



## Ablauf Grundlagenseminar Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS 9

### Montag, 16. September 2019

#### Ablauf:

- 09:00 Uhr Empfang mit Kaffee und Tee  
Ausgabe der Seminarunterlagen
- 09:30 Uhr Begrüßung und Einführung
- 09:45 Uhr Beginn des fachlichen Teils
- 11:00 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des ersten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

#### Thema: Arten von Finanzinstrumenten und deren Einsatz

- Überblick über die Arten von Finanzinstrumenten anhand ihrer Einsatzzwecke im Corporate- bzw. Bank-Treasury (Risikocontrolling)
- Originäre Finanzinstrumente: Eigen- versus Fremdkapitalinstrumente, Mezzaninekapital, strukturierte Finanzinstrumente
- Derivate nach Einsatzzwecken: Spekulation, Hedging
- Derivate nach Produktarten: Swaps, Forwards, Futures, Optionen
- Derivate nach Risikoarten: Fremdwährungs-, Zinsänderungs-, Aktienkurs-, Rohstoff- und Kreditrisiko

#### Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL  
DIPLO.-VW. FRANK ROßMANN

### Dienstag, 17. September 2019

#### Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des zweiten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

#### Themen: Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach HGB

- Anwendungsbereich
- Ansatz und Ausweis in der Bilanz
- Einzelbewertung: Kategorien, Bewertungsmethoden, Wertberichtigung, Fremdwährung
- Bewertungseinheiten: Mikro, Makro, Portfolio
- Angaben im Anhang und im Lagebericht

#### Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL  
DIPLO.-VW. FRANK ROßMANN

### Mittwoch, 18. September 2019

#### Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des dritten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

#### Thema: Bilanzierung nach IFRS 9

- Anwendungsbereich
- Ansatz und Ausweis in der Bilanz
- Zugangsbewertung
- Bewertungskategorien:  
u.a. Geschäftsmodell, Zahlungsstromkriterium
- Bewertungsmethoden:  
Fortgeführte Anschaffungskosten, Marktbewertung
- Wertberichtigung (Impairment):  
3-Stufen-Modell, Expected Loss-Modell, Vereinfachungen
- Fremdwährungsbewertung
- Modifikationen

#### Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL  
DR. JAN-VELTEN GROßE

### Donnerstag, 19. September 2019

#### Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des vierten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

#### Thema: Bilanzierung nach IFRS 9 (Fortsetzung)

- Ausgangslage: Hedge-Accounting und sicherbare Risiken
- Hedge-Arten: Fair Value-Hedge und Cashflow-Hedge
- Grundgeschäfte und Sicherungsgeschäfte
- Voraussetzungen:  
u.a. Effektivitätstest, Rekalibrierung, Beendigung
- Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung  
inkl. Abgrenzung von IFRS 9 zu IFRS 15
- Angaben im Anhang

#### Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL  
DR. JAN-VELTEN GROßE

### Freitag, 20. September 2019

#### Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 17:00 Uhr Ende des Seminars

#### Themen: Finanzinstrumente in der Nebenbuchhaltung

- Buchungsbeispiele zu originären Finanzinstrumenten:  
u.a. Kredite, Ausleihungen und Anleihen
- Buchungsbeispiele zu Derivaten:  
u.a. zu Swaps, Forwards, Futures, Optionen
- Buchungsbeispiele zum Hedge-Accounting:  
u.a. Absicherung eines Festzinsrisikos durch Zinsswap, Absicherung eines Fremdwährungsrisikos durch Devisenderivat

#### Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL  
WP ULRICH SCHRÖDER

#### Tagungshotel und Zimmerreservierung

**Bäder Park Hotel & Sieben Welten Therme & Spa Resort Fulda-Künzell (Tagungshotel)** (EZ/ÜF EUR 112,00)  
www.baeder-park-hotel.de, Tel. +49 (0) 661 3970  
Alternative Übernachtungsmöglichkeit in unmittelbarer Nähe:  
Landgasthof Reith Fulda-Künzell (EZ/ÜF EUR 50,00)  
www.landgasthof-reith.de, Tel. +49 (0) 661 93970

Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung zu den o.g. Sonderkonditionen direkt im Hotel unter Berufung auf die Veranstaltung und unter dem Kennwort „ifu“ vor.