

Periode: Maart 2026 – januari 2027
Hoofddocenten: Prof. dr. F. Sonneveldt en prof. mr. A.H.N. Stollenwerck
Locatie: Aristo meeting center Utrecht Lunetten (incl. lunch)

Maandag 2 maart

11.00 - 12.00 **Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate
Plannings-instrument**

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

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

12.00 - 13.00 **Lunchpauze**

13.00 - 15.00 **Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate
Plannings-instrument (vervolg)**

Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck

15.30 - 18.30 **Testamenten in de praktijk**

- Renteovereenkomsten
- Doorwerken waarderingsvoorschriften

Mr. M.M.J. Schuurman – van Nifterik

Director BDO Tax & Legal Tilburg

Mr. P. Blokland

Notarieel adviseur en estate planner,
Notalaw B.V. te Tilburg

v.a. 18.45 *Diner*

Dinsdag 24 maart

09.45 - 12.45 **Speciale testamentvormen**

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

Mr. A.R. Autar

Notaris Kooijman Autar Notarissen, Rotterdam

13.30 - 16.30 **Fiscale gevolgen van de diverse testamentvormen**

- erfbelasting
- inkomstenbelasting
- wet schenk- en erfbelasting overgangsrecht

Mr. dr. N. Gubbels

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

Maandag 13 april

09.45 - 12.45 **Boedelafwikkeling, civiel**

- executele
 - bewind
 - vereffening
- dwingend erfrecht

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

Directeur Netwerk Notarissen en
docent notarieel recht Radboud
Universiteit

- 13.30 - 16.30 **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

Mr. P. Blokland
voornoemd

Maandag 11 mei

- 09.45 - 12.45 **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)

Prof. dr. F. Sonneveldt
Hoogleraar Successiewet en estate planning Universiteit van Leiden en verbonden aan Forvis Mazars te Den Haag

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

Prof. dr. F. Sonneveldt
Voornoemd

Maandag 1 juni

- 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

Mr. D.J. Saija
Partner Private Clients | Estate Planning bij Forvis Mazars N.V. en docent Notarieel Recht
Universiteit Leiden

Dinsdag 23 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

Maandag 7 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

Maandag 28 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 **Internationale aspecten: IPR**
- conflictenrecht relatievermogensrecht
 - conflictenrecht erfrecht

Maandag 26 oktober

- 09.45 - 12.45 **VPB-onderneming, fiscaal**
- definitie ab en doorwerking huwelijksvermogensrecht
 - huwen en echtscheiding en ab-aandelen overlijden en schenken en ab-aandelen
- 13.30 - 16.30 **Internationale aspecten: IFR**
- woonplaatsbegrip
 - woonplaatsfictie
 - belastingverdragen
 - eenzijdige regeling t.v.v. dubbele belasting
 - advisering van "wereldburgers" trust/APV

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

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

Prof. mr. H. Koster
Hoogleraar ondernemingsrecht Universiteit Leiden

Mr. J.G. Knot
Raadsheer gerechtshof Arnhem-Leeuwarden en universitair docent internationaal privaatrecht Rijksuniversiteit Groningen

S. Schilder FM RV
Fiscalist, registervaluator en mediator, eigenaar van Santax en Santax opleidingen, docent o.a. bij SSR, SRA, IMFO, AVDR

Prof. dr. F. Sonneveldt
Voornoemd

Maandag 16 november

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

Maandag 25 januari 2027 Mondeling examen te Nijmegen

Elk dagdeel van 3 uur bevat 15 minuten pauze

Wijzigingen voorbehouden

Het volgen van deze opleiding kwalificeert voor het verkrijgen van PE-punten voor de RB..

REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

55

PUNTEN
PO
ADVOCATUUR

NEDERLANDSE ORDE VAN ADVOCATEN



Koninklijke Notariële
Beroepsorganisatie