

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT:



EB - Dividendenstrategie Klima Global

JAHRESBERICHT

ZUM 30. NOVEMBER 2023

VERWAHRSTELLE:



BERATUNG UND VERTRIEB:



Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Tätigkeitsbericht für den Berichtszeitraum vom 1. Dezember 2022 bis 30. November 2023

Anlageziele und Anlagepolitik zur Erreichung der Anlageziele

Der Fonds investiert weltweit in Aktien von nachhaltigen börsennotierten Unternehmen, welche eine überdurchschnittliche Dividendenrendite erwarten lassen, mit dem Ziel einen möglichst hohen Wertzuwachs zu erzielen. Grundlage für den ganzheitlichen Unternehmensbewertungsprozess ist ein breites Fundament aus ökonomischen und nachhaltigkeitsbezogenen Daten. Diese werden insbesondere unter Berücksichtigung des Nachhaltigkeitsfilters der Evangelischen Bank eG in einem systematischen, mehrstufigen Investmentprozess der EB-SIM (EB - Sustainable Investment Management GmbH) analysiert. Im Fokus stehen Unternehmen, welche keine signifikanten Umsätze in kontroversen Geschäftsfeldern (bspw. Tabakproduktion, Atomenergie, Kohleförderung) erzielen, keine kontroversen Geschäftspraktiken (bspw. Verstöße gegen UN Global Compact) aufweisen und ein Mindest-Nachhaltigkeitsrating übertreffen. Als Nebenbedingung erfolgt eine Ausrichtung des Portfolios an dem 1,5 Grad Ziel des Pariser Klimaschutzabkommens. Dazu wird die Auslastung des Carbon Budgets der Unternehmen in der Portfoliokonstruktion berücksichtigt.

Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Fondsstruktur

| | 30.11.2023 | | 30.11.2022 | |
|----------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | Kurswert | % Anteil Fondsvermögen | Kurswert | % Anteil Fondsvermögen |
| Aktien | 25.272.883,95 | 97,54 | 24.822.654,54 | 91,46 |
| Bankguthaben | 577.468,03 | 2,23 | 2.301.338,91 | 8,48 |
| Zins- und Dividendenansprüche | 106.882,43 | 0,41 | 64.714,88 | 0,24 |
| Sonstige Ford./Verbindlichkeiten | -45.801,84 | -0,18 | -46.939,41 | -0,17 |
| Fondsvermögen | 25.911.432,57 | 100,00 | 27.141.768,92 | 100,00 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Das zurückliegende Jahr war trotz der verhängnisvollen Vorzeichen aus Inflation, Zinsanstieg und geopolitischer Gesamtsituation sehr positiv für die globalen Aktienmärkte (MSCI World Net Return Index: +6.62%). In Relation zum Gesamtmarkt entwickelte sich das Segment der Dividendenaktien deutlich weniger als das der Gesamtmarkt (MSCI World High Dividend Net Total Return Index: -3.82%).

Trotz der leicht negativen Gesamtentwicklung lassen sich insgesamt im Rückblick durchaus positive Aspekte feststellen. So feiern nach einem schwierigen letzten Jahr nachhaltige Kapitalanlagen ihr Comeback (MSCI World SRI Net Return: +10.07%).

Aufgrund der allgemeinen Marktumstände und unserer mittel- bis langfristigen Anlageperspektive hat sich das Fondsmanagement im zurückliegenden Jahr weitestgehend defensiv verhalten. Hiervon ausgenommen ist die turbulente Phase rund um die Insolvenz der Schweizer Credit Suisse (der einige Turbulenzen am US-Bankenmarkt vorausgingen).

Im beschriebenen Umfeld entwickelten sich Banken insgesamt sehr negativ (im März in der Spitze MTD >-12%). Aufgrund der bis dato hin geringeren Gewichtung von Bankentiteln entschied sich das Fondsmanagement, die traditionell dividendenstarke Branche, aufgrund der stark vergünstigten Kurse aufzustoßen und in ein diversifizierteres Bankenportfolio in Europa zu investieren. Nachdem sich die Kurse zur Jahresmitte deutlich erholt hatten, wurden Bankentitel wieder (leicht) verkauft. Darüber hinaus kam es im Geschäftsjahr zu geringen, eher kosmetischen Anpassungen.

Wesentliche Risiken

Allgemeine Marktpreisrisiken

Die Kurs- oder Marktwertentwicklung von Finanzprodukten 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. Auf die allgemeine Kursentwicklung, insbesondere an einer Börse, können auch irrationale Faktoren wie Stimmungen, Meinungen und Gerüchte einwirken.

Die Ukraine-Krise und die dadurch ausgelösten Marktturbulenzen und Sanktionen der Industrienationen gegenüber Russland haben eine Vielzahl an unterschiedlichen Auswirkungen auf die Finanzmärkte im Allgemeinen und auf Fonds (Sondervermögen) im Speziellen. Die Bewegungen an den Börsen werden sich entsprechend auch im Fondsvermögen (Wert des Sondervermögens) widerspiegeln.

Zusätzlich belasten Unsicherheiten über den weiteren Verlauf des Konflikts sowie die wirtschaftlichen Folgen der diversen Sanktionen die Märkte.

Aktienrisiken

Mit dem Erwerb von Aktien können besondere Marktrisiken und Unternehmensrisiken verbunden sein. Der Wert von Aktien spiegelt nicht immer den tatsächlichen Wert des Unternehmens wider. Es kann daher zu großen und schnellen Schwankungen dieser Werte kommen, wenn sich Marktgegebenheiten und Einschätzungen von Marktteilnehmern hinsichtlich des Wertes dieser Anlagen ändern. Hinzu kommt, dass die Rechte aus Aktien stets nachrangig gegenüber den Ansprüchen sämtlicher Gläubiger des Emittenten befriedigt werden. Daher unterliegen Aktien im Allgemeinen größeren Wertschwankungen als z.B. festverzinsliche Wertpapiere.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Währungsrisiken

Sofern Vermögenswerte eines Sondervermögens in anderen Währungen als der jeweiligen Fondswährung angelegt sind, erhält es die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der jeweiligen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert des Sondervermögens.

Fondsergebnis

Die wesentlichen Quellen des negativen Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Verluste aus ausländischen Aktien.

Wertentwicklung im Berichtszeitraum (1. Dezember 2022 bis 30. November 2023)¹.

Anteilklasse R: -4,25%

Anteilklasse I: -3,82%

¹Eigene Berechnung nach der BVI-Methode (ohne Berücksichtigung von Ausgabeaufschlägen). Historische Wertentwicklungen lassen keine Rückschlüsse auf eine ähnliche Entwicklung in der Zukunft zu. Diese ist nicht prognostizierbar.

Jahresbericht
EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensübersicht zum 30.11.2023

| Anlageschwerpunkte | Tageswert in EUR | % Anteil am Fondsvermögen |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| I. Vermögensgegenstände | 25.957.234,41 | 100,18 |
| 1. Aktien | 24.526.284,06 | 94,65 |
| Australien | 590.186,49 | 2,28 |
| Belgien | 420.800,00 | 1,62 |
| Bundesrep. Deutschland | 876.676,00 | 3,38 |
| Canada | 491.020,62 | 1,89 |
| Frankreich | 512.760,00 | 1,98 |
| Großbritannien | 4.674.496,90 | 18,04 |
| Irland | 435.948,67 | 1,68 |
| Japan | 648.694,49 | 2,50 |
| Jersey | 95.408,25 | 0,37 |
| Neuseeland | 483.456,48 | 1,87 |
| Niederlande | 987.361,20 | 3,81 |
| Schweiz | 1.297.627,83 | 5,01 |
| USA | 13.011.847,13 | 50,22 |
| 2. Sonstige Beteiligungswertpapiere | 746.599,89 | 2,88 |
| CHF | 746.599,89 | 2,88 |
| 3. Bankguthaben | 577.468,03 | 2,23 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 106.882,43 | 0,41 |
| II. Verbindlichkeiten | -45.801,84 | -0,18 |
| III. Fondsvermögen | 25.911.432,57 | 100,00 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensaufstellung zum 30.11.2023

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 30.11.2023 | Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum | Verkäufe / Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|--------------|-------|---|-----------------------|---|-----------------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| Bestandspositionen | | | | | | | EUR | 25.272.883,95 | 97,54 |
| Börsengehandelte Wertpapiere | | | | | | | EUR | 25.272.883,95 | 97,54 |
| Aktien | | | | | | | EUR | 24.526.284,06 | 94,65 |
| ASX Ltd. Registered Shares o.N. | AU000000ASX7 | STK | 2.040 | 0 | 0 | AUD | 58,080 | 72.021,88 | 0,28 |
| Brambles Ltd. Registered Shares o.N. | AU000000BXB1 | STK | 16.990 | 0 | 0 | AUD | 13,340 | 137.770,71 | 0,53 |
| Fortescue Ltd. Registered Shares o.N. | AU000000FMG4 | STK | 9.400 | 0 | 0 | AUD | 24,990 | 142.791,32 | 0,55 |
| Woolworths Group Ltd. Registered Shares o.N. | AU000000WOW2 | STK | 11.200 | 0 | 0 | AUD | 34,900 | 237.602,58 | 0,92 |
| Bank of Nova Scotia, The Registered Shares o.N. | CA0641491075 | STK | 2.190 | 0 | 0 | CAD | 60,700 | 89.874,25 | 0,35 |
| Hydro One Ltd. Registered Shares o.N. | CA4488112083 | STK | 15.730 | 0 | 0 | CAD | 37,720 | 401.146,37 | 1,55 |
| Partners Group Holding AG Namens-Aktien SF -,01 | CH0024608827 | STK | 620 | 0 | 0 | CHF | 1.152,500 | 753.347,39 | 2,91 |
| Swiss Re AG Namens-Aktien SF -,10 | CH0126881561 | STK | 5.000 | 2.600 | 0 | CHF | 103,250 | 544.280,44 | 2,10 |
| Allianz SE vink.Namens-Aktien o.N. | DE0008404005 | STK | 2.200 | 1.000 | 0 | EUR | 230,600 | 507.320,00 | 1,96 |
| ING Groep N.V. Aandelen op naam EO -,01 | NL0011821202 | STK | 45.000 | 45.000 | 0 | EUR | 12,878 | 579.510,00 | 2,24 |
| KBC Groep N.V. Parts Sociales Port. o.N. | BE0003565737 | STK | 8.000 | 8.000 | 0 | EUR | 52,600 | 420.800,00 | 1,62 |
| Kon. KPN N.V. Aandelen aan toonder EO -,04 | NL0000009082 | STK | 129.600 | 0 | 0 | EUR | 3,147 | 407.851,20 | 1,57 |
| Mercedes-Benz Group AG Namens-Aktien o.N. | DE0007100000 | STK | 5.000 | 5.000 | 0 | EUR | 59,580 | 297.900,00 | 1,15 |
| Sanofi S.A. Actions Port. EO 2 | FR0000120578 | STK | 6.000 | 6.000 | 0 | EUR | 85,460 | 512.760,00 | 1,98 |
| Vonovia SE Namens-Aktien o.N. | DE000A1ML7J1 | STK | 2.800 | 0 | 0 | EUR | 25,520 | 71.456,00 | 0,28 |
| Abrdn PLC Reg. Shares LS -,139682539 | GB00BF8Q6K64 | STK | 168.160 | 110.000 | 0 | GBP | 1,630 | 318.032,40 | 1,23 |
| AstraZeneca PLC Registered Shares DL -,25 | GB0009895292 | STK | 5.900 | 0 | 0 | GBP | 101,260 | 693.400,65 | 2,68 |
| Barratt Developments PLC Registered Shares LS -,10 | GB0000811801 | STK | 65.960 | 0 | 0 | GBP | 5,138 | 393.340,85 | 1,52 |
| Bunzl PLC Registered Shares LS -,3214857 | GB00B0744B38 | STK | 3.850 | 0 | 0 | GBP | 30,020 | 134.142,29 | 0,52 |
| HSBC Holdings PLC Registered Shares DL -,50 | GB0005405286 | STK | 80.000 | 80.000 | 0 | GBP | 6,021 | 559.052,92 | 2,16 |
| Relx PLC Registered Shares LS -,144397 | GB00B2B0DG97 | STK | 20.000 | 0 | 0 | GBP | 30,400 | 705.663,88 | 2,72 |
| Sage Group PLC, The Registered Shares LS-,01051948 | GB00B8C3BL03 | STK | 70.700 | 0 | 0 | GBP | 11,305 | 927.650,30 | 3,58 |
| Severn Trent PLC Registered Shares LS -,9789 | GB00B1FH8J72 | STK | 14.100 | 0 | 0 | GBP | 26,010 | 425.651,11 | 1,64 |
| Unilever PLC Registered Shares LS -,031111 | GB00B10RZP78 | STK | 11.830 | 0 | 0 | GBP | 37,695 | 517.562,50 | 2,00 |
| Hikari Tsushin Inc. Registered Shares o.N. | JP3783420007 | STK | 2.400 | 0 | 0 | JPY | 22.990,000 | 342.130,91 | 1,32 |
| Japan Real Estate Inv. Corp. Registered Shares o.N. | JP3027680002 | STK | 40 | 0 | 0 | JPY | 575.000,000 | 142.616,55 | 0,55 |
| Nippon Building Fund Inc. Registered Shares o.N. | JP3027670003 | STK | 20 | 0 | 0 | JPY | 621.000,000 | 77.012,94 | 0,30 |
| Nippon Prologis REIT Inc. Registered Shares o.N. | JP3047550003 | STK | 50 | 0 | 0 | JPY | 280.400,000 | 86.934,09 | 0,34 |
| Mercury NZ Ltd. Registered Shares o.N. | NZMRPE0001S2 | STK | 31.290 | 0 | 0 | NZD | 6,230 | 110.401,94 | 0,43 |
| Spark New Zealand Ltd. Registered Shares o.N. | NZTELE0001S4 | STK | 127.040 | 0 | 0 | NZD | 5,185 | 373.054,54 | 1,44 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensaufstellung zum 30.11.2023

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. | | Bestand | Käufe / Zugänge | Verkäufe / Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|--|--------------|-------|-------------------------------|------------|---------|--------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------------------------|
| | | | Anteile bzw. Whg. in 1.000 | 30.11.2023 | | | | | | |
| AbbVie Inc. Registered Shares DL -,01 | US00287Y1091 | STK | 4.210 | 0 | 0 | USD | 142,390 | 549.460,95 | 2,12 | |
| AMCOR PLC Registered Shares DL -,01 | JE00BJ1F3079 | STK | 10.980 | 0 | 0 | USD | 9,480 | 95.408,25 | 0,37 | |
| American Tower Corp. Registered Shares DL -,01 | US03027X1000 | STK | 1.400 | 750 | 0 | USD | 208,780 | 267.912,01 | 1,03 | |
| Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001 | US0311621009 | STK | 3.930 | 0 | 0 | USD | 269,640 | 971.297,16 | 3,75 | |
| Automatic Data Processing Inc. Registered Shares DL -,10 | US0530151036 | STK | 4.200 | 0 | 0 | USD | 229,920 | 885.118,24 | 3,42 | |
| Bristol-Myers Squibb Co. Registered Shares DL -,10 | US1101221083 | STK | 2.490 | 0 | 0 | USD | 49,380 | 112.700,46 | 0,43 | |
| Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001 | US11135F1012 | STK | 900 | 0 | 0 | USD | 925,730 | 763.663,61 | 2,95 | |
| C.H. Robinson Worldwide Inc. Registered Shs (new) DL -,10 | US12541W2098 | STK | 3.030 | 0 | 0 | USD | 82,050 | 227.874,89 | 0,88 | |
| Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001 | US17275R1023 | STK | 15.180 | 0 | 0 | USD | 48,380 | 673.151,60 | 2,60 | |
| Coca-Cola Co., The Registered Shares DL -,25 | US1912161007 | STK | 11.800 | 0 | 0 | USD | 58,440 | 632.073,33 | 2,44 | |
| Colgate-Palmolive Co. Registered Shares DL 1 | US1941621039 | STK | 3.230 | 0 | 0 | USD | 78,770 | 233.205,41 | 0,90 | |
| Cummins Inc. Registered Shares DL 2,50 | US2310211063 | STK | 570 | 0 | 0 | USD | 224,160 | 117.113,84 | 0,45 | |
| General Mills Inc. Registered Shares DL -,10 | US3703341046 | STK | 1.970 | 0 | 0 | USD | 63,660 | 114.949,77 | 0,44 | |
| Gilead Sciences Inc. Registered Shares DL -,001 | US3755581036 | STK | 2.000 | 0 | 0 | USD | 76,600 | 140.421,63 | 0,54 | |
| Healthpeak Properties Inc. Registered Shares DL 1 | US42250P1030 | STK | 16.000 | 11.900 | 0 | USD | 17,320 | 254.005,50 | 0,98 | |
| Hershey Co., The Registered Shares DL 1,- | US4278661081 | STK | 740 | 0 | 0 | USD | 187,920 | 127.461,78 | 0,49 | |
| Home Depot Inc., The Registered Shares DL -,05 | US4370761029 | STK | 1.800 | 0 | 0 | USD | 313,490 | 517.215,40 | 2,00 | |
| Illinois Tool Works Inc. Registered Shares o.N. | US4523081093 | STK | 570 | 0 | 0 | USD | 242,210 | 126.544,18 | 0,49 | |
| Intl Business Machines Corp. Registered Shares DL -,20 | US4592001014 | STK | 4.100 | 0 | 0 | USD | 158,560 | 595.871,68 | 2,30 | |
| Johnson & Johnson Registered Shares DL 1 | US4781601046 | STK | 5.810 | 0 | 0 | USD | 154,660 | 823.624,75 | 3,18 | |
| Kellanova Co. Registered Shares DL -,25 | US4878361082 | STK | 4.000 | 2.000 | 0 | USD | 52,540 | 192.630,61 | 0,74 | |
| Kimberly-Clark Corp. Registered Shares DL 1,25 | US4943681035 | STK | 3.500 | 0 | 0 | USD | 123,730 | 396.934,01 | 1,53 | |
| McDonald's Corp. Registered Shares DL-,01 | US5801351017 | STK | 1.800 | 0 | 0 | USD | 281,840 | 464.997,25 | 1,79 | |
| Medtronic PLC Registered Shares DL -,0001 | IE00BTN1Y115 | STK | 6.000 | 6.000 | 0 | USD | 79,270 | 435.948,67 | 1,68 | |
| Merck & Co. Inc. Registered Shares DL-,01 | US58933Y1055 | STK | 7.730 | 0 | 0 | USD | 102,480 | 726.095,69 | 2,80 | |
| Mondelez International Inc. Registered Shares Class A o.N. | US6092071058 | STK | 4.040 | 2.000 | 0 | USD | 71,060 | 263.136,94 | 1,02 | |
| NetApp Inc. Registered Shares o. N. | US64110D1046 | STK | 1.440 | 0 | 0 | USD | 91,390 | 120.624,75 | 0,47 | |
| PepsiCo Inc. Registered Shares DL -,0166 | US7134481081 | STK | 3.300 | 0 | 0 | USD | 168,290 | 509.034,83 | 1,96 | |
| Pfizer Inc. Registered Shares DL -,05 | US7170811035 | STK | 5.900 | 0 | 0 | USD | 30,470 | 164.778,19 | 0,64 | |
| Procter & Gamble Co., The Registered Shares o.N. | US7427181091 | STK | 4.510 | 0 | 0 | USD | 153,520 | 634.624,38 | 2,45 | |
| Progressive Corp. Registered Shares DL 1 | US7433151039 | STK | 3.270 | 0 | 0 | USD | 164,030 | 491.638,96 | 1,90 | |
| Texas Instruments Inc. Registered Shares DL 1 | US8825081040 | STK | 1.290 | 0 | 0 | USD | 152,710 | 180.564,53 | 0,70 | |
| Verizon Communications Inc. Registered Shares DL -,10 | US92343V1044 | STK | 13.760 | 0 | 0 | USD | 38,330 | 483.428,78 | 1,87 | |
| W.K. Kellogg Co. Registered Shares DL -,0001 | US92942W1071 | STK | 1.000 | 1.000 | 0 | USD | 11,200 | 10.265,81 | 0,04 | |
| Walgreens Boots Alliance Inc. Reg. Shares DL -,01 | US9314271084 | STK | 13.100 | 0 | 0 | USD | 19,940 | 239.426,21 | 0,92 | |

Jahresbericht
EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensaufstellung zum 30.11.2023

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 30.11.2023 | Käufe / Zugänge | Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|--------------|-------|---|-----------------------|--------------------|--|-------------|----------------------|------------------------------|
| Sonstige Beteiligungswertpapiere | | | | | | | EUR | 746.599,89 | 2,88 |
| Roche Holding AG Inhaber-Genussscheine o.N. | CH0012032048 | | STK | 3.000 | 1.200 | 0 | CHF 236,050 | 746.599,89 | 2,88 |
| Summe Wertpapiervermögen | | | | | | | EUR | 25.272.883,95 | 97,54 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensaufstellung zum 30.11.2023

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 30.11.2023 | Käufe / Zugänge | Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|------|-------|---|-----------------------|--------------------|--|------------|----------------------|------------------------------|
| Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds | | | | | | | EUR | 577.468,03 | 2,23 |
| Bankguthaben | | | | | | | EUR | 577.468,03 | 2,23 |
| EUR - Guthaben bei: | | | | | | | | | |
| Evangelische Bank eG | | | EUR | 577.468,03 | | | % 100,000 | 577.468,03 | 2,23 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | EUR | 106.882,43 | 0,41 |
| Dividendenansprüche | | | EUR | 61.995,91 | | | | 61.995,91 | 0,24 |
| Quellensteueransprüche | | | EUR | 44.886,52 | | | | 44.886,52 | 0,17 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | | | EUR | -45.801,84 | -0,18 |
| Verwaltungsvergütung | | | EUR | -35.251,32 | | | | -35.251,32 | -0,14 |
| Verwahrstellenvergütung | | | EUR | -3.850,52 | | | | -3.850,52 | -0,01 |
| Prüfungskosten | | | EUR | -6.000,00 | | | | -6.000,00 | -0,02 |
| Veröffentlichungskosten | | | EUR | -700,00 | | | | -700,00 | 0,00 |
| Fondsvermögen | | | | | | | EUR | 25.911.432,57 | 100,00 1) |
| EB - Dividendenstrategie Klima Global R | | | | | | | | | |
| Anteilwert | | | | | | | EUR | 99,42 | |
| Ausgabepreis | | | | | | | EUR | 104,39 | |
| Rücknahmepreis | | | | | | | EUR | 99,42 | |
| Anzahl Anteile | | | | | | | STK | 14.329 | |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Vermögensaufstellung zum 30.11.2023

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 30.11.2023 | Käufe / Zugänge | Verkäufe / Abgänge im Berichtszeitraum | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|--|------|-------|---|-----------------------|--------------------|--|------|--------------------|------------------------------|
| EB - Dividendenstrategie Klima Global I | | | | | | | | | |
| Anteilwert | | | | | | | EUR | 96,01 | |
| Ausgabepreis | | | | | | | EUR | 98,89 | |
| Rücknahmepreis | | | | | | | EUR | 96,01 | |
| Anzahl Anteile | | | | | | | STK | 255.042 | |

Fußnoten:

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

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

| | | per 30.11.2023 | |
|-----|-------|----------------|---------------|
| AUD | (AUD) | 1,6451000 | = 1 EUR (EUR) |
| CAD | (CAD) | 1,4791000 | = 1 EUR (EUR) |
| CHF | (CHF) | 0,9485000 | = 1 EUR (EUR) |
| GBP | (GBP) | 0,8616000 | = 1 EUR (EUR) |
| JPY | (JPY) | 161,2716000 | = 1 EUR (EUR) |
| NZD | (NZD) | 1,7657000 | = 1 EUR (EUR) |
| USD | (USD) | 1,0910000 | = 1 EUR (EUR) |

Jahresbericht
EB - Dividendenstrategie Klima Global

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

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000 | Käufe bzw. Zugänge | Verkäufe bzw. Abgänge | Volumen in 1.000 |
|--|--------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Börsengehandelte Wertpapiere | | | | | |
| Aktien | | | | | |
| Bank of Montreal Registered Shares CD 2 | CA0636711016 | STK | 0 | 1.250 | |
| Canadian Imperial Bk of Comm. Registered Shares o.N. | CA1360691010 | STK | 0 | 6.820 | |
| Hang Seng Bank Ltd. Registered Shares o.N. | HK0011000095 | STK | 0 | 28.610 | |
| IGM Financial Inc. Registered Shares o.N. | CA4495861060 | STK | 0 | 3.720 | |
| Nestlé S.A. Namens-Aktien SF -,10 | CH0038863350 | STK | 0 | 4.100 | |
| Nippon Tel. and Tel. Corp. Registered Shares o.N. | JP3735400008 | STK | 512.500 | 533.000 | |
| Orange S.A. Actions Port. EO 4 | FR0000133308 | STK | 32.000 | 70.180 | |
| Reckitt Benckiser Group Registered Shares LS -,10 | GB00B24CGK77 | STK | 0 | 3.850 | |
| Royal Bank of Canada Registered Shares o.N. | CA7800871021 | STK | 0 | 1.260 | |

Die Gesellschaft sorgt dafür, dass eine unangemessene Beeinträchtigung von Anlegerinteressen durch Transaktionskosten vermieden wird, indem unter Berücksichtigung der Anlageziele dieses Sondervermögens ein Schwellenwert für die Transaktionskosten bezogen auf das durchschnittliche Fondsvolumen sowie für eine Portfolioumschlagsrate festgelegt wurde. Die Gesellschaft überwacht die Einhaltung der Schwellenwerte und ergreift im Falle des Überschreitens weitere Maßnahmen.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.12.2022 bis 30.11.2023

| | | | insgesamt | je Anteil |
|---|------------|------------|-------------------|--------------|
| I. Erträge | | | | |
| 1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer) | EUR | | 1.275,99 | 0,09 |
| 2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer) | EUR | | 50.498,11 | 3,52 |
| 3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland | EUR | | 761,71 | 0,05 |
| 6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Erträge aus Investmentanteilen | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus Wertpapier- Darlehen- und -Pensionsgeschäften | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Abzug inländischer Körperschaft-/Kapitalertragsteuer | EUR | | -191,40 | -0,01 |
| 10. Abzug ausländischer Quellensteuer | EUR | | -9.299,04 | -0,65 |
| 11. Sonstige Erträge | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Erträge | EUR | | 43.045,37 | 3,00 |
| II. Aufwendungen | | | | |
| 1. Zinsen aus Kreditaufnahmen | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verwaltungsvergütung | EUR | | -15.273,75 | -1,06 |
| - Verwaltungsvergütung | EUR | -15.273,75 | | |
| - Beratungsvergütung | EUR | 0,00 | | |
| - Asset Management Gebühr | EUR | 0,00 | | |
| 3. Verwahrstellenvergütung | EUR | | -2.579,48 | -0,18 |
| 4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten | EUR | | -361,62 | -0,03 |
| 5. Sonstige Aufwendungen | EUR | | -2.840,24 | -0,20 |
| - Depotgebühren | EUR | 0,00 | | |
| - Ausgleich ordentlicher Aufwand | EUR | -2.265,58 | | |
| - Sonstige Kosten | EUR | -574,66 | | |
| Summe der Aufwendungen | EUR | | -21.055,09 | -1,47 |
| III. Ordentlicher Nettoertrag | EUR | | 21.990,28 | 1,53 |
| IV. Veräußerungsgeschäfte | | | | |
| 1. Realisierte Gewinne | EUR | | 12.772,24 | 0,89 |
| 2. Realisierte Verluste | EUR | | -23.364,75 | -1,63 |
| Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften | EUR | | -10.592,51 | -0,74 |
| V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | | |
| 1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne | EUR | | 1.831,89 | 0,13 |
| 2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste | EUR | | -58.371,90 | -4,07 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

| | | | | |
|---|-----|--|------------|-------|
| VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | -56.540,01 | -3,94 |
| VII. Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | -45.142,24 | -3,15 |

Entwicklung des Sondervermögens

2022/2023

| | | | | |
|--|-----|------------|-----|--------------|
| I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres | | | EUR | 1.137.790,45 |
| 1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr | | | EUR | -15.728,15 |
| 2. Zwischenausschüttungen | | | EUR | 0,00 |
| 3. Mittelzufluss/-abfluss (netto) | | | EUR | 348.882,12 |
| a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen | EUR | 362.089,06 | | |
| b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen | EUR | -13.206,94 | | |
| 4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich | | | EUR | -1.267,94 |
| 5. Ergebnis des Geschäftsjahres | | | EUR | -45.142,24 |
| davon nicht realisierte Gewinne | EUR | 1.831,89 | | |
| davon nicht realisierte Verluste | EUR | -58.371,90 | | |
| II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres | | | EUR | 1.424.534,24 |

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung insgesamt und je Anteil

| | | | insgesamt | je Anteil | |
|--|--|--|-----------|-----------|------|
| I. Für die Ausschüttung verfügbar | | | EUR | 58.730,04 | 4,09 |
| 1. Vortrag aus Vorjahr | | | EUR | 23.967,52 | 1,67 |
| 2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | EUR | 11.397,77 | 0,79 |
| 3. Zuführung aus dem Sondervermögen *) | | | EUR | 23.364,75 | 1,63 |
| II. Nicht für die Ausschüttung verwendet | | | EUR | 36.520,09 | 2,54 |
| 1. Der Wiederanlage zugeführt | | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 2. Vortrag auf neue Rechnung | | | EUR | 36.520,09 | 2,54 |
| III. Gesamtausschüttung | | | EUR | 22.209,95 | 1,55 |
| 1. Zwischenausschüttung | | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 2. Endausschüttung | | | EUR | 22.209,95 | 1,55 |

*) Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten und beruht auf der Annahme einer nach den Anlagebedingungen maximalen Ausschüttung.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

Vergleichende Übersicht seit Auflegung

| Geschäftsjahr | Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres | | Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres | | Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres |
|---------------|---|--------|--|--------------|---|
| 2022 *) | Stück | 10.801 | EUR | 1.137.790,45 | EUR 105,34 |
| 2022/2023 | Stück | 14.329 | EUR | 1.424.534,24 | EUR 99,42 |

*) Auflegedatum 02.02.2022

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.12.2022 bis 30.11.2023

| | | | insgesamt | je Anteil |
|---|------------|-------------|--------------------|--------------|
| I. Erträge | | | | |
| 1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer) | EUR | | 21.843,82 | 0,09 |
| 2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer) | EUR | | 865.117,33 | 3,38 |
| 3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland | EUR | | 13.049,56 | 0,05 |
| 6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Erträge aus Investmentanteilen | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus Wertpapier- Darlehen- und -Pensionsgeschäften | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Abzug inländischer Körperschaft-/Kapitalertragsteuer | EUR | | -3.276,57 | -0,01 |
| 10. Abzug ausländischer Quellensteuer | EUR | | -159.324,89 | -0,62 |
| 11. Sonstige Erträge | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Erträge | EUR | | 737.409,26 | 2,89 |
| II. Aufwendungen | | | | |
| 1. Zinsen aus Kreditaufnahmen | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verwaltungsvergütung | EUR | | -203.108,57 | -0,80 |
| - Verwaltungsvergütung | EUR | -203.108,57 | | |
| - Beratungsvergütung | EUR | 0,00 | | |
| - Asset Management Gebühr | EUR | 0,00 | | |
| 3. Verwahrstellenvergütung | EUR | | -52.535,74 | -0,20 |
| 4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten | EUR | | -7.447,71 | -0,03 |
| 5. Sonstige Aufwendungen | EUR | | 9.865,97 | 0,04 |
| - Depotgebühren | EUR | 0,00 | | |
| - Ausgleich ordentlicher Aufwand | EUR | 11.290,51 | | |
| - Sonstige Kosten | EUR | -1.424,54 | | |
| Summe der Aufwendungen | EUR | | -253.226,05 | -0,99 |
| III. Ordentlicher Nettoertrag | EUR | | 484.183,21 | 1,90 |
| IV. Veräußerungsgeschäfte | | | | |
| 1. Realisierte Gewinne | EUR | | 218.902,64 | 0,86 |
| 2. Realisierte Verluste | EUR | | -400.150,98 | -1,57 |
| Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften | EUR | | -181.248,34 | -0,71 |
| V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | | |
| 1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne | EUR | | -298.012,74 | -1,17 |
| 2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste | EUR | | -969.097,65 | -3,80 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

| | | | |
|---|-----|---------------|-------|
| VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | -1.267.110,39 | -4,97 |
| VII. Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | -964.175,52 | -3,78 |

Entwicklung des Sondervermögens

2022/2023

| | | | |
|--|-----|---------------|----------------------|
| I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres | EUR | | 26.003.978,47 |
| 1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr | EUR | | -522.124,00 |
| 2. Zwischenausschüttungen | EUR | | 0,00 |
| 3. Mittelzufluss/-abfluss (netto) | EUR | | -35.572,55 |
| a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen | EUR | 4.485.283,50 | |
| b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen | EUR | -4.520.856,05 | |
| 4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich | EUR | | 4.791,93 |
| 5. Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | -964.175,52 |
| davon nicht realisierte Gewinne | EUR | -298.012,74 | |
| davon nicht realisierte Verluste | EUR | -969.097,65 | |
| II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres | EUR | | 24.486.898,33 |

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung insgesamt und je Anteil

| | | insgesamt | je Anteil |
|---|-----|---------------------|-------------|
| I. Für die Ausschüttung verfügbar | EUR | 1.294.273,52 | 5,08 |
| 1. Vortrag aus Vorjahr | EUR | 591.187,65 | 2,32 |
| 2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | 302.934,87 | 1,19 |
| 3. Zuführung aus dem Sondervermögen *) | EUR | 400.151,00 | 1,57 |
| II. Nicht für die Ausschüttung verwendet | EUR | 784.189,52 | 3,08 |
| 1. Der Wiederanlage zugeführt | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 2. Vortrag auf neue Rechnung | EUR | 784.189,52 | 3,08 |
| III. Gesamtausschüttung | EUR | 510.084,00 | 2,00 |
| 1. Zwischenausschüttung | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 2. Endausschüttung | EUR | 510.084,00 | 2,00 |

*) Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten und beruht auf der Annahme einer nach den Anlagebedingungen maximalen Ausschüttung.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

Vergleichende Übersicht seit Auflegung

| Geschäftsjahr | Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres | | Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres | | Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres |
|---------------|---|---------|--|---------------|---|
| 2022 *) | Stück | 255.196 | EUR | 26.003.978,47 | EUR 101,90 |
| 2022/2023 | Stück | 255.042 | EUR | 24.486.898,33 | EUR 96,01 |

*) Auflegedatum 03.01.2022

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.12.2022 bis 30.11.2023

| | | | insgesamt |
|---|------------|-------------|--------------------|
| I. Erträge | | | |
| 1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer) | EUR | | 23.119,81 |
| 2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer) | EUR | | 915.615,44 |
| 3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren | EUR | | 0,00 |
| 4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 |
| 5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland | EUR | | 13.811,26 |
| 6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer) | EUR | | 0,00 |
| 7. Erträge aus Investmentanteilen | EUR | | 0,00 |
| 8. Erträge aus Wertpapier- Darlehen- und -Pensionsgeschäften | EUR | | 0,00 |
| 9. Abzug inländischer Körperschaft-/Kapitalertragsteuer | EUR | | -3.467,96 |
| 10. Abzug ausländischer Quellensteuer | EUR | | -168.623,93 |
| 11. Sonstige Erträge | EUR | | 0,00 |
| Summe der Erträge | EUR | | 780.454,62 |
| II. Aufwendungen | | | |
| 1. Zinsen aus Kreditaufnahmen | EUR | | 0,00 |
| 2. Verwaltungsvergütung | EUR | | -218.382,32 |
| - Verwaltungsvergütung | EUR | -218.382,32 | |
| - Beratungsvergütung | EUR | 0,00 | |
| - Asset Management Gebühr | EUR | 0,00 | |
| 3. Verwahrstellenvergütung | EUR | | -55.115,22 |
| 4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten | EUR | | -7.809,33 |
| 5. Sonstige Aufwendungen | EUR | | 7.025,74 |
| - Depotgebühren | EUR | 0,00 | |
| - Ausgleich ordentlicher Aufwand | EUR | 9.024,94 | |
| - Sonstige Kosten | EUR | -1.999,20 | |
| Summe der Aufwendungen | EUR | | -274.281,13 |
| III. Ordentlicher Nettoertrag | EUR | | 506.173,49 |
| IV. Veräußerungsgeschäfte | | | |
| 1. Realisierte Gewinne | EUR | | 231.674,88 |
| 2. Realisierte Verluste | EUR | | -423.515,72 |
| Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften | EUR | | -191.840,85 |
| V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | |
| 1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne | EUR | | -296.180,85 |
| 2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste | EUR | | -1.027.469,55 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

| | | | |
|---|--|-----|---------------|
| VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | EUR | -1.323.650,40 |
| VII. Ergebnis des Geschäftsjahres | | EUR | -1.009.317,76 |

Entwicklung des Sondervermögens

| | | | 2022/2023 |
|--|-----|---------------|--------------------------|
| I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres | | | EUR 27.141.768,92 |
| 1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr | | | EUR -537.852,15 |
| 2. Zwischenausschüttungen | | | EUR 0,00 |
| 3. Mittelzufluss/-abfluss (netto) | | | EUR 313.309,57 |
| a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen | EUR | 4.847.372,56 | |
| b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen | EUR | -4.534.062,99 | |
| 4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich | | | EUR 3.523,99 |
| 5. Ergebnis des Geschäftsjahres | | | EUR -1.009.317,76 |
| davon nicht realisierte Gewinne | EUR | -296.180,85 | |
| davon nicht realisierte Verluste | EUR | -1.027.469,55 | |
| II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres | | | EUR 25.911.432,57 |

Jahresbericht
EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anteilklassenmerkmale im Überblick

| Anteilklasse | Mindestanlagesumme in Währung | Ausgabeaufschlag bis zu 5,00%, derzeit (Angabe in %) | Verwaltungsvergütung bis zu 1,550% p.a., derzeit (Angabe in % p.a.) | Ertragsverwendung | Währung |
|---|----------------------------------|--|---|--|---------|
| EB - Dividendenstrategie Klima Global R | keine | 5,00 | 1,350 | Ausschüttung mit Zwischenausschüttung | EUR |
| EB - Dividendenstrategie Klima Global I | 100.000 | 3,00 | 0,800 | Ausschüttung mit Zwischenausschüttung | EUR |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

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 %) | | 97,54 |
| 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

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

| | | |
|----------------|-----|--------|
| Anteilwert | EUR | 99,42 |
| Ausgabepreis | EUR | 104,39 |
| Rücknahmepreis | EUR | 99,42 |
| Anzahl Anteile | STK | 14.329 |

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

| | | |
|----------------|-----|---------|
| Anteilwert | EUR | 96,01 |
| Ausgabepreis | EUR | 98,89 |
| Rücknahmepreis | EUR | 96,01 |
| Anzahl Anteile | STK | 255.042 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Bewertung

Für Devisen, Aktien, Anleihen und Derivate, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, wird der letzte verfügbare handelbare Kurs gemäß § 27 KARBV zugrunde gelegt.

Für Investmentanteile werden die aktuellen Werte, für Bankguthaben und Verbindlichkeiten der Nennwert bzw. Rückzahlungsbetrag gemäß § 29 KARBV zugrunde gelegt.

Für Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an einer Börse noch an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in den regulierten Markt oder Freiverkehr einer Börse einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden gemäß § 28 KARBV i.V.m. § 168 Absatz 3 KAGB die Verkehrswerte zugrunde gelegt, die sich bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten ergeben.

Unter dem Verkehrswert ist der Betrag zu verstehen, zu dem der jeweilige Vermögensgegenstand in einem Geschäft zwischen sachverständigen, vertragswilligen und unabhängigen Geschäftspartnern ausgetauscht werden könnte.

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

Die Gesamtkostenquote (ohne Transaktionskosten) für das abgelaufene Geschäftsjahr beträgt 1,50 %

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

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen EUR 0,00

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

Die Gesamtkostenquote (ohne Transaktionskosten) für das abgelaufene Geschäftsjahr beträgt 1,04 %

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

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen EUR 0,00

Hinweis gem. § 101 Abs. 2 Nr. 3 KAGB (Kostentransparenz)

Die Gesellschaft erhält aus dem Sondervermögen die ihr zustehende Verwaltungsvergütung. Ein wesentlicher Teil der Verwaltungsvergütung wird für Vergütungen an Vermittler von Anteilen des Sondervermögens verwendet. Der Gesellschaft fließen keine Rückvergütungen von den

an die Verwahrstelle und an Dritte aus dem Sondervermögen geleisteten Vergütungen und Aufwendererstattungen zu. Sie hat im Zusammenhang mit Handelsgeschäften für das Sondervermögen keine geldwerten Vorteile von Handelspartnern erhalten.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen

EB - Dividendenstrategie Klima Global R

| | | |
|------------------------------------|-----|------|
| Wesentliche sonstige Erträge: | EUR | 0,00 |
| Wesentliche sonstige Aufwendungen: | EUR | 0,00 |

EB - Dividendenstrategie Klima Global I

| | | |
|------------------------------------|-----|------|
| Wesentliche sonstige Erträge: | EUR | 0,00 |
| Wesentliche sonstige Aufwendungen: | EUR | 0,00 |

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

| | | |
|--------------------|-----|-----------|
| Transaktionskosten | EUR | 12.354,59 |
|--------------------|-----|-----------|

Die Transaktionskosten berücksichtigen sämtliche Kosten, die im Geschäftsjahr für Rechnung des Fonds separat ausgewiesen bzw. abgerechnet wurden und in direktem Zusammenhang mit einem Kauf oder Verkauf von Vermögensgegenständen stehen.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zur Mitarbeitervergütung

| | | |
|---|--------------------|-------------|
| Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung | in Mio. EUR | 84,3 |
| davon feste Vergütung | in Mio. EUR | 75,0 |
| davon variable Vergütung | in Mio. EUR | 9,3 |
| | | |
| Zahl der Mitarbeiter der KVG | | 998 |
| Höhe des gezahlten Carried Interest | in EUR | 0 |
| | | |
| Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker | in Mio. EUR | 4,8 |
| davon Geschäftsleiter | in Mio. EUR | 3,9 |
| davon andere Risktaker | in Mio. EUR | 0,9 |

Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Universal-Investment-Gesellschaft mbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die detaillierte Ausgestaltung hat die Gesellschaft in einer Vergütungsrichtlinie geregelt, deren Ziel es ist, eine nachhaltige Vergütungssystematik unter Berücksichtigung von Sustainable Corporate Governance und unter Vermeidung von Fehlanreizen zur Eingehung übermäßiger Risiken (einschließlich einschlägiger Nachhaltigkeitsrisiken) sicherzustellen.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch den Vergütungsausschuss der Universal-Investment auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller rechtlichen sowie interner und externer regulatorischer Vorgaben überprüft. Es umfasst fixe und variable Vergütungselemente. Durch die Festlegung von Bandbreiten für die Gesamtzielvergütung ist gewährleistet, dass keine signifikante Abhängigkeit von der variablen Vergütung sowie ein angemessenes Verhältnis von variabler zu fixer Vergütung besteht. Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und Mitarbeiter, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben (Risk Taker) gelten besondere Regelungen. Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 50 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausgezahlt. Wird für risikorelevante Mitarbeiter dieser Schwellenwert überschritten, wird zwingend ein Anteil von 40 % der variablen Vergütung über einen Zeitraum von drei Jahren aufgeschoben. Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während dieses Zeitraums risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters oder der Kapitalverwaltungsgesellschaft insgesamt gekürzt werden. Jeweils am Ende jedes Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar und zum jeweiligen Zahlungstermin ausgezahlt.

Soweit das Portfolio-Management ausgelagert ist, werden keine Mitarbeitervergütungen direkt aus dem Fonds gezahlt.

Jahresbericht EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

Wesentliche mittel- bis langfristigen Risiken

Die Angaben der wesentlichen mittel- bis langfristigen Risiken erfolgt innerhalb des Tätigkeitsberichts.

Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten

Die Angaben zu der Zusammensetzung des Portfolios erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung.

Die Angaben zu den Portfolioumsätzen erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung und innerhalb der Aufstellung der während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte.

Die Angabe zu den Transaktionskosten erfolgt im Anhang.

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

Die Auswahl von Einzeltiteln richtet sich nach der Anlagestrategie. Die vertraglichen Grundlagen für die Anlageentscheidung finden sich in den vereinbarten Anlagebedingungen und ggf. Anlagerichtlinien. Eine Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Portfoliogesellschaften erfolgt, wenn diese in den Vertragsbedingungen vorgeschrieben ist.

Einsatz von Stimmrechtsberatern

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern verweisen wir auf den neuen Mitwirkungsbericht auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

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

Zur grundsätzlichen Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung der Gesellschaft, insbesondere durch die Ausübung von Aktionärsrechten, verweisen wir auf unsere aktuelle Mitwirkungspolitik auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Angaben zu nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Artikel 8 Offenlegungs-Verordnung (Finanzprodukte, die ökologische und/oder soziale Merkmale bewerben)

Die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impacts PAI) werden im Investitionsprozess auf Gesellschaftsebene berücksichtigt. Eine Berücksichtigung der PAI auf Ebene des Fonds ist verbindlich und erfolgt insoweit.

Weitere Informationen über die ökologischen und/oder sozialen Merkmale und zur Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind im "Anhang Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten" enthalten.

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.

ANHANG

Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Name des Produkts:
EB - Dividendenstrategie Klima Global

Unternehmenskennung (LEI-Code):
529900ZSQK6S0UUOI584

Ökologische und/oder soziale Merkmale

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: __%

- in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind
- in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: __%

Nein

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es 35,91 % an nachhaltigen Investitionen

- mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind
- mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind
- mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt.**



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?

Dieser Fonds bewarb ökologische und soziale Merkmale im Sinne von Artikel 8 der Offenlegungsverordnung.

Die Gesellschaft berücksichtigte bei ihren Anlagen die Ziele für eine nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen. Dabei wurden unter anderem soziale und ökologische Faktoren mit Bezug zum Klimaschutz, der Einhaltung anerkannter arbeitsrechtlicher Standards und der Verhinderung von Korruption und Bestechung berücksichtigt.

Das Hauptziel dieses Fonds bestand in der Berücksichtigung von ökologischen und sozialen Merkmalen im Investmentprozess. Auch wenn der Fonds nachhaltige Investments im Sinne der Offenlegungsverordnung tätigt, sind diese nicht zwingend taxonomiekonform. Daher verpflichtet sich dieser Teilfonds derzeit nicht, einen Mindestanteil seines Gesamtvermögens in ökologisch, nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß Artikel 3 der EU-Taxonomie-Verordnung (2020/852) zu investieren. Dies betrifft ebenfalls Angaben zu Investitionen in Wirtschaftstätigkeiten, die gemäß Artikel 16 bzw. 10 Absatz 2 der EU-Taxonomie-Verordnung (2020/852) als Ermöglichende- bzw. Übergangstätigkeiten eingestuft werden.

Der Fonds wandte tätigkeitsbezogene Ausschlüsse an. Unternehmen mit den folgenden Aktivitäten sind ganz oder teilweise ausgeschlossen:

- Pornografie/Erwachsenenunterhaltung (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Tabak (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Glücksspiel (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- GMO (Genetically Modified Organism - Gentechnisch veränderte Organismen) (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Forschung an menschlichen Embryonen (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Atom-/Kernenergie > 5,00 % Umsatzerlöse
- Atomwaffen (Upstream, Produktion, Downstream) > 0 % Umsatzerlöse
- konventionelle Waffen (Produktion, Downstream) > 5,00 % Umsatzerlöse
- unkonventionelle Waffen (Upstream, Produktion, Downstream) > 0 % Umsatzerlöse
- Kohle (Produktion, Downstream) > 10,0 % Umsatzerlöse
- Öl (Produktion) > 10,0 % Umsatzerlöse
- andere fossile Brennstoffe (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Alkohol, hochprozentig (Produktion) > 5% Einnahmen

Der Fonds wandte normbasiertes Screening in Bezug auf UN Global Compact, OECD-Leitsätze und ILO-Standards (International Labour Organization) an.

Zusätzlich wurden Verstöße gegen die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte bei den Ausschlusskriterien berücksichtigt.

Es wurden ESG-Ratings und SDG Net Alignment Scores bei den Ausschlusskriterien und der Unternehmensbewertung berücksichtigt.

Die ESG-Ratings analysieren die Chancen und Risiken eines Unternehmens, die sich aufgrund dessen Nachhaltigkeit ergeben. Diese berücksichtigen alle Nachhaltigkeitsdimensionen, die sich wieder aus verschiedenen Nachhaltigkeitsthemen und -

Indikatoren zusammensetzen. Die verschiedenen Indikatoren werden in Abhängigkeit zu ihrer Materialität gewichtet. Die ESG-Ratings sind von AAA bis CCC (alphabetisch) bzw. 10 bis 0 (numerisch) skaliert.

Die SDG Net Alignment Scores bestimmen die Ausrichtung eines Unternehmens auf ein spezifisches SDG. Um die Ausrichtung der Unternehmen zu messen, werden sowohl die Umsätze in Produkten und Dienstleistungen als auch allgemeine Geschäftsaktivitäten mit Relevanz für die SDGs betrachtet. Die Skala der SDG Net Alignment Scores reicht von -10 („strongly misaligned“) bis +10 („strongly aligned“). Beide Datenpunkte werden von MSCI zur Verfügung gestellt.

● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Alle Nachhaltigkeitsindikatoren des Fonds, die zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale des Fonds dienen, wurden im Bezugszeitraum eingehalten. Die Einhaltung der ökologischen und/oder sozialen Kriterien für die Selektion der Vermögensgegenstände wurde vor sowie nach Erwerb geprüft.

Darüber hinaus berücksichtigte der Fonds verbindlich folgende Nachhaltigkeitsfaktoren in seiner Strategie und legt die nachteiligen Auswirkungen zu diesen offen:

- CO₂-Fußabdruck 7,1555
(Messgröße: CO₂-Fußabdruck Scope 1 und 2, Berechnung siehe Anhang I der Offenlegungsverordnung)
- Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind)
- Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, mit Standorten/Betrieben in oder in der Nähe von Gebieten mit schutzbedürftiger Biodiversität, sofern sich die Tätigkeiten dieser Unternehmen nachteilig auf diese Gebiete auswirken)
- Emissionen in Wasser 0,0000
(Messgröße: Tonnen Emissionen in Wasser, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR verursacht werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt)
- Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle 0,0383
(Messgröße: Tonnen gefährlicher und radioaktiver Abfälle, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR erzeugt werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt)
- Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die an Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze oder gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen beteiligt waren)

- Fehlende Prozesse und Compliance- Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen 37,12%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die keine Richtlinien zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen oder keine Verfahren zur Bearbeitung von Beschwerden wegen Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze und OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen eingerichtet haben)
- Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle 12,46%
(Messgröße: Durchschnittliches unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle bei den Unternehmen, in die investiert wird)
- Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen 38,79%
(Messgröße: Durchschnittliches Verhältnis von Frauen zu Männern in den Leitungs- und Kontrollorganen der Unternehmen, in die investiert wird, ausgedrückt als Prozentsatz aller Mitglieder der Leitungs- und Kontrollorgane)
- Engagement in kontroverse Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen) 0,00%
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die an der Herstellung oder am Verkauf von umstrittenen Waffen beteiligt sind)

Eine ausführliche Auflistung der Kriterien, die zum Ausschluss der Unternehmen, Staaten und/oder Zielfonds geführt haben, ist im vorherigen Abschnitt „Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?“ zu finden.

● ... und im Vergleich zu vorangegangenen Zeiträumen?

| Nachhaltigkeitsindikator für nachteilige Auswirkungen | Messgröße | Auswirkungen 2023 | Auswirkungen 2022 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 2. CO2-Fußabdruck | CO2-Fußabdruck Scope 1 und 2 | 7,1555 | 7,8745 |
| 4. Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind | Anteil der Investitionen in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind | 0,00% | 0,45% |
| 7. Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken | Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, mit Standorten/Betrieben in oder in der Nähe von Gebieten mit schutzbedürftiger Biodiversität, sofern sich die Tätigkeiten dieser Unternehmen nachteilig auf diese Gebiete auswirken | 0,00% | 0,00% |
| 8. Emissionen in Wasser | Tonnen Emissionen in Wasser, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR verursacht werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt | 0,0000 | 0,0012 |
| 9. Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle | Tonnen gefährlicher und radioaktiver Abfälle, die von den Unternehmen, in die investiert wird, pro investierter Million EUR erzeugt werden, ausgedrückt als gewichteter Durchschnitt | 0,0383 | 819,0609 |
| 10. Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen | Anteil der Investitionen in Unternehmen, die an Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze oder gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen beteiligt waren | 0,00% | 0,00% |
| 11. Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen | Anteil der Investitionen in Unternehmen, die keine Richtlinien zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen oder keine Verfahren zur Bearbeitung von Beschwerden wegen Verstößen gegen die UNGC-Grundsätze und OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen eingereicht haben | 37,12% | 44,45% |
| 12. Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstegefälle | Durchschnittliches unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstegefälle bei den Unternehmen, in die investiert wird | 12,46% | 10,95% |
| 13. Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen | Durchschnittliches Verhältnis von Frauen zu Männern in den Leitungs- und Kontrollorganen der Unternehmen, in die investiert wird, ausgedrückt als Prozentsatz aller Mitglieder der Leitungs- und Kontrollorgane | 38,79% | 37,58% |
| 14. Engagement in kontroverse Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische biologische Waffen) | Anteil der Investitionen in Unternehmen, in die investiert wird, die an der Herstellung oder am Verkauf von umstrittenen Waffen beteiligt sind | 0,00% | 0,00% |

● **Welche Ziele verfolgten die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, und wie trägt die nachhaltige Investition zu diesen Zielen bei?**

Investitionen werden in Unternehmen getätigt, die mit ihren Dienstleistungen oder Produkten zu den folgenden Nachhaltigkeitszielen beitragen: Ernährung, sozialer Wohnungsbau, Therapien für bedeutende Krankheiten, Hygiene, KMU-Finanzierung, Bildung, alternative Energien, Energieeffizienz, nachhaltiges Bauen, nachhaltige Wasserwirtschaft und Emissionsprävention. Diese Ziele können den SDGs zugeordnet werden. Der Beitrag wird anhand des Umsatzanteils der Produkte oder Dienstleistungen bestimmt, die diesen Themen zuzuordnen sind. Dazu werden Daten von MSCI ESG Research verwendet.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

● **Inwiefern haben die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, ökologisch oder sozial nachhaltigen Anlagezielen nicht erheblich geschadet?**

Der Fonds verpflichtete sich zu nachhaltiger Investition von mindestens 5% des Fondsvermögens. Diese nachhaltigen Investitionen führten zu keinen erheblichen Beeinträchtigungen des ökologischen oder sozialen nachhaltigen Investitionsziels, indem Unternehmen, die eine stark negative Wirkung auf ein SDG und eine unterdurchschnittliche Nachhaltigkeit aufweisen, aus dem Anlageuniversum ausgeschlossen wurden. Darüber hinaus wurden aus dem Anlageuniversum die Unternehmen ausgeschlossen, die sehr hohe Nachhaltigkeitsrisiken aufweisen (ESG Rating von CCC bei MSCI), in kontroversen Geschäftsfeldern (bspw. Herstellung kontroverser Waffen) aktiv sind oder kontroverse Geschäftsaktivitäten (bspw. Verstöße gegen UN Global Compact) aufwiesen.

---- **Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?**

Es wurde eine Zuordnung der PAIs aus Tabelle 1 Anhang 1 zu den RTS der Offenlegungsverordnung zu den Ausschlusskriterien vorgenommen. Durch den Ausschluss von Unternehmen, die bei einer unterdurchschnittlichen Nachhaltigkeit eine negative Wirkung auf SDGs aufweisen, sehr hohe Nachhaltigkeitsrisiken aufweisen, in kontroversen Geschäftsfeldern aktiv sind oder kontroverse Geschäftsaktivitäten aufweisen, werden PAIs berücksichtigt.

---- **Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:**

Bei einem schwerwiegenden und systematischen Verstoß gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte oder den ILO-Arbeitsnormen erfolgt ein Ausschluss aus dem Anlageuniversum. Diese Kriterien werden auf Basis der Daten von MSCI ESG Research bzw. ISS ESG überprüft.

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 Unionskriterien 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.



Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren im Sinne des Art. 7 der Offenlegungsverordnung wurden berücksichtigt. Die Indikatoren zur Ermittlung der nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren durch Investitionen in Unternehmen beziehen sich auf folgende fünf Kategorien: Treibhausgasemissionen, Biodiversität, Wasser, Abfälle sowie Soziales und Beschäftigung.

Die Berücksichtigung aller PAI-Kategorien erfolgt insbesondere über die Berücksichtigung von Ausschlusskriterien. So werden Unternehmen ausgeschlossen, die bei unterdurchschnittlicher Nachhaltigkeit eine negative Wirkung auf die SDGs aufweisen, die sehr hohe Nachhaltigkeitsrisiken haben, in kontroverse Geschäftsaktivitäten (bspw. Verstöße gegen UN Global Compact) involviert oder in kontroversen Geschäftsfeldern (bspw. kontroverse Waffen) aktiv sind. Dabei wird auf Daten von MSCI ESG Research bzw. ISS ESG zurückgegriffen.



Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzprodukts?

Der größte Anteil der im Bezugszeitraum getätigten Investitionen (Hauptinvestitionen) berücksichtigt jeweils die 15 größten Investitionen in den jeweiligen Quartalen. Aus diesen werden dann die 15 größten Investitionen im Durchschnitt ermittelt und hier dargestellt.

Die Sektoren werden auf erster Ebene der MSCI-Stammdatenlieferungen ausgewiesen.

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil der** im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel:
01.12.2022 –
30.11.2023

| Größte Investitionen | Sektor | In % der Vermögenswerte | Land |
|--|------------------------|-------------------------|----------------|
| Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001 | Health Care | 3,32 | USA |
| Automatic Data Processing Inc. Registered Shares DL -,10 | Information Technology | 3,31 | USA |
| Johnson & Johnson Registered Shares DL 1 | Health Care | 3,13 | USA |
| Roche Holding AG Inhaber-Genussscheine o.N. | Health Care | 3,03 | Schweiz |
| Merck & Co. Inc. Registered Shares DL-,01 | Health Care | 2,85 | USA |
| Sage Group PLC, The Registered Shares LS-,01051948 | Information Technology | 2,84 | Großbritannien |
| AstraZeneca PLC Registered Shares DL -,25 | Health Care | 2,75 | Großbritannien |
| Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001 | Information Technology | 2,67 | USA |
| Coca-Cola Co., The Registered Shares DL -,25 | Consumer Staples | 2,42 | USA |
| Procter & Gamble Co., The Registered Shares o.N. | Consumer Staples | 2,29 | USA |
| Relx PLC Registered Shares LS -,144397 | Industrials | 2,29 | Großbritannien |
| Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001 | Information Technology | 2,05 | USA |
| Orange S.A. Actions Port. EO 4 | Communication Services | 1,41 | Frankreich |
| Partners Group Holding AG Namens-Aktien SF -,01 | Financials | 1,30 | Schweiz |
| ING Groep N.V. Aandelen op naam EO -,01 | Financials | 1,10 | Niederlande |



Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

Mit nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen (nicht zu verwechseln mit nachhaltigen Investitionen) sind alle Investitionen gemeint, die zur Erreichung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale im Rahmen der Anlagestrategie beitragen.

Die Überwachung der Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds erfolgt durch die Festlegung einer Mindestgrenze in nachhaltige Investitionen.

Dieser Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.11.2023 zu 36,82% nachhaltig in Bezug auf die Mindestanlagen laut Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds investiert (mindestens 5% gefordert, tatsächlich investiert zu 36,82%). Der Prozentsatz weist den Anteil der nachhaltigen Investments am Wertpapiervermögen aus.

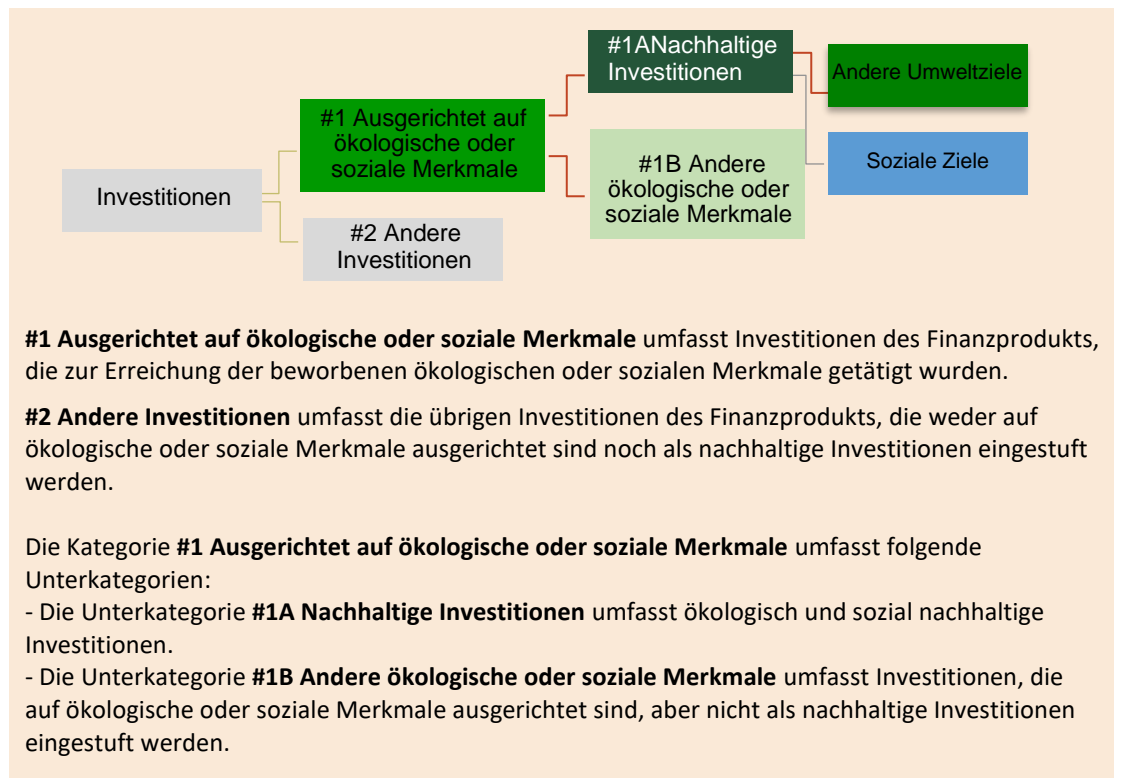
Die Überwachung der Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds erfolgt durch festgelegte Investitionen laut einer fondsspezifischen Anlageliste (Positivliste).

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.11.2023 zu 100,00% nachhaltigkeitsbezogen in Bezug auf die Anlagen laut Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds investiert. Der Prozentsatz weist den Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investments am Wertpapiervermögen aus.

● **Wie sah die Vermögensallokation aus?**

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.11.2023 zu 97,54% in Aktien investiert. Die anderen Investitionen waren liquide Mittel.

Die **Vermögensallokation** gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.



● **In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?**

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.11.2023 in Aktien hauptsächlich in die folgenden Sektoren investiert:

- Health Care 23,25%,
- Financials 17,16%,
- Consumer Staples 16,26%,
- Information Technology 12,91% und
- Industrials 10,59%.

● **Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert¹?**

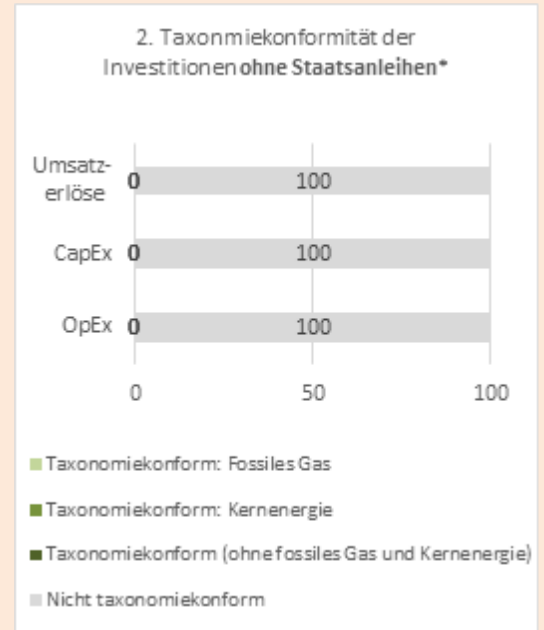
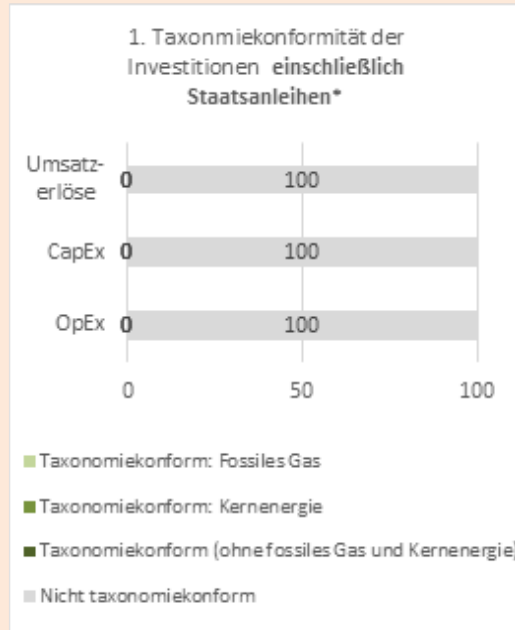
- Ja:
- In fossiles Gas In Kernenergie
- Nein

¹ Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonmie erheblich beeinträchtigen. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die die gegenwärtige „Umweltfreundlichkeit“ der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen, für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft relevanten Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonomiekonformen Investitionen in Grün. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



* Für die Zwecke dieser Diagramme umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten


Ermöglichende Tätigkeiten

wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO2-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

- **Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?**

Dieser Fonds verpflichtet sich derzeit nicht zu Investitionen in Wirtschaftstätigkeiten, die als Ermöglichende- bzw. Übergangstätigkeiten eingestuft werden.

 sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die **die Kriterien** für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der Verordnung (EU) 2020/852 **nicht berücksichtigen**.



Wie hoch war der Anteil der nicht mit der EU-Taxonomie konformen nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel?

Nachhaltige Investitionen werden als Anlagen in Unternehmen geprüft, die nachhaltige Umsätze erzielen, die auf die 17 Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen (SDGs) ausgerichtet sind. Da diese sowohl ökologische als auch soziale Ziele umfassen, ist die Festlegung von spezifischen Anteilen für ökologisch nachhaltige, nicht Taxonomiekonforme Investitionen einerseits und soziale Investitionen andererseits im Einzelnen nicht möglich. Der Gesamtanteil nachhaltiger Investitionen bezogen auf Umwelt- und Sozialziele des Fonds ist der der tabellarischen Übersicht am Anfang dieses Anhangs zu entnehmen.



Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

Nachhaltige Investitionen werden als Anlagen in Unternehmen geprüft, die nachhaltige Umsätze erzielen, die auf die 17 Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen (SDGs) ausgerichtet sind. Da diese sowohl ökologische als auch soziale Ziele umfassen, ist die Festlegung von spezifischen Anteilen für ökologisch nachhaltige, nicht Taxonomiekonforme Investitionen einerseits und soziale Investitionen andererseits im Einzelnen nicht möglich. Der Gesamtanteil nachhaltiger Investitionen bezogen auf Umwelt- und Sozialziele des Fonds ist der der tabellarischen Übersicht am Anfang dieses Anhangs zu entnehmen.



Welche Investitionen fielen unter „Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wurden mit ihnen verfolgt und gab es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Unter „Andere Investitionen“ fielen liquide Mittel zur Liquiditätssteuerung.

Für weitere Investitionen, die nicht unter die Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds fallen, gibt es keine bindenden Kriterien zur Berücksichtigung eines ökologischen und/oder sozialen Mindestschutzes. Dies ist entweder durch die Natur der Vermögensgegenstände bedingt, bei denen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts keine gesetzlichen Anforderungen oder marktüblichen Verfahren existieren, wie man bei solchen Vermögensgegenständen einen ökologischen und/oder sozialen Mindestschutz umsetzen kann oder es werden gezielt Investitionen von der Nachhaltigkeitsstrategie ausgenommen, die dann ebenfalls nicht der Prüfung eines ökologischen und/oder sozialen Mindestschutzes unterliegen.



Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale ergriffen?

Die Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale des Fonds während des Bezugszeitraums wurde maßgeblich durch die Einhaltung der zuvor beschriebenen quantitativen Nachhaltigkeitsindikatoren sowie der verbindlichen Elemente der Anlagestrategie gewährleistet. Die Überwachung der Einhaltung der Kriterien erfolgt vor Erwerb der Vermögenswerte durch das Portfoliomanagement und nach Erwerb durch weitere, entsprechende, tägliche Prüfung durch das Investment Controlling der Kapitalverwaltungsgesellschaft sowie fortlaufend durch den Portfolio Manager.

Die Mitwirkungspolitik (Engagement) der Kapitalverwaltungsgesellschaft wurde in Form der Stimmrechtsausübung wahrgenommen. Um die Interessen der Anleger in den verwalteten Fonds zu wahren und der damit verbundenen Verantwortung gerecht zu werden, übte die Kapitalverwaltungsgesellschaft die Aktionärs- und Gläubigerrechte aus den gehaltenen Aktienbeständen der verwalteten Fonds im Sinne der Anleger aus. Entscheidungskriterium für die Ausübung oder Nichtausübung von Stimmrechten war für die Kapitalverwaltungsgesellschaft die Interessen der Anleger und die Integrität des Marktes sowie der Nutzen für das betreffende Investmentvermögen und seine Anleger.

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft legte ihrem Abstimmungsverhalten für das Inland die als ESG-konform geltenden "Analyseleitlinien für Gesellschafterversammlungen" des BVI zugrunde, die als Branchenstandard die Grundlage für einen verantwortungsvollen Umgang mit Anlegern, Kapital und Rechten bilden.

Bei Abstimmungen im Ausland zog die Kapitalverwaltungsgesellschaft die jeweils länderspezifischen Guidelines von Glass Lewis heran, die die lokalen Rahmenbedingungen berücksichtigen. Zusätzlich kamen die Glass Lewis Guidelines „Environmental, Social & Governance („ESG“) Initiatives“ auf die spezifischen Länderguidelines zum Einsatz und gelangten vorrangig zur Anwendung. Die Anwendung dieser Guidelines gewährleistet, dass

länderspezifisch und auf den Kriterien einer transparenten und nachhaltigen Corporate Governance-Politik sowie weiteren Kriterien aus den Bereichen Umwelt und Soziales, die auf einen langfristigen Erfolg der von Investmentvermögen gehaltenen Unternehmen (sog. Portfoliogesellschaften) abzielen, abgestimmt wurde.

Diese genutzten Abstimmungsstandards orientieren sich an den Interessen der von der Kapitalverwaltungsgesellschaft verwalteten Fonds und wurden daher grundsätzlich für alle Fonds angewandt, es sei denn, es ist im Interesse der Anleger, der Marktintegrität oder des Nutzens für den jeweiligen Investmentfonds erforderlich, von diesen Stimmrechtsrichtlinien für einzelne Fonds abzuweichen.

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft veröffentlicht die Grundsätze ihre Mitwirkungspolitik sowie einen jährlichen Mitwirkungsbericht auf ihrer Internetseite.

Der Asset Manager, falls das Portfoliomanagement ausgelagert ist, oder ggf. ein beauftragter Anlageberater können als Teil ihrer unternehmensbezogenen Engagement-Tätigkeiten weitere Maßnahmen zur Erfüllung ökologischer und/oder sozialer Merkmale ergriffen haben. Dieses Engagement erfolgt jedoch nicht im Namen des Fonds.

Jahresbericht
EB - Dividendenstrategie Klima Global

Frankfurt am Main, den 1. Dezember 2023

Universal-Investment-Gesellschaft mbH
Die Geschäftsführung

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Universal-Investment-Gesellschaft mbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens EB - Dividendenstrategie Klima Global - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Dezember 2022 bis zum 30. November 2023, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. November 2023, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Dezember 2022 bis zum 30. November 2023 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraumes 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 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 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 Universal-Investment-Gesellschaft mbH 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.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Universal-Investment-Gesellschaft mbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen 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 Universal-Investment-Gesellschaft mbH 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.

Jahresbericht EB - Dividendenstrategie Klima Global

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 vernünftigerweise 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 Universal-Investment-Gesellschaft mbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Universal-Investment-Gesellschaft mbH 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 Universal-Investment-Gesellschaft mbH 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 Universal-Investment-Gesellschaft mbH 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 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 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.

Frankfurt am Main, den 11. März 2024

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

René Rumpelt
Wirtschaftsprüfer

Abelardo Rodríguez González
Wirtschaftsprüfer

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Anteilklassen im Überblick

Erstausgabedatum

| | |
|----------------|-----------------|
| Anteilklasse R | 2. Februar 2022 |
| Anteilklasse I | 3. Januar 2022 |

Erstausgabepreise

| | |
|----------------|--------------------------------|
| Anteilklasse R | EUR 100 zzgl. Ausgabeaufschlag |
| Anteilklasse I | EUR 100 zzgl. Ausgabeaufschlag |

Ausgabeaufschlag

| | |
|----------------|----------------|
| Anteilklasse R | derzeit 5,00 % |
| Anteilklasse I | derzeit 3,00 % |

Mindestanlagesumme

| | |
|----------------|-------------|
| Anteilklasse R | keine |
| Anteilklasse I | EUR 100.000 |

Verwaltungsvergütung

| | |
|----------------|---------------------|
| Anteilklasse R | derzeit 1,35 % p.a. |
| Anteilklasse I | derzeit 0,80 % p.a. |

Verwahrstellenvergütung

| | |
|----------------|---------------------|
| Anteilklasse R | derzeit 0,05 % p.a. |
| Anteilklasse I | derzeit 0,05 % p.a. |

Währung

| | |
|----------------|------|
| Anteilklasse R | Euro |
| Anteilklasse I | Euro |

Ertragsverwendung

| | |
|----------------|--------------|
| Anteilklasse R | Ausschüttung |
| Anteilklasse I | Ausschüttung |

Wertpapier-Kennnummer / ISIN:

| | |
|----------------|-----------------------|
| Anteilklasse R | A3C5CQ / DE000A3C5CQ0 |
| Anteilklasse I | A3C5CR / DE000A3C5CR8 |

Jahresbericht

EB - Dividendenstrategie Klima Global

Kurzübersicht über die Partner

1. Kapitalverwaltungsgesellschaft

Universal-Investment-Gesellschaft mbH

Hausanschrift:

Theodor-Heuss-Allee 70
60486 Frankfurt am Main

Postanschrift:

Postfach 17 05 48
60079 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 710 43-0
Telefax: 069 / 710 43-700
www.universal-investment.com

Gründung: 1968

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10.400.000,–
Eigenmittel: EUR 71.352.000,00 (Stand: Oktober 2022)

Geschäftsführer:

David Blumer, Schaan
Frank Eggloff, München
Mathias Heiß, Langen
Katja Müller, Bad Homburg v. d. Höhe
Axel Vespermann, Dreieich

Aufsichtsrat:

Prof. Dr. Harald Wiedmann (Vorsitzender), Berlin
Dr. Axel Eckhardt, Düsseldorf
Ellen Engelhardt, Glauburg
Daniel Fischer, Bad Vilbel
Janet Zirlewagen, Wehrheim

2. Verwahrstelle

Evangelische Bank eG

Hausanschrift:

Ständeplatz 19
34117 Kassel

Telefon 0800 520 604 10
Telefax 0800 520 604 19
www.eb.de

Rechtsform: Genossenschaft
Haftendes Eigenkapital: Mio. € 329 (Stand: 31.12.2021)

3. Beratungsgesellschaft und Vertrieb

EB – Sustainable Investment Management GmbH

Postanschrift:

Ständeplatz 19
34117 Kassel

Telefon (0561) 450603-3799
Telefax (0561) 450603 3798
www.eb-sim.de