

HANSAINVEST – SERVICE-KVG

JAHRESBERICHT

BIT Global Fintech Leaders

30. April 2024

Inhaltsverzeichnis

Tätigkeitsbericht BIT Global Fintech Leaders	4
Vermögensübersicht	7
Vermögensaufstellung	8
Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	18
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	23
Allgemeine Angaben	26

Sehr geehrte Anlegerin,

sehr geehrter Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie über die Entwicklung des OGAW-Fonds

BIT Global Fintech Leaders

in der Zeit vom 01.05.2023 bis 30.04.2024.

Mit freundlicher Empfehlung

Ihre HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH

Dr. Jörg W. Stotz, Ludger Wibbeke

Tätigkeitsbericht BIT Global Fintech Leaders für das Geschäftsjahr vom 01.05.2023 bis 30.04.2024

Anlageziel und Anlagepolitik

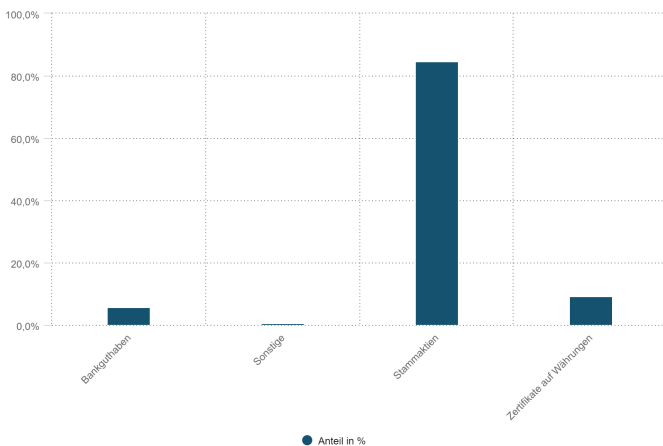
Anlageziel des Sondervermögens ist die Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite des angelegten Kapitals, d.h. nach Inflation, Kosten und Steuern, im Rahmen seiner verfolgten Anlagestrategie.

Der Fonds legt weltweit in Unternehmen an, die ganz oder teilweise dem Segment der Fintechs zuzuordnen sind. Bei Fintechs handelt es sich um Unternehmen, welche sich auf Basis des Internets und anderer Technologien und Kommunikationsmöglichkeiten, Finanzdienstleistungen oder Dienstleistungen im finanziellen Bereich an private, wie auch B2B Kunden anbieten.

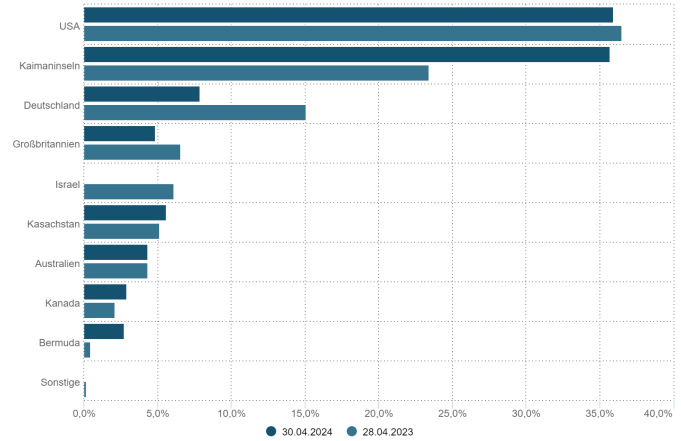
Der Fonds erwirbt dabei die Titel, welche nach Auffassung des Portfoliomanagements das größte Potenzial für einen langfristigen Wertanstieg aufweisen und vom strukturellen Wandel der Wirtschaft im Allgemeinen, aber insbesondere der Finanzindustrie, profitieren können.

Portfoliostruktur*

30.04.2024



Portfoliostruktur nach Ländern*



*) Durch Rundung bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen im Vergleich mit der Vermögensaufstellung gemäß Jahresbericht entstanden sein.

Anlagepolitik im Berichtszeitraum

Der BIT Global Fintech Leaders-Fonds konnte im Geschäftsjahr 2023/24 die Erwartung an seine Wertentwicklung erfüllen. Der Fonds erzielte eine positive Performance von +96,12% (R-I Anteilklasse).

Die Performance wurde teilweise durch die allgemeine Erholung des makroökonomischen Ausblicks, und damit verbunden der Finanzmärkte, angetrieben. Durch die desinflationäre Entwicklung im Laufe des Jahres 2023 erschien eine Wende in der Zinspolitik der Zentralbanken als wahrscheinlicher. Dies führte bei Fintech-Unternehmen, welche eine hohe Sensitivität zur Zinsentwicklung aufweisen, zu einer positiven Wertentwicklung.

Ein weiterer Treiber für die positive Fondsp performance war die individuelle Aktienselektion. Mit Titeln wie Nu Holdings und Kaspi konnten unterbewertete Unternehmen mit starkem fundamentalem Wachstum identifiziert werden, welche ihre Zielmärkte in Lateinamerika und Zentralasien haben. Die daraus resultierende geografische Diversifikation erwies sich als vorteilhaft, da sich das makroökonomische Umfeld in den USA, im Vergleich zum Vorjahr verbesserte, dennoch weiterhin sehr volatil blieb. Gemischte Inflationsdaten brachten Unsicherheit in Bezug auf die Zinssaussichten.

Das Jahr 2024 begann positiv, viele der Portfoliounternehmen konnten das positive Momentum aus dem Vorjahr übertragen. Das makroökonomische Umfeld sollte weiterhin volatil bleiben.

Die einzelnen Anteilklassen konnten folgende (netto) Wertentwicklung im Jahr 2023/24 erzielen:

BIT Global Fintech Leaders I-I	103,11%
BIT Global Fintech Leaders R-I	96,12%
BIT Global Fintech Leaders S	96,26%

Risikoanalyse

Marktpreisrisiken:

Marktpreisrisiken resultieren aus den Kursbewegungen der gehaltenen Finanzinstrumente. Die Kurs- oder Marktpreisentwicklung hängt insbesondere von der Entwicklung der Kapitalmärkte ab, die wiederum von der allgemeinen Lage der Weltwirtschaft sowie den wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen in den jeweiligen Ländern beeinflusst wird.

Während des Berichtszeitraums bestanden in dem Fonds Marktpreisrisiken, insbesondere in Form von Aktienrisiken.

Währungsrisiken:

Die Finanzinstrumente können in einer anderen Währung als der Währung des Sondervermögens 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.

Wegen des Grundsatzes der Diversifikation investiert der Fonds weltweit. Den dadurch bestehenden Währungsrisiken stehen entsprechende Chancen gegenüber.

Liquiditätsrisiken:

Das Sondervermögen ist breit gestreut und mehrheitlich in Aktien mit hoher Marktkapitalisierung investiert,

die im Regelfall in großen Volumina an den internationalen Börsen gehandelt werden. Daher ist davon auszugehen, dass jederzeit ausreichend Vermögenswerte zu einem angemessenen Verkaufserlös veräußert werden können.

Aufgrund der zumeist hohen Liquidität der investierten Papiere war für fast alle eine jederzeitige Liquidierbarkeit gewährleistet.

Operationelle Risiken:

Unter operationellen Risiken wird die Gefahr von Verlusten verstanden, die durch die Unangemessenheit oder das Versagen von internen Verfahren, Menschen und Systemen oder durch externe Ereignisse verursacht werden. Beim operationellen Risiko differenziert die Gesellschaft zwischen technischen Risiken, Personalrisiken, Produktrisiken und Rechtsrisiken sowie Risiken aus Kunden- und Geschäftsbeziehungen und hat hierzu u.a. die folgenden Vorkehrungen getroffen:

Ex ante und ex post Kontrollen sind Bestandteil des Orderprozesses.

Rechts- und Personalrisiken werden durch Rechtsberatung und Schulungen der Mitarbeiter minimiert.

Darüber hinaus werden Geschäfte in Finanzinstrumenten ausschließlich über kompetente und erfahrene Kontrahenten abgeschlossen. Die Verwahrung der Finanzinstrumente erfolgt durch eine etablierte Verwahrstelle mit guter Bonität.

Die Ordnungsmäßigkeit der für das Sondervermögen relevanten Aktivitäten und Prozesse wird regelmäßig durch die Interne Revision überwacht.

Sonstige Risiken:

Seit dem 24.2.2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine („Russland-Ukraine-Krieg“).

Die Börsen sind seit Beginn des Konfliktes von einer deutlich höheren Volatilität geprägt. Die weitere Entwicklung an den Kapitalmärkten hängt von vielen Faktoren ab: vom Verlauf der Kampfhandlungen, den wirt-

schaftlichen Folgen infolge der gegen Russland und Belarus verhängten Sanktionen, einer weiterhin steigenden bzw. hohen Inflation, der Lage an den Rohstoffmärkten sowie anstehenden geldpolitischen Entscheidungen. Es ist davon auszugehen, dass die Rahmenbedingungen der Weltwirtschaft und an den Börsen weiterhin von erhöhter Unsicherheit geprägt sein werden. Daher unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens größeren Marktpreisrisiken.

Veräußerungsergebnis

Das Veräußerungsergebnis wurde im Wesentlichen durch die Veräußerung von Aktien erzielt.

	H	R-I	S
1. Realisierte Gewinne	99.587,68 EUR	13.866.505,45 EUR	1.622.709,80 EUR
2. Realisierte Verluste	-56.135,72 EUR	-5.198.731,65 EUR	-1.043.659,28 EUR
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	43.451,96 EUR	8.667.773,80 EUR	579.050,52 EUR

Die realisierten Gewinne sowie Verluste resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung von Aktien.

Sonstige Hinweise

Die mit der Verwaltung des Investmentvermögens betraute Kapitalverwaltungsgesellschaft ist die HANSAINVEST Hanseatische Investment- GmbH, Hamburg.

Das Portfoliomanagement für den Fonds BIT Global Fintech Leaders ist an die BIT Capital GmbH, Berlin, ausgelagert.

Weitere für den Anleger wesentliche Ereignisse haben sich nicht ergeben.

Vermögensübersicht

VERMÖGENSÜBERSICHT

	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens ¹⁾
I. Vermögensgegenstände	31.189.419,45	100,16
1. Aktien	26.329.871,15	84,55
2. Zertifikate	2.863.852,89	9,20
3. Derivate	224.260,24	0,72
4. Bankguthaben	1.771.364,12	5,69
5. Sonstige Vermögensgegenstände	71,05	0,00
II. Verbindlichkeiten	-49.856,49	-0,16
1. Sonstige Verbindlichkeiten	-49.856,49	-0,16
III. Fondsvermögen	EUR 31.139.562,96	100,00

¹⁾ Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Vermögensaufstellung

VERMÖGENSAUFSTELLUNG ZUM 30.04.2024

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.04.2024	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge		Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens ¹⁾
							im Berichtszeitraum			
Börsengehandelte Wertpapiere								EUR	28.086.662,44	90,20
Aktien								EUR	25.222.809,55	81,00
KYG370921069	Galaxy Digital Holdings Ltd.		STK	47.947	0	136.792	CAD	13,0900	429.219,51	1,38
CA82509L1076	Shopify Inc. A (Sub Voting)		STK	10.696	38.555	27.859	CAD	99,0300	724.380,15	2,33
DE000FTG1111	flatex AG		STK	76.453	108.628	374.365	EUR	12,6400	966.365,92	3,10
GB00BL9YR756	Wise PLC		STK	138.819	202.024	373.692	GBP	7,8500	1.276.328,36	4,10
US00827B1061	Affirm HLDGS INC Cl.A		STK	78.456	354.384	275.928	USD	33,4200	2.447.493,25	7,86
US0231351067	Amazon.com Inc.		STK	8.397	12.500	17.733	USD	180,9600	1.418.389,92	4,55
US19260Q1076	Coinbase Global Inc. Cl.A		STK	13.876	18.699	20.249	USD	218,1600	2.825.714,70	9,07
BMG2519Y1084	Credicorp		STK	4.865	16.282	16.592	USD	168,3500	764.512,97	2,46
KYG4124C1096	Grab Holdings Limited Cl.A		STK	289.981	591.695	301.714	USD	3,5000	947.384,95	3,04
KYG4R20B1074	Inter & Co. Inc. A		STK	294.017	503.977	909.062	USD	5,1600	1.416.155,81	4,55
AU0000185993	Iris Energy Ltd.		STK	262.698	369.872	445.967	USD	4,6900	1.150.054,72	3,69
US48581R2058	Kaspi.kz JSC (Sp.GDRs Reg.S)/1		STK	13.602	39.705	47.426	USD	116,0700	1.473.708,71	4,73
US54975P2011	Lufax Holding Ltd. (Sp.ADS)2 SHS		STK	191.300	588.989	397.689	USD	4,5300	808.913,47	2,60
KYG6683N1034	Nu Holdings Ltd. Cl.A		STK	303.704	596.627	993.912	USD	11,0100	3.121.236,85	10,02
US6877931096	Oscar Health Inc. Cl.A		STK	88.365	98.718	10.353	USD	17,4000	1.435.219,83	4,61
US81141R1005	Sea Ltd. Cl.A(ADRs)/1		STK	44.432	123.795	87.974	USD	64,5200	2.675.956,91	8,59
US8522341036	Square Inc. Class A		STK	19.087	19.087	21.691	USD	75,3100	1.341.773,52	4,31
Zertifikate								EUR	2.863.852,89	9,20
CH1114873776	21Shares AG OE.ZT.21(unl.) Solana ETP		STK	5.210	9.875	4.665	EUR	80,4150	418.962,15	1,35
GB00BLD4ZL17	CoinShares Digital Securities OPEN END 21(21/Und.) Bitcoin		STK	21.760	37.423	44.149	EUR	56,8200	1.236.403,20	3,97
DE000A3GPSP7	VanEck ETP AG ETN 31.12.29 Ethereum		STK	68.555	24.924	75.436	EUR	17,6280	1.208.487,54	3,88
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere								EUR	1.107.061,60	3,56
Aktien								EUR	1.107.061,60	3,56
DE000A0SMU87	Northern Data AG		STK	16.779	16.779	0	EUR	27,8000	466.456,20	1,50
DE000A161NR7	The Naga Group AG		STK	744.890	0	0	EUR	0,8600	640.605,40	2,06
Summe Wertpapiervermögen								EUR	29.193.724,04	93,75
Derivate								EUR	224.260,24	0,72
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)										
Derivate auf einzelne Wertpapiere								EUR	224.260,24	0,72
Wertpapier-Optionsrechte (Forderungen/Verbindlichkeiten)								EUR	224.260,24	0,72
Optionsrechte auf Aktien								EUR	224.260,24	0,72
Put Banco Bradesco S.A. 3.500000000 17.01.2025		XNYS	STK	310.000			USD	0,7750	224.260,24	0,72

VERMÖGENSAUFSTELLUNG ZUM 30.04.2024

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.04.2024	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens ¹⁾
Bankguthaben							EUR	1.771.364,12	5,69
EUR - Guthaben bei:							EUR	934.070,02	3,00
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	934.070,02				934.070,02	3,00
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen							EUR	837.294,10	2,69
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			CHF	1.354,11				1.387,76	0,00
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			HKD	39,69				4,73	0,00
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			USD	895.501,39				835.901,61	2,68
Sonstige Vermögensgegenstände							EUR	71,05	0,00
Zinsansprüche			EUR	71,05				71,05	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten							EUR	-49.856,49	-0,16
Sonstige Verbindlichkeiten ²⁾			EUR	-49.856,49				-49.856,49	-0,16
Fondsvermögen							EUR	31.139.562,96	100,00
Anteilwert BIT Global Fintech Leaders I-I							EUR	91,30	
Anteilwert BIT Global Fintech Leaders R-I							EUR	89,51	
Anteilwert BIT Global Fintech Leaders S							EUR	88,69	
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders I-I							STK	15,000	
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders R-I							STK	327.643.534,000	
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders S							STK	20.415,000	

¹⁾ Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

²⁾ noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung

WERTPAPIERKURSE BZW. MARKTSÄTZE

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

per 30.04.2024					
Britisches Pfund	(GBP)	0,853800	=		1 Euro (EUR)
Hongkong-Dollar	(HKD)	8,384900	=		1 Euro (EUR)
Kanadischer Dollar	(CAD)	1,462250	=		1 Euro (EUR)
Schweizer Franken	(CHF)	0,975750	=		1 Euro (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,071300	=		1 Euro (EUR)

MARKTSCHLÜSSEL

Terminbörse

XNYS NEW YORK STOCK EXCHANGE, INC.

WÄHREND DES BERICHTSZEITRAUMS ABGESCHLOSSENE GESCHÄFTE, SOWEIT SIE NICHT MEHR IN DER VERMÖGENSAUFSTELLUNG ERSCHEINEN:

Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge
Börsengehandelte Wertpapiere				
Aktien				
NL0012969182	Adyen N.V.	STK	675	675
US01609W1027	Alibaba Group Holding Ltd. Reg.Shs (sp.ADRs)/1 DL-,000025	STK	0	1.565
US0378331005	Apple Inc.	STK	0	6.477
US0381692070	Applied Digital Corp.	STK	312.022	312.022
US0900431000	Bill.com Holdings Inc.	STK	4.436	4.436
CA09173B1076	Bitfarms Ltd.	STK	109.370	109.370
US1468691027	Carvana Co.	STK	17.418	17.418
US18452B2097	Cleantech Inc.	STK	224.851	224.851
GB00BLD4ZM24	CoinShares Digital Securities OPEN END 21(21/Und.) Ethereum	STK	0	12.666
US22266M1045	Coursera Inc.	STK	51.840	51.840
DE0005140008	Deutsche Bank AG	STK	99.956	99.956
US25809K1051	DoorDash Inc. Reg. Cl.A	STK	7.893	7.893
US26142V1052	DraftKings Inc. Cl.A	STK	42.978	42.978
US26603R1068	Duolingo Inc. A	STK	6.120	6.120
KY30744W1070	Farfetch Ltd.	STK	224.052	224.052
US31810T1016	FinVolution Group (Sp.ADRs)/5	STK	0	383.715
US3024921039	Flywire Corp.	STK	0	12.407
US4330001060	Hims & Hers Health Inc. A	STK	131.572	202.082
DE0005493365	HYPOPORT	STK	3.643	3.643
US5288771034	LexinFintech Holdings Ltd. (ADRs)/2 Cl.A	STK	545.910	545.910
US5657881067	Marathon Digital Holdings Inc.	STK	0	82.241
US30303M1027	Meta Platforms Inc. Cl.A	STK	3.203	10.817
US5949181045	Microsoft Corp.	STK	4.245	6.558
US64110L1061	Netflix Inc.	STK	1.038	1.038
IL0011974909	ODDITY Tech. Ltd. Registered Shares o.N.	STK	21.416	21.416
US6837121036	Opendoor Technologies Inc.	STK	1.359.130	1.556.911
IL0011858912	Pagaya Technologies Ltd.	STK	1.151.681	3.498.425
US70450Y1038	PayPal Holdings Inc.	STK	6.664	6.664
US75960P1049	Remitly Global Inc.	STK	13.818	13.818
CA82509L1076	Shopify Inc. Reg. Shares A (Sub Voting) oN	STK	20.182	23.397
US83406F1021	SoFi Technologies Inc.	STK	721.125	1.012.640
US78486Q1013	SVB Financial Group	STK	0	1.502
US87238U2033	TCS Group	STK	0	81.549
US90353T1007	Uber Technologies Inc.	STK	15.370	40.127
US91688F1049	Upwork Inc.	STK	54.704	54.704

Derivate (In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe.)				
Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge	Volumen in 1.000
Terminkontrakte				
Währungsterminkontrakte				
Gekaufte Kontrakte				
(Basiswerte: Euro/US-Dollar)	EUR			3.536
Optionsrechte				
Wertpapier-Optionsrechte				
Optionsrechte auf Aktien				
Gekaufte Verkaufsoptionen (Put)				
(Basiswerte: dLocal Ltd. Cl.A PayPal Holdings Inc. Square Inc. Class A Upstart Holdings Inc.)	EUR			1.488
Verkaufte Kaufoptionen (Call)				
(Basiswerte: PayPal Holdings Inc. Square Inc. Class A)	EUR			102

ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG (INKL. ERTRAGSAUSGLEICH) BIT GLOBAL FINTECH LEADERS I-I

FÜR DEN ZEITRAUM VOM 01.05.2023 BIS 30.04.2024

	EUR	EUR
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller		2,58
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		21,80
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		1,77
4. Abzug ausländischer Quellensteuer		0,18
Summe der Erträge		26,33
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		-1.473,00
2. Verwaltungsvergütung		-35.434,85
a) fix	-35.434,85	
b) performanceabhängig	0,00	
3. Verwahrstellenvergütung		-1.231,01
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-2.030,56
5. Sonstige Aufwendungen		-244,04
6. Aufwandsausgleich		39.848,56
Summe der Aufwendungen		-564,90
III. Ordentlicher Nettoertrag		-538,57
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne		99.587,68
2. Realisierte Verluste		-56.135,72
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		43.451,96
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		42.913,39
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		-82.963,33
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		2.271.865,05
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		2.188.901,72
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		2.231.815,11

ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG (INKL. ERTRAGSAUSGLEICH) BIT GLOBAL FINTECH LEADERS R-I

FÜR DEN ZEITRAUM VOM 01.05.2023 BIS 30.04.2024

	EUR	EUR
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller		12.021,14
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		131.166,90
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		21.003,72
4. Abzug ausländischer Quellensteuer		814,09
Summe der Erträge		165.005,85
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		-7.950,63
2. Verwaltungsvergütung		-265.797,54
a) fix	-265.797,54	
b) performanceabhängig	0,00	
3. Verwahrstellenvergütung		-7.794,49
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-9.074,45
5. Sonstige Aufwendungen		-4.250,76
6. Aufwandsausgleich		42.752,76
Summe der Aufwendungen		-252.115,11
III. Ordentlicher Nettoertrag		-87.109,26
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne		13.866.505,45
2. Realisierte Verluste		-5.198.731,65
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		8.667.773,80
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		8.580.664,54
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		4.720.106,37
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		2.116.645,68
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		6.836.752,05
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		15.417.416,59

ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG (INKL. ERTRAGSAUSGLEICH) BIT GLOBAL FINTECH LEADERS S

FÜR DEN ZEITRAUM VOM 01.05.2023 BIS 30.04.2024

		EUR
I. Erträge		
1.	Dividenden inländischer Aussteller	1.241,28
2.	Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	8.124,49
3.	Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	779,15
4.	Abzug ausländischer Quellensteuer	112,58
Summe der Erträge		10.257,50
II. Aufwendungen		
1.	Zinsen aus Kreditaufnahmen	-2.229,04
2.	Verwaltungsvergütung	-68.460,63
3.	Verwahrstellenvergütung	-1.918,39
4.	Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-2.948,80
5.	Sonstige Aufwendungen	-683,88
6.	Aufwandsausgleich	59.572,40
Summe der Aufwendungen		-16.668,34
III. Ordentlicher Nettoertrag		-6.410,84
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1.	Realisierte Gewinne	1.622.709,80
2.	Realisierte Verluste	-1.043.659,28
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		579.050,52
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		572.639,68
1.	Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	-319.313,05
2.	Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	3.879.834,73
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		3.560.521,68
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		4.133.161,36

ENTWICKLUNG DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS I-I

	EUR	EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres (01.05.2023)		5.282.509,35
1. Mittelzufluss/-abfluss (netto)		-8.369.525,00
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	0,00	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-8.369.525,00	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		856.569,97
3. Ergebnis des Geschäftsjahres		2.231.815,11
davon nicht realisierte Gewinne	-82.963,33	
davon nicht realisierte Verluste	2.271.865,05	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres (30.04.2024)		1.369,43

ENTWICKLUNG DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS R-I

	EUR	EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres (01.05.2023)		17.867.093,92
1. Mittelzufluss/-abfluss (netto)		-5.300.396,57
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	13.186.196,78	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-18.486.593,35	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		1.343.569,42
3. Ergebnis des Geschäftsjahres		15.417.416,59
davon nicht realisierte Gewinne	4.720.106,37	
davon nicht realisierte Verluste	2.116.645,68	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres (30.04.2024)		29.327.683,36

ENTWICKLUNG DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS S

	EUR	EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres (01.05.2023)		9.819.576,61
1. Mittelzufluss/-abfluss (netto)		-12.751.178,97
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	0,00	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-12.751.178,97	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		608.951,17
3. Ergebnis des Geschäftsjahres		4.133.161,36
davon nicht realisierte Gewinne	-319.313,05	
davon nicht realisierte Verluste	3.879.834,73	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres (30.04.2024)		1.810.510,17

VERWENDUNG DER ERTRÄGE DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS I- I ¹⁾

	insgesamt EUR	je Anteil EUR
I. Für die Wiederanlage verfügbar	99.049,11	6.603,27
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	42.913,39	2.860,89
2. Zuführung aus dem Sondervermögen	56.135,72	3.742,38
II. Wiederanlage	99.049,11	6.603,27

¹⁾ Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

VERWENDUNG DER ERTRÄGE DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS R-I ¹⁾

	insgesamt EUR	je Anteil EUR
I. Für die Wiederanlage verfügbar	13.779.396,19	0,04
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	8.580.664,54	0,03
2. Zuführung aus dem Sondervermögen	5.198.731,65	0,02
II. Wiederanlage	13.779.396,19	0,04

¹⁾ Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

VERWENDUNG DER ERTRÄGE DES SONDERVERMÖGENS BIT GLOBAL FINTECH LEADERS S ¹⁾

	insgesamt EUR	je Anteil EUR
I. Für die Wiederanlage verfügbar	1.616.298,96	79,17
1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	572.639,68	28,05
2. Zuführung aus dem Sondervermögen	1.043.659,28	51,12
II. Wiederanlage	1.616.298,96	79,17

¹⁾ Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

VERGLEICHENDE ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI GESCHÄFTSJAHRE BIT GLOBAL FIN- TECH LEADERS I-I

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	EUR
2024	1.369,43	91,30
2023	5.282.509,35	44,95
2022	9.899.981,13	62,81
(Auflegung 03.05.2021)	100,00	100,00

VERGLEICHENDE ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI GESCHÄFTSJAHRE BIT GLOBAL FIN-TECH LEADERS R-I

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	EUR
2024	29.327.683,36	89,51
2023	17.867.093,92	45,64
2022	26.776.719,19	63,90
(Auflegung 03.05.2021)	100,00	100,00

VERGLEICHENDE ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI GESCHÄFTSJAHRE BIT GLOBAL FIN-TECH LEADERS S

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	EUR
2024	1.810.510,17	88,69
2023	9.819.576,61	45,19
2022	50.319.171,74	63,24
(Auflegung 03.05.2021)	100,00	100,00

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

ANGABEN NACH DER DERIVATEVERORDNUNG

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	714.997,07
Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte		
Donner & Reuschel AG		
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)		93,75
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)		0,72
Dieses Sondervermögen wendet gemäß Derivateverordnung den einfachen Ansatz an.		

ZUSÄTZLICHE ANHANGANGABEN GEMÄSS DER VERORDNUNG (EU) 2015/2365 BETREFFEND WERTPAPIERFINANZIERUNGSGESCHÄFTE

Während des Berichtszeitraums wurden keine Transaktionen gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte abgeschlossen.

SONSTIGE ANGABEN

Anteilwert BIT Global Fintech Leaders I-I	EUR	91,30
Anteilwert BIT Global Fintech Leaders R-I	EUR	89,51
Anteilwert BIT Global Fintech Leaders S	EUR	88,69
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders I-I	STK	15,000
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders R-I	STK	327.643.534,000
Umlaufende Anteile BIT Global Fintech Leaders S	STK	20.415,000

ANTEILKLASSEN AUF EINEN BLICK

	BIT Global Fintech Leaders I-I	BIT Global Fintech Leaders R-I
ISIN	DE000A2QJK92	DE000A2QJLA8
Währung	Euro	Euro
Fondsaufgabe	03.05.2021	03.05.2021
Ertragsverwendung	Thesaurierend	Thesaurierend
Verwaltungsvergütung	0,87 % p.a.	1,02 % p.a.
Ausgabeaufschlag	0,00 %	3,00 %
Mindestanlagevolumen	5.000.000	0

	BIT Global Fintech Leaders S
ISIN	DE000A2QJLB6
Währung	Euro
Fondsaufgabe	03.05.2021
Ertragsverwendung	Thesaurierend
Verwaltungsvergütung	1,07 % p.a.
Ausgabeaufschlag	0,00 %
Mindestanlagevolumen	100

ANGABE ZU DEN VERFAHREN ZUR BEWERTUNG DER VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Der Anteilwert wird durch die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH ermittelt. Die Bewertung von Vermögenswerten, die an einer Börse zum Handel zugelassen bzw. in einen anderen organisierten Markt einbezogen sind, erfolgt zu den handelbaren Schlusskursen des vorhergehenden Börsentages gem. § 27 KARBV. Investmentanteile werden zu den letzten veröffentlichten Rücknahmepreisen angesetzt.

Vermögenswerte, die weder an einer Börse zugelassen noch in einen organisierten Markt einbezogen sind oder für die ein handelbarer Kurs nicht verfügbar ist, werden mit von anerkannten Kursversorgern zur Verfügung gestellten Kursen bewertet. Sollten die ermittelten Kurse nicht belastbar sein, wird auf den mit geeigneten Bewertungsmodellen ermittelten Verkehrswert abgestellt (§ 28 KARBV).

Die bezogenen Kurse werden täglich durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft.

Bankguthaben und Festgelder werden mit dem Nominalbetrag und Verbindlichkeiten zum Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Bewertung der sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zu ihrem Markt- bzw. Nominalbetrag.

ANGABEN ZUR TRANSPARENZ SOWIE ZUR GESAMTKOSTENQUOTE BIT GLOBAL FINTECH LEADERS I-I

Performanceabhängige Vergütung	0,00 %
Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	0,95 %

ANGABEN ZUR TRANSPARENZ SOWIE ZUR GESAMTKOSTENQUOTE BIT GLOBAL FINTECH LEADERS R-I

Performanceabhängige Vergütung	0,00 %
Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	1,11 %

ANGABEN ZUR TRANSPARENZ SOWIE ZUR GESAMTKOSTENQUOTE BIT GLOBAL FINTECH LEADERS S

Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	1,16 %
---	--------

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

TRANSAKTIONEN IM ZEITRAUM VOM 01.05.2023 BIS 30.04.2024

Transaktionen	Volumen in Fondswährung
Transaktionsvolumen gesamt	182.810.973,09
Transaktionsvolumen mit verbundenen Unternehmen	105.779.534,67
Relativ in %	57,86 %

Transaktionskosten: 96.180,17 EUR

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

AN DIE VERWALTUNGSGESELLSCHAFT ODER DRITTE GEZAHLTE PAUSCHALVERGÜTUNGEN

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Pauschalvergütungen an die Kapitalverwaltungsgesellschaft oder an Dritte gezahlt.

Die KVG erhält keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütung und Aufwandsersatzungen.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Global Fintech Leaders I-I keine sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Global Fintech Leaders R-I sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Global Fintech Leaders S keine sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

WESENTLICHE SONSTIGE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

BIT Global Fintech Leaders I-I

Sonstige Erträge

Keine sonstigen Erträge

Sonstige Aufwendungen

Kosten Vertretung Schweiz	EUR	205,38
---------------------------	-----	--------

BIT Global Fintech Leaders R-I

Sonstige Erträge

Keine sonstigen Erträge

Sonstige Aufwendungen

Kosten Vertretung Schweiz	EUR	694,48
---------------------------	-----	--------

BIT Global Fintech Leaders S

Sonstige Erträge

Keine sonstigen Erträge

Sonstige Aufwendungen

Kosten Vertretung Schweiz	EUR	381,73
---------------------------	-----	--------

BESCHREIBUNG, WIE DIE VERGÜTUNGEN UND GGF. SONSTIGE ZUWENDUNGEN BERECHNET WURDEN

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die Ausgestaltung des Vergütungssystems hat die Gesellschaft in einer internen Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis geregelt. Ziel ist es, ein Vergütungssystem sicherzustellen, das Fehlanreize zur Eingehung übermäßiger Risiken verhindert. Das Vergütungssystem der HANSAINVEST wird unter Einbeziehung des Risikomanagements und der Compliance Beauftragten mindestens jährlich auf seine Angemessenheit und die Einhaltung der rechtlichen Vorgaben überprüft. Eine Erörterung des Vergütungssystems mit dem Aufsichtsrat findet ebenfalls jährlich statt.

Die Vergütung der Mitarbeiter richtet sich grundsätzlich nach dem Tarifvertrag für das private Versicherungsgewerbe. Je nach Tätigkeit und Verantwortung erfolgt die Vergütung gemäß der entsprechenden Tarifgruppe. Die Ausgestaltung und Vergütungshöhen der Tarifgruppen werden zwischen Arbeitgeber- und Arbeitnehmerverbänden bzw. der Konzernmutter und den Betriebsräten verhandelt, die HANSAINVEST hat hierauf keinen Einfluss. Nur mit wenigen Mitarbeitern inkl. der leitenden Angestellten sind finanzielle Anreizsysteme für variable Vergütungen und Tantiemen vereinbart. Der Anteil der variablen Vergütung darf dabei maximal 30% der Gesamtvergütung ausmachen. Ein Anreiz, ein unverhältnismäßig großes Risiko für die Gesellschaft einzugehen, resultiert aus der variablen Vergütung nicht.

Die Vergütung für die Geschäftsführer der HANSAINVEST erfolgt auf einzelvertraglicher Basis. Sie setzt sich zusammen aus einer monatlichen festen Vergütung und einer jährlichen Tantieme. Die Höhe der Tantieme wird im gesamten Aufsichtsrat erörtert und festgelegt und orientiert sich nicht am Erfolg der einzelnen Fonds.

Derzeit sind nur die Geschäftsführung und die Generalbevollmächtigten als Risikoträger der Gesellschaft eingestuft. Die Gesellschaft überprüft die Vergütungssysteme jährlich. Die Vergütungspolitik der HANSAINVEST erfüllt die Anforderungen des § 37 KAGB, als auch die Leitlinien für solide Vergütungspolitiken unter Berücksichtigung der AIFMD (ESMA/2013/232).

ERGEBNISSE DER JÄHRLICHEN ÜBERPRÜFUNG DER VERGÜTUNGSPOLITIK

Im Rahmen der internen jährlichen Überprüfung der Einhaltung der Vergütungspolitik ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Ausgestaltung von fixen und /

oder variablen Vergütungen sich nicht an den Regelungen der Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis orientieren.

ANGABEN ZU WESENTLICHEN ÄNDERUNGEN DER FESTGELEGTEN VERGÜTUNGSPOLITIK

Keine Änderung im Berichtszeitraum

ANGABEN ZUR MITARBEITERVERGÜTUNG

Die Angaben zur Mitarbeitervergütung beziehen sich auf den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 und betreffen ausschließlich die in diesem Zeitraum bei der Gesellschaft beschäftigten Mitarbeiter.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung (inkl. Geschäftsführer)	EUR	26.098.993
davon feste Vergütung	EUR	21.833.752
davon variable Vergütung	EUR	4.265.241
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	EUR	0
Zahl der Mitarbeiter der KVG inkl. Geschäftsführer (Durchschnitt)		332
Höhe des gezahlten Carried Interest	EUR	0
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen	EUR	1.475.752
davon Geschäftsleiter	EUR	1.105.750
davon andere Führungskräfte	EUR	370.002

ANGABEN ZUR MITARBEITERVERGÜTUNG IM AUSLAGERUNGSFALL

Die KVG zahlt keine direkten Vergütungen aus dem Fonds an Mitarbeiter der Auslagerungsunternehmen.

Die Vergütungsdaten der BIT Capital GmbH für das Geschäftsjahr 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

Portfoliomanager		BIT Capital GmbH
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr des Auslagerungsunternehmens gezahlten Mitarbeitervergütung	EUR	4.853.483,66
davon feste Vergütung	EUR	0,00
davon variable Vergütung	EUR	0,00
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	EUR	0,00
Zahl der Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens		40

Die Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr des Auslagerungsunternehmens gezahlten Mitarbeitervergütung umfasst den Aufwandsposten Personalaufwendungen ohne soziale Abgaben des letzten im Unternehmensregister veröffentlichten Jahresabschlusses.

ANGABEN FÜR INSTITUTIONELLE ANLEGER GEMÄSS § 101 ABS. 2 NR. 5 KAGB I.V.M. § 134C ABS. 4 AKTG

Anforderung

Angaben zu den mittel- bis langfristigen Risiken

Verweis

Informationen zu den mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens werden im Tätigkeitsbericht aufgeführt.

Zusammensetzung des Portfolios,
Portfolioumsätze und Portfolioumsatzkosten

Informationen über die Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten sind im Jahresbericht in den Abschnitten "Vermögensaufstellung", "Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen" und "Angaben zur Transparenz und zur Gesamtkostenquote" verfügbar.

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

Aktien, die auf einem geregelten Markt gehandelt werden, unterliegen verschiedenen mittel- und langfristigen Risiken.
Die Einschätzung dieser Risiken ist ein grundlegender Bestandteil der Anlagestrategie und -politik.

Einsatz von Stimmrechtsvertretern

Informationen zur Stimmrechtsausübung sind auf der Internetseite der HANSAINVEST erhältlich.

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

Für das Sondervermögen sind im Berichtszeitraum keine Wertpapierleihegeschäfte abgeschlossen worden.
Auf der Internetseite der HANSAINVEST sind Informationen zum Umgang mit Interessenkonflikten verfügbar.

SONSTIGE INFORMATIONEN - NICHT VOM PRÜFUNGSURTEIL UMFASST

Aufgrund der festgelegten Anlagestrategie wurden Nachhaltigkeitsrisiken im Berichtszeitraum bei den Investitionsentscheidungen nicht berücksichtigt. Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten. Der Fonds ist damit gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 zu qualifizieren.

Hamburg, 29. Juli 2024

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

Dr. Jörg W. Stotz

Claudia Pauls

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH,
Hamburg

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens BIT Global Fintech Leaders – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Mai 2023 bis zum 30. April 2024, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. April 2024, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Mai 2023 bis zum 30. April 2024, 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 im Abschnitt „Sonstige Informationen“ unseres Vermerks genannten Bestandteile des Jahresberichts haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften bei der Bildung unseres Prüfungsurteils zum Jahresbericht nicht berücksichtigt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der im Abschnitt „Sonstige Informationen“ genannten Bestandteile des Jahresberichts.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die folgenden Bestandteile des Jahresberichts:

- die im Jahresbericht enthaltenen und als nicht vom Prüfungsurteil zum Jahresbericht umfasst gekennzeichneten Angaben.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht 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 oben genannten sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zu den vom Prüfungsurteil umfassten Bestandteilen des Jahresberichts oder zu unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH sind verantwortlich für die Auf-

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

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

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

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 vernünftiger-

weise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche

Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die *HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH* nicht fortgeführt wird.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts insgesamt, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

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

Hamburg, den 30.07.2024

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Werner
Wirtschaftsprüfer

Lüning
Wirtschaftsprüfer

Allgemeine Angaben

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT

HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft
mit beschränkter Haftung

Postfach 60 09 45

22209 Hamburg

Hausanschrift:

Kapstadtring 8

22297 Hamburg

Sitz: Hamburg

Telefon: (0 40) 3 00 57 - 62 96

Telefax: (0 40) 3 00 57 - 60 70

E-Mail: info@hansainvest.de

Web: www.hansainvest.de

Haftendes Eigenkapital: 24,958 Mio. EUR

Eingezahltes Eigenkapital: 10,500 Mio. EUR

Stand: 31.12.2023

GESELLSCHAFTER

SIGNAL IDUNA Allgemeine Versicherung AG,

Dortmund

SIGNAL IDUNA Lebensversicherung a.G., Hamburg

AUFSICHTSRAT

- Martin Berger
 - Vorsitzender
 - Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg (zugleich Vorsitzender des Aufsichtsrates der SIGNAL IDUNA Asset Management GmbH)
- Dr. Karl-Josef Bierth (bis zum 07.11.2023)
 - stellvertretender Vorsitzender
 - Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg
- Dr. Stefan Lemke (ab dem 15.02.2024)
 - stellvertretender Vorsitzender
 - stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der DONNER & REUSCHEL AG, Hamburg, Mitglied des Vorstandes der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg
- Markus Barth

- Vorsitzender des Vorstandes der Aramea Asset Management AG, Hamburg
- Dr. Thomas A. Lange
 - Vorsitzender des Vorstandes der National-Bank AG, Essen
- Prof. Dr. Harald Stützer
 - Geschäftsführender Gesellschafter der STUETZER Real Estate Consulting GmbH, Gerolsbach
- Prof. Dr. Stephan Schüller
 - Kaufmann

GESCHÄFTSFÜHRUNG

- Dr. Jörg W. Stotz
 - (Sprecher, zugleich Mitglied der Geschäftsführung der HANSAINVEST Real Assets GmbH sowie Mitglied des Aufsichtsrates der Aramea Asset Management AG und der Greiff capital management AG)
- Claudia Pauls (ab dem 01.04.2024)
- Ludger Wibbeke
 - (zugleich Aufsichtsratsvorsitzender der HANSAINVEST LUX S.A. und Aufsichtsratsvorsitzender der WohnSelect Kapitalverwaltungsgesellschaft mbH)

VERWAHRSTELLE

Donner & Reuschel AG
Ballindamm 27
20095 Hamburg

Haftendes Eigenkapital: 372,400 Mio. EUR
Eingezahltes Eigenkapital: 20,500 Mio. EUR
Stand: 31.12.2022

WIRTSCHAFTSPRÜFER

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Fuhlentwiete 5
20355 Hamburg
Deutschland

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Ein Unternehmen der
SIGNAL IDUNA Gruppe

Kapstadtring 8
22297 Hamburg

Telefon 040 30057-6296

info@hansainvest.de
www.hansainvest.de

HANSAINVEST