

Jahresbericht
zum 31. Dezember 2020.
Deka-ESG Sigma Plus
Ausgewogen

Ein OGAW-Sondervermögen deutschen Rechts.



.Deka
Investments

Bericht der Geschäftsführung.

31. Dezember 2020

Sehr geehrte Anlegerinnen, sehr geehrte Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie umfassend über die Entwicklung Ihres Fonds Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen für den Zeitraum vom 21. Dezember 2020 (Tag der Fondsauflegung) bis zum 31. Dezember 2020.

Dominierten Anfang 2020 zunächst noch vorwiegend zuversichtliche Aussichten das Umfeld an den Kapitalmärkten, kam es Ende Februar zu einem jähen Stimmungsumschwung, als die Bedrohung der globalen Wirtschaftsentwicklung durch die Corona-Pandemie als solche von den Marktteilnehmern wahrgenommen und eingepreist wurde. Die einschneidenden Lockdown-Maßnahmen und der damit verbundene Stillstand der Wirtschaft trübten die weltweiten Konjunkturperspektiven in der Folge massiv ein. Die BIP-Daten der USA und Deutschlands für das zweite Quartal 2020 dokumentierten den dramatischen Einbruch der Wirtschaftsleistung, wobei im dritten Quartal die aufkeimende Zuversicht auf eine Besserung der Lage bereits erkennbar wurde. Insbesondere Nachrichten über die Entwicklung mehrerer Corona-Impfstoffe beflügelten die Hoffnungen mit Blick auf die Konjunkturperspektiven für das Jahr 2021.

Unterstützend wirkten zudem die als Reaktion auf die gestiegenen Konjunkturrisiken aufgelegten Hilfspakete der Notenbanken. Die EZB stockte im Verlauf der Pandemie ihr PEPP-Anleihekaufprogramm auf 1,85 Billionen Euro auf. Auch die US-Notenbank kauft mittlerweile direkt Unternehmensanleihen und senkte die Leitzinsen massiv. Zudem verkündete sie im August eine überraschende Umorientierung hinsichtlich ihrer bisherigen geldpolitischen Strategie, welche bei einer Inflationsmarke von 2 Prozent diese flexibler definiert. Ende Dezember rentierten 10-jährige deutsche Bundesanleihen bei minus 0,6 Prozent, laufzeitgleiche US-Treasuries bei plus 0,9 Prozent.

Die Aktienmärkte reagierten auf die Pandemie und die sich abzeichnende Vollbremsung der Weltwirtschaft mit signifikanten Kurseinbrüchen. Doch die umfangreichen Stützungsmaßnahmen vieler Staaten sowie der großen Zentralbanken verhalfen den Märkten überraschend schnell zu einer deutlichen Erholung. In den letzten Wochen des Jahres sorgten der Start der Corona-Impfungen sowie optimistische Einschätzungen für das Jahr 2021 trotz einer sich wieder verschärfenden Pandemie-Situation bei Aktienindizes in den USA und in Deutschland sogar für neue Rekordstände.

Auskunft über die Wertentwicklung und die Anlagestrategie Ihres Fonds erhalten Sie im Tätigkeitsbericht. Gerne nehmen wir die Gelegenheit zum Anlass, um Ihnen für das uns entgegengebrachte Vertrauen zu danken.

Ferner möchten wir Sie darauf hinweisen, dass Änderungen der Vertragsbedingungen des Sondervermögens sowie sonstige Informationen an die Anteilhaber im Internet unter www.deka.de bekannt gemacht werden. Darüber hinaus finden Sie dort ein weitergehendes Informations-Angebot rund um das Thema „Investmentfonds“ sowie monatlich aktuelle Zahlen und Fakten zu Ihren Fonds.

Mit freundlichen Grüßen

Deka Investment GmbH
Die Geschäftsführung



Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)



Jörg Boysen



Thomas Ketter



Thomas Schneider

Inhalt.

Tätigkeitsbericht	5
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020	7
Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2020	8
Anhang	18
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	22
Besteuerung der Erträge	24
Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe	29

Der Erwerb von Anteilen darf nur auf der Grundlage des aktuellen Verkaufsprospektes, dem der letzte Jahresbericht und gegebenenfalls der letzte Halbjahresbericht beigelegt sind, erfolgen.

Jahresbericht 21.12.2020 bis 31.12.2020

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Tätigkeitsbericht.

Das Anlageziel des am 21. Dezember 2020 aufgelegten Fonds Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen ist ein mittel- bis langfristiger Kapitalzuwachs durch die Erwirtschaftung laufender Erträge und die positive Entwicklung der Kurse der im Sondervermögen enthaltenen Vermögenswerte. Der Investmentfonds darf mehr als 35 Prozent des Wertes des Fondsvermögens in Schuldverschreibungen, Schuldscheindarlehen und Geldmarktinstrumente der Bundesrepublik Deutschland, der deutschen Bundesländer, der Europäischen Union, der Mitgliedstaaten der Europäischen Union, der Vereinigten Staaten von Amerika und der Mitgliedstaaten der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) anlegen.

Der quantitativ und aktiv gemanagte Fonds kann weltweit in unterschiedliche Anlageklassen investieren. Im Rahmen des Wertpapierauswahlprozesses werden neben wirtschaftlichen Aspekten auch Nachhaltigkeitskriterien (Ökologie, Soziales und Governance) berücksichtigt. Der Anteil des Fondsvermögens, der in Aktien, Aktienfonds und Aktienderivate investiert werden darf, beträgt maximal 65 Prozent. Dem Fonds liegt ein aktiver Investmentansatz zugrunde. Der Investmentprozess erfolgt im Rahmen der quantitativen Anlagestrategie „Sigma Plus“. Bei dieser werden auf monatlicher Basis die erwarteten Erträge aller relevanten Anlageklassen und Märkte prognostiziert sowie die aktuelle Prognosegüte bewertet. Beides fließt anschließend in ein robustes Optimierungsverfahren ein, worüber die optimale Zusammensetzung des Portfolios auf Ebene der verschiedenen Kategorien von Vermögensgegenständen bestimmt wird. Für die Kategorien Aktien und Unternehmensanleihen folgt danach üblicherweise eine auf einer großen Anzahl von Faktoren basierende Einzeltitelauswahl sowie im Rentenportfolio eine aktive Durationssteuerung. Das Konzept strebt dabei die Erzielung einer stabilen Wertentwicklung mit kontrolliertem Risiko bei gleichzeitigem Fokus auf absoluten Ertrag an. Im Rahmen des Investmentansatzes wird auf die Nutzung eines Referenzwertes (Index) verzichtet, da die Fondsallokation/Selektion nicht mit einem Index vergleichbar ist. Weiterhin können Geschäfte in von einem Basiswert abgeleiteten Finanzinstrumenten (Derivate) getätigt werden.

Investition des Fondsvermögens

Das Fondsmanagement hat nach der Auflegung das Fondsvermögen entsprechend des Anlagekonzepts investiert. Der Rentenanteil des Fonds betrug zum Stichtag 31,3 Prozent, wobei der größte Teil in Anleihen aus Europa investiert war. Einen weiteren Schwerpunkt bildeten Titel aus den USA. Im Fokus standen Unternehmensanleihen, wovon ein Teil mit besonderen Ausstattungen versehen waren. Dahinter folgten Bestände in Papiere halbstaatlicher Emittenten und Staatsanleihen. Auf unterschiedliche Rentenfonds entfielen 7,4 Prozent. Durch Derivate wurde der Investitionsgrad in Renten zuletzt um 18,2 Prozentpunkte erhöht. Zudem befand sich ein Geldmarktfonds im Bestand.

Wichtige Kennzahlen

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Performance*	21.12.2020 - 31.12.2020	3 Jahre p.a.	5 Jahre p.a.
	0,4%	-	-
Gesamtkostenquote	1,22%		

ISIN DE000DK0V6D3

* Berechnung nach BVI-Methode, die bisherige Wertentwicklung ist kein verlässlicher Indikator für die künftige Wertentwicklung.

Veräußerungsergebnisse im Berichtszeitraum

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Realisierte Gewinne aus	in Euro
Renten und Zertifikate	69.962,76
Aktien	1.614.053,97
Zielfonds und Investmentvermögen	369.738,90
Optionen	0,00
Futures	11.842,29
Swaps	0,00
Metallen und Rohstoffen	0,00
Devisentermingeschäften	0,00
Devisenkassageschäften	13.347,87
sonstigen Wertpapieren	0,00
Summe	2.078.945,79

Realisierte Verluste aus	in Euro
Renten und Zertifikate	0,00
Aktien	-261.129,32
Zielfonds und Investmentvermögen	-61.634,99
Optionen	0,00
Futures	-9.349,61
Swaps	0,00
Metallen und Rohstoffen	0,00
Devisentermingeschäften	0,00
Devisenkassageschäften	-5.007,96
sonstigen Wertpapieren	0,00
Summe	-337.121,88

Der Aktienanteil in Wertpapieren betrug 55,2 Prozent und wurde zum größten Teil durch nordamerikanische und europäische Aktien abgebildet. Hinzu kamen unter anderem Engagements in Japan und Australien sowie in Aktienfonds. Durch Derivate (Futures und Optionen) wurde der Investitionsgrad in Aktien um 3,2 Prozentpunkte erhöht. Die Branchengewichtungen ergaben sich implizit aus der Länderallokation und Einzelaktienüberlegungen.

Daneben waren zwei gemischte Fonds im Portfolio enthalten. Mehr als die Hälfte der Anlagen notierte in Fremdwährungen. Mittels Devisentermingeschäften wurden partiell Währungsabsicherungen vorgenommen.

Anteile an dem Sondervermögen sind Wertpapiere, deren Preise durch die börsentäglichen Kursschwankungen der im Fonds

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

befindlichen Vermögensgegenstände bestimmt werden und deshalb steigen oder auch fallen können (Marktpreisrisiken).

Mit der Investition in festverzinsliche Wertpapiere ist die Möglichkeit verbunden, dass sich das Marktzinsniveau ändern kann. Steigen die Marktzinsen gegenüber den Zinsen zum Zeitpunkt der Emission, so fallen i.d.R. die Kurse der festverzinslichen Wertpapiere. Der Fonds ermöglicht Investitionen in Unternehmensanleihen. Durch den Ausfall eines Emittenten können für den Fonds Verluste entstehen.

Aufgrund der Investitionen in fremde Währungen unterlag der Fonds Fremdwährungsrisiken. Darüber hinaus waren Derivate im Portfolio enthalten, sodass auch hierfür spezifische Risiken wie das Kontrahentenrisiko zu beachten waren.

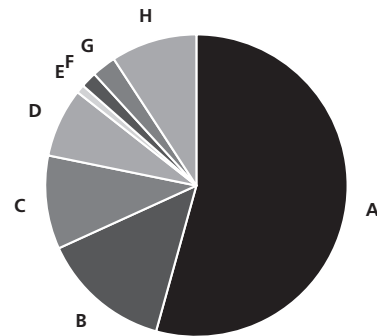
Die Risiken von Investmentanteilen, die für einen Fonds erworben werden (so genannte „Zielfonds“), stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Zielfonds enthaltene Vermögensgegenständen. Da die Manager der einzelnen Zielfonds voneinander unabhängig handeln, kann es vorkommen, dass mehrere Zielfonds gleiche Engagements tätigen. Dieses Sondervermögen enthält u.a. Anteile an anderen Fonds, die in Renten investieren. Insofern unterliegt der Fonds mittelbar spezifischen Zinsänderungsrisiken (Änderung des Marktzinsniveaus) und Adressenausfallrisiken.

Die Einschätzung der im Berichtsjahr eingegangenen Liquiditätsrisiken orientiert sich an der Veräußerbarkeit von Vermögenswerten, die potenziell eingeschränkt sein kann. Der Fonds verzeichnete im Berichtszeitraum keine wesentlichen Liquiditätsrisiken. Zur Bewertung und Vermeidung operationeller Risiken führt die Gesellschaft detaillierte Risikoüberprüfungen durch. Das Sondervermögen unterlag im Berichtszeitraum keinen besonderen operationellen Risiken.

Die Wertentwicklung des Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen lag im kurzen Berichtszeitraum seit Auflegung bei plus 0,4 Prozent. Zum Stichtag betrug der Anteilwert 100,44 EUR, das Fondsvolumen lag bei 50,0 Mio. Euro.

Fondsstruktur

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen



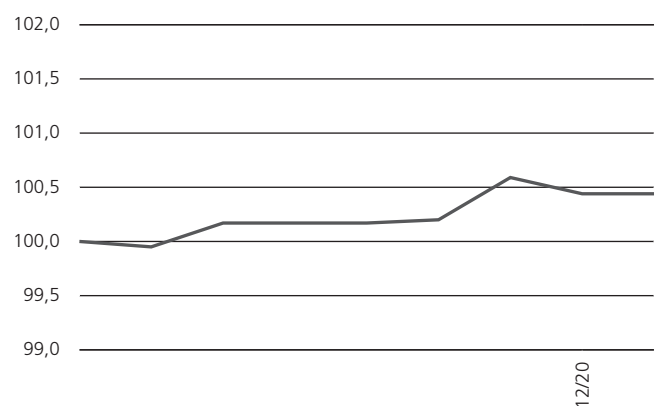
A	Aktien	54,3%
B	Verzinsliche Wertpapiere	13,9%
C	Wertpapiere mit besonderer Ausstattung	10,0%
D	Rentenfonds	7,4%
E	Aktienfonds	0,9%
F	Gemischte Fonds	1,7%
G	Geldmarktfonds	2,6%
H	Barreserve, Sonstiges	9,2%

Geringfügige Abweichungen zur Vermögensaufstellung des Berichts resultieren aus der Zuordnung von Zins- und Dividendenansprüchen zu den jeweiligen Wertpapieren sowie aus rundungsbedingten Differenzen.

Wertentwicklung im Berichtszeitraum

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Index: 21.12.2020 = 100



■ Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Berechnung nach BVI-Methode; die bisherige Wertentwicklung ist kein verlässlicher Indikator für die künftige Wertentwicklung.

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020.

Gliederung nach Anlageart - Land	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens *)
I. Vermögensgegenstände		
1. Aktien	26.863.701,50	53,78
Australien	321.899,51	0,64
Belgien	47.536,80	0,10
Dänemark	216.599,33	0,43
Deutschland	770.188,18	1,54
Finnland	129.735,25	0,26
Frankreich	911.942,78	1,83
Großbritannien	861.544,01	1,72
Irland	653.206,88	1,31
Italien	522.397,36	1,05
Japan	2.009.951,43	4,02
Kanada	903.357,42	1,81
Niederlande	459.090,31	0,92
Norwegen	260.525,05	0,52
Schweden	744.483,68	1,49
Schweiz	828.787,97	1,66
Spanien	284.147,24	0,57
USA	16.938.308,30	33,91
2. Anleihen	11.875.114,08	23,77
Bermuda	182.004,32	0,36
Deutschland	5.021.721,50	10,04
Frankreich	648.607,50	1,30
Großbritannien	216.025,20	0,43
Irland	302.850,00	0,61
Niederlande	409.047,11	0,82
Österreich	198.517,00	0,40
Polen	119.215,39	0,24
Schweden	717.485,87	1,44
USA	4.059.640,19	8,13
3. Investmentanteile	4.959.527,67	9,93
Deutschland	723.114,40	1,45
Frankreich	76.599,00	0,15
Irland	2.599.949,07	5,21
Luxemburg	1.559.865,20	3,12
4. Sonstige Wertpapiere	271.469,06	0,54
Schweiz	269.641,76	0,54
USA	1.827,30	0,00
5. Derivate	204.389,64	0,41
6. Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds	5.012.695,47	10,04
7. Sonstige Vermögensgegenstände	777.852,73	1,56
II. Verbindlichkeiten	-14.529,91	-0,03
III. Fondsvermögen	49.950.220,24	100,00

Gliederung nach Anlageart - Währung	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens *)
I. Vermögensgegenstände		
1. Aktien	26.863.701,50	53,78
AUD	321.899,51	0,64
CAD	903.357,42	1,81
CHF	828.787,97	1,66
DKK	216.599,33	0,43
EUR	3.174.703,84	6,36
GBP	811.878,09	1,63
JPY	2.009.951,43	4,02
NOK	260.525,05	0,52
SEK	744.483,68	1,49
USD	17.591.515,18	35,22
2. Anleihen	11.875.114,08	23,77
EUR	8.429.502,46	16,87
USD	3.445.611,62	6,90
3. Investmentanteile	4.959.527,67	9,93
EUR	3.727.515,60	7,46
USD	1.232.012,07	2,47
4. Sonstige Wertpapiere	271.469,06	0,54
CHF	269.641,76	0,54
USD	1.827,30	0,00
5. Derivate	204.389,64	0,41
6. Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds	5.012.695,47	10,04
7. Sonstige Vermögensgegenstände	777.852,73	1,56
II. Verbindlichkeiten	-14.529,91	-0,03
III. Fondsvermögen	49.950.220,24	100,00

*) Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2020.

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
Börsengehandelte Wertpapiere								36.214.695,87	72,50
Aktien								26.863.701,50	53,78
EUR								3.174.703,84	6,36
IT0001233417	AZA S.p.A. Azioni nom.	STK		48.806	48.806	0	EUR 1,305	63.691,83	0,13
ES0167050915	ACS, Act.de Constry Serv. SA Acciones Port.	STK		4.274	4.274	0	EUR 27,190	116.210,06	0,23
NL0011794037	Ahold Delhaize N.V., Konkinkl. Aand. aan toonder	STK		6.437	6.437	0	EUR 23,510	151.333,87	0,30
DE0008404005	Allianz SE vink.Namens-Aktien	STK		1.198	1.198	0	EUR 203,000	243.194,00	0,48
NL0000334118	ASM International N.V. Reg.Shares	STK		576	576	0	EUR 179,600	103.449,60	0,21
FR0000120628	AXA S.A. Actions au Porteur	STK		5.684	5.684	0	EUR 19,792	112.497,73	0,23
FR0000120503	Bouygues S.A. Actions Port.	STK		2.966	2.966	0	EUR 34,170	101.348,22	0,20
FR0000125338	Capgemini SE Actions Port.	STK		1.131	1.131	0	EUR 126,400	142.958,40	0,29
DE0005810055	Deutsche Börse AG Namens-Aktien	STK		806	806	0	EUR 140,600	113.323,60	0,23
DE0005557508	Deutsche Telekom AG Namens-Aktien	STK		11.171	11.171	0	EUR 15,080	168.458,68	0,34
GB0059822006	Dialog Semiconductor PLC Reg.Shares	STK		1.093	1.093	0	EUR 45,440	49.665,92	0,10
FR0000130452	Eiffage S.A. Actions Port.	STK		924	924	0	EUR 79,920	73.846,08	0,15
ES0130670112	Endesa S.A. Acciones Port.	STK		3.772	3.772	0	EUR 22,610	85.284,92	0,17
IT0003128367	ENEL S.p.A. Azioni nom.	STK		21.536	21.536	0	EUR 8,297	178.684,19	0,36
NL0000009538	Koninklijke Philips N.V. Aandelen aan toonder	STK		2.306	2.306	0	EUR 44,500	102.617,00	0,21
DE000LEG1110	LEG Immobilien AG Namens-Aktien	STK		963	963	0	EUR 126,800	122.108,40	0,24
DE0006599905	Merck KGaA Inhaber-Aktien	STK		885	885	0	EUR 139,100	123.103,50	0,25
FI0009014377	Orion Corp. Reg.Shares Cl.B	STK		3.455	3.455	0	EUR 37,550	129.735,25	0,26
FR0000121501	Peugeot S.A. Actions Port.(C.R.)	STK		6.032	6.032	0	EUR 22,620	136.443,84	0,27
ES0173093024	Red Electrica Corporacion S.A. Acciones Port.	STK		4.882	4.882	0	EUR 16,930	82.652,26	0,17
FR0000120578	Sanofi S.A. Actions Port.	STK		1.904	1.904	0	EUR 79,010	150.435,04	0,30
IT0003153415	Snam S.p.A. Azioni nom.	STK		30.254	30.254	0	EUR 4,644	140.499,58	0,28
BE0003826436	Telenet Group Holding N.V. Actions Nom.	STK		1.366	1.366	0	EUR 34,800	47.536,80	0,10
IT0003242622	Terna Rete Elettrica Nazio.SpA Azioni nom.	STK		22.231	22.231	0	EUR 6,276	139.521,76	0,28
FR0000120271	Total S.E. Actions au Porteur	STK		3.155	3.155	0	EUR 35,825	113.027,88	0,23
FR0000124141	Veolia Environnement S.A. Actions au Porteur	STK		4.043	4.043	0	EUR 20,130	81.385,59	0,16
NL0000395903	Wolters Kluwer N.V. Aandelen op naam	STK		1.442	1.442	0	EUR 70,520	101.689,84	0,20
AUD								321.899,51	0,64
AU000000BXB1	Brambles Ltd. Reg.Shares	STK		11.376	11.376	0	AUD 10,830	76.880,21	0,15
AU000000CBA7	Commonwealth Bank of Australia Reg.Shares	STK		1.790	1.790	0	AUD 83,590	93.369,26	0,19
AU000000RIO1	Rio Tinto Ltd. Reg.Shares	STK		2.099	2.099	0	AUD 115,780	151.650,04	0,30
CAD								903.357,42	1,81
CA01626P4033	Alimentation Couche-Tard Inc.Reg.Sh.Cl.B (Sub.Vtg)	STK		3.200	3.200	0	CAD 44,530	90.816,16	0,18
CA11777Q2099	B2Gold Corp. Reg.Shares	STK		17.300	17.300	0	CAD 7,130	78.613,31	0,16
CA05534B7604	BCE Inc. Reg.Shares new	STK		3.300	3.300	0	CAD 54,690	115.022,37	0,23
CA39138C1068	Great-West Lifeco Inc. Reg.Shares	STK		3.600	3.600	0	CAD 29,710	68.165,65	0,14
CA4969024047	Kinross Gold Corp. Reg.Shares	STK		10.900	10.900	0	CAD 9,400	65.300,24	0,13
CA5394811015	Loblaw Companies Ltd. Reg.Shares	STK		2.200	2.200	0	CAD 63,460	88.978,11	0,18
CA56501R1064	Manulife Financial Corp. Reg.Shares	STK		5.000	7.600	2.600	CAD 22,600	72.017,64	0,14
CA6837151068	Open Text Corp. Reg.Shares	STK		2.800	2.800	0	CAD 58,310	104.054,66	0,21
CA7481932084	Quebecor Inc. Reg.Shares Cl.B (Sub.Vtg)	STK		6.500	6.500	0	CAD 33,040	136.871,76	0,27
CA98462Y1007	Yamana Gold Inc. Reg.Shares	STK		18.100	18.100	0	CAD 7,240	83.517,52	0,17
CHF								828.787,97	1,66
CH0030170408	Geberit AG Namens-Aktien (Dispost.)	STK		194	194	0	CHF 555,400	99.317,99	0,20
CH0012214059	LafargeHolcim Ltd. Namens-Aktien	STK		2.176	2.176	0	CHF 48,550	97.379,70	0,19
CH0025751329	Logitech International S.A. Namens-Aktien	STK		1.452	1.452	0	CHF 86,240	115.423,88	0,23
CH0038863350	Nestlé S.A. Namens-Aktien	STK		2.234	2.234	0	CHF 104,640	215.477,14	0,43
CH0244767585	UBS Group AG Namens-Aktien	STK		18.934	18.934	0	CHF 12,550	219.031,41	0,44
CH0011075394	Zurich Insurance Group AG Nam.-Aktien	STK		238	238	0	CHF 374,500	82.157,85	0,16
DKK								216.599,33	0,43
DK0010181759	Carlsberg AS Navne-Aktier B	STK		807	807	0	DKK 981,400	106.465,27	0,21
DK00060634707	Royal Unibrew AS Navne-Aktier	STK		1.151	1.151	0	DKK 711,800	110.134,06	0,22
GBP								811.878,09	1,63
GB00BY9D0Y18	Direct Line Insurance Grp PLC Reg.Shares	STK		32.570	32.570	0	GBP 3,265	117.557,18	0,24
GB00B0LCW083	Hikma Pharmaceuticals PLC Reg.Shares	STK		4.706	4.706	0	GBP 25,630	133.336,41	0,27
GB0032089863	NEXT PLC Reg.Shares	STK		1.390	1.390	0	GBP 72,160	110.881,61	0,22
GB0007188757	Rio Tinto PLC Reg.Shares	STK		3.060	3.060	0	GBP 55,890	189.061,78	0,38
GB0008754136	Tate & Lyle PLC Reg.Shares	STK		12.284	12.284	0	GBP 6,876	93.373,55	0,19
GB00B10RZP78	Unilever PLC Reg.Shares	STK		3.416	3.416	0	GBP 44,400	167.667,56	0,34
JPY								2.009.951,43	4,02
JP3830800003	Bridgestone Corp. Reg.Shares	STK		4.100	4.100	0	JPY 3.384,000	109.579,43	0,22
JP3486800000	Daito Trust Constr. Co. Ltd. Reg.Shares	STK		1.100	1.100	0	JPY 9.640,000	83.749,95	0,17
JP3505000004	Daiwa House Industry Co. Ltd. Reg.Shares	STK		1.900	3.600	1.700	JPY 3.064,000	45.978,75	0,09
JP3210200006	Kajima Corp. Reg.Shares	STK		12.100	12.100	0	JPY 1.382,000	132.071,24	0,26
JP3219000001	Kamigumi Co. Ltd. Reg.Shares	STK		3.900	3.900	0	JPY 1.883,000	58.000,24	0,12
JP3496400007	KDDI Corp. Reg.Shares	STK		6.900	6.900	0	JPY 3.066,000	167.084,47	0,33
JP3918000005	Meiji Holdings Co.Ltd. Reg.Shares	STK		1.900	1.900	0	JPY 7.260,000	108.944,44	0,22

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
JP3902400005	Mitsubishi Electric Corp. Reg.Shares		STK	6.000	6.000	0	JPY 1.557,000	73.782,73	0,15
JP3756600007	Nintendo Co. Ltd. Reg.Shares		STK	300	300	0	JPY 65.830,000	155.976,78	0,31
JP3735400008	Nippon Tel. and Tel. Corp. Reg.Shares		STK	7.400	7.400	0	JPY 2.645,500	154.615,96	0,31
JP3670800006	Nissan Chemical Corp. Reg.Shares		STK	1.800	1.800	0	JPY 6.460,000	91.837,46	0,18
JP3190000004	Obayashi Corp. Reg.Shares		STK	19.400	19.400	0	JPY 890,000	136.366,15	0,27
JP3200450009	ORIX Corp. Reg.Shares		STK	9.000	9.000	0	JPY 1.584,500	112.628,84	0,23
JP3326000001	Sankyu Inc. Reg.Shares		STK	2.600	2.600	0	JPY 3.895,000	79.982,62	0,16
JP3358800005	Shimizu Corp. Reg.Shares		STK	13.900	13.900	0	JPY 750,000	82.336,22	0,16
JP3165000005	Sompo Holdings Inc. Reg.Shares		STK	2.100	2.100	0	JPY 4.173,000	69.212,18	0,14
JP3443600006	Taisei Corp. Reg.Shares		STK	4.700	4.700	0	JPY 3.555,000	131.963,04	0,26
JP3910660004	Tokio Marine Holdings Inc. Reg.Shares		STK	2.900	2.900	0	JPY 5.308,000	121.574,85	0,24
JP3633400001	Toyota Motor Corp. Reg.Shares		STK	1.500	1.500	0	JPY 7.957,000	94.266,08	0,19
NOK								260.525,05	0,52
NO0010031479	DnB ASA Navne-Aksjer A		STK	3.175	3.175	0	NOK 168,000	50.773,89	0,10
NO0010582521	Gjensidige Forsikring ASA Navne-Aksjer		STK	6.372	6.372	0	NOK 190,900	115.789,48	0,23
NO0010208051	Yara International ASA Navne-Aksjer		STK	2.765	2.765	0	NOK 357,000	93.961,68	0,19
SEK								744.483,68	1,49
SE0011166628	Atlas Copco AB Namn-Aktier B(fria)		STK	3.215	3.215	0	SEK 373,400	119.729,62	0,24
SE0009922164	Essity AB Namn-Aktier B		STK	4.498	4.498	0	SEK 264,700	118.746,20	0,24
SE0000106270	H & M Hennes & Mauritz AB Namn-Aktier B		STK	7.879	7.879	0	SEK 173,850	136.613,02	0,27
SE0000667891	Sandvik AB Namn-Aktier		STK	7.781	7.781	0	SEK 202,700	157.302,45	0,31
SE0005190238	Tele2 AB Namn-Aktier B		STK	4.957	4.957	0	SEK 108,900	53.838,52	0,11
SE0000115446	Volvo (publ), AB Namn-Aktier B (fria)		STK	8.133	8.133	0	SEK 195,100	158.253,87	0,32
USD								17.591.515,18	35,22
US0028241000	Abbott Laboratories Reg.Shares		STK	2.641	2.641	0	USD 108,330	233.388,69	0,47
IE0084BNMY34	Accenture PLC Reg.Shares Cl.A		STK	598	598	0	USD 257,760	125.741,71	0,25
US00724F1012	Adobe Inc. Reg.Shares		STK	474	474	0	USD 502,110	194.151,11	0,39
US0010551028	AFLAC Inc. Reg.Shares		STK	2.200	2.200	0	USD 43,750	78.516,95	0,16
US00971T1016	Akamai Technologies Inc. Reg.Shares		STK	1.597	1.597	0	USD 106,710	139.018,53	0,28
US0153511094	Alexion Pharmaceuticals Inc. Reg.Shares		STK	808	1.100	292	USD 155,350	102.396,54	0,20
IE00BFT3W74	Allegion PLC Reg.Shares		STK	1.020	1.020	0	USD 113,540	94.473,88	0,19
US02079K1079	Alphabet Inc. Reg.Shares Cap.Stk Cl.C		STK	161	161	0	USD 1.758,720	230.985,78	0,46
US02079K3059	Alphabet Inc. Reg.Shares Cl.A		STK	234	234	0	USD 1.757,760	335.535,21	0,67
US0231351067	Amazon.com Inc. Reg.Shares		STK	284	284	0	USD 3.322,000	769.627,61	1,54
US0234361089	Amedisys Inc. Reg.Shares		STK	378	378	0	USD 288,860	89.072,14	0,18
US0311621009	Amgen Inc. Reg.Shares		STK	1.071	1.071	0	USD 226,870	198.211,67	0,40
US0378331005	Apple Inc. Reg.Shares		STK	11.999	11.999	0	USD 134,870	1.320.149,39	2,64
US0382221051	Applied Materials Inc. Reg.Shares		STK	2.548	2.548	0	USD 84,270	175.160,06	0,35
US0427351004	Arrow Electronics Inc. Reg.Shares		STK	1.545	1.545	0	USD 96,120	121.144,84	0,24
US00206R1023	AT & T Inc. Reg.Shares		STK	9.737	9.737	0	USD 28,540	226.694,93	0,45
US0530151036	Automatic Data Processing Inc. Reg. Shares		STK	350	850	500	USD 174,870	49.928,21	0,10
US0533321024	AutoZone Inc. Reg.Shares		STK	129	129	0	USD 1.177,120	123.871,99	0,25
US0605051046	Bank of America Corp. Reg.Shares		STK	4.526	4.526	0	USD 30,010	110.800,88	0,22
US0865161014	Best Buy Co. Inc. Reg.Shares		STK	1.109	1.109	0	USD 100,760	91.155,39	0,18
US09062X1037	Biogen Inc. Reg.Shares		STK	767	767	0	USD 243,460	152.330,07	0,30
US09247X1019	Blackrock Inc. Reg.Shares		STK	195	195	0	USD 706,280	112.350,29	0,22
US0936711052	Block H. & R. Inc. Reg.Shares		STK	7.708	7.708	0	USD 15,660	98.468,23	0,20
US1101221083	Bristol-Myers Squibb Co. Reg.Shares		STK	4.133	4.133	0	USD 61,420	207.079,87	0,41
US1273871087	Cadence Design Systems Inc. Reg.Shares		STK	1.449	1.449	0	USD 133,980	158.369,31	0,32
US1344291091	Campbell Soup Co. Reg.Shares		STK	3.437	3.437	0	USD 48,420	135.758,49	0,27
US14149Y1082	Cardinal Health Inc. Reg.Shares		STK	2.780	2.780	0	USD 53,500	121.328,06	0,24
US12503M1080	Cboe Global Markets Inc. Reg.Shares		STK	1.877	1.877	0	USD 91,870	140.669,73	0,28
US1255231003	Cigna Corp. Reg.Shares		STK	997	997	0	USD 204,050	165.956,56	0,33
US17275R1023	Cisco Systems Inc. Reg.Shares		STK	6.474	6.474	0	USD 44,640	235.754,26	0,47
US1729674242	Citigroup Inc. Reg.Shares		STK	1.062	1.062	0	USD 60,910	52.768,63	0,11
US1773761002	Citrix Systems Inc. Reg.Shares		STK	1.430	1.430	0	USD 130,110	151.778,19	0,30
US20030N1019	Comcast Corp. Reg.Shares Cl.A		STK	6.464	6.464	0	USD 51,550	271.827,06	0,54
US2058871029	ConAgra Brands Inc. Reg.Shares		STK	4.764	4.764	0	USD 36,420	141.538,43	0,28
US23918K1088	DaVita Inc. Reg.Shares		STK	1.459	1.459	0	USD 116,000	138.062,57	0,28
US2567461080	Dollar Tree Inc. Reg.Shares		STK	1.388	1.388	0	USD 109,100	123.531,26	0,25
US25754A2015	Domino s Pizza Inc. Reg.Shares		STK	338	338	0	USD 384,360	105.978,45	0,21
US26210C1045	Dropbox Inc. Reg.Shares Cl.A		STK	4.521	4.521	0	USD 22,930	84.567,06	0,17
US2786421030	eBay Inc. Reg.Shares		STK	2.316	2.316	0	USD 50,860	96.089,86	0,19
US28176E1082	Edwards Lifesciences Corp. Reg.Shares		STK	2.236	2.236	0	USD 90,000	164.163,64	0,33
US2855121099	Electronic Arts Inc. Reg.Shares		STK	1.453	1.453	0	USD 140,700	166.771,71	0,33
US5324571083	Eli Lilly and Company Reg.Shares		STK	1.592	1.592	0	USD 166,580	216.335,90	0,43
US30161N1019	Exelon Corp. Reg.Shares		STK	2.700	2.700	0	USD 41,830	92.132,81	0,18
US30303M1027	Facebook Inc. Reg.Shares Cl.A		STK	1.262	1.262	0	USD 276,780	284.942,17	0,57
US3032501047	Fair Isaac Corp. Reg.Shares		STK	244	244	0	USD 507,510	101.017,61	0,20
US34959E1091	Fortinet Inc. Reg.Shares		STK	637	637	0	USD 147,530	76.662,41	0,15
US3666511072	Gartner Inc. Reg.Shares		STK	887	887	0	USD 158,380	114.600,53	0,23
US3687361044	Generac Holdings Inc. Reg.Shares		STK	364	364	0	USD 221,370	65.732,90	0,13
US3703341046	General Mills Inc. Reg.Shares		STK	3.156	3.156	0	USD 59,150	152.284,05	0,30
US3755581036	Gilead Sciences Inc. Reg.Shares		STK	3.635	3.635	0	USD 56,830	168.517,40	0,34
US37940X1028	Global Payments Inc. Reg.Shares		STK	891	891	0	USD 209,770	152.469,77	0,31
US4103451021	Hanesbrands Inc. Reg.Shares		STK	10.031	10.031	0	USD 14,440	118.160,98	0,24
US40416M1053	HD Supply Holdings Inc. Reg.Shares		STK	1.567	1.567	0	USD 56,000	71.584,61	0,14
US8064071025	Henry Schein Inc. Reg.Shares		STK	2.415	2.415	0	USD 65,720	129.472,45	0,26

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
US4364401012	Hologic Inc. Reg.Shares	STK		2.460	2.460	0	USD 71,740	143.965,74	0,29
US40434L1052	HP Inc. Reg.Shares	STK		7.246	7.246	0	USD 24,050	142.159,56	0,28
US4448591028	Humana Inc. Reg.Shares	STK		288	288	0	USD 408,050	95.866,87	0,19
US4581401001	Intel Corp. Reg.Shares	STK		6.775	6.775	0	USD 49,390	272.967,53	0,55
US8326964058	J.M. Smucker Co. Reg.Shares	STK		1.399	1.399	0	USD 115,330	131.620,24	0,26
US4781601046	Johnson & Johnson Reg.Shares	STK		872	1.685	813	USD 154,140	109.646,43	0,22
IE00BY7QL619	Johnson Controls Internat. PLC Reg.Shares	STK		4.037	4.037	0	USD 45,900	151.159,03	0,30
US46625H1005	JPMorgan Chase & Co. Reg.Shares	STK		2.615	2.615	0	USD 125,010	266.673,04	0,53
US4878361082	Kellogg Co. Reg.Shares	STK		1.953	1.953	0	USD 62,290	99.239,20	0,20
US49271V1008	Keurig Dr Pepper Inc. Reg.Shares	STK		4.308	4.308	0	USD 32,000	112.457,48	0,23
US49338L1035	Keysight Technologies Inc. Reg.Shares	STK		1.349	1.349	0	USD 130,010	143.070,92	0,29
US4943681035	Kimberly-Clark Corp. Reg.Shares	STK		1.446	1.446	0	USD 134,130	158.218,36	0,32
US50540R4092	Laboratory Corp.of Amer. Hldgs Reg.Shares	STK		598	598	0	USD 202,200	98.638,17	0,20
US5486611073	Lowe's Companies Inc. Reg.Shares	STK		684	684	0	USD 160,540	89.578,14	0,18
US5745991068	Masco Corp. Reg.Shares	STK		2.273	2.273	0	USD 54,650	101.333,32	0,20
US57636Q1040	Mastercard Inc. Reg.Shares A	STK		245	245	0	USD 346,660	69.283,93	0,14
US5779331041	Maximus Inc. Reg.Shares	STK		2.092	2.092	0	USD 72,810	124.255,43	0,25
US5801351017	McDonald's Corp. Reg.Shares	STK		399	399	0	USD 212,710	69.234,65	0,14
US58155Q1031	McKesson Corp. Reg.Shares	STK		1.017	1.017	0	USD 174,180	144.504,68	0,29
US58933Y1055	Merck & Co. Inc. Reg.Shares	STK		3.667	3.667	0	USD 81,420	243.559,28	0,49
US5951121038	Micron Technology Inc. Reg.Shares	STK		3.168	3.168	0	USD 70,210	181.445,76	0,36
US5949181045	Microsoft Corp. Reg.Shares	STK		5.574	5.574	0	USD 224,150	1.019.221,03	2,04
US6516391066	Newmont Corp. Reg.Shares	STK		1.810	1.810	0	USD 59,730	88.192,93	0,18
US6819191064	Omnicom Group Inc. Reg.Shares	STK		1.743	1.743	0	USD 62,050	88.227,07	0,18
US68389X1054	Oracle Corp. Reg.Shares	STK		3.878	3.878	0	USD 64,460	203.920,45	0,41
US67103H1077	O'Reilly Automotive Inc.[New] Reg.Shares	STK		298	298	0	USD 452,580	110.020,67	0,22
US74736K1016	Qorvo Inc. Reg.Shares	STK		857	857	0	USD 163,770	114.492,71	0,23
US7475251036	QUALCOMM Inc. Reg.Shares	STK		1.775	1.775	0	USD 148,490	215.009,79	0,43
US74834L1008	Quest Diagnostics Inc. Reg.Shares	STK		1.015	1.015	0	USD 118,400	98.034,83	0,20
IE00B58JVZ52	Seagate Technology PLC Reg.Shares	STK		2.824	2.824	0	USD 60,760	139.973,28	0,28
IE00BFY8C754	Steris PLC Reg.Shares	STK		937	937	0	USD 185,590	141.858,98	0,28
US8716071076	Synopsys Inc. Reg.Shares	STK		638	638	0	USD 253,820	132.101,94	0,26
US74144T1088	T. Rowe Price Group Inc. Reg.Shares	STK		1.220	1.220	0	USD 148,380	147.671,90	0,30
US8740541094	Take-Two Interactive Softw.Inc Reg.Shares	STK		726	726	0	USD 202,450	119.899,42	0,24
US8807701029	Teradyne Inc. Reg.Shares	STK		1.579	1.579	0	USD 117,200	150.963,66	0,30
US8825081040	Texas Instruments Inc. Reg.Shares	STK		1.628	1.628	0	USD 161,180	214.056,40	0,43
US0200021014	The Allstate Corp. Reg.Shares	STK		1.258	1.258	0	USD 107,520	110.339,89	0,22
US38141G1040	The Goldman Sachs Group Inc. Reg.Shares	STK		719	719	0	USD 258,010	151.331,07	0,30
US4370761029	The Home Depot Inc. Reg.Shares	STK		877	877	0	USD 266,190	190.438,17	0,38
US5010441013	The Kroger Co. Reg.Shares	STK		4.217	4.217	0	USD 31,460	108.224,35	0,22
US7427181091	The Procter & Gamble Co. Reg.Shares	STK		2.915	2.915	0	USD 138,420	329.154,71	0,66
US8835561023	Thermo Fisher Scientific Inc. Reg.Shares	STK		423	423	0	USD 462,860	159.717,57	0,32
US9029733048	U.S. Bancorp Reg.Shares	STK		3.137	3.137	0	USD 46,130	118.048,55	0,24
US9113121068	United Parcel Service Inc. Reg.Shares Cl.B	STK		640	640	0	USD 169,030	88.248,32	0,18
US92343V1044	Verizon Communications Inc. Reg.Shares	STK		3.494	3.494	0	USD 58,810	167.624,21	0,34
US92532F1003	Vertex Pharmaceuticals Inc. Reg.Shares	STK		853	853	0	USD 233,490	162.472,55	0,33
US92826C8394	VISA Inc. Reg.Shares Cl.A	STK		575	575	0	USD 214,370	100.552,88	0,20
US94106L1098	Waste Management Inc. (Del.) Reg.Shares	STK		662	662	0	USD 116,820	63.086,71	0,13
US9884981013	Yum! Brands, Inc. Reg.Shares	STK		2.094	2.094	0	USD 109,450	186.962,76	0,37
US9892071054	Zebra Technologies Corp. Reg.Shares Cl.A	STK		466	466	0	USD 378,040	143.709,79	0,29
Verzinsliche Wertpapiere EUR								9.079.525,31	18,18
FR0011076439	4,0000 % Aéroports de Paris S.A. Obl. 11/21	EUR		300.000	300.000	0	% 101,987	305.959,50	0,61
XS2017324844	0,2500 % Alfa Laval Treasury Intl. AB MTN 19/24	EUR		300.000	300.000	0	% 100,353	301.059,00	0,60
XS1346695437	2,1250 % alstria office REIT-AG Anl. 16/23	EUR		300.000	300.000	0	% 103,750	311.250,00	0,62
XS1485603747	1,6000 % Aptiv PLC Notes 16/28	EUR		200.000	200.000	0	% 108,013	216.025,20	0,43
XS1076018305	3,3750 % AT & T Inc. Notes 14/34	EUR		300.000	300.000	0	% 129,286	387.858,00	0,78
XS2049584084	0,3750 % BAWAG P.S.K. Non-Preferred MTN 19/27	EUR		200.000	200.000	0	% 99,259	198.517,00	0,40
DE0001102457	0,2500 % Bundesrep.Deutschland Anl. 18/28	EUR		100.000	100.000	0	% 107,146	107.145,50	0,21
XS1912654321	2,1250 % Castellum AB MTN 18/23	EUR		300.000	300.000	0	% 105,876	317.628,00	0,64
DE000A135JM6	0,8750 % Freistaat Thüringen Landessch. S.2014/02 14/24	EUR		2.000.000	3.500.000	1.500.000	% 105,556	2.111.110,00	4,23
XS2047479469	0,5000 % HELLA GmbH & Co. KGaA Anl. 19/27	EUR		200.000	200.000	0	% 100,347	200.694,00	0,40
DE000A2AAWC4	0,0000 % Land Brandenburg FLR Schatzanw. 16/21	EUR		1.000.000	1.000.000	0	% 100,496	1.004.960,00	2,01
DE000NRW0FU3	1,2500 % Land Nordrhein-Westfalen Landessch. R.1325 14/25	EUR		1.000.000	1.000.000	0	% 107,613	1.076.130,00	2,15
DE000RLP0835	0,3750 % Land Rheinland-Pfalz Landessch. 16/27	EUR		200.000	200.000	0	% 105,216	210.432,00	0,42

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
FR0013506532	1,7500 % Pernod-Ricard S.A. Bonds 20/30		EUR	300.000	300.000	0	% 114,216	342.648,00	0,69
XS1650147660	0,7500 % Powszechna K.O.(PKO)Bk Polski MTN 17/21		EUR	119.000	119.000	0	% 100,181	119.215,39	0,24
XS1077584024	1,8750 % Ryanair DAC MTN 14/21		EUR	300.000	300.000	0	% 100,950	302.850,00	0,61
XS2087643651	1,0000 % Stryker Corp. Notes 19/31		EUR	200.000	200.000	0	% 104,692	209.384,00	0,42
XS2123970241	0,6250 % V.F. Corp. Notes 20/32		EUR	200.000	200.000	0	% 101,399	202.797,00	0,41
USD								1.153.862,72	2,31
US035240AR13	4,9000 % Anheuser-Busch InBev Ww Inc. Notes 19/31		USD	200.000	200.000	0	% 127,643	208.252,72	0,42
US209111EU37	6,7500 % Cons. Edison Co. New York Inc. Debts S.2008B 08/38		USD	190.000	190.000	0	% 153,191	237.437,61	0,48
US406216AY74	7,4500 % Halliburton Co. Notes 09/39		USD	200.000	200.000	0	% 142,819	233.012,03	0,47
US023551AJ38	7,3000 % Hess Corp. Notes 01/31		USD	200.000	200.000	0	% 130,033	212.151,08	0,42
US617446HD43	7,2500 % Morgan Stanley MTN 02/32		USD	200.000	200.000	0	% 153,534	250.493,94	0,50
US824348AU08	2,7500 % Sherwin-Williams Co. Notes 17/22		USD	15.000	15.000	0	% 102,280	12.515,34	0,03
Sonstige Beteiligungswertpapiere								269.641,76	0,54
CHF								269.641,76	0,54
CH0012032048	Roche Holding AG Inhaber-Genußscheine		STK	951	951	0	CHF 307,600	269.641,76	0,54
Andere Wertpapiere								1.827,30	0,00
USD								1.827,30	0,00
US1101221570	Bristol-Myers Squibb Co. Reg.Cont. Value Rights		STK	1.400	1.400	0	USD 1,600	1.827,30	0,00
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere								2.795.588,77	5,60
Verzinsliche Wertpapiere								2.795.588,77	5,60
EUR								503.839,87	1,01
XS1713462585	0,7500 % Autoliv Inc. Notes 18/23		EUR	200.000	200.000	0	% 101,577	203.153,00	0,41
XS1137512668	1,5000 % Mölnlycke Holding AB Notes 14/22		EUR	97.000	97.000	0	% 101,855	98.798,87	0,20
XS2054209320	0,4520 % Wintershall Dea Finance B.V. Notes 19/23		EUR	200.000	200.000	0	% 100,944	201.888,00	0,40
USD								2.291.748,90	4,59
US00287YAR09	4,5000 % AbbVie Inc. Notes 15/35		USD	200.000	200.000	0	% 125,375	204.551,94	0,41
US01400EAB92	3,0000 % Alcon Finance Corp. Notes 19/29 144A		USD	200.000	200.000	0	% 108,911	177.690,58	0,36
US024836AE87	3,3000 % Amer. Campus Comm.Op.Part. LP Notes 19/26		USD	200.000	200.000	0	% 109,185	178.138,43	0,36
US037833AT77	4,4500 % Apple Inc. Notes 14/44		USD	200.000	200.000	0	% 138,105	225.321,21	0,45
US04686JAA97	4,1250 % Athene Holding Ltd. Notes 18/28		USD	200.000	200.000	0	% 111,555	182.004,32	0,36
US20030NBH35	4,2500 % Comcast Corp. Notes 13/33		USD	200.000	200.000	0	% 125,781	205.213,53	0,41
US22822VAR24	3,3000 % Crown Castle Internatl Corp. Notes 20/30		USD	200.000	200.000	0	% 111,824	182.443,53	0,37
US278642AW32	2,7000 % eBay Inc. Notes 20/30		USD	200.000	200.000	0	% 107,158	174.831,34	0,35
US30212PAP09	3,8000 % Expedia Group Inc. Notes 17/28		USD	200.000	200.000	0	% 107,055	174.662,48	0,35
US62947QAY44	5,5500 % NXP B.V./NXP Funding LLC Notes 18/28 144A		USD	200.000	200.000	0	% 126,973	207.159,11	0,41
US785592AS57	5,0000 % Sabine Pass Liquefaction LLC Notes 17/27		USD	200.000	200.000	0	% 118,347	193.084,80	0,39
US860630AG72	4,0000 % Stifel Financial Corp. Notes 20/30		USD	200.000	200.000	0	% 114,401	186.647,63	0,37
Wertpapier-Investmentanteile								4.959.527,67	9,93
KVG-eigene Wertpapier-Investmentanteile								723.114,40	1,45
EUR								723.114,40	1,45
DE0005424568	Deka-Vega Plus I (A)		ANT	11.420	11.420	0	EUR 63,320	723.114,40	1,45
Gruppeneigene Wertpapier-Investmentanteile								1.212.042,20	2,43
EUR								1.212.042,20	2,43
LU1685587914	Deka-MultiFactor Emerging Markets Corporates I		ANT	4.724	4.724	0	EUR 97,050	458.464,20	0,92
LU1685588219	Deka-MultiFactor Global Corporates I		ANT	1.880	1.880	0	EUR 101,970	191.703,60	0,38
LU1685587591	Deka-MultiFactor Global Corporates HY I		ANT	4.615	4.615	0	EUR 95,540	440.917,10	0,88
LU1685588649	Deka-MultiFactor Global Government Bonds I		ANT	1.233	1.233	0	EUR 98,100	120.957,30	0,24
Gruppenfremde Wertpapier-Investmentanteile								3.024.371,07	6,05
EUR								1.792.359,00	3,59
IE00BCZRQT02	FORT GI.UC.Fds-FORT GI.U.Cont. Reg.Acc.Shs B		ANT	100	100	0	EUR 1.174,620	117.462,00	0,24
LU1438036433	GAM STAR(LUX)-Merger Arbitrage Actions Nom. I Cap.		ANT	2.550	2.550	0	EUR 102,020	260.151,00	0,52
IE00BKLC5874	iShs II-E.H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis		ANT	250.000	250.000	0	EUR 5,002	1.250.475,00	2,50
FR0010881821	JL Equity Market Neutral FCP Actions au Porteur A		ANT	60	60	0	EUR 1.276,650	76.599,00	0,15

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
LU0333226826	LUMYNA-MA.Wace Tops (M.N.).U.Fd Reg.Shares B Acc.		ANT	600	600	0	EUR 146,120	87.672,00	0,18
USD								1.232.012,07	2,47
IE00BKFO9C98	iShs II-\$ H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.		ANT	290.000	290.000	0	USD 5,208	1.232.012,07	2,47
Summe Wertpapiervermögen¹⁾								EUR 43.969.812,31	88,02
Derivate									
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)									
Aktienindex-Derivate									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
Aktienindex-Terminkontrakte									
DJ Euro Stoxx 50 Future (STXE) März 21		XEUR	EUR	Anzahl -37				-21.549,54	-0,04
E-Mini NASDAQ-100 Index Future (NQ) März 21		XIOM	USD	Anzahl 6				-24.420,00	-0,05
E-Mini Russell 2000 Index Future (RTY) März 21		XCME	USD	Anzahl 12				23.996,70	0,05
E-Mini S&P 500 Index Future (ES) März 21		XCME	USD	Anzahl 22				-2.099,85	0,00
E-Mini S&P 500 Index Future (ES) März 21		XCME	USD	Anzahl -53				29.039,86	0,06
ESTX Mid Index Future (FMCE) März 21		XEUR	EUR	Anzahl 21				-69.186,69	-0,14
FTSE 100 Index Future (FFI) März 21		IFEU	GBP	Anzahl 3				9.765,00	0,02
FTSE 100 Index Future (FFI) März 21		IFEU	GBP	Anzahl -3				2.102,15	0,00
MDAX Future (MDAX) März 21		XEUR	EUR	Anzahl 3				-2.172,25	0,00
MSCI Emerg. Mkts. Mini Index Future (MEM) März 21		IFUS	USD	Anzahl 48				14.522,37	0,03
OMX Index Future (O30) Jan. 21		XNDX	SEK	Anzahl -29				28.396,25	0,06
OMXC25 Index Future (OMW) Jan. 21		XNDX	DKK	Anzahl -3				-2.224,40	0,00
S&P Canada 60 Index Future (SXF) März 21		XMOD	CAD	Anzahl -2				-3.528,72	-0,01
SPI 200 Index Future (YAP) März 21		XSFE	AUD	Anzahl 3				-555,75	0,00
SPI 200 Index Future (YAP) März 21		XSFE	AUD	Anzahl -2				780,02	0,00
Swiss Market Index Future (S30) März 21		XEUR	CHF	Anzahl -5				-124,80	0,00
Topix-Tokyo Stock Price Index Future (JTI) März 21		XOSE	JPY	Anzahl 3				-14.268,92	-0,03
Topix-Tokyo Stock Price Index Future (JTI) März 21		XOSE	JPY	Anzahl -6				14.334,79	0,03
Optionsrechte								177.348,90	0,36
Optionsrechte auf Aktienindices								177.348,90	0,36
DJ Euro Stoxx50 Index (SX5E) Call Jan. 21 3550		XEUR		Anzahl 115			EUR 69,200	79.580,00	0,16
S & P 500 Index (S500) Call Jan. 21 3650		XCBO		Anzahl 9			USD 113,900	83.623,61	0,17
S & P 500 Index (S500) Put Jan. 21 3450		XCBO		Anzahl 17			USD 10,200	14.145,29	0,03
Summe Aktienindex-Derivate								EUR 155.799,36	0,31
Zins-Derivate									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
Zinsterminkontrakte									
10 Year Spanish Bono Futures (FBON) März 21		XEUR	EUR	300.000				18.926,67	0,04
EURO Bobl Future (FGBM) März 21		XEUR	EUR	200.000				2.460,00	0,00
EURO Bobl Future (FGBM) März 21		XEUR	EUR	-1.200.000				-120,00	0,00
EURO Bund Future (FGBL) März 21		XEUR	EUR	900.000				-1.320,00	0,00
EURO Schatz Future (FGBS) März 21		XEUR	EUR	1.300.000				3.340,00	0,01
EURO Schatz Future (FGBS) März 21		XEUR	EUR	-400.000				-775,00	0,00
EURO-BTP Future (FBTP) März 21		XEUR	EUR	300.000				180,00	0,00
Five-Year US Treasury Note Future (FV) März 21		XCBT	USD	2.000.000				3.540,00	0,01
Long Gilt Future (FLG) März 21		IFEU	GBP	900.000				1.179,03	0,00
Long Term EURO OAT Future (FOAT) März 21		XEUR	EUR	600.000				6.964,48	0,01
Ten-Year US Treasury Note Future (TY) März 21		XCBT	USD	600.000				4.090,00	0,01
Two-Year US Treasury Note Future (TU) März 21		XCBT	USD	2.600.000				-522,61	0,00
Two-Year US Treasury Note Future (TU) März 21		XCBT	USD	-600.000				293,17	0,00
Summe Zins-Derivate								EUR 18.926,67	0,04
Devisen-Derivate									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
Devisenterminkontrakte (Kauf)									
Offene Positionen									
AUD/EUR 440.000,00		OTC						1.338,32	0,00
CAD/EUR 460.000,00		OTC						-1.471,89	0,00
CHF/EUR 570.000,00		OTC						1.844,75	0,00
GBP/EUR 100.000,00		OTC						-132,14	0,00
JPY/EUR 28.250.000,00		OTC						-44,41	0,00
NZD/EUR 780.000,00		OTC						1.044,98	0,00
SEK/EUR 480.000,00		OTC						1.151,77	0,00
USD/EUR 3.750.000,00		OTC						-26.977,65	-0,05
Devisenterminkontrakte (Verkauf)								52.909,88	0,11
Offene Positionen									
AUD/EUR 440.000,00		OTC						-5.309,60	-0,01
CAD/EUR 1.400.000,00		OTC						525,32	0,00
CHF/EUR 1.170.000,00		OTC						438,89	0,00
GBP/EUR 400.000,00		OTC						-567,47	0,00
JPY/EUR 90.000.000,00		OTC						579,14	0,00
NOK/EUR 3.760.000,00		OTC						-2.354,75	0,00
NZD/EUR 780.000,00		OTC						-2.489,26	0,00
SEK/EUR 6.200.000,00		OTC						-9.136,43	-0,02
USD/EUR 11.000.000,00		OTC						71.224,04	0,14

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2020	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
Summe Devisen-Derivate								29.663,61	0,06
Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds									
Bankguthaben									
EUR-Guthaben bei der Verwahrstelle									
	DekaBank Deutsche Girozentrale		EUR	1.686.633,07			% 100,000	1.686.633,07	3,38
EUR-Guthaben bei									
	Landesbank Baden-Württemberg		EUR	198.031,27			% 100,000	198.031,27	0,40
	Landesbank Saar		EUR	103.729,95			% 100,000	103.729,95	0,21
	Norddeutsche Landesbank -Girozentrale-		EUR	5.247,73			% 100,000	5.247,73	0,01
Guthaben in sonstigen EU/EWR-Währungen									
	DekaBank Deutsche Girozentrale		DKK	129.425,14			% 100,000	17.398,31	0,03
	DekaBank Deutsche Girozentrale		GBP	90.895,74			% 100,000	100.482,80	0,20
	DekaBank Deutsche Girozentrale		NOK	46.403,99			% 100,000	4.417,16	0,01
	DekaBank Deutsche Girozentrale		SEK	221.254,02			% 100,000	22.066,70	0,04
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen									
	DekaBank Deutsche Girozentrale		AUD	155.219,55			% 100,000	96.859,66	0,19
	DekaBank Deutsche Girozentrale		CAD	55.129,23			% 100,000	35.135,20	0,07
	DekaBank Deutsche Girozentrale		CHF	59.669,71			% 100,000	55.001,46	0,11
	DekaBank Deutsche Girozentrale		HKD	41.561,06			% 100,000	4.373,28	0,01
	DekaBank Deutsche Girozentrale		JPY	9.726.717,00			% 100,000	76.821,21	0,15
	DekaBank Deutsche Girozentrale		USD	1.617.195,46			% 100,000	1.319.244,17	2,64
Summe Bankguthaben								EUR 3.725.441,97	7,46
Geldmarktfonds									
Gruppenfremde Geldmarktfonds									
	LI0516543951 Altra Access Fd-GI.Macro Alpha Inh.-Ant. I Acc.		ANT	12.550,00	0	0	EUR 102,570	1.287.253,50	2,58
Summe Geldmarktfonds								EUR 1.287.253,50	2,58
Summe der Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds								EUR 5.012.695,47	10,04
Sonstige Vermögensgegenstände									
	Zinsansprüche		EUR	84.722,38				84.722,38	0,17
	Dividendenansprüche		EUR	17.893,55				17.893,55	0,04
	Einschüsse (Initial Margins)		EUR	51.402,67				51.402,67	0,10
	Forderungen aus Anteilschneidgeschäften		EUR	201,18				201,18	0,00
	Forderungen aus Wertpapiergeschäften		EUR	563.785,25				563.785,25	1,13
	Forderungen aus Fondsausschüttung		EUR	6.939,75				6.939,75	0,01
	Forderungen aus Quellensteuerrückstellungen		EUR	52.889,71				52.889,71	0,11
	Forderungen aus Zielfondsrückvergütungen		EUR	18,24				18,24	0,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände								EUR 777.852,73	1,56
Sonstige Verbindlichkeiten									
	Verbindlichkeiten aus Anteilschneidgeschäften		EUR	-1.408,26				-1.408,26	0,00
	Allgemeine Fondsverwaltungsverbindlichkeiten		EUR	-13.121,65				-13.121,65	-0,03
Summe Sonstige Verbindlichkeiten								EUR -14.529,91	-0,03
Fondsvermögen									
Umlaufende Anteile								EUR 49.950.220,24	100,00
Anteilwert								STK 497.290,000	
								EUR 100,44	
Gesamtbetrag der Kurswerte der Wertpapiere, die Dritten als Sicherheit dienen: EUR 2.649.175,00									

*) Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

1) Die Wertpapiere des Sondervermögens sind teilweise durch Geschäfte mit Finanzinstrumenten abgesichert.

Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 30.12.2020

Vereinigtes Königreich, Pfund	(GBP)	0,90459 = 1 Euro (EUR)
Dänemark, Kronen	(DKK)	7,43895 = 1 Euro (EUR)
Norwegen, Kronen	(NOK)	10,50540 = 1 Euro (EUR)
Schweden, Kronen	(SEK)	10,02660 = 1 Euro (EUR)
Schweiz, Franken	(CHF)	1,08488 = 1 Euro (EUR)
Vereinigte Staaten, Dollar	(USD)	1,22585 = 1 Euro (EUR)
Kanada, Dollar	(CAD)	1,56906 = 1 Euro (EUR)
Japan, Yen	(JPY)	126,61500 = 1 Euro (EUR)
Hongkong, Dollar	(HKD)	9,50340 = 1 Euro (EUR)
Australien, Dollar	(AUD)	1,60252 = 1 Euro (EUR)
Neuseeland, Dollar	(NZD)	1,70760 = 1 Euro (EUR)

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Marktschlüssel

Terminbörsen

IFEU	London - ICE Futures Europe
XSF6	Sydney - Sydney/N.S.W. - ASX Trade24
XEUR	Eurex (Eurex Frankfurt/Eurex Zürich)
XOSE	Osaka - Osaka Exchange - Futures and Options
XIOM	Chicago - Chicago Mercantile Exchange (CME) - Index and Option Market (IOM)
XCBO	Chicago - Chicago Board Options Exchange (CBOE)
IFUS	New York/N.Y. - ICE Futures U.S.
XCME	Chicago - Chicago Mercantile Exchange (CME)
XCBT	Chicago - Chicago Board of Trade (CBOT)
XMOD	Montreal - Montreal Exchange (ME) - Futures and Options
XNDX	Stockholm - Nasdaq Stockholm - Derivatives

OTC Over-the-Counter

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:

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

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Nominal in Whg.	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
Börsengehandelte Wertpapiere				
Aktien				
AUD				
AU000000AZJ1	Aurizon Holdings Ltd. Reg.Shares	STK	17.370	17.370
AU0000030678	Coles Group Ltd. Reg.Shares	STK	8.932	8.932
AU000000FMG4	Fortescue Metals Group Ltd. Reg.Shares	STK	9.124	9.124
AU000000GPT8	GPT Group Reg.Units	STK	16.223	16.223
AU000000SCG8	Scentre Group Ltd. Reg.Units (Stapled Secs)	STK	58.750	58.750
AU000000SGP0	Stockland Reg.Stapled Secs	STK	32.259	32.259
CAD				
CA8667961053	Sun Life Financial Inc. Reg.Shares	STK	2.900	2.900
CHF				
CH0012005267	Novartis AG Namens-Aktien	STK	1.791	1.791
DKK				
DK0060079531	DSV Panalpina A/S Indehaver Bonus-Aktier	STK	785	785
DK0060534915	Novo-Nordisk AS Navne-Aktier B	STK	1.775	1.775
EUR				
NL0010273215	ASML Holding N.V. Aandelen op naam	STK	463	463
FR0000125007	Compagnie de Saint-Gobain S.A. Actions au Porteur	STK	2.709	2.709
DE0005552004	Deutsche Post AG Namens-Aktien	STK	2.311	2.311
DE0006047004	HeidelbergCement AG Inhaber-Aktien	STK	1.641	1.641
ES0144580Y14	Iberdrola S.A. Acciones Port.	STK	11.174	11.174
BE0003565737	KBC Groep N.V. Parts Sociales au Port.	STK	1.681	1.681
NL0009432491	Koninklijke Vopak N.V. Aandelen aan toonder	STK	1.327	1.327
FR0000120321	L'Oréal S.A. Actions Port.	STK	462	462
FI0009013296	Neste Oyj Reg.Shs	STK	2.127	2.127
DE0007037129	RWE AG Inhaber-Aktien	STK	2.825	2.825
FR0000073272	Safran Actions Port.	STK	961	961
FR0000121972	Schneider Electric SE Actions Port.	STK	814	814
NL0000226223	STMicroelectronics N.V. Aandelen aan toonder	STK	3.303	3.303
DE000A0TGJ55	VARTA AG Inhaber-Aktien	STK	838	838
GBP				
GB0009895292	AstraZeneca PLC Reg.Shares	STK	1.206	1.206
GB00BHOP3Z91	BHP Group PLC Reg.Shares	STK	5.416	5.416
GB0002875804	British American Tobacco PLC Reg.Shares	STK	2.669	2.669
GB0009252882	GlaxoSmithKline PLC Reg.Shares	STK	5.226	5.226
GB0004544929	Imperial Brands PLC Reg.Shares	STK	4.201	4.201
GB00B2B0DG97	Relx PLC Reg.Shares	STK	6.304	6.304
JPY				
JP3218900003	Capcom Co. Ltd. Reg.Shares	STK	2.100	2.100
JP3143600009	ITOCHU Corp. Reg.Shares	STK	4.800	4.800
JP3902900004	Mitsubishi UFJ Finl Grp Inc. Reg.Shares	STK	23.400	23.400
JP3758190007	Nexon Co. Ltd Reg.Shares	STK	4.100	4.100
JP3753000003	Nippon Yusen K.K. (NYK Line) Reg.Shares	STK	3.200	3.200
JP3500610005	Resona Holdings Inc. Reg.Shares	STK	21.800	21.800
JP3435000009	SONY Corp. Reg.Shares	STK	1.300	1.300
JP3463000004	Takeda Pharmaceutical Co. Ltd. Reg.Shares	STK	2.900	2.900
SEK				
SE0012673267	Evolution Gaming Gr.AB (publ) Namn-Aktier	STK	1.447	1.447
SE0014684528	Kinnevik AB Namn-Aktier B	STK	2.163	2.163
SE0000310336	Swedish Match AB Namn-Aktier	STK	1.348	1.348
USD				
US00287Y1091	AbbVie Inc. Reg.Shares	STK	2.003	2.003
US01973R1014	Allison Transmission Hldg.Inc. Reg.Shares	STK	2.300	2.300
US04247X1028	Armstrong Wld Industries (NEW) Reg.Shares	STK	1.061	1.061
US0495601058	Atmos Energy Corp. Reg.Shares	STK	800	800
US0527691069	Autodesk Inc. Reg.Shares	STK	512	512
US05329W1027	Autonation Inc. Reg.Shares	STK	1.825	1.825
US1270971039	Cabot Oil & Gas Corp. Reg.Shares	STK	5.392	5.392
US1271903049	CACI International Inc. Reg.Shares C.I.A	STK	400	400

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Nominal in Whg.	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
US16119P1084	Charter Communications Inc. Reg.Shares Cl.A	STK	194	194
US16359R1032	Chemed Corp. Reg.Shares	STK	164	164
US1717793095	Ciena Corp. Reg.Shares New	STK	2.749	2.749
US1729081059	Cintas Corp. Reg.Shares	STK	347	347
US1746101054	Citizens Financial Group Inc. Reg.Shares	STK	3.079	3.079
US1266501006	CVS Health Corp. Reg.Shares	STK	2.184	2.184
US2435371073	Deckers Outdoor Corp. Reg.Shares	STK	372	372
US3546131018	Franklin Resources Inc. Reg.Shares	STK	4.344	4.344
US37959E1029	Globe Life Inc. Reg.Shares	STK	976	976
US5128071082	Lam Research Corp. Reg.Shares	STK	293	293
US5253271028	Leidos Holdings Inc. Reg.Shares	STK	1.063	1.063
US5260571048	Lennar Corp. Reg.Shares Cl.A	STK	1.543	1.543
US5261071071	Lennox International Inc. Reg.Shares	STK	412	412
US5526901096	MDU Resources Group Inc. Reg.Shares	STK	4.091	4.091
US59001A1025	Meritage Homes Corp. Reg.Shares	STK	1.020	1.020
US6267551025	Murphy USA Inc. Reg.Shares	STK	914	914
US63938C1080	Navient Corp. Reg.Shares	STK	6.340	6.340
US64110L1061	Netflix Inc. Reg.Shares	STK	153	153
US6494451031	New York Community Bancorp Inc Reg.Shares	STK	8.834	8.834
US65339F1012	Nextera Energy Inc. Reg.Shares	STK	1.452	1.452
US6687711084	NortonLifeLock Inc. Reg.Shares	STK	5.551	5.551
US6293775085	NRG Energy Inc. Reg.Shares	STK	3.303	3.303
US67066G1040	NVIDIA Corp. Reg.Shares	STK	307	307
US70450Y1038	PayPal Holdings Inc. Reg.Shares	STK	763	763
US7181721090	Philip Morris Internat. Inc. Reg.Shares	STK	2.000	2.000
US7458671010	Pulte Group Inc. Reg.Shares	STK	2.357	2.357
US78409V1044	S&P Global Inc. Reg.Shares	STK	426	426
US85208M1027	Sprouts Farmers Market Inc. Reg.Shares	STK	4.577	4.577
US88160R1014	Tesla Inc. Reg.Shares	STK	195	195
US0640581007	The Bk of New York MellonCorp. Reg.Shares	STK	3.588	3.588
US1890541097	The Clorox Co. Reg.Shares	STK	531	531
US8101861065	The Scotts Miracle Gro Co. Reg.Shares Cl.A	STK	724	724
US8425871071	The Southern Co. Reg.Shares	STK	2.162	2.162
US9111631035	United Natural Foods Inc. Reg.Shares	STK	3.453	3.453
US91324P1021	UnitedHealth Group Inc. Reg.Shares	STK	285	285
US92343E1029	Verisign Inc. Reg.Shares	STK	582	582
US9290891004	Voya Financial Inc. Reg.Shares	STK	2.024	2.024
US9311421039	Walmart Inc. Reg.Shares	STK	963	963
US9598021098	Western Union Co. Reg.Shares	STK	5.240	5.240
US98585X1046	Yeti Holdings Inc. Reg.Shares	STK	1.805	1.805
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere				
Aktien				
JPY				
JP3165650007	NTT Docomo Inc. Reg.Shares	STK	2.700	2.700
Wertpapier-Investmentanteile				
Gruppeneigene Wertpapier-Investmentanteile				
EUR				
LU0851807460	Deka-Globale Aktien LowRisk I (A)	ANT	880	880
LU0703711035	Deka-Nachhaltigkeit Renten CF (A)	ANT	2.350	2.350
LU0297135294	Deka-OptiRent 3y CF	ANT	5.630	5.630
LU0230155797	Deka-Renten konservativ	ANT	3.010	3.010
Gruppenfremde Wertpapier-Investmentanteile				
EUR				
IE0032464921	ANIMA Fds Plc-Star Hi.P.Europ Reg.Units I	ANT	18.340	18.340
IE00B59P9M57	GAM Star Global Rates Reg.Shs Ins.Acc.	ANT	9.176	9.176
LU0490786174	Jan.Hend.-J.H.UK Abs.Return Actions Nom.R Acc.Hdgd	ANT	18.929	18.929
IE00BWBSFJ00	Man F.VI-MAN GLG Eu.Md-C.Eq.A. Reg.Shares IN	ANT	940	940
IE00BLP55791	MGIS-Merian Gbl Equ.Abs.Ret. Reg.Shs I Hed.Acc.	ANT	141.490	141.490
LU1849560120	Threadneedle L-Credit Opport. Act.N. 2E Acc. (INE)	ANT	29.163	29.163
USD				
IE00BLSNMW37	I.M.III-I.Gbl Buyb.Achiev.UETF Reg.Shares Acc	ANT	4.520	4.520
IE0032895942	iShs DL Corp Bond UCITS ETF Reg.Shares	ANT	7.400	7.400
IE00B2NPKV68	iShsII-J.P.M.USD EM Bond U.ETF Reg.Shares	ANT	6.220	6.220
IE00BP3QZ825	iShsIV-Edge MSCI Wo.Mo.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	ANT	4.320	4.320
IE00BP3QZ601	iShsIV-Edge MSCI Wo.Qu.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	ANT	4.850	4.850
IE00BP3QZD73	iShsIV-Edge MSCI Wo.Si.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	ANT	5.400	5.400
IE00BP3QZB59	iShsIV-Edge MSCI Wo.Va.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	ANT	5.180	5.180

Der Anteil der Wertpapiertransaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 6,72 Prozent. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 2.302.929 Euro.

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Entwicklung des Sondervermögens

		EUR
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Rumpfgeschäftsjahres		-- --
1	Ausschüttung bzw. Steuerabschlag für das Vorjahr	-- --
2	Zwischenausschüttung(en)	-- --
3	Mittelzufluss (netto)	49.727.515,87
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen ¹⁾	EUR 49.737.641,28
	davon aus Anteilschein-Verkäufen	EUR 8.710,10
	davon aus Verschmelzung	EUR 49.728.931,18
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	EUR -10.125,41
4	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	239,86
5	Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	222.464,51
	davon Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	-1.756.566,34
	davon Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	238.512,99
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Rumpfgeschäftsjahres		49.950.220,24

¹⁾ Zum 22.12.2020 wurden der Deka-Global Invest Ausgewogen CF (T), Deka-Global Invest Ausgewogen I (T), Deka-Global Invest Dynamisch CF (T), Deka-Global Invest Dynamisch I (T) und Sigma Plus Balanced auf den Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen verschmolzen.

Vergleichende Übersicht der letzten drei Geschäftsjahre

	Wert des Sondervermögens am Ende des Rumpfgeschäftsjahres	Anteilwert
	EUR	EUR
31.12.2017	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	0,00
31.12.2020	49.950.220,24	100,44

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Ertrags- und Aufwandsrechnung für den Zeitraum vom 21.12.2020 - 31.12.2020 (einschließlich Ertragsausgleich)

	EUR insgesamt	EUR je Anteil *)
I. Erträge		
1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaftsteuer)	0,00	0,00
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	6.387,71	0,01
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	1.164,92	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	4.527,80	0,01
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	-271,77	-0,00
davon Negative Einlagezinsen	-274,26	-0,00
davon Positive Einlagezinsen	2,49	0,00
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00	0,00
9a. Abzug inländischer Körperschaftsteuer	0,00	0,00
9b. Abzug ausländischer Quellensteuer	-1.258,40	-0,00
davon aus Dividenden ausländischer Aussteller	-1.258,40	-0,00
10. Sonstige Erträge	185,58	0,00
davon Kick-Back-Zahlungen	167,34	0,00
davon Rückvergütung aus Zielfonds	18,24	0,00
Summe der Erträge	10.735,84	0,02
II. Aufwendungen		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-9.826,20	-0,02
3. Verwahrstellenvergütung	0,00	0,00
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	0,00	0,00
5. Sonstige Aufwendungen	-2.215,69	-0,00
davon Kostenpauschale	-2.210,90	-0,00
Summe der Aufwendungen	-12.041,89	-0,02
III. Ordentlicher Nettoertrag	-1.306,05	-0,00
IV. Veräußerungsgeschäfte		
1. Realisierte Gewinne	2.078.945,79	4,18
2. Realisierte Verluste	-337.121,88	-0,68
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	1.741.823,91	3,50
V. Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	1.740.517,86	3,50
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	-1.756.566,34	-3,53
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	238.512,99	0,48
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	-1.518.053,35	-3,05
VII. Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	222.464,51	0,45

*) Rundungsbedingte Differenzen bei den je Anteil-Werten sind möglich

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung

	EUR insgesamt	EUR je Anteil*)
I. Für die Ausschüttung verfügbar		
1 Vortrag aus dem Vorjahr	5.967.677,04	12,00
davon Vortrag aus dem Vorjahr, der aufgrund der Verschmelzung übertragen wurde	5.967.677,04	12,00
2 Realisiertes Ergebnis des Rumpfgeschäftsjahres	1.740.517,86	3,50
3 Zuführung aus dem Sondervermögen	0,00	0,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet		
1 Der Wiederanlage zugeführt ¹⁾	-215.661,87	-0,43
2 Vortrag auf neue Rechnung	-7.492.533,03	-15,07
III. Gesamtausschüttung	0,00	0,00
1 Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2 Endausschüttung	0,00	0,00

Umlaufende Anteile: Stück 497.290

*) Rundungsbedingte Differenzen bei den je Anteil-Werten sind möglich.

¹⁾ Nicht ausgeschüttete Erträge werden der Wiederanlage zugeführt, sofern diese 15% des Fondsvolumens übersteigen.

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen Anhang.

Zusätzliche Angaben zu den Derivaten Instrumentenart

Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte
Aktienindex-Terminkontrakte

Aktienindex-Terminkontrakte
Devisenterminkontrakte
Devisenterminkontrakte
Optionsrechte auf Aktienindices
Optionsrechte auf Aktienindices
Zinsterminkontrakte
Zinsterminkontrakte
Zinsterminkontrakte

Kontrahent

ASX Trade24
Chicago Mercantile Exchange Inc. (CME)
CME Globex
Eurex Deutschland
ICE Futures Europe
ICE Futures U.S.
Montreal Exchange (ME) - Futures and Options
NASDAQ Stockholm - Derivatives (NASDAQ Derivatives Markets)
Osaka Exchange - Futures and Options
DekaBank Deutsche Girozentrale
J.P. Morgan AG
CBOE Options Exchange (CBOE Options)
Eurex Deutschland
Chicago Board of Trade (CBOT)
Eurex Deutschland
ICE Futures Europe

Exposure in EUR (Angabe nach Marktwerten)

655,22
23.996,70
-42.246,68
-14.401,55
-70,10
28.396,25
-555,75
-5.753,12
-11.570,51
36.651,33
-6.987,72
97.768,90
79.580,00
567,19
11.395,00
6.964,48

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotenzial wurde für dieses Sondervermögen gemäß der DerivateV nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt (relativer Value-at-Risk gem. § 8 DerivateV).

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens (§ 37 Abs. 5 DerivateV i. V. m. § 9 DerivateV)

25% ICE BofAML Global Broad Market Corporate Index in EUR, 10% ICE BofAML World Sovereign Bond Index in EUR, 65% MSCI World NR in EUR

Dem Sondervermögen wird ein derivatereies Vergleichsvermögen gegenübergestellt. Es handelt sich dabei um eine Art virtuelles Sondervermögen, dem keine realen Positionen oder Geschäfte zugrunde liegen. Die Grundidee besteht darin, eine plausible Vorstellung zu entwickeln, wie das Sondervermögen ohne Derivate oder derivative Komponenten zusammengesetzt wäre. Das Vergleichsvermögen muss den Anlagebedingungen, den Angaben im Verkaufsprospekt und den wesentlichen Anlegerinformationen des Sondervermögens im Wesentlichen entsprechen, ein derivatereies Vergleichsmaßstab wird möglichst genau nachgebildet. In Ausnahmefällen kann von der Forderung des derivatereien Vergleichsvermögens abgewichen werden, sofern das Sondervermögen Long/Short-Strategien nutzt oder zur Abbildung von z.B. Rohstoffexposure oder Währungsabsicherungen.

Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko (§ 37 Abs. 4 Satz 1 und 2 DerivateV i. V. m. § 10 DerivateV)

kleinster potenzieller Risikobetrag 6,15%
größter potenzieller Risikobetrag 7,44%
durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag 6,90%

Der potenzielle Risikobetrag für das Marktrisiko des Sondervermögens wird über die Risikokennzahl Value-at-Risk (VaR) dargestellt. Zum Ausdruck gebracht wird durch diese Kennzahl der potenzielle Verlust des Sondervermögens, der unter normalen Marktbedingungen mit einem Wahrscheinlichkeitsniveau von 99% (Konfidenzniveau) bei einer angenommenen Halteperiode von 10 Arbeitstagen auf Basis eines effektiven historischen Betrachtungszeitraumes von einem Jahr nicht überschritten wird. Wenn zum Beispiel ein Sondervermögen einen VaR-Wert von 2,5% aufwies, dann würde unter normalen Marktbedingungen der potenzielle Verlust des Sondervermögens mit einer Wahrscheinlichkeit von 99% nicht mehr als 2,5% des Wertes des Sondervermögens innerhalb von 10 Arbeitstagen betragen. Im Bericht wird die maximale, minimale und durchschnittliche Ausprägung dieser Kennzahl auf Basis einer Beobachtungszeitreihe von maximal einem Jahr oder ab Umstellungsdatum veröffentlicht. Der VaR-Wert des Sondervermögens darf das Zweifache des VaR-Werts des derivatereien Vergleichsvermögens nicht übersteigen. Hierdurch wird das Marktrisiko des Sondervermögens klar limitiert.

Risikomodell (§ 37 Abs. 4 Satz 3 DerivateV i. V. m. § 10 DerivateV)

Varianz-Kovarianz Ansatz

Im Berichtszeitraum genutzter Umfang des Leverage gemäß der Brutto-Methode (§ 37 Abs. 4 Satz 4 DerivateV i. V. m. § 5 Abs. 2 DerivateV)

203,39%

Emittenten oder Garanten, deren Sicherheiten mehr als 20% des Wertes des Fonds ausgemacht haben (§ 37 Abs. 6 DerivateV):

Im Berichtszeitraum wiesen keine Sicherheiten eine erhöhte Emittentenkonzentration nach § 27 Abs. 7 Satz 4 DerivateV auf.

Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	EUR	0,00
Aufwendungen aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	EUR	0,00
Umlaufende Anteile	STK	497.290
Anteilwert	EUR	100,44

Angaben zu Bewertungsverfahren

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgt durch die Verwaltungsgesellschaft auf Grundlage der gesetzlichen Regelungen im Kapitalanlagegesetzbuch (§ 168) und der Kapitalanlage-Rechnungslegungs- und -Bewertungsverordnung (KARBV).

Aktien / aktienähnliche Genussscheine / Beteiligungen / Investmentanteile

Aktien und aktienähnliche Genussscheine werden grundsätzlich mit dem zuletzt verfügbaren Kurs ihrer Heimatbörse bewertet, sofern die Umsatzvolumina an einer anderen Börse mit gleicher Kursnotierungswährung nicht höher sind. Für Aktien, aktienähnliche Genussscheine und Unternehmensbeteiligungen, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden die Verkehrswerte, z.B. Broker-Quotes, zugrunde gelegt, welche sich bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten ergeben. Investmentanteile werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Rücknahmepreis bewertet, sofern dieser aktuell und verlässlich ist. Exchange-traded funds (ETFs) werden mit dem zuletzt verfügbaren Kurs bewertet.

Renten / rentenähnliche Genussscheine / Zertifikate / Schuldscheindarlehen

Verzinsliche Wertpapiere, rentenähnliche Genussscheine, Zertifikate und Schuldscheindarlehen, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden mittels externer Modellkurse, z.B. Broker-Quotes, bewertet. In begründeten Ausnahmefällen werden interne Modellkurse verwendet, die auf einer anerkannten und geeigneten Methodik beruhen.

Bankguthaben

Der Wert von Bankguthaben, Einlagenzertifikaten und ausstehenden Forderungen, Bardividenden und Zinsansprüchen entspricht grundsätzlich dem jeweiligen nominalen Betrag.

Derivate

Die Bewertung von Futures und Optionen, die an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt gehandelt werden, erfolgt grundsätzlich anhand des letzten verfügbaren handelbaren Kurses. Die Bewertung von Futures und Optionen, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, erfolgt anhand von Fair Values, welche mittels marktgängiger Verfahren (z.B. Black-Scholes-Merton) ermittelt werden. Die Bewertung von Swaps erfolgt anhand von Fair Values, welche mittels marktgängiger Verfahren (z.B. Discounted-Cash-Flow-Verfahren) ermittelt werden. Devisentermingeschäfte werden nach der Forward Point Methode bewertet.

Sonstiges

Der Wert aller Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche nicht in der Währung des Fonds geführt werden, wird in diese Währung zu den jeweiligen Devisenkursen (i.d.R. Reuters-Fixing) umgerechnet.

Gesamtkostenquote (laufende Kosten) *) 1,22%

*) diese Quote wurde aufgrund des Rumpfgeschäftsjahres annualisiert.

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

Für das Sondervermögen ist gemäß den Anlagebedingungen eine an die Kapitalverwaltungsgesellschaft abzuführende Kostenpauschale von 0,18% p.a. vereinbart. Davon entfallen bis zu 0,10% p.a. auf die Verwahrstelle und bis zu 0,10% p.a. auf Dritte (Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten sowie Sonstige).

Der Gesellschaft fließen keine Rückvergütungen der aus dem Fonds an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandsersatzungen zu.

Die Gesellschaft gewährt an Vermittler, z.B. Kreditinstitute, wiederkehrend - meist jährlich - Vermittlungsentgelte als so genannte "Vermittlungsprovisionen" bzw. "Vermittlungsfolgebprovisionen".

Für den Erwerb und die Veräußerung der Investmentanteile sind keine Ausgabeaufschläge und keine Rücknahmeabschläge berechnet worden.

Für die Investmentanteile wurden von der verwaltenden Gesellschaft auf Basis des Zielfonds folgende Verwaltungsvergütungen in % p.a. erhoben:

Altra Access Fd-Gl.Macro Alpha Inh.-Ant. I Acc.	n.v.
ANIMA Fds Plc-Star Hi.P.Europ Reg.Units I	0,60
Deka-Globale Aktien LowRisk I (A)	0,45
Deka-MultiFactor Emerging Markets Corporates I	0,30
Deka-MultiFactor Global Corporates HY I	0,30
Deka-MultiFactor Global Corporates I	0,25
Deka-MultiFactor Global Government Bonds I	0,20
Deka-Nachhaltigkeit Renten CF (A)	0,75
Deka-OptiRent 3y CF	0,02
Deka-Renten konservativ	0,18
Deka-Vega Plus I (A)	0,60
FORT Gl.UC.Fds-FORT Gl.U.Cont. Reg.Acc.Shs B	1,00
GAM Star Global Rates Reg.Shs Ins.Acc.	1,50
GAM STAR(LUX)-Merger Arbitrage Actions Nom. I Cap.	n.v.
I.M.III-I.Gbl Buyb.Achiev.UETF Reg.Shares Acc	0,39
iShs DL Corp Bond UCITS ETF Reg.Shares	0,20
iShs II-\$ H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	0,50
iShs II-E.H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	n.v.
iShsII-J.P.M.USD EM Bond U.ETF Reg.Shares	0,45
iShsIV-Edge MSCI Wo.Mo.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	0,30
iShsIV-Edge MSCI Wo.Qu.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	0,30
iShsIV-Edge MSCI Wo.Si.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	0,30
iShsIV-Edge MSCI Wo.Va.F.U.ETF Reg.Shares (Acc)	0,30
Jan.Hend.-J.H.UK Abs.Return Actions Nom.R Acc.Hdgd	1,50
JL Equity Market Neutral FCP Actions au Porteur A	1,00
LUMYNA-MA.Wace Tops (M.N).U.Fd Reg.Shares B Acc.	1,50
Man F.VI-MAN GLG Eu.Md-C.Eq.A. Reg.Shares IN	2,00
MGIS-Merian Gbl Equ.Abs.Ret. Reg.Shs I Hed.Acc.	0,75
Threadneedle L-Credit Opport. Act.N. 2E Acc. (INE)	n.v.

Wesentliche sonstige Erträge		
Kick-Back-Zahlungen	EUR	167,34
Rückvergütung aus Zielfonds	EUR	18,24
Wesentliche sonstige Aufwendungen		
Kostenpauschale	EUR	2.210,90
Transaktionskosten im Rumpfgeschäftsjahr gesamt	EUR	36.553,01

Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Deka Investment GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihrer Vergütungssysteme.

Zudem gilt die für alle Unternehmen der Deka-Gruppe verbindliche Vergütungsrichtlinie, die gruppenweite Standards für die Ausgestaltung der Vergütungssysteme definiert. Sie enthält die Grundsätze zur Vergütung und die maßgeblichen Vergütungsparameter.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch einen unabhängigen Vergütungsausschuss, das „Managementkomitee Vergütung“ (MKV) der Deka-Gruppe, auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller aufsichtsrechtlichen Vorgaben zur Vergütung überprüft.

Vergütungskomponenten

Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH umfasst fixe und variable Vergütungselemente sowie Nebenleistungen.

Für die Mitarbeiter und Geschäftsführung der Deka Investment GmbH findet eine maximale Obergrenze für den Gesamtbetrag der variablen Vergütung in Höhe von 200 Prozent der fixen Vergütung Anwendung.

Weitere sonstige Zuwendungen im Sinne von Vergütung, wie z.B. Anlegeerfolgsprämien, werden bei der Deka Investment GmbH nicht gewährt.

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Bemessung des Bonuspools

Der Bonuspool leitet sich - unter Berücksichtigung der finanziellen Lage der Deka Investment GmbH - aus dem vom Konzernvorstand der DekaBank Deutsche Girozentrale nach Maßgabe von § 45 Abs. 2 Nr. 5a KWG festgelegten Bonuspool der Deka-Gruppe ab und kann nach pflichtgemäßem Ermessen auch reduziert oder gestrichen werden.

Bei der Bemessung der variablen Vergütung sind grundsätzlich der individuelle Erfolgsbeitrag des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Organisationseinheit des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Deka Investment GmbH bzw. die Wertentwicklung der von dieser verwalteten Investmentvermögen sowie der Gesamterfolg der Deka-Gruppe zu berücksichtigen. Zur Bemessung des individuellen Erfolgsbeitrags des Mitarbeiters werden sowohl quantitative als auch qualitative Kriterien verwendet, wie z.B. Qualifikationen, Kundenzufriedenheit. Negative Erfolgsbeiträge verringern die Höhe der variablen Vergütung. Die Erfolgsbeiträge werden anhand der Erfüllung von Zielvorgaben ermittelt.

Die Bemessung und Verteilung der Vergütung an die Mitarbeiter erfolgt durch die Geschäftsführung. Die Vergütung der Geschäftsführung wird durch den Aufsichtsrat festgelegt.

Variable Vergütung bei risikorelevanten Mitarbeitern

Die variable Vergütung der Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und von Mitarbeitern, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben, sowie bestimmten weiteren Mitarbeitern (zusammen als "risikorelevante Mitarbeiter") unterliegt folgenden Regelungen:

- Die variable Vergütung der risikorelevanten Mitarbeiter ist grundsätzlich erfolgsabhängig, d.h. ihre Höhe wird nach Maßgabe von individuellen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters sowie den Erfolgsbeiträgen des Geschäftsbereichs und der Deka-Gruppe ermittelt.
- Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird zwingend ein Anteil von 60 Prozent der variablen Vergütung über einen Zeitraum von bis zu fünf Jahren aufgeschoben. Bei risikorelevanten Mitarbeitern unterhalb der Geschäftsführungsebene beträgt der aufgeschobene Anteil 40 Prozent der variablen Vergütung und wird über einen Zeitraum von mindestens drei Jahren aufgeschoben.
- Jeweils 50 Prozent der sofort zahlbaren und der aufgeschobenen Vergütung werden in Form von Instrumenten gewährt, deren Wertentwicklung von der nachhaltigen Wertentwicklung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der Unternehmenswertentwicklung der Deka-Gruppe abhängt. Diese nachhaltigen Instrumente unterliegen nach Eintritt der Unverfallbarkeit einer Sperrfrist von einem Jahr.
- Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während der Wartezeit risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters, der Kapitalverwaltungsgesellschaft bzw. der von dieser verwalteten Investmentvermögen oder der Deka-Gruppe gekürzt werden oder komplett entfallen. Jeweils am Ende eines Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar. Der unverfallbar gewordene Baranteil wird zum jeweiligen Zahlungstermin ausbezahlt, die unverfallbar gewordenen nachhaltigen Instrumente werden erst nach Ablauf der Sperrfrist ausbezahlt.
- Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 75 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausbezahlt.

Überprüfung der Angemessenheit des Vergütungssystems

Die Überprüfung des Vergütungssystems gemäß den geltenden regulatorischen Vorgaben für das Geschäftsjahr 2019 fand im Rahmen der jährlichen zentralen und unabhängigen internen Angemessenheitsprüfung des MKV statt. Dabei konnte zusammenfassend festgestellt werden, dass die Grundsätze der Vergütungsrichtlinie und aufsichtsrechtlichen Vorgaben an Vergütungssysteme von Kapitalverwaltungsgesellschaften eingehalten wurden. Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH war im Geschäftsjahr 2019 angemessen ausgestaltet. Es konnten keine Unregelmäßigkeiten festgestellt werden.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Mitarbeitervergütung
davon feste Vergütung
davon variable Vergütung

EUR	53.442.756,35
EUR	41.483.418,75
EUR	11.959.337,60

Zahl der Mitarbeiter der KVG

446

Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen**
Geschäftsführer
weitere Risk Taker
Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen
Mitarbeiter in gleicher Einkommensstufe wie Geschäftsführer und Risk Taker

EUR	12.408.672,79
EUR	3.565.931,66
EUR	1.650.856,28
EUR	461.542,00
EUR	6.730.342,85

* Mitarbeiterwechsel innerhalb der Deka-Gruppe werden einheitlich gemäß gruppenweitem Vergütungsbericht dargestellt.

** weitere Risk Taker: alle sonstigen Risk Taker, die nicht Geschäftsführer oder Risk Taker mit Kontrollfunktionen sind. Mitarbeiter in Kontrollfunktionen: Mitarbeiter in Kontrollfunktionen, die als Risk Taker identifiziert wurden oder sich auf derselben Einkommensstufe wie Risk Taker oder Geschäftsführer befinden.

Zusätzliche Angaben gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften (Angaben pro Art des Wertpapierfinanzierungsgeschäfts/Total Return Swaps)

Das Sondervermögen hat im Berichtszeitraum keine Wertpapier-Darlehen-, Pensions- oder Total Return Swap-Geschäfte getätigt. Zusätzliche Angaben gemäß Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften sind daher nicht erforderlich.

Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

Basierend auf dem Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie (ARUG II) macht die Kapitalverwaltungsgesellschaft zu § 134c Abs. 4 AktG folgende Angaben:

Wesentliche mittel- bis langfristige Risiken

Informationen zu den wesentlichen allgemeinen mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens sind im Verkaufsprospekt unter dem Abschnitt „Risikohinweise“ aufgeführt. Für die konkreten wesentlichen Risiken im Geschäftsjahr verweisen wir auf den Tätigkeitsbericht.

Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten

Die Zusammensetzung des Portfolios und die Portfolioumsätze können der Vermögensaufstellung bzw. den Angaben zu den während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäften, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, entnommen werden. Die Portfolioumsatzkosten werden im Anhang des vorliegenden Jahresberichts ausgewiesen (Transaktionskosten).

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

Die Anlageziele und Anlagepolitik des Fonds werden im Tätigkeitsbericht dargestellt. Bei den Anlageentscheidungen werden die mittel- bis langfristigen Entwicklungen der Portfoliogesellschaften berücksichtigt. Dabei soll ein Einklang zwischen den Anlagezielen und Risiken sichergestellt werden.

Einsatz von Stimmrechtsberatern

Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern informieren der Mitwirkungsbericht sowie der Stewardship Code der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die Dokumente stehen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

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

Auf inländischen Hauptversammlungen von börsennotierten Aktiengesellschaften übt die Kapitalverwaltungsgesellschaft das Stimmrecht entweder selbst oder über Stimmrechtsvertreter aus. Verleihe Aktien werden rechtzeitig an die Kapitalverwaltungsgesellschaft zurückübertragen, sodass diese das Stimmrecht auf Hauptversammlungen wahrnehmen kann. Für die in den Sondervermögen befindlichen ausländischen Aktien erfolgt die Ausübung des Stimmrechts insbesondere bei Gesellschaften, die im EURO STOXX 50® oder STOXX Europe 50® vertreten sind, sowie für US-amerikanische und japanische Gesellschaften mit signifikantem Bestand, falls diese Aktien zum Hauptversammlungstermin nicht verliehen sind. Zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften informieren der Stewardship Code und der Mitwirkungsbericht der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die entsprechenden Dokumente stehen Ihnen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

Weitere zum Verständnis des Berichts erforderliche Angaben

Ermittlung Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste:

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Berichtszeitraum die in den Anteilpreis einfließenden Wertansätze der im Bestand befindlichen Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nicht realisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nicht realisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Berichtszeitraumes mit den Summenpositionen zum Anfang des Berichtszeitraumes die Nettoveränderungen ermittelt werden.

Bei den unter der Kategorie „Nichtnotierte Wertpapiere“ ausgewiesenen unterjährigen Transaktionen kann es sich um börsengehandelte bzw. in den organisierten Markt einbezogene Wertpapiere handeln, deren Fälligkeit mittlerweile erreicht ist und die aus diesem Grund der Kategorie nichtnotierte Wertpapiere zugeordnet wurden.

Frankfurt am Main, den 29. März 2021
Deka Investment GmbH
Die Geschäftsführung

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers.

An die Deka Investment GmbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 21. Dezember 2020 bis zum 31. Dezember 2020, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2020, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Rumpfgeschäftsjahr vom 21. Dezember 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht 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 Deka Investment GmbH 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 übrigen Darstellungen und Ausführungen zum Sondervermögen im Gesamtdokument Jahresbericht, mit Ausnahme der im Prüfungsurteil genannten Bestandteile des geprüften Jahresberichts sowie unseres Vermerks.

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

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

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Deka Investment GmbH 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 des Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die Deka Investment GmbH 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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen 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 Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts 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 Deko Investment GmbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Deko Investment GmbH 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 Zu-

sammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Deko Investment GmbH 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 Deko Investment GmbH nicht fortgeführt wird.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichts, 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 Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 31. März 2021

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Kühn
Wirtschaftsprüfer

Steinbrenner
Wirtschaftsprüfer

Besteuerung der Erträge.

Der Fonds ist als Zweckvermögen grundsätzlich von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit. Er ist jedoch partiell körperschaftsteuerpflichtig mit seinen inländischen Beteiligungseinnahmen und sonstigen inländischen Einkünften im Sinne der beschränkten Einkommensteuerpflicht mit Ausnahme von Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen an Kapitalgesellschaften. Der Steuersatz beträgt 15 Prozent. Soweit die steuerpflichtigen Einkünfte im Wege des Kapitalertragsteuerabzugs erhoben werden, umfasst der Steuersatz von 15 Prozent bereits den Solidaritätszuschlag.

Die Investorerträge werden jedoch beim Privatanleger als Einkünfte aus Kapitalvermögen der Einkommensteuer unterworfen, soweit diese zusammen mit sonstigen Kapitalerträgen den Sparer-Pauschbetrag von jährlich 801,- Euro (für Alleinstehende oder getrennt veranlagte Ehegatten) bzw. 1.602,- Euro (für zusammen veranlagte Ehegatten) übersteigen.

Einkünfte aus Kapitalvermögen unterliegen grundsätzlich einem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer). Zu den Einkünften aus Kapitalvermögen gehören auch die Erträge aus Investmentfonds (Investmenterträge), d.h. die Ausschüttungen des Fonds, die Vorabpauschalen und die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile.

Der Steuerabzug hat für den Privatanleger grundsätzlich Abgeltungswirkung (sog. Abgeltungsteuer), sodass die Einkünfte aus Kapitalvermögen regelmäßig nicht in der Einkommensteuererklärung anzugeben sind. Bei der Vornahme des Steuerabzugs werden durch die depotführende Stelle grundsätzlich bereits Verlustverrechnungen vorgenommen und aus der Direktanlage stammende ausländische Quellensteuern angerechnet.

Der Steuerabzug hat u.a. aber dann keine Abgeltungswirkung, wenn der persönliche Steuersatz geringer ist als der Abgeltungssatz von 25 Prozent. In diesem Fall können die Einkünfte aus Kapitalvermögen in der Einkommensteuererklärung angegeben werden. Das Finanzamt setzt dann den niedrigeren persönlichen Steuersatz an und rechnet auf die persönliche Steuerschuld den vorgenommenen Steuerabzug an (sog. Günstigerprüfung).

Sofern Einkünfte aus Kapitalvermögen keinem Steuerabzug unterliegen haben (weil z.B. ein Gewinn aus der Veräußerung von Fondsanteilen in einem ausländischen Depot erzielt wird), sind diese in der Steuererklärung anzugeben. Im Rahmen der Veranlagung unterliegen die Einkünfte aus Kapitalvermögen dann ebenfalls dem Abgeltungssatz von 25 Prozent oder dem niedrigeren persönlichen Steuersatz.

Sofern sich die Anteile im Betriebsvermögen befinden, werden die Erträge als Betriebseinnahmen steuerlich erfasst.

Anteile im Privatvermögen (Steuerinländer)

Ausschüttungen

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen.

Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer Bescheinigung für Personen, die voraussichtlich nicht zur Einkommensteuer veranlagt werden (sogenannte Nichtveranlagungsbescheinigung, nachfolgend „NV-Bescheinigung“).

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem festgelegten Ausschüttungstermin ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall erhält der Anleger die gesamte Ausschüttung ungekürzt gutgeschrieben.

Vorabpauschalen

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen. Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer NV-Bescheinigung.

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem Zuflusszeitpunkt ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall wird keine Steuer abgeführt. Andernfalls hat der Anleger der inländischen depotführenden Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer zur Verfügung zu stellen. Zu diesem Zweck darf die depotführende Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer von einem bei ihr unterhaltenen und auf den Namen des Anlegers lautenden Konto ohne Einwilligung des Anlegers einziehen. Soweit der Anleger nicht vor Zufluss der Vorabpauschale widerspricht, darf die depotführende Stelle insoweit den Betrag der abzuführenden Steuer von einem auf den Namen des Anlegers lautenden Konto einziehen, wie ein mit dem Anleger vereinbarter Kontokorrentkredit für dieses Konto nicht in Anspruch genommen wurde. Soweit der Anleger seiner Verpflichtung, den Betrag der abzuführenden Steuer der inländischen depotführenden Stelle zur Verfügung zu stellen, nicht nachkommt, hat die depotführende Stelle dies dem für sie zuständigen Finanzamt anzuzeigen. Der Anleger muss in diesem Fall die Vorabpauschale insoweit in seiner Einkommensteuererklärung angeben.

Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene

Werden Anteile an dem Fonds nach dem 31. Dezember 2017 veräußert, unterliegt der Veräußerungsgewinn dem Abgeltungssatz von 25 Prozent. Dies gilt sowohl für Anteile, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, als auch für nach dem 31. Dezember 2017 erworbene Anteile. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei.

Bei Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, ist zu beachten, dass im Zeitpunkt der tatsächlichen Veräußerung auch die Gewinne aus der zum 31. Dezember 2017 erfolgten fiktiven Veräußerung zu versteuern sind, falls die Anteile tatsächlich nach dem 31. Dezember 2008 erworben worden sind.

Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden, nimmt die depotführende Stelle den Steuerabzug unter Berücksichtigung etwaiger Teilfreistellungen vor. Der Steuerabzug von

25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer) kann durch die Vorlage eines ausreichenden Freistellungsauftrags bzw. einer NV-Bescheinigung vermieden werden. Werden solche Anteile von einem Privatanleger mit Verlust veräußert, dann ist der Verlust mit anderen positiven Einkünften aus Kapitalvermögen verrechenbar. Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden und bei derselben depotführenden Stelle im selben Kalenderjahr positive Einkünfte aus Kapitalvermögen erzielt wurden, nimmt die depotführende Stelle die Verlustverrechnung vor.

Bei einer Veräußerung der vor dem 1. Januar 2009 erworbenen Fondsanteile nach dem 31. Dezember 2017 ist der Gewinn, der nach dem 31. Dezember 2017 entsteht, bei Privatanlegern grundsätzlich bis zu einem Betrag von 100.000 Euro steuerfrei. Dieser Freibetrag kann nur in Anspruch genommen werden, wenn diese Gewinne gegenüber dem für den Anleger zuständigen Finanzamt erklärt werden.

Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

Anteile im Betriebsvermögen (Steuerinländer)

Erstattung der Körperschaftsteuer des Fonds

Ist der Anleger eine inländische Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse, die nach der Satzung, dem Stiftungsgeschäft oder der sonstigen Verfassung und nach der tatsächlichen Geschäftsführung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen oder kirchlichen Zwecken dient oder eine Stiftung des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen oder mildtätigen Zwecken dient, oder eine juristische Person des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar kirchlichen Zwecken dient, dann erhält er auf Antrag vom Fonds die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer anteilig für seine Besitzzeit erstattet; dies gilt nicht, wenn die Anteile in einem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb gehalten werden. Dasselbe gilt für vergleichbare ausländische Anleger mit Sitz und Geschäftsleitung in einem Amts- und Beitreibungshilfe leistenden ausländischen Staat. Die Erstattung setzt voraus, dass der Anleger seit mindestens drei Monaten vor dem Zufluss der körperschaftsteuerpflichtigen Erträge des Fonds zivilrechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer der Anteile ist, ohne dass eine Verpflichtung zur Übertragung der Anteile auf eine andere Person besteht. Ferner setzt die Erstattung im Hinblick auf die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer auf deutsche Dividenden und Erträge aus deutschen eigenkapitalähnlichen Genussrechten im Wesentlichen voraus, dass deutsche Aktien und deutsche eigenkapitalähnliche Genussrechte vom Fonds als wirtschaftlichem Eigentümer ununterbrochen 45 Tage innerhalb von 45 Tagen vor und nach dem Fälligkeitszeitpunkt der Kapitalerträge gehalten wurden und in diesen 45 Tagen ununterbrochen Mindestwertänderungsrisiken i.H.v. 70 Prozent bestanden.

Dem Antrag sind Nachweise über die Steuerbefreiung und ein von der depotführenden Stelle ausgestellter Investmentanteil-Bestandsnachweis beizufügen. Der Investmentanteil-Bestandsnachweis ist eine nach amtlichem Muster erstellte Bescheinigung über den Umfang der durchgehend während des Kalenderjahres vom Anleger gehaltenen Anteile sowie den Zeitpunkt und Umfang des Erwerbs und der Veräußerung von Anteilen während des Kalenderjahres.

Aufgrund der hohen Komplexität der Regelung erscheint die Hinzuziehung eines steuerlichen Beraters sinnvoll.

Ausschüttungen

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

Vorabpauschalen

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen

Mischfonds erfüllt, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene

Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen grundsätzlich der Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer. Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen i.d.R. keinem Steuerabzug.

Negative steuerliche Erträge

Eine direkte Zurechnung der negativen steuerlichen Erträge auf den Anleger ist nicht möglich.

Abwicklungsbesteuerung

Während der Abwicklung des Fonds gelten Ausschüttungen nur insoweit als Ertrag, wie in ihnen der Wertzuwachs eines Kalenderjahres enthalten ist.

Steuerausländer

Verwahrt ein Steuerausländer die Fondsanteile im Depot bei einer inländischen depotführenden Stelle, wird vom Steuerabzug auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinne aus der Veräußerung der Anteile Abstand genommen, sofern er seine steuerliche Ausländereigenschaft nachweist. Sofern die Ausländereigenschaft der depotführenden Stelle nicht bekannt bzw. nicht rechtzeitig nachgewiesen wird, ist der ausländische Anleger gezwungen, die Erstattung des Steuerabzugs entsprechend der Abgabenordnung (§ 37 Abs. 2 AO) zu beantragen. Zuständig ist das für die depotführende Stelle zuständige Finanzamt.

Solidaritätszuschlag

Auf den auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinnen aus der Veräußerung von Anteilen abzuführenden Steuerabzug ist ein Solidaritätszuschlag in Höhe von 5,5 Prozent zu erheben. Der Solidaritätszuschlag ist bei der Einkommensteuer und Körperschaftsteuer anrechenbar.

Kirchensteuer

Soweit die Einkommensteuer bereits von einer inländischen depotführenden Stelle (Abzugsverpflichteter) durch den Steuerabzug erhoben wird, wird die darauf entfallende Kirchensteuer nach dem Kirchensteuersatz der Religionsgemeinschaft, der der Kirchensteuerpflichtige angehört, regelmäßig als Zuschlag zum Steuerabzug erhoben. Die Abzugsfähigkeit der Kirchensteuer als Sonderausgabe wird bereits beim Steuerabzug mindernd berücksichtigt.

Ausländische Quellensteuer

Auf die ausländischen Erträge des Fonds wird teilweise in den Herkunftsländern Quellensteuer einbehalten. Diese Quellensteuer kann bei den Anlegern nicht steuermindernd berücksichtigt werden.

Folgen der Verschmelzung von Sondervermögen

In den Fällen der Verschmelzung eines inländischen Sondervermögens auf ein anderes inländisches Sondervermögen kommt es weder auf der Ebene der Anleger noch auf der Ebene der beteiligten Sondervermögen zu einer Aufdeckung von stillen Reserven, d.h. dieser Vorgang ist steuerneutral. Das Gleiche gilt für die Übertragung aller Vermögensgegenstände eines inländischen Sondervermögens auf eine inländische Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital oder ein Teilgesellschaftsvermögen einer inländischen Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital. Erhalten die Anleger des

übertragenden Sondervermögens eine im Verschmelzungsplan vorgesehene Barzahlung (§ 190 Abs. 2 Nr. 2 KAGB), ist diese wie eine Ausschüttung zu behandeln.

Automatischer Informationsaustausch in Steuersachen

Die Bedeutung des automatischen Austauschs von Informationen zur Bekämpfung von grenzüberschreitendem Steuerbetrug und grenzüberschreitender Steuerhinterziehung hat auf internationaler Ebene in den letzten Jahren stark zugenommen. Die OECD hat daher im Auftrag der G20 in 2014 einen globalen Standard für den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten in Steuersachen veröffentlicht (Common Reporting Standard, im Folgenden „CRS“). Der CRS wurde von mehr als 90 Staaten (teilnehmende Staaten) im Wege eines multilateralen Abkommens vereinbart. Außerdem wurde er Ende 2014 mit der Richtlinie 2014/107/EU des Rates vom 9. Dezember 2014 in die Richtlinie 2011/16/EU bezüglich der Verpflichtung zum automatischen Austausch von Informationen im Bereich der Besteuerung integriert. Die teilnehmenden Staaten (alle Mitgliedstaaten der EU sowie etliche Drittstaaten) wenden den CRS grundsätzlich ab 2016 mit Meldepflichten ab 2017 an. Lediglich einzelnen Staaten (z.B. Österreich und der Schweiz) wird es gestattet, den CRS ein Jahr später anzuwenden. Deutschland hat den CRS mit dem Finanzkonten-Informationsaustauschgesetz vom 21. Dezember 2015 in deutsches Recht umgesetzt und wendet diesen ab 2016 an.

Mit dem CRS werden meldende Finanzinstitute (im Wesentlichen Kreditinstitute) dazu verpflichtet, bestimmte Informationen über ihre Kunden einzuholen. Handelt es sich bei den Kunden (natürliche Personen oder Rechtsträger) um in anderen teilnehmenden Staaten ansässige meldepflichtige Personen (dazu zählen nicht z.B. börsennotierte Kapitalgesellschaften oder Finanzinstitute), werden deren Konten und Depots als meldepflichtige Konten eingestuft. Die meldenden Finanzinstitute werden dann für jedes meldepflichtige Konto bestimmte Informationen an ihre Heimatsteuerbehörde übermitteln. Diese übermitteln die Informationen dann an die Heimatsteuerbehörde des Kunden.

Bei den zu übermittelnden Informationen handelt es sich im Wesentlichen um die persönlichen Daten des meldepflichtigen Kunden (Name; Anschrift; Steueridentifikationsnummer;

Geburtsdatum und Geburtsort (bei natürlichen Personen); Ansässigkeitsstaat) sowie um Informationen zu den Konten und Depots (z.B. Kontonummer; Kontosaldo oder Kontowert; Gesamtbruttobetrag der Erträge wie Zinsen, Dividenden oder Ausschüttungen von Investmentfonds; Gesamtbruttoerlöse aus der Veräußerung oder Rückgabe von Finanzvermögen (einschließlich Fondsanteilen)).

Konkret betroffen sind folglich meldepflichtige Anleger, die ein Konto und/oder Depot bei einem Kreditinstitut unterhalten, das in einem teilnehmenden Staat ansässig ist. Daher werden deutsche Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an das Bundeszentralamt für Steuern melden, das die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet. Entsprechend werden Kreditinstitute in anderen teilnehmenden Staaten Informationen über Anleger, die in Deutschland ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an das Bundeszentralamt für Steuern weiterleitet. Zuletzt ist es denkbar, dass in anderen teilnehmenden Staaten ansässige Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in wiederum anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet.

Rechtliche Hinweise

Diese steuerlichen Hinweise sollen einen Überblick über die steuerlichen Folgen der Fondsanlage vermitteln. Sie können nicht alle steuerlichen Aspekte behandeln, die sich aus der individuellen Situation des Anlegers ergeben können. Interessierten Anlegern empfehlen wir, sich durch einen Angehörigen der steuerberatenden Berufe über die steuerlichen Folgen des Fondsinvestments beraten zu lassen.

Die steuerlichen Ausführungen basieren auf der derzeit bekannten Rechtslage. Es kann keine Gewähr dafür übernommen werden, dass sich die steuerrechtliche Beurteilung durch Gesetzgebung, Rechtsprechung oder Erlasse der Finanzverwaltung nicht ändert. Solche Änderungen können auch rückwirkend eingeführt werden und die oben beschriebenen steuerrechtlichen Folgen nachteilig beeinflussen.

Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe.

Verwaltungsgesellschaft

Deka Investment GmbH
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main

Rechtsform

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz

Frankfurt am Main

Gründungsdatum

17. Mai 1995; die Gesellschaft übernahm das Investmentgeschäft der am 17. August 1956 gegründeten Deka Deutsche Kapitalanlagegesellschaft mbH.

Eigenkapitalangaben zum 31. Dezember 2019

gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10,2 Mio.
Eigenmittel: EUR 93,2 Mio.

Alleingesellschafterin

DekaBank Deutsche Girozentrale
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main

Aufsichtsrat

Vorsitzender

Dr. Matthias Danne
Stellvertretender Vorsitzender des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der Deka Immobilien Investment GmbH, Frankfurt am Main und der WestInvest Gesellschaft für Investmentfonds mbH, Düsseldorf

Stellvertretende Vorsitzende

Birgit Dietl-Benzin
Mitglied des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;
Stellvertretende Vorsitzende des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der S Broker AG & Co. KG, Wiesbaden;
Mitglied des Aufsichtsrates der S Broker Management AG, Wiesbaden

Mitglieder

Dr. Fritz Becker, Wehrheim

Joachim Hoof

Vorsitzender des Vorstandes der Ostsächsischen Sparkasse Dresden, Dresden

Jörg Münning

Vorsitzender des Vorstandes der LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Münster

Peter Scherkamp, München

Geschäftsführung

Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)

Jörg Boysen

Thomas Ketter

Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main

Thomas Schneider

Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka International S.A., Luxemburg
Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main

Abschlussprüfer der Gesellschaft und der von ihr verwalteten Sondervermögen

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
The Square
Am Flughafen
60549 Frankfurt am Main

Verwahrstelle

DekaBank Deutsche Girozentrale
Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main
Deutschland

Rechtsform

Anstalt des öffentlichen Rechts

Sitz

Frankfurt am Main und Berlin

Haupttätigkeit

Giro-, Einlagen- und Kreditgeschäft sowie Wertpapiergeschäft

Stand: 31. Dezember 2020

Die vorstehenden Angaben werden in den Jahres- und ggf. Halbjahresberichten jeweils aktualisiert.



Deka Investment GmbH

Mainzer Landstraße 16
60325 Frankfurt am Main
Postfach 11 05 23
60040 Frankfurt am Main

Telefon: (0 69) 71 47 - 0
Telefax: (0 69) 71 47 - 19 39
www.deka.de