

Jahresbericht

AI Leaders

zum 31. Dezember 2021

Jahresbericht des AI Leaders

ZUM 31. DEZEMBER 2021

■ Tätigkeitsbericht	2
■ Vermögensübersicht	4
■ Vermögensaufstellung	5
■ Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind	8
■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)	
– AI LEADERS A	9
– AI LEADERS C	9
■ Entwicklungsrechnung	
– AI LEADERS A	10
– AI LEADERS C	10
■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre	
– AI LEADERS A	11
– AI LEADERS C	11
■ Verwendungsrechnung	
– AI LEADERS A	12
– AI LEADERS C	12
■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV	13
■ Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	15

■ Tätigkeitsbericht

Sehr geehrte Anlegerin,
sehr geehrter Anleger,

hiermit legen wir Ihnen den Jahresbericht des Fonds AI Leaders für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 vor.

Beraten wird das Fondsmanagement von der Christian Hintz Vermögensverwaltung GmbH.

Ziel des Fonds ist die Erwirtschaftung einer aktiennahen Rendite bei möglichst (gleichem oder) geringerem Risiko. Der global anlegende Aktienfonds investiert bevorzugt in Unternehmen die zum Erreichen ihrer Ziele auch die Vorteile von künstlicher Intelligenz nutzen und zu den Leaders ihrer Branche zählen. Eine bedeutsame Rolle bei der Titelauswahl spielt die historische Entwicklung (Bilanzsumme, Gewinnwachstum, Dividendenzahlungen, etc.) sowie eine aktuell gute Positionierung in den Hauptgeschäftsbereichen des Unternehmens. Mindestens 51 % des

Wertes des Fonds werden in Kapitalbeteiligungen i. S. d. § 2 Absatz 8 des deutschen Investmentsteuergesetzes angelegt. Ziel der Anlagepolitik des Fondsmanagements dieses Sondervermögens ist es, risikoangemessene Wertzuwächse zu erzielen. Hierzu werden je nach Einschätzung der Wirtschafts- und Kapitalmarktlage und der Börsenaussichten im Rahmen der Anlagepolitik die nach dem KAGB und den Anlagebedingungen zugelassenen Vermögensgegenstände erworben und veräußert. Zulässige Vermögensgegenstände sind Wertpapiere (z.B. Aktien, Anleihen, Genussscheine und Zertifikate), Geldmarktinstrumente, Bankguthaben, Investmentanteile, Derivate und sonstige Anlageinstrumente. Derivate dürfen zu Investitions- und Absicherungszwecken erworben werden.

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

Die Mandatsstruktur zum Berichtsstichtag stellt sich wie folgt dar:

	Fondsvermögen	Anteile	Anteilwert
AI Leaders	47.544.598,15 EUR		
AI Leaders C	40.279.649,83 EUR	235.243,80	171,23 EUR
AI Leaders A	7.264.948,32 EUR	132.763,97	54,72 EUR

Zum Berichtsstichtag besteht folgende Asset Allocation:

	Tageswert EUR	Tageswert % FV
Aktien in EUR	2.502.925,00	5,26 %
Aktien in Währung	44.235.701,86	93,04 %
Fondsanteile	400.180,00	0,84 %
Kasse / Forder. u. Verbindl.	405.791,29	0,85 %
Summe	47.544.598,15	100,00 %

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

Bezeichnung	Tageswert % FV
ZSCALER INC. DL-,001	6,03%
MONGODB INC. CL.A	5,43%
NVIDIA CORP. DL-,001	5,27%
ADVANCED MIC.DEV. DL-,01	3,50%
SEA LTD CL.A(ADR)/1	2,91%

Der Fonds konnte für die Anteilklasse (C) im Geschäftsjahr eine Performance in Höhe von 10,27 % erzielen.

Der Fonds konnte für die Anteilklasse (A) im Geschäftsjahr eine Performance in Höhe von 9,44 % erzielen.

Die durchschnittliche Volatilität der Anteilklasse (C) lag im Geschäftsjahr bei 30,80 %.

Die durchschnittliche Volatilität der Anteilklasse (A) lag im Geschäftsjahr bei 30,70 %.

Im Berichtszeitraum wurde für die Anteilklasse (C) ein saldiertes Veräußerungsergebnis in Höhe von -205.928,08 Euro realisiert. Das Veräußerungsergebnis ist im Wesentlichen auf die Veräußerungen von Aktien zurückzuführen.

Im Berichtszeitraum wurde für die Anteilklasse (A) ein saldiertes Veräußerungsergebnis in Höhe von -36.866,95 Euro realisiert. Das Veräußerungsergebnis ist im Wesentlichen auf die Veräußerungen von Aktien zurückzuführen.

Aus der im Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV genannten Verwaltungsvergütung der KVG zahlt die KVG eine Basisvergütung in Höhe von 364.710,92 EUR an den Berater.

Erklärungen gemäß der Offenlegungs-Verordnung

Gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 (sog. Offenlegungs-Verordnung) im Zusammenhang mit Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (sog. Taxonomie-Verordnung) gilt für dieses Sondervermögen das Folgende:

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

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

Die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie treten immer mehr in den Hintergrund, da zum einen die „Durchimpfung“ der Bevölkerungen gut voran gekommen ist und zum anderen die aktuellen Corona Mutationen (Omikron BA1 und BA2) zwar sehr ansteckend, aber für die Gesundheitssysteme deutlich weniger belastend sind. In der Folge führt dies weltweit zu Lockerungen der Pandemie-Regime. Risiken im Hinblick auf weitere Mutationen bestehen natürlich weiter, können allerdings derzeit im Hinblick auf Marktpreisrisiken nicht spezifiziert werden.

■ Tätigkeitsbericht

Im Folgenden werden die Risiken dargestellt, die mit einer Anlage in einen Investmentvermögen typischerweise verbunden sind. Diese Risiken können sich nachteilig auf den Anteilwert, auf das vom Anleger investierte Kapital sowie auf die vom Anleger geplante Haltedauer der Fondsanlage auswirken. Diese Risiken umfassen auch die in der aktuellen Marktlage gegebenen Auswirkungen i. Z. m. der Covid-19 Pandemie und dem Ukraine-Russland Konflikt (siehe Ereignis nach Berichtsstichtag), wobei deren unklare noch nicht absehbare ökonomische Folgen diese Risiken zusätzlich negativ beeinflussen können:

Kursänderungsrisiko von Aktien

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

Risiken im Zusammenhang mit der Investition in Investmentanteile

Die Risiken der Anteile an anderen Investmentvermögen, die für den Fonds erworben werden (sogenannte „Zielfonds“), stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Zielfonds enthaltenen Vermögensgegenstände bzw. der von diesen verfolgten Anlagestrategien. Da die Manager der einzelnen Zielfonds voneinander unabhängig handeln, kann es aber auch vorkommen, dass mehrere Zielfonds gleiche oder einander entgegengesetzte Anlagestrategien verfolgen. Hierdurch können bestehende Risiken kumulieren, und eventuelle Chancen können sich gegeneinander aufheben. Es ist der Gesellschaft im Regelfall nicht möglich, das Management der Zielfonds zu kontrollieren. Deren Anlageentscheidungen müssen nicht zwingend mit den Annahmen oder Erwartungen der Gesellschaft übereinstimmen. Der Gesellschaft wird die aktuelle Zusammensetzung der Zielfonds oftmals nicht zeitnah bekannt sein. Entspricht die Zusammensetzung nicht ihren Annahmen oder Erwartungen, so kann sie gegebenenfalls erst deutlich verzögert reagieren, indem sie Zielfondsanteile zurückgibt.

Offene Investmentvermögen, an denen der Fonds Anteile erwirbt, könnten zudem zeitweise die Rücknahme der Anteile aussetzen. Dann ist die Gesellschaft daran gehindert, die Anteile an dem Zielfonds zu veräußern, indem sie diese Auszahlung des Rücknahmepreises bei der Verwaltungsgesellschaft oder Verwahrstelle des Zielfonds zurückgibt.

Währungsrisiko

Sofern Vermögenswerte eines Fonds in anderen Währungen als der jeweiligen Fondswährung angelegt sind, erhält der Fonds die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der jeweiligen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert des Fonds.

Eine Vermögensaufstellung über das Portfolio zum 31. Dezember 2021 sowie eine Übersicht über während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, finden Sie auf den Folgeseiten dieses Berichts.

Anmerkungen

Ereignis nach Berichtsstichtag:

Der Angriff Russlands gegen die Ukraine wirkt sich zunehmend auf das Kapitalmarktumfeld aus. Die mit dem Krieg einhergehenden Sanktionen gegen Russland und Belarus bewirken bereits erhebliche Preissteigerungen relevanter, insbesondere fossiler Rohstoffe. In Kombination mit den Lieferengpässen erhöhen sich der Druck auf weiterhin steigende bzw. hohe Inflation sowie die Abschwächung des wirtschaftlichen Wachstums. In den zT deutlichen Kursverlusten – vor allem an europäischen Börsen ist Einiges in den Kursen und Preisen der Kapitalmarktinstrumente bereits eingepreist. Die weiteren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sondervermögens also die (Marktpreisrisiken) hängen somit auch am Verlauf und der Dauer des Krieges und den Handlungen der weiteren (geld-)politischen und wirtschaftlichen Akteure. Insofern unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens erhöhten Schwankungsrisiken.

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

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

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

Ergänzende Angaben nach der Aktionärsrichtlinie:

Portfolioumschlagsrate in Prozent 41,2325

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

■ Vermögensübersicht

	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens
I. Vermögensgegenstände	47.602.863,88	100,12
1. Aktien	46.738.626,86	98,30
Technologie	33.344.583,94	70,13
Verbraucher-Dienstleistungen	6.336.799,99	13,33
Industriewerte	4.443.597,17	9,35
Gesundheitswesen	1.896.200,69	3,99
Finanzwerte	411.517,08	0,87
Konsumgüter	305.927,99	0,64
2. Anleihen	0,00	0,00
3. Derivate	0,00	0,00
4. Forderungen	19.187,57	0,04
5. Kurzfristig liquidierbare Anlagen	0,00	0,00
6. Bankguthaben	444.869,45	0,94
7. Sonstige Vermögensgegenstände	400.180,00	0,84
Zielfondsanteile	400.180,00	0,84
Aktienfonds	400.180,00	0,84
II. Verbindlichkeiten	-58.265,73	-0,12
Sonstige Verbindlichkeiten	-58.265,73	-0,12
III. Fondsvermögen	47.544.598,15	100,00*)

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

Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver- mögens
Börsengehandelte Wertpapiere								44.404.122,40	93,39
Aktien									
Euro								2.502.925,00	5,26
ADYEN NAM.	NL0012969182	STK	350	-	-	EUR	2.334,500	817.075,00	1,72
ASML HOLD.	NL0010273215	STK	1.500	-	-	EUR	710,400	1.065.600,00	2,24
SECUNET SEC.NETW.	DE0007276503	STK	1.500	1.500	-	EUR	413,500	620.250,00	1,30
US-Dollar								40.323.747,22	84,81
ADOBE	US00724F1012	STK	1.400	-	-	USD	570,530	704.917,48	1,48
ADV.MICRO DEV.	US0079031078	STK	13.000	-	-	USD	145,150	1.665.298,74	3,50
ALPHABET 'A'	US02079K3059	STK	450	-	-	USD	2.924,010	1.161.243,05	2,44
AMAZON.COM	US0231351067	STK	250	-	-	USD	3.372,890	744.173,07	1,57
APPLE	US0378331005	STK	6.800	-	-	USD	178,200	1.069.420,17	2,25
ATLISSIAN 'A'	GB00BZ09BD16	STK	2.100	2.100	3.000	USD	385,360	714.196,45	1,50
BIONTECH NAM. (SPONS.ADRS)	US09075V1026	STK	3.500	10.000	6.500	USD	256,810	793.253,02	1,67
BLOCK 'A'	US8522341036	STK	6.000	-	2.000	USD	165,340	875.509,66	1,84
BROADCOM	US11135F1012	STK	1.800	1.800	-	USD	665,080	1.056.521,05	2,22
CADENCE DES.SYS.	US1273871087	STK	7.000	7.000	-	USD	188,250	1.162.960,02	2,45
CLOUDFLARE 'A'	US18915M1071	STK	6.000	6.000	-	USD	133,200	705.321,68	1,48
CROWDSTRIKE HOLD. 'A'	US22788C1053	STK	5.000	-	-	USD	208,950	922.028,06	1,94
DATADOG 'A'	US23804L1035	STK	1.600	1.600	7.500	USD	178,930	252.659,08	0,53
DEERE&CO.	US2441991054	STK	1.000	1.000	-	USD	342,030	301.853,32	0,63
ETSY	US29786A1060	STK	3.850	3.850	-	USD	222,010	754.336,33	1,59
FORTINET	US34959E1091	STK	3.500	3.500	-	USD	359,780	1.111.314,09	2,34
HUBSPOT	US4435731009	STK	1.100	1.100	-	USD	663,250	643.875,21	1,35
ILLUMINA	US4523271090	STK	1.500	1.500	-	USD	384,240	508.657,66	1,07
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	STK	2.250	-	-	USD	363,300	721.405,88	1,52
LAM RESE.	US5128071082	STK	400	1.400	1.000	USD	718,330	253.580,44	0,53
MERCADOLIBRE	US58733R1023	STK	800	100	-	USD	1.356,460	957.698,35	2,01
META PLATFORMS 'A'	US30303M1027	STK	2.150	-	-	USD	344,360	653.405,70	1,37
MICROSOFT	US5949181045	STK	4.000	-	-	USD	339,320	1.197.846,62	2,52
MODERNA	US60770K1079	STK	3.000	9.000	6.000	USD	251,600	666.137,15	1,40
MONGODB 'A'	US60937P1066	STK	5.500	-	-	USD	532,350	2.583.995,23	5,43
NETFLIX	US64110L1061	STK	1.850	1.850	-	USD	612,090	999.352,66	2,10
NIO (ADRS)	US62914V1061	STK	13.500	-	-	USD	32,420	386.258,94	0,81
NVIDIA	US67066G1040	STK	9.600	-	-	USD	295,860	2.506.624,31	5,27
OKTA 'A'	US6792951054	STK	5.000	-	-	USD	225,050	993.072,10	2,09
PALO ALTO NETW.	US6974351057	STK	1.700	1.700	-	USD	561,420	842.303,42	1,77
PINDUODUO SPONS.ADRS	US7223041028	STK	8.000	-	-	USD	59,450	419.733,47	0,88
PINTEREST	US72352L1061	STK	16.000	-	-	USD	37,950	535.875,03	1,13
SEA (ADRS) 'A'	US81141R1005	STK	7.000	-	500	USD	224,310	1.385.729,41	2,91
SNAP 'A'	US83304A1060	STK	10.000	10.000	-	USD	48,030	423.881,39	0,89
SNOWFLAKE 'A'	US8334451098	STK	3.000	1.000	-	USD	340,630	901.853,32	1,90
TAIW.SEMIC.MANUF.(ADRS)	US8740391003	STK	7.500	7.500	-	USD	120,420	797.061,16	1,68
THE TRADE DESK 'A'	US88339J1051	STK	15.000	1.500	-	USD	94,270	1.247.948,11	2,62
TRIMBLE	US8962391004	STK	8.000	8.000	-	USD	87,500	617.774,25	1,30
TWILIO	US90138F1021	STK	5.000	-	-	USD	265,350	1.170.902,83	2,46
UPSTART HOLD.	US91680M1071	STK	3.000	3.000	-	USD	155,430	411.517,08	0,87
VEEVA SYS.	US9224751084	STK	3.000	-	1.500	USD	260,010	688.403,49	1,45

■ Vermögensaufstellung

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
ZEBRA TECH. 'A'	US9892071054		STK	1.800	1.800	-	USD 597,540	949.229,55	2,00
ZSCALER	US98980G1022		STK	10.000	-	-	USD 324,590	2.864.619,19	6,03
Canadische Dollar								922.138,45	1,94
SHOPIFY (SUB VOTING)	CA82509L1076		STK	750	-	-	CAD 1.781,510	922.138,45	1,94
Hongkong Dollar								401.330,53	0,84
TENCENT HOLD.	KYG875721634		STK	8.000	-	-	HKD 443,400	401.330,53	0,84
Japanische Yen								253.981,20	0,53
TOKYO ELECTRON	JP3571400005		STK	500	500	-	JPY 66.280,000	253.981,20	0,53
An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere								2.334.504,46	4,91
Aktien									
US-Dollar								2.334.504,46	4,91
DYNATRACE	US2681501092		STK	12.000	12.000	-	USD 60,570	641.461,48	1,35
ELASTIC NAM.	NL0013056914		STK	6.000	2.000	-	USD 124,780	660.736,03	1,39
LVMH M.H.L.VUITTON (SPADRS)	US5024413065		STK	2.100	2.100	-	USD 165,070	305.927,99	0,64
MEITUAN (UNSP.ADRS) 'B'	US58533E1038		STK	14.000	2.000	-	USD 58,790	726.378,96	1,53
Investmentanteile								400.180,00	0,84
Gesellschaftseigene Investmentanteile									
Euro								400.180,00	0,84
TOP GL.BRANDS 'C'	DE000A2PEMK8		ANT	5.500	-	-	EUR 72,760	400.180,00	0,84
Summe Wertpapiervermögen								47.138.806,86	99,15
Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds								444.869,45	0,94
Bankguthaben								444.869,45	0,94
EUR-Guthaben bei:									
Verwahrstelle									
KREISSPARKASSE KÖLN			EUR	444.869,45			% 100,000	444.869,45	0,94
Sonstige Vermögensgegenstände								19.187,57	0,04
DIVIDENDENANSPRÜCHE									
			EUR	8.171,99				8.171,99	0,02
FORDERUNGEN AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN									
			EUR	11.015,58				11.015,58	0,02
Sonstige Verbindlichkeiten								-58.265,73	-0,12
VERBINDLICHKEITEN AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN									
			EUR	-11.015,58				-11.015,58	-0,02
KOSTENABGRENZUNGEN									
			EUR	-47.250,15				-47.250,15	-0,10
Fondsvermögen						EUR		47.544.598,15	100,00*)

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

AI Leaders A	
ISIN	DE000A2P37J7
Fondsvermögen (EUR)	7.264.948,32
Anteilwert (EUR)	54,72
Umlaufende Anteile (STK)	132.763,9660

AI Leaders C	
ISIN	DE000A2PF0M4
Fondsvermögen (EUR)	40.279.649,83
Anteilwert (EUR)	171,23
Umlaufende Anteile (STK)	235.243,7960

■ Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage nachstehender Kurse/Marktsätze bewertet:
Alle Vermögenswerte: Kurse bzw. Marktsätze per 30.12.2021 oder letztbekannte.

Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 30.12.2021

Canadische Dollar	(CAD)	1,44895 = 1 (EUR)
Hongkong Dollar	(HKD)	8,83860 = 1 (EUR)
Japanische Yen	(JPY)	130,48210 = 1 (EUR)
US-Dollar	(USD)	1,13310 = 1 (EUR)

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

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

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

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

Börsengehandelte Wertpapiere

Aktien

US-Dollar

ALIBABA GR.HOLD. (SPONS.ADRS)	US01609W1027	STK	1.000	3.500
ALTERYX 'A'	US02156B1035	STK	-	4.000
APPIAN 'A'	US03782L1017	STK	-	11.000
C3 AI 'A'	US12468P1049	STK	5.500	12.000
CHEGG	US1630921096	STK	4.000	10.000
CUREVAC NAM.	NL0015436031	STK	11.000	11.000
DOCUSIGN	US2561631068	STK	-	4.000
ELEC.ARTS	US2855121099	STK	-	3.750
FIVE9	US3383071012	STK	5.000	5.000
INTEL	US4581401001	STK	7.500	7.500
LEMONADE	US52567D1072	STK	8.000	8.000
NICE (SPONS.ADRS)	US6536561086	STK	3.000	3.000
NUANCE COMM.	US67020Y1001	STK	18.000	18.000
PAYPAL HOLD.	US70450Y1038	STK	2.000	2.000
ROKU 'A'	US77543R1023	STK	2.500	2.500
SALESFORCE.COM	US79466L3024	STK	-	3.500
SERVICENOW	US81762P1021	STK	-	2.500
STONECO 'A'	KYG851581069	STK	-	10.000
TELADOC HLTH.	US87918A1051	STK	-	2.250
WALT DISNEY	US2546871060	STK	4.000	4.000
XILINX	US9839191015	STK	6.000	6.000
ZILLOW GR.	US98954M1018	STK	-	7.500

Nicht notierte Wertpapiere

Aktien

US-Dollar

AFTERPAY (UNSP.ADRS)	US00832J1025	STK	-	8.000
----------------------	--------------	-----	---	-------

■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

AI Leaders A

	EUR insgesamt
Anteile im Umlauf	132.763,9660
I. Erträge	
1. Dividenden inländischer Aussteller	0,00
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	8.563,01
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	0,00
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	-629,03
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00
9. Abzug ausländischer Quellensteuer	-2.252,83
10. Sonstige Erträge	0,01
Summe der Erträge	5.681,16
II. Aufwendungen	
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-125.719,48
3. Verwahrstellenvergütung	-5.397,23
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-3.682,88
5. Sonstige Aufwendungen	-2.423,68
Summe der Aufwendungen	-137.223,27
III. Ordentlicher Nettoertrag	-131.542,11
IV. Veräußerungsgeschäfte	
1. Realisierte Gewinne	424.231,16
2. Realisierte Verluste	-461.098,11
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	-36.866,95
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-168.409,06
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	789.365,38
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-98.808,61
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	690.556,77
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	522.147,71

■ Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

AI Leaders C

	EUR insgesamt
Anteile im Umlauf	235.243,7960
I. Erträge	
1. Dividenden inländischer Aussteller	0,00
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	47.369,80
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	0,00
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	0,00
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	-3.479,60
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	0,00
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	0,00
9. Abzug ausländischer Quellensteuer	-12.463,64
10. Sonstige Erträge	0,04
Summe der Erträge	31.426,60
II. Aufwendungen	
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	0,00
2. Verwaltungsvergütung	-425.618,71
3. Verwahrstellenvergütung	-30.177,27
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-14.092,50
5. Sonstige Aufwendungen	-13.395,03
Summe der Aufwendungen	-483.283,51
III. Ordentlicher Nettoertrag	-451.856,91
IV. Veräußerungsgeschäfte	
1. Realisierte Gewinne	2.345.350,63
2. Realisierte Verluste	-2.551.278,71
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	-205.928,08
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-657.784,99
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	4.667.987,56
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-716.632,50
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	3.951.355,06
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	3.293.570,07

■ Entwicklungsrechnung

AI Leaders A

	EUR insgesamt
I. Wert der Anteilklasse am Beginn des Geschäftsjahres	5.000.000,00
1. Ausschüttung für das Vorjahr	0,00
2. Zwischenausschüttungen	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	1.744.842,11
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	2.180.744,86
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-435.902,75
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	-2.041,50
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	522.147,71
davon nicht realisierte Gewinne	789.365,38
davon nicht realisierte Verluste	-98.808,61
II. Wert der Anteilklasse am Ende des Geschäftsjahres	7.264.948,32

■ Entwicklungsrechnung

AI Leaders C

	EUR insgesamt
I. Wert der Anteilklasse am Beginn des Geschäftsjahres	35.063.449,43
1. Ausschüttung für das Vorjahr	0,00
2. Zwischenausschüttungen	0,00
3. Mittelzufluss/-abfluss (netto)	1.928.448,88
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	9.334.531,77
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-7.406.082,89
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	-5.818,55
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	3.293.570,07
davon nicht realisierte Gewinne	4.667.987,56
davon nicht realisierte Verluste	-716.632,50
II. Wert der Anteilklasse am Ende des Geschäftsjahres	40.279.649,83

■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

AI Leaders A

Die Anteilklasse wurde zum 30.12.2020 gebildet.

	31.12.2020	31.12.2021
Vermögen in Tsd. EUR	5.000	7.265
Anteilwert in EUR	50,00	54,72

■ Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

AI Leaders C

Die Anteilklasse wurde zum 02.01.2020 gebildet.

	31.12.2020	31.12.2021
Vermögen in Tsd. EUR	35.063	40.280
Anteilwert in EUR	155,28	171,23

■ Verwendungsrechnung

AI Leaders A

	EUR insgesamt	EUR pro Anteil
Anteile im Umlauf	132.763,9660	
I. Für die Ausschüttung verfügbar	0,00	0,00
1. Vortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-168.409,06	-1,27
3. Zuführung aus dem Sondervermögen *)	168.409,06	1,27
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	0,00	0,00
1. Der Wiederanlage zugeführt	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	0,00	0,00
III. Gesamtausschüttung	0,00	0,00
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung	0,00	0,00

*) Die Zuführung aus dem Sondervermögen entspricht dem Betrag, um den die Gesamtausschüttung das realisierte Ergebnis des Geschäftsjahres und den Vortrag aus dem Vorjahr übersteigt.

■ Verwendungsrechnung

AI Leaders C

	EUR insgesamt	EUR pro Anteil
Anteile im Umlauf	235.243,7960	
I. Für die Ausschüttung verfügbar	0,00	0,00
1. Vortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-657.784,99	-2,80
3. Zuführung aus dem Sondervermögen *)	657.784,99	2,80
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	0,00	0,00
1. Der Wiederanlage zugeführt	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	0,00	0,00
III. Gesamtausschüttung	0,00	0,00
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung	0,00	0,00

*) Die Zuführung aus dem Sondervermögen entspricht dem Betrag, um den die Gesamtausschüttung das realisierte Ergebnis des Geschäftsjahres und den Vortrag aus dem Vorjahr übersteigt.

■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	EUR	0,00
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen		99,15 %
Bestand der Derivate am Fondsvermögen		0,00 %

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

AI Leaders A

ISIN	DE000A2P37J7
Fondsvermögen (EUR)	7.264.948,32
Anteilwert (EUR)	54,72
Umlaufende Anteile (STK)	132.763,9660
Ausgabeaufschlag	bis zu 5,00%, derzeit 5,00%
Verwaltungsvergütung (p.a.)	bis zu 1,80%, derzeit 1,80%
Mindestanlagesumme (EUR)	keine
Ertragsverwendung	Ausschüttung

AI Leaders C

ISIN	DE000A2PF0M4
Fondsvermögen (EUR)	40.279.649,83
Anteilwert (EUR)	171,23
Umlaufende Anteile (STK)	235.243,7960
Ausgabeaufschlag	bis zu 0,00%, derzeit 0,00%
Verwaltungsvergütung (p.a.)	bis zu 1,10%, derzeit 1,10%
Mindestanlagesumme (EUR)	keine
Ertragsverwendung	Ausschüttung

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

Das im Folgenden dargestellte Vorgehen bei der Bewertung der Vermögensgegenstände des Sondervermögens findet auch in Zeiten ggf. auftretender Marktverwerfungen i.Z.m. den Auswirkungen der Covid-19 Pandemie Anwendung. Darüber hinausgehende Bewertungsanpassungen waren nicht erforderlich.

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

Die verwendeten Preise sind Börsenpreise, Notierungen auf anerkannten Informationssystemen oder Kurse aus emittentenunabhängigen Bewertungssystemen (§§ 28, 34 KARBV). Anteile an Investmentvermögen werden mit ihrem zuletzt verfügbaren veröffentlichten Rücknahmekurs der jeweiligen Kapitalverwaltungsgesellschaft bewertet.

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

erfolgt grundsätzlich zum letzten gehandelten Preis gemäß festgelegtem Bewertungszeitpunkt (Vortag oder gleichtäglich).

Vermögensgegenstände, die nicht zum Handel an einem organisierten Markt zugelassen sind oder für die keine handelbaren Kurse festgestellt werden können, werden mit Hilfe von anerkannten Bewertungsmodellen auf Basis beobachtbarer Marktdaten bewertet. Ist keine Bewertung auf Basis von Modellen möglich, erfolgt eine Bewertung durch andere geeignete Verfahren zur Preisfeststellung (§§ 28, 34 KARBV). Andere geeignete Verfahren kann die Verwendung eines von einem Dritten ermittelten Preises sein und unterliegt einer Plausibilitätsprüfung durch die KVG.

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

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

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

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

Verwaltungsvergütungssatz für im Sondervermögen gehaltene Investmentanteile:

Investmentanteile	Verwaltungsvergütung ¹⁾
Top GI.Brands 'C'	1,05000 % p.a.

¹⁾ Von anderen Kapitalverwaltungsgesellschaften bzw. ausländischen Investmentgesellschaften berechnete Verwaltungsvergütung.

Bei den Angaben zu Verwaltungsvergütungen handelt es sich um den von den Gesellschaften maximal belasteten Prozentsatz.
Quelle: WM Datenservice, Verkaufsprospekte

Im Berichtszeitraum wurden keine Ausgabeaufschläge gezahlt.
Im Berichtszeitraum wurden keine Rücknahmeabschläge gezahlt.

Transaktionskosten	EUR	19.164,74
---------------------------	------------	------------------

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

AI Leaders A

Gesamtkostenquote (ohne Performancefee und Transaktionskosten)	1,95 %
---	---------------

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

■ Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

AI Leaders C

Gesamtkostenquote (ohne Performancefee und Transaktionskosten) 1,24 %

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

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen sowie Zusammensetzung der Verwaltungsvergütung

AI Leaders A

Die Verwaltungsvergütung setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvergütung KVG	EUR	-125.719,48
Performanceabhängige Vergütung Asset Manager	EUR	0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Notar-, Anwalts- und Steuerberatungskosten	EUR	-1.517,15
--	-----	-----------

AI Leaders C

Die Verwaltungsvergütung setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvergütung KVG	EUR	-425.618,71
Performanceabhängige Vergütung Asset Manager	EUR	0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen:

Notar-, Anwalts- und Steuerberatungskosten	EUR	-8.381,26
--	-----	-----------

Angaben zur Vergütung gemäß § 101 KAGB

Die nachfolgenden Informationen - insbesondere die Vergütung und deren Aufteilung sowie die Bestimmung der Anzahl der Mitarbeiter - basieren auf dem Jahresabschluss der Gesellschaft vom 31. Dezember 2020 betreffend das Geschäftsjahr 2020.

Die Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr 2020 gezahlten Vergütungen beträgt 3,92 Mio. EUR (nachfolgend „Gesamtsumme“) und verteilt sich auf 35 Mitarbeiter.

Hiervon entfallen 3,13 Mio. EUR auf feste und 0,79 Mio. EUR auf variable Vergütungen. Die Grundlage der ermittelten Vergütungen bildet der in der Gewinn- und Verlustrechnung niedergelegte Personalaufwand. Die Vergütungsangaben beinhalten dabei neben den an die Mitarbeiter ausgezahlten fixen und variablen Vergütungen individuell versteuerte Sachzuwendungen wie z.B. Dienstwagen. Aus dem Sondervermögen wurden keine direkten Beträge, auch nicht als Carried Interest, an Mitarbeiter gezahlt.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Mitarbeiter (in Mio. EUR)

	EUR	3,92
davon fix	EUR	3,13
davon variabel	EUR	0,79

Zahl der begünstigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer: 35

Summe der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2020 von der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker (in Mio. EUR)

	EUR	2,89
davon an Geschäftsführer	EUR	0,98
davon an sonstige Führungskräfte	EUR	1,04
davon an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion*	EUR	1,56
davon an übrige Risktaker	EUR	0,72

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

Summe der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2020 von der KVG gezahlten Vergütungen an Mitarbeiter in der gleichen Einkommensstufe wie Risktaker (in Mio. EUR): **0,62**

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

Die Vergütungspolitik wurde im Rahmen eines jährlichen Reviews überprüft.

Köln, den 21.04.2022

Monega
Kapitalanlagegesellschaft mbH

Die Geschäftsführung

■ Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH, Köln:

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens AI Leaders – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2021, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 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 Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB 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 Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen – 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 Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir 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

■ Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Düsseldorf, den 21. April 2022

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schobel
Wirtschaftsprüfer

Möllenkamp
Wirtschaftsprüfer

