



*Juist nu voelen expats de behoefte om de voogdij te regelen'*

EPN

De bewustwording over een goede afwikkeling van een nalatenschap lijkt in de huidige tijd alleen maar aangescherpt. Alle reden dus voor de EPN om de Dag van de Erfenis extra onder de aandacht te brengen. Niels Baas, voorzitter Vereniging van Estate Planners in het Notariaat (EPN), licht de plannen toe en staat tevens stil bij de Wet differentiatie overdrachtsbelasting en de invloed van corona op de estate planning van expats.

| TEKST Peter Steeman

Het succes van de eerste Testamentencheckdag in 2019 krijgt 13 november een vervolg met de Dag van de Erfenis. Niet alleen de naam is anders, legt Baas uit. 'We organiseren de dag samen met vFAS, de vereniging van advocaat-erfrechtspecialisten en de VMN, de vereniging van mediators in het notariaat. Het is een logische stap. Ook zij wilden een themadag rond het erfrecht organiseren. Voor het grote publiek is het niet direct duidelijk wie nu welke diensten aanbiedt. Daarom hebben we ervoor gekozen de krachten te bundelen. Je creëert zo ook een groter podium om mensen te bereiken. Speciaal voor deze dag hebben we een gezamenlijke website ontwikkeld die informatie geeft over wat de dag inhoudt. De website leidt de bezoeker vervolgens naar de drie verenigingsites. Zo zie je waar je de EPN-leden kunt vinden.'

## 'Maakt het uit of je in gemeenschap van goederen bent getrouwd?'

### TOOLS

De Dag van de Erfenis past in de strategie om EPN als een merk neer te zetten. 'Daar zijn we een aantal jaren geleden al mee begonnen. Om de website onder de aandacht te brengen, wordt samengewerkt met een marketingbureau. Er zijn ook tools voor ontwikkeld. Er is bijvoorbeeld een basisadvertentie die je kunt personaliseren en op LinkedIn kunt zetten of in de plaatselijke krant. Uit een enquête die we vorig jaar na afloop hielden, bleek dat de leden die zelf adverteerden de meeste mensen naar hun kantoor trokken. Willen we er opnieuw een succes van maken, dan moet je als EPN-lid actief meedoen. Het is belangrijk om na te denken over hoe je de dag invult. Om drukte te vermijden, kun je gebruikmaken van Zoom- of Skype-alternatieven voor een adviesgesprek of een afspraak maken voor een later tijdstip.'

### Vragen

Op Prinsjesdag werd een wetsvoorstel gepresenteerd dat bij estate planners veel vragen oproept. Baas: 'Het gaat over de wens van de politiek om starters op de woningmarkt een eenmalige vrijstelling van overdrachtsbelasting te geven. Dat biedt mogelijkheden voor estate planners bij het opstellen van samenlevings-

contracten en huwelijkse voorwaarden. Naar de letter van de wet heb je alleen vrijstelling als je jonger dan 35 bent. Boven de 35 betaal je ook als starter 2 procent. Wat nu als de ene partner wel en de ander niet onder de vrijstelling valt en het huis wordt geleverd aan de jongste partner? Is de vrijstelling dan voor 50 procent of voor de volle 100 procent van toepassing? En maakt het uit of je in gemeenschap van goederen bent getrouwd? Ook wanneer iemand alleen het huis koopt, zijn ze vervolgens toch samen eigenaar. Op dit moment weten we niet of de Belastingdienst akkoord gaat met zo'n constructie. Het kan naar de letter van de wet, maar is het ook in de geest van de wet? Daarover heeft de Wetenschappelijke Adviesraad van de EPN een brief gestuurd naar de vaste Kamercommissie voor Financiën met de vraag aan de minister om onze vragen te beantwoorden.'

### Vijver

Bij alle plannen is het de vraag welke impact corona heeft op de EPN-achterban. Baas: 'Mijn indruk is dat onze leden het vooral heel druk hebben. In mijn eigen werk zie ik dat het een impuls geeft aan de estate planning voor expats, vooral bij Amerikanen. Als ze hier minderjarige kinderen hebben, voelen expats de behoefte om de voogdij te regelen. Op die kinderen zijn de Nederlandse regels van toepassing. Een Nederlandse rechter moet bij overlijden het gezag toewijzen als er niet is voorzien in de voogdij. Voor de voogdij is het handig om dat in een Nederlands testament vast te leggen. Dat moet je vervolgens afstemmen met een Amerikaanse jurist. Voor minderjarige kinderen wil je misschien tot hun 25ste een bewindvoerder benoemen. Kan dat in de Verenigde Staten? Je kunt ook nadenken over het erfrecht. Wat is bijvoorbeeld het gevolg van een langstlevende regeling? Hoe wordt dat fiscaal geïnterpreteerd in de VS? Ook de Brexit zorgt voor extra werk. De verhuizing van het Europese medicijnagentschap EMA van Londen naar Amsterdam levert klanten op. Door de internationalisering van de arbeidsmarkt ontstaat een interessante vijver voor EPN-leden. En die vijver wordt alleen maar groter.' ■