



ABAKUS

Halbjahresbericht per 30.09.2024 (ungeprüft)

R.C.S. Luxembourg K761

Ein Investmentfonds gemäß Teil I
des Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010
über Organismen für gemeinsame Anlagen
(in seiner derzeitigen gültigen Fassung)

GSLP International S.à r.l.
Vermögensverwaltersozietät
(Portfoliomanager)

Inhaltsverzeichnis

Organisation	3
Auf einen Blick	4
Zusammengefasst	5
Vermögensrechnung per 30.09.2024	5
Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024	6
Veränderung des Nettovermögens	7
ABAKUS New Growth Stocks	8
Vermögensrechnung per 30.09.2024	8
Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024	9
3-Jahres-Vergleich	10
Veränderung des Nettovermögens	11
Anteile im Umlauf	12
Vermögensinventar per 30.09.2024	13
Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2024	15
ABAKUS World Dividend Fund	16
Vermögensrechnung per 30.09.2024	16
Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024	17
3-Jahres-Vergleich	18
Veränderung des Nettovermögens	19
Anteile im Umlauf	20
Vermögensinventar per 30.09.2024	21
Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2024	25
Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht	26
Ergänzende Angaben	31

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

Organisation

Verwaltungsgesellschaft, Register- und Transferstelle

VP Fund Solutions (Luxembourg) SA
2, rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft

Bis zum 15. Mai 2024:

Dr. Felix Brill (Vorsitzender), Vaduz (LI)

Seit dem 16. Mai 2024:

Rolf Steiner (Vorsitzender), Vaduz (LI)

Jean-Paul Gennari (Mitglied), Bergem (LU)

Daniel Siepmann (Mitglied), Triesen (LI)

Geschäftsleiter der Verwaltungsgesellschaft

Torsten Ries (Vorsitzender), Luxemburg (LU)

Alexander Ziehl (Mitglied), Luxemburg (LU)

Anja Richter (Mitglied), Luxemburg (LU)

Bis zum 14. Oktober 2024:

Dr. Uwe Stein (Mitglied), Luxemburg (LU)

Portfolio Manager

GSLP International S.à r.l.

Vermögensverwaltersozietät

2, Rue Gabriel Lippmann

LU-5365 Munsbach

Der Portfoliomanager delegiert das Management des Teilfonds ABAKUS World Dividend Fund an:

Lingohr Asset Management GmbH

Roßstraße 92

D-40476 Düsseldorf

Verwahr- und Hauptzahlstelle

VP Bank (Luxembourg) SA

2, rue Edward Steichen

LU-2540 Luxemburg

Zahlstelle Deutschland

Hauck Aufhäuser Lampe Privatbank AG

Kaiserstraße 24

DE-60311 Frankfurt am Main

Abschlussprüfer des Fonds

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative

2, rue Gerhard Mercator

LU-2182 Luxemburg

Rechtsberater der Verwaltungsgesellschaft

GSK Stockmann SA

44, avenue John F. Kennedy

LU-1855 Luxemburg

Auf einen Blick

Nettovermögen per 30.09.2024 EUR 44,1 Millionen

Nettoinventarwert pro Anteil per 30.09.2024

ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	EUR 306,49
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	EUR 139,60

Rendite¹

	seit 31.03.2024
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	2,35 %
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	0,32 %

Auflegung

	per
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	12.05.2009
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	21.02.2006

Erfolgsverwendung

ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	Thesaurierend
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	Thesaurierend

	Ausgabekommission (max.)	Ausgabekommission zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	5,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	5,00 %	n/a

	Rücknahmekommission (max.)	Rücknahmekommission zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	0,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	0,00 %	n/a

	Konversionsgebühr (max.)	Konversionsgebühr zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	2,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	2,00 %	n/a

	Fondsdomizil	ISIN
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	Luxemburg	LU0418573316
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	Luxemburg	LU0245042477

¹ Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

Zusammengefasst

Vermögensrechnung per 30.09.2024

Zusammengefasst	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	922.781,33
Wertpapiere	
Aktien	42.778.355,84
Andere Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	449.695,29
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	37.436,08
Gesamtvermögen	44.188.268,54
Verbindlichkeiten	-82.274,97
Bankverbindlichkeiten auf Sicht	-23.052,15
Gesamtverbindlichkeiten	-105.327,12
Nettovermögen	44.082.941,42

Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024

Zusammengefasst	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	11.912,81
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	489.643,09
Erträge der anderen Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	6.182,51
Total Erträge	507.738,41
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	1.411,43
Verwaltungsvergütung	339.091,97
Verwahrstellenvergütung	58.263,90
Vertriebsstellenvergütung	1.481,25
Taxe d'abonnement	11.497,67
Prüfungskosten	22.593,41
Sonstige Aufwendungen	17.106,09
Total Aufwendungen	451.445,72
Nettoergebnis	56.292,69
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	-160.908,57
Realisiertes Ergebnis	-104.615,88
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	647.161,34
Gesamtergebnis	542.545,46

Veränderung des Nettovermögens

Zusammengefasst	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	44.524.317,92
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	3.184.598,34
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-4.168.520,30
Gesamtergebnis	542.545,46
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	44.082.941,42

ABAKUS New Growth Stocks

Vermögensrechnung per 30.09.2024

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	483.206,78
Wertpapiere	
Aktien	23.814.122,72
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	6.731,05
Gesamtvermögen	24.304.060,55
Verbindlichkeiten	-45.136,97
Bankverbindlichkeiten auf Sicht	-23.052,15
Gesamtverbindlichkeiten	-68.189,12
Nettovermögen	24.235.871,43
Anteile im Umlauf	79.074,526
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse EUR	EUR 306,49

Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	7.771,31
Erträge der Wertpapiere Aktien	33.583,01
Total Erträge	41.354,32
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	1.213,74
Verwaltungsvergütung	183.907,71
Verwahrstellenvergütung	37.210,65
Vertriebsstellenvergütung	785,51
Taxe d'abonnement	6.392,20
Prüfungskosten	11.296,70
Sonstige Aufwendungen	8.144,30
Total Aufwendungen	248.950,81
Nettoergebnis	-207.596,49
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	-223.935,96
Realisiertes Ergebnis	-431.532,45
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	962.543,92
Gesamtergebnis	531.011,47

3-Jahres-Vergleich

ABAKUS New Growth Stocks

(in EUR)

Nettovermögen

31.03.2023	17.818.216,24
31.03.2024	23.397.075,80
30.09.2024	24.235.871,43

Anteile im Umlauf

31.03.2023	77.063,024
31.03.2024	78.134,884
30.09.2024	79.074,526

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2023	231,22
31.03.2024	299,44
30.09.2024	306,49

Veränderung des Nettovermögens

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	23.397.075,80
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	3.039.003,72
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-2.731.219,56
Gesamtergebnis	531.011,47
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	24.235.871,43

Anteile im Umlauf

ABAKUS New Growth Stocks

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	78.134,884
Neu ausgegebene Anteile	10.046,587
Zurückgenommene Anteile	-9.106,945
Stand am Ende der Berichtsperiode	79.074,526

Vermögensinventar per 30.09.2024

ABAKUS New Growth Stocks

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Cayman Inseln							
Fabrinet (B)	KYG3323L1005	USD	3.900	236,44	315.388	826.319	3,41
Total Aktien in Cayman Inseln						826.319	3,41
Aktien in Israel							
NOVA	IL0010845571	USD	3.800	208,34	365.276	709.445	2,93
Total Aktien in Israel						709.445	2,93
Aktien in Kanada							
Shopify-A	CA82509L1076	USD	8.000	80,14	615.230	574.515	2,37
Total Aktien in Kanada						574.515	2,37
Aktien in Luxemburg							
Spotify Tech	LU1778762911	USD	2.700	368,53	480.565	891.659	3,68
Total Aktien in Luxemburg						891.659	3,68
Aktien in Niederlande							
ASML Holding	NL0010273215	EUR	2.150	745,60	329.429	1.603.040	6,61
Total Aktien in Niederlande						1.603.040	6,61
Aktien in Schweden							
Embracer Grp-B	SE0016828511	SEK	37.000	26,39	237.317	86.315	0,36
Hexagon-B	SE0015961909	SEK	50.000	109,20	257.750	482.654	1,99
Hexatronic Grp	SE0018040677	SEK	40.000	51,62	267.889	182.524	0,75
Total Aktien in Schweden						751.493	3,10
Aktien in Taiwan							
Taiwan Semi Sp ADR	US8740391003	USD	2.500	173,67	431.145	389.069	1,61
Total Aktien in Taiwan						389.069	1,61
Aktien in USA							
Alphab-C-NV	US02079K1079	USD	1.000	167,19	120.782	149.821	0,62
Alphabet-A	US02079K3059	USD	4.000	165,85	50.578	594.481	2,45
Amazon.Com	US0231351067	USD	4.500	186,33	407.413	751.376	3,10
Apple	US0378331005	USD	1.200	233,00	5.671	250.553	1,03
Applied Material	US0382221051	USD	4.500	202,05	465.915	814.767	3,36
Axcelis Techs	US0545402085	USD	5.000	104,85	607.480	469.787	1,94
Coherent	US19247G1076	USD	9.000	88,91	384.487	717.060	2,96
Enphase Energy	US29355A1079	USD	7.400	113,02	942.807	749.461	3,09
Everspn Technlgs	US30041T1043	USD	95.000	5,90	584.228	502.271	2,07
First Solar	US3364331070	USD	3.000	249,44	440.539	670.578	2,77
Fortinet	US34959E1091	USD	16.700	77,55	603.541	1.160.541	4,79
KLA	US4824801009	USD	1.000	774,41	335.731	693.958	2,86
Kulicke & Soffa	US5012421013	USD	11.000	45,13	534.078	444.857	1,84
Lam Research	US5128071082	USD	2.100	816,08	182.639	1.535.728	6,34
Marvell Tech	US5738741041	USD	8.300	72,12	218.194	536.409	2,21
MercadoLibre	US58733R1023	USD	650	2.051,96	541.505	1.195.211	4,93
Microsoft	US5949181045	USD	1.500	430,30	590.360	578.395	2,39
Monolithic Power	US6098391054	USD	1.420	924,50	118.277	1.176.407	4,85

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 13 | Halbjahresbericht ABAKUS

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
NVIDIA	US67066G1040	USD	13.700	121,44	69.278	1.490.887	6,15
Onto Innovation	US6833441057	USD	6.500	207,56	179.107	1.208.980	4,99
Synopsys	US8716071076	USD	3.000	506,39	70.289	1.361.346	5,62
Universal Displa	US91347P1057	USD	5.400	209,90	536.219	1.015.707	4,19
Total Aktien in USA						18.068.582	74,55
Total Aktien						23.814.123	98,26
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						23.814.123	98,26
Total Wertpapiere						23.814.123	98,26
Bankguthaben						483.207	1,99
Sonstige Vermögenswerte						6.731	0,03
Gesamtvermögen						24.304.061	100,28
Bankverbindlichkeiten						-23.052	-0,10
Verbindlichkeiten						-45.137	-0,19
Nettovermögen						24.235.871	100,00

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2024

Zum 30.09.2024 bestanden keine offenen derivativen Finanzinstrumente.

ABAKUS World Dividend Fund

Vermögensrechnung per 30.09.2024

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	439.574,55
Wertpapiere	
Aktien	18.964.233,12
Andere Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	449.695,29
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	30.705,03
Gesamtvermögen	19.884.207,99
Verbindlichkeiten	-37.138,00
Gesamtverbindlichkeiten	-37.138,00
Nettovermögen	19.847.069,99
Anteile im Umlauf	142.167,699
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse EUR	EUR 139,60

Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	4.141,50
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	456.060,08
Erträge der anderen Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	6.182,51
Total Erträge	466.384,09
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	197,69
Verwaltungsvergütung	155.184,26
Verwahrstellenvergütung	21.053,25
Vertriebsstellenvergütung	695,74
Taxe d'abonnement	5.105,47
Prüfungskosten	11.296,71
Sonstige Aufwendungen	8.961,79
Total Aufwendungen	202.494,91
Nettoergebnis	263.889,18
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	63.027,39
Realisiertes Ergebnis	326.916,57
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	-315.382,58
Gesamtergebnis	11.533,99

3-Jahres-Vergleich

ABAKUS World Dividend Fund

(in EUR)

Nettovermögen

31.03.2023	20.139.967,94
31.03.2024	21.127.242,12
30.09.2024	19.847.069,99

Anteile im Umlauf

31.03.2023	165.004,624
31.03.2024	151.823,699
30.09.2024	142.167,699

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2023	122,06
31.03.2024	139,16
30.09.2024	139,60

Veränderung des Nettovermögens

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	21.127.242,12
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	145.594,62
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-1.437.300,74
Gesamtergebnis	11.533,99
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	19.847.069,99

Anteile im Umlauf

ABAKUS World Dividend Fund

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	151.823,699
Neu ausgegebene Anteile	1.057,000
Zurückgenommene Anteile	-10.713,000
Stand am Ende der Berichtsperiode	142.167,699

Vermögensinventar per 30.09.2024

ABAKUS World Dividend Fund

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Bermudas							
Axis Capital	BMG0692U1099	USD	6.023	79,61	337.602	429.678	2,16
Man Wah Holdings	BMG5800U1071	HKD	386.400	6,46	215.759	287.955	1,45
Total Aktien in Bermudas						717.633	3,62
Aktien in Brasilien							
Marcopolo NCPP /VZ	BRPOMOACNPR7	BRL	156.480	7,95	209.833	204.693	1,03
Petrobras NCPP /VZ	BRPETRACNPR6	BRL	30.598	36,01	221.844	181.298	0,91
Total Aktien in Brasilien						385.991	1,94
Aktien in Cayman Inseln							
CK Hutchison Holding	KYG217651051	HKD	39.000	44,70	234.261	201.107	1,01
Total Aktien in Cayman Inseln						201.107	1,01
Aktien in China							
China COSCO-H	CNE1000002J7	HKD	116.000	13,04	111.062	174.498	0,88
PICC Grp Cn -H-	CNE100001MK7	HKD	641.000	3,71	182.573	274.339	1,38
Total Aktien in China						448.837	2,26
Aktien in Deutschland							
Deutsche Telekom	DE0005557508	EUR	6.569	26,39	148.384	173.356	0,87
Fresenius (I)	DE0005785604	EUR	6.346	34,23	165.704	217.224	1,09
Muenchener Rueckv	DE0008430026	EUR	444	494,30	190.431	219.469	1,11
Porsche A Holding Vz I /VZ	DE000PAH0038	EUR	5.887	41,08	227.074	241.838	1,22
RWE (I)	DE0007037129	EUR	6.006	32,68	189.116	196.276	0,99
SAP	DE0007164600	EUR	1.027	204,40	201.818	209.919	1,06
Siemens	DE0007236101	EUR	1.245	181,34	202.708	225.768	1,14
Total Aktien in Deutschland						1.483.850	7,48
Aktien in Frankreich							
BNP Paribas-A	FR0000131104	EUR	3.077	61,55	189.004	189.389	0,95
Carrefour (P)	FR0000120172	EUR	19.004	15,31	298.985	290.951	1,47
LVMH (P)	FR0000121014	EUR	367	688,50	244.948	252.680	1,27
Sanofi (P)	FR0000120578	EUR	1.916	102,90	93.179	197.156	0,99
TotalEnergies (P)	FR0000120271	EUR	3.873	58,50	175.321	226.571	1,14
Vinci (P)	FR0000125486	EUR	1.534	104,95	158.658	160.993	0,81
Total Aktien in Frankreich						1.317.740	6,64
Aktien in Grossbritannien							
LondonMetric	GB00B4WFW713	GBP	67.000	2,05	160.508	164.924	0,83
Total Aktien in Grossbritannien						164.924	0,83
Aktien in Grossbritannien							
GSK	GB00BN7SWP63	GBP	10.024	15,17	183.504	182.711	0,92
HSBC Holding	GB0005405286	GBP	24.328	6,69	181.899	195.678	0,99
NatWest Grp	GB00BM8PJY71	GBP	56.487	3,44	156.745	233.486	1,18
Reckitt Benck Gr	GB00B24CGK77	GBP	3.923	45,77	212.078	215.814	1,09

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Tesco	GB00BLGZ9862	GBP	70.526	3,59	245.311	304.061	1,53
Unilever	GB00B10RZP78	GBP	3.571	48,39	201.122	207.695	1,05
Total Aktien in Grossbritannien						1.339.445	6,75
Aktien in Guernsey							
Amdocs	GB0022569080	USD	4.991	87,48	411.266	391.254	1,97
Total Aktien in Guernsey						391.254	1,97
Aktien in Hongkong							
WH Grp-Unty	KYG960071028	HKD	310.000	6,16	199.494	220.292	1,11
Total Aktien in Hongkong						220.292	1,11
Aktien in Indonesien							
Bukit Asam-B	ID1000094006	IDR	1.530.700	3.080,00	234.200	280.449	1,41
Total Aktien in Indonesien						280.449	1,41
Aktien in Irland							
Medtronic	IE00BTN1Y115	USD	4.006	90,03	300.754	323.192	1,63
Total Aktien in Irland						323.192	1,63
Aktien in Italien							
Banco BPM	IT0005218380	EUR	28.167	6,06	175.760	170.636	0,86
Enel	IT0003128367	EUR	27.321	7,18	194.805	196.028	0,99
Eni	IT0003132476	EUR	19.763	13,68	355.093	270.397	1,36
UniCredit	IT0005239360	EUR	6.939	39,37	179.343	273.154	1,38
Total Aktien in Italien						910.215	4,59
Aktien in Japan							
INPEX	JP3294460005	JPY	17.700	1.938,00	220.354	214.874	1,08
MITSUI & CO	JP3893600001	JPY	12.800	3.178,00	223.956	254.813	1,28
Total Aktien in Japan						469.687	2,37
Aktien in Jersey							
WPP	JE00B8KF9B49	GBP	23.395	7,63	201.594	214.606	1,08
Total Aktien in Jersey						214.606	1,08
Aktien in Kanada							
B2Gold	CA11777Q2099	CAD	87.271	4,18	211.649	241.955	1,22
Suncor Energy	CA8672241079	CAD	5.694	49,92	175.588	188.530	0,95
Total Aktien in Kanada						430.485	2,17
Aktien in Niederlande							
ASML Holding	NL0010273215	EUR	246	745,60	203.705	183.418	0,92
Lyondellbasell I	NL0009434992	USD	3.907	95,90	347.539	335.756	1,69
Stellantis Br Rg (B)	NL00150001Q9	EUR	10.060	12,41	213.643	124.824	0,63
Total Aktien in Niederlande						643.998	3,24
Aktien in Österreich							
OMV (I)	AT0000743059	EUR	7.162	38,36	213.582	274.734	1,38
Total Aktien in Österreich						274.734	1,38
Aktien in Schweiz							
Coca-Cola HBC	CH0198251305	GBP	6.720	26,64	182.621	215.171	1,08
Novartis	CH0012005267	CHF	1.845	97,15	50.044	190.399	0,96
Total Aktien in Schweiz						405.570	2,04

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 22 | Halbjahresbericht ABAKUS

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Aktien in Singapur							
OCBC	SG1S04926220	SGD	22.300	15,10	211.217	235.360	1,19
Total Aktien in Singapur						235.360	1,19
Aktien in Spanien							
Banco Santander	ES0113900J37	EUR	59.043	4,60	230.743	271.627	1,37
BBVA	ES0113211835	EUR	21.160	9,71	179.059	205.421	1,04
Endesa (B)	ES0130670112	EUR	11.178	19,63	189.379	219.424	1,11
Total Aktien in Spanien						696.473	3,51
Aktien in Südkorea							
KIA CORP.	KR7000270009	KRW	3.596	99.900,00	225.669	246.133	1,24
Total Aktien in Südkorea						246.133	1,24
Aktien in USA							
Abbott Laborator	US0028241000	USD	3.000	114,01	303.101	306.497	1,54
AbbVie	US00287Y1091	USD	2.338	197,48	351.525	413.742	2,08
Aes	US00130H1059	USD	20.724	20,06	378.987	372.535	1,88
Altria Group	US02209S1033	USD	8.230	51,04	379.758	376.420	1,90
AT&T	US00206R1023	USD	16.681	22,00	294.591	328.857	1,66
Dell Tech-C	US24703L2025	USD	3.154	118,54	242.921	335.034	1,69
Exxon Mobil	US30231G1022	USD	3.670	117,22	397.843	385.505	1,94
Gilead Sciences	US3755581036	USD	2.878	83,84	197.813	216.224	1,09
H&R.Block	US0936711052	USD	4.746	63,55	218.388	270.275	1,36
Jacksn Finl-A	US46817M1071	USD	5.922	91,23	408.736	484.137	2,44
ManpowerGroup	US56418H1005	USD	4.242	73,52	300.434	279.472	1,41
Merck	US58933Y1055	USD	3.165	113,56	102.148	322.078	1,62
Microsoft	US5949181045	USD	1.100	430,30	421.738	424.157	2,14
Molson Coors-B	US60871R2094	USD	3.046	57,52	152.750	157.004	0,79
NRG Energy	US6293775085	USD	3.974	91,10	276.382	324.421	1,63
Oracle	US68389X1054	USD	1.919	170,40	208.746	293.026	1,48
Synchrony Financ	US87165B1035	USD	8.193	49,88	296.209	366.211	1,85
TEGNA	US87901J1051	USD	26.695	15,78	375.412	377.485	1,90
Unum	US91529Y1064	USD	3.135	59,44	154.414	166.985	0,84
Valero Energy	US91913Y1001	USD	2.779	135,03	338.711	336.265	1,69
Verizon Comm	US92343V1044	USD	8.006	44,91	296.539	322.197	1,62
Wells Fargo	US9497461015	USD	6.000	56,49	301.431	303.728	1,53
Total Aktien in USA						7.162.255	36,09
Total Aktien						18.964.233	95,55
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						18.964.233	95,55
Total Wertpapiere						18.964.233	95,55
Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden							
Fonds							
Fonds in Irland							
iShs MSCI Taiwan USD	IE00B0M63623	EUR	5.547	81,07	348.692	449.695	2,27
Total Fonds in Irland						449.695	2,27
Total Fonds						449.695	2,27
Total Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden						449.695	2,27
Total Andere Wertpapiere und Wertrechte						449.695	2,27

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Bankguthaben						439.575	2,21
Sonstige Vermögenswerte						30.705	0,15
Gesamtvermögen						19.884.208	100,19
Verbindlichkeiten						-37.138	-0,19
Nettovermögen						19.847.070	100,00

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2024

Zum 30.09.2024 bestanden keine offenen derivativen Finanzinstrumente.

Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

1. Allgemeines

ABAKUS ist ein nach Luxemburger Recht als „Umbrella“-Fonds mit der Möglichkeit der Auflegung verschiedener Teilfonds in der Form eines „fonds commun de placement à compartiments multiples“ errichtetes Sondervermögen aus Wertpapieren und sonstigen zulässigen Vermögenswerten. Der Fonds wurde am 21. Februar 2006 gegründet. Er unterliegt Teil I des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 folgend der Umsetzung der Anforderungen der Richtlinie 2009/65/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 13. Juli 2009 zur Koordination der Rechts- und Verwaltungsvorschriften betreffend Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren („Richtlinie 2009/65/EG“).

Derzeit bestehen folgende Teilfonds:

ABAKUS New Growth Stocks
ABAKUS World Dividend Fund

Das Rechnungsjahr des Fonds beginnt am 1. April und endet am 31. März des folgenden Jahres.

2. Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Dieser Halbjahresabschluss wird unter Verantwortung des Verwaltungsrates der Verwaltungsgesellschaft in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Erstellung und Darstellung von Halbjahresabschlüssen unter Annahme des Prinzips der Unternehmensfortführung erstellt.

1. Der Wert eines Anteils („Anteilwert“) lautet auf die im Sonderreglement des jeweiligen Teilfonds festgelegte Währung („Teilfondswährung“). Er wird unter Aufsicht der Verwahrstelle von der Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr beauftragten Dritten an jedem im Sonderreglement des jeweiligen Teilfonds festgelegten Tag („Bewertungstag“) berechnet. Dabei erfolgt die Berechnung des Anteilwerts für jeden Bewertungstag am jeweils darauf folgenden Bankarbeitstag („Berechnungstag“). Sofern ein Dritter mit der Ausführung der Anteilwertberechnung beauftragt werden sollte, wird dieser namentlich im Verkaufsprospekt erwähnt werden. Die Berechnung erfolgt durch Teilung des jeweiligen Nettoteilfondsvermögens durch die Zahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Teile dieses Teilfonds. Die Währung des Fonds und der einzelnen Teilfonds ist Euro (EUR).

2. Die Nettoteilfondsvermögen werden nach folgenden Grundsätzen bewertet:

a) Die in einem Teilfonds enthaltenen offenen Zielfondsanteile werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Rücknahmepreis bewertet.

b) Der Wert von Kassenbeständen oder Bankguthaben, Einlagenzertifikaten und sonstigen ausstehenden Forderungen, vorausbezahlten Auslagen, Bardividenden und erklärten oder aufgelaufenen und noch nicht erhaltenen Zinsen entspricht dem jeweiligen Nennbetrag, es sei denn, dass dieser wahrscheinlich nicht voll bezahlt oder erhalten werden kann, in welchem Falle der Wert unter Einschluss eines angemessenen Abschlages ermittelt wird, um den tatsächlichen Wert zu erhalten.

c) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse notiert oder gehandelt werden, wird auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses an der Börse, welche normalerweise der Hauptmarkt dieses Wertpapiers ist, ermittelt. Wenn ein Wertpapier oder sonstiger Vermögenswert an mehreren Börsen notiert ist, ist der letzte Verkaufskurs an jener Börse bzw. an jenem geregelten Markt maßgebend, welcher der Hauptmarkt für diesen Vermögenswert ist.

d) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einem anderen geregelten Markt (entsprechend der Definition in Artikel 4 des Verwaltungsreglements) gehandelt werden, wird auf der Grundlage des letzten verfügbaren Preises ermittelt.

e) Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für Vermögenswerte, welche an einer Börse oder an einem anderen Markt wie vorerwähnt notiert oder gehandelt werden, die Kurse entsprechend den Regelungen in c) oder d) den tatsächlichen Marktwert der entsprechenden Vermögenswerte nicht angemessen widerspiegeln, wird der Wert solcher Vermögenswerte auf der Grundlage des vernünftigerweise vorhersehbaren Verkaufspreises nach einer vorsichtigen Einschätzung ermittelt.

f) Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, die nicht an Börsen oder anderen organisierten Märkten gehandelt werden, entspricht dem jeweiligen Nettoliquidationswert, wie er gemäß den Richtlinien der Verwaltungsgesellschaft auf einer konsistent für alle verschiedenen Arten von Verträgen angewandten Grundlage festgestellt wird. Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, welche an Börsen oder anderen organisierten Märkten gehandelt werden, wird auf der Grundlage der letzten verfügbaren Abwicklungspreise solcher Verträge an den Börsen oder organisierten Märkten, an welchen diese Futures, Forwards oder Optionen vom Fonds gehandelt werden, berechnet; sofern ein Future, ein Forward oder eine Option an einem Tag, für welchen der Nettovermögenswert bestimmt wird, nicht liquidiert werden kann, wird die Bewertungsgrundlage für einen solchen Vertrag von der Verwaltungsgesellschaft in angemessener und vernünftiger Weise bestimmt.

g) Der Wert von Geldmarktinstrumenten, die nicht an einer Börse notiert oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden und eine Restlaufzeit von weniger als 397 Tagen und mehr als 90 Tagen aufweisen, entspricht dem jeweiligen Nennwert zuzüglich hierauf aufgelaufener Zinsen. Geldmarktinstrumente mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen werden auf der Grundlage der Amortisierungskosten, wodurch dem ungefähren Marktwert entsprochen wird, ermittelt.

h) (Zins)-Swaps werden zu ihrem, unter Bezug auf die anwendbare Zinsentwicklung, bestimmten Marktwert bewertet.

i) Sämtliche sonstigen Wertpapiere oder sonstigen Vermögenswerte werden zu ihrem angemessenen Marktwert bewertet, wie dieser nach Treu und Glauben und entsprechend dem von der Verwaltungsgesellschaft aufzustellenden Verfahren zu bestimmen ist.

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

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

Wenn die Verwaltungsgesellschaft der Ansicht ist, dass der ermittelte Anteilwert an einem bestimmten Bewertungstag den tatsächlichen Wert der Anteile des Teilfonds nicht wiedergibt, oder wenn es seit der Ermittlung des Anteilwertes beträchtliche Bewegungen an den betreffenden Börsen und/oder Märkten gegeben hat, kann die Verwaltungsgesellschaft beschließen, den Anteilwert noch am selben Tag zu aktualisieren. Unter diesen Umständen werden alle für diesen Bewertungstag eingegangenen Anträge auf Zeichnung und Rücknahme auf der Grundlage des Anteilwertes eingelöst, der unter Berücksichtigung des Grundsatzes von Treu und Glauben aktualisiert worden ist.

3. Kosten

Kosten, die aus dem Fondsvermögen des ABAKUS erstattet werden:

1. Verwaltungsvergütung

Die Verwaltungsgesellschaft ist berechtigt, aus dem jeweiligen Teilfondsvermögen eine Vergütung, die aus folgender Tabelle hervorgeht, zu erhalten, die monatlich nachträglich auf das durchschnittliche Nettoteilfondsvermögen eines jeden Monats zu berechnen und auszuzahlen ist. Mögliche Honorare für die Portfoliomanager gehen zu Lasten der Verwaltungsgesellschaft.

2. Verwahrstellenvergütung

Die Verwahrstelle hat gegen das jeweilige Teilfondsvermögen Anspruch auf die mit der Verwaltungsgesellschaft festgelegte Vergütung für die Wahrnehmung der Verwahrstellenaufgaben und die Verwahrung des Teilfondsvermögens, die aus folgender Tabelle hervorgeht, die monatlich nachträglich auf das durchschnittliche Nettoteilfondsvermögen eines jeden Monats zu berechnen und auszuzahlen ist und auf eine Bearbeitungsgebühr für Transaktionen für Rechnung der Fonds.

Teilfondsname	Vergütung der Verwaltungsgesellschaft	Vergütung der Verwahrstelle
ABAKUS World Dividend Fund	max. 1,50 % p.a., (mindestens EUR 20.000,00 p.a.) zuzüglich EUR 3.000,00 p.a. ab der zweiten aktivierten Anteilklasse	max. 0,20 % jedoch min. EUR 15.000,00 p.a., zuzüglich gesetzlicher Mehrwertsteuer
ABAKUS New Growth Stocks	max. 1,50 % p.a., (mindestens EUR 20.000,00 p.a.) zuzüglich EUR 3.000,00 p.a. ab der zweiten aktivierten Anteilklasse	max. 0,30 % jedoch min. EUR 15.000,00 p.a., zuzüglich gesetzlicher Mehrwertsteuer

Darüber hinaus hat die Verwahrstelle Anspruch auf Ersatz der von ihr verauslagten Fremdspesen und darf für außergewöhnliche Dienstleistungen, die bei normalem Geschäftsablauf nicht auftreten, eine Bearbeitungsgebühr in Rechnung stellen.

Der Portfoliomanager und/oder der Anlageberater erhält von der Verwaltungsgesellschaft monatlich nachträglich eine Vergütung, die aus der Verwaltungsvergütung bezahlt wird.

Daneben können dem jeweiligen Teilfondsvermögen die weiteren Kosten gemäß Artikel 14 des Verwaltungsreglements belastet werden.

Die unter diesem Punkt genannten Kosten verstehen sich zuzüglich einer gegebenenfalls anfallenden gesetzlichen Mehrwertsteuer.

4. Steuern

Der Fonds wird in Luxemburg nicht auf Einkünfte oder Kapitalerträge besteuert.

Der Fonds unterliegt in Luxemburg keiner Vermögenssteuer.

Der Fonds unterliegt in Luxemburg einer Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) in Höhe von jährlich 0,05 % auf Basis des Nettoinventarwerts des Fonds zum Ende eines Quartals, die vierteljährlich berechnet und gezahlt wird. Eine reduzierte Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) von 0,01 % p.a. ist anwendbar auf luxemburgische OGAs, deren ausschließlicher Zweck die gemeinsame Anlage in Geldmarktinstrumente und Termingelder bei Kreditinstituten oder beides ist, sowie auf deren einzelne Teilfonds sowie für einzelne Klassen, die innerhalb eines OGAW oder innerhalb eines Teilfonds eines OGAW in Form eines Umbrellafonds, vorausgesetzt, dass die Wertpapiere einem oder mehreren institutionellen Anlegern vorbehalten sind.

Diejenigen Teilfonds, die unter den reduzierten Steuersatz fallen werden, soweit diese später aufgelegt werden sollten, im jeweiligen Sonderreglement mit (*2) gekennzeichnet werden.

Von der Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) befreit sind:

- Anlagen in einen luxemburgischen OGA sowie deren einzelne Teilfonds, der bzw. die seiner/ihrerseits der Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) unterliegt/unterliegen;
- OGAWs sowie deren einzelne Teilfonds, (i) deren Anteile nur institutionellen Anlegern vorbehalten sind, (ii) deren ausschließlicher Zweck es ist in Geldmarktinstrumente und in Einlagen bei Kreditinstituten zu investieren, (iii) deren gewichtete Portfolio-Restlaufzeit nicht mehr als 90 Tage beträgt, und (iv) die das höchstmögliche Rating einer anerkannten Ratingagentur erhalten haben;
- OGAWs, deren Teilfonds oder Anteilklassen für betriebliche Altersversorgungssysteme reserviert sind;
- OGAWs sowie deren einzelne Teilfonds deren Hauptzweck es ist in Mikrofinanzinstitutionen zu investieren; und
- OGAWs sowie deren Anteile an der Börse notiert oder gehandelt werden und deren ausschließlicher Zweck darin besteht, die Entwicklung eines oder mehrerer Indizes zu replizieren.

Quellensteuer

Vom Fonds erhaltene Zins- und Dividendeneinkünfte können einer nichterstattungsfähigen Quellensteuer in den Herkunftsstaaten der Einkünfte unterliegen. Der Fonds kann auch Steuern auf realisierte oder nicht realisierte Kapitalzuwächse/Wertsteigerungen im Belegenheitsstaat der Vermögensanlagen unterliegen.

Einkünfte oder Kapitalerträge, die vom Fonds an die Anleger gezahlt werden sowie Liquidationserlöse und Veräußerungsgewinne hieraus unterliegen keiner Quellenbesteuerung in Luxemburg.

5. Verbindlichkeiten

Der Posten „Verbindlichkeiten“ enthält die noch nicht gezahlten Aufwendungen des laufenden Geschäftsjahres. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die „taxe d'abonnement“, die Verwahrstellenvergütung, die Verwaltungsvergütung sowie die Prüfungskosten.

6. Sonstige Aufwendungen

Die „Sonstigen Aufwendungen“ beinhalten u.a. die Bankspesen, die Gebühren der gesetzlichen Berichtserstattung, die fremden Depotgebühren, die Informationsstellenvergütung die Veröffentlichungskosten sowie die Lizenzgebühren.

7. Umrechnungskurse

Verwendete Devisenkurse per 30.09.2024:

EUR 1.— entspricht BRL 6,077469

EUR 1.— entspricht CAD 1,507687

EUR 1.— entspricht CHF 0,941400

EUR 1.— entspricht GBP 0,831993

EUR 1.— entspricht HKD 8,668508

EUR 1.— entspricht IDR 16.810,714286

EUR 1.— entspricht JPY 159,640495

EUR 1.— entspricht KRW 1.459,534884

EUR 1.— entspricht SEK 11,312456

EUR 1.— entspricht SGD 1,430699

EUR 1.— entspricht USD 1,115932

8. Ereignisse während des Berichtszeitraumes

Ukraine Krieg

Die VP Bank Gruppe setzt die internationalen Sanktionen gruppenweit gemäß den internationalen und standortspezifischen Vorgaben konsequent um. In der VP Bank Gruppe wurde umgehend eine Task Force eingerichtet, die täglich die Entwicklungen verfolgt und entsprechende Maßnahmen gruppenweit und standortübergreifend koordiniert. Die Portfolios sowie Investoren in den Fonds werden täglich anhand des angepassten Kontrollrahmens überprüft.

Gaza-Konflikt

Der Konflikt hatte keine Auswirkungen auf den Fonds.

Ergänzende Angaben

1. Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und deren Weiterverwendung

Im Geschäftshalbjahr des Investmentfonds kamen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtdite-Swaps im Sinne 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 („SFTR“) zum Einsatz. Somit sind im Halbjahresbericht keine Angaben im Sinne von Artikel 13 der genannten Verordnung an die Anleger aufzuführen.