

Jahresbericht zum 30. September 2016

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 2015 bis 30. September 2016.

Hamburg, im Januar 2017

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 2015/2016	4
Vermögensaufstellung per 30. September 2016	6
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	12
Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers	13
Besteuerung der Wiederanlage	14
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG	16
Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien	18

Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2015/2016

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

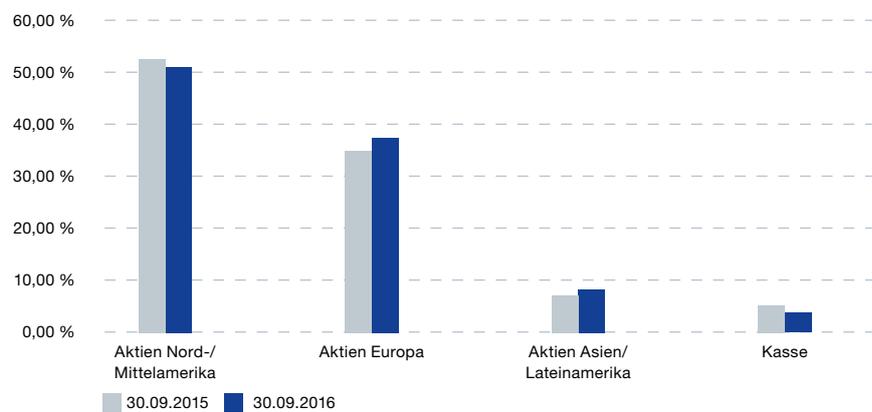
Während des Berichtszeitraums betrug der Aktienanteil am Fondsvermögen stets über 90 %. Als Kassesurrogat wurden Bankguthaben gehalten, deren Anteil im Berichtszeitraum den Wert von 10 % des Fondsvermögens nicht überschritten hat.

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 52,4 % auf 50,7 %. Der Anteil asiatischer/lateinamerikanischer Aktien erhöhte sich von 7,7 % auf 8,3 %, der Anteil europäischer Aktien von 34,9 % auf 37,2 %.

Im Gegenzug verringerte sich der Anteil der Bankguthaben (inkl. Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Derivate) zum Geschäftsjahresende des Fonds von 5,0 % auf 3,8 %.

Aufteilung der Investments



Veräußerungsergebnisse

Das Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften des IAC-Aktien Global für den Berichtszeitraum betrug T€ 3.772 (Klasse P) und T€ 11 (Klasse-I), wobei die realisierten Gewinne T€ 4.270 (Klasse-P) und T€ 13 (Klasse-I) und die realisierten Verluste T€ 498 (Klasse-P) und T€ 2 (Klasse-I) betragen.

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

Risikoanalyse

Die Risikomaße beziehen sich auf einen Zeitraum von einem Jahr zum 30.09.2016.

Volatilität: 15,11 %

Sharpe-Ratio: 0,91

Adressausfallrisiken

Während des Berichtszeitraums wurden während des Berichtszeitraums 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 hierbei

der Anteil von 50,7 % des Fondsvermögens zum Geschäftsjahresende in Aktien aus Nord- und Mittelamerika (Notiz hauptsächlich auf USD). Eine Absicherung von Währungsrisiken mittels Devisentermingeschäften findet in nur sehr geringem Maße statt.

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 2016

Fondsvermögen: EUR 110.571.390,27 (89.379.724,58)

Umlaufende Anteile: Stück IAC-Aktien Global P-Klasse 1.579.991 (1.456.778)

Stück IAC-Aktien Global I-Klasse 500 *)

Vermögensaufteilung in TEUR/%			
Aktien			
USA	50.108	45,32	(47,01)
Großbritannien	11.468	10,37	(9,93)
Bundesrepublik Deutschland	11.439	10,35	(7,86)
Schweiz	3.836	3,47	(4,41)
Südkorea	4.345	3,93	(3,82)
Frankreich	3.807	3,44	(3,56)
Irland	3.014	2,73	(2,62)
Hongkong	2.320	2,10	(2,49)
Dänemark	2.496	2,26	(1,93)
Canada	1.917	1,73	(1,86)
Panama	2.063	1,86	(1,83)
Italien	1.486	1,34	(1,76)
Kaimaninseln	2.003	1,81	(1,71)
Niederlande	1.682	1,52	(1,60)
Brasilien	2.465	2,23	(1,37)
Spanien	1.920	1,74	(1,24)
Derivate	-82	-0,07	(0,00)
Barvermögen	5.470	4,94	(5,05)
sonstige Vermögensgegenstände	120	0,11	(0,21)
sonstige Verbindlichkeiten	-1.306	-1,18	(-0,26)
	110.571	100,00	

(Angaben in Klammern per 30.09.2015)

*) Die Auflegung der I-Klasse erfolgte am 01.02.2016

Vermögensaufstellung zum 30.09.2016

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2016	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum				
Börsengehandelte Wertpapiere									
Aktien									
BASF	DE000BASF111		STK	44.000	10.000	0	EUR 74,360000	3.271.840,00	2,96
Bayer	DE000BAY0017		STK	27.500	27.500	0	EUR 88,300000	2.428.250,00	2,20
Bayerische Motoren Werke	DE0005190003		STK	41.000	16.000	0	EUR 73,700000	3.021.700,00	2,73
Carrefour	FR0000120172		STK	80.000	25.500	0	EUR 23,055000	1.844.400,00	1,67
E.ON SE	DE000ENAG999		STK	130.000	0	0	EUR 6,337000	823.810,00	0,74
ENI	IT0003132476		STK	115.000	0	0	EUR 12,920000	1.485.800,00	1,34
Münchener Rückversicherung	DE0008430026		STK	11.500	0	0	EUR 164,600000	1.892.900,00	1,71
Royal Dutch Shell	GB00B03MLX29		STK	51.200	11.000	0	EUR 22,230000	1.138.176,00	1,03
Samsung Electronics	US7960508882		STK	1.200	0	0	EUR 645,200000	774.240,00	0,70
Telefónica	ES0178430E18		STK	204.411	100.592	1	EUR 9,395000	1.920.441,35	1,74
Total S.A.	FR0000120271		STK	46.000	0	0	EUR 42,670000	1.962.820,00	1,77
Unilever	NL0000009355		STK	41.000	0	0	EUR 41,020000	1.681.820,00	1,52
Nestlé	CH0038863350		STK	26.000	0	0	CHF 77,100000	1.845.091,81	1,67
Novartis	CH0012005267		STK	28.000	0	0	CHF 77,250000	1.990.887,75	1,80
A.P.Møller-Mærsk	DK0010244425		STK	2.000	680	0	DKK 9.300,000000	2.495.622,60	2,25
BHP Billiton	GB0000566504		STK	145.000	45.000	0	GBP 11,680000	1.957.805,91	1,77
BP	GB0007980591		STK	400.000	80.000	0	GBP 4,510000	2.085.428,59	1,89
GlaxoSmithKline	GB0009252882		STK	120.000	45.000	0	GBP 16,475000	2.285.417,03	2,07
HSBC	GB0005405286		STK	220.000	0	0	GBP 5,783000	1.470.735,80	1,33
Royal Dutch Shell	GB00B03MLX29		STK	32.800	0	0	GBP 19,245000	729.710,42	0,66
Vodafone Group	GB00BH4HKS39		STK	700.000	0	0	GBP 2,225000	1.800.473,96	1,63
China Mobile	HK0941009539		STK	210.000	0	0	HKD 96,200000	2.319.629,36	2,10
CK Hutchison Holdings	KYG217651051		STK	175.000	40.000	0	HKD 99,700000	2.003.352,80	1,81
Bank of America	US0605051046		STK	125.000	40.000	0	USD 15,160000	1.687.820,08	1,53
Berkshire Hathaway	US0846701086		STK	11	2	0	USD 215.300,000000	2.109.374,30	1,91
Carnival	PA1436583006		STK	48.000	10.000	0	USD 48,260000	2.063.219,77	1,87
Coca-Cola	US1912161007		STK	45.000	0	0	USD 42,030000	1.684.569,14	1,52
Exxon Mobil	US3023161022		STK	25.000	25.000	0	USD 86,460000	1.925.183,70	1,74
General Electric	US3696041033		STK	76.395	0	0	USD 29,530000	2.009.302,47	1,82
Harley-Davidson	US4128221086		STK	50.000	11.000	0	USD 52,480000	2.337.118,68	2,11
Intel	US4581401001		STK	85.000	0	0	USD 37,320000	2.825.384,10	2,56
Intl Business Machines	US4592001014		STK	16.750	0	0	USD 158,110000	2.358.799,82	2,13
Johnson & Johnson	US4781601046		STK	24.000	0	0	USD 117,270000	2.506.773,55	2,27
McDonald's	US5801351017		STK	18.000	0	0	USD 114,790000	1.840.320,64	1,66
Medtronic	IE00BTN1Y115		STK	39.630	0	0	USD 85,400000	3.014.386,11	2,73
PepsiCo	US7134481081		STK	18.500	0	0	USD 107,760000	1.775.604,54	1,61
Pfizer	US7170811035		STK	70.000	0	0	USD 33,320000	2.077.399,24	1,88
Philip Morris Internat.	US7181721090		STK	19.500	0	0	USD 97,780000	1.698.249,83	1,54
Procter & Gamble	US7427181091		STK	26.800	0	0	USD 88,230000	2.106.046,76	1,90
Samsung Electronics	US7960508882		STK	3.200	0	0	USD 723,500000	2.062.079,71	1,86
SK Telecom	US78440P1084		STK	75.000	0	0	USD 22,590000	1.509.018,04	1,36
The Walt Disney	US2546871060		STK	27.000	10.000	0	USD 91,800000	2.207.615,23	2,00
Time Warner	US8873173038		STK	31.000	7.491	0	USD 78,610000	2.170.483,19	1,96

Vermögensaufstellung zum 30.09.2016

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2016	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
					im Berichtszeitraum				
Vale	US91912E1055		STK	500.000	160.000	0	USD 5,535000	2.464.929,86	2,23
Wal-Mart Stores	US9311421039		STK	40.000	9.000	0	USD 70,730000	2.519.884,21	2,28
Summe der börsengehandelten Wertpapiere							EUR	90.183.916,35	81,56
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere									
Aktien									
Alphabet Inc. Reg.Sh. Capi Stk Class A o.N.	US02079K3059		STK	3.000	5.000	2.000	USD 802,640000	2.144.662,66	1,94
Amgen	US0311621009		STK	14.000	0	0	USD 165,450000	2.063.059,45	1,86
Apple	US0378331005		STK	20.000	10.000	0	USD 112,180000	1.998.307,73	1,81
Barrick Gold	CA0679011084		STK	120.000	0	180.000	USD 17,940000	1.917.434,87	1,73
Cisco Systems	US17275R1023		STK	90.000	0	0	USD 31,390000	2.516.232,46	2,28
Microsoft	US5949181045		STK	56.000	0	0	USD 57,400000	2.862.970,39	2,59
Oracle	US68389X1054		STK	77.000	0	0	USD 39,120000	2.682.912,49	2,43
Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere							EUR	16.185.580,05	14,64
Summe Wertpapiervermögen							EUR	106.369.496,40	96,20
Derivate (Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)									
Aktienindex-Derivate Forderungen/Verbindlichkeiten									
Aktienindex-Terminkontrakte									
DAX Future 16.12.2016	DE0008469594		STK	30				-49.875,00	-0,04
Dow Jones Euro Stoxx 50 Future 16.12.2016	DE0009652388		STK	270				-32.400,00	-0,03
Summe der Aktienindex-Derivate							EUR	-82.275,00	-0,07
Bankguthaben									
EUR - Guthaben bei:									
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	5.492.568,64				5.492.568,64	4,96
Summe der Bankguthaben							EUR	5.492.568,64	4,96
Sonstige Vermögensgegenstände									
Dividendenansprüche			EUR	120.333,29				120.333,29	0,11
Summe sonstige Vermögensgegenstände							EUR	120.333,29	0,11
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme									
Kredite in Nicht-EU/EWR-Währungen			USD	-25.227,84				-22.469,69	-0,02
Summe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme							EUR	-22.469,69	-0,02
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			EUR	-1.306.263,37			EUR	-1.306.263,37	-1,18
Fondsvermögen							EUR	110.571.390,27	100*)
Anteilwert - IAC-Aktien Global I							EUR	1.114,47	
Umlaufende Anteile							STK	500	
Anteilwert - IAC-Aktien Global P							EUR	69,63	
Umlaufende Anteile							STK	1.579.991	

Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Performance Fee, 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 100,00 %. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 100.612.005,03 EUR.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)			per 30.09.2016
Schweizer Franken	CHF	1,086450	= 1 Euro (EUR)
Dänische Krone	DKK	7,453050	= 1 Euro (EUR)
Britisches Pfund	GBP	0,865050	= 1 Euro (EUR)
Hongkong-Dollar	HKD	8,709150	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	USD	1,122750	= 1 Euro (EUR)
Marktschlüssel			
b) Terminbörsen			
XEUR	EUREX DEUTSCHLAND		

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					
Abbott Laboratories	US0028241000	STK	-	36.400	
EMC	US2686481027	STK	-	110.000	
Google	US38259P5089	STK	-	4.000	
Andere Wertpapiere					
Telefónica Anrechte	ES06784309A5	STK	150.000	150.000	
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere					
Aktien					
Uniper	DE000UNSE018	STK	13.000	13.000	
Nichtnotierte Wertpapiere					
Aktien					
Telefónica Em.11/15	ES0178430049	STK	4.412	4.412	
Derivate (in Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)					
Terminkontrakte					
Aktienindex-Terminkontrakte					
Gekaufte Kontrakte:					
Basiswerte: DAX Index, DJES 50 Index (Price) (EUR)		EUR			21.858,55
Basiswert: S&P 500 Index		USD			7.263,51

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

für den Zeitraum vom 01. Oktober 2015 bis 30. September 2016		IAC-Aktien Global I	IAC-Aktien Global P
I. Erträge			
1. Dividenden inländischer Aussteller	EUR	2.415,27	465.122,09
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	EUR	10.845,75	2.656.949,30
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	-114,43*)	-21.878,16*)
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR	-1.376,12	-324.174,07
5. Sonstige Erträge 1)	EUR	11,32	4.278,60
Summe der Erträge	EUR	11.781,79	2.780.297,76
II. Aufwendungen			
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	EUR	-15,91	-2.249,62
2. Verwaltungsvergütung			
a) fix	EUR	0,00	-2.342.226,61
b) performanceabhängig	EUR	0,00	-1.031.303,17
3. Verwahrstellenvergütung	EUR	-145,55	-50.934,36
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR	-34,34	-11.569,86
5. Sonstige Aufwendungen 2)	EUR	0,00	-3.303,43
Summe der Aufwendungen	EUR	-195,80	-3.441.587,05
III. Ordentlicher Nettoertrag	EUR	11.585,99	-661.289,29
IV. Veräußerungsgeschäfte			
1. Realisierte Gewinne	EUR	13.143,69	4.270.076,65
2. Realisierte Verluste	EUR	-2.529,68	-498.076,56
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	EUR	10.614,01	3.772.000,09
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	22.200,00	3.110.710,80
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR	69.785,46	7.982.923,34
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR	-34.749,66	1.778.019,30
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	35.035,80	9.760.942,64
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	57.235,80	12.871.653,44

*) Der Sollsaldo resultiert aus negativen Habenzinsen

Entwicklung des Sondervermögens 2016

	IAC-Aktien Global I		IAC-Aktien Global P	
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres	EUR	0,00	EUR	89.379.724,58
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr	EUR	0,00	EUR	-320.599,40
2. Mittelzufluss / -abfluss (netto)	EUR	500.000,00	EUR	8.185.958,93
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen:	EUR	500.000,00	EUR	11.258.014,19
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen:	EUR	0,00	EUR	-3.072.055,26
3. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	EUR	0,00	EUR	-102.583,08
4. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	57.235,80	EUR	12.871.653,44
davon nicht realisierte Gewinne	EUR	69.785,46	EUR	7.982.923,34
davon nicht realisierte Verluste	EUR	-34.749,66	EUR	1.778.019,30
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres	EUR	557.235,80	EUR	110.014.154,47

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Wiederanlage	insgesamt		je Anteil
IAC-Aktien Global I			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	22.200,00	44,40
2. Zuführung aus dem Sondervermögen (***)	EUR	2.529,68	5,06
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-3.545,00	-7,09
II. Wiederanlage	EUR	21.184,68	42,37
IAC-Aktien Global P			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	3.110.710,80	1,97
2. Zuführung aus dem Sondervermögen (***)	EUR	498.076,56	0,32
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-394.885,25	-0,25
II. Wiederanlage	EUR	3.213.902,11	2,03

**) Die Zuführung aus dem Sondervermögen 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
IAC-Aktien Global P			
2013	EUR	62.893.507,16	EUR 55,87
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

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure EUR 15.835.800,00

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 %) 96,20
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 - IAC-Aktien Global I EUR 1.114,47
Umlaufende Anteile STK 500

Anteilwert - IAC-Aktien Global P EUR 69,63
Umlaufende Anteile STK 1.579.991

Anteilklasse I: Verwaltungsvergütung 0,00% p.a., Ertragsverwendung Ausschüttung (im Sinne der Substanzerhaltung gem. § 7 Abs. 3 BAB wurde per 30.09.2016 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 0,03 %
IAC-Aktien Global P 2,36 %
Transaktionskosten**) EUR 32.383,36
Erfolgsabhängige Vergütung in % des durchschnittlichen Nettoinventarwertes:
IAC-Aktien Global P 0,97 %

*) 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 Aufwandsersatzungen. 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) Quellensteuererstattungen

2) Kosten für die Marktrisikomessung, 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.

Hamburg, 23. Dezember 2016

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 2015 bis 30. September 2016 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 2015 bis 30. September 2016 den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 27. Dezember 2016

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Lothar Schreiber ppa. Christoph Wappler
Wirtschaftsprüfer Wirtschaftsprüfer

Besteuerung der Wiederanlage

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 01.02.2016 bis 30.09.2016

Steuerlicher Zufluss: 30.09.2016

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	26,8501010	26,8501010	26,8501010
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⁾	-	-	26,8501010
	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	14,3449149	14,3449149	14,3449149
	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	-	-	14,3449149
	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 berechneten	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	22,0323002	22,0323002	22,0323002
	bb) i.S.d. § 7 Abs. 3	4,8178008	4,8178008	4,8178008
	davon inländische Mieterträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 S. 4, soweit in 1 d aa) enthalten	22,0323002	22,0323002	22,0323002
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⁾	1,9733306	1,9733306	1,9733306
	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	-	-	1,9733306
	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⁾	2,7296000	2,7296000	2,7296000

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 01.10.2015 bis 30.09.2016
 Steuerlicher Zufluss: 30.09.2016
 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	0,9332784	0,9332784	0,9332784
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⁾	-	-	0,9332784
	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	0,4009318	0,4009318	0,4009318
	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	-	-	0,4009318
	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	0,7097559	0,7097559	0,7097559
	bb) i.S.d. § 7 Abs. 3	0,2235225	0,2235225	0,2235225
	davon inländische Mieterträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 S. 4, soweit in 1 d aa) enthalten	0,7097559	0,7097559	0,7097559
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⁾	0,1002330	0,1525087	0,1525087
	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	-	-	0,1525087
	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⁾	0,2024666	0,2024666	0,2024666

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 sinnge-
mäßiger 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 dem 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 11.01.2017

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:
€ 10.500.000,-
Haftendes Eigenkapital:
€ 9.970.142,52
(Stand: 31.12.2015)

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):
€ 217.480.000,-
(Stand: 31.12.2015)

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,
Vorstandsvorsitzender 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 Aktiengesell-
schaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Hamburg

Geschäftsführung:

Nicholas Brinckmann

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. 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
Fax (040) 3 00 57 - 60 70

service@hansainvest.de
www.hansainvest.de