

HANSAINVEST – SERVICE-KVG

JAHRESBERICHT

IAC-Aktien Global

30. September 2023



TOP Vermögensverwaltung AG

HANSAINVEST

Inhaltsverzeichnis

Tätigkeitsbericht IAC-Aktien Global	4
Vermögensübersicht	6
Vermögensaufstellung	7
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	16
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	21
Allgemeine Angaben	24

Sehr geehrte Anlegerin,

sehr geehrter Anleger,

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

IAC-Aktien Global

in der Zeit vom 01.10.2022 bis 30.09.2023.

Mit freundlicher Empfehlung

Ihre HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Dr. Jörg W. Stotz, Nicholas Brinckmann, Ludger Wibbeke

Tätigkeitsbericht IAC-Aktien Global 01.10.2022 bis 30.09.2023

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 Blue-Chips, 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.

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten. Der Fonds ist damit gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 zu qualifizieren.

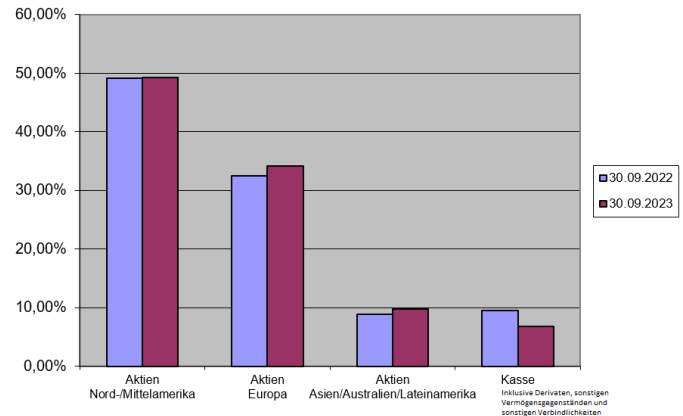
Portfoliostruktur

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 im Durchschnitt nicht überschritten hat.

Die regionale Verteilung des Aktienanteils auf die Regionen Nord-/Mittelamerika, Europa und Asien/Australien/Lateinamerika veränderte sich im Berichtszeitraum nur wenig. Zum Geschäftsjahresende des Fonds blieb der Anteil nord- und mittelamerikanischer Aktien konstant bei 49,2%. Der Anteil europäischer Aktien erhöhte sich von 32,5% auf 34,2%, der Anteil asiatischer/australischer/lateinamerikanischer Aktien erhöhte sich von 8,9% auf 9,8%.

Im Gegenzug verringerte sich der Anteil der Bankguthaben (inkl. Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Derivate) zum Geschäftsjahresende des Fonds von 9,5% auf 6,8%.

Aufteilung der Investments



(Quelle: TOP Vermögensverwaltung AG)

Veräußerungsergebnisse

Die realisierten Gewinne resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung von Indexfutures. Für die realisierten Verluste sind im Wesentlichen Veräußerungen von Indexfutures und Devisenkassageschäften ursächlich.

Risikoanalyse

Die Risikomaße beziehen sich auf einen Zeitraum von einem Jahr zum 30.09.2023 für die P-Klasse.

Volatilität: 7,75%

Sharpe-Ratio: 0,66

Die Risikomaße beziehen sich auf einen Zeitraum von einem Jahr zum 30.09.2023 für die I-Klasse.

Volatilität: 7,80%

Sharpe-Ratio: 1,02

Marktpreisrisiken:

Das zentrale Marktpreisrisiko des Fonds resultiert aus

der Wertentwicklung der dem Fonds zu Grunde liegenden Aktien.

Liquiditätsrisiko Aktien:

Das Sondervermögen ist breit gestreut und mehrheitlich in Aktien mit hoher Marktkapitalisierung investiert, die im Regelfall in großen Volumina an den internationalen Börsen gehandelt werden. Daher ist davon auszugehen, dass jederzeit ausreichend Vermögenswerte zu einem angemessenen Verkaufserlös veräußert werden können.

Währungsrisiken:

Die Finanzinstrumente können in einer anderen Währung als der Währung des Sondervermögens angelegt sein. Der Fonds erhält die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der anderen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert solcher Anlagen und somit auch der Wert des Fondsvermögens.

Darüber hinaus werden auch Teile des Barvermögens in anderen Währungen als dem Euro gehalten.

Der Fonds hält zum Geschäftsjahresende offene Devisentermingeschäfte in den Währungen USD und JPY.

Risiken aus Derivaten:

Der Fonds kann im Rahmen der Portfoliooptimierung auf Derivate zurückgreifen. Zum Geschäftsjahresende hatte der Fonds sowohl offene Futurepositionen als auch offene Optionspositionen im Bestand.

Operationelle Risiken:

Unter operationellen Risiken wird die Gefahr von Verlusten verstanden, die durch die Unangemessenheit oder das Versagen von internen Verfahren, Menschen und Systemen oder durch externe Ereignisse verursacht werden. Beim operationellen Risiko differenziert die Gesellschaft zwischen technischen Risiken, Personalrisiken, Produktrisiken und Rechtsrisiken sowie Risiken aus Kunden- und Geschäftsbeziehungen und hat hierzu u.a. die folgenden Vorkehrungen getroffen:

Ex ante und ex post Kontrollen sind Bestandteil des Orderprozesses.

Rechts- und Personalrisiken werden durch Rechtsberatung und Schulungen der Mitarbeiter minimiert.

Darüber hinaus werden Geschäfte in Finanzinstrumenten ausschließlich über kompetente und erfahrene Kontrahenten abgeschlossen. Die Verwahrung der Finanzinstrumente erfolgt durch eine etablierte Verwahrstelle mit guter Bonität.

Sonstige Risiken:

Seit dem 24.2.2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine („Russland-Ukraine-Krieg“). Die Börsen sind seit Beginn des Konfliktes von einer deutlich höheren Volatilität geprägt. Die weitere Entwicklung an den Kapitalmärkten hängt von vielen Faktoren ab: vom Verlauf der Kampfhandlungen, den wirtschaftlichen Folgen infolge der gegen Russland und Belarus verhängten Sanktionen, einer weiterhin steigenden bzw. hohen Inflation, der Lage an den Rohstoffmärkten sowie anstehenden geldpolitischen Entscheidungen. Es ist davon auszugehen, dass die Rahmenbedingungen der Weltwirtschaft und an den Börsen weiterhin von erhöhter Unsicherheit geprägt sein werden. Daher unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens größeren Marktpreisrisiken.

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.

Vermögensübersicht

VERMÖGENSÜBERSICHT

	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens ¹⁾
I. Vermögensgegenstände	310.153.274,26	100,57
1. Aktien	287.525.724,45	93,23
2. Derivate	-12.955.513,31	-4,20
3. Bankguthaben	32.041.059,05	10,39
4. Sonstige Vermögensgegenstände	3.542.004,07	1,15
II. Verbindlichkeiten	-1.752.812,59	-0,57
1. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.752.812,59	-0,57
III. Fondsvermögen	EUR 308.400.461,67	100,00

¹⁾ Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Vermögensaufstellung

VERMÖGENSAUFSTELLUNG ZUM 30.09.2023

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens ¹⁾
						im Berichtszeitraum			
Börsengehandelte Wertpapiere							EUR	287.525.724,45	93,23
Aktien							EUR	287.525.724,45	93,23
AU000000BHP4	BHP Billiton Ltd.		STK	250.000	0	0	AUD 43,7300	6.636.013,23	2,15
AU000000NCM7	Newcrest Mining Ltd.		STK	460.000	90.000	0	AUD 24,4400	6.824.122,13	2,21
CH0038863350	Nestlé S.A.		STK	35.500	0	0	CHF 102,9000	3.773.124,00	1,22
CH0012005267	Novartis AG		STK	70.000	0	0	CHF 93,7100	6.775.499,66	2,20
DK0010244425	A.P.Møller-Mærsk A/S		STK	2.550	750	0	DKK 12.420,0000	4.246.666,26	1,38
DK0062498333	Novo-Nordisk AS Navne-Aktier B DK 0,1		STK	70.000	70.000	0	DKK 651,5000	6.115.033,15	1,98
BE0974293251	Anheuser-Busch InBev S.A./N.V.		STK	90.000	0	0	EUR 50,8000	4.572.000,00	1,48
DE000BASF111	BASF SE		STK	118.000	0	0	EUR 42,6450	5.032.110,00	1,63
DE000BAY0017	Bayer AG		STK	135.000	0	0	EUR 45,3500	6.122.250,00	1,99
DE0005190003	Bayerische Motoren Werke AG		STK	58.000	0	0	EUR 97,1500	5.634.700,00	1,83
DE0007100000	Mercedes-Benz Group AG		STK	86.000	16.000	0	EUR 65,8900	5.666.540,00	1,84
DE000PAH0038	Porsche Automobil Holding SE Vz.		STK	120.000	40.000	0	EUR 46,2100	5.545.200,00	1,80
US7960508882	Samsung Electronics Co. Ltd.		STK	1.200	0	0	EUR 1.175,0000	1.410.000,00	0,46
GB00BP6MXD84	Shell PLC		STK	192.200	0	0	EUR 31,1500	5.987.030,00	1,94
FR000120271	TotalEnergies SE		STK	102.500	0	0	EUR 63,6200	6.521.050,00	2,11
GB00B10RZP78	Unilever PLC		STK	135.000	0	0	EUR 46,6250	6.294.375,00	2,04
GB0007980591	BP PLC		STK	1.400.000	0	0	GBP 5,4110	8.747.575,06	2,84
GB00BN7SWP63	GSK PLC		STK	288.000	0	0	GBP 14,9400	4.968.498,85	1,61
GB0007188757	Rio Tinto PLC		STK	120.000	45.000	0	GBP 51,8600	7.186.143,19	2,33
GB00BP6MXD84	Shell PLC		STK	32.800	0	0	GBP 26,6050	1.007.672,06	0,33
GB00BH4HKS39	Vodafone Group PLC		STK	6.000.000	2.000.000	0	GBP 0,7775	5.386.836,03	1,75
HK0941009539	China Mobile Ltd.		STK	770.000	0	0	HKD 65,4500	6.094.704,25	1,98
KYG217651051	CK Hutchison Holdings Ltd.		STK	970.000	0	0	HKD 40,7500	4.780.260,98	1,55
KYG875721634	Tencent Holdings Ltd.		STK	123.000	0	0	HKD 297,4000	4.423.829,05	1,43
US01609W1027	Alibaba Group Holding Ltd. Reg.Shs (sp.ADRs)/1 DL-,000025		STK	72.000	0	0	USD 85,5400	5.830.616,30	1,89
US02079K3059	Alphabet Inc. Cl. A		STK	80.000	20.000	0	USD 132,3100	10.020.638,08	3,25
US0231351067	Amazon.com Inc.		STK	57.000	0	0	USD 125,9800	6.798.125,53	2,20
US0311621009	Amgen Inc.		STK	22.000	0	0	USD 270,8200	5.640.480,92	1,83
US02390A1016	América Móvil S.A.B. de C.V. Reg.Shs Cl.B (Sp.ADRs)/20 o.N.		STK	315.000	315.000	0	USD 17,2200	5.135.188,87	1,67
US0378331005	Apple Inc.		STK	32.000	0	0	USD 170,6900	5.170.955,22	1,68
CA0679011084	Barrick Gold Corp.		STK	370.000	0	0	USD 14,5600	5.100.066,27	1,65
US0846701086	Berkshire Hathaway Inc.		STK	14	0	0	USD 541.105,0300	7.171.703,51	2,33
US09857L1089	Booking Holdings Inc.		STK	2.600	0	0	USD 3.104,8300	7.642.296,70	2,48
PA1436583006	Carnival Corp. Paired Ctf(1Sh.Carn.+1SBI P&O)		STK	390.000	120.000	0	USD 14,4400	5.331.439,93	1,73
US1912161007	Coca-Cola Co., The		STK	68.500	0	0	USD 55,8100	3.619.222,76	1,17
US4581401001	Intel Corp.		STK	198.000	73.000	0	USD 35,1800	6.594.376,60	2,14

VERMÖGENSAUFSTELLUNG ZUM 30.09.2023

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge		Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens ¹⁾
							im Berichtszeitraum			
US4592001014	Intl Business Machines Corp.		STK	47.000	9.000	0	USD	141,5800	6.299.592,92	2,04
US4781601046	Johnson & Johnson		STK	44.500	13.000	0	USD	156,8800	6.609.069,39	2,14
US5007541064	Kraft Heinz Co.		STK	146.000	25.000	0	USD	33,7500	4.664.867,94	1,51
US5801351017	McDonald's Corp.		STK	14.000	0	0	USD	265,5900	3.520.079,52	1,14
IE00BTN1Y115	Medtronic PLC		STK	77.500	27.500	0	USD	78,6900	5.773.430,84	1,87
US30303M1027	Meta Platforms Inc. Cl.A		STK	25.000	10.000	20.000	USD	303,9600	7.193.978,98	2,33
US5949181045	Microsoft Corp.		STK	16.000	0	0	USD	313,6400	4.750.771,56	1,54
US6516391066	Newmont Goldcorp Corp.		STK	125.000	0	0	USD	37,0300	4.382.041,09	1,42
US68389X1054	Oracle Corp.		STK	81.000	0	0	USD	106,1500	8.139.875,04	2,64
US7134481081	PepsiCo Inc		STK	22.500	0	0	USD	169,5000	3.610.479,98	1,17
US7170811035	Pfizer Inc		STK	150.000	45.000	0	USD	32,0900	4.556.944,05	1,48
US7427181091	Procter & Gamble		STK	26.800	0	0	USD	146,3400	3.712.877,02	1,20
US7960508882	Samsung Electronics Co. Ltd.		STK	3.550	1.000	0	USD	1.253,0000	4.211.066,93	1,37
US91912E1055	Vale S.A. (ADR)		STK	410.000	80.000	0	USD	13,2300	5.135.188,87	1,67
US92826C8394	VISA Inc. Class A		STK	22.000	0	0	USD	231,6600	4.824.879,30	1,56
US2546871060	Walt Disney Co., The		STK	83.500	26.000	0	USD	80,1300	6.334.237,43	2,05
Summe Wertpapiervermögen							EUR	287.525.724,45	93,23	
Derivate							EUR	-12.955.513,31	-4,20	
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)										
Aktienindex-Derivate (Forderungen/Verbindlichkeiten)							EUR	-9.701.089,25	-3,15	
Aktienindex-Terminkontrakte							EUR	402.686,32	0,13	
DAX Future 15.12.2023		XEUR	EUR Anzahl	12			15.441,0000	-138.150,00	-0,04	
E-Mini S&P 500 15.12.2023 ²⁾		XCME	USD Anzahl	-155			4.337,5000	1.480.959,48	0,48	
Mini MSCI EAFE 15.12.2023		IFUS	USD Anzahl	300			2.048,6000	-813.689,29	-0,26	
Tokyo Stock Price Index 08.12.2023		XOSE	JPY Anzahl	70			2.340,0000	-126.433,87	-0,04	
Optionsrechte							EUR	-10.103.775,57	-3,28	
Optionsrechte auf Aktienindices							EUR	-10.103.775,57	-3,28	
Call ESTX 50 3800,000000000 15.12.2023		XEUR	EUR Anzahl	-1.050			EUR 414,9000	-4.356.450,00	-1,41	
Call S&P 500 3800,000000000 15.12.2023		XCBO	USD Anzahl	-110			USD 551,9000	-5.747.325,57	-1,86	
Devisen-Derivate (Forderungen/Verbindlichkeiten)							EUR	-3.254.424,06	-1,06	
Devisenterminkontrakte (Verkauf)							EUR	-280.323,48	-0,09	
Offene Positionen							EUR	-280.323,48	-0,09	
USD/EUR 14.00 Mio.		OTC						-280.323,48	-0,09	
Devisenterminkontrakte (Kauf)							EUR	-2.974.100,58	-0,96	
Offene Positionen							EUR	-2.974.100,58	-0,96	
JPY/EUR 3900.00 Mio.		OTC						-2.974.100,58	-0,96	

VERMÖGENSAUFSTELLUNG ZUM 30.09.2023

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens ¹⁾
Bankguthaben							EUR	32.041.059,05	10,39
EUR - Guthaben bei:							EUR	26.019.125,70	8,44
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	26.019.125,70				26.019.125,70	8,44
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen							EUR	6.021.933,35	1,95
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			JPY	440.887.678,00				2.794.142,08	0,91
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			USD	3.409.515,92				3.227.791,27	1,05
Sonstige Vermögensgegenstände							EUR	3.542.004,07	1,15
Dividendenansprüche			EUR	428.162,00				428.162,00	0,14
Forderung aus Cash Collateral			EUR	3.040.000,00				3.040.000,00	0,99
Zinsansprüche			EUR	73.842,07				73.842,07	0,02
Sonstige Verbindlichkeiten							EUR	-1.752.812,59	-0,57
Sonstige Verbindlichkeiten ³⁾			EUR	-1.752.812,59				-1.752.812,59	-0,57
Fondsvermögen							EUR	308.400.461,67	100,00
Anteilwert IAC-Aktien Global P							EUR	93,33	
Anteilwert IAC-Aktien Global I							EUR	1793,18	
Umlaufende Anteile IAC-Aktien Global P							STK	3.294.975,000	
Umlaufende Anteile IAC-Aktien Global I							STK	500,000	

¹⁾ Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

²⁾ Die Wertpapiere und Schuldscheindarlehen des Sondervermögens sind teilweise durch Geschäfte mit Finanzinstrumenten abgesichert.

³⁾ noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung, Performance Fee

WERTPAPIERKURSE BZW. MARKTSÄTZE

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per 29.09.2023		
Australischer Dollar	(AUD)	1,647450	=	1 Euro (EUR)
Britisches Pfund	(GBP)	0,866000	=	1 Euro (EUR)
Dänische Krone	(DKK)	7,457850	=	1 Euro (EUR)
Hongkong-Dollar	(HKD)	8,268900	=	1 Euro (EUR)
Japanischer Yen	(JPY)	157,790000	=	1 Euro (EUR)
Schweizer Franken	(CHF)	0,968150	=	1 Euro (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,056300	=	1 Euro (EUR)

MARKTSCHLÜSSEL

Terminbörse

IFUS	Intercontinental Exchange Futures U.S. Inc.
XCBO	CHICAGO BOARD OPTIONS EXCHANGE
XCME	CHICAGO MERCANTILE EXCHANGE
XEUR	EUREX DEUTSCHLAND
XOSE	OSAKA EXCHANGE

OTC	Over-The-Counter
------------	------------------

WÄHREND DES BERICHTSZEITRAUMS ABGESCHLOSSENE GESCHÄFTE, SOWEIT SIE NICHT MEHR IN DER VERMÖGENSAUFSTELLUNG ERSCHEINEN:

Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge
Börsengehandelte Wertpapiere				
Aktien				
US02364W1053	América Móvil S.A.B. de C.V. Reg.Shs L (Spons.ADRs)/20 o.N.	STK	0	315.000
KYG596691041	Meituan Registered Shs Cl.B o.N.	STK	12.300	12.300
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere				
Aktien				
DK0060534915	Novo-Nordisk AS	STK	0	35.000

Derivate (In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe.)

Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge	Volumen in 1.000
Terminkontrakte				
Aktienindex-Terminkontrakte				
Gekaufte Kontrakte				
(Basiswerte:	EUR			179.021
DAX Index				
MSCI EAFE Index				
Tokyo Stock Price (TOPIX) Index				
Verkaufte Kontrakte				
(Basiswerte:	EUR			114.042
S&P 500 Index)				
Optionsrechte				
Optionsrechte auf Aktienindex-Derivate				
Optionsrechte auf Aktienindices				
Gekaufte Verkaufsoptionen (Put)				
(Basiswerte:	EUR			2.085
S&P 500 Index)				
Verkaufte Kaufoptionen (Call)				
(Basiswerte:	EUR			8.027
ESTX 50 Index (Price) (EUR)				
S&P 500 Index)				

ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG (INKL. ERTRAGSAUSGLEICH) IAC-AKTIEN GLOBAL P

FÜR DEN ZEITRAUM VOM 01.10.2022 BIS 30.09.2023

	EUR	EUR
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller		1.709.756,15
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		8.516.866,55
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		733.779,82
davon negative Habenzinsen	-1.201,98	
4. Abzug ausländischer Quellensteuer		-1.343.650,68
5. Sonstige Erträge		26.202,87
Summe der Erträge		9.642.954,71
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		-18.516,83
2. Verwaltungsvergütung		-7.690.931,10
a) fix	-6.668.911,71	
b) performanceabhängig	-1.022.019,39	
3. Verwahrstellenvergütung		-144.986,12
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-15.838,94
5. Sonstige Aufwendungen		-30.329,65
6. Aufwandsausgleich		-240.093,57
Summe der Aufwendungen		-8.140.696,21
III. Ordentlicher Nettoertrag		1.502.258,50
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne		11.745.593,20
2. Realisierte Verluste		-10.804.580,44
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		941.012,76
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		2.443.271,26
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		17.748.767,20
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		1.567.343,72
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		19.316.110,92
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		21.759.382,18

ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG IAC-AKTIEN GLOBAL I**FÜR DEN ZEITRAUM VOM 01.10.2022 BIS 30.09.2023**

	EUR	EUR
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller		4.903,26
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		24.551,95
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		2.106,78
davon negative Habenzinsen	-3,66	
4. Abzug ausländischer Quellensteuer		-3.882,28
5. Sonstige Erträge		75,23
Summe der Erträge		27.754,94
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		-56,03
2. Verwahrstellenvergütung		-430,50
3. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-154,23
4. Sonstige Aufwendungen		-89,12
Summe der Aufwendungen		-729,88
III. Ordentlicher Nettoertrag		27.025,06
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne		33.698,93
2. Realisierte Verluste		-31.054,93
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		2.644,00
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		29.669,06
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		47.138,57
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		10.777,54
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		57.916,11
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		87.585,17

ENTWICKLUNG DES SONDERVERMÖGENS IAC-AKTIEN GLOBAL P

	EUR	EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres (01.10.2022)		259.874.531,68
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr		0,00
2. Zwischenausschüttungen		0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)		25.874.686,30
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	41.114.948,81	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-15.240.262,51	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-4.728,31
5. Ergebnis des Geschäftsjahres		21.759.382,18
davon nicht realisierte Gewinne	17.748.767,20	
davon nicht realisierte Verluste	1.567.343,72	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres (30.09.2023)		307.503.871,85

ENTWICKLUNG DES SONDERVERMÖGENS IAC-AKTIEN GLOBAL I

	EUR	EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres (01.10.2022)		809.004,65
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr		0,00
2. Zwischenausschüttungen		0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)		0,00
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	0,00	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	0,00	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		0,00
5. Ergebnis des Geschäftsjahres		87.585,17
davon nicht realisierte Gewinne	47.138,57	
davon nicht realisierte Verluste	10.777,54	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres (30.09.2023)		896.589,82

VERWENDUNG DER ERTRÄGE DES SONDERVERMÖGENS IAC-AKTIEN GLOBAL P ¹⁾

	insgesamt EUR	je Anteil EUR
I. Für die Wiederanlage verfügbar	13.247.851,70	4,02
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	2.443.271,26	0,74
2. Zuführung aus dem Sondervermögen	10.804.580,44	3,28
II. Wiederanlage	13.247.851,70	4,02

¹⁾ Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

VERWENDUNG DER ERTRÄGE DES SONDERVERMÖGENS IAC-AKTIEN GLOBAL I ¹⁾

	insgesamt EUR	je Anteil EUR
I. Für die Ausschüttung verfügbar	182.074,69	364,15
1. Vortrag aus dem Vorjahr	121.350,70	242,70
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	29.669,06	59,34
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	31.054,93	62,11
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	-182.074,69	-364,15
1. Der Wiederanlage zugeführt	-47.586,22	-95,17
2. Vortrag auf neue Rechnung	-134.488,47	-268,98
III. Gesamtausschüttung	0,00	0,00
1. Endausschüttung	0,00	0,00
a) Barausschüttung	0,00	0,00

¹⁾ Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten (für die Ausschüttung notwendig wäre eine Zuführung von EUR 0,00)

VERGLEICHENDE ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI GESCHÄFTSJAHRE IAC-AKTIEN GLOBAL P

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	
2023	307.503.871,85	93,33
2022	259.874.531,68	86,41
2021	238.363.387,33	90,42
2020	181.091.666,28	75,35

VERGLEICHENDE ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI GESCHÄFTSJAHRE IAC-AKTIEN GLOBAL I

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	
2023	896.589,82	1793,18
2022	809.004,65	1618,01
2021	827.001,94	1654,00
2020	666.137,95	1332,28

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

ANGABEN NACH DER DERIVATEVERORDNUNG

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	180.596.071,30
Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte		
Donner & Reuschel AG		
Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt.		
Zusammensetzung des Vergleichsvermögens (§37 Abs. 5 DerivateV)		
Dow Jones - Global Titans 50 in Euro		100,00%
Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko gem. §37 Abs. 4 DerivateV		
kleinster potenzieller Risikobetrag		1,03%
größter potenzieller Risikobetrag		1,86%
durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag		1,25%
Risikomodell (§10 DerivateV)		Full-Monte-Carlo
Parameter (§11 DerivateV)		
Konfidenzniveau		99,00%
Haltedauer		1 Tage
Länge der historischen Zeitreihe		1 Jahr
Im Geschäftsjahr erreichter durchschnittlicher Umfang des Leverage durch Derivategeschäfte		1,55

ZUSÄTZLICHE ANHANGANGABEN GEMÄSS DER VERORDNUNG (EU) 2015/2365 BETREFFEND WERTPAPIERFINANZIERUNGSGESCHÄFTE

Während des Berichtszeitraums wurden keine Transaktionen gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte abgeschlossen.

SONSTIGE ANGABEN

Anteilwert IAC-Aktien Global P	EUR	93,33
Anteilwert IAC-Aktien Global I	EUR	1793,18
Umlaufende Anteile IAC-Aktien Global P	STK	3.294.975,000
Umlaufende Anteile IAC-Aktien Global I	STK	500,000

ANTEILKLASSEN AUF EINEN BLICK

	IAC-Aktien Global P	IAC-Aktien Global I
ISIN	DE000A0M2JB5	DE000A141V68
Währung	Euro	Euro
Fondsaufgabe	15.02.2008	01.02.2016
Ertragsverwendung	Thesaurierend	Ausschüttend
Verwaltungsvergütung	2,30% p.a.	0,00% p.a.
Ausgabeaufschlag	5,25%	0,00%
Mindestanlagevolumen	50	500.000

ANGABE ZU DEN VERFAHREN ZUR BEWERTUNG DER VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Der Anteilwert wird durch die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH ermittelt. Die Bewertung von Vermögenswerten, die an einer Börse zum Handel zugelassen bzw. in einen anderen organisierten Markt einbezogen sind, erfolgt zu den handelbaren Schlusskursen des vorhergehenden Börsentages gem. § 27 KARBV. Investmentanteile 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).

Die bezogenen Kurse werden täglich durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft.

Bankguthaben und Festgelder werden mit dem Nominalbetrag und Verbindlichkeiten zum Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Bewertung der sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zu ihrem Markt- bzw. Nominalbetrag.

ANGABEN ZUR TRANSPARENZ SOWIE ZUR GESAMTKOSTENQUOTE IAC-AKTIE GLOBAL P

Performanceabhängige Vergütung	0,35 %
Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	2,36 %

ANGABEN ZUR TRANSPARENZ SOWIE ZUR GESAMTKOSTENQUOTE IAC-AKTIE GLOBAL I

Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	0,08 %
---	--------

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus.

TRANSAKTIONEN IM ZEITRAUM VOM 01.10.2022 BIS 30.09.2023

Transaktionen	Volumen in Fondswährung
Transaktionsvolumen gesamt	723.103.488,80
Transaktionsvolumen mit verbundenen Unternehmen	723.103.488,80
Relativ in %	100,00 %

Transaktionskosten: 63.572,42 EUR

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

AN DIE VERWALTUNGSGESELLSCHAFT ODER DRITTE GEZAHLTE PAUSCHALVERGÜTUNGEN

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Pauschalvergütungen an die Kapitalverwaltungsgesellschaft oder an Dritte gezahlt.

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

Die KVG gewährt für die Anteilklasse IAC-Aktien Global I keine sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse IAC-Aktien Global P sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

WESENTLICHE SONSTIGE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

IAC-Aktien Global P

Sonstige Erträge

Quellensteuer Erstattung	EUR	23.392,36
--------------------------	-----	-----------

Sonstige Aufwendungen

Spesen wegen des Umtausches S02364W1053/US02390A1016 per Ex-Tag 16.03.2023	EUR	29.388,72
--	-----	-----------

IAC-Aktien Global I

Sonstige Erträge

Quellensteuer Erstattung	EUR	67,14
--------------------------	-----	-------

Sonstige Aufwendungen

Spesen wg. Umtausch	EUR	86,34
---------------------	-----	-------

BESCHREIBUNG, WIE DIE VERGÜTUNGEN UND GGF. SONSTIGE ZUWENDUNGEN BERECHNET WURDEN

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die Ausgestaltung des Vergütungssystems hat die Gesellschaft in einer internen Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis geregelt. Ziel ist es, ein Vergütungssystem sicherzustellen, das Fehlanreize zur Eingehung übermäßiger Risiken verhindert. Das Vergütungssystem der HANSAINVEST wird unter Einbeziehung des Risikomanagements und der Compliance Beauftragten mindestens jährlich auf seine Angemessenheit und die Einhaltung der rechtlichen Vorgaben überprüft. Eine Erörterung des Vergütungssystems mit dem Aufsichtsrat findet ebenfalls jährlich statt.

Die Vergütung der Mitarbeiter richtet sich grundsätzlich nach dem Manteltarifvertrag für das Versicherungswesen. Je nach Tätigkeit und Verantwortung erfolgt die Vergütung gemäß der entsprechenden Tarifgruppe. Die Ausgestaltung und Vergütungshöhen der Tarifgruppen werden zwischen Arbeitgeber- und Arbeitnehmerverbänden bzw. der Konzernmutter und den Betriebsräten verhandelt, die HANSAINVEST hat hierauf keinen Einfluss. Nur mit wenigen Mitarbeitern inkl. der leitenden Angestellten sind finanzielle Anreizsysteme für variable Vergütungen und Tantiemen vereinbart. Der Anteil der variablen Vergütung darf dabei maximal 30% der Gesamtvergütung ausmachen. Ein Anreiz, ein unverhältnismäßig großes Risiko für die Gesellschaft einzugehen, resultiert aus der variablen Vergütung nicht.

Die Vergütung für die Geschäftsführer der HANSAINVEST erfolgt auf einzelvertraglicher Basis. Sie setzt sich zusammen aus einer monatlichen festen Vergütung und einer jährlichen Tantieme. Die Höhe der Tantieme wird im gesamten Aufsichtsrat erörtert und festgelegt und orientiert sich nicht am Erfolg der einzelnen Fonds.

Derzeit sind nur die Geschäftsführung als Risikoträger der Gesellschaft eingestuft. Die Gesellschaft überprüft die Vergütungssysteme jährlich. Die Vergütungspolitik der HANSAINVEST erfüllt die Anforderungen des § 37 KAGB, als auch die Leitlinien für solide Vergütungspolitiken unter Berücksichtigung der AIFMD (ESMA/2013/232).

ERGEBNISSE DER JÄHRLICHEN ÜBERPRÜFUNG DER VERGÜTUNGSPOLITIK

Im Rahmen der internen jährlichen Überprüfung der Einhaltung der Vergütungspolitik ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Ausgestaltung von fixen und / oder variablen Vergütungen sich nicht an den Regelungen der Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis orientieren.

ANGABEN ZU WESENTLICHEN ÄNDERUNGEN DER FESTGELEGTEN VERGÜTUNGSPOLITIK

Keine Änderung im Berichtszeitraum

ANGABEN ZUR MITARBEITERVERGÜTUNG

Die Angaben zur Mitarbeitervergütung beziehen sich auf den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 und betreffen ausschließlich die in diesem Zeitraum bei der Gesellschaft beschäftigten Mitarbeiter.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung (inkl. Geschäftsführer)	EUR	22.647.706
davon feste Vergütung	EUR	18.654.035
davon variable Vergütung	EUR	3.993.671
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	EUR	0
Zahl der Mitarbeiter der KVG inkl. Geschäftsführer (Durchschnitt)		298
Höhe des gezahlten Carried Interest	EUR	0
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Geschäftsleiter (Risktaker)	EUR	1.499.795
davon Geschäftsleiter	EUR	1.129.500
davon Führungskräfte	EUR	370.295

ANGABEN ZUR MITARBEITERVERGÜTUNG IM AUSLAGERUNGSFALL

Die KVG zahlt keine direkten Vergütungen aus dem Fonds an Mitarbeiter der Auslagerungsunternehmen.

Die Vergütungsdaten der TOP Vermögensverwaltung AG für das Geschäftsjahr 2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Portfoliomanager	TOP Vermögensverwaltung AG	
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr des Auslagerungsunternehmens gezahlten Mitarbeitervergütung	EUR	3.454.463,54
davon feste Vergütung	EUR	0,00
davon variable Vergütung	EUR	0,00
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	EUR	0,00
Zahl der Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens		27

Das Auslagerungsunternehmen hat die Informationen selbst veröffentlicht (im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlichter Jahresabschluss)

ANGABEN FÜR INSTITUTIONELLE ANLEGER GEMÄSS § 101 ABS. 2 NR. 5 KAGB I.V.M. § 134C ABS. 4 AKTG

Anforderung

Angaben zu den mittel- bis langfristigen Risiken:

Zusammensetzung des Portfolios,
Portfolioumsätze und Portfolioumsatzkosten:

Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen
Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung:

Einsatz von Stimmrechtsvertretern:

Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit
Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den
Gesellschaften, insbesondere durch Ausnutzung von
Aktionärsrechten:

Hamburg, 18. Januar 2024

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

Dr. Jörg W. Stotz

Ludger Wibbeke

Verweis

Informationen zu den mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens werden im Tätigkeitsbericht aufgeführt.

Informationen über die Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten sind im Jahresbericht in den Abschnitten "Vermögensaufstellung", "Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen" und "Angaben zur Transparenz und zur Gesamtkostenquote" verfügbar.

Aktien, die auf einem geregelten Markt gehandelt werden, unterliegen verschiedenen mittel- und langfristigen Risiken.
Die Einschätzung dieser Risiken ist ein grundlegender Bestandteil der Anlagestrategie und -politik.

Informationen zur Stimmrechtsausübung sind auf der Internetseite der HANSAINVEST erhältlich.

Für das Sondervermögen sind im Berichtszeitraum keine Wertpapierleihegeschäfte abgeschlossen worden.
Auf der Internetseite der HANSAINVEST sind Informationen zum Umgang mit Interessenkonflikten verfügbar.

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH,
Hamburg

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens IAC-Aktien Global - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 01. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. September 2023, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023, sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsur-

teil zum Jahresbericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Sondervermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* abzugeben
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* bei der Aufstellung des Jahres-

berichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts insgesamt, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen u.a. den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hamburg, den 19.01.2024

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Werner
Wirtschaftsprüfer

Lüning
Wirtschaftsprüfer

Allgemeine Angaben

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT

HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft
mit beschränkter Haftung

Postfach 60 09 45

22209 Hamburg

Hausanschrift:

Kapstadtring 8

22297 Hamburg

Sitz: Hamburg

Telefon: (0 40) 3 00 57 - 62 96

Telefax: (0 40) 3 00 57 - 60 70

E-Mail: service@hansainvest.de

Web: www.hansainvest.de

Haftendes Eigenkapital: 28,189 Mio. EUR

Eingezahltes Eigenkapital: 10,500 Mio. EUR

Stand: 31.12.2022

GESELLSCHAFTER

SIGNAL IDUNA Allgemeine Versicherung AG,

Dortmund

SIGNAL IDUNA Lebensversicherung a.G., Hamburg

AUFSICHTSRAT

- Martin Berger
 - Vorsitzender
 - Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg (zugleich Vorsitzender des Aufsichtsrates der SIGNAL IDUNA Asset Management GmbH)
- Dr. Karl-Josef Bierth
 - stellvertretender Vorsitzender
 - Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg
- Markus Barth
 - Vorsitzender des Vorstandes der Aramea Asset Management AG, Hamburg
- 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

- Prof. Dr. Stephan Schüller

- Kaufmann

GESCHÄFTSFÜHRUNG

- Dr. Jörg W. Stotz

- (Sprecher, zugleich Aufsichtsratsvorsitzender der HANSAINVEST LUX S.A., Mitglied der Geschäftsführung der HANSAINVEST Real Assets GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates der Aramea Asset Management AG sowie Mitglied des Aufsichtsrates der Greiff capital management AG (seit 01.03.2023))

- Nicholas Brinckmann

- (zugleich Sprecher der Geschäftsführung HANSAINVEST Real Assets GmbH)

- Ludger Wibbeke

- (zugleich stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender der HANSAINVEST LUX S.A. sowie Vorsitzender des Aufsichtsrates der WohnSelect Kapitalverwaltungsgesellschaft mbH)

VERWAHRSTELLE

Donner & Reuschel AG
Ballindamm 27
20095 Hamburg

Haftendes Eigenkapital: 372,400 Mio. EUR
Eingezahltes Eigenkapital: 20,500 Mio. EUR
Stand: 31.12.2022

WIRTSCHAFTSPRÜFER

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Fuhlentwiete 5
20355 Hamburg
Deutschland

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Ein Unternehmen der
SIGNAL IDUNA Gruppe

Kapstadtring 8
22297 Hamburg

Telefon 040 30057-6296

service@hansainvest.de
www.hansainvest.de

HANSAINVEST