

Jahresbericht

Monega ARIAD Innovation

zum 31. August 2024



m O N E G A ■

DAS ATTRAKTIVE FONDSKONZEPT

Jahresbericht des Monega ARIAD Innovation

ZUM 31. AUGUST 2024

■ Tätigkeitsbericht	3
■ Vermögensübersicht	6
■ Vermögensaufstellung	7
■ Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind	12
■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)	
– MONEGA ARIAD INNOVATION AI	13
– MONEGA ARIAD INNOVATION I	13
– MONEGA ARIAD INNOVATION R	14
■ Entwicklungsrechnung	
– MONEGA ARIAD INNOVATION AI	15
– MONEGA ARIAD INNOVATION I	15
– MONEGA ARIAD INNOVATION R	16
■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre	
– MONEGA ARIAD INNOVATION AI	17
– MONEGA ARIAD INNOVATION I	17
– MONEGA ARIAD INNOVATION R	18
■ Verwendungsrechnung	
– MONEGA ARIAD INNOVATION AI	19
– MONEGA ARIAD INNOVATION I	19
– MONEGA ARIAD INNOVATION R	20
■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	21

■ **Vermerk des unabhängigen
Abschlussprüfers**

24

■ Tätigkeitsbericht

Sehr geehrte Anlegerin,
sehr geehrter Anleger,

hiermit legen wir Ihnen den Jahresbericht des Fonds Monega ARIAD Innovation mit den Anteilklassen Monega ARIAD Innovation AI (ISIN DE000A2P37N9), Monega ARIAD Innovation I (ISIN DE000A2JN5J7) und Monega ARIAD Innovation R (ISIN DE0005321020) für das Geschäftsjahr vom 1. September 2023 bis zum 31. August 2024 vor.

Beraten wird das Fondsmanagement von der ARIAD Asset Management GmbH, Hamburg.

Der Fonds soll zu mindestens 70 Prozent seines Wertes in Kapitalbeteiligungen (Aktien und Aktienfonds) in- und ausländischer Aussteller investieren, ein regionaler Schwerpunkt ist nicht vorgesehen. Hierbei werden insbesondere Unternehmen mit aussichtsreichen Patentportfolios ausgewählt, um entsprechend der Aktienmarktentwicklung insbesondere

in Europa, den Vereinigten Staaten von Amerika und Japan risikogemessene Wertzuwächse zu erzielen. Ziel der Anlagepolitik des Fondsmanagements dieses Sondervermögens ist die Vermögensbildung bzw. Vermögensoptimierung. Hierzu werden je nach Einschätzung der Wirtschafts- und Kapitalmarktlage und der Börsenaussichten im Rahmen der Anlagepolitik die nach dem KAGB und den Anlagebedingungen zugelassenen Vermögensgegenstände erworben und veräußert. Zulässige Vermögensgegenstände sind Wertpapiere (z.B. Aktien, Anleihen, Genussscheine und Zertifikate), Geldmarktinstrumente, Bankguthaben, Investmentanteile, Derivate und sonstige Anlageinstrumente. Derivate dürfen zu Investitions- und Absicherungszwecken erworben werden.

Der Fonds ist an keine Benchmark gebunden. Je nach Marktlage kann er sowohl zyklisch als auch antizyklisch handeln.

Die Mandatsstruktur zum Berichtsstichtag stellt sich wie folgt dar:

	Fondsvermögen	Anteile	Anteilwert
Monega ARIAD Innovation	111.209.277,17 EUR		
Monega ARIAD Innovation R	12.765.958,24 EUR	157.050,00	81,29 EUR
Monega ARIAD Innovation I	93.979.872,36 EUR	1.386.808,00	67,77 EUR
Monega ARIAD Innovation AI	4.463.446,57 EUR	50.920,00	87,66 EUR

Zum Berichtsstichtag besteht folgende Asset Allocation:

	Tageswert EUR	Tageswert % FV
Aktien in EUR	29.438.535,09	26,47 %
Aktien in Währung	80.821.006,17	72,67 %
Kasse / Forder. u. Verbindl.	949.735,91	0,85 %
Summe	111.209.277,17	100,00 %

Die größten Einzelpositionen im Portfolio (gemessen am Tageswert in Euro) sind zum Berichtsstichtag:

Bezeichnung	Tageswert % FV
PIAGGIO + C. NAM.	1,45%
GARRETT MOTION DL -,001	1,36%
DATALOGIC EO -,52	1,32%
SIGNIFY N.V. EO -,01	1,30%
NOKIA OYJ EO-,06	1,25%

Die Anteilklasse (R) erzielte im Geschäftsjahr eine Performance in Höhe von 1,97 %.

Die Anteilklasse (I) konnte im Berichtszeitraum eine Performance in Höhe von 2,45 % erzielen.

Die Anteilklasse (AI) erzielte im Berichtszeitraum eine Performance in Höhe von 2,21 % erzielen.

Die durchschnittliche Volatilität der Anteilklasse (R) lag im Geschäftsjahr bei 15,12 %.

Die durchschnittliche Volatilität der Anteilklasse (I) lag im Berichtszeitraum bei 15,11 %.

Die durchschnittliche Volatilität der Anteilklasse (AI) lag im Berichtszeitraum bei 15,11 %.

Im Berichtszeitraum wurde für die Anteilklasse (R) ein saldiertes Veräußerungsergebnis in Höhe von 890.392,66 Euro realisiert. Das Veräußerungsergebnis ist im Wesentlichen auf die Veräußerungen von Aktien zurückzuführen.

Im Berichtszeitraum wurde für die Anteilklasse (I) ein saldiertes Veräußerungsergebnis in Höhe von 6.436.653,10 Euro realisiert. Das Veräußerungsergebnis ist im Wesentlichen auf die Veräußerungen von Aktien zurückzuführen.

Im Berichtszeitraum wurde für die Anteilklasse (AI) ein saldiertes Veräußerungsergebnis in Höhe von 305.876,65 Euro realisiert. Das Veräußerungsergebnis ist im Wesentlichen auf die Veräußerungen von Aktien zurückzuführen.

Aus der im Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV genannten Verwaltungsvergütung der KVG zahlt die KVG eine Basisvergütung in Höhe von 680.112,45 EUR an den Asset Manager.

Die Wertentwicklung des Fonds kann durch folgende Risiken und Unsicherheiten beeinträchtigt werden:

Der Angriff Russlands gegen die Ukraine im Februar 2022 wirkt sich nach wie vor auch auf das Kapitalmarktumfeld aus. Insbesondere die Veränderung von Rohstoffpreisen als auch die allgemeine Risikoaversion durch mögliche weitere Eskalation oder Verknappung des Rohstoffangebots können zu stärkeren Schwankungen führen. Die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sondervermögens hängen somit auch an Verlauf und Dauer des Krieges und den Handlungen der weiteren (geld-)politischen und wirtschaftlichen Akteure. Insofern unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung des Sondervermögens erhöhten Schwankungsrisiken.

Im Folgenden werden die Risiken dargestellt, die mit einer Anlage in einem Investmentvermögen typischerweise verbunden sind. Diese

■ Tätigkeitsbericht

Risiken können sich nachteilig auf den Anteilwert, auf das vom Anleger investierte Kapital sowie auf die vom Anleger geplante Haltedauer der Fondsanlage auswirken. Diese Risiken umfassen auch mögliche Auswirkungen aus Russlands Krieg gegen die Ukraine, wobei deren unklare noch nicht absehbare ökonomische Folgen diese Risiken zusätzlich negativ beeinflussen können:

Kursänderungsrisiko von Aktien

Aktien unterliegen erfahrungsgemäß starken Kursschwankungen und somit auch dem Risiko von Kursrückgängen. Diese Kursschwankungen werden insbesondere durch die Entwicklung der Gewinne des emittierenden Unternehmens sowie die Entwicklungen der Branche und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst. Das Vertrauen der Marktteilnehmer in das jeweilige Unternehmen kann die Kursentwicklung ebenfalls beeinflussen. Dies gilt insbesondere bei Unternehmen, deren Aktien erst über einen kürzeren Zeitraum an der Börse oder einem anderen organisierten Markt zugelassen sind; bei diesen können bereits geringe Veränderungen von Prognosen zu starken Kursbewegungen führen. Ist bei einer Aktie der Anteil der frei handelbaren, im Besitz vieler Aktionäre befindlichen Aktien (sogenannter Streubesitz) niedrig, so können bereits kleinere Kauf- und Verkaufsaufträge eine starke Auswirkung auf den Marktpreis haben und damit zu höheren Kursschwankungen führen.

Währungsrisiko

Sofern Vermögenswerte eines Fonds in anderen Währungen als der jeweiligen Fondswährung angelegt sind, erhält der Fonds 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 Fonds.

Eine Vermögensaufstellung über das Portfolio zum 31. August 2024 sowie eine Übersicht über während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, finden Sie auf den Folgeseiten dieses Berichts.

Wesentliche Änderungen

Mit Ablauf des 31.08.2024 wurde die Anteilklasse „Monega ARIAD Innovation AI (ISIN DE000A2P37N9)“ auf die Anteilklasse „Monega ARIAD Innovation I (ISIN DE000A2JN5J7)“ verschmolzen.

Anmerkungen

Die Berechnung der Wertentwicklung erfolgt nach der BVI-Methode ohne Berücksichtigung von Ausgabeaufschlägen oder Rücknahmeabschlägen.

WIR WEISEN DARAUF HIN, DASS DIE HISTORISCHE WERTENTWICKLUNG DES FONDS KEINE PROGNOSE FÜR DIE ZUKUNFT ERMÖGLICHT.

Im Berichtszeitraum wurden keine Transaktionen für Rechnung des Fonds über Broker ausgeführt, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind.

Ergänzende Angaben nach der Aktionärsrichtlinie:

Portfolioumschlagsrate in Prozent 33,069307

Nähere Angaben hinsichtlich unseres Umgangs mit Stimmrechten, Interessenkonflikten sowie der mittel- und langfristigen Entwicklung der Investments bei der Anlageentscheidung finden Sie auf unserer Internetpräsenz unter www.monega.de/mitwirkungspolitik.

Sonstige Informationen, nicht vom Prüfungsurteil umfasst:

Erklärungen gemäß der Offenlegungs-Verordnung

Gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 (sog. Offenlegungs-

Verordnung) im Zusammenhang mit Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (sog. Taxonomie-Verordnung) gilt für dieses Sondervermögen das Folgende:

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Als Nachhaltigkeitsrisiko wird ein Ereignis oder eine Bedingung im Bereich Umwelt, Soziales oder Unternehmensführung bezeichnet, dessen beziehungsweise deren Eintreten wesentlich bzw. erheblich negative Auswirkungen auf den Wert der Investition haben könnte.

Im Rahmen der Monega Nachhaltigkeitsanalyse wird überprüft, inwieweit Investitionen negative Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren aus den Bereichen Umwelt, Soziales und Unternehmensführung haben können, unabhängig davon, ob diese als nachhaltig ausgewiesen und vertrieben werden. Die Ergebnisse, welche die ökologische und soziale Leistung eines Wertpapieremittenten sowie dessen Corporate Governance (sogenannte ESG-Kriterien für die entsprechende englische Bezeichnung Environmental, Social and Governance) umfassen, werden systematisch im gesamten Investmentprozess berücksichtigt und dokumentiert.

Monega nutzt zu diesem Zwecke die Dienstleistungen eines etablierten ESG -Rating bzw. -Datenanbieters. Auf Basis des gesamten Analyseuniversums des ESG-Datenanbieters wird anhand der oben genannten Kriterien eine Liste erstellt und im Risikomanagementsystem für sämtliche Vermögensgegenstände der Monega-Fonds implementiert, anhand derer eine Überprüfung sämtlicher gehaltener Vermögensgegenstände stattfindet. Die Prüfung erfolgt grundsätzlich auf Basis des unmittelbaren Emittenten, ausgedrückt durch die ISIN des Wertpapiers. Ggf. kann auch noch eine Bewertung auf Basis des Mutterunternehmens hinzugezogen werden. Ergebnis dieses Prozesses ist eine Klassifizierung der Vermögensgegenstände, welche auf monatlicher Basis aktualisiert wird und die eine Bewertung zur Erwerbbarkeit unter ESG-Gesichtspunkten als „gegeben“ oder „nicht gegeben“ ausgibt und die dem Fonds- sowie Risikomanagement sodann zur Kenntnis gebracht wird. Sofern Emittenten aufgrund dieser Überwachung erhebliche nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren aufweisen, können sie im Einzelfall weiteren Untersuchungen unterzogen und die Ergebnisse bei Bedarf zur weiteren Entscheidungsfindung an das Markt- und Produktrisikokomitee übermittelt werden. Das Spektrum möglicher Maßnahmen umfasst Folgende:

- „Investierbar (keine Maßnahmen erforderlich)“,
- „Beobachtung (Dialog mit dem Emittenten und weitere Überwachung) oder
- „Ausschluss“ (Emittent wird als ungeeignet kategorisiert und der „Restricted List“ zugefügt).

Um Nachhaltigkeitsrisiken zu verringern, sucht das Fondsmanagement zudem den konstruktiven Dialog mit den Emittenten, u.a. durch Stimmrechtsausübung bei Hauptversammlungen, mit dem Ziel, eine verantwortungsvolle Führung, einen Werterhalt und eine Wertsteigerung der Unternehmen zu fördern, welche insoweit auch den Einfluss auf Emittenten in Bezug auf die Verhinderung und Verringerung von negativen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren im vorgenannten Sinne umfasst.

Nachhaltigkeitsrisiken werden bei der Investitionsentscheidung auf die Einhaltung der jeweils fondsspezifisch relevanten Kriterien hin überprüft und auch für den Bestand fortlaufend kontrolliert. Inwieweit die Bewertungsergebnisse dieses Prozesses im Rahmen der fondsspezifischen Anlagestrategie zur Einschränkung des Anlageuniversums führen können, ist den Besonderen Anlagebedingungen des Fonds zu entnehmen.

Weitere Informationen zum Einbezug von Nachhaltigkeitsrisiken in die Investmentprozesse der Gesellschaft einschließlich der Aspekte der Organisation, u.a. wie die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren

- Principal Adverse Impact (PAI) offengelegt werden, wie Monega im Interesse ihrer Anleger den Dialog mit Portfoliounternehmen führt oder mit anderen Anlegern der Portfoliounternehmen im gesetzlich zulässigen Umfang kooperiert, um eine

■ Tätigkeitsbericht

verantwortungsvolle Führung, einen Werterhalt und eine Wertsteigerung des Portfoliounternehmens zu fördern, sowie zum Risikomanagement und der Unternehmensführung solcher Prozesse, können Sie dem Internet unter www.monega.de/Nachhaltigkeit entnehmen.

Näheres zu den Auswirkungen der relevanten Risiken entnehmen Sie dem Verkaufsprospekt unter der Rubrik „Risikohinweise“. Hinweise und Angaben zur EU-Taxonomie-Verordnung und zur EU-Offenlegungsverordnung Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

PAIs (abgekürzt Principal Adverse Impact (PAI) Indicators – also negative Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren) werden im Rahmen der Anlagestrategie in diesem Sondervermögen nicht berücksichtigt, die fondsspezifische Anlagestrategie des Art. 6 Fonds sieht keine Berücksichtigung des PAI-Screenings im Investmententscheidungsprozess vor und führt insoweit nicht zu einer Einschränkung des Anlageuniversums. Ein PAI-Screening findet nur auf Unternehmensebene statt.

■ Vermögensübersicht

	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens
I. Vermögensgegenstände	112.757.919,40	101,39
1. Aktien	110.259.541,26	99,15
Industriewerte	38.791.126,10	34,88
Verbraucher-Dienstleistungen	20.533.766,15	18,46
Technologie	14.908.353,66	13,41
Rohstoffe	14.354.044,45	12,91
Gesundheitswesen	10.065.870,55	9,05
Telekommunikation	5.605.950,12	5,04
Konsumgüter	4.342.022,15	3,90
Energiewerte	1.313.104,16	1,18
Immobilien	345.303,92	0,31
2. Anleihen	0,00	0,00
3. Derivate	0,00	0,00
4. Forderungen	1.497.571,71	1,35
5. Kurzfristig liquidierbare Anlagen	0,00	0,00
6. Bankguthaben	1.000.806,43	0,90
7. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Verbindlichkeiten	-1.548.642,23	-1,39
Sonstige Verbindlichkeiten	-1.548.642,23	-1,39
III. Fondsvermögen	111.209.277,17	100,00^{*)}

^{*)} Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

■ Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.08.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens
Börsengehandelte Wertpapiere								107.055.362,86	96,26
Aktien									
Euro								28.315.335,09	25,46
AGFA-GAVAERT	BE0003755692	STK	358.565	-	-	EUR	1,130	405.178,45	0,36
AMG CRIT.MAT.	NL0000888691	STK	30.000	45.120	15.120	EUR	14,960	448.800,00	0,40
BIESSE NAM.	IT0003097257	STK	29.262	29.262	-	EUR	8,920	261.017,04	0,23
DANIELI & C.-OFF.MEC.	IT0000076502	STK	30.693	15.775	2.958	EUR	33,350	1.023.611,55	0,92
DATALOGIC	IT0004053440	STK	220.000	30.000	-	EUR	6,680	1.469.600,00	1,32
DEUTZ	DE0006305006	STK	100.000	100.000	-	EUR	4,744	474.400,00	0,43
DÜRR	DE0005565204	STK	60.104	40.104	30.000	EUR	19,750	1.187.054,00	1,07
ELMOS SEMICOND.	DE0005677108	STK	16.000	2.500	4.366	EUR	81,700	1.307.200,00	1,18
ELRINGKLINGER NAM.	DE0007856023	STK	115.921	-	-	EUR	4,200	486.868,20	0,44
EVONIK IND. NAM.	DE000EVNK013	STK	15.000	15.000	-	EUR	20,050	300.750,00	0,27
FISKARS 'A'	FI0009000400	STK	56.152	-	-	EUR	16,000	898.432,00	0,81
FORVIA	FR0000121147	STK	102.868	32.868	-	EUR	9,242	950.706,06	0,85
GUERBET	FR0000032526	STK	13.990	7.233	57.082	EUR	34,800	486.852,00	0,44
HEIDELBERGER DRUCK.	DE0007314007	STK	1.300.000	600.234	-	EUR	1,050	1.365.000,00	1,23
KEMIRA OY	FI0009004824	STK	36.969	34.000	47.031	EUR	22,180	819.972,42	0,74
KOENIG & BAUER	DE0007193500	STK	38.440	-	-	EUR	10,040	385.937,60	0,35
KRONES	DE0006335003	STK	10.000	3.979	5.969	EUR	124,000	1.240.000,00	1,12
LPKF LASER & ELEC.	DE0006450000	STK	44.274	-	-	EUR	8,320	368.359,68	0,33
NOKIA	FI0009000681	STK	350.000	350.000	-	EUR	3,978	1.392.300,00	1,25
NORMA GR. NAM.	DE000A1H8BV3	STK	46.000	4.462	5.000	EUR	14,760	678.960,00	0,61
OPMOBILTIY	FR0000124570	STK	104.536	36.946	-	EUR	8,705	909.985,88	0,82
PIAGGIO & C.	IT0003073266	STK	600.000	305.000	80.000	EUR	2,690	1.614.000,00	1,45
SAF HOLLAND	DE000SAFH001	STK	46.902	5.000	68.098	EUR	17,340	813.280,68	0,73
SALZGITTER	DE0006202005	STK	45.000	11.000	-	EUR	15,820	711.900,00	0,64
SCHAEFFLER VORZ.	DE000SHA0159	STK	290.000	22.500	40.000	EUR	4,690	1.360.100,00	1,22
SIGNIFY	NL0011821392	STK	65.000	18.000	-	EUR	22,240	1.445.600,00	1,30
THYSSENKRUPP	DE0007500001	STK	300.000	300.000	-	EUR	3,196	958.800,00	0,86
TKH GR.	NL0000852523	STK	26.000	30.650	9.845	EUR	37,060	963.560,00	0,87
TOMTOM NAM.	NL0013332471	STK	70.134	-	15.000	EUR	5,215	365.748,81	0,33
UMICORE NAM.	BE0974320526	STK	25.000	25.000	-	EUR	11,400	285.000,00	0,26
VALLOUREC	FR0013506730	STK	80.000	110.000	30.000	EUR	14,485	1.158.800,00	1,04
VALMET	FI0000074984	STK	30.000	20.000	15.000	EUR	25,900	777.000,00	0,70
ZUMTOBEL GR. 'A'	AT0000837307	STK	181.261	19.306	-	EUR	5,520	1.000.560,72	0,90
US-Dollar								36.034.391,99	32,40
ACCURAY	US0043971052	STK	270.000	40.000	-	USD	2,180	531.755,35	0,48
AC IMMUNE NAM.	CH0329023102	STK	209.568	-	-	USD	3,230	611.531,88	0,55
ADVANSIX	US00773T1016	STK	30.000	30.000	-	USD	29,560	801.156,38	0,72
AGIOS PHARMA.	US00847X1046	STK	10.000	10.000	-	USD	45,910	414.761,95	0,37
ALARM.COM HOLD.	US0116421050	STK	22.000	5.000	10.000	USD	59,540	1.183.377,00	1,06
ARLO TECHN.	US04206A1016	STK	66.000	-	39.000	USD	11,740	700.009,03	0,63
ATOMERA	US04965B1008	STK	66.600	-	-	USD	2,690	161.852,02	0,15
BELDEN	US0774541066	STK	11.000	18.000	7.000	USD	107,280	1.066.112,57	0,96
CODEXIS	US1920051067	STK	270.000	-	50.000	USD	2,890	704.941,73	0,63
COMMSCOPE HOLD.	US20337X1090	STK	150.000	-	50.000	USD	3,860	523.082,48	0,47
COMPOSECURE 'A'	US20459V1052	STK	47.949	150.000	102.051	USD	11,730	508.123,38	0,46

Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.08.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens	
CRISPR THERAP. NAM.	CH0334081137		STK	20.000	20.000	-	USD	47,720	862.227,84	0,78
DIGIMARC NEW	US25381B1017		STK	45.000	-	5.000	USD	28,690	1.166.365,53	1,05
DMC GL.	US23291C1036		STK	117.500	39.500	5.000	USD	12,370	1.313.104,16	1,18
EASTMAN KODAK NEW	US2774614067		STK	120.000	-	-	USD	5,280	572.409,43	0,51
ECHOSTAR 'A'	US2787681061		STK	63.000	-	10.000	USD	18,540	1.055.217,27	0,95
FARO TECHN.	US3116421021		STK	75.000	-	-	USD	18,000	1.219.622,37	1,10
GARRETT MOTION	US3665051054		STK	200.000	22.269	-	USD	8,350	1.508.718,04	1,36
GOODYEAR	US3825501014		STK	130.000	-	10.000	USD	8,820	1.035.865,93	0,93
GOPRO 'A'	US38268T1034		STK	250.000	-	50.000	USD	1,280	289.095,67	0,26
IMMERSION	US4525211078		STK	121.850	42.649	90.799	USD	9,400	1.034.772,79	0,93
INNOSPEC	US45768S1050		STK	3.000	3.000	-	USD	115,260	312.385,94	0,28
INTERDIGITAL (PA.)	US45867G1013		STK	9.000	5.500	14.500	USD	138,560	1.126.605,84	1,01
IONIS PHARMA.	US4622221004		STK	15.500	15.500	-	USD	47,680	667.666,46	0,60
KALVISTA PHARMA.	US4834971032		STK	55.000	-	-	USD	13,390	665.326,59	0,60
LITTELFUSE	US5370081045		STK	5.000	5.000	-	USD	272,200	1.229.560,03	1,11
MAXCYTE	US57777K1060		STK	166.370	-	25.000	USD	4,320	649.307,44	0,58
MOHAWK IND.	US6081901042		STK	8.000	11.500	8.500	USD	155,140	1.121.257,57	1,01
NETGEAR	US64111Q1040		STK	40.451	25.000	-	USD	16,230	593.115,67	0,53
NLIGHT	US65487K1007		STK	50.000	-	50.000	USD	11,940	539.344,11	0,48
OVID THERAP.	US6904691010		STK	250.000	-	94.634	USD	1,130	255.217,27	0,23
PREF.LINE PROD.	US7404441047		STK	3.187	3.187	-	USD	119,930	345.303,92	0,31
RAPID7	US7534221046		STK	13.500	12.500	4.000	USD	37,810	461.139,22	0,41
RIBBON COMM.	US7625441040		STK	311.060	-	41.728	USD	3,410	958.275,00	0,86
SILGAN HOLD.	US8270481091		STK	10.000	15.000	19.500	USD	52,270	472.219,71	0,42
SONOS	US83570H1086		STK	70.000	-	10.000	USD	12,230	773.421,27	0,70
STANDARD BIOTOOLS	US34385P1084		STK	312.180	-	-	USD	2,130	600.725,81	0,54
STEELCASE 'A'	US8581552036		STK	92.624	-	45.000	USD	14,140	1.183.217,42	1,06
STRATASYS	IL0011267213		STK	100.000	5.000	-	USD	6,870	620.652,27	0,56
UNISYS NEW	US9092143067		STK	250.000	80.000	-	USD	5,530	1.248.983,65	1,12
UNIVERSAL ELEC.	US9134831034		STK	140.000	-	-	USD	9,320	1.178.787,61	1,06
VANDA PHARMA.	US9216591084		STK	46.800	-	-	USD	5,290	223.662,48	0,20
VAREX IMAG.	US92214X1063		STK	59.141	17.641	-	USD	12,480	666.798,88	0,60
VISTA OUTDOOR	US9283771007		STK	30.000	-	20.000	USD	40,040	1.085.192,88	0,98
VOYAGER THERAP.	US92915B1061		STK	100.000	-	16.800	USD	6,560	592.646,13	0,53
XENCOR	US98401F1057		STK	50.000	20.000	-	USD	17,490	790.044,27	0,71
XEROX HOLD.	US98421M1062		STK	40.000	40.000	-	USD	11,330	409.431,75	0,37
Canadische Dollar									254.993,97	0,23
BLACKBERRY	CA09228F1036		STK	120.000	-	-	CAD	3,170	254.993,97	0,23
Schweizer Franken									4.147.068,85	3,73
AMS	AT0000A18XM4		STK	800.000	200.000	-	CHF	1,044	889.314,81	0,80
BYSTRONIC NAM. 'A'	CH0244017502		STK	1.500	-	-	CHF	307,500	491.135,60	0,44
KUDELSKI	CH0012268360		STK	353.269	-	-	CHF	1,410	530.383,10	0,48
LANDIS+GYR GR. NAM.	CH0371153492		STK	10.000	-	-	CHF	76,400	813.501,57	0,73
OC OERLIKON CORP.	CH0000816824		STK	174.003	28.000	75.997	CHF	4,806	890.441,80	0,80
RIETER HOLD.NAM.	CH0003671440		STK	4.930	-	1.070	CHF	101,400	532.291,97	0,48
Dänische Kronen									535.940,92	0,48
GN STORE NORD	DK0010272632		STK	26.009	-	38.991	DKK	153,700	535.940,92	0,48

■ Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.08.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens
Englische Pfund								970.614,43	0,87
MATTHEY JOHNSON	GB00BZ4BQC70		STK	50.000	7.500	32.500	GBP 16,350	970.614,43	0,87
Norwegische Kronen								1.097.841,22	0,99
ELKEM NAM.	NO0010816093		STK	641.657	319.273	-	NOK 20,060	1.097.841,22	0,99
Schwedische Kronen								3.485.916,66	3,13
BICO GR. NAM. 'B'	SE0013647385		STK	100.000	-	30.000	SEK 44,540	392.924,88	0,35
ELEKTA 'B' NAM.	SE0000163628		STK	80.000	55.000	25.000	SEK 70,100	494.728,95	0,44
HUSQVARNA NAM. 'A'	SE0001662222		STK	105.129	-	-	SEK 69,900	648.274,63	0,58
RAYSEARCH LAB.NAM. 'B'	SE0000135485		STK	67.596	-	132.404	SEK 157,200	937.417,07	0,84
TELEFON ERICSSON 'B'	SE0000108656		STK	150.000	150.000	-	SEK 76,520	1.012.571,13	0,91
Japanische Yen								32.213.259,73	28,97
AISAN IND.	JP3101600009		STK	116.600	31.600	50.000	JPY 1.469,000	1.062.761,31	0,96
ARTIENCE CO.	JP3606600009		STK	30.000	8.000	28.000	JPY 3.740,000	696.158,69	0,63
ASAHI YUKIZAI	JP3117200000		STK	25.000	10.800	30.800	JPY 4.190,000	649.934,25	0,58
DAIDO METAL	JP3491800003		STK	65.000	-	19.500	JPY 526,000	212.136,06	0,19
EAGLE IND.	JP3130400009		STK	74.400	-	50.600	JPY 2.042,000	942.636,09	0,85
ENPLAS	JP3169800004		STK	16.500	18.000	11.500	JPY 7.080,000	724.824,04	0,65
FUJIMORI KOGYO	JP3821000001		STK	33.000	10.000	15.000	JPY 4.350,000	890.673,61	0,80
FUJI SEAL INT.	JP3813800004		STK	40.000	40.000	-	JPY 2.241,000	556.182,39	0,50
FURUNO ELEC.	JP3828400006		STK	40.000	-	100.000	JPY 1.773,000	440.031,85	0,40
GAKKEN HOLD.	JP3234200008		STK	46.700	9.000	87.800	JPY 1.017,000	294.681,74	0,26
GLOBERIDE	JP3503800009		STK	87.000	-	-	JPY 1.910,000	1.031.022,18	0,93
GREE	JP3274070006		STK	334.400	84.400	-	JPY 447,000	927.447,17	0,83
HI-LEX	JP3699600007		STK	55.400	55.400	-	JPY 1.429,000	491.198,90	0,44
HITACHI ZOSEN	JP3789000001		STK	190.000	178.400	65.000	JPY 964,000	1.136.438,73	1,02
HODOGAYA CHEM.	JP3852600000		STK	35.000	1.500	25.500	JPY 5.120,000	1.111.868,42	1,00
JAP.AVIAT.ELEC.IND.	JP3705600009		STK	71.000	27.500	20.000	JPY 2.597,000	1.144.051,80	1,03
JVC KENWOOD	JP3386410009		STK	70.000	25.000	255.000	JPY 1.315,000	571.135,54	0,51
KANEKA	JP3215800008		STK	47.800	32.800	-	JPY 3.767,000	1.117.220,53	1,00
KOA	JP3283400004		STK	138.700	74.400	-	JPY 1.253,000	1.078.308,24	0,97
LINTEC	JP3977200009		STK	52.500	-	37.500	JPY 3.375,000	1.099.381,62	0,99
MAXELL	JP3791800000		STK	90.000	-	40.000	JPY 1.817,000	1.014.641,98	0,91
MEIDENSHA	JP3919800007		STK	20.000	-	79.600	JPY 3.450,000	428.118,98	0,38
MITSUBA	JP3895200008		STK	143.400	33.400	125.000	JPY 1.042,000	927.112,12	0,83
MITSUBISHI MOTORS	JP3899800001		STK	250.000	250.000	-	JPY 416,700	646.366,59	0,58
NIKKISO	JP3668000007		STK	142.100	65.000	51.000	JPY 1.031,000	909.008,90	0,82
SAKATA INX	JP3314800008		STK	37.600	37.600	-	JPY 1.688,000	393.799,97	0,35
SHINMAYWA IND.	JP3384600007		STK	87.200	97.200	10.000	JPY 1.354,000	732.572,38	0,66
SINTOKOGIO	JP3378200004		STK	161.100	10.000	1.300	JPY 1.048,000	1.047.543,85	0,94
SUMITOMO SEIKA CHEM.	JP3405600002		STK	32.900	5.000	17.100	JPY 5.260,000	1.073.734,81	0,97
TADANO	JP3465000002		STK	82.400	40.000	25.000	JPY 980,000	501.035,71	0,45
TAMURA	JP3471000004		STK	277.800	81.500	91.400	JPY 641,000	1.104.855,96	0,99
TOPCON	JP3630400004		STK	112.000	40.000	55.100	JPY 1.536,500	1.067.741,14	0,96
TPR	JP3542400001		STK	70.000	26.000	65.100	JPY 2.330,000	1.011.973,99	0,91
TS TECH	JP3539230007		STK	109.200	10.000	-	JPY 1.853,000	1.255.490,55	1,13
TSUBAKIMOTO CHAIN	JP3535400000		STK	23.000	33.800	10.800	JPY 6.080,000	867.654,46	0,78
VALQUA	JP3744200001		STK	38.700	5.000	10.000	JPY 3.455,000	829.610,82	0,75
V TECHN.CO.	JP3829900004		STK	57.900	-	5.000	JPY 2.880,000	1.034.633,27	0,93

■ Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.08.2024	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
WACOM	JP3993400005		STK	275.000	20.000	91.200	JPY 697,000	1.189.271,09	1,07
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere								3.204.178,40	2,88
Aktien									
Euro								1.123.200,00	1,01
CARBIOS	FR0011648716		STK	54.000	-	-	EUR 20,800	1.123.200,00	1,01
US-Dollar								2.080.978,40	1,87
AUTOLIV	US0528001094		STK	7.500	7.500	-	USD 102,470	694.303,91	0,62
MANITOWOC NEW	US5635714059		STK	110.000	40.000	-	USD 10,090	1.002.710,27	0,90
WOLVERINE WORLD WIDE	US9780971035		STK	31.000	-	9.000	USD 13,710	383.964,22	0,35
Summe Wertpapiervermögen								110.259.541,26	99,15
Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds								1.000.806,43	0,90
Bankguthaben								1.000.806,43	0,90
EUR-Guthaben bei:									
Verwahrstelle									
HSBC CONTINENTAL EUROPE S.A., GERMANY			EUR	1.000.733,43			% 100,000	1.000.733,43	0,90
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen									
HSBC CONTINENTAL EUROPE S.A., GERMANY			AUD	44,78			% 100,000	27,45	0,00
HSBC CONTINENTAL EUROPE S.A., GERMANY			CAD	28,01			% 100,000	18,78	0,00
HSBC CONTINENTAL EUROPE S.A., GERMANY			USD	29,63			% 100,000	26,77	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände								1.497.571,71	1,35
DIVIDENDENANSPRÜCHE			EUR	38.970,42				38.970,42	0,04
FORDERUNGEN AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN			EUR	1.458.601,29				1.458.601,29	1,31
Sonstige Verbindlichkeiten								-1.548.642,23	-1,39
VERBINDLICHKEITEN AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN			EUR	-1.447.178,07				-1.447.178,07	-1,30
KOSTENABGRENZUNGEN			EUR	-101.464,16				-101.464,16	-0,09
Fondsvermögen							EUR	111.209.277,17	100,00^{*)}

^{*)} Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Monega ARIAD Innovation AI

ISIN	DE000A2P37N9
Fondsvermögen (EUR)	4.463.446,57
Anteilwert (EUR)	87,66
Umlaufende Anteile (STK)	50.920,00

Monega ARIAD Innovation I

ISIN	DE000A2JN5J7
Fondsvermögen (EUR)	93.979.872,36
Anteilwert (EUR)	67,77
Umlaufende Anteile (STK)	1.386.808,00

Monega ARIAD Innovation R

ISIN	DE0005321020
Fondsvermögen (EUR)	12.765.958,24
Anteilwert (EUR)	81,29
Umlaufende Anteile (STK)	157.050,00

■ Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Alle Vermögenswerte: Kurse bzw. Marktsätze per 30.08.2024 oder letztbekannte.

Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 30.08.2024

Australische Dollar	(AUD)	1,63140 = 1 (EUR)
Canadische Dollar	(CAD)	1,49180 = 1 (EUR)
Schweizer Franken	(CHF)	0,93915 = 1 (EUR)
Dänische Kronen	(DKK)	7,45900 = 1 (EUR)
Englische Pfund	(GBP)	0,84225 = 1 (EUR)
Japanische Yen	(JPY)	161,17015 = 1 (EUR)
Norwegische Kronen	(NOK)	11,72450 = 1 (EUR)
Schwedische Kronen	(SEK)	11,33550 = 1 (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,10690 = 1 (EUR)

Im Berichtszeitraum haben gegebenenfalls Kapitalmaßnahmen und eventuelle unterjährige Änderungen der Stammdaten eines Wertpapiers stattgefunden. Diese Kapitalmaßnahmen und die Umbuchungen aufgrund von Stammdatenänderungen sind ohne Umsatzzahlen in der „Vermögensaufstellung“ und in den „Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen“ enthalten.

■ Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind

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

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
---------------------	------	------------------------------	----------------	-------------------

Börsengehandelte Wertpapiere

Aktien

Euro

SOCIÉTÉ BIC	FR0000120966	STK	-	4.000
-------------	--------------	-----	---	-------

US-Dollar

AGENUS	US00847G7051	STK	-	185.593
AKOUSTIS TECHN.	US00973N1028	STK	-	320.000
BLUEBIRD BIO	US09609G1004	STK	-	67.500
ENERGIZER HOLD.(NEW)	US29272W1099	STK	-	10.000
INOGEN	US45780L1044	STK	-	19.000
MERUS	NL0011606264	STK	-	24.500
RAMBUS [DEL.]	US7509171069	STK	-	15.000
SILENCE THERAP. (SPONS.ADRS)	US82686Q1013	STK	-	50.000
SLEEP NUMBER	US83125X1037	STK	-	25.000
VUZIX NEW	US92921W3007	STK	100.000	375.000

Englische Pfund

TI FLUID SYS.	GB00BYQB9V88	STK	100.000	222.070
---------------	--------------	-----	---------	---------

Schwedische Kronen

FINGERPRINT CARDSSE0008374250 'B'		STK	-	2.500.000
FINGERPRINT CARDSSE0020845386 ANR.		STK	-	2.500.000
THULE GR.(PUBL) NAM.	SE0006422390	STK	-	40.000

Japanische Yen

BANDO CHEMICAL IND.	JP3779000003	STK	-	25.000
DAIICHI K. KAGAKU-KOGYO CO.	JP3474350000	STK	-	50.000
FURUKAWA EL.	JP3827200001	STK	-	54.900
MICRONICS JAPAN	JP3750400008	STK	-	108.000
NIPPON CHEMI-CON	JP3701200002	STK	-	68.100
NISSEI ASB MACH.CO.	JP3678200001	STK	5.000	18.100
NORITAKE	JP3763000001	STK	10.000	20.000
TOMY	JP3630550006	STK	-	88.100
TOWA	JP3555700008	STK	-	24.000
TOYOBO	JP3619800000	STK	-	176.600

An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere

Aktien

Englische Pfund

CIRATA	JE00B6Y3DV84	STK	-	26.162
--------	--------------	-----	---	--------

■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

Monega ARIAD Innovation AI

	EUR insgesamt
Anteile im Umlauf	50.920,00
I. Erträge	
1. Dividenden inländischer Aussteller	10.520,55
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	72.490,03
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	0,00
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	9.311,55
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00
9. Abzug ausländischer Quellensteuer	-11.197,45
10. Sonstige Erträge	207,84
Summe der Erträge	81.332,52
II. Aufwendungen	
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-51.517,24
3. Verwahrstellenvergütung	-5.017,78
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-647,28
5. Sonstige Aufwendungen	-3.725,51
Summe der Aufwendungen	-60.907,81
III. Ordentlicher Nettoertrag	20.424,71
IV. Veräußerungsgeschäfte	
1. Realisierte Gewinne	502.880,35
2. Realisierte Verluste	-197.003,70
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	305.876,65
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	326.301,36
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	51.893,96
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-285.309,44
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-233.415,48
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	92.885,88

■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

Monega ARIAD Innovation I

	EUR insgesamt
Anteile im Umlauf	1.386.808,00
I. Erträge	
1. Dividenden inländischer Aussteller	221.404,57
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	1.524.711,78
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	0,00
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	195.830,62
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00
9. Abzug ausländischer Quellensteuer	-235.520,63
10. Sonstige Erträge	4.371,94
Summe der Erträge	1.710.798,28
II. Aufwendungen	
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-937.357,39
3. Verwahrstellenvergütung	-105.075,68
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-13.608,51
5. Sonstige Aufwendungen	-11.056,95
Summe der Aufwendungen	-1.067.098,53
III. Ordentlicher Nettoertrag	643.699,75
IV. Veräußerungsgeschäfte	
1. Realisierte Gewinne	10.580.336,83
2. Realisierte Verluste	-4.143.683,73
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	6.436.653,10
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	7.080.352,85
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	1.043.794,71
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-6.254.006,05
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-5.210.211,34
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	1.870.141,51

■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

Monega ARIAD Innovation R

	EUR
	insgesamt
Anteile im Umlauf	157.050,00
I. Erträge	
1. Dividenden inländischer Aussteller	30.451,75
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	209.377,88
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	0,00
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	26.747,58
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00
9. Abzug ausländischer Quellensteuer	-32.334,94
10. Sonstige Erträge	595,05
Summe der Erträge	234.837,32
II. Aufwendungen	
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-186.163,89
3. Verwahrstellenvergütung	-14.425,96
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-1.854,29
5. Sonstige Aufwendungen	-2.635,90
Summe der Aufwendungen	-205.080,04
III. Ordentlicher Nettoertrag	29.757,28
IV. Veräußerungsgeschäfte	
1. Realisierte Gewinne	1.454.953,81
2. Realisierte Verluste	-564.561,15
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	890.392,66
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	920.149,94
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	803.763,71
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-1.072.718,76
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-268.955,05
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	651.194,89

■ Entwicklungsrechnung

Monega ARIAD Innovation AI

	EUR insgesamt
I. Wert der Anteilklasse am Beginn des Geschäftsjahres	4.421.770,21
1. Ausschüttung für das Vorjahr	-72.682,37
2. Zwischenausschüttungen	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	22.607,50
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	22.607,50
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	0,00
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	-1.134,65
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	92.885,88
davon nicht realisierte Gewinne	51.893,96
davon nicht realisierte Verluste	-285.309,44
II. Wert der Anteilklasse am Ende des Geschäftsjahres	4.463.446,57

■ Entwicklungsrechnung

Monega ARIAD Innovation I

	EUR insgesamt
I. Wert der Anteilklasse am Beginn des Geschäftsjahres	95.609.420,61
1. Ausschüttung für das Vorjahr	-1.676.209,09
2. Zwischenausschüttungen	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	-3.013.154,91
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	21.402.186,91
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-24.415.341,82
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	1.189.674,24
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	1.870.141,51
davon nicht realisierte Gewinne	1.043.794,71
davon nicht realisierte Verluste	-6.254.006,05
II. Wert der Anteilklasse am Ende des Geschäftsjahres	93.979.872,36

■ Entwicklungsrechnung

Monega ARIAD Innovation R

	EUR
	insgesamt
I. Wert der Anteilklasse am Beginn des Geschäftsjahres	26.973.944,15
1. Ausschüttung für das Vorjahr	-444.290,87
2. Zwischenausschüttungen	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	-14.827.306,40
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	130.408,60
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-14.957.715,00
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	412.416,47
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	651.194,89
davon nicht realisierte Gewinne	803.763,71
davon nicht realisierte Verluste	-1.072.718,76
II. Wert der Anteilklasse am Ende des Geschäftsjahres	12.765.958,24

■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Monega ARIAD Innovation AI

	31.08.2021	31.08.2022	31.08.2023	31.08.2024
Vermögen in Tsd. EUR	4.996	4.246	4.422	4.463
Anteilwert in EUR	99,92	84,55	87,27	87,66

■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Monega ARIAD Innovation I

	31.08.2021	31.08.2022	31.08.2023	31.08.2024
Vermögen in Tsd. EUR	40.731	71.364	95.609	93.980
Anteilwert in EUR	76,77	65,09	67,31	67,77

■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Monega ARIAD Innovation R

	31.08.2021	31.08.2022	31.08.2023	31.08.2024
Vermögen in Tsd. EUR	51.507	32.960	26.974	12.766
Anteilwert in EUR	93,38	78,80	81,12	81,29

■ Verwendungsrechnung

Monega ARIAD Innovation AI

	EUR insgesamt	EUR pro Anteil
Anteile im Umlauf	50.920,00	
I. Für die Ausschüttung verfügbar	622.706,65	12,23
1. Vortrag aus dem Vorjahr	296.405,29	5,82
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	326.301,36	6,41
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	622.706,65	12,23
1. Der Wiederanlage zugeführt	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	622.706,65	12,23
III. Gesamtausschüttung	0,00	0,00
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung	0,00	0,00

■ Verwendungsrechnung

Monega ARIAD Innovation I

	EUR insgesamt	EUR pro Anteil
Anteile im Umlauf	1.386.808,00	
I. Für die Ausschüttung verfügbar	21.082.063,85	15,20
1. Vortrag aus dem Vorjahr	14.001.711,00	10,10
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	7.080.352,85	5,11
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	19.549.266,57	14,10
1. Der Wiederanlage zugeführt	5.452.285,72	3,93
2. Vortrag auf neue Rechnung	14.096.980,85	10,17
III. Gesamtausschüttung	1.532.797,28	1,11
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung	1.532.797,28	1,11

■ Verwendungsrechnung

Monega ARIAD Innovation R

	EUR insgesamt	EUR pro Anteil
Anteile im Umlauf	157.050,00	
I. Für die Ausschüttung verfügbar	2.831.042,57	18,03
1. Vortrag aus dem Vorjahr	1.910.892,63	12,17
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	920.149,94	5,86
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	2.622.189,62	16,70
1. Der Wiederanlage zugeführt	707.295,88	4,50
2. Vortrag auf neue Rechnung	1.914.893,74	12,19
III. Gesamtausschüttung	208.852,95	1,33
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung	208.852,95	1,33

■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure EUR 0,00

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen 99,15 %
Bestand der Derivate am Fondsvermögen 0,00 %

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt.

Angaben nach dem qualifizierten Ansatz:

Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko

kleinster potenzieller Risikobetrag	-6,89 %
größter potenzieller Risikobetrag	-8,60 %
durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag	-7,99 %

Risikomodell, das gemäß § 10 DerivateV verwendet wurde

Die Risikomessung erfolgte im qualifizierten Ansatz durch die Berechnung des Value at Risk (VaR) über das Verfahren der historischen Simulation.

Parameter, die gemäß § 11 DerivateV verwendet wurden

Das Value at Risk (VaR) wurde auf einer effektiven Historie von 500 Handelstagen mit einem Konfidenzniveau von 99% und einer unterstellten Haltedauer von 10 Werktagen berechnet.

Im Geschäftsjahr erreichter durchschnittlicher Umfang des Leverage durch Derivategeschäfte 0,94

Die Angabe zum Leverage stellt einen Faktor dar.

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens

Index	Gewicht
MSCI EMU Small Mid Cap Index (TR EUR Unhedged)	50,00 %
MSCI Pacific Small Mid Cap Index (TR LOC (JPY) Unhedged)	30,00 %
MSCI North America Small Mid Cap Index (TR USD Unhedged)	20,00 %

Sonstige Angaben

Monega ARIAD Innovation AI

ISIN	DE000A2P37N9
Fondsvermögen (EUR)	4.463.446,57
Anteilwert (EUR)	87,66
Umlaufende Anteile (STK)	50.920,00
Ausgabeaufschlag	bis zu 5,00%, derzeit 0,00%
Verwaltungsvergütung (p.a.)	bis zu 1,50%, derzeit 1,15%
Mindestanlagesumme (EUR)	250.000,00
Ertragsverwendung	Ausschüttung

Monega ARIAD Innovation I

ISIN	DE000A2JN5J7
Fondsvermögen (EUR)	93.979.872,36
Anteilwert (EUR)	67,77
Umlaufende Anteile (STK)	1.386.808,00
Ausgabeaufschlag	bis zu 5,00%, derzeit 0,00%
Verwaltungsvergütung (p.a.)	bis zu 1,50%, derzeit 1,00%
Mindestanlagesumme (EUR)	500.000,00
Ertragsverwendung	Ausschüttung

Monega ARIAD Innovation R

ISIN	DE0005321020
Fondsvermögen (EUR)	12.765.958,24
Anteilwert (EUR)	81,29
Umlaufende Anteile (STK)	157.050,00
Ausgabeaufschlag	bis zu 5,00%, derzeit 3,50%
Verwaltungsvergütung (p.a.)	bis zu 1,50%, derzeit 1,45%
Mindestanlagesumme (EUR)	keine
Ertragsverwendung	Ausschüttung

Angaben zum Bewertungsverfahren gemäß §§ 26-31 und 34 KARBV

Alle Vermögensgegenstände, die zum Handel an einer Börse oder einem anderem organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, werden mit dem zuletzt verfügbaren Preis bewertet, der aufgrund von fest definierten Kriterien als handelbar eingestuft werden kann und der eine verlässliche Bewertung sicherstellt (§§ 27, 34 KARBV).

Die verwendeten Preise sind Börsenpreise, Notierungen auf anerkannten Informationssystemen oder Kurse aus emittentenunabhängigen Bewertungssystemen (§§ 28, 34 KARBV).

Anteile an Investmentvermögen werden mit ihrem zuletzt verfügbaren veröffentlichten Rücknahmekurs der jeweiligen Kapitalverwaltungsgesellschaft bewertet.

Bankguthaben werden zum Nennwert zuzüglich zugeflossener Zinsen, kündbare Festgelder zum Verkehrswert und Verbindlichkeiten zum Rückzahlungsbetrag bewertet (§§ 29, 34 KARBV).

Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zum letzten gehandelten Preis gemäß festgelegtem Bewertungszeitpunkt (Vortag oder gleichartig).

Vermögensgegenstände, die nicht zum Handel an einem organisierten Markt zugelassen sind oder für die keine handelbaren Kurse festgestellt

■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

werden können, werden mit Hilfe von anerkannten Bewertungsmodellen auf Basis beobachtbarer Marktdaten bewertet. Ist keine Bewertung auf Basis von Modellen möglich, erfolgt eine Bewertung durch andere geeignete Verfahren zur Preisfeststellung (§§ 28, 34 KARBV). Andere geeignete Verfahren kann die Verwendung eines von einem Dritten ermittelten Preises sein und unterliegt einer Plausibilitätsprüfung durch die KVG.

Optionen und Futures, die zum Handel an einer Börse zugelassen oder in einem organisierten Markt einbezogen sind, werden zu dem jeweils verfügbaren handelbaren Kurs (Settlementpreis der jeweiligen Börse), der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet.

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

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

Die KVG gewährt sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung in wesentlichem Umfang (mehr als 10 %).

Transaktionskosten EUR 47.382,68

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

Monega ARIAD Innovation AI

Gesamtkostenquote (ohne Performancefee und Transaktionskosten) 1,37 %

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

Monega ARIAD Innovation I

Gesamtkostenquote (ohne Performancefee und Transaktionskosten) 1,14 %

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

Monega ARIAD Innovation R

Gesamtkostenquote (ohne Performancefee und Transaktionskosten) 1,61 %

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

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen sowie Zusammensetzung der Verwaltungsvergütung

Monega ARIAD Innovation AI

Wesentliche sonstige Erträge:

Quellensteuer-Rückvergütungen	EUR	207,84
-------------------------------	-----	--------

Die Verwaltungsvergütung setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvergütung KVG	EUR	-51.517,24
Performanceabhängige Vergütung Asset Manager	EUR	0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Gebühren externer Dienstleister, z.B. V&R, S&P	EUR	-3.505,72
--	-----	-----------

Monega ARIAD Innovation I

Wesentliche sonstige Erträge:

Quellensteuer-Rückvergütungen	EUR	4.371,78
-------------------------------	-----	----------

Die Verwaltungsvergütung setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvergütung KVG	EUR	-937.357,39
Performanceabhängige Vergütung Asset Manager	EUR	0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Gebühren externer Dienstleister, z.B. V&R, S&P	EUR	-6.434,70
--	-----	-----------

Monega ARIAD Innovation R

Wesentliche sonstige Erträge:

Quellensteuer-Rückvergütungen	EUR	595,03
-------------------------------	-----	--------

Die Verwaltungsvergütung setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvergütung KVG	EUR	-186.163,89
Performanceabhängige Vergütung Asset Manager	EUR	0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Gebühren externer Dienstleister, z.B. V&R, S&P	EUR	-2.006,31
--	-----	-----------

■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Weitere zum Verständnis des Berichts erforderliche Angaben

Monega ARIAD Innovation AI

Die Vorbelastung der Kapitalertragsteuer nach §7 Abs. 1 InvStG beträgt -1.856,55 EUR. Der Ausweis der entsprechenden Erträge in der Ertrags- und Aufwandsrechnung erfolgt netto nach Belastung der Kapitalertragsteuer.

Monega ARIAD Innovation I

Die Vorbelastung der Kapitalertragsteuer nach §7 Abs. 1 InvStG beträgt -39.071,35 EUR. Der Ausweis der entsprechenden Erträge in der Ertrags- und Aufwandsrechnung erfolgt netto nach Belastung der Kapitalertragsteuer.

Monega ARIAD Innovation R

Die Vorbelastung der Kapitalertragsteuer nach §7 Abs. 1 InvStG beträgt -5.373,86 EUR. Der Ausweis der entsprechenden Erträge in der Ertrags- und Aufwandsrechnung erfolgt netto nach Belastung der Kapitalertragsteuer.

Angaben zur Vergütung gemäß § 101 KAGB

Die nachfolgenden Informationen - insbesondere die Vergütung und deren Aufteilung sowie die Bestimmung der Anzahl der Mitarbeiter - basieren auf dem Jahresabschluss der Gesellschaft vom 31. Dezember 2023 betreffend das Geschäftsjahr 2023.

Die Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr 2023 gezahlten Vergütungen beträgt 5,04 Mio. EUR (nachfolgend „Gesamtsumme“) und verteilt sich auf 47 Mitarbeiter.

Hiervon entfallen 4,28 Mio. EUR auf feste und 0,76 Mio. EUR auf variable Vergütungen. Die Grundlage der ermittelten Vergütungen bildet der in der Gewinn- und Verlustrechnung niedergelegte Personalaufwand. Die Vergütungsangaben beinhalten dabei neben den an die Mitarbeiter ausgezahlten fixen und variablen Vergütungen individuell versteuerte Sachzuwendungen wie z.B. Dienstwagen. Aus dem Sondervermögen wurden keine direkten Beträge, auch nicht als Carried Interest, an Mitarbeiter gezahlt.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Mitarbeiter (in Mio. EUR)		
	EUR	5,04
davon fix	EUR	4,28
davon variabel	EUR	0,76

Zahl der begünstigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer: 47

Summe der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2023 von der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker (in Mio. EUR)		
	EUR	4,16
davon an Geschäftsführer	EUR	0,87
davon an sonstige Führungskräfte	EUR	1,98
davon an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion*	EUR	2,44
davon an übrige Risktaker	EUR	0,92

*Hinweis: Soweit zwischen Führungskräften und Mitarbeitern mit Kontrollfunktion Personenidentität besteht, werden die entsprechenden Vergütungen in beiden Positionen und damit doppelt ausgewiesen.

Summe der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2023 von der KVG gezahlten Vergütungen an Mitarbeiter in der gleichen Einkommensstufe wie Risktaker (in Mio. EUR): **0,46**

Die Vergütungen der Mitarbeiter folgen einer festgelegten Vergütungspolitik, deren Grundsätze als Zusammenfassung auf der Homepage der Gesellschaft veröffentlicht werden. Sie besteht aus einer festen Vergütung, die sich bei Tarifangestellten nach dem Tarifvertrag und bei außertariflichen Mitarbeitern nach dem jeweiligen Arbeitsvertrag richtet. Darüber hinaus ist für alle Mitarbeiter grundsätzlich eine variable Vergütung vorgesehen, die sich an dem Gesamtergebnis des Unternehmens und dem individuellen Leistungsbeitrag des einzelnen Mitarbeiters orientiert. Je nach Geschäftsergebnis bzw. individuellem Leistungsbeitrag kann die variable Vergütung jedoch auch komplett entfallen. Der Prozess zur Bestimmung der individuellen variablen Vergütung folgt einem einheitlich vorgegebenen Prozess in einer jährlich stattfindenden Beurteilung mit festen Beurteilungskriterien. Zusätzlich werden allen Mitarbeitern einheitlich Förderungen im Hinblick auf vermögenswirksame Leistungen, Altersvorsorge, Versicherungsschutz, etc. angeboten. Mitarbeiter ab einer bestimmten Karrierestufe haben zudem einen Anspruch auf Gestellung eines Dienstwagens gemäß der geltenden CarPolicy der Gesellschaft.

Die Vergütungspolitik wurde im Rahmen eines jährlichen Reviews überprüft.

Angaben zur Vergütung im Auslagerungsfall

Die KVG zahlt keine direkten Vergütungen aus dem Fonds an Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens.

Die Auslagerungsunternehmen haben folgende Informationen veröffentlicht bzw. bereitgestellt:

ARIAD Asset Management GmbH

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der Auslagerungsunternehmen gezahlten	
Mitarbeitervergütung (EUR)	603.726,00
davon feste Vergütung (EUR)	476.666,00
davon variable Vergütung (EUR)	127.060,00
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen (EUR)	0,00
Zahl der Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens	7,00

Köln, den 18.12.2024

Monega
Kapitalanlagegesellschaft mbH

Die Geschäftsführung

■ Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH, Köln

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens Monega ARIAD Innovation – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. September 2023 bis zum 31. August 2024 der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. August 2024, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. September 2023 bis zum 31. August 2024, sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft.

Die im Abschnitt „Sonstige Informationen“ unseres Vermerks genannten Bestandteile des Jahresberichts haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften bei der Bildung unseres Prüfungsurteils zum Jahresbericht nicht berücksichtigt.

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

Sonstige Informationen

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

- die im Jahresbericht in dem Abschnitt „Tätigkeitsbericht“ enthaltenen und als nicht vom Prüfungsurteil zum Jahresbericht umfasst gekennzeichneten Angaben.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir in diesem Vermerk weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die oben genannten sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

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

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Sondervermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die Monega Kapitalanlagegesellschaft 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.

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 Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH abzugeben.

■ Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Monega Kapitalanlagegesellschaft 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 Monega Kapitalanlagegesellschaft 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 Monega Kapitalanlagegesellschaft 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 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.

Düsseldorf, den 18. Dezember 2024

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schobel
Wirtschaftsprüfer

Möllenkamp
Wirtschaftsprüfer

