

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2008/2009

30. September 2009

LBLux Fonds T.OP Zins TL

LU0226340627

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

je Anteil in EUR

§ 5 Abs. 1 Nr.... InvStG		Privat- vermögen	Betriebsvermögen	
			Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften
1.		Barausschüttung	0.0000	0.0000
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	0.0000	0.0000
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	0.0000	0.0000
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	0.9607	0.9607
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:		
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren Geschäftsjahr 2008	0.0000	0.0000
6.	1c bb)	steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG in der am 31.12.2008 anzuwendenden Fassung	0.0000	--
7.	1c cc)	Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG Teileinkünfteverfahren *)	--	0.0000
8.	1c dd)	Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG ²⁾	--	0.0000
9.	1c ee)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG *)	--	0.0000
10.	1c ff)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG ²⁾	--	0.0000
11.	1c gg)	Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0.0000	0.0000
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0.0000	0.0000
13.	1c ii)	Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind	0.0000	0.0000
14.	1c ll)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	--	1.2281
15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	0.9607	0.9607

16.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Dividenden)***)	0.0000	0.0000	0.0000
17.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Zinsen)	0.0000	0.0000	0.0000
18.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
19.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
20.	1f aa)	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
21.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
22.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
23.	1f cc)	Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
26.	1f bb)	Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
27.	1 d)	Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG ¹⁾	0.9607	0.9607	0.9607
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) ¹⁾	0.2402	0.2402	0.2402
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) ¹⁾	0.0132	0.0132	0.0132
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0.0000	0.0000	0.0000
31.	1 h)	Körperschaftsteuer-Minderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	--	0.0000	--
32.		Ertrag aus Investmentfonds steuerfrei mit Progressionsvorbehalt	0.0000	--	0.0000

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	3.6507
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	0.0000

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2008/2009

30. September 2009

LBLux Fonds T.OP Zins AL
LU0226340460

Datum
Ausschüttungsbeschluss:
15.01.2010

Ex-Tag: 20.01.2010

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

		je Anteil in	EUR	
§ 5 Abs. 1 Nr.... InvStG		Privat- vermögen	Betriebsvermögen Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften
1.		Barausschüttung	0.8992	0.8992
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	0.8992	0.8992
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	0.8992	0.8992
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	0.0000	0.0000
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:		
5.	a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren Geschäftsjahr 2008	0.0000	0.0000
6.	1c bb)	steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG in der am 31.12.2008 anzuwendenden Fassung	0.0000	--
7.	1c cc)	Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG Teileinkünfteverfahren *)	--	0.0000
8.	1c dd)	Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG ²⁾	--	0.0000
9.	1c ee)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG *)	--	0.0000
10.	1c ff)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG ²⁾	--	0.0000
11.	1c gg)	Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0.0000	0.0000
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und	0.0000	0.0000

		ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist			
13.	1c ii)	Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
14.	1c ll)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	--	1.1761	1.1761
15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	0.8992	0.8992	0.8992
16.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Dividenden)***)	0.0000	0.0000	0.0000
17.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Zinsen)	0.0000	0.0000	0.0000
18.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
19.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
20.	1f aa)	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
21.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
22.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
23.	1f cc)	Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
26.	1f bb)	Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
27.	1 d)	Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG ¹⁾	0.8992	0.8992	0.8992
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) ¹⁾	0.2248	0.2248	0.2248
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) ¹⁾	0.0124	0.0124	0.0124

30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0.0000	0.0000	0.0000
31.	1 h)	Körperschaftsteuer-Minderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	--	0.0000	--
32.		Ertrag aus Investmentfonds steuerfrei mit Progressionsvorbehalt	0.0000	--	0.0000

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	0.0000
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	0.0000

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2008/2009

30. September 2009

LBLux Fonds T.OP Rendite TL

LU0226341351

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

je Anteil in **EUR**

§ 5 Abs. 1 Nr.... InvStG			Betriebsvermögen		
			Privat- vermögen	Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften
1.		Barausschüttung	0.0000	0.0000	0.0000
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	0.0000	0.0000	0.0000
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	0.0000	0.0000	0.0000
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	1.7080	1.7080	1.7080
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:			
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren Geschäftsjahr 2008	0.0000	0.0000	0.0000
6.	1c bb)	steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG in der am 31.12.2008 anzuwendenden Fassung	0.0000	--	--
7.	1c cc)	Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG Teileinkünfteverfahren *)	--	--	0.0000

8.	1c dd)	Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG ²⁾	--	0.0000	--
9.	1c ee)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG *)	--	--	0.0000
10.	1c ff)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG ²⁾	--	0.0000	--
11.	1c gg)	Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0.0000	0.0000	0.0000
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0.0000	0.0000	0.0000
13.	1c ii)	Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
14.	1c ll)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	--	1.5688	1.5688
15.		Steuerpflichtiger Betrag ^{**)}	1.7080	1.7080	1.7080
16.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Dividenden)***)	0.0000	0.0000	0.0000
17.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Zinsen)	0.0000	0.0000	0.0000
18.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Dividenden ^{***)}	0.0000	0.0000	0.0000
19.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
20.	1f aa)	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
21.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ^{***)}	0.0000	0.0000	0.0000
22.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
23.	1f cc)	Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ^{***)}	0.0000	0.0000	0.0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
26.	1f bb)	Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
27.	1 d)	Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG ¹⁾	1.7080	1.7080	1.7080
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) ¹⁾	0.4270	0.4270	0.4270

29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) ¹⁾	0.0235	0.0235	0.0235
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0.0000	0.0000	0.0000
31.	1 h)	Körperschaftsteuer-Minderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	--	0.0000	--
32.		Ertrag aus Investmentfonds steuerfrei mit Progressionsvorbehalt	0.0000	--	0.0000

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	4.8057
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	0.0000

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2008/2009

30. September 2009

**LBLux Fonds T.OP Rendite AL
LU0226341195**

Datum
Ausschüttungsbeschluss:
15.01.2010
Ex-Tag: 20.01.2010

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

je Anteil in **EUR**

§ 5 Abs. 1 Nr.... InvStG		Privat- vermögen	Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften
1.		Barausschüttung	1.6586	1.6586
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	1.6586	1.6586
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	1.6586	1.6586
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	0.0000	0.0000
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:		
5.	a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren Geschäftsjahr 2008	0.0000	0.0000
6.	1c bb)	steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1	--	--

		InvStG in der am 31.12.2008 anzuwendenden Fassung			
7.	1c cc)	Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG Teileinkünfteverfahren *)	--	--	0.0000
8.	1c dd)	Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG ²⁾	--	0.0000	--
9.	1c ee)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG *)	--	--	0.0000
10.	1c ff)	Realisierte Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG ²⁾	--	0.0000	--
11.	1c gg)	Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0.0000	0.0000	0.0000
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0.0000	0.0000	0.0000
13.	1c ii)	Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
14.	1c ll)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	--	1.5242	1.5242
15.		Steuerpflichtiger Betrag ^{**)}	1.6586	1.6586	1.6586
16.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Dividenden)***)	0.0000	0.0000	0.0000
17.	1c jj)	Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen (Zinsen)	0.0000	0.0000	0.0000
18.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
19.	1c kk)	Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
20.	1f aa)	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
21.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
22.		davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
23.	1f cc)	Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0.0000	0.0000	0.0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0.0000	0.0000	0.0000
26.	1f bb)	Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000

27.	1 d)	Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG ¹⁾	1.6586	1.6586	1.6586
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) ¹⁾	0.4147	0.4147	0.4147
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) ¹⁾	0.0228	0.0228	0.0228
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0.0000	0.0000	0.0000
31.	1 h)	Körperschaftsteuer-Minderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	--	0.0000	--
32.		Ertrag aus Investmentfonds steuerfrei mit Progressionsvorbehalt	0.0000	--	0.0000

*) Für Personengesellschaften erfolgt der Ausweis in Höhe von 100%.

**) Dividendenerträge und realisierte Veräußerungsgewinne aus Aktien wurden im Falle der Personengesellschaft zu 60% (Teileinkünfteverfahren) berücksichtigt. Für Kapitalgesellschaften sind diese Beträge grundsätzlich steuerfrei.

***) Es erfolgt ein Ausweis in Höhe von 100%.

¹⁾ Bei ausländischen vollthesaurierenden Investmentfonds erfolgt zum Zeitpunkt des fiktiven Zuflusses kein Kapitalertragsteuerabzug. Es handelt sich hierbei um den zu akkumulierenden Betrag der Thesaurierung, welcher bei Veräußerung oder Rückgabe des Anteils dem Kapitalertragsteuerabzug i.H.v. 25% unterliegt. Die Angabe des KEST-Betrages erfolgte bei thesaurierenden Investmentfonds nur zu Informationszwecken.

²⁾ Für Kapitalgesellschaften ist zu beachten, dass nach § 8b Abs.3 und Abs. 5 KStG 5% der Veräußerungsgewinne nach § 8b Abs. 2 KStG bzw. 5% der Erträge nach § 8b Abs. 1 KStG als nicht abzugsfähige Betriebsausgaben zu qualifizieren und damit steuerlich hinzuzurechnen sind.

Die steuerlichen Besonderheiten der §§ 3 Nr. 40 EStG sowie 8 b Abs. 7 und 8 KStG sind auf Anlegerebene zu beachten.

* Die Bemessungsgrundlage iSd § 5 Abs.1 S.1 Nr.1 und Nr.2 InvStG wurde gemäß § 5 Abs.1 S.1 Nr.3 InvStG zusammen mit der erforderlichen Berufsträgerbescheinigung innerhalb der gesetzlichen Frist im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	0.0000
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	0.0000

An den Verwaltungsrat der
 LBLux Fonds, SICAV
 3, rue Jean Monnet
 L-2180 Luxemburg

Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Verwaltungsrat der LBLux Fonds, SICAV (nachfolgend die Gesellschaft) hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu prüfen, ob die für die unten aufgeführten Teilfonds der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2008 bis zum 30. September 2009 zu veröffentlichenden Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden:

- LBLux Fonds T.OP Zins
- LBLux Fonds T.OP Rendite

Die Verantwortung für die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei dem Verwaltungsrat der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung abzugeben, ob die von der Gesellschaft nach den Vorschriften des InvStG zu machenden Angaben nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Soweit die Teilfonds Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hatten, beschränkte sich unsere Prüfung auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds von anderen zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben durch die Gesellschaft einschließlich der Berücksichtigung vorliegender Bescheinigungen.

Wir haben unsere Prüfung entsprechend den international anerkannten Prüfungsgrundsätzen, veröffentlicht durch die „International Federation of Accountants“ (IFAC), vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentvermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des auf die Ermittlung der Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie die Nachweise für die steuerlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung war dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesmaterialien, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte.

Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere die Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen kann.

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

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG, dass die Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG für die oben genannten Teilfonds für das Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2008 bis zum 30. September 2009 nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Diese Bescheinigung wird zum Zwecke der Veröffentlichung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG erstellt und ist an die Gesellschaft adressiert. Sie darf ohne unsere schriftliche Zustimmung nicht für andere Zwecke verwendet werden.

Luxemburg, den 15. Januar 2010

KPMG Audit S.à r.l.
Réviseurs d'Entreprises

J. Roth
Réviseur d'Entreprises
Wirtschaftsprüfer - Steuerberater

Der Geprüfte Jahresbericht des Fonds in deutscher Sprache ist verfügbar im Internet unter www.bayerninvest.lu . Der Bericht ist ebenfalls kostenfrei erhältlich bei der Administrativen Stelle:

BayernInvest Luxembourg S.A.
3, rue Jean Monnet
L-2180 Luxembourg

Telefon +352 42 43 45 46 4
Fax +352 42 43 45 19 6
E-Mail info@bayerninvest.lu

sowie bei der luxemburgischen Zahlstelle

Banque LBLux S.A.
3, rue Jean Monnet
L-2180 Luxembourg

www.lblux.lu