

Jahresbericht zum 30. September 2017

IAC-Aktien Global

Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger,

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

IAC-Aktien Global

in der Zeit vom 01. Oktober 2016 bis 30. September 2017.

Hamburg, im Januar 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 Geschäftsjahr 2016/2017	4
Vermögensaufstellung per 30. September 2017	6
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	13
Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers	15
Besteuerung der Wiederanlage	16
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG	18
Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien	20

Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2016/2017

Anlageziel und Anlagepolitik

Anlageziel ist es, im Rahmen einer aktiven Strategie, einen attraktiven Wertzuwachs in Euro zu erwirtschaften. Der Fonds investiert in rund 50 internationale BlueChips, die das Fondsmanagement nach seinen strengen Auswahlkriterien als Qualitätsaktien sondiert hat. Neben bekannten Markennamen, hohem Marktanteil und einer hohen Marktkapitalisierung wird auf eine günstige, fundamentale Bewertung der ausgewählten Titel geachtet.

Der Fonds investiert zu diesem Zwecke zu mindestens 51 % bis maximal 100 % in Aktien.

Die Anlage in das Investmentvermögen IAC-Aktien Global richtet sich an einen durchschnittlich risikobereiten Anleger, der sein Anlagekapital über eine aktive Vermögensverwaltung betreut wissen möchte, über einen Anlagehorizont von mindestens fünf Jahren verfügt und vorübergehende Wertschwankungen in Kauf nehmen kann.

Portfoliostruktur

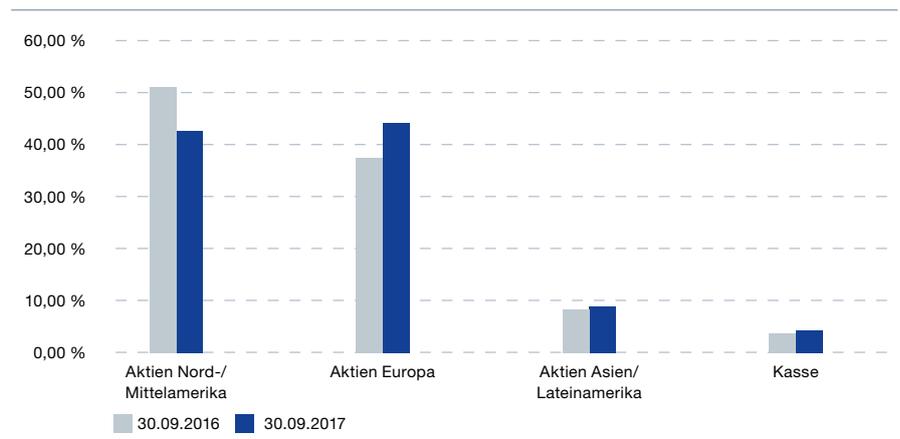
Während des Berichtszeitraums betrug der Aktienanteil am Fondsvermögen stets über 90 %. Als Kassesurrogat wurden Bankguthaben gehalten, deren Anteil im Berichtszeitraum den Wert von 10 % des Fondsvermögens nicht überschritten hat.

Die regionale Verteilung des Aktienanteils auf die Regionen Nord-/Mittelamerika, Europa und Asien/Lateinamerika veränderte sich im Berichtszeitraum nur wenig.

Zum Geschäftsjahresende des Fonds verringerte sich der Anteil nord- und mittelamerikanischer Aktien von 50,7 % auf 42,5 %. Der Anteil asiatischer/lateinamerikanischer Aktien erhöhte sich von 8,3 % auf 9,0 %, der Anteil europäischer Aktien von 37,2 % auf 44,3 %.

Im Gegenzug erhöhte sich der Anteil der Bankguthaben (inkl. Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Derivate) zum Geschäftsjahresende des Fonds von 3,8 % auf 4,3 %.

Aufteilung der Investments



Veräußerungsergebnisse

Das Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften des IAC-Aktien Global für den Berichtszeitraum betrug T€ 8.054 (Klasse-P) und T€ 36 (Klasse-I), wobei die realisierten Gewinne T€ 10.173 (Klasse-P) und T€ 47 (Klasse-I) und die realisierten Verluste T€ 2.118 (Klasse-P) und T€ 10 (Klasse-I) betragen.

Das Veräußerungsergebnis wurde durch die Veräußerung von Aktien, Futures- und Devisengeschäften erzielt.

Risikoanalyse

Die Risikomaße beziehen sich auf einen Zeitraum von einem Jahr zum 30.09.2017.

Volatilität: 6,25 %

Sharpe-Ratio: 1,65

Adressausfallrisiken

Während des Berichtszeitraums wurden keinerlei Schuldverschreibungen im Fonds gehalten, so dass diesbezüglich auch kein Adressausfallrisiko bestand.

Die Bankguthaben wurden während des Berichtszeitraums auf Konten bei der Donner & Reuschel AG gehalten. Die Donner & Reuschel AG ist Mitglied im Einlagensicherungsfonds des Bundesverbandes deutscher Banken. Die vom Einlagensicherungsfonds festgelegte Sicherungsgrenze für die Donner & Reuschel AG betrug ein Vielfaches des gehaltenen Bankguthabens.

Marktpreisrisiken /

Zinsänderungsrisiken

Das zentrale Marktpreisrisiko des Fonds resultiert aus der Wertentwicklung der dem Fonds zu Grunde liegenden Aktien. Zinsänderungsrisiken bestehen nicht, da keine verzinslichen Schuldverschreibungen im Fonds gehalten werden.

Währungsrisiken

Für einen Euro-orientierten Anleger bestehen Währungsrisiken in der Form, dass im Fonds auch ein Großteil von Aktien enthalten ist, deren Unternehmen ihren Firmensitz nicht im Euro-Raum haben. Besonders zu erwähnen ist, dass

42,5 % des Fondsvermögens zum Geschäftsjahresende in Aktien aus Nord- und Mittelamerika (Notiz hauptsächlich auf USD) investiert waren. Ein Teil der Währungsrisiken wurde im Berichtszeitraum temporär mittels Devisentermingeschäften abgesichert.

Operationelle Risiken

Besondere operationelle Risiken waren im Berichtszeitraum nicht zu verzeichnen.

Liquiditätsrisiken

Besondere Liquiditätsrisiken waren im Berichtszeitraum nicht zu verzeichnen.

Sonstige Hinweise

Das Fondsmanagement für den IAC-Aktien Global ist an die TOP Vermögensverwaltung AG, Itzehoe, ausgelagert.

Die mit der Verwaltung des Investmentvermögens betraute Kapitalverwaltungsgesellschaft ist die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH, Hamburg.

Weitere für den Anleger wesentliche Ereignisse haben sich nicht ergeben.

Vermögensaufstellung per 30. September 2017

Fondsvermögen: EUR 136.087.791,08 (110.571.390,27)

Umlaufende Anteile: I-Klasse 500 (500)

P-Klasse 1.768.239 (1.579.991)

Vermögensaufteilung in TEUR/%			
	Kurswert in Fonds- währung	% des Fonds- vermögens	
I. Vermögensgegenstände			
1. Aktien	130.264	95,72	(96,20)
2. Derivate	-167	-0,12	(-0,07)
3. Bankguthaben	7.552	5,55	(4,94)
4. Sonstige Vermögensgegenstände	145	0,11	(0,11)
II. Verbindlichkeiten	-1.707	-1,25	(-1,18)
III. Fondsvermögen	136.088	100,00	

(Angaben in Klammern per 30.09.2016)

Vermögensaufstellung zum 30.09.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens	
					im Berichtszeitraum					
Börsengehandelte Wertpapiere										
Aktien										
BASF	DE000BASF111		STK	30.000	0	14.000	EUR	89,120000	2.673.600,00	1,96
Bayer	DE000BAY0017		STK	27.500	0	0	EUR	112,900000	3.104.750,00	2,28
Bayerische Motoren Werke	DE0005190003		STK	41.000	0	0	EUR	84,420000	3.461.220,00	2,54
Carrefour	FR0000120172		STK	140.000	60.000	0	EUR	16,955000	2.373.700,00	1,74
Daimler	DE0007100000		STK	45.500	45.500	0	EUR	66,650000	3.032.575,00	2,23
ENI	IT0003132476		STK	206.000	91.000	0	EUR	13,950000	2.873.700,00	2,11
Porsche Vz.	DE000PAH0038		STK	38.000	38.000	0	EUR	54,010000	2.052.380,00	1,51
Royal Dutch Shell	GB00B03MLX29		STK	91.200	40.000	0	EUR	25,610000	2.335.632,00	1,72
Samsung Electronics	US7960508882		STK	1.200	0	0	EUR	948,029000	1.137.634,80	0,84
Telefónica	ES0178430E18		STK	323.000	118.589	0	EUR	9,184000	2.966.432,00	2,18
Total S.A.	FR0000120271		STK	53.000	7.000	0	EUR	45,215000	2.396.395,00	1,76
Unilever	NL0000009355		STK	66.000	25.000	0	EUR	49,525000	3.268.650,00	2,40
Nestlé	CH0038863350		STK	33.000	7.000	0	CHF	81,050000	2.336.449,01	1,72
Novartis	CH0012005267		STK	50.000	22.000	0	CHF	82,550000	3.605.590,74	2,65
A.P.Møller-Mærsk	DK0010244425		STK	2.000	0	0	DKK	11.750,000000	3.157.965,46	2,32
BHP Billiton	GB0000566504		STK	205.000	60.000	0	GBP	13,055000	3.052.843,21	2,24
BP	GB0007980591		STK	400.000	0	0	GBP	4,760500	2.172.132,55	1,60
GlaxoSmithKline	GB0009252882		STK	161.000	41.000	0	GBP	14,820000	2.721.747,56	2,00
HSBC	GB0005405286		STK	405.000	185.000	0	GBP	7,318000	3.380.813,32	2,48
Royal Dutch Shell	GB00B03MLX29		STK	32.800	0	0	GBP	22,420000	838.847,89	0,62
Vodafone Group	GB00BH4HKS39		STK	1.100.000	400.000	0	GBP	2,052500	2.575.429,19	1,89
China Mobile	HK0941009539		STK	300.000	90.000	0	HKD	79,450000	2.589.691,21	1,90
CK Hutchison Holdings	KYG217651051		STK	230.000	55.000	0	HKD	99,750000	2.492.720,40	1,83
América Móvil S.A.B. de C.V. Reg.Shs L (Spons. ADRs)/20 o.N.	US02364W1053		STK	225.000	225.000	0	USD	17,780000	3.394.857,43	2,49
Berkshire Hathaway	US0846701086		STK	11	0	0	USD	274.430,000000	2.561.719,28	1,88
Carnival	PA1436583006		STK	48.000	0	0	USD	64,370000	2.621.995,93	1,93
Coca-Cola	US1912161007		STK	58.000	13.000	0	USD	44,910000	2.210.437,88	1,62
Exxon Mobil	US30231G1022		STK	30.000	5.000	0	USD	82,190000	2.092.413,44	1,54
General Electric	US3696041033		STK	94.000	17.605	0	USD	24,240000	1.933.604,89	1,42
Harley-Davidson	US4128221086		STK	55.000	5.000	0	USD	49,150000	2.294.000,34	1,69
Intl Business Machines	US4592001014		STK	16.750	0	0	USD	145,660000	2.070.438,73	1,52
Johnson & Johnson	US4781601046		STK	18.000	0	6.000	USD	129,470000	1.977.647,66	1,45
McDonald's	US5801351017		STK	20.500	2.500	0	USD	157,490000	2.739.770,03	2,01
Medtronic	IE00BTN1Y115		STK	39.630	0	0	USD	77,710000	2.613.414,21	1,92
PepsiCo	US7134481081		STK	22.500	4.000	0	USD	111,640000	2.131.619,14	1,57
Pfizer	US7170811035		STK	70.000	0	0	USD	35,600000	2.114.731,84	1,55
Philip Morris Internat.	US7181721090		STK	19.400	11.500	11.600	USD	111,800000	1.840.563,48	1,35
Procter & Gamble	US7427181091		STK	26.800	0	0	USD	90,890000	2.067.084,18	1,52
Samsung Electronics	US7960508882		STK	2.550	0	650	USD	1.111,000000	2.404.149,69	1,77
SK Telecom	US78440P1084		STK	140.000	65.000	0	USD	24,690000	2.933.299,39	2,16
The Walt Disney	US2546871060		STK	23.500	4.500	8.000	USD	98,050000	1.955.341,99	1,44
Time Warner	US8873173038		STK	31.000	0	0	USD	102,240000	2.689.613,03	1,98
Vale	US91912E1055		STK	370.000	120.000	250.000	USD	9,935000	3.119.441,62	2,30
Summe der börsengehandelten Wertpapiere							EUR	108.367.043,52	79,63	

Vermögensaufstellung zum 30.09.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2017	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
					im Berichtszeitraum				
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere									
Aktien									
Novo-Nordisk	DK0060534915		STK	80.000	80.000	0	DKK 303,500000	3.262.783,04	2,40
Alphabet Inc. Reg.Sh. Capi Stk Class A o.N.	US02079K3059		STK	2.580	0	420	USD 964,810000	2.112.364,05	1,55
Amgen	US0311621009		STK	14.000	0	0	USD 185,460000	2.203.360,49	1,62
Apple	US0378331005		STK	20.000	0	0	USD 153,280000	2.601.493,55	1,91
Barrick Gold	CA0679011084		STK	156.000	36.000	0	USD 16,200000	2.144.602,85	1,58
Cisco Systems	US17275R1023		STK	90.000	0	0	USD 33,350000	2.547.097,76	1,87
Intel Corp.	US4581401001		STK	85.000	0	0	USD 37,830000	2.728.742,36	2,01
Microsoft	US5949181045		STK	36.000	0	20.000	USD 73,870000	2.256.720,98	1,65
Oracle	US68389X1054		STK	50.000	0	27.000	USD 48,080000	2.040.054,31	1,50
Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere							EUR	21.897.219,39	16,09
Summe Wertpapiervermögen							EUR	130.264.262,91	95,72
Derivate (Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)									
Aktienindex-Derivate Forderungen/Verbindlichkeiten									
Aktienindex-Terminkontrakte									
E-Mini S&P 500 Index Futures 15.12.2017	XC0009656890		STK	-125				-248.217,92	-0,19
E-Mini S&P 500 Index Futures 15.12.2017	XC0009656890		STK	-5				-5.834,18	0,00
Mini MSCI EAFE 15.12.2017	US44928V8431		STK	3				-241,85	0,00
Mini MSCI EAFE 15.12.2017	US44928V8431		STK	162				-12.372,71	-0,01
Optionsrechte									
Optionsrechte auf Aktienindices									
Call S&P 500 Index Options 2500,000000000 15.12.2017	US6488151084		STK	-62				-251.756,62	-0,18
Put S&P 500 Index Options 2250,000000000 15.12.2017	US6488151084		STK	62				41.038,70	0,03
Summe der Aktienindex-Derivate							EUR	-477.384,58	-0,35
Devisen-Derivate Forderungen/Verbindlichkeiten									
Devisenterminkontrakte (Verkauf)									
Geschlossene Positionen									
USD/EUR 13,80 Mio.		OTC						309.898,40	0,23
Summe der Devisen-Derivate							EUR	309.898,40	0,23

Vermögensaufstellung zum 30.09.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum				
Bankguthaben									
EUR - Guthaben bei:									
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	7.227.265,28				7.227.265,28	5,31
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen:									
			USD	382.929,23				324.956,92	0,24
Summe der Bankguthaben							EUR	7.552.222,20	5,55
Sonstige Vermögensgegenstände									
Dividendenansprüche			EUR	145.401,53				145.401,53	0,11
Summe sonstige Vermögensgegenstände							EUR	145.401,53	0,11
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			EUR	-1.706.609,38			EUR	-1.706.609,38	-1,25
Fondsvermögen							EUR	136.087.791,08	100*)
Anteilwert - IAC-Aktien Global I							EUR	1.264,79	
Umlaufende Anteile							STK	500	
Anteilwert - IAC-Aktien Global P							EUR	76,60	
Umlaufende Anteile							STK	1.768.239	

Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung, Performance Fee, Zinsen lfd. Konto
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 212.279.496,66 EUR.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)			per 29.09.2017
Schweizer Franken	CHF	1,144750	= 1 Euro (EUR)
Dänische Krone	DKK	7,441500	= 1 Euro (EUR)
Britisches Pfund	GBP	0,876650	= 1 Euro (EUR)
Hongkong-Dollar	HKD	9,203800	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	USD	1,178400	= 1 Euro (EUR)

Marktschlüssel	
b) Terminbörsen	
IFUS	Intercontinental Exchange Futures U.S.
XNAS	NASDAQ - ALL MARKETS
XCBO	CHICAGO BOARD OPTIONS EXCHANGE
c) OTC	
	Over-the-Counter

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					
E.ON SE	DE000ENAG999	STK	-	130.000	
Münchener Rückversicherung	DE0008430026	STK	-	11.500	
Bank of America	US0605051046	STK	-	125.000	
Wal-Mart Stores	US9311421039	STK	-	40.000	
Andere Wertpapiere					
Telefónica Anrechte	ES06784309B3	STK	204.411	204.411	
Nichtnotierte Wertpapiere					
Aktien					
Telefónica Em.11/16	ES0178430056	STK	8.176	8.176	
Derivate (in Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)					
Terminkontrakte					
Aktienindex-Terminkontrakte					
Gekaufte Kontrakte:					
Basiswert: MSCI EAFE Index		USD			26.818,43
Verkaufte Kontrakte:					
Basiswert: S&P 500 Index		USD			33.732,00
Devisenterminkontrakte (Verkauf)					
Verkauf von Devisen auf Termin:					
USD		EUR			23.483,35

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

für den Zeitraum vom 01. Oktober 2016 bis 30. September 2017		IAC-Aktien Global I	IAC-Aktien Global P
I. Erträge			
1. Dividenden inländischer Aussteller	EUR	1.987,93	402.902,67
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	EUR	17.348,73	3.496.126,72
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	-179,14*)	-35.012,61*)
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR	-2.105,16	-423.671,90
5. Sonstige Erträge 1)	EUR	66,09	37.118,45
Summe der Erträge	EUR	17.118,45	3.477.463,33
II. Aufwendungen			
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	EUR	-1,57	-559,40
2. Verwaltungsvergütung			
a) fix	EUR	0,00	-2.970.509,71
b) performanceabhängig	EUR	0,00	-1.338.596,19
3. Verwahrstellenvergütung	EUR	-309,74	-64.581,53
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR	0,00	-12.724,78
5. Sonstige Aufwendungen 2)	EUR	-0,39	-1.069,11
Summe der Aufwendungen	EUR	-311,70	-4.388.040,72
III. Ordentlicher Nettoertrag	EUR	16.806,75	-910.577,39
IV. Veräußerungsgeschäfte			
1. Realisierte Gewinne	EUR	46.901,79	10.172.859,55
2. Realisierte Verluste	EUR	-10.418,60	-2.118.477,32
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	EUR	36.483,19	8.054.382,23
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	53.289,94	7.143.804,84
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR	12.585,94	2.463.670,24
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR	12.830,02	2.165.636,20
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	25.415,96	4.629.306,44
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	78.705,90	11.773.111,28

*) Der Sollsaldo resultiert aus negativen Habenzinsen

Entwicklung des Investmentvermögens 2017

	IAC-Aktien Global I		IAC-Aktien Global P	
I. Wert des Investmentvermögens am Beginn des Geschäftsjahres	EUR	557.235,80	EUR	110.014.154,47
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr	EUR	-3.545,00	EUR	-394.885,25
2. Mittelzufluss / -abfluss (netto)	EUR	0,00	EUR	14.366.906,46
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen:	EUR	0,00	EUR	20.856.965,04
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen:	EUR	0,00	EUR	-6.490.058,58
3. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	EUR	0,00	EUR	-303.892,58
4. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	78.705,90	EUR	11.773.111,28
davon nicht realisierte Gewinne	EUR	12.585,94	EUR	2.463.670,24
davon nicht realisierte Verluste	EUR	12.830,02	EUR	2.165.636,20
II. Wert des Investmentvermögens am Ende des Geschäftsjahres	EUR	632.396,70	EUR	135.455.394,38

Verwendung der Erträge des Investmentvermögens

Berechnung der Wiederanlage	insgesamt	je Anteil *) **)
IAC-Aktien Global I		
I. Für die Wiederanlage verfügbar		
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR 53.289,94	106,58
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR 10.418,60	20,84
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR -5.110,00	-10,22
II. Wiederanlage	EUR 58.598,54	117,20
IAC-Aktien Global P		
I. Für die Wiederanlage verfügbar		
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR 7.143.804,84	4,04
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR 2.118.477,32	1,20
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR -459.748,12	-0,26
II. Wiederanlage	EUR 8.802.534,04	4,98

*) 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
IAC-Aktien Global I		
Auflage		EUR 1.000,00
2016	EUR 557.235,80	EUR 1.114,47
2017	EUR 632.396,70	EUR 1.264,79
IAC-Aktien Global P		
2014	EUR 81.843.074,25	EUR 63,66
2015	EUR 89.379.724,58	EUR 61,35
2016	EUR 110.014.154,47	EUR 69,63
2017	EUR 135.455.394,38	EUR 76,60

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure EUR 35.723.286,88

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

Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte

Donner & Reuschel AG

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)	95,72
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	-0,12

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Investmentvermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt.

Angabe nach dem qualifizierten Ansatz:

Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko gem. § 37 Abs. 4 DerivateV

kleinster potentieller Risikobetrag	1,11 %
größter potentieller Risikobetrag	5,13 %
durchschnittlicher potentieller Risikobetrag	2,76 %

Risikomodell, das gemäß § 10 DerivateV verwendet wurde:

Full-Monte-Carlo

Parameter, die gemäß § 11 DerivateV verwendet wurden:

99% Konfidenzniveau, 1 Tage Haltedauer bei einem effektiven historischen Beobachtungszeitraum von einem Jahr

Im Geschäftsjahr erreichte durchschnittliche Umfang des Leverage durch Derivategeschäfte

Mittelwert	1,13
------------	------

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens § 37 Abs. 5 DerivateV

Dow Jones - Global Titans 50 in Euro	100,00 %
--------------------------------------	----------

Sonstige Angaben

Anteilwert - IAC-Aktien Global I	EUR	1.264,79
Umlaufende Anteile	STK	500

Anteilwert - IAC-Aktien Global P	EUR	76,60
Umlaufende Anteile	STK	1.768.239

Anteilklasse I: Verwaltungsvergütung 0,00% p.a., Ertragsverwendung Ausschüttung (im Sinne der Substanzerhaltung gem. § 7 Abs. 3 BAB wurde per 30.09.2017 eine Thesaurierung vorgenommen)

Anteilklasse P: Verwaltungsvergütung 2,30% 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 *)		
IAC-Aktien Global I		0,05 %
IAC-Aktien Global P		2,35 %
Transaktionskosten**)	EUR	75.937,09

Erfolgsabhängige Vergütung in % des durchschnittlichen Nettoinventarwertes:

IAC-Aktien Global P	1,04 %
---------------------	--------

*) 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.

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) Quellensteuererstattungen

2) Entgelte für Quellensteuerrückerstattungsanträgen, Gebühren für die BaFin

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, 11. Januar 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 IAC-Aktien Global für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2016 bis 30. September 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 Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2016 bis 30. September 2017 den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 12. Januar 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 01.10.2016 bis 30.09.2017

Steuerlicher Zufluss: 30.09.2017

Name des Investmentfonds: IAC-Aktien Global I

ISIN: DE000A141V68

§ 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	38,7189956	38,7189956	38,7189956
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⁾	-	-	38,7189956
	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	22,2086037	22,2086037	22,2086037
	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	-	-	22,2086037
	kk) in 1 c kk) 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 ll) 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	34,8479447	34,8479447	34,8479447
	bb) i.S.d. § 7 Abs. 3	3,8710509	3,8710509	3,8710509
	davon inländische Mieterträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 S. 4, soweit in 1 d aa) enthalten	34,8479447	34,8479447	34,8479447
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⁾	3,0985792	3,0985792	3,0985792
	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	-	-	3,0985792
	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⁾	4,0781400	4,0781400	4,0781400

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 01.10.2016 bis 30.09.2017
 Steuerlicher Zufluss: 30.09.2017
 Name des Investmentfonds: IAC-Aktien Global P
 ISIN: DE000A0M2JB5

§ 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	0,9704456	0,9704456	0,9704456
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⁾	-	-	0,9704456
	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	0,6087511	0,6087511	0,6087511
	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	-	-	0,6087511
	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 berechtigen	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	0,9704456	0,9704456	0,9704456
	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	0,9704456	0,9704456	0,9704456
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⁾	0,1521878	0,1761169	0,1761169
	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	-	-	0,1761169
	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⁾	0,2186093	0,2186093	0,2186093

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 12.01.2018

KPMG AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Olaf J. Mielke, MBA Eugenie Jurk

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, Hamburg

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, Neufahrn

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