



# **Jahresbericht inklusive geprüftem Jahresabschluss**

zum 30. September 2023

## **CHART High Value / Yield Fund**

**-Anlagefonds nach Luxemburger Recht-**

«Fonds commun de placement» („FCP“) gemäß Teil I des Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen

**Handelsregister-Nr. K1432**

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
Informationen an die Anleger	2
Management und Verwaltung	3
Bericht über den Geschäftsverlauf	4
Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens des Fonds	6
Währungs-Übersicht des Fonds	6
Wertpapierkategorie-Übersicht des Fonds	6
Länder-Übersicht des Wertpapiervermögens des Fonds	6
Vermögensaufstellung des Fonds	7
Ertrags- und Aufwandsrechnung des Fonds	10
Vermögensentwicklung des Fonds	10
Entwicklung des Fonds im Jahresvergleich	10
Anhang zum Jahresabschluss	11
Prüfungsvermerk	16
Zusätzliche Informationen zum Jahresbericht (ungeprüft)	19

## Informationen an die Anleger

Die geprüften Jahresberichte werden spätestens vier Monate nach Ablauf eines jeden Geschäftsjahres und die ungeprüften Halbjahresberichte spätestens zwei Monate nach Ablauf der ersten Hälfte des Geschäftsjahres veröffentlicht.

Das Geschäftsjahr des Fonds beginnt am 1. Oktober eines jeden Jahres und endet am 30. September des darauf folgenden Jahres.

Zeichnungen können nur auf Basis des jeweils gültigen Verkaufsprospektes (nebst Anhängen) und der jeweils gültigen Basisinformationsblätter, sowie mit dem zuletzt erschienenen Jahresbericht und, wenn der Stichtag des letzteren länger als acht Monate zurückliegt, zusätzlich mit dem jeweils aktuellen Halbjahresbericht, erfolgen.

Die Berichte sowie der jeweils gültige Verkaufsprospekt / Emissionsdokument (nebst Anhängen) und die jeweils gültigen Basisinformationsblätter sind bei der Verwahrstelle, der Verwaltungsgesellschaft und den Zahl- und Informationsstellen kostenlos erhältlich.

Die LRI Invest S.A. bestätigt, sich während des Geschäftsjahres in ihrer Tätigkeit für den Fonds in allen wesentlichen Belangen an die von der ALFI im "ALFI Code of Conduct for Luxembourg Investment Funds" von 2009 (in der letzten Fassung vom Juni 2022) festgelegten Grundsätze gehalten zu haben.

Der Fonds unterliegt Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. November 2019 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor. Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

## Management und Verwaltung

### **Verwaltungsgesellschaft**

LRI Invest S.A.  
9A, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.lri-group.lu](http://www.lri-group.lu)

### **Managing Board der Verwaltungsgesellschaft**

bis zum 30. September 2023:

Utz Schüller  
Mitglied des Managing Board  
LRI Invest S.A., Munsbach/Luxemburg

Frank Alexander de Boer  
Mitglied des Managing Board  
LRI Invest S.A., Munsbach/Luxemburg

seit dem 1. November 2022:

Marc-Oliver Scharwath  
Mitglied des Managing Board  
LRI Invest S.A., Munsbach/Luxemburg

### **Aufsichtsrat der Verwaltungsgesellschaft**

David Rhydderch (Vorsitzender des Aufsichtsrats)  
Global Head Financial Solutions  
Apex Fund Services  
London/Großbritannien

Dr. Dirk Franz (Mitglied des Aufsichtsrats)  
Mitglied der Geschäftsführung  
LBBW Asset Management Investment-  
gesellschaft mbH  
Stuttgart/Deutschland

Thomas Rosenfeld (Mitglied des Aufsichtsrats)  
Generalbevollmächtigter  
Fürstlich Castell'sche Bank  
Würzburg/Deutschland

seit dem 1. September 2023:

Karen Armenakyan (Mitglied des Aufsichtsrats)  
Bereichsleiter Vermögensverwaltung und  
Wertpapiere  
Baden-Württembergische Bank  
Stuttgart/Deutschland

### **Investmentberater**

CHART AG  
Firststraße 15  
CH-8835 Feusisberg

### **Register- und Transferstelle**

bis zum 5. März 2023:  
European Depositary Bank SA  
3, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.europeandepositorybank.com](http://www.europeandepositorybank.com)

seit dem 6. März 2023:

Apex Fund Services S.A.  
3, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.apexfundservices.com](http://www.apexfundservices.com)

### **Verwahrstelle**

European Depositary Bank SA  
3, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.europeandepositorybank.com](http://www.europeandepositorybank.com)

### **Zentralverwaltungsstelle**

Apex Fund Services S.A.  
3, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.apexfundservices.com](http://www.apexfundservices.com)

### **Zahlstelle sowie Informationsstelle in der Bundesrepublik Deutschland**

M.M. Warburg & CO (AG & Co.)  
Kommanditgesellschaft auf Aktien  
Ferdinandstraße 75  
D-20095 Hamburg  
[www.mmwarburg.de](http://www.mmwarburg.de)

### **Zahlstelle in dem Großherzogtum Luxemburg**

European Depositary Bank SA  
3, rue Gabriel Lippmann  
L-5365 Munsbach  
[www.europeandepositorybank.com](http://www.europeandepositorybank.com)

### **Abschlussprüfer**

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative  
2, rue Gerhard Mercator  
L-2182 Luxemburg  
[www.pwc.com/lu](http://www.pwc.com/lu)

# Bericht über den Geschäftsverlauf

## 1. Anlageziele und Anlagepolitik

Ziel der Anlagepolitik ist die nachhaltige Wertsteigerung der von den Kunden eingebrachten Anlagemittel.

Zur Erreichung des Anlageziels wird das Fondsvermögen in internationalen Renten und Aktien, aktienähnliche Wertpapiere, liquiden Mitteln, Genussscheinen, Wandel- und Optionsanleihen, deren Optionsscheine auf Wertpapiere lauten, in Optionsscheinen, Zerobonds, Zielfonds (bspw. Aktienfonds, Rentenfonds, Mischfonds), Derivaten und in sonstigen übertragbaren Wertpapieren, die an Wertpapierbörsen oder geregelten Märkten gehandelt werden, angelegt. Der Fonds investiert nach dem Grundsatz der Risikostreuung in Zertifikate auf Anlagen, denen Aktien, Renten, Zinsen, Währungen, Commodities oder anerkannte und ausreichend diversifizierte Finanzindizes (wie z.B. Aktienindizes, Rentenindizes, Commodity-Indizes) zugrunde liegen und die an Börsen oder/und auf sonstigen geregelten Märkten, die anerkannt, für das Publikum offen und deren Funktionsweise ordnungsgemäß ist („geregelte Märkte“), amtlich notiert oder gehandelt werden. Bei Zertifikaten auf Commodities (ohne „embedded derivatives“ gemäß Artikel 2 (3) bzw. Artikel 10 des Règlement grand-ducal vom 8. Februar 2008 und Punkt 23 CESR / 07-044) oder Commodity-Indizes im Sinne von Artikel 9 der Großherzoglichen Verordnung vom 8. Februar 2008 bezüglich bestimmter Definitionen des Gesetzes von 2002 darf es nicht zu einer physischen Lieferung der Commodities kommen. Die Zertifikate sind Wertpapiere im Sinne von Artikel 41 (1) des Gesetzes vom 20. Dezember 2002 und Punkt 17 CESR / 07-044 und Artikel 2 der Großherzoglichen Verordnung vom 8. Februar 2008 bezüglich bestimmter Definitionen des Gesetzes von 2002.

Bis zu 10 % kann das Fondsvermögen in Wertpapiere investiert werden, die nicht an Wertpapierbörsen oder geregelten Märkten gehandelt werden.

Im Interesse einer möglichst günstigen Wertentwicklung und je nach Kapitalmarktsituation können unterschiedliche Anlageschwerpunkte auf den jeweiligen internationalen Finanzmärkten gebildet werden, dabei kann der Anteil an Aktien, Zielfondsanteilen, flüssigen Mitteln, verzinslichen Wertpapieren, Geldmarktinstrumenten jeweils bis zu 100 % des Fondsvermögens betragen.

Der Fonds darf Derivate und Finanzterminkontrakte zur Absicherung von Vermögenswerten des Fonds gegen Devisen-, Wertpapierkurs- und Zinsänderungsrisiken sowie zur effizienten Verwaltung des Fondsvermögens einsetzen.

## 2. Anlagestrategie und -ergebnis

Der Fonds hat entsprechend seiner Anlagepolitik flexibel in Aktien, Anleihen und Liquidität investiert. Dabei wurde der Schwerpunkt bei hochverzinslichen Unternehmensanleihen und in Spezialsituationen bei Aktien gesetzt.

Der CHART High Value/Yield Fund hatte im gesamten Geschäftsjahr eine relativ hohe Liquiditätsquote zur Minderung der Volatilität.

Innerhalb der Anlagen lag der Schwerpunkt weiter bei Spezialwerten im Aktienbereich, Gold- und Silberaktien. Der Anteil von Unternehmensanleihen hat sich mit steigenden Zinsen vergrößert.

Das Ergebnis des Fonds spiegelt die breite Streuung in einer sehr geringen Volatilität wider.

Der Anteilwert veränderte sich im Zeitraum vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023 um 3,11 % (berechnet gemäß Bundesverband Investment und Asset Management e.V. – BVI).

Zahlen aus der Vergangenheit garantieren keine zukünftige Wertentwicklung.

## 3. Wesentliche Risiken im Berichtszeitraum

### Bonitäts- und Adressenausfallrisiken

Auf Grund der Ausrichtung auf hochverzinsliche Anleihen und Aktien aus dem Nebenwertbereich, die teilweise kein Rating haben, muss mit einem erhöhten Ausfallrisiko gerechnet werden.

### Zinsänderungsrisiko

Anhand der Restlaufzeiten lässt sich der Einfluss einer Marktzensänderung auf das Portfolio abschätzen. Je niedriger die Restlaufzeit des Portfolios, desto geringer ist die negative Wirkung auf die Rentenkurse bei einem Zinsanstieg.

## **Bericht über den Geschäftsverlauf**

Am Ende des Geschäftsjahres lag die durchschnittliche Restlaufzeit der im Fonds befindlichen Anleihen (ohne Wandelanleihen) bei ca. einem Jahr. Das Zinsänderungsrisiko wird daher als durchschnittlich erachtet.

### Währungsrisiko

Zum Ende des Geschäftsjahres war der Fonds zu rd. 74,76 % in auf EUR lautende Titel investiert, zu 3,93 % in USD sowie jeweils in diverse Währungen unter 1 % (AUD, CAD, GBP, HKD und SGD).

### Operationelle Risiken

Die Verwaltungsgesellschaft hat die erforderlichen Maßnahmen getroffen, um die operationellen Risiken auf ein angemessenes Niveau zu reduzieren.

### Sonstige Marktpreisrisiken

Der CHART High Value/Yield Fund war entsprechend seinem Anlagekonzept immer auch am Aktien- und Rentenmarkt investiert und damit den Risiken von Marktpreisrisiken ausgesetzt.

### Liquiditätsrisiken

Bei Unternehmensanleihen und bei Aktien aus dem Nebenwertebereich können Liquiditätsrisiken existieren, da eine ständig wechselnde Angebots-/Nachfragesituation zu beobachten ist.

Aufgrund der Größe der Euro-Märkte im Renten- und Aktienbereich und der hohen Zahl der Marktteilnehmer ist jedoch davon auszugehen, dass Wertpapiere jederzeit problemlos liquidiert werden können.

## **4. Wesentliche Ereignisse im Berichtszeitraum**

Neben den im Anhang erwähnten Ereignissen während des Berichtszeitraums gab es keine weiteren wesentlichen Ereignisse zu verzeichnen.

Der Fonds unterliegt Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. November 2019 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor. Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

### **Hinweis zum Russland- / Ukraine-Konflikt**

Aufgrund des Konflikts zwischen Russland und der Ukraine hat die LRI Invest S.A. in Übereinstimmung mit den Empfehlungen der CSSF geprüft, ob und inwiefern die LRI Invest S.A. oder die von der LRI Invest S.A. verwalteten Fonds von den beschlossenen Sanktionen betroffen sind. Im Rahmen der durchgeführten Analysen wurde festgestellt, dass eine Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes bei der LRI Invest S.A. weiterhin gewährleistet ist. Es erfolgt eine laufende Überwachung des direkten und indirekten Exposures gegenüber russischen und/oder ukrainischen Emittenten, um entsprechende Gegenmaßnahmen für den Fonds einleiten zu können.

Munsbach, im Januar 2024

LRI Invest S.A.

## CHART High Value / Yield Fund

### Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens des Fonds CHART High Value / Yield Fund per 30. September 2023

Position	Betrag in EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten EUR 6.772.941,65)	6.100.288,04
Bankguthaben	1.388.167,37
Sonstige Vermögensgegenstände	50.389,40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.538.844,81</b>
Bankverbindlichkeiten	-13,75
Zinsverbindlichkeiten	-128,97
Sonstige Verbindlichkeiten	-57.761,19
<b>Summe Passiva</b>	<b>-57.903,91</b>
<b>Netto-Fondsvermögen</b>	<b>7.480.940,90</b>

### Währungs-Übersicht des Fonds CHART High Value / Yield Fund

Währung	Kurswert in Mio. EUR	in % des Netto- Fondsvermögens
EUR	6,22	83,11
USD	0,54	7,18
CHF	0,14	1,82
AUD	0,11	1,53
CAD	0,11	1,50
HKD	0,09	1,24
SGD	0,07	0,88
DKK	0,06	0,85
SEK	0,04	0,55
Sonstige Währungen	0,10	1,34
<b>Summe</b>	<b>7,48</b>	<b>100,00</b>

### Wertpapierkategorie-Übersicht des Fonds CHART High Value / Yield Fund

Wertpapierkategorie	Kurswert in Mio. EUR	in % des Netto- Fondsvermögens
Verzinsliche Wertpapiere	4,44	59,34
Aktien	1,64	21,88
Genussscheine	0,02	0,32
<b>Summe</b>	<b>6,10</b>	<b>81,54</b>

### Länder-Übersicht des Wertpapiervermögens des Fonds CHART High Value / Yield Fund

Länder	Kurswert in Mio. EUR	in % des Netto- Fondsvermögens
Bundesrepublik Deutschland	4,77	63,84
Niederlande	0,36	4,76
Frankreich	0,19	2,52
USA	0,18	2,37
Kanada	0,11	1,48
Irland	0,10	1,35
Großbritannien	0,06	0,80
Australien	0,05	0,67
Dänemark	0,05	0,65
Sonstige Länder	0,23	3,10
<b>Summe</b>	<b>6,10</b>	<b>81,54</b>

Der beigefügte Anhang ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresberichtes.

# CHART High Value / Yield Fund

## Vermögensaufstellung zum 30. September 2023 des Fonds CHART High Value / Yield Fund

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg in 1.000	Bestand	Kurs zum 29.09.2023	Kurswert in EUR	in % des Netto- Fonds- vermögens
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere / Regulierter Markt</b>						
<b>Aktien</b>						
NGX Ltd. Registered Shares o.N.	AU0000273088	STK	120.000,00	AUD 0,1950	14.264,38	0,19
Silver Lake Resources Ltd. Registered Shares o.N.	AU000000SLR6	STK	16.000,00	AUD 0,8450	8.241,64	0,11
Sovereign Metals Ltd. Registered Shares o.N.	AU000000SVM6	STK	110.000,00	AUD 0,4100	27.492,46	0,37
GoldMoney Inc. Registered Shares o.N.	CA38149A5052	STK	1.600,00	CAD 7,6500	8.551,07	0,11
Karora Resources Inc. Registered Shares o.N.	CA48575L2066	STK	14.000,00	CAD 3,8300	37.459,83	0,50
7C Solarparken AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A11QW68	STK	5.142,00	EUR 3,2350	16.634,37	0,22
Alibaba Group Holding Ltd. Reg.Shs (sp.ADRs)/8 DL-,000025	US01609W1027	STK	250,00	EUR 82,1500	20.537,50	0,27
Bauer AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0005168108	STK	17.000,00	EUR 5,3600	91.120,00	1,22
KSB SE & Co. KGaA Inhaber-Vorzugsakt.o.St.o.N.	DE0006292030	STK	103,00	EUR 570,0000	58.710,00	0,78
Masch. Berth. Hermle AG Inhaber-Vorzugsaktien o.St.o.N.	DE0006052830	STK	220,00	EUR 223,0000	49.060,00	0,66
SGL CARBON SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0007235301	STK	9.500,00	EUR 6,6050	62.747,50	0,84
Softing AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0005178008	STK	3.000,00	EUR 6,1000	18.300,00	0,24
Endeavour Mining PLC Registered Shares DL -,01	GB00BL6K5J42	STK	1.500,00	GBP 15,8600	27.426,79	0,37
Shenzhen Expressway Corp. Ltd. Registered Shares H YC 1	CNE100000478	STK	40.000,00	HKD 6,4000	30.873,32	0,41
Water Oasis Group Ltd. Registered Shares HD -,10	KYG9477E1070	STK	80.000,00	HKD 1,4300	13.796,51	0,18
Barrick Gold Corp. Registered Shares o.N.	CA0679011084	STK	1.500,00	USD 14,5500	20.613,93	0,28
Franco-Nevada Corp. Registered Shares o.N.	CA3518581051	STK	200,00	USD 133,4900	25.216,53	0,34
Kaspi.kz JSC Reg.Shs(Sp.GDRs Reg.S)/1 o.N.	US48581R2058	STK	300,00	USD 96,8000	27.428,57	0,37
PLDT Inc. Reg. Shares (Sp. ADRs)/1 PP 5	US69344D4088	STK	400,00	USD 20,6600	7.805,43	0,10
Wheaton Precious Metals Corp. Registered Shares o.N.	CA9628791027	STK	500,00	USD 40,5500	19.149,94	0,26
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>						
3,000% AXA S.A. EO-FLR Med.-T. Nts 05(10/Und.) FRN	XS0210434782	EUR	100,00	% 88,9350	88.935,00	1,19
3,470% Rothschild&Co Cont.Finance PLC EO-FLR Notes 2004(14/Und.) FRN	XS0197703118	EUR	50,00	% 65,5780	32.789,00	0,44
3,500% DIC Asset AG Inh.-Schuld v.2018(2021/2023)	DE000A2NBZG9	EUR	30,00	% 100,0000	30.000,00	0,40
7,072% Südzucker Intl Finance B.V. EO-FLR Bonds 2005(15/Und.) FRN	XS0222524372	EUR	55,00	% 97,5000	53.625,00	0,72
8,000% Seychellen, Republik DL-Notes 2010(16-26) STEP	XS0471464023	USD	17,50	% 99,6060	16.463,80	0,22
<b>Organisierter Markt</b>						
<b>Aktien</b>						
action press AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A3ESE35	STK	24.600,00	EUR 1,4000	34.440,00	0,46
ADM Hamburg AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0007269003	STK	130,00	EUR 304,0000	39.520,00	0,53
Afrika Gold AG Namens-Aktien SF 10	CH0309145396	STK	25.054,00	EUR 0,1800	4.509,72	0,06
Bloxolid AG Nam.-Akt. SF -,01	CH1112477067	STK	2.861.596,00	EUR 0,0090	25.754,36	0,34
Centrotec SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0005407506	STK	3.300,00	EUR 49,2000	162.360,00	2,17
DEAG Deutsche Entertainment AG Namens-Aktien o.N.	DE000A3E5DA0	STK	6.513,00	EUR 6,0000	39.078,00	0,52
Delignit AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A0MZ4B0	STK	47.424,00	EUR 4,1600	197.283,84	2,64
GK Software SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0007571424	STK	50,00	EUR 201,0000	10.050,00	0,13
HAEMATO AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A289VV1	STK	1.460,00	EUR 21,8000	31.828,00	0,43
HolidayCheck Group AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0005495329	STK	30.000,00	EUR 3,6600	109.800,00	1,47
HORNACH Baumarkt AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0006084403	STK	500,00	EUR 47,0000	23.500,00	0,31
M1 Kliniken AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A0STSQ8	STK	2.197,00	EUR 9,3000	20.432,10	0,27
MPH Health Care AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A289V03	STK	4.327,00	EUR 16,6500	72.044,55	0,96
NanoRepro AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0006577109	STK	5.194,00	EUR 2,5200	13.088,88	0,17
Schaltbau Holding AG Namens-Aktien o.N.	DE000A2NBTL2	STK	1.000,00	EUR 65,5000	65.500,00	0,88
sdm SE Inhaber-Aktien o.N.	DE000A3CM708	STK	9.000,00	EUR 4,1000	36.900,00	0,49
Tick Trading Software AG Namens-Aktien o.N.	DE000A35JS99	STK	4.279,00	EUR 8,0500	34.445,95	0,46
TME Pharma N.V. Reg.Shs. Conf.IPO EO -,01	NL0015000YE1	STK	10.000,00	EUR 1,2500	12.500,00	0,17
Tonkens Agrar AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A1EMHE0	STK	8.550,00	EUR 7,3500	62.842,50	0,84
UniDevice AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A11QLU3	STK	10.000,00	EUR 1,0050	10.050,00	0,13
Singapore Post Ltd. Registered Shares SD-,05	SG1N89910219	STK	70.000,00	SGD 0,4850	23.493,18	0,31
Soup Holdings Ltd. Registered Shares o.N.	SG1U97935860	STK	420.000,00	SGD 0,0750	21.797,80	0,29

Der beigefügte Anhang ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresberichtes.



## CHART High Value / Yield Fund

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg in 1.000	Bestand		Kurs zum 29.09.2023	Kurswert in EUR	in % des Netto- Fonds- vermögens
<b>Genussscheine</b>							
Magnum AG Genußsch. Ser.2 03/unbegrenzt	DE0003255709	EUR	14,80	%	95,5000	14.134,00	0,19
Magnum AG Genußscheine 99/unbegrenzt	DE0006501554	EUR	10,00	%	97,5000	9.750,00	0,13
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>							
3,375% LVMH Moët Henn. L. Vuitton SE EO-Medium-Term Notes 23(23/25)	FR001400HJE7	EUR	100,00	%	99,2630	99.263,00	1,33
4,000% Semper idem Underberg AG Anleihe v.19(21/25)	DE000A2YPAJ3	EUR	33,00	%	98,3500	32.455,50	0,43
4,250% reconcept Green Energy Asset B Inh.-Schuld v. 2022(2024/2027)	DE000A3MQQJ0	EUR	70,00	%	94,0000	65.800,00	0,88
5,125% Sixt SE MTN v.2023(2027/2027)	DE000A351WB9	EUR	238,00	%	102,6590	244.328,42	3,27
5,250% Aves Schienenlogistik 1 GmbH IHS v.2019(2021/2024)	DE000A2YN2H9	EUR	113,00	%	98,0000	110.740,00	1,48
5,500% Jung,DMS & Cie Pool GmbH Anleihe v.2019(2022/2024)	DE000A2YN1M1	EUR	77,00	%	99,2000	76.384,00	1,02
5,500% LAIQON AG Wandelschuld v.20(24)	DE000A289BQ3	EUR	150,00	%	153,0000	229.500,00	3,07
6,500% hep global GmbH Anleihe v.2021(2024/2026)	DE000A3H3JV5	EUR	48,00	%	90,3000	43.344,00	0,58
6,500% LAIQON AG Wandelschuld v.23(27)	DE000A30V885	EUR	100,00	%	96,6000	96.600,00	1,29
6,500% Photon Energy N.V. EO-Schuld v. 2021(25/27)	DE000A3KWKY4	EUR	80,00	%	67,5060	54.004,80	0,72
6,750% Katjes Intern. GmbH&Co.KG Inh.-Schv. v.2023(2023/2028)	NO0012888769	EUR	420,00	%	102,3050	429.681,00	5,74
6,750% paragon GmbH & Co. KGaA Inh.-Schuld v.2017(2022/2027) STEP	DE000A2GSB86	EUR	79,00	%	67,1500	53.048,50	0,71
7,000% Hörmann Industries GmbH Anleihe v.23(23/28)	NO0012938325	EUR	210,00	%	103,9200	218.232,00	2,92
7,000% JadeHawk Capital S.a r.l. EO-Anleihe 2022(25/27)	DE000A3KWK17	EUR	13,00	%	75,0000	9.750,00	0,13
7,000% LAIQON AG Wandelschuld v.23(28)	DE000A351P38	EUR	67,00	%	94,9350	63.606,45	0,85
7,500% Deutsche Rohstoff AG Anleihe v.2023(24/28)	DE000A3510K1	EUR	600,00	%	104,5500	627.300,00	8,39
7,500% pferdewetten.de AG Wandelanleihe v.23(28)	DE000A30V8X3	EUR	196,00	%	103,6000	203.056,00	2,71
7,875% Grenke Finance PLC EO-Medium-Term Notes 2023(27)	XS2695009998	EUR	100,00	%	101,2100	101.210,00	1,35
8,000% DEAG Deutsche Entertainment AG Anleihe v.2023(2023/2026)	NO0012487596	EUR	160,00	%	101,8000	162.880,00	2,18
8,000% Deutsche Eff.-u.Wechs.-Bet. AG Anleihe v.2023(2024/2028)	DE000A351NS2	EUR	335,00	%	99,2000	332.320,00	4,44
10,550% Schletter International B.V. EO-FLR Bonds 2022(22/25) FRN	NO0012530973	EUR	225,00	%	105,0000	236.250,00	3,16
11,434% Multitude SE EO-FLR Notes 2022(24/25) FRN	NO0012702549	EUR	30,00	%	98,7500	29.625,00	0,40
12,472% Mutares SE & Co. KGaA FLR-Bonds v.23(23/27) FRN	NO0012530965	EUR	410,00	%	105,8000	433.780,00	5,80
12,959% Ziton A/S EO-FLR Bonds 2023(23/28) FRN	NO0012928185	EUR	50,00	%	98,0000	49.000,00	0,65
2,050% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2021(21/28)	US87264ACA16	USD	50,00	%	85,9950	40.611,57	0,54
3,500% T-Mobile USA Inc. DL-Notes 2021(21/25)	US87264ABB08	USD	150,00	%	96,5080	136.729,16	1,83
<b>Sonstige Wertpapiere</b>							
<b>Aktien</b>							
Salt Lake Potash Ltd. Registered Shares o.N.	AU000000SO44	STK	210.000,00	AUD	0,0000	0,00	0,00
Troy Resources N.L. Registered Shares o.N.	AU000000TRY7	STK	409.760,00	AUD	0,0003	77,43	0,00
XB Systems AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A3H3LX7	STK	6.000,00	EUR	0,0000	0,00	0,00
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>							
4,000% SeniVita Social Estate AG Wandelschuld v.15(20/25) FRN	DE000A13SHL2	EUR	922,47	%	4,1200	38.005,76	0,51
6,250% S.A.G. Solarstrom AG Inh.-Schv. Tr.1 v.2010(2015)	DE000A1E84A4	EUR	30,00	%	1,2000	360,00	0,00
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>				<b>EUR</b>		<b>6.100.288,04</b>	<b>81,54</b>
<b>Bankguthaben</b>							
<b>Bankkonten</b>							
Bankkonto European Depositary Bank SA		AUD	105.205,19	EUR		64.131,91	0,86
Bankkonto European Depositary Bank SA		CAD	95.186,42	EUR		66.498,83	0,89
Bankkonto European Depositary Bank SA		CHF	131.706,58	EUR		135.983,25	1,82
Bankkonto European Depositary Bank SA		CNY	2.540,00	EUR		328,46	0,00
Bankkonto European Depositary Bank SA		CZK	303.919,88	EUR		12.478,49	0,17
Bankkonto European Depositary Bank SA		DKK	472.874,36	EUR		63.413,49	0,85
Bankkonto European Depositary Bank SA		EUR	135.767,69	EUR		135.767,69	1,81
Bankkonto European Depositary Bank SA		HKD	395.847,57	EUR		47.738,78	0,64
Bankkonto European Depositary Bank SA		NOK	304.823,06	EUR		27.056,90	0,36
Bankkonto European Depositary Bank SA		PLN	151.032,12	EUR		32.680,32	0,44
Bankkonto European Depositary Bank SA		SEK	472.983,91	EUR		41.120,10	0,55
Bankkonto European Depositary Bank SA		SGD	29.720,76	EUR		20.566,58	0,27
Bankkonto European Depositary Bank SA		USD	254.526,22	EUR		240.402,57	3,21

Der beigefügte Anhang ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresberichtes.

## CHART High Value / Yield Fund

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg in 1.000	Bestand	Kurs zum 29.09.2023	Kurswert in EUR	in % des Netto- Fonds- vermögens
<b>Callgeld(er)</b>						
Callgeld Landesbank Baden-Württemberg (Stuttgart)		EUR	500.000,00	EUR	500.000,00	6,68
<b>Summe Bankguthaben</b>				<b>EUR</b>	<b>1.388.167,37</b>	<b>18,56</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>						
Wertpapierzinsen		EUR	47.545,27	EUR	47.545,27	0,64
Wertpapierzinsen		USD	2.901,80	EUR	2.740,78	0,04
Zinsforderung Bankkonto European Depositary Bank SA		EUR	0,23	EUR	0,23	0,00
Zinsforderung Bankkonto European Depositary Bank SA		USD	0,07	EUR	0,06	0,00
Zinsforderung(en) Callgeld(er)		EUR	103,06	EUR	103,06	0,00
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>				<b>EUR</b>	<b>50.389,40</b>	<b>0,67</b>
<b>Bankverbindlichkeiten</b>						
Bankverbindlichkeiten European Depositary Bank SA		GBP	-11,93	EUR	-13,75	0,00
<b>Summe Bankverbindlichkeiten</b>				<b>EUR</b>	<b>-13,75</b>	<b>0,00</b>
<b>Zinsverbindlichkeiten</b>						
Zinsverbindlichkeit(en) Callgeld(er)		EUR	-128,97	EUR	-128,97	0,00
<b>Summe Zinsverbindlichkeiten</b>				<b>EUR</b>	<b>-128,97</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonstige Verbindlichkeiten <sup>1)</sup></b>						
				<b>EUR</b>	<b>-57.761,19</b>	<b>-0,77</b>
<b>Netto-Fondsvermögen</b>				<b>EUR</b>	<b>7.480.940,90</b>	<b>100,00<sup>*)</sup></b>

\*) Durch Rundungen bei der Berechnung können geringe Differenzen entstanden sein.

1) In den 'Sonstigen Verbindlichkeiten' sind Investmentberatervergütung, Prüfungskosten, Regulatorische Kosten, Taxe d'abonnement, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung und Verwaltungsvergütung enthalten.

Nettoinventarwert pro Anteil des Fonds CHART High Value / Yield Fund B	EUR	19,24
Umlaufende Anteile des Fonds CHART High Value / Yield Fund B	STK	388.871,239
Anteil der Wertpapiere am Netto-Fondsvermögen	%	81,54
Anteil der Derivate am Netto-Fondsvermögen	%	0,00

### Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per	29.09.2023
Australischer Dollar	AUD	1,640450	EUR
Britisches Pfund	GBP	0,867400	EUR
Dänische Kronen	DKK	7,457000	EUR
Hongkong Dollar	HKD	8,291950	EUR
Kanadischer Dollar	CAD	1,431400	EUR
Norwegische Kronen	NOK	11,266000	EUR
Polnischer Zloty	PLN	4,621500	EUR
Schwedische Kronen	SEK	11,502500	EUR
Schweizer Franken	CHF	0,968550	EUR
Singapur Dollar	SGD	1,445100	EUR
Tschechische Kronen	CZK	24,355500	EUR
US-Dollar	USD	1,058750	EUR
Yuan Renminbi	CNY	7,733150	EUR

Der beigefügte Anhang ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresberichtes.

## CHART High Value / Yield Fund

### Ertrags- und Aufwandsrechnung des Fonds CHART High Value / Yield Fund im Zeitraum vom 1. Oktober 2022 bis 30. September 2023

	EUR
<b>Erträge</b>	
Zinserträge aus Wertpapieren	184.137,09
Quellensteuer auf Zinserträge	-1.704,30
Zinsen aus Geldanlagen	44.598,74
Dividendenerträge	37.131,79
Sonstige Erträge	14,03
Ordentlicher Ertragsausgleich	-3.977,19
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>260.200,16</b>
<b>Aufwendungen</b>	
Verwaltungsvergütung	-43.749,72
Verwahrstellenvergütung	-11.472,28
Prüfungskosten	-24.410,16
Taxe d'abonnement	-3.741,06
Veröffentlichungskosten	-3.053,41
Register- und Transferstellenvergütung	-175,00
Regulatorische Kosten	-17.773,60
Zinsaufwendungen	-523,58
Investmentberatervergütung	-74.985,64
Sonstige Aufwendungen	-6.894,94
Ordentlicher Aufwandsausgleich	3.170,42
<b>Aufwendungen insgesamt</b>	<b>-183.608,97</b>
<b>Ordentlicher Nettoertrag</b>	<b>76.591,19</b>
<b>Veräußerungsgeschäfte</b>	
Realisierte Gewinne	277.542,94
Ertragsausgleich auf realisierte Gewinne	-4.722,79
Realisierte Verluste	-858.321,54
Aufwandsausgleich auf realisierte Verluste	14.190,26
<b>Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften</b>	<b>-571.311,13</b>
<b>Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>-494.719,94</b>
<b>Veränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste</b>	
Veränderung der nicht realisierten Gewinne	745.743,46
Veränderung der nicht realisierten Verluste	-13.529,09
<b>Nettoveränderung des nicht realisierten Ergebnisses des Geschäftsjahres</b>	<b>732.214,37</b>
<b>Ergebnis des Geschäftsjahres inkl. Ertrags-/Aufwandsausgleich</b>	<b>237.494,43</b>

### Vermögensentwicklung des Fonds CHART High Value / Yield Fund

	EUR
<b>Netto-Fondsvermögen zum Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>7.410.914,61</b>
Mittelzuflüsse	20.648,25
Mittelabflüsse	-179.455,69
Mittelzufluss/ -abfluss netto	-158.807,44
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-8.660,70
<b>Ergebnis des Geschäftsjahres inkl. Ertrags-/Aufwandsausgleich</b>	<b>237.494,43</b>
<b>Netto-Fondsvermögen zum Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>7.480.940,90</b>

### Entwicklung des Fonds im Jahresvergleich CHART High Value / Yield Fund B

Stichtag	Umlaufende Anteile	Währung	Netto-Fondsvermögen	Anteilwert
30.09.2023	388.871,239	EUR	7.480.940,90	19,24
30.09.2022	397.180,283	EUR	7.410.914,61	18,66
30.09.2021	406.712,283	EUR	7.913.112,20	19,46

Der beigegefügte Anhang ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresberichtes.

## Anhang zum Jahresabschluss

### Allgemein

Das Sondervermögen des CHART High Value / Yield Fund ist ein nach Luxemburger Recht in der Form eines „*fonds commun de placement*“ errichtetes Sondervermögen aus Wertpapieren und sonstigen zulässigen Vermögenswerten. Der Fonds wurde nach Teil I des Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen (das „Gesetz von 2010“) aufgelegt und erfüllt die Anforderungen der geänderten Richtlinie des Rates der Europäischen Gemeinschaften 2009/65/EG vom 13. Juli 2009.

Der vorliegende Bericht wurde gemäß der in Luxemburg geltenden Vorschriften unter Annahme der Unternehmensfortführung erstellt.

### Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze

1. Der Wert eines Anteils („Anteilwert“) lautet auf Euro („Fondswährung“). Er wird unter Aufsicht der Verwahrstelle von der Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr beauftragten Dritten separat für jede Anteilklasse an einem Tag („Bewertungstag“) und in einem Rhythmus berechnet, wie dies im Verkaufsprospekt Erwähnung findet, wobei diese Berechnung jedoch mindestens zweimal monatlich erfolgen muss. Die Berechnung erfolgt durch Teilung des Netto-Fondsvermögens der jeweiligen Anteilklasse durch die Zahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile an dieser Anteilklasse.
2. Das Netto-Fondsvermögen wird nach folgenden Grundsätzen berechnet:
  - a) Wertpapiere, die an einer Börse amtlich notiert sind, werden zum letzten verfügbaren bezahlten Kurs bewertet.
  - b) Wertpapiere, die nicht an einer Börse amtlich notiert sind, die aber an einem anderen geregelten Markt gemäß Artikel 4 Absatz 3 b des Verwaltungsreglements gehandelt werden, werden zu einem Kurs bewertet, der nicht geringer als der Geldkurs und nicht höher als der Briefkurs zur Zeit der Bewertung sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere verkauft werden können.
  - c) Falls solche Kurse nicht marktgerecht sind oder falls für andere als die unter Buchstaben a) und b) genannten Wertpapiere keine Kurse festgelegt werden, werden diese Wertpapiere ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben und allgemein anerkannten, von Wirtschaftsprüfern nachprüfbaren Bewertungsregeln festlegt.
  - d) Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, die nicht an Börsen oder anderen geregelten Märkten gehandelt werden, entspricht dem jeweiligen Nettoliquidationswert, wie er gemäß den Richtlinien der Verwaltungsgesellschaft auf einer konsistent für alle verschiedenen Arten von Verträgen angewandten Grundlage festgestellt wird. Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, welche an Börsen oder anderen geregelten Märkten gehandelt werden, wird auf der Grundlage der letzten verfügbaren Abwicklungspreise solcher Verträge an den Börsen oder geregelten Märkten, auf welchen diese Futures, Forwards oder Optionen vom Fonds gehandelt werden, berechnet; sofern ein Future, ein Forward oder eine Option an einem Tag, für welchen der Nettovermögenswert bestimmt wird, nicht liquidiert werden kann, wird die Bewertungsgrundlage für einen solchen Vertrag vom Verwaltungsrat in angemessener und vernünftiger Weise bestimmt. Swaps werden zu ihrem Marktwert bewertet.
  - e) Der Wert von Geldmarktinstrumenten, die nicht an einer Börse notiert oder auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden und eine ursprüngliche Restlaufzeit von weniger als 12 Monaten und mehr als 90 Tagen aufweisen, entspricht dem jeweiligen Nennwert zuzüglich hierauf aufgelaufener Zinsen. Der Wert von Geldmarktinstrumenten mit einer ursprünglichen Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen wird auf der Grundlage der Amortisierungskosten, wodurch dem ungefähren Marktwert entsprochen wird, ermittelt.
  - f) Die flüssigen Mittel werden zu ihrem Nennwert zuzüglich Zinsen bewertet. Festgelder mit einer Ursprungslaufzeit von mehr als 60 Tagen können mit dem jeweiligen Renditekurs bewertet werden, vorausgesetzt, ein entsprechender Vertrag zwischen dem Finanzinstitut, welches die Festgelder verwahrt, und der Verwaltungsgesellschaft sieht vor, dass diese Festgelder zu jeder Zeit kündbar sind und dass im Falle einer Kündigung ihr Realisierungswert diesem Renditekurs entspricht.

## Anhang zum Jahresabschluss

- g) Alle nicht auf die Fondswährung lautenden Vermögenswerte werden zum letzten Devisenmittelkurs in die Fondswährung umgerechnet.

Der Wert aller Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche nicht in der Währung des Fonds ausgedrückt sind, wird in diese Währung zu den zuletzt verfügbaren Devisenkursen umgerechnet. Wenn solche Kurse nicht verfügbar sind, wird der Wechselkurs nach Treu und Glauben und nach dem von der Verwaltungsgesellschaft aufgestellten Verfahren bestimmt.

Der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft kann nach eigenem Ermessen andere Bewertungsmethoden zulassen, wenn sie dieses im Interesse einer angemesseneren Bewertung eines Vermögenswertes im Fonds für angebracht hält.

Der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft kann beschließen, wenn es seit der Ermittlung des Anteilwertes beträchtliche Bewegungen an den betreffenden Börsen und/oder Märkten gegeben hat, noch am selben Tag weitere Anteilwertberechnungen vorzunehmen. Unter diesen Umständen werden alle für diesen Bewertungstag eingegangenen Anträge auf Zeichnung und Rücknahme zum ersten festgestellten Anteilwert dieses Tages abgerechnet. Anträge auf Zeichnung und Rücknahme, die nach 16.00 Uhr dieses Luxemburger Bankarbeitstages eingegangen sind, können zum zweiten festgestellten Anteilwert dieses Tages abgerechnet, Anträge, die nach Feststellung des zweiten Anteilwertes eingehen, können zum dritten festgestellten Anteilwert dieses Tages abgerechnet werden usw.

3. Sofern für den Fonds zwei oder mehrere Anteilklassen gemäß Artikel 5 Absatz 2 des Allgemeinen Verwaltungsreglements eingerichtet sind, ergeben sich für die Anteilwertberechnung folgende Besonderheiten:
- Die Anteilwertberechnung erfolgt nach dem unter Absatz 1 dieses Artikels aufgeführten Kriterien für jede Anteilklasse separat.
  - Der Mittelfluss aufgrund der Ausgabe von Anteilen erhöht den prozentualen Anteil der jeweiligen Anteilklasse am gesamten Wert des Netto-Fondsvermögens. Der Mittelabfluss aufgrund der Rücknahme von Anteilen vermindert den prozentualen Anteil der jeweiligen Anteilklasse am gesamten Wert des Netto-Fondsvermögens.
4. Für den Fonds wird eine Ertrags- und Aufwandsausgleichsberechnung durchgeführt. Diese wird für jede Anteilklasse separat durchgeführt und im realisierten Ergebnis des Geschäftsjahres verrechnet. Der Ertrags- und Aufwandsausgleich beinhaltet das angefallene Nettoergebnis, welches die Anteilinhaber bei Erwerb mitbezahlen und bei Verkauf vergütet bekommen.
5. Der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft kann für umfangreiche Rücknahmeanträge, die nicht aus den liquiden Mitteln und zulässigen Kreditaufnahmen des Fonds befriedigt werden können, den Anteilwert auf der Basis der Kurse des Bewertungstages bestimmen, an welchem sie für den Fonds die erforderlichen Wertpapierverkäufe vornimmt; dies gilt dann auch für gleichzeitig eingereichte Zeichnungsanträge für den Fonds.

### Erläuterungen zu den in der Vermögensaufstellung als „Sonstige Wertpapiere“ klassifizierten Wertpapieren

Folgende illiquide Wertpapiere bzw. nicht notierte Wertpapiere sind per 30. September 2023 im Bestand:

ISIN	Wertpapier	in % des Fondsvermögens
DE000A1E84A4	6,250% S.A.G. Solarstrom AG Inh.-Schv. Tr.1 v.2010(2015)	0,00
AU000000SO44	Salt Lake Potash Ltd. Registered Shares o.N.	0,00
AU000000TRY7	Troy Resources N.L. Registered Shares o.N.	0,00
DE000A3H3LX7	XB Systems AG Inhaber-Aktien o.N.	0,00
DE000A13SHL2	SeniVita Social Estate AG Wandelschuld.v.15(20/25)	0,51

Der prozentuale Anteil der Wertpapiere am Nettoinventarwert beträgt zum 30. September 2023 0,51%.

## Anhang zum Jahresabschluss

Davon wurden folgende Wertpapiere zum Erinnerungswert bewertet:

ISIN	Wertpapier	in % des Fondsvermögens
DE000A3H3LX7	XB Systems AG Inhaber-Aktien o.N.	0,00
AU000000SO44	Salt Lake Potash Ltd. Registered Shares o.N.	0,00

DE000A3H3LX7: Die XB Systems AG hat zum 16. Juli 2021 bekanntgegeben, einen Investment Deal mit der Boustead Securities unterzeichnet zu haben, um zusätzliches Betriebskapital zu beschaffen und bis Q1 / 2022 an der NASDAQ zu notieren. Nachfolgend wurden die Aktien der XB Systems AG von der Wiener Börse (17. September 2021) und der Münchner Börse (22. September 2021) Delisted. Aufgrund der Situation in der Ukraine (XB Systems unterhält seine Betriebsstätten in der Ukraine) und der daraus resultierenden Illiquidität wurde gemäß vorliegender Informationen Insolvenzantrag gestellt und die Bewertung durch das Pricing Committee der LRI auf EUR 0 festgesetzt. In Abwesenheit werterhellender Informationen wurde zuletzt im Pricing Committee zum 28. September 2023 die Entscheidung getroffen, die Bewertung weiterhin zu EUR 0 fortzuführen.

AU000000SO44: Für die Salt Lake Potash Ltd. Registered Shares wurde am 27. Juli 2021 ein Trading-Halt angekündigt (ASX). Am 29. Juli 2021 wurden die Aktien an der ASX gem. Listing Rule 17.2 vom Handel ausgesetzt. Am 20. Oktober 2021 hat die Gesellschaft Konkurs angemeldet woraufhin – ebenfalls am 20. Oktober 2021 – durch das Pricing Committee (ad-hoc) die Entscheidung getroffen wurde, die Bewertung der Aktien auf AUD 0 abzuwerten. In Abwesenheit werterhellender Informationen wurde zuletzt im Pricing Committee zum 28. September 2023 die Entscheidung getroffen, die Bewertung weiterhin zu AUD 0 fortzuführen.

Aufgrund der eingeschränkten Liquidität der Wertpapiere kann grundsätzlich nicht ausgeschlossen werden, dass Transaktionen zu einem vom Bewertungskurs abweichenden Kurs stattfinden können.

Das Managing Board der Verwaltungsgesellschaft ist der Auffassung, dass dies den angemessenen Wert widerspiegelt.

Zum Berichtsstichtag war der Fonds wie folgt in ein Wertpapier investiert, dessen Emittentin am 29. Januar 2021 Insolvenz angemeldet hat:

ISIN	Wertpapier	in % des Fondsvermögens
DE000A13SHL2	4,000% SeniVita Social Estate AG Wandelschuld.v.15(20/25)	0,51

Die SeniVita Social Estate hat Ende Januar 2021 Insolvenz angemeldet. Da für die Anleihe weiterhin Marktnotierungen und Brokerquotes vorliegen, und geplant ist die Anleihengläubiger aus den Verkaufserlösen der Immobilien zu bedienen (recovery quote unbekannt), wurde durch das Valuation Committee der Fundrock-LRI die Entscheidung getroffen, zur Bewertung auf die beobachtbaren Notierungen / Quotes abzustellen. Der Ansatz wurde zuletzt im Pricing Committee am 28. September 2023 bestätigt.

Aufgrund der eingeschränkten Liquidität der Wertpapiere kann grundsätzlich nicht ausgeschlossen werden, dass Transaktionen zu einem vom Bewertungskurs abweichenden Kurs stattfinden können.

Das Managing Board der Verwaltungsgesellschaft ist der Auffassung, dass dies den angemessenen Wert widerspiegelt.

Zum Berichtsstichtag war der Fonds in die folgenden Wertpapiere investiert:

ISIN	Wertpapier	in % des Fondsvermögens
AU000000TRY7	Troy Resources N.L. Registered Shares o.N.	0,00
DE000A1E84A4	S.A.G. Solarstrom AG Inh.-Schv. Tr.1 v.2010(2015)	0,00

Anfang Oktober 2021 erhielt der Fonds für die S.A.G. Solarstrom AG Inh.-Schv. Tr.1 v.2010 (2015) eine Schlusszahlung aus dem Insolvenzverfahren. Die Schlusszahlung war nahezu identisch zu dem letzten Bewertungskurs. Da der Insolvenzverwalter noch nicht alle Tochtergesellschaften verkaufen bzw. liquidieren konnte, bestehenden weiterhin Forderungen in noch unbekannter Höhe. Aus dem Grund wurde durch das Valuation Committee der

## Anhang zum Jahresabschluss

Fundrock-LRI der Beschluss gefasst, die Anleihe nicht auszubuchen und weiterhin mit verfügbaren Marktnotierungen zu bewerten. Der Ansatz wurde zuletzt im Pricing Committee am 28. September 2023 bestätigt.

Die Aktien der Gesellschaft Troy Resources N.L. (AU000000TRY7) sind seit 31. August 2021 - in Übereinstimmung mit Listing Rule 17.2 - von dem Handel an der ASX ausgesetzt. Nach anfänglicher Bewertung zu AUD 0,22 wurde durch das Valuation Committee der Fundrock-LRI am 28.09.2023 der Beschluss gefasst, zur AUD Bewertung den USD Kurs (umgerechnet in AUD) zur Bewertung heranzuziehen. Mit Wirkung zum 17. November 2023 wurde durch das Valuation Committee die Entscheidung getroffen, die Bewertung auf 0,0001 zu fixieren.

Aufgrund der eingeschränkten Liquidität der Wertpapiere kann grundsätzlich nicht ausgeschlossen werden, dass Transaktionen zu einem vom Bewertungskurs abweichenden Kurs stattfinden können.

Das Managing Board der Verwaltungsgesellschaft ist der Auffassung, dass dies den angemessenen Wert widerspiegelt.

### Verkauf eines illiquiden Wertpapiers

Das im Vorjahr als illiquide gekennzeichnete Wertpapier "Finanzkontor Zürich AG (Risch) Inhaber-Aktien SF 1" (ISIN: CH0032140961) konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr am 31. Mai 2023 zu einem Preis von 0,22 EUR pro Stück via Valora Effekten Handel AG komplett aus dem Bestand veräußert werden.

### Hinweis zum Ausweis von Dividendenerträgen

Die in der Ertrags- und Aufwandsrechnung gezeigten Dividendenerträge werden inkl. Quellensteuer ausgewiesen.

### Kosten

Angaben zu Verwaltungsvergütung, Anlageberater- / Investment- bzw. Fondsmanagervergütung, Verwahrstellenvergütung sowie einer etwaigen Performance-Fee und Register- und Transferstellenvergütung können dem aktuellen Verkaufsprospekt / Emissionsdokument entnommen werden.

### Höhe der für das Geschäftsjahr angefallenen Performance-Fees

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde für den Fonds eine erfolgsabhängige Vergütung (Performance-Fee) gemäß den Regelungen des im Geschäftsjahr gültigen Verkaufsprospektes / Emissionsdokumentes berechnet. Bei den in der nachfolgenden Tabelle gezeigten Werten handelt es sich um die im Geschäftsjahr im Fonds abgegrenzten Beträge. Sofern eine Performance-Fee angefallen ist, erfolgt der Ausweis ohne einen eventuell zugehörigen Ertrags- und Aufwandsausgleich.

Die Höhe der Beträge ist abhängig von der Wertentwicklung des Fonds unter Berücksichtigung der gültigen High-Water-Mark. Eine Auszahlung erfolgt erst nach Ende des Geschäftsjahres des Fonds.

Fonds	Anteil- klasse	Währung	Höhe der berechneten Performance Fees in Währung der jeweiligen Anteilklasse	In % des Ø Anteil- klassen- vermögens
CHART High Value / Yield Fund	B	EUR	0,00	0,00 %

### Transaktionskosten

Die Transaktionskosten berücksichtigen sämtliche Kosten, die im Geschäftsjahr separat ausgewiesen bzw. abgerechnet wurden und in direktem Zusammenhang mit einem Kauf oder Verkauf von Vermögensgegenständen stehen.

Für das Geschäftsjahr betragen die Transaktionskosten EUR 39.942,19.

## **Anhang zum Jahresabschluss**

### **Aufstellung über die Entwicklung des Wertpapierbestandes**

Auf Anfrage ist am eingetragenen Sitz der Verwaltungsgesellschaft sowie bei der Zahl- und Informationsstelle eine kostenfreie Aufstellung mit detaillierten Angaben über sämtliche während des Geschäftsjahres getätigten Käufe und Verkäufe erhältlich.

### **Wichtige Ereignisse während des Geschäftsjahres**

Mit Wirkung zum 1. November 2022 wurde Herr Marc-Oliver Scharwath durch den Aufsichtsrat der LRI Invest S.A. als neues Mitglied des Managing Boards der Verwaltungsgesellschaft ernannt.

Mit Wirkung zum 6. März 2023 wechselte die Register- und Transferstelle des Fonds von der European Depositary Bank SA zur Apex Fund Services S.A.

Mit Wirkung zum 1. September 2023 haben die Aktionäre Herrn Karen Armenakyan als neues Mitglied des Aufsichtsrats der Verwaltungsgesellschaft LRI Invest S.A. bestellt.

Mit Wirkung zum 30. September 2023 ist Utz Schüller von seinem Posten im Managing Board der LRI Invest S.A. ausgeschieden.

### **Wichtige Ereignisse nach Ende des Geschäftsjahres**

Es gab keine wichtigen Ereignisse nach Ende des Geschäftsjahres.



## **Prüfungsvermerk**

An die Anteilinhaber des  
**CHART High Value / Yield Fund**

---

### **Unser Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung vermittelt der beigefügte Abschluss in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen betreffend die Aufstellung und Darstellung des Abschlusses ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des CHART High Value / Yield Fund (der „Fonds“) zum 30. September 2023 sowie der Ertragslage und der Entwicklung des Fondsvermögens für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr.

#### *Was wir geprüft haben*

Der Abschluss des Fonds besteht aus:

- der Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens zum 30. September 2023;
- der Vermögensaufstellung zum 30. September 2023;
- der Ertrags- und Aufwandsrechnung für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr;
- der Vermögensentwicklung für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr; und
- dem Anhang, einschließlich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden.

---

### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir führten unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz vom 23. Juli 2016 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 (ISAs) durch. Unsere Verantwortung gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den für Luxemburg von der CSSF angenommenen ISAs wird im Abschnitt „Verantwortung des „Réviseur d’entreprises agréé“ für die Abschlussprüfung“ weitergehend beschrieben.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Wir sind unabhängig von dem Fonds in Übereinstimmung mit dem „International Code of Ethics for Professional Accountants, including International Independence Standards“, herausgegeben vom „International Ethics Standards Board for Accountants“ (IESBA Code) und für Luxemburg von der CSSF angenommen, sowie den beruflichen Verhaltensanforderungen, die wir im Rahmen der Abschlussprüfung einzuhalten haben und haben alle sonstigen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Verhaltensanforderungen erfüllt.

---

### **Sonstige Informationen**

Der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft ist verantwortlich für die sonstigen Informationen. Die sonstigen Informationen beinhalten die Informationen, welche im Jahresbericht enthalten sind, jedoch beinhalten sie nicht den Abschluss und unseren Prüfungsvermerk zu diesem Abschluss.

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

Im Zusammenhang mit der Prüfung des Abschlusses besteht unsere Verantwortung darin, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu beurteilen, ob eine wesentliche Unstimmigkeit zwischen diesen und dem Abschluss 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 Vorstandes der Verwaltungsgesellschaft für den Abschluss**

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

Bei der Aufstellung des Abschlusses ist der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft verantwortlich für die Beurteilung der Fähigkeit des Fonds zur Fortführung der Tätigkeit und, sofern einschlägig, Angaben zu Sachverhalten zu machen, die im Zusammenhang mit der Fortführung der Tätigkeit stehen, und die Annahme der Unternehmensfortführung als Rechnungslegungsgrundsatz zu nutzen, sofern nicht der Vorstand der Verwaltungsgesellschaft 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 Abschlussprüfung**

Die Zielsetzung unserer Prüfung ist es, eine hinreichende Sicherheit zu erlangen, ob der Abschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und darüber einen Prüfungsvermerk, der 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 wesentliche falsche Darstellung, falls vorhanden, aufdeckt. Unzutreffende Angaben 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 Abschlusses 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 Abschluss 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;
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Vorstand der Verwaltungsgesellschaft angewandten Bilanzierungsmethoden, der rechnungslegungsrelevanten Schätzungen und den entsprechenden Anhangsangaben;
- schlussfolgern wir über die Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Tätigkeit durch den Vorstand der Verwaltungsgesellschaft 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 Tätigkeit aufwerfen könnten. Sollten wir schlussfolgern, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Prüfungsvermerk auf die dazugehörigen Anhangsangaben zum Abschluss hinzuweisen oder, falls die Angaben unangemessen sind, das Prüfungsurteil zu modifizieren. Diese Schlussfolgerungen basieren auf der Grundlage der bis zum Datum des Prüfungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Fonds seine Tätigkeit nicht mehr fortführen kann;
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Abschlusses einschließlich der Anhangsangaben, 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 wesentliche Prüfungsfeststellungen einschließlich wesentlicher Schwächen im internen Kontrollsystem, die wir im Rahmen der Prüfung identifizieren.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative  
Vertreten durch

Luxemburg, 7. Februar 2024

Carsten Brengel

## Zusätzliche Informationen zum Jahresbericht (ungeprüft)

### Wertpapier-Kennnummern / ISINs

Fonds	Anteil- klasse	Wertpapier- Kennnummer	ISIN
CHART High Value / Yield Fund	B	984343	LU0141738038

### Ertragsverwendung

Die Erträge des Fonds werden thesauriert.

### Steuern

Die Einkünfte des Fonds werden im Großherzogtum Luxemburg nicht mit Einkommen- oder Körperschaftsteuern belastet. Sie können jedoch etwaigen Quellensteuern oder anderen Steuern in Ländern unterliegen, in denen das Fondsvermögen investiert ist. Weder die Verwaltungsgesellschaft noch die Verwahrstelle werden Bescheinigungen über solche Steuern für einzelne oder alle Anteilhaber einholen.

Anleger können hinsichtlich der Zins- und Kapitalerträge einer individuellen Besteuerung unterliegen. Interessenten sollten sich über Gesetze und Verordnungen, die auf den Kauf, den Besitz und die Rücknahme von Anteilen Anwendung finden, informieren und sich gegebenenfalls beraten lassen.

Detaillierte Informationen bezüglich der Besteuerung von Fondsvermögen in Luxemburg können dem aktuellen Verkaufsprospekt entnommen werden.

### Anteilpreise

Sofern im Sonderreglement des Verkaufsprospektes nicht anders geregelt, wird der Nettovermögenswert sowie die Ausgabe- und Rücknahmepreise pro Anteil an jedem Bankarbeitstag, mit Ausnahme des 3. Oktober sowie des 24. und 31. Dezember eines jeden Jahres, in Luxemburg am Sitz der Verwaltungsgesellschaft bekannt gegeben, ggfs. in hinreichend verbreiteten Tages- und Wirtschaftszeitungen veröffentlicht und können bei allen im Verkaufsprospekt genannten Zahlstellen erfragt werden. Zudem finden Sie die Anteilpreise und weitere Fondsinformationen auf der Internetseite der LRI Invest S.A. ([www.lri-group.lu](http://www.lri-group.lu)).

### Anwendbares Recht, Gerichtsstand und Vertragssprache

1. Das Allgemeine Verwaltungsreglement unterliegt luxemburgischem Recht. Insbesondere gelten in Ergänzung zu den Regelungen des Allgemeinen Verwaltungsreglements die Vorschriften des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 sowie die Richtlinie 2007/16/EG. Gleiches gilt für die Rechtsbeziehungen zwischen den Anteilhabern, der Verwaltungsgesellschaft und der Verwahrstelle.
2. Jeder Rechtsstreit zwischen Anteilhabern, der Verwaltungsgesellschaft und der Verwahrstelle unterliegt der Gerichtsbarkeit des zuständigen Gerichts im Gerichtsbezirk Luxemburg im Großherzogtum Luxemburg. Die Verwaltungsgesellschaft und die Verwahrstelle sind berechtigt, sich selbst und einen Fonds der Gerichtsbarkeit und dem Recht eines jeden Landes zu unterwerfen, in welchem Anteile eines Fonds öffentlich vertrieben werden, soweit es sich um Ansprüche der Anleger handelt, die in dem betreffenden Land ansässig sind, und im Hinblick auf Angelegenheiten, die sich auf den jeweiligen Fonds beziehen.
3. Der deutsche Wortlaut des Allgemeinen Verwaltungsreglements ist maßgeblich, falls im jeweiligen Sonderreglement nicht ausdrücklich eine anderweitige Bestimmung getroffen wurde.

## Zusätzliche Informationen zum Jahresbericht (ungeprüft)

### Kostenquote (Ongoing Charges)

Die Kostenquote drückt die Summe der Kosten und Gebühren (mit Ausnahme etwaig angefallener Performance-Fees und angefallener Transaktionskosten) inkl. Kosten der Zielfonds abzüglich etwaiger Einnahmen aus Bestandsprovisionen, sofern der Gesamtanteil der Zielfonds größer gleich 20% des Netto- (Teil-) Fondsvermögens ist, als Prozentsatz des durchschnittlichen (Teil-) Fondsvermögens innerhalb eines Geschäftsjahres aus.

Fonds	Anteil- klasse	Ongoing Charges per 30.09.2023	Performance-Fee per 30.09.2023
CHART High Value / Yield Fund	B	2,48 %	0,00 %

### Portfolio Turnover Rate

Die Portfolio Turnover Rate beziffert den Transaktionsumfang auf Ebene des Fondsportfolios.

Eine Portfolio Turnover Rate, die nahe an Null liegt, zeigt, dass Transaktionen getätigt wurden, um die Mittelzu- bzw. -abflüsse aus Zeichnungen bzw. Rücknahmen zu investieren bzw. zu deinvestieren. Eine negative Portfolio Turnover Rate indiziert, dass die Summe der Zeichnungen und Rücknahmen höher war als die Wertpapiertransaktionen im Fondsportfolio. Eine positive Portfolio Turnover Rate zeigt, dass die Wertpapiertransaktionen höher waren als die Anteilscheintransaktionen.

Die Portfolio Turnover Rate wird jährlich ermittelt.

Fonds	Portfolio Turnover Rate per 30.09.2023
CHART High Value / Yield Fund	142,77 %

### Hebelwirkung

Im Rahmen der Ermittlung der Hebelwirkung wird der Ansatz gemäß Punkt 3 der Box 24 der ESMA-Empfehlung 10-788 herangezogen, in welchem die Summe der Nominalwerte der derivativen Positionen bzw. deren Basiswertäquivalente als Berechnungsgrundlage verwendet werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich zukünftig sowohl die Gewichtung der einzelnen Derivatepositionen als auch die Ausprägungen der Risikofaktoren für jedes derivative Instrument durch neue Marktgegebenheiten im Zeitverlauf ändern können und es somit zu Abweichungen der erwarteten Hebelwirkung gemäß Verkaufsprospekt kommen kann. Der Anleger muss insofern damit rechnen, dass sich auch die erwartete Hebelwirkung ändern kann. Darüber hinaus sei darauf hingewiesen, dass derivative Finanzinstrumente auch teilweise oder vollständig zur Absicherung von Risiken eingesetzt werden können.

Fonds	Durchschnittliche Hebelwirkung
CHART High Value / Yield Fund	1,45 %

## Zusätzliche Informationen zum Jahresbericht (ungeprüft)

### **Risikomanagement**

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet ein Risikomanagement-Verfahren, das die Überwachung der Risiken der einzelnen Portfoliopositionen und deren Anteil am Gesamtrisikoprofil des Portfolios des verwalteten Fonds 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.

### Bestimmung des Gesamtrisikos

Die Bestimmung des Gesamtrisikos wurde für dieses Sondervermögen durch den sogenannten Commitment-Ansatz ermittelt. Zum Zweck der Risikobegrenzung darf das Risiko aus Derivaten unter Berücksichtigung von Netting- und Hedging-Effekten maximal 100 % des Nettovermögenswertes des Sondervermögens betragen.

### Anmerkungen

Beim Commitment-Ansatz wird das Gesamtrisiko der Derivate des Sondervermögens unter Berücksichtigung von Netting- und Hedging-Effekten gemessen, das den Gesamtnettowert des Portfolios des Sondervermögens nicht überschreiten darf. Dazu werden beim Commitment-Ansatz Derivate in den Marktwert oder ggf. einen fiktiven Wert der Vermögenswerte umgerechnet, auf die sich das jeweilige Derivat bezieht („Basiswert“).

### **Meldepflichtige Wertpapierfinanzierungsgeschäfte**

Der Fonds tätigte während des Geschäftsjahres keine Transaktionen in meldepflichtige Finanzierungsinstrumente gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-Verordnung).

## Zusätzliche Informationen zum Jahresbericht (ungeprüft)

### Angaben zur Vergütungspolitik der Verwaltungsgesellschaft

#### Vergütungsgrundsätze

Die LRI Invest S.A. ("FundRock LRI") hat im Einklang mit geltenden gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Vorgaben Grundsätze für ihr Vergütungssystem definiert, die mit einem soliden und wirksamen Risikomanagementsystem vereinbar und diesem förderlich sind. Dieses Vergütungssystem orientiert sich an der nachhaltigen und unternehmerischen Geschäftspolitik des Unternehmens und soll daher keine Anreize zur Übernahme von Risiken geben, die unvereinbar mit den Risikoprofilen und Vertragsbedingungen der von der FundRock LRI verwalteten Investmentfonds sind. Das Vergütungssystem soll stets im Einklang mit Geschäftsstrategie, Zielen, Werten und Interessen der FundRock LRI und der von ihr verwalteten Fonds und der Anleger dieser Fonds stehen und umfasst auch Maßnahmen zur Vermeidung von Interessenkonflikten.

Die Vergütung der Mitarbeiter der FundRock LRI kann fixe und variable Elemente sowie monetäre und nicht-monetäre Nebenleistungen enthalten. Die Bemessung der Komponenten erfolgt unter Beachtung der Risiko-grundsätze, Marktüblichkeit und Angemessenheit. Des Weiteren wird bei der Festlegung der einzelnen Bestandteile gewährleistet, dass keine signifikante Abhängigkeit von der variablen Vergütung besteht sowie ein angemessenes Verhältnis von variabler zu fixer Vergütung besteht. Die variable Vergütung stellt somit nur eine Ergänzung zur fixen Vergütung dar und setzt keine Anreize zur Eingehung unangemessener Risiken. Ziel ist eine flexible Vergütungspolitik, die auch einen Verzicht auf die Zahlung der variablen Komponente vorsehen kann.

Das Vergütungssystem wird mindestens einmal jährlich überprüft und bei Bedarf angepasst, um die Angemessenheit und Einhaltung der rechtlichen Vorgaben zu gewährleisten.

#### Angaben zur Mitarbeitervergütung

Die Angaben zur Mitarbeitervergütung der LRI Invest S.A. erfolgen für das Geschäftsjahr 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022.

<b>Anzahl Mitarbeiter (MA) (inkl. Geschäftsleiter): 130</b>		<b>Stand:</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Geschäftsjahr: 01.01.2022 – 31.12.2022</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Vergütung</b>	<b>Fix</b>	<b>Variabel</b>	<b>Gesamt *)</b>
Gesamtsumme der gezahlten Mitarbeitervergütung im abgelaufenen Geschäftsjahr	11.661.775,22	1.260.912,87	12.922.688,09
davon Vergütungen an Führungskräfte, MA mit Kontrollfunktionen und andere Risikoträger			3.590.145,46
davon MA mit Kontrollfunktionen			1.919.185,34
davon MA mit gleicher Einkommensstufe			-

\*) Von den Investmentvermögen wurden keine direkten Zahlungen an Mitarbeiter geleistet.