

Nieuwe versie EPX-Portal beschikbaar

Hierbij berichten wij u dat per heden versie 2.0.0 van de [EPX-Portal](#) beschikbaar is. Ten opzichte van versie 1.1.0 zijn in de nieuwe versie enkele technische aanpassingen gedaan, onder meer in verband met de koppeling aan het Notarieel Informatie Systeem van Van Brug Automatisering B.V. Ook is in versie 2.0.0 van de EPX-Portal een nieuw tabblad opgenomen: 'Online Services'. Over dit tabblad, en de buttons die daarop op korte termijn worden opgenomen, volgt spoedig nadere informatie. De belangrijkste wijzigingen in de EPX-Portal zijn echter doorgevoerd in het Cliëntenbestand, oftewel: de vragenlijst behorende bij de toepassingen [Testamentvergelijking](#) en [Aangifte Erfbelasting](#). Hieronder wordt per tabblad aangegeven om welke wijzigingen het gaat.

Tabblad 'Testament'

- Bij de vraag 'Soort testament' is de variant 'Tweetrapp' nieuw opgenomen. Hierdoor worden in de EPX-Cockpit bij de toepassing Aangifte Erfbelasting niet alleen de fiscale gevolgen berekend bij het overlijden van zowel de insteller als de verwachter, maar kunt u in verband met het overlijden van de insteller ook een aangifte voor de erfbelasting opstellen.
- Indien in de popup 'Legataris' bij de vraag 'Verwantschap' wordt gekozen voor 'Kleinkind', kan worden aangegeven of het legaat ten laste van de nalatenschap – oftewel: de gezamenlijke erfgenamen – van erflater dient te komen dan wel ten laste van (de verkrijging van) de ouder van het betreffende kleinkind.

Tabblad 'Vermogen'

- In de popups 'Eigen woning' en 'Overige registergoederen' kan niet alleen de waarde in het economische verkeer worden ingevoerd, maar ook de WOZ-waarde van een woning. Bij de berekening van de verschuldigde erfbelasting bij het overlijden van de eerststervende partner wordt te allen tijde van deze WOZ-waarde uitgegaan, ongeacht of zij hoger of lager is dan de waarde in het economische verkeer. De overige berekeningen geschieden vervolgens op basis van laatstgenoemde waarde.
- In verband met de berekening van het vrijgestelde ondernemingsvermogen op grond van [art. 35c lid 1 onder d Succ.w.](#) kan in de popup 'Overige registergoederen' bovendien worden aangegeven of sprake is van een door de aanmerkelijkbelanghouder aan de eigen BV ter beschikking gesteld pand.
- In verband met de berekening van het vrijgestelde ondernemingsvermogen op grond van [art. 35b lid 1 Succ.w.](#) zijn in de popups 'IB-onderneming' en 'Aanmerkelijkbelangaandelen' diverse nieuwe vragen opgenomen. Deze vragen zijn bedoeld om de hoogte van het vrijgestelde ondernemingsvermogen nauwkeurig te kunnen vaststellen.
- In de popups 'Eigenwoningschuld', 'Belastingsschulden', 'Overbedelingssschulden' en 'Overige (hypotheek)schulden' kan worden aangegeven of een schuld verbonden is aan een geclausuleerde verkrijging. Oftewel: of de betreffende schuld samenhangt met een onder "harde" uitsluitingsclausule verkregen bezitting.
- Indien in de popup 'Overbedelingssschulden' bij de vraag 'Overbedelingsrente' wordt gekozen voor 'Wettelijke rente' of 'Promessedisconto/depositorente', kan nu ook een vast opslagpercentage worden ingevoerd. Bij de berekening van de eindwaarde van een overbedelingssschuld wordt het ingevoerde rentepercentage dan gedurende de periode tussen het overlijden van de eerststervende en langstlevende partner opgeteld bij de van toepassing (geweest) zijnde variabele rentepercentages.

Tabblad 'Fictieve verkrijgingen'

- In de popup 'Kapitaalsuitkering afhankelijk van het eigen leven' kan worden aangegeven of sprake is van een kapitaalverzekering met of zonder lijfrenteclausule. In het ene geval wordt op de belaste waarde 30% latente inkomstenbelasting in mindering gebracht, in het andere geval niet.

- In de popup 'Gefacilieerde verzekerde nabestaandenlijfrente' kan, ingeval sprake is van huwelijkse voorwaarden inhoudende koude uitsluiting met finaal verrekenbeding, worden aangegeven dat de premies zijn uitgesloten van finale verrekening. Dit om te voorkomen dat de premies die uit het privé-vermogen van de ene echtgenoot zijn betaald, door verrekening alsnog mede ten laste van het vermogen van de andere echtgenoot komen.
- Ingeval sprake is van een VOF, kan op het tabblad 'Vermogen' in de popup 'IB-onderneming' worden aangegeven of in het VOF-contract een verblijvings-, toedelings- of overnemingsbeding is opgenomen. Is dat het geval, dan kan in de popup 'Verblijvings-, toedelings- of overnemingsbeding' vervolgens de naam van de VOF worden opgenomen. Op die manier kan voor degene die belast wordt op grond van [art. 11 lid 2 Succ.w.](#) de hoogte van het vrijgestelde ondernemingsvermogen op grond van [art. 35b lid 1 Succ.w.](#) worden berekend.

Installatieprocedure

Het installeren van de nieuwe versie van de EPX-Portal kan heel snel en eenvoudig. Door de onderstaande procedure te volgen, wordt de oude versie van de EPX-Portal automatisch overschreven.

1. Open versie 1.1.0 van de EPX-Portal via de snelkoppeling op uw bureaublad.
2. Klik op het tabblad 'Nieuws' op de button 'Download versie 2.0.0'.
3. Er verschijnt een popup waarin het volgende wordt gevraagd: *Wilt u dit bestand uitvoeren of opslaan?* Kies voor 'Uitvoeren'.
4. In de popup die vervolgens verschijnt staat: *Kan de uitgever niet bevestigen. Weet u zeker dat u deze software wilt uitvoeren?* Klik nogmaals op 'Uitvoeren'.
5. De installatiewizard wordt automatisch opgestart. Om versie 2.0.0 van de EPX-Portal op uw computer te installeren, volgt u de instructies op het scherm.

Als de installatie niet lukt omdat u hiertoe niet gemachtigd bent, gelieve u uw systeembeheerder in te schakelen. Voor al uw overige vragen kunt u [contact](#) opnemen met één van onze medewerkers.

Met vriendelijk groeten,

Mr. Cees Baard
Mr. Pascal Baard