

Helium Fund
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2022

Diese Information beinhaltet nur eine allgemeine Zusammenfassung einiger Aspekte des deutschen Steuersystems 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 -0,05%

Da der Basiszins für das Kalenderjahr 2022 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	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESIG	Betriebsvermögen KSIG
LU0912261541	HELIUM FUND A - EUR	Mischfonds	EUR				1.775,14	1,0000	1.779,34	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				1.141,87	1,0000	1.141,70	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
LU1734046201	HELIUM FUND BCL - EUR	Mischfonds	EUR				1.101,09	1,0000	1.105,67	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				1.077,11	1,0000	1.086,82	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
LU1334564140	HELIUM FUND I - EUR	Mischfonds	EUR				1.162,89	1,0000	1.168,11	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
LU1995645790	HELIUM INVEST B - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.238,70	1,0000	1.175,38	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
LU1995646509	HELIUM INVEST D - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.280,29	1,0000	1.218,04	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
LU1995645956	HELIUM INVEST S - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.257,71	1,0000	1.200,98	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
LU0912261970	HELIUM PERFORMANCE A - EUR	Mischfonds	EUR				1.352,39	1,0000	1.359,71	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				1.291,18	1,0000	1.292,63	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
LU1734046466	HELIUM PERFORMANCE BCL - EUR	Mischfonds	EUR				1.110,26	1,0000	1.115,91	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
LU1539691169	HELIUM PERFORMANCE D - EUR	Mischfonds	EUR				1.151,28	1,0000	1.154,79	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				1.145,84	1,0000	1.152,38	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
LU0912262358	HELIUM PERFORMANCE S - EUR	Mischfonds	EUR				1.413,45	1,0000	1.423,98	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

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		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG	
LU1112771255	HELIUM SELECTION A - EUR	Mischfonds	EUR				1.512,59	1,0000	1.558,08	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				1.452,89	1,0000	1.490,13	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
LU1734046979	HELIUM SELECTION BCL - EUR	Mischfonds	EUR				1.203,78	1,0000	1.239,48	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
LU1112771768	HELIUM SELECTION S - EUR	Mischfonds	EUR				1.571,53	1,0000	1.623,15	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