

Jahresbericht zum 31. Dezember 2017

D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien



Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie über
die Entwicklung des OGAW-Fonds

D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien

in der Zeit vom 31. Mai 2017 bis 31. Dezember 2017.

Hamburg, im April 2018

Mit freundlicher Empfehlung

Ihre HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Nicholas Brinckmann

Marc Drießen

Dr. Jörg W. Stotz

So behalten Sie den **Überblick:**

Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2017	4
Vermögensaufstellung per 31. Dezember 2017	5
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	12
Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers	14
Besteuerung der Wiederanlage	15
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG	17
Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien	19

Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2017

Organisation

Die mit der Verwaltung des Investmentvermögens betraute Kapitalverwaltungsgesellschaft ist die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH, Hamburg. Das Portfoliomanagement des Investmentvermögens übernimmt DONNER & REUSCHEL Luxemburg S.A., Luxemburg. Die Anlageberatung erfolgt durch die Globalance Bank AG, Zürich.

Strategie und Anlageziel

Der D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien ist ein globaler Aktienfonds bestehend aus ca. 60 Zukunftbeweger (Großunternehmen, Pioniere und Nischenplayer). Diese Unternehmen besitzen einen überdurchschnittlichen „Fußabdruck“ in Bezug auf Wirtschaft/ Gesellschaft/ Umwelt. Der Fonds ermöglicht eine „doppelte Rendite“, da Investitionen zukunftsfähig und strukturiert getätigt werden, gleichzeitig positiv und im Einklang mit unserem Planeten agieren.

Adressenausfallrisiken

Direkte Adressenausfallrisiken ergaben sich nicht, da nur direkte Aktienanlagen und Liquidität gehalten wurden.

Zinsänderungsrisiken

Der D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien war in der abgelaufenen Periode keinen Zinsrisiken ausgesetzt.

Währungs- und sonstige Risiken

Durch die Investitionen in weltweite Aktien war der Fonds in der abgelaufenen Periode Währungsrisiken ausgesetzt.

Liquiditätsrisiken

Besondere Liquiditätsrisiken waren im Berichtszeitraum nicht zu verzeichnen.

Operationelle Risiken

Besondere operationelle Risiken waren im Berichtszeitraum nicht zu verzeichnen.

Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Zum Stichtag besteht das Portfolio zu 93.71 % aus Aktieninvestments, der Rest ist in Liquidität investiert. Der Fonds wurde am 31.05.2017 aufgelegt und startete mit 100 % Cash.

Anfang Juni 2017 wurde die Hälfte des Fonds in Aktien investiert (07.06. 2017: 50.08 % Aktien, 49.92 % Cash). Die andere Hälfte wurde Ende Juni investiert: 26.06.2017: Aktien 99.39 %, Cash 0.61 %. Ab dem Zeitpunkt werden Neuzeichnungen regelmäßig investiert.

Sonstige Wesentliche Ereignisse

Es lagen keine wesentlichen Ereignisse vor.

Wesentliche Angaben über die Herkunft des Veräußerungsergebnisses

Anteilsklasse I:

Durch die Veräußerung von Aktien konnte ein Gewinn von 89.091,40 EUR erzielt werden. Dem stehen Verluste von 32.302,97 EUR gegenüber, so dass sich per Saldo ein Gewinn von 56.788,43 EUR ergibt.

Anteilsklasse P:

Durch die Veräußerung von Aktien konnte ein Gewinn von 122.514,73 EUR erzielt werden. Dem stehen Verluste von 40.461,65 EUR gegenüber, so dass sich per Saldo ein Gewinn von 82.053,08 EUR ergibt.

Der Fonds im Berichtszeitraum

Die Rendite des Fonds beträgt für den Berichtszeitraum 31.05.2017 (Auflage) bis 31.12.2017 für die Anteilsklasse I +0,32 % sowie für die Anteilsklasse P -0,09 %.

Die Aktienquote des D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien bewegte sich im vergangenen Rumpfgeschäftsjahr zwischen ca. 88 % und 100 %.

Ausblick

Entsprechend der Anlagestrategie ermöglicht der Fonds es, Zukunftschancen sowie wirtschaftliche, gesellschaftliche und ökologische Risiken im Portfolio zu erkennen. Dazu bietet er eine Beteiligung an der Entwicklung der weltweit führenden Zukunftbeweger-Unternehmen.

Vermögensaufstellung per 31. Dezember 2017

Fondsvermögen: EUR 19.607.652,31

Umlaufende Anteile: Class I 81.656

Class P 114.258

Vermögensaufteilung in TEUR/%		
	Kurswert in Fonds- währung	% des Fonds- vermögens
I. Vermögensgegenstände		
1. Aktien	18.163	92,63
2. Andere Wertpapiere	211	1,08
3. Bankguthaben	1.261	6,43
4. Sonstige Vermögensgegenstände	16	0,08
II. Verbindlichkeiten	-43	-0,22
III. Fondsvermögen	19.608	100,00

Vermögensaufstellung zum 31.12.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum				
Börsengehandelte Wertpapiere									
Aktien									
Henkel Stammaktien	DE0006048408		STK	4.122	4.122	0	EUR 99,870000	411.664,14	2,10
Industria de Diseño Textil	ES0148396007		STK	14.073	14.073	0	EUR 29,170000	410.509,41	2,09
Infineon Technologies	DE0006231004		STK	16.974	16.974	0	EUR 23,065000	391.505,31	2,00
Lenzing	AT0000644505		STK	2.081	2.081	0	EUR 105,400000	219.337,40	1,12
OSRAM Licht	DE000LED4000		STK	3.100	3.981	881	EUR 74,550000	231.105,00	1,18
Smurfit Kappa Group	IE00B1RR8406		STK	8.237	9.804	1.567	EUR 27,960000	230.306,52	1,17
SNAM	IT0003153415		STK	51.926	64.380	12.454	EUR 4,100000	212.896,60	1,09
Unilever	NL0000009355		STK	8.516	8.516	0	EUR 47,240000	402.295,84	2,05
Wirecard	DE0007472060		STK	2.487	3.247	760	EUR 92,940000	231.141,78	1,18
Canadian National Railway	CA1363751027		STK	6.192	6.192	0	CAD 103,910000	428.184,02	2,18
Waste Connections Inc. Registered Shares o.N.	CA94106B1013		STK	3.806	4.408	602	CAD 89,050000	225.551,06	1,15
ABB	CH0012221716		STK	19.421	19.421	0	CHF 26,220000	435.657,80	2,22
Kaba	CH0011795959		STK	528	528	0	CHF 906,000000	409.263,81	2,09
Roche (Genussscheine)	CH0012032048		STK	1.924	1.924	0	CHF 247,400000	407.235,83	2,08
GENMAB	DK0010272202		STK	1.399	1.399	0	DKK 1.040,000000	195.418,62	1,00
Orsted	DK0060094928		STK	5.005	5.005	0	DKK 336,500000	226.205,95	1,15
Johnson, Matthey PLC Registered Shares LS 1,101698	GB00BZ4BQC70		STK	12.188	12.188	0	GBP 30,910000	424.031,83	2,16
National Grid	GB00BDR05C01		STK	42.630	42.630	0	GBP 8,700000	417.447,24	2,13
BYD Co.	CNE100000296		STK	28.626	44.364	15.738	HKD 68,100000	208.957,86	1,07
China Everbright Intl Ltd. Registered Shares o.N.	HK0257001336		STK	193.358	245.980	52.622	HKD 11,000000	227.984,74	1,16
China Pharmaceutical Grp Ltd.	HK1093012172		STK	132.062	180.242	48.180	HKD 15,920000	225.357,43	1,15
Geely Automobile Holdings Ltd. Registered Shares HD -,02	KYG3777B1032		STK	141.213	152.534	11.321	HKD 26,600000	402.631,04	2,05
Huaneng Renewables Corporation Registered Shares H YC 1	CNE100000WS1		STK	889.004	889.004	0	HKD 2,630000	250.616,93	1,28
AIN Holdings Inc. Registered Shares o.N.	JP3105250009		STK	4.400	4.400	0	JPY 6.690,000000	218.432,77	1,11
Mitsubishi Electric	JP3902400005		STK	29.300	29.300	0	JPY 1.878,000000	408.321,46	2,08
NTT	JP3165650007		STK	20.400	20.400	0	JPY 2.671,000000	404.336,60	2,06
Toray Industries	JP3621000003		STK	33.500	33.500	0	JPY 1.069,500000	265.867,10	1,36
Leroy Seafood Group AS Navne-Aksjer NK 1	N00003096208		STK	48.487	48.487	0	NOK 43,740000	215.307,44	1,10
3M	US88579Y1010		STK	2.145	2.145	0	USD 235,720000	423.591,00	2,16
Accenture	IE00B4BNMY34		STK	3.361	3.361	0	USD 153,570000	432.412,16	2,21
American Water Works	US0304201033		STK	5.592	5.592	0	USD 91,620000	429.220,49	2,19
Automatic Data Processing	US0530151036		STK	4.511	4.511	0	USD 117,310000	443.333,82	2,26
Celgene Corp.	US1510201049		STK	2.514	2.514	0	USD 104,750000	220.618,69	1,13
CVS Health Corp.	US1266501006		STK	3.494	3.494	0	USD 73,050000	213.828,76	1,09
Estée Lauder	US5184391044		STK	3.933	3.933	0	USD 127,890000	421.389,33	2,15
Intl Flavors & Fragrances	US4595061015		STK	3.257	3.257	0	USD 153,770000	419.577,67	2,14
Mettler-Toledo Intl	US5926881054		STK	781	781	0	USD 622,600000	407.364,47	2,08
Nike	US6541061031		STK	8.366	8.420	54	USD 62,950000	441.201,11	2,25
salesforce.com	US79466L3024		STK	2.452	3.336	884	USD 102,790000	211.151,58	1,08
Sempra Energy Registered Shares o.N.	US8168511090		STK	4.181	4.181	0	USD 107,080000	375.069,31	1,91
ServiceNow	US81762P1021		STK	2.048	2.648	600	USD 130,690000	224.230,82	1,14
Varian Medical Systems	US92220P1057		STK	4.558	4.558	0	USD 112,290000	428.783,83	2,18
Summe der börsengehandelten Wertpapiere							EUR	13.829.344,57	70,53

Vermögensaufstellung zum 31.12.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens	
					im Berichtszeitraum					
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere										
Aktien										
Novo-Nordisk	DK0060534915		STK	9.490	9.490	0	DKK 334,600000	426.488,21	2,18	
Acadia Healthcare Co. Inc. Registered Shares DL -,01	US00404A1097		STK	8.654	8.654	0	USD 32,630000	236.568,53	1,21	
Amazon.com	US0231351067		STK	222	323	101	USD 1.186,100000	220.595,82	1,13	
Ansys Inc.	US03662Q1058		STK	1.729	2.540	811	USD 147,650000	213.870,77	1,09	
Apple	US0378331005		STK	2.836	2.836	0	USD 171,080000	406.469,97	2,07	
Expedia Inc. Registered Shares DL-,0001	US30212P3038		STK	2.163	2.163	0	USD 121,250000	219.715,79	1,12	
IHS Markit Ltd. Registered Shares DL -,01	BMG475671050		STK	6.002	7.001	999	USD 45,290000	227.730,56	1,16	
Intel Corp.	US4581401001		STK	11.089	11.089	0	USD 46,220000	429.383,47	2,19	
Netflix	US64110L1061		STK	1.342	1.575	233	USD 192,710000	216.660,51	1,10	
NVIDIA	US67066G1040		STK	1.211	1.684	473	USD 197,400000	200.269,26	1,02	
Oracle	US68389X1054		STK	10.126	10.126	0	USD 47,520000	403.122,79	2,06	
Priceline.com	US7415034039		STK	149	171	22	USD 1.764,090000	220.206,43	1,12	
Splunk	US8486371045		STK	3.124	4.606	1.482	USD 82,290000	215.367,96	1,10	
Sprouts Farmers Market Inc. Registered Shares DL -,001	US85208M1027		STK	12.074	16.372	4.298	USD 24,450000	247.316,47	1,26	
Verisk Analytics Inc. Registered Shs Cl.A DL -,001	US92345Y1064		STK	2.798	3.749	951	USD 96,450000	226.085,62	1,15	
Inmarsat	GB00B09LSH68		STK	41.068	41.068	0	GBP 4,834000	223.448,38	1,14	
Andere Wertpapiere										
Equinix	US29444U7000		STK	554	699	145	USD 455,110000	211.226,86	1,08	
Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere							EUR	4.544.527,40	23,18	
Summe Wertpapiervermögen							EUR	18.373.871,97	93,71	

Vermögensaufstellung zum 31.12.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum				
Bankguthaben									
EUR - Guthaben bei:									
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	1.239.379,29				1.239.379,29	6,32
Guthaben in sonstigen EU/EWR-Währungen:									
			GBP	2.132,93				2.400,73	0,01
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen:									
			CHF	336,58				287,96	0,00
			HKD	34.040,34				3.648,76	0,02
			USD	11.125,03				9.320,18	0,05
			JPY	824.361,00				6.117,25	0,03
Summe der Bankguthaben							EUR	1.261.154,17	6,43
Sonstige Vermögensgegenstände									
Dividendenansprüche			EUR	15.632,17				15.632,17	0,08
Summe sonstige Vermögensgegenstände							EUR	15.632,17	0,08
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			EUR	-43.006,00			EUR	-43.006,00	-0,22
Fondsvermögen							EUR	19.607.652,31	100*
Anteilwert - D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I							EUR	100,32	
Umlaufende Anteile							STK	81.656	
Anteilwert - D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P							EUR	99,91	
Umlaufende Anteile							STK	114.258	

Fußnoten:

*) Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Differenzen entstanden sein.

1) noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung, Zinsen lfd. Konto, Rückstellung für evtl. Steuerverbindlichkeit wg. §36a EStG,

Abwicklung von Transaktionen durch verbundene Unternehmen: Der Anteil der Transaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Investmentvermögens über Broker ausgeführt wurden, die verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 100,00%. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 23.026.683,14 EUR.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Die Vermögensgegenstände des Investmentvermögens sind auf Grundlage der zuletzt festgestellten Kurse/Marktsätze bewertet.

Devisenkurse (in Mengennotiz)			per 29.12.2017
Kanadischer Dollar	CAD	1,502650	= 1 Euro (EUR)
Schweizer Franken	CHF	1,168850	= 1 Euro (EUR)
Dänische Krone	DKK	7,445350	= 1 Euro (EUR)
Britisches Pfund	GBP	0,888450	= 1 Euro (EUR)
Hongkong-Dollar	HKD	9,329300	= 1 Euro (EUR)
Japanischer Yen	JPY	134,760000	= 1 Euro (EUR)
Norwegische Krone	NOK	9,850200	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	USD	1,193650	= 1 Euro (EUR)

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen: Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag)

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
SGS	CH0002497458	STK	123	123	
Swatch Group	CH0012255151	STK	673	673	
Next	GB0032089863	STK	5.087	5.087	
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere					
Aktien					
Gilead Sciences	US3755581036	STK	3.818	3.818	
Tesla	US88160R1014	STK	487	487	

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertrags- und Aufwandsausgleich)

für den Zeitraum vom 31. Mai 2017 bis 31. Dezember 2017	D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I		D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P	
I. Erträge				
1. Dividenden inländischer Aussteller	EUR	129,77		150,82
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	EUR	46.424,70		65.324,27
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	-2.481,92*)		-3.083,95*)
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR	-5.054,72		-7.226,16
5. Sonstige Erträge 1)	EUR	913,85		1.385,23
Summe der Erträge	EUR	39.931,68		56.550,21
II. Aufwendungen				
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	EUR	-375,65		-488,36
2. Verwaltungsvergütung	EUR	-28.744,79		-69.635,90
3. Verwahrstellenvergütung	EUR	-1.910,44		-2.301,68
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR	-12.160,75		-13.327,81
5. Sonstige Aufwendungen 2)	EUR	-11.720,54		-39.197,26
Summe der Aufwendungen	EUR	-54.912,17		-124.951,01
III. Ordentlicher Nettoertrag	EUR	-14.980,49		-68.400,80
IV. Veräußerungsgeschäfte				
1. Realisierte Gewinne	EUR	89.091,40		122.514,73
2. Realisierte Verluste	EUR	-32.302,97		-40.461,65
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	EUR	56.788,43		82.053,08
V. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	41.807,94		13.652,28
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR	436.277,23		594.497,76
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR	-380.568,86		-530.356,49
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	55.708,37		64.141,27
VII. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	97.516,31		77.793,55

*) Der Sollsaldo resultiert aus negativen Habenzinsen

Entwicklung des Investmentvermögens 2017

	D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I		D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P	
I. Wert des Investmentvermögens am Beginn des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	0,00	EUR	0,00
1. Mittelzufluss / -abfluss (netto)	EUR	8.095.569,50	EUR	11.323.727,87
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen:	EUR	8.125.540,30	EUR	11.326.740,80
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen:	EUR	-29.970,80	EUR	-3.012,93
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	EUR	-1.347,69	EUR	14.392,77
3. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	97.516,31	EUR	77.793,55
davon nicht realisierte Gewinne	EUR	436.277,23	EUR	594.497,76
davon nicht realisierte Verluste	EUR	-380.568,86	EUR	-530.356,49
II. Wert des Investmentvermögens am Ende des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	8.191.738,12	EUR	11.415.914,19

Verwendung der Erträge des Investmentvermögens

Berechnung der Wiederanlage	insgesamt		je Anteil *) **)
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	41.807,94	0,51
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR	32.302,97	0,40
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-6.532,48	-0,08
II. Wiederanlage	EUR	67.578,43	0,83
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	13.652,28	0,12
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR	40.461,65	0,35
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-4.571,52	-0,04
II. Wiederanlage	EUR	49.542,41	0,43

*) Pflichtangabe gem. § 101 Abs. 1 Nr. 5 KAGB

**) bei Anteilklassen ist die Berechnung der Wiederanlage ggf. für jede Anteilklasse gesondert vorzunehmen.

***) Die Zuführung aus dem Investmentvermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

Für die Ermittlung der investmentsteuerlichen Besteuerungsgrundlagen wird eine Bescheinigung nach §5 InvStG erstellt.

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert	
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I				
Auflegung			EUR	100,00
2017	EUR	8.191.738,12	EUR	100,32
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P				
Auflegung			EUR	100,00
2017	EUR	11.415.914,19	EUR	99,91

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure EUR 0,00

Der Wert ergibt sich unter Berücksichtigung von Netting- und Hedgingeffekten, der zugrundeliegenden Derivate im Investmentvermögen.

Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte

Fehlanzeige

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)	93,71
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	0,00

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Investmentvermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

Anteilwert - D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I	EUR	100,32
Umlaufende Anteile	STK	81.656

Anteilwert - D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P	EUR	99,91
Umlaufende Anteile	STK	114.258

Anteilklasse I: Ausgabeaufschlag i.H.v. 2,00%, Verwaltungsvergütung 0,75% p.a., Ertragsverwendung Thesaurierung

Anteilklasse P: Ausgabeaufschlag i.H.v. 4,00%, Verwaltungsvergütung 1,50% p.a., Ertragsverwendung Thesaurierung

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Die Bewertung von Vermögenswerten, die an einer Börse zum amtlichen Markt zugelassen bzw. in einen anderen organisierten Markt einbezogen sind, erfolgt zu den handelbaren Schlusskursen des vorhergehenden Börsentages gem. § 27 KARBV. Nicht notierte Rentenwerte und Schuldscheindarlehen werden mit Renditekursen bewertet. Investmentzertifikate werden zu den letzten veröffentlichten Rücknahmepreisen angesetzt.

Vermögenswerte, die weder an einer Börse zugelassen noch in einen organisierten Markt einbezogen sind oder für die ein handelbarer Kurs nicht verfügbar ist, werden mit von anerkannten Kursversorgern zur Verfügung gestellten Kursen bewertet. Sollten die ermittelten Kurse nicht belastbar sein, wird auf den mit geeigneten Bewertungsmodellen ermittelten Verkehrswert abgestellt (§ 28 KARBV).

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

Gesamtkostenquote *)	
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I	0,66 %
D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P	1,08 %
Transaktionskosten**)	EUR 55.767,42

*) Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Investmentvermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Investmentvermögens aus

***) Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände.

Verwaltungsvergütung (31.05.2017 - 31.12.2017)	EUR 98.380,69
--	---------------

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen

Die KVG erhält keine Rückvergütungen der aus dem Investmentvermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandsersatzungen.

Die KVG gewährt sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Investmentvermögen an sie geleisteten Vergütung.

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen:

- 1) Dividendenerträge (REITS)
- 2) Gebühren für die BaFin, Aufwandsausgleich

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Geschäftsjahr die in den Anteilspreis einfließenden Wertansätze der Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nicht realisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nicht realisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Geschäftsjahres mit den Summenpositionen zum Anfang des Geschäftsjahres die Nettoveränderungen ermittelt werden.

Angaben zur Mitarbeitervergütung für das Geschäftsjahr 2016

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung (inkl. Geschäftsführer):	EUR 14.500.104,02
davon fix:	EUR 11.907.583,74
davon variabel:	EUR 2.592.520,28
Zahl der Mitarbeiter der KVG: 193	
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2016 der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker (nur Führungskräfte):	EUR 1.201.000,08

Hamburg, 09. April 2018

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

(Nicholas Brinckmann) (Marc Drießen) (Dr. Jörg W. Stotz)

Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Hamburg

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mit beschränkter Haftung hat uns beauftragt, gemäß § 102 des Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) den Jahresbericht des Investmentvermögens D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien für das Rumpfgeschäftsjahr vom 31. Mai bis 31. Dezember 2017 zu prüfen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

Die Aufstellung des Jahresberichts nach den Vorschriften des KAGB liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft.

Verantwortung des Abschlussprüfers

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresbericht abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung nach § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf den Jahresbericht wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentvermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und die Nachweise für die Angaben im Jahresbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze für den Jahresbericht und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresbericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 31. Mai bis 31. Dezember 2017 den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 11. April 2018

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Lothar Schreiber ppa. Ruth Koddebusch
Wirtschaftsprüfer Wirtschaftsprüferin

Besteuerung der Wiederanlage

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und Nr. 2 InvStG

Geschäftsjahr vom 31.05.2017 bis 31.12.2017

Steuerlicher Zufluss: 31.12.2017

Name des Investmentfonds: D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien I

ISIN: DE000A2DHT58

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privatvermögen EUR je Anteil	Betriebsvermögen EUR je Anteil KStG ¹⁾	Sonst. Betriebsvermögen ²⁾ EUR je Anteil
2)	Betrag der Thesaurierung/ ausschüttungsgleichen Erträge	0,2976931	0,2976931	0,2976931
1 c)	In der Thesaurierung enthaltene			
	aa) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 1 i.V.m. § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG ⁴⁾	-	-	0,2957236
	cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	-	0,0000000	0,0000000
	gg) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	hh) in 1 c gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	-	0,0000000
	ii) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, für die kein Abzug nach Abs. 4 vorgenommen wurde	0,2823109	0,2823109	0,2823109
	jj) in 1 c ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,2728767
	kk) in 1 c ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ll) in 1 c kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 d)	zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge			
	aa) i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2	0,2976931	0,2976931	0,2976931
	bb) i.S.d. § 7 Abs. 3	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	davon inländische Mieterträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 S. 4, soweit in 1 d aa) enthalten	0,2976931	0,2976931	0,2976931
1 f)	Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den Erträgen enthaltenen Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 entfällt, und			
	aa) der nach § 4 Abs. 2 i.V.m. § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem DBA anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde ⁵⁾	0,0530454	0,0530454	0,0530454
	bb) in 1 f aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0510704
	cc) der nach § 4 Abs. 2 i.V.m. § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	dd) in 1 f cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
	ee) der nach einem DBA als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 i.V.m. diesem Abkommen anrechenbar ist ⁵⁾	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ff) in 1 f ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 g)	Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung	0,0000000	0,0000000	0,0000000
1 h)	die im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre ⁶⁾	0,0638777	0,0638777	0,0638777

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und Nr. 2 InvStG

Geschäftsjahr vom 31.05.2017 bis 31.12.2017

Steuerlicher Zufluss: 31.12.2017

Name des Investmentfonds: D&R Globalance Zukunftbeweger Aktien P

ISIN: DE000A2DHT41

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privatvermögen EUR je Anteil	Betriebsvermögen KStG ¹⁾ EUR je Anteil	Sonst. Betriebsvermögen ²⁾ EUR je Anteil
2)	Betrag der Thesaurierung/ ausschüttungsgleichen Erträge	0,1371078	0,1371078	0,1371078
1 c)	In der Thesaurierung enthaltene			
	aa) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 1 i.V.m. § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG ⁴⁾	-	-	0,1371078
	cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	-	0,0000000	0,0000000
	gg) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	hh) in 1 c gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	-	0,0000000
	ii) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, für die kein Abzug nach Abs. 4 vorgenommen wurde	0,2346867	0,2346867	0,2346867
	jj) in 1 c ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,2263695
	kk) in 1 c ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ll) in 1 c kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 d)	zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge			
	aa) i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2	0,1371078	0,1371078	0,1371078
	bb) i.S.d. § 7 Abs. 3	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	davon inländische Mieterträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 S. 4, soweit in 1 d aa) enthalten	0,1371078	0,1371078	0,1371078
1 f)	Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den Erträgen enthaltenen Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 entfällt, und			
	aa) der nach § 4 Abs. 2 i.V.m. § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem DBA anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde ⁵⁾	0,0540237	0,0540839	0,0540839
	bb) in 1 f aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0519444
	cc) der nach § 4 Abs. 2 i.V.m. § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	dd) in 1 f cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
	ee) der nach einem DBA als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 i.V.m. diesem Abkommen anrechenbar ist ⁶⁾	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ff) in 1 f ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 g)	Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung	0,0000000	0,0000000	0,0000000
1 h)	die im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre ⁶⁾	0,0653837	0,0653837	0,0653837

Steuerlicher Anhang:

- Angaben für Anleger, die nach dem KStG besteuert werden. Bei den Angaben ist zu beachten, dass § 8b Abs. 1 bis 6 KStG für Anleger, die bestimmte Körperschaften sind, keine Anwendung findet. Die Anwendbarkeit vorgenannter Vorschriften kann auch Einfluss auf die Anrechenbarkeit ausländischer Quellensteuern haben.
- Angaben für Anleger, die ihre Anteile im Betriebsvermögen halten und nach dem EStG besteuert werden (z.B. Einzelunternehmer oder Mitunternehmer in gewerblichen Personengesellschaften).
- N.A.
- Die Einkünfte sind zu 100 % ausgewiesen.
- Der Ausweis der ausländischen anrechenbaren (fiktiven) Quellensteuer erfolgt beim Privatanleger unter Beachtung der Höchstbetragsberechnung.
- Der Ausweis der gezahlten Quellensteuer des aktuellen Geschäftsjahres vermindert um die erstattete Quellensteuer aus Vorjahren nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 h) InvStG erfolgt unter Berücksichtigung der auf Fondsebene bereits nach § 4 Abs. 4 InvStG als Werbungskosten abgezogenen anrechenbaren ausländischen Quellensteuer. Soweit die erstattete Quellensteuer die gezahlte Quellensteuer übersteigt, erfolgt der Ausweis als negativer Betrag.

Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Bescheinigung über die Angaben i.S.d. § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 InvStG für die vorstehenden Investmentfonds für den genannten Zeitraum

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH (nachfolgend: die Gesellschaft):

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu prüfen, ob die von der Gesellschaft für die oben genannten Investmentfonds für den genannten Zeitraum zu veröffentlichenden Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Die Bescheinigung hat zudem eine Aussage darüber zu enthalten, ob Anhaltspunkte für einen Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten des Rechts nach § 42 AO vorliegen, der sich auf die Besteuerungsgrundlagen nach § 5 Abs. 1 InvStG oder auf die Aktiengewinne nach § 5 Abs. 2 Satz 1 InvStG auswirken kann, die für den Zeitraum veröffentlicht wurden, auf den sich die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beziehen.

Die Verantwortung für die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Die Ermittlung beruht auf der Buchführung/den Aufzeichnungen und dem Jahresbericht nach § 44 Abs. 1 InvG bzw. § 101 Abs. 1 Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB) für den betreffenden Zeitraum. Sie besteht aus einer Überleitung aufgrund steuerlicher Vorschriften und der Zusammenstellung der zur Bekanntmachung bestimmten steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG. In den Jahresbericht sowie

in die steuerlichen Angaben sind Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an anderen Investmentfonds (Zielfonds) investiert hat, verwendet sie die ihr für diese Zielfonds vorliegenden steuerlichen Angaben.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung abzugeben, ob die von der Gesellschaft nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 InvStG zu veröffentlichenden Angaben in Übereinstimmung mit den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Unsere Prüfung erfolgt auf der Grundlage der von einem Abschlussprüfer nach § 44 Abs. 5 InvG bzw. § 102 KAGB geprüften Buchführung/Aufzeichnungen und des geprüften Jahresberichtes. Unserer Beurteilung unterliegen die darauf beruhende Überleitung und die zur Bekanntmachung bestimmten Angaben. Unsere Prüfung erstreckt sich insbesondere auf die steuerliche Qualifikation von Kapitalanlagen, von Erträgen und Aufwendungen einschließlich deren Zuordnung als Werbungskosten sowie sonstiger steuerlicher Aufzeichnungen. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hat, beschränkte sich unsere Prüfung auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds von anderen zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben durch die Gesellschaft nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen. Die entsprechenden steuerlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Wir haben unsere Prüfung unter sinnvoller Beachtung der vom Institut der

Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentfonds sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung berücksichtigen wir das für die Ermittlung der Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG relevante interne Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen und durchzuführen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.

Die Prüfung umfasst auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung ist dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesbegründungen, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung oder insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen können.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Für unsere Aussage, ob Anhaltspunkte für einen Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten, des Rechts nach § 42 AO vorliegen, der sich auf die Besteuerungsgrundlagen nach § 5 Abs. 1 InvStG auswirken kann, sind nach § 5 Abs. 1a Satz 3 InvStG keine über die Prüfung der Einhaltung der Regeln des deutschen Steuerrechts hinausgehenden Ermittlungen vorzunehmen. Für unsere Aussage, ob Anhaltspunkte für einen Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten des Rechts nach § 42 AO vorliegen, der sich auf die Aktiengewinne nach § 5 Abs. 2 Satz 1 InvStG auswirken kann, die für den Zeitraum veröffentlicht wurden, auf den sich die Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG beziehen, haben wir besondere Ermittlungen nur im Hinblick auf Vorgänge des laufenden Jahres vorgenom-

men. Unsere Aussage stützen wir auf analytische Prüfungshandlungen und Befragungen zu den veröffentlichten Aktiengewinnen und den veröffentlichten Rücknahmepreisen für den Berichtszeitraum.

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 InvStG, dass die Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Es haben sich keine Anhaltspunkte für einen Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten des Rechts nach § 42 AO ergeben, der sich auf die Besteuerungsgrundlagen nach § 5 Abs. 1 InvStG oder auf die Aktiengewinne nach § 5 Abs. 2 Satz 1 InvStG auswirken kann, die für den Zeitraum veröffentlicht wurden, auf den sich die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beziehen.

Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass sich aus Sicht der Finanzverwaltung aus den von den Investmentfonds durchgeführten Geschäften oder sonstigen Umständen, insbesondere dem Abschluss von derivativen Geschäften, dem Kauf und Verkauf von Wertpapieren und anderen Vermögensgegenständen, dem Bezug von Leistungen, durch die Werbungskosten entstehen, der Vornahme eines Ertragsausgleichs, der Entscheidung über die Ausschüttung von Erträgen, sowie deren Zusammenspiel (weitere) Anhaltspunkte für einen Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten des Rechts nach § 42 AO ergeben.

Frankfurt am Main, den 16.04.2018

KPMG AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Olaf J. Mielke, MBA Katrin Kiepke

Steuerberater

Steuerberaterin

Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien

Kapitalverwaltungsgesellschaft:

HANSAINVEST
Hanseatische Investment-GmbH
Postfach 60 09 45
22209 Hamburg
Hausanschrift:
Kapstadtring 8
22297 Hamburg

Kunden-Servicecenter:
Telefon: (0 40) 3 00 57 - 62 96
Telefax: (0 40) 3 00 57 - 60 70
Internet: www.hansainvest.de
E-Mail: service@hansainvest.de

Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:
€ 11.306.775,13
Haftendes Eigenkapital:
€ 14.184.724,34
(Stand: 31.12.2016)

Gesellschafter:

SIGNAL IDUNA
Allgemeine Versicherung AG, Dortmund
IDUNA Vereinigte Lebensversicherung
aG für Handwerk, Handel und Gewerbe,
Hamburg

Verwahrstelle:

DONNER & REUSCHEL AG, Hamburg
Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:
€ 20.500.000,-
Eigenmittel (Art. 72 CRR):
€ 206.093.787,-
(Stand: 31.12.2016)

Einzahlungen:

UniCredit Bank AG, München
(vorm. Bayerische Hypo- und
Vereinsbank)
BIC: HYVEDEMM300
IBAN: DE15200300000000791178

Aufsichtsrat:

Martin Berger (Vorsitzender),
Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA
Gruppe, Hamburg
(zugleich Vorsitzender des Aufsichts-
rates der SIGNAL IDUNA Asset
Management GmbH)

Dr. Karl-Josef Bierth
(stellvertretender Vorsitzender),
Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA
Gruppe, Hamburg

Thomas Gollub,
Berater der Aramea Asset
Management AG, Wedel

Thomas Janta,
Direktor NRW.BANK, Düsseldorf

Dr. Thomas A. Lange,
Vorsitzender des Vorstandes der
National-Bank AG, Essen

Prof. Dr. Harald Stützer,
Geschäftsführender Gesellschafter der
STUETZER Real Estate Consulting
GmbH, Gerolsbach

Wirtschaftsprüfer:

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Hamburg

Geschäftsführung:

Nicholas Brinckmann
(zugleich Sprecher der Geschäftsführung
HANSAINVEST Real Assets GmbH)

Marc Drießen
(zugleich stellvertretender Präsident
des Verwaltungsrats der HANSAINVEST
LUX S.A.)

Dr. Jörg W. Stotz
(zugleich Präsident des Verwaltungsrats
der HANSAINVEST LUX S.A., Mitglied
der Geschäftsführung der SIGNAL
IDUNA Asset Management GmbH
sowie Mitglied der Geschäftsführung
HANSAINVEST Real Assets GmbH)

HANSAINVEST
Hanseatische Investment-GmbH

Ein Unternehmen der
SIGNAL IDUNA Gruppe

Kapstadtring 8
22297 Hamburg
Telefon (040) 3 00 57 - 62 96
Fax (040) 3 00 57 - 60 70

service@hansainvest.de
www.hansainvest.de