Suchergebnis

Vorheriger Eintrag Zurück zum Suchergebnis Nächster Eintrag

HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mit beschränkter Haftung Hamburg	Kapitalmarkt	Jahresbericht BIT Stable Technology Leaders I-I;BIT Stable Technology Leaders R-I;BIT Stable Technology Leaders R-II DE000A3CT6R8; DE000A3CT6S6; DE000A3CT6T4	12.05.2023

HANSAINVEST Hanseatische Investment-Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Hamburg

Jahresbericht zum 30. November 2022

BIT Stable Technology Leaders

Tätigkeitsbericht BIT Stable Technology Leaders für das Geschäftsjahr vom 01.12.2021 bis 30.11.2022

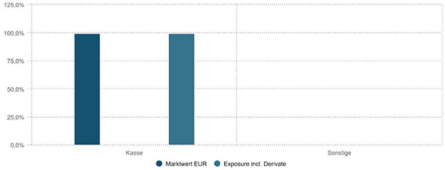
Anlageziel und Anlagepolitik

Ziel der Anlagepolitik ist die Erwirtschaftung einer angemessenen risikoadjustierten Rendite des angelegten Kapitals, d.h. nach Inflation, Kosten und Steuern, im Rahmen seiner verfolgten Anlagestrategie.

Der BIT Stable Technology Leaders verfolgt die Anlagestrategie, gezielt und schwerpunktmäßig in globale Technologieaktien zu investieren. Der Fonds erwirbt Titel, welche das größte Potenzial für einen langfristigen Wertanstieg aufweisen und vom strukturellen Wandel der globalen Wirtschaft profitieren werden. Zudem verfügt der Fonds über risikoreduzierende Strategien zur Senkung des Portfoliorisikos. Hierbei werden, neben einer diversifizierten Portfoliokonstruktion, Optionen und Futures eingesetzt, um das Portfolio strategisch gegen Verlustrisiken zu schützen und Positionen risikoreduziert umzusetzen.

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten. Der Fonds ist damit gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 zu qualifizieren.

Portfoliostruktur 30.11.2022



Zum 30.11.2022 befand sich der Fonds bereits in der Desinvestitionsphase und das Portfolio setzte sich zusammen aus Kassenbeständen sowie zwei Aktientitel russischer Banken, welche nicht liquidiert werden konnten.

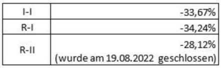
Anlagepolitik im Berichtszeitraum

Im Jahr 2021/22 konnte der BIT Stable Technology Leaders-Fonds die Erwartungshaltung an die Rendite nicht erfüllen. Der Fonds erzielte eine negative Performance von -33,67% in der I-I Anteilklasse sowie von -34,24 in der R-I Anteilklasse. Die negative Performance war vor allem durch ein äußerst schwieriges makroökonomisches Umfeld begründet, das neben verschiedenen geopolitischen Einflussfaktoren wesentlich durch Zinserhöhungen geprägt war.

Bereits zum Jahresende 2021 beeinflussten eine hohe Inflation und die Sorge vor steigenden Zinsen die Märkte. Der Ausbruch des Ukraine-Kriegs verstärkte das negative Sentiment beträchtlich. Der Fonds wurde zudem unmittelbar von den Sanktionen gegen Russland getroffen. Die mittelbaren Folgen des Krieges betrafen nahezu den gesamten Kapitalmarkt.

Technologieaktien wurden in diesem zinsinduzierten Risk-Off-Markt jedoch überproportional abgestraft. Über das gesamte Geschäftsjahr 2021/22 hinweg schnitten Technologieaktien, auf die der Fonds fokussiert ist, schlechter ab als die breiteren Aktienindizes. In den ersten drei Quartalen des Jahres 2022 hatten Inflationsängste und steigende Zinsen eine Multiple Compression zur Folge und Technologieaktien wurden unabhängig ihrer operativen Performance abgewertet. Insgesamt setzten vor allem externe Faktoren das Portfolio im gesamten Jahresverlauf unter Druck.

Die einzelnen Anteilklassen konnten folgende (netto) Wertentwicklung im Geschäftsjahr 2021/2022 erzielen:



I-I	-33,67%
R-I	-34,24%
R-II	-28,12% (wurde am 19.08.2022 geschlossen)

Risikoanalyse

Marktpreisrisiken:

Marktpreisrisiken resultieren aus den Kursbewegungen der gehaltenen Finanzinstrumente. Die Kurs- oder Marktpreisentwicklung hängt insbesondere von der Entwicklung der Kapitalmärkte ab, die wiederum von der allgemeinen Lage der Weltwirtschaft sowie den wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen in den jeweiligen Ländern beeinflusst wird.

Während des Berichtszeitraums bestanden in dem Fonds Marktpreisrisiken, insbesondere in Form von Aktienrisiken.

Währungsrisiken:

Die Finanzinstrumente können in einer anderen Währung als der Währung des Sondervermögens angelegt sein. Der Fonds erhält die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der anderen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert solcher Anlagen und somit auch der Wert des Fondsvermögens.

Wegen des Grundsatzes der Diversifikation investiert der Fonds weltweit. Den dadurch bestehenden Währungsrisiken stehen entsprechende Chancen gegenüber.

Liquiditätsrisiken:

Das Sondervermögen ist breit gestreut und zu einem Teil in Aktien mit hoher Marktkapitalisierung investiert, die im Regelfall in großen Volumina an den internationalen Börsen gehandelt werden. Daher ist davon auszugehen, dass jederzeit ausreichend Vermögenswerte zu einem angemessenen Verkaufserlös veräußert werden können.

Aufgrund der zumeist hohen Liquidität der investierten Papiere war für fast alle eine jederzeitige Liquidierbarkeit gewährleistet.

Operationelle Risiken:

Unter operationellen Risiken wird die Gefahr von Verlusten verstanden, die durch die Unangemessenheit oder das Versagen von internen Verfahren, Menschen und Systemen oder durch externe Ereignisse verursacht werden. Beim operationellen Risiko differenziert die Gesellschaft zwischen technischen Risiken, Personalrisiken, Produktrisiken und Rechtsrisiken sowie Risiken aus Kunden- und Geschäftsbeziehungen und hat hierzu u.a. die folgenden Vorkehrungen getroffen:

Ex ante und ex post Kontrollen sind Bestandteil des Orderprozesses.

Rechts- und Personalrisiken werden durch Rechtsberatung und Schulungen der Mitarbeiter minimiert.

Darüber hinaus werden Geschäfte in Finanzinstrumenten ausschließlich über kompetente und erfahrene Kontrahenten abgeschlossen. Die Verwahrung der Finanzinstrumente erfolgt durch eine etablierte Verwahrstelle mit guter Bonität.

Die Ordnungsmäßigkeit der für das Sondervermögen relevanten Aktivitäten und Prozesse wird regelmäßig durch die Interne Revision überwacht.

Sonstige Risiken:

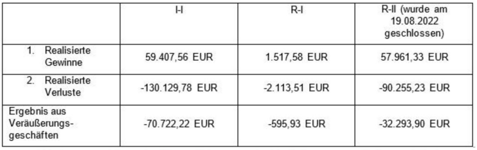
Die Ausbreitung der Atemwegserkrankung COVID-19 hat weltweit zu massiven Einschnitten in das öffentliche Leben mit erheblichen Folgen u.a. für die Wirtschaft und deren Unternehmen geführt. In diesem Zusammenhang kam es zu hohen Kursschwankungen an den Kapitalmärkten. Die weiteren Auswirkungen von COVID-19 auf die Realwirtschaft bzw. die Finanzmärkte sind auch weiterhin mit Unsicherheiten behaftet.

Seit dem 24.2.2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine („Russland-Ukraine-Krieg").

Die Börsen sind seit Beginn des Konfliktes von einer deutlich höheren Volatilität geprägt. Die weitere Entwicklung an den Kapitalmärkten hängt von vielen Faktoren ab: vom Verlauf der Kampfhandlungen, den wirtschaftlichen Folgen infolge der gegen Russland und Belarus verhängten Sanktionen, einer weiterhin steigenden bzw. hohen Inflation, der Lage an den Rohstoffmärkten sowie anstehenden geldpolitischen Entscheidungen. Es ist davon auszugehen, dass die Rahmenbedingungen der Weltwirtschaft und an den Börsen weiterhin von erhöhter Unsicherheit geprägt sein werden. Daher unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens größeren Marktpreisrisiken.

Veräußerungsergebnis

Die Ergebnisse aus Veräußerungsgeschäften für den Berichtszeitraum betrugen:



	I-I	R-I	R-II (wurde am 19.08.2022 geschlossen)
1. Realisierte Gewinne	59.407,56 EUR	1.517,58 EUR	57.961,33 EUR
2. Realisierte Verluste	-130.129,78 EUR	-2.113,51 EUR	-90.255,23 EUR
Ergebnis aus Veräußerungs-geschäften	-70.722,22 EUR	-595,93 EUR	-32.293,90 EUR

Die realisierten Gewinne und Verluste resultieren im Wesentlichen aus der Veräußerung von Aktien und Optionen.

Sonstige Hinweise

Die mit der Verwaltung des Investmentvermögens betraute Kapitalverwaltungsgesellschaft ist die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH, Hamburg.

Das Portfoliomanagement für den Fonds BIT Stable Technology Leaders ist an die BIT Capital GmbH, Berlin, ausgelagert.

Der Fonds wurde zum 01.12.2021 neu aufgelegt.

Am 21.07.2022 wurde die Kündigung und Schließung des BIT Stable Technology Leaders angekündigt, welche zum 31.01.2023, 24:00 Uhr wirksam wurde.

Am 19.08.2022 wurde die Anteilklasse R-II geschlossen.

Weitere wesentliche Ereignisse haben sich im Berichtszeitraum nicht ergeben.

Vermögensübersicht

			Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens [1]
I.	**Vermögensgegenstände**		**161.378,98**	**120,62**
1.	Aktien		675,16	0,50
2.	Bankguthaben		160.583,38	120,03
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		120,44	0,09
II.	**Verbindlichkeiten**		**-27.592,31**	**-20,62**
1.	Sonstige Verbindlichkeiten		-27.592,31	-20,62
III.	**Fondsvermögen**	**EUR**	**133.786,67**	**100,00**

[1] Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Vermögensaufstellung

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.in 1.000	Bestand 30.11.2022	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge		Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsver-mögens [1]
					im Berichtszeitraum					
Börsengehandelte Wertpapiere							**EUR**		**675,16**	**0,50**
Aktien							**EUR**		**675,16**	**0,50**
US80585Y3080	Sberbank of Russia PJSC Reg.Shs (Sp.ADR's)/ 4 RL 3		STK	2.252	4.213	1.961	USD	0,0091	19,70	0,01
US87238U2033	TCS Group		STK	1.063	3.735	2.672	USD	0,6386	655,46	0,49
Summe Wertpapiervermögen							**EUR**		**675,16**	**0,50**
Bankguthaben							**EUR**		**160.583,38**	**120,03**
EUR - Guthaben bei:							**EUR**		**143.593,81**	**107,33**
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			EUR	143.593,81					143.593,81	107,33
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen							**EUR**		**16.989,57**	**12,70**
Verwahrstelle: Donner & Reuschel AG			USD	17.595,25					16.989,57	12,70
Sonstige Vermögensgegenstände							**EUR**		**120,44**	**0,09**
Zinsansprüche							**EUR**		**120,44**	**0,09**
Zinsansprüche			EUR						120,44	0,09
Sonstige Verbindlichkeiten							**EUR**		**-27.592,31**	**-20,62**
Sonstige Verbindlichkeiten [2]			EUR	-27.592,31					-27.592,31	-20,62
Fondsvermögen							**EUR**		**133.786,67**	**100,00**
Anteilwert BIT Stable Technology Leaders I-I							**EUR**		**66,33**	
Anteilwert BIT Stable Technology Leaders R-I							**EUR**		**65,76**	
Umlaufende Anteile BIT Stable Technology Leaders I-I							**STK**		**2.000,000**	
Umlaufende Anteile BIT Stable Technology Leaders R-I							**STK**		**17,236**	

[1] Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

[2] noch nicht abgeführte Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten, Verwahrstellenvergütung, Verwaltungsvergütung, Zinsen Laufendes Konto

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

		per 30.11.2022		
US-Dollar	(USD)	1,035650	=	1 Euro (EUR)

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

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

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge
Börsengehandelte Wertpapiere				
Aktien				
US88557W1018	360 DigiTech Inc. Reg.Shs(Spons.ADRs)/2 o.N.	STK	4.894	4.894
NL0012969182	Adyen N.V.	STK	30	30
US00827B1061	Affirm HLDGS INC Reg. Shares Cl.A DL-,00001	STK	705	705
US0090661010	Airbnb Inc. Registered Shares DL -,01	STK	292	292
US02079K3059	Alphabet Inc. Cl. A	STK	281	281
US0231351067	Amazon.com Inc.	STK	255	255
DE000DU21377	Anspruch auf JD.com Inc	STK	32	32
US0378331005	Apple Inc.	STK	331	331
US0382221051	Applied Materials	STK	247	247
US0404131064	Arista Networks Inc.	STK	527	527
NL0010273215	ASML Holding N.V.	STK	94	94
GB00BZ09BD16	Atlassian Corporation PLC Reg. Shares Class A DL -,10	STK	58	58
US09857L1089	Booking Holdings Inc.	STK	30	30
US14040H1059	Capital One Financial	STK	554	554
US1468691027	Carvana Co.	STK	946	946
US18915M1071	Cloudflare Inc. Registered Shs Cl.A DL -,001	STK	244	244
US19260Q1076	Coinbase Global Inc.	STK	717	717
US22266M1045	Coursera Inc. Registered Shares DL -,00001	STK	1.394	1.394
US22788C1053	Crowdstrike Holdings Inc	STK	242	242
DE000A2E4K43	Delivery Hero AG Namens-Aktien o.N.	STK	696	696
US2521311074	DexCom Inc. Registered Shares DL -,001	STK	348	348
US2561631068	DocuSign Inc. Registered Shares DL-,0001	STK	234	234
US26603R1068	Duolingo Inc.	STK	544	544
US29355A1079	Enphase Energy Inc.	STK	156	156
US29786A1060	Etsy Inc.	STK	302	302
SE0012673267	Evolution Gaming Gr.AB (publ) Namn-Aktier SK-,003	STK	525	525
KY30744W1070	Farfetch Ltd.	STK	1.606	1.606
US31188V1008	Fastly Inc. Registered Shs Cl.A DL-,00002	STK	959	959
US31810T1016	FinVolution Group Reg.Shares (Sp.ADRs)/5 o.N.	STK	13.854	13.854
IL0011582033	Fiverr International Ltd. Registered Shares o.N.	STK	629	629
US36118L1061	Futu Holdings Ltd. Reg.Shs (Sp.ADRs)/1 o.N.	STK	741	741
US3666511072	Gartner	STK	166	166
DE000A161408	HelloFresh SE Inhaber-Aktien o.N.	STK	1.455	1.455
US4435731009	HubSpot Inc. Registered Shares DL -,001	STK	62	62
US4523271090	Illumina	STK	209	209
US4612021034	Intuit Inc.	STK	62	62
US46120E6023	Intuitive Surgical Inc.	STK	144	144
US46185L1035	Invitae Corp.	STK	2.930	2.930
KYG8208B1014	JD.com Inc.	STK	1.396	1.396
KYG525681477	Kingdee Int. Software Grp Co. Registered Subd.Shares HD-,025	STK	71.504	71.504
US5500211090	Lululemon Athletica Inc. Registered Shares o.N.	STK	116	116
MU0295S00016	MakeMyTrip Ltd.	STK	1.849	1.849
US57667L1070	Match Group Inc.	STK	324	324
KYG596691041	Meituan Registered Shs Cl.B o.N.	STK	2.221	2.221
US58733R1023	Mercadolibre Inc.	STK	17	17
US30303M1027	Meta Platforms Inc. Cl.A	STK	141	141
US5949181045	Microsoft Corp.	STK	194	194
US64110L1061	Netflix Inc.	STK	113	113
US6541061031	Nike	STK	413	413

US62914V1061	Nio Inc. Reg.Shares(spon.ADRs)DL-,00025	STK	1.128	1.128
US67066G1040	NVIDIA Corp.	STK	155	155
US6792951054	Okta Inc. Registered Shares Cl.A o.N.	STK	224	224
US6837121036	Opendoor Technologies Inc. Registered Shares o.N.	STK	28.854	28.854
KYG687071012	Pagseguro Digital Ltd. Reg.Shs. Cl. A DL -,000025	STK	1.874	1.874
US6974351057	Palo Alto Networks Inc.	STK	274	274
US70450Y1038	PayPal Holdings Inc.	STK	310	310
US70614W1009	Peloton Interactive Inc. Registered Shares A DL-,000025	STK	1.892	1.892
US7223041028	Pinduoduo Inc. Reg. Shs (Spon.ADRs)/4 o.N.	STK	471	471
CNE1000003X6	Ping An Insurance(Grp)Co.China Registered Shares H YC 1	STK	25.366	25.366
US77543R1023	Roku Inc. Reg. Shares Cl. A DL-,0001	STK	201	201
US78409V1044	S&P Global	STK	193	193
US79466L3024	Salesforce Inc. Registered Shares DL -,001	STK	174	174
US81141R1005	Sea Ltd. Reg.Shs Cl.A(ADRs)/1 DL-,0005	STK	789	789
NL0012044747	Shop Apotheke Europe N.V. Aandelen aan toonder o.N.	STK	1.192	1.192
CA82509L1076	Shopify Inc. Reg. Shares A (Sub Voting) oN	STK	357	357
US8334451098	Snowflake Inc. Reg. Shares Cl.A DL-,0001	STK	139	139
US83406F1021	SoFi Technologies Inc. Registered Shares o.N.	STK	6.213	6.213
US83417M1045	SolarEdge Technologies Inc.	STK	166	166
US8522341036	Square Inc. Registered Shs Class A	STK	353	353
US78486Q1013	SVB Financial Group Registered Shares DL-,001	STK	93	93
US8740391003	Taiwan Semiconduct.Manufact.	STK	501	501
US87918A1051	Teladoc Health Inc.	STK	584	584
KYG875721634	Tencent Holdings Ltd.	STK	1.759	1.759
US88160R1014	Tesla Inc.	STK	110	110
US88339J1051	The Trade Desk Inc.	STK	455	455
US90138F1021	Twilio Inc.	STK	188	188
US91680M1071	Upstart Holdings Inc. Registered Shares DL -,0001	STK	4.152	4.152
US91688F1049	Upwork Inc.	STK	1.182	1.182
US9224751084	Veeva System Inc.	STK	266	266
US92763W1036	Vipshop Holdings	STK	3.091	3.091
US92826C8394	VISA	STK	283	283
US2546871060	Walt Disney Co., The	STK	389	389
US9778521024	Wolfspeed Inc. Registered Shares DL-,00125	STK	232	232
KYG982391099	XP Inc. Registered Shares LS -,00001	STK	1.840	1.840
NL0009805522	Yandex N.V. Registered Shs Cl.A DL -,01	STK	572	572
US98954M1018	Zillow Group Inc. Registered Shares DL -,01	STK	860	860
US98980L1017	Zoom Video Communications Inc. Cl.A	STK	232	232
US98980G1022	Zscaler Inc.	STK	134	134
US98986T1088	Zynga Inc. Registered Shares DL -,01	STK	8.793	8.793
Nicht notierte Wertpapiere				
Aktien				
US6792951054	Okta Inc. Registered Shares Cl.A o.N.	STK	28	28

Derivate

(In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe.)

Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe / Zugänge	Verkäufe / Abgänge	Volumen in 1.000
Optionsrechte				
Wertpapier-Optionsrechte				
Optionsrechte auf Aktien				
Gekaufte Kaufoptionen (Call)				
(Basiswerte:	EUR			46
Coinbase Global Inc.				
Sea Ltd.				
Upstart Holdings Inc)				
Optionsrechte auf Aktienindex-Derivate				
Optionsrechte auf Aktienindices				
Gekaufte Kaufoptionen (Call)				
(Basiswerte:	EUR			16
Nasdaq-100 Index)				
Gekaufte Verkaufsoptionen (Put)				
(Basiswerte:	EUR			1.077
DAX Index				
Nasdaq-100 Index)				
Verkaufte Kaufoptionen (Call)				
(Basiswerte:	EUR			67
Nasdaq-100 Index)				

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) BIT Stable Technology Leaders I-I für den Zeitraum vom 01.12.2021 bis 30.11.2022

		EUR	EUR
I.	**Erträge**		
1.	Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		918,16
2.	Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		-241,13
	davon negative Habenzinsen	-319,99	
3.	Abzug ausländischer Quellensteuer		-108,99
Summe der Erträge			**568,04**
II.	**Aufwendungen**		
1.	Zinsen aus Kreditaufnahmen		-876,64

2.	Verwaltungsvergütung		-15.147,20
3.	Verwahrstellenvergütung		-2.372,16
4.	Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-15.859,57
5.	Sonstige Aufwendungen		-4.564,09
6.	Aufwandsausgleich		35.287,51
Summe der Aufwendungen			**-3.532,15**
III.	**Ordentlicher Nettoertrag**		**-2.964,11**
IV.	**Veräußerungsgeschäfte**		
1.	Realisierte Gewinne		84.515,58
2.	Realisierte Verluste		-135.554,90
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften			**-51.039,32**
V.	**Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-54.003,43**
1.	Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		68.819,40
2.	Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		-99.019,12
VI.	**Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-30.199,72**
VII.	**Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-84.203,15**

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) BIT Stable Technology Leaders R-I für den Zeitraum vom 01.12.2021 bis 30.11.2022

		EUR	EUR
I.	**Erträge**		
1.	Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		8,08
2.	Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		-2,97
	davon negative Habenzinsen	-3,01	
3.	Abzug ausländischer Quellensteuer		-0,95
Summe der Erträge			**4,16**
II.	**Aufwendungen**		
1.	Zinsen aus Kreditaufnahmen		-60,96
2.	Verwaltungsvergütung		-2.170,03
3.	Verwahrstellenvergütung		-188,16
4.	Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		-3.225,96
5.	Sonstige Aufwendungen		-517,89
6.	Aufwandsausgleich		6.123,25
Summe der Aufwendungen			**-39,75**
III.	**Ordentlicher Nettoertrag**		**-35,59**
IV.	**Veräußerungsgeschäfte**		
1.	Realisierte Gewinne		1.732,13
2.	Realisierte Verluste		-2.159,87
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften			**-427,74**
V.	**Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-463,33**
1.	Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		0,00
2.	Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		-43.353,06
VI.	**Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-43.353,06**
VII.	**Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-43.816,39**

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) BIT Stable Technology Leaders R-II für den Zeitraum vom 01.12.2021 bis 19.08.2022

		EUR	EUR
I.	**Erträge**		
1.	Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		0,00
2.	Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		0,00
	davon negative Habenzinsen	0,00	
3.	Abzug ausländischer Quellensteuer		0,00
Summe der Erträge			**0,00**
II.	**Aufwendungen**		
1.	Zinsen aus Kreditaufnahmen		0,00
2.	Verwaltungsvergütung		0,00
3.	Verwahrstellenvergütung		0,00
4.	Prüfungs- und Veröffentlichungskosten		0,00
5.	Sonstige Aufwendungen		0,00
6.	Aufwandsausgleich		0,00
Summe der Aufwendungen			**0,00**
III.	**Ordentlicher Nettoertrag**		**0,00**
IV.	**Veräußerungsgeschäfte**		
1.	Realisierte Gewinne		0,00
2.	Realisierte Verluste		0,00
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften			**0,00**
V.	**Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**0,00**
1.	Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		0,00
2.	Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		-33.559,36
VI.	**Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-33.559,36**
VII.	**Ergebnis des Geschäftsjahres**		**-33.559,36**

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.12.2021 bis 30.11.2022

		EUR	EUR
I.	**Erträge**		
1.	Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		926,24
2.	Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		-244,10
	davon negative Habenzinsen	-323,00	
3.	Abzug ausländischer Quellensteuer		-109,94
Summe der Erträge			**572,20**
II.	**Aufwendungen**		
1.	Zinsen aus Kreditaufnahmen		-937,60

2.	Verwaltungsvergütung	-17.317,23
3.	Verwahrstellenvergütung	-2.560,32
4.	Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	-19.085,53
5.	Sonstige Aufwendungen	-5.081,98
6.	Aufwandsausgleich	41.410,76
Summe der Aufwendungen		**-3.571,90**
III.	**Ordentlicher Nettoertrag**	**-2.999,70**
IV.	**Veräußerungsgeschäfte**	
1.	Realisierte Gewinne	86.247,71
2.	Realisierte Verluste	-137.714,77
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		**-51.467,06**
V.	**Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**	**-54.466,76**
1.	Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	68.819,40
2.	Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-175.931,54
VI.	**Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres**	**-107.112,14**
VII.	**Ergebnis des Geschäftsjahres**	**-161.578,90**

Entwicklung des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders I-I

		EUR	EUR
I.	**Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres(01.12.2021)**		**0,00**
1.	Mittelzufluss/-abfluss (netto)		935.880,00
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	2.500.100,00	
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-1.564.220,00	
2.	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-719.023,69
3.	Ergebnis des Geschäftsjahres		-84.203,15
	davon nicht realisierte Gewinne	68.819,40	
	davon nicht realisierte Verluste	-99.019,12	
II.	**Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres(30.11.2022)**		**132.653,16**

Entwicklung des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders R-I

		EUR	EUR
I.	**Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres(01.12.2021)**		**0,00**
1.	Mittelzufluss/-abfluss (netto)		72.924,68
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	251.777,56	
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-178.852,88	
2.	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-27.974,78
3.	Ergebnis des Geschäftsjahres		-43.816,39
	davon nicht realisierte Gewinne	0,00	
	davon nicht realisierte Verluste	-43.353,06	
II.	**Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres(30.11.2022)**		**1.133,51**

Entwicklung des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders R-II

		EUR	EUR
I.	**Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres(01.12.2021)**		**0,00**
1.	Mittelzufluss/-abfluss (netto)		70.296,42
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	250.325,16	
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-180.028,74	
2.	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-36.737,06
3.	Ergebnis des Geschäftsjahres		-33.559,36
	davon nicht realisierte Gewinne	0,00	
	davon nicht realisierte Verluste	-33.559,36	
II.	**Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres(19.08.2022)**		**0,00**

Entwicklung des Sondervermögens

		EUR	EUR
I.	**Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres**		**0,00**
1.	Mittelzufluss/-abfluss (netto)		1.079.101,10
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	3.002.202,72	
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-1.923.101,62	
2.	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-783.735,53
3.	Ergebnis des Geschäftsjahres		-161.578,90
	davon nicht realisierte Gewinne	68.819,40	
	davon nicht realisierte Verluste	-175.931,54	
II.	**Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres**		**133.786,67**

Verwendung der Erträge des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders I-I1)

		insgesamt EUR	je Anteil EUR
I.	**Für die Wiederanlage verfügbar**	**81.551,47**	**40,78**
1.	Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-54.003,43	-27,00
2.	Zuführung aus dem Sondervermögen	135.554,90	67,78
II.	**Wiederanlage**	**81.551,47**	**40,78**

1) Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

Verwendung der Erträge des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders R-I1)

		insgesamt EUR	je Anteil EUR
I.	**Für die Wiederanlage verfügbar**	**1.696,54**	**98,43**
1.	Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	-463,33	-26,88
2.	Zuführung aus dem Sondervermögen	2.159,87	125,31
II.	**Wiederanlage**	**1.696,54**	**98,43**

1) Die Zuführung aus dem Sondervermögen resultiert aus der Berücksichtigung von realisierten Verlusten

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre BIT Stable Technology Leaders I-I

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres EUR	Anteilwert EUR
2022	132.653,16	66,33
(Auflegung 01.12.2021)	100,00	100,00

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre BIT Stable Technology Leaders R-I

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres EUR	Anteilwert EUR
2022	1.133,51	65,76
(Auflegung 01.12.2021)	100,00	100,00

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre BIT Stable Technology Leaders R-II

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres EUR	Anteilwert EUR
2022	179.694,34	71,88
(Auflegung 01.12.2021)	100,00	100,00

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre für das Gesamtfondsvermögen

Geschäftsjahr	Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres EUR
2022	313.481,01
(Auflegung 01.12.2021)	300,00

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

Das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure	**EUR 0,00**
Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt.	
Zusammensetzung des Vergleichsvermögens (§37 Abs. 5 DerivateV)	
NASDAQ-100 Technology Sector TR Index	100,00%
Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko gem. §37 Abs. 4 DerivateV	
kleinster potenzieller Risikobetrag	0,00%
größter potenzieller Risikobetrag	5,47%
durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag	2,55%
Risikomodell (§10 DerivateV)	Full-Monte-Carlo
Parameter (§11 DerivateV)	
Konfidenzniveau	99,00%
Haltedauer	1 Tage
Länge der historischen Zeitreihe	1 Jahr
Im Geschäftsjahr erreichter durchschnittlicher Umfang des Leverage durch Derivategeschäfte	**1,00**

Zusätzliche Anhangangaben gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 betreffend Wertpapierfinanzierungsgeschäfte

Während des Berichtszeitraums wurden keine Transaktionen gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte abgeschlossen.

Sonstige Angaben

Anteilwert BIT Stable Technology Leaders I-I	**EUR**	**66,33**
Anteilwert BIT Stable Technology Leaders R-I	**EUR**	**65,76**
Umlaufende Anteile BIT Stable Technology Leaders I-I	**STK**	**2.000,000**
Umlaufende Anteile BIT Stable Technology Leaders R-I	**STK**	**17,236**

Anteilklassen auf einen Blick

	BIT Stable Technology Leaders I-I	**BIT Stable Technology Leaders R-I**
ISIN	DE000A3CT6R8	DE000A3CT6S6
Währung	Euro	Euro
Fondsauflage	01.12.2021	01.12.2021
Ertragsverwendung	Thesaurierend	Thesaurierend
Verwaltungsvergütung	0,97%p.a.	1,57%p.a.
Ausgabeaufschlag	0,00%	3,00%
Mindestanlagevolumen	2.500.000	0

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Der Anteilwert wird durch die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH ermittelt. Die Bewertung von Vermögenswerten, die an einer Börse zum Handel zugelassen bzw. in einen anderen organisierten Markt einbezogen sind, erfolgt zu den handelbaren Schlusskursen des vorhergehenden Börsentages gem. § 27 KARBV. Investmentanteile werden zu den letzten veröffentlichten Rücknahmepreisen angesetzt.

Vermögenswerte, die weder an einer Börse zugelassen noch in einen organisierten Markt einbezogen sind oder für die ein handelbarer Kurs nicht verfügbar ist, werden mit von anerkannten Kursversorgern zur Verfügung gestellten Kursen bewertet. Sollten die ermittelten Kurse nicht belastbar sein, wird auf den mit geeigneten Bewertungsmodellen ermittelten Verkehrswert abgestellt (§ 28 KARBV).

Die bezogenen Kurse werden täglich durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft.

Bankguthaben und Festgelder werden mit dem Nominalbetrag und Verbindlichkeiten zum Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Bewertung der sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zu ihrem Markt- bzw. Nominalbetrag.

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote BIT Stable Technology Leaders I-I

Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	**2,44 %**

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote BIT Stable Technology Leaders R-I

Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	**4,43 %**

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote BIT Stable Technology Leaders R-II

Kostenquote (Total Expense Ratio (TER))	**2,48 %**

Die TER der Anteilklasse BIT Stable Technology Leaders R-II bezieht sich auf den Zeitraum vom 01.12.2021 bis zur Schließung dieser am 19.08.2022.

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

Transaktionen im Zeitraum vom 01.12.2021 bis 30.11.2022

Transaktionen	Volumen in Fondswährung
Transaktionsvolumen gesamt	12.113.969,78
Transaktionsvolumen mit verbundenen Unternehmen	12.113.969,78
Relativ in %	100,00 %

Transaktionskosten: 84.912,69 EUR

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

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschal-vergütungen

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Pauschalvergütungen an die Kapitalverwaltungsgesellschaft oder an Dritte gezahlt.

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

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Stable Technology Leaders I-I keine sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Stable Technology Leaders R-I sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Die KVG gewährt für die Anteilklasse BIT Stable Technology Leaders R-II sogenannte Vermittlungsfolgeprovision an Vermittler in wesentlichem Umfang aus der von dem Sondervermögen an sie geleisteten Vergütung.

Wesentliche sonstige Erträge und Aufwendungen

BIT Stable Technology Leaders I-I		
Sonstige Erträge		
Keine sonstigen Erträge		
Sonstige Aufwendungen		
BaFin Kosten	EUR	2.044,32
Kosten KPMG wg. QuSt.	EUR	866,59
BIT Stable Technology Leaders R-I		
Sonstige Erträge		
Keine sonstigen Erträge		
Sonstige Aufwendungen		
BaFin Kosten	EUR	265,72
Kosten KPMG wg. QuSt.	EUR	86,73
BIT Stable Technology Leaders R-II		
Sonstige Erträge		
Keine sonstigen Erträge		
Sonstige Aufwendungen		
BaFin Kosten	EUR	265,96
Kosten KPMG wg. QuSt.	EUR	86,68

Beschreibung, wie die Vergütungen und ggf. sonstige Zuwendungen berechnet wurden

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die Ausgestaltung des Vergütungssystems hat die Gesellschaft in einer internen Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis geregelt. Ziel ist es, ein Vergütungssystem sicherzustellen, das Fehlanreize zur Eingehung übermäßiger Risiken verhindert. DasVergütungssystem der HANSAINVEST wird unter Einbeziehung des Risikomanagements und der Compliance Beauftragten mindestens jährlich auf seine Angemessenheit und die Einhaltung der rechtlichen Vorgaben überprüft. Eine Erörterung des Vergütungssystems mit dem Aufsichtsrat findet ebenfalls jährlich statt.

Die Vergütung der Mitarbeiter richtet sich grundsätzlich nach dem Manteltarifvertrag für das Versicherungswesen. Je nach Tätigkeit und Verantwortung erfolgt die Vergütung gemäß der entsprechenden Tarifgruppe. Die Ausgestaltung und Vergütungshöhen der Tarifgruppen werden zwischen Arbeitgeber- und Arbeitnehmerverbänden bzw. der Konzernmutter und den Betriebsräten verhandelt, die HANSAINVEST hat hierauf keinen Einfluss. Nur mit wenigen Mitarbeitern inkl. der leitenden Angestellten sind finanzielle Anreizsysteme für variable Vergütungen und Tantiemen vereinbart. Der Anteil der variablen Vergütung darf dabei maximal 30% der Gesamtvergütung ausmachen. Ein Anreiz, ein unverhältnismäßig großes Risiko für die Gesellschaft einzugehen, resultiert aus der variablen Vergütung nicht.

Die Vergütung für die Geschäftsführer der HANSAINVEST erfolgt auf einzelvertraglicher Basis. Sie setzt sich zusammen aus einer monatlichen festen Vergütung und einer jährlichen Tantieme. Die Höhe der Tantieme wird im gesamten Aufsichtsrat erörtert und festgelegt und orientiert sich nicht am Erfolg der einzelnen Fonds.

Derzeit sind nur die Geschäftsführung als Risikoträger der Gesellschaft eingestuft. Die Gesellschaft überprüft die Vergütungssysteme jährlich. Die Vergütungspolitik der HANSAINVEST erfüllt die Anforderungen des § 37 KAGB, als auch die Leitlinien für solide Vergütungspolitiken unter Berücksichtigung der AIFMD (ESMA/2013/232).

Ergebnisse der jährlichen Überprüfung der Vergütungspolitik

Im Rahmen der internen jährlichen Überprüfung der Einhaltung der Vergütungspolitik ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Ausgestaltung von fixen und / oder variablen Vergütungen sich nicht an den Regelungen der Richtlinie über die Vergütungspolitik und Vergütungspraxis orientieren.

Angaben zu wesentlichen Änderungen der festgelegten Vergütungspolitik

Keine Änderung im Berichtszeitraum

Angaben zur Mitarbeitervergütung

Die Angaben zur Mitarbeitervergütung beziehen sich auf den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 und betreffen ausschließlich die in diesem Zeitraum bei der Gesellschaft beschäftigen Mitarbeiter.

Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung (inkl. Geschäftsführer)	**EUR**	**19.375.239**
davon feste Vergütung	EUR	15.834.736
davon variable Vergütung	EUR	3.540.503
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	**EUR**	**0**
Zahl der Mitarbeiter der KVG inkl. Geschäftsführer (Durchschnitt)		**263**
Höhe des gezahlten Carried Interest	**EUR**	**0**
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Geschäftsleiter (Risktaker)	**EUR**	**1.273.467**

Angaben zur Mitarbeitervergütung im Auslagerungsfall

Die KVG zahlt keine direkten Vergütungen aus dem Fonds an Mitarbeiter der Auslagerungsunternehmen.

Die Vergütungsdaten der BIT Capital GmbH für das Geschäftsjahr 2021 setzen sich wie folgt zusammen:

Portfoliomanager		**BIT Capital GmbH**
Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr des Auslagerungsunternehmens gezahlten Mitarbeitervergütung	**EUR**	**4.723.143,00**
davon feste Vergütung	EUR	0,00
davon variable Vergütung	EUR	0,00
Direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	**EUR**	**0,00**
Zahl der Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens		**23**

Angaben für institutionelle Anleger gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB i.V.m. § 134c Abs. 4 AktG

Anforderung	**Verweis**
Angaben zu den mittel- bis langfristigen Risiken:	Informationen zu den mittel- bis langfristigen Risiken der Sondervermögens werden im Tätigkeitsbericht aufgeführt.
Zusammensetzung des Portfolios, Portfolioumsätze und Portfolioumsatzkosten:	Informationen über die Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten sind im Jahresbericht in den Abschnitten "Vermögensaufstellung", "Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen" und " Angaben zur Transparenz und zur Gesamtkostenquote" verfügbar.
Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung:	Aktien, die auf einem geregelten Markt gehandelt werden, unterliegen verschiedenen mittel- und langfristigen Risiken. Die Einschätzung dieser Risiken ist ein grundlegender Bestandteil der Anlagestrategie und -politik.
Einsatz von Stimmrechtsberatern:	Informationen zur Stimmrechtsausübung sind auf der Internetseite der HANSAINVEST erhältlich.
Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausnutzung von Aktionärsrechten:	Für das Sondervermögen sind im Berichtszeitraum keine Wertpapierleihegeschäfte abgeschlossen worden. Auf der Internetseite der HANSAINVEST sind Informationen zum Umgang mit Interessenkonflikten verfügbar.

Hamburg, 04. Mai 2023

HANSAINVEST
Hanseatische Investment-GmbH

Geschäftsführung

Dr. Jörg W. Stotz ***Ludger Wibbeke***

Wichtige Mitteilung an unsere Anleger

HANSAINVEST

Hanseatische Investment-GmbH Hamburg

Wichtige Mitteilung an unsere Anleger

Kündigung der Verwaltung des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders (ISINs: DE000A3CT6R8; DE000A3CT6S6; DE000A3CT6T4)

Die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH kündigt ihr Verwaltungsrecht an dem Sondervermögen BIT Stable Technology Leaders gemäß § 99 Abs. 1 des Kapitalanlagegesetzbuches (KAGB) in Verbindung mit § 21 Abs. 1 der Allgemeinen Anlagebedingungen mit Wirkung zum 31. Januar 2023, 24:00 Uhr.

Mit Wirksamwerden der Kündigung geht das Verfügungsrecht über das Sondervermögen gemäß § 100 Abs. 1 Nr. 2 KAGB in Verbindung mit § 21 Abs. 2 der Allgemeinen Anlagebedingungen auf die Verwahrstelle, die DONNER & REUSCHEL Aktiengesellschaft, Hamburg, über, die das Sondervermögen abwickelt und den Liquidationserlös an die Anteilinhaber verteilt.

Anteile des Sondervermögens können bis zum Orderannahmeschluss am 18. Januar 2023 zurückgegeben werden.

Ab sofort werden keine Anteilscheine für dieses Sondervermögen mehr ausgegeben.

Hamburg, den 21.07.2022

Die Geschäftsleitung

Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH, Hamburg

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens BIT Stable Technology Leaders - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 01. Dezember 2021 bis zum 30. November 2022, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. November 2022, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Dezember 2021 bis zum 30. November 2022, sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung des Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die HANSAINVEST Hanseatische Investment-GmbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der HANSAINVEST Hanseatische InvestmentGmbH abzugeben .
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der HANSAINVEST Hanseatische InvestmentGmbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch di e HANSAINVEST Hanseatische InvestmentGmbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen,dass das Sondervermögen durch die HANSAINVEST Hanseatische InvestmentGmbH nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichts, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen u.a. den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.