



I DETTE NUMMERET:

Brukerseminar 2017	1
Ny leasingmodul	2
Splitt av renter på renteswapper	3
Påløpt beredskapsprovisjon	3

Brukerseminar 2017

Vi har herved gleden av å invitere deg til vårt 18. brukerseminar. Årets utgave blir for første gang arrangert i 5 byer: **Stavanger, Kristiansand (NY), Oslo, Trondheim og Bergen.**

Dette har blitt en god førjulstradisjon som vi synes er hyggelig å dele meg deg som bruker. Dette er også en god mulighet til å treffe andre i din bransje med samme problemstillinger som deg.

Del 2 - Generelt brukerseminar (NOK 0) er satt opp i alle byene, mens **Del 1 - Investeringer** (NOK 1000) og **Del 3 - Treasury** (NOK 1000) er satt opp i Oslo og Bergen.

Seminarene finner sted på følgende steder:

BY	DATO	KL	ADRESSE
Stavanger	12.12.17	08-10	Thon Hotel Maritim, Kongsgata 32
Kristiansand	12.12.17	14-16	Clarion Hotel Ernst, Rådhusgata 2
Oslo	13.12.17	09-11, 11-14, 14-16	Håndverkeren, Rosenkrantz gate 7
Trondheim	14.12.17	09-11	Thon Hotel Prinsen, Kongens gt 30
Bergen	15.12.17	09-11, 11-14, 14-16	Grand Hotel Termin., Zander Kaaes gate 6

Det vil bli servert mat og drikke. I tillegg vil alle deltakere få tilgang til kampanjepriser.

Her følger detaljert program for brukerseminarene:

DEL 1: Minikurs investeringer (NOK 1000)
Kl. 0900-1050 (Oslo og Bergen)

- 1) RF-1359 (G. Vedeler)
- 2) Corporate actions (G. Vedeler)
- 3) Skattejustert avkastning (G. Vedeler)
- 4) Eksport av portefølje til terminal (A. Vedeler)

DEL 2: Generelt brukerseminar (GRATIS)
Kl. 1100-1400 (Oslo / Bergen),
Kl. 1400-1600 (Kristiansand)
Kl. 0800-1000 (Stavanger)
Kl. 0900-1100 (Trondheim)

- 1) Året som gikk; Status og nyheter
- 2) Brukertips med fokus på ny funksjonalitet
- 3) Fremtidens Escali
- 4) Pause (Lunsj OSL/BGO)
- 5) Presentasjon / demo av ny front-end
- 6) Ny leasing modul
- 7) IFRS 9
- 8) Infront presenterer sine løsninger (OSL/BGO)
- 9) Brukerseminarkampanje
- 10) Brukerundersøkelse / utdeling av julehilsen

DEL 3: Minkurs Treasury (NOK 1000)
Kl. 1410-1600 (Oslo og Bergen)

- 1) Bruk av trekkfasiliteter inkl. ny funksjonalitet
- 2) Kortsiktig del av lån og bokføring
- 3) Enklere registrering av lån og renteswapper
- 4) Splitt av påløpte renter på renteswapper
- 5) Kontantstrømmer og budsjettering

Del 1 vil være spesielt for dem som investerer i verdipapirer, fond, tidsinnskudd og lignende.

Del 2 vil være av generell art og aktuell for alle brukere.

Del 3 vil være spesielt for dem som benytter Escali sine systemer for å følge opp lån, FX, likviditet og tilhørende derivater.

Påmelding gjøres til albert@escali.no innen **4. desember 2017**. Angi om du melder deg på del 1, del 2 eller del 3 og i hvilken by.

Escali Financial Suite:



Regnskapsføring av leieavtaler

Fra 1. januar 2019 gjelder et nytt regelverk for leieavtaler (IFRS 16). Fra dette tidspunktet skal det vises til sammenlignbare tall for fjoråret. Selskaper må derfor ha på plass et system allerede 1. januar 2018.

Hovedtrekket i det nye IFRS-regelverket er at skillet mellom finansielle og operasjonelle leieavtaler forsvinner. Alle leieavtaler skal balanseføres i regnskapet.

Balanseføring innebærer at leieforpliktelsen føres som en gjeld i balansen, mens «rett til å bruke» skal på eiendelssiden i balansen. Verdien av leieforpliktelsen er nåverdien av kontantstrømmene frem i tid.

Terminbeløpet skal deles opp i en rente- og avdragsdel i regnskapet. «Rett til bruk»-posten skal avkrives på samme måte som andre anleggsmidler. Dette innebærer at leieavtaler vil fremstå i balansen og resultatregnskapet på samme måte som om de var kjøpt og finansiert med lån.

For virksomheter som bruker Norsk Regnskapsstandard (NRS 14) gjelder fortsatt skillet mellom operasjonelle og finansielle leieavtaler. Finansiell leasing skal balanseføres, mens operasjonelle skal kostnadsføres direkte.

Ny Leasingmodul

Økt fokus på håndtering av leieavtaler og endringer i IFRS-regelverket, gjør at Escali har besluttet å utvikle en ny leasingmodul. Den nye modulen skal være tilgjengelig 1. januar 2018. Målsettingen er at systemet skal ivareta norske og internasjonale regler for bokføring av leieavtaler. I tillegg skal den føre til vesentlig enklere administrasjon av leieavtaler.

Hovedinnhold i modulen:

- Register over alle leieavtaler
- Beregning av implisitt rente
- Beregning av verdi på leieforpliktelsen
- Beregning og bokføring av renter og avdrag
- Regnskapsføring av «Rett til bruk»
- Håndtering av opsjoner knyttet til leieavtalen
- Håndtering av endringer i leieavtalene
- Oversikt over kontantstrømmer

Register over alle leieavtaler

Det vil være et eget register hvor du kan legge inn alle leieavtaler. Du kan bl.a. angi løpetid, terminbeløp, betalingsfrekvens, restverdigaranti, type leieavtale, start- og utkjøpsverdi. Det vil også være mulig å legge inn opsjoner knyttet til leieavtalen, servicer og variable kontantstrømmer.

Basert på disse dataene vil systemet kunne beregne balanseverdier, renter, avdrag og avskrivninger for hele leieavtalens løpetid.

Beregning av implisitt rente

Hvis terminbeløpet og startverdi er oppgitt, vil systemet beregne implisitt rente (internrente). Dette benyttes for å skille ut rente elementet fra leieavtalens terminbeløp.

Beregning av verdi på leieforpliktelse

I tilfeller hvor startverdi ikke er kjent, vil systemet kunne beregne denne basert på forventet fremtidig kontantstrøm og oppgitt inkrementell lånerente.

Beregning og bokføring av renter/avdrag

Systemet splitter opp terminbeløpet i renter, avdrag, termingebyr og serviceelement, basert på avtalens vilkår og en eventuelt beregnet implisitt rente. Dette bokføres automatisk og overføres til selskapets regnskapssystem. Det vil også være mulig å gjøre periodiseringer.

Regnskapsføring av «Rett til bruk»

Systemet beregner og fører transaksjoner for innregning og avskrivninger av «Rett til bruk», samt eventuelle nedskrivninger.

Håndtering av opsjoner til leieavtalene

Systemet skal håndtere opsjoner knyttet til en leieavtale. Dette gjelder både kjøps-, forlengelses- og termineringsopsjoner. Disse vil hensyntas når øvrige beregninger gjøres.

Håndtering av endringer i leieavtalene

Endringer i leieavtalen vil som regel medføre at det må foretas en fornyet verdiberegning av leieforpliktelsen. Systemet vil håndtere dette i tråd med regelverket.

Oversikt over kontantstrømmer

Den nye modulen gir deg full oversikt over kontantstrømmene på leieavtalene. Dette kan ses på separat eller sammen med selskapets øvrige kontantstrømmer. Disse vil tas hensyn til i budsjetter og prognoser som utarbeides i systemet.

Kontantstrømmene kan også eksporteres til tredjeparts programvareløsninger.

Annen relevant funksjonalitet

Systemet kan også beregne og bokføre den kortsiktige delen av leieavtalen.

Med over 200 standardrapporter og integrasjoner mot MS Office, 3. parts likviditets- og rapporteringsverktøy, Datavarehus og BI-løsninger, har du gode muligheter for fleksibel rapportering og løpende oppfølging av leieavtalene.



ESCALI FINANCIAL SYSTEMS AS

BESØKSADRESSER:
OSLO: Rosenkrantz gate 15
BERGEN: Øvre Kråkenes 49

POSTADRESSE:
Postboks 52 Kråkenes
5896 Bergen

TELEFON:
+ 47 55 52 77 70 (Sentralbord)
+ 47 55 52 77 77 (Support)
+ 47 55 52 77 73 (Salg)

E-POST:
firmapost@escali.no (Generelt)
support@escali.no (Support)
salg@escali.no / sales@escali.se (Salg)
kurs@escali.no (Påmelding kurs)

INTERNETT:
www.escali.no (Norsk)
www.escali.net (International)
www.escali.se (Svenska)

Escali er et programvareselskap som utvikler software innenfor finans- og porteføljeforvaltning, treasury-, leasing-, cash- og liquidity management.

Hovedproduktet er **Escali Financials**. Det benyttes av virksomheter som har gjeld, utlån/mellomværende, investerer i finansielle instrumenter og/eller benytter seg av derivater, samt bedrifter som ønsker seg bedre likviditetsstyring. Det er både et treasury-system og et porteføljestyresystem. I tillegg finnes **Escali Risk Manager** (analyse av finansiell risiko), **Escali Data Manager** (automatisk import / eksport av kurser, stamdata, transaksjoner, banksaldoer og renter) og **Escali Supervision** (tilsynsrapportering).

Systemene brukes av alt fra større virksomheter og børsnoterte selskaper, til kommuner, investerings- og forsikringsselskaper, pensjonskasser og banker. Det benyttes også av regnskapsfirmaer og forvaltere.

Kontakt salg på 55 52 77 73 eller salg@escali.no for ytterligere informasjon.

Påløpt beredskapsprovisjon Splitt av renter på swapper

I Escali Financials har vi håndtert trekkfasiliteter som separat instrument i nærmere 4 år. Dette inkluderer beregning av *commitment fees* (beredskapsprovisjon) og en standardrapport som viser hvor mye som er trukket opp.

Fra og med nest siste release (201706) beregner vi også påløpt beredskapsprovisjon uten at du trenger å foreta deg noe spesielt (hvis trekkfasiliteter allerede ligger inne). Dette innebærer følgende:

- 1) Du får ut trekkfasiliteter i rapporten "Påløpte renter"
- 2) Du kan autogenerere "påløpt beredskapsprovisjon"

ID/Tick	Lånenr./ISIN	Beskrivelse	Pålydende	Val.	Rente	Fra dato	Dgr.	Renter	NOK
EE-DNBTR	EE-DNBTR	Escali Energ AS Trekkfasilitet DN	435 632	NOK	0,200%	03.07.2017	7	17	47

Det eneste du eventuelt må foreta deg for å ta dette i bruk er å legge inn et konteringsoppsett for transaksjonstypen "Påløpte rentekostnader" for trekkfasiliteter i skjermbildet: | **Oppsett** | **Regnskap** | **Konteringsoppsett** |.

Påløpt beredskapsprovisjon blir da autogenerert som "påløpte rentekostnader" i skjermbildet neste gang du autogenererer påløpte renter i dette skjermbildet: | **Daglig drift** | **Bilagsregistrering** |

Du kan nå splitte beina på renteswapper i både rapporter og når transaksjoner skal autogenereres. Dette er tilgjengelig fra og med siste release (201711).

For å ta dette i bruk må du krysse av for "Splitt renter på swapper" i skjermbildet | **Oppsett** | **Innstillinger** |.

Når dette krysset er på vil Escali Financials splitte rentene i to på renteswapper (en for hvert bein). Dette vil skje både når du autogenererer renter, men også i flere rapporter.

Har du har dette krysset på, vil du se begge beina på en renteswap bl.a. i rapportene "Detailert renteberegning" og "Påløpte renter":

ID/Tick	Lånenr./ISIN	Beskrivelse	Pålydende	Val.	Rente	Fra dato	Dgr.	Renter	NOK	
RS001		Renteswap DNB 100M @ 3,25%	-100 000 000,00	NOK	0,860%	17.04.2017	13	-30 630,14	-30 630,14	
RS001		Renteswap DNB 100M @ 3,25%	100 000 000,00	NOK	3,250%	17.10.2016	194	1 751 388,89	1 751 388,89	
RS002		Renteswap DNB 50M @ 1,75% Be	-50 000 000,00	NOK	1,750%	31.03.2017	30	-71 917,81	-71 917,81	
RS002		Renteswap DNB 50M @ 1,75% Be	50 000 000,00	NOK	1,450%	31.03.2017	30	59 589,04	59 589,04	
									Påløpte renter denne portefølje	1 708 429,98

Dato	Bilagsnr.	Transaksjonstype	Beløp	Dager	Faktor	Renter	
31.12.2016		Inngående beholdning	-100 000 000,00	48	365	-127 267,67	
						Utgående beholdning: -100 000 000,00	Renter i perioden: -127 267,67

Dato	Bilagsnr.	Transaksjonstype	Beløp	Dager	Faktor	Renter	
15.02.2017		Inngående beholdning	-100 000 000,00	74	365	-174 356,16	
						Utgående beholdning: -100 000 000,00	Renter i perioden: -174 356,16

Dato	Bilagsnr.	Transaksjonstype	Beløp	Dager	Faktor	Renter	
31.12.2016		Inngående beholdning	100 000 000,00	120	360	1 083 333,33	
						Utgående beholdning: 100 000 000,00	Renter i perioden: 1 083 333,33