

ICP Fonds

Halbjahresbericht per 30.09.2021 (ungeprüft)

ICP Fonds - Global Star Select

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

R.C.S. Luxembourg K947

Ein Investmentfonds gemäß Teil I des geänderten
Luxemburger Gesetzes vom 17. Dezember 2010
über Organismen für gemeinsame Anlagen



MK LUXINVEST S.A.

Inhaltsverzeichnis

Organisation	3
Auf einen Blick	4
ICP Fonds - Konsolidiert.....	5
Vermögensrechnung per 30.09.2021	5
Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021	6
Veränderung des Nettovermögens.....	7
ICP Fonds - Global Star Select	8
Vermögensrechnung per 30.09.2021	8
Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021	9
3-Jahres-Vergleich	10
Veränderung des Nettoteilfondsvermögens.....	11
Anteile im Umlauf	12
Vermögensinventar per 30.09.2021	13
Derivative Finanzinstrumente	14
ICP Fonds - ICP Strategy Europe.....	15
Vermögensrechnung per 30.09.2021	15
Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021	16
3-Jahres-Vergleich	17
Veränderung des Nettoteilfondsvermögens.....	18
Anteile im Umlauf	19
Vermögensinventar per 30.09.2021	20
Derivative Finanzinstrumente	22
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus.....	23
Vermögensrechnung per 30.09.2021	23
Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021	24
3-Jahres-Vergleich	25
Veränderung des Nettoteilfondsvermögens.....	26
Anteile im Umlauf	27
Vermögensinventar per 30.09.2021	28
Derivative Finanzinstrumente	29
Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht.....	30
Ergänzende Angaben	36

Zeichnungen können nur auf Basis des jeweils gültigen Verkaufsprospektes (nebst Anhängen) und der „Wesentlichen Informationen für den Anleger“ sowie mit dem zuletzt erschienenen Jahresbericht und, wenn der Stichtag des letzteren länger als acht Monate zurückliegt, zusätzlich mit dem jeweils aktuellen Halbjahresbericht erfolgen.

Organisation

Verwaltungsgesellschaft

MK LUXINVEST S.A.
94B, Waistrooss
LU-5440 Remerschen

Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft

Martin Wanders (Vorsitzender)
Bertram Welsch (Mitglied)
Bernd Becker (Mitglied)
Maik von Bank (Mitglied)

Geschäftsführer der Verwaltungsgesellschaft

Bernd Becker
Maik von Bank
Stefan Martin

Fondsmanager

amandea Vermögensverwaltung AG
Waldstraße 6a
DE-65187 Wiesbaden

Zentralverwaltungsstelle sowie Register- und Transferstelle

VP Fund Solutions (Luxembourg) SA
2, rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Verwahr- und Zahlstelle

VP Bank (Luxembourg) SA
2, rue Edward Steichen
LU-2540 Luxemburg

Abschlussprüfer des Fonds und der Verwaltungsgesellschaft

Deloitte Audit S.à.r.l.
20 Boulevard de Kockelscheuer
LU-1821 Luxemburg

Rechtsberater

GSK Luxembourg SA
44, avenue John F. Kennedy
LU-1855 Luxemburg

Vertriebs- und Informationsstelle in Deutschland

Epinikion UG (Haftungsbeschränkt)
Sonthofer Straße 1
DE-87541 Bad Hindelang

Auf einen Blick

Nettovermögen per 30.09.2021

EUR 16,5 Millionen

Nettoinventarwert pro Anteil per 30.09.2021

ICP Fonds - Global Star Select	EUR 11,59
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	EUR 54,13
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	EUR 4,96

Rendite¹

seit 31.03.2021

ICP Fonds - Global Star Select	2,29 %
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	2,79 %
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	2,90 %

Auflegung

per

ICP Fonds - Global Star Select	08.08.2007
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	03.02.2012
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	13.06.2007

Erfolgsverwendung

ICP Fonds - Global Star Select	Ausschüttend
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	Ausschüttend
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	Ausschüttend

Ausgabekommission
(max.)

Ausgabekommission
zugunsten Fonds (max.)

ICP Fonds - Global Star Select	5,00 %	n/a
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	5,00 %	n/a
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	5,00 %	n/a

Fondsdomizil

ISIN

ICP Fonds - Global Star Select	Luxemburg	LU0313749870
ICP Fonds - ICP Strategy Europe	Luxemburg	LU0674299747
ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus	Luxemburg	LU0303551211

¹ Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

ICP Fonds - Konsolidiert

Vermögensrechnung per 30.09.2021

Konsolidiert	(in EUR)
Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	756.422,23
Marginkonten	93.500,00
Wertpapiere	
Aktien	10.113.793,88
Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände	
Fonds	5.651.674,25
Derivative Finanzinstrumente	
Derivate	-64.643,25
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden/Investmentfonds	5.704,04
Gesamtvermögen	16.556.451,15
Verbindlichkeiten Margin-Konten	-28.856,75
Verbindlichkeiten	-50.069,78
Gesamtverbindlichkeiten	-78.926,53
Nettovermögen	16.477.524,62

Die Teilfonds ICP Fonds - Global Star Select und ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus waren zum 30. September 2021 in Anteile des Teilfonds ICP Strategy Europe investiert. Investments in Teilfonds innerhalb des Umbrella Fonds ICP Fonds und dazugehörige Bestände bzw. Erträge/Aufwendungen wurden im Rahmen der konsolidierten Aufstellung nicht eliminiert. Diese "cross sub-fund investments" betrugen zum 30. September 2021 18,53 % des Nettoteilfondsvermögens des ICP Fonds - Global Star Select und 11,11 % des Nettoteilfondsvermögens ICP - Malachit Emerging Market Plus bzw. 7,16 % des konsolidierten Nettofondsvermögens.

Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021

Konsolidiert	(in EUR)
Erträge der Bankguthaben	0,89
Erträge der Wertpapiere	
Aktien	166.908,58
Erträge der anderen Wertpapiere und Vermögensgegenstände	
Bestandsprovisionen	4.954,27
Total Erträge	171.863,74
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	151,13
Verwaltungsvergütung	110.904,04
Zentralverwaltungsvergütung	15.041,16
Performance Fee	75,56
Verwahrstellenvergütung	15.337,82
Register- und Transferstellenvergütung	1.504,08
Vertriebsstellenvergütung	63.570,62
Risiko Managementvergütung	21.732,96
Taxe d'abonnement	3.150,83
Prüfungskosten	17.709,81
Sonstige Aufwendungen	29.353,66
Total Aufwendungen	278.531,67
Nettoergebnis	-106.667,93
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	1.012.638,57
Realisiertes Ergebnis	905.970,64
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	-480.503,30
Gesamtergebnis	425.467,34

Veränderung des Nettovermögens

Konsolidiert	(in EUR)
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	15.980.425,78
Ausschüttungen	0,00
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	260.504,46
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-188.872,96
Gesamtergebnis	425.467,34
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	16.477.524,62

ICP Fonds - Global Star Select

Vermögensrechnung per 30.09.2021

ICP Fonds - Global Star Select

(in EUR)

Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	217.993,30
Wertpapiere	
Aktien	1.094.325,64
Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände	
Fonds	3.374.948,40
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden/Investmentfonds	1.257,91
Gesamtvermögen	4.688.525,25
 Verbindlichkeiten	 -14.481,63
Gesamtverbindlichkeiten	-14.481,63
 Nettoteilfondsvermögen	 4.674.043,62
 Anteile im Umlauf	 403.197,6765
 Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilkasse	EUR 11,59

Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021

ICP Fonds - Global Star Select

(in EUR)

Erträge der Wertpapiere	
Aktien	11.364,26
Total Erträge	11.364,26
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	77,31
Verwaltungsvergütung	31.471,85
Zentralverwaltungsvergütung	5.013,72
Performance Fee	69,19
Verwahrstellenvergütung	5.098,48
Register- und Transferstellenvergütung	501,36
Vertriebsstellenvergütung	18.156,88
Risiko Managementvergütung	7.414,68
Taxe d'abonnement	645,28
Prüfungskosten	5.903,27
Sonstige Aufwendungen	10.217,95
Total Aufwendungen	84.569,97
Nettoergebnis	-73.205,71
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	101.481,88
Realisiertes Ergebnis	28.276,17
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	76.001,91
Gesamtergebnis	104.278,08

3-Jahres-Vergleich

ICP Fonds - Global Star Select

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen

31.03.2020	3.915.737,80
31.03.2021	4.470.755,69
30.09.2021	4.674.043,62

Anteile im Umlauf

31.03.2020	403.975,8844
31.03.2021	394.725,6768
30.09.2021	403.197,6765

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2020	9,69
31.03.2021	11,33
30.09.2021	11,59

Veränderung des Nettoteilfondsvermögens

ICP Fonds - Global Star Select

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	4.470.755,69
Ausschüttungen	0,00
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	206.820,89
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-107.811,04
Gesamtergebnis	104.278,08
Nettoteilfondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	4.674.043,62

Anteile im Umlauf

ICP Fonds - Global Star Select

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	394.725,6768
Neu ausgegebene Anteile	17.481,0000
Zurückgenommene Anteile	-9.009,0003
Stand am Ende der Berichtsperiode	403.197,6765

Vermögensinventar per 30.09.2021

ICP Fonds - Global Star Select

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Deutschland							
PUMA	DE0006969603	EUR	220	96,42	6.872	21.212	0,45
Total Aktien in Deutschland						21.212	0,45
Aktien in Frankreich							
L'Oreal	FR0000120321	EUR	399	356,85	74.773	142.383	3,05
LVMH	FR0000121014	EUR	210	620,10	51.795	130.221	2,79
Vinci	FR0000125486	EUR	1.160	90,15	101.035	104.574	2,24
Total Aktien in Frankreich						377.178	8,07
Aktien in Grossbritannien							
Diageo	GB0002374006	GBP	1.680	36,06	50.676	70.500	1,51
Total Aktien in Grossbritannien						70.500	1,51
Aktien in Kanada							
Nth Amer Constr	CA6568111067	USD	4.500	14,72	51.828	57.153	1,22
Total Aktien in Kanada						57.153	1,22
Aktien in Schweiz							
Nestle	CH0038863350	CHF	1.370	112,70	99.921	142.830	3,06
Straumann Holding	CH0012280076	CHF	80	1.683,50	47.398	124.588	2,67
Total Aktien in Schweiz						267.418	5,72
Aktien in USA							
Ebix	US2787152063	USD	3.300	26,93	90.632	76.677	1,64
Enova Intl	US29357K1034	USD	1.600	34,55	46.166	47.696	1,02
Green Brick Part	US3927091013	USD	2.500	20,52	50.708	44.262	0,95
Mueller Industri	US6247561029	USD	760	41,10	27.784	26.951	0,58
PulteGroup	US7458671010	USD	1.240	45,92	55.596	49.129	1,05
TEGNA	US87901J1051	USD	3.300	19,72	51.368	56.148	1,20
Total Aktien in USA						300.864	6,44
Total Aktien						1.094.326	23,41
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						1.094.326	23,41
Total Wertpapiere						1.094.326	23,41
Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände							
Fonds*							
Gruppenfremde Fonds							
Fonds in Deutschland							
TBF GLOBAL VALUE -I-	DE000A2JF824	EUR	4.000	99,51	350.790	398.040	8,52
Total Fonds in Deutschland						398.040	8,52

* Angaben zur maximalen Höhe der Verwaltungsvergütung für die Zielfondsanteile sind auf Anfrage am Sitz der Verwaltungsgesellschaft kostenlos erhältlich.
Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.
Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.
Seite 13 | Halbjahresbericht ICP Fonds

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Fonds in Liechtenstein							
Trend Performance -I-	LI0202206665	EUR	5.400	162,33	674.623	876.582	18,75
Total Fonds in Liechtenstein						876.582	18,75
Total Gruppenfremde Fonds						1.274.622	27,27
Gruppeneigene Fonds							
Fonds in Luxemburg							
ICP Strategy Europe	LU0674299747	EUR	16.000	54,13	764.726	866.080	18,53
Plutos – Gold Strategie Plus	LU1401783144	EUR	10.000	43,01	500.110	430.100	9,20
Plutos - Multi Chance R-	LU0339447483	EUR	7.080	113,58	438.447	804.146	17,20
Total Fonds in Luxemburg						2.100.326	44,94
Total Gruppeneigene Fonds						2.100.326	44,94
Total Fonds						3.374.948	72,21
Total Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände						3.374.948	72,21
Bankguthaben							
						217.993	4,66
Sonstige Vermögenswerte							
						1.258	0,03
Gesamtvermögen							
						4.688.525	100,31
Verbindlichkeiten							
						-14.482	-0,31
Nettoteilfondsvermögen							
						4.674.044	100,00

Derivative Finanzinstrumente

Zum Ende der Berichtsperiode bestanden keine offenen derivativen Finanzinstrumente.

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

Vermögensrechnung per 30.09.2021

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

(in EUR)

Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	400.578,25
Marginkonten	93.500,00
Wertpapiere	
Aktien	8.595.966,03
Derivative Finanzinstrumente	
Derivate	-93.500,00
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden/Investmentfonds	4.343,28
Gesamtvermögen	9.000.887,56
Verbindlichkeiten	-23.221,02
Gesamtverbindlichkeiten	-23.221,02
Nettoteilfondsvermögen	8.977.666,54
Anteile im Umlauf	165.846,1195
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse	EUR 54,13

Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

(in EUR)

Erträge der Bankguthaben	0,89
Erträge der Wertpapiere Aktien	150.109,15
Total Erträge	150.110,04
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	55,97
Verwaltungsvergütung	60.131,61
Zentralverwaltungsvergütung	5.013,72
Performance Fee	6,37
Verwahrstellenvergütung	5.175,66
Register- und Transferstellenvergütung	501,36
Vertriebsstellenvergütung	34.691,25
Risiko Managementvergütung	9.619,35
Taxe d'abonnement	2.270,64
Prüfungskosten	5.903,27
Sonstige Aufwendungen	7.209,02
Total Aufwendungen	130.578,22
Nettoergebnis	19.531,82
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	890.445,17
Realisiertes Ergebnis	909.976,99
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	-667.446,81
Gesamtergebnis	242.530,18

3-Jahres-Vergleich

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen

31.03.2020	7.472.620,91
31.03.2021	8.706.069,74
30.09.2021	8.977.666,54

Anteile im Umlauf

31.03.2020	166.071,9384
31.03.2021	165.328,9383
30.09.2021	165.846,1195

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2020	45,00
31.03.2021	52,66
30.09.2021	54,13

Veränderung des Nettoteilfondsvermögens

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	8.706.069,74
Ausschüttungen	0,00
Mittelveränderung aus Anteaussgaben	41.183,30
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-12.116,68
Gesamtergebnis	242.530,18
Nettoteilfondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	8.977.666,54

Anteile im Umlauf

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	165.328,9383
Neu ausgegebene Anteile	732,0798
Zurückgenommene Anteile	-214,8986
Stand am Ende der Berichtsperiode	165.846,1195

Vermögensinventar per 30.09.2021

ICP Fonds - ICP Strategy Europe

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Jersey							
Glencore	JE00B4T3BW64	GBP	80.000	3,52	155.703	327.569	3,65
Total Aktien in Jersey						327.569	3,65
Total Aktien						327.569	3,65
Total Wertpapiere, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden						327.569	3,65
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Australien							
BHP Billiton	AU000000BHP4	AUD	2.850	37,61	83.137	66.812	0,74
Total Aktien in Australien						66.812	0,74
Aktien in Belgien							
Solvay	BE0003470755	EUR	1.600	107,65	172.292	172.240	1,92
Total Aktien in Belgien						172.240	1,92
Aktien in Dänemark							
Novo Nordisk -B	DK0060534915	DKK	3.000	621,40	145.615	250.713	2,79
Total Aktien in Dänemark						250.713	2,79
Aktien in Deutschland							
bet-at-home.com I	DE000A0DNAY5	EUR	2.700	23,65	127.299	63.855	0,71
Blue Cap I	DE000A0JM2M1	EUR	1.656	30,60	33.990	50.674	0,56
Cliq Digital I	DE000A0HHJR3	EUR	3.500	23,70	92.324	82.950	0,92
Deutsche Post	DE0005552004	EUR	3.950	54,48	161.463	215.196	2,40
FinLab	DE0001218063	EUR	181	19,80	2.959	3.584	0,04
Hapag-Lloyd	DE000HLA475	EUR	505	188,90	96.096	95.395	1,06
HeidelbergCement I	DE0006047004	EUR	1.250	64,78	93.502	80.975	0,90
HORNBACH Baum I	DE0006084403	EUR	2.440	39,00	95.885	95.160	1,06
Ifa Systems I	DE0007830788	EUR	3.000	7,35	48.614	22.050	0,25
Rational I	DE0007010803	EUR	105	814,60	81.322	85.533	0,95
Siemens	DE0007236101	EUR	1.330	141,92	173.389	188.754	2,10
Total Aktien in Deutschland						984.125	10,96
Aktien in Frankreich							
Faurecia	FR0000121147	EUR	211	40,90	8.622	8.630	0,10
Gecina	FR0010040865	EUR	1.350	116,55	181.448	157.343	1,75
Hermes Intl	FR0000052292	EUR	113	1.196,50	147.148	135.205	1,51
Ipsen	FR0010259150	EUR	1.140	82,56	94.338	94.118	1,05
LEGRAND	FR0010307819	EUR	2.100	92,76	183.283	194.796	2,17
Pernod Ricard	FR0000120693	EUR	1.530	190,70	162.403	291.771	3,25
Saint-Gobain	FR0000125007	EUR	3.400	58,24	174.893	198.016	2,21
Sanofi	FR0000120578	EUR	1.728	83,08	140.910	143.562	1,60
Schneider El	FR0000121972	EUR	1.380	143,90	172.607	198.582	2,21
Total Aktien in Frankreich						1.422.023	15,84

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 20 | Halbjahresbericht ICP Fonds

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Aktien in Grossbritannien							
3i Group (R)	GB00B1YW4409	GBP	12.400	12,82	182.954	184.925	2,06
Anglo American	GB00B1XZS820	GBP	3.860	26,23	80.180	117.803	1,31
BT Group	GB0030913577	GBP	97.150	1,60	157.830	180.665	2,01
Diageo	GB0002374006	GBP	8.370	36,06	264.898	351.242	3,91
Electrocomponent	GB0003096442	GBP	14.700	10,78	184.553	184.413	2,05
Ferrexpo	GB00B1XH2C03	GBP	41.000	3,27	83.818	156.118	1,74
Future	GB00BYZN9041	GBP	2.200	36,90	93.306	94.472	1,05
GlaxoSmithKline	GB0009252882	GBP	5.400	14,04	93.916	88.205	0,98
Halma	GB0004052071	GBP	6.300	28,42	191.959	208.363	2,32
Mimecast UK	GB00BYT5JK65	USD	1.650	63,60	94.829	90.543	1,01
Persimmon Plc	GB0006825383	GBP	4.950	26,68	183.217	153.690	1,71
Rio Tinto	GB0007188757	GBP	1.250	49,14	89.463	71.475	0,80
St. James's	GB0007669376	GBP	12.350	15,07	170.222	216.589	2,41
Taylor Wimpey	GB0008782301	GBP	40.200	1,56	86.416	72.887	0,81
Total Aktien in Grossbritannien						2.171.390	24,19
Aktien in Italien							
Telecom Italia	IT0003497168	EUR	200.000	0,34	85.428	67.880	0,76
Total Aktien in Italien						67.880	0,76
Aktien in Jersey							
Polymetal Intl	JE00B6T5S470	GBP	4.550	12,58	90.733	66.611	0,74
Total Aktien in Jersey						66.611	0,74
Aktien in Kanada							
Endeavour Silver	CA29258Y1034	USD	50.000	4,09	200.671	176.445	1,97
Total Aktien in Kanada						176.445	1,97
Aktien in Luxemburg							
RTL Group	LU0061462528	EUR	1.730	51,65	85.455	89.355	1,00
Total Aktien in Luxemburg						89.355	1,00
Aktien in Niederlande							
Aegon	NL0000303709	EUR	21.100	4,47	85.125	94.254	1,05
AMG Adv Metal Br	NL0000888691	EUR	3.170	27,98	91.200	88.697	0,99
ASML Holding	NL0010273215	EUR	481	645,90	99.912	310.678	3,46
Stellantis Br	NL00150001Q9	EUR	10.778	16,52	178.614	178.074	1,98
Total Aktien in Niederlande						671.702	7,48
Aktien in Norwegen							
Kid	NO0010743545	NOK	8.000	113,40	95.721	89.671	1,00
Nordic Semicondu	NO0003055501	NOK	3.500	262,60	96.033	90.847	1,01
Total Aktien in Norwegen						180.518	2,01
Aktien in Schweden							
Assa Abloy Rg-B	SE0007100581	SEK	3.400	255,70	93.265	85.774	0,96
Atlas Copco-A	SE0011166610	SEK	3.540	532,20	180.286	185.877	2,07
Investor AB -B-	SE0015811963	SEK	4.840	189,14	92.286	90.318	1,01
Skanska -B-	SE0000113250	SEK	7.950	220,70	179.263	173.108	1,93
SKF -B-	SE0000108227	SEK	4.080	207,60	93.015	83.567	0,93
Volvo -B-	SE0000115446	SEK	8.150	197,06	185.786	158.454	1,76
Total Aktien in Schweden						777.099	8,66

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Aktien in Schweiz							
ABB	CH0012221716	CHF	6.660	31,39	181.646	193.393	2,15
CieFinRichemont	CH0210483332	CHF	900	97,42	93.334	81.108	0,90
EMS-CHEM HLDG	CH0016440353	CHF	165	884,00	137.317	134.931	1,50
Geberit	CH0030170408	CHF	300	689,00	181.109	191.212	2,13
Sika	CH0418792922	CHF	500	296,80	148.751	137.280	1,53
Straumann Holding	CH0012280076	CHF	155	1.683,50	172.613	241.390	2,69
UBS Group	CH0244767585	CHF	13.700	15,00	171.675	190.102	2,12
Total Aktien in Schweiz						1.169.415	13,03
Aktien in Südafrika							
Thungela Res	ZAE000296554	GBP	386	4,61	381	2.069	0,02
Total Aktien in Südafrika						2.069	0,02
Total Aktien						8.268.397	92,10
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						8.268.397	92,10
Total Wertpapiere						8.595.966	95,75
Bankguthaben						494.078	5,50
Derivative Finanzinstrumente						-93.500	-1,04
Sonstige Vermögenswerte						4.343	0,05
Gesamtvermögen						9.000.888	100,26
Verbindlichkeiten						-23.221	-0,26
Nettoteilfondsvermögen						8.977.667	100,00

Derivative Finanzinstrumente

Am Ende der Berichtsperiode offene engagementerhöhende derivative Finanzinstrumente

Futures	Anzahl	Kontraktgrösse	Verpflichtungen in EUR	Unrealisiertes Ergebnis in EUR	% des NAV
DAX Future Dec/21	5	25	1.911.000,00	-47.250,00	-0,53
DAX Future Dec/21	5	25	1.911.000,00	-46.250,00	-0,52

Volumen über offene Kontrakte in derivativen Finanzinstrumenten

Futures long	EUR	-93.500
Total aus Derivategeschäften gebundene Mittel / Basiswerte in EUR:		-93.500

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 22 | Halbjahresbericht ICP Fonds

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

Vermögensrechnung per 30.09.2021

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

(in EUR)

Bankguthaben	
Bankguthaben auf Sicht	137.850,68
Wertpapiere	
Aktien	423.502,21
Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände	
Fonds	2.276.725,85
Derivative Finanzinstrumente	
Derivate	28.856,75
Sonstige Vermögenswerte	
Forderungen aus Dividenden/Investmentfonds	102,85
Gesamtvermögen	2.867.038,34
Verbindlichkeiten Margin-Konten	-28.856,75
Verbindlichkeiten	-12.367,13
Gesamtverbindlichkeiten	-41.223,88
Nettoteilfondsvermögen	2.825.814,46
Anteile im Umlauf	570.261,3340
Nettoinventarwert pro Anteil	
Anteilklasse	EUR 4,96

Erfolgsrechnung vom 01.04.2021 bis 30.09.2021

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

(in EUR)

Erträge der Wertpapiere	
Aktien	5.435,17
Erträge der anderen Wertpapiere und Vermögensgegenstände	
Bestandsprovisionen	4.954,27
Total Erträge	10.389,44
Sollzinsen aus Bankverbindlichkeiten/Negativzinsen	17,85
Verwaltungsvergütung	19.300,58
Zentralverwaltungsvergütung	5.013,72
Verwahrstellenvergütung	5.063,68
Register- und Transferstellenvergütung	501,36
Vertriebsstellenvergütung	10.722,49
Risiko Managementvergütung	4.698,93
Taxe d'abonnement	234,91
Prüfungskosten	5.903,27
Sonstige Aufwendungen	11.926,69
Total Aufwendungen	63.383,48
Nettoergebnis	-52.994,04
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste	20.711,52
Realisiertes Ergebnis	-32.282,52
Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit letztem Geschäftsjahresende	110.941,60
Gesamtergebnis	78.659,08

3-Jahres-Vergleich

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen

31.03.2020	2.605.568,07
31.03.2021	2.803.600,35
30.09.2021	2.825.814,46

Anteile im Umlauf

31.03.2020	611.377,2200
31.03.2021	581.619,3340
30.09.2021	570.261,3340

Nettoinventarwert pro Anteil

31.03.2020	4,26
31.03.2021	4,82
30.09.2021	4,96

Veränderung des Nettoteilfondsvermögens

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

(in EUR)

Nettoteilfondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	2.803.600,35
Ausschüttungen	0,00
Mittelveränderung aus Anteilausgaben	12.500,27
Mittelveränderung aus Anteilrücknahmen	-68.945,24
Gesamtergebnis	78.659,08
Nettoteilfondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	2.825.814,46

Anteile im Umlauf

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

Stand zu Beginn der Berichtsperiode	581.619,3340
Neu ausgegebene Anteile	2.531,0000
Zurückgenommene Anteile	-13.889,0000
Stand am Ende der Berichtsperiode	570.261,3340

Vermögensinventar per 30.09.2021

ICP Fonds - Malachit Emerging Market Plus

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden							
Aktien							
Aktien in Argentinien							
Irsa Propied Sp ADR	US4635881034	USD	16.235	2,95	30.007	41.323	1,46
Total Aktien in Argentinien						41.323	1,46
Aktien in Cayman Inseln							
Meituan Rg-B	KYG596691041	HKD	1.000	246,60	30.992	27.329	0,97
Tencent Holding	KYG875721634	HKD	1.000	461,40	43.045	51.134	1,81
Total Aktien in Cayman Inseln						78.463	2,78
Aktien in China							
China Merchant Rg-H	CNE1000002M1	HKD	12.500	62,05	41.848	85.957	3,04
Total Aktien in China						85.957	3,04
Aktien in Niederlande							
Prosus Sp ADR	US74365P1084	USD	1.000	16,04	12.781	13.840	0,49
Total Aktien in Niederlande						13.840	0,49
Aktien in Russland							
Gazprom ADR	US3682872078	USD	10.388	9,99	42.918	89.503	3,17
Total Aktien in Russland						89.503	3,17
Aktien in Schweiz							
Nestle	CH0038863350	CHF	545	112,70	39.936	56.819	2,01
Total Aktien in Schweiz						56.819	2,01
Aktien in Südafrika							
Naspers Sp ADR-	US6315122092	USD	1.000	33,26	27.638	28.697	1,02
Total Aktien in Südafrika						28.697	1,02
Aktien in Taiwan							
Taiwan Semi Sp ADR	US8740391003	USD	300	111,65	30.734	28.900	1,02
Total Aktien in Taiwan						28.900	1,02
Total Aktien						423.502	14,99
Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						423.502	14,99
Total Wertpapiere						423.502	14,99
Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände							
Fonds*							
Gruppenfremde Fonds							
Fonds in Irland							
Magna Umbrell New Front -R-EUR	IE00B68FF474	EUR	16.000	25,53	147.152	408.480	14,46
Total Fonds in Irland						408.480	14,46

* Angaben zur maximalen Höhe der Verwaltungsvergütung für die Zielfondsanteile sind auf Anfrage am Sitz der Verwaltungsgesellschaft kostenlos erhältlich.
Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.
Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.
Seite 28 | Halbjahresbericht ICP Fonds

Bezeichnung	ISIN	Whg	Anzahl	Kurs	Einstandswert in EUR	Kurswert in EUR	% des NAV
Fonds in Luxemburg							
Aberdeen Glb Emerging Mkt -I2-	LU0278915607	USD	18.600	29,44	296.582	472.435	16,72
BlackRock Glb Latin Ameri -A2-	LU0072463663	USD	3.923	57,20	173.243	193.611	6,85
BlackRock Glb World Gold -A2-	LU0055631609	USD	11.900	34,85	386.237	357.821	12,66
JPMF Russia -JPM A USD-	LU0225506756	USD	20.000	18,20	192.185	314.064	11,11
UBS L China Opp P-acc- USD	LU0067412154	USD	154	1.628,33	238.580	216.361	7,66
Total Fonds in Luxemburg						1.554.292	55,00
Total Gruppenfremde Fonds						1.962.772	69,46
Gruppeneigene Fonds							
Fonds in Luxemburg							
ICP Strategy Europe	LU0674299747	EUR	5.800	54,13	293.746	313.954	11,11
Total Fonds in Luxemburg						313.954	11,11
Total Gruppeneigene Fonds						313.954	11,11
Total Fonds						2.276.726	80,57
Total Andere Wertpapiere und Vermögensgegenstände						2.276.726	80,57
Bankguthaben						137.851	4,88
Derivative Finanzinstrumente						28.857	1,02
Sonstige Vermögenswerte						103	0,00
Gesamtvermögen						2.867.038	101,46
Bankverbindlichkeiten						-28.857	-1,02
Verbindlichkeiten						-12.367	-0,44
Nettoteilfondsvermögen						2.825.814	100,00

Derivative Finanzinstrumente

Am Ende der Berichtsperiode offene engagementreduzierende derivative Finanzgeschäfte

Futures	Anzahl	Kontraktgrösse	Verpflichtungen in EUR	Unrealisiertes Ergebnis in EUR	% des NAV
MSCI EM Mini Future Dec/21	-20	50	1.074.718,66	28.856,75	1,02

Volumen über offene Kontrakte in derivativen Finanzinstrumenten

Futures short	EUR	28.857
Total aus Derivategeschäften gebundene Mittel / Basiswerte in EUR:		28.857

* Angaben zur maximalen Höhe der Verwaltungsvergütung für die Zielfondsanteile sind auf Anfrage am Sitz der Verwaltungsgesellschaft kostenlos erhältlich.
Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.
Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.
Seite 29 | Halbjahresbericht ICP Fonds

Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

1. Allgemeines

Der Fonds ICP Fonds („Fonds“) ist ein rechtlich unselbstständiges Sondervermögen (*fonds commun de placement*) aus Wertpapieren und sonstigen Vermögenswerten („Fondsvermögen“), welches dem Gesetz vom 17. Dezember 2010 (in seiner derzeit gültigen Fassung) unterliegt, das für gemeinschaftliche Rechnung der Inhaber von Anteilen („Anleger“) unter Beachtung des Grundsatzes der Risikostreuung verwaltet wird und auf unbestimmte Zeit errichtet wurde. Der Fonds besteht aus einem oder mehreren Teilfonds im Sinne von Artikel 181 des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen („Gesetz vom 17. Dezember 2010“). Die Gesamtheit der Teilfonds ergibt den Fonds. Die Anleger sind am Fonds durch Beteiligung an einem Teilfonds in Höhe ihrer Anteile beteiligt.

Die konsolidierte Vermögensrechnung, die konsolidierte Erfolgsrechnung und die konsolidierte Veränderung des Nettofondsvermögens des Fonds besteht aus der Summe der jeweiligen Aufstellung der Teilfonds und wird in EUR ausgedrückt.

Das Rechnungsjahr des Fonds beginnt am 1. April und endet am 31. März des folgenden Jahres.

2. Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Dieser Halbjahresabschluss wird unter Verantwortung des Verwaltungsrates der Verwaltungsgesellschaft in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Erstellung und Darstellung von Halbjahresabschlüssen, unter Annahme des Prinzips der Unternehmensfortführung, erstellt.

1. Das Nettofondsvermögen des Fonds, sowie aller Teilfonds, lautet auf Euro (EUR) („Referenzwährung“).
2. Der Wert eines Anteil („Anteilwert“) lautet auf die im jeweiligen Anhang zum Verkaufsprospekt angegebene Währung („Teilfondswährung“), sofern nicht für etwaige weitere Anteilklassen im jeweiligen Anhang zum Verkaufsprospekt eine von der Teilfondswährung abweichende Währung angegeben ist („Anteilklassenwährung“).
3. Der Anteilwert wird durch die Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr Beauftragten unter Aufsicht der Verwahrstelle für jeden im Anhang des Verkaufsprospektes des jeweiligen Teilfonds genannten Bewertungstag („Bewertungstag“), insofern die Banken in Luxemburg an diesen Tagen für den täglichen Geschäftsverkehr geöffnet sind, jedoch mit Ausnahme des 24. und 31. Dezembers („Bankarbeitstag“), ermittelt. Dabei erfolgt die Berechnung des Anteilwerts für einen jeden Bewertungstag am jeweils darauf folgenden Bankarbeitstag („Berechnungstag“).

Die Verwaltungsgesellschaft kann jedoch beschließen den Anteilwert für den 24. und 31. Dezember eines Jahres zu ermitteln, ohne dass es sich bei diesen Wertermittlungen um Berechnungen des Anteilwertes an einem Bewertungstag im Sinne des vorstehenden Satz 1 dieser Ziffer 3 handelt. Folglich können die Anleger keine Ausgabe, Rücknahme und/oder Umtausch von Anteilen auf Grundlage eines für den 24. Dezember und/oder 31. Dezember eines Jahres ermittelten Anteilwertes verlangen.

4. Zur Berechnung des Anteilwertes wird der Wert der zu dem jeweiligen Teilfonds gehörenden Vermögenswerte abzüglich der Verbindlichkeiten des jeweiligen Teilfonds („Nettoteilfondsvermögen“) für jeden Bewertungstag ermittelt und durch die Anzahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile

des jeweiligen Teilfonds geteilt und auf zwei Dezimalstellen gerundet.

5. Soweit in Jahres- und Halbjahresberichten sowie sonstigen Finanzstatistiken aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder gemäß den Regelungen des Verwaltungsreglements Auskunft über die Situation des Fondsvermögens des Fonds insgesamt gegeben werden muss, werden die Vermögenswerte des jeweiligen Teilfonds in die Referenzwährung umgerechnet. Das jeweilige Nettoteilfondsvermögen wird nach folgenden Grundsätzen berechnet:
- a) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind, werden zu den am Bewertungstag zuletzt verfügbaren Kursen bewertet. Wird ein Wertpapier an mehreren Wertpapierbörsen amtlich notiert, ist der am Bewertungstag zuletzt verfügbare Kurs jener Börse maßgebend, die der Hauptmarkt für dieses Wertpapier ist.
 - b) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die nicht an einer Wertpapierbörse amtlich notiert sind, 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 zur Zeit der Bewertung sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere verkauft werden können.
 - c) Der Wert von Futures, oder Optionen, welche an Börsen oder anderen geregelten Märkten gehandelt werden, wird auf der Grundlage der am Bewertungstag zuletzt verfügbaren Kurse solcher Verträge an den Börsen oder geregelten Märkten, auf welchen diese Futures oder Optionen von dem jeweiligen Fonds gehandelt werden, berechnet; sofern ein Future oder eine Option an einem Tag, für welchen der Nettovermögenswert bestimmt wird, nicht liquidiert werden kann, wird die Bewertungsgrundlage für einen solchen Vertrag vom Verwaltungsrat in angemessener und vernünftiger Weise bestimmt.
 - d) Der Wert von OTC-Derivaten entspricht dem Nettoliquidationswert des jeweiligen Bewertungstages, wie er gemäß den Richtlinien der Verwaltungsgesellschaft auf einer konsistent für alle verschiedenen Arten von OTC-Derivaten Verträgen angewandten Grundlage festgestellt wird.
 - e) OGAW bzw. OGA werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Rücknahmepreis der am jeweiligen Bewertungstag vorliegt, 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 und allgemein anerkannten, nachprüfbaren, Bewertungsregeln festlegt.
 - f) Falls die jeweiligen Kurse nicht marktgerecht sind und falls für andere als die unter Buchstaben a) und b) genannten Wertpapiere keine Kurse festgelegt wurden, werden diese Wertpapiere, ebenso wie die sonstigen gesetzlich zulässigen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben auf der Grundlage des wahrscheinlich erreichbaren Verkaufswertes festlegt.
 - g) Die flüssigen Mittel werden zu deren Nennwert zuzüglich Zinsen bewertet.
 - h) Der Marktwert von Wertpapieren und anderen Anlagen, die auf eine andere Währung als die jeweilige Teilfondswährung lauten, wird zum letzten verfügbaren Devisenmittelkurs in die entsprechende Teilfondswährung umgerechnet. Gewinne und Verluste aus Devisentransaktionen, werden jeweils hinzugerechnet oder abgesetzt.

Das jeweilige Nettoteilfondsvermögen wird um die Ausschüttungen reduziert, die gegebenenfalls an

die Anleger des betreffenden Teilfonds gezahlt wurden.

6. Die Anteilwertberechnung erfolgt nach den vorstehend aufgeführten Kriterien für jeden Teilfonds separat. Soweit jedoch innerhalb eines Teilfonds Anteilklassen gebildet wurden, erfolgt die daraus resultierende Anteilwertberechnung innerhalb des betreffenden Teilfonds nach den vorstehend aufgeführten Kriterien für jede Anteilklasse getrennt. Die Zusammenstellung und Zuordnung der Aktiva erfolgt immer pro Teilfonds.

3. Kosten

Kosten, die aus den Teilfondsvermögen des ICP Fonds erstattet werden:

3.1 Vergütung der Verwaltungsgesellschaft

Verwaltungsvergütung

Für die Verwaltung der Teilfonds erhält die Verwaltungsgesellschaft eine Vergütung in Höhe von bis zu 1,80 % p.a., berechnet auf Basis des täglich ermittelten, durchschnittlichen Nettoteilfondsvermögens.

Risiko Managementvergütung

Für das Risikocontrolling erhält die Verwaltungsgesellschaft weiterhin bis zu 0,10 % p.a., zuzüglich einer monatlichen fixen Vergütung in Höhe von EUR 500,00.

Diese Vergütungen werden monatlich nachträglich ausgezahlt und verstehen sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

Performance Fee

Die Verwaltungsgesellschaft erhält zusätzlich eine wertentwicklungsorientierte Zusatzvergütung („Performance Fee“). Die Performance Fee beläuft sich auf 12 % des Vermögenszuwachses.

Die Performance-Fee geht zu Lasten des Nettoteilfondsvermögens und wird am Ende des Berechnungszeitraumes ausgezahlt.

Der Vermögenszuwachs wird auf Grundlage der Wertentwicklung der Anteilwerte, des Nettoteilfondsvermögens, dass dieser Anteilwertentwicklung zugrunde liegt und unter Berücksichtigung eines historischen Höchststandes während einem vorhergehenden Berechnungszeitraum („High Watermark“) ermittelt. Eine etwaige Performance Fee wird bewertungstäglich ermittelt und abgegrenzt, sofern der Anteilpreis über der High Watermark liegt.

Rückstellungen in Bezug auf Anteile, die während einem Berechnungszeitraum zurückgenommen wurden, gelten als endgültig zurückgestellt und werden zusammen mit einer etwaig am Ende des Berechnungszeitraums angefallenen erfolgsabhängigen Vergütung betreffend ausstehender Anteile ausgezahlt.

Diese Vergütungen verstehen sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

Die Verwaltungsgesellschaft kann teilweise oder vollständig die wertentwicklungsorientierte Zusatzvergütung an den Fondsmanager weiterleiten.

3.2 Vergütung des Fondsmanagers

Die Vergütung des Fondsmanagers wird aus der Verwaltungsvergütung gezahlt.

3.3 Verwahrstellenvergütung

Die Verwahrstelle erhält für die Erfüllung ihrer Aufgaben aus dem Verwahrstellenvertrag eine Vergütung in Höhe von bis zu 0,10 % p.a. berechnet auf Basis des täglich ermittelten, durchschnittlichen Netto-Teilfondsvermögens, mindestens jedoch 10.000,00 EUR p.a. zuzüglich Spesen. Diese Vergütung wird monatlich nachträglich ausbezahlt. Weiterhin fallen für Nebenverwahrstellen eine Vergütung von bis zu 0,15 % p.a. auf die dort gehaltenen Vermögenswerte an. Diese Vergütungen verstehen sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

3.4 Zentralverwaltungsvergütung

Für die Wahrnehmung der Zentralverwaltungsaufgaben wird dem Teilfondsvermögen eine Vergütung in Höhe von bis zu 0,10 % p.a. berechnet auf Basis des täglich ermittelten, durchschnittlichen Netto-Teilfondsvermögens, mindestens jedoch 10.000,00 EUR p.a., belastet. Diese Vergütung wird monatlich nachträglich ausgezahlt und versteht sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

3.5 Register- und Transferstellenvergütung

Für die Wahrnehmung der Register- und Transferstellenaufgaben wird dem Teilfondsvermögen eine jährliche Vergütung in Höhe von 1.000,00 EUR belastet zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

3.6 Vertriebs- und Marketinggebühr

Für den Teilfonds können die Verwaltungsgesellschaft bzw. die jeweiligen Vertriebsstellen für die Erfüllung ihrer Aufgaben im Zusammenhang mit dem Vertrieb der Anteile eine jährliche Vergütung in Höhe von bis zu 0,75 % p.a. berechnet auf Basis des täglich ermittelten, durchschnittlichen Netto-Teilfondsvermögens erhalten. Diese Vergütung wird monatlich nachträglich ausgezahlt und versteht sich zuzüglich einer etwaigen Mehrwertsteuer.

3.7 Weitere Kosten

Daneben können dem Teilfondsvermögen die in Artikel 11 des Verwaltungsreglements aufgeführten Kosten belastet werden.

4. Steuern

Das Fondsvermögen unterliegt im Großherzogtum Luxemburg einer Steuer, der sog. „taxe d'abonnement“ in Höhe von derzeit 0,05 % p.a. Anteile der Anteilklassen, welche für die institutionellen Anleger im Sinne des Artikels 174 (2) c des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 bestimmt sind unterliegen einer „taxe d'abonnement“ von 0,01 % p. a.. Die Verwaltungsgesellschaft stellt sicher, dass Anteile an diesen Anteilklassen nur von institutionellen Anlegern erworben werden.

Die „taxe d'abonnement“ wird vierteljährlich auf das jeweils am Quartalsende ausgewiesene Nettofondsvermögen berechnet und ausgezahlt. Soweit das Fondsvermögen in anderen Luxemburger Investmentfonds angelegt ist, die ihrerseits bereits der „taxe d'abonnement“ unterliegen, entfällt diese Steuer für den Teil des Fondsvermögens, welcher in solche Luxemburger Investmentfonds angelegt ist.

Die Einkünfte des Fonds aus der Anlage des Fondsvermögens werden im Großherzogtum Luxemburg nicht besteuert. Allerdings können diese Einkünfte in Ländern, in denen das Fondsvermögen angelegt ist, der Quellenbesteuerung unterworfen werden. In solchen Fällen sind weder die Verwahrstelle noch die Verwaltungsgesellschaft zur Einholung von Steuerbescheinigungen verpflichtet. Auf Ebene des Fonds ist keine Anrechnung von Quellensteuern möglich, welche auf Dividenden oder Zinszahlungen in Ländern, in denen das Fondsvermögen angelegt ist, einbehalten wurden. Eine steuerliche Berücksichtigung von eventuell einbehaltener Quellensteuer könnte auf Ebene der Investoren erfolgen.

Der Fonds wird in Luxemburg für die Belange der Mehrwertsteuer gemeinsam mit seiner Verwaltungsgesellschaft als ein einzelner Steuerpflichtiger ohne Vorsteuerabzugsberechtigung angesehen. In Luxemburg gilt für Leistungen, die als Fondsverwaltungsleistungen qualifiziert werden können, eine Mehrwertsteuerbefreiung. Andere Leistungen, die darüber hinaus an den Fonds/die Verwaltungsgesellschaft erbracht werden, können grundsätzlich eine Mehrwertsteuerpflicht auslösen, die sodann gegebenenfalls eine Mehrwertsteuerregistrierung der Verwaltungsgesellschaft in Luxemburg erforderlich macht. Die Mehrwertsteuerregistrierung ermöglicht es dem Fonds/der Verwaltungsgesellschaft, der Verpflichtung zur Selbstveranlagung von Luxemburger Mehrwertsteuer nachzukommen, die sich im Falle des Bezugs mehrwertsteuerpflichtiger Leistungen (oder unter gewissen Umständen auch Lieferungen) aus dem Ausland ergibt. Zahlungen des Fonds an seine Anleger lösen grundsätzlich keine Mehrwertsteuerpflicht aus, sofern die Zahlungen mit der Zeichnung von Anteilen des Fonds in Verbindung stehen und keine Vergütung für erbrachte mehrwertsteuerpflichtige Leistungen darstellen.

Quellensteuer

Nach geltendem Luxemburger Steuerrecht wird keine Quellensteuer für Ausschüttungen, Rücknahmen oder Zahlungen erhoben, die der Investmentfonds auf die Anteile an seine Anleger zahlt. Es wird ebenfalls keine Quellensteuer auf die Verteilung von Liquidationserlösen an die Anleger erhoben.

5. Verbindlichkeiten

Der Posten „Verbindlichkeiten“ enthält die Verbindlichkeiten aus schwebenden Geschäften und die noch nicht gezahlten Aufwendungen des laufenden Geschäftsjahres. Hierbei handelt es sich um die „taxe d'abonnement“, die Verwaltungsvergütung, die Prüfungskosten, die Verwahrstellenvergütung, die Zentralverwaltungsvergütung, die Vertriebsstellenvergütung, die Risikomanagementvergütung sowie die Register- und Transferstellenvergütung.

6. Sonstige Aufwendungen

Die „Sonstigen Aufwendungen“ beinhalten u.a. die Veröffentlichungskosten, die Informationsstellenvergütung, Lizenzgebühren, die Gebühren der Unterverwahrstellen, die Bankspesen sowie die Gebühren der Aufsichtsbehörden.

7. Umrechnungskurse

Verwendete Devisenkurse per 30.09.2021:

EUR 1 — entspricht AUD 1,604334
EUR 1 — entspricht CAD 1,468152
EUR 1 — entspricht CHF 1,081000
EUR 1 — entspricht DKK 7,435583
EUR 1 — entspricht GBP 0,859300
EUR 1 — entspricht HKD 9,023372
EUR 1 — entspricht NOK 10,116986
EUR 1 — entspricht SEK 10,135674
EUR 1 — entspricht USD 1,159001

8. Wesentliche Ereignisse während der Berichtsperiode

Die Unsicherheiten durch COVID-19 können auch weiterhin größere Auswirkungen auf die Vermögens- und Finanzlage des Fonds und seiner Investments haben. Die potentiellen Auswirkungen werden auf jedes Investment im Portfolio, insbesondere in Bezug auf Markt- und Liquiditätsrisiko hin, streng überwacht. Die Verwaltungsgesellschaft hat bisher keine signifikant erhöhten Mittelabflüsse im ICP Fonds feststellen können. Aktuell gibt es keine Pläne von Teilfonds Schließungen aufgrund der Corona-Krise.

Ergänzende Angaben

1. Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und deren Weiterverwendung

In der Berichtsperiode des Investmentfonds kamen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamttrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 25. November 2015 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 („SFTR“) zum Einsatz. Somit sind im Halbjahresbericht keine Angaben im Sinne von Artikel 13 der genannten Verordnung an die Anleger aufzuführen.