

RECHENSCHAFTSBERICHT  
INVESCO EXTRA INCOME BOND  
MITEIGENTUMSFONDS GEMÄß § 2 ABS. 1 UND 2 INVFG 2011  
FÜR DAS RECHNUNGSJAHR VOM  
1. OKTOBER 2021 BIS  
30. SEPTEMBER 2022

## Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft

<b>Aufsichtsrat</b>	Dr. Mathias Bauer, Vorsitzender Mag. Dieter Rom, Vorsitzender Stellvertreter Mag. Natalie Flatz (bis 30. September 2022) Mag. Markus Wiedemann Mag. (FH) Katrin Pertl Dipl.-BW (FH) Lars Fuhrmann, MBA, (seit 1. Oktober 2022)
<b>Geschäftsführung</b>	Mag. Peter Reisenhofer, Sprecher der Geschäftsführung/CEO MMag. Silvia Wagner, CEFA, Stv.Sprecherin der Geschäftsführung/CFO Dipl.Ing.Dr. Christoph von Bonin, Geschäftsführer/CIO
<b>Staatskommissär</b>	MR Mag. Christoph Kreutler, MBA Christian Reiningger, MSc (WU)
<b>Depotbank</b>	Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien
<b>Bankprüfer</b>	KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft
<b>Prüfer des Fonds</b>	Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

## Angaben zur Vergütung<sup>1</sup>

gemäß § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG bzw. gemäß Anlage I Schema B Ziffer 9 des InvFG 2011 zum Geschäftsjahr 2021 der LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. („VWG“, „LBI“)

Gesamtsumme <sup>2</sup> der – an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsführer <sup>3</sup> ) der VWG gezahlten – Vergütungen:	EUR 3.273.199,61
davon feste Vergütungen:	EUR 2.886.886,12
davon variable leistungsabhängige Vergütungen (Boni):	EUR 386.313,49
Anzahl der Mitarbeiter (inkl. Geschäftsführer), per 31.12.2021 <sup>4</sup> : Vollzeitäquivalent, per 31.12.2021:	inkl. Karenzen: 38 bzw. 33,81 FTEs exkl. Karenzen: 36 bzw. 32,64 FTEs
davon Begünstigte (sogen. „ <i>Identified Staff</i> “) <sup>5</sup> , per 31.12.2021:	7 bzw. 6,81 FTE
Gesamtsumme <sup>6</sup> der Vergütungen an Geschäftsführer:	EUR 750.923,28
Gesamtsumme <sup>7</sup> der Vergütungen an (sonstige) Risikoträger (exkl. Geschäftsführer):	EUR 399.784,36
Gesamtsumme <sup>8</sup> der Vergütungen an Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen:	EUR 141.001,12
Vergütungen an Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und (sonstige) Risikoträger:	EUR 1.291.708,76
Auszahlung von " <i>carried interests</i> " (Gewinnbeteiligung):	nicht vorgesehen
Ergebnis der Überprüfung der Vergütungspolitik durch den Vergütungsausschuss des Aufsichtsrats, vorgenommen in einer Sitzung am 18. Mai 2022:	keine Unregelmäßigkeiten

Eine Zuweisung bzw. Aufschlüsselung der oben genannten Vergütungen (heruntergebrochen) auf den einzelnen Investmentfonds wird und kann nicht vorgenommen werden.<sup>9</sup>

Die letzte wesentliche Änderung der Vergütungspolitik wurde mit Wirkung 1.4.2019 vorgenommen, die entsprechende aufsichtsrechtliche Anzeige an die österr. Finanzmarktaufsicht erfolgte am 20.2.2019.

### Offenlegung, externe Managementgesellschaft:

Die LBI hat für die Portfolioverwaltung des Fonds eine externe Managementgesellschaft im Wege der Delegation/Auslagerung bestellt. Die entsprechenden Vergütungsangaben der externen Managementgesellschaft (Invesco Asset Management Limited, Oxfordshire) stellen sich wie folgt dar<sup>10</sup>:

Offenlegungen zur konzernweiten Vergütungspolitik der Invesco EMEA Gruppe zum Stichtag 31. Dezember 2021 (in Mio EUR)

Anzahl der Mitarbeiter	1.732
fixe Vergütungen	EUR 174,4 Mio
variable Vergütungen (Boni)	EUR 114,8 Mio
direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütungen	EUR 0,00
Summe Vergütungen für Mitarbeiter	EUR 289,2 Mio

### Grundsätze der Vergütungspolitik:

<sup>1</sup> Brutto-Jahresbeträge; exklusive Dienstgeberbeiträge; inklusive aller Sachbezüge/Sachzuwendungen

<sup>2</sup> inkludiert Zahlungen an Mitarbeiter, die etwaig unterjährig aus dem Unternehmen ausgeschieden oder eingetreten sind

<sup>3</sup> entspricht (begrifflich/ inhaltlich) bei der VWG dem „Geschäftsführer“ nach dem InvFG 2011 bzw. der „Führungskraft“ nach dem AIFMG, dh Personen, die die Geschäfte der Gesellschaft tatsächlich führen

<sup>4</sup> ohne Karenz

<sup>5</sup> Begünstigte gemäß § 20 Abs. 2 Z 5 AIFMG bzw. Anlage I Schema B Ziffer 9.1 des InvFG 2011 sind die Geschäftsführer (=Führungskräfte/ Geschäftsleiter), Mitarbeiter des höheren Managements, (sonstige) Risikoträger sowie Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen

<sup>6</sup> inkludiert Zahlungen an Geschäftsführer, die etwaig unterjährig aus dem Unternehmen ausgeschieden oder eingetreten sind

<sup>7</sup> inkludiert Zahlungen an (sonstige) Risikoträger, die etwaig unterjährig aus dem Unternehmen ausgeschieden oder eingetreten sind

<sup>8</sup> inkludiert Zahlungen an Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen, die etwaig unterjährig aus dem Unternehmen ausgeschieden oder eingetreten sind

<sup>9</sup> Art. 107 Abs 3 der delegierten EU-Verordnung Nr. 231/2013

<sup>10</sup> FMA-Schreiben vom 25.8.2021 (GZ FMA-IF25 4000/0034-ASM/2021); Q&A der ESMA [Punkt i; ESMA34-32-352 (Seite 7) und ESMA34-43-392 (Seite 42)]

Die Vergütungspolitik der LBI steht im Einklang mit der Geschäftsstrategie, den Zielen, Werten und langfristigen Interessen der LBI sowie der von ihr verwalteten Investmentfonds. Das Vergütungssystem ist derart ausgestaltet, dass Nachhaltigkeit, Geschäftserfolg und Risikoübernahme berücksichtigt werden und Vorkehrungen zur Vermeidung von Interessenkonflikten getroffen wurden.

Die Vergütungspolitik der LBI ist darauf ausgerichtet, dass die Entlohnung - insbesondere der variable Gehaltsbestandteil - die Übernahme von geschäftsinhärenten Risiken in den einzelnen Teilbereichen der LBI nur in jenem Maße honoriert, der dem Risikoappetit der LBI entspricht. Die Risikostrategie und die risikopolitischen Grundsätze werden von der Geschäftsführung der LBI erarbeitet und mit dem Vergütungsausschuss und Aufsichtsrat abgestimmt. Eine Abstimmung mit dem Operationalem Risikomanagement und Compliance erfolgt ebenfalls. Insbesondere wird darauf geachtet, dass die Vergütungspolitik auch mit den Risikoprofilen und Fondsbestimmungen der von der LBI verwalteten Fonds vereinbar ist.

#### Grundsätze der variablen Vergütung:

Variable Vergütungen werden ausschließlich entsprechend der internen Richtlinie zur Vergütungspolitik der LBI ausbezahlt. Das System ist derart ausgestaltet, dass Nachhaltigkeit, Geschäftserfolg und Risikoübernahme berücksichtigt werden. Die Mitarbeiter sind darüber hinaus verpflichtet keine Maßnahmen zu ergreifen bzw. wie immer gearteten Aktivitäten zu setzen, die dazu geeignet wären, die vereinbarten Ziele durch das Eingehen eines überproportionalen Risikos zu erreichen bzw. Risiken einzugehen, die sie objektiv betrachtet nicht eingegangen wären, hätte die Vereinbarung über die variable Vergütung nicht bestanden.

Zur Feststellung der variablen Vergütung wird grundsätzlich eine Leistungsbewertung auf Mitarbeiterebene vorgenommen, diese erfolgt aber auch unter Einbeziehung des Abteilungs- bzw. Bereichsergebnisses und des Gesamtergebnisses sowie der Risikolage der LBI.

Hierbei wird speziell bei der Leistungsbeurteilung der Geschäftsleiter, des höheren Managements, der Risikokäufer bzw. sonstigen Risikokäufer sowie der Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen (zusammen sogen. „*Identified Staff*“) auf deren Einflussmöglichkeit auf die Abteilungs- und Unternehmensperformance geachtet und diese entsprechend gewichtet. Hierauf wird auch bereits bei der Zielbündeldefinition Rücksicht genommen. Die Zielbündel bestehen aus vom Mitarbeiter beeinflussbaren quantitativen Zielen sowie entsprechenden qualitativen Zielen, wobei das Verhältnis der Ziele zueinander ausgewogen und der Position des Mitarbeiters angemessen gestaltet wird. Können für bestimmte Positionen keine quantitativen Ziele definiert werden, stehen die entsprechenden qualitativen Ziele im Vordergrund. Bei allen Zielbündeln wird neben entsprechenden Ertrags- und Risikozielen, die jedenfalls auf Nachhaltigkeit ausgerichtet sein müssen, beachtet, dass auch der Position entsprechende Ziele - wie etwa Compliance-, Qualitäts-, Ausbildungs-, Organisations-, und Dokumentationsziele etc. - enthalten sind.

Folgende Positionen gelten als „*Identified Staff*“:

- Aufsichtsrat
- Geschäftsleitung
- Leitung Compliance
- Leitung Finanzen
- Leitung Interne Revision
- Leitung Risikomanagement (Marktfolge und Operationales Risikomanagement)
- Leitung Recht
- Leitung Personal Leitung
- Leitung Operations
- Fondsmanager, deren variable Vergütung über der Erheblichkeitsschwelle (siehe anbei) liegt

Bezüglich der Gesamtvergütung stehen die Fixbezüge in einem angemessenen Verhältnis zur variablen Vergütung („in der Folge auch „Bonus“ genannt). Die variable Vergütung ist der Höhe nach beschränkt und beträgt in der Regel bis zu 30%, max. 100% des fixen Jahresbezuges.

Die Auszahlung des Bonus an das „*Identified Staff*“ erfolgt unter Heranziehung einer Erheblichkeitsschwelle. Diese Schwelle wird dann nicht erreicht, wenn die variable Vergütung unter 1/3

des jeweiligen (fixen) Jahresgehalts liegt und EUR 50.000, -- nicht überschreitet. Bei der variablen Vergütung an das „*Identified Staff*“ wird daher folgende Unterscheidung getroffen:

- Liegt die variable Vergütung unter genannter Erheblichkeitsschwelle, wird der Bonus zu 100% in bar und sofort in vollem Umfang ausbezahlt.
- Liegt die variable Vergütung über genannter Erheblichkeitsschwelle, so besteht (insgesamt) der Bonus idR aus einer Hälfte in bar und aus der anderen Hälfte in sogen. „unbaren Instrumenten“. Diese Instrumente sind in concreto Anteile von repräsentativen Investmentfonds der LBI (in der Folge „Fonds“). Bei der variablen Vergütung wird folgende Auf- bzw. Verteilung bei der (zeitlichen) Auszahlung vorgenommen: i) idR 60% des Bonus wird sofort (jeweils 50% in bar und jeweils 50% in Fonds) ausbezahlt; ii) der verbleibende Teil wird nicht sofort ausbezahlt, sondern über die idR drei nachfolgenden Geschäftsjahre (jeweils 50% in bar und jeweils 50% in Fonds) verteilt.<sup>11</sup> Des Weiteren dürfen die Fonds nach Erhalt durch das jeweilige „*Identified Staff*“ nicht sofort veräußert werden, sondern müssen zwei Jahre (bei Geschäftsleitern) bzw. ein Jahr (bei den übrigen Mitgliedern des „*Identified Staff*“) als Mindestfrist gehalten werden.

### Vergütungsausschuss

Die LBI hat einen Vergütungsausschuss eingerichtet, bestehend aus zumindest 3 Mitgliedern des Aufsichtsrates der LBI, welche keine Führungsaufgaben wahrnehmen und zumindest mehrheitlich als unabhängig eingestuft werden. Der Vorsitzende des Vergütungsausschusses ist ein unabhängiges Mitglied, welches keine Führungsaufgaben wahrnimmt.

Der Vergütungsausschuss unterstützt und berät den Aufsichtsrat bei der Gestaltung der Vergütungspolitik der LBI, besonderes Augenmerk wird auf die Beurteilung jener Mechanismen gerichtet, die angewandt werden, um sicherzustellen, dass das Vergütungssystem alle Arten von Risiken sowie die Liquidität und die verwalteten Vermögenswerte angemessen berücksichtigt und die Vergütungspolitik insgesamt mit der Geschäftsstrategie, den Zielen, Werten und Interessen der LBI und der von ihr verwalteten Fonds vereinbar ist.

### Transparenz der Vergütungspolitik im Zusammenhang mit der Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken (Art. 5 Offenlegungs-Verordnung 2019/2088)

Die Vergütungspolitik umfasst ein solides und wirksames Risikomanagement in Bezug auf den Umgang mit Nachhaltigkeitsrisiken. Die Vergütungsstruktur begünstigt insbesondere keine übermäßige Risikobereitschaft in Bezug auf das Eingehen von Nachhaltigkeitsrisiken. Dies wird unter anderem dadurch sichergestellt, dass bei der Verfolgung der Nachhaltigkeitsaspekte sowie des Geschäftserfolgs auf eine adäquate Risikoübernahme Bedacht genommen wird. Diese Grundsätze werden auch in den entsprechenden Zielvereinbarungen mit relevanten Personen angewandt.

---

<sup>11</sup> Über diesen Verteilungszeitraum hinweg erfolgt jährlich - jeweils am Ende des Geschäftsjahres - eine Evaluierung der Nachhaltigkeit der im Basisjahr erbrachten Leistungen. Abhängig vom Ergebnis dieses Evaluierungsprozesses, der wirtschaftlichen Lage und der Risikoentwicklung gelangen jährlich darüber hinaus Akontierungen zur Auszahlung. Sofern die jährliche Evaluierung keine Reduzierung bzw. Entfall der variablen Vergütung zufolge hat, erfolgt die Auszahlung im Verteilungszeitraum grundsätzlich jährlich in Form von weiteren Akontierungen in Höhe von drei gleichen Teilen.

## **RECHENSCHAFTSBERICHT des INVESCO Extra Income Bond Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG 2011 für das Rechnungsjahr vom 1. Oktober 2021 bis 30. September 2022**

Sehr geehrter Anteilsinhaber,

die LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. legt hiermit den Bericht des INVESCO Extra Income Bond über das abgelaufene Rechnungsjahr vor.

### Aktuelles Statement zur Corona-Situation (Stand 1. Jänner 2022):

Für das Jahr 2022 rechnen wir durch die weitere Verbreitung von COVID-19-Impfstoffen global mit einer stetigen Normalisierung der Wirtschaftstätigkeit. Ein Risiko für dieses positive Szenario geht von der Möglichkeit aus, dass die bisher entwickelten Impfstoffe gegen zukünftige Virusmutationen keinen oder geringeren Schutz bieten und sich somit die Aufhebung der Lockdowns verzögert. Da die Finanzmärkte im letzten Jahr rasch dazu übergegangen sind, Ihren Fokus auf die Zeit nach der Corona-Pandemie zu richten, könnten negative Nachrichten zum Impfschutz zwischenzeitliche Korrekturen auslösen. Wir schätzen aber aus heutiger Sicht die Wahrscheinlichkeit einer neuerlichen harten Rezession mit entsprechenden Verwerfungen an den Finanzmärkten als gering ein.

# 1. Vergleichende Übersicht über die letzten fünf Rechnungsjahre

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000675731		Thesaurierungsfonds AT0000673892			Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs. 2 InvFG 2011	
30.09.2022	11.088.749,38	79,42	1,2000	181,61	0,0000	0,0000	-14,72
30.09.2021	17.043.652,10	96,14	3,0000	214,04	2,8500	1,0810	7,10
30.09.2020	19.786.537,45	92,45	2,8000	200,52	1,8266	0,6962	-2,12
30.09.2019	22.291.535,78	97,33	2,9000	204,87	0,0000	0,0000	4,11
30.09.2018	28.320.798,76	98,09	4,5000	196,77	0,0000	0,0000	-1,25

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000A1YWU0 <sup>2)3)</sup>		Thesaurierungsfonds AT0000A1YWT2 <sup>4)5)</sup>			Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs. 2 InvFG 2011	
30.09.2022	11.088.749,38	-	-	185,08	-	-	-14,29
30.09.2021	17.043.652,10	-	-	217,34	3,6676	1,3911	7,64
30.09.2020	19.786.537,45	-	-	203,13	3,3581	1,2750	-1,64
30.09.2019	22.291.535,78	98,25	-	206,52	0,0000	0,0000	4,67
30.09.2018	28.320.798,76	98,47	4,5000	197,55	0,5213	0,2001	-0,29

<sup>1)</sup> Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag.

<sup>2)</sup> Die erstmalige Ausgabe ausschüttender Anteilscheine (AT0000A1YWU0) erfolgte am 18. Dezember 2017.

<sup>3)</sup> Die Rückgabe sämtlicher ausschüttender Anteilscheine (AT0000A1YWU0) erfolgte am 30. September 2019.

<sup>4)</sup> Die erstmalige Ausgabe thesaurierender Anteilscheine (AT0000A1YWT2) erfolgte am 18. Dezember 2017.

<sup>5)</sup> Die Rückgabe sämtlicher thesaurierender Anteilscheine (AT0000A1YWT2) erfolgte am 30. September 2022.

## 2. Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

### 2.1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode:  
pro Anteil in Fondswährung ( EUR ) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

	<b>Ausschüttungs- anteil</b>	<b>Thesaurie- rungsanteil</b>
	<b>AT0000675731</b>	<b>AT0000673892</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	96,14	214,04
Ausschüttung am 15.12.2021 (entspricht 0,0324 Anteilen) <sup>1)</sup>	3,0000	
Auszahlung (KESt) am 15.12.2021 (entspricht 0,0051 Anteilen) <sup>1)</sup>		1,0810
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	79,42	181,61
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	81,99	182,54
Nettoertrag pro Anteil	-14,15	-31,50
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-14,72 %</b>	<b>-14,72 %</b>

<sup>1)</sup> Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil ( AT0000675731 ) am 15.12.2021 EUR 92,69; für einen Thesaurierungsanteil ( AT0000673892 ) am 15.12.2021 EUR 211,96

	<b>Thesaurierungsanteil</b>
	<b>AT0000A1YWT2</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	217,34
Auszahlung (KESt) am 15.12.2021 (entspricht 0,0065 Anteilen) <sup>1)</sup>	1,3911
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	185,08
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Auszahlung erworbene Anteile	186,28
Nettoertrag pro Anteil	-31,06
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-14,29 %</b>

<sup>1)</sup> Rechenwert für einen Thesaurierungsanteil ( AT0000A1YWT2 ) am 15.12.2021 EUR 215,16

Aufgrund der Verwendung gerundeter Werte bei Anteilscheinen, Ausschüttungen und Auszahlungen kann die Wertentwicklung der Anteilscheinklassen trotz Verwendung des gleichen Gebührensatzes voneinander abweichen.

## 2.2. Fondsergebnis in EUR

### a) Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

#### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge	<u>655.898,65</u>	<u>655.898,65</u>
---------------	-------------------	-------------------

#### Zinsaufwendungen (Sollzinsen)

		<u>-21,22</u>
--	--	---------------

#### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	<u>-134.464,38</u>	-134.464,38	
Sonstige Verwaltungsaufwendungen			
Kosten für den Wirtschaftsprüfer/Steuerberater	-4.102,57		
Publizitätskosten	-1.262,46		
Wertpapierdepotgebühren	-1.441,32		
Spesen Zinsertrag	-1.607,05		
Depotbankgebühr	<u>-8.966,41</u>	<u>-17.379,81</u>	<u>-151.844,19</u>

#### Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

		<u>504.033,24</u>
--	--	-------------------

#### Realisiertes Kursergebnis <sup>2) 3)</sup>

Realisierte Gewinne	331.621,50	
Realisierte Verluste	-181.123,91	
derivative Instrumente	<u>-1.309.010,94</u>	

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

		<u>-1.158.513,35</u>
--	--	----------------------

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

		<u>-654.480,11</u>
--	--	--------------------

### b) Nicht realisiertes Kursergebnis <sup>2) 3)</sup>

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses		<u>-1.439.394,39</u>
--	--	----------------------

#### Ergebnis des Rechnungsjahres

		<u>-2.093.874,50</u>
--	--	----------------------

### c) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	<u>47.262,79</u>	
--	------------------	--

<b>Ertragsausgleich</b>		<b><u>47.262,79</u></b>
-------------------------	--	-------------------------

#### Fondsergebnis gesamt <sup>4)</sup>

		<u>-2.046.611,71</u>
--	--	----------------------

<sup>2)</sup> Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.

<sup>3)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -2.597.907,74.

<sup>4)</sup> Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 7.536,77.

## 2.3. Entwicklung des Fondsvermögens in EUR

**Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres <sup>5)</sup>** **17.043.652,10**

### Ausschüttung / Auszahlung

Ausschüttung am 15.12.2021 (für Ausschüttungsanteile AT0000675731)	-244.428,48	
Auszahlung am 15.12.2021 (für Thesaurierungsanteile AT0000673892)	-36.283,21	
Auszahlung am 15.12.2021 (für Thesaurierungsanteile AT0000A1YWT2)	<u>-1,39</u>	
		<b>-280.713,08</b>

### Ausgabe und Rücknahme von Anteilen

Ausgabe von Anteilen	2.277.906,75	
Rücknahme von Anteilen	-5.858.221,89	
Ertragsausgleich	<u>-47.262,79</u>	
		<b>-3.627.577,93</b>

**Fondsergebnis gesamt** **-2.046.611,71**

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2.2. dargestellt)

**Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres <sup>6)</sup>** **11.088.749,38**

<sup>5)</sup> Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres:  
80.850,37995 Ausschüttungsanteile ( AT0000675731 ) und 35.021,77945 Thesaurierungsanteile ( AT0000673892 ) und  
8.164,00000 Thesaurierungsanteile ( AT0000A1YWT2 )

<sup>6)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres:  
76.674,63310 Ausschüttungsanteile ( AT0000675731 ) und 27.524,76331 Thesaurierungsanteile ( AT0000673892 ) und  
1,00000 Thesaurierungsanteile ( AT0000A1YWT2 )

### Ausschüttung ( AT0000675731 )

Die Ausschüttung von EUR 1,2000 je Miteigentumsanteil gelangt ab 15. Dezember 2023 bei den depotführenden Kreditinstituten zur Auszahlung.

Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in Höhe von EUR 0,0000 (gerundet) je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Berechnungsmethode des Gesamtrisikos: Commitment Approach

### Total Return Swaps (Gesamtrendite-Swaps) oder vergleichbare derivative Instrumente

Ein Total Return Swap ist ein Kreditderivat, bei dem die Erträge und Wertschwankungen des zu Grunde liegenden Finanzinstruments (Basiswert oder Referenzaktivum) gegen fest vereinbarte Zinszahlungen getauscht werden.

Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-Swaps (im Sinne der Verordnung des Europäischen Parlaments und des Rates über die Meldung und Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften, Verordnung (EU) 2015/2365) wurden, insoweit sie laut Fondsbestimmungen zulässig sind, im Berichtszeitraum nicht eingesetzt.

Für die im Berichtszeitraum etwaig veranlagten OTC-Derivate wurden Sicherheiten ("Collateral") in Form von Sichteinlagen bzw. Anleihen zwecks Reduzierung des Gegenpartei-Risikos (Ausfallrisiko) bereitgestellt.

Die LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. berücksichtigt den Code of Conduct der österreichischen Investmentfondsindustrie 2012.

### 3. Finanzmärkte und Anlagepolitik

Der INVESCO Extra Income Fund erzielte in den zwölf Monaten bis zum 30. September 2022 eine Nettorendite von -14,72%. Die negative Performance spiegelte den weltweiten Ausverkauf sowohl bei risikobehafteten als auch bei staatlich garantierten Vermögenswerten wider, da die Zentralbanken die Zinsen aggressiv erhöhten, um das Wachstum der Volkswirtschaften zu verlangsamen und die Inflation zu senken. Die Zentralbanken zogen sich auch von der jüngsten Haltung der quantitativen Lockerung zurück und signalisierten eine zukünftig quantitative Straffung.

In diesem Zeitraum fiel der S&P um 15,5%, während der DAX um 20,6% fiel, was vor allem die Auswirkungen auf europäische Märkte aufgrund der russischen Invasion in der Ukraine widerspiegelte. Hochzinsanleihen in den USA (-14,1%) übertrafen europäische Hochzinsanleihen (-15,0%) auf Lokalwährungsbasis nur geringfügig, was auf einen höheren Carry (ca. 80 Basispunkte) zurückzuführen war. Auf vollständig in Euro abgesicherter Basis entwickelten sich europäische Hochzinsanleihen jedoch um 0,9% besser. Die Spreads weiteten sich in den USA (+330 Basispunkte gegenüber +260 Basispunkten) etwas stärker als in Europa, und die Zinsbewegungen waren in beiden Regionen recht ähnlich (+230 Basispunkte bei 10-jährigen Zinssätzen auf 3,8% in den USA und 2,1% in Europa). Es gab einfach wenig „Platz zum Verstecken“.

Am Ende des Rechnungsjahres wies der Fonds eine durchschnittliche Rendite vor Absicherungsmaßnahmen von 8,3%, einen Spread von 492 Basispunkten und eine Duration von 3,7 Jahren auf. Das Portfolio umfasste per Ende September 2022 107 Emittenten in 120 Anleihen mit den größten Konzentrationen in zyklischen Konsumgütern (24,7%), Kommunikation (14,1%) und Finanzen (13,6%). Die größten Holdings waren Yum (2%), Ally (1,7%), Aircastle (1,7%), Charter (0,6%) und SBA Communications (1,6%).

Der Fonds investiert gemäß einer aktiven Anlagestrategie und nimmt dabei keinen Bezug auf einen Index/Referenzwert.

Es besteht "das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen können (Bewertungsrisiko)".

## 5. Zusammensetzung des Fondsvermögens

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND 30.09.2022 STK./NOM.	KÄUFE ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	VERKÄUFE ABGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	KURS	KURSWERT IN EUR	%-ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
<b>Amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>								
<b>Obligationen</b>								
0,5 Intl. Consolidated Airlin 04.07.19-04.07.23	XS2020580945	EUR	100.000	100.000	0	94,8570	94.857,00	0,86
1,625 Grifols S.A. 15.11.2019-15.02.2025	XS2076836555	EUR	100.000	0	0	88,5990	88.599,00	0,80
10,125 Carnival Corporation 20.07.2020-01.02.2026	XS2010030596	EUR	100.000	100.000	0	100,6470	100.647,00	0,91
2,25 IQVIA Inc. 13.08.2019-15.01.2028	XS2036798150	EUR	100.000	0	0	80,3260	80.326,00	0,72
2,25 Standard Industries Inc 21.11.2019-21.11.2026	XS2080766475	EUR	125.000	0	0	78,0000	97.500,00	0,88
2,375 Bayer AG FRN 12.11.2019-12.11.2079	XS2077670003	EUR	100.000	0	0	87,2390	87.239,00	0,79
2,5 Nomad Foods BondCo PLC 24.06.2021-24.06.2028	XS2355604880	EUR	100.000	0	0	77,4830	77.483,00	0,70
2,625 Faurecia 08.03.2018-15.06.2025	XS1785467751	EUR	100.000	0	0	87,4890	87.489,00	0,79
2,625 Spie SA 18.06.2019-2026	FR0013426376	EUR	100.000	0	0	91,1800	91.180,00	0,82
2,75 Goodyear Europe B.V. 28.09.2021-15.08.2028	XS2390510142	EUR	100.000	100.000	0	76,1940	76.194,00	0,69
2,75 WMG Acquisition Corp. 29.06.2020-15.07.2028	XS2193974701	EUR	100.000	0	0	82,7400	82.740,00	0,75
2,75 ZF Europe Finance GmbH 25.11.2020-25.05.2027	XS2262961076	EUR	100.000	0	0	79,4110	79.411,00	0,72
2,875 Deutsche Lufthansa AG 16.11.2021-16.05.2027	XS2408458730	EUR	100.000	100.000	0	77,7480	77.748,00	0,70
2,875 INEOS Finance PLC 24.04.2019-01.05.2026	XS1843437549	EUR	100.000	0	0	83,8590	83.859,00	0,76
2,875 Nassa Topco AS 06.04.2017-06.04.2024	XS1589980330	EUR	125.000	0	0	95,3750	119.218,75	1,08
3,125 OI European Group BV 03.11.16-15.11.24/RegS	XS1405765907	EUR	100.000	0	0	92,9540	92.954,00	0,84
3,125 SoftBank Group Corp. 19.09.17-19.09.25	XS1684385161	EUR	100.000	0	0	86,2150	86.215,00	0,78
3,25 Loxam SAS 22.07.2019-14.01.2025	XS2031870921	EUR	125.000	0	0	90,3740	112.967,50	1,02
3,25 Verisure Holding AB 25.01.2021-15.02.2027	XS2289588837	EUR	100.000	0	0	81,0600	81.060,00	0,73
3,375 Levi Strauss & Co. 28.2.17-15.3.2027	XS1602130947	EUR	100.000	100.000	0	91,4270	91.427,00	0,82
3,5 Bertelsmann SE&Co.KGaA FRN 23.4.2015-23.4.2075	XS1222594472	EUR	100.000	100.000	0	85,6470	85.647,00	0,77
3,5 Energizer Gamma Acqu.BV 23.06.2021-30.06.2029	XS2353416386	EUR	100.000	0	0	72,1830	72.183,00	0,65
3,5 Getlink SE 30.10.2020-30.10.2025	XS2247623643	EUR	100.000	100.000	0	91,2680	91.268,00	0,82
3,5 Intl. Game Technology 20.06.2019-15.06.2026	XS2009038113	EUR	125.000	0	0	89,1390	111.423,75	1,00
3,5 Nidda Healthcare Holding 29.09.2017-2024	XS1690644668	EUR	100.000	0	0	90,4940	90.494,00	0,82
3,5 Paprec Holding 02.07.2021-01.07.2028	XS2349786835	EUR	100.000	0	0	77,0550	77.055,00	0,69
3,5 VZ Secured Financing BV 20.01.2022-15.01.2032	XS2431015655	EUR	100.000	100.000	0	71,5540	71.554,00	0,65
3,625 Darling Global Fin.B.V. 02.05.2018-05.05.2026	XS1813579593	EUR	100.000	0	0	94,6950	94.695,00	0,85
3,625 OCI N.V. 09.10.2020-15.10.2025	XS2241400295	EUR	100.000	100.000	0	87,7275	87.727,50	0,79
3,75 Virgin Media Finance PLC 22.6.2020-15.7.2030	XS2189766970	EUR	100.000	0	0	71,1790	71.179,00	0,64
3,875 Synthomer PLC 25.06.2020-01.07.2025	XS2194288390	EUR	100.000	0	0	87,3750	87.375,00	0,79
3,875 Telefonica Europe BV FRN 22.03.2018-Open End	XS1795406658	EUR	100.000	0	0	87,8290	87.829,00	0,79
4 Chemours Co. 06.06.2018-15.05.2026	XS1827600724	EUR	100.000	100.000	0	86,9880	86.988,00	0,78
4,25 Mobilux Finance 29.06.2021-15.07.2028	XS2357737910	EUR	100.000	0	0	69,3780	69.378,00	0,63
4,596 Generali Finance B.V.FRN 21.11.2014-OE	XS1140860534	EUR	125.000	0	0	91,8870	114.858,75	1,04
4,875 United Group B.V. 27.07.2017-01.07.2024	XS1647815775	EUR	100.000	0	0	93,0700	93.070,00	0,84
5,125 Gamma Bidco S.p.A. 01.04.2021-15.07.2025	XS2321537255	EUR	100.000	0	0	90,0950	90.095,00	0,81
5,125 Iliad Holding S.A.S. 27.10.2021-15.10.2026	XS2397781357	EUR	100.000	100.000	0	90,4280	90.428,00	0,82
5,375 Electricité de France 29.01.2013-OE	FR0011401751	EUR	100.000	100.000	0	93,3420	93.342,00	0,84
5,517% Masaria Investments FRN 21.09.2017-15.09.20	XS1681774888	EUR	100.000	0	0	95,0910	95.091,00	0,86
5,75 Sarens Finance Company 21.02.2020-2027	BE6318634548	EUR	100.000	0	0	68,3270	68.327,00	0,62
5,875 Maxeda DIY Holding 24.09.2020-01.10.2026	XS2232108568	EUR	100.000	0	0	68,8790	68.879,00	0,62
7 Motion Finco S.à.r.l. 29.04.2020-15.05.2025	XS2166184916	EUR	100.000	100.000	0	99,0430	99.043,00	0,89
							<b>3.787.044,25</b>	<b>34,15</b>
3,625 B & M European Value 13.07.2020-15.07.2025	XS2199627030	GBP	100.000	0	0	84,9600	94.943,29	0,86
4,375 Gatwick Airport Finance 7.4.2021-7.4.2026	XS2329602135	GBP	100.000	100.000	100.000	82,6710	92.385,32	0,83
4,625 Thames Water Kemble Fin.19.11.2020-19.5.2026	XS2258560361	GBP	125.000	0	0	83,6300	116.821,25	1,05
5,25% Centrica plc. FRN 10.04.2015-10.04.2075	XS1216019585	GBP	100.000	100.000	0	83,7520	93.593,34	0,84
5,375 Encore Capital Group 23.11.2020-15.02.2026	XS2258992317	GBP	100.000	100.000	125.000	88,9240	99.373,08	0,90
5,5 SAGA PLC 02.07.2021-15.07.2026	XS2357117881	GBP	100.000	0	0	75,5540	84.432,03	0,76
6,375 Pinnacle BIDCP PLC 24.01.2018-15.02.2025	XS1756633126	GBP	100.000	0	0	85,5380	95.589,20	0,86
							<b>677.137,51</b>	<b>6,11</b>
2,875 Ball Corp 13.08.2020-15.08.2030	US058498AW66	USD	50.000	0	0	75,8050	39.050,59	0,35
3 Centene Corp. 07.10.2020-15.10.2030	US15135BAW19	USD	150.000	0	39.000	79,0280	122.132,70	1,10
3 CrowdStrike Holdings Inc. 20.01.2021-15.02.2029	US22788CAA36	USD	91.000	19.000	84.000	84,3190	79.054,49	0,71
3,125 Mercadolibre Inc. 14.01.2021-14.01.2031	US58733RAF91	USD	200.000	200.000	0	71,2620	146.841,13	1,32
3,25 Ford Motor Co. 12.11.2021-12.02.2032	US345370DA55	USD	150.000	150.000	0	71,2550	110.120,03	0,99
3,625 YUM! Brands Inc. 25.09.2020-15.03.2031	US9888498AN16	USD	50.000	0	0	79,2250	40.812,38	0,37
3,875 Commercial Metals 02.02.2021-15.02.2031	US201723AP84	USD	91.000	0	117.000	79,2180	74.271,98	0,67
3,875 SBA Communications 28.12.2020-15.02.2027	US78410GAD60	USD	200.000	0	0	87,7960	180.910,78	1,63
3,875 Twilio Inc. 09.03.2021-15.03.2031	US90138FAD42	USD	136.000	175.000	39.000	78,3550	109.790,64	0,99
4 Lamar Media Corp. 15.10.2020-15.02.2030	US513075BT73	USD	200.000	0	0	82,8920	170.805,69	1,54
4,125 Aircastle Ltd. 20.03.2017-01.05.2024	US00928QAQ47	USD	152.000	48.000	0	96,4490	151.043,15	1,36
4,375 Diversified Healthcare Tr. 8.2.2021-1.3.2031	US25525PAB31	USD	95.000	0	72.000	64,5720	63.201,52	0,57
4,5 Asbury Automotive Group 01.09.2020-01.03.2028	US043436AU81	USD	152.000	180.000	28.000	84,2770	131.981,29	1,19
4,5 CCO Hldgs LLC/Cap.Corp. 10.05.2021-01.05.2032	US1248EPCN14	USD	150.000	50.000	0	75,8620	117.239,85	1,06
4,5 Macy's Retail Holdings Inc. 18.11.14-15.12.24	US55616XAM92	USD	25.000	0	0	64,4150	16.591,54	0,15
4,55 Williams Companies Inc. 24.06.2014-24.06.2024	US969457BW96	USD	46.000	0	0	99,2990	47.061,14	0,42
4,75 Istar Inc. 16.09.2019-01.10.2024	US45031UCF66	USD	86.000	0	89.000	97,4844	86.376,04	0,78
4,75 Western Digital Corp. 13.02.2018-15.02.2026	US958102AM75	USD	50.000	0	0	92,6000	47.702,45	0,43
4,75 Western Midstream Oper. 09.08.2018-15.08.2028	US958254AK08	USD	170.000	0	0	90,4830	158.480,42	1,43
4,8 KB Home 04.11.2019-15.11.2029	US486666KAY55	USD	126.000	0	75.000	80,7140	104.780,18	0,94
4,875 Ball Corp. 09.03.2018-15.03.2026	US058498AV83	USD	106.000	0	0	94,1563	102.828,85	0,93
4,875 Graphic Packaging Intl. 06.11.14-15.11.2022	US38869PAL85	USD	58.000	0	0	99,6250	59.532,76	0,54
4,875 Seagate HDD Cayman 03.12.17-01.03.24	US81180WAT80	USD	100.000	100.000	0	97,9660	100.933,44	0,91
4,875 Tenet Healthcare Corp. 26.08.2019-01.01.2026	USU88030BD97	USD	153.000	0	17.000	92,5130	145.832,36	1,32
4,875 United Airlines Holdings 9.5.2019-15.1.2025	US910047AK50	USD	154.000	165.000	11.000	92,6320	146.974,33	1,33
4,95 Service Properties Trust 18.09.2019-01.10.2029	US44106MBB72	USD	168.000	0	17.000	67,7870	117.331,71	1,06
5 Aircastle Ltd 24.03.2016-01.04.2023	US00928QAQ63	USD	32.000	0	0	100,4910	33.131,18	0,30
5 Sensata Technologies B.V. 26.03.15-01.10.25	USN78840AL45	USD	95.000	0	0	95,2500	93.228,42	0,84
5 Targa Resources Partners 17.10.17-15.01.28	US87612BBG68	USD	91.000	0	0	92,4200	86.649,70	0,78
5,125 Ally Financial Inc. 29.09.2014-30.09.2024	US02005NAV29	USD	46.000	0	0	99,6040	47.205,69	0,43
5,125 Meritage Homes Corp. 06.06.2017-06.06.2027	US59001ABA97	USD	129.000	0	0	89,5760	119.053,20	1,07
5,25 CSC Holdings LLC 23.05.2014-01.06.2024	US126307AH04	USD	175.000	175.000	0	93,2010	168.042,19	1,52
5,25 MPT Oper. Partn. 22.07.2016-01.08.2026	US55342UAG94	USD	75.000	0	0	91,0400	70.348,24	0,63
5,375 Charter Comm. Opt. 17.04.2018-01.04.2038	US161175BM51	USD	75.000	0	100.000	80,8720	62.491,24	0,56
5,375 Dana INC 20.11.2019-15.11.2027	US235825AF32	USD	93.000	84.000	0	85,2300	81.664,85	0,74
5,375 Springleaf Finance Corp. 07.11.19-15.11.29	US85172FAR01	USD	143.000	0	0	76,9550	113.378,99	1,02
5,4 Freepoint-McMoran Inc. 14.11.14-14.11.34	US35671DBJ37	USD	132.000	0	21.000	88,1330	119.859,43	1,08
5,45 Western Midstream Oper. 20.03.2014-01.04.2044	US958254AD64	USD	25.000	0	0	82,6510	21.288,64	0,19
5,5 EQM Midstream Partners 25.06.2018-15.07.2028	US26885BAC46	USD	139.000	0	0	86,4280	123.773,87	1,12
5,5 Istar Inc. 01.09.2020-15.02.20								

5,625 Dana Inc. 19.06.2020-15.06.2028	US235825AG15	USD	55.000	0	20.000	82,8390	46.941,53	0,42
5,625 Post Holdings IMC 01.12.2017-15.01.2028	USU7318UAN29	USD	68.000	0	0	90,9950	63.750,88	0,57
5,75 Ally Financial Inc. 20.11.2015-20.11.2025	USO2005NBF69	USD	140.000	0	0	97,3380	140.400,99	1,27
5,75 Enpro Industries INC 15.04.2019-15.10.2026	US29355XAG25	USD	103.000	0	0	94,8230	100.626,10	0,91
5,75 Taylor Morrison Comm. 01.08.2019-15.01.2028	USU8760NAB56	USD	60.000	0	0	87,3250	53.982,07	0,49
5,875 Dish DBS Corp. 29.01.2015-15.11.2024	US25470XAW56	USD	50.000	0	0	89,4390	46.074,08	0,42
5,875 Netflix Inc. 05.02.2015-15.02.2025	US64110LAL09	USD	43.000	0	0	100,6040	44.570,08	0,40
5,875 Netflix 26.4.2018-15.11.2028	US64110LAT35	USD	87.000	0	0	97,5000	87.394,40	0,79
6 MGM Resorts Intl 25.11.2014-15.03.2023	US552953CC35	USD	50.000	0	100.000	100,1360	51.584,59	0,47
6,125 Citigroup Inc. 09.03.18-09.03.2028	US125581GX07	USD	100.000	100.000	0	99,2500	102.256,34	0,92
6,25 Genesis Energy LP/Fin. 11.12.2017-15.05.2026	US371851AK89	USD	136.000	58.000	40.000	86,8870	121.745,64	1,10
6,5 SM Energy Co. 23.06.2021-15.07.2028	US78454LAW00	USD	86.000	100.000	14.000	95,1320	84.291,70	0,76
6,75 Delek Logistics Partners 23.05.18-15.05.25	US24665FAB85	USD	153.000	175.000	22.000	95,5990	150.696,96	1,36
6,875 USA Compression P.LP/Fin.17.12.19-01.09.27	US91740PAF53	USD	126.000	0	51.000	89,7400	116.497,42	1,05
6,875 Yum! Brands, Inc.19.10.2007-15.11.2037	US988498AD34	USD	175.000	0	0	101,2050	182.473,47	1,65
7,125 JB Poindexter 16.04.2018-15.04.2026	USU7264XAA82	USD	75.000	0	0	92,9300	71.808,68	0,65
7,375 Delta Air Lines Inc. 12.06.2020-15.01.2026	US247361ZZ42	USD	78.000	40.000	147.000	100,8340	81.032,89	0,73
7,45 Servicemaster Company LL 19.08.97-15.08.27	US817609AB66	USD	85.000	0	0	112,7900	98.775,50	0,89
7,5% CenturyLink Inc. 06.04.2016-01.04.2024	US156700BA34	USD	135.000	45.000	0	103,3600	143.762,62	1,30
7,6 Lumen Technology Inc. 21.09.2009-15.09.2039	US156700AM80	USD	45.000	0	0	67,9480	31.502,78	0,28
7,625 Sprint Corp. 22.02.2018-01.03.2026	US85207UAK16	USD	25.000	0	0	103,5000	26.658,77	0,24
7,625 Sprint Corp. 24.02.2015-15.02.2025	US85207UAF43	USD	11.000	0	0	103,0000	11.673,19	0,11
7,875 Sprint Corp. 14.11.2014-15.09.2023	US85207UAF21	USD	48.000	0	100.000	102,1080	50.496,44	0,46
8,75 Sprint Capital Corp. 21.6.2002-15.3.2032	US852060AT99	USD	24.000	0	0	115,0480	28.447,89	0,26
							<b>5.775.184,81</b>	<b>52,08</b>
<b>Summe amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>						<b>EUR</b>	<b>10.239.366,57</b>	<b>92,34</b>
<b>Nicht notierte Wertpapiere</b>								
<b>Obligationen</b>								
2,125 Ardagh Pkg Fin. Holdings 12.08.19-15.08.26	XS2036387525	EUR	100.000	0	0	76,4830	76.483,00	0,69
5,309 M&G Finance Luxemb.FRN 09.03.2007-OpenEnd	XS0290701993	EUR	300.000	0	0	0,5500	1.650,00	0,01
							<b>78.133,00</b>	<b>0,70</b>
3,25 Pinewood FinCo PLC 25.9.2019-30.9.2025	XS2052466815	GBP	100.000	0	0	86,1190	96.238,48	0,87
3,5 Premier Foods Finance 07.06.2021-15.10.2026	XS2347091279	GBP	150.000	0	0	80,0580	134.197,91	1,21
6,5 CPMK Finance Limited 17.09.2020-28.08.2026	XS2230739059	GBP	100.000	0	0	91,2980	102.026,04	0,92
							<b>332.462,43</b>	<b>3,00</b>
8,25 Valaris Limited 30.04.2021-30.04.2028	USG9460GAA97	USD	100.000	100.000	0	98,0540	101.024,11	0,91
							<b>101.024,11</b>	<b>0,91</b>
<b>Summe der nicht notierten Wertpapiere</b>						<b>EUR</b>	<b>511.619,54</b>	<b>4,61</b>
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>						<b>EUR</b>	<b>10.750.986,11</b>	<b>96,95</b>
<b>Währungskurssicherungsgeschäfte</b>								
<b>Absicherung von Beständen</b>								
<b>Verkauf von Devisen auf Termin</b>								
<b>Forderungen/Verbindlichkeiten</b>								
<b>Offene Position</b>								
DH GBP/EUR 17.11.2022		GBP	895.000,00			0,8940	62.687,57	0,57
DH GBP/EUR 17.11.2022		GBP	50.000,00			0,8940	3.213,23	0,03
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	5.770.000,00			0,9725	-290.607,93	-2,62
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	30.000,00			0,9725	-1.105,77	-0,01
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	50.000,00			0,9725	-1.798,23	-0,02
<b>Geschlossene Position</b>								
DH GBP/EUR 17.11.2022		GBP	20.000,00			0,8695	772,00	0,01
DH GBP/EUR 17.11.2022		GBP	35.000,00			0,8952	2.505,03	0,02
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	420.000,00			1,0233	305,58	0,00
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	120.000,00			0,9973	-2.964,04	-0,03
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	120.000,00			1,0046	-2.101,50	-0,02
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	30.000,00			1,0036	-554,04	0,00
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	80.000,00			1,0009	-1.691,91	-0,02
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	140.000,00			0,9656	-8.073,44	-0,07
DH USD/EUR 17.11.2022		USD	70.000,00			0,9654	-4.048,90	-0,04
<b>Summe der Währungskurssicherungsgeschäfte</b>						<b>EUR</b>	<b>-243.462,35</b>	<b>-2,20</b>
<b>Bankguthaben</b>								
<b>EUR-Guthaben Kontokorrent</b>								
		EUR	299.587,45				299.587,45	2,70
<b>Guthaben Kontokorrent in nicht EU-Währungen</b>								
		GBP	54.181,88				60.548,56	0,55
		USD	70.123,84				72.247,93	0,65
<b>Summe der Bankguthaben</b>						<b>EUR</b>	<b>432.383,94</b>	<b>3,90</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>								
<b>Zinsansprüche aus Kontokorrentguthaben</b>								
		EUR	16,83				16,83	0,00
		GBP	55,08				61,55	0,00
		USD	381,55				393,11	0,00
<b>Zinsansprüche aus Wertpapieren</b>								
		EUR	49.941,16				49.941,16	0,45
		GBP	14.720,55				16.450,30	0,15
		USD	93.190,78				96.013,58	0,87
<b>Sollzinsen aus Kontokorrentüberziehungen</b>								
		EUR	-0,41				-0,41	0,00

<b>Verwaltungsgebühren</b>	EUR	-9.288,83	-9.288,83	-0,08
<b>Depotbankgebühren</b>	EUR	-605,61	-605,61	-0,01
<b>Rückstellungen für Prüfungskosten und sonstige Gebühren</b>	EUR	-4.140,00	-4.140,00	-0,04
<b>Summe sonstige Vermögensgegenstände</b>	EUR		<b>148.841,68</b>	<b>1,34</b>

**FONDSVERMÖGEN** EUR **11.088.749,38** **100,00**

\*\*\*Faktorwertpapier

Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000675731	EUR	79,42
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000675731	STK	76.674,63310
Anteilwert Thesaurierungsanteile	AT0000673892	EUR	181,61
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000673892	STK	27.524,76331
Anteilwert Thesaurierungsanteile	AT0000A1YWT2	EUR	185,08
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000A1YWT2	STK	1,00000

**Umrechnungskurse/Devisenkurse**

Vermögenswerte in fremder Währung wurden zu den Umrechnungskursen/Devisenkursen per 29.09.2022 in EUR umgerechnet:

Währung	Einheiten	Kurs	
US-Dollar	1 EUR =	0,97060	USD
Pfund Sterling	1 EUR =	0,89485	GBP

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Depotbank zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

- Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung aufscheinen:

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE
<b>Amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>				
<b>Obligationen</b>				
1,75 Eircom Finance DAC 22.10.2019-01.11.2024	XS2063288943	EUR	0	100.000
1,875 Autostrade per L'Italia 26.9.2017-26.9.2029	XS1688199949	EUR	0	150.000
1,875 ThyssenKrupp AG 06.09.2019-06.03.2023	DE000A2YN6V1	EUR	0	150.000
2,125 Rexel S.A. 05.05.2021-15.06.2028	XS2332306344	EUR	0	150.000
2,33 Ford Motor Credit Co 25.11.2019-2025	XS2052337503	EUR	0	150.000
2,5 UGI International LLC 07.12.2021-01.12.2029	XS2414835921	EUR	165.000	165.000
2,625 Avantor Funding Inc. 06.11.2020-01.11.2025	XS2251742537	EUR	275.000	275.000
2,625 Vodafone Group PLC FRN 27.08.2020-27.08.2080	XS225157424	EUR	0	100.000
2,925 Intesa Sanpaolo SPA 14.10.2020-2030	XS2243298069	EUR	0	125.000
3,125 Intrum AB 26.06.17-15.07.24	XS1634532748	EUR	0	100.000
3,2 Griffols S.A. 26.04.17-01.05.25	XS1598757760	EUR	0	150.000
3,375 Cab Selas 09.02.2021-01.02.2028	XS2294186965	EUR	100.000	100.000
3,5 Chrome Bidco S.A.S. 24.05.2021-31.05.2028	XS2343000241	EUR	150.000	150.000
3,5 Chrome Bidco S.A.S. 26.10.2021-31.05.2028	XS2401605287	EUR	150.000	150.000
3,5 Peach Property Finance 15.11.2019-15.02.2023	XS2010038060	EUR	0	100.000
3,5 Telenet Finance LUX NOTE 13.12.2017-01.03.2028	BE6300371273	EUR	0	100.000
3,5 Verisure Holding AB 16.11.2018-15.05.2023	XS1908250191	EUR	0	100.000
3,5 Volkswagen Intl Fin NV FRN 17.06.2020-0E	XS2187689034	EUR	0	100.000
3,75 Sofima Holding S.p.A. 29.12.20-15.01.2028	XS2275090749	EUR	0	100.000
3,875 Netflix Inc. 29.04.2019-15.11.2029	XS1989380172	EUR	0	100.000
3,875 UPC Holding BV 21.06.2017-15.06.2029	XS1629969327	EUR	0	100.000
4,25 Altice France S.A. 06.10.2021-15.10.2029	XS2390152986	EUR	0	150.000
4,25 Playtech PLC 07.03.2019-2026	XS1956187550	EUR	0	100.000
5,75 Sigma Holdco BV 09.05.2018-15.05.2026	XS1813504666	EUR	0	100.000
5,875 Quatrim SAS 20.11.2019-15.01.2024	XS2010039118	EUR	125.000	125.000
4 Anglian Water Serv Fin. 08.12.2017-08.03.2026	XS1732478000	GBP	0	100.000

4,25 Ziggo Bond Finance BV 23.09.2016-15.01.2027	XS1493836461 <sup>™</sup>	EUR	0	100.000
4,625 Iceland Bondco PLC 14.09.2017-15.03.2025	XS1681806326	GBP	0	100.000
5,625 Rubis Terminal Infra. 19.05.2020-15.05.2025	XS2178048257	EUR	0	100.000
6,25 Prestigebidco GmbH 20.12.2016 - 15.12.2023	XS1533933039	EUR	0	100.000
4,5 Bellis Acqn. Co. plc 05.11.2021-16.02.2026	XS2404741238	GBP	100.000	100.000
4,5 VMED O2 UK Fin. 07.07.2021-15.07.2031	XS2358483258	GBP	0	110.000
5,5 Miller Homes GRP Holdings 05.10.17-15-10-24	XS1689521125	GBP	0	100.000
6,75 Arqiva Broadc Finance PL 01.10.18-30.09.23	XS1879638697	GBP	0	100.000
2,875 Macys Retail Inc. 20.11.2012-15.02.2023	US55616XAH08	USD	0	200.000
3,5 Occidental Petroleum Cor 08.08.2019-15.08.2029	US674599CS21	USD	0	166.000
4,1 Occidental Petroleum Corp. 07.11.2016-15.02.47	US674599CL77	USD	0	40.000
4,125 ADT Corporation 17.05.2013-15.06.2023	US00101JAH95	USD	0	150.000
4,375 Kraft Heinz Foods Co. 16.08.2016-01.06.2046	US50077LAB27	USD	0	60.000
4,5 Cheniere Energy Partners 26.06.2020-01.10.2029	US16411QAG64	USD	0	185.000
4,75 T-Mobile USA Inc. 25.01.2018-01.02.2028	US87264AAV70	USD	0	150.000
4,875 Range Resources Corp. 28.04.2016-15.05.2025	US75281AAS87	USD	0	100.000
5 Covanta Holdings 25.08.2020-01.09.2030	US22282EAJ10	USD	50.000	50.000
5 Freepport-McMoRan Inc. 15.08.2019-01.09.2027	US35671DCC74	USD	0	25.000
5 Kraft Heinz Foods Co. 04.06.2012-2042	US50076QAE61	USD	0	29.000
5 Navient Corp. 27.01.2020-15.03.2027	US63938CAK45	USD	0	201.000
5,25 HCA Inc 17.10.14-15.04.25	US404119BQ19	USD	0	40.000
5,375 Lennar Corp. 11.06.2018-01.10.2022	US526057CP70	USD	0	70.000
5,375 Level 3 Financing Inc. 12.01.2016-01.05.2025	US527298BH52	USD	0	110.000
5,375 HCA Inc 23.08.2018-01.09.2026	US404121AH82	USD	0	121.000
5,375 Newfield Exploration 10.03.2015-01.01.2026	US651290AR99	USD	0	125.000
5,45 QVC Inc. 04.12.2014-15.08.2034	US747262AW35	USD	0	185.000
5,5 HCA Inc. 22.06.17-15.06.47	US404119BV04	USD	0	73.000
5,625 Newfield Exploration 26.06.2012-2024	US651290AQ17	USD	0	32.000
5,875 Energy Transfer Oper. L.P. 22.03.19-15.01.24	US29278NAM56	USD	0	124.000
5,875 Sunoco L.P./Sunoco Fin. 30.11.18-15.03.28	US86765LAN73	USD	0	202.000
5,875 Targa Resources Partners 12.04.18-15.04.26	US87612BBJ08	USD	0	43.000
6,2 Occidental Petroleum Corp. 18.09.2019-15.03.40	US674599DJ13	USD	0	34.000
6,375 Pulte Group Inc. 22.05.2003-15.05.2033	US745867AP60	USD	0	1.000
6,75 L Brands Inc. 16.06.2016-01.07.2036	US501797AM65	USD	0	25.000
6,75 CSC Holdings LLC 15.11.2011-2021	US126307AF48	USD	0	213.000
6,75 SM Energy Co. 12.09.2016-15.09.2026	US78454LAN01	USD	0	100.000
6,875 Kraft Heinz Foods 26.07.2012- 26.01.2039	US50076QAR74	USD	0	85.000
6,875 L Brands Inc. 08.03.16-01.11.35	US501797AL82	USD	75.000	140.000
7,125 Diamond 1 Fin./2 22.06.16-15.06.24	USU2526DAH27	USD	0	62.000
7,125 Springleaf Finance Co. 11.05.2018-15.03.2026	US85172FAN96	USD	0	75.000
7,25 Navient Corp. 16.09.16-25.09.23	US63938CAE84	USD	0	58.000
7,375 Dish DBS Corporation 01.07.2020-01.07.2028	US25470XBB01	USD	0	100.000
7,75 MGM Resorts Intl 22.03.2012-15.03.2022	US552953BX80	USD	0	95.000
9,625 Ford Motor Credit Co 22.04.2020-2030	US345370CX67	USD	0	129.000
4,25 Ziggo Bond Finance BV 23.09.2016-15.01.2027	XS1493836461 <sup>™</sup>	EUR	0	100.000

#### Nicht notierte Wertpapiere

##### Obligationen

4,375 Panther BF Aggregator 2 01.04.2019-15.05.2026	XS1964638107	EUR	0	125.000
4 Ocado Group Plc 19.06.2017-15.06.2024	XS1634001892	GBP	0	90.000
3,875 Ocado Group PLC 08.10.2021-08.10.2026	XS2393761692	GBP	125.000	125.000

<sup>™</sup>Faktorwertpapier

Wien, am 2. Jänner 2023

LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Die Geschäftsführung

## **6. Bestätigungsvermerk<sup>\*)</sup>**

### **Bericht zum Rechenschaftsbericht**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Rechenschaftsbericht der LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., Wien, über den von ihr verwalteten

#### **INVESCO Extra Income Bond**

Miteigentumsfonds gemäß § 2 Abs. 1 und 2 InvFG 2011,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30. September 2022, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 30. September 2022 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs. 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

#### **Sonstige Informationen**

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstige Information wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

## **Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

## **Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts**

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und 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 ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.
- Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Wien, am 2. Jänner 2023

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

Mag. Ernst Schönhuber e.h.  
Wirtschaftsprüfer

ppa MMag. Roland Unterweger e.h.  
Wirtschaftsprüfer

<sup>7)</sup> Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichtes in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

## Angaben zu ESG-Kriterien

Der Fonds berücksichtigt aufgrund der herangezogenen Anlagepolitik bzw. des Anlageziels im Fondsmanagement i) keine Nachhaltigkeitsrisiken\* und ii) es werden dabei ökologische/soziale Kriterien\*\* nicht herangezogen bzw. wird dabei eine nachhaltige Investition nicht angestrebt\*\*\* ("opt-out").

Die diesem Fonds zugrundeliegende Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten\*\*\*\*.

\* Art. 6/1 Offenlegungs-Verordnung 2019/2088

\*\* Art. 8 Offenlegungs-Verordnung 2019/2088 ("light green")

\*\*\* Art. 9 Offenlegungs-Verordnung 2019/2088 ("dark green")

\*\*\*\* Art. 7 Taxonomie-Verordnung 2020/852

## Steuerliche Behandlung des INVESCO Extra Income Bond

### **AT0000675731**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 0,0000 je Ausschüttungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

### **AT0000673892**

Sämtliche Erträge aus dem Fonds sind beim Privatanleger durch den KEST-Abzug von EUR 0,0000 je Thesaurierungsanteil einkommensteuerlich endbesteuert.

Ein Tätigwerden des Anteilnehmers ist nicht erforderlich.

Die auf Basis des geprüften Rechenschaftsberichtes erstellte steuerliche Behandlung und die Detailangaben dazu sind unter [www.llbinvest.at](http://www.llbinvest.at) abrufbar.

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **INVESCO Extra Income Bond**, Miteigentumsfonds gemäß **Investmentfondsgesetz 2011 idgF** (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der LLB Invest Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Wien verwaltet.

### Artikel 1 - Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

### Artikel 2 - Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

### Artikel 3 - Veranlagungsinstrumente und –grundsätze

**Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.**

Der INVESCO Extra Income Bond strebt als Anlageziel Kapitalzuwachs unter Inkaufnahme höherer Risiken an. Bei der Auswahl der Anlagewerte steht ein hoher laufender Ertrag mit möglichst stabiler Wertentwicklung im Vordergrund der Überlegungen.

Der Investmentfonds investiert schwerpunktmäßig, d.h. **mindestens 51 v.H.** des Fondsvermögens in Schuldverschreibungen oder sonstige verbriefte Schuldtitel internationaler Unternehmen, die auf Euro-Währungen lauten oder in Euro gehedgt sind, gemeinsam mit Anleihen in Form von Geldmarktinstrumenten gemäß InvFG, in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts für das Fondsvermögen erworben.

#### - Wertpapiere

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) dürfen **bis zu 100 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden.

#### - Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 100 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden.

#### - Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 v.H.** des Fondsvermögens zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis zu 10 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden.

- **Anteile an Investmentfonds**

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **jeweils bis zu 10 v.H.** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 v.H.** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 v.H.** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

- **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 v.H.** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

- **Risiko-Messmethode des Investmentfonds**

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

**Commitment Ansatz**

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

- **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 v.H.** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Wertpapieren und/oder Geldmarktinstrumenten kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren und/oder Geldmarktinstrumenten unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

- **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite **bis zur Höhe von 10 v.H.** des Fondsvermögens aufnehmen.

- **Pensionsgeschäfte**

Nicht anwendbar.

- **Wertpapierleihe**

Nicht anwendbar.

- Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.
- Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

#### **Artikel 4 - Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in **EUR**.

Der Wert der Anteile wird **an jedem österreichischen Bankarbeitstag**, ausgenommen Karfreitag und Silvester, ermittelt.

- **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Die Ausgabe erfolgt zu jedem österreichischen Bankarbeitstag, ausgenommen Karfreitag und Silvester.

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 5 v.H.** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

#### - **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Die Rücknahme erfolgt zu jedem österreichischen Bankarbeitstag, ausgenommen Karfreitag und Silvester. Der Rücknahmepreis entspricht dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszuführen.

### **Artikel 5 - Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 01.10. bis zum 30.09.

### **Artikel 6 - Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

Für den Investmentfonds können Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung und/oder Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung und zwar jeweils über einen Anteil oder Bruchteile davon ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

#### - **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab **15.12.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem **15.12.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

#### - **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **15.12.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise durch die depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

- **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung  
(Vollthesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils 4 Monate nach Rechenjahrende.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Werden diese Voraussetzungen zum Auszahlungszeitpunkt nicht erfüllt, ist der gemäß InvFG ermittelte Betrag durch Gutschrift des jeweils depotführenden Kreditinstituts auszuführen.

- **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung  
(Vollthesaurierer Auslandstranche)**

Der Vertrieb der Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung erfolgt ausschließlich im Ausland.

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

## **Artikel 7 - Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für Ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **1,50 v.H. p.a.** des Fondsvermögens; diese wird auf Grund der Monatsendwerte berechnet und täglich abgegrenzt und monatlich ausgezahlt.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die Depotbank eine Vergütung von 0,5 v.H. des Fondsvermögens.

**Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.**

## Anhang

### Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten<sup>12</sup>

#### 1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

##### 1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>13</sup>

##### 1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der *Geregelten Märkte* zu subsumieren:

- |                  |                                    |
|------------------|------------------------------------|
| 1.2.1. Luxemburg | Euro MTF Luxemburg                 |
| 1.2.2. Schweiz   | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG |

##### 1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z. 2 InvFG *anerkannte Märkte im EWR*:

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

#### 2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| 2.1. Bosnien Herzegovina: | Sarajevo, Banja Luka   |
| 2.2. Montenegro           | Podgorica  |
| 2.3. Russland:            | Moskau (RTS Stock Exchange);<br>Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX) |
| 2.4. Serbien:             | Belgrad  |
| 2.5. Türkei:              | Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")                        |

#### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

- |                   |                                  |
|-------------------|----------------------------------|
| 3.1. Australien:  | Sydney, Hobart, Melbourne, Perth |
| 3.2. Argentinien: | Buenos Aires                     |
| 3.3. Brasilien:   | Rio de Janeiro, Sao Paulo        |
| 3.4. Chile:       | Santiago                         |

<sup>12</sup> Mit dem erwarteten Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU verliert GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat und in weiterer Folge verlieren auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass folgende in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte:

Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange

als in diesen Fondsbestimmungen ausdrücklich vorgesehene Börsen bzw. anerkannte geregelte Märkte eines Drittlandes im Sinne des InvFG 2011 bzw. der OGAW-RL gelten.

<sup>13</sup> Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

3.5. China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6. Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
3.7. Indien:	Mumbai
3.8. Indonesien:	Jakarta
3.9. Israel:	Tel Aviv
3.10. Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
3.11. Kanada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12. Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13. Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14. Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15. Mexiko:	Mexiko City
3.16. Neuseeland:	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
3.17. Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18. Philippinen:	Manila
3.19. Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20. Südafrika:	Johannesburg
3.21. Taiwan:	Taipei
3.22. Thailand:	Bangkok
3.23. USA:	New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
3.24. Venezuela:	Caracas
3.25. Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

#### **4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Gemeinschaft**

4.1. Japan:	Over the Counter Market
4.2. Kanada:	Over the Counter Market
4.3. Korea:	Over the Counter Market
4.4. Schweiz:	Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
4.5. USA:	Over the Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

#### **5. Börsen mit Futures und Options Märkten**

5.1. Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2. Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3. Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4. Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5. Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6. Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7. Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8. Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9. Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10. Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11. Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12. Slowakei:	RM-System Slovakia
5.13. Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.14. Schweiz:	EUREX
5.15. Türkei:	TurkDEX
5.16. USA:	NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq PHLX, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)