

Programma EPN/Grotius specialisatieopleiding Estate Planning, voorjaar 2026, 51213

Periode	Maart 2026 – januari 2027
Hoofddocenten	Prof. dr. F. Sonneveldt en prof. mr. A.H.N. Stollenwerck
Locatie overige bijeenkomsten	Aristo meeting center Utrecht Lunetten

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
- huiswerkvrij 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**

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

Docent is benaderd

v.a. 18.45 *Diner*

Dinsdag 24 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

Mr. A.R. Autar

Notaris Kooijman Autar Notarissen, Rotterdam

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

- 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 **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

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

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)	Prof. dr. F. Sonneveldt Hoogleraar Successiewet en estate planning Universiteit van Leiden en verbonden aan Forvis Mazars te Den Haag
Maandag 11 mei		
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	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	Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck Voornoemd
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	Mr. drs. J.M.H.L. Cantineau Directeur productontwikkeling Estate Planning Expert, Oosterbeek

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

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

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

Prof. mr. H. Koster

Hoogleraar ondernemingsrecht
Universiteit Leiden

Mr. J.G. Knot

Raadsheer gerechtshof Arnhem-
Leeuwarden en universitair docent
internationaal privaatrecht
Rijksuniversiteit Groningen

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

S. Schilder FM RV

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

13.30 - 16.30 **Internationale aspecten: IFR**

- woonplaatsbegrip
- woonplaatsfictie
- belastingverdragen
- eenzijdige regeling t.v.v. dubbele belasting
- advisering van “wereldburgers”
- trust/APV

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..