

KAPITALVERWALTUNGSGESELLSCHAFT:



BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

JAHRESBERICHT

ZUM 31. MAI 2024

VERWAHRSTELLE:



ASSET MANAGEMENT:



Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Tätigkeitsbericht für den Berichtszeitraum vom 1. Juni 2023 bis 31. Mai 2024

Anlageziele und Anlagepolitik zur Erreichung der Anlageziele

Der BERIAN-UNIVERSAL-FONDS strebt als Anlageziel einen möglichst hohen Wertzuwachs an. Um dies zu erreichen, erwirbt und veräußert die Gesellschaft die zugelassenen Vermögensgegenstände (u.a. Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, Bankguthaben, Investmentanteile sowie Aktien an Investmentaktiengesellschaften, Derivate) nach Einschätzung der Wirtschafts- und Kapitalmarktlage sowie der weiteren Börsenaussichten.

Struktur des Portfolios und wesentliche Veränderungen im Berichtszeitraum

Fondsstruktur

| ┆ | 31.05.2024 | | 31.05.2023 | |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | Kurswert | % Anteil Fondsvermögen | Kurswert | % Anteil Fondsvermögen |
| Fondsanteile | 24.764.568,34 | 94,62 | 22.002.809,71 | 94,62 |
| Zertifikate | 1.310.926,36 | 5,01 | 545.152,02 | 2,34 |
| Bankguthaben | 166.120,23 | 0,63 | 757.111,29 | 3,26 |
| Zins- und Dividendenansprüche | 422,35 | 0,00 | 1.354,61 | 0,01 |
| Sonstige Ford. /Verbindlichkeiten | -69.266,00 | -0,26 | -53.091,13 | -0,23 |
| Fondsvermögen | 26.172.771,28 | 100,00 | 23.253.336,50 | 100,00 |

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Seit Januar 2022 wird der BERIAN-UNIVERSAL-FONDS mit dem Investmentansatz der Lampe Asset Management Multi-Asset Vermögensverwaltungsverwaltung (LAM-MAVV) gesteuert.

Dieser Core-Satellite-Ansatz zielt darauf ab, ein global diversifiziertes Marktportfolio liquider Assetklassen abzubilden und mit Smart-Beta-Faktoren, aktive Alpha-Quellen und taktischen Komponenten zu ergänzen.

Das Kernportfolio erstreckt sich über die Aktienmärkte in Nordamerika, Europa, Japan, Asia-Pacific sowie Emerging Markets. Auf der Rentenseite werden globale Staatsanleihen, globale Unternehmensanleihen, besicherte Anleihen sowie High-Yield-Bonds investiert. Die Gewichtung der einzelnen Sub-Assetklassen orientiert sich an der globalen Marktkapitalisierung. Über taktische Maßnahmen können phasenweise Geldmarkt, Inflationsgesicherte Anleihen sowie Gold allokiert werden. Die Neutrale Aktienquote liegt bei 50%. Die neutrale Rentenquote liegt bei 35%. Liquid Alternatives werden dem Portfolio zu 15% beigemischt.

Durch den Smart-Beta-Ansatz sollen Marktfaktoren mit vorteilhaften Charakteristika effizient im Portfolio abgebildet werden. Solche Faktoren sind bspw. dividendenstarke, schwankungsarme und unterbewertete Unternehmen. Zur Abbildung dieser Faktor-Prämien innerhalb der Sub-Assetklassen werden überwiegend Faktor-ETFs genutzt.

Über die Selektion aktiv gemanagter Fonds, sollen zusätzliche Alpha-Quellen erschlossen werden und ein zusätzlicher Mehrertrag erzielt werden. Die Selektion erfolgt vorrangig auf Basis qualitativer und quantitativer Parameter.

Durch eine Kombination verschiedener quantitativer und qualitativer Indikatoren erfolgt eine taktische Über- und Untergewichtung der einzelnen Sub-Assetklassen sowie eine taktische Beimischung von Gold, Geldmarkt sowie Inflationsgesicherten Anleihen.

Die aktive Aktien-Positionierung wurde im Berichtszeitraum in einer Bandbreite von 2,9% bis 10,0% gesteuert und lag zum Ende des Berichtszeitraums bei 10,0%. Mit Blick auf die abgebildeten Einzelmärkte wurde das größte aktive Aktien-Übergewicht (+6,8%) Ende Dezember 2023 in Nordamerika aufgebaut; das stärkste aktive Aktien-Untergewicht (-5,3%) wurde Ende Dezember 2023 in den Schwellenländern allokiert.

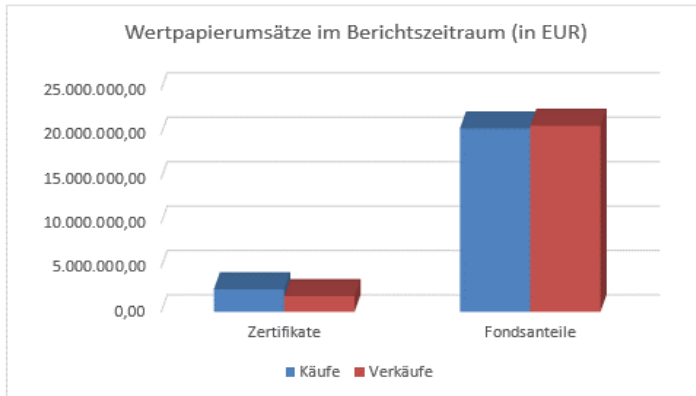
Die aktive Renten-Positionierung lag im Berichtszeitraum durchgehend bei -10,0%. Auf Sub-Assetklassen-Ebene wurde das stärkste aktive Renten-Untergewicht (-10,0%) von Februar 2024 bis Ende März 2024 in globalen Staatsanleihen allokiert.

Die taktische Gold-Position wurde in einer Bandbreite von 0,0% bis +5,0% gesteuert. Inflationsgesicherte Anleihen waren im Berichtszeitraum nicht allokiert.

Im Rahmen der Investmentstrategie führen Selektion und taktische Asset-Allokation insgesamt nur zu geringen, vorab definierten Abweichungsrisiken (Tracking-Error). Fonds-Performance und Portfolio-Risiko werden vorrangig von der Struktur des Kernportfolios (50% globale Aktien, 35% globale Anleihen, 15% liquid Alternatives) determiniert. Die Wertentwicklung des Anteilspreises wurde im Berichtszeitraum durch alle drei Portfolio-Blöcke getragen. Den stärksten Performance-Anteil hatten nordamerikanische Aktien.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS



| Wertpapierumsätze im Berichtszeitraum (in EUR) | | |
|--|---------------|---------------|
| Bezeichnung | Käufe | Verkäufe |
| Zertifikate | 2.549.578,08 | 1.772.996,85 |
| Fondsanteile | 20.660.178,68 | 20.969.869,72 |

Wesentliche Risiken

Allgemeine Marktpreisrisiken

Die Kurs- oder Marktwertentwicklung von Finanzprodukten hängt insbesondere von der Entwicklung der Kapitalmärkte ab, die wiederum von der allgemeinen Lage der Weltwirtschaft sowie den wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen in den jeweiligen Ländern beeinflusst wird. Auf die allgemeine Kursentwicklung, insbesondere an einer Börse, können auch irrationale Faktoren wie Stimmungen, Meinungen und Gerüchte einwirken.

Die Ukraine-Krise und die dadurch ausgelösten Marktturbulenzen und Sanktionen der Industrienationen gegenüber Russland haben eine Vielzahl an unterschiedlichen Auswirkungen auf die Finanzmärkte im Allgemeinen und auf Fonds (Sondervermögen) im Speziellen. Die Bewegungen an den Börsen werden sich entsprechend auch im Fondsvermögen (Wert des Sondervermögens) widerspiegeln. Zusätzlich belasten Unsicherheiten über den weiteren Verlauf des Konflikts sowie die wirtschaftlichen Folgen der diversen Sanktionen die Märkte.

Adressenausfallrisiken / Emittentenrisiken

Durch den Ausfall eines Ausstellers oder Kontrahenten können Verluste für das Sondervermögen entstehen. Das Ausstellerrisiko beschreibt die Auswirkung der besonderen Entwicklungen des jeweiligen Ausstellers, die neben den allgemeinen Tendenzen der Kapitalmärkte auf den Kurs eines Wertpapiers einwirken. Auch bei sorgfältiger Auswahl der Wertpapiere kann nicht ausgeschlossen werden, dass Verluste durch Vermögensverfall von Ausstellern eintreten. Das Kontrahentenrisiko beinhaltet das Risiko der Partei eines gegenseitigen Vertrages, mit der eigenen Forderung teilweise oder vollständig auszufallen. Dies gilt für alle Verträge, die für Rechnung eines Sondervermögens geschlossen werden.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Risiken im Zusammenhang mit Zielfonds

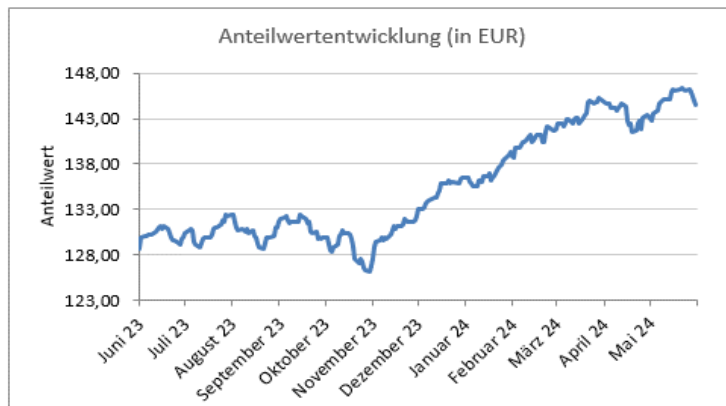
Die Risiken der Investmentanteile, die für das Sondervermögen erworben werden, stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Sondervermögen enthaltenen Vermögensgegenstände. Zielfonds mit Rentenfokus weisen teilweise deutliche Zinsänderungsrisiken und Adressenausfallrisiken auf, während Zielfonds mit Aktienfokus stärkeren Marktschwankungen ausgesetzt sind. Eine breite Streuung des Sondervermögens kann jedoch zur Verringerung von Klumpenrisiken beitragen. Die laufende Überwachung der einzelnen Zielfonds hat zusätzlich zum Ziel, die genannten Einzelrisiken systematisch zu begrenzen.

Währungsrisiken

Sofern Vermögenswerte eines Sondervermögens in anderen Währungen als der jeweiligen Fondswährung angelegt sind, erhält es die Erträge, Rückzahlungen und Erlöse aus solchen Anlagen in der jeweiligen Währung. Fällt der Wert dieser Währung gegenüber der Fondswährung, so reduziert sich der Wert des Sondervermögens.

Fondsergebnis

Die wesentlichen Quellen des positiven Veräußerungsergebnisses während des Berichtszeitraums waren realisierte Gewinne aus ausländischen Investmentanteilen. Im Berichtszeitraum vom 1. Juni 2023 bis 31. Mai 2024 lag die Wertentwicklung des Sondervermögens bei +12,55%¹.



¹ Eigene Berechnung nach der BVI-Methode (ohne Berücksichtigung von Ausgabeaufschlägen). Historische Wertentwicklungen lassen keine Rückschlüsse auf eine ähnliche Entwicklung in der Zukunft zu. Diese ist nicht prognostizierbar.

**Jahresbericht
BERIAN-UNIVERSAL-FONDS**

Vermögensübersicht zum 31.05.2024

| Anlageschwerpunkte | Tageswert in EUR | % Anteil am Fondsvermögen |
|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| I. Vermögensgegenstände | 26.242.037,28 | 100,26 |
| 1. Zertifikate | 1.310.926,36 | 5,01 |
| EUR | 1.310.926,36 | 5,01 |
| 2. Investmentanteile | 24.764.568,34 | 94,62 |
| EUR | 17.587.923,89 | 67,20 |
| USD | 7.176.644,45 | 27,42 |
| 3. Bankguthaben | 166.120,23 | 0,63 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 422,35 | 0,00 |
| II. Verbindlichkeiten | -69.266,00 | -0,26 |
| III. Fondsvermögen | 26.172.771,28 | 100,00 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Vermögensaufstellung zum 31.05.2024

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 31.05.2024 | Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum | Verkäufe / Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|---------------|-------|---|-----------------------|---|-----------------------|---------------|----------------------|------------------------------|
| Bestandspositionen | | | | | | | EUR | 26.075.494,70 | 99,63 |
| Börsengehandelte Wertpapiere | | | | | | | EUR | 1.310.926,36 | 5,01 |
| Zertifikate | | | | | | | EUR | 1.310.926,36 | 5,01 |
| Amundi Physical Metals PLC ETC 23.05.18 Physical Gold | FR0013416716 | | STK | 15.356 | 32.003 | 24.060 | EUR 85,369 | 1.310.926,36 | 5,01 |
| Investmentanteile | | | | | | | EUR | 24.764.568,34 | 94,62 |
| KVG - eigene Investmentanteile | | | | | | | EUR | 306.385,58 | 1,17 |
| ansa-gl Q equity market neutr. Inhaber-Anteile S | DE000A3DEBZ3 | | ANT | 977 | 251 | 0 | EUR 114,930 | 112.286,61 | 0,43 |
| Empureon Volatility One Fund Inhaber-Anteile I | DE000A3D9GL3 | | ANT | 181 | 181 | 0 | EUR 1.072,370 | 194.098,97 | 0,74 |
| Gruppenfremde Investmentanteile | | | | | | | EUR | 24.458.182,76 | 93,45 |
| Aegon AM(Ir)-A. IG Gbl Bond Reg.Shs B(Acc)(hedged)EUR o.N. | IE00B296XY79 | | ANT | 18.939 | 0 | 11.586 | EUR 11,778 | 223.065,44 | 0,85 |
| AIS-Amundi Ind.JPM GI.GBI Gov. Act.Nom.UCITS ETF DR EUR Hd oN | LU1708330235 | | ANT | 15.386 | 20.625 | 5.239 | EUR 45,289 | 696.816,55 | 2,66 |
| Allspring(L)WW-GI.L/S Equ.Fd Namens-Ant. IP Acc. EUR-H.o.N. | LU1755418701 | | ANT | 2.086 | 0 | 578 | EUR 107,080 | 223.368,88 | 0,85 |
| Amundi Alt.IV-A.Met.Eps.GI.Tr. Registered Shares I EUR o.N. | IE00B643RZ01 | | ANT | 773 | 141 | 0 | EUR 168,752 | 130.445,14 | 0,50 |
| BNPP Flexi I-US Mortgage Namens-Anteile I H EO Cap. oN | LU1268551253 | | ANT | 6.081 | 3.029 | 0 | EUR 86,150 | 523.878,15 | 2,00 |
| BNY M.G.-Eff.GI.IG Cor.Beta Fd Reg. Shs W Hdg EUR Acc. oN | IE00BKLFGH81 | | ANT | 217.579 | 64.637 | 0 | EUR 0,906 | 197.061,30 | 0,75 |
| BSF-Bkrk Syst.US Eq.Abs.Rtn Fd Act. Nom. D2 EUR Hed. o.N. | LU0725892383 | | ANT | 2.047 | 296 | 0 | EUR 148,950 | 304.900,65 | 1,16 |
| CT (Lux) Credit Opportunities Act. Nom. 2E EUR Acc. oN | LU1849560120 | | ANT | 17.378 | 6.622 | 0 | EUR 10,246 | 178.048,04 | 0,68 |
| Fed.Hermes IF-F.H.GI.EM Equity Reg. Shares F Acc. EUR o.N. | IE00B3DJ5M15 | | ANT | 34.385 | 82.549 | 48.164 | EUR 4,202 | 144.489,21 | 0,55 |
| First Private Wealth Inhaber-Anteile A | DE000A0KFUX6 | | ANT | 3.224 | 0 | 0 | EUR 84,570 | 272.653,68 | 1,04 |
| GS Fds-GS GI Fix.In.Ptf(Hedg.) Registered Shs.I(EUR)Acc.o.N. | LU0234681319 | | ANT | 53.885 | 0 | 0 | EUR 14,040 | 756.545,40 | 2,89 |
| HAL European Dividends Inhaber-Anteile XT | DE000A3EXL47 | | ANT | 5.858 | 5.858 | 0 | EUR 112,530 | 659.200,74 | 2,52 |
| HAL Sustain.Euro HY Corp. Bds Inhaber-Anteile IA | DE000A2POUY3 | | ANT | 3.872 | 0 | 131 | EUR 100,270 | 388.245,44 | 1,48 |
| HAL Systematic US Eq.Protected Inhaber-Anteile XT | DE000A3EEEEY8 | | ANT | 3.740 | 3.740 | 0 | EUR 113,620 | 424.938,80 | 1,62 |
| Invesco Gbl Inv.Grd.Corp.Bd Fd Act.Nominat.Z Acc.EUR Hed. oN | LU1549405022 | | ANT | 18.689 | 0 | 0 | EUR 9,954 | 186.037,78 | 0,71 |
| iShs VII-Co.MSCI Pac.xJP U.ETF Reg. Shares USD (Acc) o.N. | IE00B52MJY50 | | ANT | 1.376 | 7.430 | 8.406 | EUR 160,280 | 220.545,28 | 0,84 |
| iShsIII-C.MSCI Eu.U.E.EUR Acc Registered Shares o.N. | IE00B4K48X80 | | ANT | 10.167 | 34.228 | 41.770 | EUR 79,530 | 808.581,51 | 3,09 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Vermögensaufstellung zum 31.05.2024

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. | | Bestand 31.05.2024 | Käufe / Verkäufe / | | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|--------------|-------|-------------------------------|------------|-----------------------|--------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------------------|
| | | | Anteile bzw. Whg. in 1.000 | 31.05.2024 | | Zugänge im Berichtszeitraum | Abgänge | | | |
| JPM ICAV-EU Res.Enh.Idx Eq.ETF Reg.Sh.JPM E.R.E.I.E.EO Acc.oN | IE00BF4G7183 | | ANT | | 9.534 | 9.534 | 0 EUR | 43,525 | 414.967,35 | 1,59 |
| JPMorg.I.-Global Macro Opp.Fd Namens-Anteile C Acc.EUR o.N. | LU0095623541 | | ANT | | 1.069 | 189 | 0 EUR | 167,550 | 179.110,95 | 0,68 |
| Lafa.-Dalton Asia Pacific Reg. Shs B2 EUR Acc. oN | IE00BFXZM884 | | ANT | | 133 | 0 | 0 EUR | 2.101,012 | 279.434,60 | 1,07 |
| Lupus alpha Fds-All Opps.Fund Inhaber-Anteile C o.N. | LU0329425713 | | ANT | | 1.581 | 0 | 0 EUR | 130,460 | 206.257,26 | 0,79 |
| Mainberg Special Situations Fd Inhaber-Anteile HI I | DE000A2JQH97 | | ANT | | 599 | 599 | 0 EUR | 129,790 | 77.744,21 | 0,30 |
| Man Fds VI-GLG Event Driv.Alt. Reg. Shs INF Hgd EUR Acc. oN | IE00BJBLGJ52 | | ANT | | 2.498 | 2.498 | 0 EUR | 125,170 | 312.674,66 | 1,19 |
| ML-Coop.Creek Part.N.A.L.S.Eq. Reg. Shs INST PLD EUR Acc. oN | IE00BG08P667 | | ANT | | 1.091 | 1.091 | 0 EUR | 178,078 | 194.283,21 | 0,74 |
| MUL-AMUNDI MSCI Japan U.ETF Nam.-An. Acc o.N. | LU1781541252 | | ANT | | 19.324 | 85.499 | 139.018 EUR | 16,203 | 313.097,11 | 1,20 |
| Nordea 1-Europ.Covered Bond Fd Actions Nom. BI-EUR o.N. | LU0539144625 | | ANT | | 25.410 | 9.221 | 4.183 EUR | 13,696 | 348.015,36 | 1,33 |
| PIMCO GL INV.-Global Bond Fund Reg.Acc.Shs(Inst.EO Hdg.Cl.)oN | IE0032875985 | | ANT | | 19.702 | 8.303 | 0 EUR | 26,530 | 522.694,06 | 2,00 |
| Plenum CAT Bond Fund Inhaber-Anteile I EUR o.N. | LI0227305906 | | ANT | | 459 | 459 | 0 EUR | 114,740 | 52.665,66 | 0,20 |
| Quoniam F.S.-European Equities Inhaber-Anteile EUR S o.N. | LU2674669390 | | ANT | | 2.813 | 2.813 | 0 EUR | 124,410 | 349.965,33 | 1,34 |
| Robeco Cap.Gr.F.-R.Glob.Cred. Act. Nom. Class IH EUR o.N. | LU1071420456 | | ANT | | 3.018 | 574 | 580 EUR | 113,810 | 343.478,58 | 1,31 |
| Robeco QI Global Dyn. Duration Namens-Anteile IH EUR o.N. | LU0239950693 | | ANT | | 9.112 | 1.151 | 1.833 EUR | 143,210 | 1.304.929,52 | 4,99 |
| Schroder GAIA-Sirios US Equity Reg.Acc.Shs C EUR Hed.o.N. | LU0885728401 | | ANT | | 2.729 | 396 | 0 EUR | 168,420 | 459.618,18 | 1,76 |
| Schroder ISF-EO Cr.Conv.Sh.Dur Namens-Anteile C Acc.EUR o.N. | LU1293074800 | | ANT | | 2.106 | 0 | 0 EUR | 116,511 | 245.371,96 | 0,94 |
| TBF ATTILA GLOBAL OPPORTUNITY Inhaber-Anteile EUR I | DE000A0YJMM9 | | ANT | | 102 | 0 | 77 EUR | 1.374,820 | 140.231,64 | 0,54 |
| TCW Fds-TCW Gbl Securitized Act. Nom. IEHE EUR Acc. oN | LU2337449487 | | ANT | | 259 | 107 | 0 EUR | 979,579 | 253.710,88 | 0,97 |
| Tungsten TRYCON-TT AI GI Mkts Inh.-Ant. C (inst.) o.N. | LU0451958309 | | ANT | | 2.042 | 0 | 0 EUR | 129,080 | 263.581,36 | 1,01 |
| UBS(I)ETF-F.MSCI USA Q.ESG UE Reg. Shares A Dis. USD o.N. | IE00BX7RRJ27 | | ANT | | 9.885 | 1.268 | 0 EUR | 44,855 | 443.391,68 | 1,69 |
| Xtr.(IE)-MSCI Emerging Markets Reg. Shares 1C USD o.N. | IE00BTJRM35 | | ANT | | 30.128 | 39.304 | 11.702 EUR | 50,252 | 1.513.992,26 | 5,78 |
| Xtrackers II Global Gov.Bond Inhaber-Anteile 1C EUR Hgd oN | LU0378818131 | | ANT | | 3.360 | 4.587 | 1.227 EUR | 203,030 | 682.180,80 | 2,61 |
| Xtrackers MSCI USA Swap Inhaber-Anteile 1C o.N. | LU0274210672 | | ANT | | 14.530 | 5.528 | 3.224 EUR | 140,490 | 2.041.319,70 | 7,80 |
| InvescoMI MSCI USA ETF Registered Shares Acc o.N. | IE00B60SX170 | | ANT | | 25.966 | 27.269 | 5.123 USD | 149,220 | 3.569.457,87 | 13,64 |
| InvescoMI NASDAQ 100 Swap ETF Reg. Shs USD Acc. oN | IE00BNRQM384 | | ANT | | 8.868 | 3.542 | 0 USD | 56,740 | 463.537,84 | 1,77 |
| JPM ICAV-US Res.Enh.Idx Eq.ETF Reg.S. (ESG) UCITS DL Acc.oN | IE00BF4G7076 | | ANT | | 35.988 | 36.933 | 945 USD | 52,040 | 1.725.302,18 | 6,59 |
| Robeco CGF.-R.QI E.M.En.In.Eq. Actions Nominatives I USD o.N. | LU0746585719 | | ANT | | 2.962 | 5.990 | 3.028 USD | 161,470 | 440.602,62 | 1,68 |
| Russ.Inv.-Acad.Em.Mkts Eq.II Reg.Shares C USD Inst.Acc.o.N. | IE00BH7Y7M45 | | ANT | | 5.280 | 9.778 | 5.594 USD | 22,400 | 108.956,24 | 0,42 |
| UBS(Irl)ETF-MSCI U.Sel.Fac.Mix Registered Acc.Shs A USD o.N. | IE00BDGV0415 | | ANT | | 27.217 | 0 | 15.016 USD | 34,650 | 868.787,70 | 3,32 |
| Summe Wertpapiervermögen | | | | | | | EUR | | 26.075.494,70 | 99,63 |

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Vermögensaufstellung zum 31.05.2024

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Markt | Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000 | Bestand 31.05.2024 | Käufe / Zugänge im Berichtszeitraum | Verkäufe / Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | % des Fonds- vermögens |
|---|------|-------|---|-----------------------|---|-----------------------|------------|----------------------|------------------------------|
| Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds | | | | | | | EUR | 166.120,23 | 0,63 |
| Bankguthaben | | | | | | | EUR | 166.120,23 | 0,63 |
| EUR - Guthaben bei: | | | | | | | | | |
| Hauck Aufhäuser Lampe Privatbank AG | | | EUR | 166.120,23 | | % | 100,000 | 166.120,23 | 0,63 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | EUR | 422,35 | 0,00 |
| Zinsansprüche | | | EUR | 422,35 | | | | 422,35 | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | | | EUR | -69.266,00 | -0,26 |
| Verwaltungsvergütung | | | EUR | -19.141,43 | | | | -19.141,43 | -0,07 |
| Verwahrstellenvergütung | | | EUR | -3.882,26 | | | | -3.882,26 | -0,01 |
| Prüfungskosten | | | EUR | -13.000,00 | | | | -13.000,00 | -0,05 |
| Veröffentlichungskosten | | | EUR | -1.100,00 | | | | -1.100,00 | 0,00 |
| Portfoliomanagervergütung | | | EUR | -32.142,31 | | | | -32.142,31 | -0,12 |
| Fondsvermögen | | | | | | | EUR | 26.172.771,28 | 100,00 1) |
| Anteilwert | | | | | | | EUR | 144,44 | |
| Ausgabepreis | | | | | | | EUR | 153,11 | |
| Anteile im Umlauf | | | | | | | STK | 181.202 | |

Fußnoten:

1) Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

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

Devisenkurse (in Mengennotiz)

| | | | |
|-----|-------|-----------------------------|---------------|
| USD | (USD) | per 31.05.2024 1,0855000 | = 1 EUR (EUR) |
|-----|-------|-----------------------------|---------------|

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen: - Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000 | Käufe bzw. Zugänge | Verkäufe bzw. Abgänge | Volumen in 1.000 |
|---|--------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Investmentanteile | | | | | |
| Gruppenfremde Investmentanteile | | | | | |
| AB SICAV I-European Equity Ptf Actions Nom. I o.N. | LU0128316840 | ANT | 0 | 2.655 | |
| Assenagon Alpha Volatility Namens-Anteile I o.N. | LU0575255335 | ANT | 0 | 78 | |
| Bail.Giff.Wldw.-US Eq.Growth Reg. Shs B EUR Acc. oN | IE00BF0D7Y67 | ANT | 0 | 9.679 | |
| BlackRock I-BR Adv.US Equ. Reg. Shs D USD Acc. oN | IE00BFZP7V49 | ANT | 0 | 3.514 | |
| BNP Par.sust.GI Mu-FactCorp.Bd Act. Nom. IH EUR Acc. oN | LU2413667150 | ANT | 0 | 3.853 | |
| CIF-CG Japan Equity Fd (LUX) Reg.Shs Class Z EUR o.N. | LU0817826448 | ANT | 1.279 | 5.635 | |
| CSIF(L) Equity Canada Nam.-An. FB EUR o.N. | LU1419771487 | ANT | 0 | 373 | |
| DWS Invest ESG Qi US Equity Act. au Port. IC USD Acc. oN | LU1978535810 | ANT | 0 | 2.590 | |
| FIDELITY-SRE Pac.x-Jpn Eq.ETF Reg. Shs ACC USD Acc. oN | IE00BNGFMY78 | ANT | 0 | 37.452 | |
| Fr.Tpl.GF-FTGF CB US Eq.Su.Ldr Namens-Anteile P2 USD Acc.o.N. | IE00BZ1BLN67 | ANT | 0 | 4.061 | |
| FundL.-SciB.H.E.Eq.6F EW U.ETF Registered Shares o.N. | IE00BDBRDV26 | ANT | 389 | 6.169 | |
| FundL.-SciB.H.P.ex-Jap.E.6F EW Registered Shares o.N. | IE00BDBRDZ63 | ANT | 634 | 659 | |
| FundL.-SciB.H.US E.6F EW U.ETF Registered Shares o.N. | IE00BDBRDW33 | ANT | 496 | 11.785 | |
| G.Sachs Fds-GS Eur.CORE Equ.P. Registered Shs.I(EUR)Acc.o.N. | LU0234682044 | ANT | 0 | 4.122 | |
| HAL European Equities Inhaber-Anteile XT | DE000A2DWUN3 | ANT | 0 | 5.012 | |
| iShsVI-GI.CorpBd EO H.U.ETF D Registered Shares o.N. | IE00B9M6SJ31 | ANT | 10.308 | 14.586 | |
| Jupiter GI.Fd.-Japan Select Namens-Anteile D EUR Acc. o.N. | LU0946219416 | ANT | 0 | 5.160 | |
| LOYS FCP - LOYS GLOBAL L/S Nam.-An. I o.N. | LU0720542298 | ANT | 0 | 3.644 | |
| LUMYNA-MY Asian Ev.-Dr.UCITS Reg. Shares B Acc.EUR o.N. | LU0532510137 | ANT | 0 | 1.792 | |
| MFS Mer.-European Research Fd Reg. Shares Cl. I1 EO o.N. | LU0219424131 | ANT | 0 | 279 | |
| Nordea 2-Nor.Am.Sust.Enh.Eq.Fd Act. Nom. BI USD Acc. oN | LU2206802741 | ANT | 0 | 2.816 | |
| OptoFlex Nam.-An.I o. N. | LU0834815101 | ANT | 0 | 86 | |
| Payden GI.Fds-P.Global Bond Fd Registered Shares (EUR) o.N. | IE0031865870 | ANT | 0 | 13.800 | |
| Pictet-Japanese Eq.Opportunit. Namens-Anteile I (EUR) o.N. | LU0255979238 | ANT | 0 | 718 | |
| Prim.Sol.-Fixed Inc.Smart Beta Reg. Shs I3C-E EUR Acc. oN | IE00BJLN9470 | ANT | 0 | 7.240 | |
| Rob.C.Gr.Fds.-R.QI Gbl M-F.Cr. Actions Nom. IH EUR o.N. | LU1235145213 | ANT | 0 | 2.957 | |
| T. Rowe Price-Emerg.Mkts Eq. Namens-Anteile Q Acc. USD o.N. | LU0860350148 | ANT | 17.464 | 17.464 | |

Jahresbericht
BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

**Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:
 - Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):**

| Gattungsbezeichnung | ISIN | Stück bzw. Anteile Whg. in 1.000 | Käufe bzw. Zugänge | Verkäufe bzw. Abgänge | Volumen in 1.000 |
|---|--------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| T. Rowe Price-Japanese Equity Namens-Anteile Q EUR o.N. | LU1127970256 | ANT | 0 | 4.834 | |
| Weil.Man.F.(L)-W.EM Res.Eq.Fd Namens-Anteile S Acc. USD o.N | LU1054168221 | ANT | 8.358 | 8.358 | |
| Weil.Man.F.(L)-W.US Res.Equ. R.Unit.SP Acc.USD Unhe. oN | LU1549269337 | ANT | 0 | 20.014 | |

Die Gesellschaft sorgt dafür, dass eine unangemessene Beeinträchtigung von Anlegerinteressen durch Transaktionskosten vermieden wird, indem unter Berücksichtigung der Anlageziele dieses Sondervermögens ein Schwellenwert für die Transaktionskosten bezogen auf das durchschnittliche Fondsvolumen sowie für eine Portfolioumschlagsrate festgelegt wurde. Die Gesellschaft überwacht die Einhaltung der Schwellenwerte und ergreift im Falle des Überschreitens weitere Maßnahmen.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.06.2023 bis 31.05.2024

| | | | insgesamt | je Anteil |
|---|-----|-------------|--------------------|--------------|
| I. Erträge | | | | |
| 1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaft-/Kapitalertragsteuer) | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer) | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer) | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland | | EUR | 11.031,50 | 0,06 |
| 6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer) | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 7. Erträge aus Investmentanteilen | | EUR | 36.160,62 | 0,20 |
| 8. Erträge aus Wertpapier- Darlehen- und -Pensionsgeschäften | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 9. Abzug inländischer Körperschaft-/Kapitalertragsteuer | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 10. Abzug ausländischer Quellensteuer | | EUR | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Erträge | | EUR | 44,23 | 0,00 |
| Summe der Erträge | | EUR | 47.236,35 | 0,26 |
| II. Aufwendungen | | | | |
| 1. Zinsen aus Kreditaufnahmen | | EUR | -1.519,03 | -0,01 |
| 2. Verwaltungsvergütung | | EUR | -158.323,04 | -0,87 |
| - Verwaltungsvergütung | EUR | -36.845,38 | | |
| - Beratungsvergütung | EUR | 0,00 | | |
| - Asset Management Gebühr | EUR | -121.477,66 | | |
| 3. Verwahrstellenvergütung | | EUR | -14.615,34 | -0,08 |
| 4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten | | EUR | -7.512,64 | -0,04 |
| 5. Sonstige Aufwendungen | | EUR | -6.388,65 | -0,04 |
| - Depotgebühren | EUR | -6.318,44 | | |
| - Ausgleich ordentlicher Aufwand | EUR | 0,00 | | |
| - Sonstige Kosten | EUR | -70,21 | | |
| Summe der Aufwendungen | | EUR | -188.358,70 | -1,04 |
| III. Ordentliches Nettoergebnis | | EUR | -141.122,35 | -0,78 |
| IV. Veräußerungsgeschäfte | | | | |
| 1. Realisierte Gewinne | | EUR | 834.985,33 | 4,61 |
| 2. Realisierte Verluste | | EUR | -718.464,62 | -3,96 |
| Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften | | EUR | 116.520,71 | 0,65 |
| V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | | | | |
| 1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne | | EUR | 1.834.114,25 | 10,12 |
| 2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste | | EUR | 1.109.922,17 | 6,13 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

| | | | | |
|---|-----|--|--------------|-------|
| VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | 2.944.036,42 | 16,25 |
| VII. Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | 2.919.434,78 | 16,12 |

Entwicklung des Sondervermögens

2023/2024

| | | | | |
|--|-----|--------------|--|---------------|
| I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres | EUR | | | 23.253.336,50 |
| 1. Ausschüttung für das Vorjahr/Steuerabschlag für das Vorjahr | EUR | | | 0,00 |
| 2. Zwischenausschüttungen | EUR | | | 0,00 |
| 3. Mittelzufluss/-abfluss (netto) | EUR | | | 0,00 |
| a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen | EUR | 0,00 | | |
| b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen | EUR | 0,00 | | |
| 4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich | EUR | | | 0,00 |
| 5. Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | | 2.919.434,78 |
| davon nicht realisierte Gewinne | EUR | 1.834.114,25 | | |
| davon nicht realisierte Verluste | EUR | 1.109.922,17 | | |
| II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres | EUR | | | 26.172.771,28 |

Berechnung der Wiederanlage insgesamt und je Anteil

| | | | insgesamt | je Anteil |
|--|-----|--|------------|-----------|
| I. Für die Wiederanlage verfügbar | | | | |
| 1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres | EUR | | -24.601,64 | -0,13 |
| 2. Zuführung aus dem Sondervermögen *) | EUR | | 24.601,64 | 0,14 |
| 3. Steuerabschlag für das Geschäftsjahr | EUR | | 0,00 | 0,00 |
| II. Wiederanlage | EUR | | 0,00 | 0,01 |

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

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

| Geschäftsjahr | Umlaufende Anteile am Ende des Geschäftsjahres | | Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres | | Anteilwert am Ende des Geschäftsjahres | |
|---------------|---|---------|--|---------------|---|--------|
| 2020/2021 | Stück | 281.205 | EUR | 40.048.529,33 | EUR | 142,42 |
| 2021/2022 | Stück | 281.205 | EUR | 37.039.621,50 | EUR | 131,72 |
| 2022/2023 | Stück | 181.202 | EUR | 23.253.336,50 | EUR | 128,33 |
| 2023/2024 | Stück | 181.202 | EUR | 26.172.771,28 | EUR | 144,44 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben nach der Derivateverordnung

| | | |
|--|-----|--------------|
| das durch Derivate erzielte zugrundeliegende Exposure | EUR | 0,00 |
| Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %) | | 99,63 |
| Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %) | | 0,00 |

Bei der Ermittlung der Auslastung der Marktrisikoobergrenze für diesen Fonds wendet die Gesellschaft seit 27.06.2008 den qualifizierten Ansatz im Sinne der Derivate-Verordnung anhand eines Vergleichsvermögens an. Die Value-at-Risk-Kennzahlen wurden auf Basis der Methode der historischen Simulation mit den Parametern 99 % Konfidenzniveau und 1 Tag Haltedauer unter Verwendung eines effektiven, historischen Beobachtungszeitraums von einem Jahr berechnet. Unter dem Marktrisiko versteht man das Risiko, das sich aus der ungünstigen Entwicklung von Marktpreisen für das Sondervermögen ergibt.

Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko gem. § 37 Abs. 4 DerivateV

| | |
|--|--------|
| kleinster potenzieller Risikobetrag | 0,74 % |
| größter potenzieller Risikobetrag | 1,57 % |
| durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag | 1,07 % |

Zusammensetzung des Vergleichsvermögens zum Berichtsstichtag

| | |
|--|---------|
| JPM Government Bond Index EMU Total Return (LOC) (ID: XFI000000554 BB: JPMGEMLC) | 50,00 % |
| MSCI World Net Return (EUR) (ID: XFI000000202 BB: MSDEWIN) | 50,00 % |

Sonstige Angaben

| | | |
|-------------------|-----|---------|
| Anteilwert | EUR | 144,44 |
| Ausgabepreis | EUR | 153,11 |
| Anteile im Umlauf | STK | 181.202 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Bewertung

Für Devisen, Aktien, Anleihen und Derivate, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind, wird der letzte verfügbare handelbare Kurs gemäß § 27 KARBV zugrunde gelegt.

Für Investmentanteile werden die aktuellen Werte, für Bankguthaben und Verbindlichkeiten der Nennwert bzw. Rückzahlungsbetrag gemäß § 29 KARBV zugrunde gelegt.

Für Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an einer Börse noch an einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in den regulierten Markt oder Freiverkehr einer Börse einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden gemäß § 28 KARBV i.V.m. § 168 Absatz 3 KAGB die Verkehrswerte zugrunde gelegt, die sich bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten ergeben.

Unter dem Verkehrswert ist der Betrag zu verstehen, zu dem der jeweilige Vermögensgegenstand in einem Geschäft zwischen sachverständigen, vertragswilligen und unabhängigen Geschäftspartnern ausgetauscht werden könnte.

Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote

Gesamtkostenquote

Die Gesamtkostenquote (ohne Transaktionskosten) für das abgelaufene Geschäftsjahr beträgt

1,15 %

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

An die Verwaltungsgesellschaft oder Dritte gezahlte Pauschalvergütungen

EUR

0,00

Hinweis gem. § 101 Abs. 2 Nr. 3 KAGB (Kostentransparenz)

Die Gesellschaft erhält aus dem Sondervermögen die ihr zustehende Verwaltungsvergütung. Ein wesentlicher Teil der Verwaltungsvergütung wird für Vergütungen an Vermittler von Anteilen des Sondervermögens verwendet. Der Gesellschaft fließen keine Rückvergütungen von den an die Verwahrstelle und an Dritte aus dem Sondervermögen geleisteten Vergütungen und Aufwendungserstattungen zu. Sie hat im Zusammenhang mit Handelsgeschäften für das Sondervermögen keine geldwerten Vorteile von Handelspartnern erhalten.

Ausgabeauf- und Rücknahmeabschläge, die dem Sondervermögen für den Erwerb und die Rücknahme von Investmentanteilen berechnet wurden

EUR

0,00

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Verwaltungsvergütungssätze für im Sondervermögen gehaltene Investmentanteile

| Investmentanteile | Identifikation | Verwaltungsvergütungssatz p.a. in % |
|---|----------------|--|
| KVG - eigene Investmentanteile | | |
| ansa-gl Q equity market neutr. Inhaber-Anteile S | DE000A3DEBZ3 | 0,550 |
| Empureon Volatility One Fund Inhaber-Anteile I | DE000A3D9GL3 | 0,700 |
| Gruppenfremde Investmentanteile | | |
| Aegon AM(Ir)-A. IG Gbl Bond Reg.Shs B(Acc)(hedged)EUR o.N. | IE00B296XY79 | 0,350 |
| AIS-Amundi Ind.JPM Gl.GBI Gov. Act.Nom.UCITS ETF DR EUR Hd oN | LU1708330235 | 0,220 |
| Allspring(L)WW-Gl.L/S Equ.Fd Namens-Ant. IP Acc. EUR-H.o.N. | LU1755418701 | 0,750 |
| Amundi Alt.IV-A.Met.Eps.Gl.Tr. Registered Shares I EUR o.N. | IE00B643RZ01 | 1,000 |
| BNPP Flexi I-US Mortgage Namens-Anteile I H EO Cap. oN | LU1268551253 | 0,300 |
| BNY M.G.-Eff.Gl.IG Cor.Beta Fd Reg. Shs W Hdg EUR Acc. oN | IE00BKLFGH81 | 0,200 |
| BSF-BkRk Syst.US Eq.Abs.Rtn Fd Act. Nom. D2 EUR Hed. o.N. | LU0725892383 | 1,000 |
| CT (Lux) Credit Opportunities Act. Nom. 2E EUR Acc. oN | LU1849560120 | 0,500 |
| Fed.Hermes IF-F.H.Gl.EM Equity Reg. Shares F Acc. EUR o.N. | IE00B3DJ5M15 | 1,000 |
| First Private Wealth Inhaber-Anteile A | DE000A0KFUX6 | 0,500 |
| GS Fds-GS Gl Fix.In.Ptf(Hedg.) Registered Shs.I(EUR)Acc.o.N. | LU0234681319 | 0,350 |
| HAL European Dividends Inhaber-Anteile XT | DE000A3EXL47 | 0,300 |
| HAL Sustain.Euro HY Corp. Bds Inhaber-Anteile IA | DE000A2P0UY3 | 0,700 |
| HAL Systematic US Eq.Protected Inhaber-Anteile XT | DE000A3EEEY8 | 1,430 |
| Invesco Gbl Inv.Grd.Corp.Bd Fd Act.Nominat.Z Acc.EUR Hed. oN | LU1549405022 | 0,380 |
| InvescoMI MSCI USA ETF Registered Shares Acc o.N. | IE00B60SX170 | 0,050 |
| InvescoMI NASDAQ 100 Swap ETF Reg. Shs USD Acc. oN | IE00BNRQM384 | 0,200 |
| iShs VII-Co.MSCI Pac.xJP U.ETF Reg. Shares USD (Acc) o.N. | IE00B52MJY50 | 0,200 |
| iShsIII-C.MSCI Eu.U.E.EUR Acc Registered Shares o.N. | IE00B4K48X80 | 0,120 |
| JPM ICAV-EU Res.Enh.Idx Eq.ETF Reg.Sh.JPM E.R.E.I.E.EO Acc.oN | IE00BF4G7183 | 0,250 |
| JPM ICAV-US Res.Enh.Idx Eq.ETF Reg.S. (ESG) UCITS DL Acc.oN | IE00BF4G7076 | 0,200 |
| JPMorg.I.-Global Macro Opp.Fd Namens-Anteile C Acc.EUR o.N. | LU0095623541 | 0,600 |
| Lafa.-Dalton Asia Pacific Reg. Shs B2 EUR Acc. oN | IE00BFXZM884 | 0,050 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

| | | |
|---|--------------|-------|
| Lupus alpha Fds-All Opps.Fund Inhaber-Anteile C o.N. | LU0329425713 | 1,000 |
| Mainberg Special Situations Fd Inhaber-Anteile HI I | DE000A2JQH97 | 1,340 |
| Man Fds VI-GLG Event Driv.Alt. Reg. Shs INF Hgd EUR Acc. oN | IE00BJBLGJ52 | 0,500 |
| ML-Coop.Creek Part.N.A.L.S.Eq. Reg. Shs INST PLD EUR Acc. oN | IE00BG08P667 | 1,500 |
| MUL-AMUNDI MSCI Japan U.ETF Nam.-An. Acc o.N | LU1781541252 | 0,120 |
| Nordea 1-Europ.Covered Bond Fd Actions Nom. BI-EUR o.N. | LU0539144625 | 0,300 |
| PIMCO GL INV.-Global Bond Fund Reg.Acc.Shs(Inst.EO Hdg.Cl.)oN | IE0032875985 | 0,490 |
| Plenum CAT Bond Fund Inhaber-Anteile I EUR o.N. | LI0227305906 | 1,080 |
| Quoniam F.S.-European Equities Inhaber-Anteile EUR S o.N. | LU2674669390 | 0,250 |
| Robeco Cap.Gr.F.-R.Glob.Cred. Act. Nom. Class IH EUR o.N. | LU1071420456 | 0,400 |
| Robeco CGF.-R.QI E.M.En.In.Eq. Actions Nominatives I USD o.N. | LU0746585719 | 0,350 |
| Robeco QI Global Dyn. Duration Namens-Anteile IH EUR o.N. | LU0239950693 | 0,300 |
| Russ.Inv.-Acad.Em.Mkts Eq.II Reg.Shares C USD Inst.Acc.o.N. | IE00BH7Y7M45 | 1,000 |
| Schroder GAIA-Sirios US Equity Reg.Acc.Shs C EUR Hed.o.N. | LU0885728401 | 1,250 |
| Schroder ISF-EO Cr.Conv.Sh.Dur Namens-Anteile C Acc.EUR o.N. | LU1293074800 | 0,600 |
| TBF ATTILA GLOBAL OPPORTUNITY Inhaber-Anteile EUR I | DE000A0YJMM9 | 0,900 |
| TCW Fds-TCW Gbl Securitized Act. Nom. IEHE EUR Acc. oN | LU2337449487 | 0,600 |
| Tungsten TRYCON-TT AI GI Mkts Inh.-Ant. C (inst.) o.N. | LU0451958309 | 1,250 |
| UBS(I)ETF-F.MSCI USA Q.ESG UE Reg. Shares A Dis. USD o.N. | IE00BX7RRJ27 | 0,250 |
| UBS(IrI)ETF-MSCI U.Sel.Fac.Mix Registered Acc.Shs A USD o.N. | IE00BDGV0415 | 0,250 |
| Xtr.(IE)-MSCI Emerging Markets Reg. Shares 1C USD o.N. | IE00BTJRM35 | 0,080 |
| Xtrackers II Global Gov.Bond Inhaber-Anteile 1C EUR Hgd oN | LU0378818131 | 0,150 |
| Xtrackers MSCI USA Swap Inhaber-Anteile 1C o.N. | LU0274210672 | 0,050 |

Während des Berichtszeitraumes gehaltene Bestände in Investmentanteilen, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:

Gruppenfremde Investmentanteile

| | | |
|---|--------------|-------|
| AB SICAV I-European Equity Ptf Actions Nom. I o.N. | LU0128316840 | 0,700 |
| Assenagon Alpha Volatility Namens-Anteile I o.N. | LU0575255335 | 0,800 |
| Bail.Giff.Wldw.-US Eq.Growth Reg. Shs B EUR Acc. oN | IE00BF0D7Y67 | 0,500 |
| BlackRock I-BR Adv.US Equ. Reg. Shs D USD Acc. oN | IE00BFZP7V49 | 0,300 |
| BNP Par.sust.GI Mu-FactCorp.Bd Act. Nom. IH EUR Acc. oN | LU2413667150 | 0,130 |
| CIF-CG Japan Equity Fd (LUX) Reg.Shs Class Z EUR o.N. | LU0817826448 | 0,750 |
| CSIF(L) Equity Canada Nam.-An. FB EUR o.N. | LU1419771487 | 0,127 |
| DWS Invest ESG Qi US Equity Act. au Port. IC USD Acc. oN | LU1978535810 | 0,200 |
| FIDELITY-SRE Pac.x-Jpn Eq.ETF Reg. Shs ACC USD Acc. oN | IE00BNGFMY78 | 0,300 |
| Fr.Tpl.GF-FTGF CB US Eq.Su.Ldr Namens-Anteile P2 USD Acc.o.N. | IE00BZ1BLN67 | 0,400 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

| | | |
|--|--------------|-------|
| FundL.-SciB.H.E.Eq.6F EW U.ETF Registered Shares o.N. | IE00BDBRDV26 | 0,070 |
| FundL.-SciB.H.P.ex-Jap.E.6F EW Registered Shares o.N. | IE00BDBRDZ63 | 0,070 |
| FundL.-SciB.H.US E.6F EW U.ETF Registered Shares o.N. | IE00BDBRDW33 | 0,070 |
| G.Sachs Fds-GS Eur.CORE Equ.P. Registered Shs.I(EUR)Acc.o.N. | LU0234682044 | 0,500 |
| HAL European Equities Inhaber-Anteile XT | DE000A2DWUN3 | 0,100 |
| iShsVI-GI.CorpBd EO H.U.ETF D Registered Shares o.N. | IE00B9M6SJ31 | 0,250 |
| Jupiter GI.Fd.-Japan Select Namens-Anteile D EUR Acc. o.N. | LU0946219416 | 0,750 |
| LOYS FCP - LOYS GLOBAL L/S Nam.-An. I o.N. | LU0720542298 | 0,250 |
| LUMYNA-MY Asian Ev.-Dr.UCITS Reg. Shares B Acc.EUR o.N. | LU0532510137 | 1,500 |
| MFS Mer.-European Research Fd Reg. Shares Cl. I1 EO o.N. | LU0219424131 | 0,750 |
| Nordea 2-Nor.Am.Sust.Enh.Eq.Fd Act. Nom. BI USD Acc. oN | LU2206802741 | 0,200 |
| OptoFlex Nam.-An.I o. N. | LU0834815101 | 0,700 |
| Payden GI.Fds-P.Global Bond Fd Registered Shares (EUR) o.N. | IE0031865870 | 0,300 |
| Pictet-Japanese Eq.Opportunit. Namens-Anteile I (EUR) o.N. | LU0255979238 | 0,600 |
| Prim.Sol.-Fixed Inc.Smart Beta Reg. Shs I3C-E EUR Acc. oN | IE00BJLN9470 | 0,150 |
| Rob.C.Gr.Fds.-R.QI Gbl M-F.Cr. Actions Nom. IH EUR o.N. | LU1235145213 | 0,300 |
| T. Rowe Price-Emerg.Mkts Eq. Namens-Anteile Q Acc. USD o.N. | LU0860350148 | 0,905 |
| T. Rowe Price-Japanese Equity Namens-Anteile Q EUR o.N. | LU1127970256 | 0,750 |
| Weil.Man.F.(L)-W.EM Res.Eq.Fd Namens-Anteile S Acc. USD o.N | LU1054168221 | 0,750 |
| Weil.Man.F.(L)-W.US Res.Equ. R.Unit.SP Acc.USD Unhe. oN | LU1549269337 | 0,350 |

Wesentliche sonstige Erträge und sonstige Aufwendungen

Wesentliche sonstige Erträge: EUR 0,00

Wesentliche sonstige Aufwendungen: EUR 0,00

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

Transaktionskosten EUR 21.738,81

Die Transaktionskosten berücksichtigen sämtliche Kosten, die im Geschäftsjahr für Rechnung des Fonds separat ausgewiesen bzw. abgerechnet wurden und in direktem Zusammenhang mit einem Kauf oder Verkauf von Vermögensgegenständen stehen.

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zur Mitarbeitervergütung

| | | |
|---|--------------------|-------------|
| Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Mitarbeitervergütung | in Mio. EUR | 84,3 |
| davon feste Vergütung | in Mio. EUR | 75,0 |
| davon variable Vergütung | in Mio. EUR | 9,3 |
| | | |
| Zahl der Mitarbeiter der KVG | | 998 |
| Höhe des gezahlten Carried Interest | in EUR | 0 |
| | | |
| Gesamtsumme der im abgelaufenen Wirtschaftsjahr der KVG gezahlten Vergütung an Risktaker | in Mio. EUR | 4,8 |
| davon Geschäftsleiter | in Mio. EUR | 3,9 |
| davon andere Risktaker | in Mio. EUR | 0,9 |

Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Universal-Investment-Gesellschaft mbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihres Vergütungssystems. Die detaillierte Ausgestaltung hat die Gesellschaft in einer Vergütungsrichtlinie geregelt, deren Ziel es ist, eine nachhaltige Vergütungssystematik unter Berücksichtigung von Sustainable Corporate Governance und unter Vermeidung von Fehlanreizen zur Eingehung übermäßiger Risiken (einschließlich einschlägiger Nachhaltigkeitsrisiken) sicherzustellen.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch den Vergütungsausschuss der Universal-Investment auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller rechtlichen sowie interner und externer regulatorischer Vorgaben überprüft. Es umfasst fixe und variable Vergütungselemente. Durch die Festlegung von Bandbreiten für die Gesamtzielvergütung ist gewährleistet, dass keine signifikante Abhängigkeit von der variablen Vergütung sowie ein angemessenes Verhältnis von variabler zu fixer Vergütung besteht. Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und Mitarbeiter, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben (Risk Taker) gelten besondere Regelungen. Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 50 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausgezahlt. Wird für risikorelevante Mitarbeiter dieser Schwellenwert überschritten, wird zwingend ein Anteil von 40 % der variablen Vergütung über einen Zeitraum von drei Jahren aufgeschoben. Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während dieses Zeitraums risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters oder der Kapitalverwaltungsgesellschaft insgesamt gekürzt werden. Jeweils am Ende jedes Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar und zum jeweiligen Zahlungstermin ausgezahlt.

Soweit das Portfolio-Management ausgelagert ist, werden keine Mitarbeitervergütungen direkt aus dem Fonds gezahlt.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben zu wesentlichen Änderungen gem. § 101 Abs. 3 Nr. 3 KAGB

Zusätzliche Informationen

prozentualer Anteil der schwer liquidierbaren Vermögensgegenstände

0 %

Angaben zu neuen Regelungen zum Liquiditätsmanagement gem. § 300 Abs. 1 Nr. 2 KAGB

Im Berichtszeitraum hat es keine Änderungen im Liquiditätsmanagement gegeben.

Angaben zum Risikoprofil nach § 300 Abs. 1 Nr. 3 KAGB

Gegenstand des Risikomanagementsystems der Kapitalverwaltungsgesellschaft sind Risiken, die bei der Verwaltung von Investmentvermögen auftreten. Hierzu zählen insbesondere Adressenausfall-, Zinsänderungs-, Währungs-, sonstige Marktpreis-, Liquiditäts- und operationelle Risiken. Die Konzentration wesentlicher Risiken wird unter Anwendung von Limitsystemen begrenzt. Auf Investmentvermögensebene werden monatlich geeignete Stresstests durchgeführt. Hiermit werden mögliche außergewöhnlich große Wertverluste im Investmentvermögen ermittelt. Die identifizierten Risiken und deren Einschätzung werden periodisch an die relevanten Entscheidungsträger kommuniziert. Zur IT-technischen Unterstützung kommen im Risikomanagementprozess die Systeme XENTIS und RiskMetrics zum Einsatz. Das Risikoprofil des Investmentvermögens stellt sich zum Berichtsstichtag wie folgt dar. Bei der Berechnung des Risikoprofils des Investmentvermögens findet keine Durchschau durch Zielinvestmentvermögen statt.

Marktpreisrisiken:

Verhältnis zwischen dem Risiko nach Brutto-Methode und dem Nettoinventarwert (Brutto-Hebel):

1,00

potentielle Wertveränderung des Investmentvermögens bei der Veränderung des Aktienpreises um 1 Basispunkt (Net Equity Delta):

0,00 EUR

potentielle Wertveränderung des Investmentvermögens bei der Veränderung des Zinssatzes um 1 Basispunkt (Net DV01):

0,00 EUR

potentielle Wertveränderung des Investmentvermögens bei der Veränderung des Credit Spreads um 1 Basispunkt (Net CS01):

0,00 EUR

Währungsrisiken:

Aufteilung des Investmentvermögens nach Währungsexposure in Basiswährung des Investmentvermögens:

EUR

18.996.126,83

USD

7.176.644,45

Kontrahentenrisiko:

Zum Berichtsstichtag bestand kein Kontrahentenrisiko durch OTC-Derivate.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Liquiditätsrisiken:

Anteil des Portfolios, der voraussichtlich innerhalb folgender Zeitspannen liquidiert werden kann (Angaben in % des NAV des AIF zum Berichtsstichtag):

| | |
|--------------------|-------|
| 1 Tag oder weniger | 0,85 |
| 2-7 Tage | 98,95 |
| 8-30 Tage | 0,20 |
| 31-90 Tage | 0,00 |
| 91-180 Tage | 0,00 |
| 181-365 Tage | 0,00 |
| mehr als 365 Tage | 0,00 |

Angaben zur Änderung des max. Umfangs des Leverage § 300 Abs. 2 Nr. 1 KAGB

Es gab keine Änderungen des max. Umfang des Leverage nach Bruttomethode und nach Commitmentmethode.

| | |
|---|-------------|
| Leverage-Umfang nach Bruttomethode bezüglich ursprünglich festgelegtem Höchstmaß | 2,00 |
| tatsächlicher Leverage-Umfang nach Bruttomethode | 0,99 |
| Leverage-Umfang nach Commitmentmethode bezüglich ursprünglich festgelegtem Höchstmaß | 2,00 |
| tatsächlicher Leverage-Umfang nach Commitmentmethode | 0,99 |

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Anhang gem. § 7 Nr. 9 KARBV

Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

Wesentliche mittel- bis langfristigen Risiken

Die Angaben der wesentlichen mittel- bis langfristigen Risiken erfolgt innerhalb des Tätigkeitsberichts.

Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten

Die Angaben zu der Zusammensetzung des Portfolios erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung.

Die Angaben zu den Portfolioumsätzen erfolgen innerhalb der Vermögensaufstellung und innerhalb der Aufstellung der während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte.

Die Angabe zu den Transaktionskosten erfolgt im Anhang.

Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung

Die Auswahl von Einzeltiteln richtet sich nach der Anlagestrategie. Die vertraglichen Grundlagen für die Anlageentscheidung finden sich in den vereinbarten Anlagebedingungen und ggf. Anlagerichtlinien. Eine Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Portfoliogesellschaften erfolgt, wenn diese in den Vertragsbedingungen vorgeschrieben ist.

Einsatz von Stimmrechtsberatern

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern verweisen wir auf den neuen Mitwirkungsbericht auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausübung von Aktionärsrechten

Zur grundsätzlichen Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung der Gesellschaft, insbesondere durch die Ausübung von Aktionärsrechten, verweisen wir auf unsere aktuelle Mitwirkungspolitik auf der Homepage <https://www.universal-investment.com/de/permanent-seiten/compliance/mitwirkungspolitik>.

Frankfurt am Main, den 3. Juni 2024

Universal-Investment-Gesellschaft mbH
Die Geschäftsführung

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Universal-Investment-Gesellschaft mbH, Frankfurt am Main

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens BERIAN-UNIVERSAL-FONDS - bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Juni 2023 bis zum 31. Mai 2024, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Mai 2024, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Juni 2023 bis zum 31. Mai 2024, sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang - geprüft.

Die im Abschnitt Sonstige Informationen unseres Vermerks genannten Bestandteile des Jahresberichts haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften bei der Bildung unseres Prüfungsurteils zum Jahresbericht nicht berücksichtigt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der im Abschnitt Sonstige Informationen genannten Bestandteile des Jahresberichts.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die folgenden Bestandteile des Jahresberichts:

- die im Jahresbericht enthaltenen und als nicht vom Prüfungsurteil zum Jahresbericht umfasst gekennzeichneten Angaben.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir in diesem Vermerk weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die oben genannten sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zu den vom Prüfungsurteil umfassten Bestandteilen des Jahresberichts oder zu unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Universal-Investment-Gesellschaft mbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

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

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Universal-Investment-Gesellschaft mbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Universal-Investment-Gesellschaft mbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Universal-Investment-Gesellschaft mbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Universal-Investment-Gesellschaft mbH nicht fortgeführt wird.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts insgesamt, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

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

Frankfurt am Main, den 19. September 2024

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Werner
Wirtschaftsprüfer

Schobel
Wirtschaftsprüfer

Jahresbericht BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Sonstige Information – nicht vom Prüfungsurteil zum Jahresbericht umfasst

Angaben gemäß Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 - Ausweis nach Abschnitt A

Im Berichtszeitraum lagen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtdite-Swaps gemäß der oben genannten rechtlichen Bestimmung vor.

Angaben zu nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Konventionelles Produkt Artikel 6 der Verordnung (EU) 2019/2088 (Offenlegungs-Verordnung)

Die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impacts PAI) werden im Investitionsprozess auf Gesellschaftsebene berücksichtigt. Eine Berücksichtigung der PAI auf Ebene des Fonds ist nicht verbindlich und erfolgt insoweit nicht.

Dieser Fonds wird weder als ein Produkt eingestuft, das ökologische oder soziale Merkmale im Sinne der Offenlegungs-Verordnung (Artikel 8) bewirbt, noch als ein Produkt, das nachhaltige Investitionen zum Ziel hat (Artikel 9). Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Jahresbericht

BERIAN-UNIVERSAL-FONDS

Kurzübersicht über die Partner

1. Kapitalverwaltungsgesellschaft

Universal-Investment-Gesellschaft mbH

Hausanschrift:

Theodor-Heuss-Allee 70
60486 Frankfurt am Main

Postanschrift:

Postfach 17 05 48
60079 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 710 43-0

Telefax: 069 / 710 43-700

www.universal-investment.com

Gründung: 1968

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10.400.000,-

Eigenmittel: EUR 71.352.000,00 (Stand: Oktober 2022)

Geschäftsführer:

David Blumer, Schaan

Mathias Heiß, Langen

Dr. André Jäger, Witten

Corinna Jäger, Nidderau

Katja Müller, Bad Homburg v. d. Höhe

Axel Vespermann, Dreieich

Aufsichtsrat:

Prof. Dr. Harald Wiedmann (Vorsitzender), Berlin

Dr. Axel Eckhardt, Düsseldorf

Ellen Engelhardt, Glauburg

Daniel Fischer, Bad Vilbel

Janet Zirlewagen, Wehrheim

2. Verwahrstelle

Hauck Aufhäuser Lampe Privatbank AG

Hausanschrift:

Kaiserstraße 24
60311 Frankfurt am Main

Postanschrift:

Postfach 10 10 40
60010 Frankfurt am Main

Telefon: 069 / 21 61-0

Telefax: 069 / 21 61-1340

www.hal-privatbank.com

Rechtsform: Aktiengesellschaft

Haftendes Eigenkapital: EUR 621.628.611 (Stand: 31.12.2023)

3. Asset Management-Gesellschaft

Lampe Asset Management GmbH

Postanschrift:

Schwannstraße 10
40476 Düsseldorf

Telefon (0211) 957 42 -500

Telefax (0211) 957 42 -570

www.lampe-am.de

WKN / ISIN: A0Q2SG / DE000A0Q2SG1