

**Jahresbericht
zum 31. Dezember 2023**

**Anytime Invest AIQUITY
(ehemals „AIQUITY“)**



Inhaltsverzeichnis

Tätigkeitsbericht	1
Vermögensübersicht	5
Vermögensaufstellung.....	6
Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte	10
Ertrags- und Aufwandsrechnung	11
Entwicklung des Sondervermögens	12
Verwendung der Erträge des Sondervermögens	13
Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre	14
Anhang zum Jahresbericht	15
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	32

Tätigkeitsbericht

Sehr geehrte Anlegerin, sehr geehrter Anleger,

der Fonds bildet weder einen Wertpapierindex ab, noch orientiert sich die Gesellschaft für den Fonds an einem festgelegten Vergleichsmaßstab. Das Fondsmanagement entscheidet nach eigenem Ermessen aktiv über die Auswahl der Vermögensgegenstände unter Berücksichtigung von Analysen und Bewertungen von Unternehmen sowie volkswirtschaftlichen und politischen Entwicklungen.

Dieser Fonds ist ein Finanzprodukt, mit dem ökologische und soziale Merkmale beworben werden, und qualifiziert gemäß Art. 8 Absatz 1 der Verordnung (EU) über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor. Die Anlagestrategie berücksichtigt neben üblichen Finanzdaten auch Nachhaltigkeitskriterien, deren umfassende Erläuterung dem Anhang dieses Jahresberichts zu entnehmen ist.

Zur Erreichung der Anlageziele wird ein dynamisches, regelbasiertes Sicherungskonzept eingesetzt. Durch dieses wird das Aktienkursrisiko flexibel an aktuelle Marktentwicklungen angepasst. So kann der Fonds marktähnlich, marktneutral oder marktgegenläufig positioniert werden, um eine Kursglättung zu erreichen. Die unvorhersehbaren und mitunter extremen Kursschwankungen des Aktienmarktes sollen dadurch deutlich begrenzt werden, ohne dabei die Renditeerwartung zu schmälern.

Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Zusammensetzung des Fondsvermögens zum 31. Dezember 2023 in EUR

	Kurswert 31.12.2023	%-Anteil zum 31.12.2023	Kurswert 31.12.2022	%-Anteil zum 31.12.2022
Aktien	4.738.670,91	50,47	0,00	0,00
Anleihen	2.257.861,51	24,04	0,00	0,00
Sonstige Beteiligungswertpapiere	31.032,26	0,33	0,00	0,00
Investmentanteile	795.132,01	8,47	5.116.520,15	81,15
Derivate	4.563,92	0,05	114.391,77	1,81
Bankguthaben	1.583.623,10	16,87	1.091.812,19	17,32
Sonstige Vermögensgegenstände	5.039,33	0,05		
Verbindlichkeiten	-26.285,45	-0,28	-17.711,05	-0,28
Fondsvermögen	9.389.637,59	100,00	6.305.013,06	100,00

Marktentwicklung im Berichtszeitraum

Der Blick auf die Realität des Jahres 2023 ist nicht leicht: Vor allem die geopolitischen Spannungen mit den Kriegen in der Ukraine und dem Konflikt in Gaza schränken den optimistischen Blick nach vorn ein, zumal es keine Aussicht auf schnelle Lösungen gibt. Neben diesem für die Aktienmärkte schwierigen Umfeld stiegen auch 2023 die Zinsen global weiter an. So hat die EZB den Leitzins, der im Sommer 2022 zu steigen begann und die Nulllinie verlassen hat, auch im vergangenen Jahr weiter ansteigen lassen. Den aktuellen Höchststand erreichte der Leitzins im September mit einer Rate von 4,5%. Die Aktienmärkte reagierten über das gesamte Jahr hindurch recht nervös auf dieses makroökonomische Umfeld, ehe die Märkte ab November zu einer Jahresendrally angesetzt haben.

Der Dax konnte in den letzten beiden Monaten des Jahres um gut 12,25% zulegen, die US-amerikanischen Indizes S&P 500 oder der Nasdaq 100 sogar um 12,56% bzw. 14,74%. Zusammen mit einem sehr guten Jahresstart konnten die Indizes im Jahr 2023 kräftig zulegen (Dax: + 19,07%, S&P 500: +24,73%, Nasdaq 100: +54,90%).

Die Inflationssorgen lassen sukzessive nach und erste Anzeichen für sinkende Zinsen im Jahr 2024 beflügeln die Märkte. Darüber hinaus sehen erste Ökonomen eine weichere Landung als prognostiziert, indem die erwarteten Rezessionen ausfallen könnten.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Alles in allem könnte dies zu einem positiven Börsenjahr 2024 führen, wobei die Bewertungen nach den Anstiegen der letzten Monate die Erwartungshaltung auf ein hohes Niveau gesetzt hat – der Spielraum für Enttäuschungen ist demzufolge relativ gering.

Rückblick

Mit dem Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“) wird über einen Marktzyklus hinweg eine Rendite vergleichbar zum globalen Aktienmarkt angestrebt. Durch unsere Strategie der Kursglättung soll die Anlage im Vergleich zu einer Anlage am Aktienmarkt risikoärmer erfolgen. Ziel ist eine Verringerung der Kursschwankungen (Volatilität) und vor allem eine spürbare Reduktion der maximalen Wertminderung sowie der nötigen Anlagedauer bis zur Gewinnerzielung. Auf einzelne Jahre betrachtet, sind damit im Vergleich zum Aktienmarkt, stärkere Ergebnis-Abweichungen zu erwarten. Sowohl 2022 (positive Abweichung in verlustreichem Jahr) als auch 2023 (negative Abweichung in Aktienmarktrallye) stehen insofern im Ergebnis in Einklang mit den Anlagezielen des Fonds.

Renditebeitrag: Der Fonds-Kern, bestehend aus einem globalen Aktien-Portfolio, und der Fonds-Mantel, bestehend aus Barmitteln, Anleihen und Aktienindex-Futures, sind als Komplementäre konzipiert: Beide sollen langfristig einen positiven Renditebeitrag leisten, kurzfristig dabei aber ihre jeweiligen Risiken gegeneinander kontern. Die gewichtungs bereinigte Minderperformance des Fonds-Kerns gegenüber dem globalen Aktienmarkt beruht dabei im Wesentlichen auf einer dauerhaft höher gewichteten Positionierung in den Schwellenländern.

Der Fonds-Mantel konnte in den beiden leichten Rücksetzern des Aktienmarktes jeweils positive Beiträge zur Stabilisierung liefern. In Summe war das Jahr 2023 jedoch von steigenden oder stagnierenden Aktienkursen geprägt, so dass der Renditebeitrag des Sicherungsmantels negativ endete. Die angestrebte Stabilisierung des Aktienvermögens im Fonds-Kern wurde mithilfe der im Fonds-Mantel verfolgten Sicherungsstrategien jederzeit effektiv erreicht. Seit Fondsaufgabe konnte der Fonds eine positive Performance von +2,08% erreichen.

Struktur

Im September wurde das Aktien-Portfolio im Fonds-Kern zum Großteil von ETFs auf Einzeltitel umgestellt. Die Auswahl und Gewichtung der Einzeltitel wird dabei analog zu den vormals eingesetzten ETFs aufgrund der relativen Marktkapitalisierung im globalen Vergleich vorgegeben. Hintergrund für diese Umstellung war das erfreulicherweise gewachsene Fondsvolumen. Die Umstellung lässt eine jährliche Ersparnis in den laufenden Fondskosten erwarten, da entsprechende Zielfondskosten der ETFs entfallen.

Die Fondsstruktur wird börsentäglich über Positionsänderungen im Fonds-Mantel angesteuert. Dabei kann die Positionierung und somit die Aktienquote flexibel zwischen marktähnlich, -neutral bis -gegenläufig wechseln. Die Aktienquote im Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“) lag im Jahr 2023 bei durchschnittlich 63,46%.

Ausblick

Die Anlagestrategie sieht vor, das Fondsvermögen jederzeit emotions- und prognosefrei nach festgelegtem Regelwerk zu handeln. Dazu wird ein eigener Algorithmus, der entsprechende Handelssignale liefert, um mittels Aktienindex-Futures die effektive Aktienquote des Fonds zu steuern, genutzt. Die Strategie wird von diversen Sicherungslogiken in marktbreiten Aktienindizes geprägt. Die Chancen und Risiken der Strategie ergeben sich daher wesentlich aus den kurz- bis mittelfristigen Kursverläufen der gehandelten Aktienindex-Futures.

Marktmeinungen fließen nicht in den Entscheidungsprozess der Anlagestrategie ein, daher wird konsequenterweise auf einen Kapitalmarktausblick verzichtet.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Nachhaltigkeit

Der Fonds ist ein Finanzprodukt, mit dem ökologische und soziale Merkmale beworben werden, und qualifiziert gemäß Artikel 8 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2019/2088 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor. Umfassende Erläuterungen der Nachhaltigkeitskriterien sind dem Anhang IV dieses Jahresberichts zu entnehmen.

Alle Aktienpositionen im Fonds werden in Form von Einzelwerten und ETFs gehalten.

In der Auswahl der Einzeltitel richten wir uns nach den Vorgaben des BVI-Verbändekonzeptes: <https://www.bvi.de/service/muster-und-arbeitshilfen/mindeststandard-zur-zielmarktbestimmung/>

Die ETFs basieren auf MSCI-Aktienindizes, die der MSCI-Nachhaltigkeitsmethodologie unterliegen. Die Methodik für die Zusammenstellung der Indizes ist auf der Website von MSCI verfügbar: <http://www.msci.com/products/indexes/esg/methodology.html>

Mit diesem Ansatz sollen die Risiken vermieden werden, die in einer nicht-nachhaltigen Unternehmensführung begründet liegen und die Chancen nutzen, die sich aus der notwendigen globalen Transformation zu nachhaltigeren Geschäftsmodellen ergeben. Die beschriebene Nachhaltigkeitsstrategie wurde im Anlagezeitraum durchgängig umgesetzt. Alle gehaltenen Aktien-ETFs waren Artikel 8-Fonds nach der EU-Offenlegungsverordnung (SFDR-Klassifizierung). Das Portfolio hatte ein durchschnittliches ESG-Rating von A nach der MSCI ESG-Methodologie.

Wesentliche Risiken

- *Kontrahentenrisiken:* Das Sondervermögen kann in wesentlichem Umfang außerbörsliche Geschäfte mit verschiedenen Vertragspartnern abschließen. Wenn ein Vertragspartner insolvent wird, kann er offene Forderungen des Sondervermögens nicht mehr oder nur noch teilweise begleichen.
- *Kreditrisiken:* Bei Anlage in Staats- und Unternehmensanleihen sowie strukturierten Wertpapieren besteht die Gefahr, dass die jeweiligen Aussteller in Zahlungsschwierigkeiten kommen. Dadurch können die Anlagen teilweise oder gänzlich an Wert verlieren.
- *Operationelle Risiken und Verwahr Risiken:* Das Sondervermögen kann Opfer von Betrug oder anderen kriminellen Handlungen werden. Es kann auch Verluste durch Missverständnisse oder Fehler von Mitarbeitern der Kapitalanlagegesellschaft oder einer (Unter-) Verwahrstelle oder externer Dritter erleiden. Schließlich kann seine Verwaltung oder die Verwahrung seiner Vermögensgegenstände durch äußere Ereignisse wie Brände, Naturkatastrophen o.ä. negativ beeinflusst werden.
- *Liquiditätsrisiken:* Das Sondervermögen kann Verluste erleiden, wenn gehaltene Wertpapiere verkauft werden müssen, während keine ausreichend große Käuferschicht existiert. Ebenso kann das Risiko einer Aussetzung der Anteilrücknahme steigen.
- *Marktrisiken:* Marktrisiken sind mögliche Verluste des Marktwertes offener Positionen, die aus Änderungen der zugrundeliegenden Bewertungsparameter resultieren. Diese Bewertungsparameter umfassen Kurse für Wertpapiere, Devisen, Edelmetalle, Rohstoffe oder Derivate sowie Zinskurven.
- *Währungsrisiko:* Vermögenswerte des Fonds können in einer anderen Währung als der Fondswährung angelegt sein. Der Fonds erhält die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der anderen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert solcher Anlagen und somit auch der Wert des Fondsvermögens.
- *Risiken im Zusammenhang mit der Investition in Investmentanteile:* Die Risiken der Anteile an anderen Investmentvermögen, die für den Fonds erworben werden (sogenannte „Zielfonds“), stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Zielfonds enthaltenen Vermögensgegenstände bzw. der von diesen verfolgten Anlagestrategien.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Da die Manager der einzelnen Zielfonds voneinander unabhängig handeln, kann es aber auch vorkommen, dass mehrere Zielfonds gleiche oder einander entgegengesetzte Anlagestrategien verfolgen. Hierdurch können bestehende Risiken kumulieren, und eventuelle Chancen können sich gegeneinander aufheben. Es ist der Gesellschaft im Regelfall nicht möglich, das Management der Zielfonds zu kontrollieren. Deren Anlageentscheidungen müssen nicht zwingend mit den Annahmen oder Erwartungen der Gesellschaft übereinstimmen. Der Gesellschaft wird die aktuelle Zusammensetzung der Zielfonds oftmals nicht zeitnah bekannt sein. Entspricht die Zusammensetzung nicht ihren Annahmen oder Erwartungen, so kann sie gegebenenfalls erst deutlich verzögert reagieren, indem sie Zielfondsanteile zurückgibt.

- *Nachhaltigkeitsrisiko (ESG Risiko, Umwelt, Soziales, Unternehmensführung):* Nachhaltigkeitsrisiken („ESG-Risiken“) werden als die potenziellen negativen Auswirkungen von Nachhaltigkeitsfaktoren auf den Wert einer Investition verstanden.

Nachhaltigkeitsfaktoren sind Ereignisse oder Bedingungen aus den Bereichen Umwelt, Soziales oder Unternehmensführung, deren Eintreten tatsächlich oder potenziell negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie auf die Reputation eines Unternehmens haben können. Nachhaltigkeitsfaktoren lassen sich neben ihrer makroökonomischen Natur auch im Zusammenhang mit der direkten Tätigkeit des Unternehmens beschreiben. In den Bereichen Klima und Umwelt lassen sich makroökonomische Nachhaltigkeitsfaktoren in physische Risiken und Transitionsrisiken unterteilen. Physische Risiken beschreiben beispielsweise Extremwetterereignisse oder die Klimaerwärmung. Transitionsrisiken äußern sich beispielsweise im Zusammenhang mit der Umstellung auf eine kohlenstoffarme Energiegewinnung. Im Zusammenhang mit der direkten Tätigkeit eines Unternehmens sind beispielsweise Nachhaltigkeitsfaktoren wie Einhaltung von zentralen Arbeitsrechten oder Maßnahmen bezogen auf die Verhinderung von Korruption sowie eine umweltverträgliche Produktion präsent. Nachhaltigkeitsrisiken einer Anlage, hervorgerufen durch die negativen Auswirkungen der genannten Faktoren, können zu einer wesentlichen Verschlechterung der Finanzlage oder der Reputation, sowie der Rentabilität des zugrundeliegenden Unternehmens führen und sich erheblich auf den Marktpreis der Anlage auswirken.

Eine Darstellung aller mit dem Fonds verbundenen Risiken, kann dem Verkaufsprospekt entnommen werden.

Fondsergebnis

Die wesentliche Quelle des positiven Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Gewinne und Verluste aus dem Handel mit Finanzterminkontrakten.

Der Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“) hat das Jahr 2023 mit einem Gewinn in Höhe von +4,3% abgeschlossen¹, bei einer Volatilität von 7,9%. Die maximale Wertminderung lag bei -4,8%.

Zusätzliche Informationen

Mit Wirkung zum 15. September 2023 wurde der Name des OGAW-Sondervermögen AIQUITY zu „Anytime Invest AIQUITY“ geändert.

Grevenmacher, den 11. April 2024

Der Vorstand der Axxion S.A.

¹ Berechnung erfolgte nach der BVI-Methode

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2023

	Tageswert in EUR	% Anteil am Fondsvermögen
I. Vermögensgegenstände	9.415.923,04	100,28
1. Aktien	4.738.670,91	50,47
Bundesrep. Deutschland	31.383,00	0,33
Dänemark	57.691,12	0,61
Frankreich	89.004,48	0,95
Großbritannien	100.162,90	1,07
Irland	102.932,19	1,10
Japan	33.941,62	0,36
Kaimaninseln	66.250,38	0,71
Niederlande	51.127,50	0,55
Schweiz	97.891,69	1,04
Südkorea	51.521,93	0,55
Taiwan	84.811,51	0,90
USA	3.971.952,59	42,30
2. Anleihen	2.257.861,51	24,04
< 1 Jahr	2.257.861,51	24,04
3. Sonstige Beteiligungswertpapiere	31.032,26	0,33
Schweizer Franken	31.032,26	0,33
4. Investmentanteile	795.132,01	8,47
US-Dollar	795.132,01	8,47
5. Derivate	4.563,92	0,05
6. Bankguthaben	1.583.623,10	16,87
7. Sonstige Vermögensgegenstände	5.039,33	0,05
II. Verbindlichkeiten	-26.285,45	-0,28
III. Fondsvermögen	9.389.637,59	100,00

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2023

Gattungsbezeichnung	ISIN/ Markt	Verpflichtung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bestandspositionen							EUR	7.822.696,69	83,31
Amtlich gehandelte Wertpapiere							EUR	7.027.564,68	74,84
Aktien									
Nestlé S.A. Namens-Aktien SF -,10	CH0038863350		STK	552	552	CHF	97,5100	57.894,96	0,62
Novartis AG Namens-Aktien SF 0,49	CH0012005267		STK	412	412	CHF	84,8700	37.610,05	0,40
Sandoz Group AG Namens-Aktien SF -,05	CH1243598427		STK	98	82	CHF	27,0600	2.386,68	0,03
Novo-Nordisk AS Navne-Aktier B DK 0,1	DK0062498333		STK	616	616	DKK	698,1000	57.691,12	0,61
ASML Holding N.V. Aandelen op naam EO -,09	NL0010273215		STK	75	75	EUR	681,7000	51.127,50	0,54
LVMH Moët Henn. L. Vuitton SE Actions Port. (C.R.) EO 0,3	FR0000121014		STK	51	51	EUR	733,6000	37.413,60	0,40
Sanofi S.A. Actions Port. EO 2	FR0000120578		STK	268	268	EUR	89,7600	24.055,68	0,26
SAP SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0007164600		STK	225	225	EUR	139,4800	31.383,00	0,33
TotalEnergies SE Actions au Porteur EO 2,50	FR0000120271		STK	447	447	EUR	61,6000	27.535,20	0,29
AstraZeneca PLC Registered Shares DL -,25	GB0009895292		STK	292	292	GBP	106,0000	35.700,53	0,38
HSBC Holdings PLC Registered Shares DL -,50	GB0005405286		STK	3.619	3.619	GBP	6,3550	26.527,12	0,28
Shell PLC Reg. Shares Class EO -,07	GB00BP6MXD84		STK	1.279	1.279	GBP	25,7150	37.935,25	0,40
Alibaba Group Holding Ltd. Registered Shares o.N.	KYG017191142		STK	3.013	3.013	HKD	75,6000	26.401,34	0,28
Tencent Holdings Ltd. Reg. Shares HD -,00002	KYG875721634		STK	1.171	1.171	HKD	293,6000	39.849,04	0,42
Toyota Motor Corp. Registered Shares o.N.	JP3633400001		STK	2.042	2.042	JPY	2.590,5000	33.941,62	0,36
Abbott Laboratories Registered Shares o.N.	US0028241000		STK	297	297	USD	110,0700	29.588,44	0,32
AbbVie Inc. Registered Shares DL -,01	US00287Y1091		STK	367	367	USD	154,9700	51.476,66	0,55
Accenture PLC Reg.Shares Class A DL-,0000225	IE00B4BNMY34		STK	138	138	USD	350,9100	43.830,00	0,47
Adobe Inc. Registered Shares o.N.	US00724F1012		STK	93	93	USD	596,6000	50.218,40	0,53
Advanced Micro Devices Inc. Registered Shares DL -,01	US0079031078		STK	326	326	USD	147,4100	43.495,19	0,46
Alphabet Inc. Reg. Shs Cap.Stk Cl. C DL-,001	US02079K1079		STK	1.008	1.008	USD	140,9300	128.576,22	1,37
Alphabet Inc. Reg. Shs Cl. A DL-,001	US02079K3059		STK	1.119	1.119	USD	139,6900	141.479,03	1,51
Amazon.com Inc. Registered Shares DL -,01	US0231351067		STK	1.706	1.706	USD	151,9400	234.610,71	2,50
Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001	US0311621009		STK	102	102	USD	288,0200	26.590,07	0,28
Apple Inc. Registered Shares o.N.	US0378331005		STK	2.956	2.956	USD	192,5300	515.109,45	5,49
Bank of America Corp. Registered Shares DL 0,01	US0605051046		STK	1.565	1.565	USD	33,6700	47.692,94	0,51
Berkshire Hathaway Inc. Reg.Shares B New DL -,00333	US0846707026		STK	249	249	USD	356,6600	80.380,45	0,86
Bristol-Myers Squibb Co. Registered Shares DL -,10	US1101221083		STK	507	507	USD	51,3100	23.545,43	0,25
Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001	US11135F1012		STK	73	73	USD	1.116,2500	73.753,22	0,79
Caterpillar Inc. Registered Shares DL 1	US1491231015		STK	117	117	USD	295,6700	31.310,49	0,33
Chevron Corp. Registered Shares DL-,75	US1667641005		STK	333	333	USD	149,1600	44.956,58	0,48
Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001	US17275R1023		STK	838	838	USD	50,5200	38.318,11	0,41
Coca-Cola Co., The Registered Shares DL -,25	US1912161007		STK	726	726	USD	58,9300	38.723,07	0,41
Comcast Corp. Reg. Shares Class A DL -,01	US20030N1019		STK	918	918	USD	43,8500	36.434,18	0,39
ConocoPhillips Registered Shares DL -,01	US20825C1045		STK	262	262	USD	116,0700	27.524,41	0,29
Costco Wholesale Corp. Registered Shares DL -,005	US22160K1051		STK	96	96	USD	660,0800	57.354,10	0,61
Danaher Corp. Registered Shares DL -,01	US2358511028		STK	135	135	USD	231,3400	28.267,10	0,30
Eli Lilly and Company Registered Shares o.N.	US5324571083		STK	148	148	USD	582,9200	78.084,95	0,83
Exxon Mobil Corp. Registered Shares o.N.	US30231G1022		STK	728	728	USD	99,9800	65.878,12	0,70
Goldman Sachs Group Inc., The Registered Shares DL -,01	US38141G1040		STK	85	85	USD	385,7700	29.678,64	0,32
Home Depot Inc., The Registered Shares DL -,05	US4370761029		STK	208	208	USD	346,5500	65.241,80	0,69
Intel Corp. Registered Shares DL -,001	US4581401001		STK	790	790	USD	50,2500	35.930,22	0,38
Intuit Inc. Registered Shares DL -,01	US4612021034		STK	52	52	USD	625,0300	29.417,17	0,31
Johnson & Johnson Registered Shares DL 1	US4781601046		STK	445	445	USD	156,7400	63.130,11	0,67
JPMorgan Chase & Co. Registered Shares DL 1	US46625H1005		STK	589	589	USD	170,1000	90.681,00	0,97
Linde plc Registered Shares EO -,001	IE000S9YS762		STK	93	93	USD	410,7100	34.571,24	0,37
Lowe's Companies Inc. Registered Shares DL -,50	US5486611073		STK	141	141	USD	222,5500	28.401,64	0,30
Mastercard Inc. Registered Shares A DL -,0001	US57636Q1040		STK	174	174	USD	426,5100	67.169,97	0,72
McDonald's Corp. Registered Shares DL-,01	US5801351017		STK	158	158	USD	296,5100	42.402,66	0,45
Medtronic PLC Registered Shares DL -,0001	IE00BTN1Y115		STK	329	329	USD	82,3800	24.530,95	0,26
Merck & Co. Inc. Registered Shares DL-,01	US58933Y1055		STK	451	451	USD	109,0200	44.501,99	0,47
Meta Platforms Inc. Reg.Shares Cl.A DL-,000006	US30303M1027		STK	420	420	USD	353,9600	134.555,10	1,43

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2023

Gattungsbezeichnung	ISIN/ Markt	Verpflichtung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens	
Microsoft Corp. Registered Shares DL-,00000625	US5949181045		STK	1.309	1.309	USD	376,0400	445.523,25	4,74	
Netflix Inc. Registered Shares DL -,001	US64110L1061		STK	81	81	USD	486,8800	35.694,69	0,38	
NIKE Inc. Registered Shares Class B o.N.	US6541061031		STK	300	300	USD	108,5700	29.480,02	0,31	
NVIDIA Corp. Registered Shares DL-,001	US67066G1040		STK	464	464	USD	495,2200	207.975,82	2,22	
Oracle Corp. Registered Shares DL -,01	US68389X1054		STK	305	305	USD	105,4300	29.104,54	0,31	
PepsiCo Inc. Registered Shares DL -,0166	US7134481081		STK	242	242	USD	169,8400	37.200,78	0,40	
Pfizer Inc. Registered Shares DL -,05	US7170811035		STK	1.106	1.106	USD	28,7900	28.819,97	0,31	
Procter & Gamble Co., The Registered Shares o.N.	US7427181091		STK	470	470	USD	146,5400	62.337,69	0,66	
QUALCOMM Inc. Registered Shares DL -,0001	US7475251036		STK	248	248	USD	144,6300	32.464,35	0,35	
S&P Global Inc. Registered Shares DL 1	US78409V1044		STK	79	79	USD	440,5200	31.498,47	0,34	
Salesforce Inc. Registered Shares DL -,001	US79466L3024		STK	193	193	USD	263,1400	45.966,44	0,49	
Samsung Electronics Co. Ltd. R.Sh(sp.GDRs144A/95) 25/SW 100	US7960508882		STK	38	38	USD	1.498,0000	51.521,93	0,55	
Taiwan Semiconduct.Manufact.Co Reg.Shs (Spons.ADRs)/5 TA 10	US8740391003		STK	901	901	USD	104,0000	84.811,51	0,90	
Tesla Inc. Registered Shares DL-,001	US88160R1014		STK	529	529	USD	248,4800	118.971,73	1,27	
Texas Instruments Inc. Registered Shares DL 1	US8825081040		STK	174	174	USD	170,4600	26.845,31	0,29	
Thermo Fisher Scientific Inc. Registered Shares DL 1	US8835561023		STK	85	85	USD	530,7900	40.835,54	0,43	
UnitedHealth Group Inc. Registered Shares DL -,01	US91324P1021		STK	187	187	USD	526,4700	89.107,02	0,95	
Veralto Corp. Registered Shares o.N.	US92338C1036		STK	45	45	USD	82,2600	3.350,41	0,04	
VISA Inc. Reg. Shares Class A DL -,0001	US92826C8394		STK	327	327	USD	260,3500	77.055,21	0,82	
Walmart Inc. Registered Shares DL -,10	US9311421039		STK	266	266	USD	157,6500	37.955,29	0,40	
Walt Disney Co., The Registered Shares DL -,01	US2546871060		STK	402	402	USD	90,2900	32.852,04	0,35	
Wells Fargo & Co. Registered Shares DL 1,666	US9497461015		STK	773	773	USD	49,2200	34.436,40	0,37	
Verzinsliche Wertpapiere										
0,0000 % Bundesrep.Deutschland Bundesschatzanw. v.22(24)	DE0001104875		EUR	584	584	%	99,2930	579.871,12	6,18	
0,2000 % Bundesrep.Deutschland Bundesschatzanw. v.22(24)	DE0001104883		EUR	584	584	%	98,5170	575.339,28	6,13	
0,4000 % Bundesrep.Deutschland Bundesschatzanw. v.22(24)	DE0001104891		EUR	460	460	%	98,0190	450.887,40	4,80	
2,2000 % Bundesrep.Deutschland Bundesschatzanw. v.22(24)	DE0001104909		EUR	657	657	%	99,2030	651.763,71	6,94	
Sonstige Beteiligungswertpapiere										
Roche Holding AG Inhaber-Genußscheine o.N.	CH0012032048		STK	118	118	CHF	244,5000	31.032,26	0,33	
							EUR	795.132,01	8,47	
Investmentanteile										
							EUR	795.132,01	8,47	
Gruppenfremde Investmentanteile										
iShs IV-iShs MSCI EMIMI ES ETF Reg. Shares USD Acc. o.N.	IE00BFNM3P36		ANT	144.800	65.170	117.136	USD	6,0670	795.132,01	8,47
							EUR	7.822.696,69	83,31	
Summe Wertpapiervermögen										
							EUR	7.822.696,69	83,31	
Derivate										
							EUR	4.563,92	0,05	
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)										
Aktienindex-Derivate										
							EUR	4.563,92	0,05	
Aktienindex-Terminkontrakte										
DAX INDEX FUTURE Mar24	EUREX	418.791	STK	1	1	EUR	16.913,0000	-4.150,00	-0,04	
DAX Mini Future Mar24	EUREX	418.791	STK	5	5	EUR	16.913,0000	-4.025,00	-0,04	
EURO STOXX 50 Mar24	EUREX	452.165	STK	10	33	23	EUR	4.543,0000	-1.000,00	-0,01
FTSE 100 IDX FUT Mar24	XLON	535.178	STK	6	6	GBP	7.756,5000	-2.768,20	0,03	
E-Mini Russ 2000 Mar24	CME	458.676	STK	5	21	16	USD	2.047,7000	-6.290,45	-0,07
MSCI World Index Mar24	EUREX	178.947	STK	2	2	USD	9.974,0000	1.746,85	0,02	
NASDAQ 100 E-MINI Mar24	CME	609.166	STK	2	2	USD	17.023,5000	8.947,82	0,09	
NIKKEI 225 (CME) Mar24	CME	392.933	STK	3	13	10	USD	33.310,0000	1.221,88	0,01
S&P500 EMINI FUT Mar24	CME	431.717	STK	2	2	USD	4.820,0000	5.344,62	0,06	

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2023

Gattungsbezeichnung	ISIN/ Markt	Verpflichtung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.12.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bankguthaben / Bankverbindlichkeiten							EUR	1.583.623,10	16,87
Kassenbestände							EUR	1.588.187,02	16,92
Verwahrstelle									
			EUR	659.301,63				659.301,63	7,02
			GBP	144.066,59				166.168,69	1,77
			USD	842.687,55				762.716,70	8,13
Marginkonten							EUR	-4.563,92	-0,05
Variation Margin für Future									
			EUR	9.175,00				9.175,00	0,10
			GBP	-2.400,00				-2.768,20	-0,03
			USD	-12.121,00				-10.970,72	-0,12
Sonstige Vermögensgegenstände							EUR	5.039,33	0,05
Zinsansprüche			EUR	1.984,29				1.984,29	0,02
Dividendenansprüche			EUR	3.055,04				3.055,04	0,03
Sonstige Verbindlichkeiten							EUR	-26.285,45	-0,28
Verwaltungsvergütung			EUR	-10.583,97				-10.583,97	-0,11
Verwahrstellenvergütung			EUR	-1.454,63				-1.454,63	-0,01
Prüfungskosten			EUR	-9.917,38				-9.917,38	-0,11
Sonstige Kosten			EUR	-4.329,47				-4.329,47	-0,05
Fondsvermögen							EUR	9.389.637,59	100,00¹⁾
Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)									
Anzahl Anteile							STK	91.984	
Anteilwert							EUR	102,08	

Fußnoten:

1) Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.
 Sofern das Sondervermögen im Berichtszeitraum andere Investmentanteile ("Zielfonds") hielt, können weitere Kosten, Gebühren und Vergütungen auf Ebene der Zielfonds angefallen sein.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per 29.12.2023	
Schweizer Franken	(CHF)	0,9297100	= 1 Euro (EUR)
Dänische Kronen	(DKK)	7,4540000	= 1 Euro (EUR)
Britische Pfund	(GBP)	0,8669900	= 1 Euro (EUR)
Hongkong Dollar	(HKD)	8,6277000	= 1 Euro (EUR)
Japanische Yen	(JPY)	155,8500000	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,1048500	= 1 Euro (EUR)

Marktschlüssel

Terminbörsen

EUREX	Eurex Deutschland
CME	Chicago Merc. Ex.
XLON	London Stock Exchange

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

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
Amtlich gehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Novo-Nordisk AS Navne-Aktier B DK -,20	DK0060534915	STK	308	308	
Verzinsliche Wertpapiere					
0,0000 % Bundesrep.Deutschland Bundesschatzanw. v.21(23)	DE0001104867	EUR	584	584	
Investmentanteile					
Gruppenfremde Investmentanteile					
AIS-AM.WORLD SRI PAB Act.Nom. UCITS ETF DR (C)o.N.	LU1861134382	ANT		14.449	
Aquantum Active Range Inhaber-Anteile I	DE000A2QSF64	ANT	850	10.563	
iShsIV-MSCI Wld.SRI UCITS ETF Registered Shs EUR Acc. o.N.	IE00BYX2JD69	ANT	19.800	128.312	
UBS(Irl)ETF-MSCI Wld Soc.Resp. Reg. Shs A USD Acc. oN	IE00BK72HJ67	ANT		72.086	
Derivate					
(In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)					
Terminkontrakte					
Aktienindex-Terminkontrakte					
Verkaufte Kontrakte:					
(Basiswert(e): AEX, CAC 40, DAX PERFORMANCE-INDEX, ESTX 50 PR.EUR, FTSE 100, FTSE MIB, FTSE Taiwan RIC Capped Price Return TWD Index, NASDAQ-100, NIKKEI 225 ST.AVERAGE, RUSSELL 2000 (CL.O), S+P 500)		EUR			108.259,50
Gekaufte Kontrakte:					
(Basiswert(e): DAX PERFORMANCE-INDEX, ESTX 50 PR.EUR, FTSE 100, MSCI WO.NR DL (PR.WEIGT.), NASDAQ-100, NIKKEI 225 ST.AVERAGE, RUSSELL 2000 (CL.O), S+P		EUR			51.109,69

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)
für den Zeitraum vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

I. Erträge

1. Dividenden ausländischer Aussteller (vor QSt)	EUR	17.685,15
2. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	EUR	1.537,42
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	59.981,75
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR	-4.750,16
5. Sonstige Erträge	EUR	2.014,98
Summe der Erträge	EUR	76.469,14

II. Aufwendungen

1. Verwaltungsvergütung	EUR	-128.063,71
2. Verwahrstellenvergütung	EUR	-8.340,12
3. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR	-18.581,23
4. Sonstige Aufwendungen	EUR	-12.027,49
Summe der Aufwendungen	EUR	-167.012,55

III. Ordentlicher Nettoertrag

EUR -90.543,41

IV. Veräußerungsgeschäfte

1. Realisierte Gewinne	EUR	1.260.798,52
2. Realisierte Verluste	EUR	-1.115.371,46

Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften

EUR 145.427,06

V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres

EUR 54.883,65

1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR	48.226,30
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR	226.673,72

VI. Nettoveränderung des nicht realisierten Ergebnisses des Geschäftsjahres

EUR 274.900,02

VII. Ergebnis des Geschäftsjahres

EUR 329.783,67

Anytime Invest AIQUNITY (ehemals „AIQUNITY“)

Anytime Invest AIQUNITY I (ehemals „AIQUNITY I“)

Entwicklung des Sondervermögens

		2023
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres		EUR 6.305.013,06
1. Mittelzufluss (netto)		EUR 2.722.027,61
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	EUR 2.765.386,43	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	EUR -43.358,82	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		EUR 32.813,25
3. Ergebnis des Geschäftsjahres		EUR 329.783,67
davon nicht realisierte Gewinne	EUR 48.226,30	
davon nicht realisierte Verluste	EUR 226.673,72	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres		EUR 9.389.637,59

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung (insgesamt und je Anteil) ¹⁾

		insgesamt	je Anteil
I. Für die Ausschüttung verfügbar	EUR	31.682,43	0,34
1. Vortrag aus dem Vorjahr	EUR	-23.201,22	-0,25
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	54.883,65	0,60
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	EUR	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	EUR	31.682,43	0,34
1. Der Wiederanlage zugeführt	EUR	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	EUR	31.682,43	0,34
III. Gesamtausschüttung ²⁾	EUR	0,00	0,00
1. Zwischenausschüttung	EUR	0,00	0,00
2. Endausschüttung	EUR	0,00	0,00

1) Bei der Verwendungsrechnung handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung zum Geschäftsjahresende. Die ausmachenden Beträge wurden auf Grundlage der Anzahl umlaufender Anteile zum 31.12.2023 berechnet.

2) Bei den für die Gesamtausschüttung angegebenen Beträgen handelt es sich um Bruttobeträge (inkl. Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag).

Anytime Invest AIQUNITY (ehemals „AIQUNITY“)

Anytime Invest AIQUNITY I (ehemals „AIQUNITY I“)

Vergleichende Übersicht seit Auflegung

Geschäftsjahr	Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres	
31.12.2021 *)	Stück	37.569	EUR	3.976.451,28	EUR	105,84
31.12.2022	Stück	64.418	EUR	6.305.013,06	EUR	97,88
31.12.2023	Stück	91.984	EUR	9.389.637,59	EUR	102,08

*) Auflegedatum 06.10.2021

Anhang zum Jahresbericht
zum 31. Dezember 2023

Erläuterung 1 – Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

a) Allgemeine Regeln für die Vermögensbewertung

Vermögensgegenstände, die zum Handel an einer Börse zugelassen sind oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind sowie Bezugsrechte für den Fonds werden zum letzten verfügbaren handelbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet, sofern im Abschnitt „Besondere Regeln für die Bewertung einzelner Vermögensgegenstände“ des Verkaufsprospekts nicht anders angegeben.

Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an Börsen zugelassen sind noch in einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden zu dem aktuellen Verkehrswert bewertet, der bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten angemessen ist, sofern im Abschnitt „Besondere Regeln für die Bewertung einzelner Vermögensgegenstände“ des Verkaufsprospekts nicht anders angegeben.

Für die Bewertung von Schuldverschreibungen, die nicht zum Handel an einer Börse zugelassen oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind (z. B. nicht notierte Anleihen, Commercial Papers und Einlagenzertifikate), und für die Bewertung von Schuldscheindarlehen werden die für vergleichbare Schuldverschreibungen und Schuldscheindarlehen vereinbarten Preise und gegebenenfalls die Kurswerte von Anleihen vergleichbarer Emittenten mit entsprechender Laufzeit und Verzinsung herangezogen, erforderlichenfalls mit einem Abschlag zum Ausgleich der geringeren Veräußerbarkeit.

Die zu dem Fonds gehörenden Optionsrechte und Verbindlichkeiten aus einem Dritten eingeräumten Optionsrechten, die zum Handel an einer Börse zugelassen oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, werden zu dem jeweils letzten verfügbaren handelbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet.

Das gleiche gilt für Forderungen und Verbindlichkeiten aus für Rechnung des Fonds verkauften Terminkontrakten. Die zu Lasten des Fonds geleisteten Einschüsse werden unter Einbeziehung der am Börsentag festgestellten Bewertungsgewinne und Bewertungsverluste zum Wert des Fonds hinzugerechnet.

Bankguthaben werden grundsätzlich zu ihrem Nennwert zuzüglich zugeflossener Zinsen bewertet.

Festgelder werden zum Verkehrswert bewertet, sofern das Festgeld jederzeit kündbar ist und die Rückzahlung bei der Kündigung nicht zum Nennwert zuzüglich Zinsen erfolgt.

Anteile an Investmentvermögen werden grundsätzlich mit ihrem letzten festgestellten Rücknahmepreis angesetzt oder zum letzten verfügbaren handelbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet. Stehen diese Werte nicht zur Verfügung, werden Anteile an Investmentvermögen zu dem aktuellen Verkehrswert bewertet, der bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten angemessen ist.

Für Rückerstattungsansprüche aus Darlehensgeschäften ist der jeweilige Kurswert der als Darlehen übertragenen Vermögensgegenstände maßgebend.

b) Realisierte Nettogewinne/-verluste aus Wertpapierverkäufen

Die aus dem Verkauf und der Veräußerung von Wertpapieren realisierten Gewinne und Verluste werden auf der Grundlage der Methode der Durchschnittskosten der verkauften Wertpapiere berechnet.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

c) Umrechnung von Fremdwährungen

Auf ausländische Währung lautende Vermögensgegenstände werden unter Zugrundelegung des Bloomberg Fixing Kurses der Währung von 17.00 Uhr des Vortages in Euro umgerechnet.

d) Einstandswerte der Wertpapiere im Bestand

Für Wertpapiere, die auf andere Währungen als die Währung des Fonds lauten, wird der Einstandswert auf der Grundlage der am Kauftag gültigen Wechselkurse errechnet.

e) Bewertung der Devisentermingeschäfte

Nicht realisierte Gewinne oder Verluste, welche sich zum Berichtsdatum aus der Bewertung von offenen Devisentermingeschäften ergeben, werden zum Berichtsdatum aufgrund der Terminkurse für die restliche Laufzeit bestimmt und sind in der Vermögensaufstellung ausgewiesen.

f) Bewertung von Terminkontrakten

Die Terminkontrakte werden zum letzten verfügbaren Kurs bewertet. Die nicht realisierten Werterhöhungen oder -minderungen werden in der Vermögensaufstellung eingetragen.

g) Dividendenerträge

Dividenden werden am Ex-Datum gebucht. Dividendenerträge werden vor Abzug von Quellensteuer ausgewiesen.

h) Bewertung der Verbindlichkeiten

Die zum Berichtsstichtag bestehenden Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

i) Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste

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

j) Verfügbare liquide Mittel

Die in der Vermögensaufstellung angegebene Position „Bankguthaben / Bankverbindlichkeiten“ beinhaltet neben den liquiden Mitteln des Fonds auch die im Rahmen des Handels mit Derivaten zu leistenden Margin-Zahlungen. Diese Beträge werden jeweils als rechnerische Größe in der Position der „Bankguthaben / Bankverbindlichkeiten“ mitgeführt. Das frei verfügbare, bei der Verwahrstelle hinterlegte Bankguthaben reduziert sich daher um diejenigen Beträge, die als Margin verbucht sind, und weicht in entsprechender Höhe von der genannten Gesamtsumme der „Bankguthaben / Bankverbindlichkeiten“ ab.

Das frei verfügbare Bankguthaben der Fonds beläuft sich nach Abzug der Margin daher auf den folgenden Betrag:

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

EUR

1.583.623,10

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

k) Zusätzliche Informationen zum Bericht

Dieser Bericht wurde auf Basis des Nettoinventarwertes zum 29. Dezember 2023 mit den letzten verfügbaren Kursen zum 29. Dezember 2023 und unter Berücksichtigung aller Ereignisse, die sich auf die Rechnungslegung zum Berichtsstichtag am 31. Dezember 2023 beziehen, erstellt.

Erläuterung 2 – Gebühren und Aufwendungen

Angaben zu Gebühren und Aufwendungen können dem aktuellen Verkaufsprospekt sowie dem Basisinformationsblatt entnommen werden.

Eine Übersicht der wesentlichen sonstigen Erträge und Aufwendungen kann der Erläuterung 8 entnommen werden.

Erläuterung 3 – Verwaltungsvergütung

Die Gesellschaft erhält für die Verwaltung des OGAW-Sondervermögens eine jährliche Vergütung in Höhe von bis zu 1,70% des Durchschnittswertes des OGAW-Sondervermögens. Der Durchschnittswert des OGAW-Sondervermögens wird börsentäglich errechnet. Die Vergütung wird monatlich anteilig erhoben.

Die Gesellschaft erhält für die Anbahnung, Vorbereitung und Durchführung von Wertpapierdarlehensgeschäften und Wertpapierpensionsgeschäften für Rechnung des OGAW-Sondervermögens eine marktübliche Vergütung in Höhe von maximal einem Drittel der Bruttoerträge aus diesen Geschäften. Die im Zusammenhang mit der Vorbereitung und Durchführung von solchen Geschäften entstandenen Kosten einschließlich der an Dritte zu zahlenden Vergütungen trägt die Gesellschaft.

Die Gesellschaft kann sich bei der Umsetzung des Anlagekonzeptes einer Beratungs- oder Asset Management Gesellschaft bedienen. Die Vergütung der Beratungs- oder Asset Management Gesellschaft wird von der Verwaltungsvergütung gemäß Absatz 1 abgedeckt.

Diese Vergütungen verstehen sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

Erläuterung 4 – Verwahrstellenvergütung

Die Verwahrstelle erhält für ihre Tätigkeit eine jährliche Vergütung von bis zu 0,08% des Durchschnittswertes des OGAW-Sondervermögens, der börsentäglich errechnet wird. Die Vergütung wird monatlich anteilig erhoben.

Diese Vergütung versteht sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Erläuterung 5 – Performance Fee

Die Gesellschaft kann für die Verwaltung des Sondervermögens zusätzlich zu den Vergütungen gemäß Erläuterung 3 je ausgegebenen Anteil eine erfolgsabhängige Vergütung in Höhe von bis zu 20% des Betrages erhalten, um den der Anteilwert am Ende einer Abrechnungsperiode den Höchststand des Anteilwertes am Ende der fünf vorangegangenen Abrechnungsperioden übersteigt („High Water Mark“), jedoch insgesamt höchstens bis zu 10% des durchschnittlichen Nettoinventarwertes des Sondervermögens in der Abrechnungsperiode, der aus den bewertungstäglichen Werten innerhalb der Abrechnungsperiode errechnet wird. Existieren für das Sondervermögen weniger als fünf vorangegangene Abrechnungsperioden, so werden bei der Berechnung des Vergütungsanspruchs alle vorangegangenen Abrechnungsperioden berücksichtigt. In der ersten Abrechnungsperiode nach Auflegung des Sondervermögens tritt an die Stelle der High Water Mark der Anteilwert zu Beginn der ersten Abrechnungsperiode.

Die Abrechnungsperiode beginnt am 1. Januar und endet am 31. Dezember eines Kalenderjahres. Die erste Abrechnungsperiode beginnt mit der Auflegung des Sondervermögens und endet erst am zweiten 31. Dezember, der der Auflegung folgt.

Die Anteilwertentwicklung ist nach der BVI Methode² zu berechnen.

Entsprechend dem Ergebnis einer täglichen Berechnung wird eine rechnerisch angefallene erfolgsabhängige Vergütung im Sondervermögen je ausgegebenen Anteil zurückgestellt oder eine bereits gebuchte Rückstellung entsprechend aufgelöst.

Aufgelöste Rückstellungen fallen dem Sondervermögen zu. Eine erfolgsabhängige Vergütung kann nur entnommen werden, soweit entsprechende Rückstellungen gebildet wurden.

Zurzeit wird für das Sondervermögen keine erfolgsabhängige Vergütung erhoben.

Erläuterung 6 – Ertragsverwendung

Bei ausschüttenden Anteilklassen schüttet die Gesellschaft grundsätzlich die während des Geschäftsjahres für Rechnung des Fonds angefallenen und nicht zur Kostendeckung verwendeten Zinsen, Dividenden und Erträge aus Investmentanteilen sowie Entgelte aus Darlehens- und Pensionsgeschäften innerhalb von vier Monaten nach Schluss des Geschäftsjahres – unter Berücksichtigung des zugehörigen Ertragsausgleichs – an die Anleger aus. Realisierte Veräußerungsgewinne und sonstige Erträge – unter Berücksichtigung des zugehörigen Ertragsausgleichs – können ebenfalls zur Ausschüttung herangezogen werden. Zwischenausschüttungen sind daneben jederzeit möglich. Bei der Gutschrift von Ausschüttungen können zusätzliche Kosten entstehen.

Bei thesaurierenden Anteilklassen werden die auf diese Anteilklassen entfallenden Erträge nicht ausgeschüttet, sondern im Fonds wiederangelegt (Thesaurierung).

Nach Maßgabe der Gesellschaft werden die Erträge der Anteilklasse I grundsätzlich ausgeschüttet.

Erläuterung 7 – Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte Exposure: 3.507.278,87 EUR
Vertragspartner für derivative Geschäfte: Hauck Aufhäuser Lampe Privatbankiers AG

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %): 83,31%
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %): 0,05%

² Eine Erläuterung der BVI-Methode wird auf der Homepage des BVI Bundesverband Investment und Asset Management e.V. veröffentlicht (www.bvi.de).

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Zur Ermittlung der Auslastung der Marktrisikogrenze wendet die Gesellschaft den sogenannten „qualifizierten Ansatz“ im Sinne der Derivateverordnung an.

Angaben nach dem qualifizierten Ansatz

durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag	64,62%
größter potenzieller Risikobetrag	110,86%
kleinster potenzieller Risikobetrag	25,63%
Maximale Hebelwirkung (Leverage) aus der Nutzung von Derivaten:	3,00
Hebel nach Commitment-Methode:	-
Hebel nach Brutto-Methode:	1,37

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens³:

100% Solactive GBS Developed Markets Large & Mid Cap USD Index PR

Parameter, die zur „Value at Risk“-Berechnung herangezogen wurden

Kalkulationsmodell	Historische Simulation
Konfidenzniveau	99%
Unterstellte Haltedauer	20 Tage
Länge der historischen Zeitreihe	1 Jahr

Erläuterung 7 – Angaben zur Transparenz und zur Gesamtkostenquote gemäß §16 KARBV

Umlaufende Anteile und Anteilwert

	Anzahl Anteile	Anteilwert
Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)	91.984	102,08 EUR

Gesamtkostenquote (in %) gemäß §101 (2) Nr. 1 KAGB

	Gesamtkostenquote (TER)	Performance Fee
Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)	1,81%	0,00%

Die Gesamtkostenquote drückt die Summe der Kosten und Gebühren als Prozentsatz des durchschnittlichen Fondsvolumens innerhalb eines Geschäftsjahres aus. Sie beinhaltet keine Nebenkosten und Kosten, die beim Erwerb und der Veräußerung von Vermögensgegenständen entstehen (Transaktionskosten). Die Gesamtkostenquote wird in den Basisinformationsblättern als sogenannte „laufende Kosten“ veröffentlicht.

³ Die Solactive AG ("Solactive") ist der Lizenzgeber von „Solactive GBS Developed Markets Large & Mid Cap“ und „Solactive United States Technology 100“ (die "Indizes"). Die Finanzinstrumente, die auf en Indizes basieren, werden von Solactive in keiner Weise gesponsert, unterstützt, promotet oder verkauft und Solactive gibt keine ausdrücklichen oder stillschweigenden Zusicherungen, Garantien oder Gewährleistungen in Bezug auf:

(a) die Ratsamkeit einer Investition in die Finanzinstrumente; (b) die Qualität, Genauigkeit und/oder Vollständigkeit der Indizes; und/oder (c) die Ergebnisse, die eine natürliche oder juristische Person durch die Verwendung der Indizes erzielt werden. Solactive übernimmt keine Garantie für die Richtigkeit und/oder Vollständigkeit der Indizes und übernimmt keine Haftung für etwaige Fehler oder Auslassungen in Bezug auf die Indizes.

Ungeachtet der Verpflichtungen der Solactive gegenüber ihren Lizenznehmern behält sich die Solactive das Recht vor, die Berechnungs- oder Veröffentlichungsmethoden in Bezug auf die Indizes zu ändern und Solactive haftet nicht für eine fehlerhafte Berechnung oder eine fehlerhafte, verspätete oder unterbrochene Veröffentlichung der Indizes.

Solactive haftet nicht für Schäden, insbesondere nicht für entgangenen Gewinn oder Gewinn- oder Geschäftsverluste, oder für besondere, zufällige, strafende, indirekte oder Folgeschäden, die die sich aus der Nutzung (oder der Unmöglichkeit der Nutzung) der Indizes ergeben.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Pauschalgebühren gemäß §101 (2) Nr. 2 KAGB

An die Gesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalgebühren: EUR 0,00

Rückvergütungen

Der Verwaltungsgesellschaft fließen keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle oder an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandserstattungen zu.

Vermittlerprovisionen

Die Gesellschaft gewährt an Vermittler, z.B. Kreditinstitute, wiederkehrend – meist jährlich – Vermittlungsentgelte als so genannte „Vermittlungsfolgeprovisionen“.

Kosten aus Investmentanteilen

Sofern der Fonds in Anteile eines anderen Investmentfonds (Zielfonds) investiert, können für die erworbenen Zielfondsanteile zusätzliche Verwaltungsgebühren anfallen.

Im Berichtszeitraum war das Sondervermögen in folgende Investmentfonds (Zielfonds) investiert, deren maximale jährliche Verwaltungsvergütungssätze aus der nachfolgenden Aufstellung ersichtlich sind.

Gehaltene Investmentanteile	Verwaltungs- vergütungssatz	Angefallener Ausgabeaufschlag	Angefallener Rücknahmeabschlag
iShs IV-iShs MSCI EMIMI ES ETF Reg. Shares USD Acc. o.N.	0,18%	0,00 EUR	0,00 EUR
AIS-AM.WORLD SRI PAB Act.Nom. UCITS ETF DR (C)o.N.	0,18%	0,00 EUR	0,00 EUR
Aquantum Active Range Inhaber-Ant.Institutional (I)	0,95%	0,00 EUR	0,00 EUR
iShsIV-MSCI Wld.SRI UCITS ETF Registered Shs EUR Acc. o.N.	0,20%	0,00 EUR	0,00 EUR
UBS(IrI)ETF-MSCI Wld Soc.Resp. Reg. Shs A USD Acc. oN	0,22%	0,00 EUR	0,00 EUR

Wesentliche sonstige Erträge und Aufwendungen

Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)

Wesentliche sonstige Erträge	
...Bestandsprovisionen	2.014,98 EUR
Wesentliche sonstige Aufwendungen	
Sonstige Kosten	-7.055,63 EUR
Zinsaufwand Bankkonten (negative Habenzinsen)	-0,04 EUR

Transaktionskosten

Für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 belaufen sich diese Kosten auf:

	Transaktionskosten
Anytime Invest AIQUITY I (ehemals „AIQUITY I“)	18.629,77 EUR

Bei Transaktionen, welche nicht direkt mit der Verwahrstelle abgeschlossen werden, werden die Abwicklungskosten dem Fonds monatlich gebündelt belastet. Diese Kosten sind in dem Konto „Sonstige Aufwendungen“ enthalten.

Jedoch enthalten die Transaktionspreise der Wertpapiere separat in Rechnung gestellte Kosten, die in den realisierten und nicht realisierten Werterhöhungen oder -minderungen inbegriffen sind.

Erläuterung 9 – Angaben zur Mitarbeitervergütung der EU-Verwaltungsgesellschaft

Die Verwaltungsgesellschaft verfügt über ein Vergütungssystem, das sowohl die regulatorischen Anforderungen erfüllt, als auch das verantwortungsvolle und risikobewusste Verhalten der Mitarbeiter fördert. Das System ist so gestaltet, dass es mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement vereinbar ist und nicht zur Übernahme von Risiken ermutigt. Das Vergütungssystem wird mindestens einmal jährlich durch einen Vergütungsausschuss auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller rechtlichen und regulatorischen Vorgaben überprüft.

Ziel der Gesellschaft ist es, mit einer markt- und leistungsgerechten Vergütung die Interessen des Unternehmens, der Gesellschafter und der Mitarbeiter gleichermaßen zu berücksichtigen und die nachhaltige und positive Entwicklung der Gesellschaft zu unterstützen. Die Vergütung der Mitarbeiter setzt sich aus einem angemessenen Jahresfestgehalt sowie einer möglichen variablen leistungs- und ergebnisorientierten Vergütung zusammen. Der Pool der variablen Vergütung wird durch den Aufsichtsrat unter Berücksichtigung der finanziellen Lage der Gesellschaft festgelegt, er kann nach pflichtgemäßem Ermessen auch reduziert oder gestrichen werden. Bei der Bemessung der variablen Vergütung werden u. a. die individuelle Leistung und das Risikobewusstsein berücksichtigt. Die Bemessung und Verteilung der Vergütung an die Mitarbeiter erfolgt durch den Vorstand. Die Vergütung der Vorstände und Risk Taker mit Kontrollfunktionen in leitender Funktion werden durch den Aufsichtsrat festgelegt. Für die Vorstände und Mitarbeiter, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Gesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben, gelten darüber hinaus besondere Regelungen.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr 2022 (Zeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022) der Axxion S.A. gezahlten Mitarbeitervergütung:

davon feste Vergütung:	TEUR	4.488
davon variable Vergütung:	TEUR	480
Gesamtsumme:	TEUR	4.968

Durchschnittliche Zahl der Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft: 58 (inkl. Vorstände)

Summe der im abgelaufenen Geschäftsjahr 2022 der Axxion S.A. gezahlten Vergütungen an bestimmte Mitarbeitergruppen anteilig auf Basis der Fondsvermögen zum Geschäftsjahresende für das Sondervermögen Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“):

Vorstand:	EUR	472
weitere Risk Taker:	EUR	377
Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen:	EUR	116
Mitarbeiter in gleicher Einkommensstufe wie Vorstand und Risk Taker:		n.a.
Gesamtsumme:	EUR	965

Überprüfung der Angemessenheit des Vergütungssystems

Die Überprüfung des Vergütungssystems für das Geschäftsjahr 2022 fand im Rahmen der jährlichen Sitzung des Vergütungsausschusses statt. Dabei konnte zusammenfassend festgestellt werden, dass die Grundsätze der Vergütungsrichtlinie und aufsichtsrechtlichen Vorgaben an Vergütungssysteme eingehalten wurden. Zudem konnten keine Unregelmäßigkeiten festgestellt werden.

Die Vergütungsrichtlinie der Gesellschaft wurde im Jahr 2022 aktualisiert, weitere Einzelheiten der aktuellen Vergütungsrichtlinie können kostenlos auf der Internetseite der Verwaltungsgesellschaft www.axxion.lu unter der Rubrik Anlegerinformationen abgerufen werden.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Erläuterung 10 – Angaben zu den Wertpapierfinanzierungsgeschäften gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365

Zum Berichtszeitpunkt und während der Berichtsperiode hat das Sondervermögen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte entsprechend der Verordnung (EU) 2015/2365 des europäischen Parlaments und des Rates vom 25. November 2015 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 abgeschlossen.

Grevenmacher, den 11. April 2024

Der Vorstand der Axxion S.A.

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

Name des Produkts: **Anytime Invest AIQUNITY**

Unternehmenskennung (LEI-Code): **Axxion S.A.: 529900JZ07V7SDGUSX93**

I

Ökologische und/oder soziale Merkmale

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. In dieser Verordnung ist kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten festgelegt. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

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

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

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

mit einem Umweltziel 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

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

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

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



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

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

Mit diesem Finanzprodukt werden ökologische oder soziale Merkmale beworben. Unter ökologischen oder sozialen Merkmalen werden Investitionen verstanden, die bestimmte Mindeststandards aus den Bereichen Umwelt, Soziales und Unternehmensführung einhalten. Dazu zählen unter anderem der Ausschluss von Geschäftsaktivitäten, die nach eigener Definition nicht nachhaltig sind sowie Investitionen mit einem positiven Einfluss auf ein Nachhaltigkeitsziel oder einer hohen Nachhaltigkeitsleistung innerhalb einer Branche.

Die Einhaltung der ökologischen und sozialen Merkmale bei diesem Finanzprodukt wurde durch die Bewertung der Nachhaltigkeitsindikatoren auf Basis der Daten externer Datenanbieter oder offizieller Publikationen geprüft. Es wurde zusätzlich regelmäßig geprüft, ob die gesetzten Ausschlusskriterien und Indikatoren weiterhin Anwendung finden und eingehalten werden können.

● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Mit dem Fonds werden ökologische und soziale Merkmale beworben. Dies erfolgt durch Ausschlusskriterien.

Im Rahmen der Ausschlusskriterien wurden die Mindestausschlüsse nach dem Zielmarktkonzept sowie weitere ökologische und soziale Ausschlüsse angewendet. Damit werden Direktinvestments in Unternehmen ausgeschlossen, die in den folgenden Branchen aktiv sind bzw. Verstöße gegen die folgenden Kriterien aufweisen:

- Unternehmen, die mehr als 5 Prozent ihres Umsatzes mit der Herstellung von Tabakwaren erwirtschaften.
- Unternehmen, die mehr als 30 Prozent ihres Umsatzes mit der Gewinnung und Vertrieb von thermischer Kohle generieren.
- Unternehmen, die mehr als 10 Prozent ihres Umsatzes mit der Herstellung oder der Vertrieb von Rüstungsgütern erwirtschaften.
- Die Herstellung oder der Vertrieb von völkerrechtlich geächteten Waffen werden komplett ausgeschlossen
- Unternehmen, die schwerwiegend gegen die UN Global Compact (UNGC) Kriterien verstoßen

Der Fonds hat nicht in Wertpapiere von Staatsemitenten investiert, die nach dem Freedom House Index als „not free“ eingestuft sind.

Der Fonds hat nur in Zielfonds investiert, die als Artikel 8 oder 9 der Verordnung (EU) 2019/2088 klassifiziert sind.

Die nachstehenden Tabellen zeigen die Ergebnisse der für diesen Fonds geltenden Nachhaltigkeitsindikatoren zum 29.12.2023.

Nachhaltigkeitsindikatoren	Indikator Leistung
Herstellung von Tabakwaren (Umsatztoleranz < 5%)	Ausschluss eingehalten
Gewinnung und Vertrieb von thermischer Kohle (Umsatztoleranz < 30%)	Ausschluss eingehalten
Herstellung oder der Vertrieb von Rüstungsgütern (Umsatztoleranz < 10%)	Ausschluss eingehalten
Herstellung oder der Vertrieb von völkerrechtlich geächteten Waffen	Ausschluss eingehalten
schwerwiegende Verstöße gegen UN Global Compact	Ausschluss eingehalten
Zielfonds, die als Artikel 8 oder 9 der Verordnung (EU) 2019/2088 klassifiziert waren.	Ausschluss eingehalten

Wertpapiere von Staatsemitenten, die nach dem Freedom House Index als „not free“ eingestuft sind Ausschluss eingehalten

● **... und im Vergleich zu vorangegangenen Zeiträumen?**

Im Vergleich zum vorangegangenen Berichtszeitraum haben die Nachhaltigkeitsindikatoren wie folgt abgeschnitten:

- Alle Ausschlüsse wurden wie im vorherigen Zeitraum durchgehend eingehalten.

● **Welche Ziele verfolgten die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, und wie trägt die nachhaltige Investition zu diesen Zielen bei?**

Der Fonds hatte keine Verpflichtung zur Tötigung von nachhaltigen Investitionen. Daher verfolgte der Fonds keine expliziten Nachhaltigkeitsziele laut Artikel 6 Abs. 1 der Ver-ordnung (EU) 2020/852 bzw. Artikel 2 Nr. 17 der Verordnung (EU) 2019/2088

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

● **Inwiefern haben die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, ökologisch oder sozial nachhaltigen Anlagezielen nicht erheblich geschadet?**

Wie oben beschrieben wurden keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Nicht zutreffend

Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Nicht zutreffend

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 Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

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

Anytime Invest AIQUNITY (ehemals „AIQUNITY“)



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

Der Fonds berücksichtigt nicht die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren.



Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzprodukts?

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil** der im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel: 01/01/2023 – 31/12/2023

Größte Investitionen	Sektor *	In % der Vermögenswerte ***	Land
iShs IV-iShs MSCI EMIMI ES ETF Reg. Shares USD Acc. o.N.	Nicht klassifiziert**	14,35%	Irland
Aquantum Active Range Inhaber-Ant.Institutional (I)	Nicht klassifiziert**	12,03%	Bundesrep. Deutschland
iShsIV-MSCI Wld.SRI UCITS ETF Registered Shs EUR Acc. o.N.	Nicht klassifiziert**	11,68%	Irland
AIS-AM.WORLD SRI PAB Act.Nom. UCITS ETF DR (C)o.N.	Nicht klassifiziert**	11,55%	Luxemburg
UBS(Ir)ETF-MSCI Wld Soc.Resp. Reg. Shs A USD Acc. oN	Nicht klassifiziert**	11,19%	Irland
<p>* Die Klassifizierung in die einzelnen Sektoren wurde anhand der Bloomberg Industry Classification Standard (BICS) vorgenommen</p> <p>** Dabei handelt es sich um Investitionen, die nicht einem Wirtschaftszweig gemäß der Bloomberg BICS Kategorien zugeordnet werden können. Dazu gehören unter anderem Investmentfonds, Barmittel, Derivate und andere für Liquiditätszwecke gehaltene Vermögenswerte.</p> <p>*** Es handelt sich um einen Durchschnittswert über den Berichtszeitraum.</p>			



Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

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

● **Wie sah die Vermögensallokation aus?**

Das nachstehende Diagramm zeigt die Vermögensaufteilung des Fonds zum 29.12.2023.



Anytime Invest AIQUNITY (ehemals „AIQUNITY“)



#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale umfasst Investitionen des Finanzprodukts, die zur Erreichung der beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale getätigt wurden.

#2 Andere Investitionen umfasst die übrigen Investitionen des Finanzprodukts, die weder auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind noch als nachhaltige Investitionen eingestuft werden.

Die Kategorie **#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale** umfasst folgende Unterkategorien:

– Die Unterkategorie **#1B Andere ökologische oder soziale Merkmale** umfasst Investitionen, die auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind, aber nicht als nachhaltige Investitionen eingestuft werden.

In welchen Wirtschaftssectoren wurden die Investitionen getätigt?

BICS Sektor*	BICS Industry*	Portfolio Exposure ***
Basiskonsumgüter		0,78%
	Lebensmittel	0,15%
	Einzelhandel - Basisgüter	0,24%
	Getränke	0,20%
	Haushaltsprodukte	0,18%
Energie		0,55%
	Erdöl- & Erdgasproduzenten	0,55%
Finanzwesen		0,79%
	Bankwesen	0,49%
	Institutionelle Finanzdienstleistungen	0,07%
	Versicherung	0,22%
Gebrauchsgüter		1,62%
	Auto	0,42%
	Bekleidungs- & Textilprodukte	0,18%
	E-Commerce - Discretionary	0,69%
	EH - Nichtbasis	0,23%
	Freizeitanlagen & -dienste	0,11%
Gesundheitswesen	Biotech und Pharma	1,32%
	Gesundheitseinrichtungen & -dienste	0,25%
	Medizinische Ausrüstung & Geräte	0,32%
Industrie		0,08%
	Maschinen	0,08%

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

Kommunikation		1,46%
	Internet-Medien & -dienste	1,27%
	Kabel & Satelliten	0,09%
	Unterhaltungsinhalt	0,09%
Regierung		5,93%
	Nicht klassifiziert	5,93%
Rohstoffe		0,09%
	Chemikalien	0,09%
Technologie		5,32%
	Halbleiter	1,40%
	Software	1,73%
	Technologiedienste	0,58%
	Technologiehardware	1,61%
Keinem BICS-Sektor zugeordnet**		81,50%
<p>* Die Klassifizierung in die einzelnen Sektoren wurde anhand der Bloomberg Industry Classification Standard (BICS) vorgenommen</p> <p>** Dabei handelt es sich um Investitionen, die nicht einem Wirtschaftszweig gemäß der Bloomberg BICS Kategorien zugeordnet werden können. Dazu gehören unter anderem Investmentfonds, Barmittel, Derivate und andere für Liquiditätszwecke gehaltene Vermögenswerte.</p> <p>*** Es handelt sich um einen Durchschnittswert über den Berichtszeitraum.</p>		

Fondsengagement in den Teilsektoren der fossilen Brennstoffe

Während der Berichtsperiode wurden durchschnittlich 0,55% des Fondsvermögens in Unternehmen investiert, die in der Erdöl- & Erdgasproduktion tätig sind.

Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO₂-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten



Inwiefern waren die nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie konform?

- Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert¹?
- Ja:
- In fossiles Gas In Kernenergie
- Nein

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-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterungen am linken Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

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

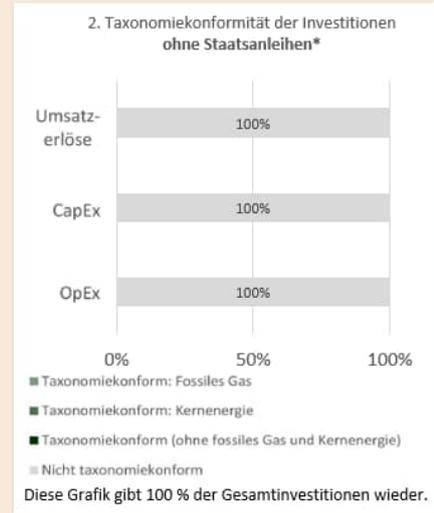
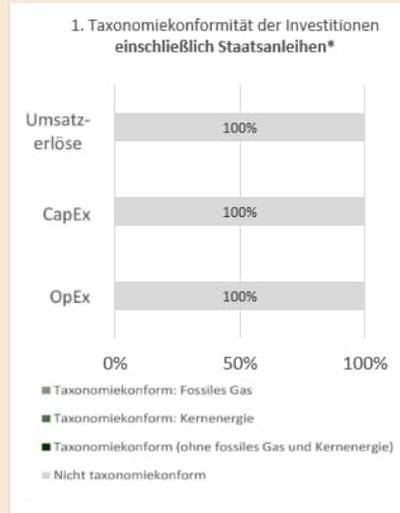
Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO2-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben**, (CapEx), die die umweltfreundlichen Investitionen, in die investiert wird, aufzeigen, z.B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft

- **Betriebsausgaben**, (OpEx), die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

In den nachstehenden Diagrammen ist in Grün der Prozentsatz der Investitionen zu sehen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomie-Konformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomie-Konformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomie-Konformität 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.*

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

Von den 0,00 % der nachhaltigen Investitionen mit einem an der EU-Taxonomie ausgerichteten Umweltziel entfielen 0,00 % auf Übergangstätigkeiten und 0,00 % auf unterstützende Aktivitäten.

Anytime Invest AIQUITY (ehemals „AIQUITY“)

- **Wie hat sich der Anteil der Investitionen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden, im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?**

Der Anteil der Investitionen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang stehen hat sich im Vergleich zum vorangegangenen Berichtszeitraum nicht verändert und beträgt weiterhin 0%.



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die **die Kriterien** für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der Verordnung (EU) 2020/852 **nicht berücksichtigen**.



Wie hoch war der Anteil der nicht mit der EU-Taxonomie konformen nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel?

Der Fonds hatte keine Verpflichtung zur Tätigung von nachhaltigen Investitionen.



Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

Der Fonds hatte keine Verpflichtung zur Tätigung von nachhaltigen Investitionen.



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

16,67% der Anlagen des Fonds wurden in "#2 Andere Investitionen" getätigt. Hierzu zählen Bankguthaben sowie flüssige Mittel und Derivate, denen kein Einzeltitel zugrunde liegt.

Diese Investitionen dienen zur Absicherung, zu Diversifikationszwecken und zur Liquiditätssteuerung, aber nicht zur Erreichung der ökologischen und sozialen Merkmale.

Für diese Investitionen gilt kein ökologischer und sozialer Mindestschutz.



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

Die Einhaltung der nachhaltigkeitsbezogenen Anlagegrenzen werden zusammen mit allen weiteren Anlagegrenzen auf täglicher Basis in unserem Compliance-Tool überwacht.



Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum bestimmten Referenzwert abgeschnitten?

Nicht anwendbar, da kein Referenzwert festgelegt wurde.

Bei den **Referenzwerten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das Finanzprodukt die beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht.

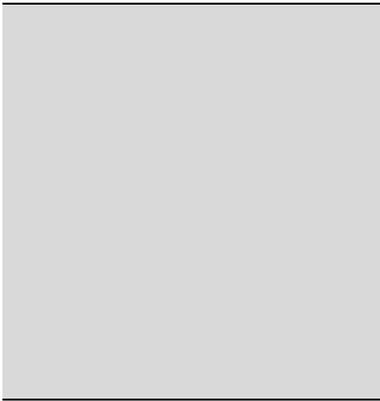
- **Wie unterscheidet sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**

Nicht zutreffend

- **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenzwerts auf die beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale bestimmt wird?**

Nicht zutreffend

Anytime Invest AIQUNITY (ehemals „AIQUNITY“)



- **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Referenzwert abgeschnitten?**

Nicht zutreffend

- **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**

Nicht zutreffend

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Axxion S.A., Grevenmacher

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht nach § 7 KARBV des Sondervermögens Anytime Invest AIQUITY – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2023, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft. Die Angaben gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 sowie gemäß Artikel 5 bis 7 der Verordnung (EU) 2020/852 in der Anlage „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“ zum Jahresbericht nach § 7 KARBV sind im Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften nicht Bestandteil der Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht nach § 7 KARBV 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. Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV erstreckt sich nicht auf den Inhalt der Angaben gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 sowie gemäß Artikel 5 bis 7 der Verordnung (EU) 2020/852 in der Anlage „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“ zum Jahresbericht nach § 7 KARBV.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV 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 nach § 7 KARBV“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Axxion S.A. (im Folgenden die „Kapitalverwaltungsgesellschaft“) 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 nach § 7 KARBV zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die Angaben gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 sowie gemäß Artikel 5 bis 7 der Verordnung (EU) 2020/852 in der Anlage „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“ zum Jahresbericht nach § 7 KARBV.

Die sonstigen Informationen umfassen zudem die übrigen Teile der Publikation „Jahresbericht“– ohne weitergehende Querverweise auf externe Informationen –, mit Ausnahme des geprüften Jahresberichts nach § 7 KARBV sowie unseres Vermerks.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir in diesem Vermerk weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht nach § 7 KARBV oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht nach § 7 KARBV

Die gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV 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 nach § 7 KARBV 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 nach § 7 KARBV sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet unter anderem, dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV die Fortführung des Sondervermögens durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft 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 nach § 7 KARBV

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht nach § 7 KARBV als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV beinhaltet.

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 nach § 7 KARBV 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 nach § 7 KARBV, 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 nach § 7 KARBV 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 Kapitalverwaltungsgesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Kapitalverwaltungsgesellschaft bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV 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 Kapitalverwaltungsgesellschaft aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht nach § 7 KARBV 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 Kapitalverwaltungsgesellschaft nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts nach § 7 KARBV insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht nach § 7 KARBV die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV 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 unter anderem 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 11. April 2024

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Fatih Agirman
Wirtschaftsprüfer

ppa. Timothy Bauer
Wirtschaftsprüfer