

HELIUM FUND
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2021

Diese Information beinhaltet nur eine allgemeine Zusammenfassung einiger Aspekte des deutschen Steuersystem basierend auf der gegenwärtigen gesetzlichen Grundlage in Deutschland. Die Informationen erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit und stellen keine juristische oder steuerliche Beratung dar. Weiterhin handelt es sich nur um allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, die besonderen Umstände jedes Einzelfalls abzudecken. Diese Informationen stellen keinen Ersatz für eine individuelle Steuerberatung dar.

Allgemeine Information

Alle Beträge sind pro Anteil angegeben.

Soweit Investmentanteile nicht in EURO notieren, sind gemäss Tz. 18.6 des BMF-Rundschreibens vom 21. Mai 2019 bzgl. Anwendungsfragen zum Investmentsteuergesetz für die Umrechnung in EURO die am jeweiligen Stichtag geltenden Referenzkurse der Europäischen Zentralbank (EZB) zu Grunde gelegt worden.

Auf Ebene des Anlegers sind grundsätzlich die erhaltenen Ausschüttungen sowie die Vorabpauschale steuerpflichtig. Darüber hinaus sind auch die Gewinne aus der Veräußerung von Investmentanteilen zu versteuern.

Die Bemessungsgrundlage für die deutsche Kapitalertragsteuer ist nur für in Deutschland steuerpflichtige Anleger relevant. Der Kapitalertragsteuersatz beträgt 25%. Solidaritätszuschlag und Kirchensteuer sind ggf. zusätzlich zu berücksichtigen.

Sofern die Fondsanteile in einem deutschen Depot gehalten werden, erfolgt ein automatischer Steuerabzug. Werden die Fondsanteile in einem ausländischen Depot verwahrt, sind die Besteuerungsgrundlagen im Veranlagungsverfahren zu deklarieren.

Teilfreistellung

Die Teilfreistellungssätze wurden eingeführt, um eine Besteuerung der Erträge auf Fondsebene zu kompensieren.

Die nach § 20 InvStG anwendbaren Teilfreistellungssätze sind nach Art des Investmentfonds und nach Art des Investors gestaffelt.

| Teilfreistellungssätze | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG) | Anteile werden gehalten im | | |
| | Privatvermögen | Betriebsvermögen EStG | Betriebsvermögen KStG |
| Aktienfonds | 30% | 60% | 80% |
| Mischfonds | 15% | 30% | 40% |
| Sonstige Fonds | 0% | 0% | 0% |

Im Steuerabzugsverfahren werden generell die für Privatanleger geltenden Teilfreistellungssätze angewendet. Die höheren Teilfreistellungssätze für die beiden anderen Anlegergruppen werden der Besteuerung erst im Veranlagungsverfahren zu Grunde gelegt.

Vorabpauschale

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die tatsächlichen Ausschüttungen eines Investmentfonds innerhalb eines Kalenderjahres den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten (§ 18 Absatz 1 Satz 1 InvStG).

Der Basisertrag wird ermittelt durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Investmentanteils zu Beginn des Kalenderjahres mit 70 % des Basiszinses nach § 18 Absatz 4 InvStG (§ 18 Absatz 1 Satz 2 InvStG).

Der für den Basiszins massgebliche Zinssatz wird von der Bundesbank jeweils auf den ersten Börsentag des Jahres errechnet. Eine Veröffentlichung des maßgebenden Zinssatzes erfolgt durch das Bundesfinanzministerium im Bundessteuerblatt.

Für das oben angegebene Kalenderjahr beträgt der Basiszins -0,45%

Da der Basiszins für das Kalenderjahr 2021 negativ ist, wird die Vorabpauschale für dieses Kalenderjahr mit Null berechnet und nicht erhoben.

| HELIUM FUND | | | | Ausschüttung(en) | | | Vorabpauschale | | | | | steuerpflichtig | Bemessungsgrundlage | | | |
|--------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ISIN | Anteilklasse | Art des Investmentfonds | Währung Anteilklasse | Ex-Tag | Ausschüttung pro Anteil | | Erster Rücknahmepreis | | Letzter Rücknahmepreis | | Vorabpauschale | EURO | nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate | | | |
| | | | | | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | EURO | | EURO | Privatvermögen | Betriebsvermögen EStG | Betriebsvermögen KStG |
| LU0912261541 | HELIUM FUND A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.688,78 | 1,0000 | 1.775,65 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912261541 | HELIUM FUND A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912261624 | HELIUM FUND B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.089,04 | 1,0000 | 1.142,23 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912261624 | HELIUM FUND B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1334564140 | HELIUM FUND I - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.103,98 | 1,0000 | 1.163,20 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1334564140 | HELIUM FUND I - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046201 | HELIUM FUND BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.045,75 | 1,0000 | 1.101,39 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046201 | HELIUM FUND BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1991442788 | HELIUM FUND F - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.021,52 | 1,0000 | 1.077,34 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1991442788 | HELIUM FUND F - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995645790 | HELIUM INVEST B - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | 1.114,94 | 1,0000 | 1.236,09 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995645790 | HELIUM INVEST B - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995645956 | HELIUM INVEST S - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | 1.125,52 | 1,0000 | 1.254,93 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995645956 | HELIUM INVEST S - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995646509 | HELIUM INVEST D - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | 1.134,99 | 1,0000 | 1.277,21 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1995646509 | HELIUM INVEST D - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912261970 | HELIUM PERFORMANCE A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.262,49 | 1,0000 | 1.353,69 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912261970 | HELIUM PERFORMANCE A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912262275 | HELIUM PERFORMANCE B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.210,58 | 1,0000 | 1.292,48 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912262275 | HELIUM PERFORMANCE B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912262358 | HELIUM PERFORMANCE S - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.310,96 | 1,0000 | 1.414,79 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU0912262358 | HELIUM PERFORMANCE S - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1539691169 | HELIUM PERFORMANCE D - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.058,41 | 1,0000 | 1.152,42 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1539691169 | HELIUM PERFORMANCE D - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1569900605 | HELIUM PERFORMANCE E - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.064,64 | 1,0000 | 1.146,94 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1569900605 | HELIUM PERFORMANCE E - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046466 | HELIUM PERFORMANCE BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.036,79 | 1,0000 | 1.111,34 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046466 | HELIUM PERFORMANCE BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771255 | HELIUM SELECTION A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.353,99 | 1,0000 | 1.512,84 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771255 | HELIUM SELECTION A - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771503 | HELIUM SELECTION B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.306,22 | 1,0000 | 1.453,19 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771503 | HELIUM SELECTION B - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771768 | HELIUM SELECTION S - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.395,28 | 1,0000 | 1.571,75 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1112771768 | HELIUM SELECTION S - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046979 | HELIUM SELECTION BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | 1.077,98 | 1,0000 | 1.203,99 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| LU1734046979 | HELIUM SELECTION BCL - EUR | Mischfonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |