

Jahresbericht zum 30. September 2016

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 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 | 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 | 19 |

Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2015/2016

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.

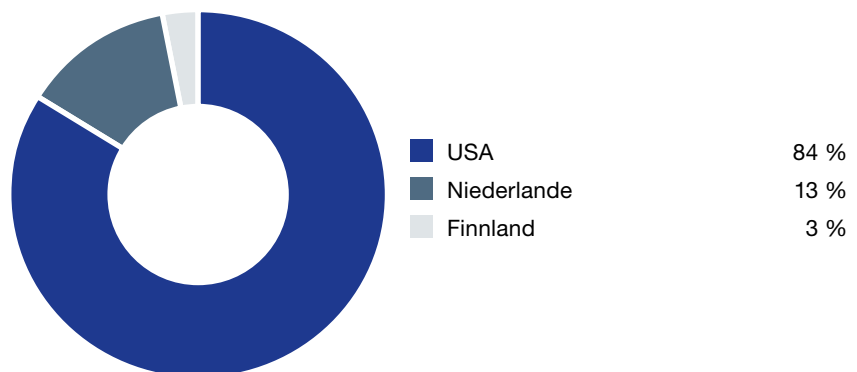
Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Fondsstruktur

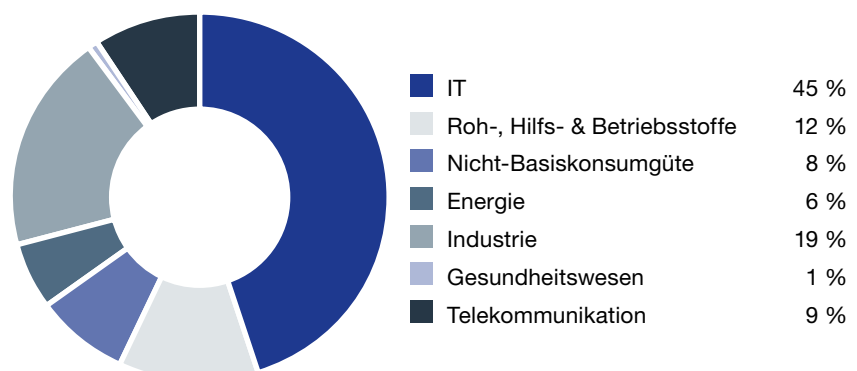
| | 30.09.2015 Kurswert | % Anteil Fondsvermögen | 30.09.2016 Kurswert | % Anteil Fondsvermögen |
|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Anleihen | 38.963.522,90 | 97,57 | 37.637.946,47 | 94,56 |
| Bankguthaben | 412.882,82 | 1,03 | 1.819.559,88 | 4,57 |
| Zinsansprüche | 636.815,09 | 1,59 | 373.963,17 | 0,94 |
| Sonstige Ford. / Verb. | -78.093,00 | -0,19 | -59.343,80 | -0,15 |
| Fondsvermögen | 39.935.127,81 | 100,00 | 39.801.307,03 | 100,00 |

Regionen und Sektoren 2016

Regionen

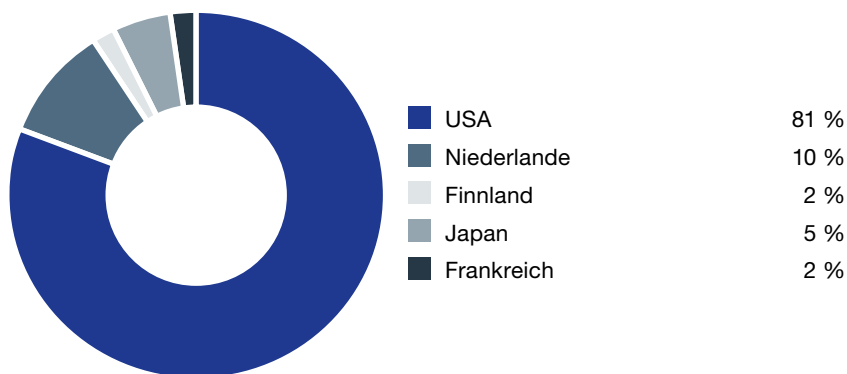


Sektoren

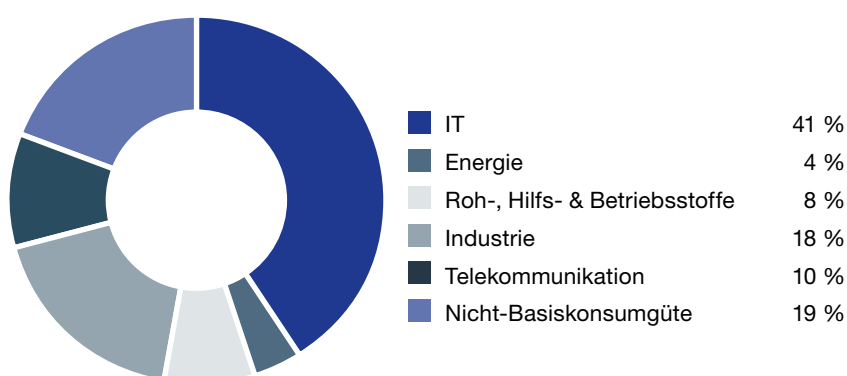


Regionen und Sektoren 2015

Regionen



Sektoren



Kommentar Fondsberater / Asset Manager:

Das wirtschaftliche Gesamtumfeld für das Geschäftsjahr 2015/2016 war insbesondere geprägt von hohen Schwankungen in den unterschiedlichen Anlageklassen. Waren für 2015 noch die Konjunktursorgen in China, sowie die fallenden Rohstoffpreise und die Erwartungen einer Zinserhöhung der US-Notenbank die zentralen Themen, änderte sich dies in 2016 hin zur Entwicklung des Ölpreises und dem britischen Referendum. Im Januar gipfelte die Sorge in einem Ausverkauf an den Aktienmärkten sowie in erneuten Tiefstständen des Ölpreises. So kostete WTI im Februar 2016 noch 30,82 USD, was insbesondere bei Unternehmen aus dem Energiesektor zu Ausverkaufsstimmung führte. Im ersten Quartal setzte dann eine dynamische Gegenbewegung ein, in der die aufgelaufenen Ver-

luste an den Aktienmärkten bis zum Geschäftsjahresende mehr als egalisiert wurden. Der Ölpreis konnte die Verluste auf Geschäftsjahressicht nicht komplett aufholen. Der überraschende Ausgang des Brexit-Votums im Juni 2016 sorgte nur kurz für ein Zurückkehren der Unsicherheiten. Während der amerikanische S&P sowie der DAX das Berichtsjahr mit deutlichen Zuwächsen abschlossen, verharrte der Nikkei in der Verlustzone. Auch der wichtige Markt für M&A-Transaktionen zeigte sich in 2015 robust und schloss mit Blick auf das Transaktionsvolumen auf historischen Höchstständen. Weltweit fanden in 2015 mehr als 100 Mega-Deals mit einem Transaktionsvolumen von über 5 Milliarden US-Dollar statt.

Die Zinsstrukturkurve in USA flachte sich innerhalb des Geschäftsjahres weiter ab. Lange Laufzeiten von 30 Jahren wurden im Juli zu historischen Tiefstständen ge-

preist, wohingegen kurze Laufzeiten von weniger als 3 Monaten nun nicht mehr Renditefrei bezogen werden können.

Wesentliche Risiken

Marktpreisrisiken

Das Investmentvermögen 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 Investmentvermögens 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 Unternehmens-

anleihen zu investieren. So ist das Investmentvermögen zu mehr als 94 % liquidiert. Davon 48,80 % 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.

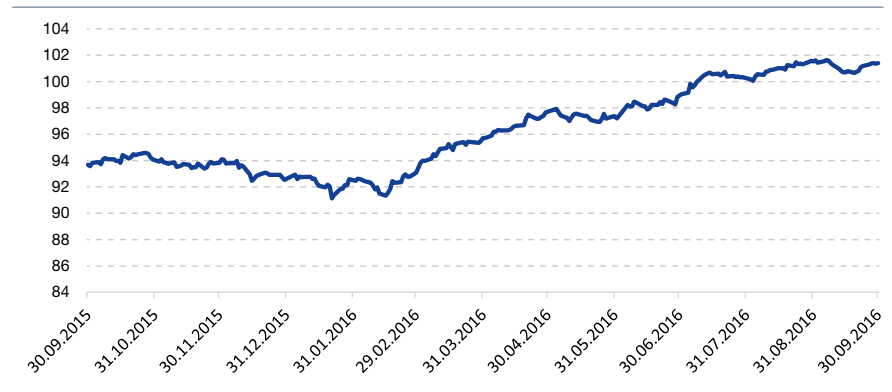
Produktrisiken werden durch die Weiterentwicklung, sowie der ständigen Verbesserung der Fonds und deren Strukturen im Rahmen vorgegebener Parameter entgegengewirkt.

Fondsergebnis

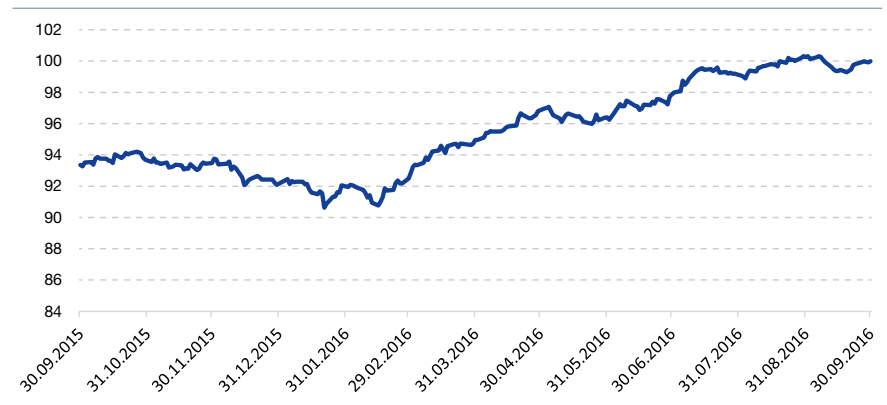
Die wesentlichen Quellen des negativen Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Verluste aus Anleiheverkäufen und Devisentermingeschäften in der Anteilklasse EUR.

| | |
|--|-----------------|
| ROCKCAP – US CORPORATE BOND FUND -EUR- | \$ - 647.184,74 |
| ROCKCAP – US CORPORATE BOND FUND -USD- | \$ - 594.591,89 |

ROCKCAP - US CORPORATE BOND FUND -USD-



ROCKCAP - US CORPORATE BOND FUND -EUR-



Wertentwicklung im Geschäftsjahr (1. Oktober 2015 bis 30. September 2016)¹
 Anteilklasse USD : 8,24 %
 Anteilklasse EUR : 7,22 %

institutionelle Investmentvermögen von Versicherungen, Pensionskassen, Dachfonds und Privatbanken aus dem In- und Ausland.

Darstellung des mit dem Portfolio- management 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

Sonstige Hinweise

Das Portfoliomanagement wurde an TBF Global Asset Management GmbH in Singen 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.

¹ 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.

Vermögensaufstellung per 30. September 2016

Fondsvermögen: USD 39.801.307,03 (39.935.127,81)

Umlaufende Anteile: EUR-Klasse 117.190 (152.016)

USD-Klasse 262.623 (250.683)

| Vermögensaufteilung in TUSD/% | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Verzinsliche Wertpapiere | | | |
| Ausland | 37.638 | 94,56 | (97,57) |
| Derivate | 29 | 0,07 | (-0,08) |
| Barvermögen | 1.820 | 4,58 | (1,03) |
| sonstige Vermögensgegenstände | 375 | 0,94 | (1,60) |
| sonstige Verbindlichkeiten | -61 | -0,15 | (-0,12) |
| | 39.801 | 100,00 | |

(Angaben in Klammern per 30.09.2015)

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 USD | % des Fondsvermögens |
|---|--------------|-------|--|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | im Berichtszeitraum | | | | |
| Börsengehandelte Wertpapiere | | | | | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | | | | | |
| 6,450000000% Alcatel-Lucent USA Inc. DL-Notes 1999(29) | US549463AE75 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 109,719000 | 548.595,00 | 1,38 |
| 5,125000000% Alcoa Inc. DL-Notes 2014(14/24) | US013817AW16 | | USD | 700 | 1.200 | 500 | % 105,875000 | 741.125,00 | 1,86 |
| 3,300000000% Amazon.com Inc. DL-Notes 2014(14/21) | US023135AM87 | | USD | 1.400 | 0 | 0 | % 107,560000 | 1.505.840,00 | 3,78 |
| 2,850000000% Apple Inc. DL-Notes 2014(14/21) | US037833AR12 | | USD | 1.200 | 0 | 500 | % 105,616500 | 1.267.398,00 | 3,18 |
| 2,150000000% Apple Inc. DL-Notes 2015(15/22) | US037833AY62 | | USD | 1.000 | 0 | 0 | % 101,831000 | 1.018.310,00 | 2,56 |
| 7,000000000% Cheniere Corpus Chr. Hldgs LLC DL-Notes 2016(16/24) Reg.S | USU16327AA37 | | USD | 1.000 | 1.000 | 0 | % 108,158733 | 1.081.587,33 | 2,72 |
| 1,160280000% Cisco Systems Inc. DL-FLR Notes 2015(18) | US17275RAY80 | | USD | 900 | 0 | 0 | % 100,118500 | 901.066,50 | 2,26 |
| 3,375000000% EMC Corp. (Mass.) DL-Notes 2013(13/23) | US268648AN20 | | USD | 2.000 | 500 | 300 | % 93,714000 | 1.874.280,00 | 4,71 |
| 1,262940000% General Electric Co. DL-FLR Med.-Term Nts 2014(20) | XS1042118288 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 99,695000 | 498.475,00 | 1,25 |
| 0,899330000% Johnson & Johnson DL-FLR Notes 2013(16) | US478160BE31 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 100,038650 | 500.193,25 | 1,26 |
| 5,950000000% Juniper Networks Inc. DL-Notes 11/41 | US48203RAD61 | | USD | 1.500 | 0 | 400 | % 106,253450 | 1.593.801,75 | 4,00 |
| 5,625000000% Micron Technology Inc. DL-Notes 2015(15/26) 144A | US595112BG70 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 96,380000 | 481.900,00 | 1,21 |
| 7,500000000% Micron Technology Inc. DL-Notes 2016(16/23) 144A | US595112BH53 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 111,125000 | 555.625,00 | 1,40 |
| 5,000000000% Sensata Technologies DL-Nts 144A 15/25 | US81725WAJ27 | | USD | 1.500 | 0 | 400 | % 102,000000 | 1.530.000,00 | 3,84 |
| 6,625000000% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2014(14/23) | US87264AAL98 | | USD | 1.000 | 0 | 0 | % 107,250000 | 1.072.500,00 | 2,70 |
| 6,500000000% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2015(15/26) | US87264AAP03 | | USD | 100 | 100 | 0 | % 110,750000 | 110.750,00 | 0,28 |
| 5,750000000% Time Inc. DL-Notes 2014(14/22) 144A | US887228AA20 | | USD | 1.500 | 2.000 | 500 | % 98,250000 | 1.473.750,00 | 3,70 |
| 5,875000000% United Rentals N. America Inc. DL-Notes 2016(16/26) | US911365BE34 | | USD | 1.000 | 1.000 | 0 | % 103,000000 | 1.030.000,00 | 2,59 |
| Summe der börsengehandelten Wertpapiere | | | | | | | USD | 17.785.196,83 | 44,68 |
| An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere | | | | | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | | | | | |
| 6,125000000% Activision Blizzard Inc. DL-Notes 2013(13/23) 144A | US00507VAE92 | | USD | 1.000 | 1.000 | 0 | % 110,000000 | 1.100.000,00 | 2,77 |
| 6,750000000% Alcoa Nederland Holding B.V. DL-Notes 16/24 | US013822AA98 | | USD | 600 | 600 | 0 | % 104,125000 | 624.750,00 | 1,57 |
| 5,250000000% Belden Inc. DL-Notes 2014(14/24) 144A | US077454AG19 | | USD | 1.700 | 0 | 0 | % 102,327976 | 1.739.575,59 | 4,37 |
| 6,250000000% Bristow Group Inc. DL-Notes 12/22 | US110394AE39 | | USD | 400 | 400 | 1.800 | % 73,500000 | 294.000,00 | 0,74 |
| 7,875000000% Constellium N.V. DL-Nts 144A 16/18/21 | US210383AE55 | | USD | 2.700 | 2.700 | 0 | % 106,875000 | 2.885.625,00 | 7,25 |
| 5,750000000% HD Supply DL-Nts 144A 16/24 | US40415RAR66 | | USD | 2.000 | 2.000 | 0 | % 105,500000 | 2.110.000,00 | 5,30 |
| 6,625000000% Nokia Corp. DL-Notes 2009(09/39) | US654902AC90 | | USD | 1.000 | 250 | 0 | % 108,750000 | 1.087.500,00 | 2,73 |
| 2,375000000% Oracle Corp. DL-Notes 13/19 | US68389XAQ88 | | USD | 1.800 | 1.800 | 0 | % 102,593000 | 1.846.674,00 | 4,64 |
| 6,500000000% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2013(13/24) | US87264AAJ43 | | USD | 1.600 | 800 | 0 | % 107,750000 | 1.724.000,00 | 4,33 |
| 6,000000000% Terex Corp. 12/21 | US880779AY95 | | USD | 600 | 0 | 0 | % 102,139000 | 612.834,00 | 1,54 |
| Summe der an organisierten Märkten zugelassenen oder in diese einbezogenen Wertpapiere | | | | | | | USD | 14.024.958,59 | 35,24 |
| Nicht notierte Wertpapiere | | | | | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | | | | | |
| 3,625000000% Alphabet DL-Notes 11/21 | US02079KAA51 | | USD | 1.300 | 1.300 | 0 | % 110,240200 | 1.433.122,60 | 3,60 |
| 1,050000000% Apple Inc. DL-Notes 2014(14/17) | US037833AM25 | | USD | 500 | 0 | 0 | % 100,153000 | 500.765,00 | 1,26 |
| 1,115110000% Cisco Systems DL-FLR-Nts 14/17 | US17275RAS13 | | USD | 900 | 400 | 0 | % 100,133050 | 901.197,45 | 2,26 |

Vermögensaufstellung zum 30.09.2016

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 30.09.2016 | im Berichtszeitraum | | Kurs | Kurswert in USD | % des Fondsvermögens |
|--|--------------|-------|--|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | Käufe/ Zugänge | Verkäufe/ Abgänge | | | |
| 1,284600000% General Electric DL-FLR Med.-Term Nts 2015(20) | US36967FAA93 | | USD | 1.400 | 0 | 0 | % 100,666500 | 1.409.331,00 | 3,54 |
| 5,000000000% Range Res. DL-Nte 144A 16/23 | US75281AAZ21 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 99,000000 | 495.000,00 | 1,24 |
| 5,625000000% Sabine Pass Liquefaction LLC DL-Notes 2016(16/25) | US785592AM87 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 107,300000 | 536.500,00 | 1,35 |
| 7,375000000% Western Digital Corp. DL-Notes 2016(16/23) Reg.S | USU9547KAA17 | | USD | 500 | 500 | 0 | % 110,375000 | 551.875,00 | 1,39 |
| Summe der nicht notierten Wertpapiere | | | | | | | USD | 5.827.791,05 | 14,64 |
| Summe Wertpapiervermögen | | | | | | | USD | 37.637.946,47 | 94,56 |
| Derivate (Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen) | | | | | | | | | |
| Devisen-Derivate Forderungen/Verbindlichkeiten | | | | | | | | | |
| Devisenterminkontrakte (Kauf) | | | | | | | | | |
| Offene Positionen | | | | | | | | | |
| USD/EUR 11,7 Mio. | | OTC | | | | | | 29.181,31 | 0,07 |
| Summe der Devisen-Derivate | | | | | | | USD | 29.181,31 | 0,07 |
| Bankguthaben | | | | | | | | | |
| EUR - Guthaben bei: | | | | | | | | | |
| Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG | | | EUR | 745,99 | | | | 838,45 | 0,00 |
| Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen: | | | | | | | | | |
| | | | USD | 1.818.721,43 | | | | 1.818.721,43 | 4,58 |
| Summe der Bankguthaben | | | | | | | USD | 1.819.559,88 | 4,58 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | | |
| Zinsansprüche | | | USD | 373.963,18 | | | | 373.963,18 | 0,94 |
| Sonstige Ansprüche | | | USD | 1.500,00 | | | | 1.500,00 | 0,00 |
| Summe sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | USD | 375.463,18 | 0,94 |
| Sonstige Verbindlichkeiten 1) | | | USD | -60.843,81 | | | USD | -60.843,81 | -0,15 |
| Fondsvermögen | | | | | | | USD | 39.801.307,03 | 100*) |
| Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR | | | | | | | EUR | 99,99 | |
| Umlaufende Anteile | | | | | | | STK | 117.190 | |
| Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | | | | | | | USD | 101,40 | |
| Umlaufende Anteile | | | | | | | STK | 262.623 | |

Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Prüfungskosten, 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 23,64 %. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 11.260.825,00 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 30.09.2016 |
|-------------------------------|------------------|----------|---------------------|
| Euro | EUR | 0,889720 | = 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 (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag)

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Käufe/Zugänge | Verkäufe/ Abgänge | Volumen in 1.000 |
|---|--------------|--|---------------|-------------------|------------------|
| Börsengehandelte Wertpapiere | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | |
| 4,550000000% Freeport-McMoRan Inc. DL-Notes 2014(14/24) | US35671DBL82 | USD | 800 | 800 | |
| 5,950000000% Gap Inc. DL-Notes 11/21 | US364760AK48 | USD | - | 1.300 | |
| 5,250000000% HD Supply Inc. DL-Notes 2014(14/21) 144A | US40415RAQ83 | USD | - | 2.000 | |
| 5,875000000% Netflix Inc. DL-Notes 2015(15/25) 144A | US64110LAK26 | USD | - | 3.200 | |
| 6,000000000% SoftBank Group Corp. DL-Notes 15/25 | XS1266660122 | USD | - | 2.000 | |
| An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | |
| 5,500000000% Concho Resources DL-Nts 12/23 | US20605PAE16 | USD | 500 | 500 | |
| 8,000000000% Constellation N.V. DL-Notes 14/23 144A | US210383AD72 | USD | 1.000 | 3.500 | |
| 4,000000000% eBay Inc. DL-Notes 12/42 | US278642AF09 | USD | - | 3.500 | |
| 3,625000000% Google Inc. DL-Notes 2011(11/21) | US38259PAB85 | USD | - | 1.300 | |
| 7,600000000% L Brands Inc. DL-Notes 2007(07/37) | US532716AN75 | USD | - | 1.100 | |
| 5,875000000% Netflix Inc. DL-Notes 15/25 | US64110LAL09 | USD | 2.700 | 2.700 | |
| 5,000000000% Range Resources DL-Nts 13/23 | US75281AAQ22 | USD | 1.000 | 1.000 | |
| 5,250000000% Rexel S.A. 13/20 | USF75549AC34 | USD | - | 600 | |
| 5,625000000% Sabine Pass Liquefaction DL-Nts 15/25 144A | US785592AK22 | USD | - | - | |
| 3,950000000% Symantec Corp. 12/22 | US871503AK44 | USD | - | 1.400 | |
| 7,500000000% Vulcan Materials 11/21 | US929160AR05 | USD | - | 680 | |
| 7,375000000% Western Digital Corp. DL-Notes 2016(16/23) 144A | US958102AJ47 | USD | - | - | |
| 4,750000000% ZF North America Capital DL-Nts 15/25 144A | US98877DAC92 | USD | 500 | 500 | |
| Nicht notierte Wertpapiere | | | | | |
| Verzinsliche Wertpapiere | | | | | |
| 5,500000000% USG Corp. DL-Notes 15/25 Reg.S | USU90402AF27 | USD | - | 700 | |
| Derivate (in Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe) | | | | | |
| Terminkontrakte | | | | | |
| Devisenterminkontrakte (Kauf) | | | | | |
| Kauf von Devisen auf Termin: | | | | | |
| EUR | | USD | | | 76.635,63 |

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

| für den Zeitraum vom 01. Oktober 2015 bis 30. September 2016 | ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR | | ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | |
|--|--|---------------------|--|---------------------|
| | | | | |
| I. Erträge | | | | |
| 1. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer) | USD | 619.061,30 | | 1.159.247,80 |
| 2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland | USD | 965,17 | | 1.977,57 |
| 3. Sonstige Erträge 1) | USD | -3.325,70 | | -6.483,44 |
| Summe der Erträge | USD | 616.700,77 | | 1.154.741,93 |
| II. Aufwendungen | | | | |
| 1. Zinsen aus Kreditaufnahmen | USD | -278,37 | | -432,59 |
| 2. Verwaltungsvergütung | USD | -141.410,81 | | -201.148,74 |
| 3. Verwahrstellenvergütung | USD | -8.540,16 | | -12.104,69 |
| 4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten | USD | -5.243,51 | | -7.440,44 |
| 5. Sonstige Aufwendungen 2) | USD | -713,86 | | -979,02 |
| Summe der Aufwendungen | USD | -156.186,71 | | -222.105,48 |
| III. Ordentlicher Nettoertrag | USD | 460.514,06 | | 932.636,45 |
| IV. Veräußerungsgeschäfte | | | | |
| 1. Realisierte Gewinne | USD | 666.952,01 | | 274.766,73 |
| 2. Realisierte Verluste | USD | -1.314.136,75 | | -869.358,62 |
| Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften | USD | -647.184,74 | | -594.591,89 |
| V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | | |
| 1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne | USD | 473.651,69 | | 503.226,39 |
| 2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste | USD | 840.226,02 | | 1.144.149,86 |
| VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | USD | 1.313.877,71 | | 1.647.376,25 |
| VII. Ergebnis des Geschäftsjahres | USD | 1.127.207,03 | | 1.985.420,81 |

Entwicklung des Sondervermögens 2016

| | ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR | | ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | |
|--|--|--------------------------|--|--------------------------|
| | | | | |
| I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres | | USD 16.091.005,47 | | USD 23.844.122,34 |
| 1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr | | USD -287.998,98 | | USD -355.367,52 |
| 2. Mittelzufluss / -abfluss (netto) | | USD -4.284.900,65 | | USD 1.209.711,05 |
| a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen: | USD 6.433.390,73 | | USD 3.100.299,20 | |
| b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen: | USD -10.718.291,38 | | USD -1.890.588,15 | |
| 3. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich | | USD 525.339,21 | | USD -53.231,73 |
| 4. Ergebnis des Geschäftsjahres | | USD 1.127.207,03 | | USD 1.985.420,81 |
| davon nicht realisierte Gewinne | USD 473.651,69 | | USD 503.226,39 | |
| davon nicht realisierte Verluste | USD 840.226,02 | | USD 1.144.149,86 | |
| II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres | | USD 13.170.652,08 | | USD 26.630.654,95 |

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

| Berechnung der Ausschüttung | insgesamt | | je Anteil |
|---|------------|-------------------|-------------|
| ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR | | | |
| I. Für die Ausschüttung verfügbar | | | |
| 1. Vortrag aus dem Vorjahr | USD | 14.169,33 | 0,12 |
| 2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | USD | -186.670,68 | -1,59 |
| 3. Zuführung aus dem Sondervermögen ****) | USD | 1.314.136,75 | 11,21 |
| II. Nicht für die Ausschüttung verwendet | | | |
| 1. Der Wiederanlage zugeführt ***) | USD | -554.507,65 | -4,73 |
| 2. Vortrag auf neue Rechnung | USD | -202.744,55 | -1,73 |
| III. Gesamtausschüttung | USD | 384.383,20 | 3,28 |
| 1. Endausschüttung | | | |
| a) Barausschüttung | USD | 384.383,20 | 3,28 |
| ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | | | |
| I. Für die Ausschüttung verfügbar | | | |
| 1. Vortrag aus dem Vorjahr | USD | 7.512,78 | 0,03 |
| 2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | USD | 338.044,56 | 1,29 |
| 3. Zuführung aus dem Sondervermögen ****) | USD | 869.358,62 | 3,31 |
| II. Nicht für die Ausschüttung verwendet | | | |
| 1. Der Wiederanlage zugeführt ***) | USD | -32.741,64 | -0,12 |
| 2. Vortrag auf neue Rechnung | USD | -249.862,67 | -0,95 |
| III. Gesamtausschüttung | USD | 932.311,65 | 3,55 |
| 1. Endausschüttung | | | |
| a) Barausschüttung | USD | 932.311,65 | 3,55 |

***) 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 | |
|---|---|---------------|------------|--------|
| ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche EUR | | | | |
| Auflegung | | | EUR | 100,00 |
| 2015 | EUR | 14.409.431,03 | EUR | 94,79 |
| 2016 | EUR | 11.718.192,57 | EUR | 99,99 |
| ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | | | | |
| Auflegung | | | USD | 100,00 |
| 2015 | USD | 23.844.122,34 | USD | 95,12 |
| 2016 | USD | 26.630.654,95 | USD | 101,40 |

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure USD 13.217.100,41

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 %) | 94,56 |
| 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 | 99,99 |
| Umlaufende Anteile | STK | 117.190 |

| | | |
|---|-----|---------|
| Anteilwert - ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | USD | 101,40 |
| Umlaufende Anteile | STK | 262.623 |

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

Anteilklasse Tranche USD: Währung: 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 | 0,92 % |
| ROCKCAP-US CORPORATE BOND FUND I-Tranche USD | 0,91 % |
| Transaktionskosten**) | EUR 2.873,79 |

*) 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) Storno Zustimmungsprämie w/ Gläubigerversammlung in 2015 US880779AY95

2) Im Wesentlichen Kosten für die Marktrisikomessung, Ratingkosten 2015, 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 ROCKCAPUS CORPORATE BOND FUND 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 Ausschüttung

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

Ex-Tag der Ausschüttung: 16.11.2016

Valuta: 18.11.2016

Datum des Ausschüttungsbeschlusses: 18.10.2016

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 ¹⁾ EUR je Anteil | Sonst. Betriebsvermögen ²⁾ EUR je Anteil |
|----------------------------|---|------------------------------|---|---|
| | Barausschüttung | 3,5000000 | 3,5000000 | 3,5000000 |
| 1 a) | Betrag der Ausschüttung ³⁾ | 3,5000000 | 3,5000000 | 3,5000000 |
| | 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 | 0,5738301 | 0,5738301 | 0,5738301 |
| 1 b) | Betrag der ausgeschütteten Erträge | 3,5000000 | 3,5000000 | 3,5000000 |
| 1 c) | Im Betrag der ausgeschütteten/ ausschüttungsgleichen Erträge 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⁾ | - | - | 0,0000000 |
| | bb) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG ⁴⁾ | - | 0,0000000 | 0,0000000 |
| | cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke) | - | 4,1081667 | 4,1081667 |
| | dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 0,0000000 | - | - |
| | ee) 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 | - | - |
| | ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung | 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 | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| | 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 | - | - | 0,0000000 |
| | 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 | 4,0738301 | 4,0738301 | 4,0738301 |
| | 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 ⁵⁾ | 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 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⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |

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

Ex-Tag der Ausschüttung: 16.11.2016

Valuta: 18.11.2016

Datum des Ausschüttungsbeschlusses: 18.10.2016

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 ¹⁾ USD je Anteil | Sonst. Betriebsvermögen ²⁾ USD je Anteil |
|----------------------------|---|------------------------------|---|---|
| | Barausschüttung | 3,5500000 | 3,5500000 | 3,5500000 |
| 1 a) | Betrag der Ausschüttung ³⁾ | 3,5500000 | 3,5500000 | 3,5500000 |
| | 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 | 0,0012368 | 0,0012368 | 0,0012368 |
| 1 b) | Betrag der ausgeschütteten Erträge | 3,5500000 | 3,5500000 | 3,5500000 |
| 1 c) | Im Betrag der ausgeschütteten/ ausschüttungsgleichen Erträge 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⁾ | - | - | 0,0000000 |
| | bb) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 2 i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG ⁴⁾ | - | 0,0000000 | 0,0000000 |
| | cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke) | - | 3,5882902 | 3,5882902 |
| | dd) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 0,0000000 | - | - |
| | ee) 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 | - | - |
| | ff) steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung | 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 | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| | 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 | - | - | 0,0000000 |
| | 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 | 3,5512368 | 3,5512368 | 3,5512368 |
| | 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 ⁵⁾ | 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 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⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |

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).
- 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).
- 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 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 10.01.2017

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