

02. Udenlandske tilgodehavender og gæld

02.01. Udenlandske tilgodehavender og gæld.

ad udgifter

- 31.01. Renter. (Kuponrenter, commitment fee, indløsningsprovision, løbende børsafgift). Renteudgiften i finansåret 1990, der skønnes at ville andrage 8.903 mill. kr., omfatter renter af udestående gæld ultimo april 1989, renter af forventet låntagning i resten af 1989 og 1990 samt provision (commitment fee) af utrukne kreditter. Ved beregning af renter af lån optaget efter 30/4 1989 er anvendt en rente på 9,6 pct. i 1989 og 1989, hvilken tillige er anvendt ved renteberegningen af allerede eksisterende variabelt forrentede lån. Den udenlandske bruttolåntagning er beregningsteknisk forudsat at udgøre ca. 15 mia kr. i 1989 og 15 mia kr. i 1990, når bortses fra den kortfristede låntagning, der løbende kan refinansieres. Ved beregning af renter af den udenlandske gæld er anvendt en dollarkurs på 7,25. For lån i andre valutaer er anvendt valutakurser pr. 8/5 1989.
- 31.04. Fordelte emissionskurstab. Som renteudgift i finansåret er medtaget den andel af finansårets afdrag, der kan karakteriseres som afskrivning af kurstab ved optagelsen af lånene. Emissionskurstabet er opgjort som forskellen mellem parikurs og emissionskurs med tillæg af eventuelle øvrige lånespecifikke engangsomkostninger i forbindelse med optagelsen af lånene, front-end-fee, out-of-pocket, annoncering, trykning, engangsbørsafgift, rating, notar. Emissionskurstabet er omregnet til danske kroner efter hjemtagelskursen og fordelt over tiden i overensstemmelse med lånenes afdragsprofil.

ad indtægter

- 45.02. Renteindtægten af opkøbte obligationer er beregnet på baggrund af restbeholdningen pr. 30/4 1989.