

Jahresbericht
HI-DIVA 2026 Laufzeit-Fonds
für das Geschäftsjahr
01.10.2021 - 30.09.2022

Vermögensübersicht zum 30.09.2022

Anlageschwerpunkte	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
I. Vermögensgegenstände	43.197.633,96	100,06
1. Anleihen (nach Restlaufzeit)	42.422.766,69	98,26
>= 1 Jahr bis < 3 Jahre	1.041.836,62	2,41
>= 3 Jahre bis < 5 Jahre	41.380.930,07	95,85
2. Bankguthaben	347.751,08	0,81
3. Sonstige Vermögensgegenstände	427.116,19	0,99
II. Verbindlichkeiten	-24.978,19	-0,06
III. Fondsvermögen	43.172.655,77	100,00

Vermögensaufstellung zum 30.09.2022

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2022	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bestandspositionen							EUR	42.422.766,69	98,26
Börsengehandelte Wertpapiere							EUR	29.540.985,21	68,43
Verzinsliche Wertpapiere									
1,5000 % 3M Co. EO-Med.-Term Nts 2014(14/26) F	XS1136406342		EUR	500	500	0 %	93,61343	468.067,13	1,08
4,7500 % Ägypten, Arabische Republik EO-Med.-Term Nts 2018(26)Reg.S	XS1807306300		EUR	200	200	0 %	71,08500	142.170,00	0,33
2,8750 % Akropolis Group UAB EO-Bonds 2021(21/26) Reg.S	XS2346869097		EUR	300	300	0 %	85,74100	257.223,00	0,60
1,5000 % alstria office REIT-AG Anleihe v.2020(2020/2026)	XS2191013171		EUR	400	400	0 %	78,64000	314.560,00	0,73
1,6250 % Anglo American Capital PLC EO-Medium-Term Notes 19(25/26)	XS1962513674		EUR	480	480	0 %	92,78731	445.379,09	1,03
1,6250 % Apple Inc. EO-Notes 2014(14/26)	XS1135337498		EUR	400	400	0 %	95,36202	381.448,06	0,88
3,0000 % Arceik A.S. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2346972263		EUR	300	300	0 %	84,01500	252.045,00	0,58
0,6250 % Atlas Copco AB EO-Medium-Term Notes 16(16/26)	XS1482736185		EUR	300	300	0 %	90,55149	271.654,46	0,63
3,1250 % Aurizon Network Pty Ltd. EO-Med.-Term Nts 2016(16/26)	XS1418788599		EUR	400	400	0 %	95,79825	383.193,00	0,89
1,0000 % Autoroutes du Sud de la France EO-Med.-Term Notes 2016(16/26)	FR0013169885		EUR	300	300	0 %	92,76034	278.281,01	0,64
2,6250 % Avantour Funding Inc. EO-Notes 2020(20/25) Reg.S	XS2251742537		EUR	300	300	0 %	90,60000	271.800,00	0,63
0,8750 % British Columbia, Provinz EO-Medium-Term Notes 2015(25)	XS1303312034		EUR	400	400	0 %	94,45500	377.820,00	0,88
4,7770 % Celanese US Holdings LLC EO-Notes 2022(22/26)	XS2497520705		EUR	475	675	200 %	94,80876	450.341,59	1,04
0,8750 % CEZ AS EO-Medium-Term Nts 2019(19/26)	XS2084418339		EUR	500	500	0 %	86,28780	431.439,00	1,00
0,8750 % Chorus Ltd. EO-Med.-Term Notes 2019(20/26)	XS2084759757		EUR	500	500	0 %	88,96600	444.830,00	1,03
0,5000 % Commonwealth Bank of Australia EO-Mortg.Cov.Med.-T.Nts 16(26)	XS1458458665		EUR	750	750	0 %	90,96538	682.240,35	1,58
5,7500 % Compact Bidco B.V. EO-Bonds 2021(21/26) Reg.S	XS2338545655		EUR	200	200	0 %	72,39500	144.790,00	0,34
2,7500 % ContourGlobal Power Hldgs S.A. EO-Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2274815369		EUR	300	300	0 %	81,74000	245.220,00	0,57
0,2500 % Corporación Andina de Fomento EO-Medium-Term Notes 2021(26)	XS2296027217		EUR	500	500	0 %	89,54443	447.722,13	1,04
5,1250 % Côte d'Ivoire, Republik EO-Notes 2017(25) Reg.S	XS1631414932		EUR	300	300	0 %	92,12700	276.381,00	0,64
2,1250 % Cromwell Ereit Lx.Fin. S.à.r.l EO-Medium-Term Nts 2020(20/25)	XS2258986269		EUR	400	400	0 %	79,47260	317.890,40	0,74
0,0100 % DBS Bank Ltd. EO-M.-T. Mortg.Cov.Bds 21(26)	XS2401439174		EUR	400	400	0 %	88,56742	354.269,68	0,82
3,0000 % Deutsche Lufthansa AG MTN v.2020(2026/2026)	XS2265369657		EUR	300	300	0 %	84,00000	252.000,00	0,58
1,3750 % Deutsche Telekom Intl Fin.B.V. EO-Medium-Term Notes 2018(25)	XS1828032786		EUR	400	400	0 %	95,22258	380.890,30	0,88
3,0000 % Dometic Group AB EO-Medium-Term Nts 2019(19/26)	XS1991114858		EUR	200	200	0 %	85,21000	170.420,00	0,39
1,2500 % Dover Corp. EO-Notes 2016(26/26)	XS1405765733		EUR	480	480	0 %	90,86128	436.134,14	1,01
2,3750 % DP World Ltd. EO-Med.-Term Nts 2018(26)Reg.S	XS1883878966		EUR	475	475	0 %	93,40107	443.655,06	1,03
1,0000 % Electricité de France (E.D.F.) EO-Med.-Term Notes 2016(16/26)	FR0013213295		EUR	400	400	0 %	91,53085	366.123,38	0,85
2,7500 % Emirates Telecommun. Grp Co. EO-Medium-Term Notes 2014(26)	XS1077882394		EUR	600	600	0 %	97,50000	585.000,00	1,36
1,2500 % ENI S.p.A. EO-Medium-Term Nts 2020(26)	XS2176783319		EUR	400	400	0 %	92,76804	371.072,14	0,86
0,7500 % Equinor ASA EO-Medium-Term Nts 2016(16/26)	XS1515222385		EUR	600	600	0 %	91,47818	548.869,05	1,27
1,0000 % Eurasian Development Bank EO-Medium-Term Nts 2021(26)	XS2315951041		EUR	500	500	0 %	67,38300	336.915,00	0,78
2,0000 % Eutelsat S.A. EO-Bonds 2018(18/25)	FR0013369493		EUR	100	500	400 %	91,84630	91.846,30	0,21
1,8750 % Fastighets AB Balder EO-Notes 2017(17/26)	XS1677912393		EUR	200	200	0 %	84,11663	168.233,25	0,39
1,7500 % Fluvius System Operator CVBA EO-Medium-Term Notes 2014(26)	BE0002481563		EUR	400	400	0 %	92,99000	371.960,00	0,86
2,3860 % Ford Motor Credit Co. LLC EO-Medium Term Notes 2019(26)	XS2013574384		EUR	200	200	0 %	87,53000	175.060,00	0,41
0,1250 % General Mills Inc. EO-Notes 2021(21/25)	XS2405467528		EUR	200	375	175 %	90,27147	180.542,93	0,42
2,9500 % Glo.Wr.Real Estate Invest.Ltd. EO-Medium-Term Nts 2020(20/26)	XS2208868914		EUR	400	400	0 %	81,38500	325.540,00	0,75
1,1250 % Heimstaden Bostad AB EO-Medium-Term Nts 2020(20/26)	XS2105772201		EUR	500	500	0 %	86,12450	430.622,48	1,00
1,0000 % Hemsö Fastighets AB EO-Medium-Term Nts 16(26/26) 1	XS1488494987		EUR	500	500	0 %	87,07000	435.350,00	1,01
6,3750 % Ideal Standard Internat. S.A. EO-Notes 2021(24/26) Reg.S	XS2369020644		EUR	100	200	100 %	55,77400	55.774,00	0,13
5,1250 % Iliad Holding S.A.S. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2397781357		EUR	200	400	200 %	90,67000	181.340,00	0,42
1,4500 % Indonesien, Republik EO-Notes 2019(26)	XS2012546714		EUR	475	475	0 %	89,17500	423.581,25	0,98
1,8750 % Infrastrutt. Wireless Italiane EO-Medium-Term Nts 2020(20/26)	XS2200215213		EUR	300	300	0 %	87,97000	263.910,00	0,61
0,6250 % Island, Republik EO-Medium-Term Nts 2020(26)	XS2182399274		EUR	500	500	0 %	90,18000	450.900,00	1,04
1,3750 % ITV PLC EO-Notes 2019(19/26)	XS2050543839		EUR	480	480	0 %	86,80894	416.682,91	0,97

Jahresbericht

HI-DIVA 2026 Laufzeit-Fonds

Vermögensaufstellung zum 30.09.2022

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2022	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
0,0100 % KEB Hana Bank EO-Cov.Med.-Term Nts.2021(26)	XS2282707178		EUR	800	800	0	90,46128	723.690,24	1,68
4,2500 % Kleopatra Finco S.à r.l. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2298381307		EUR	200	200	0	80,18400	160.368,00	0,37
2,3750 % Louis Dreyfus Company Fin.B.V. EO-Notes 2020(20/25)	XS2264074647		EUR	400	400	0	94,41120	377.644,80	0,87
1,3750 % Marokko, Königreich EO-Notes 2020(26) Reg.S	XS2239830222		EUR	250	250	0	88,46500	221.162,50	0,51
5,8750 % Maxeda DIY Holding B.V. EO-Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2232108568		EUR	200	200	0	69,01600	138.032,00	0,32
1,6250 % McKesson Corp. EO-Notes 2018(18/26)	XS17771723167		EUR	300	300	0	92,81024	278.430,71	0,64
1,8750 % Merck Financial Services GmbH Med.-Term Nts.v.2022(22/26)	XS2491029208		EUR	400	400	0	95,56108	382.244,30	0,89
1,5000 % METRO AG Med.-Term Nts.v.2015(2025)	XS1203941775		EUR	200	200	0	95,33081	190.661,62	0,44
1,6250 % Mondi Finance PLC EO-Med.-Term Notes 2018(26/26)	XS1813593313		EUR	480	480	0	91,16531	437.593,49	1,01
1,8750 % NE Property B.V. EO-Medium-T. Notes 2019(19/26)	XS2063535970		EUR	475	475	0	82,26116	390.740,51	0,91
1,1250 % Nestlé Finance Intl Ltd. EO-Med.-Term Notes 2020(26/26)	XS2148372696		EUR	300	300	0	94,57958	283.738,74	0,66
3,5000 % NET4GAS s.r.o. EO-Medium-Term Notes 2014(26)	XS1090449627		EUR	425	425	0	59,95800	254.821,50	0,59
1,0000 % OMV AG EO-Medium-Term Notes 2017(26)	XS1734689620		EUR	400	400	0	91,29525	365.181,00	0,85
3,3750 % Orano S.A. EO-Med.-T. Notes 2019(19/26)	FR0013414919		EUR	300	300	0	93,27000	279.810,00	0,65
5,7500 % PeopleCert Wisdom Issuer PLC EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2370814043		EUR	200	200	0	89,07000	178.140,00	0,41
4,6250 % PLT VII Finance S.à r.l. EO-Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2200172653		EUR	150	150	0	89,90000	134.850,00	0,31
1,1250 % Polen, Republik EO-Medium-Term Notes 2018(26)	XS1766612672		EUR	500	500	0	92,23834	461.191,68	1,07
0,0100 % Prima Banka Slovensko A.S. EO-Med.-T.Mortg.Cov.Bds 19(26)	SK4000016069		EUR	800	800	0	88,50262	708.020,96	1,64
3,0000 % Progroup AG Notes v.18(18/26)Reg.S	DE000A2G8WA3		EUR	300	300	0	81,63600	244.908,00	0,57
3,0000 % Prologis L.P. EO-Notes 2014(14/26)	XS1072516690		EUR	400	400	0	97,82630	391.305,18	0,91
1,8750 % Proximus S.A. EO-Medium-Term Nts 2015(15/25)	BE0002237064		EUR	400	400	0	96,86567	387.462,68	0,90
1,7500 % RCI Banque S.A. EO-Med.-Term Nts 2019(26/26)	FR0013412707		EUR	300	475	175	90,56394	271.691,81	0,63
0,0500 % Royal Bank of Canada EO-M.-T. Mortg.Cov.Bds 19(26)	XS2014288315		EUR	500	500	0	89,79385	448.969,23	1,04
2,0000 % Royal Schiphol Group N.V. EO-Medium Term Nts 2015(26/26)	XS1301052202		EUR	300	300	0	93,59500	280.785,00	0,65
2,7500 % Rumänien EO-Med.-Term Nts 2020(26)Reg.S	XS2178857285		EUR	500	500	0	90,88888	454.444,38	1,05
1,3750 % Schlumberger Finance B.V. EO-Notes 2020(20/26)	XS2166754957		EUR	400	400	0	92,90382	371.615,26	0,86
1,5000 % SELP Finance S.a.r.l. EO-Notes 2019(19/26)	XS2015240083		EUR	400	400	0	85,57940	342.317,60	0,79
5,2500 % Sig PLC EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2404291010		EUR	100	325	225	78,10000	78.100,00	0,18
3,7500 % South Africa, Republic of EO-Notes 2014(26)	XS1090107159		EUR	275	275	0	91,98300	252.953,25	0,59
1,8500 % Southern Power Co. EO-Notes 2016(16/26) Ser.2016B	XS1435056426		EUR	475	475	0	93,61820	444.686,43	1,03
0,0000 % Stedin Holding N.V. EO-Medium-Term Nts 2021(21/26)	XS2407985220		EUR	150	150	0	86,97089	130.456,34	0,30
3,3750 % Syngenta Finance N.V. EO-Medium-Term Nts 2020(20/26)	XS2154325489		EUR	275	275	0	95,01806	261.299,67	0,61
2,2500 % Takeda Pharmaceutical Co. Ltd. EO-Notes 2018(18/26) Reg.S	XS1843449122		EUR	400	400	0	95,69478	382.779,10	0,89
2,8750 % Telecom Italia S.p.A. EO-Med.-Term Notes 2018(25/26)	XS1846631049		EUR	290	290	0	89,58000	259.782,00	0,60
1,0000 % TenneT Holding B.V. EO-Med.-Term Notes 2016(16/26)	XS1432384664		EUR	200	200	0	92,95460	185.909,19	0,43
7,5000 % Tereos Finance Groupe I EO-Notes 2020(20/25) Reg.S	XS2244837162		EUR	150	150	0	98,48900	147.733,50	0,34
1,3750 % Verizon Communications Inc. EO-Notes 2017(17/26)	XS1708161291		EUR	300	300	0	92,81951	278.458,53	0,64
3,5000 % VGP N.V. EO-Bonds 2018(26)	BE0002611896		EUR	400	400	0	97,25400	389.016,00	0,90
1,5000 % Volkswagen Leasing GmbH Med.Term Nts.v.19(26)	XS2014291616		EUR	475	475	0	92,04005	437.190,24	1,01
2,5000 % Volvo Treasury AB EO-Med.-T. Notes 2014(26)	XS1111448186		EUR	400	400	0	95,08000	380.320,00	0,88
0,3750 % Westpac Banking Corp. EO-Mortg. Cov. MTN 2019(26)	XS1978200472		EUR	800	800	0	91,44649	731.571,92	1,69
1,0000 % Wizz Air Finance Company B.V. EO-Med.-Term Notes 2022(25/26)	XS2433361719		EUR	100	100	0	80,39048	80.390,48	0,19
0,8750 % Worley US Finance Sub Ltd. EO-Med.-Term Nts 2021(21/26)	XS2351032227		EUR	500	500	0	87,86606	439.330,28	1,02

An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere

EUR 12.881.781,48 29,84

Verzinsliche Wertpapiere

2,7500 % ADLER Group S.A. EO-Notes 2020(20/26)	XS2248826294		EUR	300	300	0	51,03500	153.105,00	0,35
4,2500 % Affelou S.A.S. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2342910689		EUR	200	200	0	88,06100	176.122,00	0,41
5,2500 % Albion Fing 1 Sarl/Agg.H.Inc. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2399700959		EUR	200	350	150	86,05000	172.100,00	0,40
1,8750 % Alimentation Couche-Tard Inc. EO-Notes 2016(26/26) Reg.S	XS1405816312		EUR	480	480	0	92,16307	442.382,74	1,02

Vermögensaufstellung zum 30.09.2022

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2022	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
7,6250 % Carnival Corp. EO-Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2264155305		EUR	150	150	0 %	78,19300	117.289,50	0,27
1,7500 % CECONOMY AG Anleihe v.2021(2021/2026)	XS2356316872		EUR	300	300	0 %	56,98400	170.952,00	0,40
1,7500 % Chile, Republik EO-Bonds 2016(26)	XS1346652891		EUR	500	500	0 %	93,76327	468.816,33	1,09
0,1250 % China, People's Republic of EO-Notes 2019(26/26)	XS2078532913		EUR	500	500	0 %	88,39119	441.955,95	1,02
4,3750 % Clarios Gl LP/Clar.US F.C.Inc EO-Notes 2019(19/26) Reg.S	XS1964638107		EUR	200	200	0 %	88,60100	177.202,00	0,41
2,7500 % Coca-Cola Europacific Pa. PLC EO-Notes 2014(14/26)	XS1064307058		EUR	200	200	0 %	96,79000	193.580,00	0,45
5,5000 % CT Investment GmbH Anleihe v.21(21/26) Reg.S	XS2336345140		EUR	200	200	0 %	82,99300	165.986,00	0,38
2,2500 % DIC Asset AG Anleihe v.2021(2021/2026)	XS2388910270		EUR	300	300	0 %	72,25500	216.765,00	0,50
2,5000 % Digital Euro Finco LLC EO-Notes 2019(19/26) Reg.S	XS1891174341		EUR	200	200	0 %	92,76429	185.528,57	0,43
6,0000 % Douglas GmbH IHS v.2021(2023/2026) REG S	XS2326497802		EUR	200	200	0 %	76,86100	153.722,00	0,36
1,7500 % DXC Technology Co. EO-Notes 2018(18/26)	XS1883245331		EUR	400	400	0 %	92,59569	370.382,76	0,86
3,7500 % Eilor Group SA EO-Notes 2021(21/26)	XS2360381730		EUR	300	300	0 %	76,77000	230.310,00	0,53
1,6980 % EP Infrastructure a.s. EO-Notes 2019(19/26)	XS2034622048		EUR	100	475	375 %	73,86400	73.864,00	0,17
3,1250 % Faurecia SE EO-Notes 2019(19/26)	XS1963830002		EUR	200	200	0 %	84,34600	168.692,00	0,39
1,6610 % FCC Serv.Medio Ambiente Hld.SA EO-Notes 2019(26/26)	XS2081500907		EUR	300	300	0 %	89,87172	269.615,16	0,62
3,5000 % Getlink SE EO-Notes 2020(20/25) Reg.S	XS2247623643		EUR	100	100	0 %	90,46000	90.460,00	0,21
4,5000 % Jaguar Land Rover Automotive EO-Notes 2018(18/26) Reg.S	XS1881005976		EUR	200	200	0 %	78,69000	157.380,00	0,36
0,6000 % Kasachstan, Republik EO-Med.-Term Nts 2019(26)Reg.S	XS2050933899		EUR	500	500	0 %	86,95500	434.775,00	1,01
3,8750 % Kolumbien, Republik EO-Bonds 2016(16/26)	XS1385239006		EUR	200	200	0 %	92,19762	184.395,24	0,43
1,7500 % Lar Espana Real Est.SOCIMI SA EO-Notes 2021(21/26)	XS2363989273		EUR	500	500	0 %	79,53000	397.650,00	0,92
0,8750 % LYB International Fin. II B.V. EO-Notes 2019(19/26)	XS2052310054		EUR	400	400	0 %	87,16190	348.647,60	0,81
4,2500 % MAS Securities B.V. EO-Notes 2021(21/26)	XS2339025277		EUR	300	300	0 %	78,50000	235.500,00	0,55
1,6250 % Mexiko EO-Medium-Term Nts 2019(19/26)	XS1974394675		EUR	480	480	0 %	92,78725	445.378,80	1,03
0,9930 % MPT Operating Partnership L.P. EO-Notes 2021(21/26)	XS2390849318		EUR	300	300	0 %	80,84000	242.520,00	0,56
2,2500 % Mytilineos S.A. EO-Notes 2021(21/26)	XS2337604479		EUR	300	300	0 %	87,52100	262.563,00	0,61
4,5000 % Neinor Homes SA EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2332219612		EUR	200	200	0 %	84,27000	168.540,00	0,39
3,5000 % Ontex Group N.V. EO-Bonds 2021(21/26)	BE6329443962		EUR	200	200	0 %	79,11000	158.220,00	0,37
4,3750 % Peach Property Finance GmbH Anleihe v.20(22/25) Reg.S	XS2247301794		EUR	300	300	0 %	80,47700	241.431,00	0,56
2,3750 % PHOENIX PIB Dutch Finance B.V. EO-Notes 2020(25/25)	XS2212959352		EUR	300	300	0 %	93,67300	281.019,00	0,65
4,2500 % Playtech PLC EO-Notes 2019(22/26)	XS1956187550		EUR	100	300	200 %	89,90500	89.905,00	0,21
3,1250 % PPF Telecom Group B.V. EO-Med.-Term Notes 2019(19/26)	XS1969645255		EUR	250	250	0 %	89,30500	223.262,50	0,52
1,2070 % Prosus N.V. EO-Med.-T.Nts 2022(22/26)Reg.S	XS2430287529		EUR	300	300	0 %	84,33133	252.993,99	0,59
2,6200 % Q-Park Holding I B.V. EO-FLR Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2115190295		EUR	200	200	0 %	87,17000	174.340,00	0,40
1,1250 % Quebec, Provinz EO-Medium-Term Notes 2015(25)	XS1311586967		EUR	300	300	0 %	95,05178	285.155,33	0,66
3,3750 % Saipem Finance Intl B.V. EO-Med.-Term Notes 2020(20/26)	XS2202907510		EUR	150	300	150 %	77,82000	116.730,00	0,27
3,1250 % Sappi Papier Holding GmbH EO-Notes 2019(19/26) Reg.S	XS1961852750		EUR	300	300	0 %	87,03000	261.090,00	0,60
5,5000 % SIGNA Development Fin.S.C.S. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	DE000A3KX5R1		EUR	200	200	0 %	64,82600	129.652,00	0,30
0,7970 % State Grid Overs.Inv.(BV)Ltd. EO-Medium-Term Nts 2020(20/26)	XS2152902719		EUR	500	500	0 %	88,90003	444.500,15	1,03
0,2670 % Sumitomo Mitsui Banking Corp. EO-Mortg.Cov.Med.-T.Nts 19(26)	XS2008801297		EUR	750	750	0 %	90,13635	676.022,63	1,57
6,0000 % Teva Pharmac.Fin.NL II B.V. EO-Notes 2020(20/25)	XS2198213956		EUR	300	300	0 %	97,92500	293.775,00	0,68
3,1250 % United Group B.V. EO-Bonds 2020(20/26)	XS2111946930		EUR	200	200	0 %	76,18000	152.360,00	0,35
4,6250 % Verde Bidco S.p.A. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2389112736		EUR	200	200	0 %	78,12100	156.242,00	0,36
3,8750 % Verisure Holding AB EO-Notes 2020(20/26) Reg.S	XS2204842384		EUR	200	200	0 %	85,18500	170.370,00	0,39
5,2500 % Via Celere Des.Immobiliar.SA EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2321651031		EUR	200	200	0 %	89,50000	179.000,00	0,41
3,5000 % Vivion Investments S.à.r.l. EO-Notes 2019(19/25)	XS2070311431		EUR	300	300	0 %	88,68000	266.040,00	0,62
5,8750 % Webuild S.p.A. EO-Notes 2020(20/25)	XS2271356201		EUR	250	250	0 %	85,93000	214.825,00	0,50
3,8750 % Wepa Hygieneprodukte GmbH FLR-Anleihe v.19(19/26)Reg.S	DE000A254QC5		EUR	200	200	0 %	76,25700	152.514,00	0,35
1,2500 % Whirlpool Fin. Luxembourg Sarl EO-Notes 2016(16/26)	XS1514149159		EUR	400	400	0 %	90,79707	363.188,28	0,84
2,2500 % WPP Finance S.A. EO-Medium-Term Nts 2014(14/26)	XS1112013666		EUR	300	300	0 %	94,32165	282.964,95	0,66

Vermögensaufstellung zum 30.09.2022

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2022	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds							EUR	347.751,08	0,81
Bankguthaben							EUR	347.751,08	0,81
EUR - Guthaben bei:									
Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale			EUR	347.751,08	%	100,00000	347.751,08	0,81	
Sonstige Vermögensgegenstände							EUR	427.116,19	0,99
Zinsansprüche			EUR	427.116,19			427.116,19	0,99	
Sonstige Verbindlichkeiten							EUR	-24.978,19	-0,06
Verwaltungsvergütung			EUR	-9.062,81			-9.062,81	-0,02	
Verwahrstellenvergütung			EUR	-1.812,55			-1.812,55	0,00	
Depotgebühren			EUR	-1.500,00			-1.500,00	0,00	
Prüfungskosten			EUR	-12.000,00			-12.000,00	-0,03	
Veröffentlichungskosten			EUR	-602,83			-602,83	0,00	
Fondsvermögen							EUR	43.172.655,77	100,00 1)
Anteilwert							EUR	42,33	
Rücknahmepreis*							EUR	41,91	
Ausgabepreis**							EUR	42,75	
Umlaufende Anteile							STK	1.020.016	

Fußnoten:

1) Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

* Der Rücknahmeabschlag von 1,00% fließt dem Sondervermögen zu.

** Der Ausgabeaufschlag von 1,00% fließt dem Sondervermögen zu.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

**Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:
- Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):**

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000	Käufe bzw. Zugänge	Verkäufe bzw. Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Verzinsliche Wertpapiere					
1,7500 % 2i Rete Gas S.p.A. EO-Med.-Term Notes 2017(17/26)	XS1571982468	EUR	400	400	
3,0000 % ACCOR S.A. EO-Bonds 2019(19/26)	FR0013399029	EUR	300	300	
1,7500 % Canary Wharf Group Investment EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2327414061	EUR	400	400	
2,5000 % Gaz Capital S.A. EO-M.T.LPN 18(26) GAZPROM	XS1795409082	EUR	480	480	
1,5000 % Glencore Finance (Europe) Ltd. EO-Med.-Term Nts 2019(19/26)	XS1981823542	EUR	480	480	
1,3490 % Marsh & McLennan Cos. Inc. EO-Bonds 2019(19/26)	XS1963836892	EUR	300	300	
3,1250 % SoftBank Group Corp. EO-Notes 2017(17/25)	XS1684385161	EUR	300	300	
1,3000 % Spanien EO-Obligaciones 2016(26)	ES00000128H5	EUR	300	300	
5,2000 % Türkei, Republik EO-Notes 2018(26) INTL	XS1909184753	EUR	200	200	
6,7500 % Ukraine EO-Notes 2019(28) Reg.S	XS2015264778	EUR	190	190	
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere					
Verzinsliche Wertpapiere					
4,8750 % Almaviva S.p.A. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2403514479	EUR	475	475	
6,2500 % EG Global Finance PLC EO-Notes 2019(21/25) Reg.S	XS2065633203	EUR	200	200	
3,9500 % Fortune Star (BVI) Ltd. EO-Notes 2021(21/26)	XS2357132849	EUR	300	300	
3,6250 % Grünenthal GmbH Anleihe v.21(21/26) Reg.S	XS2337064856	EUR	200	200	
1,7500 % JAB Holdings B.V. EO-Bonds 2018(26)	DE000A1919G4	EUR	500	500	
8,5000 % Metalcorp Group S.A. EO-Schuldv. 2021(23/26)	DE000A3KRAP3	EUR	200	200	
3,6250 % Nobian Finance B.V. EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2358383466	EUR	200	200	
2,7500 % Peru EO-Bonds 2015(26)	XS1315181708	EUR	300	300	
4,3750 % SCIL IV LLC EO-Notes 2021(21/26) Reg.S	XS2401849315	EUR	100	100	
1,4500 % Steel Funding DAC EO-LPN 21(21/26)Novolipe.Steel	XS2346922755	EUR	500	500	

**Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:
 - Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):**

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000	Käufe bzw. Zugänge	Verkäufe bzw. Abgänge	Volumen in 1.000
---------------------	------	-------------------------------------	--------------------------	-----------------------------	---------------------

Nichtnotierte Wertpapiere

Verzinsliche Wertpapiere

6,2500 % Standard ProfilAutomotive GmbH Anleihe v.21(21/26) Reg.S	XS2339015047	EUR	200	200	
---	--------------	-----	-----	-----	--

Abwicklung von Transaktionen durch verbundene Unternehmen:

Der Anteil der Transaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 0,00 Prozent. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 0,00 Euro.

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)
für den Zeitraum vom 01.10.2021 bis 30.09.2022

I. Erträge

1. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	EUR	96.603,89
2. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	EUR	905.420,27
3. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	-4.723,65
4. Abzug ausländischer Quellensteuer	EUR	-335,46

Summe der Erträge **EUR** **996.965,05**

II. Aufwendungen

1. Verwaltungsvergütung	EUR	-119.083,80
2. Verwahrstellenvergütung	EUR	-23.816,74
3. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	EUR	-13.007,27
4. Sonstige Aufwendungen	EUR	-6.548,55

Summe der Aufwendungen **EUR** **-162.456,36**

III. Ordentlicher Nettoertrag **EUR** **834.508,69**

IV. Veräußerungsgeschäfte

1. Realisierte Gewinne	EUR	17.288,53
2. Realisierte Verluste	EUR	-1.448.100,50

Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften

EUR -1.430.811,97

V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres

EUR -596.303,28

1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	EUR	2.980,59
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	EUR	-7.234.110,86

VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres

EUR -7.231.130,27

VII. Ergebnis des Geschäftsjahres

EUR -7.827.433,55

Entwicklung des Sondervermögens

		<u>2021/2022</u>
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres		EUR 0,00
1. Mittelzufluss (netto)		EUR 50.999.999,68
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	EUR 50.999.999,68	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	<u>EUR 0,00</u>	
2. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		EUR 89,64
3. Ergebnis des Geschäftsjahres		EUR -7.827.433,55
davon nicht realisierte Gewinne	EUR 2.980,59	
davon nicht realisierte Verluste	EUR -7.234.110,86	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres		<u>EUR 43.172.655,77</u>

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung (insgesamt und je Anteil)

insgesamt je Anteil**

I. für die Ausschüttung verfügbar

1. Vortrag aus dem Vorjahr	EUR	0,00	0,00
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	-596.303,28	-0,58
3. Zuführung aus dem Sondervermögen*	EUR	1.448.100,50	1,42

II. Nicht für die Ausschüttung verwendet

1. Der Wiederanlage zugeführt	EUR	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	EUR	341.789,22	0,34

III. Gesamtausschüttung***

EUR 510.008,00 0,50

* realisierte Verluste

** Die Werte je Anteil wurden durch Division des Betrags mit den umlaufenden Anteilen zum Stichtag ermittelt und können Rundungsdifferenzen enthalten.

*** Der Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag erfolgt über die depotführende Stelle bzw. über die letzte inländische auszahlende Stelle als Entrichtungspflichtete.

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres
2021/2022 *)	EUR 43.172.655,77	EUR 42,33

*) Aufagedatum 01.10.2021

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	0,00
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)		98,26
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)		0,00

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

Anteilwert	EUR	42,33
Rücknahmepreis*	EUR	41,91
Ausgabepreis**	EUR	42,75
Umlaufende Anteile	STK	1.020.016

* Der Rücknahmeabschlag von 1,00% fließt dem Sondervermögen zu.

** Der Ausgabeaufschlag von 1,00% fließt dem Sondervermögen zu.

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

1. Die Anteilspreisermittlung erfolgt durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft auf Grundlage der gesetzlichen Regelungen im KAGB und der Kapitalanlage-Rechnungslegungs- und Bewertungsverordnung (§26ff.).
 2. Die Bewertung der Vermögensgegenstände, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, erfolgt grundsätzlich zu dem validierten zuletzt verfügbaren handelbaren Kurs. Börsenkurse oder notierte Preise an anderen organisierten Märkten werden grundsätzlich als handelbare Kurse eingestuft.
 3. Wertpapiere, die weder zum Handel an einer Börse noch an einem organisierten Markt zugelassen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden auf Grundlage von durch Dritte ermittelten und validierten Verkehrswerten (z.B. auf Basis externer Bewertungsmodelle) beurteilt und bewertet.
 4. Für Unternehmensbeteiligungen wird zum Zeitpunkt des Erwerbs als Verkehrswert der Kaufpreis einschließlich der Anschaffungsnebenkosten angesetzt.
- Der Verkehrswert von Unternehmensbeteiligungen wird spätestens nach Ablauf von zwölf Monaten nach Erwerb bzw. nach der letzten Bewertung auf Grundlage der von den Gesellschaften oder Dritten nach gängigen Bewertungsverfahren ermittelten Unternehmenswerte beurteilt und erneut ermittelt.

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

5. Investmentanteile und Exchange Traded Funds (ETFs) werden mit ihrem letzten festgestellten Rücknahmepreis oder alternativen Börsenkurs bewertet. Anteile an geschlossenen Fonds werden mit dem von der emittierenden Gesellschaft ermittelten NAV bewertet. Solange in der Anfangsphase von den emittierenden Gesellschaften noch kein NAV veröffentlicht wird, erfolgt der Wertansatz für diese Investmentanteile in Höhe des eingezahlten Kapitals abzüglich eventuell entstandener Kosten.
6. Der Wert von Bankguthaben, Einlagenzertifikaten und ausstehenden Forderungen, Bardividenden und Zinsansprüchen entspricht grundsätzlich dem jeweiligen Nominalbetrag.
7. Die Bewertung von Forwards, Swaps, Schuldscheindarlehen und OTC-Optionen erfolgt grundsätzlich auf Basis von marktüblichen Bewertungsmodellen.
8. Der Wert der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche nicht in der Währung des Fonds geführt werden, wird in diese Währung zu den jeweiligen validierten Devisenkursen umgerechnet.

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

Gesamtkostenquote **0,34 %**

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus. Die Berechnung orientiert sich an den Vorgaben der EU-Verordnung 583/2010 und der CESR-Leitlinien 10-674 zur Berechnung der Kennzahl laufende Kosten in den wesentlichen Anlegerinformationen. Investiert der Fonds mehr als 20% seines Vermögens in Zielfonds, fließt in die Berechnung auch eine Gesamtkostenquote der Zielfonds ein. Als Grundlage für die Erhebung der TER der Zielfonds dienen die von der KVG, die die Zielfonds emittiert hat, in WM Datenservice bzw. den jeweiligen Verkaufsprospekten, Key Investor Documents (KID) oder Factsheets diesbezüglich veröffentlichten Kennzahlen. Sofern in den genannten Quellen keine entsprechende Kennzahl verfügbar ist, wird die jeweilige in Prozent ausgedrückte Verwaltungsvergütung der Zielfonds zur Berechnung herangezogen.

Die KVG erhält keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütung und Aufwandserstattungen. Die KVG gewährt keine sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen

Wesentliche sonstige Erträge:
keine

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Depotgebühren	EUR	5.437,09
---------------	-----	----------

Transaktionskosten (Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände; ohne Nettoabrechnung)

Transaktionskosten	EUR	13.808,32
--------------------	-----	-----------

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zur Mitarbeitervergütung

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung	EUR	34.216.718,00
davon feste Vergütung	EUR	28.721.792,44
davon variable Vergütung	EUR	5.494.925,56
 Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	 EUR	 0,00
Zahl der Mitarbeiter der KVG		362
Höhe des gezahlten Carried Interest	EUR	0,00
 Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen	 EUR	 18.528.324,39
davon Geschäftsleiter	EUR	1.217.206,70
davon andere Führungskräfte	EUR	1.931.542,15
davon andere Risikoträger	EUR	181.827,27
davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	EUR	1.974.890,54
davon Mitarbeiter mit gleicher Einkommensstufe	EUR	13.222.857,73

Beschreibung, wie die Vergütungen und ggf. sonstige Zuwendungen berechnet wurden

Alle Mitarbeiter der Gesellschaft beziehen eine angemessene feste Vergütung von mindestens 60 % - maximal 100 % des Jahresgesamtgehaltes. Die fixe Vergütung richtet sich nach den wahrgenommenen Aufgaben und deren Bewertung. Zusätzlich zu der jährlichen fixen Vergütung behält sich die Helaba Invest vor, einen variablen Vergütungsanteil von bis zu 40 % des Jahresgesamtgehaltes zu zahlen. Die Aufteilung der Gehaltsbestandteile soll so erfolgen, dass der fixe Gehaltsbestandteil die Vergütung für die vertraglich geschuldete Arbeitsleistung darstellt. Die variable Vergütung ist eine freiwillige Leistung, auf die kein Rechtsanspruch besteht. Die Helaba Invest behält sich vor, jedes Jahr neu zu entscheiden, ob und in welcher Höhe sie freiwillige Leistungen erbringt. Aus der Gewährung einer variablen Vergütung für das Geschäftsjahr kann für die Zukunft kein Rechtsanspruch abgeleitet werden. Dies gilt auch dann, wenn die variable Vergütung wiederholt gewährt wird. Hierauf muss bei der Gewährung oder Auszahlung nicht nochmals gesondert hingewiesen werden. Der Freiwilligkeitsvorbehalt wird in den Arbeitsverträgen fixiert.

Die Gesamtvergütung orientiert sich an folgenden Kriterien:

- Situation am Arbeitsmarkt
- Vorbildung, bestandene Prüfungen, akademischer Grad
- Branchenrelevante Erfahrungen bzw. Berufserfahrung
- Stellenbeschreibung ggf. i. V. m. dem Tarifvertrag für das private Bankgewerbe
- Dringlichkeit der Stellenbesetzung aus Sicht der Helaba Invest

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Bei der Festlegung eines Gesamtbudgets für die variable Vergütung wird ein Verfahren angewandt, das die letzten drei Geschäftsjahre berücksichtigt. Dabei werden die Abweichungen zwischen Plan und Planerfüllung ermittelt und gegenübergestellt. Die Abweichung pro Jahr wird zusätzlich gewichtet, wobei das nächstzurückliegende Jahr den höchsten Anteil an dem zu ermittelnden Faktor (50/30/20) ausmacht. Der so berechnete Faktor stellt dann die Basis für eine Bandbreite dar, in der sich die Entwicklung der variablen Vergütung bewegen kann.

Der persönliche Beitrag wird über ein mehrstufiges Beurteilungsverfahren anhand qualitativer Einschätzungen ermittelt. Das Verfahren erlaubt, dass in Einzelfällen eine gegenläufige Entwicklung des Einzelnen im Verhältnis zur Gesellschaft möglich ist. Insgesamt darf das Gesamtbudget aber nicht überschritten werden.

Ergebnisse der jährlichen Überprüfung der Vergütungspolitik

Die jährliche Prüfung ergab, dass die Vergütungsgrundsätze in allen wesentlichen Belangen nach den maßgebenden Grundsätzen aufgestellt wurden.

Angaben zu wesentlichen Änderungen der festgelegten Vergütungspolitik

Es wurden keine wesentlichen Veränderungen vorgenommen.

weitere zum Verständnis des Berichts erforderliche Angaben

Der Fonds wurde für eine begrenzte Dauer bis zum 30. September 2026 aufgelegt.

Offenlegung gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. November 2019 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor

Allgemeine Informationen

Das Vermögen des OGAW wurde in der Berichtsperiode in Wertpapiere angelegt, die systematisch nach ökologischen, sozialen oder die verantwortungsvolle Unternehmensführung betreffenden Kriterien ausgewählt werden (ESG-Kriterien).

Förderung ökologischer und / oder sozialer Merkmale des Produkts

Welche ökologischen und/oder sozialen Eigenschaften wurden in der Berichtsperiode durch dieses Finanzprodukt gefördert?

Die Anlagestrategie des HI-DIVA 2026 Laufzeit-Fonds berücksichtigt Nachhaltigkeitskriterien der Helaba Invest ESG-Investment-Policy und darüberhinausgehende Merkmale. Der auf der Helaba Invest ESG-Investment-Policy aufbauende, und in Teilen darüberhinausgehende, Nachhaltigkeitsansatz des Fonds verfolgt nicht ein einzelnes ökologisches (E) oder soziales (S) Ziel oder Ziele in der Unternehmensführung (G), sondern beachtet bei der Anlage Mindestanforderungen in allen drei Bereichen. Die Qualität und Messung dieser Erfüllung erfolgt mittels Ausschlusskriterien. Zudem wird durch den Ausschluss von Unternehmen mit schweren ESG-Kontroversen (wie Verstößen gegen den UN Global Compact), eine Minimierung von Reputations- und Performancerisiken angestrebt und zu einer besseren Governance im Fonds beigetragen. Des Weiteren werden Hersteller kontroverser Waffen vor dem Hintergrund einer Null-Toleranz-Strategie gegenüber ethischen Verfehlungen, konsequent ausgeschlossen.

Die den Ausschlüssen zugrunde liegenden Daten werden vom Datenanbieter MSCI ESG Research bezogen.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

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

Es wurden ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine (0 %) Investitionen getätigt, die als Investitionen in ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten im Sinne des Artikel 3 der Verordnung (EU) 2020/852 über die Einrichtung eines Rahmens zur Erleichterung nachhaltiger Investitionen („Taxonomie-Verordnung“) zur Erreichung der Umweltziele gemäß Artikel 9 Taxonomie-Verordnung beitragen. Es ist der Gesellschaft gegenwärtig nicht möglich, aktuelle und verifizierbare Daten zu erheben, die es ermöglichen anzugeben, ob es sich bei den getätigten Investitionen um Investitionen in ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten im Sinne der Taxonomie-Verordnung handelt.

Eine Beschreibung, wie und in welchem Umfang die dem Sondervermögen zugrunde liegenden Investitionen solche in Wirtschaftstätigkeiten sind, die gemäß Artikel 3 Taxonomie-Verordnung als ökologisch nachhaltig einzustufen sind, kann daher derzeit nicht angegeben werden.

Die Einzelheiten zu den Anteilen der in Artikel 16 Taxonomie-Verordnung beziehungsweise Artikel 10 Absatz 2 Taxonomie-Verordnung genannten ermöglichenden Tätigkeiten und der Übergangstätigkeiten, als Prozentsatz aller für das Finanzprodukt ausgewählten Investitionen, kann aus diesem Grund ebenfalls nicht erfolgen.

In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische EU-Kriterien beigefügt.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen.

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

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

Was waren die verbindlichen Elemente der Investitionsstrategie, um Auswahl der Investitionen, um jedes der von diesem Finanzprodukt geförderten ökologischen oder sozialen Merkmale zu erreichen? Welche Nachhaltigkeitsindikatoren wurden verwendet, um die Erreichung der durch dieses Finanzprodukt geförderten ökologischen oder sozialen Eigenschaften zu messen?

Die Entscheidung für ein Investment in einen speziellen Einzeltitel wird im Zusammenhang mit dem Thema Nachhaltigkeit auf Basis folgender Parameter und zugehöriger Umsatzgrenzen getroffen (Mindestausschlüsse):

1. Clusterbomben > 0%
2. Landminen > 0%
3. Bio-/Chemie-Waffen > 0%
4. Nuklearwaffen > 0%
5. Waffen mit angereichertem Uran > 0%
6. Waffen mit Non-Detectable Fragments > 0%
7. Waffen mit weißem Phosphor > 0%
8. Rüstungsgüter > 10%
9. Kohleverstromung > 25%
10. Ölsande / Teersande > 5%
11. Arctic Drilling/Fracking > 5%
12. ESG-Ratings < B
13. Tabak Produktion > 5%
14. Schwere und oftmals strukturelle ESG-Kontroversen
15. Schwere Verstöße gegen die Prinzipien des UN Global Compact (ohne positive Perspektive) – die Prinzipien sind:
 - Schutz der internationalen Menschenrechte
 - Keine Mitschuld an Menschenrechtsverletzungen
 - Wahrung der Vereinigungsfreiheit und des Rechts auf Kollektivverhandlungen
 - Beseitigung von Zwangsarbeit
 - Abschaffung der Kinderarbeit
 - Beseitigung von Diskriminierung bei Anstellung und Erwerbstätigkeit
 - Vorsorgeprinzip im Umgang mit Umweltproblemen
 - Förderung größeren Umweltbewusstseins
 - Entwicklung und Verbreitung umweltfreundlicher Technologien
 - Eintreten gegen alle Arten von Korruption

Wie wird diese Strategie im Investitionsprozess kontinuierlich umgesetzt?

Die Einhaltung der definierten Nachhaltigkeitskriterien wird von unserem Controlling im Rahmen der Grenzprüfung technisch implementiert und mit Hilfe der Grenzprüfung überwacht. Es können nur Investitionsentscheidungen getroffen werden, welche im Rahmen der Vorabprüfung den definierten ESG-Kriterien entsprechen. Eine Transaktion kann nicht ausgeführt werden, wenn sie gegen die festgelegten ESG-Kriterien verstößt. Dementsprechend lagen im Berichtszeitraum keine Verletzungen gegen ESG-relevante Anlagegrundsätze bzw. Anlagegrenzen vor.

Einsatz einer ESG-Benchmark

Der OGAW nutzt keine ESG-spezifische Benchmark.

Weitere Informationen

Als Full-Service-Manager unterstützt die Helaba Invest ihre Kunden über die gesamte Wertschöpfungskette der professionellen Vermögensverwaltung. Sie verwaltet Mandate mit Nachhaltigkeitsbezug und bietet individuelle Lösungen für Investoren an. Die nachhaltige Ausrichtung ihrer Geschäftstätigkeit ist entscheidende unternehmerische Verpflichtung der Helaba Invest und wesentlicher Bestandteil ihrer gesellschaftlichen Verantwortung.

Mit der Unterzeichnung der Principles for Responsible Investment der Vereinten Nationen (UN PRI) sowie des Carbon Disclosure Project (CDP) setzt die Helaba Invest ein klares Bekenntnis zu Nachhaltigkeit. Darüber hinaus verpflichtet sie sich den Wohlverhaltensregeln des Bundesverbands Investment und Asset Management (BVI) inklusive der Leitlinien zum verantwortlichen Investieren.

VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Helaba Invest Kapitalanlagegesellschaft mbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht nach § 7 KARBV des Sondervermögens HI-DIVA 2026 Laufzeit-Fonds – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 01.10.2021 bis zum 30.09.2022, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30.09.2022, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.10.2021 bis zum 30.09.2022 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.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht nach § 7 KARBV in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Helaba Invest Kapitalanlagegesellschaft mbH (im Folgenden die „Kapitalverwaltungsgesellschaft“) unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht nach § 7 KARBV

Die gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresberichts nach § 7 KARBV zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet unter anderem, dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV die Fortführung des Sondervermögens durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts nach § 7 KARBV getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresbericht nach § 7 KARBV, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Kapitalverwaltungsgesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Kapitalverwaltungsgesellschaft bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht nach § 7 KARBV aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichts nach § 7 KARBV einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht nach § 7 KARBV die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

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

Frankfurt am Main, den 30. November 2022

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Stefan Peetz
Wirtschaftsprüfer

ppa. Claudia Ullmer
Wirtschaftsprüferin