

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

12.00 - 15.00 **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

Docent is benaderd

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

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**

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

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

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)

- 13.30 – 16.30 **IB-onderneming, fiscaal**
- bedrijfsopvolgingsfaciliteiten IB 2001
 - doorschuifregelingen, uitstel van betalingsregelingen
 - bedrijfsopvolgingsfaciliteiten SW'56
 - vrijstellingen en uitstelregelingen

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.

Prof. mr. H. Koster
Hoogleraar ondernemingsrecht
Universiteit Leiden

- 13.30 - 16.30 **Internationale aspecten: IPR**
- conflictenrecht relatievermogensrecht
 - conflictenrecht erfrecht

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..

REGISTER ■
BELASTING ■
ADVISEURS ■



55
PUNTEN
PO
ADVOCATUUR

NEDERLANDSE ORDE VAN ADVOCATEN