

[K18-G03] Geschlossener Fonds/InvKG

KAGB, Struktur, Rechnungslegung

Seminarinhalte

Die Teilnehmer erhalten in diesem Seminar einen Überblick über rechtliche Grundlagen, verschiedene organisatorische Strukturen, die aufsichtsrechtlichen Anforderungen und die Rechnungslegung von Investmentkommanditgesellschaften. Das weite Themenspektrum soll den Teilnehmern einen ersten Einblick in diese Rechtsform für Investmentvermögen geben. Die sich aus HGB, KAGB, KARBV und delegierter Verordnung (EU) Nr. 231/2013 ergebenden Anforderungen an die Rechnungslegung werden beleuchtet.

- **Einführung Begrifflichkeiten des KAGB**

- **Struktur und Lebenszyklus der InvKG**

- Aufbau
- Lebenszyklus, Kapitalentwicklung
- Beginn und Ende einer Beteiligung

- **Rechtlicher und regulatorischer Rahmen**

- Vergleich Sondervermögen/InvKG
- Gesellschaftsvertrag
- KVG-Bestellung
- Verwahrstelle

- **Bewertung**

- In- und externe Bewertung
- Anteilswertermittlung
- Bewertung der Vermögensgegenstände

- **Rechnungslegung**

- Jahresabschluss (Bilanz, GuV, Anhang), Gegenüberstellung HGB/KAGB
- Lagebericht: Aufbau, Grundlagen d. Gesellschaft, Wirtschafts- und Tätigkeitsbericht, Nachtragsbericht, Risikobericht, Sonstige Angaben

- **Weitere Bestandteile des Jahresberichts nach KAGB/KARBV**

- Unterschrift
- Prüfungspflicht
- Bilanzeid
- Veröffentlichungspflichten

- **Registrierungspflichtige KVG**

AKTUELLE REGULIERUNG

Zielgruppe

- Mitarbeiter aus Fondsgesellschaften und Verwahrstellen, die sich mit InvKGen beschäftigen
- Fondsiniiatoren und Fondsverwalter aus der „geschlossenen Welt“

Vorkenntnisse: kaufmännische Grundkenntnisse (Bilanz, G&V, Gewinnermittlung) Vermögensgegenstände d. Fonds

Seminaranden: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 995 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 19. Juni 2018