

JAHRESBERICHT

ZUM 31. DEZEMBER 2020



INVESTMENTFONDS LUXEMBURGISCHEM RECHT

ÖKOWORLD KLIMA

DER NACHHALTIGE KLIMASCHUTZFONDS
FÜR MEHR ZUKUNFT

C-Anteile: WKN AoM X8G, ISIN LU03 0115 2442, Valoren-Nr. 3099307
T-Anteile: WKN A2H8K1, ISIN LU1727504604

2021



UNSER BEWUSSTSEIN BESTIMMT DIE ZUKUNFT

„Die politische Botschaft der ÖKOWORLD ist und bleibt auch im Jahr 2021 unter anderem der Ruf danach, die Klimaerwärmung zu stoppen. Mit unseren Investmentfonds sind wir angetreten, um unser Statement abzugeben und engagiert Flagge für das Klima und für das Menschsein zu zeigen.

Nicht nur die Corona-Krise stellt uns vor Herausforderungen, sondern auch die schon lange existente Klimakrise: Bäume sterben an Trockenheit, die Hitzewellen und Waldbrände nehmen bedrohlich zu. Millionen Menschen verlieren durch Dürren, Stürme und Überflutungen ihre Lebensgrundlagen und werden zu Flüchtlingen. Selbst die Arktis erreicht Hitzerekorde von bis zu 38 Grad.“

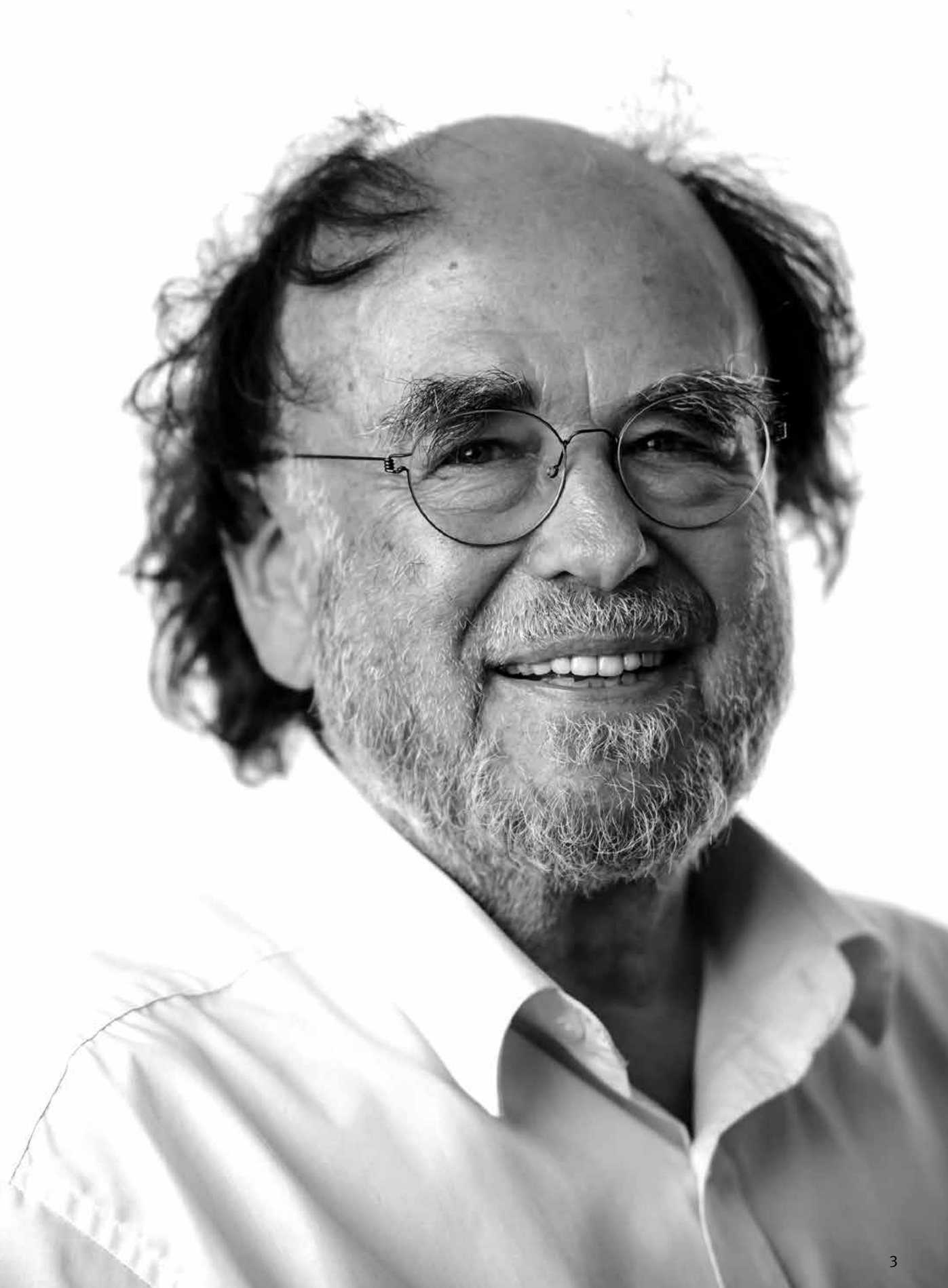
ALFRED PLATOW

*Verwaltungsratspräsident der ÖKOWORLD LUX S.A.
(Kapitalverwaltungsgesellschaft)*



ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS
FÜR MEHR ZUKUNFT





ÖKOWORLD ASSET MANAGEMENT

Echte Nachhaltigkeit für Anleger

Erfahrung und Kompetenz

Die ÖKOWORLD ist seit ihrer Gründung im Jahr 1995 folgendem Nachhaltigkeitsansatz verpflichtet: Zukunftsfähig ist nur eine Form des weltweiten Wirtschaftens, die die Bedürfnisse der heutigen Generation befriedigt, ohne künftigen Generationen die Möglichkeit zu nehmen, ihre Bedürfnisse ebenfalls befriedigen zu können. Keine andere Investmentgesellschaft arbeitet vergleichbar konsequent mit dem Leitbild der Nachhaltigkeit.

„One & only“ – der getrennte Investmentprozess

Die Finanzmarktanalysten und Portfoliomanager berücksichtigen im Asset-Management ausschließlich die geprüften Titel, die für das Anlageuniversum zugelassen wurden. Das ÖKOWORLD-Prinzip steht somit für einen getrennten Investmentprozess. Die ÖKOWORLD arbeitet nach der Devise: „Das Beste aus zwei Welten“. Nachhaltigkeits-Research und Asset-Management sind gemäß dem ÖKOWORLD-Prinzip streng getrennt. Es gibt für beide Seiten keine Möglichkeit, in die Belange der jeweils anderen einzugreifen. Das ist im Markt einzigartig und somit „one & only“.

Nachhaltigkeits-Research und Portfoliomanagement

Um diesen Anspruch zu erfüllen, werden grundsätzlich im Hinblick auf Nachhaltigkeit geeignete Unternehmen zunächst im Nachhaltigkeits-Research von Experten der ÖKOWORLD in einem komplexen Screening- und Filterverfahren ermittelt und näher beleuchtet. Die Research-Ergebnisse münden in spezielle Titelprofile. Ob vorgeschlagene Titel überhaupt in das Anlageuniversum, das dem Portfoliomanagement zur Verfügung steht, aufgenommen werden dürfen, beurteilt für den ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC ein unabhängiges Expertengremium, der Anlageausschuss.

Unabhängige Experten

Dieser Anlageausschuss überprüft anhand festgelegter Nachhaltigkeitskriterien die vorgeschlagenen Unternehmen. Zum Anlageausschuss zählen Vertreterinnen und Vertreter von Umwelt-, Menschenrechts- und Verbraucherschutzorganisationen sowie Experten für umwelt- und sozialverträgliche Ökonomie. Bei den Themenfonds ÖKOWORLD KLIMA und ÖKOWORLD WATER FOR LIFE wird das Nachhaltigkeits-Research nicht durch den Anlageausschuss, sondern durch einen externen wissenschaftlichen Fachbeirat unterstützt.

Die Sicherung der Absichten und Erwartungen unserer Anleger ist fester Bestandteil der ÖKOWORLD-Philosophie. Ein zusätzliches Angebot von konventionellen Finanzprodukten, wie bei anderen Fondsgesellschaften, gibt es bei der ÖKOWORLD nicht. Es werden ausschließlich Nachhaltigkeitsfonds angeboten.

Vertrauen und Kriterien

Das Ziel der Anlagepolitik besteht in der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite unter Einhaltung der festgelegten strengen ethischen, ökologischen und sozialen Kriterien. Unter Einhaltung der Anlagegrenzen und nach dem Grundsatz der Risikostreuung soll das Wertpapiervermögen überwiegend in Aktien und aktienähnlichen Wertpapieren sowie Anleihen angelegt werden. Für die Anlage werden ausschließlich Wertpapiere von Unternehmen berücksichtigt, die den Anlagekriterien der ÖKOWORLD entsprechen. Um den strengen Nachhaltigkeitsansatz der ÖKOWORLD nachvollziehbar und nachprüfbar zu halten, werden Positiv- und Negativ- sowie Ausschlusskriterien veröffentlicht und kontinuierlich angepasst.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

INHALTSÜBERSICHT

Seite

| | |
|--|----|
| Allgemeine Informationen | |
| Kursveröffentlichungen | 6 |
| Management und Verwaltung | 7 |
| Der wissenschaftliche Fachbeirat | 8 |
| Alexander Funk, Managing Director und Portfoliomanager der ÖKOWORLD LUX S.A. | 10 |
| Kriterien zu Anlagezielen, Anlagegrundsätzen und Anlagebeschränkungen | 12 |
| Bericht des Verwaltungsrates | 14 |
| Bericht des Wissenschaftlichen Fachbeirates | 16 |
| Ausgewählte Anlagen im Einzelnen | 18 |
| Bericht des Fondsmanagers | 21 |
| Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2020 in grafischer Darstellung | 22 |
| Die Anlagen im Überblick | 23 |
| Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020 | 31 |
| Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2020 | |
| Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens | 35 |
| Ertrags- und Aufwandsrechnung | |
| Statistik | 36 |
| Informationen an die Anteilseignerrinnen und Anteilseigner | 37 |
| Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 sowie ergänzende Angaben (ungeprüft) | 38 |
| Bericht des <i>Réviseur d'Entreprises agréé</i> | 43 |



ALLGEMEINE INFORMATIONEN

Auf der Grundlage der Jahres- und Halbjahresberichte dürfen keine Zeichnungen entgegengenommen werden. Die Zeichnungen erfolgen nur auf der Grundlage des aktuellen Verkaufsprospektes, dem der letzte Jahresbericht und gegebenenfalls der letzte Halbjahresbericht beige-fügt werden.

Anteile an ÖKOWORLD-Teilfonds dürfen nicht von und für Anlegerinnen/Anleger mit Domizil in den oder Nationalität der Vereinigten Staaten von Amerika erworben oder gehalten und auch nicht an dieselben übertragen werden.

Bitte beachten Sie:

Die Wertentwicklung eines Fonds ist Schwankungen (z. B. Kurs- und Währungsschwankungen) unterworfen. Einfluss auf die Kurs- und Währungsentwicklung haben sowohl wirtschaftliche als auch politische Faktoren. Die Wertentwicklung der Vergangenheit gibt durchaus Hinweise auf die Qualität des Fondsmanagements, ist aber keine Garantie für die zukünftige Entwicklung.

Eine Anlage in einen Fonds sollte deshalb als langfristiges Investment betrachtet werden und nicht als kurzfristige Liquiditätsreserve. Auch sollte nicht das gesamte Vermögen in solche Kapitalanlagen investiert werden, sondern im Sinne der Vermögensstreuung auch noch andere Vermögenswerte vorhanden sein.

Deshalb ist mit der Zusendung der Kaufunterlagen von ÖKOWORLD KLIMA keine Empfehlung darüber verbunden, ob diese Geldanlage für die Interessentin oder den Interessenten geeignet ist.

KURSVERÖFFENTLICHUNGEN

Täglich finden Sie die aktuellen Kursveröffentlichungen der ÖKOWORLD-Fondspalette auch in den folgenden Medien (Auswahl)

PRINT

Frankfurter Allgemeine Zeitung
Handelsblatt
Die Welt
Welt am Sonntag
Süddeutsche Zeitung
Handelszeitung (Schweiz)
Der Standard (Österreich)

ONLINE

spiegel.de
sueddeutsche.de
handelsblatt.com
manager-magazin.de
finanztreff.de
teleboerse.de
boerse.ard.de
moneyspecial.de
onvista.de

Weiterhin erhalten Sie aktuelle Kursinformationen bei Ihrer Bank oder Sparkasse.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

MANAGEMENT UND VERWALTUNG

| | |
|--|---|
| Verwaltungsgesellschaft | ÖKOWORLD LUX S.A., 44, Esplanade de la Moselle, L-6637 Wasserbillig info@oekoworld.com, www.oekoworld.com RCS Luxemburg B-52642 |
| Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft | Alfred PLATOW, ÖKOWORLD AG, D-40724 Hilden Angelika GROTE, TransFair e.V., D-50937 Köln Paul HEISER, Adeis S.A., L-1630 Luxemburg |
| Initiator | ÖKOWORLD AG Itterpark 1, D-40724 Hilden, +49 (0) 21 03-92 90 |
| Fondsmanager | ÖKOWORLD LUX S.A. 44, Esplanade de la Moselle, L-6637 Wasserbillig |
| Zentralverwaltung Netto-Inventarwertberechnung und Register- und Transferstelle | DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen |
| Verwahrstelle | DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen |
| Abschlussprüfer für den Fonds | Deloitte Audit, <i>Société à responsabilité limitée</i> 20, Boulevard de Kockelscheuer, L-1821 Luxemburg |
| Zahlstelle in Luxemburg | DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen |
| Vertriebs- und Informationsstelle für Deutschland | ÖKOWORLD AG, Itterpark 1, D-40724 Hilden Telefon: +49 (0) 21 03-28 41-0, Fax: +49 (0) 21 03-28 41-400 E-Mail: info@oekoworld.com, www.oekoworld.com |
| Informationsstelle für Deutschland | Marcard, Stein & Co. AG, Ballindamm 36, D-20095 Hamburg |
| Zahlstelle in Deutschland | DZ BANK AG, Platz der Republik, D-60269 Frankfurt am Main |
| Informationsstelle in Österreich | Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, A-1030 Wien |
| Zahlstelle in Österreich | Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, A-1030 Wien |
| Steuerlicher Vertreter in Österreich | Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG, Graben 21, A-1010 Wien |
| Vertreter in der Schweiz | 1741 Fund Solutions AG, Burggraben 16, CH-9000 St. Gallen |
| Zahlstelle in der Schweiz | Tellco AG, Bahnhofstraße 4, CH-6430 Schwyz |



DER WISSENSCHAFTLICHE FACHBEIRAT

PROF. DR. GERALD HAUG



Im Jahr 2003 übernahm Gerald Haug die Stelle eines Sektionsleiters am Geoforschungszentrum in Potsdam und wurde zum Professor an die Universität Potsdam gewählt. Mitte 2007 kam er als ordentlicher Professor zurück an die ETH Zürich, wo er zuvor

bereits von 2000 bis 2003 tätig war und 2002 habilitierte.

Seit August 2015 ist er Direktor der Abteilung Klimageochemie im Max-Planck-Institut für Chemie.

Gerald Haug befasst sich in seiner Forschung mit dem Klima und der Ozeanographie des Känozoikums, mit einem besonderen Schwerpunkt der Klimaentwicklung der letzten Jahrtausende bis Jahrmillionen. Anhand von geologischen Klimaarchiven untersucht er die Wechselwirkungen zwischen Klima und mariner und terrestrischer Biosphäre mit einem Blick auf den Einfluss des Klimas auf den Lebensraum des Menschen. Gerald Haug wurde im Jahr 2007 mit dem Gottfried-Wilhelm-Leibniz-Preis der Deutschen Forschungsgemeinschaft ausgezeichnet.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

DR.-ING. DAVID MONTAG



David Montag ist Oberingenieur am Institut für Siedlungswasserwirtschaft der RWTH Aachen, wo er zuvor von 2008 bis 2011 den Forschungsbereich Abwasser- und Klärschlammbehandlung leitete. Im Jahr 2008 promovierte er zum Thema „Phosphorrückgewinnung

beider Abwasserreinigung – Entwicklung eines Verfahrens zur Integration in kommunale Kläranlagen“. Seine Doktorarbeit wurde mit dem Förderpreis des Instituts zur Förderung der Wassergüte- und Wassermengenwirtschaft (IFWW) ausgezeichnet.

Neben dem weiterhin im Fokus stehenden Thema der Phosphorrückgewinnung aus Abwasser, Klärschlamm und Klärschlammmasche befasst sich David Montag in seinen Forschungsaktivitäten schwerpunktmäßig mit der Elimination von Spurenstoffen wie organischen Industriechemikalien und Arzneimittelrückständen aus Abwasser. Ein weiteres Beschäftigungsfeld ist die energetische Optimierung von Prozessen der Abwasserreinigung und Klärschlammbehandlung. David Montag hat an der RWTH Aachen einen Lehrauftrag für das Fach „Weitergehende Abwasserreinigung“.

David Montag ist aktives Mitglied in verschiedenen Ausschüssen und Arbeitsgruppen der Deutschen Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V. (DWA).

PROF. DR.-ING. HARALD BRADKE

Harald Bradke leitet seit 1996 das Competence Center Energiepolitik und Energiesysteme des Fraunhofer Instituts für System- und Innovationsforschung ISI in Karlsruhe, hat seit 1999 einen Lehrauftrag für Energiewirtschaft an der Universität Kassel, seit



2010 eine Honorarprofessur und ist seit 2001 Beirat der VDI Gesellschaft Energie und Umwelt.

Prof. Dr.-Ing. Harald Bradke wurde darüber hinaus Mitte des Jahres 2012 in den Sachverständigenrat für Umweltfragen berufen. Sein Arbeitsbereich sind Untersuchungen zur technologischen und wirtschaftlichen Entwicklung von Energietechnologien mit einem Schwerpunkt bei Analysen von Hemmnissen und Potenzialen der rationellen Energienutzung in Industrie und Gewerbe.

Aktuell leitet er ein Pilotprojekt mit 30 Unternehmensnetzwerken zum Thema Energieeffizienz.



DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

„ÖKOWORLD KLIMA investiert in Klimaschutz.

Die globale Erwärmung – verursacht vor allem durch die zunehmende Verbrennung fossiler Energieträger – sorgt für schmelzende Polkappen und Gletscher sowie zunehmend extremere Wetterereignisse. Wirbelstürme, Überflutungen, Dürren nehmen zu, und die Meeresspiegel steigen.

Folgen sind neben humanitären Katastrophen volkswirtschaftliche Schäden durch Ernteauffälle und Produktionsstillstände. Die anhaltende Temperaturerhöhung ist vorwiegend Folge menschlicher Aktivitäten und der stetig steigenden Weltbevölkerung.“

*ALEXANDER FUNK
Managing Director und Portfoliomanager
bei der ÖKOWORLD LUX S.A.*



KRITERIEN ZU ANLAGEZIELEN, ANLAGEGRUNDSÄTZEN UND ANLAGEBESCHRÄNKUNGEN

Das Ziel der Anlagepolitik besteht in der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite in EURO unter Einhaltung der nachstehenden Kriterien.

Unter Einhaltung der Anlagegrenzen und nach dem Grundsatz der Risikostreuung soll das Teilfondsvermögen überwiegend in Aktien und aktienähnlichen Wertpapieren sowie Anleihen angelegt werden.

Hierbei werden wirtschaftliche, geographische und politische Risiken sowie das Währungsrisiko berücksichtigt. Mit den folgenden Anlagekriterien soll ein nachhaltiges, umwelt- und sozialverträgliches Wirtschaften gefördert werden.

Bevorzugt werden bei der Anlage Wertpapiere von Unternehmen, die sich langfristig über nationale und internationale Standards hinaus engagieren.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

ÖKOWORLD KLIMA INVESTIERT IN UNTERNEHMEN, DIE

- zur Verringerung von Treibhausgas-Emissionen oder zur Abschwächung der Auswirkungen des Treibhaus-effekts beitragen,
- Technologien, Produkte und Verfahren entwickeln, anbieten oder nutzen, die eine geringere Energie-Intensität oder eine geringere Treibhausgas-Intensität aufweisen,
- erneuerbare Energien oder nachhaltig erneuerbare Grundstoffe erzeugen, nutzen oder damit handeln,
- zur Senkung des Energie-, Wasser- oder Rohstoffverbrauchs bzw. zur Steigerung der Effizienz der Nutzung von Energie, Wasser oder Rohstoffen beitragen,
- Wiederverwendungs- oder Recyclingtechnologie entwickeln, nutzen oder zur Verfügung stellen,
- Produkte aus wiederverwendeten oder recycelten Materialien oder Bestandteilen herstellen, nutzen oder damit handeln.

ÖKOWORLD KLIMA INVESTIERT NICHT IN UNTERNEHMEN, DIE

- Menschenrechte verletzen oder deren Verletzung unterstützen,
- Waffen herstellen oder damit handeln, oder die Unternehmen, die Waffen herstellen, ausrüsten oder Dienstleistungen zur Verfügung stellen,
- Atomstrom oder Atomtechnologien erzeugen bzw. herstellen oder damit handeln, oder die Unternehmen der Atomindustrie ausrüsten oder Dienstleistungen zur Verfügung stellen,
- am Raubbau, an der Verunreinigung oder an der Verschlechterung der Qualität von Naturressourcen und Ökosystemen beteiligt sind oder dazu beitragen,
- Verfahren anwenden oder Produkte herstellen oder vermarkten, die die menschliche Gesundheit oder die Umwelt schädigen.



BERICHT DES VERWALTUNGSRATES

Hitzerekorde werden am laufenden Band gebrochen. Dazu werden die wärmsten Monate in immer kürzeren Abständen seit Aufzeichnung der Wetterdaten gemessen. Niederschlag im Sommer? Beinahe Fehlanzeige! Aussagen, dass der Klimawandel eine Erfindung der Chinesen sei oder „Es wird schon wieder kühler“, führen nur noch zu Kopfschütteln.

Weiter so? Nein!

Ein „Weiter so“ darf es nicht geben. Dies haben viele Menschen bereits erkannt und richten persönliche Konsumgewohnheiten, aber auch ihre Geldanlagen nach ethischen, ökologischen und sozialen Aspekten aus. Viele Menschen geben ihrem Geld eine bewusste Richtung.

Gewinn mit Sinn oder Renditeverzicht?

Ein Blick auf den ÖKOWORLD KLIMA verrät, dass grüne Investments inzwischen immer mehr in der Gesellschaft angekommen sind. Neben der ökonomischen Rendite identifizieren sich Anlegerinnen und Anleger auch ethisch, ökologisch und sozial mit Zukunfts- und Wohlfühlthemen und sind überzeugt, dass es so wie bisher mit unserem Planeten nicht weitergehen kann.

Klimaschutz für mehr Zukunft im Depot

Die globale Erwärmung – verursacht vor allem durch die zunehmende Verbrennung fossiler Energieträger – sorgt für schmelzende Polkappen und Gletscher sowie zunehmend extremere Wetterereignisse. Wirbelstürme, Überflutungen, Dürren nehmen zu, und die Meeresspiegel steigen. Folgen sind neben humanitären Katastrophen volkswirtschaftliche Schäden durch Ernteausfälle und Produktionsstillstände. Die anhaltende Temperaturerhöhung ist vorwiegend Folge menschlicher Aktivitäten und der stetig steigenden Weltbevölkerung.

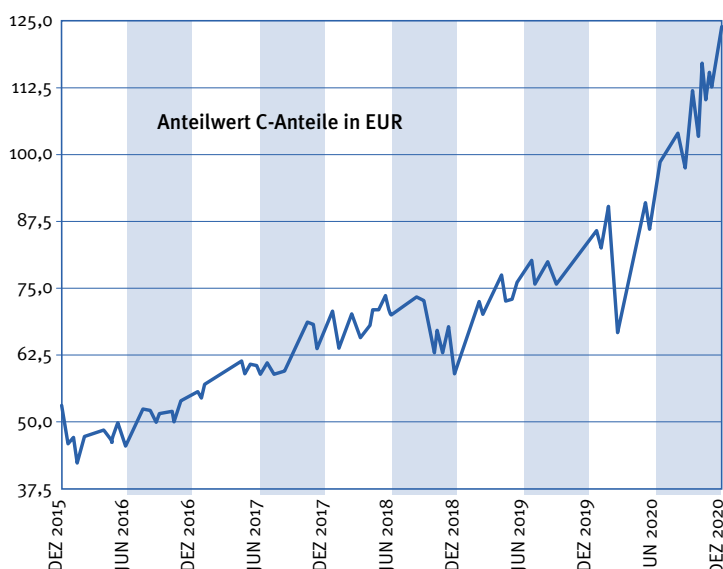
Teil der Lösung – nicht des Problems

Der Investmentfonds ÖKOWORLD KLIMA reagiert auf die durch den Klimawandel bedingten weltweiten Herausforderungen. Mit dem Fonds nutzen Anlegerinnen und Anleger die Investmentchancen, auf Unternehmen zu setzen, die Produkte und Technologien anbieten oder einsetzen, mit deren Hilfe dem Klimawandel begegnet werden kann.

Der ÖKOWORLD KLIMA ist mehr als ein klassischer Themenfonds, der Anlagechancen im Bereich Klimaschutz sucht. Vielmehr werden bei der Unternehmensauswahl auch die strengen ökologischen, ethischen und sozialen Kriterien der ÖKOWORLD berücksichtigt. Der Fonds ÖKOWORLD KLIMA begegnet den drei zusammenhängenden Herausforderungen Raubbau (Rohstoffverknappung, Belastung der Ökosysteme), Klima und Wasser.

Die Anlagekriterien des ÖKOWORLD KLIMA sind ökologisch:

ÖKOWORLD KLIMA investiert nicht in Öl, weil es kein ökologisches oder nachhaltiges Öl gibt. Die Förderung und Verarbeitung von Öl verursacht riesige Mengen an Kohlendioxid (CO₂), die in die Luft geblasen werden. Kohlendioxid ist zwar ein natürlicher Bestandteil der Luft und damit wichtiges Treibhausgas in der Erdatmosphäre, aber die zunehmende Verbrennung fossiler Energieträger bewirkt eine Verstärkung des Treibhauseffekts – also die Wirkung von Treibhausgasen in der Erdatmosphäre auf



ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

die Temperatur am Boden –, die wiederum die Ursache für die aktuelle globale Erwärmung ist. Der ÖKOWORLD KLIMA verfolgt in der Anlagepolitik eine klare „Avoid“-Strategie. Nur durch die Vermeidung einer Investition in fossile Energieträger kann der Ausstoß an klimaschädlichen Treibhausgasen (insbesondere CO₂) deutlich reduziert werden.

Der ÖKOWORLD KLIMA investiert stattdessen z. B. in nachhaltige Energieversorgung. Darunter wird – gemäß dem ursprünglichen Prinzip der Nachhaltigkeit – die Deckung des gegenwärtigen Energiebedarfs, ohne die zukünftige Energieversorgung zu gefährden oder die Umwelt zu schädigen, verstanden. Dazu zählen neben der Erzeugung der Energie durch regenerative Energien auch die Verteilung und die effiziente Nutzung. Deshalb investiert der ÖKOWORLD KLIMA z. B. auch in energiesparende Produkte und Dienstleistungen und nachhaltige(n) Mobilität und Transport.

Die Anlagekriterien des ÖKOWORLD KLIMA sind ethisch:
Der ÖKOWORLD KLIMA investiert nicht in Waffen oder Rüstungsgüter. Wir möchten kein Geld verdienen mit Krieg und dem damit verbundenen Leid der Menschen oder der Zerstörung von Umwelt und Städten. Waffen und Rüstungsgüter sind nie ethisch. Das schließt neben den Rüstungsunternehmen auch die Zulieferer, und sei es nur von Komponenten oder Software, ein.

Der ÖKOWORLD KLIMA investiert stattdessen in Unternehmen, die den Energie-, Wasser- oder Rohstoffver-

brauch senken, um die Folgen des Klimawandels, unter denen insbesondere die Länder des globalen Südens verstärkt leiden, abzuwenden oder zumindest abzumildern. Deshalb investiert der ÖKOWORLD KLIMA in energie- und wassersparende Produkte und Dienstleistungen sowie in Wasserversorger und nachhaltige Land- und Forstwirtschaft.

Die Anlagekriterien des ÖKOWORLD KLIMA sind sozial:
Der ÖKOWORLD KLIMA investiert nicht in Atomenergie. Neben den diversen Umweltrisiken möchten wir das Problem der radioaktiv verseuchten Abfälle nicht den kommenden Generationen überlassen. Zu den hochradioaktiven Abfällen zählen einige Substanzen, deren Halbwertszeit bei 24.000 bis über 1 Million Jahren liegt. Obwohl seit Jahrzehnten technische Verfahren zur Konditionierung und Endlagerung erprobt werden, ist die Entsorgung für hochradioaktive Abfälle ungelöst. In Europa warten 8.000 m³ HLW (high level waste, hochradioaktiver Abfall) in Zwischenlagern auf die Endlagerung, jährlich werden es 280 m³ mehr. Diese Altlasten werden unsere Kinder und Kindeskiner noch lange tragen müssen.

Der ÖKOWORLD KLIMA investiert stattdessen in die Zukunft unserer Kinder, nämlich in Bildungsunternehmen zur Förderung von nachhaltigem, stressfreiem Lernen.

Der ÖKOWORLD KLIMA investiert in Gesundheit, z. B. in Unternehmen zur Förderung der gesunden Ernährung oder in Fitnessunternehmen zur Prävention von Zivilisationskrankheiten wie Diabetes Typ II.

PERFORMANCEDATEN

| Kalenderjahr | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|---------|---------|--------|
| ÖKOWORLD KLIMA C-Anteile | 46,05 % | 37,13 % | -9,21 % | 21,09 % | 3,06 % |
| ÖKOWORLD KLIMA T-Anteile (Auflage 28. Okt. 2020) | 13,69 % | n.a. | n.a. | n.a. | n.a. |

Wertentwicklung in Prozent auf Basis veröffentlichter Anteilwerte (BVI-Methode), entspricht im Ergebnis der Richtlinie zur „Berechnung und Publikation der Performance von kollektiven Kapitalanlagen“ der Swiss Funds & Asset Management Association vom 16. Mai 2008. (Ausgabe 1. Juli 2013)

Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

BERICHT DES WISSENSCHAFTLICHEN FACHBEIRATES

Der Mensch hat den Planeten seit Mitte des vergangenen Jahrhunderts sehr stark verändert und tut dies weiter in fortschreitendem Maße. Dies hat Auswirkungen von geohistorischer Bedeutung, die sich kaum noch beherrschen lassen. Wir befinden uns in einer neuen Epoche – dem Anthropozän –, in der der Mensch zu einem Akteur des geologischen Wandels geworden ist.

Einige der dramatischsten Übergriffe haben innerhalb des hochgradig vernetzten Lebensgefüges bereits stattgefunden, das unseren Planeten definiert: in der Biosphäre. Durch die Zerstörung nahezu der Hälfte der natürlichen Ökosysteme und die Dezimierung der Artenvielfalt – bereits ein Viertel aller Arten ist vom Aussterben bedroht – ist die Integrität der Biosphäre des Planeten in großer Gefahr. Die Verbindungen zu menschlichen Ursachen sind komplex, aber unbestreitbar. Der Klimawandel beschleunigt neben den anderen Auswirkungen, die er hat, diesen Prozess noch weiter.

Die CO₂-Konzentration in der Atmosphäre hat im Jahresdurchschnitt 2020 bereits mehr als 410 ppm (parts per Million) erreicht, ein Wert wie zuletzt in der Warmzeit des mittleren Pliozäns vor mehr als 3 Millionen Jahren, als die globalen Temperaturen um 2-3 °C wärmer waren und der Meeresspiegel 20 Meter höher lag als heute. Diese Konzentration liegt deutlich über dem von Experten als „sicher“ angenommenen Wert von 350 ppm.

Damit das auf der Weltklimakonferenz 2015 in Paris festgelegte Ziel, die Erderwärmung unter 2 °C zu halten, erreicht werden kann, ist es erforderlich, spätestens bis 2080 weltweit die Treibhausgas-Emissionen um 80%-100% zu verringern. Die EU strebt an, bereits bis 2050 weitgehend treibhausgasneutral zu sein.

Es gibt weiterhin die Chancen, wenn sie konsequent genutzt werden, diese Ziele zu erreichen, insbesondere durch Senkung des Energieverbrauchs und durch die vollständige Dekarbonisierung des Energiesektors, der Gebäudeheizung und -klimatisierung und des Verkehrssektors. Die Chancen, durch intelligente (smarte) Technologie-Lösungen die Energieeffizienz und die Nutzung erneuerbarer Energien zu steigern, sind vielfältig und in allen Sektoren gegeben.

Informations- und Kommunikationstechnologien (IKT) spielen bei diesen Lösungen eine wesentliche Rolle. Zum Beispiel im Gebäudebereich (Energiemanagement): verbesserte Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik für Beleuchtung, Heizung, Belüftung und Klimatisierung, künftig erweitert in Richtung adaptive Heizungssteuerung und intelligente Steuerung von Haushaltsgeräten.

Anders als oft vermutet, hat die zunehmende Nutzung von IKT, u.a. auch für smarte Technologie-Lösungen wie die oben genannten, jedenfalls in der EU bisher nicht zu einer Erhöhung des Stromverbrauchs geführt. Der auf IKT entfallende Stromverbrauch ist im Gegenteil in der EU von 2015 bis 2020 um rd. 9% zurückgegangen. Dies konnte durch Energieeffizienzsteigerungen innerhalb dieser Technologien erreicht werden, insb. bei der Datenübertragung und -verarbeitung (Übertragungstechnik, Rechenzentren) sowie bei bildgebenden Verfahren.

Diese Entwicklung ist noch nicht abgeschlossen. Sie stößt jedoch, worauf Experten hinweisen, in absehbarer Zeit an technische Grenzen. Daher muss auch an die intelligentere Nutzung einiger smarterer Technologien gedacht werden, um den zusätzlichen Energieverbrauch, der durch ihre Nutzung ansonsten entsteht, zu begrenzen.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Um die Erderwärmung unter 1,5 °C zu halten, muss zusätzlich zur Dekarbonisierung der o.g. Sektoren spätestens ab 2070 CO₂ wieder aus der Atmosphäre zurückgeholt werden. Da die Möglichkeiten der sicheren unterirdischen Speicherung begrenzt sind, ist die wirtschaftliche Nutzung von CO₂ erforderlich.

Die wirtschaftliche Nutzung von CO₂ ist eine Win-Win-Konstellation und stellt daher eine große Chance dar, weil CO₂ für die chemische Industrie bei Wegfall der Förderung von Erdöl und Erdgas künftig die einzige Kohlenstoffquelle darstellt. Die Alternative zur direkten Nutzung von CO₂ wäre Biomasse (indirekte Nutzung). Bei vorsichtiger Betrachtung wird Biomasse als industriell nutzbare Kohlenstoffquelle jedoch nur in sehr geringem Umfang verfügbar sein.

Die wirtschaftliche Nutzung von CO₂ als Ersatz für Erdöl und Erdgas ist nur in Verbindung mit Wasserstoff möglich, da Kohlenwasserstoffe (bisher fossile) das Vorprodukt für die Herstellung von Chemikalien und Kunststoffen sind. Wasserstoff wird heute fast ausschließlich aus Erdgas gewonnen. Hierbei entstehen CO₂-Emissionen. Um dies zu vermeiden, muss Wasserstoff künftig mittels Strom (Elektrolyse) aus erneuerbaren Energien aus Wasser gewonnen werden (grüner Wasserstoff). Die Gewinnung aus Meerwasser, um die knapper werdenden Süßwasserressourcen zu schonen, ist in der Erprobung.

Nicht zuletzt muss auch die Elektrolysetechnik in Verbindung mit der Zwischenspeicherung von Wasserstoff weiterentwickelt werden, um den Wirkungsgrad und die Nutzungseffizienz zu verbessern. Gleiches gilt für die

Rückumwandlung von Wasserstoff in elektrischen Strom durch Brennstoffzellen-Technologien, die in jüngster Zeit zunehmend auch im Transportsektor (Schiffe, Lastkraftwagen) zum Einsatz kommen.

Voraussetzung ist zudem, dass in ausreichendem Umfang Strom aus erneuerbaren Energien für die Wasserstoffherzeugung zur Verfügung steht. In Deutschland ist dies nicht der Fall. Daran würde sich auch nichts ändern, wenn das Erzeugungspotenzial vollständig ausgeschöpft würde. Erforderlich ist daher langfristig der gesicherte Import von Strom aus erneuerbaren Energien bzw. von grünem Wasserstoff z. B. aus Nordafrika nach Europa.

Externe Fachreferenten, die 2020 von ÖKOWORLD eingeladen wurden:

- **Prof. Dr. Jürgen Renn**, Max-Planck-Institut für Wissenschaftsgeschichte: Das Anthropozän als Krise und Herausforderung für die Menschheit
- **Dr. Heike Brugger**, Fraunhofer-Institut für System- und Innovationsforschung ISI: Die Rolle von Green IT für den Erfolg der Energiewende in Deutschland
- **Dr. Thomas Marzi**, Fraunhofer-Institut für Umwelt-, Sicherheits- und Energietechnik UMSICHT: Klimawandel und Rohstoffe



AUSGEWÄHLTE ANLAGEN IM EINZELNEN

NACHHALTIGE MOBILITÄT UND TRANSPORT

A.P. MOELLER-MAERSK

A.P. Moeller-Maersk ist das weltweit führende Transport- und Logistikunternehmen im Bereich der Containerschifffahrt. Der Schiffstransport stößt pro transportierter Tonne im Vergleich zum Flugzeug oder LKW deutlich weniger CO₂ aus.

Das Unternehmen investiert konsequent in Schiffe mit sparsameren Antrieben, um die Umweltbelastungen durch den Gütertransport permanent zu verringern. Bis 2050 hat sich A.P. Moeller-Maersk zum Ziel gesetzt, CO₂-neutral zu sein. Das soll u. a. durch die Umstellung auf synthetische Kraftstoffe und Wasserstoffantriebe erreicht werden.

Damit gilt das Unternehmen als Vorreiter in seiner Branche und geht nach wie vor über gesetzliche Vorgaben und Initiativen hinaus.

TREIBHAUSGAS-INTENSITÄT

BYD

BYD ist einer der führenden Hersteller von Elektro- und Hybridfahrzeugen. Die meisten Automarken sind überwiegend für den Heimatmarkt China bestimmt, wo sich viele Menschen in den kommenden Jahren zum ersten Mal ein Auto anschaffen werden – umso wichtiger ist in Schwellenländern das Angebot von Fahrzeugen mit alternativen, umweltfreundlicheren Antrieben.

Hinzu kommt die Herstellung auch von elektrischen Bussen und eines speziellen Einschienenbahn-Systems (SkyRail), das als Ergänzung des ÖPNV in hochverdichteten Städten von Bedeutung sein kann. BYD stellt zudem Batterien für Mobile Devices wie Smartphones her.

ENERGIE- UND ROHSTOFFEFFIZIENZ VON PROZESSEN

CROWDSTRIKE

Unternehmen nutzen Cloud-Lösungen für die Speicherung und Verarbeitung großer Datenmengen. Diese Prozesse lassen sich damit energieeffizienter abwickeln als in unternehmenseigenen Rechenzentren.

CrowdStrike, ein US-amerikanischer Anbieter für Informationssicherheit und Cybersicherheitstechnologie, schützt Unternehmen und auch staatliche Einrichtungen vor Hackerangriffen auf sensible Daten in der Cloud.

Durch die verbesserte Sicherheit der Cloud-Infrastruktur unterstützt CrowdStrike damit auch Unternehmen dabei, Daten bis hin zu ganzen Plattformen möglichst effizient zu verarbeiten und zu betreiben.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

TREIBHAUSGAS-INTENSITÄT

ENPHASE ENERGY

Enphase Energy ist der weltweit führende Anbieter von Mikro-Wechselrichtern, welche den produzierten Gleichstrom von Solaranlagen in Wechselstrom zur Verwendung im Haushalt umwandeln.

Das Unternehmen bietet eine komplette „Home-Energy“-Lösung für das integrierte Energiemanagement von PV-Anlage, Speicherbatterie, Stromnetz und Verbraucher (Waschmaschine, Elektroauto, o.ä.).

Dieses Gesamtpaket ermöglicht es den Besitzern, den eigenerzeugten Strom intelligent zu steuern und zu nutzen. Der Strom wird zur Versorgung des eigenen Haushaltes eingesetzt, gespeichert oder in das Stromnetz eingespeist.

ENERGIE- UND RESSOURCEN- INTENSITÄT VON PRODUKTEN UND DIENSTLEISTUNGEN

HELLA

Der deutsche Automobilzulieferer Hella hat es geschafft, LED-Scheinwerfer für PKWs mit intelligenten Steuerungssystemen zu kombinieren.

Das Unternehmen entwickelt zahlreiche weitere Komponenten für die Batterie- und Leistungselektronik in Fahrzeugen, die die Energieeffizienz, die Sicherheit oder den Komfort steigern können.

Durch die fortschreitende Elektrifizierung des Personenverkehrs stellt Hella auch verstärkt Komponenten für Batteriesysteme in Elektro- und Hybridfahrzeugen her.

ANPASSUNG AN DIE FOLGEN DES KLIMAWANDELS

LI NING

Li Ning ist ein chinesischer Designer und Hersteller von Sportartikeln. Das Unternehmen wurde vom gleichnamigen Basketballspieler in China gegründet und fokussiert sich auf Sportbekleidung aus dem Bereich Basketball. Es bedient jedoch auch viele andere Sportarten mit seiner Produktpalette.

Durch seine Popularität hilft der Superstar Li Ning auch dabei, Bewegung bei allen Altersklassen zu fördern und Begeisterung für den Sport auszulösen.

Darüber hinaus achtet das Unternehmen darauf, umweltfreundlich und sozialverträglich zu produzieren.

ENERGIE- UND ROHSTOFFEFFIZIENZ VON PROZESSEN

NORDIC SEMICONDUCTOR

Nordic Semiconductor gilt als Pionier im Bereich des Bluetooth Low Energy Standards für Computermäuse und Tastaturen. In den vergangenen Jahren hat sich das Angebot um Smart Home und Internet of Things-Anwendungen erweitert.

Das Unternehmen reduziert kontinuierlich den Energieverbrauch in der Produktion. Es verfügt darüber hinaus über sehr gute Umwelt- und Sozialmanagementsysteme, sowohl für die eigenen Prozesse im Unternehmen als auch für seine Lieferkette.



EFFIZIENZ DER ENERGIEBEREITSTELLUNG

SAMSUNG SDI

Samsung SDI ist einer der weltweit führenden Hersteller von Lithium-Ionen-Batterien. Diese werden in elektronischen Geräten und zunehmend in Elektrofahrzeugen eingebaut. Samsung SDI hat hier in den letzten Jahren kräftig investiert.

Zudem stellt das Unternehmen Basismaterialien für Halbleiterhersteller und Speicherbatterien für Photovoltaik-Systeme her. Letztere spielen insbesondere bei der Integration von erneuerbaren Energien in das Stromnetz eine wichtige Rolle.

Samsung SDI wendet bei der Beschaffung der Rohmaterialien ein für die Branche vorbildliches Lieferkettenmanagement an.

Zudem verfügt das Unternehmen über umfassende Umweltmanagementsysteme und hat sich ambitionierte Ziele zur Verringerung seiner Treibhausgasemissionen gesetzt, die es systematisch verfolgt.

TREIBHAUSGAS-INTENSITÄT

SUNPOWER

SunPower ist ein vertikal integrierter Entwickler und Hersteller von Solarzellen und Solarmodulen.

Das Unternehmen bietet verschiedene hocheffiziente Solarzellen und Solarmodule für unterschiedliche Projektgrößen an – vom kleinen, privaten Bereich bis zum

Einsatz in großen Solarparks. Die qualitativ hochwertigen Solarzellen ermöglichen auch bei geringer Sonneneinstrahlung eine vergleichsweise hohe Stromerzeugung.

Zudem hat SunPower sein Geschäft in den vergangenen Jahren um Speicherbatterien ergänzt, mit denen Nutzer von PV-Anlagen den erzeugten Strom intelligent verwenden können.

TREIBHAUSGAS-INTENSITÄT

XINYI SOLAR

In Solarzellen sind die dünnen Wafer das Herzstück. Um die Wafer bestmöglich zu schützen, wird beim fertigen Solarmodul ein Schutzglas aufgebracht, das Umwelt- und Wetterbeeinträchtigungen abweisen soll.

Zudem besteht auch die Rückwand der Module zumeist aus einer Glasscheibe. Xinyi Solar produziert diese speziellen Glasscheiben für Solarmodule.

Das Unternehmen hat in China große Kapazitäten aufgebaut und beliefert verschiedene Hersteller von Solarmodulen. Xinyi Solar ist damit ein Schlüsselzulieferer für die gesamte Solarbranche.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

BERICHT DES FONDSMANAGERS

RÜCKBLICK

Das Jahr 2020 war in vielerlei Hinsicht eine Zäsur. Neben den massiven Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie politischer Ereignisse war das Jahr 2020 ein Beschleuniger für die Digitalisierung und Ökologisierung der Wirtschaft. Davon profitieren konnte die gesamte ÖKOWORLD-Fondspalette. Alle Fonds verzeichneten im Laufe des Jahres neue Höchststände, das verwaltete Vermögen aller ÖKOWORLD-Fonds wuchs auf über 2,5 Mrd. EUR.

Nach einem positiven Jahresstart breitete sich innerhalb weniger Wochen das Corona-Virus über die ganze Welt aus und führte zu Lockdowns sowie zu deutlicher Verunsicherung der Marktteilnehmer über die daraus resultierenden Konsequenzen. In den schwierigen Wochen Ende März wurden die Vorteile unserer aktiv gemanagten Fonds transparent. Während ETFs keine wesentlichen Kassenpositionen aufbauen durften und Aktien bei Mittelabflüssen zu Tiefstkursen verkauften, passte unser Fondsmanagement die Fondsstrategie maßgeschneidert auf die neue Situation an. Wir trennten uns von Unternehmen, bei denen die Auswirkungen der Pandemie offensichtlich waren. In den Fonds entstanden so Kassenpositionen von bis zu 40%. Darüber hinaus richteten wir den Fokus neu aus und suchten nach Unternehmen, die gestärkt aus der Situation hervorgehen können. Auch im Fondsmanagement der ÖKOWORLD wurden in der ersten Corona-Welle sofort Home Office und Abstandsregeln etabliert. So konnte das professionelle Management unserer Fonds zu jedem Zeitpunkt sichergestellt werden. Nach dem starken Abverkauf in den ersten Monaten der Pandemie stellte sich ab dem Sommer durch eine gewisse Entspannung bei den Infektionszahlen sowie den Krankenhausauslastungen zügig wieder ein Aufwärtstrend an der Börse ein. Weitere Schübe für die Börsen stellten im Verlauf des Jahres die erfolgreiche Entwicklung eines Impfstoffes gegen den Covid-19-Erreger sowie die Wahl Joe Bidens zum 46. US-Präsidenten dar.

Die gesamte Zeit der Wachstumsphase an den Märkten bot ein sehr gutes Umfeld für Stockpicker. Während einige Unternehmen oder sogar ganze Industriezweige bis Ende des Jahres mit der Pandemie kämpften, haben sich andere sehr schnell erholt oder sind sogar deutlich gewachsen. Der ÖKOWORLD KLIMA Fonds schloss das Jahr mit einer Wertsteigerung von 46,05% (Anteilsklasse C) ebenfalls sehr erfolgreich ab.

FORTSCHRITT IM FOKUS

Besonders positiv für unseren Fonds und dessen Anlegerinnen und Anleger war, wie die Pandemie notwendige Investitionen in viele der Kernthemen, in die das Fondsmanagement der ÖKOWORLD seit Jahren investiert, signifikant beschleunigt und verstärkt hat.

Ein Beispiel dafür ist die wachsende Beliebtheit von Home Office-Angeboten. Das Arbeiten von zu Hause aus wurde für die Pandemiebekämpfung essentiell. Für die meisten Unternehmen und öffentlichen Einrichtungen bedeutet dies allerdings eine massive Umstellung. Damit diese funktioniert, braucht es Investitionen in Hardware und Software. Davon profitieren unter anderem Anbieter von Kommunikationssoftware wie Zoom Video Communications, globale Lernplattformen wie Chegg oder Nvidia, ein Hersteller von Produkten für Data Centers. Alle diese Aktiengesellschaften gehen auch für die nächste Zeit von einer sehr hohen Nachfrage aus. So kann man erwarten, dass die Nachfrage nach Work-from-Home- und Work-from-Anywhere-Modellen aufgrund ihrer Flexibilität und Vielseitigkeit auch nach der Pandemie gegeben sein wird. Im Bereich Medizin taten sich beispielsweise Unternehmen wie Teladoc hervor, die es Patienten möglich machen, über Videochat mit ihrem Arzt zu kommunizieren. Das verringert das Ansteckungsrisiko und erleichtert die Arbeit für Ärzte enorm.



WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2020 (in grafischer Darstellung)

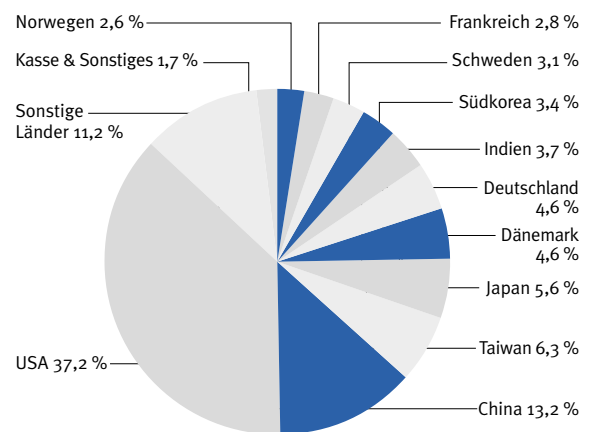
Um die Wirtschaft zu stützen, investieren viele Staaten in erneuerbare Energien und andere grüne Technologien. In China wurden die staatlichen Subventionen für Elektroautos sowie für Wind- und Solarparks verlängert und teilweise erhöht. In den Vereinigten Staaten sollen mit Joe Biden als neuem Präsidenten nicht nur gängige soziale Gepflogenheiten in das Weiße Haus zurückkehren, sondern auch eine Politik Einzug halten, die Ökologie und soziale Konsequenzen in den Fokus rückt. Der neue Präsident möchte während seiner Amtszeit den sogenannten „Biden-Plan“ umsetzen und über 2 Billionen US-Dollar in die Dekarbonisierung der US-Wirtschaft investieren. Für die ÖKOWORLD-Investmentthemen stellt dies einen gigantischen Treiber in dem wichtigsten Aktienmarkt der Welt dar. In Europa wurden neben ähnlichen Investitionsprogrammen auch eine neue Verordnung verabschiedet, die das Thema Nachhaltigkeit bei börsennotierten Unternehmen in Zukunft stärker fördern soll. Unter dem Begriff Taxonomie wurden Richtlinien erarbeitet, nach denen Unternehmen ab den Geschäftsberichten für das Jahr 2021 angeben müssen, wie hoch der Anteil ihrer nachhaltigen Aktivitäten am Gesamtgeschäft ist.

AUSBLICK

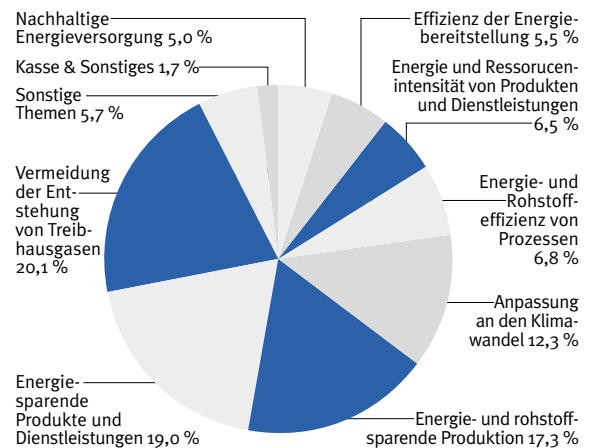
Auch das neue Jahr wird wieder zahlreiche Überraschungen bereithalten, so viel steht heute schon fest. Wir sind jedoch positiv gestimmt, da die zugrundeliegenden Entwicklungstrends unserer Investmentthemen weiterhin eine positive Richtung aufweisen. Auch deshalb sind wir für das Jahr 2021 zuversichtlich, mit unserem aktiven Managementansatz einen positiven Mehrwert auf finanzieller sowie ethischer, ökologischer und sozialer Ebene für unsere Anlegerinnen und Anleger generieren zu können.

LÄNDER-ALLOKATION (IN %)

Nach Hauptsitz der Unternehmen



INVESTMENTTHEMEN (IN %)



ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|------------------------------------|----------------|--|--|
| A.P. Moller-Maersk | Dänemark | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | weltweit größte Containerreederei |
| Advantest | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Hersteller von Testanlagen/-Systemen für Herstellungsprozesse und Produkte der Halbleiterindustrie |
| AFC Energy | Großbritannien | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwickler von Brennstoffzellen auf Basis von Wasserstoff |
| Agilent Technologies | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Hersteller von Geräten, Systemen und Lösungen im Bereich analytische Messtechnik |
| Airtac International | Taiwan (ROC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Hersteller von Pneumatik-Systemen für Industriemaschinen |
| Alarm.com | USA | Effizienz der Energiebereitstellung | Sicherheits- und Energiemanagementsysteme für Gebäude (Smart Home-Anwendungen) |
| Alfen | Niederlande | Effizienz der Energiebereitstellung | Smart Grid - und lokale Stromspeicher - Lösungen für die Nutzung von EE-Strom, kombiniert mit EV-Ladestationen |
| Advanced Micro | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der weltweit führenden Hersteller von Devices (AMD) Mikroprozessoren (Hauptprozessoren) |
| Anta Sports Products | China (PRC) | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | einer der führenden Hersteller von Sportbekleidung und Sportschuhen in China |
| Array Technologies | USA | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Hersteller von Trackingsystemen für Freiflächen-PV-Anlagen |
| Asana | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Software zur Verbesserung der Teamarbeit in Unternehmen und an Projekten |
| ASML | Niederlande | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Anlagen für die photolithografische Herstellung von Microchips |
| Astral Poly Technik (Astral Pipes) | Indien | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Herstellung und Vertrieb von Wasserrohren aus CPVC, insb. für den Bausektor und für die Landwirtschaft |
| Autodesk | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | einer der führenden Entwickler von Software für Computer-Aided Design (CAD) und für Computeranimation |
| Azbil | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwicklung und Herstellung von Automatisierungsausrüstungen, von Kontroll- und Messgeräten zur Verbrauchsmessung/-Steuerung u.a.; Effizienz-bezogene Dienstleistungen z.B. für Gebäudeentwicklung und -Management |
| Bajaj Finance | Indien | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden indischen Nicht-Banken-Finanzdienstleister (NBFC) |
| BioNTech | Deutschland | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Entwickler von Immuntherapien, insb. auf der Basis des mRNA-Ansatzes |



DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|--------------------------|----------------|--|---|
| Bloom Energy | USA | Effizienz der Energiebereitstellung | einer der führenden Entwickler von Brennstoffzellen-Kraftwerken |
| Byd Co. Ltd. | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Hersteller von Elektro- und Hybridfahrzeugen, einschl. Busse und Schienenfahrzeuge (SkyRail), sowie von Batterien insbes. für mobile Anwendungen (Smartphones u.a.); Entwickl. neuer Lithium-Ionen-Technologien (Materialien) |
| Cadence Design Systems | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Komplettsysteme (Soft- und Hardware) für Entwicklung und Test von Chips (ICs), von Chip-integrierten Systemen (SoCs) sowie von PCBs |
| Canadian Pacific Railway | Kanada | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Besitzer und Betreiber eines transkontinentalen Schienennetzes für Gütertransporte in Kanada und in den USA |
| Catalent | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Auftragsherstellung von insb. oral verabreichten Medikamenten, z.B. in Softgel-Kapseln |
| Celltrion Healthcare | Republik Korea | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Vertrieb von Biosimilars und Generika |
| Ceres Power | Großbritannien | Effizienz der Energiebereitstellung | Entwickler und Lizenzgeber zum Bau von Brennstoffzellen |
| Chegg | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Online-Angebot von Lehrbüchern und Lehrbuchverleih, Tutorien, Tools zur Prüfungsvorbereitung, Studienberatung, Vermittlung von Praktikumsstellen |
| China Longyuan Power | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | weltweit führender Betreiber von On- und Offshore Windparks |
| Chipotle Mexican Grill | USA | Treibhausgas-Intensität | eine der führenden Schnellrestaurantketten in den USA |
| Clean Harbors | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Sammlung und Beseitigung, Verwertung und Recycling von Sondermüll (-Inhaltsstoffen), u.a. Lösemittel sowie Industrieabwasseraufbereitung und Bodensanierung |
| Cree Inc. | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Hersteller von LED-Leuchtkörpern und -Beleuchtungssystemen, insbes. für Industrie- und Straßenbeleuchtung, Hintergrundbeleuchtung sowie Dioden für Kontroll- u. Steuerungssysteme u.a. |
| Crowdstrike | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwicklung eines Cybersecurity-Systems für die Cloud |
| CS Wind Corporation | Republik Korea | Treibhausgas-Intensität | Zulieferer für Windkraftanlagen (Turmbau) |
| CyberArk Software | Israel | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | eines der führenden Cybersecurity-Unternehmen |
| Daifuku | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | führender Anbieter von automatischen Material-Handling-Systemen, Sortiersystemen, Transport- und Förderbandsystemen, Transport- und Lagersystemen |

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|----------------------------------|----------------|--|---|
| Disco Corporation | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | führender Hersteller von Maschinen zum Schneiden, Schleifen und Polieren von Wafern insbesondere für die Produktion von Halbleitern (ICs) |
| ElringKlinger | Deutschland | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | einer der weltweit führenden Hersteller von Bauteilen für Kompakt-, Hybrid- und Elektro-Kraftfahrzeugen, insb. von Zylinderkopf-/Spezialdichtungen, und von Elementen für Leichtbau sowie thermische und akustische Abschirmungen |
| Encavis (ehem. Capital Stage) | Deutschland | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden unabhängigen Betreiber von Solar- und Windparks in Deutschland/Europa, Service für Wartung und Instandhaltung |
| Enphase Energy | USA | Treibhausgas-Intensität | Entwicklung und Produktion von Wechselrichter- und Leistungsoptimierung-Systemen für PV-Anlagen |
| Equinix | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | weltweit führender Anbieter von Rechenzentrumkapazitäten, insb. für Telekom-Netzwerkbetreiber und für Anbieter von Internet- und Cloud-Dienstleistungen |
| Everbridge | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Entwickler von Software für Informations-, Kommunikations- und Managementsysteme im Katastrophen-/Notfall |
| Evergreen Marine | Taiwan (ROC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | eine der führenden Containerschiff-Reedereien weltweit |
| Fanuc | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Systeme und Anlagen für die Automatisierung industrieller Fertigungsprozesse; CNC, Roboter, Werkzeug- und Präzisionsmaschinen für die Bearbeitung von Werkstoffen u.a. |
| First Solar | USA | Treibhausgas-Intensität | Hersteller von Solarmodulen (Cadmiumtellurid(CdTe)-Dünnschicht-Technologie) |
| GenMark Diagnostics | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Hersteller von Systemen zur Molekulardiagnose von Infektionskrankheiten |
| Giant Manufacturing | Taiwan (ROC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | weltweit führender Fahrradhersteller |
| Hella | Deutschland | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | einer der führenden Automobil-Zulieferer für LED-Beleuchtung und Elektronik |
| Home Depot | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | weltweit größte Bau- und Heimwerkermarktkette einschl. Innenausstattungs- und Gartenbedarf, größter Einkäufer von FSC-zertifiziertem Holz und Holzprodukten |
| Info Edge India | Indien | Capacity Building and Development | Betrieb verschiedener Internet-Portale mit Schwerpunkt auf Jobbörsen |
| ITM POWER PLC | Großbritannien | Effizienz der Energiebereitstellung | führender Hersteller von Elektrolyseuren zur Wasserstoffherzeugung |



DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|--------------------------|--------------|--|---|
| Jinko Solar | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | Hersteller von Solarzellen und Aufbau von Solarparks in China |
| Jungheinrich | Deutschland | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Hersteller von Gabelstaplern, Lager- und Materialflusstechnik |
| Kajaria Ceramics | Indien | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender indischer Hersteller von Kacheln, Fliesen, Sanitärkeramik |
| KCE Electronics | Thailand | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Hersteller von vorgefertigten Platinen (PCB, Leiterplatten) |
| KLA | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | der führende Hersteller von Testanlagen/-systemen für Herstellungsprozesse und Produkte der Halbleiterindustrie |
| LAM Research | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Hersteller von Anlagen zur Oberflächenbearbeitung und -reinigung von Wafern |
| Li Auto | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | Hersteller von Elektrofahrzeugen (BEVs) mit Range Extender |
| Li Ning | China (PRC) | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Hersteller und Händler von Sportschuhen, sowie Kleidung und Accessoires für Sport und Freizeit, sowohl für den Profi- als auch für den Breitensport |
| L'Occitane International | Luxemburg | Treibhausgas-Intensität | Herstellung u. Verkauf hochwertiger Körperpflegeprodukte und Kosmetik mit hohem Anteil an natürlichen Inhaltsstoffen |
| Logitech | Schweiz | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender Entwickler und Hersteller von ICT-Hardware-Peripherie für PCs, Notebooks, Smartphones und Tablets (Computermäuse, Tastaturen u.a.) |
| Lululemon Athletica | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Hersteller von Sportbekleidung, insbes. für Yoga, Lauf, Tanz- & Fitness-Sport |
| Marvell Technology Group | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Hersteller von Hochleistungsprozessoren (ASICs u.a.) und anderer System-Komponenten insbesondere für Netzwerke in Unternehmen, für Rechenzentren, 5G- oder Internet of Things (IoT)-Anwendungen |
| MediaTek | Taiwan (ROC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwicklung, Herstellung und Vertrieb von Multimedia IC-Chipsätzen und -Chips, Optische Speicher, Chipsätze für PC/TV, Breitband-Netzwerkchips für Modems/Router/IACs u.a. |
| Melexis | Belgien | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Herstellung von Integrierten Schaltkreisen (ICs) insb. für die Automobilindustrie |
| Merida Industry | Taiwan (ROC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Design, Herstellung und Vertrieb von Fahrrädern sowie Zubehör |
| Micron Technology | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | weltweit zweitgrößter Hersteller von Speicherchips |

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|--------------------------|----------------|--|--|
| Monolithic Power Systems | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Hersteller von Mikrochips für integrierte Energielösungen (industr. Anwend., Cloud Computing, Telekommunikation u.a.) |
| Neoen | Frankreich | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Entwickler und Betreiber von Solar-, Wind- und Batteriespeicherparks |
| Nibe Industrier | Schweden | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Hersteller von energieeffizienten Heizsystemen für Gebäude und Industrieanlagen in Europa |
| Nine Dragons Paper | China (PRC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Hersteller von Containerboards, Wellpappe, Kartons, Duplex-Kartons sowie von Druck- und Schreibpapier |
| Nio | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | führender Hersteller von Premium-Elektrofahrzeugen (BEVs) |
| Nordic Semiconductor | Norwegen | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Hersteller von Bluetooth - u.a. Technologien für kabellose LAN-Verbindungen |
| Nvidia | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | weltweit führender Entwickler und Hersteller von Grafik- und integrierten Prozessoren |
| Obic | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | in Japan führend im Bereich IT-Systemintegration und -support auf Basis der eigenen Enterprise-Resource-Planning (ERP) Software |
| Orsted | Dänemark | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Entwickler und Betreiber von Offshore-Windparks sowie Betreiber von thermischen Kraftwerken auf Basis von Biomasse |
| Planet Fitness | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Betreiber von Fitnesscentern in den USA |
| Qualcomm | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | weltweit führender Hersteller von Mikroprozessoren für die Mobilfunkkommunikation |
| Rakus | Japan | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Anbieter von Cloud-Services für kleine und mittlere Unternehmen in Japan |
| RingCentral | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Anbieter von Software (SaaS) für mobile Kommunikation, Videokonferenzen u.a. |
| Rockwool | Dänemark | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender Hersteller von Dämmmaterialien aus Steinwolle für den Brand-, Schall- und Wärmeschutz |
| Samsung SDI | Republik Korea | Effizienz der Energiebereitstellung | einer der führenden Hersteller von Lithium-Ionen-Akkus/-Anlagen für stationäre und mobile Anwendungen, stationäre Anwendungen insbes. in Verbindung mit erneuerbaren Energien und für Smart Grid (ESS) |
| Sartorius Stedim Biotech | Frankreich | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | weltweit tätiger Anbieter von Labor-Verbrauchs- und Ausstattungsprodukten und Prozessanlagen für die Herstellung biopharmazeutischer Produkte |



DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|----------------------------------|-------------|--|--|
| Scatec Solar | Norwegen | Treibhausgas-Intensität | Planung, Bau und Betrieb von Solarparks vor allem in Schwellenländern |
| ServiceNow | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Anbieter von Cloud-basierter Software zur Vereinfachung von Prozessen in Unternehmen |
| Shimano | Japan | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Herstellung von Fahrradkomponenten (Gangschaltungen, Bremsen u.a.) sowie Angel- und Ruderausrüstung |
| Siemens Gamesa | Spanien | Treibhausgas-Intensität | einer der weltweit führenden Hersteller und Betreiber von Offshore- und Onshore-Windkraftanlagen |
| Sinch AB | Schweden | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Cloud-Plattform für die Abwicklung der Kommunikation von Unternehmen (extern und intern), z.B. Messaging |
| SolarEdge Technologies | Israel | Treibhausgas-Intensität | Entwicklung und Produktion von Leistungsoptimierungs- und Wechselrichter-Systemen für PV-Anlagen |
| Solaria Energia y Medio Ambiente | Spanien | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Entwickler und Betreiber von Solarparks in Südeuropa |
| Spotify Technology | Schweden | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | der führende digitale Streaming-Dienst für Musik |
| Sunny Optical Technology | China (PRC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwickler und Hersteller von Optikklinen-basierten Produkten, insb. Kameraoptik für Smartphones |
| SunPower | USA | Treibhausgas-Intensität | Entwicklung, Herstellung und Vertrieb von Solarzellen und -Modulen |
| Sunrun | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender Anbieter für die Finanzierung und Installation von Solaranlagen auf privaten Hausdächern in den USA |
| Thule Group | Schweden | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Hersteller von Transportsystemen, insb. Fahrrad-, Dach- und Sportträger, Gepäckboxen sowie anderen Outdoor-Produkten |
| Tomra | Norwegen | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | weltweit führende Hersteller u. Betreiber von sensorgestützten Leergutrücknahmeautomaten sowie Materialrückgewinnung aus Getränkeverpackungen und Sortierlösungen für die Bereiche Recycling, Bergbau und Lebensmittel |
| TPI Composites | USA | Treibhausgas-Intensität | einer der führ. Hersteller v. Rotorblättern für Windkraftanlagen |
| Trex Company | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | führender Hersteller von Holz- und PVC-Ersatzprodukten für Veranden/Terrassen (Dielen), Fassadenverkleidungen, Geländer sowie Zäune aus Sägenebenprodukten und recyceltem Polyethylen |

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|-----------------------|--------------|--|---|
| TSMC | Taiwan (ROC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | weltweit führender Hersteller von Mikrochips (Foundry-Auftragsfertigung) |
| Unimicron Technology | Taiwan (ROC) | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Entwicklung und Herstellung von Leiterplatten (PCBs) für elektronische Geräte |
| Union Pacific | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Bahngesellschaft für den Schienengüterverkehr in den USA |
| Valeo | Frankreich | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | Herstellung und Vertrieb von Komponenten, integrierten Systemen und Modulen für die Automobilindustrie, insb. auch für Elektrofahrzeuge |
| Varonis Systems | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Lösungen für integriertes Daten- und Datensicherheits-/Datenschutz-Management für Unternehmen und Regierungen |
| Vestas | Dänemark | Treibhausgas-Intensität | einer der weltweit führenden Hersteller von Windkraftanlagen |
| Vocera Communications | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | Hersteller von Kommunikationsgeräten, insb. zur Verwendung in Kliniken |
| Waste Connections | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Dienstleistungen im Bereich Abfallsammlung, -beseitigung und -recycling in den USA |
| Weg SA | Brasilien | Effizienz der Energiebereitstellung | führender Hersteller von Elektromotoren, Generatoren und elektrischen Anlagen in Brasilien; führend bei Generatoren für kleine Wasserkraftwerke sowie Hersteller von Windkraftanlagen |
| Whirlpool Corp. | USA | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | weltweit führender Hersteller von Haushaltsgeräten (Wasch- und Spülmaschinen, Kühlschränke, u.a.) |
| Wipro | Indien | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | International tätiger IT-Dienstleister mit den Schwerpunkten IT-Beratung, -Outsourcing und Softwaredienste |
| WW | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | führendes Informations-, Beratungs- und Dienstleistungsunternehmen für die Gewichtsreduktion bei Übergewichtigen und für gesunde Ernährung |
| Xinjiang Goldwind | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | einer der führenden Hersteller von Windkraftanlagen sowie Projektentwicklung, Bau und Betrieb von Windparks in China |
| Xinyi Energy | China (PRC) | Effizienz der Energiebereitstellung | Entwicklung, Errichtung und technischer Betrieb von PV-Kraftwerken |
| Xinyi Glass Holdings | China (PRC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender chinesischer Flachglashersteller |
| Xinyi Solar | China (PRC) | Treibhausgas-Intensität | führender Hersteller von Glas für Solarmodule |



DIE ANLAGEN IM ÜBERBLICK

| NAME | LAND* | INVESTMENTTHEMA | KURZINFO |
|-----------------------------|--------------|--|--|
| Xylem | USA | Anpassung an die Folgen des Klimawandels | einer der weltweit führenden Hersteller von Infrastrukturkomponenten, insb. für Abwasser- und Frischwassertransport (Leitungssysteme), Wasseraufbereitung, Abwasserklärung, Verbrauchsmessung und -steuerung |
| Yageo | Taiwan (ROC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | einer der führenden Hersteller von Kondensator- und Widerstandselementen zur Verwendung in Elektroniksystemen |
| Zhuzhou CRRC Times Electric | China (PRC) | Energie- und Ressourcenintensität von Produkten und Dienstleistungen | führender Hersteller von Elektrik- und Elektronikkomponenten für Schienenfahrzeuge in China |
| Zoom Video Communications | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | einer der führenden Software-Anbieter für Videokonferenzen |
| Zscaler | USA | Energie- und Rohstoffeffizienz von Prozessen | Plattform-Anbieter für sichere Cloud-Nutzung |

*nach Hauptsitz des Unternehmens

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2020

| WERTPAPIERE | Währung | Bestand | Kurswert in EUR | % des Netto- Teilfonds- vermögens |
|---|---------|-----------|--------------------|---|
| BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN | | | | |
| BELGIEN | | | | |
| Melexis NV | EUR | 20.000 | 1.616.000,00 | 0,38 |
| BERMUDAS | | | | |
| Marvell Technology Group Ltd. | USD | 107.000 | 4.041.348,04 | 0,95 |
| Nine Dragons Paper Holdings Ltd. | HKD | 2.000.000 | 2.351.775,95 | 0,55 |
| BRASILIEN | | | | |
| Weg S.A. | BRL | 430.000 | 5.090.581,14 | 1,20 |
| CAYMAN INSELN | | | | |
| AirTAC International Group | TWD | 130.000 | 3.382.936,16 | 0,80 |
| Anta Sports Products Ltd. | HKD | 330.000 | 4.283.772,54 | 1,01 |
| JinkoSolar Holding Co. Ltd. ADR | USD | 75.000 | 4.013.480,39 | 0,94 |
| Li Auto Inc. ADR | USD | 60.000 | 1.405.392,16 | 0,33 |
| Li Ning Co. Ltd. | HKD | 1.050.000 | 5.747.468,57 | 1,35 |
| Nio Inc. ADR | USD | 50.000 | 1.884.803,92 | 0,44 |
| Sunny Optical Technology Group Co. Ltd. | HKD | 190.000 | 3.377.306,21 | 0,79 |
| Xinyi Glass Holdings Ltd. | HKD | 1.400.000 | 3.178.901,45 | 0,75 |
| Xinyi Solar Holdings Ltd. | HKD | 5.300.000 | 11.196.750,50 | 2,63 |
| Xinyi Energy Holdings Ltd. | HKD | 8.500.000 | 4.657.190,72 | 1,10 |
| CHINA | | | | |
| BYD Co. Ltd. | HKD | 300.000 | 6.163.928,90 | 1,45 |
| China Longyuan Power Group Corporation | HKD | 2.850.000 | 2.402.351,78 | 0,57 |
| Xinjiang Goldwind Science & Technology Co. Ltd. | HKD | 2.521.200 | 4.154.758,66 | 0,98 |
| Zhuzhou CRRC Times Electric Co. Ltd. | HKD | 400.000 | 1.350.796,04 | 0,32 |
| DÄNEMARK | | | | |
| A.P.Moeller-Maersk A/S | DKK | 3.500 | 6.469.544,41 | 1,52 |
| Orsted A/S | DKK | 23.000 | 3.934.491,24 | 0,93 |
| Rockwool International A/S | DKK | 13.000 | 4.075.443,29 | 0,96 |
| Vestas Wind Systems AS | DKK | 26.000 | 5.099.546,96 | 1,20 |
| DEUTSCHLAND | | | | |
| BioNTech SE ADR | USD | 30.000 | 2.163.725,49 | 0,51 |
| ElringKlinger AG | EUR | 290.000 | 4.390.600,00 | 1,03 |
| ENCAVIS AG | EUR | 160.000 | 3.376.000,00 | 0,79 |
| HELLA GmbH & Co. KGaA | EUR | 110.000 | 5.835.500,00 | 1,37 |
| Jungheinrich AG -VZ- | EUR | 100.000 | 3.850.000,00 | 0,91 |
| FRANKREICH | | | | |
| Neoen S.A. | EUR | 50.000 | 3.025.000,00 | 0,71 |
| Sartorius Stedim Biotech S.A. | EUR | 13.000 | 3.842.800,00 | 0,90 |
| Valéo S.A. | EUR | 155.000 | 5.054.550,00 | 1,19 |
| INDIEN | | | | |
| Astral Poly Technik Ltd. | INR | 100.000 | 1.910.741,91 | 0,45 |
| Bajaj Finance Ltd. | INR | 50.000 | 2.967.934,52 | 0,70 |

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2020

| WERTPAPIERE | Währung | Bestand | Kurswert in EUR | % des Netto- Teilfonds- vermögens |
|--|---------|-----------|--------------------|---|
| BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN | | | | |
| INDIEN | | | | |
| Info Edge (India) Ltd. | INR | 70.000 | 3.721.654,07 | 0,88 |
| Kajaria Ceramics Ltd. | INR | 400.000 | 3.062.662,05 | 0,72 |
| Wipro Ltd. | INR | 1.000.000 | 4.277.622,60 | 1,01 |
| ISRAEL | | | | |
| CyberArk Software Ltd. | USD | 20.000 | 2.608.660,13 | 0,61 |
| JAPAN | | | | |
| Advantest Corporation | JPY | 70.000 | 4.267.545,36 | 1,00 |
| Azbil Corporation | JPY | 60.000 | 2.668.891,79 | 0,63 |
| Daifuku Co. Ltd. | JPY | 30.000 | 3.019.065,54 | 0,71 |
| Disco Corporation | JPY | 10.000 | 2.740.661,64 | 0,64 |
| Fanuc Corporation | JPY | 10.000 | 2.000.091,49 | 0,47 |
| Obic Co. Ltd. | JPY | 20.000 | 3.269.865,66 | 0,77 |
| Rakus Co. Ltd | JPY | 100.000 | 1.886.521,62 | 0,44 |
| Shimano Inc. | JPY | 20.000 | 3.799.069,67 | 0,89 |
| KANADA | | | | |
| Canadian Pacific Railway Ltd. | USD | 7.000 | 1.985.392,16 | 0,47 |
| Waste Connections Inc. | CAD | 14.000 | 1.163.092,05 | 0,27 |
| Waste Connections Inc. | USD | 4.000 | 331.633,99 | 0,08 |
| LUXEMBURG | | | | |
| L'Occitane International SA | HKD | 1.122.000 | 2.298.216,15 | 0,54 |
| SPOTIFY TECHNOLOGY S.A. | USD | 10.000 | 2.601.552,29 | 0,61 |
| NIEDERLANDE | | | | |
| Alfen NV | EUR | 45.000 | 3.636.000,00 | 0,86 |
| ASML Holding NV | EUR | 7.500 | 2.972.250,00 | 0,70 |
| NORWEGEN | | | | |
| Nordic Semiconductor ASA | NOK | 440.000 | 5.730.317,91 | 1,35 |
| Scatec ASA | NOK | 90.000 | 2.885.063,79 | 0,68 |
| Tomra Systems ASA | NOK | 60.000 | 2.375.499,99 | 0,56 |
| SCHWEDEN | | | | |
| NIBE Industrier AB | SEK | 160.000 | 4.351.887,82 | 1,02 |
| Sinch AB | SEK | 30.000 | 3.896.142,70 | 0,92 |
| Thule Group AB [publ] | SEK | 80.000 | 2.454.012,17 | 0,58 |
| SCHWEIZ | | | | |
| Logitech International S.A. | CHF | 35.000 | 2.758.124,08 | 0,65 |
| SPANIEN | | | | |
| Siemens Gamesa Renewable Energy S.A. | EUR | 150.000 | 4.906.500,00 | 1,15 |
| Solaria Energia Y Medio Ambiente S.A. | EUR | 200.000 | 4.728.000,00 | 1,11 |

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2020

| WERTPAPIERE | Währung | Bestand | Kurswert in EUR | % des Netto- Teilfonds- vermögens |
|---|---------|-----------|--------------------|---|
| BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN | | | | |
| SÜDKOREA | | | | |
| Celltrion Healthcare Co. Ltd. | KRW | 25.500 | 3.109.737,48 | 0,73 |
| CS Wind Corporation | KRW | 30.000 | 3.972.742,94 | 0,93 |
| CS Wind Corporation BZR 29.01.21 | KRW | 6.595 | 266.445,14 | 0,06 |
| Samsung SDI Co. Ltd. | KRW | 15.000 | 7.047.690,87 | 1,66 |
| TAIWAN | | | | |
| Evergreen Marine Corporation [Taiwan] Ltd. | TWD | 4.500.000 | 4.998.081,02 | 1,18 |
| Giant Manufacture Co. Ltd. | TWD | 350.000 | 2.767.989,02 | 0,65 |
| MediaTek Inc. | TWD | 190.000 | 4.121.163,49 | 0,97 |
| Merida Industry Co. Ltd. | TWD | 430.000 | 2.888.070,90 | 0,68 |
| Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd. ADR | USD | 60.000 | 5.174.509,80 | 1,22 |
| Unimicron Technology Corporation | TWD | 600.000 | 1.515.997,35 | 0,36 |
| Yageo Corporation | TWD | 130.000 | 1.969.284,63 | 0,46 |
| THAILAND | | | | |
| KCE Electronics PCL | THB | 2.600.000 | 2.935.423,41 | 0,69 |
| VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA | | | | |
| Advanced Micro Devices Inc. | USD | 56.000 | 4.146.013,07 | 0,98 |
| Agilent Technologies Inc. | USD | 29.000 | 2.777.508,17 | 0,65 |
| Alarm.com Holdings Inc. | USD | 30.000 | 2.456.617,65 | 0,58 |
| Array Technologies Inc. | USD | 60.000 | 2.080.392,16 | 0,49 |
| Asana Inc. | USD | 80.000 | 1.870.588,24 | 0,44 |
| Autodesk Inc. | USD | 9.000 | 2.191.985,29 | 0,52 |
| Bloom Energy Corporation | USD | 43.000 | 977.336,60 | 0,23 |
| Cadence Design Systems Inc. | USD | 18.000 | 1.970.294,12 | 0,46 |
| Catalent Inc. | USD | 40.000 | 3.356.535,95 | 0,79 |
| Chegg Inc. | USD | 45.000 | 3.254.779,41 | 0,77 |
| Chipotle Mexican Grill Inc. | USD | 4.000 | 4.549.705,88 | 1,07 |
| Clean Harbors Inc. | USD | 45.000 | 2.750.367,65 | 0,65 |
| Cree Inc. | USD | 50.000 | 3.970.588,24 | 0,93 |
| Crowdstrike Holdings Inc | USD | 40.000 | 6.729.738,56 | 1,58 |
| Enphase Energy Inc. | USD | 65.000 | 9.038.398,69 | 2,13 |
| Equinix Inc. | USD | 4.000 | 2.316.274,51 | 0,54 |
| Everbridge Inc. | USD | 30.000 | 3.607.843,14 | 0,85 |
| First Solar Inc. | USD | 30.000 | 2.376.960,78 | 0,56 |
| Genmark Diagnostics Inc. | USD | 140.000 | 1.629.901,96 | 0,38 |
| KLA Corporation | USD | 14.000 | 2.909.346,41 | 0,68 |
| Lam Research Corporation | USD | 5.000 | 1.933.088,24 | 0,45 |
| Lululemon Athletica Inc. | USD | 15.000 | 4.328.676,47 | 1,02 |
| Micron Technology Inc. | USD | 50.100 | 2.873.791,67 | 0,68 |
| Monolithic Power Systems Inc. | USD | 13.000 | 3.740.580,07 | 0,88 |

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2020

| WERTPAPIERE | Währung | Bestand | Kurswert in EUR | % des Netto- Teilfonds- vermögens |
|---|---------|-----------|-----------------------|---|
| BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN | | | | |
| VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA | | | | |
| NVIDIA Corporation | USD | 10.000 | 4.229.820,26 | 0,99 |
| Planet Fitness Inc. | USD | 65.000 | 4.054.003,27 | 0,95 |
| QUALCOMM Inc. | USD | 40.000 | 4.852.614,38 | 1,14 |
| RingCentral Inc. | USD | 18.000 | 5.654.264,71 | 1,33 |
| ServiceNow Inc. | USD | 10.000 | 4.460.620,92 | 1,05 |
| SolarEdge Technologies Inc. | USD | 10.000 | 2.516.094,77 | 0,59 |
| SunPower Corporation | USD | 320.000 | 6.465.359,48 | 1,52 |
| Sunrun Inc. | USD | 100.000 | 5.209.967,32 | 1,23 |
| The Home Depot Inc. | USD | 23.000 | 5.001.936,27 | 1,18 |
| TPI Composites Inc. | USD | 100.000 | 4.232.843,14 | 1,00 |
| Trex Co. Inc. | USD | 30.000 | 2.029.411,76 | 0,48 |
| Union Pacific Corporation | USD | 21.000 | 3.507.205,88 | 0,82 |
| Varonis Systems Inc. | USD | 37.000 | 4.972.630,72 | 1,17 |
| Vocera Communications Inc. | USD | 100.000 | 3.320.261,44 | 0,78 |
| Weight Watchers International Inc. | USD | 130.000 | 2.691.339,87 | 0,63 |
| Whirlpool Corporation | USD | 12.000 | 1.796.078,43 | 0,42 |
| Xylem Inc. | USD | 30.000 | 2.438.970,59 | 0,57 |
| Zoom Video Communications Inc. | USD | 15.000 | 4.335.171,57 | 1,02 |
| Zscaler Inc. | USD | 35.000 | 5.657.189,54 | 1,33 |
| VEREINIGTES KÖNIGREICH | | | | |
| AFC Energy Plc. | GBP | 1.500.000 | 1.405.578,22 | 0,33 |
| Ceres Power Holdings Plc. | GBP | 390.000 | 5.529.048,62 | 1,30 |
| ITM Power PLC | GBP | 400.000 | 2.173.960,97 | 0,51 |
| Wertpapiervermögen | | | 417.830.238,78 | 98,27 |
| Bankguthaben | | | 12.456.598,03 | 2,93 |
| Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten | | | -5.121.132,80 | -1,20 |
| Netto-Teilfondsvermögen in EUR | | | 425.165.704,01 | 100,00 |

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2020

| | EUR |
|---|-----------------------|
| Wertpapiervermögen | 417.830.238,78 |
| Bankguthaben | 12.456.598,03 |
| Dividendenforderungen | 140.862,83 |
| Forderungen aus Absatz von Anteilen | 3.132.204,54 |
| Gesamtaktiva | 433.559.904,18 |
| Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen | -151.509,31 |
| Zinsverbindlichkeiten | -59.277,79 |
| Verbindlichkeiten aus Wertpapiergeschäften | -1.392.167,46 |
| Sonstige Passiva | -6.791.245,61 |
| Gesamtpassiva | -8.394.200,17 |
| NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN | 425.165.704,01 |

ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2020 BIS 31. DEZEMBER 2020 (IN EUR)

| | Total | Anteilklasse C | Anteilklasse T |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES | 150.606.106,67 | 150.606.106,67 | 0,00 |
| Ordentlicher Nettoaufwand | -19.477.315,36 | -19.330.039,90 | -147.275,46 |
| Ertrags- und Aufwandsausgleich | 4.190.691,46 | 4.118.158,50 | 72.532,96 |
| Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen | 228.152.879,84 | 219.257.637,92 | 8.895.241,92 |
| Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen | -60.566.335,29 | -60.566.335,29 | 0,00 |
| Realisierte Gewinne | 60.792.125,38 | 60.704.600,65 | 87.524,73 |
| Realisierte Verluste | -25.250.038,69 | -25.203.529,60 | -46.509,09 |
| Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne | 88.909.392,23 | 88.235.136,29 | 674.255,94 |
| Nettoveränderung nicht realisierter Verluste | -2.191.802,23 | -2.175.008,41 | -16.793,82 |
| NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZUM ENDE DES BERICHTSZEITRAUMES | 425.165.704,01 | 415.646.726,83 | 9.518.977,18 |



ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2020 BIS 31. DEZEMBER 2020 (IN EUR)

| | Total | Anteilklasse C | Anteilklasse T |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Erträge | 1.694.897,66 | 1.686.310,14 | 8.587,52 |
| Dividenden | 1.319.283,08 | 1.313.959,56 | 5.323,52 |
| Bankzinsen | -74.879,01 | -74.660,49 | -218,52 |
| Sonstige Erträge | 25.848,74 | 25.848,74 | 0,00 |
| Ertragsausgleich | 424.644,85 | 421.162,33 | 3.482,52 |
| Aufwendungen | -21.172.213,02 | -21.016.350,04 | -155.862,98 |
| Zinsaufwendungen | -93.416,47 | -93.163,76 | -252,71 |
| Performancevergütung | -10.800.337,52 | -10.744.471,45 | -55.866,07 |
| Verwaltungs- Fondsmanagement- ggf. Anlageberatervergütung | -4.896.890,92 | -4.875.315,62 | -21.575,30 |
| Verwahrstellenvergütung | -101.013,84 | -100.654,54 | -359,30 |
| Zentralverwaltungsstellenvergütung | -37.534,15 | -37.400,45 | -133,70 |
| Taxe d'abonnement | -137.481,35 | -136.951,07 | -530,28 |
| Veröffentlichungs- und Prüfungskosten | -75.159,10 | -75.080,29 | -78,81 |
| Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte | -10.319,40 | -10.311,78 | -7,62 |
| Register- und Transferstellenvergütung | -156.188,37 | -155.859,51 | -328,86 |
| Staatliche Gebühren | -452,90 | -452,90 | 0,00 |
| Sonstige Aufwendungen | -248.082,69 | -247.367,84 | -714,85 |
| Aufwandsausgleich | -4.615.336,31 | -4.539.320,83 | -76.015,48 |
| ORDENTLICHER NETTOAUFWAND | -19.477.315,36 | -19.330.039,90 | -147.275,46 |

STATISTIK

| Jahr | Anteile | Netto-Teilfondsvermögen in EUR | Anteilsulauf | Inventarwert je Anteil in EUR |
|-------------------|---------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|
| 31. Dezember 2020 | C | 415.646.726,83 | 3.440.856,444 | 120,80 |
| | T* | 9.518.977,18 | 83.725,000 | 113,69 |
| 31. Dezember 2019 | C | 150.606.106,67 | 1.820.809,315 | 82,71 |
| 31. Dezember 2018 | C | 36.792.358,27 | 609.973,668 | 60,32 |

Gesamtkostenquote (TER)

Die Gesamtkostenquoten (ohne erfolgsabhängige Vergütung) der Anteilsklassen beliefen sich auf: C-Anteile 2,35 %, T-Anteile 0,54 %. Die Performance Fees (erfolgsabhängige Vergütung) beliefen sich auf: C-Anteile 4,48 %, T-Anteile 1,27 % (nicht annuasiert) des durchschnittlichen Teilfondsvermögens.

Transaktionskosten

Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 810.423,30 EUR.

Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden. Die Performance-Angaben beziehen sich immer auf den Betrag nach vorherigem Abzug aller Kosten des Teilfonds.

* Auflage 28. Oktober 2020

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.


ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

INFORMATIONEN AN DIE ANTEILSEIGNERINNEN UND ANTEILSEIGNER

Der Jahresbericht inklusive geprüftem Jahresabschluss wird den Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhabern innerhalb von 4 Monaten nach Abschluss des Geschäftsjahres am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, bei den Zahlstellen sowie bei den Vertriebs- und Informationsstellen zur Verfügung gestellt. Der Halbjahresbericht wird innerhalb von zwei Monaten nach Ende der Periode, auf welche er sich bezieht, in entsprechender Form zur Verfügung gestellt. Sonstige Informationen über den Fonds oder die Verwaltungsgesellschaft sowie die Anteilswerte und die Ausgabe-, Umtausch- und Rücknahmepreise der Anteile werden an jedem Bankarbeitstag in Luxemburg und Frankfurt a. M., am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, den Zahlstellen und den Vertriebs- und Informationsstellen bereitgehalten. Die Preise werden darüber hinaus börsentäglich auf der Internetseite der Verwaltungsgesellschaft veröffentlicht. Wichtige Informationen an die Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber werden auf der Internetseite der Gesellschaft und, soweit gesetzlich vorgeschrieben, in einer überregionalen Tageszeitung veröffentlicht. Eine Liste der Veränderungen im Wertpapierbestand für die Periode vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 ist auf Anfrage der Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber frei am Sitz der Verwaltungsgesellschaft und der Zahlstellen erhältlich. Weiterhin sind folgende Unterlagen am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, der Zahlstellen und der Vertriebsstellen während der normalen Geschäftszeiten kostenlos für die Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber sowie sonstigen Interessentinnen und Interessenten erhältlich:

- die Satzung der Verwaltungsgesellschaft
- der Verwahrstellen- und Zahlstellenvertrag zwischen der Verwaltungsgesellschaft und der DZ PRIVATBANK S.A.
- das Verwaltungsreglement
- der jeweilig letzte Jahres- und Halbjahresbericht



ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRES- ABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2020 SOWIE ERGÄNZENDE ANGABEN

ERLÄUTERUNG 1 – Allgemeines

Der Investmentfonds „ÖKOWORLD“ ist ein nach Luxemburger Recht als Umbrellafonds mit der Möglichkeit der Auflegung verschiedener Teilfonds in der Form eines *Fonds commun de placement à compartiments multiples* errichtetes Sondervermögen aus Wertpapieren und sonstigen Vermögenswerten. Er unterliegt Teil I des Gesetzes vom 17. Dezember 2010. Der Fonds wird von der ÖKOWORLD LUX S.A. verwaltet.

Die Verwaltungsgesellschaft wurde am 26. Oktober 1995 unter dem Namen ÖKOVISION LUX S.A. nach dem Recht des Großherzogtums Luxemburg für eine unbestimmte Dauer gegründet. Sie hat ihren Sitz in Wasserbillig. Die Satzung der Verwaltungsgesellschaft ist im *Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations* vom 29. November 1995 veröffentlicht und ist beim Handels- und Gesellschaftsregister des Bezirksgerichtes Luxemburg hinterlegt, wo die Verwaltungsgesellschaft unter Registernummer B-52642 eingetragen ist. Die Namensänderung in ÖKOWORLD LUX S.A. erfolgte am 2. Juli 2003. Das gezeichnete Kapital der Verwaltungsgesellschaft beträgt 1.175.000 EUR. Das Kapital wird zur Zeit von der ÖKOWORLD AG, Hilden, und der versiko Vermögensverwaltung GmbH, Hilden, gehalten. Der Zweck der Gesellschaft ist die Auflegung und/oder Verwaltung von gemäß der Richtlinie 2009/65/EG zugelassenen luxemburgischen und/oder ausländischen OGAW und die zusätzliche Verwaltung anderer luxemburgischer und/oder ausländischer OGA, die nicht unter diese Richtlinie fallen.

Es werden derzeit Anteile der folgenden Teilfonds angeboten:

ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC
ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0
ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS
ÖKOWORLD KLIMA
ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

Das Geschäftsjahr des Fonds endet am 31. Dezember.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

ERLÄUTERUNG 2 – Zusammenfassung der wichtigsten Grundsätze der Rechnungslegung

a) Berechnung des Anteilwertes

Zur Berechnung des Anteilwertes wird der Wert der zu dem jeweiligen Teilfonds gehörenden Vermögenswerte abzüglich der Verbindlichkeiten des jeweiligen Teilfonds („Netto-Teilfondsvermögen“) an jedem Bewertungstag ermittelt und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile des jeweiligen Teilfonds geteilt.

b) Berechnung des Netto-Fondsvermögens

(1) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind, werden zum letzten verfügbaren Schlusskurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet.

Soweit Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen an mehreren Wertpapierbörsen amtlich notiert sind, ist die Börse mit der höchsten Liquidität maßgeblich.

(2) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind (oder deren Börsenkurs z. B. aufgrund mangelnder Liquidität als nicht repräsentativ angesehen werden), die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, werden zu einem Kurs bewertet, der nicht geringer als der Geldkurs und nicht höher als der Briefkurs des dem Bewertungstag vorhergehenden Handelstages sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für einzelne Teilfonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind (oder deren Börsenkurse z. B. aufgrund mangelnder Liquidität als nicht repräsentativ angesehen

werden), die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, zu dem letzten dort verfügbaren Kurs, den die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können, bewertet werden. Dies findet im Anhang der betroffenen Teilfonds Erwähnung.

(3) OTC-Derivate werden auf einer von der Verwaltungsgesellschaft festzulegenden und überprüfaren Grundlage auf Tagesbasis bewertet.

(4) Anteile an OGAW bzw. OGA werden grundsätzlich zum letzten vor dem Bewertungstag festgestellten Rücknahmepreis angesetzt oder zum letzten verfügbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet. Falls für Investmentanteile die Rücknahme ausgesetzt ist oder keine Rücknahmepreise festgelegt werden, werden diese Anteile ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben, allgemein anerkannten und nachprüfaren Bewertungsregeln festlegt.

(5) Falls die jeweiligen Kurse nicht marktgerecht sind, falls die unter (2) genannten Finanzinstrumente nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden und falls für andere als die unter (1) bis (4) genannten Finanzinstrumente keine Kurse festgelegt wurden, werden diese Finanzinstrumente ebenso wie die sonstigen gesetzlich zulässigen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben, allgemein anerkannten und nachprüfaren Bewertungsregeln (z.B. geeignete Bewertungsmodelle unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten) festlegt.

(6) Die flüssigen Mittel werden zu deren Nennwert zuzüglich Zinsen bewertet.

(7) Forderungen, z.B. abgegrenzte Zinsansprüche und Verbindlichkeiten, werden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.



(8) Der Marktwert von Wertpapieren, Geldmarktinstrumenten, abgeleiteten Finanzinstrumenten (Derivate) und sonstigen Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Teilfondswährung lauten, wird zu dem unter Zugrundelegung des WM/Reuters-Fixing um 17.00 Uhr (16.00 Uhr Londoner Zeit) ermittelten Devisenkurs des dem Bewertungstag vorhergehenden Börsentages in die entsprechende Teilfondswährung umgerechnet. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für einzelne Teilfonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Teilfondswährung lauten, zu dem unter Zugrundelegung des am Bewertungstag ermittelten Devisenkurs in die entsprechende Teilfondswährung umgerechnet werden. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt. Dies findet im Anhang der betroffenen Teilfonds Erwähnung.

Die Berechnung der Nettoinventarwerte erfolgte mit Börsen- und Marktpreisen vom 30. Dezember 2020. Das jeweilige Netto-Teilfondsvermögen wird um die Ausschüttungen reduziert, die gegebenenfalls an die Anleger des betreffenden Teilfonds gezahlt wurden.

ERLÄUTERUNG 3 – Ausgabe, Rücknahme und Umtausch von Anteilen

Ausgabepreis ist der Anteilswert zuzüglich eines Ausgabeaufschlags von bis zu 5% für ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC, ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0, ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS, ÖKOWORLD KLIMA und ÖKOWORLD WATER FOR LIFE. Der Ausgabepreis kann sich um Gebühren oder andere Belastungen erhöhen, die in den jeweiligen Vertriebsländern anfallen. Rücknahmepreis ist der Anteilswert. Der Umtausch von Anteilen erfolgt auf der Grundlage des Anteilswertes der betreffenden Anteilsklassen beziehungsweise der betreffenden Teilfonds. Dabei kann eine Umtauschprovision zu Gunsten der Vertriebsstelle des Teilfonds

erhoben werden, in den getauscht werden soll. Wird eine Umtauschprovision erhoben, so beträgt diese höchstens 2% des Anteilswertes des Teilfonds, in welchen der Umtausch erfolgen soll; eine Nachzahlung der etwaigen Differenz zwischen den Ausgabeaufschlägen auf die Anteilswerte der betreffenden Teilfonds bleibt hiervon unberührt. Zeichnungs-, Umtausch- und Rücknahmeaufträge, die bei der Transferstelle oder Untertransferstelle an einem Bewertungstag bis spätestens 14.00 Uhr eingehen, werden vorbehaltlich der dafür notwendigen Zustimmung zu dem für den nächsten Bewertungstag festgestellten Nettoinventarwert abgewickelt. Anträge, die nach dieser Frist entgegen genommen werden, werden zu dem am hiernach folgenden Bewertungstag festgestellten Nettoinventarwert abgewickelt. Anteilsinhaber können an jedem Bewertungstag die Rücknahme ihrer Anteile verlangen. Anteile können über die Depotbank, die Verwaltungsgesellschaft oder die Zahlstellen des Fonds zurückgegeben werden.

ERLÄUTERUNG 4 – Taxe d'Abonnement

Das Fondsvermögen unterliegt im Großherzogtum Luxemburg einer Steuer („Taxe d'Abonnement“) von 0,05% p. a. für die Anteilsklassen C, A, T und S bzw. 0,01% p. a. für I- und D-Anteilsscheine, die vierteljährlich auf das jeweils am Quartalsende ausgewiesene Netto-Teilfondsvermögen zahlbar ist. Die Einkünfte der Teilfonds werden in Luxemburg nicht besteuert.

ERLÄUTERUNG 5 – Angaben zu Vergütungen

Angaben zu den Vergütungen können Sie dem aktuellen Verkaufsprospekt entnehmen. Der Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS hat in 2020 nur in Zielfonds mit einer Verwaltungsgebühr von maximal 2,00% p. a. investiert.

ERLÄUTERUNG 6 – Hinweise zur TER, TOR und Transaktionskosten

Die Total Expense Ratio gibt an, wie stark das Fondsvermögen mit Kosten belastet wird. Berücksichtigt werden neben der Verwaltungs- und Verwahrstellenvergütung sowie der Taxe d'Abonnement alle übrigen Kosten mit

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Ausnahme der im Fonds angefallenen Transaktionskosten und Performancegebühren. Sie weist den Gesamtbetrag dieser Kosten als Prozentsatz des durchschnittlichen Netto-Teilfondsvolumens (Basis täglicher NAV) innerhalb eines Geschäftsjahres aus.

Für das am 31. Dezember 2020 endende Geschäftsjahr sind im Zusammenhang mit dem Kauf und Verkauf von Wertpapieren, Geldmarktpapieren, Derivaten oder anderen Vermögensgegenständen Transaktionskosten angefallen. Zu den Transaktionskosten zählen insbesondere Provisionen für Broker und Makler, Clearinggebühren, Verbuchungsprovision und Fremde Entgelte (z. B. Börsenentgelte, lokale Steuern und Gebühren, Registrierungs- und Umschreibengebühren).

ERLÄUTERUNG 7 – Investitionen in eigene Teilfonds

Der Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS investiert in andere ÖKOWORLD-Teilfonds. Aus Gründen der Wesentlichkeit hat die Verwaltungsgesellschaft auf eine Eliminierung des Effektes aus dieser Investition in eigene Teilfonds in der Zusammensetzung des konsolidierten Netto-Fondsvermögens und der konsolidierten Entwicklung des Netto-Fondsvermögens verzichtet. Bei Herausrechnung der Investition in eigene Teilfonds wäre das konsolidierte Netto-Fondsvermögen zum 31. Dezember 2020 um 2.776.560,00 EUR bzw. ca. 0,11% niedriger auszuweisen.

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet zur Überwachung und Messung des mit Derivaten verbundenen Gesamtrisikos den Commitment Approach.

ERLÄUTERUNG 8 –

Umrechnungskurse zum 29. Dezember 2020

| | | |
|-----------------------|-----|-------------------|
| Australische Dollar | AUD | 1,6071 = 1 EUR |
| Brasilianische Real | BRL | 6,3479 = 1 EUR |
| Britische Pfund | GBP | 0,9071 = 1 EUR |
| Chines. Renminbi Yuan | CNY | 7,9933 = 1 EUR |
| Dänische Kronen | DKK | 7,4387 = 1 EUR |
| Hongkong Dollar | HKD | 9,4907 = 1 EUR |
| Indische Rupie | INR | 89,8630 = 1 EUR |
| Japanische Yen | JPY | 126,7942 = 1 EUR |
| Kanadischer Dollar | CAD | 1,5666 = 1 EUR |
| Malaysischer Ringgit | MYR | 4,9548 = 1 EUR |
| Mexikanische Peso | MXN | 24,3570 = 1 EUR |
| Norwegische Kronen | NOK | 10,5502 = 1 EUR |
| Polnische Zloty | PLN | 4,5401 = 1 EUR |
| Schwedische Kronen | SEK | 10,0407 = 1 EUR |
| Schweizer Franken | CHF | 1,0832 = 1 EUR |
| Singapur-Dollar | SGD | 1,6244 = 1 EUR |
| Südafrikanischer Rand | ZAR | 17,9643 = 1 EUR |
| Südkoreanische Won | KRW | 1336,6080 = 1 EUR |
| Taiwan-Dollar | TWD | 34,3932 = 1 EUR |
| Tschechische Kronen | CZK | 26,2790 = 1 EUR |
| Thailändischer Baht | THB | 36,7579 = 1 EUR |
| Türkische Lira | TRY | 9,0270 = 1 EUR |
| US-Dollar | USD | 1,2240 = 1 EUR |



ERGÄNZENDE ANGABE 1 – Risikohinweise (ungeprüft)

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet ein Risikomanagement-Verfahren, das die Überwachung der Risiken der einzelnen Portfolio-Positionen und deren Anteil am Gesamtrisikoprofil des Portfolios des verwalteten Teilfonds zu jeder Zeit erlaubt. Im Einklang mit dem Gesetz vom 17. Dezember 2010 und den anwendbaren regulatorischen Anforderungen der *Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF)* berichtet die Verwaltungsgesellschaft regelmäßig über das von ihr verwendete Risikomanagement-Verfahren an die CSSF.

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet zur Überwachung und Messung des mit Derivaten verbundenen Gesamtrisikos den Commitment Approach.

ERGÄNZENDE ANGABE 2 –

Angaben zur Vergütungspolitik (ungeprüft)

Die Verwaltungsgesellschaft ÖKOWORLD LUX S.A. hat ein Vergütungssystem festgelegt, welches den gesetzlichen Vorschriften entspricht und wendet dieses an. Das Vergütungssystem ist so gestaltet, dass es mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement vereinbar ist und weder zur Übernahme von Risiken ermutigt, die mit den Risikoprofilen, Vertragsbedingungen oder Satzungen der verwalteten Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (nachfolgend „OGAW“) nicht vereinbar sind, noch die ÖKOWORLD LUX S.A. daran hindert, pflichtgemäß im besten Interesse des OGAW zu handeln.

Die Vergütungspolitik steht im Einklang mit Geschäftsstrategie, Zielen, Werten und Interessen der ÖKOWORLD LUX S.A. und der von ihr verwalteten OGAWs und ihrer Anleger und umfasst Maßnahmen zur Vermeidung von Interessenkonflikten.

Außertarifliche Mitarbeiter unterliegen dem Vergütungssystem für außertarifliche Mitarbeiter der ÖKOWORLD LUX S.A. Die Vergütung der außertariflichen Mitarbeiter setzt sich aus einem angemessenen Jahresfestgehalt und einer variablen leistungs- und ergebnisorientierten Vergütung zusammen.

Die identifizierten Mitarbeiter der ÖKOWORLD LUX S.A. unterliegen dem Vergütungssystem für identifizierte Mitarbeiter der ÖKOWORLD LUX S.A. Die Vergütung der identifizierten Mitarbeiter setzt sich aus einem angemessenen Jahresfestgehalt und einer variablen leistungs- und ergebnisorientierten Vergütung zusammen.

Die Gesamtvergütung der 18 Mitarbeiter der ÖKOWORLD LUX S.A. als Verwaltungsgesellschaft beläuft sich zum 31. Dezember 2020 auf 6.786.986,51 EUR.

Da bei der Angabe der Unterteilung in fixe und variable Vergütung sowie bei der Angabe von Vergütungen für Führungskräfte oder Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil der OGAWs auswirkt, Rückschlüsse auf die Vergütung einzelner Mitarbeiter gezogen werden können, wird auf diese Angaben verzichtet.

Die oben genannte Vergütung bezieht sich auf die Gesamtheit der OGAWs, die von der ÖKOWORLD LUX S.A. verwaltet werden. Alle Mitarbeiter sind ganzheitlich mit der Verwaltung aller Fonds befasst, so dass eine Aufteilung pro Fonds nicht möglich ist.

Es findet einmal jährlich eine zentrale und unabhängige Prüfung statt, ob die Vergütungspolitik gemäß den vom Verwaltungsrat der ÖKOWORLD LUX S.A. festgelegten Vergütungsvorschriften und -verfahren umgesetzt wird. Die Überprüfung hat ergeben, dass sowohl die Vergütungspolitik wie auch die Vergütungsvorschriften und -verfahren, die der Verwaltungsrat der ÖKOWORLD LUX S.A. beschlossen hat, umgesetzt wurden. Es wurden keine Unregelmäßigkeiten festgestellt. Der Verwaltungsrat hat den Vergütungskontrollbericht 2020 zur Kenntnis genommen.

Es gab keine wesentlichen Änderungen an der Vergütungspolitik.

Zusätzliche Informationen für Anleger aus der Schweiz

Die Satzung des Fonds, der Prospekt, die 'Wesentlichen Anlegerinformationen', die aktuellen Jahres- und Halbjahresberichte, die Liste der von der Gesellschaft im Berichtszeitraum getätigten Käufe und Verkäufe hinsichtlich des Wertpapierbestandes sind kostenlos am Sitz der Gesellschaft und beim Vertreter in der Schweiz erhältlich.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

BERICHT DES RÉVISEUR D'ENTREPRISES AGRÉÉ ÜBER DIE JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG

PRÜFUNGSURTEIL

Wir haben den Jahresabschluss des ÖKOWORLD (der „Fonds“) und eines jeden seiner Teilfonds – bestehend aus der Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens und Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020, der Ertrags- und Aufwandsrechnung und der Entwicklung des Netto-Fondsvermögens für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr sowie den Erläuterungen zum Jahresabschluss, mit einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt der beigefügte Jahresabschluss in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen betreffend die Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des ÖKOWORLD und eines jeden seiner Teilfonds zum 31. Dezember 2020 sowie der Ertragslage und der Entwicklung des Netto-Fondsvermögens für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr.

GRUNDLAGE FÜR DAS PRÜFUNGSURTEIL

Wir führten unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz über die Prüfungstätigkeit (Gesetz vom 23. Juli 2016) und nach den für Luxemburg von der „Commission de Surveillance du Secteur Financier“ (CSSF) angenommenen internationalen Prüfungsstandards (ISA) durch. Unsere Verantwortung gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den ISA-Standards wird im Abschnitt „Verantwortung des „réviseur d'entreprises agréé“ für die Jahresabschlussprüfung“ weitergehend beschrieben. Wir sind unabhängig von dem Fonds in Übereinstimmung mit dem „International Code of Ethics for Professional Accountants, including International Independence Standards“, herausgegeben vom „International

Standards Board for Accountants“ (IESBA Code) und für Luxemburg von der CSSF angenommenen, zusammen mit den beruflichen Verhaltensanforderungen, welche wir im Rahmen der Jahresabschlussprüfung einzuhalten haben und haben alle sonstigen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Verhaltensanforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

SONSTIGE INFORMATIONEN

Der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds ist verantwortlich für die sonstigen Informationen. Die sonstigen Informationen beinhalten die Informationen, welche im Jahresbericht enthalten sind, jedoch beinhalten sie nicht den Jahresabschluss oder unseren Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“ zu diesem Jahresabschluss.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss deckt nicht die sonstigen Informationen ab und wir geben keinerlei Sicherheit jedweder Art auf diese Informationen.

Im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses besteht unsere Verantwortung darin, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu beurteilen, ob eine wesentliche Unstimmigkeit zwischen diesen und dem Jahresabschluss oder mit den bei der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen besteht oder auch ansonsten die sonstigen Informationen wesentlich falsch dargestellt erscheinen. Sollten wir auf Basis der von uns durchgeführten Arbeiten schlussfolgern, dass sonstige Informationen wesentliche falsche Darstellungen enthalten, sind wir verpflichtet, diesen Sachverhalt zu berichten. Wir haben diesbezüglich nichts zu berichten.



VERANTWORTUNG DES VERWALTUNGSRATS DER VERWALTUNGSGESELLSCHAFT FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS

Der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds ist verantwortlich für die Aufstellung und sachgerechte Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds als notwendig erachtet, um die Aufstellung des Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds verantwortlich für die Beurteilung der Fähigkeit des Fonds zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit und – sofern einschlägig – Angaben zu Sachverhalten zu machen, die im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit stehen, und die Annahme der Unternehmensfortführung als Rechnungslegungsgrundsatz zu nutzen, sofern nicht der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds beabsichtigt, den Fonds zu liquidieren, die Geschäftstätigkeit einzustellen oder keine andere realistische Alternative mehr hat, als so zu handeln.

VERANTWORTUNG DES RÉVISEUR D'ENTREPRISES AGRÉÉ FÜR DIE JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG

Die Zielsetzung unserer Prüfung ist es, eine hinreichende Sicherheit zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und darüber einen Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“,

welcher unser Prüfungsurteil enthält, zu erteilen. Hinreichende Sicherheit entspricht einem hohen Grad an Sicherheit, ist aber keine Garantie dafür, dass eine Prüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und nach den für Luxemburg von der CSSF angenommenen ISAs stets eine wesentlich falsche Darstellung, falls vorhanden, aufdeckt. Falsche Darstellungen können entweder aus Unrichtigkeiten oder aus Verstößen resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise davon ausgegangen werden kann, dass diese individuell oder insgesamt, die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Im Rahmen einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und nach den für Luxemburg von der CSSF angenommenen ISAs üben wir unser pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir das Risiko von wesentlichen falschen Darstellungen im Jahresabschluss aus Unrichtigkeiten oder Verstößen, planen und führen Prüfungshandlungen durch als Antwort auf diese Risiken und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Angaben bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Fonds abzugeben.

ÖKOWORLD KLIMA

DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

- Beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds angewandten Bilanzierungsmethoden, der rechnungslegungsrelevanten Schätzungen und der entsprechenden Erläuterungen.
- Schlussfolgern wir über die Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit durch den Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Fonds zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen könnten. Sollten wir schlussfolgern, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“ auf die dazugehörigen Erläuterungen zum Jahresabschluss hinzuweisen oder, falls die Angaben unangemessen sind, das Prüfungsurteil zu modifizieren. Diese Schlussfolgerungen basieren auf der Grundlage der bis zum Datum des Berichts des „réviseur d'entreprises agréé“ erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Fonds

seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- Beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Erläuterungen, und beurteilen ob dieser die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse sachgerecht darstellt.

Wir kommunizieren mit den für die Überwachung Verantwortlichen, unter anderem den geplanten Prüfungsumfang und Zeitraum sowie die wesentlichen Prüfungsfeststellungen einschließlich wesentlicher Schwächen im internen Kontrollsystem, welche wir im Rahmen der Prüfung identifizieren.

Für Deloitte Audit, *Cabinet de révision agréé*

Jan van Delden, *Réviseur d'entreprises agréé*
Partner

28. April 2021

Die ÖKOWORLD LUX S.A. ist eine ausschließlich auf ökologische, soziale und ethische Investmentfonds spezialisierte Luxemburger Kapitalanlagegesellschaft mit Zugriff auf über 30 Jahre ausgewiesener Expertise in ökologischen und nachhaltigen Investments.

Die ÖKOWORLD LUX S.A. verpflichtet sich zu klar definierten Positiv- und Negativkriterien in der Auswahl der Investitionsziele.

Wünschen Sie weitere Informationen?

ÖKOWORLD AG

Itterpark 1, 40724 Hilden | Düsseldorf
Telefon +49 (0) 21 03-28 41-0, Fax +49 (0) 21 03-28 41-400
info@oekoworld.com, www.oekoworld.com

