

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT:



---

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

JAHRESBERICHT

ZUM 30. SEPTEMBER 2023

---

VERWAHRSTELLE:



BERATUNG UND VERTRIEB:



# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Tätigkeitsbericht für den Berichtszeitraum vom 1. Oktober 2022 bis 30. September 2023

#### Anlageziele und Anlagepolitik zur Erreichung der Anlageziele

Das Anlageziel des Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert besteht darin, einen möglichst hohen Wertzuwachs unter gleichzeitiger Einhaltung ökologischer, sozialer und ethischer Grundsätze oder den Grundsätzen international und national anerkannter Standards guter und verantwortungsvoller Unternehmensführung zu erzielen. Der Fonds setzt sich zu mindestens 51 % aus börsennotierten Aktien zusammen, die unter Nachhaltigkeitsaspekten ausgewählt wurden. Für die Zwecke der Diversifikation wird in allen möglichen Aktien-Sektoren nach Beachtung bestimmter Ausschlusskriterien investiert. Vom Anlageuniversum werden Unternehmen ausgeschlossen, die biologische, chemische und Atomwaffen produzieren sowie Produzenten von Streumunition und Antipersonenminen. Außerdem werden Unternehmen ausgeschlossen, die jeweils mehr als 5 % des Umsatzes entweder mit Tabak oder mit Kohle oder mit Öl oder mit konventionellen Waffen sowie mit militärischen Waffen und Ausrüstung erzielen. Die ausselektierten Unternehmen werden nach dem Best-In-Class-Verfahren in Bezug auf ihre ESG-Ratings (Environmental, Social, Governance) ausgewählt. Die Investmentstrategie basiert auf einer Kombination der ESG-Bewertung und einer Fundamentalanalyse.

#### Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

##### Fondsstruktur

	30.09.2023		30.09.2022	
	Kurswert	% Anteil Fondsvermögen	Kurswert	% Anteil Fondsvermögen
Aktien	21.037.677,57	96,79	15.789.954,79	83,31
Optionen	0,00	0,00	-340.900,00	-1,80
Bankguthaben	773.583,38	3,56	3.594.541,70	18,96
Zins- und Dividendenansprüche	47.077,49	0,22	29.761,59	0,16
Sonstige Ford./Verbindlichkeiten	-122.701,42	-0,56	-119.768,41	-0,63
<b>Fondsvermögen</b>	<b>21.735.637,02</b>	<b>100,00</b>	<b>18.953.589,67</b>	<b>100,00</b>

## **Jahresbericht Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

Der Fonds war im Berichtszeitraum zwischen ca. 84,9 % und ca. 111,8 % in Aktien, Aktienindexfutures und Aktienoptionen investiert. Die Liquidität des Fonds wurde mit einer Kassequote gesteuert, die im Berichtszeitraum zwischen ca. 1,8 % und ca. 19,5 % lag und in liquide Aktienindexfutures und Aktienoptionen investiert war.

Der Fonds investierte in Aktien. Davon lauteten am Ende des Berichtszeitraums ca. 60 % auf den Euro, ca. 13,2 % auf den US-Dollar, ca. 6,3 % auf den Schweizer Franken, ca. 5,0 % auf das britische Pfund und ca. 4,6 % auf die dänische Krone.

Die größten Länderpositionen, bezogen auf die Aktienquote am Ende des Berichtszeitraums, waren Italien (ca. 17,3 %), Frankreich (ca. 13,9 %), USA (ca. 12,4 %), Spanien (ca. 10,4 %), und Deutschland (ca. 9,6 %), gefolgt von der Schweiz, den Niederlanden, Großbritannien, Dänemark, Finnland, Kanada und Japan.

Bezogen auf Sektoren lagen die größten Gewichte am Ende des Berichtszeitraums bei Versorgern (ca. 32,8 %), Technologie (ca. 15,0 %), Industriegütern (ca. 14,8 %), Gesundheit/Pharma (ca. 13,7 %), Telekommunikation (ca. 11,1 %), gefolgt von Konsumgütern und Rohstoffen.

### **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**

### **Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

#### Risiken im Zusammenhang mit Derivategeschäften

Die Gesellschaft darf für Rechnung des Sondervermögens sowohl zu Absicherungszwecken als auch zu Investitionszwecken Geschäfte mit Derivaten tätigen. Die Absicherungsgeschäfte dienen dazu, das Gesamtrisiko des Sondervermögens zu verringern, können jedoch ggf. auch die Renditechancen schmälern.

Kauf und Verkauf von Optionen sowie der Abschluss von Terminkontrakten oder Swaps sind mit folgenden Risiken verbunden:

- Kursänderungen des Basiswertes können den Wert eines Optionsrechts oder Terminkontraktes bis hin zur Wertlosigkeit vermindern. Durch Wertänderungen des einem Swap zugrunde liegenden Vermögenswertes kann das Sondervermögen ebenfalls Verluste erleiden.
- Der gegebenenfalls erforderliche Abschluss eines Gegengeschäfts (Glattstellung) ist mit Kosten verbunden.
- Durch die Hebelwirkung von Optionen kann der Wert des Sondervermögens stärker beeinflusst werden, als dies beim unmittelbaren Erwerb der Basiswerte der Fall ist.
- Der Kauf von Optionen birgt das Risiko, dass die Option nicht ausgeübt wird, weil sich die Preise der Basiswerte nicht wie erwartet entwickeln, so dass die vom Sondervermögen gezahlte Optionsprämie verfällt. Beim Verkauf von Optionen besteht die Gefahr, dass das Sondervermögen zur Abnahme / Lieferung von Vermögenswerten zu einem abweichenden Preis als dem aktuellen Marktpreis verpflichtet ist.
- Auch bei Terminkontrakten besteht das Risiko, dass das Sondervermögen infolge unerwarteter Entwicklungen der Marktpreise bei Fälligkeit Verluste erleidet.

#### **Fondsergebnis**

Die wesentlichen Quellen des positiven Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Gewinne aus verkauften Optionen.

Im Berichtszeitraum vom 1. Oktober 2022 bis 30. September 2023 lag die Wertentwicklung des Sondervermögens bei +4,60%<sup>1</sup>.

<sup>1</sup>Eigene 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  
Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

**Vermögensübersicht zum 30.09.2023**

Anlageschwerpunkte	Tageswert in EUR	% Anteil am Fondsvermögen
<b>I. Vermögensgegenstände</b>	<b>21.858.338,44</b>	<b>100,56</b>
1. Aktien	21.037.677,57	96,79
Australien	323.937,06	1,49
Bundesrep. Deutschland	2.025.749,60	9,32
Canada	565.486,84	2,60
Dänemark	994.845,51	4,58
Finnland	862.361,30	3,97
Frankreich	2.923.955,46	13,45
Großbritannien	1.082.624,77	4,98
Italien	3.640.328,20	16,75
Japan	456.936,43	2,10
Luxemburg	128.404,80	0,59
Niederlande	1.261.996,89	5,81
Schweden	624.059,53	2,87
Schweiz	1.348.756,25	6,21
Spanien	2.181.186,66	10,04
USA	2.617.048,27	12,04
2. Bankguthaben	773.583,38	3,56
3. Sonstige Vermögensgegenstände	47.077,49	0,22
<b>II. Verbindlichkeiten</b>	<b>-122.701,42</b>	<b>-0,56</b>
<b>III. Fondsvermögen</b>	<b>21.735.637,02</b>	<b>100,00</b>

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
<b>Bestandspositionen</b>							<b>EUR</b>	<b>21.037.677,57</b>	<b>96,79</b>
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>							<b>EUR</b>	<b>20.606.170,50</b>	<b>94,80</b>
<b>Aktien</b>							<b>EUR</b>	<b>20.606.170,50</b>	<b>94,80</b>
Nextdc Ltd. Registered Shares o.N.	AU000000NXT8		STK	22.100	22.100	0	AUD 12,390	166.993,35	0,77
Sims Ltd. Reg. Shares o.N.	AU000000SGM7		STK	19.020	6.320	3.700	AUD 13,530	156.943,71	0,72
Ballard Power Systems Inc. Registered Shares o.N.	CA0585861085		STK	41.100	12.000	0	CAD 5,000	143.605,87	0,66
TELUS Corp. Registered Shares o.N.	CA87971M1032		STK	10.870	3.870	6.700	CAD 22,180	168.481,20	0,78
Novartis AG Namens-Aktien SF 0,49	CH0012005267		STK	5.360	3.360	0	CHF 93,870	519.668,66	2,39
Sonova Holding AG Namens-Aktien SF 0,05	CH0012549785		STK	1.380	830	0	CHF 217,700	310.293,33	1,43
Swisscom AG Namens-Aktien SF 1	CH0008742519		STK	923	340	0	CHF 544,200	518.794,26	2,39
Orsted A/S Indehaver Aktier DK 10	DK0060094928		STK	10.920	3.620	0	DKK 385,100	563.953,97	2,59
Vestas Wind Systems A/S Navne-Aktier DK -,20	DK0061539921		STK	21.200	4.500	0	DKK 151,560	430.891,54	1,98
Air Liquide-SA Ét.Expl.P.G.Cl. Actions Port. EO 5,50	FR0000120073		STK	1.356	100	0	EUR 159,840	216.743,04	1,00
ASML Holding N.V. Aandelen op naam EO -,09	NL0010273215		STK	277	60	50	EUR 559,100	154.870,70	0,71
BEFESA S.A. Actions o.N.	LU1704650164		STK	4.440	1.070	0	EUR 28,920	128.404,80	0,59
bioMerieux Actions au Porteur (P.S.) o.N.	FR0013280286		STK	1.760	640	2.100	EUR 91,820	161.603,20	0,74
Derichebourg S.A. Actions Port. EO -,25	FR0000053381		STK	32.400	32.400	0	EUR 4,780	154.872,00	0,71
EDP Renováveis S.A. Acciones Port. EO 5	ES0127797019		STK	29.380	22.030	0	EUR 15,515	455.834,84	2,10
Enagas S.A. Acciones Port. EO 1,50	ES0130960018		STK	10.480	4.280	10.400	EUR 15,680	164.326,40	0,76
ERG S.p.A. Azioni nom. EO 0,10	IT0001157020		STK	34.530	30.030	0	EUR 22,840	788.665,20	3,63
Ferrovial SE Registered Shares EO-,01	NL0015001FS8		STK	5.629	7.329	1.700	EUR 28,970	163.072,13	0,75
Fortum Oyj Registered Shares EO 3,40	FI0009007132		STK	28.000	0	5.900	EUR 10,995	307.860,00	1,42
Getlink SE Actions Port. EO -,40	FR0010533075		STK	21.860	11.160	0	EUR 15,110	330.304,60	1,52
Henkel AG & Co. KGaA Inhaber-Stammaktien o.N.	DE0006048408		STK	9.570	0	2.560	EUR 59,720	571.520,40	2,63
Hera S.p.A. Azioni nom. EO 1	IT0001250932		STK	70.410	13.860	0	EUR 2,590	182.361,90	0,84
Iren S.p.A. Azioni nom. EO 1	IT0003027817		STK	95.880	31.880	21.200	EUR 1,825	174.981,00	0,81
Italgas SpA	IT0005211237		STK	164.200	52.000	0	EUR 4,852	796.698,40	3,67
KION GROUP AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000KGX8881		STK	4.560	3.000	2.600	EUR 36,390	165.938,40	0,76
Kon. KPN N.V. Aandelen aan toonder EO -,04	NL0000009082		STK	52.290	25.590	76.500	EUR 3,119	163.092,51	0,75
Naturgy Energy Group S.A. Acciones Port. EO 1	ES0116870314		STK	13.590	490	0	EUR 25,760	350.078,40	1,61
Nordex SE Inhaber-Aktien o.N.	DE000A0D6554		STK	14.200	14.200	0	EUR 11,645	165.359,00	0,76
Orange S.A. Actions Port. EO 4	FR0000133308		STK	66.820	37.900	0	EUR 10,860	725.665,20	3,34
Qiagen N.V. Aandelen op naam EO -,01	NL0012169213		STK	8.230	4.730	0	EUR 38,270	314.962,10	1,45

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw.		Bestand	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
			Anteile bzw. Whg. in 1.000	30.09.2023						
Redeia Corporacion S.A. Acciones Port. EO -,50	ES0173093024		STK	56.300	12.000	0	EUR	14,895	838.588,50	3,86
Sanofi S.A. Actions Port. EO 2	FR0000120578		STK	7.040	2.040	0	EUR	101,480	714.419,20	3,29
SAP SE Inhaber-Aktien o.N.	DE0007164600		STK	4.140	2.200	0	EUR	122,820	508.474,80	2,34
Siltronic AG Namens-Aktien o.N.	DE000WAF3001		STK	2.100	2.100	0	EUR	80,950	169.995,00	0,78
SMA Solar Technology AG Inhaber-Aktien o.N.	DE000A0DJ6J9		STK	1.960	0	3.690	EUR	61,450	120.442,00	0,55
Snam S.p.A. Azioni nom. o.N.	IT0003153415		STK	110.020	78.820	0	EUR	4,449	489.478,98	2,25
STMicroelectronics N.V. Aandelen aan toonder EO 1,04	NL0000226223		STK	11.370	2.070	3.700	EUR	40,985	465.999,45	2,14
Stora Enso Oyj Reg. Shares Cl.R EO 1,70	FI0009005961		STK	31.070	21.980	0	EUR	11,890	369.422,30	1,70
Telecom Italia S.p.A. Azioni nom. o.N.	IT0003497168		STK	1.300.000	629.000	900.000	EUR	0,296	384.930,00	1,77
Telefónica S.A. Acciones Port. EO 1	ES0178430E18		STK	96.266	58.110	0	EUR	3,868	372.358,52	1,71
Terna Rete Elettrica Nazio.SpA Azioni nom. EO -,22	IT0003242622		STK	115.490	29.390	0	EUR	7,128	823.212,72	3,79
UPM Kymmene Corp. Registered Shares o.N.	FI0009005987		STK	5.700	5.700	0	EUR	32,470	185.079,00	0,85
Valéo S.E. Actions Port. EO 1	FR0013176526		STK	17.640	2.240	2.900	EUR	16,330	288.061,20	1,33
Veolia Environnement S.A. Actions au Porteur EO 5	FR0000124141		STK	12.114	3.460	2.700	EUR	27,430	332.287,02	1,53
AstraZeneca PLC Registered Shares DL -,25	GB0009895292		STK	1.479	39	0	GBP	111,020	189.365,22	0,87
Relx PLC Registered Shares LS -,144397	GB00B2B0DG97		STK	7.069	769	0	GBP	27,750	226.230,83	1,04
Severn Trent PLC Registered Shares LS -,9789	GB00B1FH8J72		STK	17.620	3.930	60	GBP	23,650	480.582,40	2,21
Unilever PLC Registered Shares LS -,031111	GB00B10RZP78		STK	3.980	0	0	GBP	40,620	186.446,32	0,86
Canon Inc. Registered Shares o.N.	JP3242800005		STK	7.200	1.800	2.000	JPY	3.605,000	164.326,63	0,76
Murata Manufacturing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	JP3914400001		STK	9.600	15.400	13.500	JPY	2.734,000	166.165,15	0,76
Symex Corp. Registered Shares o.N.	JP3351100007		STK	2.800	2.000	1.300	JPY	7.133,000	126.444,65	0,58
Billerud AB Namn-Aktier SK 12,50	SE0000862997		STK	23.476	0	14.100	SEK	101,350	206.896,81	0,95
Essity AB Namn-Aktier B	SE0009922164		STK	7.410	0	0	SEK	235,900	152.002,97	0,70
Telefonaktiebolaget L.M.Erics. Namn-Aktier B (fria) o.N.	SE0000108656		STK	34.000	8.200	0	SEK	53,330	157.672,68	0,73
3M Co. Registered Shares DL -,01	US88579Y1010		STK	1.770	350	0	USD	93,620	156.534,48	0,72
Akamai Technologies Inc. Registered Shares DL -,01	US00971T1016		STK	1.940	1.940	0	USD	106,540	195.246,17	0,90
Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001	US0311621009		STK	1.430	730	0	USD	268,760	363.051,96	1,67
Canadian Solar Inc. Registered Shares o.N.	CA1366351098		STK	10.900	5.900	0	USD	24,610	253.399,77	1,17
Fuelcell Energy Inc. Registered Shares DL -,0001	US35952H6018		STK	99.100	26.100	0	USD	1,280	119.826,19	0,55
Intel Corp. Registered Shares DL -,001	US4581401001		STK	10.760	4.560	2.400	USD	35,550	361.343,28	1,66
Juniper Networks Inc. Registered Shares DL -,01	US48203R1041		STK	6.580	1.080	5.600	USD	27,790	172.735,88	0,79
Merck & Co. Inc. Registered Shares DL -,01	US58933Y1055		STK	1.815	0	500	USD	102,950	176.510,72	0,81
Micron Technology Inc. Registered Shares DL -,10	US5951121038		STK	5.390	2.920	0	USD	68,030	346.383,62	1,59
Ormat Technologies Inc. Registered Shares DL -,001	US6866881021		STK	2.360	2.260	1.900	USD	69,920	155.876,82	0,72
Owens Corning (New) Registered Shares DL -,01	US6907421019		STK	1.315	1.350	2.000	USD	136,410	169.449,41	0,78

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Vermögensaufstellung zum 30.09.2023

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Sunrun Inc. Registered Shares DL -,0001	US86771W1053		STK	21.400	16.400	0	USD 12,560	253.905,16	1,17
Xylem Inc. Registered Shares DL -,01	US98419M1009		STK	1.700	0	410	USD 91,030	146.184,58	0,67
<b>An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere</b>							<b>EUR</b>	<b>431.507,07</b>	<b>1,99</b>
<b>Aktien</b>							<b>EUR</b>	<b>431.507,07</b>	<b>1,99</b>
UmweltBank AG Inhaber-Aktien o.N.	DE0005570808		STK	38.120	15.920	0	EUR 8,500	324.020,00	1,49
PowerCell Sweden AB (publ) Namn-Aktier SK-,022	SE0006425815		STK	23.070	10.670	0	SEK 53,580	107.487,07	0,49
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>							<b>EUR</b>	<b>21.037.677,57</b>	<b>96,79</b>
<b>Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds</b>							<b>EUR</b>	<b>773.583,38</b>	<b>3,56</b>
<b>Bankguthaben</b>							<b>EUR</b>	<b>773.583,38</b>	<b>3,56</b>
<b>EUR - Guthaben bei:</b>									
Degussa Bank AG			EUR	773.583,38		%	100,000	773.583,38	3,56
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>							<b>EUR</b>	<b>47.077,49</b>	<b>0,22</b>
Dividendenansprüche			EUR	19.614,60				19.614,60	0,09
Quellensteueransprüche			EUR	27.462,89				27.462,89	0,13
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>							<b>EUR</b>	<b>-122.701,42</b>	<b>-0,56</b>
Verwaltungsvergütung			EUR	-111.972,69				-111.972,69	-0,52
Verwahrstellenvergütung			EUR	-4.996,79				-4.996,79	-0,02
Prüfungskosten			EUR	-4.986,11				-4.986,11	-0,02
Veröffentlichungskosten			EUR	-745,83				-745,83	0,00
<b>Fondsvermögen</b>							<b>EUR</b>	<b>21.735.637,02</b>	<b>100,00 1)</b>



**Jahresbericht  
Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

**Vermögensaufstellung zum 30.09.2023**

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.09.2023	Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe / Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
<b>Anteilwert</b>							<b>EUR</b>	<b>45,38</b>	
<b>Ausgabepreis</b>							<b>EUR</b>	<b>47,65</b>	
<b>Anteile im Umlauf</b>							<b>STK</b>	<b>478.917</b>	

**Fußnoten:**

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

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

### Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per 29.09.2023	
AUD	(AUD)	1,6397000	= 1 EUR (EUR)
CAD	(CAD)	1,4310000	= 1 EUR (EUR)
CHF	(CHF)	0,9682000	= 1 EUR (EUR)
DKK	(DKK)	7,4568000	= 1 EUR (EUR)
GBP	(GBP)	0,8671000	= 1 EUR (EUR)
JPY	(JPY)	157,9537000	= 1 EUR (EUR)
SEK	(SEK)	11,4999000	= 1 EUR (EUR)
USD	(USD)	1,0586000	= 1 EUR (EUR)

**Jahresbericht**  
**Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

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

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000	Käufe bzw. Zugänge	Verkäufe bzw. Abgänge	Volumen in 1.000
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>					
<b>Aktien</b>					
Centrica PLC Reg. Shares LS -,061728395	GB00B033F229	STK	0	180.000	
<b>Andere Wertpapiere</b>					
EDP Renováveis S.A. Anrechte	ES0627797907	STK	8.270	8.270	
Ferrovial S.A. Anrechte	ES06189009K1	STK	6.533	6.533	
Telefónica S.A. Anrechte	ES06784309G2	STK	0	12	
<b>Nichtnotierte Wertpapiere</b>					
<b>Aktien</b>					
Biffa PLC Registered Shares LS-,01	GB00BD8DR117	STK	0	40.800	
Ferrovial S.A. Acciones Port. Em.11/22 EO-,20	ES0118900192	STK	117	117	
Ferrovial S.A. Acciones Port. EO -,20	ES0118900010	STK	797	7.330	
Siemens Gamesa Renew. En. S.A. Acciones Port. EO -,17	ES0143416115	STK	8.180	20.560	

**Jahresbericht  
Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

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

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

**Derivate**

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

**Optionsrechte**

**Optionsrechte auf Aktienindex-Derivate**

**Optionsrechte auf Aktienindices**

Verkaufte Verkaufsoptionen (Put):  
(Basiswert(e): ESTX 50 PR.EUR)

EUR

969,68

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

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.10.2022 bis zum 30.09.2023

			insgesamt	je Anteil
<b>I. Erträge</b>				
1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer)		EUR	37.997,46	0,08
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		EUR	600.628,24	1,25
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	418,37	0,00
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	-5.699,61	-0,01
10. Abzug ausländischer Quellensteuer		EUR	-63.976,28	-0,13
11. Sonstige Erträge		EUR	0,00	0,00
<b>Summe der Erträge</b>		<b>EUR</b>	<b>569.368,18</b>	<b>1,19</b>
<b>II. Aufwendungen</b>				
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen		EUR	-9,89	0,00
2. Verwaltungsvergütung		EUR	-442.770,47	-0,93
- Verwaltungsvergütung	EUR	-442.770,47		
- Beratungsvergütung	EUR	0,00		
- Asset Management Gebühr	EUR	0,00		
3. Verwahrstellenvergütung		EUR	-19.753,58	-0,04
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		EUR	-5.348,74	-0,01
5. Sonstige Aufwendungen		EUR	-15.903,74	-0,03
- Depotgebühren	EUR	0,00		
- Ausgleich ordentlicher Aufwand	EUR	-14.440,04		
- Sonstige Kosten	EUR	-1.463,70		
<b>Summe der Aufwendungen</b>		<b>EUR</b>	<b>-483.786,42</b>	<b>-1,01</b>
<b>III. Ordentlicher Nettoertrag</b>		<b>EUR</b>	<b>85.581,76</b>	<b>0,18</b>
<b>IV. Veräußerungsgeschäfte</b>				
1. Realisierte Gewinne		EUR	1.023.155,03	2,14
2. Realisierte Verluste		EUR	-525.155,13	-1,10
<b>Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften</b>		<b>EUR</b>	<b>497.999,91</b>	<b>1,04</b>
<b>V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>				
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		EUR	583.581,67	1,22
		EUR	399.621,35	0,83
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		EUR	-169.608,01	-0,35

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	230.013,34	0,48
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	813.595,01	1,70

### Entwicklung des Sondervermögens

2022/2023

I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres	EUR		18.953.589,67
1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr	EUR		-219.702,77
2. Zwischenausschüttungen	EUR		0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	EUR		2.204.968,86
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	EUR	2.810.068,62	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	EUR	-605.099,76	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	EUR		-16.813,75
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR		813.595,01
davon nicht realisierte Gewinne	EUR	399.621,35	
davon nicht realisierte Verluste	EUR	-169.608,01	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres	EUR		21.735.637,02

### Verwendung der Erträge des Sondervermögens

#### Berechnung der Ausschüttung insgesamt und je Anteil

		insgesamt	je Anteil
I. Für die Ausschüttung verfügbar	EUR	942.653,02	1,96
1. Vortrag aus Vorjahr	EUR	359.071,35	0,74
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	EUR	583.581,67	1,22
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	EUR	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	EUR	463.735,67	0,96
1. Der Wiederanlage zugeführt	EUR	95.970,62	0,20
2. Vortrag auf neue Rechnung	EUR	367.765,06	0,76
III. Gesamtausschüttung	EUR	478.917,35	1,00
1. Zwischenausschüttung	EUR	0,00	0,00
2. Endausschüttung	EUR	478.917,35	1,00

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Vergleichende Übersicht seit Auflegung

Geschäftsjahr	Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres
2021 *)	Stück	349.286	EUR	17.368.660,70	EUR 49,73
2021/2022	Stück	432.370	EUR	18.953.589,67	EUR 43,84
2022/2023	Stück	478.917	EUR	21.735.637,02	EUR 45,38

\*) Auflegedatum 15.04.2021

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

#### Angaben nach der Derivateverordnung

das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	0,00
<b>Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)</b>		<b>96,79</b>
<b>Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)</b>		<b>0,00</b>

Bei der Ermittlung der Auslastung der Marktrisikoobergrenze für diesen Fonds wendet die Gesellschaft seit 15.04.2021 den qualifizierten Ansatz im Sinne der Derivate-Verordnung anhand eines Vergleichsvermögens an. Die Value-at-Risk-Kennzahlen wurden auf Basis der Methode der historischen Simulation mit den Parametern 99 % Konfidenzniveau und 1 Tag Haltedauer unter Verwendung eines effektiven, historischen Beobachtungszeitraums von einem Jahr berechnet. Unter dem Marktrisiko versteht man das Risiko, das sich aus der ungünstigen Entwicklung von Marktpreisen für das Sondervermögen ergibt.

#### Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko gem. § 37 Abs. 4 DerivateV

kleinster potenzieller Risikobetrag	1,75 %
größter potenzieller Risikobetrag	3,21 %
durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag	2,43 %

Im Geschäftsjahr erreichte durchschnittliche Hebelwirkung durch Derivategeschäfte: **0,97**

#### Zusammensetzung des Vergleichsvermögens zum Berichtsstichtag

STOXX Global ESG Leaders Price Return (EUR) (ID: XFI000003072 | BB: SXWESGP) 100,00 %

#### Sonstige Angaben

Anteilwert	EUR	45,38
Ausgabepreis	EUR	47,65
Anteile im Umlauf	STK	478.917



# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### 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

##### Gesamtkostenquote

Die Gesamtkostenquote (ohne Transaktionskosten) für das abgelaufene Geschäftsjahr beträgt **2,12 %**

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

Eine erfolgsabhängige Vergütung ist im gleichen Zeitraum nicht angefallen.

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

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

#### Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen

Wesentliche sonstige Erträge:	EUR	0,00
Wesentliche sonstige Aufwendungen:	EUR	0,00
<b>Transaktionskosten (Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände)</b>		
Transaktionskosten	EUR	39.130,96

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.

#### Angaben zur Mitarbeitervergütung

<b>Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung</b>	<b>in Mio. EUR</b>	<b>72,9</b>
davon feste Vergütung	in Mio. EUR	64,8
davon variable Vergütung	in Mio. EUR	8,1
Zahl der Mitarbeiter der KVG		902
Höhe des gezahlten Carried Interest	in EUR	0
<b>Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker</b>	<b>in Mio. EUR</b>	<b>5,7</b>
davon Geschäftsleiter	in Mio. EUR	4,6
davon andere Risktaker	in Mio. EUR	1,1

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

#### 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.

### 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

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### 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:  
Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

Unternehmenskennung (LEI-Code):  
529900P1N60RZ1S9T815

## 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 0 % 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.

Bei der Best-in-Class-Strategie wurden unter Berücksichtigung einer Fundamentalanalyse die best gerateten Unternehmen in den u.a. folgenden Kategorien ausgewählt:

- Mitarbeiter und Zulieferer, Gesellschaft und Produktverantwortung bezogen auf die gesamte Wertschöpfungskette, Corporate Governance und Wirtschaftsethik,
- Umweltmanagement, Umwelteinflüsse der Produkte und Dienstleistungen während des gesamten Produkt-Lebenszyklus, Öko-Effizienz.

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

- Tabak (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Atomwaffen (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- konventionelle Waffen (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- unkonventionelle Waffen (Produktion) > 0 % Umsatzerlöse
- Kohle (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse
- Öl (Produktion) > 5,00 % Umsatzerlöse

Der Fonds wandte normbasiertes Screening in Bezug auf UN Global Compact an.

Der Fonds wandte folgende Ausschlüsse für Staaten an:

- Staaten mit schwerwiegenden Verstößen gegen die demokratischen Rechte und die Menschenrechte (auf Grundlage der Bewertung von Freedom House).

Die ESG-Ratings der ISS werden bei der Best-in-Class-Strategie angewandt.

### ● **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:

- Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind 13,78%  
(Messgröße: Anteil der Investitionen in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind)
- 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)

*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 wesentlichen nachteiligen Nachhaltigkeitsfaktoren werden indirekt durch die angewandten Ausschlüsse berücksichtigt.



## 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.

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
Terna Rete Elettrica Nazio.SpA Azioni nom. EO -,22	Utilities	3,48	Italien
Red Electrica Corporacion S.A. Acciones Port. EO -,50	Consumer Staples	3,33	Deutschland
Henkel AG & Co. KGaA Inhaber-Stammaktien o.N.	Utilities	3,12	Dänemark
Orsted A/S Indehaver Aktier DK 10	Utilities	3,08	Italien
Italgas SpA	Health Care	2,94	Frankreich
Sanofi S.A. Actions Port. EO 2	Information Technology	2,85	Niederlande
STMicroelectronics N.V. Aandelen aan toonder EO 1,04	Utilities	2,66	Großbritannien
Severn Trent PLC Registered Shares LS -,9789	Information Technology	2,37	Japan
Murata Manufacturing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	Communication Services	2,32	Italien
Telecom Italia S.p.A. Azioni nom. o.N.	Utilities	1,90	Spanien
Fortum Oyj Registered Shares EO 3,40	Utilities	1,59	Finnland
Swisscom AG Namens-Aktien SF 1	Communication Services	1,48	Schweiz
Vestas Wind Systems AS Navne-Aktier DK -,20	Communication Services	1,46	Niederlande
Kon. KPN N.V. Aandelen aan toonder EO -,04	Utilities	1,35	Frankreich
Veolia Environnement S.A. Actions au Porteur EO 5	Utilities	0,91	Italien

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil** der im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel: 01.10.2022 – 30.09.2023



## 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.

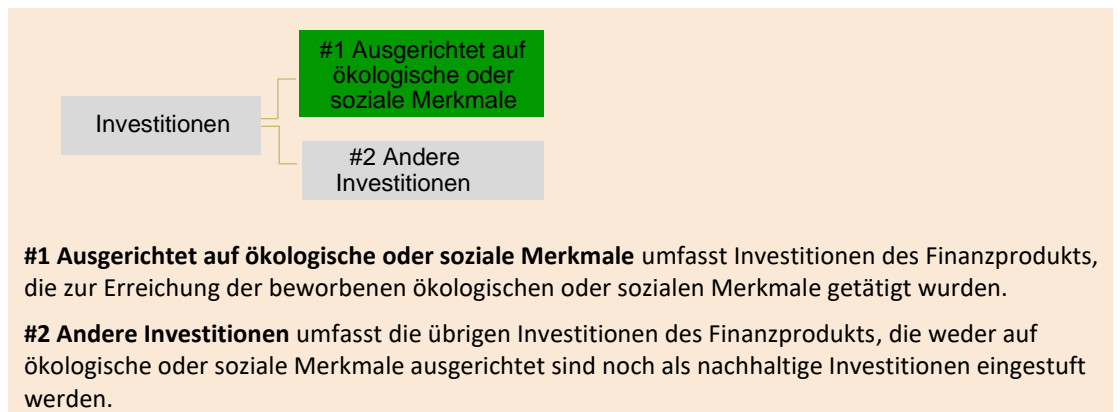
Die Überwachung der Nachhaltigkeitsstrategie des Fonds erfolgt durch festgelegte Investitionen laut einer fondsspezifischen Anlageliste (Positivliste).

Der Fonds war zum Geschäftsjahresende am 30.09.2023 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 30.09.2023 zu 96,79% 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?**

Die Investition in Aktien erfolgte hauptsächlich in Utilities (32,82%), in Information Technology (14,98%), in Industrials (14,81%), in Health Care (13,67%) und in Communication Services (11,09%).

### ● **Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert<sup>1</sup>?**

- Ja:
- In fossiles Gas       In Kernenergie
- Nein

**Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in Grün. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die**

<sup>1</sup> 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.



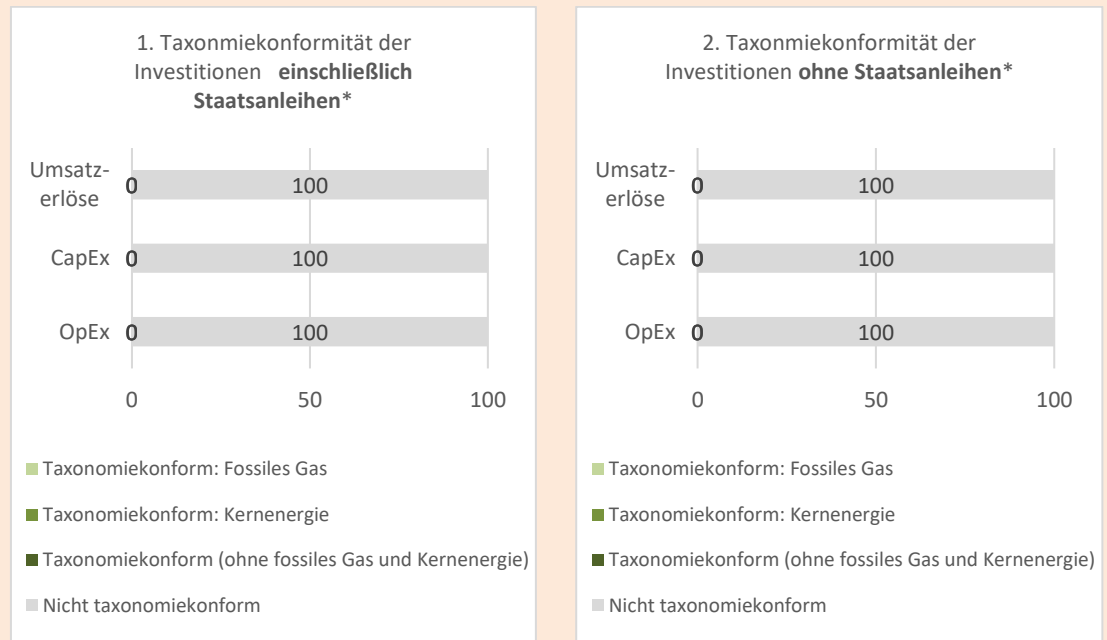
Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **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

**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.

**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

● **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.



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

Unter „Andere Investitionen“ fielen Barmittel 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  
Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert**

Frankfurt am Main, den 2. Oktober 2023

Universal-Investment-Gesellschaft mbH  
Die Geschäftsführung

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

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

#### *Prüfungsurteil*

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 2023, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. September 2023, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2022 bis zum 30. September 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 Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

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 26. Januar 2024

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schobel  
Wirtschaftsprüfer

Neuf  
Wirtschaftsprüfer

# Jahresbericht

## Degussa Bank Nachhaltigkeitsfonds Akzentuiert

### 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  
Markus Neubauer, Frankfurt am Main  
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

Kreissparkasse Köln

##### Hausanschrift:

Neumarkt 18 - 24  
50667 Köln

##### Postanschrift:

Postfach 10 21 43  
50461 Köln

Telefon: 0221 / 227 - 01  
Telefax: 0221 / 227 - 3920  
www.ksk-koeln.de

Rechtsform: Anstalt des öffentlichen Rechts  
Haftendes Eigenkapital: Mio. € 1.713 (Stand: 31.12.2021)

#### 3. Beratungsgesellschaft und Vertrieb

Degussa Bank AG

##### Hausanschrift:

Theodor-Heuss-Allee 74  
60486 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 36 00-55 55  
Telefax: 069 / 36 00-27 70  
www.degussa-bank.de

WKN / ISIN: A2QK5P / DE000A2QK5P8