



Halbjahresbericht

Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

zum 31.07.2024

Lupus alpha

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Vermögensübersicht zum 31.07.2024

Anlageschwerpunkte

Tagwert in EUR % Anteil am Fondsvermögen ¹⁾

Vermögensgegenstände

Renten	88.854.859,64	97,11
Australien	508.663,91	0,56
Bermuda	1.756.441,77	1,92
Bundesrepublik Deutschland	8.068.554,00	8,81
China	902.587,80	0,99
Frankreich	5.192.280,00	5,68
Großbritannien, Jersey	1.019.685,77	1,11
Hongkong, Hisiangkang, Xianggang	471.497,23	0,52
Israel	1.305.499,08	1,43
Italien	1.100.295,75	1,20
Japan	4.217.142,51	4,62
Kaiman-Inseln	5.572.698,71	6,09
Neuseeland	769.907,58	0,84
Niederlande	2.459.280,96	2,68
Spanien	3.609.620,00	3,94
Südkorea	2.035.258,78	2,23
USA	49.865.445,79	54,49
Devisentermingeschäfte	-198.663,37	-0,22
Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds	2.668.601,12	2,92
Sonstige Vermögensgegenstände	234.511,35	0,26
Sonstige Verbindlichkeiten	-64.458,70	-0,07
Fondsvermögen	91.494.850,04	100,00

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

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Vermögensaufstellung zum 31.07.2024

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1000	Bestand 31.07.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens ¹⁾	
Börsengehandelte Wertpapiere										
Verzinsliche Wertpapiere										
2,5000 % ADV.ENER.IND 23/28 CV	US007973AD29		USD	900	300	0	%	107,980	898.170,06	0,98
0,3750 % AKAMAI TECHN 19/27 CV	US000971TAL52		USD	3.400	0	0	%	101,610	3.192.920,52	3,49
0,5000 % ALIBABA HLDG 24/31 CV	US01609WBF86		USD	2.500	2.500	0	%	100,790	2.328.789,28	2,55
1,0000 % ALNYLAM PHAR 22/27 CV	US02043QAB32		USD	1.100	0	0	%	107,660	1.094.510,17	1,20
1,7500 % ALTAIR ENG. 23/27 CV 144A	US021369AC72		USD	450	0	300	%	132,500	551.062,85	0,60
1,5000 % AMADEUS IT GRP 20/25 CV	XS2154448059		EUR	1.000	0	300	%	118,250	1.182.500,00	1,29
3,6250 % AME.WAT.CAP. 24/26 CV	US03040WBE49		USD	3.750	3.750	0	%	100,940	3.498.382,62	3,81
2,0000 % BECHTLE AG WA 23/30	DE000A382293		EUR	900	400	0	%	100,940	908.460,00	0,99
0,3750 % BENTLEY SYS.22/27 CV	US08265TAD19		USD	1.250	0	500	%	89,320	1.031.885,40	1,13
1,2500 % BIOMARIN PH 20/27 CV	US09061GAK76		USD	2.275	0	1.000	%	96,580	2.030.679,30	2,22
1,0000 % BLACKLINE 24/29 CV	US09239BAE92		USD	775	775	0	%	95,970	687.400,65	0,75
3,0000 % BLOOM ENERGY 24/28 CV	US093712AK34		USD	950	950	0	%	102,390	898.987,99	0,98
0,0000 % BNP PARIBAS 22/25 ZO CV	FR0014008OH3		EUR	500	200	400	%	126,980	634.900,00	0,69
0,7500 % BOOKING HLDG 21/25 CV	US09857LAN82		USD	250	0	150	%	197,280	455.822,55	0,50
0,5000 % CELLNEX TEL. 19/28 CV	XS2021212332		EUR	1.200	300	200	%	103,210	1.238.520,00	1,35
0,7500 % CELLNEX TEL. 20/31 CV	XS2257580857		EUR	1.400	0	0	%	84,900	1.188.600,00	1,30
0,0000 % Daifuku Co Ltd	XS2676374239		JPY	160.000	40.000	30.000	%	107,440	1.055.467,55	1,15
0,0000 % DAIWA HOUSE 24/29 ZO	XS2743016193		JPY	70.000	0	0	%	99,430	427.340,82	0,47
0,1250 % DATADOG 21/25 CV	US23804LAB99		USD	350	0	900	%	132,370	428.183,92	0,47
0,0500 % DEUTSCHE POST WLD.17/25	DE000A2G87D4		EUR	2.000	0	500	%	96,760	1.935.200,00	2,12
0,2500 % DEXCOM 20/25 CV	US252131AK39		USD	1.850	0	700	%	93,710	1.602.250,46	1,75
0,0000 % DROPBOX 22/28 ZO CV	US26210CAD65		USD	1.150	0	850	%	93,140	989.935,30	1,08
0,7500 % DUERR AG WA 20/26	DE000A3H2XR6		EUR	900	0	600	%	95,028	855.252,00	0,93
0,0000 % EDENRED 21/28 ZO CV	FR0014003YP6		EUR	8	0	0	%	58,900	441.750,00	0,48
0,0000 % ENPHASE ENER 21/28 ZO CV	US29355AAK34		USD	1.562	0	0	%	86,640	1.250.754,90	1,37
0,1250 % ETSY 20/26 CV	US29786AAJ51		USD	900	0	0	%	102,990	856.663,59	0,94
1,0000 % FIVE9 24/29 CV 144A	US338307AE16		USD	1.000	1.000	0	%	90,150	833.179,30	0,91
1,5000 % GLOBAL PAYM. 24/31 CV	US37940XAT90		USD	2.000	2.000	0	%	94,480	1.746.395,56	1,91
0,0000 % GS F.C.INTL 24/27 CV MTN	XS2688837207		USD	1.000	1.200	200	%	110,330	1.019.685,77	1,11
1,2500 % GUIDEWIRE SOFTW. 2025 CV	US40171VAA89		USD	500	500	0	%	133,770	618.160,81	0,68
1,0000 % HALOZ.THERAP 23/28 CV	US40637HAF64		USD	1.775	250	250	%	114,800	1.883.271,72	2,06
0,0000 % IBIDEN CO. 24/31 ZO CV	XS2774311224		JPY	70.000	70.000	0	%	103,640	445.435,01	0,49
0,3750 % INSULET 20/26 CV	US45784PAK75		USD	1.000	500	0	%	108,630	1.003.974,12	1,10
0,0000 % IONIS PHARM. 22/26 ZO CV	US462222AD25		USD	2.750	0	0	%	105,100	2.671.210,72	2,92
1,5000 % IRHYTHM TECH 24/29 CV	US450056AA40		USD	1.050	1.050	0	%	91,780	890.656,19	0,97

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

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Vermögensaufstellung zum 31.07.2024

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.	Bestand	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens ¹⁾	
			Anteile bzw. Whg. in 1000							31.07.2024
1,3750 % ITRON 24/30 CV 144A	US465741AP18		USD	750	750	0	%	101,570	704.043,44	0,77
2,0000 % JAZZ INVES.I 21/26 CV	US472145AF83		USD	1.950	0	200	%	97,460	1.756.441,77	1,92
0,2500 % JD.COM 24/29 144A	US47215PAH91		USD	1.050	1.050	0	%	93,470	907.056,38	0,99
2,6250 % LANTH.HLDGS 23/27 CV	US516544AB96		USD	500	0	150	%	150,600	695.933,46	0,76
0,8750 % LEG IMMOB.WLD.17/25	DE000A2GSDH2		EUR	1.100	0	500	%	97,580	1.073.380,00	1,17
2,5000 % LENOVO GROUP 22/29 CV	XS2523390867		USD	400	400	0	%	127,540	471.497,23	0,52
1,6000 % LG CHEM 23/30 CV	XS2647856777		USD	1.700	0	600	%	89,390	1.404.463,96	1,54
0,2500 % LI AUTO 22/28 CV	US50202MAB81		USD	1.500	1.500	0	%	100,620	1.394.916,82	1,52
0,5000 % LUMENTUM 19/26 CV	US55024UAD19		USD	1.700	200	0	%	91,790	1.442.171,90	1,58
3,0000 % MERIT MED.SY 23/29 144A	US589889AA22		USD	700	0	0	%	116,930	756.478,74	0,83
1,7500 % MERITAGE HOM 24/28 CV	US59001ABE10		USD	500	500	0	%	111,220	513.955,64	0,56
0,7500 % MICROCH.TECH 24/30 CV	US595017BF02		USD	580	580	0	%	100,410	538.242,14	0,59
1,2500 % MKS INSTRUM. 24/30 CV	US55306NAA28		USD	1.050	1.050	0	%	104,690	1.015.938,08	1,11
0,0000 % NICE 21/25 ZO CV	US653656AB42		USD	1.500	0	500	%	94,170	1.305.499,08	1,43
4,2500 % NORDEX WA 23/30	DE000A351MA2		EUR	700	700	0	%	121,040	847.280,00	0,93
0,5000 % ON SEMICOND 23/29 CV	US682189AU93		USD	1.925	0	250	%	101,350	1.803.130,78	1,97
0,8750 % PING A.I. 24/29 CV	XS2859746237		USD	1.000	1.000	0	%	97,660	902.587,80	0,99
1,2500 % RAPID7 23/29 CV 144A	US753422AG97		USD	725	175	0	%	91,610	613.837,80	0,67
0,0000 % REDCARE EUR 21/28 ZO CV	DE000A287RE9		EUR	700	1.100	400	%	96,040	672.280,00	0,73
1,0000 % REPLIGEN 23/28 CV	US759916AC34		USD	1.000	500	0	%	108,930	1.006.746,77	1,10
4,6250 % RIVIAN AUTOM 24/29 CV	US76954AAB98		USD	1.000	1.000	0	%	109,930	1.015.988,91	1,11
4,2500 % ROCKET LAB 24/29 CV	US773122AA45		USD	500	650	150	%	124,500	575.323,48	0,63
1,2500 % SAREP.THERA. 23/27 CV	US803607AD25		USD	600	0	400	%	120,730	669.482,44	0,73
0,0000 % SBI HOLDINGS 24/31 CV	XS2857240316		JPY	160.000	160.000	0	%	102,930	1.011.162,28	1,11
1,9700 % SCHNEID.ELEC 23/30 CV MTN	FR001400M9F9		EUR	900	300	0	%	120,610	1.085.490,00	1,19
1,6250 % SCHNEID.ELEC 24/31 CV MTN	FR001400R1R6		EUR	900	900	0	%	100,480	904.320,00	0,99
3,5000 % SEAG.HDD CAY 23/28 CV144A	US81180WBK62		USD	750	0	0	%	135,890	941.936,23	1,03
5,7500 % SGL CARBON WA 22/27	DE000A30VKB5		EUR	400	0	300	%	103,418	413.672,00	0,45
5,7500 % SGL CARBON WA 23/28	DE000A351SD3		EUR	400	0	0	%	100,785	403.140,00	0,44
0,1250 % SHOPIFY 20/25 CV	US82509LAA52		USD	1.500	0	1.500	%	93,830	1.300.785,58	1,42
3,5000 % SIM.GLB.DEV. 23/26 CV	XS2713344195		EUR	800	800	0	%	107,340	858.720,00	0,94
1,7500 % SK HYNIX 23/30 CV	XS2607736407		USD	400	0	800	%	170,630	630.794,82	0,69
0,0000 % SOITEC S.A. 20/25 ZO CV	FR0014000105		EUR	6	6	0	%	170,840	939.620,00	1,03
0,0000 % SOLAREDGE T. 21/25 CV ZO	US83417MAD65		USD	850	0	0	%	90,870	713.858,60	0,78
2,0000 % SPIE 23/28 CV	FR001400F2K3		EUR	1.000	0	2.200	%	118,620	1.186.200,00	1,30
0,0000 % STMICROELECTR. 20/25 ZO	XS2211997155		USD	1.200	0	200	%	99,210	1.100.295,75	1,20
0,0000 % STMICROELECTR. 20/27 ZO	XS2211997239		USD	1.000	0	0	%	100,440	928.280,96	1,01

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

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Vermögensaufstellung zum 31.07.2024

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.	Bestand	Käufe/	Verkäufe/	Kurs	Kurswert	% des	
			Anteile bzw.		Zugänge	Abgänge				Fondsver-
			Whg. in 1000	31.07.2024	im Berichtszeitraum		in EUR		mögens ¹⁾	
0,0000 % SUPER MICRO 24/29 144A	US86800UAA25		USD	1.300	1.500	200	%	94,740	1.138.280,96	1,24
0,0000 % TAIYO YUDEN 23/30 ZO CV	XS2700269660		JPY	70.000	70.000	0	%	119,350	512.955,12	0,56
2,3750 % TELIX PHARMA 24/29 CV	XS2862961492		AUD	800	800	0	%	105,371	508.663,91	0,56
0,0000 % TOKYU 23/28 ZO CV	XS2635167450		JPY	120.000	0	30.000	%	103,800	764.781,73	0,84
0,2500 % TYLER TECHS 22/26 CV	US902252AB17		USD	1.500	0	500	%	120,500	1.670.517,56	1,83
0,0000 % UBER TECHNO. 20/25 CV	US90353TAJ97		USD	900	0	350	%	102,810	855.166,36	0,93
0,8750 % UBER TECHNO. 23/28 144A	US90353TAL44		USD	500	0	0	%	111,810	516.682,07	0,56
2,2500 % VISHAY INTER 23/30 CV	US928298AQ11		USD	500	0	0	%	99,540	459.981,52	0,50
3,2500 % WAYFAIR 23/27 CV	US94419LAP67		USD	350	350	450	%	116,350	376.363,22	0,41
2,7500 % WELLTOWER OP 23/28CV 144A	US95041AAB44		USD	750	0	250	%	123,420	855.499,08	0,94
1,2500 % WORKIVA 23/28 CV 144A	US98139AAC99		USD	850	0	400	%	88,440	694.768,95	0,76
1,6250 % XERO INVEST. 24/31 CV	XS2834365350		USD	800	800	0	%	104,130	769.907,58	0,84
0,0500 % ZALANDO SE WA 20/25	DE000A3E4589		EUR	1.700	0	0	%	96,010	1.632.170,00	1,78
0,1250 % ZSCALER 21/25 CV	US98980GAB86		USD	700	700	0	%	126,410	817.809,61	0,89
Summe Verzinsliche Wertpapiere							EUR	88.854.859,64	97,11	
Summe Börsengehandelte Wertpapiere							EUR	88.854.859,64	97,11	
Summe Wertpapiervermögen							EUR	88.854.859,64	97,11	
Derivate										
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)										
Devisen-Derivate										
Forderungen/ Verbindlichkeiten										
Devisenterminkontrakte (Verkauf)										
Offene Positionen										
JPY/ EUR 665,0 Mio.			OTC						-191.059,16	-0,21
USD/ EUR 27,0 Mio.			OTC						-124.399,83	-0,14
USD/ EUR 33,0 Mio.			OTC						238.576,56	0,26
USD/ EUR 12,0 Mio.			OTC						-121.780,94	-0,13
Summe Devisenterminkontrakte (Verkauf)							EUR	-198.663,37	-0,22	
Summe Devisen-Derivate							EUR	-198.663,37	-0,22	
Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds										
Bankguthaben										
EUR-Guthaben bei der Verwahrstelle										
Kreissparkasse Köln			EUR	819.627,19			%	100,000	819.627,19	0,90
Summe EUR-Guthaben bei der Verwahrstelle							EUR	819.627,19	0,90	

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

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Vermögensaufstellung zum 31.07.2024

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1000	Bestand 31.07.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens ¹⁾
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen									
Kreissparkasse Köln			AUD	902,51		%	100,000	544,59	0,00
Kreissparkasse Köln			CHF	2.413,87		%	100,000	2.534,22	0,00
Kreissparkasse Köln			GBP	64,59		%	100,000	76,65	0,00
Kreissparkasse Köln			HKD	269,52		%	100,000	31,89	0,00
Kreissparkasse Köln			JPY	2.600.745,00		%	100,000	15.968,23	0,02
Kreissparkasse Köln			USD	1.979.863,45		%	100,000	1.829.818,35	2,00
Summe Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen						EUR		1.848.973,93	2,02
Summe Bankguthaben						EUR		2.668.601,12	2,92
Summe der Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds						EUR		2.668.601,12	2,92
Sonstige Vermögensgegenstände									
Zinsansprüche			EUR	234.511,35				234.511,35	0,26
Summe Sonstige Vermögensgegenstände						EUR		234.511,35	0,26
Sonstige Verbindlichkeiten									
Kostenabgrenzungen			EUR	-64.458,70				-64.458,70	-0,07
Summe Sonstige Verbindlichkeiten						EUR		-64.458,70	-0,07
Fondsvermögen						EUR		91.494.850,04	100,00
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)									97,11
Umlaufende Anteile Klasse C						STK		871.371,641	
Anteilwert Klasse C						ANT		95,74	
Umlaufende Anteile Klasse R						STK		95.876,031	
Anteilwert Klasse R						ANT		84,06	
Umlaufende Anteile Klasse CT						STK		166,000	
Anteilwert Klasse CT						ANT		84,62	

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

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage nachstehender Kurse/Marktsätze bewertet:

Alle Vermögenswerte: Kurse bzw. Marktsätze per 31.07.2024 oder letztbekannte

Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 31.07.2024

Australische Dollar	(AUD)	1,65722	= 1 Euro (EUR)
Englische Pfunde	(GBP)	0,84261	= 1 Euro (EUR)
Hongkong Dollar	(HKD)	8,45270	= 1 Euro (EUR)
Japanische Yen	(JPY)	162,87000	= 1 Euro (EUR)
Schweizer Franken	(CHF)	0,95251	= 1 Euro (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,08200	= 1 Euro (EUR)

c) OTC

Over-the-Counter

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

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 bzw. Nominal bzw. Whg. in 1000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
Börsengehandelte Wertpapiere				
Verzinsliche Wertpapiere				
3,6250 % AME.WAT.CAP. 23/26 CV	US03040WBB00	USD	500	3.750
0,0000 % BILL HOLDING 21/25 CV ZO	US090043AB64	USD	0	1.650
3,0000 % BLOOM ENERGY 23/28 CV144A	US093712AJ60	USD	0	1.300
0,3750 % DEXCOM 23/28 CV 144A	US252131AL12	USD	0	750
0,3750 % DEXCOM 24/28 CV	US252131AM94	USD	500	500
6,8750 % DOCMORRIS FI 22/26 CV	CH1210198169	CHF	500	500
1,7500 % ENVISTA HLDG 23/28 CV	US29415FAC86	USD	0	850
0,3750 % EXACT SCIEN. 19/27 CV	US30063PAB13	USD	0	1.850
0,0000 % FORD MOTOR 22/26 ZO CV	US345370CZ16	USD	500	3.100
0,0000 % GS F.C.INTL 24/27 CV MTN	XS2688718373	USD	600	600
3,8750 % NIO 23/29 CV 144A	US62914VAG14	USD	0	500
0,0000 % PARK24 CO 23/28 ZO CV	XS2584105055	JPY	0	120.000
0,0000 % PRYSMIAN 21/26 ZO CV	XS2294704007	EUR	0	1.700
4,6250 % RIVIAN AUTOM 23/29 144A	US76954AAA16	USD	0	1.225
0,0000 % ROHM CO.LTD 19/24 ZO CV	XS2080209435	JPY	0	150.000
0,0000 % SCHNEIDER EL 20/26 CV MTN	FR0014000OG2	EUR	0	6
1,0000 % SHOCKW.MED. 23/28 CV 144A	US82489TAA25	USD	250	750
1,1250 % SPLUNK 19/25 CV	US848637AD65	USD	0	625
3,0000 % WEST.DIGITAL 23/28 CV	US958102AS46	USD	0	900
1,8750 % WOLFSPEED 23/29 CV	US977852AD45	USD	0	700

Halbjahresbericht für Lupus alpha Sustainable Convertible Bonds

Gattungbezeichnung

Stück bzw.
Anteile bzw.
Whg.

Volumen
in 1.000

Derivate (In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe.)

Devisentermingeschäfte

Devisenterminkontrakte (Verkauf)

Verkauf von Devisen auf Termin:

JPY/EUR	EUR	3.952
USD/EUR	EUR	1.948
USD/EUR	EUR	24.315
USD/EUR	EUR	917
USD/EUR	EUR	28.665
USD/EUR	EUR	9.584

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)	97,11
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)	-0,22

Sonstige Angaben

Umlaufende Anteile Klasse C	STK	871.371,641
Anteilwert Klasse C	ANT	95,74
Umlaufende Anteile Klasse R	STK	95.876,031
Anteilwert Klasse R	ANT	84,06
Umlaufende Anteile Klasse CT	STK	166,000
Anteilwert Klasse CT	ANT	84,62

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Für Vermögensgegenstände, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, wird gemäß §27 KARBV der letzte verfügbare handelbare Kurs zugrunde gelegt, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet. Für Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an einer Börse noch an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen 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. Der zugrunde gelegte Verkehrswert kann auch von einem Emittenten, Kontrahenten oder sonstigen Dritten ermittelt und mitgeteilt werden. In diesem Fall wird dieser Wert durch die Kapitalanlagegesellschaft beziehungsweise die Verwahrstelle auf Plausibilität geprüft und diese Plausibilitätsprüfung dokumentiert. Anteile an inländischen Investmentvermögen, EG-Investmentanteilen und ausländischen Investmentanteilen werden mit ihrem letzten festgestellten Rücknahmepreis oder mit einem aktuellen Kurs nach §27 Absatz 1 KARBV bewertet. Falls aktuelle Werte nicht zur Verfügung stehen, wird der Wert der Anteile gemäß §28 KARBV ermittelt; hierauf wird im Jahresbericht hingewiesen. Bankguthaben werden zu ihrem Nennwert zuzüglich zugeflossener Zinsen bewertet. Festgelder werden zum Verkehrswert bewertet. Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Frankfurt am Main, den 02.08.2024

Lupus alpha Investment GmbH

Die Geschäftsführung