

[K19-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.

Rechtlicher Rahmen

- Neue Begrifflichkeiten des KAGB
- Rechtliche Grundlagen

Struktur in der InvKG

- Aufbau
- Lebenszyklus, Kapitalentwicklung

Bewertung

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

Jahresabschluß

- Bilanz, GuV
- Anhang

Lagebericht

- Aufbau
- Grundlagen der Gesellschaft
- Aufbau
- Wirtschafts- und Tätigkeitsbericht
- Nachtragsbericht
- Risikobericht
- Sonstige Angaben

Weitere Bestandteile des Jahresberichts

- Unterschrift
- Prüfungspflicht
- Bilanzzeit
- Veröffentlichungspflichten

Registrierungspflichtige KVG

Zielgruppe

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

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

Seminardaten: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 1.050 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 28. Juni 2019