

Halbjahresbericht

boerse.de-Weltfonds

30. Juni 2024

R.C.S. Luxembourg K1913

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

Inhaltsverzeichnis

Organisation	3
Auf einen Blick	4
boerse.de-Weltfonds	5
Vermögensrechnung per 30.06.2024	5
Erfolgsrechnung vom 01.01.2024 bis 30.06.2024	6
3-Jahres-Vergleich	7
Veränderung des Nettovermögens.....	8
Anteile im Umlauf	9
Vermögensinventar per 30.06.2024	10
Derivative Finanzinstrumente per 30.06.2024	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 Fünger
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 30.06.2024

EUR 65,8 Millionen

Nettoinventarwert pro Anteil per 30.06.2024

boerse.de-Weltfonds (A)	EUR 126,61
boerse.de-Weltfonds (R)	EUR 121,23
boerse.de-Weltfonds (TM)	EUR 135,68

Rendite¹

seit 31.12.2023

boerse.de-Weltfonds (A)	20,75 %
boerse.de-Weltfonds (R)	18,19 %
boerse.de-Weltfonds (TM)	20,64 %

Auflage

per

boerse.de-Weltfonds (A)	15.05.2020
boerse.de-Weltfonds (R)	15.05.2020
boerse.de-Weltfonds (TM)	22.10.2018

Erfolgsverwendung

boerse.de-Weltfonds (A)	Ausschüttend
boerse.de-Weltfonds (R)	Ausschüttend
boerse.de-Weltfonds (TM)	Thesaurierend

Ausgabekommission zugunsten des
jeweiligen Vermittlers

boerse.de-Weltfonds (A)	0,00 %
boerse.de-Weltfonds (R)	5,00 %
boerse.de-Weltfonds (TM)	0,00 %

Fondsdomizil

ISIN

boerse.de-Weltfonds (A)	Luxemburg	LU2115466117
boerse.de-Weltfonds (R)	Luxemburg	LU2115466034
boerse.de-Weltfonds (TM)	Luxemburg	LU1839896005

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-Weltfonds

Vermögensrechnung per 30.06.2024

boerse.de-Weltfonds	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	2.542.936,12
Wertpapiere	
Aktien	63.670.235,66
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	2.672,96
Forderungen aus Zinsen	11.678,84
Gesamtvermögen	66.227.523,58
Verbindlichkeiten	-462.134,49
Gesamtverbindlichkeiten	-462.134,49
Nettovermögen	65.765.389,09
- davon Anteilklasse A	23.884.891,13
- davon Anteilklasse R	10.183,35
- davon Anteilklasse TM	41.870.314,61
Anteile im Umlauf	
Anteilklasse A	188.644,402
Anteilklasse R	84,000
Anteilklasse TM	308.595,468
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse A	EUR 126,61
Anteilklasse R	EUR 121,23
Anteilklasse TM	EUR 135,68

Erfolgsrechnung vom 01.01.2024 bis 30.06.2024

boerse.de-Weltfonds	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	19.877,34
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	245.544,94
Erträge der sonstigen, den Wertpapieren gleichgestellten Rechte	7.114,02
Total Erträge	272.536,30
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	19,71
Verwaltungsvergütung	28.544,76
Zentralverwaltungsvergütung	9.904,77
Investmentmanagementvergütung	413.830,28
Performance Fee	835.274,30
Verwahrstellenvergütung	18.303,48
Register- und Transferstellenvergütung	1.491,55
Risiko Managementvergütung	1.475,41
Taxe d'abonnement	15.659,20
Prüfungskosten	9.513,82
Sonstige Aufwendungen	77.192,85
Total Aufwendungen	1.411.210,13
Nettoergebnis	-1.138.673,83
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	3.419.268,39
Realisiertes Ergebnis	2.280.594,56
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	8.636.358,54
Gesamtergebnis	10.916.953,10

3-Jahres-Vergleich

boerse.de-Weltfonds

(in EUR)

Nettovermögen

30.12.2022	50.923.346,53
- Anteilklasse A	17.113.983,64
- Anteilklasse TM	33.809.362,89
31.12.2023	52.229.689,62
- Anteilklasse A	18.773.543,24
- Anteilklasse R	3.077,21
- Anteilklasse TM	33.453.069,17
30.06.2024	65.765.389,09
- Anteilklasse A	23.884.891,13
- Anteilklasse R	10.183,35
- Anteilklasse TM	41.870.314,61

Anteile im Umlauf

30.12.2022	
- Anteilklasse A	176.736,324
- Anteilklasse TM	340.248,362
31.12.2023	
- Anteilklasse A	176.456,232
- Anteilklasse R	30,000
- Anteilklasse TM	297.432,634
30.06.2024	
- Anteilklasse A	188.644,402
- Anteilklasse R	84,000
- Anteilklasse TM	308.595,468

Nettoinventarwert pro Anteil

30.12.2022	
- Anteilklasse A	96,83
- Anteilklasse TM	99,37
31.12.2023	
- Anteilklasse A	106,39
- Anteilklasse R	102,57
- Anteilklasse TM	112,47
30.06.2024	
- Anteilklasse A	126,61
- Anteilklasse R	121,23
- Anteilklasse TM	135,68

Veränderung des Nettovermögens

boerse.de-Weltfonds

(in EUR)

Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	52.229.689,62
Ausschüttungen	-320.133,08
Mittelveränderung aus Anteilsausgaben	9.731.411,19
Mittelveränderung aus Anteilsrücknahmen	-6.792.531,74
Gesamtergebnis	10.916.953,10
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	65.765.389,09

Anteile im Umlauf

boerse.de-Weltfonds

Stand zu Beginn der Berichtsperiode

- Anteilklasse A	176.456,232
- Anteilklasse R	30,000
- Anteilklasse TM	297.432,634

Neu ausgegebene Anteile

- Anteilklasse A	41.954,789
- Anteilklasse R	54,000
- Anteilklasse TM	37.474,976

Zurückgenommene Anteile

- Anteilklasse A	-29.766,619
- Anteilklasse R	0,000
- Anteilklasse TM	-26.312,142

Stand am Ende der Berichtsperiode

- Anteilklasse A	188.644,402
- Anteilklasse R	84,000
- Anteilklasse TM	308.595,468

Vermögensinventar per 30.06.2024

boerse.de-Weltfonds

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Dänemark							
Novo Nordisk -B- Br/Rg-B (B/R)	DK0062498333	DKK	45.437	1.005,60	3.047.833	6.126.810	9,32
Total Aktien in Dänemark						6.126.810	9,32
Aktien in Deutschland							
adidas (N)	DE000A1EWWW0	EUR	7.115	223,00	1.652.123	1.586.645	2,41
Total Aktien in Deutschland						1.586.645	2,41
Aktien in Frankreich							
LVMH (P)	FR0000121014	EUR	2.923	713,60	2.305.339	2.085.853	3,17
Total Aktien in Frankreich						2.085.853	3,17
Aktien in Grossbritannien							
Diageo	GB0002374006	GBP	66.060	24,90	2.361.742	1.939.632	2,95
Total Aktien in Grossbritannien						1.939.632	2,95
Aktien in Schweiz							
Nestle	CH0038863350	CHF	21.644	91,72	2.245.791	2.061.248	3,13
Total Aktien in Schweiz						2.061.248	3,13
Aktien in USA							
Alphabet-A	US02079K3059	USD	28.588	182,15	3.634.112	4.858.566	7,39
Amazon.Com	US0231351067	USD	27.212	193,25	3.645.475	4.906.538	7,46
Apple	US0378331005	USD	12.958	210,62	2.047.751	2.546.436	3,87
Berkshire Hath-B	US0846707026	USD	6.793	406,80	1.678.498	2.578.325	3,92
Booking Holding	US09857L1089	USD	444	3.961,50	1.529.650	1.641.110	2,50
Broadcom	US11135F1012	USD	1.830	1.605,53	1.711.001	2.741.351	4,17
Church & Dwight	US1713401024	USD	26.167	103,68	2.148.112	2.531.303	3,85
Cintas	US1729081059	USD	2.616	700,26	1.614.279	1.709.197	2,60
Colgate-Palmoliv	US1941621039	USD	30.600	97,04	2.172.651	2.770.559	4,21
Costco Whsl	US22160K1051	USD	2.420	849,99	1.588.657	1.919.218	2,92
Domino's Pizza	US25754A2015	USD	3.357	516,33	1.628.777	1.617.238	2,46
Ecolab Inc	US2788651006	USD	7.180	238,00	1.535.374	1.594.397	2,42
Eli Lilly & Co	US5324571083	USD	2.818	905,38	1.551.863	2.380.494	3,62
Fair Isaac	US3032501047	USD	1.566	1.488,66	1.700.011	2.175.116	3,31
Fiserv Inc	US3377381088	USD	11.132	149,04	1.516.709	1.548.001	2,35
McDonald's	US5801351017	USD	8.006	254,84	1.685.197	1.903.612	2,89
Microsoft	US5949181045	USD	6.337	446,95	1.918.035	2.642.639	4,02
NVIDIA	US67066G1040	USD	51.534	123,54	1.841.729	5.940.139	9,03
Starbucks	US8552441094	USD	25.687	77,85	2.221.893	1.865.809	2,84
Total Aktien in USA						49.870.048	75,83
Total Aktien						63.670.236	96,81
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						63.670.236	96,81
Total Wertpapiere						63.670.236	96,81

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-Weltfonds

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Bankguthaben						2.542.936	3,87
Sonstige Vermögenswerte						14.352	0,02
Gesamtvermögen						66.227.524	100,70
Verbindlichkeiten						-462.134	-0,70
Nettovermögen						65.765.389	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 per 30.06.2024

Zum 30.06.2024 waren keine derivativen Finanzinstrumente im Portfolio.

Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

1. Allgemeine Angaben

Der Fonds boerse.de-Weltfonds („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. Januar und endet am 31. Dezember desselben 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).

2.3 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.

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.

2.4 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.

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 NettoFondsvermögenberechnung 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 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 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.

e) 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 nachprüfbareren Bewertungsregeln (z.B. geeignete Bewertungsmodelle unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten) festlegt. Die Vorgehensweise hierzu ist in der Bewertungsrichtlinie der Verwaltungsgesellschaft geregelt.

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

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

h) 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 Fonds Erwähnung

3. Erläuterungen zur Zusammensetzung des Fondsvermögens

3.1 Wertpapierbestand zum Kurswert

Die börsennotierten Wertpapiere wurden mit den zuletzt verfügbaren Börsenkursen zum 30. Juni 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
2.542.936,12	EUR	2.542.936,12
		2.542.936,12

3.3 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen 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 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. Juni 2024 angewandt:

EUR 1	entspricht CHF	0,963100
EUR 1	entspricht DKK	7,457624
EUR 1	entspricht GBP	0,847874
EUR 1	entspricht USD	1,071778

7. Ausschüttungen

Die Verwaltungsgesellschaft hat für den boerse.de-Weltfonds (A) folgende Dividenden pro Anteil im Berichtszeitraum ausgeschüttet:

Ex-Tag	EUR pro Anteil
26.01.2024	0,27
26.02.2024	0,28
28.03.2024	0,30
25.04.2024	0,30
28.05.2024	0,29
25.06.2024	0,30

8. Wesentliche Ereignisse während des Berichtszeitraums

Die VP Bank Gruppe hat umgehend Massnahmen ergriffen, um die Sanktionen gruppenweit konsequent und gemäss den internationalen und standortspezifischen Anforderungen umzusetzen. Innerhalb der VP Bank Gruppe wurde umgehend eine Task Force eingesetzt, die die Entwicklungen täglich überwacht und entsprechende Massnahmen gruppenweit und standortübergreifend koordiniert. Die Portfolios sowie die Investoren im Fonds werden täglich auf Basis des angepassten Kontrollrahmens überprüft.

Mit Wirkung zum 1. Januar 2024 wurde die Funktion der Verwaltungsgesellschaft des Fonds boerse.de-Weltfonds von der IPConcept (Luxembourg) S.A. zur Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH übertragen. Im Zuge des Wechsels der Verwaltungsgesellschaft wechselt 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 wechseln zum 1. Januar 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 Berichtszeitraum des Investmentfonds kamen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-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.