

# JAHRESBERICHT

ZUM 31. DEZEMBER 2024

# 2025

INVESTMENTFONDS LUXEMBURGISCHEM RECHT

ÖKOWORLD  
KLIMA



Der konsequente  
Klimaschutzfonds für  
mehr Zukunft

ÖKOWORLD  
WATER FOR LIFE



Der globale Wasserfonds  
für zukunftsfähige  
Lösungen

ÖKOWORLD  
ÖKOVISION® CLASSIC



Der Klassiker  
unter den Öko-Fonds

ÖKOWORLD  
GROWING MARKETS  
2.0



Der Fonds für zukunfts-  
fähige Wachstumsdynamik

ÖKOWORLD  
ROCK 'N' ROLL FONDS



Der erste  
Elternfonds der Welt

one & only

**ÖKOWORLD**  
Asset Management





## INHALTSÜBERSICHT

	Seite
<b>ÖKOWORLD KLIMA</b>	
C-Anteile: WKN AoM X8G, ISIN LU03 0115 2442 Valoren-Nr. 3099307	4
T-Anteile: WKN A2H8K1, ISIN LU1727504604	4
	5
<b>ÖKOWORLD WATER FOR LIFE</b>	
C-Anteile: WKN AoN BKM, ISIN LU03 3282 2492 Valoren-Nr. 3558638	6
	7
<b>ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC</b>	
C-Anteile: WKN 974 968, ISIN LU00 6192 8585 Valoren-Nr. 422361	8
A-Anteile: WKN A1C 7C2, ISIN LU05 5147 6806 Valoren-Nr. 12409495	8
T-Anteile: WKN A2H 8KZ, ISIN LU17 2750 4356	9
S-Anteile: WKN A2H 8Ko, ISIN LU17 2750 4430	17
<b>ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0</b>	
C-Anteile: WKN A1J oHV, ISIN LU08 0034 6016 Valoren-Nr. 19575773	25
D-Anteile: WKN A1J oHW, ISIN LU08 0034 6289 Valoren-Nr. 19575777	33
T-Anteile: WKN A2H 8K4, ISIN LU17 2750 4943	41
<b>ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS</b>	
C-Anteile: WKN AoQ 8NL, ISIN LU03 8079 8750 Valoren-Nr. 4444366	51
	54
	54
	60
	63



## ALLGEMEINE INFORMATIONEN

Auf der Grundlage der Jahres- und Halbjahresberichte dürfen keine Zeichnungen entgegengenommen werden. Die Zeichnungen erfolgen nur auf der Grundlage des aktuellen Verkaufsprospektes, dem der letzte Jahresbericht und gegebenenfalls der letzte Halbjahresbericht beige-fügt werden.

Anteile an ÖKOWORLD-Teilfonds dürfen nicht von und für Anlegerinnen/Anleger mit Domizil in den oder Nationalität der Vereinigten Staaten von Amerika erworben oder gehalten und auch nicht an dieselben übertragen werden.

### **Bitte beachten Sie:**

Die Wertentwicklung eines Fonds ist Schwankungen (z. B. Kurs- und Währungsschwankungen) unterworfen. Einfluss auf die Kurs- und Währungsentwicklung haben sowohl wirtschaftliche als auch politische Faktoren. Die Wertentwicklung der Vergangenheit ist keine Garantie für die zukünftige Entwicklung.

Eine Anlage in einen Fonds sollte deshalb als langfristiges Investment betrachtet werden und nicht als kurzfristige Liquiditätsreserve. Auch sollte nicht das gesamte Vermögen in solche Kapitalanlagen investiert werden, sondern im Sinne der Vermögensstreuung auch noch andere Vermögenswerte vorhanden sein.

Deshalb ist mit der Zusendung der Kaufunterlagen von ÖKOWORLD KLIMA, ÖKOWORLD WATER FOR LIFE, ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC, ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0 sowie ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS keine Empfehlung darüber verbunden, ob diese Geldanlage für die Interessentin oder den Interessenten geeignet ist.

## KURSVERÖFFENTLICHUNGEN

Täglich finden Sie die aktuellen Kursveröffentlichungen der ÖKOWORLD-Fondspalette auch in den folgenden Medien (Auswahl)

### PRINT

Frankfurter Allgemeine Zeitung  
Handelsblatt  
Die Welt  
Welt am Sonntag  
Handelszeitung (Schweiz)  
Der Standard (Österreich)

### ONLINE

spiegel.de  
sueddeutsche.de  
handelsblatt.com  
manager-magazin.de  
finanztreff.de  
teleboerse.de  
boerse.ard.de  
moneyspecial.de  
onvista.de

Weiterhin erhalten Sie aktuelle Kursinformationen bei Ihrer Bank oder Sparkasse.

## MANAGEMENT UND VERWALTUNG

(Stand 31. Dezember 2024)

<b>Verwaltungsgesellschaft</b>	ÖKOWORLD LUX S.A., 7, Am Scheerleck, L-6868 Wecker info@oekoworld.com, www.oekoworld.com RCS Luxemburg B-52642
<b>Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft</b>	Andrea MACHOST (Präsidentin), ÖKOWORLD AG, D-40724 Hilden Torsten MÜLLER (stellv. Präsident), ÖKOWORLD AG, D-40724 Hilden Paul HEISER, L- 1630 Luxemburg
<b>Geschäftsleitung der Gesellschaft</b>	Nedim KAPLAN, ÖKOWORLD LUX S.A., Wecker Kristine HERRMANN, ÖKOWORLD LUX S.A., Wecker Mathias Pianowski, ÖKOWORLD LUX S.A., Hilden
<b>Initiator</b>	ÖKOWORLD AG, Itterpark 1, D-40724 Hilden, +49 (0) 21 03-92 90
<b>Fondsmanager</b>	ÖKOWORLD LUX S.A. 7, Am Scheerleck, L-6868 Wecker
<b>Zentralverwaltung Netto-Inventarwertberechnung und Register- und Transferstelle</b>	DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen
<b>Verwahrstelle</b>	DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen
<b>Abschlussprüfer für den Fonds</b>	Deloitte Audit, Société à responsabilité limitée 20 Boulevard de Kockelscheuer, L-1821 Luxembourg
<b>Zahlstelle in Luxemburg</b>	DZ PRIVATBANK S.A. 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen
<b>Vertriebs- und Informationsstelle für Deutschland</b>	ÖKOWORLD AG, Itterpark 1, D-40724 Hilden Telefon: +49 (0) 21 03-929 230 E-Mail: vertrieb@oekoworld.com, www.oekoworld.com
<b>Zahlstellen in Deutschland</b>	DZ BANK AG, Platz der Republik, D-Frankfurt am Main
<b>Informationsstelle in Österreich</b>	Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, A-1030 Wien
<b>Zahlstelle in Österreich</b>	Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, A-1030 Wien
<b>Steuerlicher Vertreter in Österreich</b>	Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG, Graben 21, A-1010 Wien
<b>Vertreter in der Schweiz</b>	1741 Fund Solutions AG, Burggraben 16, CH-9000 St. Gallen
<b>Zahlstelle in der Schweiz</b>	Tellco Bank AG, Bahnhofstraße 4, CH-6430 Schwyz



## ÖKOWORLD ASSET MANAGEMENT

### Echte Nachhaltigkeit für Anleger

#### **Erfahrung und Kompetenz**

Die ÖKOWORLD hat sich seit ihrer Gründung im Jahr 1995 folgendem Nachhaltigkeitsansatz verpflichtet: Zukunftsfähig ist nur eine Form des weltweiten Wirtschaftens, die die Bedürfnisse der heutigen Generation befriedigt, ohne künftigen Generationen die Möglichkeit zu nehmen, ihre Bedürfnisse ebenfalls befriedigen zu können. Diesen Ansatz verfolgen wir konsequent bei der Auswahl der Unternehmen für unsere Fonds.

#### **Ausschluss- und Positivkriterien**

ÖKOWORLD hat Ausschlusskriterien festgelegt, die dazu führen, dass Unternehmen und Geschäftstätigkeiten, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden.

Stattdessen investiert ÖKOWORLD konsequent in Unternehmen, die Geschäftsmodelle entwickeln sowie Produkte und Dienstleistungen anbieten, die das Wirtschaftssystem hin zu einer Green Economy transformieren.

#### **Der getrennte Investmentprozess**

Das ÖKOWORLD-Prinzip sieht eine vollständige Trennung von Nachhaltigkeits-Research einerseits und Fundamentalanalyse sowie Portfoliomanagement andererseits vor. Die Portfoliomanager können ausschließlich in Unternehmen investieren, die nach Überprüfung der in den Fondsbedingungen festgelegten sozialen, ethischen und ökologischen Kriterien durch die Nachhaltigkeits-Research Abteilung in das Anlageuniversum aufgenommen wurden.

#### **Unabhängige Experten**

Ein externer und unabhängiger Anlageausschuss überprüft für den Fonds ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC zusätzlich die zuvor von der Nachhaltigkeits-Research Abteilung überprüften Unternehmen anhand festge-

legter Nachhaltigkeitskriterien. Zum Anlageausschuss zählen Vertreterinnen und Vertreter von Umwelt-, Menschenrechts- und Verbraucherschutzorganisationen sowie Experten für umwelt- und sozialverträgliche Ökonomie. Bei der Beobachtung und Bewertung der weiteren Entwicklung im Wasser- bzw. Klimasektor und bei der Einschätzung von Produkten und Technologien wird ÖKOWORLD für die Fonds ÖKOWORLD KLIMA sowie ÖKOWORLD WATER FOR LIFE durch einen dreiköpfigen wissenschaftlichen Fachbeirat unterstützt.

#### **Rolle als aktiver Investor**

ÖKOWORLD verfolgt eine aktive Engagementstrategie und sucht den Dialog mit den Unternehmen. Hierbei nehmen wir unseren Einfluss als Investor wahr, um mehr von den Unternehmen zu erfahren und die Wichtigkeit nachhaltiger Fragen zu unterstreichen. Das Engagement durch ÖKOWORLD kann auf unterschiedlichen Ebenen erfolgen: Offene Fragen werden entweder schriftlich oder mündlich an die Unternehmen adressiert. Zudem suchen wir bei offiziellen Terminen und Konferenzen den Kontakt zu Unternehmen. In ausgewählten Fällen erfolgt ein persönlicher Besuch.

#### **Vertrauen und Kriterien**

Das Ziel der Anlagepolitik besteht in der Erwirtschaftung einer angemessenen Rendite unter Einhaltung der festgelegten strengen ethischen, ökologischen und sozialen Kriterien. Unter Einhaltung der Anlagegrenzen und nach dem Grundsatz der Risikostreuung soll das Wertpapiervermögen überwiegend in Aktien und aktienähnlichen Wertpapieren sowie Anleihen angelegt werden. Für die Anlage werden ausschließlich Wertpapiere von Unternehmen berücksichtigt, die den Anlagekriterien der ÖKOWORLD entsprechen. Um den strengen Nachhaltigkeitsansatz der ÖKOWORLD nachvollziehbar und nachprüfbar zu halten, werden Positiv- und Negativ- sowie Ausschlusskriterien veröffentlicht und kontinuierlich angepasst.

## BERICHT DES VERWALTUNGSRATES

Die 1975 gegründete ÖKOWORLD ist Pionier des Investierens nach strengen ökologisch-sozialen Kriterien. Wesentliches Differenzierungsmerkmal der ÖKOWORLD ist der zweistufige Investmentprozess. Die durch das Portfoliomanagement vorgeschlagenen Titel werden durch das hauseigene Nachhaltigkeitsresearch anhand festgelegter Kriterien analysiert und bei positivem Votum in das Anlageuniversum aufgenommen. Dieses Anlageuniversum beinhaltet alle Werte, auf die das Portfoliomanagement-Team nach dem Ansatz des aktiven Stockpickings zurückgreifen kann.

Zusätzlich zum Nachhaltigkeitsresearch wird für einzelne Fonds externe Expertise in Form eines unabhängigen Anlageausschusses oder eines wissenschaftlichen Beirats hinzugezogen. Im Falle des Fonds ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC ist hier die Bestätigung des jeweiligen Unternehmens durch den Anlageausschuss Voraussetzung für die Aufnahme in das Anlageuniversum und damit für die Investierbarkeit des Werts

Dank eines aktiven Stockpickings haben sich alle ÖKOWORLD-Fonds im Berichtsjahr positiv entwickelt, obwohl sich 2024 für nachhaltig investierende Fonds erneut ein schwieriges Umfeld bot. Dennoch gelang es dem Portfoliomanagement, im ÖKOWORLD-Anlageuniversum diejenigen Unternehmen zu identifizieren, die den Beitrag zu nachhaltiger Entwicklung mit ökonomischem Erfolg verbinden konnten und zugleich am Kapitalmarkt honoriert werden.

Die gute Arbeit des Nachhaltigkeitsresearchs und auch des Fondsmanagements fand auch im Jahr 2024 Würdigung von externer Seite: so wurden die ÖKOWORLD-Fonds erneut mit renommierten Preisen und Siegeln ausgezeichnet, unter anderem von Stiftung Warentest und im Rahmen des Euro-ECO-Ratings.

ÖKOWORLD hat sich dem Ziel verschrieben, mit ihren Fondsprodukten eine nachhaltige Entwicklung voranzutreiben und ist seit vielen Jahren im Rahmen ihrer aktiven Engagement-Strategie im direkten Austausch mit Unternehmen. 2024 hat die ÖKOWORLD LUX S. A. mit der Stimmrechtsausübung bei Aktionärsversammlungen einen weiteren wesentlichen Bestandteil dieses Engagements etabliert und nimmt nunmehr weltweit die Stimmrechte der von den Fonds gehaltenen Aktien wahr und veröffentlicht detaillierte Informationen zu ihrem Abstimmverhalten.

Fazit: Grundsätzlich bewegen sich die Fonds der ÖKOWORLD LUX S. A. in einem anhaltend schwierigen Marktumfeld, das vom Trend zu passiven Investments und vom Anti-ESG-Sentiment insbesondere in den USA geprägt ist. Doch nach wie vor gibt es sowohl Vertriebspartner als auch Endkunden, die von „dunkelgrünen“ Investments überzeugt sind. Die Dekarbonisierung der Wirtschaft und die Transformation der Unternehmen hin zu einem nachhaltigen Wirtschaften bleiben Notwendigkeiten. ÖKOWORLD leistet dazu seit der Gründung vor 50 Jahren ihren Beitrag und wird dies auch künftig tun – mit einem wissenschaftsbasierten Nachhaltigkeitsresearch, einem aktiven Portfoliomanagement und einem klaren Wertegerüst.



## ANGABEN GEMÄSS ART. 11 BZW. 7 (3) DER EU-VERORDNUNG 2019/2088 (SFDR)

(ungeprüft)

Auf den Fonds finden Artikel 9 der Verordnung (EU) 2019/2088 sowie Artikel 5 der Verordnung (EU) 2020/852 (EU-Taxonomie) Anwendung.

Vorvertragliche Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten finden sich in den Anhängen 1B, 2B, 3B, 4B und 5B des aktuellen Verkaufsprospekts.

Der Anhang V-Regelmäßige Informationen zu den nachhaltige Investitionen in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten hängt diesem Jahresbericht an.

Zur Erreichung der ökologischen, sozialen und gesellschaftlichen Ziele werden alle Investitionen in Abwägung verschiedener Kriterien gemacht. Diese Kriterien berücksichtigen dabei auch Nachhaltigkeitsrisiken und nachteilige Nachhaltigkeitsauswirkungen. Sofern anwendbar, werden auch die Ziele geringer CO<sub>2</sub>-Emission zur Verwirklichung der langfristigen Erderwärmungsziele des Übereinkommens von Paris berücksichtigt. Der Fonds investiert nur in Unternehmenstitel, die Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden. Der Fonds trägt zu den folgenden, in Artikel 9 der Verordnung (EU) 2020/852 über die Einrichtung eines Rahmens zur Erleichterung nachhaltiger Investitionen und zur Änderung der Verordnung (EU) 2019/2088 (Taxonomie-Verordnung) genannten Umweltziele bei: (a) Klimaschutz; (b) Anpassung an den Klimawandel. Des Weiteren ist zu erwarten, dass der Fonds auch zu den übrigen in Artikel 9 der Taxonomie-Verordnung genannten Umweltziele beiträgt: (c) die nachhaltige Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen; (d) der Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft; (e) Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung; (f) der Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme. Durch fehlende technische Bewertungskriterien kann der Beitrag zu diesen Umweltzielen zu diesem Zeitpunkt jedoch noch nicht gewährleistet werden. Jedoch wird erwartet, dass der Beitrag zu allen Umwelt-

zielen in eine künftige Version dieses Dokuments aufgenommen wird, sobald technische Bewertungskriterien für alle Umweltziele verfügbar sind. Demnach beziehen sich die folgenden Offenlegungen momentan nur auf die ersten zwei Umweltziele.

Es wird erwartet, dass der Fonds zur Erreichung dieser Umweltziele in Wirtschaftstätigkeiten investiert, die gemäß der Taxonomie-Verordnung als ökologisch nachhaltig einzustufen sind, einschließlich aber nicht beschränkt auf die Stromerzeugung aus Wind- und Wasserkraft sowie Photovoltaik, die Übertragung, Verteilung und Speicherung von Energie, die Produktion von Technologien für erneuerbare Energien sowie auf einen CO<sub>2</sub>-armen Straßen- und Güterverkehr.

In Übereinstimmung mit dem aktuellen Stand der SFDR und der Taxonomie-Verordnung stellt die Verwaltungsgesellschaft derzeit sicher, dass solche Anlagen dieses Fonds zu den oben genannten Umweltzielen beitragen und gleichzeitig kein anderes Umweltziel wesentlich beeinträchtigen. Dies ist gewährleistet durch die Arbeit der derzeitigen zehnköpfigen hauseigenen Nachhaltigkeits-Research-Abteilung, welche Unternehmensdaten und Informationen recherchiert und auswertet. Es werden entsprechende Unternehmen für den Fonds ausgewählt, die einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten, gemessen an den technischen Bewertungskriterien des delegierten Rechtsakts der Taxonomie-Verordnung. Im weiteren Verlauf wird geprüft, ob andere Umweltziele wesentlich beeinträchtigt werden (DNSH) und ob es weitere negative nachhaltigkeitsbezogene Auswirkungen gibt, etwa durch die Produktgestaltung oder umwelt- und sozialbezogene Prozesse in den Unternehmen. Dazu werden auch vollständig aber nicht ausschließlich die technischen Bewertungskriterien der DNSH des delegierten Rechtsakts der Taxonomie-Verordnung und die Indikatoren nachteiliger Nachhaltigkeitsauswirkungen herangezogen. Ebenfalls wird in jedem Fall eine Verletzung von Menschenrechtsstandards, mindestens auf Basis der Vorgaben in den entsprechenden Verordnungen geprüft (Mindestschutz für den Bereich Soziales, Arbeitswelt und Unternehmensführung).

## ÖKOWORLD KLIMA

INHALTSÜBERSICHT	Seite
Bericht des Fondsmanagers	10
Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2024 in grafischer Darstellung	11
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	12
Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2024	
Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens	15
Ertrags- und Aufwandsrechnung Statistik	16



## BERICHT DES FONDSMANAGERS

Der ÖKOWORLD KLIMA setzt auf Investmentchancen bei Unternehmen, die Produkte und Technologien anbieten oder einsetzen, mit deren Hilfe dem Klimawandel begegnet werden kann. Die Wertentwicklung des Fonds ÖKOWORLD KLIMA (Anteilsklasse C) betrug zum 31. Dezember 2024 9,8 Prozent für das zurückliegende Kalenderjahr.

Das Jahr 2024 war ähnlich wie in 2023 geprägt von einer deutlichen Outperformance der sog. „Magnificent Seven“, den großen Technologieunternehmen aus den USA, was sich entsprechend positiv auf die bekannten Aktienindizes auswirkte. Die Aktienkurse kleinerer Unternehmen blieben hingegen erneut zurück. Zum Jahresende resultierte aus dieser Entwicklung eine im historischen Vergleich sehr niedrige Bewertung im Vergleich zu den großen Unternehmen. Unser aktiver Investmentansatz bewährte sich abermals im zurückliegenden

Jahr.

Aufgrund diverser Belastungsfaktoren, darunter höhere Kapitalmarktzinsen sowie der Wahl von Donald Trump zum US-Präsidenten hatten die Aktien von erneuerbaren Energien entgegen der allgemeinen Marktentwicklung hohe zweistellige Verluste zu verzeichnen. Wir hatten unser Engagement bereits frühzeitig deutlich reduziert. Im Gegensatz dazu konnte der Fonds bei der digitalen Revolution durch künstliche Intelligenz durch gezielte Titelauswahl profitieren. Die Nachfrage bei entsprechenden Halbleiterherstellern und Infrastrukturunternehmen war sehr dynamisch.

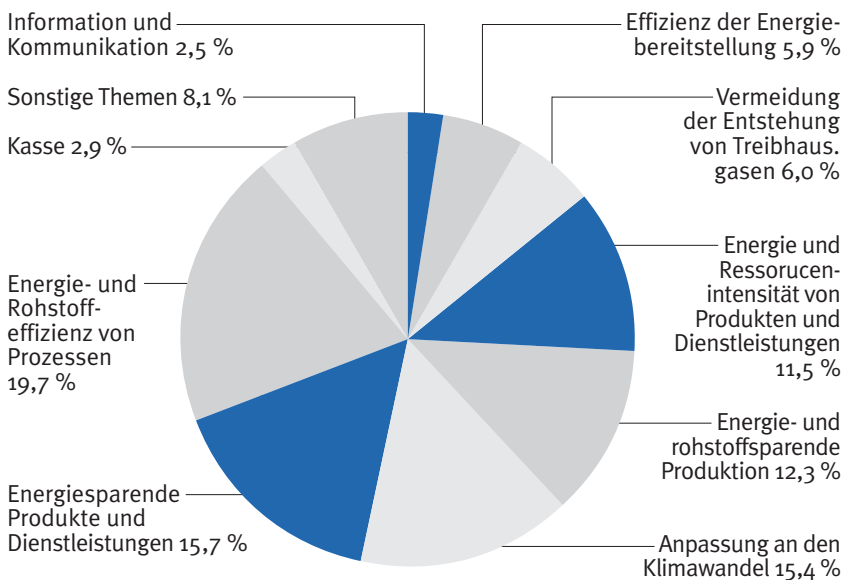
Zunehmend wurde das Interesse der Marktteilnehmer auch auf Softwareunternehmen gelenkt, hier v.a. solche mit vielversprechenden KI-Assistenten sowie IT-Sicherheit. Im Industriesektor leisteten die Bereiche Energieeffizienz, Wasser und Schienenverkehr sehr erfreuliche Performancebeiträge. In Summe ist festzuhalten, dass die Partizipationsmöglichkeiten für den ÖKOWORLD KLIMA im Vergleich zu den beiden Vorjahren klar zugenommen haben. Auch bei kleinen und mittelgroßen Unternehmen konnten wir bereits Chancen wahrnehmen, wenn auch noch nicht in der Breite.

# ÖKOWORLD KLIMA

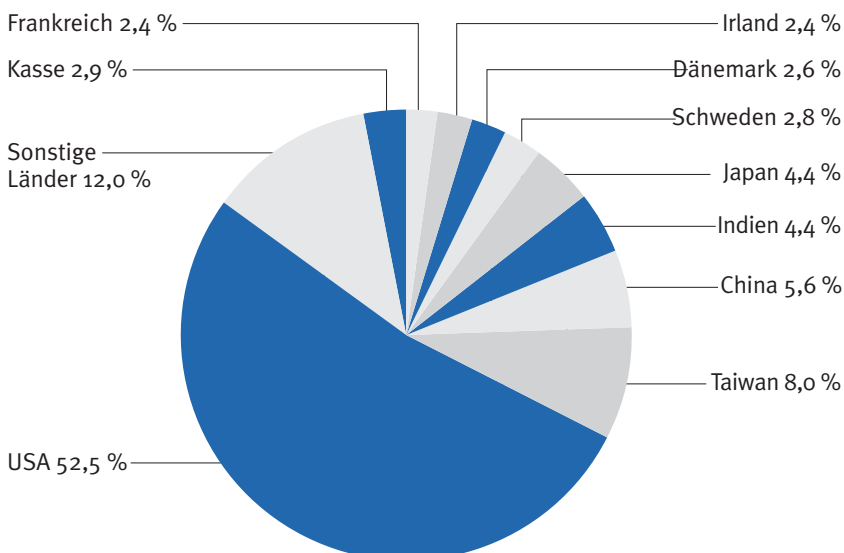
## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2024 (in grafischer Darstellung)

### INVESTMENTTHEMEN (IN %)



### LÄNDER-ALLOKATION (IN %)\*



\*in obiger Darstellung wird auf das Land des wirtschaftlichen Risikos abgestellt, während sich die Gliederung in der Vermögensübersicht nach dem juristischen Sitz richtet.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>BRASILIEN</b>				
Marcopolo S.A. -VZ-	BRL	5.000.000	5.710.129,68	0,91
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
AAC Technologies Holdings Inc.	HKD	1.500.000	6.898.853,90	1,10
AK Medical Holdings Ltd.	HKD	3.178.000	1.905.629,12	0,30
Alchip Technologies Ltd.	TWD	75.000	7.073.147,12	1,13
Bizlink Holding Inc.	TWD	800.000	14.127.227,18	2,26
China Lesso Group Holdings Ltd.	HKD	7.000.000	3.020.412,20	0,48
Credo Technology Group Holding Ltd.	USD	220.000	14.627.962,77	2,34
Grab Holdings Ltd.	USD	700.000	3.230.975,91	0,52
Microport Scientific Corporation	HKD	3.500.000	2.691.542,10	0,43
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	HKD	860.000	7.464.114,83	1,19
XPeng Inc.	HKD	1.500.000	8.623.567,38	1,38
<b>CHINA</b>				
Yangtze Optical Fibre and Cable Joint Stock Ltd. Co.	HKD	2.500.000	4.123.239,74	0,66
<b>DÄNEMARK</b>				
ALK-Abelló AS	DKK	253.000	5.432.473,73	0,87
Gubra ApS	DKK	40.000	3.377.653,87	0,54
Pandora A/S	DKK	40.000	7.122.560,58	1,14
<b>DEUTSCHLAND</b>				
GEA Group AG	EUR	100.000	4.824.000,00	0,77
Nemetschek SE	EUR	64.000	6.054.400,00	0,97
<b>FRANKREICH</b>				
Alstom S.A.	EUR	500.000	10.895.000,00	1,74
bioMerieux	EUR	40.000	4.084.000,00	0,65
<b>INDIEN</b>				
Firstsource Solutions Ltd.	INR	2.000.000	8.471.448,27	1,36
Indian Renewable Energy Development Agency Ltd. (IREDA)	INR	600.000	1.470.605,72	0,24
Info Edge (India) Ltd.	INR	65.000	6.353.628,27	1,02
Inox Wind Ltd.	INR	2.607.208	5.298.966,63	0,85
Ola Electric Mobility Ltd.	INR	3.000.000	2.863.194,69	0,46
Waaree Energies Ltd.	INR	100.000	3.113.770,51	0,50
<b>IRLAND</b>				
Trane Technologies Plc.	USD	41.000	14.696.027,25	2,35
<b>ISRAEL</b>				
CyberArk Software Ltd.	USD	23.200	7.142.331,83	1,14
Monday.com Ltd.	USD	13.000	2.909.375,30	0,47
<b>ITALIEN</b>				
Unipol Gruppo S.p.A.	EUR	200.000	2.382.000,00	0,38

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>JAPAN</b>				
Advantest Corporation	JPY	223.000	12.493.902,75	2,00
Canon Inc.	JPY	242.000	7.607.624,67	1,22
Konica Minolta Inc.	JPY	600.000	2.421.235,24	0,39
Kuraray Co. Ltd.	JPY	200.000	2.778.177,09	0,44
Tre Holdings Corporation	JPY	250.000	2.303.980,45	0,37
<b>KANAD</b>				
GFL Environmental Inc.	USD	100.000	4.278.859,99	0,68
Waste Connections Inc.	CAD	45.000	7.403.902,50	1,18
<b>LUXEMBURG</b>				
SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	USD	40.000	17.521.543,04	2,80
<b>NORWEGEN</b>				
Tomra Systems ASA	NOK	580.000	7.307.240,87	1,17
<b>SINGAPUR</b>				
Flex Ltd.	USD	169.000	6.344.189,62	1,02
<b>SPANIEN</b>				
Pharma Mar S.A.	EUR	45.000	3.593.250,00	0,57
<b>SÜDKOREA</b>				
SK Telecom Co. Ltd.	KRW	170.000	6.133.288,44	0,98
<b>TAIWAN</b>				
E Ink Holdings Inc.	TWD	900.000	7.141.348,54	1,14
Evergreen Marine Corporation [Taiwan] Ltd.	TWD	500.000	3.307.402,13	0,53
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd. ADR	USD	53.000	10.254.668,46	1,64
Wiwynn Corp.	TWD	110.000	8.228.171,15	1,32
<b>THAILAND</b>				
Cal-Comp Electronics [Thailand] PCL	THB	11.000.000	3.126.635,78	0,50
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Applied Optoelectronics Inc.	USD	190.000	6.880.913,54	1,10
Arista Networks Inc.	USD	116.000	12.581.786,78	2,01
Asana Inc.	USD	300.000	6.215.334,42	0,99
Atlassian Corporation	USD	15.000	3.600.086,36	0,58
Autodesk Inc.	USD	24.800	7.082.076,58	1,13
Badger Meter Inc.	USD	25.000	5.168.649,84	0,83
Boston Scientific Corporation	USD	160.000	13.919.585,45	2,23
Broadcom Inc.	USD	85.000	19.718.597,06	3,15
CBRE Group Inc.	USD	50.000	6.267.632,66	1,00
Clean Harbors Inc.	USD	13.000	2.863.842,24	0,46
Core & Main Inc.	USD	70.000	3.427.790,04	0,55
CrowdStrike Holdings Inc.	USD	15.000	5.109.730,35	0,82
DaVita Inc.	USD	35.000	5.182.324,15	0,83
Deckers Outdoor Corporation	USD	72.000	14.309.490,45	2,29
Dell Technologies Inc.	USD	28.000	3.152.518,95	0,50
Digital Realty Trust Inc.	USD	18.000	3.076.979,18	0,49
Dycom Industries Inc.	USD	25.000	4.202.331,83	0,67

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSEGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Exelixis Inc.	USD	120.000	3.893.292,39	0,62
ExlService Holdings Inc.	USD	139.000	5.939.612,32	0,95
Extreme Networks Inc.	USD	300.000	4.919.873,33	0,79
Federal Signal Corporation	USD	50.000	4.445.830,53	0,71
Fortinet Inc.	USD	40.000	3.687.937,82	0,59
Interface Inc.	USD	110.000	2.635.735,53	0,42
Itron Inc.	USD	190.000	19.907.974,28	3,19
Lennox International Inc.	USD	12.000	7.139.775,45	1,14
Marvell Technology Inc.	USD	60.000	6.541.790,62	1,05
Mercadolibre Inc.	USD	1.900	3.145.948,57	0,50
Middlesex Water Co.	USD	63	3.196,85	0,00
MongoDB Inc.	USD	10.000	2.287.208,52	0,37
Nextracker Inc.	USD	104.000	3.715.497,55	0,59
Nutanix Inc.	USD	100.000	6.000.383,84	0,96
NVIDIA Corporation	USD	99.000	13.016.015,74	2,08
Owens Corning [New]	USD	19.000	3.110.085,40	0,50
Palo Alto Networks Inc.	USD	88.800	15.864.872,85	2,54
Palomar Holdings Inc.	USD	75.000	7.512.954,61	1,20
Planet Fitness Inc.	USD	40.000	3.829.191,06	0,61
Pure Storage Inc.	USD	65.000	3.970.108,43	0,64
Roper Technologies Inc.	USD	5.000	2.513.722,29	0,40
ServiceNow Inc.	USD	13.000	13.491.008,54	2,16
Sprouts Farmers Market Inc.	USD	30.000	3.699.261,11	0,59
The Hain Celestial Group Inc.	USD	70.558	440.098,84	0,07
The Home Depot Inc.	USD	17.000	6.408.809,14	1,03
United Natural Foods Inc.	USD	130.000	3.356.971,50	0,54
Valmont Industries Inc.	USD	30.300	8.912.927,74	1,43
Veralto Corporation	USD	42.300	4.185.755,69	0,67
Waste Management Inc.	USD	54.000	10.571.998,85	1,69
Waters Corporation	USD	18.000	6.470.396,32	1,04
Welltower Inc.	USD	80.000	9.596.008,06	1,54
<b>VEREINIGTES KÖNIGREICH</b>				
Halma Plc.	GBP	150.000	4.929.968,61	0,79
<b>Wertpapiervermögen</b>			<b>607.137.541,56</b>	<b>97,13</b>
Bankguthaben - Kontokorrent 2)			19.814.527,84	3,17
Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten			1.926.817,46	-0,30
<b>Netto-Teilfondsvermögen in EUR</b>			<b>625.025.251,94</b>	<b>100,00</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

### ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024

	EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 514.248.964,77)	607.137.541,56
Bankguthaben	19.814.527,84
Dividendenforderungen	249.097,68
Forderungen aus Absatz von Anteilen	136.483,56
Forderungen aus Wertpapiergeschäften	356.381,34
Forderungen aus Devisengeschäften	3.471.757,36
<b>Gesamtaktiva</b>	<b>631.165.789,34</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-1.192.605,72
Zinsverbindlichkeiten	-40.047,43
Verbindlichkeiten aus Devisengeschäften	-3.467.503,58
Sonstige Passiva	-1.440.380,67
<b>Gesamtpassiva</b>	<b>-6.140.537,40</b>
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>	<b>625.025.251,94</b>

### ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilklasse C	Anteilklasse T
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>669.148.803,67</b>	<b>664.402.002,37</b>	<b>4.746.801,30</b>
Ordentlicher Nettoaufwand	-9.098.788,63	-9.087.187,59	-11.601,04
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-846.844,11	-825.865,72	-20.978,39
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	31.870.755,97	31.842.085,57	28.670,40
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-139.773.686,71	-135.712.313,00	-4.061.373,71
Realisierte Gewinne	215.075.863,53	213.893.207,18	1.182.656,35
Realisierte Verluste	-92.204.902,52	-91.754.415,52	-450.487,00
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-43.774.107,78	-43.604.030,09	-170.077,69
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-5.371.841,48	-5.325.845,05	-45.996,43
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZUM ENDE DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>625.025.251,94</b>	<b>623.827.638,15</b>	<b>1.197.613,79</b>



## ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilklasse C	Anteilklasse T
<b>Erträge</b>	<b>4.669.015,77</b>	<b>4.660.091,45</b>	<b>8.924,32</b>
Dividenden	4.639.754,94	4.616.147,15	23.607,79
Erträge aus Quellensteuerrückerstattung	2.905,93	2.890,36	15,57
Bankzinsen	437.193,94	434.751,39	2.442,55
Ertragsausgleich	-410.839,04	-393.697,45	-17.141,59
<b>Aufwendungen</b>	<b>-13.767.804,40</b>	<b>-13.747.279,04</b>	<b>-20.525,36</b>
Zinsaufwendungen	-440.438,08	-438.179,26	-2.258,82
Verwaltungsvergütung / Fondsmanagementvergütung ggf. Anlageberatervergütung	-13.137.175,41	-13.087.927,83	-49.247,58
Verwahrstellenvergütung	-246.142,56	-244.933,04	-1.209,52
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-95.695,50	-95.224,58	-470,92
Taxe d'abonnement	-335.549,29	-333.887,09	-1.662,20
Veröffentlichungs- und Prüfungskosten	-25.962,38	-25.906,64	-55,74
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-12.109,49	-12.039,40	-70,09
Register- und Transferstellenvergütung	-120.319,72	-119.607,14	-712,58
Staatliche Gebühren	-2.035,00	-2.020,43	-14,57
Sonstige Aufwendungen	610.060,12	-607.116,80	-2.943,32
Aufwandsausgleich	1.257.683,15	1.219.563,17	38.119,98
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-9.098.788,63</b>	<b>-9.087.187,59</b>	<b>-11.601,04</b>

## STATISTIK

Jahr	Anteile	Netto-Teilfondsvermögen in EUR	Anteilsumlauf	Inventarwert je Anteil in EUR
31. Dezember 2024	C	623,83 Mio.	5.628.696	110,83
	T	1,20 Mio.	11.235	106,59
31. Dezember 2023	C	664,40 Mio.	6.580.686	100,96
	T	4,75 Mio.	49.126	96,62
31. Dezember 2022	C	656,60 Mio.	7.144.449	91,90
	T	10,46 Mio.	119.441	87,55

### Gesamtkostenquote (TER)

Die Gesamtkostenquoten (ohne erfolgsabhängige Vergütung) der Anteilsklassen beliefen sich auf: C-Anteile 2,17 %, T-Anteile 1,71 %.

### Transaktionskosten

Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 2.128.098,25 EUR.

Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden.

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

## ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

INHALTSÜBERSICHT	Seite
Bericht des Fondsmanagers	18
Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2024 in grafischer Darstellung	19
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	20
Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2024	
Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens	23
Ertrags- und Aufwandsrechnung Statistik	24



## BERICHT DES FONDSMANAGERS

Der ÖKOWORLD WATER FOR LIFE investiert in Unternehmen die einen direkten oder indirekten Wasserbezug aufweisen und ein hervorragendes Wassermanagement betreiben. Die erste Hälfte des Jahres wurde unter anderem durch Indiens Stärke getrieben. Staatliche Investitionen, sowie eine starke Binnenkonjunktur trieben die Aktienkurse an.

Unser aktiver Investmentansatz zahlte sich im Jahresverlauf aus, als die Bewertungen korrigierten und wir unsere Investitionen im Vorfeld reduzieren konnten. Die zweite Jahreshälfte stand im Zeichen einer resilienten Industrieaktivität in Nordamerika. Mit einer überdurchschnittlichen Gewichtung in einzelnen Industriewerten, konnten wir eine erfreuliche Performance erzielen. Zusätzlich unterstützten einzelne Konsumwerte, welche nachhaltige Premiumprodukte vertreiben und ebenfalls Einzug in das Portfolio erhielten.

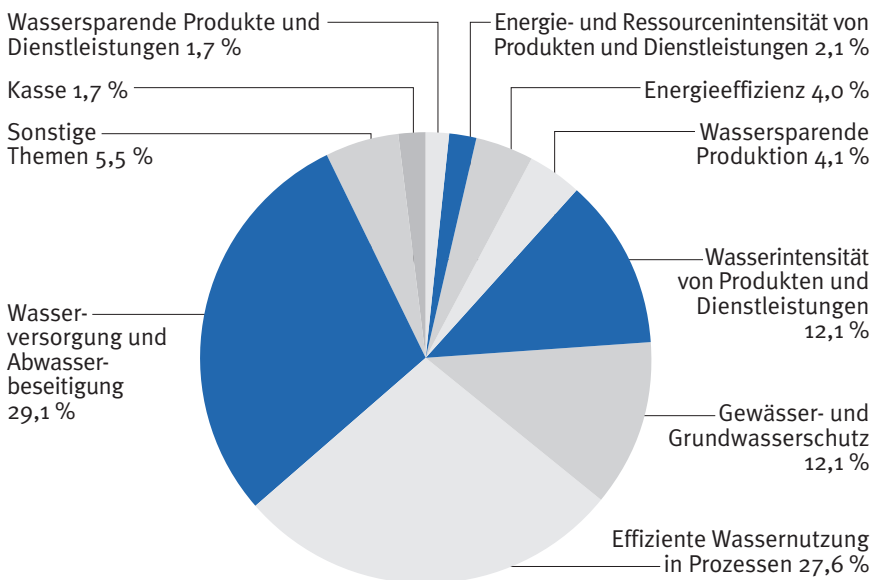
Die Performance der europäischen Aktienmärkte entwickelte sich über den Jahresverlauf unterdurchschnittlich, sodass wir unsere Allokation in Bezug auf Europa unterdurchschnittlich gestalteten. Eine schwache Industrieaktivität, sowie schwache fiskalpolitische Impulse waren für unsere Investmentthemen ein schwieriges Umfeld. Der Fonds erreichte zum Jahresultimo eine Performance von 9,8%.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

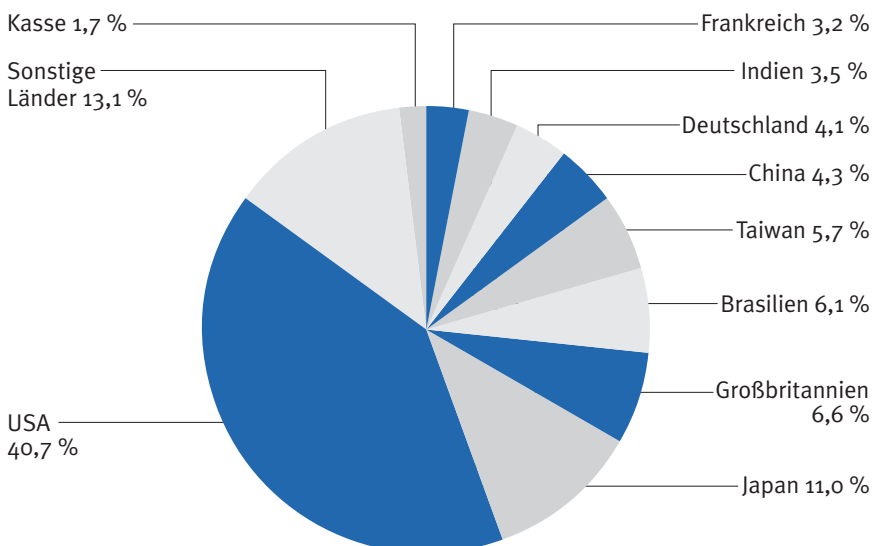
## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2024 (in grafischer Darstellung)

### INVESTMENTTHEMEN (IN %)



### LÄNDER-ALLOKATION (IN %)\*



\*in obiger Darstellung wird auf das Land des wirtschaftlichen Risikos abgestellt, während sich die Gliederung in der Vermögensübersicht nach dem juristischen Sitz richtet.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>BERMUDAS</b>				
Beijing Enterprises Water Group Ltd.	HKD	868.000	270.435,07	0,43
<b>BRASILIEN</b>				
Companhia de Saneamento Básico do Estado de Sao Paulo ADR	USD	125.000	1.728.480,95	2,75
Companhia de Saneamento de Minas Gerais Copasa MG	BRL	300.000	939.618,09	1,50
Companhia De Saneamento Do Parana S.A.	BRL	150.000	639.488,10	1,02
Marcopolo S.A. -VZ-	BRL	450.000	513.911,67	0,82
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
Alchip Technologies Ltd.	TWD	5.000	471.543,14	0,75
China Lesso Group Holdings Ltd.	HKD	1.800.000	776.677,42	1,24
China Shineway Pharmaceutical Group Ltd.	HKD	300.000	360.520,75	0,57
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	HKD	100.000	867.920,33	1,38
<b>CHILE</b>				
Aguas Andinas S.A.	CLP	1.700.000	489.550,85	0,78
<b>CHINA</b>				
Yangtze Optical Fibre and Cable Joint Stock Ltd. Co.	HKD	410.000	676.211,32	1,08
<b>DEUTSCHLAND</b>				
Dürr AG	EUR	30.000	641.400,00	1,02
GEA Group AG	EUR	10.000	482.400,00	0,77
KION GROUP AG	EUR	15.000	479.250,00	0,76
Nemetschek SE	EUR	6.500	614.900,00	0,98
<b>FRANKREICH</b>				
Alstom S.A.	EUR	50.000	1.089.500,00	1,73
bioMerieux	EUR	6.000	612.600,00	0,98
Nexity S.A.	EUR	25.000	323.250,00	0,51
<b>INDIEN</b>				
Borosil Renewables Ltd.	INR	50.000	307.820,64	0,49
Inox Wind Ltd.	INR	160.000	325.188,73	0,52
Shakti Pumps [India] Ltd.	INR	30.000	351.782,19	0,56
VA Tech Wabag Ltd.	INR	50.000	924.135,05	1,47
Waaree Energies Ltd.	INR	10.000	311.377,05	0,50
<b>IRLAND</b>				
Seagate Technology Holdings Plc.	USD	5.700	477.999,23	0,76
Trane Technologies Plc.	USD	2.300	824.411,28	1,31
<b>ISRAEL</b>				
Kornit Digital Ltd.	USD	43.000	1.309.269,74	2,08

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSEGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>ITALIEN</b>				
De' Longhi S.p.A.	EUR	22.000	671.000,00	1,07
Diasorin S.p.A.	EUR	3.000	299.820,00	0,48
<b>JAPAN</b>				
Daiei Kankyo Co. Ltd.	JPY	30.000	528.286,12	0,84
Kuraray Co. Ltd.	JPY	90.000	1.250.179,69	1,99
Maruwa Co. Ltd.	JPY	1.500	441.761,22	0,70
Meidensha Corporation	JPY	30.000	799.464,47	1,27
Metawater Co. Ltd.	JPY	30.000	332.211,75	0,53
Miura Co. Ltd.	JPY	80.000	1.939.424,65	3,09
Torishima Pump Mfg. Co. Ltd.	JPY	50.000	733.984,52	1,17
Totetsu Kogyo Co. Ltd.	JPY	17.000	347.926,94	0,55
Tre Holdings Corporation	JPY	60.000	552.955,31	0,88
<b>KANADA</b>				
GFL Environmental Inc.	USD	32.200	1.377.792,92	2,19
SunOpta Inc.	USD	156.000	1.169.139,24	1,86
<b>NORWEGEN</b>				
Tomra Systems ASA	NOK	80.000	1.007.895,29	1,60
<b>PHILIPPINEN</b>				
International Container Terminal Services Inc.	PHP	50.000	320.198,56	0,51
Manila Water Co. Inc.	PHP	1.800.000	806.303,10	1,28
<b>SCHWEDEN</b>				
Engcon AB	SEK	30.000	268.338,19	0,43
<b>SCHWEIZ</b>				
Geberit AG	CHF	500	275.234,24	0,44
<b>SINGAPUR</b>				
Flex Ltd.	USD	15.000	563.093,75	0,90
<b>SÜDKOREA</b>				
Coway Co. Ltd.	KRW	5.000	218.625,85	0,35
<b>TAIWAN</b>				
E Ink Holdings Inc.	TWD	100.000	793.483,17	1,26
Evergreen Marine Corporation [Taiwan] Ltd.	TWD	105.000	694.554,45	1,11
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd. ADR	USD	8.500	1.644.616,64	2,62
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Acuity Brands Inc.	USD	2.300	657.114,48	1,05
Alarm.com Holdings Inc.	USD	10.000	595.624,22	0,95
American Water Works Co. Inc.	USD	9.300	1.118.123,98	1,78
Autodesk Inc.	USD	1.500	428.351,41	0,68
Badger Meter Inc.	USD	9.500	1.964.086,94	3,13
Broadcom Inc.	USD	3.300	765.545,53	1,22

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Ceva Inc.	USD	16.000	496.996,45	0,79
Ciena Corporation	USD	4.000	332.636,02	0,53
Clean Harbors Inc.	USD	1.600	352.472,89	0,56
Copart Inc.	USD	5.000	280.491,32	0,45
Core & Main Inc.	USD	7.000	342.779,00	0,55
DaVita Inc.	USD	5.000	740.332,02	1,18
Dell Technologies Inc.	USD	5.000	562.949,81	0,90
Freshpet Inc.	USD	7.000	983.130,22	1,56
Interface Inc.	USD	49.000	1.174.100,37	1,87
Itron Inc.	USD	18.000	1.886.018,62	3,00
Lennox International Inc.	USD	1.400	832.973,80	1,33
Marvell Technology Inc.	USD	6.000	654.179,06	1,04
Middlesex Water Co.	USD	17.200	872.791,48	1,39
Nexttracker Inc.	USD	16.000	571.615,01	0,91
Northwest Pipe Co.	USD	11.000	514.902,60	0,82
The Hain Celestial Group Inc.	USD	60.000	374.244,31	0,60
The Home Depot Inc.	USD	2.600	980.170,81	1,56
Trex Co. Inc.	USD	15.000	1.011.899,05	1,61
United Natural Foods Inc.	USD	30.000	774.685,73	1,23
Valmont Industries Inc.	USD	3.500	1.029.546,11	1,64
Veralto Corporation	USD	15.100	1.494.205,93	2,38
Waters Corporation	USD	1.800	647.039,63	1,03
Zurn Elkay Water Solutions Corporation	USD	26.000	940.850,21	1,50
Firstgroup Plc.	GBP	300.000	590.074,86	0,94
Galliford Try Holdings Plc.	GBP	110.000	519.319,01	0,83
Halma Plc.	GBP	55.000	1.807.655,16	2,88
Marks & Spencer Group Plc.	GBP	80.000	365.418,98	0,58
Severn Trent Plc.	GBP	20.000	608.065,68	0,97
Trainline Plc.	GBP	50.000	257.305,00	0,41
<b>AN ORGANISIERTEN MÄRKTEN ZUGELASSENE ODER IN DIESE EINBEZOGENE WERTPAPIERE</b>				
<b>DEUTSCHLAND</b>				
STEICO SE	EUR	20.000	365.200,00	0,58
<b>Wertpapiervermögen</b>			<b>61.738.827,37</b>	<b>98,31</b>
Bankguthaben - Kontokorrent			1.219.286,50	1,94
Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten			-137.722,35	-0,25
<b>Netto-Teilfondsvermögen in EUR</b>			<b>62.820.391,52</b>	<b>100,00</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

### ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024

	EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 56.358.431,36)	61.738.827,37
Bankguthaben	1.219.286,50
Zinsforderungen	760,78
Dividendenforderungen	55.068,70
Forderungen aus Absatz von Anteilen	32.038,44
<b>Gesamtaktiva</b>	<b>63.045.981,79</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-65.396,68
Sonstige Passiva	-160.193,59
<b>Gesamtpassiva</b>	<b>-225.590,27</b>
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>	<b>62.820.391,52</b>

### ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>61.830.443,79</b>
Ordentlicher Nettoaufwand	-710.052,03
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-30.761,94
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	3.009.433,65
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-8.035.443,94
Realisierte Gewinne	17.377.979,58
Realisierte Verluste	-7.984.079,34
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-1.397.742,53
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-1.239.385,72
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZUM ENDE DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>62.820.391,52</b>



## ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>Erträge</b>	<b>793.317,55</b>
Dividenden	785.881,36
Erträge aus Quellensteuerrückerstattung	6.671,51
Bankzinsen	33.552,60
Ertragsausgleich	-32.787,92
<b>Aufwendungen</b>	<b>-1.503.369,58</b>
Zinsaufwendungen	-28.625,78
Verwaltungsvergütung / Fondsmanagementvergütung / ggf. Anlageberatervergütung	-1.283.807,85
Verwahrstellenvergütung	-24.030,67
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-9.339,89
Taxe d'abonnement	-32.834,13
Veröffentlichungs- und Prüfungskosten	-2.807,32
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-1.103,54
Register- und Transferstellenvergütung	-37.679,12
Staatliche Gebühren	-185,00
Sonstige Aufwendungen 1)	-146.506,14
Aufwandsausgleich	63.549,86
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-710.052,03</b>

## STATISTIK

Jahr	Netto-Teilfondsvermögen in EUR	Anteilsulauf	Inventarwert je Anteil in EUR
31. Dezember 2024	62,82 Mio.	294.761	213,12
31. Dezember 2023	61,83 Mio.	318.403	194,19
31. Dezember 2022	61,11 Mio.	334.843	182,50

### Gesamtkostenquote (TER)

Die Gesamtkostenquote (ohne erfolgsabhängige Vergütung) belief sich auf 2,36 %.

### Transaktionskosten

Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 208.417,22 EUR.

Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden.

## ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

INHALTSÜBERSICHT	Seite
Bericht des Fondsmanagers	26
Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2024 in grafischer Darstellung	27
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	28
Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2024	
Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens	31
Ertrags- und Aufwandsrechnung Statistik	32



## BERICHT DES FONDSMANAGERS

Der Fonds ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC beendete das Jahr zum 31. Dezember 2024 mit einer Performance von +13,2 Prozent (Anteilsklasse ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC C). Dieser Fonds ist zugleich der volumenstärkste Teilfonds. Der ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC, aufgelegt am 2. Mai 1996, ist aufgrund seiner strikten Ausschlusskriterien und dem zweigeteilten Investmentprozess zwischen Nachhaltigkeitsanalyse inklusive unabhängigem Anlageausschuss und Fondsmanagement der wahrscheinlich konsequent „grünste“ Fonds seiner Klasse.

Daraus resultierend bedient sich der ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC eines begrenzten Anlageuniversums von ca. 440 visionären, ethisch-ökologisch-sozialen und überwiegend kleinen bis mittelgroßen Unternehmen inklusive Beachtung harter Ausschlusskriterien.

Die Mehrheit der Investitionen des ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC befinden sich in Nordamerika. Die positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung in den USA führte zu einem guten Start in das Jahr 2024. Über den Jahresverlauf konnte der ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC von der Wertsteigerung langfristiger Investitionen im Bereich Kommunikationstechnologie und Altenpflege profitieren. Investitionen in Japan aus dem Bereich Informations- und Kommunikationstechnologie sowie Investitionen im Bildungsbereich in Großbritannien leisteten über den Jahresverlauf ebenfalls einen signifikanten Beitrag zur Wertsteigerung.

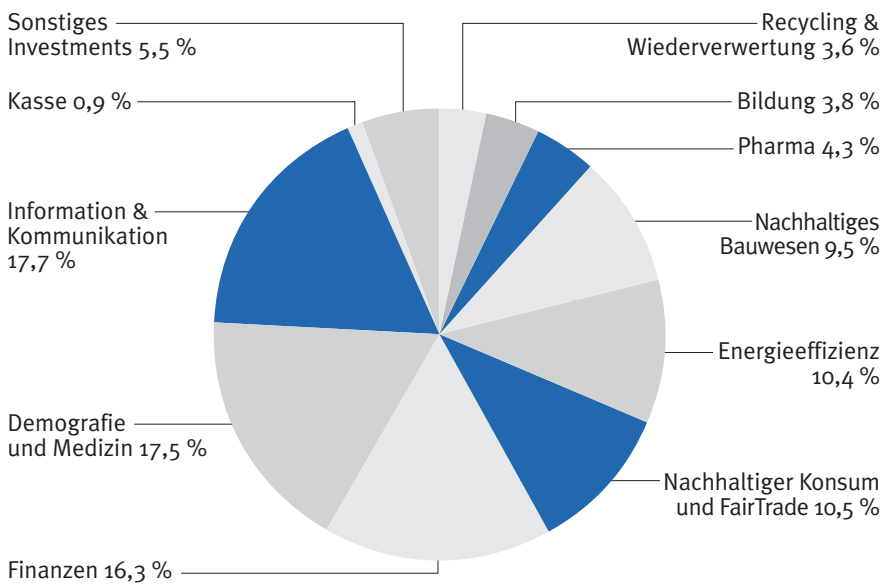
Mit Beginn der Zinswende in den USA profitierte der Fonds von Kursgewinnen bei kleineren und mittleren Unternehmen. In den letzten beiden Monaten des Jahres konnte der ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC die positive Entwicklung der Vormonate durch eine taktische Erhöhung der US-Aktienquote, sowie in Folge einer Aufwertung des US-Dollars gegenüber dem Euro, fortsetzen.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

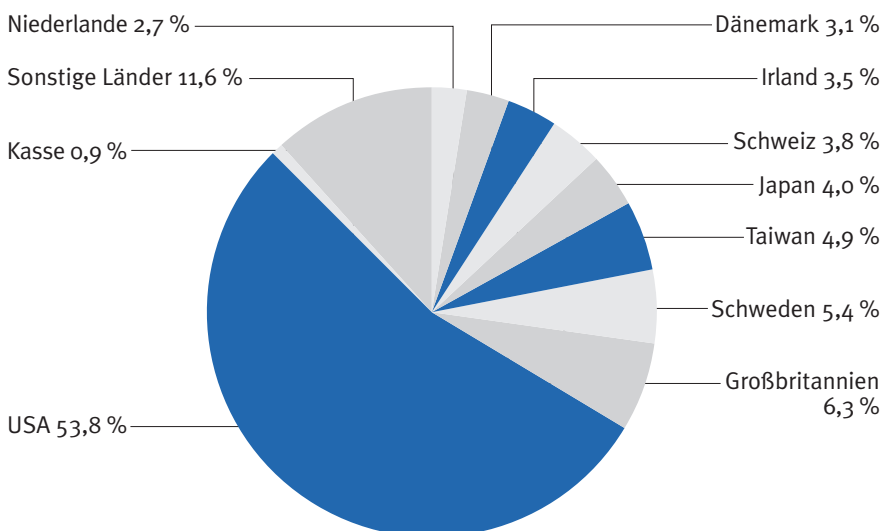
## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2024 (in grafischer Darstellung)

### INVESTMENTTHEMEN (IN %)



### LÄNDER-ALLOKATION (IN %)\*



\*in obiger Darstellung wird auf das Land des wirtschaftlichen Risikos abgestellt, während sich die Gliederung in der Vermögensübersicht nach dem juristischen Sitz richtet.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>AUSTRALIEN</b>				
Pro Medicus Ltd.	AUD	80.000	12.297.966,24	0,67
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
Nu Holdings Ltd.	USD	1.300.000	12.886.479,22	0,70
<b>DÄNEMARK</b>				
ALK-Abelló AS	DKK	700.000	15.030.559,73	0,81
Pandora A/S	DKK	240.000	42.735.363,50	2,32
<b>DEUTSCHLAND</b>				
KRONES AG	EUR	130.000	15.574.000,00	0,84
Nemetschek SE	EUR	160.000	15.136.000,00	0,82
<b>FINNLAND</b>				
Cargotec Corporation	EUR	400.000	20.720.000,00	1,12
<b>FRANKREICH</b>				
bioMérieux	EUR	100.000	10.210.000,00	0,55
Legrand S.A.	EUR	100.000	9.404.000,00	0,51
<b>INDIEN</b>				
Inox Wind Ltd.	INR	2.143.349	4.356.205,89	0,24
<b>IRLAND</b>				
Allegion Plc.	USD	120.000	15.196.622,21	0,82
Trane Technologies Plc.	USD	135.000	48.389.358,03	2,62
<b>JAPAN</b>				
Advantest Corporation	JPY	776.000	43.476.540,51	2,36
Canon Inc.	JPY	642.000	20.182.210,90	1,09
Sekisui House Ltd.	JPY	400.000	9.214.703,57	0,50
<b>KANADA</b>				
Thomson Reuters Corporation	CAD	180.000	28.017.714,44	1,52
<b>LUXEMBURG</b>				
SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	USD	179.000	78.408.905,10	4,25
<b>NIEDERLANDE</b>				
Redcare Pharmacy NV	EUR	147.202	20.004.751,80	1,08
Wolters Kluwer NV	EUR	180.000	28.980.000,00	1,57
<b>NORWEGEN</b>				
Storebrand ASA	NOK	1.780.000	18.307.283,09	0,99
Tomra Systems ASA	NOK	1.380.000	17.386.193,79	0,94
<b>SCHWEDEN</b>				
Bonesupport Holding AB	SEK	600.000	20.661.517,27	1,12

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSEGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>SCHWEIZ</b>				
Alcon AG	CHF	150.000	12.323.253,83	0,67
Bâloise Holding AG	CHF	120.000	21.030.664,40	1,14
Geberit AG	CHF	9.000	4.954.216,35	0,27
Sonova Holding AG	CHF	100.000	31.580.068,14	1,71
<b>SINGAPUR</b>				
Flex Ltd.	USD	500.000	18.769.791,77	1,02
<b>SÜDKOREA</b>				
Coway Co. Ltd.	KRW	200.000	8.745.034,02	0,47
SK Telecom Co. Ltd.	KRW	500.000	18.039.083,64	0,98
<b>TAIWAN</b>				
E Ink Holdings Inc.	TWD	3.392.000	26.914.949,16	1,4
Evergreen Marine Corporation [Taiwan] Ltd.	TWD	2.500.000	16.537.010,64	0,90
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd. ADR	USD	149.000	28.829.162,27	1,56
Wiwynn Corp.	TWD	250.000	18.700.388,97	1,01
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Acuity Brands Inc.	USD	30.000	8.571.058,44	0,4
Agilent Technologies Inc.	USD	70.000	9.104.500,53	0,49
Arista Networks Inc.	USD	298.000	32.322.176,37	1,75
Atlassian Corporation	USD	50.000	12.000.287,88	0,65
Autodesk Inc.	USD	58.000	16.562.921,02	0,90
Badger Meter Inc.	USD	30.000	6.202.379,81	0,34
Boston Scientific Corporation	USD	450.000	39.148.834,09	2,12
Bright Horizons Family Solutions Inc.	USD	113.276	12.014.582,36	0,65
Broadridge Financial Solutions Inc.	USD	40.000	8.688.993,38	0,47
CBRE Group Inc.	USD	233.000	29.207.168,22	1,58
Ciena Corporation	USD	218.000	18.128.663,28	0,98
Crowdstrike Holdings Inc.	USD	68.000	23.164.110,93	1,26
DaVita Inc.	USD	180.000	26.651.952,79	1,44
Dell Technologies Inc.	USD	84.000	9.457.556,86	0,51
Digital Realty Trust Inc.	USD	55.000	9.401.880,82	0,51
Fiserv Inc.	USD	290.000	57.869.206,41	3,14
Fortinet Inc.	USD	120.000	11.063.813,45	0,60
Grand Canyon Education Inc.	USD	180.000	28.285.961,04	1,53
Intuit Inc.	USD	33.000	20.221.485,46	1,10
Intuitive Surgical Inc.	USD	86.000	44.141.330,01	2,39
Itron Inc.	USD	432.000	45.264.446,79	2,45
Lennox International Inc.	USD	16.000	9.519.700,60	0,52
Marvell Technology Inc.	USD	150.000	16.354.476,54	0,89
Mastercard Inc.	USD	124.000	63.326.744,07	3,43

Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Mercadolibre Inc.	USD	8.000	13.246.099,22	0,72
MSCI Inc.	USD	60.000	35.097.783,32	1,90
Nextracker Inc.	USD	320.000	11.432.300,16	0,62
NVIDIA Corporation	USD	220.000	28.924.479,42	1,57
Omniceil Inc.	USD	400.000	16.912.004,61	0,92
Owens Corning [New]	USD	55.000	9.002.878,80	0,49
Palo Alto Networks Inc.	USD	237.400	42.413.522,69	2,30
Pure Storage Inc.	USD	200.000	12.215.718,26	0,66
ResMed Inc.	USD	35.000	7.831.590,06	0,42
ServiceNow Inc.	USD	44.000	45.661.875,06	2,48
Sprouts Farmers Market Inc.	USD	260.000	32.060.262,93	1,74
Stryker Corporation	USD	155.000	54.603.253,05	2,96
The Home Depot Inc.	USD	50.000	18.849.438,63	1,02
Trex Co. Inc.	USD	150.000	10.118.990,50	0,55
Waste Management Inc.	USD	196.000	38.372.440,26	2,08
Waters Corporation	USD	50.000	17.973.323,10	0,97
Welltower Inc.	USD	390.000	46.780.539,30	2,54
<b>VEREINIGTES KÖNIGREICH</b>				
BT Group Plc.	GBP	10.000.000	17.423.327,70	0,94
Halma Plc.	GBP	510.000	16.761.893,26	0,91
London Stock Exchange Group Plc.	GBP	400.000	54.721.081,86	2,97
Marks & Spencer Group Plc.	GBP	6.000.000	27.406.423,57	1,49
<b>Wertpapiervermögen</b>			<b>1.827.483.455,39</b>	<b>99,04</b>
Bankguthaben - Kontokorrent			22.605.533,22	1,23
Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten			-5.201.749,69	-0,27
<b>Netto-Teilfondsvermögen in EUR</b>			<b>1.844.887.238,92</b>	<b>100,00</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

### ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024

	EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 1.512.597.933,54)	1.827.483.455,39
Bankguthaben 1)	22.605.533,22
Dividendenforderungen	927.344,62
Forderungen aus Absatz von Anteilen	205.510,56
Forderungen aus Devisengeschäften	11.200.067,97
<b>Gesamtaktiva</b>	<b>1.862.421.911,76</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-2.949.399,99
Zinsverbindlichkeiten	-30.141,53
Verbindlichkeiten aus Devisengeschäften	-11.188.036,50
Sonstige Passiva 2)	-3.367.094,82
<b>Gesamtpassiva</b>	<b>-17.534.672,84</b>
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>	<b>1.844.887.238,92</b>

### ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilklasse C	Anteilklasse A	Anteilklasse T	Anteilklasse S
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>1.825.462.240,93</b>	<b>1.321.639.663,44</b>	<b>475.489.362,61</b>	<b>20.610.401,36</b>	<b>7.722.813,52</b>
Ordentlicher Nettoaufwand	-22.552.009,21	-16.788.660,65	-5.509.173,99	-190.607,29	-63.567,28
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-1.200.431,12	-718.393,49	-475.462,77	-3.825,64	-2.749,22
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	79.710.722,38	57.392.375,51	20.004.105,12	2.127.455,17	186.786,58
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-289.781.005,60	-181.352.148,39	-104.341.857,57	-2.828.287,81	-1.258.711,83
Realisierte Gewinne	417.790.313,09	305.382.977,11	105.602.254,10	5.038.209,96	1.766.871,92
Realisierte Verluste	-147.441.161,63	-107.803.108,49	-37.172.330,36	-1.799.632,24	-666.090,54
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-10.711.333,09	-8.604.641,97	-1.836.571,36	-228.235,51	-41.884,25
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-1.804.267,87	-1.280.890,58	-490.510,24	-25.530,73	-7.336,32
Ausschüttung	-4.585.828,96	0,00	-4.509.509,92	0,00	-76.319,04
<b>Netto-Teilfondsvermögen zum Ende des Berichtszeitraumes</b>	<b>1.844.887.238,92</b>	<b>1.367.867.172,49</b>	<b>446.760.305,62</b>	<b>22.699.947,27</b>	<b>7.559.813,54</b>



## ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilkategorie C	Anteilkategorie A	Anteilkategorie T	Anteilkategorie S
<b>Erträge</b>	<b>17.732.429,28</b>	<b>13.117.337,90</b>	<b>4.324.834,20</b>	<b>217.228,28</b>	<b>73.028,90</b>
Dividenden	16.633.248,56	12.177.615,69	4.188.219,15	199.718,07	67.695,65
Erträge aus					
Quellensteuerrückerstattung	876.294,37	639.253,91	222.999,13	10.485,63	3.555,70
Bankzinsen	1.221.571,38	893.096,18	308.812,00	14.682,73	4.980,47
Ertragsausgleich	-998.685,03	-592.627,88	-395.196,08	-7.658,15	-3.202,92
<b>Aufwendungen</b>	<b>-40.284.438,49</b>	<b>-29.905.998,55</b>	<b>-9.834.008,19</b>	<b>-407.835,57</b>	<b>-136.596,18</b>
Zinsaufwendungen	-1.289.769,48	-942.353,49	-326.776,06	-15.379,56	-5.260,37
Verwaltungsvergütung / Fondsmanagementvergütung / ggf. Anlageberatervergütung	-37.115.740,20	-27.291.958,51	-9.348.719,57	-354.355,71	-120.706,41
Verwahrstellenvergütung	-697.817,58	-511.009,68	-175.632,33	-8.331,83	-2.843,74
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-271.225,19	-198.613,44	-68.268,00	-3.238,48	-1.105,27
Taxe d'abonnement	-954.312,58	-698.726,69	-240.304,16	-11.392,21	-3.889,52
Veröffentlichungs- u. Prüfungskosten	-72.984,67	-54.054,14	-17.734,36	-897,17	-299,00
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-33.135,80	-24.279,64	-8.314,81	-406,81	-134,54
Register- u. Transferstellenvergütung	-266.160,63	-190.310,61	-70.873,55	-3.926,51	-1.049,96
Staatliche Gebühren	-5.550,00	-4.033,23	-1.428,94	-65,13	-22,70
Sonstige Aufwendungen	-1.776.858,51	-1.301.680,49	-446.615,26	-21.325,95	-7.236,81
Aufwandsausgleich	2.199.116,15	1.311.021,37	870.658,85	11.483,79	5.952,14
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-22.552.009,21</b>	<b>-16.788.660,65</b>	<b>-5.509.173,99</b>	<b>-190.607,29</b>	<b>-63.567,28</b>

## STATISTIK

Jahr	Anteile	Netto-Teilfondsvermögen in EUR	Anteilsuflauf	Inventarwert je Anteil in EUR	Gesamtkostenquote (TER)
31. Dezember 2024	C	1.367,87 Mio.	5.933.314	230,54	Die Gesamtkostenquoten (ohne erfolgsabhängige Vergütung) der Anteilsklassen beliefen sich auf: C-Anteile 2,18 %, A-Anteile 2,18 %, T-Anteile 1,79 %, S-Anteile 1,78 %.
	A	446,76 Mio.	4.247.421	105,18	
	T	22,70 Mio.	165.036	137,55	
	S	7,56 Mio.	56.375	134,10	
31. Dezember 2023	C	1.321,64 Mio.	6.487.733	203,71	
	A	475,49 Mio.	5.066.182	93,86	
	T	20,61 Mio.	170.252	121,06	
	S	7,72 Mio.	64.800	119,18	
31. Dezember 2022	C	1.379,17 Mio.	7.230.553	190,74	
	A	551,90 Mio.	6.280.759	87,87	
	T	38,59 Mio.	341.858	112,87	
	S	11,37 Mio.	102.284	111,13	

**Transaktionskosten.** Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 4.317.489,16 EUR. Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden.

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

## ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

INHALTSÜBERSICHT	Seite
Bericht des Fondsmanagers	34
Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2024 in grafischer Darstellung	35
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	36
Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2024	
Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens	39
Ertrags- und Aufwandsrechnung	
Statistik	40



## BERICHT DES FONDSMANAGERS

Der ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0 investiert gezielt in Unternehmen der Schwellenländer, die nachhaltiges Wachstum mit ethisch-ökologischen Standards vereinen. Zum 31. Dezember 2024 erreichte der Fonds eine Performance von +1,7 Prozent (C-Tranche) und lag damit hinter dem MSCI Emerging Markets Index zurück, der von den starken Entwicklungen großer chinesischer Werte wie Tencent oder Alibaba profitierte, die im Anlageuniversum des Fonds nicht vertreten sind.

Die D-Tranche für institutionelle Anleger (Mindestanlagesumme EUR 5 Millionen) erzielte eine Rendite von etwa 2,2 Prozent.

Der Fonds setzt auf eine selektive Strategie mit Fokus auf nachhaltige Wachstumsmärkte wie Indien und eine bewusste Gewichtung kleinerer, innovativer Unternehmen in China. Indien war 2024 der zentrale Treiber der Fondsentwicklung. Die indische Wirtschaft wuchs robust bei etwa 7 %, gestützt durch staatliche Investitionen in erneuerbare Energien und Digitalisierung.

Unternehmen im Fondsportfolio, insbesondere aus dem Bereich grüner Technologien wie Solar- und Windenergie, entwickelten sich hervorragend. Indien verfolgt weiterhin das Ziel, bis 2030 einen bedeutenden Anteil seines Energiebedarfs aus erneuerbaren Quellen zu decken, was den ausgewählten Unternehmen nachhaltige Wachstumsperspektiven eröffnet. Auch die zunehmende Rolle Indiens als globaler Technologie- und Produktionsstandort stärkte die Attraktivität dieses Marktes für den Fonds. China ist im Portfolio des Fonds vertreten, jedoch mit einem klaren Fokus auf kleinere, innovative Unternehmen statt auf die großen, marktdominierenden Konzerne, die den MSCI Emerging Market Index prägen.

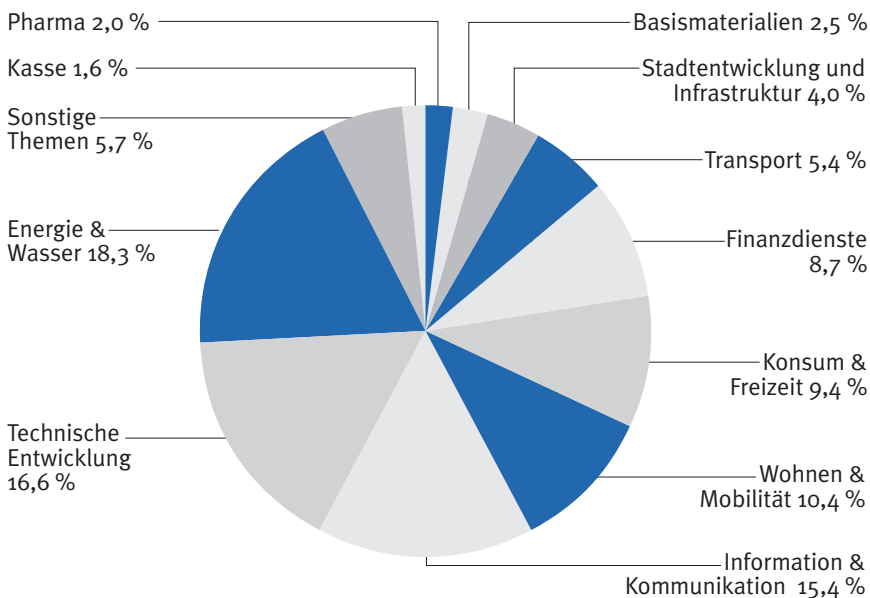
Diese bewusste Auswahl spiegelt die Strategie wider, langfristiges Potenzial in nachhaltigen Geschäftsmodellen zu suchen, anstatt auf kurzfristige Erholungen großer Technologiewerte zu setzen. Dadurch konnte der Fonds zwar nicht von der Aufwärtsbewegung einzelner chinesischer Large Caps profitieren, positionierte sich aber stabiler gegenüber den Unsicherheiten des chinesischen Marktes, etwa im Immobiliensektor oder durch geopolitische Spannungen.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

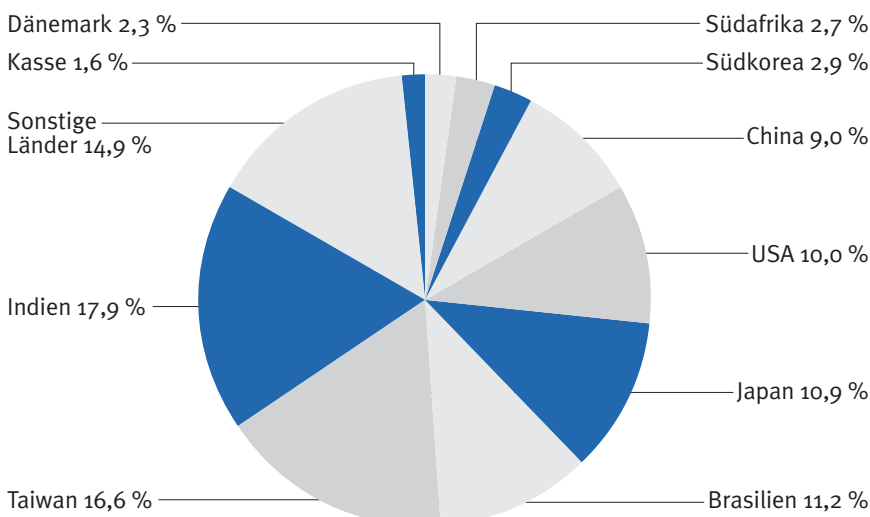
DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE  
WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2024 (in grafischer Darstellung)

## INVESTMENTTHEMEN (IN %)



## LÄNDER-ALLOKATION (IN %)\*



\*in obiger Darstellung wird auf das Land des wirtschaftlichen Risikos abgestellt, während sich die Gliederung in der Vermögensübersicht nach dem juristischen Sitz richtet.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>ARGENTINIEN</b>				
Banco Macro S.A. ADR	USD	10.000	961.807,89	0,40
<b>BERMUDAS</b>				
Credicorp Ltd.	USD	12.000	2.085.634,78	0,88
<b>BRASILIEN</b>				
Companhia de Saneamento Básico do Estado de Sao Paulo ADR	USD	500.000	6.913.923,81	2,91
Companhia de Saneamento de Minas Gerais Copasa MG	BRL	1.200.000	3.758.472,35	1,58
Cury Construtora e Incorporadora S.A.	BRL	1.700.000	4.732.598,81	1,99
Marcopolo S.A. -VZ-	BRL	5.300.000	6.052.737,46	2,55
Porto Seguro S.A.	BRL	600.000	3.395.438,09	1,43
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
AAC Technologies Holdings Inc.	HKD	640.000	2.943.511,00	1,24
Alchip Technologies Ltd.	TWD	23.000	2.169.098,45	0,91
Bizlink Holding Inc.	TWD	250.000	4.414.758,49	1,86
China Lesso Group Holdings Ltd.	HKD	7.000.000	3.020.412,20	1,27
Grab Holdings Ltd.	USD	850.000	3.923.327,90	1,65
Nu Holdings Ltd.	USD	200.000	1.982.535,27	0,83
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	HKD	400.000	3.471.681,32	1,46
TAL Education Group ADR	USD	120.000	1.125.035,99	0,47
XPeng Inc.	HKD	200.000	1.149.808,98	0,48
XPeng Inc. ADR	USD	120.000	1.454.370,98	0,61
Yadea Group Holdings Ltd.	HKD	900.000	1.435.406,70	0,60
<b>CHILE</b>				
Falabella S.A.	CLP	600.000	2.014.831,28	0,85
<b>CHINA</b>				
Yangtze Optical Fibre and Cable Joint Stock Ltd. Co.	HKD	700.000	1.154.507,13	0,49
Zoomlion Heavy Industry Science & Technology Co. Ltd.	HKD	7.500.000	5.164.867,77	2,17
<b>DÄNEMARK</b>				
Pandora A/S	DKK	30.000	5.341.920,44	2,25
<b>HONGKONG</b>				
Techtronic Industries Co. Ltd.	HKD	240.000	3.041.430,21	1,28
<b>INDIEN</b>				
ACME Solar Energy [Madhya Pradesh] Private Ltd.	INR	519.078	1.350.766,22	0,57
Borosil Renewables Ltd.	INR	150.000	923.461,91	0,39
Coforge Ltd.	INR	15.000	1.652.210,08	0,70
Infosys Ltd. ADR	USD	100.000	2.157.182,61	0,91

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>INDIEN</b>				
Inox Wind Ltd.	INR	2.263.917	4.601.251,86	1,94
ACME Solar Energy [Madhya Pradesh] Private Ltd.	INR	519.078	1.350.766,22	0,57
Borosil Renewables Ltd.	INR	150.000	923.461,91	0,39
Coforge Ltd.	INR	15.000	1.652.210,08	0,70
Infosys Ltd. ADR	USD	100.000	2.157.182,61	0,91
Inox Wind Ltd.	INR	2.263.917	4.601.251,86	1,94
Kalpataru Projects International Ltd.	INR	270.000	3.864.252,64	1,63
KPI Green Energy Ltd.	INR	350.000	3.161.338,96	1,33
Macrotech Developers Ltd.	INR	150.000	2.390.399,03	1,01
Narayana Hrudayalaya Ltd.	INR	200.000	2.858.370,53	1,20
Oberoi Realty Ltd.	INR	150.000	3.812.404,15	1,60
Ola Electric Mobility Ltd.	INR	1.200.000	1.145.277,88	0,48
Olectra Greentech Ltd.	INR	100.000	1.623.385,73	0,68
PB Fintech Ltd.	INR	50.000	1.182.395,86	0,50
Sobha Ltd.	INR	70.000	1.218.633,15	0,51
Suzlon Energy Ltd.	INR	2.000.000	1.378.138,93	0,58
VA Tech Wabag Ltd.	INR	400.000	7.393.080,36	3,11
Waaree Energies Ltd.	INR	60.000	1.868.262,30	0,79
<b>ISRAEL</b>				
CyberArk Software Ltd.	USD	8.000	2.462.873,04	1,04
Kornit Digital Ltd.	USD	60.000	1.826.888,01	0,77
<b>INDIEN</b>				
Advantest Corporation	JPY	58.000	3.249.535,24	1,37
ASICS Corporation	JPY	300.000	5.683.050,26	2,39
Disco Corporation	JPY	5.000	1.301.375,87	0,55
Kuraray Co. Ltd.	JPY	420.000	5.834.171,88	2,45
Miura Co. Ltd.	JPY	250.000	6.060.702,04	2,55
Torishima Pump Mfg. Co. Ltd.	JPY	250.000	3.669.922,59	1,54
<b>LUXEMBURG</b>				
InPost S.A.	EUR	75.000	1.229.250,00	0,52
<b>MEXIKO</b>				
Genomma Lab Internacional S.A. de C.V.	MXN	1.800.000	2.185.740,51	0,92
Gentera S.A.B. de C.V.	MXN	1.000.000	1.136.983,51	0,48
Regional S.A.B. De C.V.	MXN	200.000	1.100.933,97	0,46
<b>PHILIPPINEN</b>				
Bank of the Philippine Islands	PHP	800.000	1.619.242,44	0,68
International Container Terminal Services Inc.	PHP	450.000	2.881.787,01	1,21
<b>SÜDAFRIKA</b>				
Clicks Group Ltd.	ZAR	50.000	970.389,41	0,41
Momentum Group Ltd.	ZAR	1.000.000	1.542.218,22	0,65
Sanlam Ltd.	ZAR	300.000	1.332.168,10	0,56
Truworths International Ltd.	ZAR	500.000	2.613.545,82	1,10

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>SÜDKOREA</b>				
Naver Corporation	KRW	25.000	3.249.976,21	1,37
SK Telecom Co. Ltd.	KRW	100.000	3.607.816,73	1,52
<b>TAIWAN</b>				
Asia Vital Components Co. Ltd.	TWD	140.000	2.574.933,56	1,08
Auras Technology Co. Ltd.	TWD	60.000	1.205.625,08	0,51
E Ink Holdings Inc.	TWD	830.000	6.585.910,32	2,77
Evergreen Marine Corporation [Taiwan] Ltd.	TWD	400.000	2.645.921,70	1,11
HD Renewable Energy Co. Ltd.	TWD	204.970	1.208.528,26	0,51
J&V ENERGY TECHNOLOGY Co., Ltd.	TWD	260.000	1.323.254,19	0,56
LOTES Co. Ltd.	TWD	50.000	2.845.392,52	1,20
MediaTek Inc.	TWD	90.000	3.748.877,98	1,58
Quanta Computer Inc.	TWD	300.000	2.534.452,72	1,07
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd. ADR	USD	36.000	6.965.435,18	2,93
WinWay Technology Co. Ltd.	TWD	35.000	1.113.956,50	0,47
<b>THAILAND</b>				
Cal-Comp Electronics [Thailand] PCL	THB	3.400.000	966.414,70	0,41
Krungthai Card Public Co. Ltd.	THB	1.000.000	1.407.126,82	0,59
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Broadcom Inc.	USD	35.000	8.119.422,32	3,42
Dell Technologies Inc.	USD	20.000	2.251.799,25	0,95
Laureate Education Inc.	USD	50.000	873.716,53	0,37
Marvell Technology Inc.	USD	15.000	1.635.447,65	0,69
Mastercard Inc.	USD	7.500	3.830.246,62	1,61
Mercadolibre Inc.	USD	3.000	4.967.287,21	2,09
NVIDIA Corporation	USD	35.000	4.601.621,73	1,94
Waters Corporation	USD	7.000	2.516.265,23	1,06
<b>VEREINIGTES KÖNIGREICH</b>				
Pearson Plc.	GBP	100.000	1.557.594,78	0,66
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
New Horizon Health Ltd.	HKD	600.000	524.461,26	0,22
<b>Wertpapiervermögen</b>			<b>233.851.192,47</b>	<b>98,43</b>
Bankguthaben - Kontokorrent			5.749.262,64	2,42
Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten			-1.900.343,06	-0,85
<b>Netto-Teilfondsvermögen in EUR</b>			<b>237.700.112,05</b>	<b>100,00</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

### ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024

	EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 194.686.813,02)	233.851.192,47
Bankguthaben	5.749.262,64
Dividendenforderungen	191.720,61
Forderungen aus Absatz von Anteilen	238.096,09
Forderungen aus Devisengeschäften	2.142.122,09
<b>Gesamtaktiva</b>	<b>242.172.393,90</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-523.420,03
Zinsverbindlichkeiten	-10.520,29
Verbindlichkeiten aus Devisengeschäften	-2.139.898,04
Sonstige Passiva	-1.798.443,49
<b>Gesamtpassiva</b>	<b>-4.472.281,85</b>
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>	<b>237.700.112,05</b>

### ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilklasse C	Anteilklasse D	Anteilklasse T
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>				
ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES	259.827.197,01	200.000.877,26	55.388.090,75	4.438.229,00
Ordentlicher Nettoaufwand	-1.694.238,66	-1.678.054,59	-7.648,52	-8.535,55
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-67.276,98	-47.745,49	-2.545,74	-16.985,75
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	43.631.334,13	27.701.440,31	5.409.799,07	10.520.094,75
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-71.079.774,57	-34.981.625,22	-23.642.395,61	-12.455.753,74
Realisierte Gewinne	61.488.303,28	47.988.027,82	12.051.966,19	1.448.309,27
Realisierte Verluste	-43.666.974,01	-34.487.168,55	-8.297.923,43	-881.882,03
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-7.208.523,34	-5.733.797,33	-855.312,35	-619.413,66
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-3.405.665,78	-2.497.604,22	-772.811,21	-135.250,35
Ausschüttung	-124.269,03	0,00	-124.269,03	0,00
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>				
ZUM ENDE DES BERICHTSZEITRAUMES	237.700.112,05	196.264.349,99	39.146.950,12	2.288.811,94



## ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

	Total	Anteilklasse C	Anteilklasse D	Anteilklasse T
<b>Erträge</b>	<b>4.085.549,21</b>	<b>3.373.930,76</b>	<b>672.363,50</b>	<b>39.254,95</b>
Dividenden	4.050.775,70	3.187.137,11	772.777,60	90.860,99
Bankzinsen	382.057,66	294.325,17	75.222,22	12.510,27
Ertragsausgleich	-347.284,15	-107.531,52	-175.636,32	-64.116,31
<b>Aufwendungen</b>	<b>-5.779.787,87</b>	<b>-5.051.985,35</b>	<b>-680.012,02</b>	<b>-47.790,50</b>
Zinsaufwendungen	-540.719,32	-413.316,63	-107.211,04	-20.191,65
Verwaltungs- / Fondsmanagementv- / ggf. Anlageberatervergütung	-4.863.766,71	-4.170.357,24	-601.958,34	-91.451,13
Verwahrstellenvergütung	-98.876,59	-77.869,37	-18.831,42	-2.175,80
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-38.444,88	-30.275,10	-7.324,04	-845,74
Taxe d'abonnement	-134.482,08	-105.854,44	-25.677,58	-2.950,06
Veröffentlichungs- und Prüfungskosten	-9.672,73	-7.957,87	-1.615,33	-99,53
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-4.965,96	-3.930,35	-960,18	-75,43
Register- und Transferstellenvergütung	-83.917,37	-66.944,71	-15.309,43	-1.663,23
Staatliche Gebühren	-832,50	-621,63	-169,60	-41,27
Sonstige Aufwendungen	-418.670,86	-330.135,02	-79.137,12	-9.398,72
Aufwandsausgleich	414.561,13	155.277,01	178.182,06	81.102,06
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-1.694.238,66</b>	<b>-1.678.054,59</b>	<b>-7.648,52</b>	<b>-8.535,55</b>

## STATISTIK

Jahr	Anteile	Netto-Teilfonds- vermögen in EUR	Anteilsumlauf	Inventarwert je Anteil in EUR
31. Dezember 2024	C	196,26 Mio.	828.222	236,97
	D	39,15 Mio.	149.628	261,63
	T	2,29 Mio.	14.227	160,88
31. Dezember 2023	C	200,00 Mio.	858.617	232,93
	D	55,39 Mio.	216.432	255,91
	T	4,44 Mio.	28.194	157,42
31. Dezember 2022	C	190,74 Mio.	900.317	211,86
	D	73,97 Mio.	320.265	230,95
	T	19,30 Mio.	135.514	142,42

### Gesamtkostenquote (TER)

Die Gesamtkostenquoten (ohne erfolgsabhängige Vergütung) der Anteilsklassen beliefen sich auf: C-Anteile 2,25 %, D-Anteile 1,46 %, T-Anteile 1,83 %.

### Transaktionskosten

Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 1.286.879,77 EUR.

Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden.

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

## ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

INHALTSÜBERSICHT	Seite
Bericht des Fondsmanagers	42
Wertpapierbestand zum 31. Dezember 2024 in grafischer Darstellung	43
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	44
Zusammensetzung des Netto-Teilfondsvermögens zum 31. Dezember 2024	
Entwicklung des Netto-Teilfondsvermögens	48
Ertrags- und Aufwandsrechnung Statistik	49



## BERICHT DES FONDSMANAGERS

Der ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS fokussiert sich auf sorgfältig ausgewählte, nachhaltige Investments in einem breiten Spektrum von Anlageklassen, darunter Aktien und Anleihen.

Ein wesentlicher Faktor für die positive Performance des Fonds im Jahr 2024 war die gezielte Investition in Unternehmen aus den zukunftssträchtigen Sektoren Bildung und Gesundheit. Diese Bereiche zeichnen sich durch ein hohes Maß an Innovationskraft und langfristigem Wachstumspotenzial, wie etwa bei digitalen Lernplattformen oder in der Medizintechnik, aus, was sich in der positiven Wertentwicklung des Fonds widerspiegelt.

Während einige konventionelle Marktindizes in den USA und Europa auf den ersten Blick eine Performance im zweistelligen Bereich für das Jahr 2024 aufweisen, zeigt ein Blick unter die Oberfläche, dass nur eine Handvoll Unternehmen für die Performance dieser bedeutenden Indizes verantwortlich waren. In den USA trugen beispielsweise die nach Marktkapitalisierung 7 größten Unternehmen, die aufgrund dieser hohen

Marktkapitalisierung auch besonders stark im Index gewichtet sind zu dieser Entwicklung bei. Diese Unternehmen sind unter ethisch-ökologischen Gesichtspunkten mit der ÖKOWORLD-Investmentphilosophie, mit Ausnahme von Nvidia, nicht zu vereinbaren.

Allgemein ist das Investmentuniversum aufgrund unserer hohen ethisch-ökologischen Ansprüche wesentlich stärker auf Small- und Mid-Caps konzentriert. Entsprechend erfreulich ist die Tatsache, dass sich zum Jahresende hin die Anzeichen verdichteten, dass die kleineren Unternehmen relative Stärke aufbauen und sich die historisch außergewöhnlich große Bewertungsdiskrepanz zu den Large-Caps langsam auflöst.

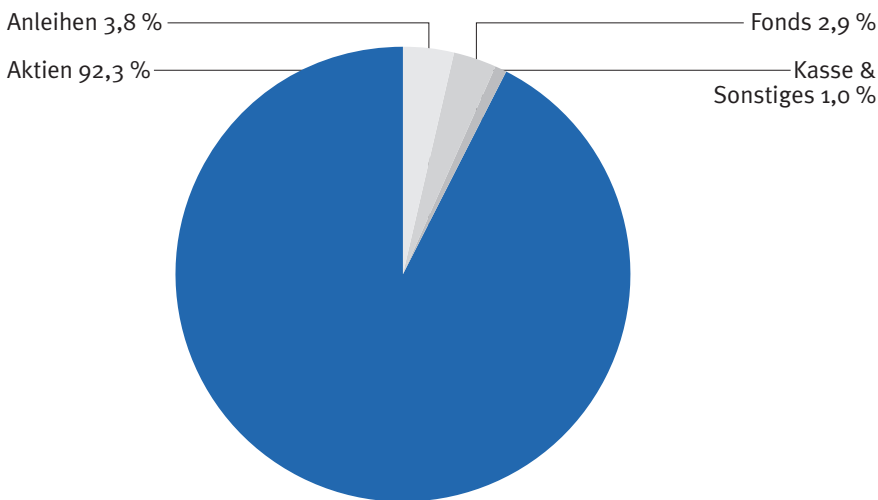
Anleihen boten im Jahr 2024 nur geringe Diversifikationsmöglichkeiten, da sich die erhofften Zinsschritte, insbesondere in den USA, durch die stabile Konjunktur aber auch aufgrund der anhaltenden Inflation auf einem hohen Niveau entlang der Zinskurve verharren, und infolgedessen ein dynamischer Zinssenkungszyklus erstmal auf sich warten ließ. Der Fonds erreichte zum Jahresresultimo eine Performance von +5,10 Prozent.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

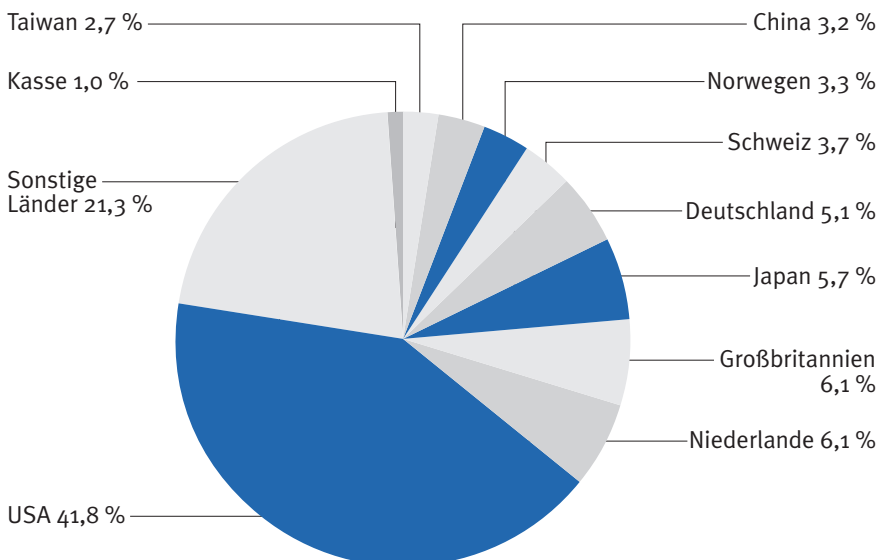
## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

WERTPAPIERBESTAND ZUM 31. DEZEMBER 2024 (in grafischer Darstellung)

### ASSETKLASSEN (IN %)



### LÄNDER-ALLOKATION (IN %)\*



\*in obiger Darstellung wird auf das Land des wirtschaftlichen Risikos abgestellt, während sich die Gliederung in der Vermögensübersicht nach dem juristischen Sitz richtet.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>BRASILIEN</b>				
Companhia de Saneamento Básico do Estado de Sao Paulo	BRL	102.000	1.393.578,04	0,70
Cury Construtora e Incorporadora S.A.	BRL	708.000	1.970.988,21	0,99
<b>CAYMAN-INSELN</b>				
AAC Technologies Holdings Inc.	HKD	170.000	781.870,11	0,39
AK Medical Holdings Ltd.	HKD	1.200.000	719.557,88	0,36
Angelalign Technology Inc.	HKD	133.600	997.668,24	0,50
Bizlink Holding Inc.	TWD	223.000	3.937.964,58	1,97
Grab Holdings Ltd.	USD	200.000	923.135,98	0,46
Microport Scientific Corporation	HKD	650.000	499.857,82	0,25
Sino Biopharmaceutical Ltd.	HKD	4.000.000	1.597.369,04	0,80
Sunny Optical Technology Group Co. Ltd.	HKD	125.000	1.084.900,41	0,54
XPeng Inc.	HKD	393.600	2.262.824,08	1,13
<b>DÄNEMARK</b>				
ALK-Abelló AS	DKK	166.000	3.564.389,88	1,79
<b>DEUTSCHLAND</b>				
HelloFresh SE	EUR	135.000	1.658.475,00	0,83
KION GROUP AG	EUR	40.000	1.278.000,00	0,64
Knorr-Bremse AG	EUR	22.500	1.569.375,00	0,79
Nemetschek SE	EUR	37.000	3.500.200,00	1,75
<b>FRANKREICH</b>				
Alstom S.A.	EUR	50.000	1.089.500,00	0,55
<b>HONGKONG</b>				
Techtronic Industries Co. Ltd.	HKD	67.000	849.065,93	0,43
<b>INDIEN</b>				
Inox Wind Ltd.	INR	628.532	1.277.447,02	0,64
<b>ISRAEL</b>				
CyberArk Software Ltd.	USD	3.600	1.108.292,87	0,56
Monday.com Ltd.	USD	4.200	939.952,02	0,47
<b>ITALIEN</b>				
Unipol Gruppo S.p.A.	EUR	75.000	893.250,00	0,45
<b>JAPAN</b>				
Advantest Corporation	JPY	71.000	3.977.879,35	1,99
ASICS Corporation	JPY	130.000	2.462.655,11	1,23
Canon Inc.	JPY	85.000	2.672.099,57	1,34
Kuraray Co. Ltd.	JPY	50.000	694.544,27	0,35
Olympus Corporation	JPY	59.000	851.906,29	0,43
Tre Holdings Corporation	JPY	80.000	737.273,74	0,37

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>KANADA</b>				
Thomson Reuters Corporation	CAD	20.000	3.113.079,38	1,56
<b>LUXEMBURG</b>				
InPost S.A.	EUR	60.000	983.400,00	0,49
SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	USD	9.880	4.327.821,13	2,17
<b>NIEDERLANDE</b>				
Euronext NV	EUR	40.000	4.284.000,00	2,15
Redcare Pharmacy NV	EUR	31.000	4.212.900,00	2,11
Wolters Kluwer NV	EUR	23.000	3.703.000,00	1,85
<b>NORWEGEN</b>				
Storebrand ASA	NOK	460.000	4.731.095,63	2,37
Tomra Systems ASA	NOK	150.694	1.898.547,16	0,95
<b>SCHWEDEN</b>				
Thule Group AB [publ]	SEK	25.000	744.947,95	0,37
<b>SCHWEIZ</b>				
Alcon AG	CHF	28.000	2.300.340,72	1,15
Bâloise Holding AG	CHF	5.700	998.956,56	0,50
dormakaba Holding AG	CHF	5.800	4.001.703,58	2,00
<b>SPANIEN</b>				
Mapfre S.A.	EUR	400.000	976.800,00	0,49
Pharma Mar S.A.	EUR	20.000	1.597.000,00	0,80
<b>SÜDKOREA</b>				
Naver Corporation	KRW	7.500	974.992,86	0,49
SK Hynix Inc.	KRW	9.000	1.022.933,69	0,51
<b>TAIWAN</b>				
Chroma Ate Inc.	TWD	68.000	804.864,74	0,40
WinWay Technology Co. Ltd.	TWD	20.000	636.546,57	0,32
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
Adtalem Global Education Inc.	USD	45.000	3.923.951,64	1,97
Autodesk Inc.	USD	7.000	1.998.973,23	1,00
Badger Meter Inc.	USD	8.400	1.736.666,35	0,87
Boston Scientific Corporation	USD	10.000	869.974,09	0,44
CBRE Group Inc.	USD	19.200	2.406.770,94	1,21
Ciena Corporation	USD	21.700	1.804.550,43	0,90
Clean Harbors Inc.	USD	4.000	881.182,23	0,44
CrowdStrike Holdings Inc.	USD	2.600	885.686,59	0,44
Digital Realty Trust Inc.	USD	12.100	2.068.413,78	1,04
Exelixis Inc.	USD	40.000	1.297.764,13	0,65

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds- vermögens
<b>BÖRSENGEHANDELTE WERTPAPIERE – AKTIEN</b>				
<b>VEREINIGTE STAATEN VON AMERIKA</b>				
ExlService Holdings Inc.	USD	49.000	2.093.820,17	1,05
Fiserv Inc.	USD	45.000	8.979.704,44	4,50
Freshpet Inc.	USD	22.200	3.117.927,26	1,56
Grand Canyon Education Inc.	USD	20.700	3.252.885,52	1,63
Interface Inc.	USD	37.000	886.565,59	0,44
Intuitive Surgical Inc.	USD	4.200	2.155.739,37	1,08
Itron Inc.	USD	42.000	4.400.710,10	2,20
Jack Henry & Associates Inc.	USD	6.000	1.018.405,14	0,51
Lennox International Inc.	USD	7.300	4.343.363,40	2,18
Marvell Technology Inc.	USD	10.000	1.090.298,44	0,55
Masimo Corporation	USD	7.000	1.148.440,65	0,58
Mercadolibre Inc.	USD	1.300	2.152.491,12	1,08
Middlesex Water Co.	USD	37	1.877,52	0,00
MSCI Inc.	USD	5.000	2.924.815,28	1,46
Omnicell Inc.	USD	63.800	2.697.464,73	1,35
Owens Corning [New]	USD	6.000	982.132,23	0,49
Palo Alto Networks Inc.	USD	16.400	2.929.999,04	1,47
Paylocity Holding Corporation	USD	6.000	1.149.563,38	0,58
Pure Storage Inc.	USD	20.000	1.221.571,83	0,61
ResMed Inc.	USD	3.700	827.910,95	0,41
Revvity Inc.	USD	7.000	752.259,86	0,38
Roper Technologies Inc.	USD	1.300	653.567,80	0,33
ServiceNow Inc.	USD	2.700	2.801.978,70	1,40
Stryker Corporation	USD	5.000	1.761.395,26	0,88
Tenet Healthcare Corporation	USD	22.000	2.701.602,53	1,35
The Home Depot Inc.	USD	2.700	1.017.869,69	0,51
Trinity Industries Inc.	USD	50.000	1.702.331,83	0,85
Valmont Industries Inc.	USD	9.800	2.882.729,10	1,44
VISA Inc.	USD	16.500	5.045.475,48	2,53
Welltower Inc.	USD	8.000	959.600,81	0,48
<b>VEREINIGTES KÖNIGREICH</b>				
Bellway Plc.	GBP	40.000	1.153.344,60	0,58
Halma Plc.	GBP	76.000	2.497.850,76	1,25
London Stock Exchange Group Plc.	GBP	21.000	2.872.856,80	1,44
Pearson Plc.	GBP	80.000	1.246.075,83	0,62
Relx Plc.	GBP	75.000	3.288.155,04	1,65
Renewables Infrastructure Group Ltd/The	GBP	2.000.000	2.081.622,80	1,04
Wise Plc.	GBP	80.000	1.014.247,77	0,51

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

### VERMÖGENSÜBERSICHT ZUM 31. DEZEMBER 2024

WERTPAPIERE	Währung	Bestand	Kurswert in EUR	% des Netto- Teilfonds-
<b>NICHT NOTIERTE WERTPAPIERE</b>				
<b>DEUTSCHLAND</b>				
Habona Kita Fonds o1 GmbH & Co. Geschlossene Investment KG	EUR	660	914.560,02	0,46
<b>BÖRSEGEHANDELTE WERTPAPIERE – ANLEIHEN</b>				
Fresenius Medical Care AG EMTN Reg.S. v.18(2025)	EUR	500.000	496.035,00	0,25
Red Eléctrica Financiaciones S.A.U. EMTN Reg.S. v.15(2025)	EUR	2.600.000	2.584.530,00	1,29
Telecom Italia S.p.A. EMTN Reg.S. v.16(2026)	EUR	1.600.000	1.618.480,00	0,81
<b>AN ORGANISIERTEN MÄRKTEN ZUGELASSENE ODER IN DIESE EINBEZOGENE WERTPAPIERE – ANLEIHEN</b>				
Dte. Bildung Studienfonds II GmbH & Co. KG Reg.S. v.17(2027)	EUR	100.000	97.500,00	0,05
PNE AG v.22(2027)	EUR	600.000	597.000,00	0,30
Telenet Finance Luxembourg Notes S.a.r.l. Reg.S. v.17(2028)	EUR	1.200.000	1.193.160,00	0,60
Vossloh AG Reg.S. Fix-to-Float Perp.	EUR	900.000	891.585,00	0,45
Encavis Finance/ENCAVIS AG Reg.S. Fix-to-Float CV Perp.	EUR	1.000.000	1.000.275,00	0,50
<b>INVESTMENTFONDSANTEILE</b>				
<b>LUXEMBURG</b>				
OEKOWORLD GROWING MARKETS 2.0	EUR	12.000	2.870.040,00	1,44
<b>Wertpapiervermögen</b>			<b>198.552.699,66</b>	<b>99,46</b>
Bankguthaben - Kontokorrent			1.566.523,77	0,78
Saldo aus sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten			-462.075,31	-0,24
<b>Netto-Teilfondsvermögen in EUR</b>			<b>199.657.148,12</b>	<b>100,00</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



## ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024

	EUR
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 172.323.041,43)	198.552.699,66
Bankguthaben	1.566.523,77
Zinsforderungen	127.620,32
Dividendenforderungen	132.129,02
Forderungen aus Absatz von Anteilen	7.091,98
Forderungen aus Devisengeschäften	1.597.716,95
<b>Gesamtaktiva</b>	<b>201.983.781,70</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-363.358,14
Verbindlichkeiten aus Devisengeschäften	-1.595.678,84
Sonstige Passiva	-367.596,60
<b>Gesamtpassiva</b>	<b>-2.326.633,58</b>
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN</b>	<b>199.657.148,12</b>

## ENTWICKLUNG DES NETTO-TEILFONDSVERMÖGENS FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZU BEGINN DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>228.500.492,41</b>
Ordentlicher Nettoaufwand	-1.882.312,40
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-188.463,66
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	4.390.600,96
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-45.095.371,32
Realisierte Gewinne	48.968.495,18
Realisierte Verluste	-20.886.245,97
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-13.526.459,59
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-623.587,49
<b>NETTO-TEILFONDSVERMÖGEN ZUM ENDE DES BERICHTSZEITRAUMES</b>	<b>199.657.148,12</b>

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

### ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>Erträge</b>	<b>2.552.098,51</b>
Dividenden	2.110.179,53
Erträge aus Investmentanteilen	198.907,89
Zinsen auf Anleihen	353.382,61
Erträge aus Quellensteuerrückerstattung	16.267,35
Bankzinsen	95.096,47
Ertragsausgleich	-221.735,34
<b>Aufwendungen</b>	<b>-4.434.410,91</b>
Zinsaufwendungen	-92.654,06
Verwaltungsvergütung / Fondsmanagementvergütung / ggf. Anlageberatervergütung	-4.248.332,00
Verwahrstellenvergütung	-80.497,77
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-31.302,01
Taxe d'abonnement	-107.262,21
Veröffentlichungs- und Prüfungskosten	-8.130,43
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-3.862,40
Register- und Transferstellenvergütung	-56.475,49
Staatliche Gebühren	-647,50
Sonstige Aufwendungen	-215.446,04
Aufwandsausgleich	410.199,00
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-1.882.312,40</b>

### STATISTIK

Jahr	Anteile	Netto-Teilfondsvermögen in EUR	Anteilsumlauf	Inventarwert je Anteil in EUR
31. Dezember 2024	C	199,66 Mio.	1.292.336	154,49
31. Dezember 2023	C	228,50 Mio.	1.554.466	147,00
31. Dezember 2022	C	280,54 Mio.	2.027.520	138,37
	T	0,36 Mio.	4.703	76,59

#### Gesamtkostenquote (TER)

Die Gesamtkostenquoten (ohne erfolgsabhängige Vergütung) belief sich auf 2,16 %.

#### Transaktionskosten

Die im Berichtszeitraum gezahlten Transaktionskosten beliefen sich auf 363.068,80 EUR.

Informationen zur Ermittlung der TER und der Transaktionskosten können der Erläuterung 6 entnommen werden.

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.



INHALTSÜBERSICHT	Seite
ÖKOWORLD KONSOLIDIERT	
Konsolidierte Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens zum 31. Dezember 2024	52
Konsolidierte Entwicklung des Netto-Fondsvermögens	52
Konsolidierte Ertrags- und Aufwandsrechnung	53
Informationen an die Anteilseigner und Anteilseignerinnen	54
Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024	54
Bericht des <i>Réviseur d'Entreprises agréé</i>	60



## KONSOLIDIERTE ZUSAMMENSETZUNG DES NETTO-FONDSVERMÖGENS ZUM 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>Aktiva</b>	<b>2.997.919.818,49</b>
Wertpapiervermögen (Wertpapiereinstandskosten: EUR 2.448.493.313,50)	2.925.893.676,45
Bankguthaben 1)	50.955.133,97
Zinsforderungen	128.381,10
Dividendenforderungen	1.555.360,63
Forderungen aus Absatz von Anteilen	619.220,63
Forderungen aus Wertpapiergeschäften	356.381,34
Forderungen aus Devisengeschäften	18.411.664,37
<b>Passiva</b>	<b>-30.699.715,94</b>
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen von Anteilen	-5.094.180,56
Zinsverbindlichkeiten	-80.709,25
Verbindlichkeiten aus Devisengeschäften	-18.391.116,96
Sonstige Passiva	-7.133.709,17
<b>NETTO-FONDSVERMÖGEN</b>	<b>2.967.220.102,55</b>

## KONSOLIDIERTE ENTWICKLUNG DES NETTO-FONDSVERMÖGENS FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR 2024 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>NETTO-FONDSVERMÖGENS ZU BEGINN DES GESCHÄFTSJAHRES</b>	<b>3.041.989.977,81</b>
Ordentlicher Nettoaufwand	-35.937.400,93
Ertrags- und Aufwandsausgleich	-2.333.777,81
Mittelzuflüsse aus Anteilverkäufen	162.612.847,09
Mittelabflüsse aus Anteilrücknahmen	-553.765.282,14
Realisierte Gewinne	760.700.954,66
Realisierte Verluste	-312.183.363,47
Nettoveränderung nicht realisierter Gewinne	-76.709.006,33
Nettoveränderung nicht realisierter Verluste	-12.444.748,34
Ausschüttung	-4.710.097,99
<b>NETTO-FONDSVERMÖGENS ZUM ENDE DES GESCHÄFTSJAHRES</b>	<b>2.967.220.102,55</b>

Die Erläuterungen sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

## KONSOLIDIERTE ERTRAGS- UND AUFWANDSRECHNUNG FÜR DEN ZEITRAUM 1. JANUAR 2024 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2024 (IN EUR)

<b>Erträge</b>	<b>29.832.410,32</b>
Dividenden	28.219.840,09
Erträge aus Investmentanteilen	198.907,89
Zinsen auf Anleihen	353.382,61
Erträge aus Quellensteuerrückerstattung	902.139,16
Bankzinsen	2.169.472,05
Ertragsausgleich	-2.011.331,48
<b>Aufwendungen</b>	<b>-65.769.811,25</b>
Zinsaufwendungen	-2.392.206,72
Verwaltungsvergütung / Fondsmanagementvergütung / ggf. Anlageberatervergütung	-60.648.822,17
Verwahrstellenvergütung	-1.147.365,17
Zentralverwaltungsstellenvergütung	-446.007,47
Taxe d'abonnement	-1.564.440,29
Veröffentlichungs- und Prüfungskosten	-119.557,53
Satz-, Druck- und Versandkosten der Jahres- und Halbjahresberichte	-55.177,19
Register- und Transferstellenvergütung	-564.552,33
Staatliche Gebühren	-9.250,00
Sonstige Aufwendungen 1)	-3.167.541,67
Aufwandsausgleich	4.345.109,29
<b>ORDENTLICHER NETTOAUFWAND</b>	<b>-35.937.400,93</b>



## INFORMATIONEN AN DIE ANTEILSEIGNERINNEN UND ANTEILSEIGNER

Der Jahresbericht inklusive geprüftem Jahresabschluss wird den Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhabern innerhalb von 4 Monaten nach Abschluss des Geschäftsjahres am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, bei den Zahlstellen sowie bei den Vertriebs- und Informationsstellen zur Verfügung gestellt. Der Halbjahresbericht wird innerhalb von zwei Monaten nach Ende der Periode, auf welche er sich bezieht, in entsprechender Form zur Verfügung gestellt. Sonstige Informationen über den Fonds oder die Verwaltungsgesellschaft sowie die Anteilswerte und die Ausgabe-, Umtausch- und Rücknahmepreise der Anteile werden an jedem Bankarbeitstag in Luxemburg und Frankfurt a. M., am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, den Zahlstellen und den Vertriebs- und Informationsstellen bereitgehalten. Die Preise werden darüber hinaus börsentäglich auf der Internetseite der Verwaltungsgesellschaft veröffentlicht. Wichtige Informationen an die Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber werden auf der Internetseite der Gesellschaft und, soweit gesetzlich vorgeschrieben, in einer überregionalen Tageszeitung veröffentlicht. Eine Liste der Veränderungen im Wertpapierbestand für die Periode vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 ist auf Anfrage der Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber frei am Sitz der Verwaltungsgesellschaft und der Zahlstellen erhältlich. Weiterhin sind folgende Unterlagen am Sitz der Verwaltungsgesellschaft, der Zahlstellen und der Vertriebsstellen während der normalen Geschäftszeiten kostenlos für die Anteilsinhaberinnen und Anteilsinhaber sowie sonstigen Interessentinnen und Interessenten erhältlich:

- die Satzung der Verwaltungsgesellschaft
- der Verwahrstellen- und Zahlstellenvertrag zwischen der Verwaltungsgesellschaft und der DZ PRIVATBANK S.A.
- das Verwaltungsreglement
- der jeweilig letzte Jahres- und Halbjahresbericht

## ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRES- ABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2024 SOWIE ERGÄNZENDE ANGABEN

### ERLÄUTERUNG 1 – Allgemeines

Der Investmentfonds „ÖKOWORLD“ ist ein nach Luxemburger Recht als Umbrellafonds mit der Möglichkeit der Auflegung verschiedener Teilfonds in der Form eines *Fonds commun de placement à compartiments multiples* errichtetes Sondervermögen aus Wertpapieren und sonstigen Vermögenswerten. Er unterliegt Teil I des Gesetzes vom 17. Dezember 2010. Der Fonds wird von der ÖKOWORLD LUX S.A. verwaltet.

Die Verwaltungsgesellschaft wurde am 26. Oktober 1995 unter dem Namen ÖKOVISION LUX S.A. nach dem Recht des Großherzogtums Luxemburg für eine unbestimmte Dauer gegründet. Sie hat ihren Sitz in Wecker. Die Satzung der Verwaltungsgesellschaft ist im *Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations* vom 29. November 1995 veröffentlicht und ist beim Handels- und Gesellschaftsregister des Bezirksgerichtes Luxemburg hinterlegt, wo die Verwaltungsgesellschaft unter Registernummer B-52642 eingetragen ist. Die Namensänderung in ÖKOWORLD LUX S.A. erfolgte am 2. Juli 2003. Das gezeichnete Kapital der Verwaltungsgesellschaft beträgt 1.175.000 EUR. Das Kapital wird zur Zeit von der ÖKOWORLD AG, Hilden, und der versiko Vermögensverwaltung GmbH, Hilden, gehalten. Der Zweck der Gesellschaft ist die Auflegung und/oder Verwaltung von gemäß der Richtlinie 2009/65/EG zugelassenen luxemburgischen und/oder ausländischen OGAW und die zusätzliche Verwaltung anderer luxemburgischer und/oder ausländischer OGA, die nicht unter diese Richtlinie fallen.

Es werden derzeit Anteile der folgenden Teilfonds angeboten:

ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC  
ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0  
ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS  
ÖKOWORLD KLIMA  
ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

Das Geschäftsjahr des Fonds endet am 31. Dezember.

## ERLÄUTERUNG 2 – Zusammenfassung der wichtigsten Grundsätze der Rechnungslegung

### a) Berechnung des Anteilwertes

Zur Berechnung des Anteilwertes wird der Wert der zu dem jeweiligen Teilfonds gehörenden Vermögenswerte abzüglich der Verbindlichkeiten des jeweiligen Teilfonds („Netto-Teilfondsvermögen“) an jedem Bewertungstag ermittelt und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile des jeweiligen Teilfonds geteilt.

### b) Berechnung des Netto-Fondsvermögens

(1) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind, werden zum letzten verfügbaren Schlusskurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet.

Soweit Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen an mehreren Wertpapierbörsen amtlich notiert sind, ist die Börse mit der höchsten Liquidität maßgeblich.

(2) Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind (oder deren Börsenkurs z. B. aufgrund mangelnder Liquidität als nicht repräsentativ angesehen werden), die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, werden zu einem Kurs bewertet, der nicht geringer als der Geldkurs und nicht höher als der Briefkurs des dem Bewertungs-

tag vorhergehenden Handelstages sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für einzelne Teilfonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind (oder deren Börsenkurse z. B. aufgrund mangelnder Liquidität als nicht repräsentativ angesehen werden), die aber an einem geregelten Markt gehandelt werden, zu dem letzten dort verfügbaren Kurs, den die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen verkauft werden können, bewertet werden. Dies findet im Anhang der betroffenen Teilfonds Erwähnung.

(3) OTC-Derivate werden auf einer von der Verwaltungsgesellschaft festzulegenden und überprüfaren Grundlage auf Tagesbasis bewertet.

(4) Anteile an OGAW bzw. OGA werden grundsätzlich zum letzten vor dem Bewertungstag festgestellten Rücknahmepreis angesetzt oder zum letzten verfügbaren Kurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet, bewertet. Falls für Investmentanteile die Rücknahme ausgesetzt ist oder keine Rücknahmepreise festgelegt werden, werden diese Anteile ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben, allgemein anerkannten und nachprüfaren Bewertungsregeln festlegt.

(5) Falls die jeweiligen Kurse nicht marktgerecht sind, falls die unter (2) genannten Finanzinstrumente nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden und falls für andere als die unter (1) bis (4) genannten Finanzins-



trumente keine Kurse festgelegt wurden, werden diese Finanzinstrumente ebenso wie die sonstigen gesetzlich zulässigen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben, allgemein anerkannten und nachprüfbareren Bewertungsregeln (z. B. geeignete Bewertungsmodelle unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten) festlegt.

(6) Die flüssigen Mittel werden zu deren Nennwert zuzüglich Zinsen bewertet.

(7) Forderungen, z. B. abgegrenzte Zinsansprüche und Verbindlichkeiten, werden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.

(8) Der Marktwert von Wertpapieren, Geldmarktinstrumenten, abgeleiteten Finanzinstrumenten (Derivate) und sonstigen Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Teilfondswährung lauten, wird zu dem unter Zugrundelegung des WM/Reuters-Fixing um 17.00 Uhr (16.00 Uhr Londoner Zeit) ermittelten Devisenkurs des dem Bewertungstag vorhergehenden Börsentages in die entsprechende Teilfondswährung umgerechnet. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt.

Die Verwaltungsgesellschaft kann für einzelne Teilfonds festlegen, dass Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, abgeleitete Finanzinstrumente (Derivate) sowie sonstige Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Teilfondswährung lauten, zu dem unter Zugrundelegung des am Bewertungstag ermittelten Devisenkurs in die entsprechende Teilfondswährung umgerechnet werden. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt. Dies findet im Anhang der betroffenen Teilfonds Erwähnung.

Die Berechnung der Nettoinventarwerte erfolgte mit Börsen- und Marktpreisen vom 31. Dezember 2024. Das jeweilige Netto-Teilfondsvermögen wird um die Aus-

schüttungen reduziert, die gegebenenfalls an die Anleger des betreffenden Teilfonds gezahlt wurden.

### **ERLÄUTERUNG 3 – Ausgabe, Rücknahme und Umtausch von Anteilen**

Ausgabepreis ist der Anteilswert zuzüglich eines Ausgabeaufschlags von bis zu 5% für ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC, ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.o, ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS, ÖKOWORLD KLIMA und ÖKOWORLD WATER FOR LIFE. Der Ausgabepreis kann sich um Gebühren oder andere Belastungen erhöhen, die in den jeweiligen Vertriebsländern anfallen. Rücknahmepreis ist der Anteilswert. Der Umtausch von Anteilen erfolgt auf der Grundlage des Anteilswertes der betreffenden Anteilsklassen beziehungsweise der betreffenden Teilfonds. Dabei kann eine Umtauschprovision zu Gunsten der Vertriebsstelle des Teilfonds erhoben werden, in den getauscht werden soll. Wird eine Umtauschprovision erhoben, so beträgt diese höchstens 2% des Anteilswertes des Teilfonds, in welchen der Umtausch erfolgen soll; eine Nachzahlung der etwaigen Differenz zwischen den Ausgabeaufschlägen auf die Anteilswerte der betreffenden Teilfonds bleibt hiervon unberührt. Zeichnungs-, Umtausch- und Rücknahmeaufträge, die bei der Transferstelle oder Untertransferstelle an einem Bewertungstag bis spätestens 14.00 Uhr eingehen, werden vorbehaltlich der dafür notwendigen Zustimmung zu dem für den nächsten Bewertungstag festgestellten Nettoinventarwert abgewickelt. Anträge, die nach dieser Frist entgegen genommen werden, werden zu dem am hiernach folgenden Bewertungstag festgestellten Nettoinventarwert abgewickelt. Anteilsinhaber können an jedem Bewertungstag die Rücknahme ihrer Anteile verlangen. Anteile können über die Depotbank, die Verwaltungsgesellschaft oder die Zahlstellen des Fonds zurückgegeben werden.

### **ERLÄUTERUNG 4 – Taxe d'Abonnement**

Das Fondsvermögen unterliegt im Großherzogtum Luxemburg einer Steuer („Taxe d'Abonnement“) von 0,05% p. a. für die Anteilsklassen C, A, T und S bzw.

0,01% p. a. für I- und D-Anteilsscheine, die vierteljährlich auf das jeweils am Quartalsende ausgewiesene Netto-Teilfondsvermögen zahlbar ist. Die Einkünfte der Teilfonds werden in Luxemburg nicht besteuert.

#### ERLÄUTERUNG 5 – Angaben zu Vergütungen

Angaben zu den Vergütungen können Sie dem aktuellen Verkaufsprospekt entnehmen. Der Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS hat in 2024 nur in Zielfonds mit einer Verwaltungsgebühr von maximal 2,00% p. a. investiert.

#### ERLÄUTERUNG 6 – Hinweise zur TER, TOR und Transaktionskosten

Die Total Expense Ratio gibt an, wie stark das Fondsvermögen mit Kosten belastet wird. Berücksichtigt werden neben der Verwaltungs- und Verwahrstellenvergütung sowie der Taxe d'Abonnement alle übrigen Kosten mit Ausnahme der im Fonds angefallenen Transaktionskosten und Performancegebühren. Sie weist den Gesamtbetrag dieser Kosten als Prozentsatz des durchschnittlichen Netto-Teilfondsvolumens (Basis täglicher Netto-Fondsvermögen) innerhalb eines Geschäftsjahres aus.

Für das am 31. Dezember 2024 endende Geschäftsjahr sind im Zusammenhang mit dem Kauf und Verkauf von Wertpapieren, Geldmarktpapieren, Derivaten oder anderen Vermögensgegenständen Transaktionskosten angefallen. Zu den Transaktionskosten zählen insbesondere Provisionen für Broker und Makler, Clearinggebühren, Verbuchungsprovision und Fremde Entgelte (z. B. Börsenentgelte, lokale Steuern und Gebühren, Registrierungs- und Umschreibegebühren).

#### ERLÄUTERUNG 7 – Investitionen in eigene Teilfonds

Der Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS investiert in andere ÖKOWORLD-Teilfonds. Diese Investitionen werden in der Zusammensetzung des konsolidierten Netto-Fondsvermögens und der konsolidierten Entwicklung des Netto-Fondsvermögens berücksichtigt.

#### ERLÄUTERUNG 8 –

##### Umrechnungskurse zum 27. Dezember 2024

Australischer Dollar	AUD	1,6767 = 1 EUR
Brasilianischer Real	BRL	6,4622 = 1 EUR
Britisches Pfund	GBP	0,8282 = 1 EUR
Chilenischer Peso	CLP	1.034,8261 = 1 EUR
Dänische Krone	DKK	7,4608 = 1 EUR
Hongkong Dollar	HKD	8,0883 = 1 EUR
Indische Rupie	INR	89,1347 = 1 EUR
Japanischer Yen	JPY	164,1724 = 1 EUR
Kanadischer Dollar	CAD	1,5016 = 1 EUR
Mexikanischer Peso	MXN	21,0821 = 1 EUR
Norwegische Krone	NOK	11,8425 = 1 EUR
Philippinischer Peso	PHP	60,2751 = 1 EUR
Polnischer Zloty	PLN	4,2676 = 1 EUR
Schwedische Krone	SEK	11,4706 = 1 EUR
Schweizer Franken	CHF	0,9392 = 1 EUR
Singapur-Dollar	SGD	1,4148 = 1 EUR
Südafrikanischer Rand	ZAR	19,4525 = 1 EUR
Südkoreanischer Won	KRW	1.530,0112 = 1 EUR
Taiwan-Dollar	TWD	34,0902 = 1 EUR
Thailändischer Baht	THB	35,5334 = 1 EUR
Tschechische Krone	CZK	25,2130 = 1 EUR
Türkische Lira	TRY	36,6840 = 1 EUR
US-Dollar	USD	1,0421 = 1 EUR

#### ERLÄUTERUNG 9 – Wesentliche Änderungen oder Ereignisse nach dem Berichtszeitraum

Nach dem Stichtag 31.12.2024 ergaben sich keine wesentlichen Änderungen sowie sonstige wesentliche Ereignisse in Bezug auf den Fonds.



#### **ERGÄNZENDE ANGABE 1 – Risikohinweise (ungeprüft)**

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet ein Risikomanagement-Verfahren, das die Überwachung der Risiken der einzelnen Portfoliopositionen und deren Anteil am Gesamtrisikoprofil des Portfolios des verwalteten Teilfonds zu jeder Zeit erlaubt. Im Einklang mit dem Gesetz vom 17. Dezember 2010 und den anwendbaren regulatorischen Anforderungen der *Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF)* berichtet die Verwaltungsgesellschaft regelmäßig über das von ihr verwendete Risikomanagement-Verfahren an die CSSF.

Die Verwaltungsgesellschaft verwendet zur Überwachung und Messung des mit Derivaten verbundenen Gesamtrisikos den Commitment Approach.

#### **ERGÄNZENDE ANGABE 2 –**

##### **Angaben zur Vergütungspolitik (ungeprüft)**

Die Verwaltungsgesellschaft ÖKOWORLD LUX S.A. hat unter Einbeziehung relevanter Funktionen ein angemessenes Vergütungssystem für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eingerichtet. Es steht im Einklang mit der Geschäfts- und Risikostrategie, den Zielen und Werten sowie den langfristigen Interessen und den Maßnahmen zum Interessenkonfliktmanagement der ÖKOWORLD LUX S.A..

Das Vergütungssystem ist entsprechend den gesetzlichen Vorschriften so gestaltet, dass es mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement vereinbar ist. Es ermutigt weder zur Übernahme von Risiken, die mit den Risikoprofilen, Vertragsbedingungen oder Satzungen der verwalteten Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (nachfolgend „OGAW“) nicht vereinbar sind, noch hindert es die ÖKOWORLD LUX S.A. daran, pflichtgemäß im besten Interesse des OGAW und seiner Anlegerinnen und Anleger zu handeln.

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unterliegen einem einheitlichen Vergütungssystem der ÖKOWORLD LUX S.A. Ihre Gesamtvergütung kann sich aus einem fixen und einem variablen Vergütungselement zusammensetzen. Als fixe Vergütung gilt das vertraglich vereinbarte monatliche Festgehalt. Ergänzend können monetäre und nicht-monetäre Nebenleistungen gewährt werden.

Die variable Vergütung wird als leistungs- und ergebnisorientierte Zusatzvergütung (Bonus) für eine nachhaltige Leistung des Mitarbeiters gewährt und bemisst sich entsprechend den zwischen der ÖKOWORLD LUX S.A. und ihren Mitarbeitern vertraglich festgelegten Vereinbarungen.

Die variable und die fixe Vergütung sollen in einem angemessenen Verhältnis zueinanderstehen, um eine übermäßige Risikoübernahme zu vermeiden.

Dabei berücksichtigt das Vergütungssystem insbesondere die sog. identifizierten, risikorelevanten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der ÖKOWORLD LUX S.A..

Die Vergütungspolitik der Gesellschaft wurde im Jahr 2023 geprüft und aktualisiert.

Die Anzahl der vergüteten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft zum Geschäftsjahresende 2023 belief sich auf 22, von denen 8 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eine variable Vergütung erhalten haben. Die Gesamtvergütung des Personals der ÖKOWORLD LUX S.A. betrug ca. 2,86 Mio. EUR.

Auf die Angabe der Unterteilung in fixe und variable Vergütung wird verzichtet. Ebenso wird von der Angabe von Vergütungen für Führungskräfte oder Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft, deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil der OGAWs auswirkt, abgesehen. Nach Ansicht der ÖKOWORLD LUX S.A. wäre es anderenfalls möglich, Rückschlüsse auf die Vergütung einzelner Personen ziehen zu können.

# ETHISCH, ÖKOLOGISCH, SOZIAL

## ECHTE NACHHALTIGKEIT FÜR ANLEGERINNEN UND ANLEGER

Die genannte Vergütung bezieht sich auf den gesamten OGAW, der von der ÖKOWORLD LUX S.A. verwaltet wird. Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind ganzheitlich mit der Verwaltung des Fonds ÖKOWORLD befasst, so dass eine Aufteilung pro Teilfonds nicht möglich ist.

Es findet einmal jährlich eine zentrale und unabhängige Prüfung statt, ob die Vergütungspolitik gemäß den vom Verwaltungsrat der ÖKOWORLD LUX S.A. festgelegten Vergütungsvorschriften und -verfahren umgesetzt wird.

#### **Zusätzliche Informationen für Anleger aus der Schweiz**

Die Satzung des Fonds, der Prospekt, die aktuellen Basisinformationsblätter, die aktuellen Jahres- und Halbjahresberichte, die Liste der von der Gesellschaft im Berichtszeitraum getätigten Käufe und Verkäufe hinsichtlich des Wertpapierbestandes sind kostenlos am Sitz der Gesellschaft und beim Vertreter in der Schweiz erhältlich.



## BERICHT DES RÉVISEUR D'ENTREPRISES AGRÉÉ ÜBER DIE JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG

### PRÜFUNGSURTEIL

Wir haben den Jahresabschluss des ÖKOWORLD (der „Fonds“) und eines jeden seiner Teilfonds – bestehend aus der Zusammensetzung des Netto-Fondsvermögens und der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2024, der Ertrags- und Aufwandsrechnung und der Veränderung des Netto-Fondsvermögens für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr sowie den Erläuterungen zum Jahresabschluss, mit einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft

Nach unserer Beurteilung vermittelt der beigefügte Jahresabschluss in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen betreffend die Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des ÖKOWORLD und eines jeden seiner Teilfonds zum 31. Dezember 2024 sowie der Ertragslage und der Entwicklung des Nettofondsvermögens für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr

### GRUNDLAGE FÜR DAS PRÜFUNGSURTEIL

Wir führten unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz über die Prüfungstätigkeit (Gesetz vom 23. Juli 2016) und nach den für Luxemburg von der „Commission de Surveillance du Secteur Financier“ (CSSF) angenommenen internationalen Prüfungsstandards (ISA) durch. Unsere Verantwortung gemäß dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und den ISA-Standards, wie sie in Luxemburg von der CSSF angenommen wurden, wird im Abschnitt „Verantwortung des „réviseur d'entreprises agréé“ für die Jahresabschlussprüfung“ weitergehend beschrieben. Wir sind unabhängig von dem Fonds in Übereinstimmung mit dem „International Code of Ethics for Professional Accountants, including International Independence Standards“, herausgegeben vom „International Ethics

Standards Board for Accountants“ (IESBA Code) und für Luxemburg von der CSSF angenommen, zusammen mit den beruflichen Verhaltensanforderungen, welche wir im Rahmen der Jahresabschlussprüfung einzuhalten haben und haben alle sonstigen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Verhaltensanforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### SONSTIGE INFORMATIONEN

Der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft ist verantwortlich für die sonstigen Informationen. Die sonstigen Informationen beinhalten die Informationen, welche im Jahresbericht enthalten sind, jedoch beinhalten sie nicht den Jahresabschluss oder unseren Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“ zu diesem Jahresabschluss.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss deckt nicht die sonstigen Informationen ab und wir geben keinerlei Sicherheit jedweder Art auf diese Informationen.

Im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses besteht unsere Verantwortung darin, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu beurteilen, ob eine wesentliche Unstimmigkeit zwischen diesen und dem Jahresabschluss oder mit den bei der Abschlussprüfung gewonnen Erkenntnissen besteht oder auch ansonsten die sonstigen Informationen wesentlich falsch dargestellt erscheinen. Sollten wir auf Basis der von uns durchgeführten Arbeiten schlussfolgern, dass sonstige Informationen wesentliche falsche Darstellungen enthalten, sind wir verpflichtet, diesen Sachverhalt zu berichten. Wir haben diesbezüglich nichts zu berichten.

# ETHISCH, ÖKOLOGISCH, SOZIAL ECHTE NACHHALTIGKEIT FÜR ANLEGERINNEN UND ANLEGER

## VERANTWORTUNG DES VERWALTUNGSRATES DER VERWALTUNGSGESELLSCHAFT FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS

Der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds ist verantwortlich für die Aufstellung und sachgerechte Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds als notwendig erachtet, um die Aufstellung des Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds verantwortlich für die Beurteilung der Fähigkeit des Fonds zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit und – sofern einschlägig – Angaben zu Sachverhalten zu machen, die im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit stehen, und die Annahme der Unternehmensfortführung als Rechnungslegungsgrundsatz zu nutzen, sofern nicht der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds beabsichtigt, den Fonds zu liquidieren, die Geschäftstätigkeit einzustellen oder keine andere realistische Alternative mehr hat, als so zu handeln.

## VERANTWORTUNG DES RÉVISEUR D'ENTREPRISES AGRÉÉ FÜR DIE JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG

Die Zielsetzung unserer Prüfung ist es, eine hinreichende Sicherheit zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder

unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und darüber einen Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“, welcher unser Prüfungsurteil enthält, zu erteilen. Hinreichende Sicherheit entspricht einem hohen Grad an Sicherheit, ist aber keine Garantie dafür, dass eine Prüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und nach den für Luxemburg von der CSSF angenommenen ISAs stets eine wesentlich falsche Darstellung, falls vorhanden, aufdeckt. Falsche Darstellungen können entweder aus Unrichtigkeiten oder aus Verstößen resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise davon ausgegangen werden kann, dass diese individuell oder insgesamt, die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Im Rahmen einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz vom 23. Juli 2016 und nach den für Luxemburg von der CSSF angenommenen ISAs üben wir unser pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir das Risiko von wesentlichen falschen Darstellungen im Jahresabschluss aus Unrichtigkeiten oder Verstößen, planen und führen Prüfungshandlungen durch als Antwort auf diese Risiken und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und angemessen 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 Angaben bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.



- Gewinnen wir 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 des Fonds abzugeben.
  - Beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds angewandten Bilanzierungsmethoden, der rechnungslegungsrelevanten Schätzungen und der entsprechenden Erläuterungen.
  - Schlussfolgern wir über die Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit durch den Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft des Fonds sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Fonds zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen könnten. Sollten wir schlussfolgern, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bericht des „réviseur d'entreprises agréé“ auf die dazugehörigen Erläuterungen zum Jahresabschluss hinzuweisen oder, falls die Angaben unangemessen sind, das Prüfungsurteil zu modifizieren. Diese Schlussfolgerungen basieren auf der Grundlage der bis zum Datum des Berichts des „réviseur d'entreprises agréé“ erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Fonds seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
  - Beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Erläuterungen, und beurteilen ob dieser die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse sachgerecht darstellt.
- Wir kommunizieren mit den für die Überwachung Verantwortlichen, unter anderem den geplanten Prüfungsumfang und Zeitraum sowie wesentliche Prüfungsfeststellungen einschließlich wesentlicher Schwächen im internen Kontrollsystem, welche wir im Rahmen der Prüfung identifizieren.

Für Deloitte Audit, *Cabinet de révision agréé*

  
Jan van Delden

Jan van Delden, *Réviseur d'entreprises agréé*  
Partner

Den 30. April 2025

**Deloitte.**

20 Boulevard de Kockelscheuer, L-1821 Luxembourg

# ETHISCH, ÖKOLOGISCH, SOZIAL

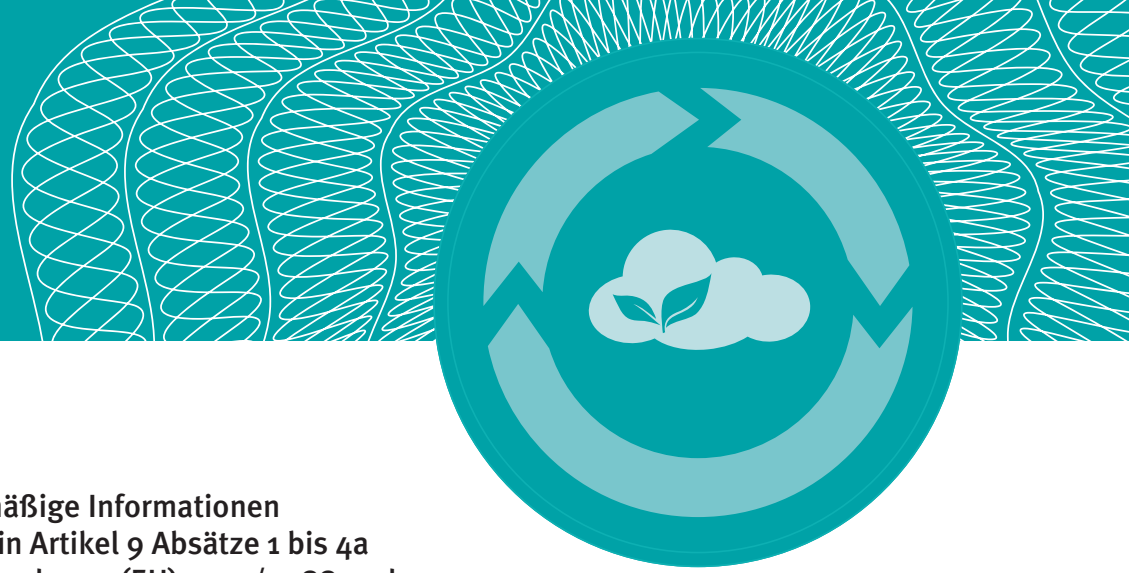
## ECHTE NACHHALTIGKEIT FÜR ANLEGERINNEN UND ANLEGER

### INHALTSÜBERSICHT

Seite

#### Anhänge gem. Offenlegungs- und Taxonomieverordnung (ungeprüft)

ÖKOWORLD KLIMA	64
ÖKOWORLD WATER FOR LIFE	78
ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC	92
ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0	106
ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS	120



Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder soziale Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikations-system, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftlichkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

## Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts:  
ÖKOWORLD KLIMA

Unternehmenskennung  
(LEI-Code): 529900ZTYVERTNTEG54

### NACHHALTIGES INVESTITIONSZIEL

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: **72,63%**

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind



in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind



Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: **27,37%**

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es \_\_\_% an nachhaltigen Investitionen



mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind



mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind



mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen** getätigt.

### Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Teilfonds ÖKOWORLD KLIMA verfolgt das Ziel, ausschließlich nachhaltige Investitionen zu tätigen in ausgewählte Unternehmen, die nach Überprüfung von ökologischen, sozialen und ethischen Aspekten geeignet sind, sich durch ihre Produkte oder Dienstleistungen nachhaltig positiv auf die Umwelt oder die Gesellschaft auswirken.

Diese nachhaltigen Investitionen umfassen sowohl Investitionen mit Umweltzielen, d.h. ökologischen Zielen, als auch mit sozialen Zielen. Ökologische Ziele haben oft auch positiven Einfluss auf soziale Ziele. Beispielsweise fördert die Bekämpfung des Klimawandels oder der Schutz natürlicher Wasserressourcen auch die gesellschaftliche Stabilität und Entwicklung.

Zu den Investitionen mit einem Umweltziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten, Dienstleistungen oder Prozessen zum Klimaschutz, zur Anpassung an den Klimawandel, zur nachhaltigen Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen, zum Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft, zur Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung oder zum Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme beitragen.



# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Dazu wurde u. a. in Unternehmen mit Geschäftsaktivitäten im Bereich Erneuerbare Energien, Wasser, Information & Kommunikation und Nachhaltige Mobilität investiert oder auch in Unternehmen, die eine effiziente Energienutzung in ihren Prozessen oder eine geringe Treibhausgasintensität ihrer Produkte aufweisen oder auch Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels leisten.

Zu den Investitionen mit einem sozialen Ziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag leisten zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen, zur Verbesserung der Gesundheit, zur Erhöhung des Bildungsstands sowie auch Unternehmen, die ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Es wurde eine Mindestquote von taxonomiekonformen Investitionen von 1% festgelegt. Diese Quote wurde Stand 31.12.2024 mit 1,85% übererfüllt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die hier veröffentlichten Angaben wurden mit Hilfe eines externen Datenanbieters, Inrate, berechnet. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Auf der sozialen Ebene sollen die Investitionen die Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen verbessern, zur Gesundheit beitragen, den Bildungsstand erhöhen, ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Alle Unternehmen, in die zum 31.12.2024 investiert war, haben einen Beitrag zu mindestens einem der oben genannten Ziele im Sinne einer nachhaltigen Entwicklung geleistet.

Die hausinterne Abteilung Nachhaltigkeits-Research hat über viele Jahre eine eigene Methodik zur Überprüfung von nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen (und auch Nachhaltigkeitsrisiken) aufgebaut und weiterentwickelt. Die von ÖKOWORLD LUX S.A. entwickelte Methode zur Nachhaltigkeitsanalyse von Unternehmen berücksichtigt sowohl quantitative als auch vor allem qualitative Informationen. Nach der Überprüfung eines Unternehmens durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research-Abteilung erhält das Unternehmen eine Ratingziffer zwischen 1 und 8, wobei eine Ratingziffer 1 die bestmögliche Bewertung aus Nachhaltigkeitsicht ist. Für eine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds ÖKOWORLD KLIMA ist eine Ratingziffer von mindestens 4 (d. h. 1, 2, 3 oder 4) notwendig. Bei einer negativen Bewertung des Unternehmens erhält das Unternehmen eine Ratingziffer von 5 oder schlechter und es erfolgt keine Aufnahme des Unternehmens in das Anlageuniversum des Teilfonds.

Es waren alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet.

Im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse wurden bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum u. a. nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Darüber hinaus wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse und darauf basierender Bewertung auch die Einhaltung der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen und die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte berücksichtigt.

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.

### Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?

Für die Messung der Erreichung der nachhaltigen Investitionsziele dieses Finanzproduktes wurden im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse folgende Nachhaltigkeitsindikatoren berücksichtigt:

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Die Ausschlusskriterien sind:

- Erzeugung von Atomenergie und Produktion von Atomtechnik, inklusive von entsprechenden Anlagen sowie von spezifischen Vorprodukten oder Dienstleistungen
- Entwicklung und Herstellung von nichtkonventionellen und konventionellen Waffen und Rüstungsgütern, inkl. von entsprechenden Anlagen, sowie von spezifischen Vorprodukten und Dienstleistungen
- Gewinnung fossiler Energieträger
- Energieerzeugung aus fossilen Energieträgern in nicht nur vernachlässigbarem Umfang
- Herstellung von halogenen oder halogenierten organischen Substanzen, z. B. Chlorchemie
- Erzeugung von gentechnisch veränderten Organismen für die Verwendung in offenen Systemen
- Entwicklung und Herstellung gesundheitsschädlicher Produkte, wie z. B. Tabak und Alkohol (ausgenommen medizinische Bestimmung)
- Herstellung von Glücksspielprodukten und pornografischen Inhalten
- Umweltzerstörung (Raubbau an natürlichen Ressourcen) und Geschäftsmodelle mit erheblicher Beeinträchtigung von Artenvielfalt und Ökosystemen, wie z. B. Intensivlandwirtschaft oder Agrochemie
- Durchführung vermeidbarer Tierversuche oder deren Beauftragung
- Systematische Verstöße gegen Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte, insbesondere systematische Verstöße gegen die
  - OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, z. B. gegen geschäftsethische Aspekte wie Korruption, Geldwäsche und Steuerbetrug
  - Kernarbeitsnormen der International Labour Organization (ILO), z. B. Kinder- und Zwangsarbeit
  - Prinzipien des UN Global Compact

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die mindestens eine Ratingziffer von 4 aufweisen

Kein Unternehmen hat zum 31.12.2024, 31.12.2023 und 31.12.2022 ein Ausschlusskriterium verletzt.

Stand 31.12.2024 befanden sich 95 Unternehmen (31.12.2023: 109, 31.12.2022: 103) im Portfolio. 10 (2023: 10, 2022: 14) dieser Unternehmen waren mit einer Ratingziffer 1, 44 (2023: 42, 2022: 35) mit einer Ratingziffer 2, 10 (2023: 11, 2022: 17) mit einer Ratingziffer 3 und 31 (2023: 45, 2022: 37) mit einer Ratingziffer 4 bewertet. 2023 war ein Unternehmen mit Ratingziffer 7 bewertet.

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?

Im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse werden alle wesentlichen Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft überprüft und abgewogen. Um sicherzustellen, dass die getätigten Investitionen nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele führen, wurden bei der Nachhaltigkeitsanalyse u. a. auch die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt und sichergestellt, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.

Es wurde nicht in Emittenten investiert, bei denen durch die von der hauseigenen Nachhaltigkeits-Research Abteilung durchgeführte Nachhaltigkeitsanalyse festgestellt wurde, dass nachhaltige Investitionsziele erheblich beeinträchtigt wurden. Dieses betrifft Unternehmen, die sich z. B. negativ auf die Biodiversität auswirken, Verstöße gegen die UN Global Compact- oder OECD-Leitsätze aufweisen oder bei denen es fehlende Prozesse zur Überwachung der Einhaltung dieser Leitlinien gibt.

### Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Der Teilfonds berücksichtigte bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt.

Weitere Informationen zu der Berücksichtigung der Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind unter der Frage „Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?“ zu finden.

### Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Die getätigten Investitionen führten nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele. Die hauseigene Nachhaltigkeitsresearch-Abteilung berücksichtigte bei der Nachhaltigkeitsanalyse für jedes Unternehmen, in das der Teilfonds investiert, die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und stellte sicher, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.



### Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum wurden u. a. auch nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Alle verpflichtenden PAIs sowie zwei optionale PAIs wurden bei der Bewertung im Rahmen von der ÖKOWORLD Unternehmensanalyse berücksichtigt.

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Treibhausgasemissionen	Insofern Daten zu den Treihausgasemissionen (Scope 1-3) von den Unternehmen veröffentlicht wurden, wurden diese bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt. Zudem wurde bei ausgewählten Emittenten ein Engagement im Rahmen von persönlichen Besuchen oder Anfragen per E-Mail durchgeführt, insbes. wenn keine oder unzureichende Klimastrategie einschließlich Umsetzung erkennbar waren.
CO <sub>2</sub> -Fußabdruck	Der CO <sub>2</sub> -Fußabdruck wurde, soweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.



Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	Die THG-Emissionsintensität wurde, soweit Kennzahlen verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.
Engagement in Unternehmen, die im Bereich fossiler Brennstoffe tätig sind	Unternehmen, deren Geschäftsmodell auf der Förderung von fossilen Brennstoffen basiert, sind nicht Teil des Anlageuniversums und wurden daher nicht investiert.
Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl berücksichtigt, sofern diese Daten verfügbar waren. Diese Kennzahl wird u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wird negativ bewertet, wenn Unternehmen, die über kein oder ein nur unzureichendes Ausstiegszenario bei der Verwendung von fossilen Energien verfügen. Dieses Thema wurde zudem auch bei ausgewählten Emittenten im Rahmen des Engagement-Ansatzes durch persönliche Unternehmensbesuche oder per E-Mail adressiert.
Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Insoweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, wurde dieser Faktor bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Ein Großteil der Branchen, die als klimaintensiv gelten, fanden von vornherein keine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds. Dazu zählen Branchen wie Kohlebergbau, Zementherstellung, Förderung von Erdöl oder industrielle Landwirtschaft.
Biodiversität Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Aspekt im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Unternehmen, die sich mit ihren Tätigkeiten nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken oder bei denen Kontroversen im Bereich Biodiversität vorliegen, wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen und daher nicht investiert.
Emissionen in Wasser	Insoweit hierzu Kennzahlen veröffentlicht wurden, wurden Emissionen in Wasser bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Diese Kennzahl wurde u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen mit groben Kontroversen zur Wasserverschmutzung investiert.
Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle	Der Umgang eines Unternehmens mit gefährlichen Abfällen wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse bewertet, insoweit Kennzahlen und Informationen hierzu verfügbar waren. Unternehmen wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen oder ausgeschlossen, wenn Kontroversen zu Umweltverschmutzung vorliegen. Unternehmen, die radioaktive Abfälle produzieren, außer bspw. im medizinischen Bereich, sind auf Grund der Ausschlusskriterien ausgeschlossen.

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Es wurde in keine Unternehmen investiert, die systematisch gegen UNGC-Grundsätze und gegen die Leitlinien der OECD der verstoßen.
Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Faktor im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen investiert, die über fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen verfügen.
Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Das unbereinigte (und bereinigte) geschlechterspezifische Verdienstgefälle, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Kennzahlen zur Geschlechtervielfalt wurden, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Engagement in umstrittene Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Unternehmen mit Bezug zu umstrittenen Waffen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Zusätzlich zu den oben genannten 14 Indikatoren wurden die folgenden weiteren Indikatoren berücksichtigt.

Aus der Tabelle 2 „Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren“ wurde u. a. der Indikator „9. Investitionen in Unternehmen, die Chemikalien herstellen“ bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Entsprechende Unternehmen wurden nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Aus der Tabelle 3 „Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung“ wurde u. a. der Indikator 14. zu schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen sowohl bei der Nachhaltigkeitsanalyse als auch im Kontroversencheck berücksichtigt. Unternehmen mit Vorfällen von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

\* Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist.

\*\* CDP ist eine gemeinnützige Organisation, die ein globales Offenlegungssystem u. a. für Investoren betreibt, in welchem Unternehmen, Städte, Staaten und Regionen Kennzahlen zu ihren Umweltauswirkungen standardisiert berichten können.



## Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die folgende Tabelle stellt eine Durchschnittsbetrachtung von allen Bewertungstagen des Jahres 2024 dar.



Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die der größte Anteil der Investitionen entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.01.2024 – 31.12.2024

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
TRANE TECHNOLOGIES PLC.	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	2,42	IRLAND
NVIDIA CORPORATION	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	2,31	USA
ITRON INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,90	USA
PALO ALTO NETWORKS INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,84	USA
ARISTA NETWORKS INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,84	USA
DECKERS OUTDOOR CORPORATION	HERSTELLUNG VON BEKLEIDUNG	1,80	USA
CLEAN HARBORS INC.	SAMMLUNG, BEHANDLUNG UND BESEITIGUNG VON ABFÄLLEN; RÜCKGEWINNUNG	1,74	USA
SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	ERBRINGUNG VON FINANZDIENSTLEISTUNGEN	1,72	SCHWEDEN
DELL TECHNOLOGIES INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,56	USA
BROADCOM INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,49	USA
FEDERAL SIGNAL CORPORATION	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	1,39	USA
SK HYNIX INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,38	SÜDKOREA
INOX WIND LTD.	HERSTELLUNG VON ELEKTRISCHEN AUSTRÜSTUNGEN	1,35	INDIEN
BOSTON SCIENTIFIC CORPORATION	HERSTELLUNG VON SONSTIGEN WAREN	1,31	USA
XYLEM INC.	MASCHINENBAU	1,29	USA

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

100% der vom Teilfonds im Laufe des Berichtszeitraums getätigten Investitionen in Anteile oder Anleihen von Unternehmen waren nachhaltige Investitionen. Insofern verfolgten alle Unternehmen in dem Anlageuniversum des Teilfonds ökologische oder soziale Ziele im Sinne der Regulierung.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

100% (2023: 100%) der vom Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten Stand 31.12.2024 waren nachhaltige Investitionen. (#1 nachhaltige Investitionen).

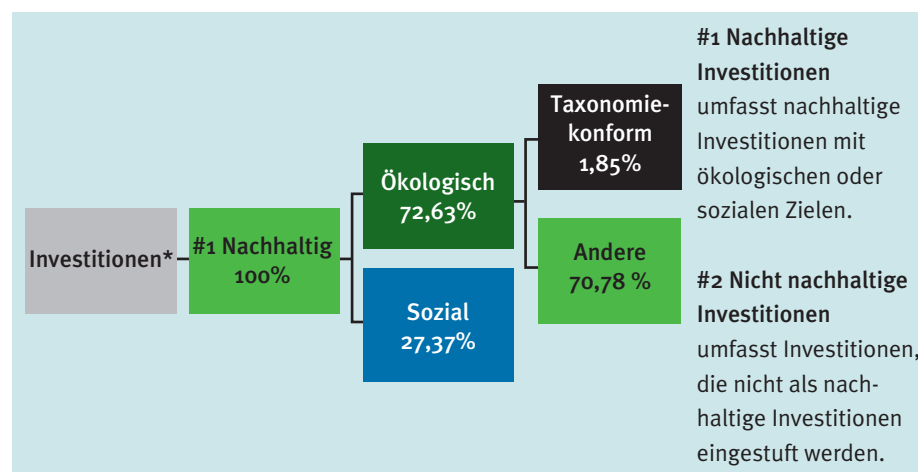
Von den nachhaltigen Investitionen in Emittenten entfielen 72,63% (2023: 84,98%) der Investitionen auf Unternehmen mit einem ökologischen Ziel und 27,37% (2023: 15,02%) auf Unternehmen mit einem sozialen Ziel.

Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO<sub>2</sub>-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Die taxonomiekonformen Investitionen Stand 31.12.2024 entsprachen 1,85% (2023: 6,47%). Diese Quote wurde von dem externen Datenanbieter Inrate berechnet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 70,78% (2023: 78,51%).

Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt. (#2 nicht nachhaltige Investitionen).

**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.



\*Die Investitionen in dieser Grafik umfassen getätigte Investitionen in Emittenten. Barmittel stellen keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Barmittel werden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 3,17%.

Zeitvergleich der Assetallokation	Geschäftsjahre: 2022	2023	2024
#1 Nachhaltig	100 %	100 %	100 %
#2 Nicht-nachhaltig	0 %	0 %	0 %
Ökologisch	83,25 %	84,98 %	72,63 %
Ökologisch Taxonomie-konform	8,13 %	6,47 %	1,85 %
Ökologisch Andere	75,12 %	78,51 %	70,78 %
Sozial	16,75 %	15,02 %	27,37 %

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO<sub>2</sub>-armen Alternativen gibt und die u. a. Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den Leistungen entsprechen.



## In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

Die Investitionen wurden in den folgenden Wirtschaftssektoren getätigt (Mittelwert aus allen Bewertungstagen des Geschäftsjahres 2024):

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>BAUWERBE/BAU</b>	<b>0,93</b>
Hochbau	0,20
Vorbereitende Baustellenarbeiten, Bauinstallation und sonstiges Ausbaugewerbe	0,20
Tiefbau	0,53
<b>BERGBAU UND GEWINNUNG VON STEINEN UND ERDEN</b>	<b>0,04</b>
Kohlenbergbau	0,04
<b>ERBRINGUNG VON FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>3,55</b>
Erbringung von Finanzdienstleistungen	2,88
Mit Finanz- und Versicherungsdienstleistungen verbundene Tätigkeiten	0,14
Versicherungen, Rückversicherungen und Pensionskassen (ohne Sozialversicherung)	0,52
<b>ERBRINGUNG VON FREIBERUFLICHEN, WISSENSCHAFTLICHEN UND TECHNISCHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>13,78</b>
Architektur- und Ingenieurbüros; technische, physikalische und chemische Untersuchung	0,09
Forschung und Entwicklung	1,34
Verwaltung und Führung von Unternehmen und Betrieben; Unternehmensberatung	12,35
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>1,95</b>
Erbringung von sonstigen überwiegend persönlichen Dienstleistungen	1,95
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN WIRTSCHAFTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>1,31</b>
Gebäudebetreuung; Garten- und Landschaftsbau	0,05
Erbringung von wirtschaftlichen Dienstleistungen für Unternehmen und Privatpersonen a. n. g.	1,26
<b>ERZIEHUNG UND UNTERRICHT</b>	<b>0,43</b>
Erziehung und Unterricht	0,43
<b>GASTGEWERBE/BEHERBERGUNG UND GASTRONOMIE</b>	<b>0,52</b>
Gastronomie	0,52
<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALWESEN</b>	<b>0,91</b>
Gesundheitswesen	0,91
<b>GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN</b>	<b>1,16</b>
Grundstücks- und Wohnungswesen	1,16
<b>HANDEL; INSTANDHALTUNG UND REPARATUR VON KRAFTFAHRZEUGEN</b>	<b>3,80</b>
Einzelhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen)	0,47
Großhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen und Krafträdern)	3,33

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>INFORMATION UND KOMMUNIKATION</b>	<b>7,13</b>
Erbringung von Dienstleistungen der Informationstechnologie	3,53
Informationsdienstleistungen	0,62
Telekommunikation	0,18
Verlagswesen	2,79
<b>KUNST, UNTERHALTUNG UND ERHOLUNG</b>	<b>0,38</b>
Erbringung von Dienstleistungen des Sports, der Unterhaltung und der Erholung	0,38
<b>VERARBEITENDES GEWERBE/HERSTELLUNG VON WAREN</b>	<b>54,97</b>
Herstellung von chemischen Erzeugnissen	1,26
Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen und optischen Erzeugnissen	29,76
Herstellung von elektrischen Ausrüstungen	4,98
Herstellung von Glas und Glaswaren, Keramik, Verarbeitung von Steinen und Erden	0,00
Herstellung von Gummi- und Kunststoffwaren	0,42
Herstellung von Holz-, Flecht-, Korb- und Korkwaren (ohne Möbel)	0,00
Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus	1,57
Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen	0,65
Herstellung von sonstigen Waren	2,31
Maschinenbau	9,16
Metallerzeugung und -bearbeitung	0,23
Herstellung von Nahrungs- und Futtermitteln	0,16
Herstellung von Textilien	0,06
Herstellung von Bekleidung	1,82
Herstellung von Druckerzeugnissen; Vervielfältigung von bespielten Ton-, Bild- und Datenträgern	0,09
Herstellung von Metallerzeugnissen	0,26
Herstellung von Kraftwagen und Kraftwagenteilen	1,84
Sonstiger Fahrzeugbau	0,29
Herstellung von Möbeln	0,11
<b>VERKEHR UND LAGEREI</b>	<b>1,50</b>
Lagerei sowie Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Verkehr	0,20
Landverkehr und Transport in Rohrfernleitungen	0,78
Schifffahrt	0,52
<b>WASSERVERSORGUNG; ABWASSER- UND ABFALLENTSORGUNG UND BESEITIGUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNGEN</b>	<b>5,57</b>
Sammlung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen; Rückgewinnung	4,67
Wasserversorgung	0,90



## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Der Anteil der Taxonomie-konformen nachhaltigen Investitionen mit dem Umweltziel Klimaschutz betrug 1,85%.

Die Berechnung dieses Anteils wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden und bezieht sich nur auf das Umweltziel Klimaschutz. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Die Berechnungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

## Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonomiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

Ja:  In fossiles Gas  In Kernenergie  Nein

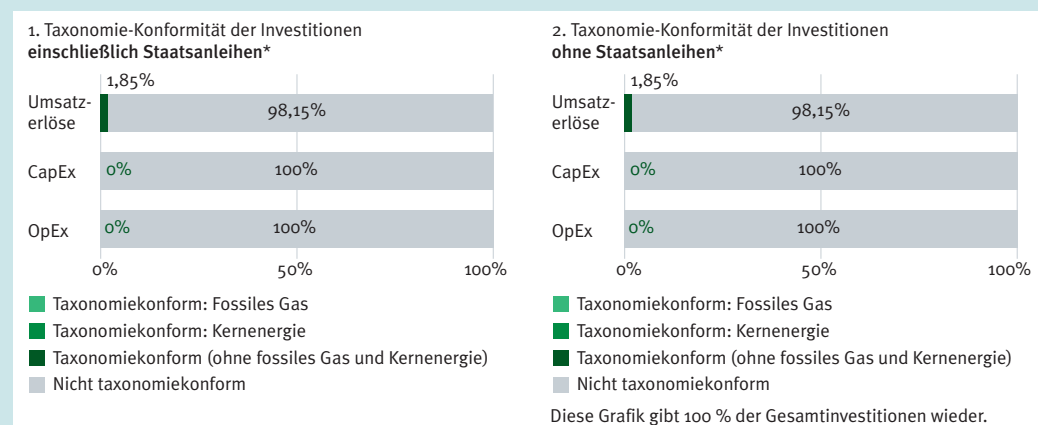
Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft

- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonomiekonformen Investitionen in grüner Farbe. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



\*Für die Zwecke dieser Grafiken umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Die Daten basierend auf Investitionsausgaben (CapEx) und Betriebsausgaben (OpEx) konnten auf Grund mangelnder Datenverfügbarkeit nicht berechnet werden.

Es wurden keine Investitionen in Staatsanleihen getätigt.

1) Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonomiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung links am Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonomiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Es wurden Stand 31.12.2024 keine Investitionen in taxonomiekonforme oder nicht-taxonomiekonforme Aktivitäten aus dem Bereich Kernenergie getätigt.

ÖKOWORLD LUX S.A. schließt Unternehmen mit dem Geschäftsmodell der Erdgasförderung aus allen Anlageuniversen der Teilfonds aus, auch weil dort aus reinen Kostengründen Umweltbelastungen nicht vermieden werden können. Vereinzelt investiert ÖKOWORLD LUX S.A. jedoch in Unternehmen, die eine Rolle bei der Gas-Verteilinfrastruktur spielen, nicht zuletzt auch auf Grund von Überschneidungen sowohl mit Deponie- und Biogas, sowie künftig auch mit Wasserstoff.

### Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Der Anteil an Investitionen in Übergangstätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 0,12%.

Der Anteil an Investitionen in ermöglichende Tätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 1,18%.

Die Berechnung dieser Anteile wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden.

### Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?

Berichtsjahr 2022	Taxonomiekonforme Investitionen	8,13 %
Berichtsjahr 2023	Taxonomiekonforme Investitionen	6,47 %
Berichtsjahr 2024	Taxonomiekonforme Investitionen	1,85 %



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Davon entfielen 72,63% der Investitionen auf Emittenten mit einem Umweltziel. Darunter fielen auch die Investitionen des Teilfonds in taxonomiekonforme Tätigkeiten. Dieser Anteil betrug 1,85%. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 70,78%.

Der Teilfonds investierte auch in Unternehmen, die nicht mit einem Ziel der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten. Dies liegt zum einen an der mangelnden Datenverfügbarkeit zur Messbarkeit, aber auch an der fehlenden Konkretisierung zu den weiteren Taxonomie Umweltzielen. Darüber hinaus investiert dieser Teilfonds auch in soziale Ziele, für welche noch keine Taxonomie erarbeitet wurde.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen waren nachhaltige Investitionen. Die Quote für sozial nachhaltige Investitionen betrug 27,37% .



### Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

100% der Investitionen in Bezug auf Unternehmens-Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt.

Barmittel gelten per Definition als #2 Nicht nachhaltige Investitionen. Barmittel (Bankguthaben, Sichteinlagen oder kündbare Einlagen oder Geldmarktinstrumente) können zur technischen Liquiditätssteuerung und Risikosteuerung eingesetzt werden. Sie stellen deshalb keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 3,17%.

Barmittel wurden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Alle Kreditinstitute sind u. a. Unterzeichner der UN Principles for Responsible Banking und orientieren sich an den Prinzipien der UN Global Compact.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Eine Vielzahl von Maßnahmen wurde im Laufe des Geschäftsjahres ergriffen, um die Erfüllung der nachhaltigen Investitionsziele sicher zu stellen.

Zum einen wurde für 100% des Portfolios ein detaillierter Analyseprozess durchgeführt. Im Rahmen dieses Prozesses wurden die umfassenden Ausschlusskriterien umgesetzt, die dazu führen, dass Unternehmen und Branchen, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden. Darüber hinaus wurden nur Unternehmen für das Anlageuniversum ausgewählt, die entweder einen Beitrag zur Vermeidung oder Bewältigung von Nachhaltigkeitsrisiken oder mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zu einer zukunftsverträglichen Entwicklung leisten (Positivkriterien). Diese Positivkriterien wurden im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse vor allem qualitativ bspw. in Anbetracht des Produktnutzens bewertet.

Des Weiteren wurde ein externer Datenanbieter, Inrate, beauftragt, welcher zusätzlich verschiedene Daten, wie bspw. die PAI Daten erhebt und die Taxonomiequoten berechnet. Alle diese Aspekte unterstützten die Nachhaltigkeitsanalyse und Bewertung von Unternehmen.

# ÖKOWORLD KLIMA

## DER KONSEQUENTE KLIMASCHUTZFONDS FÜR MEHR ZUKUNFT

Darüber hinaus engagiert sich ÖKOWORLD LUX S.A. als aktiver Investor zu Nachhaltigkeits-themen und hat im Laufe des Geschäftsjahres durch aktive Kommunikation mit Unternehmen dazu beigetragen, dass nachhaltige Aspekte und Themen verstärkt in den Fokus von Unter-nehmen gerückt wurden.

Es wurden im Laufe des Geschäftsjahres 2024 insgesamt 44 Unternehmen in 4 Ländern besucht, um sich vor Ort ein besseres Bild von den Unternehmen und Prozessen machen zu können und um nachhaltigkeitsrelevante Themen mit den Verantwortlichen vor Ort an-sprechen zu können.

Zusätzlich zu den Besuchen vor Ort stellt ÖKOWORLD LUX S.A. Anfragen an Unternehmen zu einer Vielzahl von nachhaltigkeitsrelevanten Themen. Im Laufe von 2024 haben wir 213 Unternehmen zu Themen wie Produktanwendungen, Ökodesign der Produkte, Liefer-kettenmanagement, Energie- und THG-Reduktionsziele, Biodiversität, Menschenrechte, Diversität und Nachhaltigkeitsberichterstattung kontaktiert.

ÖKOWORLD LUX S.A. nimmt seit fünf Jahren als aktiver Investor an der CDP Non-Disclosure Kampagne teil, welche zum Ziel hat, Unternehmen gezielt auf die Relevanz und Notwendig-keit von Umweltberichterstattung an CDP hinzuweisen und sie zur Berichterstattung aufzu-fordern.

Seit 2024 ist die ÖKOWORLD aktives Mitglied beim Shareholders-for-Change-Netzwerk.



### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Der Teilfonds hat keinen Index als Referenzwert bestimmt, sondern verfolgt einen eigenen und unabhängigen Ansatz bei der Auswahl der Unternehmen in das und aus dem Anlageuni-versum des Teilfonds.

Bei den Referenz-werten handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Inves-titionsziel des Finanz-produkts erreicht wird.

### **Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeits-indikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenz-werts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?**

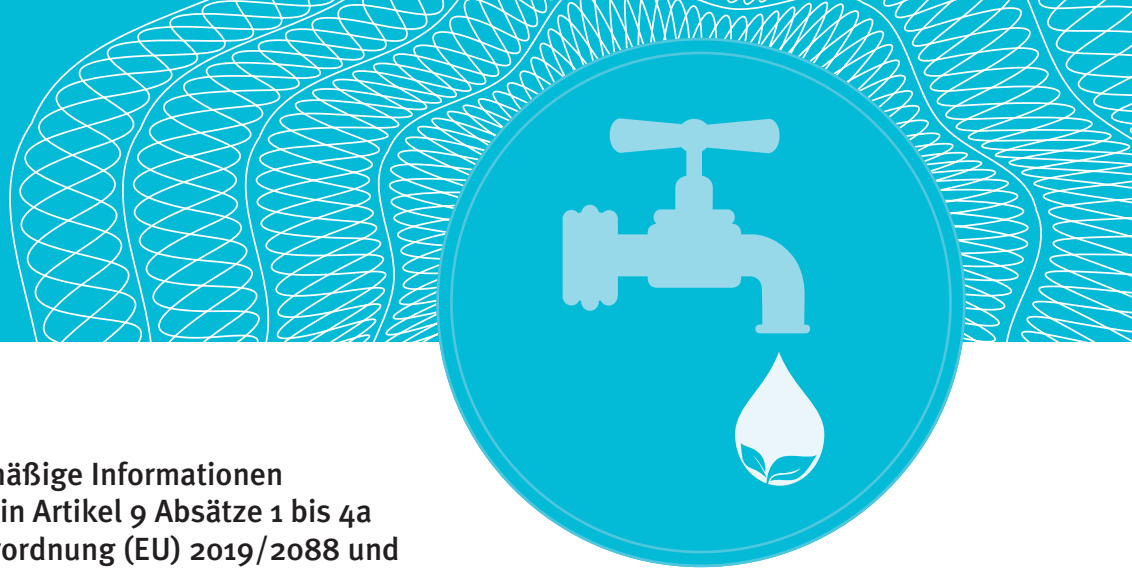
Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.



Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder soziale Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftlichkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

## Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts:  
ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

Unternehmenskennung  
(LEI-Code): 529900IM6UOCQP2UD740

## NACHHALTIGES INVESTITIONSZIEL

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: **91,76%**

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: **8,24%**

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es \_\_\_% an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen** getätigt.



## Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Teilfonds ÖKOWORLD WATER FOR LIFE verfolgt das Ziel, ausschließlich nachhaltige Investitionen zu tätigen in ausgewählte Unternehmen, die nach Überprüfung von ökologischen, sozialen und ethischen Aspekten geeignet sind, sich durch ihre Produkte oder Dienstleistungen nachhaltig positiv auf die Umwelt oder die Gesellschaft auswirken.

Diese nachhaltigen Investitionen umfassen sowohl Investitionen mit Umweltzielen, d.h. ökologischen Zielen, als auch mit sozialen Zielen. Ökologische Ziele haben oft auch positiven Einfluss auf soziale Ziele. Beispielsweise fördert die Bekämpfung des Klimawandels oder der Schutz natürlicher Wasserressourcen auch die gesellschaftliche Stabilität und Entwicklung.

Zu den Investitionen mit einem Umweltziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten, Dienstleistungen oder Prozessen zum Klimaschutz, zur Anpassung an den Klimawandel, zur nachhaltigen Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen, zum Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft, zur Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung oder zum Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme beitragen.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

Dazu wurde u. a. in Unternehmen mit Geschäftsaktivitäten im Bereich Erneuerbare Energien, Wasser, Information & Kommunikation und Nachhaltige Mobilität investiert oder auch in Unternehmen, die eine effiziente Energienutzung in ihren Prozessen oder eine geringe Treibhausgasintensität ihrer Produkte aufweisen oder auch Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels leisten.

Zu den Investitionen mit einem sozialen Ziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag leisten zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen, zur Verbesserung der Gesundheit, zur Erhöhung des Bildungsstands sowie auch Unternehmen, die ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Es wurde eine Mindestquote von taxonomiekonformen Investitionen von 1% festgelegt. Diese Quote wurde Stand 31.12.2024 mit 3,22% übererfüllt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die hier veröffentlichten Angaben wurden mit Hilfe eines externen Datenanbieters, Inrate, berechnet. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Alle Unternehmen, in die zum 31.12.2024 investiert war, haben einen Beitrag zu mindestens einem der oben genannten Ziele im Sinne einer nachhaltigen Entwicklung geleistet.

Die hausinterne Abteilung Nachhaltigkeits-Research hat über viele Jahre eine eigene Methodik zur Überprüfung von nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen (und auch Nachhaltigkeitsrisiken) aufgebaut und weiterentwickelt. Die von ÖKOWORLD LUX S.A. entwickelte Methode zur Nachhaltigkeitsanalyse von Unternehmen berücksichtigt sowohl quantitative als auch vor allem qualitative Informationen. Nach der Überprüfung eines Unternehmens durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research Abteilung erhält das Unternehmen eine Ratingziffer zwischen 1 und 8, wobei eine Ratingziffer 1 die bestmögliche Bewertung aus Nachhaltigkeitssicht ist. Für eine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds ÖKOWORLD WATER FOR LIFE ist eine Ratingziffer von mindestens 4 (d. h. 1, 2, 3 oder 4) notwendig. Bei einer negativen Bewertung des Unternehmens erhält das Unternehmen eine Ratingziffer von 5 oder schlechter und es erfolgt keine Aufnahme des Unternehmens in das Anlageuniversum des Teilfonds.

Es waren alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet.

Im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse wurden bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum u. a. nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Darüber hinaus wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse und darauf basierender Bewertung auch die Einhaltung der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen und die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte berücksichtigt.

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.

### **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Für die Messung der Erreichung der nachhaltigen Investitionsziele dieses Finanzproduktes wurden im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse folgende Nachhaltigkeitsindikatoren berücksichtigt:

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.



Mit Nachhaltigkeitsindikatoren wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Die Ausschlusskriterien sind:

- Erzeugung von Atomenergie und Produktion von Atomtechnik, inklusive von entsprechenden Anlagensowie von spezifischen Vorprodukten oder Dienstleistungen
- Entwicklung und Herstellung von nichtkonventionellen und konventionellen Waffen und Rüstungsgütern, inkl. von entsprechenden Anlagen, sowie von spezifischen Vorprodukten und Dienstleistungen
- Gewinnung fossiler Energieträger
- Energieerzeugung aus fossilen Energieträgern in nicht nur vernachlässigbarem Umfang
- Herstellung von halogenen oder halogenierten organischen Substanzen, z. B. Chlorchemie
- Erzeugung von gentechnisch veränderten Organismen für die Verwendung in offenen Systemen
- Entwicklung und Herstellung gesundheitsschädlicher Produkte, wie z. B. Tabak und Alkohol (ausgenommen medizinische Bestimmung)
- Herstellung von Glücksspielprodukten und pornografischen Inhalten
- Umweltzerstörung (Raubbau an natürlichen Ressourcen) und Geschäftsmodelle mit erheblicher Beeinträchtigung von Artenvielfalt und Ökosystemen, wie z. B. Intensivlandwirtschaft oder Agrochemie
- Durchführung vermeidbarer Tierversuche oder deren Beauftragung
- Systematische Verstöße gegen Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte, insbesondere systematische Verstöße gegen die
  - OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, z. B. gegen geschäftsethische Aspekte wie Korruption, Geldwäsche und Steuerbetrug
  - Kernarbeitsnormen der International Labour Organization (ILO), z. B. Kinder- und Zwangsarbeit
  - Prinzipien des UN Global Compact

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die mindestens eine Ratingziffer von 4 aufweisen

Kein Unternehmen hat zum 31.12.2024, 31.12.2023 und 31.12.2022 ein Ausschlusskriterium verletzt.

Alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 waren mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet. Stand 31.12.2024 befanden sich 85 Unternehmen (31.12.2023: 102, 31.12.2022: 108) im Portfolio. 13 (2023: 17, 2022: 14) dieser Unternehmen waren mit einer Ratingziffer 1, 32 (2023: 29, 2022: 38) mit einer Ratingziffer 2, 11 (2023: 20, 2022: 51) mit einer Ratingziffer 3 und 29 (2023: 36, 2022: 39) mit einer Ratingziffer 4 bewertet.

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

Bei den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?

Im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse werden alle wesentlichen Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft überprüft und abgewogen. Um sicherzustellen, dass die getätigten Investitionen nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele führen, wurden bei der Nachhaltigkeitsanalyse u. a. auch die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt und sichergestellt, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.

Es wurde nicht in Emittenten investiert, bei denen durch die von der hauseigenen Nachhaltigkeits-Research Abteilung durchgeführte Nachhaltigkeitsanalyse festgestellt wurde, dass nachhaltige Investitionsziele erheblich beeinträchtigt wurden. Dieses betrifft Unternehmen, die sich z. B. negativ auf die Biodiversität auswirken, Verstöße gegen die UN Global Compact- oder OECD-Leitsätze aufweisen oder bei denen es fehlende Prozesse zur Überwachung der Einhaltung dieser Leitlinien gibt.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

### Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Der Teilfonds berücksichtigte bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt.

Weitere Informationen zu der Berücksichtigung der Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind unter der Frage „Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?“ zu finden.

### Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Die getätigten Investitionen führten nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele. Die hauseigene Nachhaltigkeitsresearch-Abteilung berücksichtigte bei der Nachhaltigkeitsanalyse für jedes Unternehmen, in das der Teilfonds investiert, die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und stellte sicher, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.



### Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum wurden u. a. auch nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Alle verpflichtenden PAIs sowie zwei optionale PAIs wurden bei der Bewertung im Rahmen von der ÖKOWORLD Unternehmensanalyse berücksichtigt.

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Treibhausgasemissionen	Insofern Daten zu den Treihausgasemissionen (Scope 1-3) von den Unternehmen veröffentlicht wurden, wurden diese bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt. Zudem wurde bei ausgewählten Emittenten ein Engagement im Rahmen von persönlichen Besuchen oder Anfragen per E-Mail durchgeführt, insbes. wenn keine oder unzureichende Klimastrategie einschließlich Umsetzung erkennbar waren.
CO <sub>2</sub> -Fußabdruck	Der CO <sub>2</sub> -Fußabdruck wurde, soweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.



Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird berücksichtigt.	Die THG-Emissionsintensität wurde, soweit Kennzahlen verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.
Engagement in Unternehmen, die im Bereich fossiler Brennstoffe tätig sind	Unternehmen, deren Geschäftsmodell auf der Förderung von fossilen Brennstoffen basiert, sind nicht Teil des Anlageuniversums und wurden daher nicht investiert.
Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl berücksichtigt, sofern diese Daten verfügbar waren. Diese Kennzahl wird u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wird negativ bewertet, wenn Unternehmen, die über kein oder ein nur unzureichendes Ausstiegszenario bei der Verwendung von fossilen Energien verfügen. Dieses Thema wurde zudem auch bei ausgewählten Emittenten im Rahmen des Engagement-Ansatzes durch persönliche Unternehmensbesuche oder per E-Mail adressiert.
Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Insoweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, wurde dieser Faktor bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Ein Großteil der Branchen, die als klimaintensiv gelten, fanden von vornherein keine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds. Dazu zählen Branchen wie Kohlebergbau, Zementherstellung, Förderung von Erdöl oder industrielle Landwirtschaft.
Biodiversität Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Aspekt im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Unternehmen, die sich mit ihren Tätigkeiten nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken oder bei denen Kontroversen im Bereich Biodiversität vorliegen, wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen und daher nicht investiert.
Emissionen in Wasser	Insoweit hierzu Kennzahlen veröffentlicht wurden, wurden Emissionen in Wasser bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Diese Kennzahl wurde u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen mit groben Kontroversen zur Wasserverschmutzung investiert.
Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle	Der Umgang eines Unternehmens mit gefährlichen Abfällen wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse bewertet, insoweit Kennzahlen und Informationen hierzu verfügbar waren. Unternehmen wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen oder ausgeschlossen, wenn Kontroversen zu Umweltverschmutzung vorliegen. Unternehmen, die radioaktive Abfälle produzieren, außer bspw. im medizinischen Bereich, sind auf Grund der Ausschlusskriterien ausgeschlossen.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Es wurde in keine Unternehmen investiert, die systematisch gegen UNGC-Grundsätze und gegen die Leitlinien der OECD der verstoßen.
Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Faktor im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen investiert, die über fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen verfügen.
Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Das unbereinigte (und bereinigte) geschlechterspezifische Verdienstgefälle, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Kennzahlen zur Geschlechtervielfalt wurden, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Engagement in umstrittene Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Unternehmen mit Bezug zu umstrittenen Waffen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Zusätzlich zu den oben genannten 14 Indikatoren wurden die folgenden weiteren Indikatoren berücksichtigt.

Aus der Tabelle 2 „Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren“ wurde u. a. der Indikator „9. Investitionen in Unternehmen, die Chemikalien herstellen“ bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Entsprechende Unternehmen wurden nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Aus der Tabelle 3 „Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung“ wurde u. a. der Indikator 14. zu schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen sowohl bei der Nachhaltigkeitsanalyse als auch im Kontroversencheck berücksichtigt. Unternehmen mit Vorfällen von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

\* Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist.

\*\* CDP ist eine gemeinnützige Organisation, die ein globales Offenlegungssystem u. a. für Investoren betreibt, in welchem Unternehmen, Städte, Staaten und Regionen Kennzahlen zu ihren Umweltauswirkungen standardisiert berichten können.



## Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die der größte Anteil der Investitionen entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.01.2024 – 31.12.2024

Die folgende Tabelle stellt eine Durchschnittsbetrachtung von allen Bewertungstagen des Jahres 2024 dar.

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
VA TECH WABAG LTD.	ABWASSERENTSORGUNG	2,46	INDIEN
COMPANHIA DE SANEAMENTO BÁSICO DO ESTADO DE SAO PAULO ADR	WASSERVERSORGUNG	2,42	BRASILIEN
HALMA PLC.	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	2,42	GROSSBRITANNIEN (OHNE GUERNSEY, JERSEY, INSEL MAN)
AMERICAN WATER WORKS CO. INC.	WASSERVERSORGUNG	2,23	USA
XYLEM INC.	MASCHINENBAU	2,22	USA
ITRON INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,95	USA
TORISHIMA PUMP MFG. CO. LTD.	MASCHINENBAU	1,92	JAPAN
CLEAN HARBORS INC.	SAMMLUNG, BEHANDLUNG UND BESEITIGUNG VON ABFÄLLEN; RÜCKGEWINNUNG	1,90	USA
GEBERIT AG	HERSTELLUNG VON GLAS UND GLASWAREN, KERAMIK, VERARBEITUNG VON STEINEN UND ERDEN	1,79	SCHWEIZ
ZURN ELKAY WATER SOLUTIONS CORPORATION	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	1,74	USA
VERALTO CORPORATION	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	1,48	USA
BADGER METER INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGS-GERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,47	USA
WASTE MANAGEMENT INC.	SAMMLUNG, BEHANDLUNG UND BESEITIGUNG VON ABFÄLLEN; RÜCKGEWINNUNG	1,45	USA
MIURA CO. LTD.	MASCHINENBAU	1,43	JAPAN
ADVANCED DRAINAGE SYSTEMS INC.	TIEFBAU	1,42	USA



# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

Dieser Teilfonds hat ein nachhaltiges Anlageziel im Sinne von Artikel 9 der SFDR, das heißt alle gehaltenen Anteile an Unternehmen oder deren Anleihen, in die der Teilfonds investiert hat, sind ausschließlich nachhaltige Investitionen. Insofern verfolgten alle Unternehmen in dem Anlageuniversum des Teilfonds ökologische oder soziale Ziele im Sinne der Regulierung.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

100% (2023: 100%) der vom Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten Stand 31.12.2024 waren nachhaltige Investitionen. (#1 nachhaltige Investitionen).

Von den nachhaltigen Investitionen in Emittenten entfielen 91,76% (2023: 95,04%) der Investitionen auf Unternehmen mit einem ökologischen Ziel und 8,24% (2023: 4,96%) auf Unternehmen mit einem sozialen Ziel.

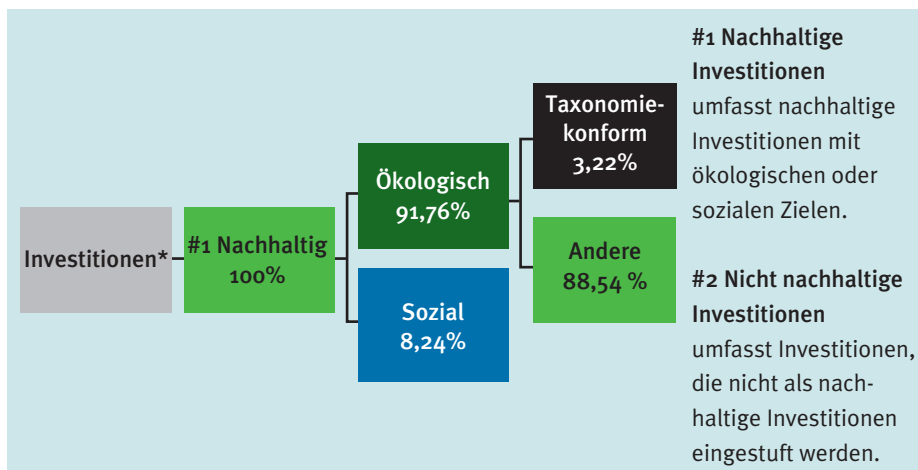
Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO<sub>2</sub>-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Die taxonomiekonformen Investitionen Stand 31.12.2024 entsprachen 3,22% (2023: 10,32%). Diese Quote wurde von dem externen Datenanbieter Inrate berechnet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 88,54% (2023: 84,72%).

Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt. (#2 nicht nachhaltige Investitionen).

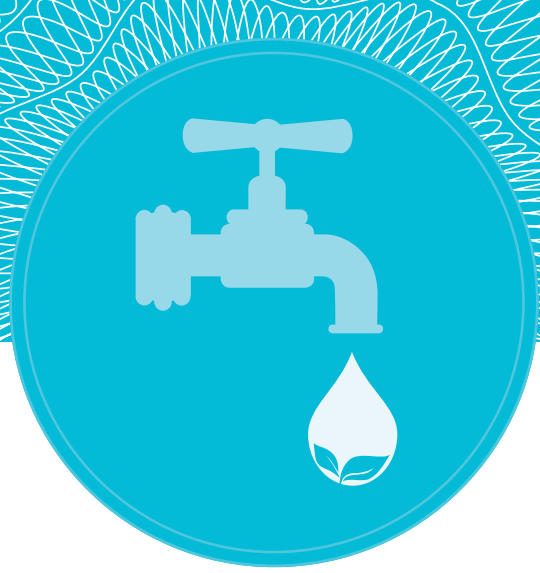
**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO<sub>2</sub>-armen Alternativen gibt und die u. a. Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den Leistungen entsprechen.



\*Die Investitionen in dieser Grafik umfassen getätigte Investitionen in Emittenten. Barmittel stellen keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Barmittel werden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 1,94%.

Zeitvergleich der Assetallokation	Geschäftsjahre: 2022	2023	2024
#1 Nachhaltig	100 %	100 %	100 %
#2 Nicht-nachhaltig	0 %	0 %	0 %
Ökologisch	83,66 %	95,04 %	91,76 %
Ökologisch Taxonomie-konform	4,88 %	10,32 %	3,22 %
Ökologisch Andere	78,78 %	84,72 %	88,54 %
Sozial	16,34 %	4,96 %	8,24 %



## In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

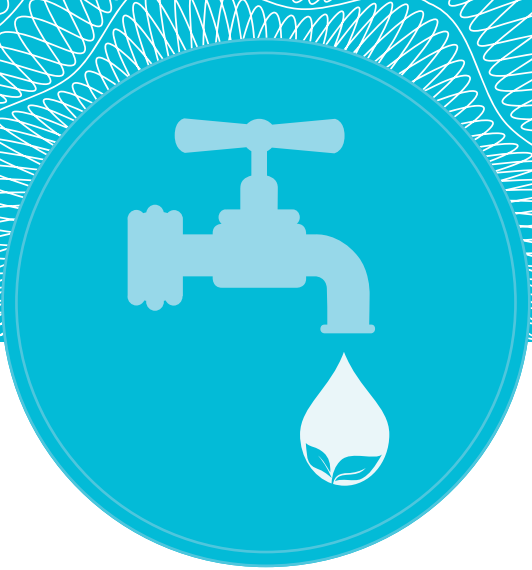
Die Investitionen wurden in den folgenden Wirtschaftssektoren getätigt (Mittelwert aus allen Bewertungstagen des Geschäftsjahres 2024):

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>BAUWERBE/BAU</b>	<b>2,16</b>
Hochbau	0,23
Tiefbau	1,93
<b>ENERGIEVERSORGUNG</b>	<b>1,90</b>
Energieversorgung	1,90
<b>ERBRINGUNG VON FREIBERUFLICHEN, WISSENSCHAFTLICHEN UND TECHNISCHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>17,27</b>
Architektur- und Ingenieurbüros; technische, physikalische und chemische Untersuchung	0,08
Verwaltung und Führung von Unternehmen und Betrieben; Unternehmensberatung	16,84
Veterinärwesen	0,35
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>1,16</b>
Erbringung von sonstigen überwiegend persönlichen Dienstleistungen	1,16
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN WIRTSCHAFTLICHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>1,15</b>
Gebäudebetreuung; Garten- und Landschaftsbau	0,77
Erbringung von wirtschaftlichen Dienstleistungen für Unternehmen und Privatpersonen a. n. g.	0,30
Wach- und Sicherheitsdienste sowie Detekteien	0,08
<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALWESEN</b>	<b>0,91</b>
Gesundheitswesen	0,91
<b>GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN</b>	<b>0,56</b>
Grundstücks- und Wohnungswesen	0,56
<b>HANDEL; INSTANDHALTUNG UND REPARATUR VON KRAFTFAHRZEUGEN</b>	<b>4,81</b>
Einzelhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen)	1,35
Großhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen und Krafträdern)	3,18
Handel mit Kraftfahrzeugen; Instandhaltung und Reparatur von Kraftfahrzeugen	0,28
<b>INFORMATION UND KOMMUNIKATION</b>	<b>1,37</b>
Informationsdienstleistungen	0,41
Verlagswesen	0,96

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>VERARBEITENDES GEWERBE/HERSTELLUNG VON WAREN</b>	<b>48,39</b>
Herstellung von chemischen Erzeugnissen	3,09
Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen und optischen Erzeugnissen	17,63
Herstellung von elektrischen Ausrüstungen	4,24
Herstellung von Glas und Glaswaren, Keramik, Verarbeitung von Steinen und Erden	2,15
Herstellung von Gummi- und Kunststoffwaren	0,66
Herstellung von Holz-, Flecht-, Korb- und Korkwaren (ohne Möbel)	0,19
Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus	1,28
Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen	1,52
Herstellung von sonstigen Waren	0,83
Maschinenbau	13,74
Metallerzeugung und -bearbeitung	0,83
Herstellung von Nahrungs- und Futtermitteln	0,49
Herstellung von Textilien	0,44
Herstellung von Metallerzeugnissen	0,20
Herstellung von Kraftwagen und Kraftwagenteilen	0,88
Sonstiger Fahrzeugbau	0,23
<b>VERKEHR UND LAGEREI</b>	<b>2,57</b>
Lagerung sowie Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Verkehr	1,34
Landverkehr und Transport in Rohrfernleitungen	0,58
Schifffahrt	0,66
<b>WASSERVERSORGUNG; ABWASSER- UND ABFALLENTSORGUNG UND BESEITIGUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNGEN</b>	<b>16,00</b>
Sammlung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen; Rückgewinnung	5,80
Wasserversorgung	7,56
Abwasserentsorgung	2,64



## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Der Anteil der Taxonomie-konformen nachhaltigen Investitionen mit dem Umweltziel Klimaschutz betrug 3,22%.

Die Berechnung dieses Anteils wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden und bezieht sich nur auf das Umweltziel Klimaschutz. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Die Berechnungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

## Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

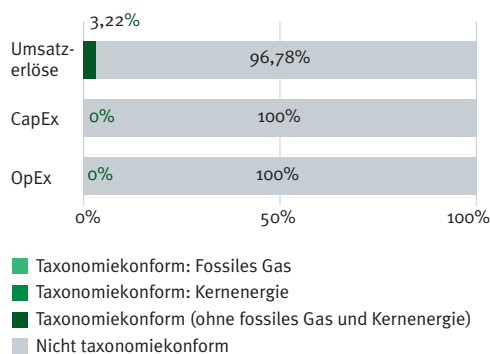
Ja:  In fossiles Gas  In Kernenergie  Nein

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

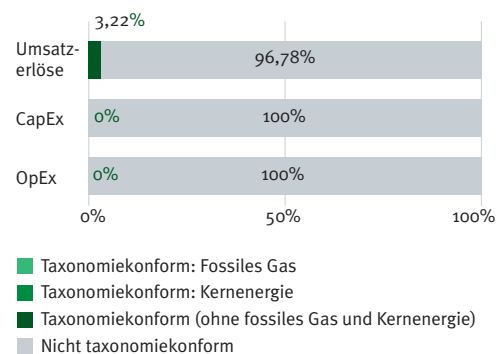
- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in grüner Farbe. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.

1. Taxonomie-Konformität der Investitionen einschließlich Staatsanleihen\*



2. Taxonomie-Konformität der Investitionen ohne Staatsanleihen\*



Diese Grafik gibt 100 % der Gesamtinvestitionen wieder.

\*Für die Zwecke dieser Grafiken umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Die Daten basierend auf Investitionsausgaben (CapEx) und Betriebsausgaben (OpEx) konnten auf Grund mangelnder Datenverfügbarkeit nicht berechnet werden.

1) Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung links am Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

Es wurden keine Investitionen in Staatsanleihen getätigt.

Es wurden Stand 31.12.2024 keine Investitionen in taxonomiekonforme oder nicht-taxonomiekonforme Aktivitäten aus dem Bereich Kernenergie getätigt.

ÖKOWORLD LUX S.A. schließt Unternehmen mit dem Geschäftsmodell der Erdgasförderung aus allen Anlageuniversen der Teilfonds aus. Vereinzelt investiert ÖKOWORLD LUX S.A. jedoch in Unternehmen, die eine Rolle bei der Gas-Verteilinfrastruktur spielen, nicht zuletzt auch auf Grund von Überschneidungen sowohl mit Deponie- und Biogas, sowie künftig auch mit Wasserstoff.

### Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Der Anteil an Investitionen in Übergangstätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 0,76%.

Der Anteil an Investitionen in ermöglichende Tätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 2,21%.

Die Berechnung dieser Anteile wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden.

### Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?

Berichtsjahr 2022	Taxonomiekonforme Investitionen	4,88 %
Berichtsjahr 2023	Taxonomiekonforme Investitionen	10,32 %
Berichtsjahr 2024	Taxonomiekonforme Investitionen	3,22 %



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Davon entfielen 91,76% der Investitionen auf Emittenten mit einem Umweltziel. Darunter fielen auch die Investitionen des Teilfonds in taxonomiekonforme Tätigkeiten. Dieser Anteil betrug 3,22%. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 88,54%.

Der Teilfonds investierte auch in Unternehmen, die nicht mit einem Ziel der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten. Dies liegt zum einen an der mangelnden Datenverfügbarkeit zur Messbarkeit, aber auch an der fehlenden Konkretisierung zu den weiteren Taxonomie Umweltzielen. Darüber hinaus investiert dieser Teilfonds auch in soziale Ziele, für welche noch keine Taxonomie erarbeitet wurde.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Die Quote für sozial nachhaltige Investitionen betrug 8,24%.



### Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

100% der Investitionen in Bezug auf Unternehmens-Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt.

Barmittel gelten per Definition als #2 Nicht nachhaltige Investitionen. Barmittel (Bankguthaben, Sichteinlagen oder kündbare Einlagen oder Geldmarktinstrumente) können zur technischen Liquiditätssteuerung und Risikosteuerung eingesetzt werden. Sie stellen deshalb keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 1,94%.

Barmittel wurden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Alle Kreditinstitute sind u. a. Unterzeichner der UN Principles for Responsible Banking und orientieren sich an den Prinzipien der UN Global Compact.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Eine Vielzahl von Maßnahmen wurde im Laufe des Geschäftsjahres ergriffen, um die Erfüllung der nachhaltigen Investitionsziele sicher zu stellen.

Zum einen wurde für 100% des Portfolios ein detaillierter Analyseprozess durchgeführt. Im Rahmen dieses Prozesses wurden die umfassenden Ausschlusskriterien umgesetzt, die dazu führen, dass Unternehmen und Branchen, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden. Darüber hinaus wurden nur Unternehmen für das Anlageuniversum ausgewählt, die entweder einen Beitrag zur Vermeidung oder Bewältigung von Nachhaltigkeitsrisiken oder mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zu einer zukunftsverträglichen Entwicklung leisten (Positivkriterien). Diese Positivkriterien wurden im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse vor allem qualitativ bspw. in Anbetracht des Produktnutzens bewertet.

Des Weiteren wurde ein externer Datenanbieter, Inrate, beauftragt, welcher zusätzlich verschiedene Daten, wie bspw. die PAI Daten erhebt und die Taxonomiequoten berechnet. Alle diese Aspekte unterstützten die Nachhaltigkeitsanalyse und Bewertung von Unternehmen.

# ÖKOWORLD WATER FOR LIFE

## DER GLOBALE WASSERFONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE LÖSUNGEN

Darüber hinaus engagiert sich ÖKOWORLD LUX S.A. als aktiver Investor zu Nachhaltigkeits-themen und hat im Laufe des Geschäftsjahres durch aktive Kommunikation mit Unternehmen dazu beigetragen, dass nachhaltige Aspekte und Themen verstärkt in den Fokus von Unter-nehmen gerückt wurden.

Es wurden im Laufe des Geschäftsjahres 2024 insgesamt 44 Unternehmen in 4 Ländern besucht, um sich vor Ort ein besseres Bild von den Unternehmen und Prozessen machen zu können und um nachhaltigkeitsrelevante Themen mit den Verantwortlichen vor Ort an-sprechen zu können.

Zusätzlich zu den Besuchen vor Ort stellt ÖKOWORLD LUX S.A. Anfragen an Unternehmen zu einer Vielzahl von nachhaltigkeitsrelevanten Themen. Im Laufe von 2024 haben wir 213 Unternehmen zu Themen wie Produktanwendungen, Ökodesign der Produkte, Liefer-kettenmanagement, Energie- und THG-Reduktionsziele, Biodiversität, Menschenrechte, Diversität und Nachhaltigkeitsberichterstattung kontaktiert.

ÖKOWORLD LUX S.A. nimmt seit fünf Jahren als aktiver Investor an der CDP Non-Disclosure Kampagne teil, welche zum Ziel hat, Unternehmen gezielt auf die Relevanz und Notwendig-keit von Umweltberichterstattung an CDP hinzuweisen und sie zur Berichterstattung aufzu-fordern.

Seit 2024 ist die ÖKOWORLD aktives Mitglied beim Shareholders-for-Change-Netzwerk.



### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?

Der Teilfonds hat keinen Index als Referenzwert bestimmt, sondern verfolgt einen eigenen und unabhängigen Ansatz bei der Auswahl der Unternehmen in das und aus dem Anlageuni-versum des Teilfonds.

Bei den **Referenz-werten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Investitionsziel des Finanzprodukts erreicht wird.

### Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeits-indikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenz-werts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?

Nicht anwendbar.



Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder soziale Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftlichkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

## Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts:  
ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC

Unternehmenskennung  
(LEI-Code): 529900AWXPOHTWP6SGo6

## NACHHALTIGES INVESTITIONSZIEL

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: **53,39%**

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es \_\_\_% an nachhaltigen Investitionen

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als **ökologisch nachhaltig** einzustufen sind

mit einem **sozialen Ziel**

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: **46,61%**

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen** getätigt.



## Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Teilfonds ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC verfolgt das Ziel, ausschließlich nachhaltige Investitionen zu tätigen in ausgewählte Unternehmen, die nach Überprüfung von ökologischen, sozialen und ethischen Aspekten geeignet sind, sich durch ihre Produkte oder Dienstleistungen nachhaltig positiv auf die Umwelt oder die Gesellschaft auswirken.

Diese nachhaltigen Investitionen umfassen sowohl Investitionen mit Umweltzielen, d.h. ökologischen Zielen, als auch mit sozialen Zielen. Ökologische Ziele haben oft auch positiven Einfluss auf soziale Ziele. Beispielsweise fördert die Bekämpfung des Klimawandels oder der Schutz natürlicher Wasserressourcen auch die gesellschaftliche Stabilität und Entwicklung.

Zu den Investitionen mit einem Umweltziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten, Dienstleistungen oder Prozessen zum Klimaschutz, zur Anpassung an den Klimawandel, zur nachhaltigen Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen, zum Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft, zur Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung oder zum Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme beitragen.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

Dazu wurde u. a. in Unternehmen mit Geschäftsaktivitäten im Bereich Erneuerbare Energien, Wasser, Information & Kommunikation und Nachhaltige Mobilität investiert oder auch in Unternehmen, die eine effiziente Energienutzung in ihren Prozessen oder eine geringe Treibhausgasintensität ihrer Produkte aufweisen oder auch Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels leisten.

Zu den Investitionen mit einem sozialen Ziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag leisten zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen, zur Verbesserung der Gesundheit, zur Erhöhung des Bildungsstands sowie auch Unternehmen, die ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Es wurde eine Mindestquote von taxonomiekonformen Investitionen von 1% festgelegt. Diese Quote wurde Stand 31.12.2024 mit 1,68% übererfüllt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die hier veröffentlichten Angaben wurden mit Hilfe eines externen Datenanbieters, Inrate, berechnet. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie-Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Alle Unternehmen, in die zum 31.12.2024 investiert war, haben einen Beitrag zu mindestens einem der oben genannten Ziele im Sinne einer nachhaltigen Entwicklung geleistet.

Die hausinterne Abteilung Nachhaltigkeits-Research hat über viele Jahre eine eigene Methodik zur Überprüfung von nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen (und auch Nachhaltigkeitsrisiken) aufgebaut und weiterentwickelt. Die von ÖKOWORLD LUX S.A. entwickelte Methode zur Nachhaltigkeitsanalyse von Unternehmen berücksichtigt sowohl quantitative als auch vor allem qualitative Informationen. Nach der Überprüfung eines Unternehmens durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research-Abteilung erhält das Unternehmen eine Ratingziffer zwischen 1 und 8, wobei eine Ratingziffer 1 die bestmögliche Bewertung aus Nachhaltigkeitssicht ist. Für eine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds ÖKOWORLD ÖKOVISION CLASSIC ist eine Ratingziffer von mindestens 2 notwendig. Nach der Überprüfung durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research Abteilung erfolgt eine weitere Überprüfung durch den externen unabhängigen Anlageausschuss, welcher bei positiver Entscheidung eine Ratingziffer von 1 oder 2 vergibt. Bei einer negativen Entscheidung zu dem Unternehmen seitens des Anlageausschusses wird eine Ratingziffer von 3 oder schlechter vergeben und es erfolgt keine Aufnahme des Unternehmens in das Anlageuniversum des Teilfonds.

Es waren alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 mit einer Ratingziffer von 1 oder 2 bewertet.

Im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse wurden bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum u. a. nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Darüber hinaus wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse und darauf basierender Bewertung auch die Einhaltung der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen und die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte berücksichtigt.

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.

### Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?

Für die Messung der Erreichung der nachhaltigen Investitionsziele dieses Finanzproduktes wurden im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse folgende Nachhaltigkeitsindikatoren berücksichtigt:

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.



Mit Nachhaltigkeitsindikatoren wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Die Ausschlusskriterien sind:

- Erzeugung von Atomenergie und Produktion von Atomtechnik, inklusive von entsprechenden Anlagen sowie von spezifischen Vorprodukten oder Dienstleistungen
- Entwicklung und Herstellung von nichtkonventionellen und konventionellen Waffen und Rüstungsgütern, inkl. von entsprechenden Anlagen, sowie von spezifischen Vorprodukten und Dienstleistungen
- Gewinnung fossiler Energieträger
- Energieerzeugung aus fossilen Energieträgern in nicht nur vernachlässigbarem Umfang
- Herstellung von halogenen oder halogenierten organischen Substanzen, z. B. Chlorchemie
- Erzeugung von gentechnisch veränderten Organismen für die Verwendung in offenen Systemen
- Entwicklung und Herstellung gesundheitsschädlicher Produkte, wie z. B. Tabak und Alkohol (ausgenommen medizinische Bestimmung)
- Herstellung von Glücksspielprodukten und pornografischen Inhalten
- Umweltzerstörung (Raubbau an natürlichen Ressourcen) und Geschäftsmodelle mit erheblicher Beeinträchtigung von Artenvielfalt und Ökosystemen, wie z. B. Intensivlandwirtschaft oder Agrochemie
- Durchführung vermeidbarer Tierversuche oder deren Beauftragung
- Systematische Verstöße gegen Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte, insbesondere systematische Verstöße gegen die
  - OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, z. B. gegen geschäftsethische Aspekte wie Korruption, Geldwäsche und Steuerbetrug
  - Kernarbeitsnormen der International Labour Organization (ILO), z. B. Kinder- und Zwangsarbeit
  - Prinzipien des UN Global Compact

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die mindestens eine Ratingziffer von 2 aufweisen

Kein Unternehmen hat zum 31.12.2024, 31.12.2023 und 31.12.2022 ein Ausschlusskriterium verletzt.

Stand 31.12.2024 befanden sich 78 Unternehmen (31.12.2023: 100, 31.12.2022: 90) im Portfolio.

15 (2023: 22, 2022: 24) dieser Unternehmen waren mit der Ratingziffer 1 und 63 (2023: 77, 2022: 66) der Unternehmen mit der Ratingziffer 2 bewertet. Ein Unternehmen war zum 31.12.2023 mit der Ratingziffer 3 bewertet. Zum 30.12.2022 waren alle Unternehmen mit einer Ratingziffer von 1 oder 2 bewertet.

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

Bei den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?

Im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse werden alle wesentlichen Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft überprüft und abgewogen. Um sicherzustellen, dass die getätigten Investitionen nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele führen, wurden bei der Nachhaltigkeitsanalyse u. a. auch die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt und sichergestellt, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.

Es wurde nicht in Emittenten investiert, bei denen durch die von der hauseigenen Nachhaltigkeits-Research Abteilung durchgeführte Nachhaltigkeitsanalyse festgestellt wurde, dass nachhaltige Investitionsziele erheblich beeinträchtigt wurden. Dieses betrifft Unternehmen, die sich z. B. negativ auf die Biodiversität auswirken, Verstöße gegen die UN Global Compact- oder OECD-Leitsätze aufweisen oder bei denen es fehlende Prozesse zur Überwachung der Einhaltung dieser Leitlinien gibt.

### Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Der Teilfonds berücksichtigte bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt.

Weitere Informationen zu der Berücksichtigung der Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind unter der Frage „Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?“ zu finden.

### Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Die getätigten Investitionen führten nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele. Die hauseigene Nachhaltigkeitsresearch-Abteilung berücksichtigte bei der Nachhaltigkeitsanalyse für jedes Unternehmen, in das der Teilfonds investiert, die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und stellte sicher, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.



### Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum wurden u. a. auch nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Alle verpflichtenden PAIs sowie zwei optionale PAIs wurden bei der Bewertung im Rahmen von der ÖKOWORLD Unternehmensanalyse berücksichtigt.

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Treibhausgasemissionen	Insofern Daten zu den Treibhausgasemissionen (Scope 1-3) von den Unternehmen veröffentlicht wurden, wurden diese bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt. Zudem wurde bei ausgewählten Emittenten ein Engagement im Rahmen von persönlichen Besuchen oder Anfragen per E-Mail durchgeführt, insbes. wenn keine oder unzureichende Klimastrategie einschließlich Umsetzung erkennbar waren.
CO <sub>2</sub> -Fußabdruck	Der CO <sub>2</sub> -Fußabdruck wurde, soweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.



Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	Die THG-Emissionsintensität wurde, soweit Kennzahlen verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.
Engagement in Unternehmen, die im Bereich fossiler Brennstoffe tätig sind	Unternehmen, deren Geschäftsmodell auf der Förderung von fossilen Brennstoffen basiert, sind nicht Teil des Anlageuniversums und wurden daher nicht investiert.
Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl berücksichtigt, sofern diese Daten verfügbar waren. Diese Kennzahl wird u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wird negativ bewertet, wenn Unternehmen, die über kein oder ein nur unzureichendes Ausstiegszenario bei der Verwendung von fossilen Energien verfügen. Dieses Thema wurde zudem auch bei ausgewählten Emittenten im Rahmen des Engagement-Ansatzes durch persönliche Unternehmensbesuche oder per E-Mail adressiert.
Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Insoweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, wurde dieser Faktor bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Ein Großteil der Branchen, die als klimaintensiv gelten, fanden von vornherein keine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds. Dazu zählen Branchen wie Kohlebergbau, Zementherstellung, Förderung von Erdöl oder industrielle Landwirtschaft.
Biodiversität Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Aspekt im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Unternehmen, die sich mit ihren Tätigkeiten nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken oder bei denen Kontroversen im Bereich Biodiversität vorliegen, wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen und daher nicht investiert.
Emissionen in Wasser	Insoweit hierzu Kennzahlen veröffentlicht wurden, wurden Emissionen in Wasser bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Diese Kennzahl wurde u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen mit groben Kontroversen zur Wasserverschmutzung investiert.
Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle	Der Umgang eines Unternehmens mit gefährlichen Abfällen wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse bewertet, insoweit Kennzahlen und Informationen hierzu verfügbar waren. Unternehmen wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen oder ausgeschlossen, wenn Kontroversen zu Umweltverschmutzung vorliegen. Unternehmen, die radioaktive Abfälle produzieren, außer bspw. im medizinischen Bereich, sind auf Grund der Ausschlusskriterien ausgeschlossen.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Es wurde in keine Unternehmen investiert, die systematisch gegen UNGC-Grundsätze und gegen die Leitlinien der OECD der verstoßen.
Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Faktor im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen investiert, die über fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen verfügen.
Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Das unbereinigte (und bereinigte) geschlechterspezifische Verdienstgefälle, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Kennzahlen zur Geschlechtervielfalt wurden, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Engagement in umstrittene Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Unternehmen mit Bezug zu umstrittenen Waffen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Zusätzlich zu den oben genannten 14 Indikatoren wurden die folgenden weiteren Indikatoren berücksichtigt.

Aus der Tabelle 2 „Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren“ wurde u. a. der Indikator „9. Investitionen in Unternehmen, die Chemikalien herstellen“ bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Entsprechende Unternehmen wurden nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Aus der Tabelle 3 „Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung“ wurde u. a. der Indikator 14. zu schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen sowohl bei der Nachhaltigkeitsanalyse als auch im Kontroversencheck berücksichtigt. Unternehmen mit Vorfällen von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

\* Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist.

\*\* CDP ist eine gemeinnützige Organisation, die ein globales Offenlegungssystem u. a. für Investoren betreibt, in welchem Unternehmen, Städte, Staaten und Regionen Kennzahlen zu ihren Umweltauswirkungen standardisiert berichten können.



## Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die folgende Tabelle stellt eine Durchschnittsbetrachtung von allen Bewertungstagen des Jahres 2024 dar.

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die der größte Anteil der Investitionen entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.01.2024 – 31.12.2024

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
PANDORA A/S	HERSTELLUNG VON SONSTIGEN WAREN	2,67	DÄNEMARK
NOVO-NORDISK AS	HERSTELLUNG VON PHARMAZEUTISCHEN ERZEUGNISSEN	2,61	DÄNEMARK
WOLTERS KLUWER NV	VERLAGSWESEN	2,59	NIEDERLANDE
STRYKER CORPORATION	HERSTELLUNG VON SONSTIGEN WAREN	2,58	USA
FISERV INC.	INFORMATIONSDIENSTLEISTUNGEN	2,58	USA
TRANE TECHNOLOGIES PLC.	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	2,58	IRLAND
SPOTIFY TECHNOLOGY S.A.	ERBRINGUNG VON FINANZDIENSTLEISTUNGEN	2,57	SCHWEDEN
MASTERCARD INC.	MIT FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN VERBUNDENE TÄTIGKEITEN	2,17	USA
NU HOLDINGS LTD.	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	2,04	BRASILIEN
NVIDIA CORPORATION	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGSGERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	2,03	USA
SK HYNIX INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGSGERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,60	SÜDKOREA
WELLTOWER INC.	GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN	1,52	USA
DAVITA INC.	GESUNDHEITSWESEN	1,47	USA
LONDON STOCK EXCHANGE GROUP PLC.	MIT FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN VERBUNDENE TÄTIGKEITEN	1,45	GROSSBRITANNIEN (OHNE GUERNSEY, JERSEY, INSEL MAN)
ARISTA NETWORKS INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGSGERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,42	USA

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

Dieser Teilfonds hat ein nachhaltiges Anlageziel im Sinne von Artikel 9 der SFDR, das heißt alle gehaltenen Anteile an Unternehmen oder deren Anleihen, in die der Teilfonds investiert hat, sind ausschließlich nachhaltige Investitionen. Insofern verfolgten alle Unternehmen in dem Anlageuniversum des Teilfonds ökologische oder soziale Ziele im Sinne der Regulierung.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

100% (2023: 100%) der vom Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten Stand 31.12.2024 waren nachhaltige Investitionen. (#1 nachhaltige Investitionen).

Von den nachhaltigen Investitionen in Emittenten entfielen 53,39% (2023: 50,68%) der Investitionen auf Unternehmen mit einem ökologischen Ziel (Umweltziel) und 46,61% (2023: 49,32%) auf Unternehmen mit einem sozialen Ziel.

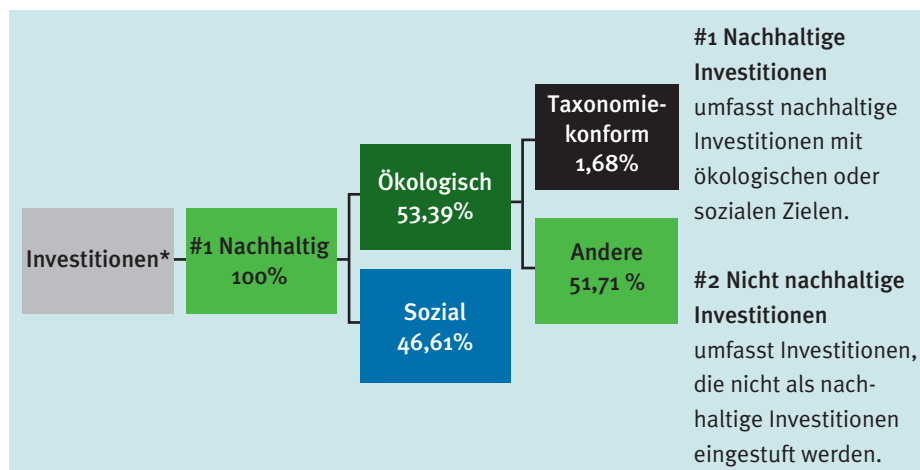
Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO<sub>2</sub>-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO<sub>2</sub>-armen Alternativen gibt und die u. a. Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den Leistungen entsprechen.

Die taxonomiekonformen Investitionen Stand 31.12.2024 entsprachen 1,68% (2023: 4,82%). Diese Quote wurde von dem externen Datenanbieter Inrate berechnet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 51,71% (2023: 45,86%).

Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt. (#2 nicht nachhaltige Investitionen).



\*Die Investitionen in dieser Grafik umfassen getätigte Investitionen in Emittenten. Barmittel stellen keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Barmittel werden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 1,23%.

Zeitvergleich der Assetallokation	Geschäftsjahre: 2022	2023	2024
#1 Nachhaltig	100 %	100 %	100 %
#2 Nicht-nachhaltig	0 %	0 %	0 %
Ökologisch	57,05 %	50,68 %	53,39 %
Ökologisch Taxonomie-konform	7,40 %	4,82 %	1,68 %
Ökologisch Andere	49,65 %	45,86 %	51,71 %
Sozial	42,95 %	49,32 %	46,61 %



## In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

Die Investitionen wurden in den folgenden Wirtschaftssektoren getätigt (Mittelwert aus allen Bewertungstagen des Geschäftsjahres 2024):

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>BAUWERBE/BAU</b>	<b>1,46</b>
Hochbau	1,29
Vorbereitende Baustellenarbeiten, Bauinstallation und sonstiges Ausbaugewerbe	0,17
<b>ENERGIEVERSORGUNG</b>	<b>0,96</b>
Energieversorgung	0,96
<b>ERBRINGUNG VON FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>8,74</b>
Erbringung von Finanzdienstleistungen	4,52
Mit Finanz- und Versicherungsdienstleistungen verbundene Tätigkeiten	4,22
<b>ERBRINGUNG VON FREIBERUFLICHEN, WISSENSCHAFTLICHEN UND TECHNISCHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>16,48</b>
Architektur- und Ingenieurbüros; technische, physikalische und chemische Untersuchung	0,22
Forschung und Entwicklung	0,80
Verwaltung und Führung von Unternehmen und Betrieben; Unternehmensberatung	15,34
Veterinärwesen	0,13
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>0,27</b>
Erbringung von sonstigen überwiegend persönlichen Dienstleistungen	0,27
<b>ERZIEHUNG UND UNTERRICHT</b>	<b>1,53</b>
Erziehung und Unterricht	1,53
<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALWESEN</b>	<b>2,50</b>
Gesundheitswesen	2,50
<b>GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN</b>	<b>2,64</b>
Grundstücks- und Wohnungswesen	2,64
<b>HANDEL; INSTANDHALTUNG UND REPARATUR VON KRAFTFAHRZEUGEN</b>	<b>4,62</b>
Einzelhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen)	2,97
Großhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen und Krafträdern)	1,65

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>INFORMATION UND KOMMUNIKATION</b>	<b>12,31</b>
Erbringung von Dienstleistungen der Informationstechnologie	1,77
Informationsdienstleistungen	3,98
Telekommunikation	0,58
Verlagswesen	5,99
<b>VERARBEITENDES GEWERBE/HERSTELLUNG VON WAREN</b>	<b>45,93</b>
Herstellung von chemischen Erzeugnissen	0,53
Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen und optischen Erzeugnissen	20,15
Herstellung von elektrischen Ausrüstungen	1,29
Herstellung von Glas und Glaswaren, Keramik, Verarbeitung von Steinen und Erden	0,66
Herstellung von Gummi- und Kunststoffwaren	0,38
Herstellung von Holz-, Flecht-, Korb- und Korkwaren (ohne Möbel)	0,10
Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus	1,18
Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen	4,02
Herstellung von sonstigen Waren	9,01
Maschinenbau	8,29
Metallerzeugung und -bearbeitung	0,30
<b>VERKEHR UND LAGEREI</b>	<b>0,70</b>
Lagererei sowie Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Verkehr	0,00
Landverkehr und Transport in Rohrfernleitungen	0,25
Schifffahrt	0,45
<b>WASSERVERSORGUNG; ABWASSER- UND ABFALLENTSORGUNG UND BESEITIGUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNGEN</b>	<b>1,12</b>
Sammlung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen; Rückgewinnung	0,96
Wasserversorgung	0,17



## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Der Anteil der Taxonomie-konformen nachhaltigen Investitionen mit dem Umweltziel Klimaschutz betrug 1,68%.

Die Berechnung dieses Anteils wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden und bezieht sich nur auf das Umweltziel Klimaschutz. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Die Berechnungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

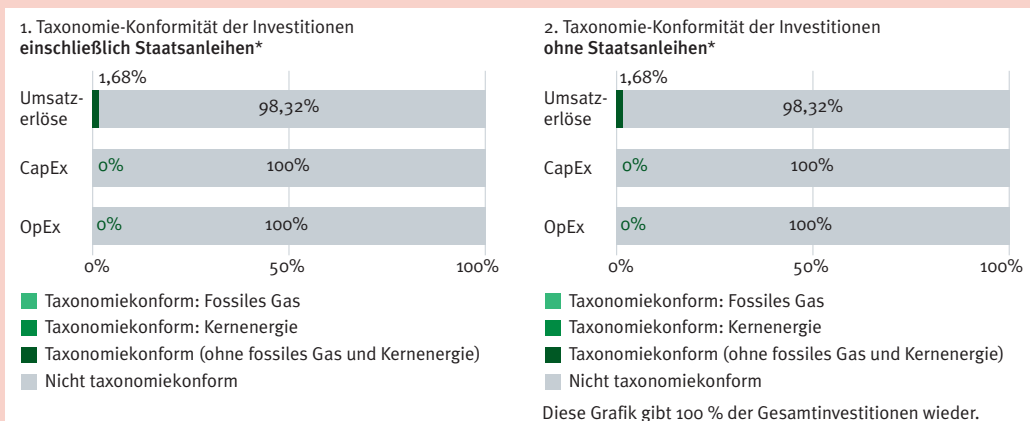
## Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

Ja:  In fossiles Gas  In Kernenergie  Nein

Taxonmiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in grüner Farbe. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



\*Für die Zwecke dieser Grafiken umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Die Daten basierend auf Investitionsausgaben (CapEx) und Betriebsausgaben (OpEx) konnten auf Grund mangelnder Datenverfügbarkeit nicht berechnet werden.

1) Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonmie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung links am Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

Es wurden keine Investitionen in Staatsanleihen getätigt.

Es wurden Stand 31.12.2024 keine Investitionen in taxonomiekonforme oder nicht-taxonomiekonforme Aktivitäten aus den Bereichen Kernenergie getätigt.

ÖKOWORLD LUX S.A. schließt Unternehmen mit dem Geschäftsmodell der Erdgasförderung aus allen Anlageuniversen der Teilfonds aus. Vereinzelt investiert ÖKOWORLD LUX S.A. jedoch in Unternehmen, die eine Rolle bei der Gas-Verteilinfrastruktur spielen, nicht zuletzt auch auf Grund von Überschneidungen sowohl mit Deponie- und Biogas, sowie künftig auch mit Wasserstoff. Multiversorger weisen vereinzelt ebenfalls noch einen geringen Gasbezug auf.

### Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Der Anteil an Investitionen in Übergangstätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 0,40%.

Der Anteil an Investitionen in ermöglichende Tätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 1,04%.

Die Berechnung dieser Anteile wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden.

### Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?


Berichtsjahr 2022	Taxonomiekonforme Investitionen	7,40 %
Berichtsjahr 2023	Taxonomiekonforme Investitionen	4,82 %
Berichtsjahr 2024	Taxonomiekonforme Investitionen	1,68 %



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Davon entfielen 53,39% der Investitionen auf Emittenten mit einem Umweltziel. Darunter fielen auch die Investitionen des Teilfonds in taxonomiekonforme Tätigkeiten. Dieser Anteil betrug 1,68%. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 51,71%.

Der Teilfonds investierte auch in Unternehmen, die nicht mit einem Ziel der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten. Dies liegt zum einen an der mangelnden Datenverfügbarkeit zur Messbarkeit, aber auch an der fehlenden Konkretisierung zu den weiteren Taxonomie Umweltzielen. Darüber hinaus investiert dieser Teilfonds auch in soziale Ziele, für welche noch keine Taxonomie erarbeitet wurde.

 sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Die Quote für sozial nachhaltige Investitionen betrug 46,61%.



### Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

100% der Investitionen in Bezug auf Unternehmens-Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt.

Barmittel gelten per Definition als #2 Nicht nachhaltige Investitionen. Barmittel (Bankguthaben, Sichteinlagen oder kündbare Einlagen oder Geldmarktinstrumente) können zur technischen Liquiditätssteuerung und Risikosteuerung eingesetzt werden. Sie stellen deshalb keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Zum 31.12.2023 betrug die Quote an Barmitteln 1,23%.

Barmittel wurden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Alle Kreditinstitute sind u. a. Unterzeichner der UN Principles for Responsible Banking und orientieren sich an den Prinzipien der UN Global Compact.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Eine Vielzahl von Maßnahmen wurde im Laufe des Geschäftsjahres ergriffen, um die Erfüllung der nachhaltigen Investitionsziele sicher zu stellen.

Zum einen wurde für 100% des Portfolios ein detaillierter Analyseprozess durchgeführt. Im Rahmen dieses Prozesses wurden die umfassenden Ausschlusskriterien umgesetzt, die dazu führen, dass Unternehmen und Branchen, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden. Darüber hinaus wurden nur Unternehmen für das Anlageuniversum ausgewählt, die entweder einen Beitrag zur Vermeidung oder Bewältigung von Nachhaltigkeitsrisiken oder mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zu einer zukunftsverträglichen Entwicklung leisten (Positivkriterien). Diese Positivkriterien wurden im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse vor allem qualitativ bspw. in Anbetracht des Produktnutzens bewertet.

Des Weiteren wurde ein externer Datenanbieter, Inrate, beauftragt, welcher zusätzlich verschiedene Daten, wie bspw. die PAI Daten erhebt und die Taxonomiequoten berechnet. Alle diese Aspekte unterstützten die Nachhaltigkeitsanalyse und Bewertung von Unternehmen.

# ÖKOWORLD ÖKOVISION® CLASSIC

## DER KLASSIKER UNTER DEN ÖKO-FONDS

Darüber hinaus engagiert sich ÖKOWORLD LUX S.A. als aktiver Investor zu Nachhaltigkeitsthemen und hat im Laufe des Geschäftsjahres durch aktive Kommunikation mit Unternehmen dazu beigetragen, dass nachhaltige Aspekte und Themen verstärkt in den Fokus von Unternehmen gerückt wurden.

Es wurden im Laufe des Geschäftsjahres 2024 insgesamt 44 Unternehmen in 4 Ländern besucht, um sich vor Ort ein besseres Bild von den Unternehmen und Prozessen machen zu können und um nachhaltigkeitsrelevante Themen mit den Verantwortlichen vor Ort ansprechen zu können.

Zusätzlich zu den Besuchen vor Ort stellt ÖKOWORLD LUX S.A. Anfragen an Unternehmen zu einer Vielzahl von nachhaltigkeitsrelevanten Themen. Im Laufe von 2024 haben wir 213 Unternehmen zu Themen wie Produktanwendungen, Ökodesign der Produkte, Lieferkettenmanagement, Energie- und THG-Reduktionsziele, Biodiversität, Menschenrechte, Diversität und Nachhaltigkeitsberichterstattung kontaktiert.

ÖKOWORLD LUX S.A. nimmt seit fünf Jahren als aktiver Investor an der CDP Non-Disclosure Kampagne teil, welche zum Ziel hat, Unternehmen gezielt auf die Relevanz und Notwendigkeit von Umweltberichterstattung an CDP hinzuweisen und sie zur Berichterstattung aufzufordern.

Seit 2024 ist die ÖKOWORLD aktives Mitglied beim Shareholders-for-Change-Netzwerk.



### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?

Der Teilfonds hat keinen Index als Referenzwert bestimmt, sondern verfolgt einen eigenen und unabhängigen Ansatz bei der Auswahl der Unternehmen in das und aus dem Anlageuniversum des Teilfonds.

Bei den Referenzwerten handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Investitionsziel des Finanzprodukts erreicht wird.

### Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenzwerts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?

Nicht anwendbar.

### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?

Nicht anwendbar.



Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder soziale Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftlichkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

## Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts:  
ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

Unternehmenskennung  
(LEI-Code): 529900VAWT2OKYFEE237

## NACHHALTIGES INVESTITIONSZIEL

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: **69,88%**

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: **30,12%**

Nein

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es \_\_\_% an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen** getätigt.



## Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Teilfonds ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0 verfolgt das Ziel, ausschließlich nachhaltige Investitionen zu tätigen in ausgewählte Unternehmen, die nach Überprüfung von ökologischen, sozialen und ethischen Aspekten geeignet sind, sich durch ihre Produkte oder Dienstleistungen nachhaltig positiv auf die Umwelt oder die Gesellschaft auswirken.

Diese nachhaltigen Investitionen umfassen sowohl Investitionen mit Umweltzielen, d.h. ökologischen Zielen, als auch mit sozialen Zielen. Ökologische Ziele haben oft auch positiven Einfluss auf soziale Ziele. Beispielsweise fördert die Bekämpfung des Klimawandels oder der Schutz natürlicher Wasserressourcen auch die gesellschaftliche Stabilität und Entwicklung.

Zu den Investitionen mit einem Umweltziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten, Dienstleistungen oder Prozessen zum Klimaschutz, zur Anpassung an den Klimawandel, zur nachhaltigen Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen, zum Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft, zur Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung oder zum Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme beitragen.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

Dazu wurde u. a. in Unternehmen mit Geschäftsaktivitäten im Bereich Erneuerbare Energien, Wasser, Information & Kommunikation und Nachhaltige Mobilität investiert oder auch in Unternehmen, die eine effiziente Energienutzung in ihren Prozessen oder eine geringe Treibhausgasintensität ihrer Produkte aufweisen oder auch Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels leisten.

Zu den Investitionen mit einem sozialen Ziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag leisten zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen, zur Verbesserung der Gesundheit, zur Erhöhung des Bildungsstands sowie auch Unternehmen, die ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Es wurde eine Mindestquote von taxonomiekonformen Investitionen von 1% festgelegt. Diese Quote wurde Stand 31.12.2024 mit 2,01% übererfüllt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die hier veröffentlichten Angaben wurden mit Hilfe eines externen Datenanbieters, Inrate, berechnet. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Alle Unternehmen, in die zum 31.12.2024 investiert war, haben einen Beitrag zu mindestens einem der oben genannten Ziele im Sinne einer nachhaltigen Entwicklung geleistet.

Die hausinterne Abteilung Nachhaltigkeits-Research hat über viele Jahre eine eigene Methodik zur Überprüfung von nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen (und auch Nachhaltigkeitsrisiken) aufgebaut und weiterentwickelt. Die von ÖKOWORLD LUX S.A. entwickelte Methode zur Nachhaltigkeitsanalyse von Unternehmen berücksichtigt sowohl quantitative als auch vor allem qualitative Informationen. Nach der Überprüfung eines Unternehmens durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research-Abteilung erhält das Unternehmen eine Ratingziffer zwischen 1 und 8, wobei eine Ratingziffer 1 die bestmögliche Bewertung aus Nachhaltigkeitssicht ist. Für eine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0 ist eine Ratingziffer von mindestens 4 (d. h. 1, 2, 3 oder 4) notwendig. Bei einer negativen Bewertung des Unternehmens erhält das Unternehmen eine Ratingziffer von 5 oder schlechter und es erfolgt keine Aufnahme des Unternehmens in das Anlageuniversum des Teilfonds.

Es waren alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet.

Im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse wurden bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum u. a. nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Darüber hinaus wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse und darauf basierender Bewertung auch die Einhaltung der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen und die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte berücksichtigt.

### **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Für die Messung der Erreichung der nachhaltigen Investitionsziele dieses Finanzproduktes wurden im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse folgende Nachhaltigkeitsindikatoren berücksichtigt:

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Die Ausschlusskriterien sind:

- Erzeugung von Atomenergie und Produktion von Atomtechnik, inklusive von entsprechenden Anlagen sowie von spezifischen Vorprodukten oder Dienstleistungen
- Entwicklung und Herstellung von nichtkonventionellen und konventionellen Waffen und Rüstungsgütern, inkl. von entsprechenden Anlagen, sowie von spezifischen Vorprodukten und Dienstleistungen
- Gewinnung fossiler Energieträger
- Energieerzeugung aus fossilen Energieträgern in nicht nur vernachlässigbarem Umfang
- Herstellung von halogenen oder halogenierten organischen Substanzen, z. B. Chlorchemie
- Erzeugung von gentechnisch veränderten Organismen für die Verwendung in offenen Systemen
- Entwicklung und Herstellung gesundheitsschädlicher Produkte, wie z. B. Tabak und Alkohol (ausgenommen medizinische Bestimmung)
- Herstellung von Glücksspielprodukten und pornografischen Inhalten
- Umweltzerstörung (Raubbau an natürlichen Ressourcen) und Geschäftsmodelle mit erheblicher Beeinträchtigung von Artenvielfalt und Ökosystemen, wie z. B. Intensivlandwirtschaft oder Agrochemie
- Durchführung vermeidbarer Tierversuche oder deren Beauftragung
- Systematische Verstöße gegen Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte, insbesondere systematische Verstöße gegen die
  - OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, z. B. gegen geschäftsethische Aspekte wie Korruption, Geldwäsche und Steuerbetrug
  - Kernarbeitsnormen der International Labour Organization (ILO), z. B. Kinder- und Zwangsarbeit
  - Prinzipien des UN Global Compact

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die mindestens eine Ratingziffer von 4 aufweisen

Kein Unternehmen hat zum 31.12.2024, 31.12.2023 und 31.12.2022 ein Ausschlusskriterium verletzt.

Stand 31.12.2024 befanden sich 83 Unternehmen (31.12.2023: 112, 31.12.2022: 117) im Portfolio. 6 (2023: 4, 2022: 7) dieser Unternehmen waren mit der Ratingziffer 1, 20 (2023: 33, 2022: 23) mit der Ratingziffer 2, 11 (2023: 19, 2022: 25) mit der Ratingziffer 3 und 46 (2023: 56, 2022: 61) mit der Ratingziffer 4 bewertet.

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?

Im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse werden alle wesentlichen Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft überprüft und abgewogen. Um sicherzustellen, dass die getätigten Investitionen nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele führen, wurden bei der Nachhaltigkeitsanalyse u. a. auch die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt und sichergestellt, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.

Es wurde nicht in Emittenten investiert, bei denen durch die von der hauseigenen Nachhaltigkeits-Research Abteilung durchgeführte Nachhaltigkeitsanalyse festgestellt wurde, dass nachhaltige Investitionsziele erheblich beeinträchtigt wurden. Dieses betrifft Unternehmen, die sich z. B. negativ auf die Biodiversität auswirken, Verstöße gegen die UN Global Compact- oder OECD-Leitsätze aufweisen oder bei denen es fehlende Prozesse zur Überwachung der Einhaltung dieser Leitlinien gibt.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

### Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Der Teilfonds berücksichtigte bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt.

Weitere Informationen zu der Berücksichtigung der Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind unter der Frage „Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?“ zu finden.

### Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Die getätigten Investitionen führten nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele. Die hauseigene Nachhaltigkeitsresearch-Abteilung berücksichtigte bei der Nachhaltigkeitsanalyse für jedes Unternehmen, in das der Teilfonds investiert, die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und stellte sicher, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.



### Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum wurden u. a. auch nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Alle verpflichtenden PAIs sowie zwei optionale PAIs wurden bei der Bewertung im Rahmen von der ÖKOWORLD Unternehmensanalyse berücksichtigt.

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Treibhausgasemissionen	Insofern Daten zu den Treihausgasemissionen (Scope 1-3) von den Unternehmen veröffentlicht wurden, wurden diese bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt. Zudem wurde bei ausgewählten Emittenten ein Engagement im Rahmen von persönlichen Besuchen oder Anfragen per E-Mail durchgeführt, insbes. wenn keine oder unzureichende Klimastrategie einschließlich Umsetzung erkennbar waren.
CO <sub>2</sub> -Fußabdruck	Der CO <sub>2</sub> -Fußabdruck wurde, soweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.



Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	Die THG-Emissionsintensität wurde, soweit Kennzahlen verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.
Engagement in Unternehmen, die im Bereich fossiler Brennstoffe tätig sind	Unternehmen, deren Geschäftsmodell auf der Förderung von fossilen Brennstoffen basiert, sind nicht Teil des Anlageuniversums und wurden daher nicht investiert.
Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl berücksichtigt, sofern diese Daten verfügbar waren. Diese Kennzahl wird u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wird negativ bewertet, wenn Unternehmen, die über kein oder ein nur unzureichendes Ausstiegszenario bei der Verwendung von fossilen Energien verfügen. Dieses Thema wurde zudem auch bei ausgewählten Emittenten im Rahmen des Engagement-Ansatzes durch persönliche Unternehmensbesuche oder per E-Mail adressiert.
Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Insoweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, wurde dieser Faktor bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Ein Großteil der Branchen, die als klimaintensiv gelten, fanden von vornherein keine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds. Dazu zählen Branchen wie Kohlebergbau, Zementherstellung, Förderung von Erdöl oder industrielle Landwirtschaft.
Biodiversität Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Aspekt im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Unternehmen, die sich mit ihren Tätigkeiten nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken oder bei denen Kontroversen im Bereich Biodiversität vorliegen, wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen und daher nicht investiert.
Emissionen in Wasser	Insoweit hierzu Kennzahlen veröffentlicht wurden, wurden Emissionen in Wasser bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Diese Kennzahl wurde u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen mit groben Kontroversen zur Wasserverschmutzung investiert.
Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle	Der Umgang eines Unternehmens mit gefährlichen Abfällen wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse bewertet, insoweit Kennzahlen und Informationen hierzu verfügbar waren. Unternehmen wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen oder ausgeschlossen, wenn Kontroversen zu Umweltverschmutzung vorliegen. Unternehmen, die radioaktive Abfälle produzieren, außer bspw. im medizinischen Bereich, sind auf Grund der Ausschlusskriterien ausgeschlossen.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Es wurde in keine Unternehmen investiert, die systematisch gegen UNGC-Grundsätze und gegen die Leitlinien der OECD der verstoßen.
Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Faktor im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen investiert, die über fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen verfügen.
Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Das unbereinigte (und bereinigte) geschlechterspezifische Verdienstgefälle, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Kennzahlen zur Geschlechtervielfalt wurden, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Engagement in umstrittene Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Unternehmen mit Bezug zu umstrittenen Waffen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Zusätzlich zu den oben genannten 14 Indikatoren wurden die folgenden weiteren Indikatoren berücksichtigt.

Aus der Tabelle 2 „Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren“ wurde u. a. der Indikator „9. Investitionen in Unternehmen, die Chemikalien herstellen“ bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Entsprechende Unternehmen wurden nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Aus der Tabelle 3 „Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung“ wurde u. a. der Indikator 14. zu schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen sowohl bei der Nachhaltigkeitsanalyse als auch im Kontroversencheck berücksichtigt. Unternehmen mit Vorfällen von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

\* Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist.

\*\* CDP ist eine gemeinnützige Organisation, die ein globales Offenlegungssystem u. a. für Investoren betreibt, in welchem Unternehmen, Städte, Staaten und Regionen Kennzahlen zu ihren Umweltauswirkungen standardisiert berichten können.



## Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die folgende Tabelle stellt eine Durchschnittsbetrachtung von allen Bewertungstagen des Jahres 2024 dar.

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die der größte Anteil der Investitionen entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.01.2024 – 31.12.2024

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
NU HOLDINGS LTD.	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	2,59	BRASILIEN
MARCOPOLO S.A. -VZ-	HERSTELLUNG VON KRAFTWAGEN UND KRAFTWAGENTEILEN	2,29	BRASILIEN
VA TECH WABAG LTD.	ABWASSERENTSORGUNG	2,25	INDIEN
CURY CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A.	HOCHBAU	2,25	BRASILIEN
PANDORA A/S	HERSTELLUNG VON SONSTIGEN WAREN	2,16	DÄNEMARK
NARAYANA HRUDAYALAYA LTD.	GESUNDHEITSWESEN	1,95	INDIEN
INOX WIND LTD.	HERSTELLUNG VON ELEKTRISCHEN AUSRÜSTUNGEN	1,84	INDIEN
MANAPPURAM FINANCE LTD.	ERBRINGUNG VON FINANZDIENSTLEISTUNGEN	1,80	INDIEN
NEW ORIENTAL EDUCATION & TECHNOLOGY GROUP INC. ADR	ERZIEHUNG UND UNTERRICHT	1,72	CHINA
E INK HOLDINGS INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGSGERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,69	TAIWAN
SK HYNIX INC.	HERSTELLUNG VON DATENVERARBEITUNGSGERÄTEN, ELEKTRONISCHEN UND OPTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,65	KOREA, REPUBLIK EHEM. SÜDKOREA
TORISHIMA PUMP MFG. CO. LTD.	MASCHINENBAU	1,61	JAPAN
ASICS CORPORATION	HERSTELLUNG VON BEKLEIDUNG	1,60	JAPAN
KALPATARU PROJECTS INTERNATIONAL LTD.	HERSTELLUNG VON ELEKTRISCHEN AUSRÜSTUNGEN	1,54	INDIEN
TENCENT MUSIC ENTERTAINMENT GROUP ADR	ERBRINGUNG VON FINANZDIENSTLEISTUNGEN	1,53	CHINA

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

Dieser Teilfonds hat ein nachhaltiges Anlageziel im Sinne von Artikel 9 der SFDR, das heißt alle gehaltenen Anteile an Unternehmen oder deren Anleihen, in die der Teilfonds investiert hat, sind ausschließlich nachhaltige Investitionen. Insofern verfolgten alle Unternehmen in dem Anlageuniversum des Teilfonds ökologische oder soziale Ziele im Sinne der Regulierung.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

100% (2023: 100%) der vom Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten Stand 31.12.2024 waren nachhaltige Investitionen. (#1 nachhaltige Investitionen).

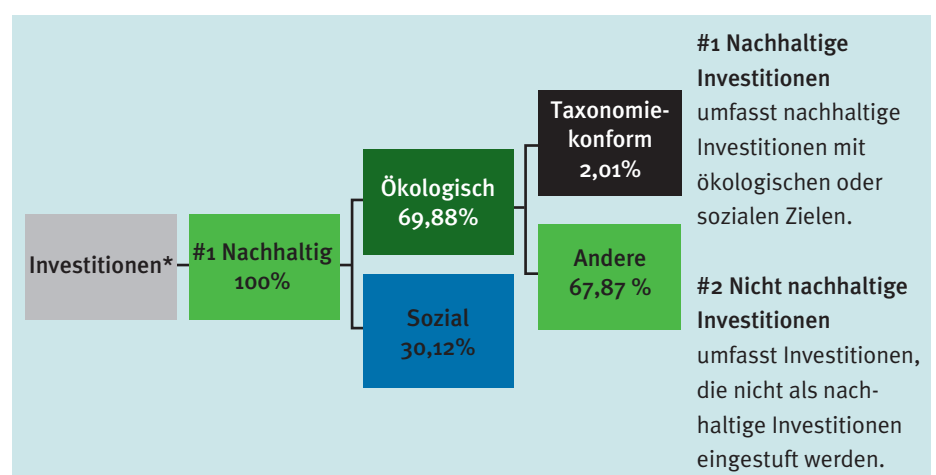
Von den nachhaltigen Investitionen in Emittenten entfielen 69,88% (2023: 63,62%) der Investitionen auf Unternehmen mit einem ökologischen Ziel (Umweltziel) und 30,12% (2023: 36,38%) auf Unternehmen mit einem sozialen Ziel.

Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO<sub>2</sub>-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Die taxonomiekonformen Investitionen Stand 31.12.2024 entsprachen 2,01% (2023: 1,54%). Diese Quote wurde von dem externen Datenanbieter Inrate berechnet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 67,87% (2022: 62,08%).

Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt. (#2 nicht nachhaltige Investitionen).

**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.



\*Die Investitionen in dieser Grafik umfassen getätigte Investitionen in Emittenten. Barmittel stellen keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Barmittel werden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 2,42%.

Zeitvergleich der Assetallokation	Geschäftsjahre: 2022	2023	2024
#1 Nachhaltig	100 %	100 %	100 %
#2 Nicht-nachhaltig	0 %	0 %	0 %
Ökologisch	50,57 %	63,62 %	69,88 %
Ökologisch Taxonomie-konform	3,75 %	1,54 %	2,01 %
Ökologisch Andere	46,82 %	62,08 %	67,87 %
Sozial	49,43 %	36,38 %	30,12 %



## In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

Die Investitionen wurden in den folgenden Wirtschaftssektoren getätigt  
(Mittelwert aus allen Bewertungstagen des Geschäftsjahres 2024):

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>BAUWERBE/BAU</b>	<b>3,54</b>
Hochbau	3,30
Vorbereitende Baustellenarbeiten, Bauinstallation und sonstiges Ausbaugewerbe	0,24
<b>BERGBAU UND GEWINNUNG VON STEINEN UND ERDEN</b>	<b>0,04</b>
Kohlenbergbau	0,04
<b>ENERGIEVERSORGUNG</b>	<b>3,13</b>
Energieversorgung	3,13
<b>ERBRINGUNG VON FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>10,12</b>
Erbringung von Finanzdienstleistungen	9,07
Mit Finanz- und Versicherungsdienstleistungen verbundene Tätigkeiten	1,05
<b>ERBRINGUNG VON FREIBERUFLICHEN, WISSENSCHAFTLICHEN UND TECHNISCHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>7,22</b>
Architektur- u. Ingenieurbüros; technische, physikalische und chemische Untersuchung	0,07
Forschung und Entwicklung	0,47
Verwaltung und Führung von Unternehmen und Betrieben; Unternehmensberatung	6,67
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>2,40</b>
Erbringung von sonstigen überwiegend persönlichen Dienstleistungen	2,40
<b>ERZIEHUNG UND UNTERRICHT</b>	<b>4,17</b>
Erziehung und Unterricht	4,17
<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALWESEN</b>	<b>3,44</b>
Gesundheitswesen	3,41
Sozialwesen (ohne Heime)	0,03
<b>GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN</b>	<b>0,34</b>
Grundstücks- und Wohnungswesen	0,34
<b>HANDEL; INSTANDHALTUNG UND REPARATUR VON KRAFTFAHRZEUGEN</b> 5,60	
Einzelhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen)	0,87
Großhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen und Krafträdern)	4,36
Handel mit Kraftfahrzeugen; Instandhaltung und Reparatur von Kraftfahrzeugen	0,36

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>INFORMATION UND KOMMUNIKATION</b>	<b>2,93</b>
Erbringung von Dienstleistungen der Informationstechnologie	1,67
Informationsdienstleistungen	0,24
Telekommunikation	0,70
Verlagswesen	0,32
<b>VERARBEITENDES GEWERBE/HERSTELLUNG VON WAREN</b>	<b>48,71</b>
Herstellung von chemischen Erzeugnissen	1,25
Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen u. optischen Erzeugnissen	19,47
Herstellung von elektrischen Ausrüstungen	5,25
Herstellung von Glas und Glaswaren, Keramik, Verarbeitung von Steinen und Erden	0,64
Herstellung von Gummi- und Kunststoffwaren	0,42
Herstellung von Holz-, Flecht-, Korb- und Korkwaren (ohne Möbel)	0,14
Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus	0,12
Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen	2,71
Herstellung von sonstigen Waren	2,97
Maschinenbau	9,39
Herstellung von Nahrungs- und Futtermitteln	0,05
Herstellung von Textilien	0,09
Herstellung von Bekleidung	1,60
Herstellung von Druckerzeugnissen; Vervielfältigung von bespielten Ton-, Bild- und Datenträgern	0,39
Herstellung von Metallerzeugnissen	0,18
Herstellung von Kraftwagen und Kraftwagenteilen	3,55
Sonstiger Fahrzeugbau	0,48
<b>VERKEHR UND LAGEREI</b>	<b>3,44</b>
Lagerei sowie Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Verkehr	2,24
Landverkehr und Transport in Rohrfernleitungen	0,07
Schifffahrt	1,00
Post-, Kurier- und Expressdienste	0,14
<b>WASSERVERSORGUNG; ABWASSER- UND ABFALLENTSORGUNG UND BESEITIGUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNGEN</b>	<b>4,08</b>
Sammlung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen; Rückgewinnung	0,28
Wasserversorgung	1,55
Abwasserentsorgung	2,25



## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Der Anteil der Taxonomie-konformen nachhaltigen Investitionen betrug 2,01%.

Die Berechnung dieses Anteils wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden und bezieht sich nur auf das Umweltziel Klimaschutz. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Die Berechnungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

## Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

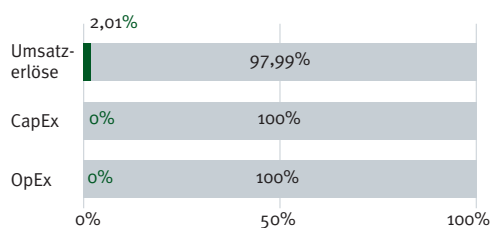
Ja:  In fossiles Gas  In Kernenergie  Nein

Taxonmiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben** (CapEx), die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben** (OpEx), die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in grüner Farbe. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.

1. Taxonomie-Konformität der Investitionen einschließlich Staatsanleihen\*



Taxonomiekonform: Fossiles Gas  
 Taxonomiekonform: Kernenergie  
 Taxonomiekonform (ohne fossiles Gas und Kernenergie)  
 Nicht taxonomiekonform

2. Taxonomie-Konformität der Investitionen ohne Staatsanleihen\*



Taxonomiekonform: Fossiles Gas  
 Taxonomiekonform: Kernenergie  
 Taxonomiekonform (ohne fossiles Gas und Kernenergie)  
 Nicht taxonomiekonform

Diese Grafik gibt 100 % der Gesamtinvestitionen wieder.

\*Für die Zwecke dieser Grafiken umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Die Daten basierend auf Investitionsausgaben (CapEx) und Betriebsausgaben (OpEx) konnten auf Grund mangelnder Datenverfügbarkeit nicht berechnet werden.

1) Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonmie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung links am Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

Es wurden keine Investitionen in Staatsanleihen getätigt.

Es wurden Stand 31.12.2024 keine Investitionen in taxonomiekonforme oder nicht-taxonomiekonforme Aktivitäten aus dem Bereich Kernenergie getätigt.

ÖKOWORLD LUX S.A. schließt Unternehmen mit dem Geschäftsmodell der Erdgasförderung aus allen Anlageuniversen der Teilfonds aus. Vereinzelt investiert ÖKOWORLD LUX S.A. jedoch in Unternehmen, die eine Rolle bei der Gas-Verteilinfrastruktur spielen, nicht zuletzt auch auf Grund von Überschneidungen sowohl mit Deponie- und Biogas, sowie künftig auch mit Wasserstoff.

### Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Der Anteil an Investitionen in Übergangstätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 0,15%.

Der Anteil an Investitionen in ermöglichende Tätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 1,84%.

Die Berechnung dieser Anteile wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden.

### Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?

Berichtsjahr 2022	Taxonomiekonforme Investitionen	3,82 %
Berichtsjahr 2023	Taxonomiekonforme Investitionen	1,54 %
Berichtsjahr 2024	Taxonomiekonforme Investitionen	2,01 %



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Davon entfielen 69,88% des Teilfondsvermögens auf Investitionen mit einem Umweltziel. Darunter fielen auch die Investitionen des Teilfonds in taxonomiekonforme Tätigkeiten. Diese Quote betrug 2,01%. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 67,87%.

Der Teilfonds investierte auch in Unternehmen, die nicht mit einem Ziel der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten. Dies liegt zum einen an der mangelnden Datenverfügbarkeit zur Messbarkeit, aber auch an der fehlenden Konkretisierung zu den weiteren Taxonomie Umweltzielen. Darüber hinaus investiert dieser Teilfonds auch in soziale Ziele, für welche noch keine Taxonomie erarbeitet wurde.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Die Quote für sozial nachhaltige Investitionen betrug 30,12%.



### Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

100% der Investitionen in Bezug auf Unternehmens-Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt.

Barmittel gelten per Definition als #2 Nicht nachhaltige Investitionen. Barmittel (Bankguthaben, Sichteinlagen oder kündbare Einlagen oder Geldmarktinstrumente) können zur technischen Liquiditätssteuerung und Risikosteuerung eingesetzt werden. Sie stellen deshalb keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Zum 30.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 2,42%.

Barmittel wurden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Alle Kreditinstitute sind u. a. Unterzeichner der UN Principles for Responsible Banking und orientieren sich an den Prinzipien der UN Global Compact.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Eine Vielzahl von Maßnahmen wurde im Laufe des Geschäftsjahres ergriffen, um die Erfüllung der nachhaltigen Investitionsziele sicher zu stellen.

Zum einen wurde für 100% des Portfolios ein detaillierter Analyseprozess durchgeführt. Im Rahmen dieses Prozesses wurden die umfassenden Ausschlusskriterien umgesetzt, die dazu führen, dass Unternehmen und Branchen, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden. Darüber hinaus wurden nur Unternehmen für das Anlageuniversum ausgewählt, die entweder einen Beitrag zur Vermeidung oder Bewältigung von Nachhaltigkeitsrisiken oder mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zu einer zukunftsverträglichen Entwicklung leisten (Positivkriterien). Diese Positivkriterien wurden im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse vor allem qualitativ bspw. in Anbetracht des Produktnutzens bewertet.

Des Weiteren wurde ein externer Datenanbieter, Inrate, beauftragt, welcher zusätzlich verschiedene Daten, wie bspw. die PAI Daten erhebt und die Taxonomiequoten berechnet. Alle diese Aspekte unterstützten die Nachhaltigkeitsanalyse und Bewertung von Unternehmen.

# ÖKOWORLD GROWING MARKETS 2.0

## DER FONDS FÜR ZUKUNFTSFÄHIGE WACHSTUMSDYNAMIK IN NEUEN MÄRKTEN

Darüber hinaus engagiert sich ÖKOWORLD LUX S.A. als aktiver Investor zu Nachhaltigkeits-themen und hat im Laufe des Geschäftsjahres durch aktive Kommunikation mit Unternehmen dazu beigetragen, dass nachhaltige Aspekte und Themen verstärkt in den Fokus von Unter-nehmen gerückt wurden.

Es wurden im Laufe des Geschäftsjahres 2024 insgesamt 44 Unternehmen in 4 Ländern besucht, um sich vor Ort ein besseres Bild von den Unternehmen und Prozessen machen zu können und um nachhaltigkeitsrelevante Themen mit den Verantwortlichen vor Ort an-sprechen zu können.

Zusätzlich zu den Besuchen vor Ort stellt ÖKOWORLD LUX S.A. Anfragen an Unternehmen zu einer Vielzahl von nachhaltigkeitsrelevanten Themen. Im Laufe von 2024 haben wir 213 Unternehmen zu Themen wie Produktanwendungen, Ökodesign der Produkte, Lieferkettenmanagement, Energie- und THG-Reduktionsziele, Biodiversität, Menschenrechte, Diversität und Nachhaltigkeitsberichterstattung kontaktiert.

ÖKOWORLD LUX S.A. nimmt seit fünf Jahren als aktiver Investor an der CDP Non-Disclosure Kampagne teil, welche zum Ziel hat, Unternehmen gezielt auf die Relevanz und Notwendig-keit von Umweltberichterstattung an CDP hinzuweisen und sie zur Berichterstattung auf-zufordern.

Seit 2024 ist die ÖKOWORLD aktives Mitglied beim Shareholders-for-Change-Netzwerk.



### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Der Teilfonds hat keinen Index als Referenzwert bestimmt, sondern verfolgt einen eigenen und unabhängigen Ansatz bei der Auswahl der Unternehmen in das und aus dem Anlage-universum des Teilfonds.

Bei den **Referenz-werten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Investitionsziel des Finanzprodukts erreicht wird.

### **Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeits-indikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenz-werts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.



Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder soziale Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftlichkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

## Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 9 Absätze 1 bis 4a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 5 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts:  
ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

Unternehmenskennung  
(LEI-Code): 529900HG97Q2ZWOCMT91

## NACHHALTIGES INVESTITIONSZIEL

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: **52,43%**

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: **47,57%**

Nein

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale** beworben und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es \_\_\_% an nachhaltigen Investitionen

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen** getätigt.



## Inwieweit wurde das nachhaltige Investitionsziel dieses Finanzprodukts erreicht?

Der Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS verfolgt das Ziel, ausschließlich nachhaltige Investitionen zu tätigen in ausgewählte Unternehmen, die nach Überprüfung von ökologischen, sozialen und ethischen Aspekten geeignet sind, sich durch ihre Produkte oder Dienstleistungen nachhaltig positiv auf die Umwelt oder die Gesellschaft auswirken.

Diese nachhaltigen Investitionen umfassen sowohl Investitionen mit Umweltzielen, d.h. ökologischen Zielen, als auch mit sozialen Zielen. Ökologische Ziele haben oft auch positiven Einfluss auf soziale Ziele. Beispielsweise fördert die Bekämpfung des Klimawandels oder der Schutz natürlicher Wasserressourcen auch die gesellschaftliche Stabilität und Entwicklung.

Zu den Investitionen mit einem Umweltziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten, Dienstleistungen oder Prozessen zum Klimaschutz, zur Anpassung an den Klimawandel, zur nachhaltigen Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen, zum Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft, zur Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung oder zum Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme beitragen.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

Dazu wurde u. a. in Unternehmen mit Geschäftsaktivitäten im Bereich Erneuerbare Energien, Wasser, Information & Kommunikation und Nachhaltige Mobilität investiert oder auch in Unternehmen, die eine effiziente Energienutzung in ihren Prozessen oder eine geringe Treibhausgasintensität ihrer Produkte aufweisen oder auch Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels leisten.

Zu den Investitionen mit einem sozialen Ziel gehören Unternehmen, die mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag leisten zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen von Menschen, zur Verbesserung der Gesundheit, zur Erhöhung des Bildungsstands sowie auch Unternehmen, die ungerechtfertigte Ungleichheiten bekämpfen und den gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie die Zukunftsfähigkeit fördern.

Es wurde eine Mindestquote von taxonomiekonformen Investitionen von 1% festgelegt. Diese Quote wurde Stand 31.12.2024 mit 2,76% übererfüllt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die hier veröffentlichten Angaben wurden mit Hilfe eines externen Datenanbieters, Inrate, berechnet. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Alle Unternehmen, in die zum 31.12.2024 investiert war, haben einen Beitrag zu mindestens einem der oben genannten Ziele im Sinne einer nachhaltigen Entwicklung geleistet.

Die hausinterne Abteilung Nachhaltigkeits-Research hat über viele Jahre eine eigene Methodik zur Überprüfung von nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen (und auch Nachhaltigkeitsrisiken) aufgebaut und weiterentwickelt. Die von ÖKOWORLD LUX S.A. entwickelte Methode zur Nachhaltigkeitsanalyse von Unternehmen berücksichtigt sowohl quantitative als auch vor allem qualitative Informationen. Nach der Überprüfung eines Unternehmens durch die hausinterne Nachhaltigkeits-Research-Abteilung erhält das Unternehmen eine Ratingziffer zwischen 1 und 8, wobei eine Ratingziffer 1 die bestmögliche Bewertung aus Nachhaltigkeitsicht ist. Für eine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS ist eine Ratingziffer von mindestens 4 (d. h. 1, 2, 3 oder 4) notwendig. Bei einer negativen Bewertung des Unternehmens erhält das Unternehmen eine Ratingziffer von 5 oder schlechter und es erfolgt keine Aufnahme des Unternehmens in das Anlageuniversum des Teilfonds.

Es waren alle Unternehmen im Portfolio zum 31.12.2024 mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet.

Im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse wurden bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum u. a. nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Darüber hinaus wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse und darauf basierender Bewertung auch die Einhaltung der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen und die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte berücksichtigt.

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.

### Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?

Für die Messung der Erreichung der nachhaltigen Investitionsziele dieses Finanzproduktes wurden im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse folgende Nachhaltigkeitsindikatoren berücksichtigt:

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen

Es wurden keine Investitionen in Unternehmen getätigt, die gegen die Ausschlusskriterien verstoßen.



Mit Nachhaltigkeitsindikatoren wird gemessen, inwieweit die nachhaltigen Ziele dieses Finanzprodukts erreicht werden.

Die Ausschlusskriterien sind:

- Erzeugung von Atomenergie und Produktion von Atomtechnik, inklusive von entsprechenden Anlagen sowie von spezifischen Vorprodukten oder Dienstleistungen
- Entwicklung und Herstellung von nichtkonventionellen und konventionellen Waffen und Rüstungsgütern, inkl. von entsprechenden Anlagen, sowie von spezifischen Vorprodukten und Dienstleistungen
- Gewinnung fossiler Energieträger
- Energieerzeugung aus fossilen Energieträgern in nicht nur vernachlässigbarem Umfang
- Herstellung von halogenen oder halogenierten organischen Substanzen, z. B. Chlorchemie
- Erzeugung von gentechnisch veränderten Organismen für die Verwendung in offenen Systemen
- Entwicklung und Herstellung gesundheitsschädlicher Produkte, wie z. B. Tabak und Alkohol (ausgenommen medizinische Bestimmung)
- Herstellung von Glücksspielprodukten und pornografischen Inhalten
- Umweltzerstörung (Raubbau an natürlichen Ressourcen) und Geschäftsmodelle mit erheblicher Beeinträchtigung von Artenvielfalt und Ökosystemen, wie z. B. Intensivlandwirtschaft oder Agrochemie
- Durchführung vermeidbarer Tierversuche oder deren Beauftragung
- Systematische Verstöße gegen Menschenrechte und Arbeitnehmerrechte, insbesondere systematische Verstöße gegen die
  - OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen, z. B. gegen geschäftsethische Aspekte wie Korruption, Geldwäsche und Steuerbetrug
  - Kernarbeitsnormen der International Labour Organization (ILO), z. B. Kinder- und Zwangsarbeit
  - Prinzipien des UN Global Compact

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

- Anteil der Investitionen in Unternehmen, die mindestens eine Ratingziffer von 4 aufweisen

Kein Unternehmen hat zum 31.12.2024, 31.12.2023 und 31.12.2022 ein Ausschlusskriterium verletzt.

Alle Emittenten im Portfolio zum 31.12.2024 waren mit einer Ratingziffer von 1, 2, 3 oder 4 bewertet. Stand 31.12.2024 befanden sich 103 Unternehmen (31.12.2023: 96, 31.12.2022: 111) im Portfolio. 9 (2023: 12, 2022: 18) dieser Emittenten waren mit einer Ratingziffer 1, 49 (2023: 47, 2022: 47) mit einer Ratingziffer 2, 21 (2023: 16, 2022: 16) mit einer Ratingziffer 3 und 24 (2023: 21, 2022: 30) mit einer Ratingziffer 4 bewertet.

Die Bewertungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

Bei den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionsziele durch die nachhaltigen Investitionen nicht erheblich beeinträchtigt?

Im Rahmen der hauseigenen Nachhaltigkeitsanalyse werden alle wesentlichen Auswirkungen auf Umwelt und Gesellschaft überprüft und abgewogen. Um sicherzustellen, dass die getätigten Investitionen nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele führen, wurden bei der Nachhaltigkeitsanalyse u. a. auch die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt und sichergestellt, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.

Es wurde nicht in Emittenten investiert, bei denen durch die von der hauseigenen Nachhaltigkeits-Research Abteilung durchgeführte Nachhaltigkeitsanalyse festgestellt wurde, dass nachhaltige Investitionsziele erheblich beeinträchtigt wurden. Dieses betrifft Unternehmen, die sich z. B. negativ auf die Biodiversität auswirken, Verstöße gegen die UN Global Compact- oder OECD-Leitsätze aufweisen oder bei denen es fehlende Prozesse zur Überwachung der Einhaltung dieser Leitlinien gibt.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

### Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf die Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Der Teilfonds berücksichtigte bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt.

Weitere Informationen zu der Berücksichtigung der Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren sind unter der Frage „Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?“ zu finden.

### Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang? Nähere Angaben:

Die getätigten Investitionen führten nicht zu einer erheblichen Beeinträchtigung der ökologischen und sozialen Investitionsziele. Die hauseigene Nachhaltigkeitsresearch-Abteilung berücksichtigte bei der Nachhaltigkeitsanalyse für jedes Unternehmen, in das der Teilfonds investiert, die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren und stellte sicher, dass die Investitionen des Teilfonds in Einklang mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte stehen.



### Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei der Auswahl der Unternehmen für das Anlageuniversum wurden u. a. auch nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt. Dies wurde unter anderem durch die Anwendung von Ausschlusskriterien und auch durch die Verwendung von Positivkriterien bei der Unternehmensauswahl sichergestellt. Alle verpflichtenden PAIs sowie zwei optionale PAIs wurden bei der Bewertung im Rahmen von der ÖKOWORLD Unternehmensanalyse berücksichtigt.

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Treibhausgasemissionen	Insofern Daten zu den Treihausgasemissionen (Scope 1-3) von den Unternehmen veröffentlicht wurden, wurden diese bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt. Zudem wurde bei ausgewählten Emittenten ein Engagement im Rahmen von persönlichen Besuchen oder Anfragen per E-Mail durchgeführt, insbes. wenn keine oder unzureichende Klimastrategie einschließlich Umsetzung erkennbar waren.
CO <sub>2</sub> -Fußabdruck	Der CO <sub>2</sub> -Fußabdruck wurde, soweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.



Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
THG-Emissionsintensität der Unternehmen, in die investiert wird	Die THG-Emissionsintensität wurde, soweit Kennzahlen verfügbar waren, bei der Bewertung eines Unternehmens während der Nachhaltigkeitsanalyse einbezogen und im Rahmen eines Abwägungsprozesses zusammen mit weiteren Faktoren berücksichtigt.
Engagement in Unternehmen, die im Bereich fossiler Brennstoffe tätig sind	Unternehmen, deren Geschäftsmodell auf der Förderung von fossilen Brennstoffen basiert, sind nicht Teil des Anlageuniversums und wurden daher nicht investiert.
Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl berücksichtigt, sofern diese Daten verfügbar waren. Diese Kennzahl wird u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wird negativ bewertet, wenn Unternehmen, die über kein oder ein nur unzureichendes Ausstiegszenario bei der Verwendung von fossilen Energien verfügen. Dieses Thema wurde zudem auch bei ausgewählten Emittenten im Rahmen des Engagement-Ansatzes durch persönliche Unternehmensbesuche oder per E-Mail adressiert.
Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren	Insoweit Kennzahlen hierzu verfügbar waren, wurde dieser Faktor bei der Nachhaltigkeitsanalyse als eine wichtige Kennzahl im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Ein Großteil der Branchen, die als klimaintensiv gelten, fanden von vornherein keine Aufnahme in das Anlageuniversum des Teilfonds. Dazu zählen Branchen wie Kohlebergbau, Zementherstellung, Förderung von Erdöl oder industrielle Landwirtschaft.
Biodiversität Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Aspekt im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Unternehmen, die sich mit ihren Tätigkeiten nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken oder bei denen Kontroversen im Bereich Biodiversität vorliegen, wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen und daher nicht investiert.
Emissionen in Wasser	Insoweit hierzu Kennzahlen veröffentlicht wurden, wurden Emissionen in Wasser bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Diese Kennzahl wurde u. a. auch aus den Berichten der Unternehmen an CDP** erhoben und dementsprechend bei der Nachhaltigkeitsbewertung berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen mit groben Kontroversen zur Wasserverschmutzung investiert.
Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle	Der Umgang eines Unternehmens mit gefährlichen Abfällen wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse bewertet, insoweit Kennzahlen und Informationen hierzu verfügbar waren. Unternehmen wurden nicht in das Anlageuniversum aufgenommen oder ausgeschlossen, wenn Kontroversen zu Umweltverschmutzung vorliegen. Unternehmen, die radioaktive Abfälle produzieren, außer bspw. im medizinischen Bereich, sind auf Grund der Ausschlusskriterien ausgeschlossen.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

Indikator für nachteilige Auswirkungen	Berücksichtigung*
Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen	Es wurde in keine Unternehmen investiert, die systematisch gegen UNGC-Grundsätze und gegen die Leitlinien der OECD der verstoßen.
Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	Dieser Faktor wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse als ein wichtiger Faktor im Rahmen eines Abwägungsprozesses berücksichtigt. Es wurde in keine Unternehmen investiert, die über fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen verfügen.
Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle	Das unbereinigte (und bereinigte) geschlechterspezifische Verdienstgefälle, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, wurde bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen	Kennzahlen zur Geschlechtervielfalt wurden, sofern die Kennzahlen verfügbar waren, bei der Nachhaltigkeitsanalyse unter Berücksichtigung der lokalen Begebenheiten und der jeweiligen Industrie berücksichtigt.
Engagement in umstrittene Waffen (Antipersonenminen, Streumunition, chemische und biologische Waffen)	Unternehmen mit Bezug zu umstrittenen Waffen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Zusätzlich zu den oben genannten 14 Indikatoren wurden die folgenden weiteren Indikatoren berücksichtigt.

Aus der Tabelle 2 „Zusätzliche Klimaindikatoren und andere umweltbezogene Indikatoren“ wurde u. a. der Indikator „9. Investitionen in Unternehmen, die Chemikalien herstellen“ bei der Nachhaltigkeitsanalyse berücksichtigt. Entsprechende Unternehmen wurden nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

Aus der Tabelle 3 „Zusätzliche Indikatoren für die Bereiche Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung“ wurde u. a. der Indikator 14. zu schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen sowohl bei der Nachhaltigkeitsanalyse als auch im Kontroversencheck berücksichtigt. Unternehmen mit Vorfällen von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen werden grundsätzlich nicht in die Anlageuniversen der Teilfonds aufgenommen und wurden daher auch nicht investiert.

\* Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist.

\*\* CDP ist eine gemeinnützige Organisation, die ein globales Offenlegungssystem u. a. für Investoren betreibt, in welchem Unternehmen, Städte, Staaten und Regionen Kennzahlen zu ihren Umweltauswirkungen standardisiert berichten können.



## Was waren die Hauptinvestitionen bei diesem Finanzprodukt?

Die folgende Tabelle stellt eine Durchschnittsbetrachtung von allen Bewertungstagen des Jahres 2024 dar.

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die der größte Anteil der Investitionen entfiel, die im Bezugszeitraum mit dem Finanzprodukt getätigt wurden: 01.01.2024 – 31.12.2024

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
FISERV INC.	INFORMATIONSDIENSTLEISTUNGEN	3,45	USA
WOLTERS KLUWER NV	VERLAGSWESEN	2,83	NIEDERLANDE
RELX PLC.	VERLAGSWESEN	2,80	GROSSBRITANNIEN (OHNE GUERNSEY, JERSEY, INSEL MAN)
ORGANO CORPORATION	MASCHINENBAU	2,36	JAPAN
ZEALAND PHARMA A/S	FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG	2,25	DÄNEMARK
NOVO-NORDISK AS	HERSTELLUNG VON PHARMAZEUTISCHEN ERZEUGNISSEN	1,94	DÄNEMARK
REDCARE PHARMACY NV	EINZELHANDEL (OHNE HANDEL MIT KRAFTFAHRZEUGEN)	1,90	NIEDERLANDE
ASICS CORPORATION	HERSTELLUNG VON BEKLEIDUNG	1,76	JAPAN
LENNOX INTERNATIONAL INC.	MASCHINENBAU	1,67	USA
STOREBRAND ASA	ERBRINGUNG VON FINANZDIENSTLEISTUNGEN	1,61	NORWEGEN
THOMSON REUTERS CORPORATION	INFORMATIONSDIENSTLEISTUNGEN	1,51	KANADA
CLEAN HARBORS INC.	SAMMLUNG, BEHANDLUNG UND BESEITIGUNG VON ABFÄLLEN; RÜCKGEWINNUNG	1,43	USA
VISA INC.	MIT FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN VERBUNDENE TÄTIGKEITEN	1,37	USA
NEMETSCHEK SE	VERWALTUNG UND FÜHRUNG VON UNTERNEHMEN UND BETRIEBEN; UNTERNEHMENSBERATUNG	1,37	DEUTSCHLAND
OEKOWORLD GROWING MARKETS 2.0	MIT FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN VERBUNDENE TÄTIGKEITEN	1,36	LUXEMBURG

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT



### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

Dieser Teilfonds hat ein nachhaltiges Anlageziel im Sinne von Artikel 9 der SFDR, das heißt alle gehaltenen Anteile an Unternehmen oder deren Anleihen, in die der Teilfonds investiert hat, sind ausschließlich nachhaltige Investitionen. Insofern verfolgten alle Unternehmen in dem Anlageuniversum des Teilfonds ökologische oder soziale Ziele im Sinne der Regulierung.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

100% (2023: 100%) der vom Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten Stand 31.12.2024 waren nachhaltige Investitionen. (#1 nachhaltige Investitionen).

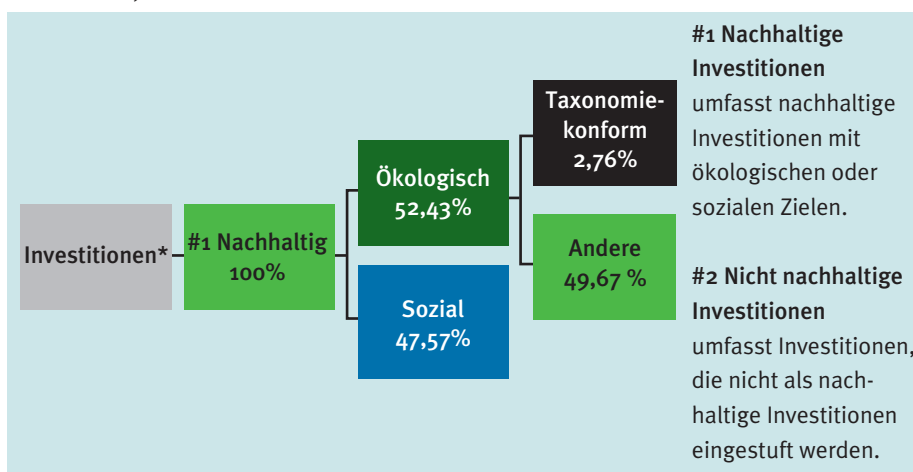
Von den nachhaltigen Investitionen in Emittenten entfielen 52,43% (2023: 53,42%) der Investitionen auf Unternehmen mit einem ökologischen Ziel (Umweltziel) und 49,67% (2023: 46,58%) auf Unternehmen mit einem sozialen Ziel.

Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO<sub>2</sub>-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Die taxonomiekonformen Investitionen Stand 31.12.2024 entsprachen 2,76% (2023: 3,46%). Diese Quote wurde von dem externen Datenanbieter Inrate berechnet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 49,67% (2023: 49,96%).

**Ermöglichende Tätigkeiten** wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt. (#2 nicht nachhaltige Investitionen).



\*Die Investitionen in dieser Grafik umfassen getätigte Investitionen in Emittenten. Barmittel stellen keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Barmittel werden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 0,78%.

Zeitvergleich der Assetallokation	Geschäftsjahre: 2022	2023	2024
#1 Nachhaltig	100 %	100 %	100 %
#2 Nicht-nachhaltig	0 %	0 %	0 %
Ökologisch	60,77 %	53,42 %	52,43 %
Ökologisch Taxonomie-konform	11,54 %	3,46 %	2,76 %
Ökologisch Andere	49,23 %	49,96 %	49,67 %
Sozial	39,83 %	46,58 %	47,57 %

**Übergangstätigkeiten** sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO<sub>2</sub>-armen Alternativen gibt und die u. a. Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den Leistungen entsprechen.



## In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?

Die Investitionen wurden in den folgenden Wirtschaftssektoren getätigt  
(Mittelwert aus allen Bewertungstagen des Geschäftsjahres 2024):

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>BAUWERBE/BAU</b>	<b>2,54</b>
Hochbau	1,35
Vorbereitende Baustellenarbeiten, Bauinstallation und sonstiges Ausbaugewerbe	0,13
Tiefbau	1,05
<b>ENERGIEVERSORGUNG</b>	<b>0,77</b>
Energieversorgung	0,77
<b>ERBRINGUNG VON FINANZ- UND VERSICHERUNGSDIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>12,21</b>
Erbringung von Finanzdienstleistungen	8,05
Mit Finanz- und Versicherungsdienstleistungen verbundene Tätigkeiten	4,17
<b>ERBRINGUNG VON FREIBERUFLICHEN, WISSENSCHAFTLICHEN UND TECHNISCHEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>13,98</b>
Architektur- und Ingenieurbüros; technische, physikalische und chemische Untersuchung	0,02
Forschung und Entwicklung	2,58
Verwaltung und Führung von Unternehmen und Betrieben; Unternehmensberatung	11,37
<b>ERBRINGUNG VON SONSTIGEN DIENSTLEISTUNGEN</b>	<b>0,18</b>
Erbringung von sonstigen überwiegend persönlichen Dienstleistungen	0,18
<b>ERZIEHUNG UND UNTERRICHT</b>	<b>3,76</b>
Erziehung und Unterricht	3,76
<b>GESUNDHEITS- UND SOZIALWESEN</b>	<b>1,82</b>
Gesundheitswesen	1,82
<b>GRUNDSTÜCKS- UND WOHNUNGSWESEN</b>	<b>0,81</b>
Grundstücks- und Wohnungswesen	0,81
<b>HANDEL; INSTANDHALTUNG UND REPARATUR VON KRAFTFAHRZEUGEN</b>	<b>5,55</b>
Einzelhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen)	2,30
Großhandel (ohne Handel mit Kraftfahrzeugen und Krafträdern)	3,25
<b>INFORMATION UND KOMMUNIKATION</b>	<b>15,87</b>
Erbringung von Dienstleistungen der Informationstechnologie	1,73
Informationsdienstleistungen	5,80
Telekommunikation	1,13
Verlagswesen	7,07
Rundfunkveranstalter	0,15

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

Sektor und Subsektor nach NACE	Gewicht der Unternehmen im Portfolio in %
<b>VERARBEITENDES GEWERBE/HERSTELLUNG VON WAREN</b>	<b>36,59</b>
Herstellung von chemischen Erzeugnissen	0,09
Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen und optischen Erzeugnissen	15,03
Herstellung von elektrischen Ausrüstungen	1,54
Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus	0,27
Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen	4,85
Herstellung von sonstigen Waren	2,30
Maschinenbau	9,28
Herstellung von Nahrungs- und Futtermitteln	0,65
Herstellung von Textilien	0,06
Herstellung von Bekleidung	1,76
Herstellung von Kraftwagen und Kraftwagenteilen	0,26
Sonstiger Fahrzeugbau	0,50
<b>VERKEHR UND LAGEREI</b>	<b>2,45</b>
Lagerei sowie Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Verkehr	0,90
Landverkehr und Transport in Rohrfernleitungen	0,98
Schifffahrt	0,05
Post-, Kurier- und Expressdienste	0,51
<b>WASSERVERSORGUNG; ABWASSER- UND ABFALLENTSORGUNG UND BESEITIGUNG VON UMWELTVERSCHMUTZUNGEN</b>	<b>2,31</b>
Sammlung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen; Rückgewinnung	1,43
Wasserversorgung	0,88



## Inwiefern wurden nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht?

Der Anteil der Taxonomie-konformen nachhaltigen Investitionen mit dem Umweltziel Klimaschutz betrug 2,76%.

Die Berechnung dieses Anteils wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden und bezieht sich nur auf das Umweltziel Klimaschutz. Die Prozesse in der Zusammenarbeit mit dem Datenanbieter stellen sicher, dass die methodischen Anforderungen des Art. 3 der EU Taxonomie Verordnung und die Kriterien des Climate Delegated Acts eingehalten werden.

Die Berechnungen hierzu wurden nicht von einem externen Wirtschaftsprüfer bestätigt.

## Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonmiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

Ja:  In fossiles Gas  In Kernenergie  Nein

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

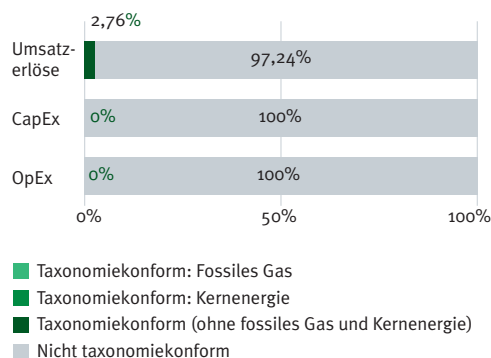
- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft

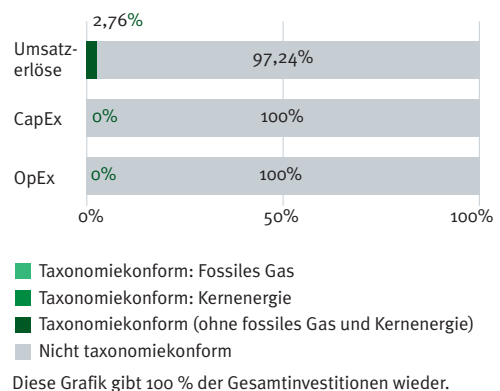
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonmiekonformen Investitionen in grüner Farbe. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.

1. Taxonomie-Konformität der Investitionen einschließlich Staatsanleihen\*



2. Taxonomie-Konformität der Investitionen ohne Staatsanleihen\*



\*Für die Zwecke dieser Grafiken umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Die Daten basierend auf Investitionsausgaben (CapEx) und Betriebsausgaben (OpEx) konnten auf Grund mangelnder Datenverfügbarkeit nicht berechnet werden.

1) Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonmiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung links am Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonmiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

Zum 31.12.2024 gab es keine Investitionen in Staatsanleihen.

Es wurden Stand 31.12.2024 keine Investitionen in taxonomiekonforme oder nicht-taxonomiekonforme Aktivitäten aus dem Bereich Kernenergie getätigt.

ÖKOWORLD LUX S.A. schließt Unternehmen mit dem Geschäftsmodell der Erdgasförderung aus allen Anlageuniversen der Teilfonds aus. Vereinzelt investiert ÖKOWORLD LUX S.A. jedoch in Unternehmen, die eine Rolle bei der Gas-Verteilinfrastruktur spielen, nicht zuletzt auch auf Grund von Überschneidungen sowohl mit Deponie- und Biogas, sowie künftig auch mit Wasserstoff.

### Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Der Anteil an Investitionen in Übergangstätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 0,45%.

Der Anteil an Investitionen in ermöglichende Tätigkeiten Stand 31.12.2024 betrug 1,77%.

Die Berechnung dieser Anteile wurde von einem externen Datenanbieter, Inrate, durchgeführt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Datenverfügbarkeit begrenzt ist. Die Berechnung konnte auf Grund unvollständiger Datenverfügbarkeit nur für einen Teil der investierten Unternehmen berechnet werden.


### Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?

Berichtsjahr 2022	Taxonomiekonforme Investitionen	11,54 %
Berichtsjahr 2023	Taxonomiekonforme Investitionen	3,46 %
Berichtsjahr 2024	Taxonomiekonforme Investitionen	2,76 %

### Wie hoch war der Anteil der nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Davon entfielen 52,43% des Teilfondsvermögens auf Investitionen mit einem Umweltziel. Darunter fielen auch die Investitionen des Teilfonds in taxonomiekonforme Tätigkeiten. Diese Quote betrug 2,76%. Der Anteil an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten, betrug 49,67%.

Der Teilfonds investierte auch in Unternehmen, die nicht mit einem Ziel der EU-Taxonomie in Einklang gebracht werden konnten. Dies liegt zum einen an der mangelnden Datenverfügbarkeit zur Messbarkeit, aber auch an der fehlenden Konkretisierung zu den weiteren Taxonomie Umweltzielen. Darüber hinaus investiert dieser Teilfonds auch in soziale Ziele, für welche noch keine Taxonomie erarbeitet wurde.

 sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

100% der von dem Teilfonds getätigten Investitionen in Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Die Quote für sozial nachhaltige Investitionen betrug 47,57%.



### Welche Investitionen fallen unter „nicht nachhaltige Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

100% der Investitionen in Bezug auf Unternehmens-Emittenten waren nachhaltige Investitionen. Es wurden keine Investitionen in nicht nachhaltige Emittenten getätigt.

Barmittel gelten per Definition als #2 Nicht nachhaltige Investitionen. Barmittel (Bankguthaben, Sichteinlagen oder kündbare Einlagen oder Geldmarktinstrumente) können zur technischen Liquiditätssteuerung und Risikosteuerung eingesetzt werden. Sie stellen deshalb keine Investition im Sinne nachhaltiger Ziele der Anlagepolitik dar, sondern sind u. a. nötig, um den Teilfonds aktiv zu verwalten. Zum 31.12.2024 betrug die Quote an Barmitteln 0,78%.

Barmittel wurden bei solchen Kreditinstituten gehalten, die einen ökologischen und sozialen Mindestschutz aufweisen. Alle Kreditinstitute sind u. a. Unterzeichner der UN Principles for Responsible Banking und orientieren sich an den Prinzipien der UN Global Compact.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung des nachhaltigen Investitionsziels ergriffen?

Eine Vielzahl von Maßnahmen wurde im Laufe des Geschäftsjahres ergriffen, um die Erfüllung der nachhaltigen Investitionsziele sicher zu stellen.

Zum einen wurde für 100% des Portfolios ein detaillierter Analyseprozess durchgeführt. Im Rahmen dieses Prozesses wurden die umfassenden Ausschlusskriterien umgesetzt, die dazu führen, dass Unternehmen und Branchen, die aus unserer Sicht wesentliche nachteilige Auswirkungen auf eine nachhaltige Entwicklung haben, von vornherein keine Aufnahme in die Anlageuniversen unserer Fonds finden oder nach einer Detailanalyse ausgeschlossen werden. Darüber hinaus wurden nur Unternehmen für das Anlageuniversum ausgewählt, die entweder einen Beitrag zur Vermeidung oder Bewältigung von Nachhaltigkeitsrisiken oder mit ihren Produkten oder Dienstleistungen einen Beitrag zu einer zukunftsverträglichen Entwicklung leisten (Positivkriterien). Diese Positivkriterien wurden im Rahmen der Nachhaltigkeitsanalyse vor allem qualitativ bspw. in Anbetracht des Produktnutzens bewertet.

Des Weiteren wurde ein externer Datenanbieter, Inrate, beauftragt, welcher zusätzlich verschiedene Daten, wie bspw. die PAI Daten erhebt und die Taxonomiequoten berechnet. Alle diese Aspekte unterstützten die Nachhaltigkeitsanalyse und Bewertung von Unternehmen.

# ÖKOWORLD ROCK 'N' ROLL FONDS

## DER ERSTE ELTERNFONDS DER WELT

Darüber hinaus engagiert sich ÖKOWORLD LUX S.A. als aktiver Investor zu Nachhaltigkeits-themen und hat im Laufe des Geschäftsjahres durch aktive Kommunikation mit Unternehmen dazu beigetragen, dass nachhaltige Aspekte und Themen verstärkt in den Fokus von Unter-nehmen gerückt wurden.

Es wurden im Laufe des Geschäftsjahres 2024 insgesamt 44 Unternehmen in 4 Ländern besucht, um sich vor Ort ein besseres Bild von den Unternehmen und Prozessen machen zu können und um nachhaltigkeitsrelevante Themen mit den Verantwortlichen vor Ort an-sprechen zu können.

Zusätzlich zu den Besuchen vor Ort stellt ÖKOWORLD LUX S.A. Anfragen an Unternehmen zu einer Vielzahl von nachhaltigkeitsrelevanten Themen. Im Laufe von 2024 haben wir 213 Unternehmen zu Themen wie Produktanwendungen, Ökodesign der Produkte, Liefer-kettenmanagement, Energie- und THG-Reduktionsziele, Biodiversität, Menschenrechte, Diversität und Nachhaltigkeitsberichterstattung kontaktiert.

ÖKOWORLD LUX S.A. nimmt seit fünf Jahren als aktiver Investor an der CDP Non-Disclosure Kampagne teil, welche zum Ziel hat, Unternehmen gezielt auf die Relevanz und Notwen-digkeit von Umweltberichterstattung an CDP hinzuweisen und sie zur Berichterstattung aufzufordern.

Seit 2024 ist die ÖKOWORLD aktives Mitglied beim Shareholders-for-Change-Netzwerk.



### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Der Teilfonds hat keinen Index als Referenzwert bestimmt, sondern verfolgt einen eigenen und unabhängigen Ansatz bei der Auswahl der Unternehmen in das und aus dem Anlageuni-versum des Teilfonds.

Bei den **Referenz-werten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das nachhaltige Investitionsziel des Finanzprodukts erreicht wird.

### **Wie unterschied sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeits-indikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenz-werts auf das nachhaltige Investitionsziel bestimmt wird?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Nachhaltigkeitsreferenzwert abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

### **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

Die ÖKOWORLD LUX S.A. ist eine ausschließlich auf ökologische, soziale und ethische Investmentfonds spezialisierte Luxemburger Kapitalanlagegesellschaft mit Zugriff auf über 30 Jahre ausgewiesener Expertise in ökologischen und nachhaltigen Investments.

Die ÖKOWORLD LUX S.A. verpflichtet sich zu klar definierten Positiv- und Negativkriterien in der Auswahl der Investitionsziele.

Wünschen Sie weitere Informationen?

Vertriebs- und Informationsstelle

ÖKOWORLD AG

Itterpark 1, 40724 Hilden

Telefon +49 (0) 2103-929 230

vertrieb@oekoworld.com, [www.oekoworld.com](http://www.oekoworld.com)