldt**  
Voornoemd

## Dinsdag 9 december

- 09.45 -16.30 **Overkoepelende casus**
- Tijdens de bijeenkomst ontvangt u een opdracht waarin zoveel mogelijk voorgaande blokken terugkomen. De opdracht wordt ter plekke gemaakt en besproken en kan bestaan uit het schrijven van een cliëntadvies.  
*huiswerkvrij onderdeel*

**Prof. dr. F. Sonneveldt**  
**Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck**

## Dinsdag 13 januari 2026 Mondeling examen te Nijmegen

*Elk dagdeel van 3 uur bevat 15 minuten pauze  
Wijzigingen voorbehouden*