

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2009/2010

30. September 2010

LBLux Fonds T.OP Zins AL

LU0226340460

Datum Ausschüttungsbeschluss: 21.01.2011

Ex-Tag: 26.01.2011

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	1,7884	1,7884	1,7884
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	1,7884	1,7884	1,7884
		davon nicht steuerbare Kapitalrückzahlungen/Substanz ausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	1,7884	1,7884	1,7884
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	0,1283	0,1283	0,1283
		davon nicht abzugfähige Werbungskosten gemäß § 3 Abs. 3 S.2 Nr. 2	0,1283	0,1283	0,1283
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:			
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren	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	--	--
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	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)	--	1,9167	1,9167
15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	1,9167	1,9167	1,9167

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	0,1356	0,1356	0,1356
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 ***)	0,0326	0,0326	0,0326
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0,0000	0,0000	0,0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0,0326	0,0326	0,0326
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)	1,9167	1,9167	1,9167
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) 1)	0,4792	0,4792	0,4792
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) 1)	0,0264	0,0264	0,0264
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0,0000	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 2009/2010

30. September 2010

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	0,0000	
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	0,0000	0,0000	0,0000	
		davon nicht steuerbare Kapitalrückzahlungen/Substanzausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	1,9890	1,9890	1,9890	
		davon nicht abzugfähige Werbungskosten gemäß § 3 Abs. 3 S.2 Nr. 2	0,1329	0,1329	0,1329	
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:				
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren	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	--	--	
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	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)	--	1,9889	1,9889	

15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	1,9890	1,9890	1,9890
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	0,1411	0,1411	0,1411
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 ***)	0,0339	0,0339	0,0339
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0,0000	0,0000	0,0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0,0339	0,0339	0,0339
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)	1,9890	1,9890	1,9890
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) 1)	0,4973	0,4973	0,4973
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) 1)	0,0274	0,0274	0,0274
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0,0000	0,0000	0,0000

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	5,9153
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	0,0000

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2009/2010

30. September 2010

LBLux Fonds T.OP Rendite AL

LU0226341195

Datum Ausschüttungsbeschluss: 21.01.2011

Ex-Tag: 26.01.2011

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

			je Anteil in	EUR		
			Betriebsvermögen			
			Privat- vermögen	Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften	
1.		Barausschüttung	2,0769	2,0769	2,0769	
2.	1 a)	Betrag der Ausschüttung	2,0769	2,0769	2,0769	
		davon nicht steuerbare Kapitalrückzahlungen/Substanzausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	2,0769	2,0769	2,0769	
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	0,1605	0,1605	0,1605	
		davon nicht abzugfähige Werbungskosten gemäß § 3 Abs. 3 S.2 Nr. 2	0,1605	0,1605	0,1605	
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:				
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren	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	--	--	
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	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)	--	2,1218	2,1218	

15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	2,2374	2,2374	2,2374
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	0,1563	0,1563	0,1563
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 ***)	0,0386	0,0386	0,0386
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0,0000	0,0000	0,0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0,0386	0,0386	0,0386
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)	2,2374	2,2374	2,2374
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) 1)	0,5594	0,5594	0,5594
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) 1)	0,0308	0,0308	0,0308
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0,0000	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 2009/2010

30. September 2010

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			
		davon nicht steuerbare Kapitalrückzahlungen/Substanzausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000			
3.	1 b)	Ausgeschüttete Erträge	0,0000	0,0000	0,0000			
4.	2	Ausschüttungsgleiche Erträge	2,3833	2,3833	2,3833			
		davon nicht abzugfähige Werbungskosten gemäß § 3 Abs. 3 S.2 Nr. 2	0,1673	0,1673	0,1673			
		In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten:						
5.	1 a)	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren	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	--	--			
12.	1c hh)	Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	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)	--	2,2335	2,2335			

15.		Steuerpflichtiger Betrag **)	2,3833	2,3833	2,3833
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	0,1654	0,1654	0,1654
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 ***)	0,0405	0,0405	0,0405
24.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***)	0,0000	0,0000	0,0000
25.		davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen	0,0405	0,0405	0,0405
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)	2,3833	2,3833	2,3833
28.	1 e)	Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) 1)	0,5958	0,5958	0,5958
29.		Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) 1)	0,0328	0,0328	0,0328
30.	1 g)	Absetzung für Abnutzung	0,0000	0,0000	0,0000

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge)	7,1890
TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen)	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 ausgewiesene anrechenbare Quellensteuer beinhaltet nicht die fiktive ausländische Quellensteuer. Die ausgewiesenen ausländischen Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen, beinhalten nicht die ausländischen Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer).

Der Ausweis der ausländischen anrechenbaren (fiktiven) Quellensteuer erfolgt vor Beachtung der Höchstbetragsberechnung.

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.