

Programma EPN/Grotius specialisatieopleiding Estate Planning, najaar 2023, 51134

Periode	september 2023 – mei 2024
Hoofddocenten	Prof. dr. F. Sonneveldt en prof. mr. A.H.N. Stollenwerck
Locatie 5 en 6 september	Conferentiecentrum Woudschoten te Zeist (incl. overnachting)
Locatie overige bijeenkomsten	Aristo meeting center Amsterdam

Dinsdag 5 september

12.00 - 12.45 *Ontvangst en lunch*

12.45 - 15.45 **Introductie en wettelijk Erfrecht als Estate Plannings-instrument**

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

16.30 - 19.30 **Landgoederen**

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

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

v.a. 19.30 *Diner*

Woensdag 6 september

09.00 - 12.00 **Speciale testamentsvormen**

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

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

- erfbelasting
- inkomstenbelasting
- wet schenk- en erfbelasting
- overgangsrecht

Mr. A.R. Autar
Notaris Kooijman Autar Notarissen, Rotterdam

Prof. mr. I.J.F.A. van Vijfeijken
Hoogleraar belastingrecht
Tilburg University

Maandag 9 oktober

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
Notaris Daamen De Kort Van Tuijl
Notarissen, 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 Mazars Belastingadviseurs te Den Haag

Donderdag 9 november

- 09.45 - 12.45 **Boedelafwikkeling, civiel**
- executele
 - bewind
 - vereffening
 - dwingend erfrecht
- 13.30 - 16.30 **Boedelafwikkeling, fiscaal**
- defiscalisering
 - waardering vorderingen (BNB 89/260)
 - rente-overeenkomsten
 - turboverdeling
 - verwerping
- Mr. L.A.G.M. van der Geld**
Directeur Netwerk Notarissen en docent notarieel recht Radboud Universiteit
- Prof. dr. F. Sonneveldt**
Voornoemd

Maandag 11 december

- 09.45 - 12.45 **Huwelijksvermogensrecht en andere, samenlevingsvormen, civiel**
- wettelijke gemeenschap van goederen
 - niet-nagekomen periodieke verrekenbedingen/finale verrekenbedingen
 - samenlevingscontract
 - verblijvingsbeding
- 13.30 - 16.30 **Huwelijksvermogensrecht als Estate Planningsinstrument, fiscaal**
- fiscaliteit verrekenbedingen
 - invoering gemeenschap staande huwelijk een schenking?
 - natuurlijke verbintenis
 - fictiebepaling
 - overgangsrecht
- Prof. mr. L.C.A. Verstappen**
Hoogleraar privaatrecht in het bijzonder notarieel recht Rijksuniversiteit Groningen, juridisch adviseur Hekkelman, Nijmegen
- Prof. mr. A.H.N. Stollenwerck**
Voornoemd

Maandag 8 januari 2024

- 09.45 - 12.45 **Testamenten in de praktijk**
- diverse varianten langstlevende-testament (wettelijke verdeling, tweestaptestament, vruchtgebruiktestament stiefkinderen)
- 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
- Docent is benaderd**
- Mr. drs. J.M.H.L. Cantineau**
Directeur productontwikkeling Estate Planning Expert, Oosterbeek

Maandag 5 februari

- 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)
Mr. dr. M.J. Hoogeveen
Universitair docent Tilburg University

Maandag 4 maart

- 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 ondermeingsrecht
Universiteit Leiden

S. Schilder FM RV
Fiscalist Santax Volendam

Maandag 25 maart

- 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

Prof. mr. F. Ibili
Bijzonder hoogleraar personen-,
familie- en jeugdrecht
Rijksuniversiteit Groningen en
raadsheer gerechtshof
Den Haag
Prof. dr. F. Sonneveldt
Voornoemd

Donderdag 25 april

- 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 27 mei 2024 Mondeling examen te Nijmegen

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