

Jahresbericht zum 31. Dezember 2017

Perspektive OVID Equity

Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger,

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

Perspektive OVID Equity

in der Zeit vom 15. Februar 2017 bis 31. Dezember 2017.

Hamburg, im April 2018
Mit freundlicher Empfehlung

Ihre HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Nicholas Brinckmann

Marc Drießen

Dr. Jörg W. Stotz

So behalten Sie den **Überblick:**

Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2017	4
Vermögensaufstellung per 31. Dezember 2017	6
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	12
Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers	14
Besteuerung der Wiederanlage	15
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG	17
Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien	19

Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2017

Anlageziele und Anlagepolitik

Ziel des Fonds ist eine mittel- bis langfristige Wertsteigerung. Dazu wird der Fonds aktiv verwaltet. Der Anlageprozess beruht auf quantitativen und qualitativen Daten von Unternehmen. Bevorzugt werden Geschäftsmodelle, die vom Wachstum in nachhaltige Zukunftslösungen profitieren. Der Einzeltitelauswahl liegen die Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen zu Grunde. Auf Basis derer werden Anlagethemen (Gesundheit, Bildung, Wasser, Infrastruktur, saubere Energie und Ressourceneffizienz) formuliert, die als Filter bei der Aktienauswahl fungieren. Daraus sind einerseits Negativkriterien als Ausschlussmechanismus abgeleitet, die die gesamte Branchen betreffen, welche nicht als Fondsinvestment in Frage kommen. Diese betreffen Unternehmen beispielsweise aus dem Rüstungssektor, dem Glücksspiel oder der Atomkraft. Andererseits erfolgt die Beurteilung potenzieller Zielunternehmen mit Hilfe von Positivkriterien, die von den Anlagethemen abgeleitet werden und Prüfpunkte für die in Frage kommenden Unternehmen darstellen, um deren Nachhaltigkeitseignung zu überprüfen und wiederum eine Themenzuordnung der Zielunternehmen zu ermöglichen. Referenzwährung ist der Euro.

Das Fondsmanagement ist ausgelagert auf die Christian Hintz Vermögensverwaltung GmbH, Stuttgart und wird von der Perspektive Asset Management AG, München, beraten.

Die mit der Verwaltung des Investmentvermögens betraute Kapitalverwaltungs-

gesellschaft ist die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH in Hamburg.

Das Fondsmanagement kann Derivategeschäfte zum Zwecke der Absicherung, der effizienten Portfoliosteuerung und der Erzielung von Zusatzerträgen, d.h. auch zu spekulativen Zwecken, einsetzen. Ein Derivat ist ein Finanzinstrument, dessen Wert nicht notwendig 1:1 von der Entwicklung eines oder mehrerer Basiswerte wie zum Beispiel Wertpapiere oder Zinssätze abhängt.

Die Anleger können von der Gesellschaft grundsätzlich börsentäglich die Rücknahme der Anteile verlangen. Die Gesellschaft kann jedoch die Rücknahme aussetzen, wenn außergewöhnliche Umstände dies unter Berücksichtigung der Anlegerinteressen erforderlich erscheinen lassen.

Dieser Fonds ist unter Umständen für Anleger nicht geeignet, die ihr Geld innerhalb eines Zeitraumes von 5 Jahren aus dem Fonds wieder zurückziehen wollen.

Portfoliostruktur

Der Perspektive OVID Equity Fonds ist ein international über verschiedene Anlagethemen, Regionen und Sektoren diversifizierter Aktienfonds. Die regionale Streuung umfasst die entwickelten Länder, wie zum Beispiel die USA, Kanada, Japan, Deutschland oder auch Frankreich. Daneben können auch Entwicklungsländer in Frage kommen, wie zum Beispiel China, Indien oder auch Brasilien.

Per 31. Dezember 2017 waren die Aktien über folgende Länder allokiert:

Deutschland 17,34 %, Dänemark 5,1 %, Frankreich 13,01 %, Irland 3,63 %, Israel 1,20 %, Japan 6,56 %, Kanada 2,69 %, Schweden 1,89 %, Schweiz 3,09 %, Südkorea 3,02 %, Kaimaninseln 1,57 %, Spanien 0,65 % und USA 29,74 %.

Der Perspektive OVID Equity Fonds ist zum Ende des Berichtszeitraumes zu 89,49 % in Wertpapieren bzw. Aktien investiert.

Wesentliche Ereignisse

Wesentliches Ereignis im abgelaufenen Kalenderjahr war die Auslagerung des Portfoliomanagements an die Christian Hintz Vermögensverwaltung GmbH, Stuttgart, welche von der Perspektive Asset Management AG, München, beraten wurde.

Anlageergebnis

Die Wertentwicklung des Fonds beträgt gemäß der BVI-Methode für das Berichtsjahr in der institutionellen Tranche 2,08 %, in der Retail-Tranche 1,19 %.

Das Veräußerungsergebnis für die institutionelle Tranche beläuft sich auf einen Saldo von 38.438,69 €, der sich aus realisierten Gewinnen in Höhe von 90.393,26 € und realisierten Verlusten von 51.954,57 € zusammensetzt. Die Retail-Tranche weist einen Saldo von 10.385,43 € auf, der sich aus realisierten Gewinnen in Höhe von 33.002,20 € und realisierten Verlusten von 22.616,77 € zusammensetzt. Wesentliche Quellen für die realisierten Gewinne

waren Kursgewinne bei Aktien. Zu nennen sind hier u.a. init innovation in traffic System AG, Novo Nordisk und Jinko Solar. Die wesentlichen realisierten Verluste resultierten aus Kursrückgängen bei Aktien, wie beispielsweise bei Siemens Gamesa, Medtronic oder Geberit.

Risikoberichterstattung

Eine Investition in das Investmentvermögen des Perspektive OVID Equity Fonds war im Berichtszeitraum mit folgenden Risiken verbunden:

Marktpreisrisiko

Die im Fonds enthaltenen Finanzinstrumente (Aktien) unterliegen dem allgemeinen Marktpreisrisiko (systematisches Risiko), welches aus allgemeinen Kursschwankungen an der Börse in Abhängigkeit von Angebot und Nachfrage resultiert, das mit Hilfe von Diversifikation reduziert werden kann. Daneben beinhaltet das Fondsportfolio einzelstitelspezifische, das heißt, unsystematische Risiken, welche von den individuellen Aktienpositionen ausgehen.

Operationelle Risiken

Diese Risiken resultieren aus der Selektion von Einzeltiteln und können sich dann realisieren, wenn Aktienpositionen unterhalb ihres Einstandskurses wieder veräu-

bert werden. Dies kann dann der Fall sein, wenn während der Investitionsphase Selektionskriterien von den Zielunternehmen nicht mehr erfüllt werden und somit ein Verkauf mit einem Kursverlust im Vergleich zum Einstandskurs notwendig wird.

Liquiditätsrisiko

Liquiditätsrisiken resultieren insbesondere aus Positionen in Unternehmen, deren Handelsvolumen relativ niedrig sind oder mit einer relativ kleinen Marktkapitalisierung (Small-Caps). Das Fondsmanagement investiert überwiegend in großkapitalisierte Unternehmen. Die Gruppe von Small-Caps wird mit einer Marktkapitalisierung in Höhe von bis zu 3 Milliarden Euro definiert. Zum Berichtsstichtag 31.12.2017 waren davon insgesamt drei Aktienpositionen betroffen: Helma Eigenheimbau, Landis + Gyr Group und Sunrun.

Währungsrisiko

Währungsrisiken resultieren aus dem Bestand von auf fremder, das heißt nicht auf die Euro-Währung lautenden Aktienpositionen, wenn sich deren Wechselkurs negativ zum Euro entwickelt. Der Währungsverlust zum Berichtsstichtag 31.12.2017 beziffert sich auf einen Gegenwert in Höhe von 116.866,74 Euro.

Sonstige Risiken

Das Portfolio enthält auch allgemeine Adressausfallrisiken, beispielsweise aufgrund von Insolvenz, aufgrund derer Aktienpositionen wertlos werden können. Im Berichtszeitraum wurden keine Absicherungen vorgenommen. Es befanden sich auch keine Derivate im Fondsportfolio.

Ausblick

Primär ist das Fondsmanagement für das Jahr 2018 zuversichtlich gestimmt, denn eine Kombination aus synchronem Wirtschaftsaufschwung, niedrigen Zinsen und geringer Inflation schafft gute Rahmenbedingungen an den internationalen Finanzmärkten. In unserem Kernszenario für 2018 erwarten wir zwar keine deutliche Beschleunigung der Wachstumswahlen, gehen aber von einer stabilen Entwicklung aus. In den USA werden die Unternehmenssteuern ab 2018 um rund ein Drittel gesenkt. Dies sollte vor allem einen positiven Effekt auf profitable und stabile US-Unternehmen haben. Primär erhöht die US-Steuerreform die Nachsteuerrentabilität der Unternehmen. Es sind aber auch zusätzliche Effekte denkbar. Möglicherweise bringt die Reform weiteren Schwung in den Investitionszyklus. Mit etwas Verzögerung wären auch positive Reaktionen in Japan und Europa möglich.

Vermögensaufstellung per 31. Dezember 2017

Fondsvermögen: EUR 5.570.193,58

Umlaufende Anteile: Class-I 39.630

Class-R 15.067

Vermögensaufteilung in TEUR/%		
	Kurswert in Fonds- währung	% des Fonds- vermögens
I. Vermögensgegenstände		
1. Aktien	4.985	89,49
2. Bankguthaben	601	10,78
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2	0,04
II. Verbindlichkeiten		
	-17	-0,31
III. Fondsvermögen		
	5.570	100,00

Vermögensaufstellung zum 31.12.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2017	Käufe/ Zugänge	Ver- käufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum				
Börsengehandelte Wertpapiere									
Aktien									
Cie Génle Éts Michelin	FR0000121261		STK	1.230	1.230	0	EUR 121,000000	148.830,00	2,67
Danone	FR0000120644		STK	2.280	2.280	0	EUR 70,140000	159.919,20	2,87
Deutsche Post	DE0005552004		STK	5.495	5.495	0	EUR 40,135000	220.541,83	3,96
Deutsche Telekom	DE0005557508		STK	9.463	9.463	0	EUR 14,830000	140.336,29	2,52
Essilor Intl -Cie Génle Opt.	FR0000121667		STK	1.392	1.392	0	EUR 115,050000	160.149,60	2,88
Fresenius	DE0005785604		STK	1.159	1.159	0	EUR 65,000000	75.335,00	1,35
Henkel	DE0006048432		STK	1.682	1.682	0	EUR 110,400000	185.692,80	3,33
innogy SE Inhaber-Aktien o.N.	DE000A2AADD2		STK	5.009	5.009	0	EUR 32,455000	162.567,10	2,92
SAP	DE0007164600		STK	1.573	1.573	0	EUR 93,890000	147.688,97	2,65
Schneider Electric	FR0000121972		STK	2.102	2.102	0	EUR 71,360000	149.998,72	2,69
Siemens Gamesa Renew. En.	ES0143416115		STK	3.122	8.610	5.488	EUR 11,645000	36.355,69	0,65
Veolia Environnement	FR0000124141		STK	4.977	4.977	0	EUR 21,310000	106.059,87	1,90
DKSH Holding AG Nam.-Aktien SF -,10	CH0126673539		STK	1.063	1.063	0	CHF 85,850000	78.075,50	1,40
Landis+Gyr Group AG Namens-Aktien SF 10	CH0371153492		STK	1.432	1.432	0	CHF 76,750000	94.029,17	1,69
Orsted	DK0060094928		STK	3.651	3.651	0	DKK 336,500000	165.010,58	2,96
Smurfit Kappa Group	IE00B1RR8406		STK	2.662	2.662	0	GBP 24,760000	74.186,64	1,33
Fanuc	JP3802400006		STK	800	800	0	JPY 27.145,000000	161.145,74	2,89
Sekisui House	JP3420600003		STK	5.000	5.000	0	JPY 2.039,500000	75.671,56	1,36
Shimano	JP3358000002		STK	1.100	1.100	0	JPY 15.770,000000	128.725,14	2,31
Svenska Cellulosa	SE0000112724		STK	12.203	18.420	6.217	SEK 84,850000	105.019,56	1,89
American Water Works	US0304201033		STK	1.903	1.903	0	USD 91,620000	146.066,99	2,62
Canadian National Railway	CA1363751027		STK	2.160	2.160	0	USD 82,670000	149.597,62	2,69
Colgate-Palmolive	US1941621039		STK	2.593	2.593	0	USD 75,140000	163.228,77	2,93
Danaher	US2358511028		STK	1.356	1.356	0	USD 93,560000	106.285,23	1,91
Geely Automobile Holdings Ltd. Reg.Shares(ADRs)/20 HD-,02	US36847Q1031		STK	889	889	0	USD 68,260000	50.838,30	0,91
Johnson & Johnson	US4781601046		STK	1.491	1.491	0	USD 140,560000	175.574,88	3,15
Johnson Controls Internat.	IE00BY7QL619		STK	1.593	1.593	0	USD 38,180000	50.953,58	0,91
Medtronic	IE00BTN1Y115		STK	1.132	1.858	726	USD 81,340000	77.138,93	1,38
New Oriental Educat.&Techn.Grp Reg.Shs (Spons ADRs)/1 DL -,01	US6475811070		STK	470	470	0	USD 92,650000	36.480,96	0,65
Samsung Electronics	US7960508882		STK	170	170	0	USD 1.180,000000	168.055,96	3,02
Teva Pharmaceutical Inds (ADRs)	US8816242098		STK	4.214	4.214	0	USD 19,000000	67.076,61	1,20
The Walt Disney	US2546871060		STK	1.313	1.313	0	USD 107,770000	118.545,65	2,14
Twitter Inc. Registered Shares DL -,000005	US90184L1026		STK	2.745	2.745	0	USD 24,310000	55.904,96	1,01
Xylem	US98419M1009		STK	2.526	2.989	463	USD 68,250000	144.430,53	2,60
Summe der börsengehandelten Wertpapiere							EUR	4.085.517,93	73,34

Vermögensaufstellung zum 31.12.2017

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2017	Käufe/ Zugänge		Ver- käufe/ Abgänge		Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermö- gens
					im Berichtszeitraum						
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere											
Aktien											
Novo-Nordisk	DK0060534915		STK	2.649	5.514	2.865	DKK	334,600000		119.048,18	2,14
Alphabet Inc. Reg.Sh. Capi Stk Class C o.N.	US02079K1079		STK	262	262	0	USD	1.048,140000		230.061,31	4,13
Applied Materials	US0382221051		STK	3.746	4.751	1.005	USD	51,720000		162.311,50	2,91
eBay	US2786421030		STK	5.338	5.338	0	USD	37,920000		169.578,15	3,04
Expedia Inc. Registered Shares DL-,0001	US30212P3038		STK	1.169	1.169	0	USD	121,250000		118.746,07	2,13
Sunrun Inc. Registered Shares DL -,0001	US86771W1053		STK	12.912	12.912	0	USD	6,070000		65.660,65	1,19
Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere									EUR	865.405,86	15,54
Nicht notierte Wertpapiere											
Aktien											
HELMA Eigenheimbau	DE000A0EQ578		STK	770	770	0	EUR	43,900000		33.803,00	0,61
Summe der nicht notierten Wertpapiere									EUR	33.803,00	0,61
Summe Wertpapiervermögen									EUR	4.984.726,79	89,49
Bankguthaben											
EUR - Guthaben bei:											
Verwahrstelle: UBS Europe SE			EUR	480.395,08						480.395,08	8,62
Bank: Hamburger Volksbank			EUR	7,48						7,48	0,00
Bank: Norddeutsche Landesbank -GZ-			EUR	-148,06						-148,06	0,00
Bank: UniCredit Bank AG			EUR	23,23						23,23	0,00
Guthaben in sonstigen EU/EWR-Währungen:											
			SEK	933.886,45						94.720,89	1,70
			GBP	4.441,86						4.999,56	0,09
			DKK	31.977,92						4.295,02	0,08
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen:											
			USD	7.930,67						6.644,05	0,12
			JPY	650.094,00						4.824,09	0,08
			CHF	5.708,15						4.883,56	0,09
Summe der Bankguthaben									EUR	600.644,90	10,78
Sonstige Vermögensgegenstände											
Dividendenansprüche			EUR	2.187,24						2.187,24	0,04
Summe sonstige Vermögensgegenstände									EUR	2.187,24	0,04
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			EUR	-17.365,35			EUR			-17.365,35	-0,31
Fondsvermögen									EUR	5.570.193,58	100*)
Anteilwert - Perspektive OVID Equity I									EUR	102,08	
Umlaufende Anteile									STK	39.630	
Anteilwert - Perspektive OVID Equity R									EUR	101,19	
Umlaufende Anteile									STK	15.067	

Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung

Abwicklung von Transaktionen durch verbundene Unternehmen: Der Anteil der Transaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Investmentvermögens über Broker ausgeführt wurden, die verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 0,00%. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 0,00 EUR.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)			per 29.12.2017
Kanadischer Dollar	CAD	1,502650	= 1 Euro (EUR)
Schweizer Franken	CHF	1,168850	= 1 Euro (EUR)
Dänische Krone	DKK	7,445350	= 1 Euro (EUR)
Britisches Pfund	GBP	0,888450	= 1 Euro (EUR)
Japanischer Yen	JPY	134,760000	= 1 Euro (EUR)
Schwedische Krone	SEK	9,859350	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	USD	1,193650	= 1 Euro (EUR)

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

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Geberit	CH0030170408	STK	234	234	
Sonova	CH0012549785	STK	566	566	
Vestas Wind Systems	DK0010268606	STK	1.151	1.151	
Amadeus IT Holding	ES0109067019	STK	2.457	2.457	
Dassault Systèmes	FR0000130650	STK	1.300	1.300	
Fielmann	DE0005772206	STK	563	563	
Fresenius Medical Care	DE0005785802	STK	1.689	1.689	
init innova.in traffic sys.	DE0005759807	STK	6.913	6.913	
Krones	DE0006335003	STK	406	406	
Palfinger AG Inhaber-Aktien o.N.	AT0000758305	STK	1.584	1.584	
Prismian	IT0004176001	STK	5.397	5.397	
Relx N.V.	NL0006144495	STK	7.836	7.836	
SMA Solar Technology	DE000A0DJ6J9	STK	2.951	2.951	
Essity AB Namn-Aktier B	SE0009922164	STK	1.792	1.792	
Boston Scientific	US1011371077	STK	2.027	2.027	
JinkoSolar Holding	US47759T1007	STK	6.083	6.083	
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere					
Aktien					
SGL CARBON	DE0007235301	STK	6.527	6.527	
Symantec	US8715031089	STK	1.446	1.446	

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

für den Zeitraum vom 15. Februar 2017 bis 31. Dezember 2017	Perspektive OVID Equity I	Perspektive OVID Equity R
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller	EUR 4.142,16	1.992,87
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	EUR 76.843,24	33.247,05
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR -1.591,77*)	-615,49*)
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR -5.698,63	-2.693,53
Summe der Erträge	EUR 73.695,00	31.930,90
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	EUR -0,18	-0,08
2. Verwaltungsvergütung	EUR -26.272,83	-20.995,37
3. Verwahrstellenvergütung	EUR -2.230,68	-1.144,63
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR -7.794,83	-4.721,47
5. Sonstige Aufwendungen 1)	EUR -17.131,87	-3.318,04
Summe der Aufwendungen	EUR -53.430,39	-30.179,59
III. Ordentlicher Nettoertrag	EUR 20.264,61	1.751,31
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne	EUR 90.393,26	33.002,20
2. Realisierte Verluste	EUR -51.954,57	-22.616,77
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	EUR 38.438,69	10.385,43
V. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR 58.703,30	12.136,74
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR 132.904,82	60.683,89
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR -155.863,53	-58.741,77
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR -22.958,71	1.942,12
VII. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR 35.744,59	14.078,86

*) Der Sollsaldo resultiert aus negativen Habenzinsen

Entwicklung des Investmentvermögens 2017

	Perspektive OVID Equity I	Perspektive OVID Equity R
I. Wert des Investmentvermögens am Beginn des Rumpfgeschäftsjahres	EUR 0,00	EUR 0,00
1. Mittelzufluss / -abfluss (netto)	EUR 4.027.201,60	EUR 1.509.459,89
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen:	EUR 4.027.201,60	EUR 1.656.401,84
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen:	EUR 0,00	EUR -146.941,95
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	EUR -17.426,25	EUR 1.134,89
3. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR 35.744,59	EUR 14.078,86
davon nicht realisierte Gewinne	EUR 132.904,82	EUR 60.683,89
davon nicht realisierte Verluste	EUR -155.863,53	EUR -58.741,77
II. Wert des Investmentvermögens am Ende des Rumpfgeschäftsjahres	EUR 4.045.519,94	EUR 1.524.673,64

Verwendung der Erträge des Investmentvermögens

Berechnung der Wiederanlage	insgesamt		je Anteil *) **)
Perspektive OVID Equity I			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	58.703,30	1,48
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR	51.954,57	1,31
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-16.961,29	-0,43
II. Wiederanlage	EUR	93.696,58	2,36
Perspektive OVID Equity R			
I. Für die Wiederanlage verfügbar			
1. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	EUR	12.136,74	0,81
2. Zuführung aus dem Investmentvermögen ***)	EUR	22.616,77	1,50
3. Zur Verfügung gestellter Steuerabzugsbetrag	EUR	-6.328,14	-0,42
II. Wiederanlage	EUR	28.425,37	1,89

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

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

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

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

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert	
Perspektive OVID Equity I				
Auflegung			EUR	100,00
2017	EUR	4.045.519,94	EUR	102,08
Perspektive OVID Equity R				
Auflegung			EUR	101,19
2017	EUR	1.524.673,64	EUR	101,19

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure EUR 0,00

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

Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte

Fehlanzeige

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)	89,49
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	0,00

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

Angaben nach dem qualifizierten Ansatz

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

kleinster potentieller Risikobetrag	0,00 %
größter potentieller Risikobetrag	3,22 %
durchschnittlicher potentieller Risikobetrag	1,42 %

Risikomodell, das gemäß § 10 DerivateV verwendet wurde

Full-Monte-Carlo

Parameter, die gemäß § 11 DerivateV verwendet wurden

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

Im Geschäftsjahr erreichte durchschnittliche Umfang des Leverage durch Derivategeschäfte

Mittelwert	0,66
------------	------

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens § 37 Abs. 5 DerivateV

STOXX Europe 600 Index In EUR	80,00 %
MSCI - World Index	20,00 %

Sonstige Angaben

Anteilwert - Perspektive OVID Equity I	EUR	102,08
Umlaufende Anteile	STK	39.630

Anteilwert - Perspektive OVID Equity R	EUR	101,19
Umlaufende Anteile	STK	15.067

Anteilklasse I: Ausgabeaufschlag i.H.v. 0,00%, Verwaltungsvergütung 1,12% p.a., Ertragsverwendung Thesaurierung

Anteilklasse R: Ausgabeaufschlag i.H.v. 5,00%, Verwaltungsvergütung 1,75% 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 *)	
Perspektive OVID Equity I	1,41 %
Perspektive OVID Equity R	2,02 %
Transaktionskosten**)	EUR 7.913,78

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

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

Erfolgsabhängige Vergütung in % des durchschnittlichen Nettoinventarwertes	
Perspektive OVID Equity I	0,00 %
Perspektive OVID Equity R	0,00 %

Verwaltungsvergütung (15.02.2017 - 31.12.2017) EUR 47.268,20

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen

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

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

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen:

1) Kosten für die Marktrisikomessung, Depotgebühren, Kosten für die BaFin, Aufwandsausgleich

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

Angaben zur Mitarbeitervergütung für das Geschäftsjahr 2016

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

Hamburg, 09. April 2018

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

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

Wiedergabe des Vermerks des Abschlussprüfers

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

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mit beschränkter Haftung hat uns beauftragt, gemäß § 102 des Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) den Jahresbericht des Investmentvermögens Perspektive OVID Equity für das Rumpfgeschäftsjahr vom 15. Februar bis 31. Dezember 2017 zu prüfen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter

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

Verantwortung des Abschlussprüfers

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresbericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 15. Februar bis 31. Dezember 2017 den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 11. April 2018

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Lothar Schreiber ppa. Ruth Koddebusch
Wirtschaftsprüfer Wirtschaftsprüferin

Besteuerung der Wiederanlage

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 15.02.2017 bis 31.12.2017

Steuerlicher Zufluss: 31.12.2017

Name des Investmentfonds: Perspektive OVID Equity I

ISIN: DE000A2DHTY3

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privatvermögen EUR je Anteil	Betriebsvermögen EUR je Anteil KStG ¹⁾	Sonst. Betriebsvermögen ²⁾ EUR je Anteil
2)	Betrag der Thesaurierung/ ausschüttungsgleichen Erträge	1,5198206	1,5198206	1,5198206
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⁾	-	-	1,5198206
	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	0,5443618	0,5443618	0,5443618
	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	-	-	0,5443618
	kk) in 1 c kk) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer 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	1,5198206	1,5198206	1,5198206
	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	1,5198206	1,5198206	1,5198206
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⁾	0,0679912	0,0679912	0,0679912
	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	-	-	0,0679912
	cc) der nach § 4 Abs. 2 i.V.m. § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	dd) in 1 f cc) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
	ee) der nach einem DBA als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 i.V.m. diesem Abkommen anrechenbar ist ⁵⁾	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ff) in 1 f ee) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 g)	Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung	0,0000000	0,0000000	0,0000000
1 h)	die im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre ⁶⁾	0,1437959	0,1437959	0,1437959

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

Geschäftsjahr vom 15.02.2017 bis 31.12.2017

Steuerlicher Zufluss: 31.12.2017

Name des Investmentfonds: Perspektive OVID Equity R

ISIN: DE000A2ATBG9

§ 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	1,5898179	1,5898179	1,5898179
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⁾	-	-	1,5898179
	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	0,6675447	0,6675447	0,6675447
	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	-	-	0,6675447
	kk) in 1 c ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechnen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	ll) in 1 c kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	-	0,0000000
1 d)	zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge			
	aa) i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2	1,5898179	1,5898179	1,5898179
	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	1,5898179	1,5898179	1,5898179
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⁾	0,0747865	0,0747865	0,0747865
	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	-	-	0,0747865
	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⁾	0,1787702	0,1787702	0,1787702

Steuerlicher Anhang:

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

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

HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

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

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

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

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

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

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

Wir haben unsere Prüfung unter sinnvoller Beachtung der vom Institut der

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

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

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

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

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

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

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

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

Frankfurt am Main, den 16.04.2018

KPMG AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Olaf J. Mielke, MBA Katrin Kiepke
Steuerberater Steuerberaterin

Kapitalverwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle und Gremien

Kapitalverwaltungsgesellschaft:

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

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

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

Gesellschafter:

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

Verwahrstelle:

UBS Europe SE
Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:
€ 176.001.000,00
Eigenmittel (Art. 72 CRR):
€ 1.314.383.979,22
(Stand: 31.12.2016)

Einzahlungen:

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

Aufsichtsrat:

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

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

Thomas Gollub,
Berater der Aramea Asset
Management AG, Wedel

Thomas Janta,
Direktor NRW.BANK, Düsseldorf

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

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

Wirtschaftsprüfer:

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Hamburg

Geschäftsführung:

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

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

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

HANSAINVEST
Hanseatische Investment-GmbH

Ein Unternehmen der
SIGNAL IDUNA Gruppe

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

service@hansainvest.de
www.hansainvest.de