



Universiteit
Leiden
The Netherlands

Speaking the same language: de invoering van de Anglo-Amerikaanse trust in het Nederlandse recht

Filesia, K.R.

Citation

Filesia, K. R. (2023, October 5). *Speaking the same language: de invoering van de Anglo-Amerikaanse trust in het Nederlandse recht*. Meijers-reeks. Wolters Kluwer, Deventer.

Version: Publisher's Version

License: [Licence agreement concerning inclusion of doctoral thesis in the Institutional Repository of the University of Leiden](#)

Downloaded from:

Note: To cite this publication please use the final published version (if applicable).

Speaking the same language

Speaking the same language

De invoering van de Anglo-Amerikaanse trust
in het Nederlandse recht

PROEFSCHRIFT

ter verkrijging van
de graad van doctor aan de Universiteit Leiden,
op gezag van rector magnificus prof.dr.ir. H. Bijl,
volgens besluit van het college voor promoties
te verdedigen op donderdag 5 oktober 2023
klokke 16.15 uur

door

Katherine Ruth Filesia

geboren te Willemstad, Curaçao

in 1991

Promotoren: prof. mr. W.G. Huijgen
prof. dr. F. Sonneveldt

Promotiecommissie: prof. mr. M.E. Koppenol-Laforce
prof. mr. T.J. Mellema-Kranenburg
prof. mr. F.W.J.M. Schols (Radboud Universiteit
Nijmegen)
prof. dr. J.C. Sonnekus (Universiteit van Johannesburg,
Zuid-Afrika)

Dit promotieonderzoek is mede tot stand gekomen door financiële steun van de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten en het Ernest 'Onchi' Cohen Henriquez Fonds, onderdeel van het Prins Bernard Cultuur Fonds Caribbean.

Opmaak binnenwerk: Anne-Marie Krens – Tekstbeeld – Oegstgeest
Druk: Kluwer, Deventer

© 2023 K.R. Filesia

Behoudens de in of krachtens de Auteurswet gestelde uitzonderingen mag niets uit deze uitgave worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, of openbaar gemaakt, in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen of enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de uitgever.

Voor zover het maken van reprografische verveelvoudigingen uit deze uitgave is toegestaan op grond van artikel 16h Auteurswet dient men de daarvoor wettelijk verschuldigde vergoedingen te voldoen aan de Stichting Reprorecht (Postbus 3051, 2130 KB Hoofddorp, www.reprorecht.nl). Voor het overnemen van (een) gedeelte(n) uit deze uitgave in bloemlezingen, readers en andere compilatiewerken (art. 16 Auteurswet) kan men zich wenden tot de Stichting PRO (Stichting Publicatie- en Reproductierechten Organisatie, Postbus 3060, 2130 KB Hoofddorp, www.stichting-pro.nl).

No part of this book may be reproduced in any form, by print, photoprint, microfilm or any other means without written permission from the publisher.

Aan mijn ouders Percy en Glenda die mij altijd onvoorwaardelijk hebben gesteund.

Voorwoord

Een proefschrift schrijven over de trust... het was geen makkelijke taak. Een rechtsfiguur die over het algemeen als complex wordt ervaren en waarbij bijzonder snel wordt aangenomen dat deze niet binnen ons rechtstelsel past. Vooral dat laatste heeft mij enorm geïntregeerd, gelet op het feit dat in een aantal andere continentale landen de trust wel is ingevoerd. Sterker nog: de trust is in een land als Curaçao – dat een nagenoeg identiek Burgerlijk Wetboek heeft aan dat van Nederland – geïmplementeerd. Mijn interesse werd verder aangewakkerd toen ik in het Curaçaose notariaat stage liep en gedurende die periode de Curaçaose trust onderwerp van gesprek was en veel stof heeft doen opwaaien in de Caribische juristengemeenschap. De felle discussies aldaar hebben mij zonder meer aan het denken gezet over zowel de Curaçaose trust als een eigen trustwetgeving in Nederland. De volgende vragen kwamen in mij op: hoe goed is over de trustwetgeving op Curaçao nagedacht? En waarom heeft Nederland dat bekend staat als internationaal handelsland geen trust? Fast forward... wij zijn zes jaar later en voor u ligt het resultaat van mijn nieuwsgierigheid.

Verder wil ik in dit voorwoord gebruikmaken van de gelegenheid om een aantal personen te noemen die ik zeer erkentelijk ben en die zonder meer hebben bijgedragen aan de totstandkoming van mijn proefschrift.

Allereerst wil ik mijn promotores Pim Huijgen en Frans Sonneveldt danken voor hun begeleiding en steun. Pim heeft vanaf het begin in mij geloofd. Indien er in het kader van het proefschrift iets moest worden geregeld of indien ik behoefte had aan een sparringsessie, stond hij altijd voor mij klaar. Ook Frans was – ondanks zijn drukke agenda – altijd bereid om van gedachten te wisselen en wij hebben urenlange en nuttige discussies gevoerd die mede voortvloeien uit onze gemeenschappelijke interesse voor de trust. Door hun ruimdenkende manier van begeleiden en de ruimte die zij mij hebben gegeven om mij academisch te ontwikkelen, heb ik mijn promotietraject als zeer prettig ervaren.

Ook wil ik een woord van dank uitspreken jegens Willem Zwolve voor de vurige, doch vruchtbare discussies die wij hebben gevoerd. Bij hem stond de deur altijd wagenwijd open en ik kon te allen tijde binnenwandelen. Hij stimuleerde mij om altijd kritisch na te denken. We waren het niet altijd met elkaar eens, maar ik heb hier zeer plezierige herinneringen aan overgehouden. Bij Zwolve komt 'we agree to disagree' goed tot zijn recht.

Verder ben ik de hoofdbibliothecaris van de Bodleian Library in Oxford, Margareth Watson, zeer erkentelijk voor alle tijd die zij gedurende mijn

Oxford-periode voor mij heeft ingeruimd om mij alle hoeken van de bibliotheek te laten zien, in het bijzonder de ‘trust corner’. Ik heb dagenlang doorgebracht in de bibliotheek en zij heeft elke dag mijn lijstje boeken doorgenomen en mij waardevolle publicaties aangeraden of voor mij besteld. Daarnaast wil ik ook prof. dr. Birke Häcker, destijds de director van het Institute of European and Comparative Law in Oxford, prof. dr. William Swadling van Brasenose College in Oxford, prof. dr. Lionel Smith van de McGill University, prof. dr. James Lee van de Kings College London en dr. Wu Ying-Chieh van de National University of Singapore bedanken voor hun hulp en discussies gedurende mijn tijd in Oxford. Zij hebben mij waardevolle inzicht gegeven over het Engelse rechtssysteem en de wijze van interpretatie van het recht door *common-law*-juristen die nogal verschilt van continentale juristen.

Een andere persoon die ik persoonlijk wil danken is prof. mr. Jan de Boer die mij toegang heeft gegeven tot het trustdossier op Curaçao en die aan mij alle documenten over de Curaçaose trust heeft overhandigd. Zonder zijn hulp was het een stuk moeilijker geweest om aan informatie over de trust en de parlementaire stukken te komen.

Een woord van dank gaat eveneens uit naar Chris Palmer, Hans Vegter, Etienne Ys en notaris Alba Chatlein (waar ik stage op Curaçao heb gelopen), en al mijn andere (ex)collega’s, familie en vrienden op Curaçao en in Nederland, die mij op één of andere wijze gedurende mijn promotietraject hebben bijgestaan. Masha danki voor jullie steun!

Tot slot wil ik mijn ouders en mijn vriend Mark hartelijk danken voor hun onvoorwaardelijke liefde en steun. Vaak heb ik in de nacht – gezien het tijdsverschil – met ze gebeld. Hoewel zij geen juristen zijn, hebben zij als klankbord gefungeerd en waardevolle adviezen gegeven over het proefschrift. Mark, dank voor je geduld en al de nachten die wij samen hebben doorgebracht waarbij je mij hebt gemotiveerd om mijn proefschrift af te maken. *Vielen dank mein schatz!*

Dit promotieonderzoek is afgesloten op 1 maart 2023. De na deze datum verschenen wetgeving, literatuur en rechtspraak zijn derhalve buiten beschouwing gelaten.

Inhoudsopgave

LIJST VAN GEBRUIKTE AFKORTINGEN	XIX
1 INLEIDING	1
1 Introductie	1
2 Probleemstelling en afbakening onderzoek	2
3 Relevantie onderzoek	3
4 Methodologie	4
5 Terminologie	5
6 Plan van behandeling	6
DEEL I – Het Anglo-Amerikaanse trustrecht	9
2 DE TRUST NAAR ANGLO-AMERIKAANS RECHT	11
1 Inleiding	11
2 De geschiedenis van de trust in het Anglo-Amerikaanse recht	12
2.1 Het Engelse feodale systeem	12
2.2 De feoffment to ‘uses’	13
2.3 De Court of ‘Common law’ en de Court of ‘Chancery’	14
2.4 Van de feoffment to ‘uses’ naar de trust	15
3 De trust naar huidig Anglo-Amerikaans privaatrecht	16
3.1 De definitie van de trust	16
3.2 ‘Dual ownership’, ‘legal’ interest en ‘equitable’ interest	17
3.3 De belangrijkste trustcategorieën	20
3.3.1 De ‘express’ trust	21
3.3.2 De ‘resulting’ trust	21
3.3.3 De ‘constructive’ trust	22
3.3.4 De ‘statutory’ trust	27
3.3.5 De categorie ‘implied’ trusts	27
4 De ‘express’ trust naar Anglo-Amerikaans trustrecht	28
4.1 De ‘private express’ trust in het algemeen	28
4.2 De belangrijkste kenmerken van de ‘private express’ trust	30
4.3 De materiële vereisten voor de totstandkoming van de ‘private express’ trust	33
4.3.1 De ‘certainty of intention’	34
4.3.2 De ‘certainty of subject matter’	35
4.3.3 De ‘certainty of objects’	36

4.4	De materieelrechtelijke grenzen aan de totstandkoming van de 'private express' trust	37
4.4.1	De toepassing van de rule against remoteness of vesting' bij de creatie van de 'private express' trust	38
4.4.2	De toepassing van de rule against inalienability' bij de creatie van de 'private express' trust	40
4.4.3	De 'rule against accumulations'	41
4.4.4	Geen strijdigheid met dwingende wetsbepaling, de goede zeden of de openbare orde	42
4.5	De totstandkoming van de 'private express' trust	43
4.5.1	Het tijdstip van de totstandkoming van de 'private express' trust	43
4.5.2	De wijze van totstandkoming van de 'private express' trust	43
4.5.2.1	De 'inter vivos' trust	43
4.5.2.1.1	De 'transfer in trust'	43
4.5.2.1.2	De 'self-declaration of trust'	46
4.5.2.2	De 'testamentary' trust	48
4.6	De formaliteiten bij de instelling van de 'private express' trust	52
4.6.1	De 'inter vivos' trust	52
4.6.1.1	Wilsverklaring	52
4.6.1.2	Overdracht	53
4.6.2	De 'testamentary' trust	53
4.6.2.1	Wilsverklaring	53
4.6.2.2	Overdracht c.q. overgang	54
4.7	Wat kan precies toevertrouwd worden aan de trustee bij een 'private express' trust?	54
4.8	De betrokkenen bij de 'private express' trust: wie kunnen optreden c.q. worden benoemd?	57
4.8.1	Settlor	57
4.8.2	Trustee	58
4.8.3	Beneficiary	59
4.8.4	Protector	60
4.9	De benoeming en het ontslag van de trustee bij een 'private express' trust	61
4.9.1	De benoeming van trustee	61
4.9.1.1	De eerste benoeming van een trustee	61
4.9.1.2	De benoeming van een trustee ter vervanging van een andere trustee of uitbreiding van een groep trustees	62
4.9.2	Het einde van de hoedanigheid en ontslag van een trustee	64
4.10	Het karakter van de rechtsverkrijging	65
4.11	Het karakter van het recht van de beneficiary	66
4.11.1	De belangrijkste basisrechten, bevoegdheden en remedies van een (potentiële) beneficiary	68
4.11.1.1	Het recht op behoorlijk beheer van de trust	68
4.11.1.1.1	Het recht op rekening en verantwoording	68
4.11.1.1.2	Het recht op informatie	68
4.11.1.1.3	Het recht op inzage van trustdocumenten	69

4.11.1.2	De bevoegdheid tot vroegtijdige ontbinding van de trust (Sauders v Vautier rule)	70
4.11.1.3	Remedies van de beneficiary bij onbehoorlijk beheer van de trust	71
4.11.2	Bijzondere rechten en bevoegdheden van een beneficiary	72
4.12	De 'charitable' trust	72
4.13	De Anglo-Amerikaanse 'express' trust in de praktijk	75
5	Powers in het Anglo-Amerikaanse trustrecht	76
5.1	De rechtsfiguur 'powers' in het algemeen	76
5.2	De betekenis van powers in het Anglo-Amerikaanse trustrecht	77
5.3	Soorten powers die in het trustrecht in het leven kunnen worden geroepen	79
5.3.1	Administrative powers en dispositive powers	79
5.3.1.1	Powers of appointment	81
5.3.1.2	Powers of revocation of trusts	81
5.3.2	'Mere personal' powers en 'mere fiduciary' powers	82
5.4	De creatie en de uitoefening van powers	84
5.4.1	De creatie van 'administrative' en 'dispositive' powers	85
5.4.2	De uitoefening van powers	87
5.5	De formaliteiten bij de creatie en de uitoefening van powers	87
5.5.1	Formaliteiten bij de creatie van powers	87
5.5.2	Formaliteiten bij de uitoefening van powers	88
5.6	De betrokkenen bij de verlening en de uitoefening van powers	89
5.6.1	De donor	89
5.6.2	De donee	90
5.6.3	Begunstigden: de objecten van de verkrijging	91
5.6.4	De appointive property	92
5.6.5	De verkrijging 'in default of appointment'	93
5.7	Powers versus eigendom	94
5.8	Powers versus trusts	96
5.8.1	Het verschil tussen powers en trusts in het algemeen	97
5.8.2	Het verschil tussen 'mere personal' powers of appointment, 'mere fiduciary' powers of appointment, discretionary trusts en fixed trusts	98
5.8.2.1	De fixed trust en de discretionary trust	99
5.8.2.2	'Mere' powers of appointment, 'fiduciary' powers of appointment en discretionary trusts	101
5.8.2.3	Rechten van objecten van 'mere' powers of appointment, 'fiduciary' powers of appointment en discretionary trusts bij de uitoefening van verleende bevoegdheden	104
5.8.2.4	Bepaalbaarheid van objecten van 'fiduciary' powers of appointment en discretionary trusts met betrekking tot de afdwingbaarheid van hun rechten	106
5.8.3	De combinatie van powers en trusts in het Anglo-Amerikaanse trustrecht	109
6	Afsluitend	110

DEEL II – Het Curaçaose trustrecht	111
3 DE TRUST NAAR CURAÇAOS RECHT	113
1 Inleiding	113
2 De Curaçaose wetgeving en de staatkundige structuur	113
2.1 De historische achtergrond en het Statuut van het Koninkrijk der Nederlanden	113
2.2 De ontmanteling van de Nederlandse Antillen	114
2.3 Het concordantiebeginsel in het Statuut	115
2.4 De invoering van het Burgerlijk Wetboek van de Nederlandse Antillen (en later Curaçao)	116
2.5 De ontwikkeling van de trustwetgeving in het Curaçaose recht	117
2.6 Het ontbreken van het fiduciaverbod in het Curaçaose recht	119
3 De Curaçaose trust	120
3.1 De Curaçaose trust in het algemeen	120
3.1.1 De achtergrond van de trustwetgeving	120
3.1.2 De omschrijving en het wezen van de Curaçaose trust	121
3.1.3 Het gebruik van de termen ‘legal interest’ en ‘equitable interest’	123
3.2 De belangrijkste kenmerken van de Curaçaose trust	123
3.3 De totstandkoming van de Curaçaose trust	126
3.3.1 De materiële vereisten voor de totstandkoming van de Curaçaose trust	126
3.3.1.1 De rechtshandeling tot de instelling van de Curaçaose trust	126
3.3.1.2 Aanwijzing begunstigde of omschrijving doel	127
3.3.1.3 Benoeming trustee en de aanvaarding van de benoeming	128
3.3.1.4 Voorziening aanwezigheid Curaçaose trustee	128
3.3.1.5 Omschrijving van de trustgoederen	129
3.3.1.6 De benaming van de trust	129
3.3.2 De materieelrechtelijke grenzen aan de totstandkoming van de Curaçaose trust	130
3.3.3 Het tijdstip van totstandkoming	132
3.3.4 De wijze van totstandkoming	132
3.3.4.1 De ‘inter vivos’ trust	132
3.4.1.1.1 De overdracht ten titel van trust	132
3.4.1.1.2 De eenzijdige verklaring van trust	137
3.4.1.1.3 Geen buitengerechterlijke vernietiging van de wijze van toevertrouwen	140
3.3.4.2 De testamentaire trust	140
3.3.5 Is de instelling van de Curaçaose trust een gift?	142
3.3.5.1 Het toevertrouwen van de trustgoederen aan de trustee	142
3.3.5.2 Het recht van de begunstigde	143
3.3.5.2.1 Het recht van de begunstigde bij een ‘fixed’ trust	143

3.3.5.2.2	Het recht van een begunstigde bij een 'discretionary' trust	145
3.3.5.2.3	De trust ter verwezenlijking van een bepaald doel	146
3.3.5.3	Een overdracht ten titel van trust of ten titel van schenking?	146
3.4	De formaliteiten bij de instelling en de openbaarmaking van de Curaçaose trust	147
3.4.1	De formaliteiten bij de instelling van de trust	147
3.4.1.1	Wilsverklaring	147
3.4.1.2	Overdracht	148
3.4.2	Trustgebreken en heling van een trust	148
3.4.3	De formaliteiten bij de openbaarmaking van de trust	151
3.5	Wat kan precies worden toevertrouwd aan de trustee in het Curaçaose trustrecht?	152
3.5.1	De trustgoederen	152
3.5.2	Bijzonderheden	153
3.5.2.1	Een onderneming of aandeel in een openbare personenvennootschap ex art. 3:136 BWC	153
3.5.2.2	De economische eigendom	155
3.5.2.3	Toekomstige goederen	156
3.5.3	De benaming 'trustvermogen'	157
3.6	De betrokkenen bij de trustverhouding	159
3.6.1	De insteller	159
3.6.2	De trustee	159
3.6.3	De protector	161
3.6.4	De begunstigde	161
3.7	De opvolging, toetreding en het einde van de hoedanigheid van trustee bij de Curaçaose trust	163
3.7.1	De benoeming van een trustee ter vervanging van een andere trustee of uitbreiding van een groep trustees	163
3.7.2	De schorsing en het einde van de hoedanigheid van de trustee	164
3.7.2.1	Schorsing	164
3.7.2.2	Einde hoedanigheid trustee	165
3.8	Het karakter van de rechtsverkrijging	166
3.8.1	De 'inter vivos' trust	166
3.8.2	De testamentaire trust	166
3.9	Het recht van de begunstigde naar Curaçaos recht	167
3.9.1	Het karakter van het recht van de begunstigde	167
3.9.2	De belangrijkste basisrechten, bevoegdheden en remedies van een (potentiële) beneficiary	167
3.9.2.1	Het recht op behoorlijk beheer van de trust	167
3.9.2.1.1	Het recht op rekening en verantwoording	168
3.9.2.1.2	Het recht op inzage van trustdocumenten	169
3.9.2.1.3	Het recht op informatie	169
3.9.2.2	Geen bevoegdheid tot vroegtijdige ontbinding van de trust	170

3.9.2.3	Andere rechten en bevoegdheden	170
3.9.2.4	Remedies van de begunstigde bij onbehoorlijk beheer van de trust	170
3.9.2.4.1	Belangrijkste remedies die tegen een trustee kunnen worden ingeroepen	172
3.9.2.4.2	Belangrijkste remedies die tegen derden kunnen worden ingeroepen	178
3.9.2.5	Kwalificatie van het recht van de begunstigde naar Curaçaos recht	191
3.9.2.5.1	Kan het recht van de begunstigde worden aangemerkt als een voorwaardelijk eigendomsrecht?	191
3.9.2.5.2	Het recht van de begunstigde als vermogensrecht ex art. 3:6 BWC	193
3.10	De instelling van de trust ter verwezenlijking van een bepaald doel	195
3.11	De uitvoering van de Curaçaose trust in de praktijk	196
4	Trustrechtelijke rechten en bevoegdheden in het Curaçaose trustrecht	197
4.1	Wettelijke trustrechtelijke rechten en bevoegdheden in het Curaçaose trustrecht	197
4.1.1	De bevoegdheid om de trustbepalingen te wijzigen en de trust te herroepen	197
4.1.2	Wijziging van de trustbepalingen door onvoorziene omstandigheden	200
4.1.3	De bevoegdheid om een trustee te benoemen, te schorsen, te vervangen of te ontslaan	200
4.1.4	De bevoegdheid om een protector te benoemen, te schorsen, te vervangen of te ontslaan	201
4.1.5	De bevoegdheid om bepaalde maatregelen te nemen ter bescherming van het trustfonds	201
4.1.6	De wettelijke bevoegdheden van de trustee	202
4.2	Niet in de wet geregelde rechten en bevoegdheden	204
4.2.1	De rechten en bevoegdheden die niet onverenigbaar zijn met het bestaan van de trust	204
4.2.2	De overige niet wettelijke trustrechtelijke rechten en bevoegdheden	205
5	Afsluitend	206
4	DE PROBLEMEN IN HET CURAÇAOSE TRUSTRECHT: TIJD VOOR REPARATIEWETGEVING	207
1	Inleiding	207
2	De discussie over de Curaçaose trust in de rechtsliteratuur	207
2.1	De wijze van toevertrouwen van de trustgoederen aan de trustee	207
2.1.1	De opvattingen van De Boer, Bergervoet, Mansur en Burgers	208
2.1.1.1	De opvatting van De Boer in het WPNR en op het Seminar Curaçao trust in de praktijk	208
2.1.1.2	De opvatting van Bergervoet & Mansur	213

2.1.1.3	De reactie van Burgers op het standpunt van Bergervoet & Mansur	218
2.1.1.4	Naschrift van Bergervoet & Mansur	224
2.2	De trustrechtelijke rechtsverhouding tussen de trustee en begunstigde	227
2.2.1	De opvattingen van Zwolve en Bakker	227
2.2.1.1	De opvatting van Zwolve in RMThemis	227
2.2.1.2	De opvatting van Bakker in het CJB	229
2.3	Overige opmerkingen	232
3	De oplossingen ter verbetering van de werking van de Curaçaose trust	232
3.1	Aanpassing ruime definitie van de Curaçaose trust	232
3.2	Aanvulling van de materiële vereisten voor de totstandkoming van de Curaçaose trust	234
3.2.1	Het opnemen van het bepaalbaarheidsvereiste in de wet	234
3.2.2	De latere aanwijzing van een begunstigde bij notariële akte	235
3.2.3	De verplichte benoeming van een protector bij onmogelijkheid van belangenbehartiging en bij de instelling van de trust ter verwezenlijking van een bepaald doel	235
3.2.4	De aanvaarding van de functie van de testamentaire trustee bij notariële akte, niet zijnde de trustakte	236
3.3	Instelling van de trust voor bepaalde tijd	236
3.3.1	Tijdslimiet voor bepaalde trusts	236
3.3.2	Termijnstelling voor aanwijzing van een begunstigde door de trustee bij 'discretionary' trusts	237
3.4	Afzonderlijke wetsbepaling ter zake van de instelling van de Curaçaose 'inter vivos' trust	237
3.4.1	Scherpere formulering van het bepaalde in art. 4:127 lid 4 BWC voor de overdracht ten titel van trust	238
3.4.2	Een wettelijke basis voor de eenzijdige verklaring van trust	239
3.4.3	Vastlegging van de voor de instelling van de Curaçaose 'inter vivos' trust mogelijke wijzen van toevertrouwen in een afzonderlijke wetsbepaling	241
3.5	Een erfrechtelijke regeling voor de testamentaire trust	241
3.6	Het stellen van voorwaarden aan het plaatsen van een onderneming of aandeel in een personenvennootschap onder trustverband	247
3.7	Verlening voorrecht trustee voor het voorschieten van trustkosten uit privévermogen	248
3.8	Aanpassing en uitbreiding van de (goederenrechtelijke) remedies van de (potentiële) begunstigde in het Curaçaose trustrecht	249
3.8.1	Aanpassing van de wetsbepaling ter zake van de goederenrechtelijke opvorderingsactie	249
3.8.2	Introductie van een voorrangrecht voor de (potentiële) begunstigde in geval van een 'breach of trust'	250
3.8.3	Proces ter bepaling van remedies van de (potentiële) begunstigde bij een 'breach of trust'	253
3.9	Introductie van een algemene beperking op de beschikkingsbevoegdheid van de trustee	255

3.10	Verruiming bescherming van opvolgende verkrijgers te goeder trouw bij een 'breach of trust'	255
3.11	Kenbaarmaking trustbepalingen in het handelsregister die betrekking hebben op rechten van derden	256
3.12	Vastlegging opvolgende benoeming van een trustee na de totstandkoming van de trust in de wet	257
3.13	Verplichte aflegging rekening en verantwoording door de trustee en bescherming van het recht op behoorlijk beheer van de (potentiële) begunstigde	257
3.14	Verruiming gronden voor beëindiging trust	258
3.15	Overige oplossingen c.q. suggesties ter verbetering van de Curaçaose trustwetgeving	258
3.15.1	Algemene wetsebepaling voor het creëren van trustrechtelijke bevoegdheden bij de trustakte	258
3.15.2	Te allen tijde kenbaar maken van de hoedanigheid van trustee aan de wederpartij	259
3.15.3	Overdracht ten titel van schenking wordt geacht overdracht ten titel van trust te zijn	260
3.15.4	Uitsluiting plaatsing toekomstige goederen onder trustverband bij de instelling van de trust	260
3.15.5	Beperking van de toepassing van titel 3.7 BWC indien meerdere trustees in functie zijn	260
3.15.6	Verkrijging van rechtswege van de bundel van rechten, bevoegdheden en daarmee corresponderende remedies door de (potentiële) begunstigde	261
3.15.7	Herformulering van art. 3:131 BWC	262
3.15.8	Herformulering van art. 3:160 BWC	262
3.15.9	Herformulering art. 3:128 BWC	263
3.15.10	Herformulering art. 3:130 lid 5 BWC	263
3.15.11	Schrapping van art. 1:88a BWC	263
3.15.12	Schrapping van art. 3:158 BWC	264
3.15.13	Schrapping art. 3:127 leden 1 en 3 BWC	264
3.15.14	Vervanging van de term 'bestuur' in de Landsverordening Trust	264
3.15.15	Vervanging van de term 'trustvermogen' in de Landsverordening Trust	265
4	Afsluitend	265
	DEEL III – Het Nederlandse trustrecht	267
5	OP WEG NAAR DE INVOERING VAN EEN TRUST IN HET NEDERLANDSE RECHT?	269
1	Inleiding	269
2	De stand van zaken betreffende de invoering van de trust in Nederland	269
2.1	De trust in het Nederlandse recht: een wetsvoorstel in de maak?	269
2.2	De belangrijkste argumenten pro en contra de invoering van de trust in het Nederlandse recht	271
2.2.1	De voornaamste redenen tegen de invoering van de trust	271

2.2.2	De voornaamste redenen voor de invoering van de trust	273
2.3	De meest voorkomende misvattingen over de trust in het Nederlandse recht	274
2.3.1	De aanduiding van tracing als recht	276
2.3.2	Classificatie van het recht van de begunstigde als beperkt recht	277
2.3.3	Aanduiding van het recht van de begunstigde als economische eigendom	278
3	In hoeverre kan de trust in het Nederlandse recht worden ingevoerd?	279
3.1	Het concordantiebeginsel	279
3.2	Het Curaçaos trustmodel als voorbeeld	280
3.3	Tweetal beperkingen in het Nederlandse recht ten aanzien van de trust	280
3.3.1	Het fiduciaverbod ex art. 3:84 lid 3 BW	280
3.3.1.1	Het fiduciaverbod in relatie tot de trustfiguur	280
3.3.1.2	Het fiduciaverbod in relatie tot 'powers'	284
3.3.2	De legitieme portie	285
3.3.2.1	Kwalificeert een inbreng van goederen in een trust als gift?	286
3.3.2.2	In aanmerking genomen giften en de waardering van de inbreng van de goederen in de trust	289
3.3.2.3	Giften die in het kader van de trust in mindering worden gebracht	290
3.3.2.4	Inkorting van giften in het kader van de trust	291
4	De invoering van de trust in het Nederlandse recht	293
5	Afsluitend	295
6	CONCLUSIE	297
1	De functionele interpretatie van de Anglo-Amerikaanse trust	297
2	Het Curaçaose trustrecht als voorbeeld voor een mogelijk Nederlands trustrecht	298
3	De wijze waarop de trustfiguur in het Nederlandse burgerlijk recht kan worden ingevoerd	299
4	Aanbeveling	300
5	Tot slot	300
	SAMENVATTING	301
	SUMMARY	307
	LITERATUUR	313
	JURISPRUDENTIE	333
	BIJLAGE	335
	CURRICULUM VITAE	355

Lijst van gebruikte afkortingen

AA	Ars Aequi
aant.	aantekening(en)
A-G	advocaat-generaal
art.	artikel
artt.	artikelen
BES-eilanden	Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Caribisch Nederland)
BW	Burgerlijk Wetboek
BWA	Burgerlijk Wetboek Aruba
BWC	Burgerlijk Wetboek Curaçao
BWNA	Burgerlijk Wetboek Nederlandse Antillen
CIFA	Curaçao International Financial Services Association
CJB	Caribisch Juristenblad
concl.	conclusie
c.q.	caso quo
DCFR	Draft Common Frame of Reference
diss.	dissertatie
e.a.	en andere
Ed.	Edition
e.v.	en volgende
EU	Europese Unie
Fw	Faillissementswet
GROM	Groninger Opmerkingen en Mededelingen
GS	Groene Serie
Gw	Grondwet
HCCH	Haagse Conferentie voor Internationaal Privaatrecht
Het Koninkrijk	het Koninkrijk der Nederlanden
HR	Hoge Raad
HTV	het Verdrag inzake het recht dat toepasselijk is op trusts en inzake de erkenning van trusts
jo.	juncto
KWEP	Kwartaalbericht Estate Planning
m.m.v.	met medewerking van
m.nt.	met noot van
MvV	Maandblad voor Vermogensrecht
MvT	memorie van toelichting
NFR	Nieuw Fiscaal Raamwerk
NJ	Nederlandse Jurisprudentie
NTBR	Nederlands Tijdschrift voor Burgerlijk Recht
nr.	nummer

nrs.	nummers
o.a.	onder andere
p.	pagina
Pb.	Publicatieblad
r.o.	rechtsoverweging
red.	redactie
RMThemis	Rechtsgeleerd Magazijn Themis
SPF	stichting particulier fonds
Statuut	het Statuut van het Koninkrijk der Nederlanden
T&C	Tekst & Commentaar
TE	Tijdschrift Erfrecht
UBO	Ultimate Beneficial Owner
Uva	Universiteit van Amsterdam
Vgl.	Vergelijk
Vol.	Volume
Washington D.C.	Washington District of Columbia
WBR	Wet op belastingen van rechtsverkeer
WPNR	Weekblad voor Privaatrecht, Notariaat en Registratie