

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

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

### Maandag 2 maart

11.00 - 12.00	<b>Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate Plannings-instrument</b> - plaatsvervulling - erfstelling, onterving, legaat, last - wettelijke verdeling; wilsrechten - legitieme portie <i>huiswerkvrij onderdeel</i>	<b>Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck</b> 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	<b>Lunchpauze</b>	
13.00 - 15.00	<b>Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate Plannings-instrument (vervolg)</b>	<b>Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck</b>
15.30 - 18.30	<b>Testamenten in de praktijk</b> - Renteovereenkomsten - Doorwerken waarderingsvoorschriften	<b>Mr. M.M.J. Schuurman – van Nifterik</b> Director BDO Tax & Legal Tilburg <b>Mr. P. Blokland</b> Notarieel adviseur en estate planner, Notalaw B.V. te Tilburg
v.a. 18.45	<i>Diner</i>	

### Dinsdag 24 maart

09.45 - 12.45	<b>Speciale testamentsvormen</b> - combinatietestament - quasi-wettelijke verdeling - o.b.v.-plus - facultatieve wettelijke verdeling - turbo-testament - superturbo-constructie - ik-opa-testament	<b>Mr. A.R. Autar</b> Notaris Kooijman Autar Notarissen, Rotterdam
13.30 - 16.30	<b>Fiscale gevolgen van de diverse testamentsvormen</b>  - erfbelasting - inkomstenbelasting - wet schenk- en erfbelasting overgangsrecht	<b>Mr. dr. N. Gubbels</b> Universitair docent bij fiscaal instituut Tilburg University, vaktechnisch coördinator schenk- en erfbelasting bij de belastingdienst

### Maandag 13 april

09.45 - 12.45	<b>Boedelafwikkeling, civiel</b> - executele - bewind - vereffening dwingend erfrecht	<b>Mr. L.A.G.M. van der Geld</b> 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

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

### 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..