

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT:



KirAc Stiftungsfonds Omega

JAHRESBERICHT

ZUM 30. SEPTEMBER 2023

VERWAHRSTELLE:



BERATUNG:



*Die Bank
von Mensch zu Mensch*

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Tätigkeitsbericht für den Berichtszeitraum vom 1. Oktober 2022 bis 30. September 2023

Anlageziele und Anlagepolitik zur Erreichung der Anlageziele

Der Fonds versteht sich als Mischfonds für Stiftungen, der im langjährigen Mittel mit begrenzten Risiken die Rendite einer reinen Geldmarkt- bzw. Festgeldanlage übertreffen soll. Unter Erzielung regelmäßiger Erträge, die zur Erfüllung der Stiftungszwecke der einzelnen Anleger verwendet werden können, soll so der dauerhafte Erhalt des jeweiligen Stiftungskapitals sichergestellt werden. Grundsätzlich wird angestrebt ca. 65% des Fondsvolumens in Form von Renten zu halten. Dieser Fonds bewirbt ökologische und/oder soziale Merkmale im Sinne des Artikel 8 der Offenlegungs-Verordnung (Verordnung (EU) 2019/2088).

Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Fondsstruktur

	30.09.2023		30.09.2022	
	Kurswert	% Anteil Fondsvermögen	Kurswert	% Anteil Fondsvermögen
Renten	16.721.732,34	57,84	12.545.559,68	56,72
Aktien	5.743.045,82	19,87	3.985.711,75	18,02
Fondsanteile	5.646.328,54	19,53	4.562.045,21	20,63
Bankguthaben	584.216,14	2,02	813.845,04	3,68
Zins- und Dividendenansprüche	263.591,27	0,91	175.795,20	0,79
Sonstige Ford./Verbindlichkeiten	-50.033,93	-0,17	35.066,42	0,16
Fondsvermögen	28.908.880,18	100,00	22.118.023,30	100,00

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Die Struktur des Fondsvermögens folgt unverändert einer strengen Top- Down-Disziplin, welche von der fortlaufenden Analyse und Bewertung makroökonomischer Einflussfaktoren bestimmt wird. Zudem ergeben sich die taktische Allokation und die Wertpapierselektion aus dem Multi-Asset-Value-Ansatz des Fondsberaters.

Renten waren zu Beginn des Berichtszeitraums mit 57,7% gegenüber der neutralen Quote von 65% untergewichtet. Im Jahresverlauf wurde das Rentenexposure moderat auf zuletzt 58,9% angehoben. Der fortgesetzte Anstieg des Renditeniveaus über die letzten 12 Monate hinweg hat die zukünftigen Ertragschancen im Rentensegment weiter erhöht und speziell in guten Bonitäten Zukaufchancen eröffnet, die selektiv genutzt wurden. Dennoch bleiben Renten untergewichtet, da Renten bedingt durch die hohen Inflationsraten hohen Preisschwankungen unterliegen.

Die laufende Rendite des Rentenportfolios reduzierte sich über den Berichtszeitraum hinweg von 5,4% auf 4,6%. Die modifizierte Duration wurde von 7,5 auf 5,7 reduziert, während das durchschnittliche Bonitätsrisiko von BBB+ leicht auf A- stieg. Die Veränderung aller drei Risikokennzahlen ist Resultat von schwerpunktmäßigen Ankäufen guter Bonitäten mit eher kurzen Laufzeiten.

Moderate Änderungen gab es in der Gewichtung der einzelnen Rentensegmente. Der Anteil der Unternehmensanleihen (Financial, Non-Financial, Collateralized, Wandelanleihen) sank leicht von 54,1% auf 52,4%, während Staatsanleihen und Anleihen quasistaatlicher Emittenten im Gegenzug zuletzt zusammen noch auf gut 47,6% kamen (jeweils bezogen auf das Rentenportfolio). Den regional klaren Schwerpunkt bildeten europäische Emittenten (zuletzt gut 66,9% aller Emittenten). Größere Beimischungen waren nord- und lateinamerikanische sowie afrikanische Emittenten (16,3%, 5,6% bzw. 4,8%).

Das Aktienexposure stieg im Verlauf des Geschäftsjahres leicht von 18,1% auf zuletzt 19,9% und damit in etwa auf die neutrale Quote von 20%. Angestiegen sind die Gewichtungen der Sektoren Finanzen (20,0% des Aktienportfolios, nach 15,2% zu Beginn des Berichtszeitraums), Industrie (19,6% nach 13,7%) und IT (17,1% nach 15,7%), während Werte aus dem Gesundheitswesen (10,9% nach 15,3%), aus dem Bereich Grundstoffe (13,0% nach 15,2%) und REITs (1,6% nach 5,8%) nun geringer gewichtet sind. Letztere haben anhaltend mit dem hohen Zinsumfeld und deutlichen Preisrückgängen im breiten Immobilienmarkt zu kämpfen.

Regional liegt der Schwerpunkt des Aktienportfolios unverändert auf den beiden Kernregionen Europa und Nordamerika.

Weiterhin übergewichtet gegenüber der neutralen Quote von 15% blieb der Bereich der Alternativen Anlagen, wenngleich die Gewichtung im Jahresverlauf leicht von 20,1% auf zuletzt 19,2% sank. Kleinere Aufstockungen erfolgten im Jahresverlauf bei den Edelmetallen Gold und Silber. Während der Marktunruhen im Frühjahr hat speziell Gold seine Funktion als sicherer Hafen einmal mehr unter Beweis gestellt und bleibt mit einem Portfoliogewicht von zuletzt 6,3% größter Bestandteil im Bereich der Alternativen Anlagen. Wenngleich Edelmetalle unter dem Anstieg des Realzinsniveaus leiden, bleiben Sie – als Absicherung gegen Extremrisiken und Inflationsüberraschungen nach oben – fester Bestandteil der Anlagestrategie.

Währungsseitig lag der Fokus weiter klar auf EUR-Wertpapieren (zuletzt 82,2% des Gesamtvermögens). Stärkste Fremdwährungskomponente war der US-Dollar, dessen Gewichtung im Laufe des Beobachtungszeitraums leicht von 8,1% auf 10,0% erhöht wurde. Weitere größere Währungsbeimischungen waren zuletzt das Britische Pfund (von 1,6% auf 1,5% reduziert), die Norwegische Krone (weiterhin 1,4%) und der Kanadische Dollar (von 1,9% auf 1,2% reduziert).

Die Liquiditätsquote wurde über den Berichtszeitraum hinweg leicht von 4,1% auf 2,0% reduziert, insbesondere zugunsten einer Ende 2023 auslaufenden österreichischen Staatsanleihe als eine Art besser verzinsten Kasseersatz.

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Wesentliche Risiken

Allgemeine Marktpreisrisiken

Die Kurs- oder Marktwertentwicklung von Finanzprodukten hängt insbesondere von der Entwicklung der Kapitalmärkte ab, die wiederum von der allgemeinen Lage der Weltwirtschaft sowie den wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen in den jeweiligen Ländern beeinflusst wird. Auf die allgemeine Kursentwicklung, insbesondere an einer Börse, können auch irrationale Faktoren wie Stimmungen, Meinungen und Gerüchte einwirken.

Die Ukraine-Krise und die dadurch ausgelösten Marktturbulenzen und Sanktionen der Industrienationen gegenüber Russland haben eine Vielzahl an unterschiedlichen Auswirkungen auf die Finanzmärkte im Allgemeinen und auf Fonds (Sondervermögen) im Speziellen. Die Bewegungen an den Börsen werden sich entsprechend auch im Fondsvermögen (Wert des Sondervermögens) widerspiegeln.

Zusätzlich belasten Unsicherheiten über den weiteren Verlauf des Konflikts sowie die wirtschaftlichen Folgen der diversen Sanktionen die Märkte.

Zinsänderungsrisiken

Mit der Investition in festverzinsliche Wertpapiere ist die Möglichkeit verbunden, dass sich das Marktzinsniveau, das im Zeitpunkt der Begebung eines Wertpapiers besteht, ändern kann. Steigen die Marktzinsen gegenüber den Zinsen zum Zeitpunkt der Emission, so fallen in der Regel die Kurse der festverzinslichen Wertpapiere. Fällt dagegen der Marktzins, so steigt der Kurs festverzinslicher Wertpapiere. Diese Kursentwicklung führt dazu, dass die aktuelle Rendite der festverzinslichen Wertpapiere in etwa dem aktuellen Marktzins entspricht. Diese Kursentwicklungen fallen jedoch je nach Laufzeit der festverzinslichen Wertpapiere unterschiedlich aus. Festverzinsliche Wertpapiere mit kürzeren Laufzeiten haben geringere Zinsänderungs-/Kursrisiken als festverzinsliche Wertpapiere mit längeren Laufzeiten.

Adressenausfallrisiken / Emittentenrisiken

Durch den Ausfall eines Ausstellers oder Kontrahenten können Verluste für das Sondervermögen entstehen. Das Ausstellerrisiko beschreibt die Auswirkung der besonderen Entwicklungen des jeweiligen Ausstellers, die neben den allgemeinen Tendenzen der Kapitalmärkte auf den Kurs eines Wertpapiers einwirken. Auch bei sorgfältiger Auswahl der Wertpapiere kann nicht ausgeschlossen werden, dass Verluste durch Vermögensverfall von Ausstellern eintreten. Das Kontrahentenrisiko beinhaltet das Risiko der Partei eines gegenseitigen Vertrages, mit der eigenen Forderung teilweise oder vollständig auszufallen. Dies gilt für alle Verträge, die für Rechnung eines Sondervermögens geschlossen werden.

Bonitätsrisiken

Bei Anleihen kann es zu einer Ratingveränderung des Schuldners kommen. Je nachdem, ob die Bonität steigt oder fällt, kann es zu Kursveränderungen des Wertpapiers kommen.

Aktienrisiken

Mit dem Erwerb von Aktien können besondere Marktrisiken und Unternehmensrisiken verbunden sein. Der Wert von Aktien spiegelt nicht immer den tatsächlichen Wert des Unternehmens wider. Es kann daher zu großen und schnellen Schwankungen dieser Werte kommen, wenn sich Marktgegebenheiten und Einschätzungen von Marktteilnehmern hinsichtlich des Wertes dieser Anlagen ändern. Hinzu kommt, dass die Rechte aus Aktien stets nachrangig gegenüber den Ansprüchen sämtlicher Gläubiger des Emittenten befriedigt werden. Daher unterliegen Aktien im Allgemeinen größeren Wertschwankungen als z.B. festverzinsliche Wertpapiere.

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Risiken im Zusammenhang mit Zielfonds

Die Risiken der Investmentanteile, die für das Sondervermögen erworben werden, stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Sondervermögen enthaltenen Vermögensgegenstände. Zielfonds mit Rentenfokus weisen teilweise deutliche Zinsänderungsrisiken und Adressenausfallrisiken auf, während Zielfonds mit Aktienfokus stärkeren Marktschwankungen ausgesetzt sind. Eine breite Streuung des Sondervermögens kann jedoch zur Verringerung von Klumpenrisiken beitragen. Die laufende Überwachung der einzelnen Zielfonds hat zusätzlich zum Ziel, die genannten Einzelrisiken systematisch zu begrenzen.

Fondsergebnis

Die wesentlichen Quellen des negativen Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Verluste aus ausländischen Renten.

Im Berichtszeitraum vom 1. Oktober 2022 bis 30. September 2023 lag die Wertentwicklung des Sondervermögens bei +4,77%¹.

¹Eigene Berechnung nach der BVI-Methode (ohne Berücksichtigung von Ausgabeaufschlägen). Historische Wertentwicklungen lassen keine Rückschlüsse auf eine ähnliche Entwicklung in der Zukunft zu. Diese ist nicht prognostizierbar.

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensübersicht zum 30.09.2023

Anlageschwerpunkte	Tageswert in EUR	% Anteil am Fondsvermögen
I. Vermögensgegenstände	28.958.725,04	100,17
1. Aktien	5.743.045,82	19,87
Belgien	123.336,44	0,43
Bundesrep. Deutschland	626.869,53	2,17
Canada	334.849,13	1,16
Finnland	149.269,17	0,52
Frankreich	400.071,98	1,38
Großbritannien	369.282,08	1,28
Irland	328.081,27	1,13
Italien	104.040,17	0,36
Kaimaninseln	61.594,71	0,21
Niederlande	389.233,81	1,35
Norwegen	247.776,10	0,86
Schweden	170.585,14	0,59
Schweiz	357.118,02	1,24
Slowenien	23.542,50	0,08
USA	2.057.395,77	7,12
2. Anleihen	16.721.764,25	57,84
< 1 Jahr	1.837.225,26	6,36
>= 1 Jahr bis < 3 Jahre	3.333.237,96	11,53
>= 3 Jahre bis < 5 Jahre	3.754.321,19	12,99
>= 5 Jahre bis < 10 Jahre	5.203.196,40	18,00
>= 10 Jahre	2.593.783,44	8,97
3. Investmentanteile	5.646.107,54	19,53
EUR	5.646.107,54	19,53
4. Bankguthaben	584.216,14	2,02
5. Sonstige Vermögensgegenstände	263.591,29	0,91

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

Vermögensübersicht zum 30.09.2023

Anlageschwerpunkte	Tageswert in EUR	% Anteil am Fondsvermögen
II. Verbindlichkeiten	-50.033,93	-0,17
III. Fondsvermögen	28.908.691,11	100,00

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bestandspositionen							EUR	28.110.917,61	97,24
Börsengehandelte Wertpapiere							EUR	17.944.939,84	62,07
Aktien							EUR	5.743.045,82	19,87
Northland Power Inc. Registered Shares o.N.	CA6665111002	STK	2.914	2.247	1.608	CAD	22,120	45.043,80	0,16
Nutrien Ltd Registered Shares o.N.	CA67077M1086	STK	1.590	420	240	CAD	83,880	93.200,00	0,32
TFI International Inc. Registered Shares o.N.	CA87241L1094	STK	942	72	365	CAD	174,440	114.830,52	0,40
Wheaton Precious Metals Corp. Registered Shares o.N.	CA9628791027	STK	2.123	1.204	261	CAD	55,120	81.774,81	0,28
Cie Financière Richemont AG Namens-Aktien SF 1	CH0210483332	STK	703	703	0	CHF	112,000	81.322,04	0,28
Partners Group Holding AG Namens-Aktien SF -,01	CH0024608827	STK	110	60	0	CHF	1.034,500	117.532,53	0,41
Ahold Delhaize N.V., Konkinkl. Aandelen aan toonder EO -,01	NL0011794037	STK	3.342	3.342	0	EUR	28,520	95.313,84	0,33
ASML Holding N.V. Aandelen op naam EO -,09	NL0010273215	STK	191	51	0	EUR	559,100	106.788,10	0,37
Capgemini SE Actions Port. EO 8	FR0000125338	STK	412	112	0	EUR	165,800	68.309,60	0,24
Deutsche Börse AG Namens-Aktien o.N.	DE0005810055	STK	721	721	0	EUR	163,700	118.027,70	0,41
Deutsche Telekom AG Namens-Aktien o.N.	DE0005557508	STK	5.893	2.434	1.796	EUR	19,868	117.082,12	0,41
DSM-Firmenich AG Namens-Aktien EO -,01	CH1216478797	STK	586	586	0	EUR	80,130	46.956,18	0,16
Eiffage S.A. Actions Port. EO 4	FR0000130452	STK	1.233	433	0	EUR	90,040	111.019,32	0,38
EssilorLuxottica S.A. Actions Port. EO 0,18	FR0000121667	STK	349	349	0	EUR	165,160	57.640,84	0,20
Kingspan Group PLC Registered Shares EO -,13	IE0004927939	STK	774	774	0	EUR	70,960	54.923,04	0,19
KION GROUP AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000KGX8881	STK	929	929	0	EUR	36,390	33.806,31	0,12
Krka,tov.zdravil,dd,Novo Mesto Namens-Aktien A o. N.	SI0031102120	STK	215	0	425	EUR	109,500	23.542,50	0,08
Münchener Rückvers.-Ges. AG vink.Namens-Aktien o.N.	DE0008430026	STK	855	124	34	EUR	369,100	315.580,50	1,09
NN Group N.V. Aandelen aan toonder EO -,12	NL0010773842	STK	1.948	1.948	0	EUR	30,440	59.297,12	0,21
Nordea Bank Abp Registered Shares o.N.	FI4000297767	STK	11.609	1.009	0	EUR	10,412	120.872,91	0,42
Recordati - Ind.Chim.Farm. SpA Azioni nom. EO -,125	IT0003828271	STK	2.327	197	0	EUR	44,710	104.040,17	0,36
SAP SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0007164600	STK	345	0	155	EUR	122,820	42.372,90	0,15
Schneider Electric SE Actions Port. EO 4	FR0000121972	STK	1.039	74	0	EUR	156,980	163.102,22	0,56
Smurfit Kappa Group PLC Registered Shares EO -,001	IE00B1RR8406	STK	2.570	2.570	0	EUR	31,560	81.109,20	0,28
UCB S.A. Actions Nom. o.N.	BE0003739530	STK	1.246	436	0	EUR	77,540	96.614,84	0,33
Valmet Oyj Registered Shares o.N.	FI4000074984	STK	1.311	306	605	EUR	21,660	28.396,26	0,10
Warehouses De Pauw N.V. Actions Nom. o.N.	BE0974349814	STK	1.140	105	295	EUR	23,440	26.721,60	0,09
Wolters Kluwer N.V. Aandelen op naam EO -,12	NL0000395903	STK	1.115	450	0	EUR	114,650	127.834,75	0,44
Compass Group PLC Registered Shares LS -,1105	GB00BD6K4575	STK	4.796	556	0	GBP	20,000	110.621,61	0,38
Computacenter PLC Registered Shares LS -,075555	GB00BV9FP302	STK	3.181	1.241	0	GBP	25,300	92.814,32	0,32

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Markt	Bestand 30.09.2023	Käufe / Verkäufe /		Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
					Zugänge im Berichtszeitraum	Abgänge			
National Grid PLC Reg. Shares LS -,12431289	GB00BDR05C01	STK		14.674	5.189	0	GBP 9,800	165.846,15	0,57
DNB Bank ASA Navne-Aksjer NK 100	NO0010161896	STK		7.210	7.210	0	NOK 215,600	138.030,87	0,48
Storebrand ASA Navne-Aksjer NK 5	NO0003053605	STK		14.180	0	0	NOK 87,160	109.745,23	0,38
Assa-Abloy AB Namn-Aktier B SK -,33	SE0007100581	STK		3.800	330	0	SEK 238,200	78.710,25	0,27
Boliden AB Namn-Aktier o.N.	SE0020050417	STK		3.360	3.360	0	SEK 314,450	91.874,89	0,32
American Tower Corp. Registered Shares DL -,01	US03027X1000	STK		402	182	0	USD 164,450	62.449,37	0,22
Amphenol Corp. Registered Shares Cl.A DL-,001	US0320951017	STK		1.526	1.526	0	USD 83,990	121.073,81	0,42
Automatic Data Processing Inc. Registered Shares DL -,10	US0530151036	STK		467	182	0	USD 240,580	106.131,55	0,37
Bank of America Corp. Registered Shares DL 0,01	US0605051046	STK		2.337	797	0	USD 27,380	60.444,98	0,21
Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001	US11135F1012	STK		231	114	38	USD 830,580	181.243,13	0,63
Carlisle Cos. Inc. Registered Shares DL 1	US1423391002	STK		396	126	0	USD 259,260	96.983,71	0,34
Chubb Ltd. Registered Shares SF 24,15	CH0044328745	STK		566	566	0	USD 208,180	111.307,27	0,39
Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001	US17275R1023	STK		2.291	1.231	0	USD 53,760	116.346,27	0,40
Costco Wholesale Corp. Registered Shares DL -,005	US22160K1051	STK		294	94	0	USD 564,960	156.903,68	0,54
General Mills Inc. Registered Shares DL -,10	US3703341046	STK		2.495	1.030	0	USD 63,990	150.817,16	0,52
H.B. Fuller Co. Registered Shares DL 1	US3596941068	STK		444	444	0	USD 68,610	28.776,54	0,10
Linde plc Registered Shares EO -,001	IE000S9YS762	STK		546	546	0	USD 372,350	192.049,03	0,66
McCormick & Co. Inc. Reg. Shares (Non Voting) o.N.	US5797802064	STK		1.423	578	0	USD 75,640	101.677,42	0,35
McKesson Corp. Registered Shares DL -,01	US58155Q1031	STK		317	317	0	USD 434,850	130.216,75	0,45
Microsoft Corp. Registered Shares DL-,00000625	US5949181045	STK		498	78	230	USD 315,750	148.539,11	0,51
NetEase Inc. Reg.Shs(Sp. ADRs)/5 DL-,0001	US64110W1027	STK		651	651	0	USD 100,160	61.594,71	0,21
Reliance Steel & Alumin. Co. Registered Shares o.N.	US7595091023	STK		472	152	0	USD 262,230	116.920,99	0,40
Sysco Corp. Registered Shares DL 1	US8718291078	STK		1.905	0	0	USD 66,050	118.860,05	0,41
UnitedHealth Group Inc. Registered Shares DL -,01	US91324P1021	STK		449	99	115	USD 504,190	213.849,72	0,74
Waste Management Inc. Registered Shares DL -,01	US94106L1098	STK		1.015	1.015	0	USD 152,440	146.161,53	0,51
Verzinsliche Wertpapiere							EUR	12.201.894,02	42,21
2,8500 % Export-Import Bk of Korea, The YC-Medium-Term Notes 2021(24)	XS2322585196	CNY		1.000	0	0	% 99,673	128.919,73	0,45
4,8500 % Tschechien KC-Anl. 2007(57) Ser.53	CZ0001002059	CZK		4.000	0	0	% 99,777	163.924,92	0,57
1,2500 % Andorra EO-Medium-Term Nts 2021(31)	XS2339399946	EUR		300	0	0	% 80,246	240.738,00	0,83
1,6250 % Anglo American Capital PLC EO-Medium-Term Notes 19(25/26)	XS1962513674	EUR		100	0	0	% 94,454	94.454,00	0,33
3,7000 % Anheuser-Busch InBev S.A./N.V. EO-Medium-Term Nts 2020(20/40)	BE6320936287	EUR		100	0	0	% 90,649	90.649,00	0,31
3,0000 % Arcelik A.S. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2346972263	EUR		100	0	0	% 92,901	92.901,00	0,32
2,0000 % Argentum Netherlands B.V. EO-M-T.LPN 18(30/30)B Givaudan	XS1879112495	EUR		100	0	0	% 87,651	87.651,00	0,30
1,8000 % AT & T Inc. EO-Notes 2019(19/39)	XS2051362312	EUR		100	0	0	% 66,016	66.016,00	0,23

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.		Bestand	Käufe / Verkäufe / Zugänge Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
			Anteile bzw. Whg. in 1.000	30.09.2023					
3,0000 % Bank Gospodarstwa Krajowego EO-Medium-Term Nts 2022(29)	XS2486282358		EUR		300	0 0 %	93,191	279.573,00	0,97
3,6480 % Bank of America Corp. EO-FLR Med.-T. Nts 2020(20/29)	XS2148370211		EUR		100	0 0 %	96,656	96.656,00	0,33
4,0000 % BGOSK 4 09/08/27	XS2530208490		EUR		100	0 0 %	98,980	98.980,00	0,34
2,6250 % Bque Fédérative du Cr. Mutuel EO-Non-Preferred MTN 2022(29)	FR001400A3G4		EUR		100	0 0 %	89,593	89.593,00	0,31
2,7500 % Bque ouest-afr.developmt -BOAD EO-Bonds 2021(32/33) Reg.S	XS2288824969		EUR		200	0 0 %	70,880	141.760,00	0,49
2,7500 % British Telecommunications PLC EO-Med.-Term Notes 2022(22/27)	XS2496028502		EUR		100	0 0 %	94,983	94.983,00	0,33
1,3750 % Bulgarien EO-Medium-Term Notes 2020(50)	XS2234571771		EUR		200	0 0 %	52,576	105.152,00	0,36
4,7500 % Bundesrep.Deutschland Anl.v.2008(2040)	DE0001135366		EUR		300	0 0 %	122,410	367.230,00	1,27
0,1000 % Bundesrep.Deutschland Inflationsindex. Anl.v.15(46)	DE0001030575		EUR		700	0 0 %	91,179	795.499,39	2,75
1,6500 % Capital One Financial Corp. EO-Notes 2019(29)	XS2010331440		EUR		100	0 0 %	82,142	82.142,00	0,28
1,8750 % Cellnex Telecom S.A. EO-Med.-Term Notes 2020(20/29)	XS2193658619		EUR		100	0 0 %	85,055	85.055,00	0,29
1,5000 % Ceske Drahy AS EO-Notes 2019(19/26)	XS1991190361		EUR		100	0 0 %	92,260	92.260,00	0,32
5,6250 % Ceske Drahy AS EO-Notes 2022(22/27)	XS2495084621		EUR		100	100 0 %	102,796	102.796,00	0,36
1,8750 % CNH Industrial Finance Euro.SA EO-Medium-Term Nts 2018(18/26)	XS1823623878		EUR		100	0 0 %	95,209	95.209,00	0,33
1,3750 % Covestro AG Medium Term Notes v.20(30/30)	XS2188805845		EUR		100	0 0 %	85,988	85.988,00	0,30
2,5000 % Dänemark, Königreich EO-Med.-Term Nts 2022(24)	XS2547290432		EUR		300	300 0 %	98,839	296.517,00	1,03
1,7500 % Deutsche Telekom AG MTN v.2019(2049)	XS2089226026		EUR		100	0 0 %	64,352	64.352,00	0,22
0,2500 % DNB Bank ASA EO-FLR Non-Pref. MTN 21(28/29)	XS2306517876		EUR		200	0 0 %	83,592	167.184,00	0,58
2,3750 % DP World Ltd. EO-Med.-Term Nts 2018(26)Reg.S	XS1883878966		EUR		100	0 0 %	93,899	93.899,00	0,32
4,5000 % DS Smith PLC EO-Medium-Term Nts 2023(23/30)	XS2654098222		EUR		100	100 0 %	97,946	97.946,00	0,34
2,0000 % Emerson Electric Co. EO-Notes 2019(19/29)	XS1916073254		EUR		100	100 0 %	90,362	90.362,00	0,31
0,2500 % Erste Group Bank AG EO-Pref. Med.-T.Nts 21(31)	AT0000A2N837		EUR		200	0 0 %	75,451	150.902,00	0,52
3,0000 % Essity Capital B.V. EO-Med.-Term Nts 2022(22/26)	XS2535484526		EUR		100	100 0 %	97,188	97.188,00	0,34
4,0000 % Estland, Republik EO-Bonds 2022(32)	XS2532370231		EUR		200	200 0 %	100,600	201.200,00	0,70
3,6250 % Euroclear Bank S.A./N.V. EO-Preferred MTN 2022(27)	BE6338167909		EUR		100	100 0 %	98,900	98.900,00	0,34
0,7500 % Euronext N.V. EO-Notes 2021(21/31)	DK0030486402		EUR		100	0 0 %	78,473	78.473,00	0,27
2,0000 % Eutelsat S.A. EO-Bonds 2018(18/25)	FR0013369493		EUR		100	0 0 %	92,070	92.070,00	0,32
2,0000 % Goldman Sachs Group Inc., The EO-Medium-Term Nts 2018(28)	XS1796209010		EUR		100	0 0 %	91,156	91.156,00	0,32
1,2500 % HOCHTIEF AG MTN v.2019(2031/2031)	DE000A2YN2V0		EUR		100	0 0 %	78,187	78.187,00	0,27
0,6250 % HOCHTIEF AG MTN v.2021(2029/2029)	DE000A3E5S00		EUR		100	0 0 %	81,271	81.271,00	0,28
2,0000 % Ignitis Group UAB EO-Medium-Term Nts 2020(20/30)	XS2177349912		EUR		100	0 0 %	83,604	83.604,00	0,29
1,0000 % IMERYS S.A. EO-Med.-Term Notes 2021(21/31)	FR0014003GX7		EUR		100	0 0 %	74,886	74.886,00	0,26
1,6250 % Indigo Group S.A.S. EO-Bonds 2018(18/28)	FR0013330099		EUR		100	0 0 %	89,119	89.119,00	0,31
2,0000 % Infineon Technologies AG Medium Term Notes v.20(20/32)	XS2194192527		EUR		100	0 0 %	83,641	83.641,00	0,29
1,2500 % Intl. Distributions Svcs. PLC EO-Notes 2019(19/26)	XS2063268754		EUR		100	0 0 %	90,742	90.742,00	0,31
1,5000 % ISS Global A/S EO-Medium-Term Nts 2017(17/27)	XS1673102734		EUR		100	0 0 %	89,560	89.560,00	0,31

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.		Bestand	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
			Anteile bzw. Whg. in 1.000	30.09.2023						
2,5000 % John Deere Bank S.A. EO-Med.-Term Nts 2022(26)	XS2531438351		EUR	100	100	0	%	96,400	96.400,00	0,33
3,7140 % Korea Housing Fin.Corp. EO-Mortg.Cov.Bds 2023(27)Reg.S	XS2545732484		EUR	200	200	0	%	98,872	197.744,00	0,68
2,0000 % La Banque Postale EO-Medium-Term Notes 2018(28)	FR0013349099		EUR	100	0	0	%	89,979	89.979,00	0,31
3,8750 % Lettland, Republik EO-Medium-Term Notes 2022(27)	XS2549862758		EUR	200	200	0	%	100,482	200.964,00	0,70
1,2500 % Litauen, Republik EO-Medium-Term Notes 2015(25)	XS1310032187		EUR	200	0	0	%	93,947	187.894,00	0,65
4,1250 % Litauen, Republik EO-Medium-Term Notes 2022(28)	XS2547270756		EUR	100	100	0	%	99,938	99.938,00	0,35
4,3750 % Magna International Inc. EO-Notes 2023(23/32)	XS2597677090		EUR	100	100	0	%	99,336	99.336,00	0,34
1,7500 % Medtronic Global Holdings SCA EO-Notes 2019(19/49)	XS2020671157		EUR	100	0	0	%	58,772	58.772,00	0,20
2,6250 % Medtronic Global Holdings SCA EO-Notes 2022(22/25)	XS2535307743		EUR	100	100	0	%	97,156	97.156,00	0,34
4,8750 % Metso Oyj EO-Medium-Term Nts 2022(22/27)	XS2560415965		EUR	100	100	0	%	102,098	102.098,00	0,35
0,8750 % Metso Oyj EO-Medium-Term Nts.2020(20/28)	XS2264692737		EUR	100	0	0	%	85,830	85.830,00	0,30
2,3750 % Mondi Finance Europe GmbH EO-Medium-Term Nts 2020(28/28)	XS2151059206		EUR	100	0	0	%	92,914	92.914,00	0,32
3,8750 % National Grid PLC EO-Medium Term Nts 2023(23/29)	XS2575973776		EUR	100	100	0	%	97,491	97.491,00	0,34
2,0000 % Nationwide Building Society EO-Med.-Term Nts 2022(27)	XS2473346299		EUR	200	0	0	%	92,332	184.664,00	0,64
8,1250 % Orange S.A. EO-Medium-Term Notes 2003(33)	FR0000471930		EUR	100	0	0	%	131,011	131.011,00	0,45
1,7500 % Österreich, Republik EO-Bundesanl. 2013(23)	AT0000A105W3		EUR	500	500	0	%	99,916	499.580,00	1,73
0,7500 % Royal Schiphol Group N.V. EO-Medium Term Nts 2021(21/33)	XS2333391485		EUR	200	0	0	%	73,691	147.382,00	0,51
4,6250 % Rumänien EO-Med.-Term Nts 2019(49)Reg.S	XS1968706876		EUR	100	0	0	%	74,533	74.533,00	0,26
3,6240 % Rumänien EO-Med.-Term Nts 2020(30)Reg.S	XS2178857954		EUR	100	0	0	%	86,349	86.349,00	0,30
1,6500 % Serbien, Republik EO-Med.-Term Nts 2021(33)Reg.S	XS2308620793		EUR	200	0	0	%	65,566	131.132,00	0,45
2,0000 % SES S.A. EO-Med.-Term Nts 2020(20/28)	XS2196317742		EUR	100	0	0	%	89,147	89.147,00	0,31
4,6250 % SNCF S.A. EO-Medium-Term Notes 2009(24)	XS0410937659		EUR	100	100	0	%	100,132	100.132,00	0,35
0,8750 % SNCF S.A. EO-Medium-Term Nts 2020(51)	FR0014000C08		EUR	200	0	0	%	43,229	86.458,00	0,30
3,7500 % South Africa, Republic of EO-Notes 2014(26)	XS1090107159		EUR	400	100	0	%	96,259	385.036,00	1,33
2,1250 % Stryker Corp. EO-Notes 2018(18/27)	XS1914502304		EUR	100	0	0	%	93,256	93.256,00	0,32
3,7500 % Swedbank AB EO-Preferred Med.-T.Nts 22(25)	XS2555192710		EUR	100	100	0	%	99,168	99.168,00	0,34
3,2500 % Swiss Life Finance I Ltd. EO-Bonds 2022(22/29)	CH1210198136		EUR	100	0	0	%	94,143	94.143,00	0,33
5,0560 % TDC Net A/S EO-Medium-Term Nts 2022(22/28)	XS2484502823		EUR	100	0	0	%	98,513	98.513,00	0,34
2,1250 % Tele2 AB EO-Med.-Term Nts 2018(28/28)	XS1907150780		EUR	100	0	0	%	91,598	91.598,00	0,32
7,7500 % Telecom Italia Finance S.A. EO-Medium-Term Notes 2003(33)	XS0161100515		EUR	100	0	0	%	106,415	106.415,00	0,37
3,6250 % Telia Company AB EO-Medium-Term Notes 2012(24)	XS0746010908		EUR	200	200	0	%	99,796	199.592,00	0,69
3,8750 % TenneT Holding B.V. EO-Med.-Term Notes 2022(22/28)	XS2549543143		EUR	100	100	0	%	101,012	101.012,00	0,35
2,1250 % TenneT Holding B.V. EO-Med.-Term Notes 2022(22/29)	XS2478299204		EUR	100	0	0	%	93,461	93.461,00	0,32
3,6310 % Toronto-Dominion Bank, The EO-Med.-Term Nts 2022(29)	XS2565831943		EUR	100	100	0	%	95,698	95.698,00	0,33
1,2500 % UBS Group AG EO-Medium-Term Nts 2016(26/26)	CH0336602930		EUR	200	0	0	%	91,336	182.672,00	0,63
1,5000 % Ungarn EO-Bonds 2020(50)	XS2259191430		EUR	200	0	0	%	49,025	98.050,00	0,34

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.		Bestand	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
			Anteile bzw. Whg. in 1.000	30.09.2023						
5,0000 % Ungarn EO-Bonds 2022(27)	XS2558594391		EUR	100	100	0	%	100,568	100.568,00	0,35
1,6250 % United Parcel Service Inc. EO-Notes 2015(15/25)	XS1323463726		EUR	200	0	0	%	95,611	191.222,00	0,66
2,8750 % Verizon Communications Inc. EO-Notes 2017(17/38)	XS1708335978		EUR	100	0	0	%	81,750	81.750,00	0,28
2,8750 % Vodafone Group PLC EO-Medium-Term Notes 2017(37)	XS1721422902		EUR	100	0	0	%	82,123	82.123,00	0,28
2,3750 % VR-Group Plc EO-Notes 2022(22/29)	FI4000523287		EUR	200	0	0	%	90,751	181.502,00	0,63
6,2500 % SSE PLC LS-Medium-Term Notes 2008(38)	XS0383187720		GBP	50	0	0	%	99,604	57.435,13	0,20
7,0000 % International Finance Corp. MN-Medium-Term Notes 2017(27)	XS1649504096		MXN	2.500	0	0	%	89,126	121.128,02	0,42
1,3750 % Norwegen, Königreich NK-Anl. 2020(30)	NO0010875230		NOK	2.000	0	0	%	84,462	149.997,34	0,52
8,0000 % European Bank Rec. Dev. ZY-Medium-Term Notes 2022(24)	XS2495593001		PLN	600	600	0	%	101,096	131.279,30	0,45
3,2500 % European Investment Bank DL-Notes 2014(24)	US298785GJ95		USD	300	300	0	%	99,277	281.344,23	0,97
5,2500 % Namibia, Republic of DL-Notes 2015(25) Reg.S	XS1311099540		USD	200	0	0	%	94,606	178.737,96	0,62

An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere

EUR 4.519.870,23 15,63

Verzinsliche Wertpapiere

EUR 4.519.870,23 15,63

1,5000 % Australia, Commonwealth of... AD-Treasury Bonds 2018(31)	AU0000047003		AUD	180	0	0	%	81,510	89.478,56	0,31
4,8750 % AlmavivA S.p.A. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2403514479		EUR	100	100	0	%	96,985	96.985,00	0,34
2,1250 % América Móvil S.A.B. de C.V. EO-Notes 2016(16/28)	XS1379122523		EUR	100	0	0	%	92,725	92.725,00	0,32
4,6250 % APCOA Parking Holdings GmbH EO-Anleihe v.21(27) Reg.S	XS2366276595		EUR	100	0	0	%	91,274	91.274,00	0,32
0,6250 % Athene Global Funding EO-Medium-Term Notes 2021(28)	XS2282195176		EUR	200	0	0	%	83,357	166.714,00	0,58
4,2500 % Booking Holdings Inc. EO-Notes 2022(22/29)	XS2555220867		EUR	100	100	0	%	100,723	100.723,00	0,35
1,6250 % BPP Europe Holdings S.A.R.L. EO-Medium-Term Nts 2021(21/30)	XS2398746144		EUR	100	0	0	%	74,392	74.392,00	0,26
1,2500 % Chile, Republik EO-Bonds 2021(50/51)	XS2291692890		EUR	200	0	0	%	48,936	97.872,00	0,34
4,1250 % Chile, Republik EO-Notes 2023(23/34)	XS2645248225		EUR	100	100	0	%	95,250	95.250,00	0,33
1,7500 % DXC Technology Co. EO-Notes 2018(18/26)	XS1883245331		EUR	100	0	0	%	93,075	93.075,00	0,32
6,1250 % e-netz Südhessen AG Anleihe v.2011(2041)	XS0612879576		EUR	100	0	0	%	114,294	114.294,00	0,40
2,5000 % FIL Ltd. EO-Bonds 2016(26)	XS1511793124		EUR	100	0	0	%	93,686	93.686,00	0,32
0,5000 % Fomento Econom.Mexica.SAB D.CV EO-Notes 2021(21/28)	XS2337285519		EUR	100	0	0	%	85,061	85.061,00	0,29
0,9000 % Harley Davidson Finl Serv.Inc. EO-Notes 2019(19/24)	XS2075185228		EUR	100	0	0	%	96,349	96.349,00	0,33
4,2500 % Huntsman International LLC EO-Notes 2016(16/25)	XS1395182683		EUR	100	0	0	%	99,025	99.025,00	0,34
4,8750 % Intrum AB EO-Notes 20(20/25) Reg.S	XS2211136168		EUR	100	0	0	%	91,134	91.134,00	0,32
3,8750 % Kolumbien, Republik EO-Bonds 2016(16/26)	XS1385239006		EUR	200	0	0	%	96,563	193.126,00	0,67
4,5000 % Loxam S.A.S. EO-Notes 2022(22/27) Reg.S	XS2401886788		EUR	100	0	0	%	94,852	94.852,00	0,33
3,7500 % Metropolitan Life Global Fdg I EO-Medium-Term Notes 2022(30)	XS2561748711		EUR	200	200	0	%	96,798	193.596,00	0,67
0,9000 % Nasdaq Inc. EO-Notes 2021(21/33)	XS2369906644		EUR	100	0	0	%	71,398	71.398,00	0,25

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
4,5000 % Nasdaq Inc. EO-Notes 2023(23/32)	XS2643673952		EUR	100	100	0 %	99,197	99.197,00	0,34
2,2500 % Nemak S.A.B. de C.V. EO-Notes 2021(21/28) Reg.S	XS2362994068		EUR	100	0	0 %	80,758	80.758,00	0,28
4,6250 % Netflix Inc. EO-Notes 2018(18/29)	XS2076099865		EUR	100	100	0 %	101,027	101.027,00	0,35
3,2010 % Nissan Motor Co. Ltd. EO-Notes 2020(20/28) Reg.S	XS2228683350		EUR	100	0	0 %	90,471	90.471,00	0,31
2,5000 % Nomad Foods BondCo PLC EO-Notes 2021(21/28) Reg.S	XS2355604880		EUR	100	0	0 %	87,141	87.141,00	0,30
3,2500 % Paccar Financial Europe B.V. EO-Medium-Term Notes 2022(25)	XS2559453431		EUR	200	200	0 %	98,630	197.260,00	0,68
3,7500 % Peru EO-Bonds 2016(30)	XS1373156618		EUR	100	0	0 %	94,685	94.685,00	0,33
1,2500 % Peru EO-Bonds 2021(21/33)	XS2314020806		EUR	150	0	0 %	73,195	109.792,50	0,38
3,1250 % PPF Telecom Group B.V. EO-Med.-Term Notes 2019(19/26)	XS1969645255		EUR	100	0	0 %	95,938	95.938,00	0,33
2,7500 % PPG Industries Inc. EO-Notes 2022(22/29)	XS2484340075		EUR	100	100	0 %	93,048	93.048,00	0,32
3,8750 % Rentokil Initial Finance B.V. EO-Medium-Term Nts 2022(22/27)	XS2494945939		EUR	100	0	0 %	99,351	99.351,00	0,34
2,6250 % Robert Bosch Invest.Nedld.B.V. EO-Medium-Term Notes 2013(28)	XS0934539726		EUR	100	0	0 %	94,960	94.960,00	0,33
3,2500 % San Marino, Republik EO-Obbl. 2021(24)	XS2239061927		EUR	400	0	0 %	99,271	397.084,00	1,37
3,1250 % Sappi Papier Holding GmbH EO-Notes 2019(19/26) Reg.S	XS1961852750		EUR	100	0	0 %	94,547	94.547,00	0,33
2,6250 % Sigma Alimentos S.A. EO-Notes 2017(17/24) Reg.S	XS1562623584		EUR	100	0	0 %	99,294	99.294,00	0,34
4,5650 % Smith & Nephew PLC EO-Notes 2022(22/29)	XS2532473555		EUR	100	100	0 %	100,838	100.838,00	0,35
4,1500 % SNCF S.A. EO-Medium-Term Notes 2012(42)	XS0729261023		EUR	100	0	0 %	94,423	94.423,00	0,33
3,0000 % Transurban Finance Co. Pty Ltd EO-Medium-Term Nts 2020(20/30)	XS2152883406		EUR	100	0	0 %	92,147	92.147,00	0,32
2,0000 % VISA Inc. EO-Notes 2022(22/29)	XS2479941572		EUR	100	100	0 %	91,133	91.133,00	0,32
2,1250 % Walgreens Boots Alliance Inc. EO-Notes 2014(14/26)	XS1138360166		EUR	100	0	0 %	92,977	92.977,00	0,32
4,5000 % New Zealand, Government of... ND-Bonds 2014(27)	NZGOVDT427C1		NZD	150	0	0 %	97,200	82.789,17	0,29

Investmentanteile

EUR 5.646.107,54 19,53

Gruppeneigene Investmentanteile

EUR 97.801,00 0,34

Salm-Salm Nachhalt.Wandelan.GI Inhaber-Anteile I o.N.

LU0535037997 ANT 1.700 0 0 EUR 57,530 97.801,00 0,34

Gruppenfremde Investmentanteile

EUR 5.548.306,54 19,19

Assenagon Alpha Volatility Namens-Anteile I o.N.

LU0575255335 ANT 250 90 0 EUR 1.128,240 282.060,00 0,98

Candriam Diversified Futures Actions Port. I Cap. 3 Déc. oN

FR0010813105 ANT 32 5 0 EUR 14.630,240 468.167,68 1,62

GAM STAR Fd PLC-GAM St.Cat Bd. Reg. Shares Inst. Inc.EUR o.N.

IE00B4P5W348 ANT 68.000 13.000 0 EUR 8,412 572.029,60 1,98

Helium Fd-Helium Selection Actions-Nom. S Cap. EUR o.N.

LU1112771768 ANT 417 0 0 EUR 1.696,921 707.616,06 2,45

Plenum CAT Bond Fund Inhaber-Anteile I EUR o.N.

LI0227305906 ANT 3.400 1.000 0 EUR 110,000 374.000,00 1,29

Twelve Cat Bond Fund Reg. Shs S11 EUR Dis. oN

IE00BN7JZ948 ANT 6.500 1.500 0 EUR 101,260 658.190,00 2,28

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
ZKB Gold ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	CH0047533523		ANT	1.110	110	0	EUR 1.649,200	1.830.612,00	6,33
ZKB Silver ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	CH0183135992		ANT	3.290	1.070	0	EUR 199,280	655.631,20	2,27
Summe Wertpapiervermögen							EUR	28.110.917,61	97,24
Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds							EUR	584.216,14	2,02
Bankguthaben							EUR	584.216,14	2,02
EUR - Guthaben bei:									
DZ Bank AG			EUR	584.216,14			% 100,000	584.216,14	2,02
Sonstige Vermögensgegenstände							EUR	263.591,29	0,91
Zinsansprüche			EUR	251.943,29				251.943,29	0,87
Dividendenansprüche			EUR	5.727,48				5.727,48	0,02
Quellensteueransprüche			EUR	5.920,52				5.920,52	0,02
Sonstige Verbindlichkeiten							EUR	-50.033,93	-0,17
Verwaltungsvergütung			EUR	-35.828,04				-35.828,04	-0,12
Verwahrstellenvergütung			EUR	-4.257,06				-4.257,06	-0,01
Lagerstellenkosten			EUR	-4.018,00				-4.018,00	-0,01
Prüfungskosten			EUR	-4.986,11				-4.986,11	-0,02
Veröffentlichungskosten			EUR	-944,72				-944,72	0,00
Fondsvermögen							EUR	28.908.691,11	100,00 1)

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Anteilwert							EUR	91,36	
Ausgabepreis							EUR	95,93	
Anteile im Umlauf							STK	316.413	

Fußnoten:

1) Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per 29.09.2023	
AUD	(AUD)	1,6397000	= 1 EUR (EUR)
CAD	(CAD)	1,4310000	= 1 EUR (EUR)
CHF	(CHF)	0,9682000	= 1 EUR (EUR)
CNY	(CNY)	7,7314000	= 1 EUR (EUR)
CZK	(CZK)	24,3470000	= 1 EUR (EUR)
GBP	(GBP)	0,8671000	= 1 EUR (EUR)
MXN	(MXN)	18,3950000	= 1 EUR (EUR)
NOK	(NOK)	11,2618000	= 1 EUR (EUR)
NZD	(NZD)	1,7611000	= 1 EUR (EUR)
PLN	(PLN)	4,6205000	= 1 EUR (EUR)
SEK	(SEK)	11,4999000	= 1 EUR (EUR)
USD	(USD)	1,0586000	= 1 EUR (EUR)

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

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

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000	Käufe bzw. Zugänge	Verkäufe bzw. Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Arkema S.A. Actions au Porteur EO 10	FR0010313833	STK	0	705	
Euronext N.V. Aandelen an toonder WI EO 1,60	NL0006294274	STK	0	810	
Gen Digital Inc. Registered Shares DL -,01	US6687711084	STK	0	320	
Leroy Seafood Group ASA Navne-Aksjer NK 0,10	NO0003096208	STK	0	7.980	
Olvi Oy Registered Shares A EO 1	FI0009900401	STK	104	1.189	
Packaging Corp. of America Registered Shares DL -,01	US6951561090	STK	65	740	
Quest Diagnostics Inc. Registered Shares DL -,01	US74834L1008	STK	50	590	
Rural Funds Group Registered Units o.N.	AU000000RFF5	STK	0	54.206	
Safestore Holdings PLC Registered Shares LS -,01	GB00B1N7Z094	STK	0	6.895	
Siemens Healthineers AG Namens-Aktien o.N.	DE000SHL1006	STK	570	1.695	
Sonova Holding AG Namens-Aktien SF 0,05	CH0012549785	STK	110	370	
Target Corp. Registered Shares DL -,0833	US87612E1064	STK	98	338	
Téléperformance SE Actions Port. EO 2,5	FR0000051807	STK	195	195	
TELUS Corp. Registered Shares o.N.	CA87971M1032	STK	0	3.860	
Zurich Insurance Group AG Nam.-Aktien SF 0,10	CH0011075394	STK	0	195	
Verzinsliche Wertpapiere					
3,2000 % Apple Inc. DL-Notes 2015(15/25)	US037833BG48	USD	0	200	
0,8750 % Chorus Ltd. EO-Med.-Term Notes 2019(20/26)	XS2084759757	EUR	0	100	
0,1250 % Diageo Capital B.V. EO-Medium-T. Notes 2020(28/28)	XS2240063730	EUR	0	100	
2,0450 % EP Infrastructure a.s. EO-Notes 2019(19/28)	XS2062490649	EUR	0	100	
6,5980 % RZD Capital PLC RL-Ln Prt.Nts 20(28)Rus.Railw.	XS2271376498	RUB	0	10.000	
1,1250 % SBB Treasury Oyj EO-Medium-Term Nts 2021(21/29)	XS2346224806	EUR	0	100	
2,5000 % Stora Enso Oyj EO-Medium-Term Nts 2018(18/28)	XS1794354628	EUR	0	100	
1,0000 % Telefonaktiebolaget L.M.Erics. EO-Med.-Term Nts 2021(21/29)	XS2345996743	EUR	0	100	

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

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

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000	Käufe bzw. Zugänge	Verkäufe bzw. Abgänge	Volumen in 1.000
---------------------	------	-------------------------------------	--------------------------	-----------------------------	---------------------

An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere

Verzinsliche Wertpapiere

2,6250 % Drax Finco PLC EO-Notes 2020(20/25) Reg.S	XS2247614063	EUR	0	100	
--	--------------	-----	---	-----	--

Nichtnotierte Wertpapiere

Aktien

Boliden AB Namn-Aktier o.N.	SE0017768716	STK	775	2.420	
Boliden AB Reg. Redemption Shares o.N.	SE0020050425	STK	2.420	2.420	
Koninklijke DSM N.V. Aandelen op naam EO 1,50	NL0000009827	STK	51	586	
Linde PLC Registered Shares EO 0,001	IE00BZ12WP82	STK	260	500	

Die Gesellschaft sorgt dafür, dass eine unangemessene Beeinträchtigung von Anlegerinteressen durch Transaktionskosten vermieden wird, indem unter Berücksichtigung der Anlageziele dieses Sondervermögens ein Schwellenwert für die Transaktionskosten bezogen auf das durchschnittliche Fondsvolumen sowie für eine Portfolioumschlagsrate festgelegt wurde. Die Gesellschaft überwacht die Einhaltung der Schwellenwerte und ergreift im Falle des Überschreitens weitere Maßnahmen.

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.10.2022 bis 30.09.2023

I. Erträge				
1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer)		EUR	15.263,45	0,05
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		EUR	128.617,14	0,41
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren		EUR	35.668,40	0,11
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)		EUR	434.110,48	1,37
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		EUR	17.473,10	0,06
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)		EUR	0,00	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen		EUR	73.885,50	0,23
8. Erträge aus Wertpapier- Darlehen- und -Pensionsgeschäften		EUR	0,00	0,00
9. Abzug inländischer Körperschaft-/Kapitalertragsteuer		EUR	0,00	0,00
10. Abzug ausländischer Quellensteuer		EUR	-22.560,88	-0,07
11. Sonstige Erträge		EUR	0,00	0,00
Summe der Erträge		EUR	682.457,19	2,16
II. Aufwendungen				
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		EUR	-5,62	0,00
2. Verwaltungsvergütung		EUR	-138.338,84	-0,44
- Verwaltungsvergütung	EUR	-138.338,84		
- Beratungsvergütung	EUR	0,00		
- Asset Management Gebühr	EUR	0,00		
3. Verwahrstellenvergütung		EUR	-23.869,45	-0,08
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		EUR	-6.462,13	-0,02
5. Sonstige Aufwendungen		EUR	-19.035,69	-0,06
- Depotgebühren	EUR	-8.394,15		
- Ausgleich ordentlicher Aufwand	EUR	-9.226,63		
- Sonstige Kosten	EUR	-1.414,91		
Summe der Aufwendungen		EUR	-187.711,73	-0,60

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

III. Ordentlicher Nettoertrag		EUR	494.745,46	1,56
IV. Veräußerungsgeschäfte				
1. Realisierte Gewinne		EUR	232.511,72	0,73
2. Realisierte Verluste		EUR	-418.470,22	-1,32
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		EUR	-185.958,50	-0,59
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		EUR	308.786,96	0,97
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		EUR	207.359,28	0,66
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		EUR	577.833,71	1,83
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		EUR	785.192,99	2,49
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		EUR	1.093.979,95	3,46

Entwicklung des Sondervermögens

				2022/2023
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres			EUR	22.118.023,30
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr			EUR	-334.875,38
2. Zwischenausschüttungen			EUR	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)			EUR	6.058.775,85
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	EUR	6.058.775,85		
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	EUR	0,00		
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich			EUR	-27.212,61
5. Ergebnis des Geschäftsjahres			EUR	1.093.979,95
davon nicht realisierte Gewinne	EUR	207.359,28		
davon nicht realisierte Verluste	EUR	577.833,71		
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres			EUR	28.908.691,11

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

**Verwendung der Erträge des Sondervermögens
Berechnung der Ausschüttung insgesamt und je Anteil**

		insgesamt	je Anteil
I. Für die Ausschüttung verfügbar	EUR	1.572.400,33	4,97
1. Vortrag aus Vorjahr	EUR	845.143,03	2,68
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	308.786,96	0,97
3. Zuführung aus dem Sondervermögen *)	EUR	418.470,35	1,32
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	EUR	1.066.139,53	3,37
1. Der Wiederanlage zugeführt	EUR	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	EUR	1.066.139,53	3,37
III. Gesamtausschüttung	EUR	506.260,80	1,60
1. Zwischenausschüttung	EUR	0,00	0,00
2. Endausschüttung	EUR	506.260,80	1,60

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Vergleichende Übersicht seit Auflegung

Geschäftsjahr	Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres	
2020/2021 *)	Stück	201.873	EUR	20.755.595,55	EUR	102,82
2021/2022	Stück	249.907	EUR	22.118.023,30	EUR	88,51
2022/2023	Stück	316.413	EUR	28.908.691,11	EUR	91,36

*) Auflegedatum 21.12.2020

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	0,00
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)		97,24
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)		0,00

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

Anteilwert	EUR	91,36
Ausgabepreis	EUR	95,93
Anteile im Umlauf	STK	316.413

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Bewertung

Für Devisen, Aktien, Anleihen und Derivate, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, wird der letzte verfügbare handelbare Kurs gemäß § 27 KARBV zugrunde gelegt.

Für Investmentanteile werden die aktuellen Werte, für Bankguthaben und Verbindlichkeiten der Nennwert bzw. Rückzahlungsbetrag gemäß § 29 KARBV zugrunde gelegt.

Für Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an einer Börse noch an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in den regulierten Markt oder Freiverkehr einer Börse einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden gemäß § 28 KARBV i.V.m. § 168 Absatz 3 KAGB die Verkehrswerte zugrunde gelegt, die sich bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten ergeben.

Unter dem Verkehrswert ist der Betrag zu verstehen, zu dem der jeweilige Vermögensgegenstand in einem Geschäft zwischen sachverständigen, vertragswilligen und unabhängigen Geschäftspartnern ausgetauscht werden könnte.

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

Gesamtkostenquote

Die Gesamtkostenquote (ohne Transaktionskosten) für das abgelaufene Geschäftsjahr beträgt 0,65 %

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus.

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen EUR 0,00

Hinweis gem. § 101 Abs. 2 Nr. 3 KAGB (Kostentransparenz)

Die Gesellschaft erhält aus dem Sondervermögen die ihr zustehende Verwaltungsvergütung. Ein wesentlicher Teil der Verwaltungsvergütung wird für Vergütungen an Vermittler von Anteilen des Sondervermögens verwendet. Der Gesellschaft fließen keine Rückvergütungen von den an die Verwahrstelle und an Dritte aus dem Sondervermögen geleisteten Vergütungen und Aufwendererstattungen zu. Sie hat im Zusammenhang mit Handelsgeschäften für das Sondervermögen keine geldwerten Vorteile von Handelspartnern erhalten.

Ausgabeauf- und Rücknahmeabschläge, die dem Sondervermögen für den Erwerb und die Rücknahme von Investmentanteilen berechnet wurden EUR 0,00

Die Gesamtkostenquote drückt die Summe der Kosten und Gebühren (ohne Transaktionskosten) als Prozentsatz des durchschnittlichen Fondsvolumens innerhalb eines Geschäftsjahres aus.

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Verwaltungsvergütungssätze für im Sondervermögen gehaltene Investmentanteile

Investmentanteile	Identifikation	Verwaltungsvergütungssatz p.a. in %
Gruppeneigene Investmentanteile		
Salm-Salm Nachhalt.Wandelan.GI Inhaber-Anteile I o.N.	LU0535037997	0,175
Gruppenfremde Investmentanteile		
Assenagon Alpha Volatility Namens-Anteile I o.N.	LU0575255335	0,800
Candriam Diversified Futures Actions Port. I Cap. 3 Déc. oN	FR0010813105	1,200
GAM STAR Fd PLC-GAM St.Cat Bd. Reg. Shares Inst. Inc.EUR o.N.	IE00B4P5W348	0,950
Helium Fd-Helium Selection Actions-Nom. S Cap. EUR o.N.	LU1112771768	1,000
Plenum CAT Bond Fund Inhaber-Anteile I EUR o.N.	LI0227305906	1,100
Twelve Cat Bond Fund Reg. Shs S11 EUR Dis. oN	IE00BN7JZ948	0,900
ZKB Gold ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	CH0047533523	0,300
ZKB Silver ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	CH0183135992	0,500

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen

Wesentliche sonstige Erträge:	EUR	0,00
Wesentliche sonstige Aufwendungen:	EUR	0,00

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

Transaktionskosten	EUR	7.862,67
--------------------	-----	----------

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

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zur Mitarbeitervergütung

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung	in Mio. EUR	72,9
davon feste Vergütung	in Mio. EUR	64,8
davon variable Vergütung	in Mio. EUR	8,1
Zahl der Mitarbeiter der KVG		902
Höhe des gezahlten Carried Interest	in EUR	0
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker	in Mio. EUR	5,7
davon Geschäftsleiter	in Mio. EUR	4,6
davon andere Risktaker	in Mio. EUR	1,1

Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Universal-Investment-Gesellschaft mbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die detaillierte Ausgestaltung hat die Gesellschaft in einer Vergütungsrichtlinie geregelt, deren Ziel es ist, eine nachhaltige Vergütungssystematik unter Berücksichtigung von Sustainable Corporate Governance und unter Vermeidung von Fehlanreizen zur Eingehung übermäßiger Risiken (einschließlich einschlägiger Nachhaltigkeitsrisiken) sicherzustellen.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch den Vergütungsausschuss der Universal-Investment auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller rechtlichen sowie interner und externer regulatorischer Vorgaben überprüft. Es umfasst fixe und variable Vergütungselemente. Durch die Festlegung von Bandbreiten für die Gesamtzielvergütung ist gewährleistet, dass keine signifikante Abhängigkeit von der variablen Vergütung sowie ein angemessenes Verhältnis von variabler zu fixer Vergütung besteht. Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und Mitarbeiter, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben (Risk Taker) gelten besondere Regelungen. Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 50 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausgezahlt. Wird für risikorelevante Mitarbeiter dieser Schwellenwert überschritten, wird zwingend ein Anteil von 40 % der variablen Vergütung über einen Zeitraum von drei Jahren aufgeschoben. Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während dieses Zeitraums risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters oder der Kapitalverwaltungsgesellschaft insgesamt gekürzt werden. Jeweils am Ende jedes Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar und zum jeweiligen Zahlungstermin ausgezahlt.

Soweit das Portfolio-Management ausgelagert ist, werden keine Mitarbeitervergütungen direkt aus dem Fonds gezahlt.

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

Wesentliche mittel- bis langfristigen Risiken

Die Angaben der wesentlichen mittel- bis langfristigen Risiken erfolgt innerhalb des Tätigkeitsberichts.

Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten

Die Angaben zu der Zusammensetzung des Portfolios erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung.

Die Angaben zu den Portfolioumsätzen erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung und innerhalb der Aufstellung der während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte.

Die Angabe zu den Transaktionskosten erfolgt im Anhang.

Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung

Die Auswahl von Einzeltiteln richtet sich nach der Anlagestrategie. Die vertraglichen Grundlagen für die Anlageentscheidung finden sich in den vereinbarten Anlagebedingungen und ggf. Anlagerichtlinien. Eine Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Portfoliogesellschaften erfolgt, wenn diese in den Vertragsbedingungen vorgeschrieben ist.

Einsatz von Stimmrechtsberatern

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern verweisen wir auf den neuen Mitwirkungsbericht auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausübung von Aktionärsrechten

Zur grundsätzlichen Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung der Gesellschaft, insbesondere durch die Ausübung von Aktionärsrechten, verweisen wir auf unsere aktuelle Mitwirkungspolitik auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

Angaben zu nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Artikel 8 Offenlegungs-Verordnung (Finanzprodukte, die ökologische und/oder soziale Merkmale bewerben)

Die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impacts PAI) werden im Investitionsprozess auf Gesellschaftsebene berücksichtigt. Eine Berücksichtigung der PAI auf Ebene des Fonds ist verbindlich und erfolgt insoweit.

Weitere Informationen über die ökologischen und/oder sozialen Merkmale und zur Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind im "Anhang Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten" enthalten.

Der Grundsatz "Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen" findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

ANHANG

Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Name des Produkts:
KirAc Stiftungsfonds Omega

Unternehmenskennung (LEI-Code):
529900QAKDTQIKTH7E20

Ökologische und/oder soziale Merkmale

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: __%

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: __%

Nein

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es 0 % an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt.**



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?

Dieser Fonds bewarb ökologische und soziale Merkmale im Sinne von Artikel 8 der Offenlegungsverordnung.

Bei der Titelauswahl wurden mindestens entsprechend deutschem Zielmarktkonzept ESG-Ausschlusskriterien berücksichtigt. Der Fonds entsprach darüber hinaus in der Einzelwertselektion der Wertpapiere von Unternehmen und Staaten den jeweils aktuellen Vorgaben des ethisch-nachhaltigen Ausschlusskriterienfilters der Bank für Kirche und Caritas. Darüber hinaus kam auf Ebene von Unternehmen die Anwendung von Positiv- und Negativkriterien, in Form einer Kombination der zwei Konzepte „Worst-in-Universe“ (schlechteste Unternehmen des gesamten Anlageuniversums) und „Worst-in-Class“ (schlechteste Unternehmen der Branche des jeweiligen Unternehmens) zum Einsatz. Ganz konkret kamen dadurch Unternehmen nicht für eine Investition in Frage, die bei der Bewertung ihrer Nachhaltigkeitsbemühungen im Verhältnis zum Nachhaltigkeitsrisiko zu den schlechtesten des gesamten Anlageuniversums gehörten und gleichzeitig innerhalb ihrer Branche zu den schlechtesten zählen. Damit wurden die Unternehmen ausgeschlossen, die das höchste ESG-Risiko (Environment, Social, Governance) im Anlageuniversum und zugleich das höchste ESG-Risiko in ihrer Subindustrie haben.

Die ökologischen und sozialen Merkmale des Fonds bezogen sich nicht auf die Investments in Zielfonds und ETCs (Exchange Traded Commodities). Zielfondsinvestments und Investments in ETCs wurden jeweils auf maximal 20% begrenzt.

Der Fonds sah in seiner ethisch-nachhaltigen Anlagestrategie nicht ausdrücklich vor, dass gezielt Investitionen vorgenommen wurden, die die Ziele der EU-Taxonomie fördern.

Der Fonds wandte tätigkeitsbezogene Ausschlüsse an. Unternehmen mit den folgenden Aktivitäten sind ganz oder teilweise ausgeschlossen:

- Pornografie/Erwachsenenunterhaltung (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Tabak (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Glücksspiel (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Tierversuche (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Cannabis (Produktion, nachgelagerte Tätigkeiten) > 0% Umsatzerlöse
- Unternehmen, die im Uranabbau tätig sind (Ausschluss, wenn die Umsatzschwelle von 5% Prozent auf Emittentenebene überschritten wird)
- Unternehmen, die an der Stromerzeugung auf Basis von Atom-/Kernenergie beteiligt sind (Ausschluss, wenn die 5% Prozent Umsatzschwelle auf Emittentenebene überschritten wird) - Unternehmen, die sich mit dem Betrieb von Kernkraftwerken und/oder der Herstellung von wesentlichen Komponenten für Kernkraftwerke befassen (Ausschluss, wenn die 5% Prozent Umsatzschwelle auf Emittentenebene überschritten wird)
- Gentechnik (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- GMO (Genetically Modified Organism - Gentechnisch veränderte Organismen) (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Forschung an menschlichen Embryonen (Upstream, Produktion, Downstream) > 0 % Umsatzerlöse

- Atom-/Kernenergie > 5,00 % Umsatzerlöse
- Atomwaffen (Upstream, Produktion, Downstream) > 0 % Umsatzerlöse
- konventionelle Waffen (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- unkonventionelle Waffen (Produktion, Downstream) > 0 % Umsatzerlöse
- Kohle (Produktion, Downstream) > 10,0 % Umsatzerlöse
- Öl (Downstream) > 50,0 % Umsatzerlöse
- andere fossile Brennstoffe (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Abtreibung (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Nidationshemmende Verhütungsmittel (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Programme zu Klonen (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Umweltzerstörungen ohne entsprechende Gegenmaßnahmen (Produktion)
- Kraftwerkskohlereserven (Upstream) > 500 Mio. Tonnen
- Stromproduktion aus Kraftwerkskohle (Downstream) > 10 Mio. Megawatt
- Ölreserven (Upstream) > 1000 mmbob
- Ölförderung in der Arktis (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Gasförderung in der Arktis (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse

Der Fonds wandte normbasiertes Screening in Bezug auf UN Global Compact und ILO (International Labour Organization) an.

Der Fonds wandte folgende Ausschlüsse für Staaten an:

- Staaten, die Atomwaffen besitzen und/oder beherbergen,
- Staaten mit schwerwiegenden Verstößen gegen die demokratischen Rechte und die Menschenrechte (auf Grundlage der Bewertung von Freedom House),
- Staaten, die der Korruption ausgesetzt sind,
- Staaten, in denen die Todesstrafe legal ist,
- Staaten, die das Pariser Abkommen nicht ratifiziert haben,
- Staaten mit einem Rüstungsbudget > 4 % vom BIP
- Staaten ohne Ratifizierung der Konventionen zu biologischen und chemischen Waffen,
- Staaten mit hohen Treibhausgasemissionen
- Staaten mit Hoher Atomstromproduktion
- Staaten mit fehlender Religionsfreiheit.

Auf Ebene von Unternehmen wurden Positiv- und Negativkriterien, in Form einer Kombination der zwei Konzepte „Worst-in-Universe“ (schlechteste Unternehmen des gesamten Anlageuniversums) und „Worst-in-Class“ (schlechteste Unternehmen der Branche des jeweiligen Unternehmens) angewandt. Ganz konkret kamen dadurch Unternehmen nicht für eine Investition in Frage, die bei der Bewertung ihrer Nachhaltigkeitsbemühungen im Verhältnis zum Nachhaltigkeitsrisiko zu den schlechtesten 10% des gesamten Anlageuniversums gehören und gleichzeitig innerhalb ihrer Branche zu den schlechtesten 10% zählen. Damit wurden die Unternehmen ausgeschlossen, die das höchste ESG-Risiko

(Environment, Social, Governance) im Anlageuniversum und zugleich das höchste ESG-Risiko in ihrer Subindustrie haben.

● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Alle Nachhaltigkeitsindikatoren des Fonds, die zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale des Fonds dienen, wurden im Bezugszeitraum größtenteils eingehalten. Die Einhaltung der ökologischen und/oder sozialen Kriterien für die Selektion der Vermögensgegenstände wurde grundsätzlich vor sowie nach Erwerb geprüft.

Darüber hinaus berücksichtigte der Fonds verbindlich folgende Nachhaltigkeitsfaktoren in seiner Strategie und legt die nachteiligen Auswirkungen zu diesen offen:

- Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind 3,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind)
- Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, mit Standorten/Betrieben in oder in der Nähe von Gebieten mit schutzbedürftiger Biodiversität, sofern sich die Tätigkeiten dieser Unternehmen nachteilig auf diese Gebiete auswirken)
- Emissionen in Wasser 0,0000
(Messgröße: Tonnen Emissionen in Wasser, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR verursacht werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt)
- Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle 0,5360
(Messgröße: Tonnen gefährlicher und radioaktiver Abfälle, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR erzeugt werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt)
- Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen 0,02%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die an Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze oder gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen beteiligt waren)
- Fehlende Prozesse und Compliance- Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen 13,99%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die keine Richtlinien zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen oder keine Verfahren zur Bearbeitung von Beschwerden wegen Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze und OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen eingerichtet haben)

- Engagement in kontroverse Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen) 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die an der Herstellung oder am Verkauf von umstrittenen Waffen beteiligt sind)
- Länder, in die investiert wird, die gegen soziale Bestimmungen verstoßen 0
(Messgröße: Anzahl der Länder, in die investiert wird, die nach Maßgabe internationaler Verträge und Übereinkommen, der Grundsätze der Vereinten Nationen oder, falls anwendbar, nationaler Rechtsvorschriften gegen soziale Bestimmungen verstoßen)
- Länder, in die investiert wird, die gegen soziale Bestimmungen verstoßen 0,00%
(Messgröße: Prozentualer Anteil der Länder, in die investiert wird, die nach Maßgabe internationaler Verträge und Übereinkommen, der Grundsätze der Vereinten Nationen oder, falls anwendbar, nationaler Rechtsvorschriften gegen soziale Bestimmungen verstoßen)

In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische Unionskriterien beigefügt.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Alle anderen nachhaltigen Investitionen dürfen ökologische oder soziale Ziele ebenfalls nicht erheblich beeinträchtigen.



Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Die PAIs wurden wesentlich durch die Umsetzung von Ausschlusskriterien berücksichtigt. Zusätzlich kommt die Kombination der beiden Konzepte "Worst-in-Universe" (schlechteste Unternehmen des gesamten Anlageuniversums) und "Worst -in-Class" (schlechteste Unternehmen der Branche des jeweiligen Unternehmens) unter Nutzung von Positiv- und Negativkriterien zur Anwendung. Durch dieses Vorgehen konnten Unternehmen herausgefiltert werden, die zwar momentan nicht gegen unsere Ausschlusskriterien verstoßen, aber ein sehr hohes Nachhaltigkeitsrisiko oder eine negative Nachhaltigkeitswirkung in Bezug auf die PAIs aufweisen.



Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzprodukts?

Der größte Anteil der im Bezugszeitraum getätigten Investitionen (Hauptinvestitionen) berücksichtigt jeweils die 15 größten Investitionen in den jeweiligen Quartalen. Aus diesen werden dann die 15 größten Investitionen im Durchschnitt ermittelt und hier dargestellt.

Die Sektoren werden auf erster Ebene der MSCI-Stammdatenlieferungen ausgewiesen.

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil** der im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel: **01.10.2022 – 30.09.2023**

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
ZKB Gold ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	Financials	6,33	Schweiz
0,1000 % Bundesrep.Deutschland Inflationsindex. Anl.v.15(46)	Governments	3,06	Deutschland
Helium Fd-Helium Selection Actions-Nom. S Cap. EUR o.N.	Aktienfonds	2,45	Luxemburg
Twelve Cat Bond Fund Reg. Shs S11 EUR Dis. oN	Alternative Investments Fonds	2,24	Irland
ZKB Silver ETF Inhaber-Anteile AA EUR o.N.	Financials	2,21	Schweiz
GAM STAR Fd PLC-GAM St.Cat Bd. Reg. Shares Inst. Inc.EUR o.N.	IE00B4P5W348	1,92	Irland
1,7500 % Österreich, Republik EO-Bundesanl. 2013(23)	Governments	1,76	Österreich
Candriam Diversified Futures Actions Port. I Cap. 3 Déc. oN	Alternative Investments Fonds	1,60	Frankreich
3,2500 % San Marino, Republik EO-Obbl. 2021(24)	Alternative Investments Fonds	1,40	San Marino
4,7500 % Bundesrep.Deutschland Anl.v.2008(2040)	Governments	1,37	Deutschland
3,7500 % South Africa, Republic of EO-Notes 2014(26)	Governments	1,36	Südafrika
Plenum CAT Bond Fund Inhaber-Anteile I EUR o.N.	Rentenfonds	1,28	Liechtenstein
2,5000 % Dänemark, Königreich EO-Med.-Term Nts 2022(24)	Governments	1,06	Dänemark
Assenagon Alpha Volatility Namens-Anteile I o.N.	Strukturierter Fonds	1,00	Luxemburg
Münchener Rückvers.-Ges. AG vink.Namens-Aktien o.N.	Financials	0,78	Deutschland



Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

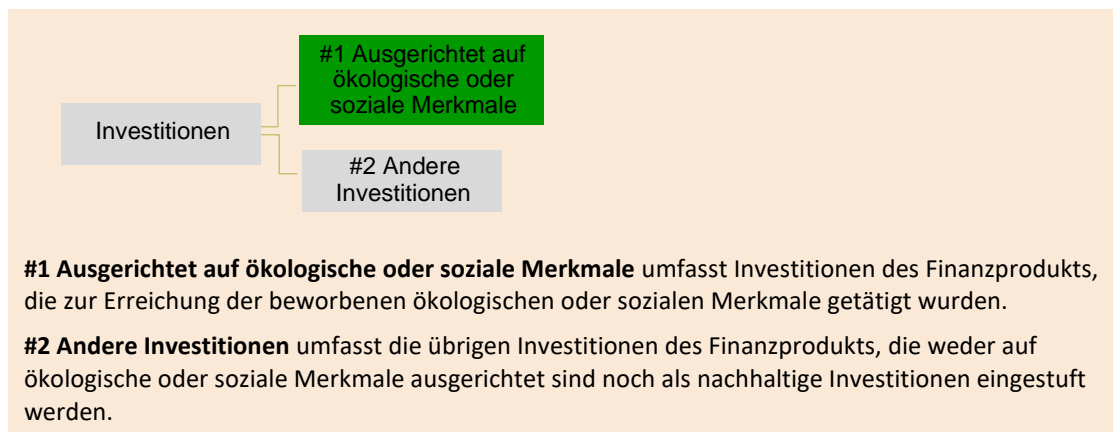
Mit nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen (nicht zu verwechseln mit nachhaltigen Investitionen) sind alle Investitionen gemeint, die zur Erreichung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale im Rahmen der Anlagestrategie beitragen.

Die Überwachung der Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds erfolgt durch festgelegte Investitionen laut einer fondsspezifischen Anlageliste (Positivliste).

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.09.2023 zu 100,00% nachhaltigkeitsbezogen in Bezug auf die Anlagen laut Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds investiert. Der Prozentsatz weist den Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investments am Wertpapiervermögen aus.

Wie sah die Vermögensallokation aus?

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.09.2023 zu 19,87% in Aktien, zu 58,71% in Renten und zu 19,53% in Fondsanteile investiert. Die anderen Investitionen waren liquide Mittel.



In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

Die Investitionen in Aktien wurden zum Geschäftsjahresende hauptsächlich in den Sektoren Finanzwesen (20,04%), Industrie (18,49%), IT (15,28%), Materials (12,75%) und Gesundheitswesen (10,90%) getätigt.

Die Investition in Renten erfolgte hauptsächlich in den Sektoren Unternehmensanleihen (43,91%) und Staatsanleihen (33,03%).

Die Zuordnung der Fondsanteile zu MCSI-Sektoren ist nicht darstellbar.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

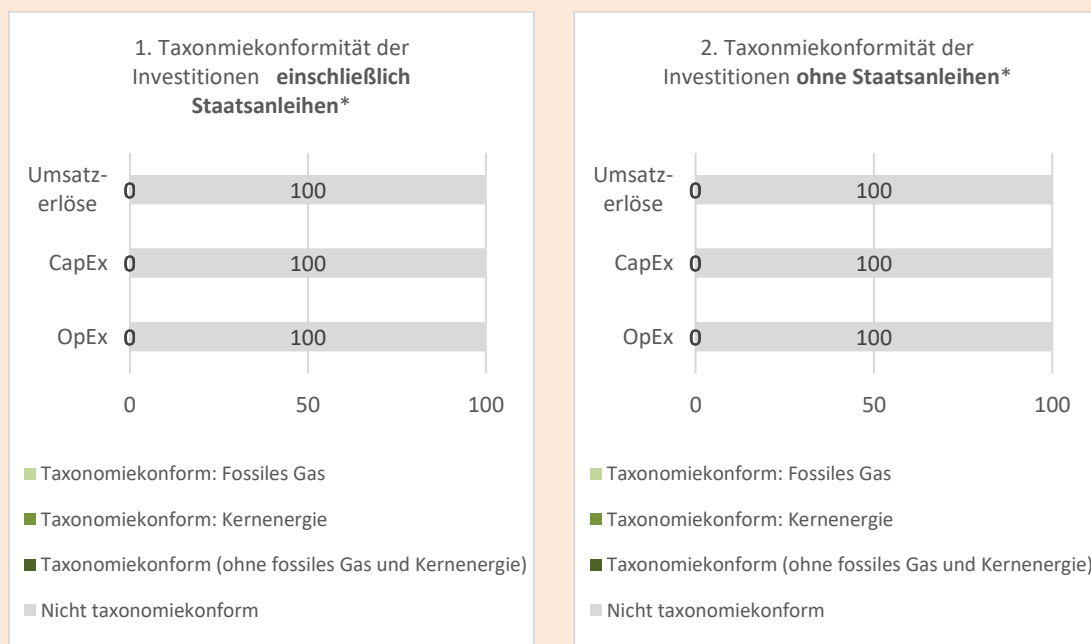
● **Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert¹?**

- Ja:
- In fossiles Gas In Kernenergie
- Nein

Taxonmiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die die gegenwärtige „Umweltfreundlichkeit“ der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen, für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft relevanten Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in Grün. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.*



* Für die Zwecke dieser Diagramme umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten

Ermöglichende Tätigkeiten wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO2-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

● **Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?**

Dieser Fonds verpflichtet sich derzeit nicht zu Investitionen in Wirtschaftstätigkeiten, die als Ermöglichende- bzw. Übergangstätigkeiten eingestuft werden.

¹ Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonmie erheblich beeinträchtigen. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.



Welche Investitionen fielen unter „Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wurden mit ihnen verfolgt und gab es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Die „Anderen Investitionen“ waren Barmittel zur Liquiditätssteuerung. Die ökologischen und sozialen Merkmale des Fonds beziehen sich nicht auf die Investments in Zielfonds und ETCs (Exchange Traded Commodities). Zielfondsinvestments und Investments in ETCs sind jeweils auf maximal 20% begrenzt.

Für weitere Investitionen, die nicht unter die Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds fallen, gibt es keine bindenden Kriterien zur Berücksichtigung eines ökologischen und/oder sozialen Mindestschutzes. Dies ist entweder durch die Natur der Vermögensgegenstände bedingt, bei denen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts keine gesetzlichen Anforderungen oder marktüblichen Verfahren existieren, wie man bei solchen Vermögensgegenständen einen ökologischen und/oder sozialen Mindestschutz umsetzen kann oder es werden gezielt Investitionen von der Nachhaltigkeitsstrategie ausgenommen, die dann ebenfalls nicht der Prüfung eines ökologischen und/oder sozialen Mindestschutzes unterliegen.



Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale ergriffen?

Die Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale des Fonds während des Bezugszeitraums wurde maßgeblich durch die Einhaltung der zuvor beschriebenen quantitativen Nachhaltigkeitsindikatoren sowie der verbindlichen Elemente der Anlagestrategie gewährleistet. Die Überwachung der Einhaltung der Kriterien erfolgt grundsätzlich vor Erwerb der Vermögenswerte durch das Portfoliomanagement und nach Erwerb durch weitere, entsprechende, tägliche Prüfung durch das Investment Controlling der Kapitalverwaltungsgesellschaft sowie fortlaufend durch den Portfolio Manager.

Die Mitwirkungspolitik (Engagement) der Kapitalverwaltungsgesellschaft wurde in Form der Stimmrechtsausübung wahrgenommen. Um die Interessen der Anleger in den verwalteten Fonds zu wahren und der damit verbundenen Verantwortung gerecht zu werden, übte die Kapitalverwaltungsgesellschaft die Aktionärs- und Gläubigerrechte aus den gehaltenen Aktienbeständen der verwalteten Fonds im Sinne der Anleger aus. Entscheidungskriterium für die Ausübung oder Nichtausübung von Stimmrechten war für die Kapitalverwaltungsgesellschaft die Interessen der Anleger und die Integrität des Marktes sowie der Nutzen für das betreffende Investmentvermögen und seine Anleger.

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft legte ihrem Abstimmungsverhalten für das Inland die als ESG-konform geltenden "Analyserichtlinien für Gesellschafterversammlungen" des BVI zugrunde, die als Branchenstandard die Grundlage für einen verantwortungsvollen Umgang mit Anlegern, Kapital und Rechten bilden.

Bei Abstimmungen im Ausland zog die Kapitalverwaltungsgesellschaft die jeweils länderspezifischen Guidelines von Glass Lewis heran, die die lokalen Rahmenbedingungen berücksichtigen. Zusätzlich kamen die Glass Lewis Guidelines „Environmental, Social & Governance („ESG“) Initiatives“ auf die spezifischen Länderguidelines zum Einsatz und gelangten vorrangig zur Anwendung. Die Anwendung dieser Guidelines gewährleistet, dass länderspezifisch und auf den Kriterien einer transparenten und nachhaltigen Corporate Governance-Politik sowie weiteren Kriterien aus den Bereichen Umwelt und Soziales, die auf einen langfristigen Erfolg der von Investmentvermögen gehaltenen Unternehmen (sog. Portfoliogesellschaften) abzielen, abgestimmt wurde.

Diese genutzten Abstimmungsstandards orientieren sich an den Interessen der von der Kapitalverwaltungsgesellschaft verwalteten Fonds und wurden daher grundsätzlich für alle Fonds angewandt, es sei denn, es ist im Interesse der Anleger, der Marktintegrität oder des Nutzens für den jeweiligen Investmentfonds erforderlich, von diesen Stimmrechtsrichtlinien für einzelne Fonds abzuweichen.

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft veröffentlicht die Grundsätze ihre Mitwirkungspolitik sowie einen jährlichen Mitwirkungsbericht auf ihrer Internetseite.

Der Asset Manager, falls das Portfoliomanagement ausgelagert ist, oder ggf. ein beauftragter Anlageberater können als Teil ihrer unternehmensbezogenen Engagement-Tätigkeiten weitere Maßnahmen zur Erfüllung ökologischer und/oder sozialer Merkmale ergriffen haben. Dieses Engagement erfolgt jedoch nicht im Namen des Fonds.

**Jahresbericht
KirAc Stiftungsfonds Omega**

Frankfurt am Main, den 2. Oktober 2023

Universal-Investment-Gesellschaft mbH
Die Geschäftsführung

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Universal-Investment-Gesellschaft mbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens KirAc Stiftungsfonds Omega - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. September 2023, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraumes abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts" unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Universal-Investment-Gesellschaft mbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Universal-Investment-Gesellschaft mbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Sondervermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die Universal-Investment-Gesellschaft mbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht beinhaltet.

Jahresbericht KirAc Stiftungsfonds Omega

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Universal-Investment-Gesellschaft mbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Universal-Investment-Gesellschaft mbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Universal-Investment-Gesellschaft mbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Universal-Investment-Gesellschaft mbH nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts insgesamt, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen u.a. den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 26. Januar 2024

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schobel
Wirtschaftsprüfer

Neuf
Wirtschaftsprüfer

Jahresbericht

KirAc Stiftungsfonds Omega

Kurzübersicht über die Partner

1. Kapitalverwaltungsgesellschaft

Universal-Investment-Gesellschaft mbH

Hausanschrift:

Theodor-Heuss-Allee 70
60486 Frankfurt am Main

Postanschrift:

Postfach 17 05 48
60079 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 710 43-0

Telefax: 069 / 710 43-700

www.universal-investment.com

Gründung: 1968

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10.400.000,-

Eigenmittel: EUR 71.352.000,00 (Stand: Oktober 2022)

Geschäftsführer:

David Blumer, Schaan

Frank Eggloff, München

Mathias Heiß, Langen

Katja Müller, Bad Homburg v. d. Höhe

Markus Neubauer, Frankfurt am Main

Axel Vespermann, Dreieich

Aufsichtsrat:

Prof. Dr. Harald Wiedmann (Vorsitzender), Berlin

Dr. Axel Eckhardt, Düsseldorf

Ellen Engelhardt, Glauburg

Daniel Fischer, Bad Vilbel

Janet Zirlewagen, Wehrheim

2. Verwahrstelle

DZ BANK AG

Deutsche Zentral-Genossenschaftsbank

Hausanschrift:

Platz der Republik
60325 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 7447-01

Telefax: 069 / 7447-1685

www.dzbank.de

Rechtsform: Aktiengesellschaft

Haftendes Eigenkapital: Mio. € 10.616 (Stand: 31.12.2021)

3. Beratungsgesellschaft

Bank für Kirche und Caritas eG

Postanschrift:

Kamp 17

33098 Paderborn

Telefon 05251 121-0

Telefax 05251 121-212

www.bkc-paderborn.de

4. Anlageausschuss

Jan Engelke

Bank für Kirche und Caritas eG, Paderborn

Bernhard Matthes

Bank für Kirche und Caritas eG, Paderborn

Aleksej Wunrau

Bank für Kirche und Caritas eG, Paderborn

WKN / ISIN: A2QCXW / DE000A2QCXW2