

Hans Arleth (Københavns Skiklub)

2011-05-11

Biskop Monradsvej 35

DK-2830 Virum

Mail Hjem hans.arleth@gmail.com

TLF Hjem (+45) 45 85 78 61 Mobil (+45) 21 96 77 87

Leif Sjøgren

Falkonergaardsvej 13
1929 Frb C
35 39 18 23

Kjeld Moltke-Leth

Nerievej 9
2900 Hellerup
39 61 03 75

Alle bilag sendes med post til Kjeld Moltke-Leth 2011-05-11

Depot	Beholdninger og kurser på er opgjort som følger
Danske Bank	Kontoudskrift 2011-04-03 fra konto 4490-183337
Nykredit Bank	Kontoen blev lukket 2011-02-01, og saldoen overført til Danske bank 4490 183337
Eik-bank (Hedder finansbanken fra 31 marts 2011 – hvor den blev overtaget af Sparekassen Lolland)	Kontoen blev lukket 2010-09-13, og saldoen overført til Danske bank 4490 183337
Nordnet	Alle aktier solgt 2011-04-29 efter at vi på bestyrelsesmøde 2011-04-28 besluttede at vi ikke mere vil have aktier

Beløb	Posterings i kapitalregnskab 1 maj 2010 – 30 april 2011
1.778.205	3018 934035 Obligationsbeholdning Danske bank <ul style="list-style-type: none">Obligationerne er opgjort til kursværdien fredag 2010-05-02Den nominelle beholdning (kurs 100) er 1.793.070
33	4490 183337 Bankkonto til kapitalforvaltning Danske Bank <ul style="list-style-type: none">kontoen bruges ved køb/salg af obligationer
0	8115 1902029 og 1902037 Bankkonto til kapitalforvaltning Nykredit Bank <ul style="list-style-type: none">Slutsaldo Kr21.104,39 blev overført til Danske bank og kontoen lukket 2011-02-01Der er endvidere posteret 46.393,34 2011-01-25. Det skyldes at Nykredit har overført penge fra en forkert konto til Leif. Leif har siden tilbagebetalt beløbet til nykredit.Posterings på småbeløb i forbindelse med lukning af kontoen, som ikke er vist detaljeret i regnskabet. Det er derfor ikke fuldt dokumenteret hvorledes saldoen fra 2010-04-30 (dkk 20.961) kom op på dkk 21.104 som blev overført til danskebank ved lukningen
0	6610-2687893 Eikbank Kontoen blev oprettet til overførsler af penge fra Nordnet <ul style="list-style-type: none">Saldoen 2009-12-31 var 234,71Kontoen blev lukket 2010-09-13 og saldoen overført til Danske bank
183.591	Nordnet depot 6283881 <ul style="list-style-type: none">183.591 er saldoen i DKK iflg udskrift fra 2011-05-11. Det er efter at alle aktier er blevet solgt 2011-04-29 og provenuet i løbet af maj er vekslet til DKK100.000 overført 2010-12-21 fra KS kontantbeholdning72.880 værdi 2010-11-01 efter salg af ABB aktier (der blev købt andre aktier i stedet) Regnskab 2007-2010 <ul style="list-style-type: none">66.901 værdi ved årsregnskab 2010-04-30 (600 ABB aktier plus kontanter fra udbytter).53.958 værdi ved årsregnskab 2009-04-30 (600 ABB aktier plus kontanter fra udbytter)77.837 værdi ved årsregnskab 2008-04-30 (600 ABB aktier plus kontanter fra udbytter)329.000 værdi ved årsregnskab 2007-04-30300.000 overført til aktiedepot 2007-02-08
86.236	Renteindtægter Bank og Obligationer fremkommer som følger: 86.976,54 obligationsrenter + bankrenter, Danske bank

-740,58 Gebyrer på Danske bank depot

Vurderingsregel for obligationer	2006-04-30 og kommende år
Kursværdi obligationsbeholdning	kursværdien 30 april indgår i formueopgørelsen.
Nominel obligationsbeholdning	Bruges til afstemning. Anvendes ikke i formueopgørelsen.
Ændringer i kursværdi	Ændringer i beholdningens værdi, som følge af kurssvingninger indgår ikke i regnskab som indtægter eller udgifter.
Omvurdering fra handelskurs til parikurs ved køb og salg af obligationer	Indgår nu som korrektion, som bruges til afstemning. Kurstab/kursgevinst ved køb og salg indgår ikke i indtægtsopgørelsen.
Renteindtægter	Indgår i regnskabet som renter
Handelsgebyrer og depotgebyrer	Indgår i regnskabet som renter
Adgang til obligationsdepot	Leif Sjøgren har adgang til depotet og tilhørende pengekonto. Adgang til depotet giver mulighed for at købe og sælge obligationer

Vurderingsregel – aktier	Uddybning
Afkast til KS driftsregnskab	<ul style="list-style-type: none"> Der rapporteres kun den samlede værdi på depotet. Jan 2008 blev det meste af beholdningen solgt. Tilbage var 600 stk ABB Dec 2010 100.000 blev overført til depotet og investeret i aktier Der rapporteres ikke afkast. Kun depotets værdi indgår i årsregnskabet, men værdisvingninger (kursfald/kurstab) indgår ikke som udgifter/indtægter.
Kursværdi aktiebeholdning	kursværdien 30 april indgår i formueopgørelsen. Det er den samlede værdi af depotet, d.v.s. både aktier og kontantbeholdning.
Anskaffelsesværdi aktiebeholdning	Anvendes ikke i formueopgørelsen.
Ændringer i kursværdi	Ændringer i beholdningens værdi, som følge af kurssvingninger indgår ikke i regnskab som indtægter eller udgifter.
Udbytte af aktierne	Indgår ikke. Er indregnet i depotets total værdi.
Adgang til aktiedepotet	Hans Arleth har adgang til depotet. Adgangen giver mulighed for at købe og sælge aktier.

6610-2687893 Eikbank – Kapitalforvaltning (EikBank hed tidligere Skandia Bank)

Kontoen er oprettet til at parkere penge, som ikke skal sættes i aktier/obligationer. Den har været passiv hele sæson 2009/2010. Blev lukket 2010-09-15

6610-2664990 Eikbank – Idre, oprettet i 2006

Kontoen er oprettet af KS og bruges af Birgit Juul Jørgensen til administration af Idre ture. Startkapitalen 6.176 er indbetalt 2006-08-08 af Inger Plum som saldo fra tidligere Idreture. Saldoen ejes ikke af KS og bestyres ikke af KS. Den indgår derfor ikke i KS formueopgørelser. Kontoen har en saldo på 76.706,18 (2011-04-05).

Specifikation af obligationsindtægter og beholdning

- Det er opstillet et nøjagtigt og detaljeret regnskab, der viser følgende:
 - Obligationsbeholdning ved årets afslutning
 - Køb og salg af obligationer i årets løb
 - Udtræk af obligationer
 - Renter
 - Gebyrer
 - Overførsel af kontanter til/fra KS driftsregnskabet.
- Årets indtægter er defineret som renter minus gebyrer (kurtage og depotafgift). Det er derfor muligt at dokumentere hvorledes hver eneste transaktion (bilag) påvirker indtægt og beholdning. Det er muligt helt præcist at føre revisionsmæssig kontrol med hver postering.
- Alle transaktioner og beholdninger opgøres i danske kroner (DKK), så der er ingen valutaomregninger.

dato	Beholdning på aktiedepot	Aktier kursværdi	Kotant beholdning	Depotets værdi
2008-04-05	Slutsaldo ABB 600 stk	76.886	949	77.835

2009-05-12	Slutsaldo ABB 600 stk	51.135	2.823	53.958
2010-05-07	Slutsaldo ABB 600 stk	61.341	4.660	66.901
2011-05-11	Alle aktier er solgt, og beløb er vekslet til DKK		183.591	183.591

Specifikation af aktieindtægter og beholdning

- Udskrifter fra Nordnet depotet viser følgende pr 2010-05-07.
 - Kursværdi af aktiebeholdning samt kontant beholdning.
 - Dele af beholdningerne er i fremmed valuta (EUR, NOK, SEK) Udskrifter fra Nordnet viser både beløbet i fremmed valuta og beløbet omregnet til DKK. Omregningen foretages af Nordnet edb-programmet til den valutakurs, der gælder på udskrifts tidspunktet. Valutakurserne ændres et par gange om dagen, så beløbet i DKK varierer lidt i dagens løb selvom beløb i SEK og NOK er uændrede.
- Revisionsmæssig kontrol
 - Det er muligt at dokumentere de penge, der går ind og ud af depotet

Forklaring til hvert felt på Nordnet aktieoversigten

For hver enkelt aktie	
Aktiekode	En kort kode (f.eks. ABB) som identificerer aktien i Børsens handelssystem
Valutakode	DKK, SEK og NOK viser om aktien er købt på børsen i København, Stockholm eller Oslo
Beholdning Antal	Hvor mange aktier der er i depotet
Beholdning GA-kurs	Gennemsnitlig Anskaffelseskurs i lokal valuta. Den kurs aktien er købt for. Hvis aktien er købt i flere portioner på forskellige tidspunkter er GA-kursen det vejede gennemsnit af købskurserne.
Idag %	Ændring i aktiens kurs siden foregående dags slutkurs. Slutkursen er den kurs som sidste handel er gennemført til når børsen lukker. Børsernes normale lukketider er 17:00 København, 17:30 Stockholm, 16:30 Oslo. Børserne er lukket lørdag, søndag og helligdage. Hver børs har endvidere nogle nationale lukkedage. F.eks. er st.bededag kun lukkedag i Danmark og 17 maj er lukkedag i Norge. 1 maj er lukkedag i Sverige og Norge, men ikke i Danmark.
Idag kurs	Den kurs som aktien senest er handlet til på børsen. Kursen angives i lokal valuta (DKK, SEK eller NOK)
Mværdi.	Markedsværdi i lokal valuta. Antal aktier multipliceret med seneste kurs.
M.værdi DKK	Markedsværdien omregnet til DKK ifølge den kurs som gælder hos Nordnet på udskriftstidspunktet
Afk %	Afkast i lokal valuta beregnet som procent anskaffelsesprisen.
Afk DKK	Afkast i lokal valuta. Hvor meget værdien er steget (eller faldet) siden den blev købt. Formlen er antal aktier*(Seneste kurs minus GA-kurs).
Bundlinien	
Totalt DKK	Hvor meget den samlede aktiebeholdning er værd (summen af markedsværdi DKK) for de enkelte aktier.
Afkast %	Afkast i DKK beregnet som procent anskaffelsesprisen. Det dækker kun de aktier der er i depotet på udskriftstidspunktet.
Afkast DKK	Hvor meget man ialt har tjent (eller tabt) på de aktier, der ligger i depotet på udskriftstidspunktet. Aktier, som man har solgt fra depotet inden denne udskrift indgår ikke i beregningen. Gevinst eller tab på solgte aktier kan beregnes ved at gå ind i en transaktionsliste, hvor hver enkelt handelsnota kan udskrives. Omkostninger ved køb og salg af aktier (handelsgebyret) indgår ikke i beregning af afkast. Dette gebyr kan man finde på de enkelte handelsnotaer.