

# [AKL] Anteilsklassen: Regulierung, Fondsbewertung, Berichtswesen

## Seminarinhalte

Fonds mit mehreren Anteilscheinklassen, die sogenannten Tranchenfonds, stellen im Detail Herausforderungen für die Fonds-Administration dar. Ziel dieser Schulung ist es, die berichtstechnischen, buchungstechnischen und rechnerischen Besonderheiten von Tranchenfonds im Detail zu erarbeiten.

### Grundlagen und gesetzliche Vorgaben

- Gesetzlicher Rahmen und Definition
  - KAGB, KARBV
- Abgrenzung
  - Segmentfonds
  - InvAG
  - Master-Feeder-Fonds
  - Umbrella
- Darstellung im Jahresbericht

### Anteilwertermittlung

- Auswirkungen auf die Fondsbilanz
- Aufteilung
  - Erträge und Kosten (Werbungskosten, Kosten zur Auflegung einer Anteilklasse)
  - Gewinne und Verluste aus Transaktionen
- Quotenermittlung / Wertverhältnis der Anteilsklassen
- Beispiele Anteilwertermittlung
- Umgang mit Gebühren

### Besonderheiten Währungsanteilklasse

- Währungsanteilklassen oder Währungstranchen
- Anteilklassen in Fremdwährung, Referenzwährung
- Fremdwährungsklassen an Beispielen

### Anteilklassen in der Fondsbuchhaltung

- Tägliche Veränderungen, Beispiele
- Besonderheiten G+V bei Anteilklassenfonds
- Ertragsausgleich
- Performance
- Jahresabschluss
  - Abschlussarbeiten
  - Ausschüttung und Thesaurierung

### Zielgruppe

- Mitarbeiter in der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter in Berichts-/Reportingabteilungen
- Mitarbeiter in der Preisabstimmung
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle

### Vorkenntnisse: Wissen Fondsbuchhaltung

**Seminararten:** Dauer: 3 Stunden | ONLINE  
Preis: EUR 550 (+ MwSt.)  
Teilnehmer: maximal 8

**Termine:** 23.5.2022 14:00 - 17:00 Uhr