

Hans Arleth (Københavns Skiklub)

Biskop Monradsvej 35

DK-2830 Virum

Mail hans.arleth@gmail.com

Mobil (+45) 21 96 77 87

2013-05-16

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 **2013-05-20**

Depot	Beholdninger og kurser på er opgjort som følger
Danske Bank	Kontoudskrift 2013-05-02 fra konto 4490-183337

Beløb	Posterings i kapitalregnskab 1 maj 2012 – 30 april 2013
2.573.560	3018 934035 Obligationsbeholdning Danske bank <ul style="list-style-type: none">Obligationerne er opgjort til kursværdien 2013-05-02Den nominelle beholdning (kurs 100) er 2.468.015
5.901	4490 183337 Bankkonto til kapitalforvaltning Danske Bank <ul style="list-style-type: none">kontoen bruges ved køb/salg af obligationer
93.116	Renteindtægter Bank og Obligationer fremkommer som følger: 94.712,88 obligationsrenter + bankrenter, Danske bank -1.596,93 Gebyrer og handelsomkostninger 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.
Omvrudering 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 reduktion af renteindtægter
Adgang til obligationsdepot	Leif Sjøgren har adgang til depotet og tilhørende pengekonto. Adgang til depotet giver mulighed for at købe og sælge obligationer

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 muligt at dokumentere hvorledes hver eneste transaktion (bilag) påvirker indtægt og beholdning. Det er muligt helt præcist at føre revisionsmæssig kontrol med hver postering.

Obligationshandel 2012-11-13

Denne handel (kr -803.974,72) er afregnet fra KS-girokonto. Afregningsbeløbet ses derfor ikke på udskrifter fra 4490 183337 (Bankkonto til kapitalforvaltning Danske Bank).