



# APOLLO 2 GLOBAL BOND

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Rechenschaftsbericht für das Rechnungsjahr  
vom 1. Oktober 2021 bis 30. September 2022

## **Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft, Graz**

Burgring 16, A-8010 Graz  
+43 316 8071-0; [office@securitykag.at](mailto:office@securitykag.at); [www.securitykag.at](http://www.securitykag.at)

### **Aktionär**

Schelhammer Capital Bank AG, Wien

### **Staatskommissär**

MR Mag. Hans-Jürgen Gaugl, MSc  
Mag. Barbara Pichler

### **Aufsichtsrat**

Dr. Othmar Ederer (Vorsitzender)  
Mag. Klaus Scheitegel (Vorsitzender Stellvertreter)  
Mag. Gerald Gröstenberger (bis 9.3.2022)  
Dr. Gernot Reiter  
MMag. Paul Swoboda (ab 12.9.2022)  
Mag. Berthold Troiß (ab 12.09.2022)

### **Vorstand**

MMag. DDr. Hans Peter Ladreiter  
Stefan Winkler, MSc  
MMag. Paul Swoboda (bis 30.6.2022)

### **Depotbank**

Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien

### **Vertriebspartner**

Schelhammer Capital Bank AG, Wien

### **Abschlussprüfer**

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H., Wien

## **Angaben zur Vergütungspolitik (Zahlen 2021)**

(gem. § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG bzw. gem. Anlage I Schema B Ziffer 9 InvFG 2011)

### - **An Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft gezahlte Vergütungen:**

Die Angaben erfolgen für die gesamte Verwaltungsgesellschaft bezogen auf das Geschäftsjahr 2021.

Es werden keine Anlageerfolgsprämien und keine sonstigen direkt von den Investmentfonds gezahlte Beträge geleistet.

Gesamtzahl der Mitarbeiter/Begünstigten: 36  
Gesamtzahl der Führungskräfte/Risikoträger: 5

Fixe Vergütung: EUR 2.752.736,53  
Variable Vergütung (Boni): EUR 668.831,04  
**Gesamtsumme Vergütungen an Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleitung): EUR 3.421.567,57**

davon:

- Vergütung an Geschäftsleitung:	EUR	984.980,86
- Vergütung an Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleitung):	EUR	279.478,26
- Vergütung an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion (ohne Führungskräfte):	EUR	128.211,92
- Vergütung an sonstige Risikoträger:	EUR	0,00
- Vergütung an Mitarbeiter die sich aufgrund ihrer Gesamtverantwortung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger:	EUR	0,00
- <b>Vergütung an Geschäftsleitung, Mitarbeiter mit Kontrollfunktion, Risikoträger und Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger:</b>	EUR	1.392.671,04
- Angaben zu carried interests:		Leermeldung

### - **Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile:**

Bei der Höhe der variablen Vergütung wird auf das Verhältnis der fixen und variablen Bestandteile derart geachtet, dass der Anteil der fixen Komponente genügend hoch ist, dass eine flexible Politik bezüglich der variablen Komponente uneingeschränkt möglich ist und auch ganz auf die Zahlung einer variablen Komponente verzichtet werden kann.

Insgesamt wird eine variable Vergütung der Höhe nach mit dem fixen Jahresgehalt beschränkt.

Es muss die gesamte Leistung eines Mitarbeiters und seiner Abteilung zugrunde liegen und bei der Bewertung der individuellen Leistung finanzielle und nicht finanzielle Kriterien sowie eventuell vereinbarte Ziele berücksichtigt werden.

Der Beobachtungszeitraum orientiert sich dabei am Geschäftszyklus der Gesellschaft (abgelaufenes Geschäftsjahr). Die Leistungsbewertung des einzelnen Mitarbeiters erfolgt jedoch in einem mehrjährigen Rahmen. Mangelnde individuelle Zielerfüllung eines Geschäftsjahres kann nicht durch allfällige Übererfüllungen im nächsten und/oder einem anderen Geschäftsjahr ausgeglichen werden.

Variable Vergütungen werden an Mitarbeiter nur ausbezahlt, wenn dies nach der Leistung der betreffenden Geschäftsabteilung bzw. der betreffenden Person gerechtfertigt ist.

Die qualitativen Kriterien umfassen Zuverlässigkeit, Schnelligkeit und die sorgsame Ausführung der zu erledigenden Aufgaben. Quantitative Aspekte sind je nach Einsatzbereich unterschiedlich. Während im Vertriebsbereich direkte Absatzzahlen relevant sind, kommt es im Fondsmanagement vor allem auf die langfristige Volumensentwicklung an.

Neben der Aufgabenerfüllung für den eigenen Bereich zählen auch Initiativen, inwieweit sich der Mitarbeiter über seinen unmittelbaren Abteilungsbereich hinaus für gesamtheitliches und unternehmensweit lösungsorientiertes Denken und Handeln einsetzt. Unternehmensweite Zielvorgaben (Ertrag, Marktanteil) werden berücksichtigt.

Die Rückforderungsmöglichkeit von Bonuszahlungen ist vorgesehen.

Die Bestimmung, dass die Mitarbeiter auf keine persönlichen Hedging-Strategien oder haftungsbezogene Versicherungen zurückgreifen dürfen, um die in den Vergütungsregelungen verankerte Ausrichtung am Risikoverhalten zu unterlaufen, erscheint nicht anwendbar, da keine Mitarbeiter einen versicherbaren Anspruch auf eine variable Vergütung haben.

- **Angabe, wo die Vergütungspolitik eingesehen werden kann:**

Eine Darstellung der Vergütungspolitik finden Sie auf der Homepage der Verwaltungsgesellschaft [www.securitykag.at/fonds/anlegerinformationen/](http://www.securitykag.at/fonds/anlegerinformationen/) unter Vergütungspolitik.

- **Angabe zu Ergebnis der Prüfungen** (inkl. aller aufgetretenen Unregelmäßigkeiten) von Aufsichtsrat und unabhängiger interner Prüfung (Interne Revision):

Es hat bei den letzten Prüfungen keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen gegeben.

- **Angabe zu (wesentlichen) Änderungen an der angenommenen Vergütungspolitik:**

Die letzte Änderung der Vergütungspolitik erfolgte per 1.4.2022. Die Änderung war unwesentlich.

## Bericht an die Anteilshaber

Sehr geehrter Anteilshaber,

die Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des Apollo 2 Global Bond, Miteigentumsfonds gemäß InvFG, für das Rechnungsjahr vom 1. Oktober 2021 bis 30. September 2022 vorzulegen.

### 1. Vergleichende Übersicht über die letzten fünf Rechnungsjahre

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000856711		Thesaurierungsfonds AT0000746912			Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs. 2 InvFG 2011	
30.09.2022	173.425.879,42	6,39	0,0400	11,06	0,0000	0,0000	-15,81
30.09.2021	253.832.414,10	7,63	0,0400	13,13	0,0075	0,0034	-1,04
30.09.2020	241.849.926,11	7,79	0,0800	13,32	0,1216	0,0417	0,14
30.09.2019	243.912.222,10	7,86	0,0800	13,30	0,0000	0,0000	6,40
30.09.2018	284.786.708,58	7,48	0,1000	12,50	0,0000	0,0000	-1,07
	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000A1NQS9		Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>			
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil				
30.09.2022	173.425.879,42	83,23	0,0000	-15,55			
30.09.2021	253.832.414,10	98,55	0,0000	-0,89			
30.09.2020	241.849.926,11	99,43	0,0000	0,35			
30.09.2019	243.912.222,10	99,08	0,0000	6,63			
30.09.2018	284.786.708,58	92,92	0,0000	-0,87			
	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000A0LGZ1		Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>			
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil				
30.09.2022	173.425.879,42	94.935,84	600,0000	-15,42			
30.09.2021	253.832.414,10	112.757,35	512,0000	-0,73			
30.09.2020	241.849.926,11	115.126,96	1.550,0000	0,50			
30.09.2019	243.912.222,10	115.864,70	1.300,0000	6,79			
30.09.2018	284.786.708,58	109.993,60	1.500,0000	-0,71			

1) Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag.

## 2. Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

### 2.1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode:  
pro Anteil in Fondswährung ( EUR ) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

	<b>Ausschüttungs- anteil AT0000856711</b>	<b>Thesaurie- rungsanteil AT0000746912</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	7,63	13,13
Ausschüttung am 1.12.2021 (entspricht 0,0053 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,0400	
Auszahlung (KESt) am 1.12.2021 (entspricht 0,0003 Anteilen) <sup>1)</sup>		0,0034
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	6,39	11,06
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	6,42	11,06
Nettoertrag pro Anteil	-1,21	-2,07
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-15,81 %</b>	<b>-15,74 %</b>

<sup>1)</sup> Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil ( AT0000856711 ) am 1.12.2021 EUR 7,53;  
für einen Thesaurierungsanteil ( AT0000746912 ) am 1.12.2021 EUR 13,04.

	<b>Ausschüttungsanteil AT0000A1NQS9</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	98,55
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	83,23
Nettoertrag pro Anteil	-15,32
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-15,55 %</b>

	<b>Ausschüttungsanteil AT0000A0LGZ1</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	112.757,35
Ausschüttung am 1.12.2021 (entspricht 0,0046 Anteilen) <sup>1)</sup>	512,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	94.935,84
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung erworbene Anteile	95.371,60
Nettoertrag pro Anteil	-17.385,75
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-15,42 %</b>

<sup>1)</sup> Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil ( AT0000A0LGZ1 ) am 1.12.2021 EUR 111.545,17.

Aufgrund der Verwendung gerundeter Werte bei Anteilscheinen, Ausschüttungen und Auszahlungen kann die Wertentwicklung der Anteilscheinklassen trotz Verwendung des gleichen Gebührensatzes voneinander abweichen.

## 2.2. Fondsergebnis in EUR

### a) Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

#### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge	4.947.967,39	4.947.967,39
---------------	--------------	--------------

Zinsaufwendungen (Sollzinsen)		-28,83
-------------------------------	--	--------

#### Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft	-908.410,91	-908.410,91
--	-------------	-------------

Sonstige Verwaltungsaufwendungen		
----------------------------------	--	--

Kosten für den Wirtschaftsprüfer/Steuerberater	-9.240,00	
--	-----------	--

Zulassungskosten und steuerliche Vertretung Ausland	-9.285,63	
---	-----------	--

Wertpapierdepotgebühren	-110.705,41	
-------------------------	-------------	--

Spesen Zinsertrag	-22.872,55	
-------------------	------------	--

Depotbankgebühr	-41.791,66	-193.895,25	-1.102.306,16
-----------------	------------	-------------	---------------

<b>Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)</b>			<b><u>3.845.632,40</u></b>
--	--	--	----------------------------

#### Realisiertes Kursergebnis <sup>2) 3)</sup>

Realisierte Gewinne	2.735.130,52	
---------------------	--------------	--

derivative Instrumente	348.757,89	
------------------------	------------	--

Realisierte Verluste	-8.242.108,96	
----------------------	---------------	--

derivative Instrumente	-18.819.848,42	
------------------------	----------------	--

<b>Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)</b>			<b><u>-23.978.068,97</u></b>
---	--	--	------------------------------

<b>Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)</b>			<b><u>-20.132.436,57</u></b>
--	--	--	------------------------------

### b) Nicht realisiertes Kursergebnis <sup>2) 3)</sup>

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses			-17.610.106,85
--	--	--	----------------

<b>Ergebnis des Rechnungsjahres</b>			<b><u>-37.742.543,42</u></b>
-------------------------------------	--	--	------------------------------

### c) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	3.107.460,47	
--	--------------	--

Ertragsausgleich im Rechnungsjahr für Gewinnvorträge	-807.998,55	
--	-------------	--

<b>Ertragsausgleich</b>			<b><u>2.299.461,92</u></b>
-------------------------	--	--	----------------------------

<b>Fondsergebnis gesamt <sup>4)</sup></b>			<b><u>-35.443.081,50</u></b>
---	--	--	------------------------------

<sup>2)</sup> Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.

<sup>3)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -41.588.175,82.

<sup>4)</sup> Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 17.702,96.

## 2.3. Entwicklung des Fondsvermögens

in EUR

<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres</b> <sup>5)</sup>		<b>253.832.414,10</b>
<b>Ausschüttung / Auszahlung</b>		
Ausschüttung am 1.12.2021 (für Ausschüttungsanteile AT0000856711)	-149.944,36	
Ausschüttung am 1.12.2021 (für Ausschüttungsanteile AT0000A0LGZ1)	-887.296,00	
Auszahlung am 1.12.2021 (für Thesaurierungsanteile AT0000746912)	<u>-8.781,65</u>	
		<b>-1.046.022,01</b>
<b>Ausgabe und Rücknahme von Anteilen</b>		
Ausgabe von Anteilen	18.174.210,95	
Rücknahme von Anteilen	-59.792.180,20	
Ertragsausgleich	<u>-2.299.461,92</u>	
		<b>-43.917.431,17</b>
<b>Fondsergebnis gesamt</b>		<b><u>-35.443.081,50</u></b>
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2.2. dargestellt)		
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres</b> <sup>6)</sup>		<b><u>173.425.879,42</u></b>

<sup>5)</sup> Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres:  
3.757.303,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000856711 ) und 109,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000A1NQS9 ) und  
1.703,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000A0LGZ1 ) und 2.524.101,00000 Thesaurierungsanteile ( AT0000746912 )

<sup>6)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres:  
3.739.953,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000856711 ) und 6,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000A1NQS9 ) und  
1.269,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000A0LGZ1 ) und 2.624.760,00000 Thesaurierungsanteile ( AT0000746912 )

### **Ausschüttung ( AT0000856711 )**

Die Ausschüttung von EUR 0,0400 je Miteigentumsanteil gelangt ab 1. Dezember 2022 gegen Einziehung des Ertragsscheines Nr.24 bei den depotführenden Kreditinstituten zur Auszahlung.

Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in Höhe von EUR 0,0000 (gerundet) je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

### **Ausschüttung ( AT0000A0LGZ1 )**

Die Ausschüttung von EUR 600,0000 je Miteigentumsanteil gelangt ab 1. Dezember 2022 gegen Einziehung des Ertragsscheines Nr.24 bei den depotführenden Kreditinstituten zur Auszahlung.

Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in Höhe von EUR 67,1109 (gerundet) je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft berücksichtigt den Code of Conduct der österreichischen Investmentfondsindustrie 2012.

### 3. Finanzmärkte

Zu Beginn des Berichtszeitraums zeigte sich bereits der Markt in volatiler Phase. Neuerliche Inflationsängste und Sorgen um die hoch ansteckende Delta-Variante, sowie daraus folgende Lieferengpässe dämpften die Erwartungen zum Wirtschaftswachstum deutlich. Gegen Ende des Jahres löste Omikron die Delta-Variante ab, die zunächst noch nicht als deutlich harmloser eingestuft wurde. Die Aktien retteten mit Jahresende noch ein über das Gesamtjahr sehr gutes Ergebnis, bevor mit dem folgenden Quartal beginnend ein starker Abschwung einsetzte. Für Anleihen ließen die Anstiege der risikolosen Zinsen die Ergebnisse in ein immer deutlicheres Rot einfärben. Die Notwendigkeit mit Leitzinserhöhungen gegen die stark angewachsene Inflation anzukämpfen verdrängte zusehends die vorangegangene Strategie eine baldige Rückkehr der Inflation abzuwarten. Die Invasion Russlands in der Ukraine im Februar des neuen Jahres erstickte endgültig eine erwartete Erholung. Die Energiepreise und mit ihr die Inflation wurden kräftig in die Höhe getrieben. Mitte März führte die FED ihre erste Leitzinserhöhung durch. Die EZB beschloss die Nettoanleihekäufe im 2.Quartal zu beenden, um Zinserhöhungen vorzubereiten. Im Mai, Juni, Juli und September erhöhte die FED vier weitere Male den Leitzins. Die EZB führte ihren ersten im Juli durch, gefolgt von einer zweiten Erhöhung im September. Maßnahmenpakete zur Linderung der Inflation, die im August Höchstwerte erreichte, wurden zu einem zentralen Thema.

### 4. Anlagepolitik

Im Berichtszeitraum von 1.10.2021 bis 30.9.2022 verzeichnete der Fonds einen Kursverlust von ca. 15,68%. Der Verlust resultiert aus dem Anstieg des globalen Zinsniveaus. Neben den Kursverlusten aufgrund des Zinsänderungsrisikos sind nach Jahreswechsel die Risikoprämien von risikobehafteten Wertpapieren angestiegen. Grund hierfür war die aufkommende Verunsicherung durch das makroökonomische, geopolitische Umfeld. Speziell nach Jahreswechsel ging die Liquidität am Sekundärmarkt, wie auch die Aktivität am Primärmarkt deutlich zurück. Daraus resultierte eine geringere Handelsaktivität.

Die strategische Ausrichtung des Fonds sieht das Investment in Anleihen mit mehrheitlich ausgezeichneter Bonität gemäß den Grundsätzen der Fixed Income Strategie der Security KAG vor. Beimischungen von Emerging Markets und Unternehmensanleihen sind erlaubt. Es wurden im Rechnungsjahr keine strategischen Veränderungen vorgenommen. Ziel der strategischen Positionierung ist ein Investment, das innerhalb des klar definierten Veranlagungsrahmens ein bestmögliches Chancen-/Risikoprofil ausweist. Es wurde in der Veranlagung auf eine ausgewogene Schuldnerdiversifikation geachtet, wobei besseren Bonitäten größerer Spielraum gewährt wurde. Die Gestionierung ist an keine Benchmark gebunden.

Das Kreditrisiko des Fondsportfolios wies im Berichtszeitraum ein konstantes Rating im Bereich von AA auf. Ebenso war der Fonds mit einer durchschnittlichen Kapitalbindungsdauer von knapp 6 Jahren im oberen Bereich der strategischen Zielspanne (Modified Duration) positioniert. Die Transaktionstätigkeit im Fonds wurde primär zur Optimierung der Ertragserwartung des Gesamtportfolios genutzt. Bis auf eine minimale Differenz fand eine permanente Rücksicherung sämtlicher Fremdwährungsrisiken in den Euro statt.

Der Fonds investiert gemäß einer aktiven Anlagestrategie und nimmt dabei keinen Bezug auf einen Index/Referenzwert.

## 5. Zusammensetzung des Fondsvermögens

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT IN EUR	%ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
			30.09.2022	ZUGÄNGE	ABGÄNGE			
			STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM				
<b>Amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>								
<b>Obligationen</b>								
0,00 EBRD 10.2.98-2028	XS0084124725	AUD	7.600.000		0	77,2030	3.916.318,25	2,26
0,50 European Bank Rec.&Dev. 01.09.2011-01.09.2023	XS0659566169	AUD	2.000.000		0	3.000.000 96,5320	1.288.639,70	0,74
1,50 BPCE S.A. 20.04.2021-20.04.2026	AU3CB0279503	AUD	700.000		0	86,9890	406.436,39	0,23
1,50 CPPIB Capital Inc. 23.06.2021-23.06.2028	XS2356317177	AUD	1.000.000		0	83,1050	554.698,97	0,32
1,873 Central Nippon Expr.Co.Ltd.26.09.2019-2024	XS2053050683	AUD	4.400.000		0	93,7380	2.752.951,54	1,59
1,95 L-Bank Bad.Württ.Förderbk.21.1.2022-21.1.2027	AU3CB0285880	AUD	4.500.000	4.500.000	0	89,1230	2.676.902,28	1,54
3,25 Suncorp-Metway Ltd. 24.08.2016-2026	AU3CB0239267	AUD	7.900.000		0	2.800.000 94,1460	4.964.313,18	2,86
3,30 BNG Bank N.V. 26.10.2018-26.04.2029	AU3CB0258028	AUD	2.500.000		0	90,4250	1.508.894,01	0,87
3,35 Eurofima 21.11.2018-21.5.2029	AU3CB0258598	AUD	2.300.000		0	90,7210	1.392.726,61	0,80
4,50 ING Bank(Australia)Ltd. 26.05.2022-2029	AU3CB0289551	AUD	7.600.000	7.600.000	0	94,1850	4.777.773,33	2,75
							<b>24.239.654,26</b>	<b>13,97</b>
0,15 Basler Kantonalbank 02.04.2019-02.04.2027	CH0419041006	CHF	1.000.000		0	4.000.000 92,6870	971.765,57	0,56
0,17 Export-Import Bk of Korea 18.7.17-18.7.25	CH0370634633	CHF	3.400.000		0	95,3420	3.398.645,42	1,96
							<b>4.370.410,99</b>	<b>2,52</b>
0 Island, Republik 04.02.2021-15.04.2028	XS2293755125	EUR	850.000		0	82,6500	702.525,00	0,41
0,125 Estland, Republik 10.06.2020-2030	XS2181347183	EUR	2.557.000	2.557.000	0	78,2110	1.999.855,27	1,15
0,25 Auckland Council 17.11.2021-17.11.2031	XS2407197545	EUR	3.300.000	3.500.000	200.000	76,1560	2.513.148,00	1,45
0,25 Liberbank S.A.Cédulas Hipot.25.9.2019-2029	ES0468675030	EUR	4.300.000	4.300.000	0	80,4570	3.459.651,00	1,99
0,25 Republic of Latvia 13.12.2021-23.01.2030	XS2420426038	EUR	2.300.000	3.600.000	1.300.000	78,4640	1.804.672,00	1,04
0,258 Korea Housing Fin.Corp.27.10.2021-27.10.2028	XS2388377827	EUR	2.100.000	3.000.000	900.000	83,1140	1.745.394,00	1,01
0,282 Deutsche Gemein. 29.10.2021-29.10.2027	BE0002829100	EUR	3.000.000	3.000.000	0	87,3930	2.621.790,00	1,51
0,375 Credit Agricole Italia 20.01.2022-20.01.2032	IT0005481046	EUR	6.100.000	6.300.000	200.000	74,2890	4.531.629,00	2,61
0,375 Raiffeisen Bank Intl. 25.09.2019-25.09.2026	XS2055627538	EUR	1.600.000	2.500.000	900.000	84,0720	1.345.152,00	0,78
0,375 Republik Bulgarien 23.09.2020-2030	XS2234571425	EUR	1.200.000	1.200.000	0	69,9850	839.820,00	0,48
0,409 Sumitomo Mitsui 07.11.2019-07.11.2029	XS2066652897	EUR	2.800.000		0	2.300.000 81,1550	2.272.340,00	1,31
0,50 Bank Gospodarstwa Krajowego 08.07.2021-2031	XS2361047538	EUR	2.600.000		0	76,5520	1.756.352,00	1,01
0,50 Ceska Sportelna AS FRN 13.09.2021-2028	AT0000A2STV4	EUR	400.000		0	78,6150	314.460,00	0,18
0,50 Temasek Financial 20.11.2019-20.11.2031	XS2080785343	EUR	3.100.000	1.200.000	0	76,5500	2.373.050,00	1,37
0,55 Buoni Poliennali Del Tes 21.05.2018-2026	IT0005332835	EUR	1.200.000		0	800.000 100,5330	1.206.395,76	0,70
0,65 Italien 28.10.2019-28.10.2027	IT0005388175	EUR	1.300.000		0	700.000 99,9140	1.298.882,26	0,75
0,83 Republik of Chile 02.07.2019-2031	XS1843433639	EUR	2.000.000	2.000.000	0	73,9090	1.478.180,00	0,85
0,875 EQT AB 14.05.2021-14.05.2031	XS2338570331	EUR	600.000		0	68,3540	410.124,00	0,24
0,95 Buoni Poliennali del Tes 1.11.2021-1.6.2032	IT0005466013	EUR	3.000.000	3.000.000	0	72,5350	2.176.050,00	1,25
0,95 Republik Zypern 20.01.2022-20.01.2032	XS2434393968	EUR	1.000.000	1.000.000	0	76,1020	761.020,00	0,44
1,05 Vseobecna úverová Banka AS 27.04.17-27.04.27	SK4120012824	EUR	3.000.000		0	90,2330	2.706.990,00	1,56
1,375 Hungarian Development Bank 24.06.2020-2025	XS2010030752	EUR	600.000		0	400.000 91,1380	546.828,00	0,32
1,839 Bank of Queensland 09.06.2022-09.06.2027	XS2489398185	EUR	5.000.000	5.000.000	0	93,0970	4.654.850,00	2,68
1,875 Republik of Latvia 19.02.2019-19.02.2049	XS1953056253	EUR	500.000	500.000	0	75,3810	376.905,00	0,22
2,125 Litauen, Republik 01.06.2022-01.06.2032	XS2487342649	EUR	4.300.000	5.000.000	700.000	88,1290	3.789.547,00	2,19
2,375 Mediobanca Cred.Fin. SpA 30.06.2022-2027	IT0005499543	EUR	3.300.000	4.800.000	1.500.000	95,4700	3.150.510,00	1,82
2,625 HSBC SFH (France) 07.09.2022-2032	FR001400CK81	EUR	1.000.000	1.000.000	0	94,2700	942.700,00	0,54
2,75 Banco Santander S.A. 08.09.2022-08.09.2032	ES0413900855	EUR	2.600.000	2.600.000	0	94,0800	2.446.080,00	1,41
2,75 Polen, Republik 25.05.2022-25.05.2032	XS2447602793	EUR	2.400.000	2.800.000	400.000	85,8560	2.060.544,00	1,19
2,875 Romania 26.05.2016-26.05.2028	XS1420357318	EUR	900.000		0	78,6310	707.679,00	0,41
3 Bank Gospodarstwa Krajowego 31.5.2022-30.5.2029	XS2486282358	EUR	800.000	800.000	0	89,0550	712.440,00	0,41
3,25 Nationwide Building Society 05.09.2022-2029	XS2525246901	EUR	1.000.000	1.000.000	0	93,1980	931.980,00	0,54
3,25 Svenska Handelsbank.FRN 01.06.2022-01.06.2033	XS2486857431	EUR	450.000	450.000	0	90,6280	407.826,00	0,24
3,624 Romania 26.05.2020-26.05.2030	XS2178857954	EUR	2.800.000		0	74,8470	2.095.716,00	1,21
4,019 Comune die Milano 29.06.2005-29.06.2035	XS0223484345	EUR	2.057.000		0	90,7860	1.867.097,76	1,08
4,25 Ungarn 16.06.2022-16.06.2031	XS2010026214	EUR	1.225.000	3.225.000	2.000.000	84,9270	1.040.355,75	0,60
4,625 Republik Bulgarien 23.09.2022-23.09.2034	XS2536817484	EUR	1.500.000	1.500.000	0	91,6490	1.374.735,00	0,79
							<b>65.423.273,80</b>	<b>37,72</b>
6,00 Italy Gov. Int. Bond 04.08.1998-04.08.2028	XS0089572316	GBP	1.000.000		0	97,2590	1.086.874,90	0,63
							<b>1.086.874,90</b>	<b>0,63</b>
1,32 Oslo Kommune 16.11.2020-16.02.2028	NO0010907033	NOK	30.000.000		0	85,9930	2.468.273,41	1,42
2,05 Oslo Kommune 31.10.2019-2024	NO0010867575	NOK	34.000.000		0	15.000.000 96,0340	3.124.013,09	1,80
2,17 Nordea Eiendoms-kreditt AS 22.5.2019-22.5.2026	NO0010852650	NOK	16.000.000		0	93,7620	1.435.343,19	0,83
2,60 City of Oslo 12.11.2015-25	NO0010752124	NOK	11.000.000		0	95,4770	1.004.847,97	0,58
							<b>8.032.477,66</b>	<b>4,63</b>

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% ANTEIL	
				30.09.2022	ZUGÄNGE				ABGÄNGE
			STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM					
1,50 NZ Local Government Fdg. 26.08.2019-20.04.2029	NZLGFDT012C4	NZD	4.000.000		0	0	81,0300	1.902.112,68	1,10
4,50 NEW ZEALAND 16.03.2015-15.04.2027	NZLGFDT007C4	NZD	3.000.000		0	0	98,3740	1.731.936,62	1,00
								<b>3.634.049,30</b>	<b>2,10</b>
1,00 Lansforsakringar Hypotek AB 15.09.2019-2027	SE0014694659	SEK	27.000.000		0	0	86,7690	2.137.947,62	1,23
2,00 Stadshypotek AB 05.07.2018-01.09.2028	SE0011062892	SEK	23.000.000		0	0	89,6410	1.881.495,71	1,08
								<b>4.019.443,33</b>	<b>2,31</b>
0,875 Republik Finnland 20.05.2020-20.05.2030	XS2177026155	USD	6.500.000		0	0	79,3220	5.312.105,91	3,06
1,05 Royal Bank of Canada 14.09.2021-2026	USC7976PAC08	USD	1.000.000		0	0	87,1220	897.609,73	0,52
1,125 Dexia Credit Local 09.04.2021-09.04.2026	XS2328877704	USD	3.000.000		0	0	88,9980	2.750.813,93	1,59
1,125 New Development Bk.Brics 27.4.2021-27.4.2026	XS2336053959	USD	2.500.000		0	0	86,3060	2.223.006,39	1,28
1,188 Bank of Nova Scotia 13.10.2021-13.10.2026	USC0574BAA64	USD	3.600.000	3.600.000	0	0	87,5030	3.245.526,48	1,87
1,20 Fed Caisses Desjardins 14.10.2021-14.10.2026	USC34201MF48	USD	3.500.000	3.500.000	0	0	87,3900	3.151.298,17	1,82
1,25 Ontario Teachers Fin.Tr.29.09.2020-27.09.2030	USC69798AG87	USD	5.000.000		0	0	78,2550	4.031.269,32	2,32
1,3 Province of Alberta 22.07.2020-22.07.2030	US013051EM50	USD	2.400.000		0	0	79,6100	1.968.514,32	1,14
1,45 Berkshire Hathaway Fin. 15.10.2020-15.10.2030	US084664CW92	USD	750.000		0	400.000	77,4570	598.524,11	0,35
1,50 ST Engineering RHQ Limited 29.04.2020-2025	XS2163022739	USD	1.500.000		0	0	92,2730	1.426.019,99	0,82
1,60 Province of Ontario 25.02.2021-25.02.2031	US68323AFH23	USD	5.000.000		0	1.500.000	81,1340	4.179.579,64	2,41
1,625 Export-Import Bank Korea 18.1.2022-18.1.2027	US302154DM88	USD	4.500.000	4.500.000	0	0	87,8810	4.074.433,34	2,35
1,65 Apple Inc. 11.05.2020-11.05.2030	US037833DU14	USD	1.300.000		0	1.400.000	80,3340	1.075.975,69	0,62
1,733 Clifford Capital PTE Ltd. 10.09.2019-2024	XS2051060817	USD	500.000		0	1.000.000	94,7880	488.295,90	0,28
1,75 Kreditanst.f.Wiederaufbau 17.9.2019-14.9.2029	US500769JD71	USD	3.000.000	6.000.000	3.000.000	0	86,6580	2.678.487,53	1,54
2,00 Central American Bank 06.05.2020-06.05.2025	XS2158595251	USD	1.500.000		0	0	92,8320	1.434.658,97	0,83
2,00 Lsega Financing PLC 06.04.2021-06.04.2028	USG5690PAC52	USD	600.000		0	0	84,5900	522.913,66	0,30
2,25 ORIX Corp. 09.03.2021-09.03.2031	US686330AN18	USD	700.000		0	0	78,3430	565.012,36	0,33
2,3 Public Storage 23.04.2021-01.05.2031	US74460WAE75	USD	400.000		0	1.100.000	79,9440	329.462,19	0,19
2,375 Shell International Finance 07.11.2019-2029	US822582CD22	USD	800.000		0	200.000	83,5290	688.473,11	0,40
2,472 Sumitomo Mitsui Fin. 14.01.2022-14.01.2029	US86562MNC83	USD	300.000	300.000	0	0	82,6380	255.423,45	0,15
2,50 NBN Co. Ltd. 08.10.2021-08.01.2032	US62878V2E94	USD	600.000	200.000	0	0	78,5640	485.662,48	0,28
2,55 Blackstone Holdings Fin. 10.1.2022-30.03.2032	USU0925BAG96	USD	200.000	200.000	0	0	79,2100	163.218,63	0,09
2,55 Republik of Chile 27.01.2020-27.01.2032	US168863DN50	USD	1.200.000		0	800.000	78,6660	972.586,03	0,56
2,875 Republic of Italy 17.10.2019-2029	US465410BY32	USD	2.000.000		0	3.000.000	82,1210	1.692.169,79	0,98
3,50 Republik Korea 20.09.2018-20.09.2028	US50064FAP99	USD	2.000.000		0	0	95,2210	1.962.105,91	1,13
3,625 Oesterr.Kontrollbank AG 09.09.2022-2027	US676167CF49	USD	2.000.000	2.000.000	0	0	97,5820	2.010.756,23	1,16
3,625 Temasek Financial 01.08.2018-01.08.2028	US87973RAE09	USD	2.000.000		0	1.000.000	95,7610	1.973.233,05	1,14
7,25 Freeport Terminal Malta 13.05.1998-15.05.2028	USX30247AA21	USD	2.100.000		0	500.000	112,0890	2.425.168,97	1,40
7,625 Ungarn 29.03.2011-29.03.2041	US445545AF36	USD	1.000.000		0	0	98,7210	1.017.113,13	0,59
								<b>54.599.418,41</b>	<b>31,49</b>
<b>Summe amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>							<b>EUR</b>	<b>165.405.602,65</b>	<b>95,37</b>
<b>Nicht notierte Wertpapiere</b>									
<b>Obligationen</b>									
1,10 ING Bank Australia Ltd. 19.08.2021-19.08.2026	AU3CB0282358	AUD	2.050.000		0	3.500.000	86,2850	1.180.645,11	0,68
3,30 BNG Bank N.V. 17.01.2018-17.07.2028	AU3CB0249928	AUD	3.300.000		0	2.000.000	92,1950	2.030.726,87	1,17
								<b>3.211.371,98</b>	<b>1,85</b>
<b>Summe der nicht notierten Wertpapiere</b>							<b>EUR</b>	<b>3.211.371,98</b>	<b>1,85</b>
<b>Geldmarktpapiere</b>									
1,75 Export-Import Bk. Korea 19.10.2021-19.10.2028	US30217G2C30	USD	1.150.000	1.150.000	0	0	84,1190	996.670,62	0,57
								<b>996.670,62</b>	<b>0,57</b>
<b>Summe der Geldmarktpapiere</b>							<b>EUR</b>	<b>996.670,62</b>	<b>0,57</b>
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>							<b>EUR</b>	<b>169.613.645,25</b>	<b>97,80</b>

BEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	%-ANTEIL
			30.09.2022 STK./NOM.	ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	ABGÄNGE		IN EUR	AM FONDS- VERMÖGEN
<b>Währungskurssicherungsgeschäfte</b>								
<b>Absicherung von Beständen</b>								
<b>Verkauf von Devisen auf Termin</b>								
<b>Offene Position</b>								
DH AUD/EUR 16.12.2022		AUD	41.000.000,00			1,5065	448.219,28	0,26
DH CHF/EUR 12.12.2022		CHF	4.005.000,00			0,9517	-135.761,52	-0,08
DH GBP/EUR 26.10.2022		GBP	938.000,00			0,8927	58.803,67	0,03
DH NOK/EUR 16.12.2022		NOK	83.000.000,00			10,4944	400.666,95	0,23
DH NZD/EUR 16.12.2022		NZD	6.200.000,00			1,7177	134.488,30	0,08
DH SEK/EUR 12.12.2022		SEK	44.400.000,00			10,9623	110.258,01	0,06
DH USD/EUR 22.12.2022		USD	53.050.000,00			0,9756	-1.453.143,20	-0,84
<b>Geschlossene Position</b>								
DH CHF/EUR 12.12.2022		CHF	1.000.000,00			0,9737	-10.155,81	-0,01
DH CHF/EUR 12.12.2022		CHF	140.000,00			0,9641	-2.853,28	0,00
DH GBP/EUR 26.10.2022		GBP	30.000,00			0,8649	803,63	0,00
DH GBP/EUR 26.10.2022		GBP	60.000,00			0,8933	3.809,65	0,00
DH GBP/EUR 26.10.2022		GBP	40.000,00			0,8944	2.597,34	0,00
DH SEK/EUR 12.12.2022		SEK	1.600.000,00			10,7532	1.135,21	0,00
DH USD/EUR 22.12.2022		USD	1.500.000,00			1,0141	17.230,80	0,01
DH USD/EUR 22.12.2022		USD	1.500.000,00			0,9957	-9.968,43	-0,01
DH USD/EUR 22.12.2022		USD	1.700.000,00			0,9682	-59.789,46	-0,03
<b>Summe der Währungskurssicherungsgeschäfte</b>						<b>EUR</b>	<b>-493.658,86</b>	<b>-0,28</b>
<b>Bankguthaben</b>								
<b>EUR-Guthaben Kontokorrent</b>								
		EUR	3.063.243,14				3.063.243,14	1,77
<b>Guthaben Kontokorrent in sonstigen EU-Währungen</b>								
		SEK	736.887,68				67.246,55	0,04
<b>Guthaben Kontokorrent in nicht EU-Währungen</b>								
		AUD	83.395,07				55.663,51	0,03
		CHF	3.854,19				4.040,88	0,00
		GBP	5.055,43				5.649,47	0,00
		NOK	668,36				63,95	0,00
		NZD	342,10				200,76	0,00
		USD	179.601,41				185.041,63	0,11
<b>Summe der Bankguthaben</b>						<b>EUR</b>	<b>3.381.149,89</b>	<b>1,95</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>								
<b>Zinsansprüche aus Kontokorrentguthaben</b>								
		AUD	238,87				159,44	0,00
		EUR	56,54				56,54	0,00
		GBP	34,78				38,87	0,00
		NOK	17,08				1,63	0,00
		NZD	13,69				8,03	0,00
		SEK	277,29				25,30	0,00
		USD	910,02				937,58	0,00
<b>Zinsansprüche aus Wertpapieren</b>								
		AUD	260.711,97				174.016,80	0,10
		CHF	1.897,67				1.989,59	0,00
		EUR	331.505,07				331.505,07	0,19
		GBP	9.333,33				10.430,05	0,01
		NOK	1.261.029,55				120.651,90	0,07
		NZD	88.761,73				52.090,22	0,03
		SEK	48.305,56				4.408,25	0,00
		USD	295.888,33				304.850,95	0,18

BEZEICHNUNG	WÄHRUNG	BESTAND 30.09.2022 STK./NOM.	KURSWERT IN EUR	%-ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
<b>Dispositive Wertpapierstückzinsen</b>	EUR	-9.272,26	-9.272,26	-0,01
<b>Spesen Zinsertrag</b>	CHF	-64,33	-67,45	0,00
<b>Sollzinsen aus Kontokorrentüberziehungen</b>	AUD	-3,30	-2,20	0,00
<b>Verwaltungsgebühren</b>	EUR	-58.883,45	-58.883,45	-0,03
<b>Depotgebühren</b>	EUR	-5.701,72	-5.701,72	0,00
<b>Depotbankgebühren</b>	EUR	-2.500,00	-2.500,00	0,00
<b>Summe sonstige Vermögensgegenstände</b>	EUR		<b>924.743,14</b>	<b>0,53</b>
<b>FONDSVERMÖGEN</b>			<b>EUR 173.425.879,42</b>	<b>100,00</b>
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000856711		EUR 6,39	
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000856711		STK 3.739.953,00000	
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000A1NQS9		EUR 83,23	
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000A1NQS9		STK 6,00000	
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000A0LGZ1		EUR 94.935,84	
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000A0LGZ1		STK 1.269,00000	
Anteilwert Thesaurierungsanteile	AT0000746912		EUR 11,06	
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000746912		STK 2.624.760,00000	

#### Umrechnungskurse/Devisenkurse

Vermögenswerte in fremder Währung wurden zu den Umrechnungskursen/Devisenkursen per 29.09.2022 in EUR umgerechnet:

Währung	Einheiten	Kurs	
US-Dollar	1 EUR =	0,97060	USD
Pfund Sterling	1 EUR =	0,89485	GBP
Schweizer Franken	1 EUR =	0,95380	CHF
Dänische Krone	1 EUR =	7,43650	DKK
Norwegische Krone	1 EUR =	10,45180	NOK
Schwedische Krone	1 EUR =	10,95800	SEK
Japanischer Yen	1 EUR =	140,46000	JPY
Australischer Dollar	1 EUR =	1,49820	AUD
Neuseeland-Dollar	1 EUR =	1,70400	NZD

#### Bewertungsgrundsätze

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Depotbank zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

- Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.

Es besteht das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen können (Bewertungsrisiko).

#### Berechnungsmethode des Gesamtrisikos: Commitment Approach

## Total Return Swaps oder vergleichbare derivative Instrumente

Ein Total Return Swap ist ein Kreditderivat, bei dem die Erträge und Wertschwankungen des zu Grunde liegenden Finanzinstruments (Basiswert oder Referenzaktivum) gegen fest vereinbarte Zinszahlungen getauscht werden.

Im Berichtszeitraum wurden keine Total Return Swaps oder vergleichbare derivative Instrumente eingesetzt.

## Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrenditeswaps

Der Fonds setzte im Berichtszeitraum keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-Swaps ein (im Sinne der Verordnung des Europäischen Parlaments und des Rates über die Meldung und Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften, Verordnung (EU) 2015/2365).

Wertpapierleihegeschäfte und Pensionsgeschäfte sind lt. Fondsbestimmungen zulässig, lt. Prospekt aber ausgeschlossen, deshalb wurden im Berichtszeitraum keine derartigen Geschäfte eingesetzt.

Für die im Berichtszeitraum etwaig veranlagten OTC-Derivate können Sicherheiten ("Collateral") in Form von Sichteinlagen bzw. Anleihen zwecks Reduzierung des Gegenpartei-Risikos (Ausfallrisiko) bereitgestellt werden.

## HINWEIS

Informationen zur allfälligen Verrechnung einer variablen Vergütung (Performancegebühr, erfolgsabhängige Vergütung) sind im Rechenschaftsbericht des Fonds, unter 2.3, ersichtlich. Im gegenständlichen Fonds wird keine Performancegebühr verrechnet.

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

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE
<b>Amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>				
<b>Obligationen</b>				
1,25 New South Wales Treas.Corp.27.10.20-20.11.30	AU3SG0002348	AUD	4.500.000	4.500.000
3,20 Kreditanst.f.Wiederaufbau 11.03.2016-11.9.2026	AU000KFWHAE5	AUD	0	4.000.000
3,40 Kommunalbanken AS 24.01.2018-24.07.2028	AU3CB0250132	AUD	0	1.000.000
0,125 Valiant Bank AG 23.04.2018-23.04.2024	CH0410155144	CHF	0	2.800.000
0,30 Corp Andina de Fomento 07.04.2017-2025	CH0360172727	CHF	0	2.800.000
0,35 Luzerner Kantonalbank 05.02.2018-2028	CH0399611307	CHF	0	2.500.000
1,00 Jyske Realkredit AS 30.09.2016-01.04.2027	DK0009391534	DKK	0	48.000.000
0,01 Bank of New Zealand 15.06.2021-15.06.2028	XS2353483733	EUR	0	4.700.000
0,01 Clydesdale Bank 24.09.2019-22.09.2026	XS2049803575	EUR	0	4.400.000
0,01 Coventry Building Society 08.07.21-07.07.28	XS2360599281	EUR	0	3.900.000
0,01 Ist.Cen.del.Cassa Rurali&Art. 23.09.2021-2028	IT0005459067	EUR	0	500.000
0,01 Korea Housing Fin.Co. 07.07.2020-2025	XS2191358667	EUR	0	3.000.000
0,01 Korea Housing Fin.Corp. 29.06.2021-2026	XS2355599353	EUR	0	2.100.000
0,01 KEB Hana Bank 26.01.2021-26.01.2026	XS2282707178	EUR	0	600.000
0,01 Prima Banka Slovensko AS 14.09.2021-2027	SK4000019634	EUR	0	2.100.000
0,01 Sumitomo Mitsui 10.09.2020-10.09.2025	XS2225211650	EUR	0	1.000.000
0,01 Westpac Sec.NZ/London 08.06.2021-08.06.2028	XS2348324414	EUR	0	3.800.000
0,01 Yorkshire Building 16.11.2021-16.11.2028	XS2406578059	EUR	1.100.000	1.100.000
0,048 Kookmin Bank 19.10.2021-19.10.2026	XS2393768788	EUR	2.200.000	2.200.000
0,05 Arion Banki HF 05.10.2021-05.10.2026	XS2391348740	EUR	2.700.000	2.700.000
0,10 United Overseas Bank 25.05.2021-25.05.2029	XS2345845882	EUR	0	1.100.000
0,125 Coventry Building Society 20.06.19-20.06.26	XS2015230365	EUR	0	3.000.000
0,20 ANZ New Zealand Intl.Ldn.23.09.2021-23.09.2027	XS2389757944	EUR	900.000	900.000
0,25 ASB Finance Ltd. London 21.05.2021-21.05.2031	XS2343772724	EUR	0	3.400.000
0,25 Banca Pop Alto Adige 28.10.2019-28.10.2026	IT0005388647	EUR	0	500.000
0,25 Communauté française Belgique 23.01.2020-30	BE6318635552	EUR	0	3.000.000
0,35 Deutsche Bahn Finance 29.09.2021-29.09.2031	XS2391406530	EUR	0	1.600.000
0,375 Bank of Nova Scotia 26.01.2022-26.03.2030	XS2435614693	EUR	4.500.000	4.500.000
0,375 Deutsche Bahn Finance GmbH 23.06.2020-2029	XS2193666042	EUR	0	800.000
0,45 Omers Finance Trust 13.05.2020-13.05.2025	XS2166312939	EUR	0	1.000.000
0,50 Junta de Andalucía 16.04.2021-30.04.2031	ES0000090847	EUR	1.800.000	1.800.000
0,603 Região Autónoma Acores 07.10.2020-21.07.2026	PTRAAGOM0001	EUR	0	1.000.000
0,625 Banco Santander S.A. 24.06.2021-24.06.2029	XS2357417257	EUR	0	400.000
0,625 Corporacion Andina Fomento 20.11.19-20.11.26	XS2081543204	EUR	0	1.300.000
0,625 Island, Republik 03.06.2020-03.06.2026	XS2182399274	EUR	0	1.500.000
0,714 Comunidad Auto Canaria 03.12.2021-31.10.2031	ES0000093452	EUR	1.900.000	1.900.000
0,75 Caja Rural de Navarra 16.02.2022-2029	ES0415306093	EUR	4.400.000	4.400.000
0,90 Malta Government 16.11.2021-11.07.2031	MT0000013376	EUR	1.000.000	1.000.000

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE
1,00 Malta Government 24.09.2021-23.08.2035	MT0000013350	EUR	0	600.000
1,00 Republic of Poland 07.03.2019-07.03.2029	XS1958534528	EUR	1.600.000	1.600.000
1,00 Republic of Slovakia 09.04.2020-09.10.2030	SK4000017059	EUR	2.000.000	2.000.000
1,125 Lettland, Republik 30.05.2018-30.05.2028	XS1829276275	EUR	1.000.000	1.000.000
1,20 Malta Government 03.08.2021-13.05.2037	MT0000013319	EUR	0	400.000
1,50 Kroatien, Republik 17.06.2020-17.06.2031	XS2190201983	EUR	0	1.100.000
1,50 State of Israel 16.01.2019-16.01.2029	XS1936100483	EUR	0	1.700.000
1,50 Temasek Financial 01.03.2016-01.03.2028	XS1373131546	EUR	0	1.000.000
1,625 Eika BoligKreditt AS 19.05.2022-19.05.2030	XS2482628851	EUR	1.000.000	1.000.000
1,625 KKR Group Finance Co. LLC 22.05.2019-2029	XS1998904921	EUR	0	200.000
1,625 Ungarn 28.04.2020-28.04.2032	XS2161992511	EUR	0	1.600.000
1,688 Luminor Bank 18.05.2022-14.06.2027	XS2480961015	EUR	3.700.000	3.700.000
2,25 Nationwide Building Soc. 16.05.2022-16.05.2037	XS2480519656	EUR	4.100.000	4.100.000
2,70 Kroatien, Republik 15.06.2018-2028	XS1713462668	EUR	0	2.750.000
3,00 Bulgarien 21.03.2016-21.03.2028	XS1382696398	EUR	900.000	900.000
1,75 Korea Development Bank 31.10.17-15.12.22	XS1710541506	GBP	0	1.800.000
5,375 Societe National Chemin de Fer 18.3.02-2027	XS0144628053	GBP	0	3.000.000
0,005 Japan Gov.Infl.Linkd 18.05.2021-10.03.2031	JP1120261M59	JPY	200.000.000	200.000.000
0,10 Japan Gov.Infl.Linkd 11.05.2018-10.03.2028	JP1120231J51	JPY	200.000.000	200.000.000
1,03 DNB Boligkreditt AS FRN 24.11.2020-24.11.202	NO0010907181	NOK	0	34.000.000
1,00 Kommuninvest I Sverige 10.05.2019-12.11.2026	SE0012569572	SEK	0	40.000.000
2,00 Swedish Covered Bond 11.01.2017-17.06.2026	SE0009383664	SEK	0	15.000.000
0,00 Intern. Bank Rec. Dev. 11.03.1991-11.03.2031	US45905ASE90	USD	0	3.400.000
0,75 Tokyo Metropolis Gov. 16.07.2020-16.07.2025	XS2200138639	USD	1.000.000	1.000.000
1,00 Belgien, Königreich 28.05.2020-28.05.2030	BE6322164920	USD	0	3.500.000
1,00 Neder Waterschapsbank 28.05.2020-28.05.2030	XS2180643889	USD	0	1.400.000
1,00 Temasek Financial 06.10.2020-06.10.2030	US87973RAU41	USD	0	1.500.000
1,125 Kommunalbanken AS 16.06.2020-14.06.2030	XS2189767515	USD	0	1.400.000
1,375 Caisse d'Amort Dette Soc.20.1.2021-20.1.2031	XS2287909159	USD	0	3.000.000
1,40 Apple Inc. 05.08.2021-2028	US037833EH93	USD	0	800.000
1,60 Intel Corp. 12.08.2021-12.08.2028	US458140BT64	USD	0	850.000
1,625 Airport Authority HK 04.02.2021-04.02.2031	USY00284AW20	USD	0	1.000.000
1,625 Corp.Andina de Fomento 23.09.2020-23.09.2025	US219868CD67	USD	0	400.000
1,70 Automatic Data Processing 14.05.21-15.05.28	US053015AG87	USD	0	300.000
1,875 Hongkong Electric Fin. 27.08.2020-27.08.2030	XS2219618548	USD	0	1.250.000
2,125 Ungarn 21.09.2021-22.09.2031	XS2388586401	USD	0	700.000
2,50 Korea 19.06.2019-19.06.2029	US50064FAQ72	USD	5.500.000	5.500.000
2,75 Republik Korea 19.01.2017-19.01.2027	US50064FAM68	USD	0	500.000
2,75 State of Israel 03.04.2020-03.07.2030	US46513JB346	USD	0	2.300.000
2,80 BMW US Capital LLC 11.04.2016-2026	USU09513GM51	USD	0	200.000
3,24 Republik of Chile 06.02.2018-06.02.2028	US168863CF36	USD	0	2.000.000
3,25 State of Israel 17.01.2018-17.01.2028	US46513YJH27	USD	0	1.000.000
5,125 Republik Portugal 10.07.2014-15.10.2024	XS1085735899	USD	0	1.300.000
5,25 Slowenien, Republik 18.02.2014-18.02.2024	XS0982709221	USD	0	1.500.000
6,625 Republik of Lithuania 01.02.2012-01.02.2022	XS0739988086	USD	0	500.000

#### Neuemissionen

Zulassung zum amtlichen Handel vorgesehen

#### Obligationen

0,05 Arion Banki HF 07.04.2022-05.10.2026	XS2466451916	EUR	1.000.000	1.000.000
---	--------------	-----	-----------	-----------

#### Nicht notierte Wertpapiere

#### Obligationen

1,45 ING Bank Australia Ltd 20.08.2019-2024	AU3CB0265718	AUD	0	6.500.000
---	--------------	-----	---	-----------

Graz, am 30. Dezember 2022

Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft

MMag. DDr. Hans Peter Ladreiter

Stefan Winkler, MSc

## **6. Bestätigungsvermerk<sup>\*)</sup>**

### **Bericht zum Rechenschaftsbericht**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Rechenschaftsbericht der Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft, Graz, über den von ihr verwalteten

#### **Apollo 2 Global Bond** Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30. September 2022, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 30. September 2022 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs. 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

#### **Sonstige Informationen**

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

## **Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

## **Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts**

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.
- Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Wien, am 30. Dezember 2022

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

Mag. Ernst Schönhuber e.h.  
Wirtschaftsprüfer

ppa MMag. Roland Unterweger e.h.  
Wirtschaftsprüfer

<sup>\*)</sup> Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichtes in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

## Angaben zu ESG-Kriterien

### Nachhaltigkeitsbezogene Informationen

#### **Informationen zu nachhaltigkeitsrelevanten Angaben in regelmäßigen Berichten gemäß Artikel 11 Absatz 1 lit. a der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor (Offenlegungs-VO)**

Die ökologischen und/oder sozialen Merkmale im Sinne des Artikel 8 der Offenlegungs-VO sind dem Prospekt unter dem Abschnitt II. Punkt 14. zu entnehmen. Sämtliche in diesem Fondsdokument beschriebenen Kriterien wurden im abgelaufenen Rechnungsjahr erfüllt.

#### **Informationen zu nachhaltigkeitsrelevanten Angaben in regelmäßigen Berichten gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2020/852 des Europäischen Parlaments und des Rates über die Einrichtung eines Rahmens zur Erleichterung nachhaltiger Investitionen (Taxonomie-VO)**

Im Rahmen der aktuell verfolgten Anlagepolitik des Fonds werden unter anderem ökologische Merkmale gefördert. Um die ökologischen Merkmale zu erfüllen, können entsprechende Faktoren im Veranlagungsprozess integriert werden oder für den Fonds nur solche Finanztitel erworben werden, die auf Basis eines vordefinierten und im Nachfolgenden näher beschriebenen Auswahlprozesses von der Verwaltungsgesellschaft als nachhaltig eingestuft werden.

Die Investitionsentscheidung kann u.a. vorsehen, in solche Wirtschaftstätigkeiten bzw. Vermögenswerte zu investieren, die zu einem oder mehreren Umweltzielen iSd. Art. 9 der Taxonomie-VO beitragen. Gleichzeitig schließt der Auswahlprozess jedoch nicht aus, mit den, dem Fonds zugrunde liegenden Investitionen auch andere Umweltziele zu fördern bzw. zu diesen beizutragen als jene, die in der Taxonomie-VO vorgesehen sind.

Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Dokuments liegen keine zuverlässigen, mit den EU- Kriterien konsistenten Daten gängiger Anbieter für die Berechnung des Umfangs der Investitionen in ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten iSd. Art. 3 Taxonomie-VO vor. Aus diesem Grund können aktuell keine Angabe darüber gemacht werden, inwieweit der Fonds als ökologisch nachhaltig iSd. Taxonomie-VO bzw. der dort definierten Umweltziele einzustufen ist.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Nähere Angaben zur Anlagestrategie und dem Anlageziel sind dem Prospekt des jeweiligen Fonds unter Abschnitt II. Punkt 14 „Anlageziel und Anlagepolitik“ zu entnehmen. Weiterführende Erläuterungen zu den Nachhaltigkeitsrisiken finden Sie im Prospekt des jeweiligen Fonds unter Abschnitt II. Punkt 16 "Risikoprofil des Fonds" und ausführliche Informationen zum nachhaltigen Ansatz und der Strategie der Verwaltungsgesellschaft zur Einbeziehung von Nachhaltigkeitsrisiken im Rahmen des Investitionsprozesses auf Unternehmensebene sind auf der Homepage unter [www.securitykag.at/nachhaltigkeit/](http://www.securitykag.at/nachhaltigkeit/) verfügbar.

## **Steuerliche Behandlung des Apollo 2 Global Bond**

### **AT0000856711**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 0,0000 je Ausschüttungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

### **AT0000A1NQS9**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 0,0000 je Ausschüttungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

### **AT0000A0LGZ1**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 67,1109 je Ausschüttungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

### **AT0000746912**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 0,0000 je Thesaurierungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

Ein Tätigwerden des Anteilinhabers ist nicht erforderlich.

Die auf Basis des geprüften Rechenschaftsberichtes erstellte steuerliche Behandlung und die Detailangaben dazu sind unter [www.securitykag.at](http://www.securitykag.at) abrufbar.

## Fondsbestimmungen

### Apollo 2 Global Bond

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Apollo 2 Global Bond**, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der Security Kapitalanlage AG (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Graz verwaltet.

#### **Artikel 1 Miteigentumsanteile**

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

#### **Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)**

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien.

Zahlstelle für Anteilscheine ist die Depotbank (Verwahrstelle).

#### **Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und – grundsätze**

**Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.**

Für den Investmentfonds werden überwiegend, d.h. mindestens **51 v.H.** des Fondsvermögens, internationale Schuldverschreibungen in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln erworben.

Die Verwaltungsgesellschaft unterliegt ansonsten bei der Auswahl der Veranlagungsinstrumente keinen Beschränkungen hinsichtlich Anlagekategorien, Währungen, Ausstellern, Regionen u.a.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des oben beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes für das Fondsvermögen erworben.

##### **- Wertpapiere**

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) werden **zu mindestens 51 v.H.** des Fondsvermögens erworben.

##### **- Geldmarktinstrumente**

Geldmarktinstrumente dürfen bis zu **49 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden.

##### **- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die von einem Mitgliedstaat einschließlich seinen Gebietskörperschaften, von einem Drittstaat oder von internationalen Organisationen öffentlich-rechtlichen Charakters, denen ein oder mehrere Mitgliedstaaten angehören (Staaten, siehe Anhang 1

der Fondsbestimmungen) begeben oder garantiert werden, dürfen zu mehr als **35 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden, sofern die Veranlagung in zumindest sechs verschiedenen Emissionen erfolgt, wobei die Veranlagung in ein und derselben Emission **30 v.H.** des Fondsvermögens nicht überschreiten darf.

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist nicht zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt bis zu **10 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden.

- **Anteile an Investmentfonds**

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA), dürfen jeweils bis zu **10 v.H.** des Fondsvermögens und insgesamt bis zu **10 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 v.H.** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

- **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie bis zu **49 v.H.** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

- **Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds**

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

**Commitment Ansatz**

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

- **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen bis zu **49 v.H.** des Fondsvermögens gehalten werden. Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Wertpapieren kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

- **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite bis zur Höhe von **10 v.H.** des Fondsvermögens aufnehmen.

- **Pensionsgeschäfte**

Pensionsgeschäfte dürfen bis zu **49 v.H.** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

- **Wertpapierleihe**

Wertpapierleihegeschäfte dürfen bis zu **30 v.H.** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

#### **Artikel 4      Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

Der Wert der Anteile wird an jedem österreichischen Bankarbeitstag mit Ausnahme von Karfreitag und Silvester ermittelt.

##### **-      Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von bis zu **4,25 v.H.** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf den nächsten Cent.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen.

##### **-      Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert abgerundet auf den nächsten Cent.

Es wird kein Rücknahmeabschlag verrechnet.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszusahlen.

#### **Artikel 5      Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Oktober bis zum 30. September.

#### **Artikel 6      Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

Für den Investmentfonds können Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Abzug ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

##### **-      Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht

die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab **1.12.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem **1.12.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

#### - **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Abzug (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **1.12.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

#### **Artikel 7      Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **1 v.H.** des Fondsvermögens, die auf Grund der Monatsendwerte errechnet wird.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die Depotbank eine Vergütung von bis zu **0,5 v.H.** des Fondsvermögens.

**Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.**

## **Anhang 1: Staaten gemäß § 76 Abs. 2 InvFG**

Österreich  
Deutschland  
Frankreich  
Niederlande  
USA  
Kanada  
Japan

## **Anhang 2: Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten**

### **1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten**

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

#### **1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter**

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>1</sup>

Mit dem Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU hat GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat und in weiterer Folge haben auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte verloren. Wir weisen darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange

als in diesen Fondsbestimmungen ausdrücklich vorgesehene Börsen bzw. anerkannte geregelte Märkte eines Drittlandes im Sinne des InvFG 2011 bzw. der OGAW-RL gelten.

#### **1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:**

- |        |           |                                    |
|--------|-----------|------------------------------------|
| 1.2.1. | Luxemburg | Euro MTF Luxemburg                 |
| 1.2.2. | Schweiz   | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG |

#### **1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:**

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

---

<sup>1</sup> Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

## 2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

- 2.1. Bosnien Herzegowina: Sarajevo, Banja Luka
- 2.2. Montenegro: Podgorica
- 2.3. Russland: Moskau (RTS Stock Exchange), Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX)
- 2.4. Serbien: Belgrad
- 2.5. Türkei: Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")

## 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

- 3.1. Australien: Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
- 3.2. Argentinien: Buenos Aires
- 3.3. Brasilien: Rio de Janeiro, Sao Paulo
- 3.4. Chile: Santiago
- 3.5. China: Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
- 3.6. Hongkong: Hongkong Stock Exchange
- 3.7. Indien: Mumbai
- 3.8. Indonesien: Jakarta
- 3.9. Israel: Tel Aviv
- 3.10. Japan: Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
- 3.11. Kanada: Toronto, Vancouver, Montreal
- 3.12. Kolumbien: Bolsa de Valores de Colombia
- 3.13. Korea: Korea Exchange (Seoul, Busan)
- 3.14. Malaysia: Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
- 3.15. Mexiko: Mexiko City
- 3.16. Neuseeland: Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
- 3.17. Peru: Bolsa de Valores de Lima
- 3.18. Philippinen: Manila
- 3.19. Singapur: Singapur Stock Exchange
- 3.20. Südafrika: Johannesburg
- 3.21. Taiwan: Taipei
- 3.22. Thailand: Bangkok
- 3.23. USA: New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
- 3.24. Venezuela: Caracas
- 3.25. Vereinigte Arabische Emirate: Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

## 4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Gemeinschaft

- 4.1. Japan: Over the Counter Market
- 4.2. Kanada: Over the Counter Market
- 4.3. Korea: Over the Counter Market
- 4.4. Schweiz: Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
- 4.5. USA: Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

## 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

- 5.1. Argentinien: Bolsa de Comercio de Buenos Aires
- 5.2. Australien: Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
- 5.3. Brasilien: Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
- 5.4. Hongkong: Hong Kong Futures Exchange Ltd.
- 5.5. Japan: Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
- 5.6. Kanada: Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
- 5.7. Korea: Korea Exchange (KRX)
- 5.8. Mexiko: Mercado Mexicano de Derivados
- 5.9. Neuseeland: New Zealand Futures & Options Exchange
- 5.10. Philippinen: Manila International Futures Exchange
- 5.11. Singapur: The Singapore Exchange Limited (SGX)
- 5.12. Slowakei: RM-System Slovakia
- 5.13. Südafrika: Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
- 5.14. Schweiz: EUREX
- 5.15. Türkei: TurkDEX
- 5.16. USA: NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq PHLX, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)