



ABAKUS

Halbjahresbericht per 30.09.2023 (ungeprüft)

R.C.S. Luxembourg K761

Ein Investmentfonds gemäß Teil I
des Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010
über Organismen für gemeinsame Anlagen
(in seiner derzeitigen gültigen Fassung)

GSLP International S.à r.l.
Vermögensverwaltersozietät
(Portfoliomanager)

Inhaltsverzeichnis

Organisation	3
Auf einen Blick	4
Zusammengefasst	5
Vermögensrechnung per 30.09.2023	5
Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023	6
Veränderung des Nettovermögens	7
ABAKUS New Growth Stocks	8
Vermögensrechnung per 30.09.2023	8
Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023	9
3-Jahres-Vergleich	10
Veränderung des Nettovermögens	11
Anteile im Umlauf	12
Vermögensinventar per 30.09.2023	13
Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2023	14
ABAKUS World Dividend Fund	15
Vermögensrechnung per 30.09.2023	15
Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023	16
3-Jahres-Vergleich	17
Veränderung des Nettovermögens	18
Anteile im Umlauf	19
Vermögensinventar per 30.09.2023	20
Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2023	23
Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht	24
Ergänzende Angaben	29

Zeichnungen können nur auf Basis des jeweils gültigen Verkaufsprospektes (nebst Anhängen) und der „Basisinformationsblätter für verpackte Anlageprodukte für Kleinanleger und Versicherungsanlageprodukte (PRIIP)“ sowie mit dem zuletzt erschienenen Jahresbericht und, wenn der Stichtag des letzteren länger als acht Monate zurückliegt, zusätzlich mit dem jeweils aktuellen Halbjahresbericht erfolgen.

Organisation

Verwaltungsgesellschaft, Register- und Transferstelle

VP Fund Solutions (Luxembourg) SA
2, rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft

Dr. Felix Brill (Vorsitzender), Vaduz (LI)
Daniel Siepmann (Mitglied), Triesen (LI)
Jean-Paul Gennari (Mitglied), Bergem (LU)

Geschäftsleiter der Verwaltungsgesellschaft

Torsten Ries (Vorsitzender), Luxemburg (LU)
Alexander Ziehl (Mitglied), Luxemburg (LU)
Dr. Uwe Stein (Mitglied), Luxemburg (LU)

Portfoliomanager

GSLP International S.à r.l
Vermögensverwaltersozietät
2, Rue Gabriel Lippmann
LU-5365 Munsbach

Der Portfoliomanager delegiert das Management des Teilfonds ABAKUS World Dividend Fund an:

Keppler Asset Management, Inc.
350 West 57th Street
US-1019 New York

Verwahr- und Hauptzahlstelle

VP Bank (Luxembourg) SA
2, rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Zahlstelle Deutschland nebst sämtlicher inländischer Niederlassungen

HSBC Trinkaus & Burkhardt GmbH
Königsallee 21/23
DE-40212 Düsseldorf

Abschlussprüfer des Fonds

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
2, rue Gerhard Mercator
LU-2182 Luxemburg

Rechtsberater der Verwaltungsgesellschaft

GSK Stockmann SA
44, Avenue John F. Kennedy
LU-1855 Luxemburg

Auf einen Blick

Nettovermögen per 30.09.2023 EUR 39,4 Millionen

Nettoinventarwert pro Anteil per 30.09.2023

ABAKUS New Growth Stocks (EUR) EUR 237,83
 ABAKUS World Dividend Fund (EUR) EUR 126,33

Rendite¹

seit 31.03.2023

ABAKUS New Growth Stocks (EUR) 2,86 %
 ABAKUS World Dividend Fund (EUR) 3,50 %

Auflegung

ABAKUS New Growth Stocks (EUR) 12.05.2009
 ABAKUS World Dividend Fund (EUR) 21.02.2006

Erfolgsverwendung

ABAKUS New Growth Stocks (EUR) Thesaurierend
 ABAKUS World Dividend Fund (EUR) Thesaurierend

	Ausgabekommission (max.)	Ausgabekommission zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	5,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	5,00 %	n/a

	Rücknahmekommission (max.)	Rücknahmekommission zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	0,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	0,00 %	n/a

	Konversionsgebühr (max.)	Konversionsgebühr zugunsten Fonds (max.)
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	2,00 %	n/a
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	2,00 %	n/a

	Fondsdomizil	ISIN
ABAKUS New Growth Stocks (EUR)	Luxemburg	LU0418573316
ABAKUS World Dividend Fund (EUR)	Luxemburg	LU0245042477

¹ Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

Zusammengefasst

Vermögensrechnung per 30.09.2023

Zusammengefasst	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	1.020.218,10
Wertpapiere	
Aktien	37.687.981,03
Genussscheine	155.157,46
Andere Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	615.300,00
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	44.452,32
Forderungen aus Zinsen	7.931,32
Gesamtvermögen	39.531.040,23
Verbindlichkeiten	-71.502,27
Bankverbindlichkeiten auf Sicht	-48.496,58
Gesamtverbindlichkeiten	-119.998,85
Nettovermögen	39.411.041,38

Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023

Zusammengefasst	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	18.498,06
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	478.904,76
Erträge der anderen Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	14.527,65
Total Erträge	511.930,47
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	297,96
Verwaltungsvergütung	295.528,53
Verwahrstellenvergütung	49.599,17
Vertriebsstellenvergütung	492,16
Taxe d'abonnement	10.116,68
Prüfungskosten	8.259,02
Sonstige Aufwendungen	9.630,29
Total Aufwendungen	373.923,81
Nettoergebnis	138.006,66
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	876.074,70
Realisiertes Ergebnis	1.014.081,36
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	190.969,37
Gesamtergebnis	1.205.050,73

Veränderung des Nettovermögens

Zusammengefasst	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	37.958.184,18
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	2.191.205,57
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-1.943.399,10
Gesamtergebnis	1.205.050,73
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	39.411.041,38

ABAKUS New Growth Stocks

Vermögensrechnung per 30.09.2023

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	604.652,33
Wertpapiere	
Aktien	18.581.113,72
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	5.821,76
Forderungen aus Zinsen	7.171,17
Gesamtvermögen	19.198.758,98
Verbindlichkeiten	-35.963,27
Bankverbindlichkeiten auf Sicht	-48.496,58
Gesamtverbindlichkeiten	-84.459,85
Nettovermögen	19.114.299,13
Anteile im Umlauf	80.371,130
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse EUR	EUR 237,83

Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	15.081,67
Erträge der Wertpapiere Aktien	28.563,28
Total Erträge	43.644,95
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	189,10
Verwaltungsvergütung	143.325,36
Verwahrstellenvergütung	28.975,59
Vertriebsstellenvergütung	246,75
Taxe d'abonnement	4.999,22
Prüfungskosten	4.431,73
Sonstige Aufwendungen	5.208,07
Total Aufwendungen	187.375,82
Nettoergebnis	-143.730,87
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	586.366,70
Realisiertes Ergebnis	442.635,83
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	59.537,07
Gesamtergebnis	502.172,90

3-Jahres-Vergleich

ABAKUS New Growth Stocks

(in EUR)

Nettovermögen

31.03.2022	19.303.840,37
31.03.2023	17.818.216,24
30.09.2023	19.114.299,13

Anteile im Umlauf

31.03.2022	77.928,102
31.03.2023	77.063,024
30.09.2023	80.371,130

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2022	247,71
31.03.2023	231,22
30.09.2023	237,83

Veränderung des Nettovermögens

ABAKUS New Growth Stocks	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	17.818.216,24
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	2.158.574,51
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-1.364.664,52
Gesamtergebnis	502.172,90
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	19.114.299,13

Anteile im Umlauf

ABAKUS New Growth Stocks

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	77.063,024
Neu ausgegebene Anteile	8.908,270
Zurückgenommene Anteile	-5.600,164
Stand am Ende der Berichtsperiode	80.371,130

Vermögensinventar per 30.09.2023

ABAKUS New Growth Stocks

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in EUR							
ASML Holding	NL0010273215	EUR	2.450	559,10	375.395	1.369.795	7,17
Total Aktien in EUR						1.369.795	7,17
Aktien in SEK							
Hexagon B	SE0015961909	SEK	50.000	93,38	257.750	405.931	2,12
Hexatronic Grp	SE0018040677	SEK	40.000	44,50	267.889	154.756	0,81
Embracer Grp Rg-B	SE0016828511	SEK	67.000	21,91	429.737	127.628	0,67
Total Aktien in SEK						688.315	3,60
Aktien in USD							
Lam Research Cor	US5128071082	USD	2.500	626,77	217.428	1.480.045	7,74
Synopsys	US8716071076	USD	3.000	458,97	70.289	1.300.566	6,80
Onto Innovation	US6833441057	USD	9.500	127,52	261.772	1.144.270	5,99
MercadoLibre	US58733R1023	USD	800	1.267,88	580.387	958.065	5,01
Universal Displa	US91347P1057	USD	6.400	156,99	635.519	949.027	4,97
Monolithic Power	US6098391054	USD	2.000	462,00	166.587	872.768	4,57
NVIDIA	US67066G1040	USD	2.100	434,99	106.193	862.830	4,51
Enphase Energy	US29355A1079	USD	7.400	120,15	942.807	839.812	4,39
Fortinet	US34959E1091	USD	15.000	58,68	480.760	831.396	4,35
Everspn Technlgs	US30041T1043	USD	80.000	9,83	498.076	742.797	3,89
SolarEdge Tech	US83417M1045	USD	5.500	129,51	634.104	672.810	3,52
Fabrinet (B)	KYG3323L1005	USD	3.900	166,62	315.388	613.788	3,21
Applied Material	US0382221051	USD	4.500	138,45	465.915	588.481	3,08
Spotify Tech	LU1778762911	USD	3.800	154,64	676.351	555.050	2,90
Alphabet-A	US02079K3059	USD	4.000	130,86	50.578	494.417	2,59
Kulicke & Soffa	US5012421013	USD	9.500	48,63	478.326	436.370	2,28
KLA	US4824801009	USD	1.000	458,66	335.731	433.229	2,27
Amazon.Com	US0231351067	USD	3.500	127,12	238.505	420.251	2,20
Shopify-A	CA82509L1076	USD	8.000	54,57	615.230	412.354	2,16
NOVA	IL0010845571	USD	3.800	112,44	365.276	403.581	2,11
Marvell Tech	US5738741041	USD	7.500	54,13	157.358	383.465	2,01
Coherent	US19247G1076	USD	9.000	32,64	384.487	277.472	1,45
Ichor	KYG4740B1059	USD	9.000	30,96	263.470	263.190	1,38
Apple	US0378331005	USD	1.500	171,21	7.088	242.576	1,27
IAC	US44891N2080	USD	4.000	50,39	307.939	190.384	1,00
Axcelis Techs	US0545402085	USD	1.000	163,05	155.874	154.009	0,81
Total Aktien in USD						16.523.004	86,44
Total Aktien						18.581.114	97,21
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						18.581.114	97,21
Total Wertpapiere						18.581.114	97,21

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 13 | Halbjahresbericht ABAKUS

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Bankguthaben						604.652	3,16
Sonstige Vermögenswerte						12.993	0,07
Gesamtvermögen						19.198.759	100,44
Verbindlichkeiten						-35.963	-0,19
Bankverbindlichkeiten						-48.497	-0,25
Nettovermögen						19.114.299	100,00

Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2023

Zum 30.09.2023 bestanden keine offenen derivativen Finanzinstrumente.

ABAKUS World Dividend Fund

Vermögensrechnung per 30.09.2023

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	415.565,77
Wertpapiere	
Aktien	19.106.867,31
Genussscheine	155.157,46
Andere Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	615.300,00
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden	38.630,56
Forderungen aus Zinsen	760,15
Gesamtvermögen	20.332.281,25
Verbindlichkeiten	-35.539,00
Gesamtverbindlichkeiten	-35.539,00
Nettovermögen	20.296.742,25
Anteile im Umlauf	160.662,624
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse EUR	EUR 126,33

Erfolgsrechnung vom 01.04.2023 bis 30.09.2023

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	3.416,39
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	450.341,48
Erträge der anderen Wertpapiere und Wertrechte	
Fonds	14.527,65
Total Erträge	468.285,52
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	108,86
Verwaltungsvergütung	20.293,79
Portfolio Management Gebühr	131.909,38
Verwahrstellenvergütung	20.623,58
Vertriebsstellenvergütung	245,41
Taxe d'abonnement	5.117,46
Prüfungskosten	3.827,29
Sonstige Aufwendungen	4.422,22
Total Aufwendungen	186.547,99
Nettoergebnis	281.737,53
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	289.708,00
Realisiertes Ergebnis	571.445,53
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	131.432,30
Gesamtergebnis	702.877,83

3-Jahres-Vergleich

ABAKUS World Dividend Fund

(in EUR)

Nettovermögen

31.03.2022	20.958.884,41
31.03.2023	20.139.967,94
30.09.2023	20.296.742,25

Anteile im Umlauf

31.03.2022	165.921,624
31.03.2023	165.004,624
30.09.2023	160.662,624

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2022	126,32
31.03.2023	122,06
30.09.2023	126,33

Veränderung des Nettovermögens

ABAKUS World Dividend Fund	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	20.139.967,94
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	32.631,06
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-578.734,58
Gesamtergebnis	702.877,83
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	20.296.742,25

Anteile im Umlauf

ABAKUS World Dividend Fund

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	165.004,624
Neu ausgegebene Anteile	263,000
Zurückgenommene Anteile	-4.605,000
Stand am Ende der Berichtsperiode	160.662,624

Vermögensinventar per 30.09.2023

ABAKUS World Dividend Fund

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in HKD							
Bank of China -H-	CNE1000001Z5	HKD	619.000	2,74	197.843	204.543	1,01
Total Aktien in HKD						204.543	1,01
Aktien in USD							
Anglo Amern Sp ADR	US03485P3001	USD	16.500	13,87	117.519	216.166	1,07
Total Aktien in USD						216.166	1,07
Total Aktien						420.709	2,07
Total Wertpapiere, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden						420.709	2,07
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in AUD							
BHP Billiton	AU000000BHP4	AUD	10.100	44,25	315.481	272.447	1,34
Wesfarmers	AU000000WES1	AUD	6.226	52,86	138.882	200.624	0,99
Woodside Ener	AU0000224040	AUD	7.265	36,49	158.410	161.606	0,80
Sonic Healthcare	AU000000SHL7	AUD	8.800	29,80	94.547	159.862	0,79
Total Aktien in AUD						794.538	3,91
Aktien in BRL							
Ambev SA	BRABEVACNOR1	BRL	61.900	13,11	241.021	153.169	0,75
Total Aktien in BRL						153.169	0,75
Aktien in CAD							
Royal Bank Canad	CA7800871021	CAD	2.500	118,70	113.458	207.311	1,02
Total Aktien in CAD						207.311	1,02
Aktien in CHF							
Novartis	CH0012005267	CHF	3.500	93,87	100.164	339.231	1,67
Zurich Insur Gr	CH0011075394	CHF	300	420,10	127.865	130.129	0,64
Total Aktien in CHF						469.360	2,31
Aktien in EUR							
TotalEnergies (P)	FR0000120271	EUR	5.856	62,31	236.588	364.887	1,80
Sanofi (P)	FR0000120578	EUR	3.300	101,48	160.486	334.884	1,65
Shell	GB00BP6MXD84	EUR	9.600	30,51	245.141	292.848	1,44
Siemens	DE0007236101	EUR	2.000	135,66	137.418	271.320	1,34
Upm-Kymmene Corp	FI0009005987	EUR	8.100	32,47	66.759	263.007	1,30
Deutsche Post	DE0005552004	EUR	6.300	38,54	96.308	242.771	1,20
Eni	IT0003132476	EUR	15.900	15,26	324.297	242.570	1,20
Repsol (B)	ES0173516115	EUR	14.700	15,57	163.672	228.879	1,13
Allianz	DE0008404005	EUR	1.000	225,70	95.825	225.700	1,11
BMW	DE0005190003	EUR	2.300	96,38	195.355	221.674	1,09
Enel	IT0003128367	EUR	35.420	5,82	149.772	206.144	1,02
OMV (I)	AT0000743059	EUR	4.100	45,32	91.735	185.812	0,92
Daimler	DE0007100000	EUR	2.800	65,89	159.052	184.492	0,91
SAP	DE0007164600	EUR	1.200	122,82	148.209	147.384	0,73
BASF	DE000BASF111	EUR	3.000	42,95	198.658	128.850	0,63

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert	Kurswert	% des
					in EUR	in EUR	NAV
Volkswagen (I)	DE0007664005	EUR	1.000	124,70	152.144	124.700	0,61
AXA (P)	FR0000120628	EUR	3.500	28,18	97.906	98.630	0,49
Fresenius Medical	DE0005785802	EUR	2.400	40,84	163.379	98.016	0,48
Daim Tr Holding E 21	DE000DTR0CK8	EUR	1.850	32,82	41.385	60.717	0,30
Total Aktien in EUR						3.923.286	19,33
Aktien in GBP							
AstraZeneca	GB0009895292	GBP	2.500	111,02	88.395	319.992	1,58
Rio Tinto	GB0007188757	GBP	5.000	51,74	153.696	298.260	1,47
BP	GB0007980591	GBP	41.400	5,31	197.284	253.641	1,25
BAE Systems	GB0002634946	GBP	20.600	9,98	79.529	236.978	1,17
Reckitt Benck Gr	GB00B24CGK77	GBP	2.600	57,94	121.302	173.680	0,86
Total Aktien in GBP						1.282.552	6,32
Aktien in HKD							
CPetro & Chem -H-	CNE1000002Q2	HKD	315.200	4,28	146.186	162.695	0,80
CLP Holdings (N)	HK0002007356	HKD	22.900	57,95	121.587	160.041	0,79
Ping An Ins -H-	CNE1000003X6	HKD	27.000	44,85	187.393	146.039	0,72
Guangdong Invest	HK0270001396	HKD	180.000	5,98	74.124	129.813	0,64
CK Hutchison Holding	KYG217651051	HKD	20.000	41,90	177.375	101.062	0,50
Total Aktien in HKD						699.650	3,45
Aktien in HUF							
MOL-A	HU0000153937	HUF	25.500	2.794,00	175.643	183.469	0,90
Total Aktien in HUF						183.469	0,90
Aktien in IDR							
Indofood Sukses	ID1000057003	IDR	400.000	6.625,00	182.544	161.435	0,80
Total Aktien in IDR						161.435	0,80
Aktien in JPY							
TOYOTA MOTOR	JP3633400001	JPY	21.350	2.677,50	218.902	361.816	1,78
HONDA MOTOR	JP3854600008	JPY	27.000	1.682,00	256.066	287.442	1,42
Seven & i Hdgs	JP3422950000	JPY	6.500	5.855,00	157.408	240.880	1,19
Nippon Tel&Tel	JP3735400008	JPY	200.000	176,60	69.818	223.554	1,10
KDDI	JP3496400007	JPY	7.500	4.577,00	163.838	217.272	1,07
Nintendo	JP3756600007	JPY	5.200	6.230,00	224.533	205.046	1,01
Total Aktien in JPY						1.536.010	7,57
Aktien in KRW							
KT&G	KR7033780008	KRW	3.700	86.300,00	181.846	223.533	1,10
SK hynix	KR7000660001	KRW	2.600	114.700,00	231.785	208.769	1,03
Samsung Electron	KR7005930003	KRW	3.000	68.400,00	160.775	143.651	0,71
Total Aktien in KRW						575.953	2,84
Aktien in MXN							
Gmexico-B	MXP370841019	MXN	106.000	82,33	259.300	474.330	2,34
Total Aktien in MXN						474.330	2,34
Aktien in NOK							
Equinor	NO0010096985	NOK	7.000	351,15	254.042	218.194	1,08
Yara Internation	NO0010208051	NOK	4.500	405,30	146.587	161.898	0,80
Total Aktien in NOK						380.092	1,87
Aktien in SGD							
Keppel	SG1U68934629	SGD	40.600	6,80	202.351	191.047	0,94
Total Aktien in SGD						191.047	0,94

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Aktien in USD							
Apple	US0378331005	USD	4.600	171,21	51.016	743.898	3,67
Microsoft	US5949181045	USD	1.900	315,75	34.669	566.661	2,79
Mondelez Intl Rg-A	US6092071058	USD	5.568	69,40	58.304	364.994	1,80
Coca-Cola Sp ADR	US1912411089	USD	4.800	78,44	324.719	355.636	1,75
The Cigna	US1255231003	USD	1.200	286,07	211.624	324.250	1,60
Merck	US58933Y1055	USD	3.000	102,95	84.328	291.725	1,44
Intel	US4581401001	USD	8.000	35,55	124.148	268.631	1,32
JPMorgan Chase	US46625H1005	USD	1.800	145,02	57.917	246.563	1,21
The Kraft Heinz	US5007541064	USD	7.600	33,64	343.620	241.488	1,19
Pfizer	US7170811035	USD	7.700	33,17	127.813	241.248	1,19
Wells Fargo	US9497461015	USD	6.200	40,86	170.804	239.286	1,18
Bristol-MyersSqu	US1101221083	USD	4.000	58,04	86.912	219.288	1,08
ConocoPhillips	US20825C1045	USD	1.900	119,80	83.391	214.999	1,06
Bank of America	US0605051046	USD	8.300	27,38	99.649	214.654	1,06
Invesco	BMG491BT1088	USD	14.900	14,52	226.088	204.352	1,01
Citigroup	US1729674242	USD	5.200	41,13	227.539	202.017	1,00
Bank ofY Mello	US0640581007	USD	4.900	42,65	92.664	197.398	0,97
Quest Diagnostic	US74834L1008	USD	1.700	121,86	169.982	195.676	0,96
Morgan Stanley	US6174464486	USD	2.500	81,67	173.534	192.854	0,95
Johnson & Johnson	US4781601046	USD	1.300	155,75	163.428	191.249	0,94
State Street	US8574771031	USD	2.900	66,96	170.839	183.417	0,90
Goldman Sachs Gr	US38141G1040	USD	600	323,57	160.577	183.378	0,90
Marathon Petro	US56585A1025	USD	1.100	151,34	100.083	157.244	0,77
Vale ADR	US91912E1055	USD	11.900	13,41	216.804	150.675	0,74
Fedex (US31428X1063	USD	600	264,92	97.371	150.139	0,74
Alphab Rg-C-NV	US02079K1079	USD	1.200	131,85	103.025	149.447	0,74
Brit Amr Tob Sp ADR	US1104481072	USD	4.944	31,41	101.181	146.681	0,72
Exxon Mobil	US30231G1022	USD	1.100	117,58	96.630	122.167	0,60
AT&T	US00206R1023	USD	8.529	15,02	155.906	121.003	0,60
Chubb	CH0044328745	USD	600	208,18	108.705	117.982	0,58
Corning Inc	US2193501051	USD	3.400	30,47	104.452	97.854	0,48
EOG Resources	US26875P1012	USD	800	126,76	92.688	95.785	0,47
Chevron	US1667641005	USD	600	168,62	90.188	95.562	0,47
Total Aktien in USD						7.488.200	36,89
Aktien in ZAR							
Sanlam	ZAE000070660	ZAR	50.300	65,67	108.775	165.757	0,82
Total Aktien in ZAR						165.757	0,82
Total Aktien						18.686.159	92,06
Genussscheine							
Genussscheine in CHF							
Roche Holding G	CH0012032048	CHF	600	250,45	167.551	155.157	0,76
Total Genussscheine in CHF						155.157	0,76
Total Genussscheine						155.157	0,76
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						18.841.316	92,83
Total Wertpapiere						19.262.025	94,90

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden								
Fonds								
Fonds in EUR								
iShs MSCI Taiwan USD	IE00B0M63623	EUR	10.000	61,53	548.982	615.300	3,03	
Total Fonds in EUR						615.300	3,03	
Total Fonds						615.300	3,03	
Total Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden						615.300	3,03	
Total Andere Wertpapiere und Wertrechte						615.300	3,03	
Bankguthaben						415.566	2,05	
Sonstige Vermögenswerte						39.391	0,19	
Gesamtvermögen						20.332.281	100,17	
Verbindlichkeiten						-35.539	-0,17	
Nettovermögen						20.296.742	100,00	

Derivative Finanzinstrumente per 30.09.2023

Zum 30.09.2023 bestanden keine offenen derivativen Finanzinstrumente.

Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

1. Allgemeines

ABAKUS ist ein nach Luxemburger Recht als „Umbrella“-Fonds mit der Möglichkeit der Auflegung verschiedener Teilfonds in der Form eines „fonds commun de placement à compartiments multiples“ errichtetes Sondervermögen aus Wertpapieren und sonstigen zulässigen Vermögenswerten. Der Fonds wurde am 21. Februar 2006 gegründet. Er unterliegt Teil I des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 folgend der Umsetzung der Anforderungen der Richtlinie 2009/65/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 13. Juli 2009 zur Koordination der Rechts- und Verwaltungsvorschriften betreffend Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren („Richtlinie 2009/65/EG“).

Derzeit bestehen folgende Teilfonds:

ABAKUS New Growth Stocks
ABAKUS World Dividend Fund

Das Rechnungsjahr des Fonds beginnt am 1. April und endet am 31. März des folgenden Jahres.

2. Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Dieser Halbjahresabschluss wird unter Verantwortung des Verwaltungsrates der Verwaltungsgesellschaft in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Erstellung und Darstellung von Halbjahresabschlüssen unter Annahme des Prinzips der Unternehmensfortführung erstellt.

1. Der Wert eines Anteils („Anteilwert“) lautet auf die im Sonderreglement des jeweiligen Teilfonds festgelegte Währung („Teilfondswährung“). Er wird unter Aufsicht der Verwahrstelle von der Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr beauftragten Dritten an jedem im Sonderreglement des jeweiligen Teilfonds festgelegten Tag („Bewertungstag“) berechnet. Dabei erfolgt die Berechnung des Anteilwerts für jeden Bewertungstag am jeweils darauf folgenden Bankarbeitstag („Berechnungstag“). Sofern ein Dritter mit der Ausführung der Anteilwertberechnung beauftragt werden sollte, wird dieser namentlich im Verkaufsprospekt erwähnt werden. Die Berechnung erfolgt durch Teilung des jeweiligen Nettoteilfondsvermögens durch die Zahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Teile dieses Teilfonds. Die Währung des Fonds und der einzelnen Teilfonds ist Euro (EUR).

2. Die Nettoteilfondsvermögen werden nach folgenden Grundsätzen bewertet:

a) Die in einem Teilfonds enthaltenen offenen Zielfondsanteile werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Rücknahmepreis bewertet.

b) Der Wert von Kassenbeständen oder Bankguthaben, Einlagenzertifikaten und sonstigen ausstehenden Forderungen, vorausbezahlten Auslagen, Bardividenden und erklärten oder aufgelaufenen und noch nicht erhaltenen Zinsen entspricht dem jeweiligen Nennbetrag, es sei denn, dass dieser wahrscheinlich nicht voll bezahlt oder erhalten werden kann, in welchem Falle der Wert unter Einschluss eines angemessenen Abschlages ermittelt wird, um den tatsächlichen Wert zu erhalten.

c) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse notiert oder gehandelt werden, wird auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses an der Börse, welche normalerweise der Hauptmarkt dieses Wertpapiers ist, ermittelt. Wenn ein Wertpapier oder sonstiger Vermögenswert an mehreren Börsen notiert ist, ist der letzte Verkaufskurs an jener Börse bzw. an jenem geregelten Markt maßgebend, welcher der Hauptmarkt für diesen Vermögenswert ist.

d) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einem anderen geregelten Markt (entsprechend der Definition in Artikel 4 des Verwaltungsreglements) gehandelt werden, wird auf der Grundlage des letzten verfügbaren Preises ermittelt.

e) Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für Vermögenswerte, welche an einer Börse oder an einem anderen Markt wie vorerwähnt notiert oder gehandelt werden, die Kurse entsprechend den Regelungen in c) oder d) den tatsächlichen Marktwert der entsprechenden Vermögenswerte nicht angemessen widerspiegeln, wird der Wert solcher Vermögenswerte auf der Grundlage des vernünftigerweise vorhersehbaren Verkaufspreises nach einer vorsichtigen Einschätzung ermittelt.

f) Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, die nicht an Börsen oder anderen organisierten Märkten gehandelt werden, entspricht dem jeweiligen Nettoliquidationswert, wie er gemäß den Richtlinien der Verwaltungsgesellschaft auf einer konsistent für alle verschiedenen Arten von Verträgen angewandten Grundlage festgestellt wird. Der Liquidationswert von Futures, Forwards oder Optionen, welche an Börsen oder anderen organisierten Märkten gehandelt werden, wird auf der Grundlage der letzten verfügbaren Abwicklungspreise solcher Verträge an den Börsen oder organisierten Märkten, an welchen diese Futures, Forwards oder Optionen vom Fonds gehandelt werden, berechnet; sofern ein Future, ein Forward oder eine Option an einem Tag, für welchen der Nettovermögenswert bestimmt wird, nicht liquidiert werden kann, wird die Bewertungsgrundlage für einen solchen Vertrag von der Verwaltungsgesellschaft in angemessener und vernünftiger Weise bestimmt.

g) Der Wert von Geldmarktinstrumenten, die nicht an einer Börse notiert oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden und eine Restlaufzeit von weniger als 397 Tagen und mehr als 90 Tagen aufweisen, entspricht dem jeweiligen Nennwert zuzüglich hierauf aufgelaufener Zinsen. Geldmarktinstrumente mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen werden auf der Grundlage der Amortisierungskosten, wodurch dem ungefähren Marktwert entsprochen wird, ermittelt.

h) (Zins)-Swaps werden zu ihrem, unter Bezug auf die anwendbare Zinsentwicklung, bestimmten Marktwert bewertet.

i) Sämtliche sonstigen Wertpapiere oder sonstigen Vermögenswerte werden zu ihrem angemessenen Marktwert bewertet, wie dieser nach Treu und Glauben und entsprechend dem von der Verwaltungsgesellschaft aufzustellenden Verfahren zu bestimmen ist.

Der Wert aller Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche nicht in der Währung des Teilfonds ausgedrückt sind, wird in diese Währung zu den zuletzt bei einer Großbank verfügbaren Devisenkursen umgerechnet. Wenn solche Kurse nicht verfügbar sind, wird der Wechselkurs nach Treu und Glauben und nach dem von der Verwaltungsgesellschaft aufgestellten Verfahren bestimmt.

Die Verwaltungsgesellschaft kann nach eigenem Ermessen andere Bewertungsmethoden zulassen, wenn sie dieses im Interesse einer angemesseneren Bewertung eines Vermögenswertes des Fonds für angebracht hält.

Wenn die Verwaltungsgesellschaft der Ansicht ist, dass der ermittelte Anteilwert an einem bestimmten Bewertungstag den tatsächlichen Wert der Anteile des Teilfonds nicht wiedergibt, oder wenn es seit der Ermittlung des Anteilwertes beträchtliche Bewegungen an den betreffenden Börsen und/oder Märkten gegeben hat, kann die Verwaltungsgesellschaft beschließen, den Anteilwert noch am selben Tag zu aktualisieren. Unter diesen Umständen werden alle für diesen Bewertungstag eingegangenen Anträge auf Zeichnung und Rücknahme auf der Grundlage des Anteilwertes eingelöst, der unter Berücksichtigung des Grundsatzes von Treu und Glauben aktualisiert worden ist.

3. Kosten

Kosten, die aus dem Fondsvermögen des ABAKUS erstattet werden:

1. Verwaltungsvergütung

Die Verwaltungsgesellschaft ist berechtigt, aus dem jeweiligen Teilfondsvermögen eine Vergütung, die aus folgender Tabelle hervorgeht, zu erhalten, die monatlich nachträglich auf das durchschnittliche Nettoteilfondsvermögen eines jeden Monats zu berechnen und auszuzahlen ist. Mögliche Honorare für die Portfoliomanager gehen zu Lasten der Verwaltungsgesellschaft.

2. Verwahrstellenvergütung

Die Verwahrstelle hat gegen das jeweilige Teilfondsvermögen Anspruch auf die mit der Verwaltungsgesellschaft festgelegte Vergütung für die Wahrnehmung der Verwahrstellenaufgaben und die Verwahrung des Teilfondsvermögens, die aus folgender Tabelle hervorgeht, die monatlich nachträglich auf das durchschnittliche Nettoteilfondsvermögen eines jeden Monats zu berechnen und auszuzahlen ist und auf eine Bearbeitungsgebühr für Transaktionen für Rechnung der Fonds.

Teilfondsname	Vergütung der Verwaltungsgesellschaft	Vergütung der Verwahrstelle
ABAKUS World Dividend Fund	max. 1,50 % p.a., (mindestens EUR 20.000,00 p.a.) zuzüglich EUR 3.000,00 p.a. ab der zweiten aktivierten Anteilklasse	max. 0,20 % jedoch min. EUR 15.000,00 p.a., zuzüglich gesetzlicher Mehrwertsteuer
ABAKUS New Growth Stocks	max. 1,50 % p.a., (mindestens EUR 20.000,00 p.a.) zuzüglich EUR 3.000,00 p.a. ab der zweiten aktivierten Anteilklasse	max. 0,30 % jedoch min. EUR 15.000,00 p.a., zuzüglich gesetzlicher Mehrwertsteuer

Darüber hinaus hat die Verwahrstelle Anspruch auf Ersatz der von ihr verauslagten Fremdspesen und darf für außergewöhnliche Dienstleistungen, die bei normalem Geschäftsablauf nicht auftreten, eine Bearbeitungsgebühr in Rechnung stellen.

Der Portfoliomanager und/oder der Anlageberater erhält von der Verwaltungsgesellschaft monatlich nachträglich eine Vergütung, die aus der Verwaltungsvergütung bezahlt wird.

Daneben können dem jeweiligen Teilfondsvermögen die weiteren Kosten gemäß Artikel 14 des Verwaltungsreglements belastet werden.

Die unter diesem Punkt genannten Kosten verstehen sich zuzüglich einer gegebenenfalls anfallenden gesetzlichen Mehrwertsteuer.

4. Steuern

Der Fonds wird in Luxemburg nicht auf Einkünfte oder Kapitalerträge besteuert.

Der Fonds unterliegt in Luxemburg keiner Vermögenssteuer.

Der Fonds unterliegt in Luxemburg einer Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) in Höhe von jährlich 0,05 % auf Basis des Nettoinventarwerts des Fonds zum Ende eines Quartals, die vierteljährlich berechnet und gezahlt wird. Eine reduzierte Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) von 0,01 % p.a. ist anwendbar auf luxemburgische OGAs, deren ausschließlicher Zweck die gemeinsame Anlage in Geldmarktinstrumente und Termingelder bei Kreditinstituten oder beides ist, sowie auf deren einzelne Teilfonds sowie für einzelne Klassen, die innerhalb eines OGAW oder innerhalb eines Teilfonds eines OGAW in Form eines Umbrellafonds, vorausgesetzt, dass die Wertpapiere einem oder mehreren institutionellen Anlegern vorbehalten sind. Diejenigen Teilfonds, die unter den reduzierten Steuersatz fallen werden, soweit diese später aufgelegt werden sollten, im jeweiligen Sonderreglement mit (*2) gekennzeichnet werden.

Von der Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) befreit sind:

- Anlagen in einen luxemburgischen OGA sowie deren einzelne Teilfonds, der bzw. die seiner/ihrerseits der Zeichnungssteuer („taxe d'abonnement“) unterliegt/unterliegen;
- OGAWs sowie deren einzelne Teilfonds, (i) deren Anteile nur institutionellen Anlegern vorbehalten sind, (ii) deren ausschließlicher Zweck es ist in Geldmarktinstrumente und in Einlagen bei Kreditinstituten zu investieren, (iii) deren gewichtete Portfolio-Restlaufzeit nicht mehr als 90 Tage beträgt, und (iv) die das höchstmögliche Rating einer anerkannten Ratingagentur erhalten haben;
- OGAWs, deren Teilfonds oder Anteilklassen für betriebliche Altersversorgungssysteme reserviert sind;
- OGAWs sowie deren einzelne Teilfonds deren Hauptzweck es ist in Mikrofinanzinstitutionen zu investieren; und
- OGAWs sowie deren Anteile an der Börse notiert oder gehandelt werden und deren ausschließlicher Zweck darin besteht, die Entwicklung eines oder mehrerer Indizes zu replizieren.

Quellensteuer

Vom Fonds erhaltene Zins- und Dividendeneinkünfte können einer nichterstattungsfähigen Quellensteuer in den Herkunftsstaaten der Einkünfte unterliegen. Der Fonds kann auch Steuern auf realisierte oder nicht realisierte Kapitalzuwächse/Wertsteigerungen im Belegenheitsstaat der Vermögensanlagen unterliegen.

Einkünfte oder Kapitalerträge, die vom Fonds an die Anleger gezahlt werden sowie Liquidationserlöse und Veräußerungsgewinne hieraus unterliegen keiner Quellenbesteuerung in Luxemburg.

5. Verbindlichkeiten

Der Posten „Verbindlichkeiten“ enthält die noch nicht gezahlten Aufwendungen des laufenden Geschäftsjahres. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die „taxe d'abonnement“, die Verwahrstellenvergütung, die Verwaltungsvergütung sowie die Prüfungskosten.

6. Sonstige Aufwendungen

Die „Sonstigen Aufwendungen“ beinhalten u.a. die Gebühren der gesetzlichen Berichtserstattung, die fremden Depotgebühren, die Informationsstellenvergütung sowie die Lizenzgebühren.

7. Umrechnungskurse

Verwendete Devisenkurse per 30.09.2023:

EUR 1 — entspricht AUD 1,640413

EUR 1 — entspricht BRL 5,298140

EUR 1 — entspricht CAD 1,431422

EUR 1 — entspricht CHF 0,968500

EUR 1 — entspricht CNY 7,732782

EUR 1 — entspricht GBP 0,867365

EUR 1 — entspricht HKD 8,291952

EUR 1 — entspricht HUF 388,331997

EUR 1 — entspricht IDR 16.415,254237

EUR 1 — entspricht JPY 157,993475

EUR 1 — entspricht KRW 1.428,466077

EUR 1 — entspricht MXN 18,398556

EUR 1 — entspricht NOK 11,265427

EUR 1 — entspricht SEK 11,501965

EUR 1 — entspricht SGD 1,445091

EUR 1 — entspricht TRY 29,023944

EUR 1 — entspricht USD 1,058701

EUR 1 — entspricht ZAR 19,927984

Ergänzende Angaben

1. Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und deren Weiterverwendung

Im Geschäftshalbjahr des Investmentfonds kamen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamttrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 25. November 2015 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 („SFTR“) zum Einsatz. Somit sind im Halbjahresbericht keine Angaben im Sinne von Artikel 13 der genannten Verordnung an die Anleger aufzuführen.

2. Wesentliche Ereignisse

Ukraine Krieg

Die VP Bank Gruppe setzt die internationalen Sanktionen gruppenweit gemäß den internationalen und standortspezifischen Vorgaben konsequent um. In der VP Bank Gruppe wurde umgehend eine Task Force eingerichtet, die täglich die Entwicklungen verfolgt und entsprechende Maßnahmen gruppenweit und standortübergreifend koordiniert. Die Portfolios sowie Investoren in den Fonds werden täglich anhand des angepassten Kontrollrahmens überprüft.