

# Marktzinsorientierte Ergebnisspaltung des Eigenhandels von Kreditinstituten

F. Knapp - in Kreditinstituten Dissertation zur Erlangung des akademischen Grades eines Doktors der Wirtschaftswissenschaften (Dr. rer. pol.)

Description: -



- Church and state -- Catholic Church -- History.  
Papacy -- History.  
Urbanization -- Environmental aspects -- Washington (State) -- Pierce County.  
Runoff -- Washington (State) -- Pierce County -- Computer simulation.  
Hydrology -- Washington (State) -- Pierce County.  
Bank loans -- Germany.  
Bank management -- Germany. Marktzinsorientierte Ergebnisspaltung des Eigenhandels von Kreditinstituten  
- Bd. 42  
Schriftenreihe des Instituts für Kreditwesen der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster ; Marktzinsorientierte Ergebnisspaltung des Eigenhandels von Kreditinstituten  
Notes: Includes bibliographical references (p. 256-266).  
This edition was published in 1991



Filesize: 55.22 MB

Tags: #BaFin

## Eigenhandel

Die Analysen führen weiter auch zu der Erkenntnis.

## Zweiter Teil: Integration von Refinanzierungsrisiken in die marktzinsorientierte Ergebnisspaltung

Daher regelt der IFRS den bilanziellen Ausweis und die Bewertung von Finanzinstrumenten sowie die Verbuchung von Gewinnen und Verlusten.

## Ertragsorientiertes Bankmanagement: Band 1: Messung von Rentabilität und Risiko im Bankgeschäft

Das Konzept der Strukturbeitragsbilanz ist mit dem Elastizitätskonzept durchaus vereinbar, sofern der Referenzzinssatz der Elastizität dem ausgewiesenen Opportunitätszinssatz entspricht. Methoden, S 54 Erster Teil 2. Verstärkt sich dagegen die Bewertungs inkonsistenz, dann sind die Änderungen des Zeitwerts vollständig aufwand- und erfolgswirksam zu erfassen.

## Marktzinsorientierte Ergebnisplanung des Eigenhandels von Kreditinstituten.: mikhmon.us.to: Echterbeck, Harald.: Bücher

Die Berücksichtigung von Credit Spreads im Rahmen der Kalkulation und Steuerung von Zinsrisikogeschäften führt somit zu einer verbesserten Abbildung der Marktrealität und einem differenzierten Ausweis der Ergebnisquellen.

## Marktzinsorientierte Ergebnisplanung des Eigenhandels von Kreditinstituten.: mikhmon.us.to: Echterbeck, Harald.: Bücher

Da Kreditinstitute aber sowohl bei der Geldanlage als auch Geldaufnahme unmittelbar Spreadrisikopositionen eingehen, greift eine Analyse der Zinsrisikoeffizienz von Normstrategien zu kurz und kann daher zu Fehlsteuerungsimpulsen führen.

## Eigenhandel • Definition

Als Zinsüberschussmarktwert wird die Nettoposition nach Saldierung der Barwerte sämtlicher Aktiv- und Passivpositionen bezeichnet. Über die marktziensorientierte Kalkulation von Zinsrisiken kann eine unmittelbare Zuweisung von Wertbeiträgen erreicht werden, so dass die Struktursteuerung als expliziter Bestandteil der Wertschöpfungskette eines Kreditinstituts zu verstehen ist. Zur adäquaten Berücksichtigung der Steuerprämie müsste die marginale Steuerrate bestimmt werden, die der Investor zu einem Zeitpunkt bereit wäre zu zahlen.

### **Erfolgspotentiale für Bankenfusionen, Zeitschrift für Bankrecht und Bankwirtschaft**

Kapitalbindungsinkongruenz, mithilfe von FRN kostet in dem Beispiel 0,5 % p.

### **Ertragsorientiertes Bankmanagement: Band 1: Messung von Rentabilität und Risiko im Bankgeschäft**

Als Anschaffen von Finanzinstrumenten ist insbesondere der Abschluss von Kauf- oder kaufähnlichen Verträgen über Finanzinstrumente anzusehen. Allerdings kann das Institut nicht sicher davon ausgehen, dass die Rendite bis zur Fälligkeit des Wertpapiers erwirtschaftet werden kann, da die Refinanzierung nicht laufzeitkongruent abgeschlossen wurde. Systematisierung des Spreadrisikos Ausprägungen des Spreadrisikos 71  
a Das Spreadrisiko in der bankbetrieblichen Risikohierarchie 71 b Deduktion des Liquiditäts- und Basisspreadrisikos Ursachen und Wirkungsweisen der Spreadrisiken in Kreditinstituten Positionüberlegungen im Rahmen der Spreadrisikoübernahme 79 II.

---

## Related Books

- [Rise, fall, and replacement of industrywide bargaining in the basic steel industry](#)
- [Tim Head - Provinciaal Museum Hasselt in samenwerking met de British Council 30.4/29.5.1983 \(Sector C](#)
- [Practical Ion Chromatography](#)
- [Effective communication between audit committees and external auditors](#)
- [Characterization of the 1986 stone mining workforce](#)