

Halbjahresbericht

boerse.de-Aktienfonds

Halbjahresbericht per 30.09.2024 (ungeprüft)

R.C.S. Luxembourg K1336



Ein Investmentfonds (fonds commun de placement à compartiments multiples) gemäß Teil I des geänderten Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen

Europas erstes Finanzportal
boerse.de[®]
seit 1994

M O N E G A ■
DAS ATTRAKTIVE FONDSKONZEPT

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| Organisation | 3 |
| Auf einen Blick | 4 |
| boerse.de-Aktienfonds | 5 |
| Vermögensrechnung per 30.09.2024 | 5 |
| Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024 | 6 |
| 3-Jahres-Vergleich | 7 |
| Veränderung des Nettovermögens | 8 |
| Anteile im Umlauf | 9 |
| Vermögensinventar per 30.09.2024 | 10 |
| Derivative Finanzinstrumente | 12 |
| Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht | 13 |
| Ergänzende Angaben | 18 |

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

Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH
Stolkgasse 25-45
DE-50667 Köln
www.monega.de

Geschäftsführung der Verwaltungsgesellschaft

Bernhard Fünfer
Christian Finke

Teilweise handelnd durch

Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH,
Zweigniederlassung Luxemburg
60, Route de Luxembourg
L-5408 Bous

Niederlassungsleiterin

Bärbel Schneider

Zentralverwaltungs-, Register- und Transferstelle

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

Verwahr- und Zahlstelle

VP Bank (Luxembourg) SA
2, Rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Investmentmanager und Vertriebsstelle

boerse.de Vermögensverwaltung GmbH
Dr.-Steinbußer-Str. 10
D-83026 Rosenheim

Abschlussprüfer des Fonds

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
2, rue Gerhard Mercator
LU-2182 Luxemburg

Informationsstelle Deutschland

Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH
Stolkgasse 25-45
DE-50667 Köln

Informationsstelle Österreich

Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH
Stolkgasse 25-45
DE-50667 Köln

Auf einen Blick

Nettovermögen per 30.09.2024

EUR 194,4 Millionen

Nettoinventarwert pro Anteil per 30.09.2024

| | |
|----------------------------|------------|
| boerse.de-Aktienfonds (R) | EUR 139,11 |
| boerse.de-Aktienfonds (TM) | EUR 150,80 |
| boerse.de-Aktienfonds (V) | EUR 147,57 |

Rendite¹

seit 31.03.2024

| | |
|----------------------------|--------|
| boerse.de-Aktienfonds (R) | 0,56 % |
| boerse.de-Aktienfonds (TM) | 0,76 % |
| boerse.de-Aktienfonds (V) | 0,74 % |

Auflage

per

| | |
|----------------------------|------------|
| boerse.de-Aktienfonds (R) | 03.01.2017 |
| boerse.de-Aktienfonds (TM) | 03.11.2016 |
| boerse.de-Aktienfonds (V) | 18.05.2020 |

Erfolgsverwendung

| | |
|----------------------------|---------------|
| boerse.de-Aktienfonds (R) | Ausschüttend |
| boerse.de-Aktienfonds (TM) | Ausschüttend |
| boerse.de-Aktienfonds (V) | Thesaurierend |

Ausgabekommission zugunsten des
jeweiligen Vermittlers

| | |
|----------------------------|--------|
| boerse.de-Aktienfonds (R) | 5,00 % |
| boerse.de-Aktienfonds (TM) | 0,00 % |
| boerse.de-Aktienfonds (V) | 0,00 % |

boerse.de-Aktienfonds (R)
boerse.de-Aktienfonds (TM)
boerse.de-Aktienfonds (V)

| Fondsdomizil | WKN/ISIN |
|--------------|---------------------|
| Luxemburg | A2AQJX/LU1480526463 |
| Luxemburg | A2AQJY/LU1480526547 |
| Luxemburg | A2PZMR/LU2115464500 |

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.

boerse.de-Aktienfonds

Vermögensrechnung per 30.09.2024

boerse.de-Aktienfonds

(in EUR)

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Bankguthaben | |
| Bankguthaben auf Sicht | 5.417.735,56 |
| Wertpapiere | |
| Aktien | 185.936.794,99 |
| Genussscheine | 4.786.307,63 |
| Sonstige Vermögenswerte | |
| Forderungen aus Dividenden | 61.079,91 |
| Gesamtvermögen | 196.201.918,09 |
| Verbindlichkeiten | -440.606,04 |
| Bankverbindlichkeiten auf Sicht | -1.407.286,60 |
| Gesamtverbindlichkeiten | -1.847.892,64 |
| Nettovermögen | 194.354.025,45 |
| - davon Anteilklasse R | 4.584.626,06 |
| - davon Anteilklasse TM | 128.291.558,36 |
| - davon Anteilklasse V | 61.477.841,03 |
| Anteile im Umlauf | |
| Anteilklasse R | 32.956,004 |
| Anteilklasse TM | 850.747,424 |
| Anteilklasse V | 416.589,013 |
| Nettoinventarwert pro Anteil | |
| Anteilklasse R | EUR 139,11 |
| Anteilklasse TM | EUR 150,80 |
| Anteilklasse V | EUR 147,57 |

Erfolgsrechnung vom 01.04.2024 bis 30.09.2024

| boerse.de-Aktienfonds | (in EUR) |
|---|-----------------------|
| Erträge der Bankguthaben | 63.090,86 |
| Erträge der Wertpapiere Aktien | 1.200.051,38 |
| Total Erträge | 1.263.142,24 |
| Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen | 2.727,22 |
| Verwaltungsvergütung | 80.870,03 |
| Zentralverwaltungsvergütung | 20.294,22 |
| Portfolio Management Gebühr | 1.422.149,80 |
| Performance Fee | 155.272,56 |
| Verwahrstellenvergütung | 51.522,66 |
| Register- und Transferstellenvergütung | 10.513,80 |
| Vertriebsstellenvergütung | 1.309,50 |
| Risiko Managementvergütung | 1.500,00 |
| Taxe d'abonnement | 50.200,61 |
| Prüfungskosten | 9.500,00 |
| Sonstige Aufwendungen | 198.175,70 |
| Total Aufwendungen | 2.004.036,10 |
| Nettoergebnis | -740.893,86 |
| Realisierte Kapitalgewinne | 15.896.305,34 |
| Realisiertes Ergebnis | 15.155.411,48 |
| Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende | -13.806.104,09 |
| Gesamtergebnis | 1.349.307,39 |

3-Jahres-Vergleich

boerse.de-Aktienfonds

(in EUR)

Nettovermögen

| | |
|-------------------|----------------|
| 31.03.2023 | 171.072.116,28 |
| - Anteilklasse R | 3.634.625,81 |
| - Anteilklasse TM | 118.469.147,14 |
| - Anteilklasse V | 48.968.343,33 |
| 31.03.2024 | 200.839.550,73 |
| - Anteilklasse R | 5.488.662,39 |
| - Anteilklasse TM | 133.156.419,46 |
| - Anteilklasse V | 62.194.468,88 |
| 30.09.2024 | 194.354.025,45 |
| - Anteilklasse R | 4.584.626,06 |
| - Anteilklasse TM | 128.291.558,36 |
| - Anteilklasse V | 61.477.841,03 |

Anteile im Umlauf

| | |
|-------------------|-------------|
| 31.03.2023 | |
| - Anteilklasse R | 29.215,016 |
| - Anteilklasse TM | 883.980,067 |
| - Anteilklasse V | 386.053,696 |
| 31.03.2024 | |
| - Anteilklasse R | 38.951,714 |
| - Anteilklasse TM | 874.604,785 |
| - Anteilklasse V | 424.602,358 |
| 30.09.2024 | |
| - Anteilklasse R | 32.956,004 |
| - Anteilklasse TM | 850.747,424 |
| - Anteilklasse V | 416.589,013 |

Nettoinventarwert pro Anteil

| | |
|-------------------|--------|
| 31.03.2023 | |
| - Anteilklasse R | 124,41 |
| - Anteilklasse TM | 134,02 |
| - Anteilklasse V | 126,84 |
| 31.03.2024 | |
| - Anteilklasse R | 140,91 |
| - Anteilklasse TM | 152,25 |
| - Anteilklasse V | 146,48 |
| 30.09.2024 | |
| - Anteilklasse R | 139,11 |
| - Anteilklasse TM | 150,80 |
| - Anteilklasse V | 147,57 |

Veränderung des Nettovermögens

boerse.de-Aktienfonds

(in EUR)

| | |
|---|----------------|
| Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode | 200.839.550,96 |
| Ausschüttungen | -2.302.727,31 |
| Mittelveränderung aus Anteilsausgaben | 13.611.185,76 |
| Mittelveränderung aus Anteilsrücknahmen | -19.143.291,35 |
| Gesamterfolg | 1.349.307,39 |
| Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode | 194.354.025,45 |

Anteile im Umlauf

boerse.de-Aktienfonds

Stand zu Beginn der Berichtsperiode

| | |
|-------------------|-------------|
| - Anteilklasse R | 38.951,714 |
| - Anteilklasse TM | 874.604,785 |
| - Anteilklasse V | 424.602,358 |

Neu ausgegebene Anteile

| | |
|-------------------|------------|
| - Anteilklasse R | 1.844,583 |
| - Anteilklasse TM | 31.041,692 |
| - Anteilklasse V | 60.237,394 |

Zurückgenommene Anteile

| | |
|-------------------|-------------|
| - Anteilklasse R | -7.840,293 |
| - Anteilklasse TM | -54.899,053 |
| - Anteilklasse V | -68.250,739 |

Stand am Ende der Berichtsperiode

| | |
|-------------------|-------------|
| - Anteilklasse R | 32.956,004 |
| - Anteilklasse TM | 850.747,424 |
| - Anteilklasse V | 416.589,013 |

Vermögensinventar per 30.09.2024

boerse.de-Aktienfonds

| Bezeichnung | ISIN | Whg | Anzahl | Kurs | Einstandswert in EUR | Kurswert in EUR | % des NAV |
|---|--------------|-----|---------|----------|-------------------------|--------------------|--------------|
| Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden | | | | | | | |
| Aktien | | | | | | | |
| Aktien in CHF | | | | | | | |
| Givaudan (N) | CH0010645932 | CHF | 970 | 4.640,00 | 2.858.719 | 4.780.965 | 2,46 |
| Nestle | CH0038863350 | CHF | 52.490 | 84,96 | 4.771.217 | 4.737.147 | 2,44 |
| Total Aktien in CHF | | | | | | 9.518.112 | 4,90 |
| Aktien in DKK | | | | | | | |
| Novo Nordisk -B- Br/Rg-B (B/R) | DK0062498333 | DKK | 44.482 | 786,80 | 3.234.860 | 4.695.047 | 2,42 |
| Total Aktien in DKK | | | | | | 4.695.047 | 2,42 |
| Aktien in EUR | | | | | | | |
| Hannover Rueck (N) | DE0008402215 | EUR | 18.768 | 256,10 | 3.089.698 | 4.806.485 | 2,47 |
| Deutsche Boerse | DE0005810055 | EUR | 22.638 | 210,70 | 4.773.485 | 4.769.827 | 2,45 |
| L'Oreal (P) | FR0000120321 | EUR | 11.705 | 402,05 | 3.821.948 | 4.705.995 | 2,42 |
| LVMH (P) | FR0000121014 | EUR | 6.755 | 688,50 | 4.548.117 | 4.650.818 | 2,39 |
| Wolters Kluw Br R (B) | NL0000395903 | EUR | 30.695 | 151,30 | 4.827.166 | 4.644.154 | 2,39 |
| Total Aktien in EUR | | | | | | 23.577.278 | 12,13 |
| Aktien in USD | | | | | | | |
| T-Mobile US (Rg) | US8725901040 | USD | 26.347 | 206,36 | 4.765.801 | 4.872.131 | 2,51 |
| Apple | US0378331005 | USD | 23.317 | 233,00 | 3.022.184 | 4.868.452 | 2,50 |
| McDonald's (Rg) | US5801351017 | USD | 17.762 | 304,51 | 3.370.454 | 4.846.807 | 2,49 |
| Cintas (Rg) | US1729081059 | USD | 26.248 | 205,88 | 4.812.452 | 4.842.534 | 2,49 |
| Danaher (Rg) | US2358511028 | USD | 19.338 | 278,02 | 3.714.829 | 4.817.812 | 2,48 |
| MSCI-A (Rg) | US55354G1004 | USD | 9.219 | 582,93 | 4.068.496 | 4.815.734 | 2,48 |
| Waste Management | US94106L1098 | USD | 25.832 | 207,60 | 5.086.791 | 4.805.600 | 2,47 |
| Eli Lilly & Co (Rg) | US5324571083 | USD | 6.051 | 885,94 | 4.979.142 | 4.803.898 | 2,47 |
| Ecolab Inc (Rg) | US2788651006 | USD | 20.968 | 255,33 | 3.072.435 | 4.797.568 | 2,47 |
| S&P Global (Rg) | US78409V1044 | USD | 10.359 | 516,62 | 4.859.060 | 4.795.692 | 2,47 |
| Starbucks (Rg) | US8552441094 | USD | 54.890 | 97,49 | 4.475.090 | 4.795.298 | 2,47 |
| Alphabet-A | US02079K3059 | USD | 32.228 | 165,85 | 3.229.436 | 4.789.731 | 2,46 |
| Microsoft | US5949181045 | USD | 12.409 | 430,30 | 3.065.226 | 4.784.873 | 2,46 |
| Church & Dwight (Rg) | US1713401024 | USD | 50.989 | 104,72 | 3.908.138 | 4.784.851 | 2,46 |
| Adobe Systems | US00724F1012 | USD | 10.304 | 517,78 | 4.555.246 | 4.780.941 | 2,46 |
| Fiserv Inc (Rg) | US3377381088 | USD | 29.684 | 179,65 | 2.449.235 | 4.778.724 | 2,46 |
| Berkshire Hath-B | US0846707026 | USD | 11.579 | 460,26 | 2.392.647 | 4.775.695 | 2,46 |
| Intuit (Rg) | US4612021034 | USD | 8.580 | 621,00 | 3.438.147 | 4.774.646 | 2,46 |
| Stryker (Rg) | US8636671013 | USD | 14.743 | 361,26 | 4.854.322 | 4.772.743 | 2,46 |
| Costco Whsl (Rg) | US22160K1051 | USD | 5.997 | 886,52 | 4.931.139 | 4.764.144 | 2,45 |
| Tjx Companies (Rg) | US8725401090 | USD | 45.203 | 117,54 | 2.395.973 | 4.761.187 | 2,45 |
| Pepsico (Rg) | US7134481081 | USD | 31.243 | 170,05 | 4.063.770 | 4.760.928 | 2,45 |
| Colgate-Palmoliv | US1941621039 | USD | 51.157 | 103,81 | 3.433.922 | 4.758.899 | 2,45 |
| Visa-A | US92826C8394 | USD | 19.302 | 274,95 | 3.171.330 | 4.755.742 | 2,45 |
| Yum Brands (Rg) | US9884981013 | USD | 37.960 | 139,71 | 4.863.117 | 4.752.433 | 2,45 |
| Mastercard-A | US57636Q1040 | USD | 10.700 | 493,80 | 3.144.054 | 4.734.751 | 2,44 |
| Keurig Dr Pepper (Rg) | US49271V1008 | USD | 140.743 | 37,48 | 4.664.104 | 4.727.033 | 2,43 |
| Booking Holding (Rg) | US09857L1089 | USD | 1.250 | 4.212,12 | 4.582.263 | 4.718.164 | 2,43 |
| Amazon.Com | US0231351067 | USD | 28.256 | 186,33 | 3.330.905 | 4.717.976 | 2,43 |

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 Halbjahresabschlusses.

Seite 10 | Halbjahresbericht boerse.de-Aktienfonds

| Bezeichnung | ISIN | Whg | Anzahl | Kurs | Einstandswert in EUR | Kurswert in EUR | % des NAV |
|---|--------------|-----|--------|-----------|-------------------------|--------------------|---------------|
| Sam Sp GDR Pfd-Unty (Rg) /VZ | US7960502018 | USD | 5.342 | 983,00 | 5.609.153 | 4.705.651 | 2,42 |
| Mondelez Intl-A (Rg) | US6092071058 | USD | 70.978 | 73,67 | 4.683.075 | 4.685.724 | 2,41 |
| Total Aktien in USD | | | | | | 148.146.358 | 76,23 |
| Total Aktien | | | | | | 185.936.795 | 95,67 |
| Genussscheine | | | | | | | |
| Genussscheine in CHF | | | | | | | |
| Lindt&Spruengli PS | CH0010570767 | CHF | 413 | 10.910,00 | 3.308.008 | 4.786.308 | 2,46 |
| Total Genussscheine in CHF | | | | | | 4.786.308 | 2,46 |
| Total Genussscheine | | | | | | 4.786.308 | 2,46 |
| Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden | | | | | | 190.723.103 | 98,13 |
| Total Wertpapiere | | | | | | 190.723.103 | 98,13 |
| Bankguthaben | | | | | | 5.417.736 | 2,79 |
| Sonstige Vermögenswerte | | | | | | 61.080 | 0,03 |
| Gesamtvermögen | | | | | | 196.201.918 | 100,95 |
| Bankverbindlichkeiten | | | | | | -1.407.287 | -0,72 |
| Verbindlichkeiten | | | | | | -440.606 | -0,23 |
| Nettovermögen | | | | | | 194.354.025 | 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 Halbjahresabschlusses.

Derivative Finanzinstrumente

Zum 30.09.2024 waren keine derivativen Finanzinstrumente im Portfolio.

Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

1. Allgemeine Angaben

Der Investmentfonds boerse.de-Aktienfonds („Fonds“) ist ein rechtlich unselbstständiges Sondervermögen („fonds commun de placement“) aus Wertpapieren und sonstigen Vermögenswerten („Fondsvermögen“) gemäß Teil I des geänderten Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über die Organismen für gemeinsame Anlagen 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 Wertpapiere („Richtlinie 2009/65/EG“), das für gemeinschaftliche Rechnung der Inhaber von Anteilen (Anleger) unter Beachtung des Grundsatzes der Risikostreuung verwaltet wird. Die Anleger sind am Fonds durch Beteiligung an dem Fonds in Höhe ihrer Anteile beteiligt.

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Halbjahresabschluss wurde in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden Bestimmungen und Verordnungen betreffend die Aufstellung und Darstellung des Halbjahresabschlusses sowie unter der Annahme der Unternehmensfortführung aufgestellt.

2.1 Das Nettofondsvermögen des Fonds lautet auf Euro (EUR) („Referenzwährung“).

2.2 Der Wert eines Anteils („Anteilwert“) lautet auf die im Anhang zum Verkaufsprospekt angegebene Währung („Fondswährung“), sofern nicht für diese oder etwaige weitere Anteilklassen im jeweiligen Anhang zum Verkaufsprospekt eine von der Fondswährung abweichende Währung angegeben ist (Anteilklassenwährung).

Der Anteilwert wird von der Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr Beauftragten unter Aufsicht der Verwahrstelle an jedem im Anhang angegebenen Tag, mit Ausnahme des 24. und 31. Dezember eines jeden Jahres („Bewertungstag“) berechnet und bis auf zwei Dezimalstellen gerundet, wobei zu berücksichtigen ist, dass der Anteilwert mindestens zweimal im Monat zu berechnen ist.

2.3 Die Verwaltungsgesellschaft kann im Falle einer nicht täglichen Berechnung jederzeit beschließen, eine weitere Anteilwertberechnung an einem Bankarbeitstag zusätzlich zu dem im jeweiligen Anhang angegebenen Tag vorzunehmen. Die Verwaltungsgesellschaft kann jedoch ferner beschließen, den Anteilwert per 24. und 31. Dezember eines Jahres zum Zwecke der Berichtserstellung zu ermitteln, ohne dass es sich bei diesen Wertermittlungen um Berechnungen des Anteilwertes an einem Bewertungstag im Sinne des vorstehenden Satz 1 dieser Ziffer 3 handelt. Folglich können die Anleger keine Ausgabe, Rücknahme und/oder Umtausch von Anteilen auf Grundlage eines per 24. Dezember und/oder 31. Dezember eines Jahres ermittelten Anteilwertes verlangen.

2.4 Zur Berechnung des Anteilwertes wird der Wert der zu dem Fonds gehörenden Vermögenswerte abzüglich der Verbindlichkeiten des Fonds („Netto-Fondsvermögen“) an jedem Bewertungstag ermittelt und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile des Fonds geteilt. Bei einem Fonds mit mehreren Anteilklassen wird aus dem Netto-Fondsvermögen das jeweilige rechnerisch anteilige Netto-Anteilklassenvermögen ermittelt und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile der jeweiligen Anteilklasse geteilt. Bei einer Anteilklasse mit zur Fondswährung abweichenden Anteilklassenwährung wird das rechnerisch ermittelte anteilige Netto-Anteilklassenvermögen in Fondswährung mit dem der Netto-Fondsvermögenberechnung zugrunde liegenden jeweiligen Devisenkurs in die Anteilklassenwährung umgerechnet und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen

Anteile der jeweiligen Anteilklasse geteilt. Bei ausschüttenden Anteilklassen wird das jeweilige Netto-Anteilklassenvermögen um die Höhe der jeweiligen Ausschüttungen der Anteilklasse reduziert

2.5 Soweit in Jahres- und Halbjahresberichten sowie sonstigen Finanzstatistiken aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder gemäß den Regelungen dieses Verwaltungsreglements Auskunft über die Situation des Fondsvermögens des Fonds insgesamt gegeben werden muss, werden die Vermögenswerte des Fonds in die Referenzwährung umgerechnet. Das jeweilige Netto-Fondsvermögen wird nach folgenden Grundsätzen berechnet:

a) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die an einer Börse amtlich notiert sind, werden zum letzten verfügbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, des dem Bewertungstag vorhergehenden Börsentages bewertet.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für den Fonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind, zum letzten verfügbaren Schlusskurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet werden. Dies findet im Anhang des Verkaufsprospektes der betroffenen Fonds Erwähnung.

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

b) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Börse amtlich notiert sind, die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, werden zu einem Kurs bewertet, der nicht geringer als der Geldkurs und nicht höher als der Briefkurs des dem Bewertungstag vorhergehenden Handelstages sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für den Fonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind (oder deren Börsenkurse z.B. aufgrund mangelnder Liquidität als nicht repräsentativ angesehen werden), die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, zu dem letzten dort verfügbaren Kurs, den die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können, bewertet werden. Dies findet im Anhang des Verkaufsprospektes der betroffenen Fonds Erwähnung.

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

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

Falls die jeweiligen Kurse nicht marktgerecht sind, falls die unter b) genannten Finanzinstrumente nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden und falls für andere als die unter Buchstaben a) bis d) genannten Finanzinstrumente keine Kurse festgelegt wurden, werden diese Finanzinstrumente ebenso wie die sonstigen gesetzlich zulässigen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben, allgemein anerkannten und nachprüfaren Bewertungsregeln (z.B. geeignete Bewertungsmodelle unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten) festlegt. Die Vorgehensweise hierzu ist in der Bewertungsrichtlinie der Verwaltungsgesellschaft geregelt.

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

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

g) Der Marktwert von Wertpapieren, Geldmarktinstrumenten, abgeleiteten Finanzinstrumenten (Derivate) und sonstigen Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Fondswährung lauten, wird zu dem unter Zugrundelegung des WM/Reuters-Fixing um 17:00 Uhr (16:00 Uhr Londoner Zeit) ermittelten Devisenkurs des dem Bewertungstag vorhergehenden Börsentages in die Fondswährung umgerechnet. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt.

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

3. Erläuterungen zur Zusammensetzung des Fondsvermögens

3.1 Wertpapierbestand zum Kurswert

Die börsennotierten Wertpapiere wurden mit den zuletzt verfügbaren Börsenkursen zum 30. September 2024 bewertet.

3.2 Bankguthaben

Die Bankguthaben bei der Verwahrstelle setzen sich zum Berichtsstichtag aus den folgenden Beständen zusammen:

| Bankguthaben bei Verwahrstelle | Währung | Gegenwert in Euro |
|--------------------------------|---------|---------------------|
| 5.098.217,68 | EUR | 5.098.217,68 |
| 300.794,13 | CHF | 319.517,88 |
| -2.336.892,08 | DKK | -313.494,54 |
| -1.220.597,56 | USD | -1.093.792,06 |
| | | 4.010.448,96 |

3.3 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten enthalten die noch nicht gezahlten Aufwendungen des laufenden Berichtszeitraums. Hierbei handelt es sich um die Risikomanagementgebühr, die Taxe d'Abonnement, die Verwaltungsvergütung, Performance Fee, die Prüfungskosten, die Verwahrstellenvergütung und die Zentralverwaltungsvergütung.

4. Informationen zu den Gebühren bzw. Aufwendungen

Angaben insbesondere zur Verwaltungs- und Verwahrstellenvergütung können dem aktuellen Verkaufsprospekt entnommen werden.

5. Besteuerung des Fonds

Aus luxemburgischer Steuerperspektive hat der Fonds als Sondervermögen keine Rechtspersönlichkeit und ist steuertransparent.

Der Fonds unterliegt im Großherzogtum Luxemburg keiner Besteuerung auf seine Einkünfte und Gewinne. Das Fondsvermögen unterliegt im Großherzogtum Luxemburg lediglich der sog. „taxe d'abonnement“ in Höhe von derzeit 0,05% p.a. Eine reduzierte „taxe d'abonnement“ in Höhe von 0,01% p.a. ist anwendbar für (i) die Fonds oder Anteilklassen, deren Anteile ausschließlich an institutionelle Anleger im Sinne des Artikel 174 des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 ausgegeben werden, (ii) Fonds, deren ausschließlicher Zweck die Anlage in Geldmarktinstrumente, in Termingelder bei Kreditinstituten oder beides ist. Investiert der Fonds in nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß Artikel 3 der Verordnung (EU) 2020/852 (EU- Taxonomie) kann eine Reduzierung der „taxe d'abonnement“ gemäß Artikel 174 Abs. 3 des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 erfolgen. Die „taxe d'abonnement“ ist vierteljährlich auf das jeweils am Quartalsende ausgewiesene Netto-Fondsvermögen zahlbar. Die Höhe der „taxe d'abonnement“ ist für den Fonds oder die Anteilklassen im jeweiligen Anhang zum Verkaufsprospekt erwähnt. Eine Befreiung von der „taxe d'abonnement“ findet u.a. Anwendung, soweit das Fondsvermögen in anderen Luxemburger Investmentfonds angelegt ist, die ihrerseits bereits der „taxe d'abonnement“ unterliegen.

Vom Fonds erhaltene Einkünfte (insbesondere Zinsen und Dividenden) können in den Ländern, in denen das Fondsvermögen angelegt ist, dort einer Quellenbesteuerung oder Veranlagungsbesteuerung unterworfen werden. Der Fonds kann auch auf realisierte oder unrealisierte Kapitalzuwächse seiner Anlagen im Quellenland einer Besteuerung unterliegen.

Ausschüttungen des Fonds sowie Liquidations- und Veräußerungsgewinne unterliegen im Großherzogtum Luxemburg keiner Quellensteuer. Weder die Verwahrstelle noch die Verwaltungsgesellschaft sind zur Einholung von Steuerbescheinigungen verpflichtet.

Interessenten und Anlegern wird empfohlen, sich über Gesetze und Verordnungen, die auf die Besteuerung des Fondsvermögens, die Zeichnung, den Kauf, den Besitz, die Rücknahme oder die Übertragung von Anteilen Anwendung finden, zu informieren und sich durch externe Dritte, insbesondere durch einen Steuerberater, beraten zu lassen.

6. Umrechnungskurse

Für die Umrechnung sämtlicher in Währung lautender Vermögensgegenstände, die nicht auf Euro lauten, wurden für den Fonds die nachfolgenden Schlusskurse zum 30. September 2024 angewandt:

| | | |
|-------|----------------|----------|
| EUR 1 | entspricht CHF | 0,941400 |
| EUR 1 | entspricht DKK | 7,454331 |
| EUR 1 | entspricht USD | 1,115932 |

7. Ausschüttungen

Die Verwaltungsgesellschaft hat für den boerse.de-Aktiefonds folgende Dividenden pro Anteil im Berichtszeitraum ausgeschüttet:

| Anteilkategorie | Ex-Tag | EUR pro Anteil |
|-----------------|------------|----------------|
| R | 28.05.2024 | 2,51 |
| TM | 28.05.2024 | 2,52 |

8. Ereignisse während des Berichtszeitraums

Mit Wirkung zum 1. April 2024 wurde die Funktion der Verwaltungsgesellschaft des Fonds boerse.de-Aktiefonds von der IPConcept (Luxembourg) S.A. zur Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH übertragen.

Im Zuge des Wechsels der Verwaltungsgesellschaft wechselte der Wirtschaftsprüfer des Fonds von KPMG Audit S.à r.l. auf PricewaterhouseCoopers Société coopérative.

Gleichzeitig wurden die Funktionen der Register-, Transfer- und Zentralverwaltungsstelle von der DZ PRIVATBANK S.A. an die VP Fund Solutions (Luxembourg) SA und die Funktion der Verwahr- und Zahlstelle von der DZ PRIVATBANK S.A. an die VP Bank (Luxembourg) SA übertragen.

Desweiteren wechselten zum 1. April 2024 die Funktionen der Einrichtungen gemäß den Bestimmungen nach EU-Richtlinie 2019/1160 Art. 92 der jeweiligen Vertriebsländer von der DZ PRIVATBANK S.A. zur Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH.

Ergänzende Angaben

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.