

Hans Arleth (Københavns Skiklub)

Biskop Monradsvej 35

DK-2830 Virum

Mail hans.arleth@gmail.com

Mobil (+45) 21 96 77 87

2014-05-03

Leif Sjøgren

Falkonergaardsvej 13

1929 Frb C

35 39 18 23

Kjeld Moltke-Leth

Nerievej 9

2900 Hellerup

39 61 03 75

Afleveret til revisor 2014-05-03 pr mail som vedhæftede dokumenter

Type	Indhold	Uddybning
	Dokumenter fra Hans	
PDF	Kapitalregnskab - hovedtal	Dette dokument
Excel	Kapitalregnskab - posteringer	Der er følgende faneblade <ul style="list-style-type: none">2014_posteringe Alle posteringer i regnskabsåret2014_kursændring Hvorledes har årets kursudvikling påvirket ultimo beholdningen
	Dokumenter fra Leif	Bruges som eneste kildedata i kapital regnskabet
excel	Posteringer_20140501	Udtræk af alle årets posteringer på konto 4490183337 som CSV/Excel file. Dette udtræk bruges til at opstille kapitalregnskabet
pdf	Posteringer_20140501	Konto udskrift i PDF format fra på konto 4490183337 . Det er samme posteringer som csv-filen. Dog er de sorteret så nyeste postering står øverst i listen
excel	obligationsbeholdning - 30 APR 2014	Beholdningen på obligationsdepotet 3018 934035
pdf	Handelsdetaljer 6 JUN 2013	Detaljer fra obligationshandel

Beløb	Posteringer i kapitalregnskab 1 maj 2013 – 30 april 2014
2.167.555	3018 934035 Obligationsbeholdning Danske bank <ul style="list-style-type: none">Obligationerne er opgjort til kursværdien 2014-05-01Den nominelle beholdning (kurs 100) er 2.082.187
446.310	1551 4490183337 Bankkonto til kapitalforvaltning Danske Bank <ul style="list-style-type: none">kontoen bruges ved køb/salg af obligationer
87.225	Renteindtægter Bank og Obligationer fremkommer som følger: 87.965,69 obligationsrenter + bankrenter, Danske bank -740,19 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.
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 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.