

# Jahresbericht zum 30. September 2015

ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND

in Kooperation mit  
**TBF Global Asset Management GmbH**

**HANSAINVEST**

# Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger,

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

ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND

in der Zeit vom 24. April 2015 bis 30. September 2015.

Hamburg, im Januar 2016  
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 2015 .....	4
Vermögensaufstellung per 30. September 2015 .....	7
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV .....	13
Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers .....	14
Besteuerung der Ausschüttung .....	15
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG .....	17
Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien .....	18

# Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2015

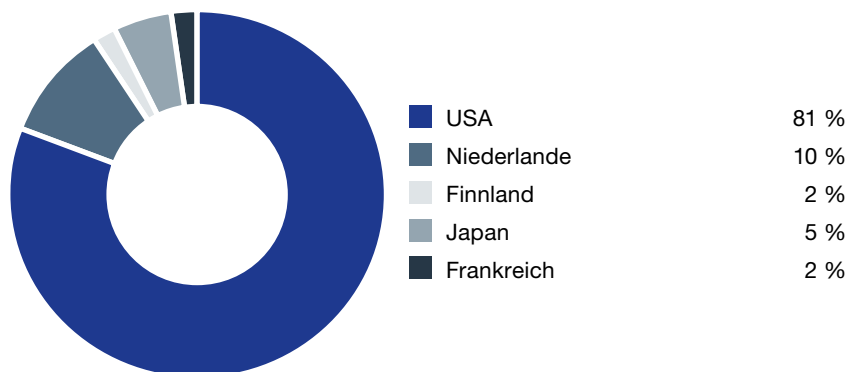
## Anlageziele und Anlagepolitik zur Erreichung der Anlageziele

Der Fonds strebt als Anlageziel einen möglichst hohen Wertzuwachs an. Um dies zu erreichen, investiert der Fonds zu mind. 51 % in verzinsliche Wertpapiere. Die Anlagepolitik sieht einen strukturierten Managementansatz vor. Die durchschnittliche Laufzeit aller Anleihen wird von einer quantitativen Datenbank gesteuert. Bei den festverzinslichen Wertpapieren handelt es sich überwiegend um Investitionen in US-Dollar notierten Wertpapieren. Die Fondswährung ist US-Dollar. Das Fondsmanagement ist ausgelagert an die TBF Global Asset Management GmbH, Singen. Das Fondsmanagement darf für den Fonds Derivatgeschäfte zum Zweck der Absicherung einsetzen. Die Gesellschaft ist berechtigt, im Rahmen der Anlagebedingungen die tatsächliche Anlagestrategie jederzeit ohne vorherige Information an die Anleger zu ändern. Die Erträge des Fonds werden ausgeschüttet. Die Anleger können von der Kapitalverwaltungsgesellschaft grundsätzlich börsentäglich die Rücknahme der Anteile verlangen. Die Kapitalverwaltungsgesellschaft kann jedoch die Rücknahme aussetzen, wenn außergewöhnliche Umstände dies unter Berücksichtigung der Anlegerinteressen erforderlich erscheinen lassen.

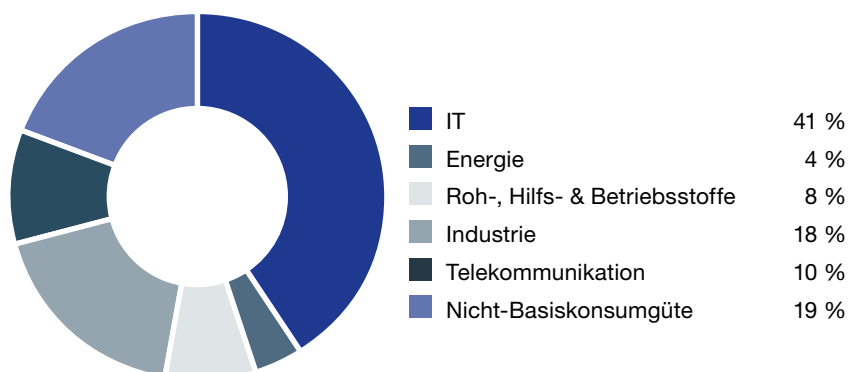
## Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Fondsstruktur				
	24.04.2015 Kurswert	% Anteil Fondsvermögen	30.09.2015 Kurswert	% Anteil Fondsvermögen
Anleihen	0,00	0,00	38.963.522,90	97,57
Bankguthaben	31.527.692,33	100,00	412.882,82	1,03
Zinsansprüche	0,00	0,00	636.815,09	1,59
Sonstige Ford./Verbindlichkeiten	0,00	0,00	-78.093,00	-0,19
<b>Fondsvermögen</b>	<b>31.527.692,33</b>	<b>100,00</b>	<b>39.935.127,81</b>	<b>100,00</b>

## Regionen



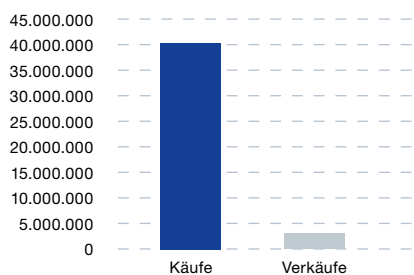
## Sektoren



## Kommentar Fondsberater / Asset Manager:

Das wirtschaftliche Gesamtumfeld zeigt sich im Berichtszeitraum als schwierig. Die weltweiten Aktienmärkte kamen durch die Sorge um eine Abschwächung der Konjunktur in China stärker unter Druck. Dies führte zu einem weiteren Verfall der Rohstoffpreise. So verloren durch eine niedrigere Nachfrage und einem hohen Angebot Öl (WTI) -21,10 % und Kupfer mehr als 15 % an Wert. Zudem geben die neusten US-Wirtschaftsdaten Grund zur Sorge, dass die US-Konjunktur weiter ins Stocken gerät. So verlor der breite US-Index S&P 500 inklusive Ausschüttungen im Rumpfgeschäftsjahr -8,46 %. Auf Seiten der Anleihemärkte war die geplante Zinserhöhung der US-Notenbank FED ein großes Thema. Die Fragen ob und wann die Zinsen erhöht werden sollen, wurden zwar bis zum Ende des Berichtszeitraums nicht beantwortet, jedoch führte die Unsicherheit darüber zu erhöhten Kursschwankungen und verstärkten Mittelabflüssen aus dem Anleihemarkt. Die für den ROCKCAP – US CORPORATE BOND FUND richtungsweisenden 10 jährigen US Staatsanleihen verloren zeitweise bis zu -3,47 %. Unternehmensanleihen waren somit verstärkt den Markt-, wie auch Durationsrisiken ausgesetzt. So verloren die beiden Bloomberg High Yield, wie auch Investment Grade Indizes, -6,15 % respektive -2,86 %.

### Umsätze im Berichtszeitraum



### Umsätze im Berichtszeitraum

Bezeichnung	Käufe	Verkäufe
Anleihen	44.651.665,40	3.343.576,81

## Wesentliche Risiken

### Marktpreisrisiken

Das Sondervermögen bestand ausschließlich aus Unternehmensanleihen. Die Marktpreisrisiken lagen im Mittel der normalen Anleihemarktentwicklung. Das Marktpreisrisiko wurde durch eine ausgewogene Verteilung der Gewichtung der Einzeltitel minimiert.

### Adressausfallrisiken

Das Adressenausfallrisiko ist auf das Risiko einer Insolvenz eines der investierten Unternehmen beschränkt. Dieses Risiko wird durch eine breite Streuung und ausgewogene Gewichtung des Investitionsvermögens über viele Einzelpositionen minimiert. Zusätzlich wird nicht in Unternehmen investiert, die ein geringeres Rating als B-, nach Standard & Poors, aufweisen.

### Zinsänderungsrisiken

Zinsänderungsrisiken haben den normalen und gewöhnlichen Einfluss auf Unternehmensanleihen. Durch die aktive Steuerung der Duration wurden die Zinsänderungsrisiken minimiert.

### Währungsrisiken

Durch den Fokus des Sondervermögens auf US-Dollar notierte Unternehmensanleihen spielen Währungsrisiken eine untergeordnete Rolle. Auch die in Euro notierte Tranche ist mit einer Absicherungsquote von 100 % auf den US-Dollar keinen nennenswerten Währungsrisiken ausgesetzt.

### Liquiditätsrisiken

Unternehmensanleihen besitzen durch den außerbörslichen Handel allgemein ein höheres Liquiditätsrisiko als Aktien. Während des Berichtszeitraums wurde darauf geachtet in liquide Unternehmensanleihen zu investieren. So ist das Sondervermögen zu mehr als 95 % liquidierbar. Davon 44,90 % innerhalb von 10 Tagen.

## Operationale Risiken

Unter operationalen 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 operationalen Risiko differenziert die Gesellschaft demnach zwischen technischen Risiken, Personalrisiken, Produktrisiken und Rechtsrisiken, sowie Risiken aus Kunden- und Geschäftsbeziehungen und hat hierzu folgende Vorkehrungen getroffen:

Zur Vermeidung technischer Risiken hat die Gesellschaft unter anderem einen Notfallplan implementiert, der im Berichtsjahr aktualisiert wurde. Rechts- und Personalrisiken werden durch Rechtsberatung und Schulungen der Mitarbeiter minimiert.

Produktrisiken werden durch die Weiterentwicklung, sowie der ständigen Verbesserung der Fonds und deren Strukturen im Rahmen vorgegebener Parameter entgegengewirkt.

## Fondsergebnis

Die wesentlichen Quellen des positiven Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Gewinne aus Devisentermingeschäften.

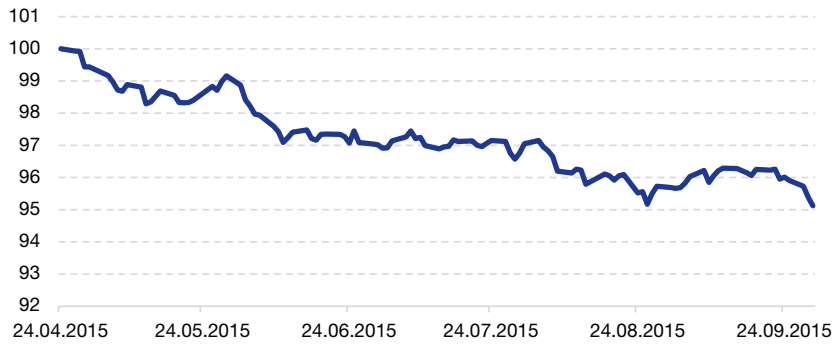
ROCKCAP – US CORPORATE BOND FUND -EUR-	\$ 291.129,37
ROCKCAP – US CORPORATE BOND FUND -USD-	\$ - 37.350,86

Wertentwicklung im Rumpfgeschäftsjahr (24. April 2015 bis 30. September 2015)<sup>1</sup>

Anteilklasse USD :	-4,88 %
Anteilklasse EUR :	-5,21 %

<sup>1</sup> Eigene Berechnung nach der BVI-Methode (ohne Berücksichtigung von Ausgabeaufschlägen). Historische Wertentwicklungen lassen keine Rückschlüsse auf eine ähnliche Entwicklung in der Zukunft zu. Diese ist nicht prognostizierbar.

## ROCKCAP - US CORPORATE BOND FUND -USD-



## ROCKCAP - US CORPORATE BOND FUND -EUR-



## Darstellung des mit dem Portfoliomanagement betrauten Unternehmens

TBF Global Asset Management GmbH wurde Anfang 2000 gegründet. Nach drei Jahren Aufbau und Entwicklung der Datenbank wurde im Oktober 2002 das erste Fondsmandat übernommen. TBF Global Asset Management GmbH ist Fondsmanager aller 4Q-Fonds und entwickelt maßgeschneiderte Portfolios für institutionelle Sondervermögen von Versicherungen, Pensionskassen, Dachfonds und Privatbanken aus dem In- und Ausland.

## Sonstige Hinweise

Das Portfoliomanagement wurde an TBF Global Asset Management GmbH in Singen ausgelagert. Die mit der Verwaltung des Sondervermögens betraute Kapitalverwaltungsgesellschaft ist die HAN-SAINVEST Hanseatische Investment-GmbH, Hamburg. Weitere für den Anleger wesentliche Ereignisse haben sich nicht ergeben.

# Vermögensaufstellung per 30. September 2015

Fondsvermögen: USD 39.935.127,81  
 Umlaufende Anteile: Stück EUR-Klasse 152.016  
 Stück USD-Klasse 250.683

<b>Vermögensaufteilung in TUSD/%</b>		
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>		
Inland	0	0,00
Ausland	38.964	97,57
<b>Derivate</b>	-30	-0,08
<b>Barvermögen</b>	413	1,03
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	637	1,60
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	-49	-0,12
	<b>39.935</b>	<b>100,00</b>

## Vermögensaufstellung zum 30.09.2015

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2015	Käufe/ Zugänge		Ver- käufe/ Abgänge		Kurs	Kurswert in USD	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum						
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>											
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>											
3,300000000% Amazon.com Inc. DL-Notes 2014(14/21)	US023135AM87		USD	1.400	1.400	0	%	103,660000	1.451.240,00	3,63	
2,850000000% Apple Inc. DL-Notes 2014(14/21)	US037833AR12		USD	1.700	1.700	0	%	102,874000	1.748.858,00	4,38	
2,150000000% Apple Inc. DL-Notes 2015(15/22)	US037833AY62		USD	1.000	1.000	0	%	97,562000	975.620,00	2,44	
0,647200000% Cisco Systems Inc. DL-FLR Notes 2015(18)	US17275RAY80		USD	900	900	0	%	100,082800	900.745,20	2,26	
3,375000000% EMC Corp. (Mass.) DL-Notes 2013(13/23)	US268648AN20		USD	1.800	1.800	0	%	100,130000	1.802.340,00	4,51	
5,950000000% Gap Inc. DL-Notes 11/21	US364760AK48		USD	1.300	1.300	0	%	108,000000	1.404.000,00	3,52	
5,250000000% HD Supply Inc. DL-Notes 2014(14/21) 144A	US40415RAQ83		USD	2.000	2.000	0	%	100,750000	2.015.000,00	5,05	
5,950000000% Juniper Networks Inc. DL-Notes 11/41	US48203RAD61		USD	1.900	1.900	0	%	99,297000	1.886.643,00	4,72	
5,875000000% Netflix Inc. DL-Notes 2015(15/25) 144A	US64110LAK26		USD	3.200	3.200	0	%	103,000000	3.296.000,00	8,25	
5,000000000% Sensata Technologies DL-Nts 144A 15/25	US81725WAJ27		USD	1.900	1.900	0	%	94,250000	1.790.750,00	4,48	
6,000000000% SoftBank Group Corp. DL-Notes 15/25	XS1266660122		USD	2.000	2.000	0	%	98,749000	1.974.980,00	4,95	
6,625000000% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2014(14/23)	US87264AAL98		USD	1.000	1.000	0	%	98,250000	982.500,00	2,46	
<b>Summe der börsengehandelten Wertpapiere</b>								<b>USD</b>	<b>20.228.676,20</b>	<b>50,65</b>	
<b>An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere</b>											
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>											
5,250000000% Belden Inc. DL-Notes 2014(14/24) 144A	US077454AG19		USD	1.700	1.700	0	%	94,500000	1.606.500,00	4,02	
6,250000000% Bristow Group Inc. DL-Notes 12/22	US110394AE39		USD	1.800	1.800	0	%	86,000000	1.548.000,00	3,88	
8,000000000% Constellium N.V. DL-Notes 14/23 144A	US210383AD72		USD	2.500	2.500	0	%	87,222500	2.180.562,50	5,46	
4,000000000% eBay Inc. DL-Notes 12/42	US278642AF09		USD	3.500	3.500	0	%	77,954000	2.728.390,00	6,83	
3,625000000% Google Inc. DL-Notes 2011(11/21)	US38259PAB85		USD	1.300	1.300	0	%	107,304000	1.394.952,00	3,49	
7,600000000% L Brands Inc. DL-Notes 2007(07/37)	US532716AN75		USD	1.100	1.100	0	%	110,250000	1.212.750,00	3,04	
6,625000000% Nokia Corp. DL-Notes 2009(09/39)	US654902AC90		USD	750	750	0	%	106,326000	797.445,00	2,00	
5,250000000% Rexel S.A. 13/20	USF75549AC34		USD	600	600	0	%	102,000000	612.000,00	1,53	
3,950000000% Symantec Corp. 12/22	US871503AK44		USD	1.400	1.400	0	%	100,727800	1.410.189,20	3,54	
6,500000000% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2013(13/24)	US87264AAJ43		USD	800	800	0	%	96,500000	772.000,00	1,93	
6,000000000% Terex Corp. 12/21	US880779AY95		USD	600	600	0	%	98,475000	590.850,00	1,48	
7,500000000% Vulcan Materials 11/21	US929160AR05		USD	680	680	0	%	114,750000	780.300,00	1,95	
<b>Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere</b>								<b>USD</b>	<b>15.633.938,70</b>	<b>39,15</b>	
<b>Nicht notierte Wertpapiere</b>											
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>											
1,050000000% Apple Inc. DL-Notes 2014(14/17)	US037833AM25		USD	500	500	0	%	100,618000	503.090,00	1,26	
0,614000000% Cisco Systems DL-FLR-Nts 14/17	US17275RAS13		USD	500	500	0	%	100,129200	500.646,00	1,25	
0,903250000% General Electric Capital Corp. DL-FLR Med.-Term Nts 2015(20)	US36967FAA93		USD	1.400	1.400	0	%	99,978000	1.399.692,00	3,51	
5,500000000% USG Corp. DL-Notes 15/25 Reg.S	USU90402AF27		USD	700	700	0	%	99,640000	697.480,00	1,75	
<b>Summe der nicht notierten Wertpapiere</b>								<b>USD</b>	<b>3.100.908,00</b>	<b>7,77</b>	
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>								<b>USD</b>	<b>38.963.522,90</b>	<b>97,57</b>	
<b>Derivate (Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)</b>											
<b>Devisen-Derivate Forderungen/Verbindlichkeiten</b>											
<b>Devisenterminkontrakte (Kauf)</b>											
<b>Geschlossene Positionen</b>											
EUR/USD 16,19 Mio.		OTC							-29.510,98	-0,07	
<b>Summe der Devisen-Derivate</b>								<b>USD</b>	<b>-29.510,98</b>	<b>-0,07</b>	



## Vermögensaufstellung zum 30.09.2015

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2015	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fondsvermögens
					im Berichtszeitraum				
<b>Bankguthaben</b>									
<b>EUR - Guthaben bei:</b>									
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	841,84				940,08	0,00
<b>Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen:</b>									
			USD	411.942,74				411.942,74	1,03
<b>Summe der Bankguthaben</b>							<b>USD</b>	<b>412.882,82</b>	<b>1,03</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>									
Zinsansprüche			EUR	626.315,08				626.315,08	1,56
Sonstige Ansprüche			USD	10.500,00				10.500,00	0,03
<b>Summe sonstige Vermögensgegenstände</b>							<b>USD</b>	<b>636.815,08</b>	<b>1,59</b>
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			USD	-48.582,01			USD	-48.582,01	-0,12
<b>Fondsvermögen</b>							<b>USD</b>	<b>39.935.127,81</b>	<b>100*)</b>
<b>Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR</b>							<b>EUR</b>	<b>94,79</b>	
<b>Umlaufende Anteile</b>							<b>STK</b>	<b>152.016</b>	
<b>Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD</b>							<b>USD</b>	<b>95,12</b>	
<b>Umlaufende Anteile</b>							<b>STK</b>	<b>250.683</b>	

### Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Prüfungs- und Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung, Zinsen lfd. Konto

Abwicklung von Transaktionen durch verbundene Unternehmen. Der Anteil der Transaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 61,42%. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 29.475.333 USD.

Die TBF Global Asset Management GmbH erhält im Rahmen des Erwerbs von Vermögensgegenständen regelmäßig Zuwendungen von Vorgesellschaften und Wertpapieremissionshäusern. Darunter fallen umsatzabhängige Vertriebsfolgeprovisionen und die von Emittenten von Zertifikaten an die TBF Global Asset Management GmbH geleisteten Vertriebsvergütungen (in Gestalt von Vertriebsfolgeprovisionen). Vertriebsfolgeprovisionen betragen in der Regel bei erworbenen Rentenfondsanteilen zwischen 0 und 0,5% p.a., bei Aktienfondsanteilen zwischen 0 und 1,0 % p.a. und bei Zertifikaten zwischen 0 und 0,8% p.a., jeweils bezogen auf den Wert der gehaltenen Anteile. Auf Wunsch des Anlegers stellt die Gesellschaft gerne Details zu den gewährten Zuwendungen zur Verfügung.

## Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)		per 30.09.2015	
Euro	EUR	0,8954960	= 1 US-Dollar (USD)
Marktschlüssel			
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 (Marktzunordnung zum Berichtsstichtag)

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>					
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>					
5,375000000% Nokia DL-Notes 09/19	US654902AB18	USD	600	600	
4,500000000% Softbank DL-Nts Reg.S 13/20	USJ75963AU23	USD	2.000	2.000	
4,125000000% Time Warner Cable Inc. DL-Notes 2010(10/21)	US88732JAX63	USD	700	700	
<b>Derivate (in Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)</b>					
<b>Terminkontrakte</b>					
<b>Devisenterminkontrakte (Kauf)</b>					
Kauf von Devisen auf Termin:					
EUR		USD			29.573,17

## Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

für den Zeitraum vom 24. April 2015 bis 30. September 2015	ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR		ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD	
<b>I. Erträge</b>				
1. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	USD	302.940,23		450.654,05
2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	USD	-927,13*)		-1.266,96*)
3. Sonstige Erträge 1)	USD	4.580,74		6.668,49
<b>Summe der Erträge</b>	<b>USD</b>	<b>306.593,84</b>		<b>456.055,58</b>
<b>II. Aufwendungen</b>				
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	USD	-1.157,04		-1.784,20
2. Verwaltungsvergütung	USD	-53.051,54		-80.279,97
3. Verwahrstellenvergütung	USD	-3.229,62		-4.885,63
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	USD	-5.517,75		-7.187,13
5. Sonstige Aufwendungen 2)	USD	-315,11		-520,30
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>USD</b>	<b>-63.271,06</b>		<b>-94.657,23</b>
<b>III. Ordentlicher Nettoertrag</b>	<b>USD</b>	<b>243.322,78</b>		<b>361.398,35</b>
<b>IV. Veräußerungsgeschäfte</b>				
<b>1. Realisierte Gewinne</b>	<b>USD</b>	<b>372.378,93</b>		<b>11.543,24</b>
<b>2. Realisierte Verluste</b>	<b>USD</b>	<b>-81.249,56</b>		<b>-48.894,10</b>
<b>Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften</b>	<b>USD</b>	<b>291.129,37</b>		<b>-37.350,86</b>
<b>V. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres</b>				
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	USD	17.976,78		434,04
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	USD	-946.108,61		-1.375.962,06
<b>VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres</b>	<b>USD</b>	<b>-928.131,83</b>		<b>-1.375.528,02</b>
<b>VII. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres</b>	<b>USD</b>	<b>-393.679,68</b>		<b>-1.051.480,53</b>

\*) Der Sollsaldo resultiert aus negativen Habenzinsen

## Entwicklung des Sondervermögens 2015

	ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR		ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD	
<b>I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Rumpfgeschäftsjahres</b>		USD 0,00		USD 0,00
1. Mittelzufluss / -abfluss (netto)		USD 16.515.568,03		USD 24.925.514,35
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen:	USD 16.558.114,11		USD 24.946.128,95	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen:	USD -42.546,08		USD -20.614,60	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		USD -30.882,88		USD -29.911,48
3. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres		USD -393.679,68		USD -1.051.480,53
davon nicht realisierte Gewinne	USD 17.976,78		USD 434,04	
davon nicht realisierte Verluste	USD -946.108,61		USD -1.375.962,06	
<b>II. Wert des Sondervermögens am Ende des Rumpfgeschäftsjahres</b>		<b>USD 16.091.005,47</b>		<b>USD 23.844.122,34</b>

## Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung	insgesamt		je Anteil
<b>ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR</b>			
<b>I. Für die Ausschüttung verfügbar</b>			
1. Vortrag aus dem Vorjahr	USD	0,00	0,00
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	534.452,15	3,52
3. Zuführung aus dem Sondervermögen ****)	USD	81.249,56	0,53
<b>II. Nicht für die Ausschüttung verwendet</b>			
1. Der Wiederanlage zugeführt ***)	USD	-368.118,79	-2,42
2. Vortrag auf neue Rechnung	USD	-14.169,33	-0,09
<b>III. Gesamtausschüttung</b>	<b>USD</b>	<b>233.413,59</b>	<b>1,54</b>
1. Endausschüttung			
a) Barausschüttung	USD	233.413,59	1,54
<b>ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD</b>			
<b>I. Für die Ausschüttung verfügbar</b>			
1. Vortrag aus dem Vorjahr	USD	0,00	0,00
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	324.047,49	1,29
3. Zuführung aus dem Sondervermögen ****)	USD	48.894,10	0,20
<b>II. Nicht für die Ausschüttung verwendet</b>			
1. Der Wiederanlage zugeführt ***)	USD	-4.445,29	-0,02
2. Vortrag auf neue Rechnung	USD	-7.512,78	-0,03
<b>III. Gesamtausschüttung</b>	<b>USD</b>	<b>360.983,52</b>	<b>1,44</b>
1. Endausschüttung			
a) Barausschüttung	USD	360.983,52	1,44

\*\*\*) Insbesondere wiederanzulegende Ergebnisse aus Geschäften mit Finanzinstrumenten sowie weitere wiederanzulegende Veräußerungsgewinne und/oder ordentliche Ertragsteile

\*\*\*\*) Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten (für die Ausschüttung notwendig wäre eine Zuführung i.H.v. USD 0,00)

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	
<b>ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR</b>				
Auflegung			EUR	100,00
2015	EUR	14.409.431,03	EUR	94,79
<b>ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD</b>				
Auflegung			USD	100,00
2015	USD	23.844.122,34	USD	95,12

# Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

## Angaben nach der Derivateverordnung

**Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure** USD 16.164.099,53

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 %)	97,57
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	-0,07

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

## Sonstige Angaben

Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR	EUR	94,79
Umlaufende Anteile	STK	152.016

Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD	USD	95,12
Umlaufende Anteile	STK	250.683

Anteilkategorie Tranche EUR: Verwaltungsvergütung 0,83% p.a.; Ertragsverwendung: Ausschüttung

Anteilkategorie Tranche USD: Verwaltungsvergütung 0,83% p.a.; Ertragsverwendung: Ausschüttung

## 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 *)	
ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR	0,42 %
ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD	0,42 %
Transaktionskosten**)	EUR 3.453,32

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

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

Die KVG erhält keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütung und Aufwandserstattungen. Die KVG gewährt sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

## Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen:

1) Zustimmungsprämie Gläubigerversammlung

2) Kosten für die Marktrisikomessung und 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.

Hamburg, 17. Dezember 2015

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

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

# Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mbH, Hamburg

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mbH hat uns beauftragt, gemäß § 102 des Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) den Jahresbericht des Sondervermögens ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND für das Rumpfgeschäftsjahr vom 24. April 2015 bis 30. September 2015 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 Sondervermögens 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 24. April 2015 bis 30. September 2015 den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 18. Dezember 2015

PricewaterhouseCoopers  
Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Lothar Schreiber      ppa. Tim Brücken  
Wirtschaftsprüfer      Wirtschaftsprüfer

# Besteuerung der Ausschüttung

## HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 24.04.2015 bis 30.09.2015

Ex-Tag der Ausschüttung: 16.11.2015

Valuta: 18.11.2015

Datum des Ausschüttungsbeschlusses: 08.10.2015

Name des Investmentfonds: ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR

ISIN: DE000A14P8Z6

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privatvermögen EUR je Anteil	Betriebsvermögen KStG <sup>1)</sup> EUR je Anteil	Sonst. Betriebsvermögen <sup>2)</sup> EUR je Anteil
	Barausschüttung	1,4327936	1,4327936	1,4327936
1 a)	Betrag der Ausschüttung <sup>3)</sup>	1,4327936	1,4327936	1,4327936
	aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ ausschüttungsgleicher Ertrag	0,1869311	0,1869311	0,1869311
1 b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge	1,4327936	1,4327936	1,4327936
1 c)	Im Betrag der ausgeschütteten/ ausschüttungsgleichen Erträge enthaltene			
	aa) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>4)</sup>	-	-	0,0000000
	bb) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	-	0,0000000	0,0000000
	cc) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung	-	1,6992311	1,6992311
	dd) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 2 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge i.S.d. § 20 EStG sind	0,0000000	-	-
	ee) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
	ff) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1	0,0000000	-	-
	gg) in 1 c gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	hh) 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	0,0000000	-	0,0000000
	ii) 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	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	jj) 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
	kk) 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	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	1,6197247	1,6197247	1,6197247
	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	0,0000000	0,0000000	0,0000000
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 <sup>5)</sup>	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	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	-	-	0,0000000
	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 <sup>6)</sup>	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 <sup>6)</sup>	0,0000000	0,0000000	0,0000000

# HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 24.04.2015 bis 30.09.2015

Ex-Tag der Ausschüttung: 16.11.2015

Valuta: 18.11.2015

Datum des Ausschüttungsbeschlusses: 08.10.2015

Name des Investmentfonds: ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD

ISIN: DE000A14P8Y9

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privatvermögen USD je Anteil	Betriebsvermögen KStG <sup>1)</sup> USD je Anteil	Sonst. Betriebsvermögen <sup>2)</sup> USD je Anteil
	Barausschüttung	1,4400000	1,4400000	1,4400000
1 a)	Betrag der Ausschüttung <sup>3)</sup>	1,4400000	1,4400000	1,4400000
	aa) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	bb) in der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ ausschüttungsgleicher Ertrag	0,1904535	0,1904535	0,1904535
1 b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge	1,4400000	1,4400000	1,4400000
1 c)	Im Betrag der ausgeschütteten/ ausschüttungsgleichen Erträge enthaltene			
	aa) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG <sup>4)</sup>	-	-	0,0000000
	bb) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	-	0,0000000	0,0000000
	cc) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung	-	1,7117371	1,7117371
	dd) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 2 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge i.S.d. § 20 EStG sind	0,0000000	-	-
	ee) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
	ff) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1	0,0000000	-	-
	gg) in 1 c gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	hh) 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	0,0000000	-	0,0000000
	ii) 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	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	jj) 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
	kk) 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	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	1,6304535	1,6304535	1,6304535
	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	0,0000000	0,0000000	0,0000000
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 <sup>5)</sup>	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	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	-	-	0,0000000
	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 <sup>6)</sup>	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 <sup>6)</sup>	0,0000000	0,0000000	0,0000000

### Steuerlicher Anhang:

1) 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.

2) Angaben für Anleger, die ihre Anteile im Betriebsvermögen halten und nach dem EStG besteuert werden (z.B. Einzelunternehmer oder Mitunternehmer in gewerblichen Personengesellschaften).

3) Der Betrag der Ausschüttung ist ausgewiesen zuzüglich auf Ebene des Investmentfonds abzuführender Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag sowie gezahlter, abzüglich erstatteter ausländischer Quellensteuern, soweit § 4 Abs. 4 InvStG nicht angewendet wurde (BMF-Schreiben v. 18.08.2009, Tz. 12).

4) Die Einkünfte sind zu 100 % ausgewiesen.

5) Der Ausweis der ausländischen anrechenbaren (fiktiven) Quellensteuer erfolgt beim Privatanleger unter Beachtung der Höchstbetragsberechnung.

6) 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 Investmentvermögen 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 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 Überleitungsrechnung 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 den Vorschriften des

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 Überleitungsrechnung 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 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 entsprechender 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 werden die Wirk-

samkeit des auf die Ermittlung der Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die steuerlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

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.

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.

Frankfurt am Main, den 22.12.2015

#### **KPMG AG**

#### **Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Sebastian Meinhardt    Olaf J. Mielke, MBA  
Steuerberater            Steuerberater

# Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien

## Kapitalverwaltungsgesellschaft:

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

Kunden-Servicecenter:  
Telefon: (040) 3 00 57 - 62 96  
Telefax: (040) 3 00 57 - 61 42  
Internet: [www.hansainvest.de](http://www.hansainvest.de)  
E-Mail: [service@hansainvest.de](mailto:service@hansainvest.de)

Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:  
€ 10.500.000,-  
Haftendes Eigenkapital:  
€ 10.161.611,-  
(Stand: 31.12.2014)

## 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,-  
Haftendes Eigenkapital:  
€ 230.763.400,-  
(Stand: 31.12.2014)

## Einzahlungen:

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

## Aufsichtsrat:

Martin Berger (Vorsitzender),  
stv. Mitglied der Vorstände 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,  
Vorstandsvorsitzender der Aramea Asset  
Management AG, Hamburg (zugleich  
stellvertretender Präsident des Verwal-  
tungsrats der HANSAINVEST LUX S.A.)

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 Aktiengesell-  
schaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
Hamburg

## Geschäftsführung:

Nicholas Brinckmann

Marc Drießen

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

**HANSAINVEST**  
**Hanseatische Investment-GmbH**

**Ein Unternehmen der**  
**SIGNAL IDUNA Gruppe**

Kapstadtring 8  
22297 Hamburg  
Telefon: (040) 3 00 57 - 62 96  
Telefax: (040) 3 00 57 - 61 42

[service@hansainvest.de](mailto:service@hansainvest.de)  
[www.hansainvest.de](http://www.hansainvest.de)