

HI VB Global Trend

Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken

Jahresbericht

31. August 2009

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-Gesellschaft mbH

in Kooperation mit

Volksbank Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.,

Wien

(Portfoliomanagement)

Inhaltsverzeichnis

Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2008/2009	3
Vermögensaufstellung zum 31.08.2009	4
Besonderer Vermerk des Abschlussprüfers	14
Besteuerung der Wiederanlage	15
Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG	17
Kapitalanlagegesellschaft, Depotbanken und Gremien.....	18

Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2008/2009

Allgemeines Umfeld

Entsprechend den Fondsbestimmungen investiert der HI VB Global Trend ausschließlich in Fonds, die dem Segment *Managed Futures* zuordenbar sind. Der Fokus liegt hierbei auf Fonds, die schwerpunktmäßig Trendfolgestrategien verfolgen. Im Januar 2009 konnte der Fonds ein neues Allzeithoch erklimmen und damit die erfreuliche Entwicklung aus 2008 zumindest für ein paar Wochen in das laufende Jahr übernehmen. Die folgenden Monate waren von Trendbrüchen in allen Assetklassen gekennzeichnet und mit entsprechenden Schwierigkeiten für langfristige *Managed Futures* Strategien verbunden. Kurzfristige Trendfolgestrategien konnten in diesem Umfeld hingegen ihre Qualitäten ausspielen.

Getätigte Transaktionen

Im Berichtszeitraum wurden zwei Lyxor Zielfonds - Rotella Fund sowie Chesapeake Fund - aus dem Portfolio genommen. Hintergrund war einerseits die vergleichsweise schwache Performance bzw. bei Rotella die Streichung des *Managed Accounts* durch Lyxor. Die frei gewordenen Mittel wurden zu einem sehr kleinen Teil in den Alpha Strategien *Futures MH* sowie in bereits im Portfolio befindliche Lyxor Fonds investiert. Insgesamt befinden sich aktuell 9 Fonds unter dem Dach des HI VB Global Trend. Zum Stichtag ist der HI VB Global Trend in folgenden Zielfonds veranlagt:

- 1) Lyxor / Altis Fund Ltd
- 2) Lyxor / Aspect Diversified Fund Ltd
- 3) Lyxor / CFM Discus Fund Ltd
- 4) Lyxor / Graham Fund Ltd
- 5) Lyxor / QIM Fund Ltd
- 6) Lyxor / RQSI Fund Ltd
- 7) Lyxor / TrT Fund Ltd
- 8) Lyxor / Winton Fund Ltd
- 9) *Alpha Strategien Futures MH*

Die Auswahl sowie die Gewichtung der Zielfonds beruht hierbei sowohl auf quantitativer als auch qualitativer Analyse. Per 31.08.2009 waren auf Grund von Zuflüssen 80 Prozent des Fondsvermögens in Zielfonds investiert. Der Rest wurde als Cash-Bestand gehalten, die hohe Bargeldquote soll allerdings in den kommenden Monaten für taktische Zukäufe genutzt werden.

Wertentwicklung

Der HI VB Global Trend verzeichnete im Berichtszeitraum einen Anstieg von etwas über 7 Prozent und notierte damit zum Stichtag bei EUR 116,05. Die einzelnen Zielfonds entwickelten sich hierbei sehr unterschiedlich, wobei die angesprochenen kurzfristigen Strategien positiv überraschten, während die Outperformer des vergangenen Jahres Rückschläge verzeichnen mußten. Mit einer Ausnahme sind alle Zielfonds in US-Dollar denominated. Das damit verbundene Währungsrisiko wird mittels *Futures* abgesichert.

Hamburg, im September 2009

Mit freundlicher Empfehlung

Ihre HANSAINVEST
Hanseatische Investement-GmbH
Geschäftsführung
Nicholas Brinckmann, Gerhard Lenschow, Dr. Jörg W. Stotz, Lothar Tuttas

Vermögensaufstellung zum 31.08.2009

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Fondsvermögen:	EUR	22.626.805,94	(23.619.938,86)
Umlaufende Anteile:	Stück	194.974	(218.678)

Vermögensaufteilung in TEUR / %

Gruppenfremde Sondervermögen
mit zusätzlichen Risiken
(Singe-Hedgefonds)

Bundesrepublik Deutschland	183	0,81	(0,00)
Jersey	18.178	80,34	(81,72)
Barvermögen/ sonstige Vermögensgegenstände/ sonstige Verbindlichkeiten / Derivate	<u>4.266</u>	<u>18,85</u>	(18,28)
	<u>22.627</u>	<u>100,00</u>	

(Angaben in Klammern per 31.08.2008)

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Vermögensaufstellung zum 31.08.2009

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw.	Bestand	Käufe/	Verkäufe/	Kurs	Kurswert	% des Fonds- vermögens	
			Anteile bzw. Whg. in 1.000		Zugänge im Berichtszeitraum	Abgänge				in EUR
Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken (Hedgefonds)										
Gruppenfremde Investmentanteile 2)										
ALPHA STRATEGIEN Futures MH A	DE000A0J2V60		ANT	1.250,000000	1.250,000000	0,000000	EUR	146,400000	183.000,00	0,81
Lyxor/Altis Fund	GB00B03TCX07		ANT	10.551,678850	7.440,011560	4.481,429390	USD	354,820000	2.621.352,49	11,59
Lyxor/Aspect Diversified Fd	GB0031433559		ANT	6.166,462880	0,000000	12.128,615720	USD	158,180000	682.941,43	3,02
Lyxor/CFM Discus Fund	GB0033421180		ANT	17.310,782400	4.740,304040	0,000000	USD	234,390000	2.840.871,20	12,56
Lyxor/Graham Fund	GB0031601502		ANT	6.677,038220	0,000000	13.727,714250	USD	132,790000	620.790,41	2,74
Lyxor/QIM Fund	GB00B126XB49		ANT	23.578,637780	11.327,043030	4.721,116880	USD	177,000000	2.922.050,68	12,91
Lyxor/RQSI Managed Futures Fd Reg. Ptg Shares Class B	JE00B1LBTZ62		ANT	11.584,342140	0,000000	0,000000	USD	104,550000	847.990,88	3,75
Lyxor/TrT Enhanced Fund	GB0033221549		ANT	26.552,939580	4.158,196270	6.102,806170	USD	206,940000	3.847.271,36	17,00
Lyxor/Winton Cap.Mngmt Fd	GB0031421364		ANT	18.549,559340	3.041,773690	1.655,300270	USD	292,150000	3.794.331,36	16,77
Summe der Investmentanteile							EUR		18.360.599,81	81,15
Summe Wertpapiervermögen							EUR		18.360.599,81	81,15

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Vermögensaufstellung zum 31.08.2009

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw.	Bestand	Käufe/	Verkäufe/	Kurs	Kurswert	% des Fonds-
			Anteile bzw.		Zugänge	Abgänge			
			Whg. in 1.000	31.08.2009	im Berichtszeitraum		in EUR		vermögens

Derivate

(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen)

Devisen-Derivate

Forderungen/Verbindlichkeiten

Devisen-Terminkontrakte

Euro FX Futures 16.09.2009	XC0009654648	CBOE	STK	2,000000				-700,16	0,00
Euro FX Futures 16.09.2009	XC0009654648	CBOE	STK	16,000000				60.073,52	0,27
Euro FX Futures 16.09.2009	XC0009654648	CBOE	STK	2,000000				4.918,61	0,02
Euro FX Futures 16.09.2009	XC0009654648	CBOE	STK	158,000000				309.058,29	1,36

Summe der Devisen-Derivate

EUR 373.350,26 1,65

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Vermögensaufstellung zum 31.08.2009

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stücke bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.08.2009	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens
Bankguthaben									
EUR - Guthaben bei:									
Depotbank: CACEIS Bank Deutschland GmbH			EUR	60.662,40				60.662,40	0,27
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen:									
			USD	5.552.463,37				3.887.599,07	17,18
Summe der Bankguthaben							EUR	3.948.261,47	17,45
Sonstige Verbindlichkeiten 1)			EUR	-55.405,60			EUR	-55.405,60	-0,24
Fondsvermögen								22.626.805,94	100*)
Anteilwert							EUR	116,05	
Umlaufende Anteile							STK	194.974	
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)									81,15
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)									1,65

Fußnoten:

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

1) noch nicht abgeführte Depotbankvergütung, Depotgebühr, Sonstige Verbindlichkeiten, Verwaltungsvergütung

2) Die Verwaltungsvergütung für Gruppenfremde Investmentanteile beträgt:

ALPHA STRATEGIEN Futures MH A	4,0000% p.a.
Lyxor/Altis Fund	0,9500% p.a.
Lyxor/Aspect Diversified Fd	0,9500% p.a.
Lyxor/CFM Discus Fund	0,9500% p.a.
Lyxor/Graham Fund	0,9500% p.a.
Lyxor/QIM Fund	0,9500% p.a.
Lyxor/RQSI Managed Futures Fd Reg. Ptg Shares Class B	0,9500% p.a.
Lyxor/TtT Enhanced Fund	0,9500% p.a.
Lyxor/Winton Cap.Mngmt Fd	0,9500% p.a.

Ausgabeaufschläge oder Rücknahmeaufschläge wurden nicht berechnet.

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Bei den Anteilspreisen der Zielfonds stützen wir uns auf Preisbestätigungen der Administratoren. Die Anteilspreise der Zielfonds werden von der Depotbank übermittelt.

Devisenkurse (in Mengennotiz)

per 31.08.2009

US-Dollar	USD	1,428250 = 1 Euro (EUR)
-----------	-----	-------------------------

b) Terminbörsen

Chicago (CBOE)	Chicago - Chicago Board Options Exchange (CBOE)
----------------	---

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

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

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

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

Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken (Hedgefonds)

Gruppenfremde Investmentanteile

LYXOR/ROTELLA FUND PTG B	JE00B1YZRG23	STK	6.259,50	33.278,58	
LYXOR/CHESAPEAKE FD.LTD.B	GB00B02N4F98	STK	-	11.265,11	

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)

für den Zeitraum vom 01. September 2008 bis 31. August 2009

Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	EUR	48.807,74
Sonstige Erträge 1)	EUR	3.765,95
<hr/>		
Erträge insgesamt	EUR	52.573,69
Zinsen aus Kreditaufnahmen	EUR	-869,06
Verwaltungsvergütung	EUR	-426.069,73
Depotbankvergütung	EUR	-14.875,00
Depotgebühren	EUR	-1.825,04
Veröffentlichungskosten	EUR	-4.822,04
Prüfungskosten	EUR	-7.192,06
Sonstige Aufwendungen 2)	EUR	-11.673,30
<hr/>		
Aufwendungen insgesamt	EUR	-467.326,23
Ordentlicher Nettoertrag	EUR	-414.752,54
<hr/>		
Realisierte Gewinne	EUR	4.029.016,27
Realisierte Verluste	EUR	-5.467.287,13
Gesamtkostenquote *)		1,85 %

*) Gesamtkostenquote (BVI - Total Expense Ratio (TER)). Die Gesamtkostenquote drückt die Summe der Kosten und Gebühren (ohne Transaktionskosten) als Prozentsatz des durchschnittlichen Fondsvolumens innerhalb eines Geschäftsjahres aus.

Transaktionskosten: Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände.

1) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

2) Aufwendungen für die Vertriebszulassung in Österreich, Rechts- und Steuerberatung sowie BaFin-Genehmigung

Die KAG gewährt sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

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

Da das Sondervermögen im Berichtszeitraum andere Investmentanteile "Zielfonds" hielt, können weitere Kosten, Gebühren und Vergütungen auf Ebene der Zielfonds angefallen sein.

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Entwicklung des Fondsvermögens

2009

Fondsvermögen am Beginn des Geschäftsjahres		EUR	23.619.938,86
Mittelzuflüsse aus Anteilscheinverkäufen:	EUR	5.017.069,43	
Mittelabflüsse aus Anteilscheinrücknahmen:	EUR	-7.787.945,14	
Mittelabfluss (netto)		EUR	-2.770.875,71
Ertrags-/Aufwandsausgleich		EUR	125.335,51
Ordentlicher Nettoertrag		EUR	-414.752,54
Realisierte Gewinne aus Wertpapieren		EUR	1.249.879,45
Realisierte Verluste aus Wertpapieren		EUR	-7.295,64
Realisierte Gewinne aus Währungen/ Finanztermingeschäften		EUR	2.779.136,82
Realisierte Verluste aus Währungen/ Finanztermingeschäften		EUR	-5.459.991,49
Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne/Verluste		EUR	3.505.430,68
Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		EUR	22.626.805,94

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Berechnung der Wiederanlage		insgesamt	je Anteil
Ordentlicher Nettoertrag	EUR	-414.752,54	-2,13
Realisierte Gewinne	EUR	4.029.016,27	20,66
<hr/>			
Für Wiederanlage verfügbar	EUR	3.614.263,73	18,54
<hr/>			
Wiederanlage	EUR	3.614.263,73	18,54
<hr/> <hr/>			

Jahresbericht für das Dach-Sondervermögen mit zusätzlichen Risiken HI VB Global Trend

Entwicklung von Fondsvermögen und Anteilwert im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres		Anteilwert
2006	EUR	9.480.478,31	EUR	94,80
2007	EUR	9.690.100,44	EUR	96,19
2008	EUR	23.619.938,86	EUR	108,01
2009	EUR	22.626.805,94	EUR	116,05

Hamburg, 30. Oktober 2009

HANSAINVEST
Hanseatische Investment-GmbH
Geschäftsführung

(Brinckmann)

(Lenschow)

(Dr. Stotz)

(Tuttas)

Besonderer Vermerk des Abschlussprüfers

Wir haben gemäß § 44 Abs. 5 des Investmentgesetzes (InvG) den Jahresbericht des Sondervermögens **HI VB Global Trend** für das Geschäftsjahr vom 1. September 2008 bis 31. August 2009 geprüft. Die Aufstellung des Jahresberichts nach den Vorschriften des InvG liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Kapitalanlagegesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresbericht abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung nach § 44 Abs. 5 InvG unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf den Jahresbericht wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Sondervermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und die Nachweise für die Angaben im Jahresbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze für den Jahresbericht und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Kapitalanlagegesellschaft. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresbericht den gesetzlichen Vorschriften.

Hamburg, den 30. Oktober 2009

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Armin Schlüter
Wirtschaftsprüfer

ppa. Harald Block
Wirtschaftsprüfer

Besteuerung der Wiederanlage

HANSAINVEST Hanseatische Investment GmbH

Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und Nr. 2 InvStG

Geschäftsjahr vom 01.09.2008 bis 31.08.2009

Steuerlicher Zufluss: 31.08.2009

Name des Investmentvermögens: HI VB Global Trend

ISIN: DE0005321418

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG		Privat- vermögen	Betriebs- vermögen KStG ¹⁾	Sonst. Betriebs- vermögen ²⁾
		EUR je Anteil	EUR je Anteil	EUR je Anteil
2)	Betrag der Thesaurierung/ ausschüttungsgleichen Erträge	0,0000	0,0000	0,0000
	Nicht abzugsfähige Werbungskosten i.S.d. § 3 Abs. 3 S. 2 Nr. 2	0,0000	0,0000	0,0000
	In der Thesaurierung enthaltene			
1 c cc)	Erträge i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG ⁴⁾	-	-	0,0000
1 c dd)	Erträge i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG ⁴⁾	-	0,0000	-
1 c ii)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus der Veräußerung ausländischer Grundstücke innerhalb der 10-Jahresfrist)	0,0000	0,0000	0,0000
1 c jj)	ausländische Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, sofern die ausländ. Quellensteuern nicht nach Abs. 4 als Werbungskosten abgezogen wurden	0,0000	0,0000	0,0000
1 c kk)	in 1 c jj) enthaltene Einkünfte i.S.d. des § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden (fiktiven) Steuer auf die Einkommenssteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen	0,0000	0,0000	0,0000
1 c ll)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	-	0,0000	0,0000
1 d)	zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Thesaurierung i.S.d. § 7 Abs. 1 bis 3	0,0000	0,0000	0,0000
1 e)	Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer ⁵⁾ i.S.d. § 7 Abs. 1 bis 3	0,0000	0,0000	0,0000
1 f)	Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten Erträgen enthaltenen Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 entfällt, und			
1 f aa)	nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit § 34c Abs. 1 EStG oder einem DBA anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde	0,0000	0,0000	0,0000
1 f bb)	nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde	0,0000	0,0000	0,0000
1 f cc)	nach einem DBA als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit diesem Abkommen fiktiv anrechenbar ist (in 1 f aa) enthalten)	0,0000	0,0000	0,0000
1 g)	Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1	0,0000	0,0000	0,0000

Steuerlicher Anhang:

¹⁾ Angaben für Anleger, die nach dem KStG besteuert werden. Bei den Angaben ist zu beachten, dass § 8b Abs. 1 bis 6 KStG für Anleger, die bestimmte Körperschaften sind, keine Anwendung findet. Die Anwendbarkeit vorgenannter Vorschriften kann auch Einfluss auf die Anrechenbarkeit ausländischer Quellensteuern haben.

²⁾ Angaben für Anleger, die ihre Anteile im Betriebsvermögen halten und nach dem EStG besteuert werden (z.B. Einzelunternehmer oder Mitunternehmer in gewerblichen Personengesellschaften).

³⁾ Der Betrag der Ausschüttung ist ausgewiesen einschließlich auf Ebene des Investmentvermögens abzuführender Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag sowie gezahlter, nicht rückforderbarer ausländischer Quellensteuern.

⁴⁾ Die Einkünfte sind zu 100 % ausgewiesen.

⁵⁾ Der Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer ist ohne Solidaritätszuschlag ausgewiesen.

Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG

HANSAINVEST Hanseatische Investment GmbH

**Bescheinigung über die Angaben i.S.d. § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG
nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 InvStG für die vorstehenden Investmentvermögen
(nachfolgend: die Investmentvermögen)
für den genannten Zeitraum**

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment GmbH (nachfolgend: die Gesellschaft):

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu prüfen, ob die von der Gesellschaft für die vorstehenden Investmentvermögen für den genannten Zeitraum zu veröffentlichenden Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Die Ermittlung beruht auf der Buchführung/den Aufzeichnungen und dem Jahresbericht nach § 44 Abs. 1 InvG für den betreffenden Zeitraum. Sie besteht aus einer Überleitungsrechnung aufgrund steuerlicher Vorschriften und der Zusammenstellung der zur Bekanntmachung bestimmten steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an anderen Investmentvermögen (Zielfonds) investiert hat, verwendet sie die ihr für diese Zielfonds vorliegenden steuerlichen Angaben.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung abzugeben, ob die von der Gesellschaft nach den Vorschriften des InvStG zu veröffentlichenden Angaben in Übereinstimmung mit den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Unsere Prüfung erfolgt auf der Grundlage der von einem Abschlussprüfer nach § 44 Abs. 5 InvG geprüften Buchführung/Aufzeichnungen und des geprüften Jahresberichtes. Unserer Beurteilung unterliegen die darauf beruhende Überleitungsrechnung und die zur Bekanntmachung bestimmten Angaben. Unsere Prüfung erstreckt sich insbesondere auf die steuerliche Qualifikation von Kapitalanlagen, von Erträgen und Aufwendungen einschließlich deren Zuordnung als Werbungskosten sowie sonstiger steuerlicher Aufzeichnungen. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hat, beschränkte sich unsere Prüfung auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds von anderen zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben durch die Gesellschaft nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen. Die entsprechenden steuerlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Wir haben unsere Prüfung unter entsprechender Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentvermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des auf die Ermittlung der Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die steuerlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung ist dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesbegründungen, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung oder insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen können.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG, dass die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Frankfurt, den 09. September 2009

*KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft*

H.-J. A. Feyerabend
*Rechtsanwalt
Steuerberater*

Sebastian Meinhardt
Steuerberater

Kapitalanlagegesellschaft, Depotbanken und Gremien

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH

Postfach 60 09 45
22209 Hamburg
Hausanschrift:
Kapstadtring 8
22297 Hamburg

Kunden-Servicecenter:
Telefon: (040) 3 00 57 – 62 96
Telefax: (040) 3 00 57 – 61 42

Internet: www.hansainvest.com
E-Mail: service@hansainvest.de

Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:
€ 10.500.000,-
Haftendes Eigenkapital:
€ 7.743.680,43
(Stand: 31.12.2008)

Gesellschafter:

SIGNAL IDUNA Allgemeine Versicherung AG, Dortmund
IDUNA Vereinigte Lebensversicherung aG für Handwerk, Handel und Gewerbe, Hamburg

Depotbank:

CACEIS Bank Deutschland GmbH, München
Gezeichnetes und eingezahltes Kapital:
EUR 5.113.000,-
Haftendes Eigenkapital:
EUR 114.055.000,-
(Stand 31.03.2009)

Einzahlungen:

HypoVereinsbank AG, Hamburg
BLZ 200 300 00, Konto-Nr. 791178
CONRAD HINRICH DONNER BANK AG, Hamburg
BLZ 200 303 00, Konto-Nr. 2075008

Aufsichtsrat:

Ulrich Leitermann (Vorsitzender),
Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe
(zugleich Aufsichtsrats-Vorsitzender der SIGNAL IDUNA Asset Management GmbH)

Michael Petmecky (stellvertretender Vorsitzender),
Vorstandsmitglied der SIGNAL IDUNA Gruppe, Hamburg
(zugleich Aufsichtsrats-Mitglied der SIGNAL IDUNA Asset Management GmbH)

Udo Bandow (stellvertretender Vorsitzender), (bis 6. Mai 2009)
Aufsichtsratsvorsitzender der Aramea Asset Management AG, Hamburg

Peter Dreißig, (bis 6. Mai 2009)
Präsident der Handwerkskammer Cottbus

Thomas Gollub, (seit 6. Mai 2009)
Vorstandsvorsitzender der Aramea Asset Management AG, Hamburg
(zugleich stellvertretender Präsident des Verwaltungsrats der HANSA-NORD-LUXManagementgesellschaft)

Thomas Janta,
Abteilungsleiter im Ministerium für Bauen und Verkehr des Landes Nordrhein-Westfalen

Dr. Henner Puppel, (bis 6. Mai 2009)
Aufsichtsratsmitglied der National-Bank AG, Essen

Dr. Thomas A. Lange, (seit 6. Mai 2009)
Sprecher des Vorstandes der National-Bank AG, Essen

Prof. Dr. Harald Stützer, (seit 6. Mai 2009)
Geschäftsführender Gesellschafter der STUETZER Real Estate Consulting GmbH, Neufahrn

Wirtschaftsprüfer:

PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hamburg

Geschäftsführung:

Nicholas Brinckmann

Gerhard Lenschow
(zugleich Präsident des Verwaltungsrats der HANSA-NORD-LUX Managementgesellschaft sowie Geschäftsführer der SIGNAL IDUNA Asset Management GmbH)

Dr. Jörg W. Stotz
(zugleich Verwaltungsratsmitglied der HANSA-NORD-LUX Managementgesellschaft sowie Mitglied der Geschäftsführung der SIGNAL IDUNA Private Equity Fonds GmbH und der SIGNAL IDUNA Select Invest GmbH)

Lothar Tuttas