

Opleiding Estate Planning Specialist

De basis van estate planning ligt in het civiele recht, in het bijzonder in het huwelijksvermogensrecht, het erfrecht en het schenkingsrecht. Die drie rechtsgebieden bepalen wat in een individueel geval de omvang en de samenstelling van een nalatenschap is. Ze beïnvloeden elkaar ook onderling en dat maakt de zaak al gauw behoorlijk gecompliceerd. Daar komt dan nog het fiscale recht bij: de inkomstenbelasting, de schenken- en erfbelasting en de overdrachtsbelasting. In de opleiding **Estate Planning Specialist** komen deze onderdelen van estate planning aan de orde in de vorm van colleges, presentaties en casuïstiek. Aan het eind van deze opleiding bent u in staat vragen op het gebied van estate planning te analyseren en hierover te adviseren.

De opleiding **Estate Planning Specialist** is geschikt voor iedereen, die alles van de civiele en fiscale aspecten van het huwelijksvermogens-, het schenkings- en het erfrecht wil weten en deze kennis wil aanwenden in adviessituaties. U leert niet alleen de ins en outs van de materie aan de hand van voorafgaande aan de bijeenkomsten te bestuderen lesmateriaal en het uitwerken van een huiswerkopgave, maar ook hoe u deze kennis moet gebruiken in concrete situaties door de kennis toe te passen in casuïstiek. De deelnemers aan de opleiding komen uit verschillende disciplines, zoals het notariaat, de belastingadvieswereld, de advocatuur en het bankwezen. Door deze mix van deelnemers ontstaan interessante discussies, waarbij de verschillende invalshoeken tot verhelderende inzichten kunnen leiden.

Deze opleiding geeft (kandidaat-)notarissen het recht zich als aspirant-lid aan te melden bij de [Vereniging van Estate Planners in het Notariaat](#) (EPN), mits men ook aan de overige voorwaarden van het (aspirant-)lidmaatschap voldoet. Door vervolgens het EPN-examen af te leggen kan het aspirant-lidmaatschap worden omgezet in een volwaardig lidmaatschap met stemrecht. Andere adviseurs dan (kandidaat-)notarissen kunnen een verzoek tot lidmaatschap indienen bij het bestuur van het Genootschap van Estate Planners (GEP). Ook bij het GEP gelden aanvullende eisen voor het lidmaatschap.

Let op: de opleiding Estate Planning Specialist bestaat uit een standaard (6-daags) en een uitgebreid (8-daags) traject. Het uitgebreide traject bestaat uit de 6-daagse standaardopleiding aangevuld met twee dagen [Bedrijfsopvolgingsregelingen](#). Deze laatste tweedaagse opleiding kunt u ook los volgen, maar als u zich aanmeldt voor het gecombineerde traject ontvangt u een combinatiekorting van 10%.¹

Alle dagen starten om 13.30 uur (ontvangst vanaf 13.00 uur) en eindigen om 20.30 uur.

¹ Deze korting voor het gecombineerde traject cumuleert echter niet met de eventuele privilegekorting, welke u ontvangt afhankelijk van het [privilegeniveau](#) van het kantoor waar u werkt zoals hierna onder 'Prijs' is vermeld.

Docenten

- **Prof. mr. Fons Stollenwerck**
*Em. hoogleraar estate planning aan de [Vrije Universiteit Amsterdam](#)
Ex-raadsheer bij het [Gerechtshof Den Haag](#)
Lid van de Wetenschappelijk Advies Raad van de [EPN](#)*
- **Mr. Peter Blokland**
*Notaris en estate planner bij [Daamen de Kort van Tuijl notarissen](#)
in Tilburg
Raadsheer-plaatsvervanger bij het [Gerechtshof Amsterdam](#)
Lid van de Wetenschappelijk Advies Raad van de [EPN](#)*
- **Mr. Leonie Stokkel**
*Toegevoegd notaris bij [Olenz Notarissen](#) in Veenendaal
Docent Beroepsopleiding Notariaat*
- **Mr. Mariëlle Schuurman-van Nifterik**
Senior manager estate planning bij [BDO Accountants & Belastingadviseurs](#) in Tilburg (Bureau Vaktechniek)
- **Mr. drs. Jessica Cantineau**
Directeur productontwikkeling van Estate Planning Expert
- **Mr. Jan-Ger Knot**
*Universitair docent internationaal privaatrecht aan de [Rijksuniversiteit Groningen](#)
Raadsheer-plaatsvervanger bij het [Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden](#)
IPR-adviseur bij [PlasBossinade Notarissen](#) in Groningen*
- **Kirsten Kievit LL.M.**
*Fiscaal en notarieel jurist bij [Lex Cura](#)
Docent bij het RB College*
- **Dr. Yvonne Tigelaar-Klootwijk**
*Belastingadviseur bij [YT Fiscaal](#)
Docent/onderzoekster bij het [Fiscaal Economisch Instituut van de Erasmus Universiteit Rotterdam](#)*



Programma

Dag 1: Relatievermogensrecht

Dinsdag 20 april 2021

Docent: prof. mr. Fons Stollenwerck

- Onderwerpen:
- wettelijke gemeenschap van goederen
 - vergoedingsrechten
 - beleggingsleer versus nominaliteitsleer
 - uitsluitingsclausule
 - insluitingsclausule
 - plannen met verrekenbedingen
 - fiscale aspecten van (finale) verrekenbedingen
 - divorce estate planning
 - wijziging huwelijksgoederenregime staande huwelijk (beperkte gemeenschap, wettelijke gemeenschap, finaal verrekenbeding)
 - kosten van de huishouding

Dag 2: Schenkingsrecht

Dinsdag 18 mei 2021

Docent: mr. Peter Blokland

- Onderwerpen:
- schenking en gift
 - herroepelijke schenking
 - schenking onder opschortende voorwaarde
 - postume schenking
 - schenking ter zake des doods
 - schuldigerkenning uit vrijgevigheid
 - schenking en bewind
 - gecertificeerd schenken
 - fidei-commissaire ofwel tweetrapsschenking
 - inbreng en overgangsrecht
 - schenking en WOZ-waarde
 - vervroegd aflossen (overbedelings)schulden
 - schenken of lenen
 - samenloop schenk- en overdrachtsbelasting

Dag 3: Erfrecht

Dinsdag 1 juni 2021

Docent: mr. Leonie Stokkel

- Onderwerpen:
- versterferfrecht
 - wettelijke verdeling
 - legitieme portie
 - waardering onderbedelingsvorderingen
 - OBV-plus
 - quasi-wettelijke verdeling
 - facultatieve wettelijke verdeling
 - vruchtgebruiktestamenten
 - horizontale tweetrapstestamenten
 - combinatietestament
 - ongedaanmaking
 - executele en bewind
 - vereffening

Dag 4: Successiewet

Dinsdag 15 juni 2021

Docent: mr. Mariëlle Schuurman-van Nifterik

- Onderwerpen:
- belastbaar feit schenk- en erfbelasting
 - woonplaatsbegrip
 - partnerregeling
 - waarde verkrijgingen
 - tarieven en vrijstellingen
 - eigenwoningvrijstelling schenkbelasting
 - renteovereenkomsten
 - fictiebepalingen algemeen
 - art. 10 SW
 - ik-opaclusule en legaten aan kleinkinderen

Dag 5: Nabestaandenvoorzieningen

Dinsdag 29 juni 2021

Docenten : mr. Mariëlle Schuurman-van Nifterik en mr. drs. Jessica Cantineau

- Onderwerpen:
- uitkeringen bij overlijden (verzekerde lijfrente, bancaire lijfrente, oudedagsverplichting, levensverzekeringen)
 - verpanding en betalingsopdracht
 - leer van het zelfstandig recht
 - uitkering onderdeel nalatenschap of een fictieve verkrijging
 - besluit van 14 december 2010, DGB2010/873M
 - pensioen- en lijfrente-imputatie
 - verschillen verzekerde lijfrente en bancaire lijfrente
 - vererving van de bancaire lijfrente
 - waardering van de bancaire lijfrente aanspraak in de nalatenschap
 - vererving van de ODV-aanspraak
 - waardering van de ODV-aanspraak in de nalatenschap

Dag 6: Internationale aspecten van estate planning / aangifte erfbelasting

Donderdag 16 september 2021

Docenten: mr. Jan-Ger Knot en mr. drs. Jessica Cantineau

- Onderwerpen:
- introductie internationaal privaatrecht (IPR)
 - internationaal huwelijksvermogensrecht
 - Chelouche / Van Leer
 - rechtskeuze
 - materiële en formele geldigheid huwelijkse voorwaarden
 - automatische wijziging
 - derdenwerking
 - hoofdlijnen huwelijksvermogensrechtverordening
 - internationaal erfrecht
 - hoofdlijnen erfrechtverordening
 - rechtskeuze
 - materiële en formele geldigheid van uiterste wilsbeschikkingen
 - overgangsrecht
 - de Europese verklaring van erfrecht
 - internationale erfbelasting
 - grondslagen heffingsbevoegdheid
 - Successiewet
 - voorkoming dubbele belasting

- de aangifte erfbelasting in de praktijk, zoals renteovereenkomsten, legaten aan de partner, ventieltechniek, handmatige ventielbepaling, legitieme portie, inbreng en verwerken van ficties

Dag 7: Bedrijfsopvolging eenmanszaken en personenvennootschappen

Dinsdag 5 oktober 2021

Docent: Kirsten Kievit LL.M.

- Onderwerpen:
- staking eenmanszaak bij leven en bij overlijden in de inkomstenbelasting
 - inbreng, toetreden en terugtreden bij personenvennootschappen in de inkomstenbelasting
 - doorschuiffaciliteiten in de Wet IB 2001 en uitstel van betalingsfaciliteiten voor de IB-claim
 - inbreng, toetreden en terugtreden bij personenvennootschappen in de overdrachtsbelasting (inclusief faciliteiten)
 - bedrijfsopvolgingsregeling in de Successiewet voor IB-ondernemingen
 - wettelijke regeling
 - uitvoeringsbesluit schenk- en erfbelasting
 - bor-besluit van 16 november 2015, nr. BLKB2015/1346M
 - bor-besluit 17 januari 2013, nr. BLKB 2012/1221M

Dag 8: Erfrecht

Dinsdag 2 november 2021

Docenten: dr. Yvonne Tigelaar-Klootwijk en Kirsten Kievit LL.M.

- Onderwerpen:
- aanmerkelijkbelangregeling in de Wet IB 2001
 - definitie
 - soort aandelen
 - meesleepregeling
 - meetrekregeling
 - fictief aanmerkelijk belang
 - reguliere en vervreemdingsvoordelen in de Wet IB 2001
 - fictieve vervreemding bij overlijden in de Wet IB 2001
 - doorschuiffaciliteiten in de Wet IB 2001 en uitstel van betalingsfaciliteiten voor de AB-claim
 - schenking van een werkmaatschappij onder de Wet IB 2001
 - splitsing van de holdingvennootschap
 - ab-besluit van 9 maart 2018, nr. 2018-27139
 - bedrijfsopvolgingsregeling in de Successiewet voor aanmerkelijkbelanghouders
 - wettelijke regeling
 - uitvoeringsbesluit schenk- en erfbelasting
 - bor-besluit van 16 november 2015, nr. BLKB2015/1346M
 - bor-besluit van 17 januari 2013, nr. BLKB 2012/1221M

Alternatief opleidingsschema

Wij hopen dat de maatregelen omtrent het Corona-virus het toelaten om dinsdag 20 april 2021 te starten met de opleiding **Estate Planning Specialist 2021**. Mocht dit echter niet mogelijk zijn, dan hanteren we het volgende alternatieve schema startend vanaf **dinsdag 18 mei 2021** waarin een aantal opleidingsdagen qua volgorde van onderwerp wisselen en twee data wijzigen ten opzichte van de originele planning:

- Dinsdag 18 mei 2021, dag 1 Schenkingsrecht (!), docent mr. Peter Blokland;
- Dinsdag 1 juni 2021, dag 2 Relatievermogensrecht (!), docent prof. mr. Fons Stollenwerck;
- Dinsdag 15 juni 2021, dag 3 Erfrecht, docent mr. Leonie Stokkel;
- Dinsdag 29 juni 2021, dag 4 Successiewet, docent mr. Mariëlle Schuurman-van Nifterik;
- Donderdag 16 september 2021, dag 5 IPR/Aangifte Erfbelasting (!), docenten mr. Jan Ger Knot en mr. drs. Jessica Cantineau;
- Dinsdag **28 september 2021**, dag 6 Nabestaandenvoorzieningen (!), docenten mr. Mariëlle Schuurman-van Nifterik en mr. drs. Jessica Cantineau;
- Dinsdag **12 oktober 2021**, dag 7 Bedrijfsopvolging eenmanszaken en personenvennootschappen, docent Kirsten Kievit LLM;
- Dinsdag 2 november 2021, dag 8 Bedrijfsopvolging aanmerkelijkbelanghouders, docenten dr. Yvonne Tigelaar-Klootwijk en Kirsten Kievit LLM.

Wij vragen onze cursisten ook de data van dit alternatieve schema in hun agenda te reserveren als opleidingsdagen.

Prijs

De prijs voor deelname aan de (standaard) 6-daagse opleiding **Estate Planning Specialist** bedraagt **€ 3.600,00 excl. btw** per persoon. De laatste uitgaven van het [Compendium Estate Planning](#) en van de [Verzameling Wetgeving Financiële en Estate Planning](#) zijn bij de prijs inbegrepen.

De prijs voor deelname aan het (uitgebreide) 8-daagse traject **Estate Planning Specialist PLUS Bedrijfsopvolgingsregelingen** bedraagt € 3.600,00 + € 1.200,00 = € 4.800,00 minus 10% combinatiekorting = **€ 4.320,00 excl. btw**.

En of u zich nu aanmeldt voor het standaard dan wel voor het uitgebreide traject, in beide gevallen krijgt u ongeveer vijf tot zes maanden na afloop van dag 6 (Internationale aspecten van estate planning / aangifte erfbelasting) een **gratis terugkomdag**, waarin de actualiteiten van het relatievermogens-, het schenkings- en het erfrecht worden behandeld.

Als u zich aanmeldt voor één van beide trajecten bieden wij u, afhankelijk van het [privilegeniveau](#) van het kantoor waar u werkt, een korting die kan oplopen tot 25%. Deze privilegekorting cumuleert echter niet met de hiervoor vermelde 10% combinatiekorting. Als uw kantoor bijvoorbeeld [Classic Member](#) is, dan betaalt u voor het uitgebreide traject geen € 4.320,00 excl. btw, maar € 4.800,00 **minus 15%** = € 4.080,00 excl. btw.

Locatie

Van der Valk [Hotel Tiel](#)

Laan van Westroyen 10, 4003 AZ Tiel

Tel: 0344-622020

PE-punten

KNB: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid)

EPN: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid)

RB: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid)

NOB: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid)

NOvA: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid) (zie art. 4 Verordening Vakbekwaamheid)

vFAS: 36 (standaard) of 48 (uitgebreid) (zie Reglement Opleidingen)

Als bewijs ontvangt u van ons een certificaat waarop het aantal uren is vermeld.

Informatie

Voor meer informatie over de opleiding **Estate Planning Specialist** kunt u contact opnemen met mr. drs. Jessica Cantineau:

Tel: 026-3708699

E-mail: cantineau@estateplanningexpert.nl

Aanmelden kan via onze [website](#).