

# WestGlobal

Halbjahresbericht per 30.06.2023 (ungeprüft)

R.C.S. Luxembourg B143504

Eine Investmentgesellschaft mit variablem Kapital in Form einer Aktiengesellschaft (société d'investissement à capital variable) („SICAV“) gemäß Teil II des Luxemburger Gesetzes vom 20. Dezember 2002 über Organismen für gemeinsame Anlagen

## Inhaltsverzeichnis

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Organisation</b> .....                                    | <b>3</b>  |
| <b>Auf einen Blick</b> .....                                 | <b>4</b>  |
| <b>WestGlobal</b> .....                                      | <b>5</b>  |
| Vermögensrechnung per 30.06.2023 .....                       | 5         |
| Erfolgsrechnung vom 01.01.2023 bis 30.06.2023 .....          | 6         |
| 3-Jahres-Vergleich .....                                     | 7         |
| Veränderung des Nettovermögens.....                          | 8         |
| Aktien im Umlauf .....                                       | 9         |
| Derivative Finanzinstrumente per 30.06.2023 .....            | 10        |
| Vermögensinventar per 30.06.2023 .....                       | 11        |
| <b>Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht</b> ..... | <b>13</b> |
| <b>Ergänzende Angaben</b> .....                              | <b>16</b> |

Zeichnungen können nur auf Basis des jeweils gültigen Verkaufsprospektes (nebst Anhängen) und der Basisinformationsblätter für verpackte Anlageprodukte für Kleinanleger und Versicherungsanlageprodukte (PRIIP) sowie mit dem zuletzt erschienenen Jahresbericht und, wenn der Stichtag des letzteren länger als acht Monate zurückliegt, zusätzlich mit dem jeweils aktuellen Halbjahresbericht erfolgen.

## Organisation

### Gesellschaft

WestGlobal  
2, rue Edward Steichen  
LU-2540 Luxemburg

### Verwaltungsrat der Gesellschaft

Norbert Lersch (Vorsitzender),  
Michael Brill (Mitglied)  
Arnd Brüggewirth (Mitglied)

### Verwaltungsgesellschaft, Zentralverwaltungsstelle sowie Register- und Transferstelle:

VP Fund Solutions (Luxembourg) SA  
2, rue Edward Steichen  
LU-2540 Luxemburg

### Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft

Dr. Felix Brill (Vorsitzender), Vaduz (LI)  
Daniel Siepmann (Mitglied), Triesen (LI)  
Jean-Paul Gennari (Mitglied), Bergem (LU)

### Fondsmanager

GSLP International S.à r.l. Luxembourg  
2, Rue Gabriel Lippmann  
LU-5365 Munsbach

### Verwahrstelle und Hauptzahlstelle

VP Bank (Luxembourg) SA  
2, rue Edward Steichen  
LU-2540 Luxemburg

### Abschlussprüfer

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative  
2, rue Gerhard Mercator  
LU-2182 Luxemburg

## Auf einen Blick

Nettovermögen per 30.06.2023 EUR 38,7 Millionen

Nettoinventarwert pro Aktie per 30.06.2023

WestGlobal (EUR) EUR 109,74

Rendite<sup>1</sup>

WestGlobal (EUR) seit 31.12.2022 9,53 %

Auflegung

WestGlobal (EUR) per 26.11.2008

Erfolgsverwendung

WestGlobal (EUR) Ausschüttend

|                  |                             |   |
|------------------|-----------------------------|---|
|                  | Ausgabekommission<br>(max.) | Ausgabekommission<br>zugunsten Fonds (max.) |
| WestGlobal (EUR) | 4,00 %                      | n/a   |

|                  |                               |   |
|------------------|-------------------------------|---|
|                  | Rücknahmekommission<br>(max.) | Rücknahmekommission<br>zugunsten Fonds (max.) |
| WestGlobal (EUR) | n/a                           | n/a   |

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | Fondsdomizil | ISIN         |
| WestGlobal (EUR) | Luxemburg    | LU0396824517 |

---

<sup>1</sup> Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Aktien erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

# WestGlobal

## Vermögensrechnung per 30.06.2023

| WestGlobal                         | (in EUR)             |
|------------------------------------|----------------------|
| Bankguthaben                       |                      |
| Bankguthaben auf Sicht             | 3.810.687,31         |
| Wertpapiere                        |                      |
| Aktien                             | 17.574.179,66        |
| Genussscheine                      | 700.491,75           |
| Andere Wertpapiere und Wertrechte  |                      |
| Fonds                              | 16.635.654,26        |
| Derivative Finanzinstrumente       |                      |
| Derivate                           | 68.812,50            |
| <b>Gesamtvermögen</b>              | <b>38.789.825,48</b> |
| Verbindlichkeiten Margin-Konten    | -68.812,50           |
| Verbindlichkeiten                  | -37.624,27           |
| <b>Gesamtverbindlichkeiten</b>     | <b>-106.436,77</b>   |
| <b>Nettovermögen</b>               | <b>38.683.388,71</b> |
| <b>Aktien im Umlauf</b>            | <b>352.516,000</b>   |
| <b>Nettoinventarwert pro Aktie</b> |                      |
| Aktienklasse EUR                   | EUR 109,74           |

## Erfolgsrechnung vom 01.01.2023 bis 30.06.2023

| WestGlobal  | (in EUR)            |
|---|---------------------|
| Erträge der Bankguthaben  | 34.078,64           |
| Erträge der Wertpapiere   |                     |
| Aktien  | 312.934,06          |
| Erträge der anderen Wertpapiere und Wertrechte  |                     |
| Fonds   | 8.595,62            |
| Bestandsprovisionen   | 10.274,88           |
| <b>Total Erträge</b>  | <b>365.883,20</b>   |
| Verwaltungsvergütung  | 13.948,90           |
| Portfoliomanagementvergütung  | 139.489,29          |
| Verwahrstellenvergütung   | 10.859,79           |
| Risikomanagementvergütung   | 848,55              |
| Taxe d'abonnement   | 5.944,05            |
| Prüfungskosten  | 13.018,87           |
| Sonstige Aufwendungen   | 34.067,44           |
| <b>Total Aufwendungen</b>   | <b>218.176,89</b>   |
| <b>Nettoergebnis</b>  | <b>147.706,31</b>   |
| <b>Realisierte Kapitalgewinne/-verluste</b>   | <b>169.765,43</b>   |
| <b>Realisiertes Ergebnis</b>  | <b>317.471,74</b>   |
| <b>Veränderung der nicht realisierten Kapitalgewinne/-verluste seit<br/>letztem Geschäftsjahresende</b> | <b>3.040.742,61</b> |
| <b>Gesamtergebnis</b>   | <b>3.358.214,35</b> |

## 3-Jahres-Vergleich

WestGlobal

(in EUR)

---

### Nettovermögen

|            |               |
|------------|---------------|
| 31.12.2021 | 40.175.364,87 |
| 31.12.2022 | 35.177.773,36 |
| 30.06.2023 | 38.683.388,71 |

### Aktien im Umlauf

|            |             |
|------------|-------------|
| 31.12.2021 | 345.816,000 |
| 31.12.2022 | 351.116,000 |
| 30.06.2023 | 352.516,000 |

### Nettoinventarwert pro Aktie

|            |        |
|------------|--------|
| 31.12.2021 | 116,18 |
| 31.12.2022 | 100,19 |
| 30.06.2023 | 109,74 |

## Veränderung des Nettovermögens

| WestGlobal                                  | (in EUR)      |
|---|---------------|
| Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode | 35.177.773,36 |
| Ausschüttungen                              | 0,00          |
| Mittelveränderung aus Aktienaussgaben       | 168.139,00    |
| Mittelveränderung aus Aktienrücknahmen      | -20.738,00    |
| Gesamterfolg                                | 3.358.214,35  |
| Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode   | 38.683.388,71 |

## Aktien im Umlauf

WestGlobal

---

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Stand zu Beginn der Berichtsperiode | 351.116,000 |
| Neu ausgegebene Aktien              | 1.600,000   |
| Zurückgenommene Aktien              | -200,000    |
| Stand am Ende der Berichtsperiode   | 352.516,000 |

## Derivative Finanzinstrumente per 30.06.2023

Am Ende der Berichtsperiode offene engagementreduzierende derivative Finanzgeschäfte:

| Futures           | Gegenpartei | Anzahl | Kontraktgrösse | Verpflichtungen<br>in EUR | Unrealisiertes<br>Ergebnis in EUR | % des<br>NAV |
|-------------------|-------------|--------|----------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------|
| DAX Future Sep/23 | EUREX       | -15    | 25             | 6.102.000,00              | 68.812,50                         | 0,18         |

Volumen über offene Kontrakte in derivativen Finanzinstrumenten

|  |     |        |
|--|-----|--------|
| Futures short  | EUR | 68.813 |
| Total aus Derivategeschäften gebundene Mittel / Basiswerte in EUR: |     | 68.813 |

## Vermögensinventar per 30.06.2023

### WestGlobal

| Bezeichnung   | ISIN         | Whg | Anzahl  | Kurs   | Einstandswert<br>in EUR | Kurswert<br>in EUR | % des<br>NAV |
|---|--------------|-----|---------|--------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden</b>       |              |     |         |        |                         |                    |              |
| <b>Aktien</b>   |              |     |         |        |                         |                    |              |
| <b>Aktien in Deutschland</b>                                  |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Allianz   | DE0008404005 | EUR | 6.500   | 213,20 | 829.313                 | 1.385.800          | 3,58         |
| BASF  | DE000BASF111 | EUR | 10.000  | 44,47  | 795.841                 | 444.700            | 1,15         |
| BioNTech Sp ADS   | US09075V1026 | EUR | 4.000   | 98,90  | 315.710                 | 395.600            | 1,02         |
| Deutsche Post   | DE0005552004 | EUR | 12.500  | 44,73  | 563.105                 | 559.125            | 1,45         |
| Fuchs SE Vz (N) /VZ   | DE000A3E5D64 | EUR | 10.000  | 36,22  | 293.357                 | 362.200            | 0,94         |
| Infineon Technolo   | DE0006231004 | EUR | 24.000  | 37,79  | 368.624                 | 906.840            | 2,34         |
| Muenchener Rueckv   | DE0008430026 | EUR | 2.000   | 343,60 | 377.635                 | 687.200            | 1,78         |
| SAP   | DE0007164600 | EUR | 9.000   | 125,14 | 712.144                 | 1.126.260          | 2,91         |
| Siemens   | DE0007236101 | EUR | 9.000   | 152,54 | 1.281.178               | 1.372.860          | 3,55         |
| Siemens Health  | DE000SHL1006 | EUR | 8.000   | 51,86  | 316.013                 | 414.880            | 1,07         |
| <b>Total Aktien in Deutschland</b>                            |              |     |         |        |                         | <b>7.655.465</b>   | <b>19,79</b> |
| <b>Aktien in Irland</b>                                       |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Linde   | IE00059YS762 | EUR | 3.000   | 349,50 | 346.205                 | 1.048.500          | 2,71         |
| <b>Total Aktien in Irland</b>                                 |              |     |         |        |                         | <b>1.048.500</b>   | <b>2,71</b>  |
| <b>Aktien in Norwegen</b>                                     |              |     |         |        |                         |                    |              |
| NEL   | NO0010081235 | NOK | 100.000 | 12,59  | 147.689                 | 107.708            | 0,28         |
| <b>Total Aktien in Norwegen</b>                               |              |     |         |        |                         | <b>107.708</b>     | <b>0,28</b>  |
| <b>Aktien in Schweiz</b>                                      |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Holcim  | CH0012214059 | CHF | 10.000  | 60,20  | 464.367                 | 616.740            | 1,59         |
| Nestle  | CH0038863350 | CHF | 7.500   | 107,60 | 399.802                 | 826.760            | 2,14         |
| Novartis  | CH0012005267 | CHF | 7.000   | 90,00  | 508.251                 | 645.426            | 1,67         |
| Swiss Re  | CH0126881561 | CHF | 9.000   | 90,04  | 702.968                 | 830.202            | 2,15         |
| <b>Total Aktien in Schweiz</b>                                |              |     |         |        |                         | <b>2.919.127</b>   | <b>7,55</b>  |
| <b>Aktien in Spanien</b>                                      |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Acciona (B)   | ES0125220311 | EUR | 3.000   | 155,40 | 257.643                 | 466.200            | 1,21         |
| <b>Total Aktien in Spanien</b>                                |              |     |         |        |                         | <b>466.200</b>     | <b>1,21</b>  |
| <b>Aktien in USA</b>  |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Berkshire Hath-B  | US0846707026 | USD | 9.300   | 341,00 | 998.128                 | 2.906.836          | 7,51         |
| Johnson & Johnson   | US4781601046 | USD | 1.500   | 165,52 | 211.471                 | 227.575            | 0,59         |
| Microsoft   | US5949181045 | USD | 6.000   | 340,54 | 715.347                 | 1.872.848          | 4,84         |
| SolarEdge Tech  | US83417M1045 | USD | 1.500   | 269,05 | 360.996                 | 369.920            | 0,96         |
| <b>Total Aktien in USA</b>                                    |              |     |         |        |                         | <b>5.377.179</b>   | <b>13,90</b> |
| <b>Total Aktien</b>   |              |     |         |        |                         | <b>17.574.180</b>  | <b>45,43</b> |
| <b>Genussscheine</b>  |              |     |         |        |                         |                    |              |
| <b>Genussscheine in Schweiz</b>                               |              |     |         |        |                         |                    |              |
| Roche Holding G   | CH0012032048 | CHF | 2.500   | 273,50 | 455.852                 | 700.492            | 1,81         |
| <b>Total Genussscheine in Schweiz</b>                         |              |     |         |        |                         | <b>700.492</b>     | <b>1,81</b>  |
| <b>Total Genussscheine</b>                                    |              |     |         |        |                         | <b>700.492</b>     | <b>1,81</b>  |
| <b>Total Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden</b> |              |     |         |        |                         | <b>18.274.671</b>  | <b>47,24</b> |

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

Seite 11 | Halbjahresbericht WestGlobal

|   |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
|---|--------------|-----|--------|--------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>Total Wertpapiere</b>  |              |     |        |        |           |                   | <b>18.274.671</b> | <b>47,24</b> |
| <b>Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden</b>                           |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| <b>Fonds</b>  |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| <b>Fonds in Irland</b>  |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| iShs Glo Cln En USD   | IE00B1XNHC34 | EUR | 10.000 | 9,61   | 97.589    | 96.080            | 0,25              |              |
| iShs II Global Infra USD  | IE00B1FZS467 | EUR | 15.000 | 27,56  | 469.421   | 413.325           | 1,07              |              |
| L&G Cyber Sec ETF   | IE00BYPLS672 | EUR | 15.000 | 19,05  | 280.962   | 285.690           | 0,74              |              |
| Metzler Europ Growth -A- EUR  | IE0002921868 | EUR | 6.200  | 241,30 | 552.662   | 1.496.060         | 3,87              |              |
| <b>Total Fonds in Irland</b>  |              |     |        |        |           | <b>2.291.155</b>  | <b>5,92</b>       |              |
| <b>Fonds in Luxemburg</b>   |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| AGIF Eu Eq Gr -A (EUR)-   | LU0256839191 | EUR | 3.000  | 335,26 | 622.122   | 1.005.780         | 2,60              |              |
| Allianz Global Inv Euro Eq -A-  | LU0256839944 | EUR | 5.000  | 246,21 | 533.634   | 1.231.050         | 3,18              |              |
| BlackRock World Techno -A2-   | LU0171310443 | EUR | 13.500 | 58,96  | 467.348   | 795.960           | 2,06              |              |
| DWS I ESG TE -FC-   | LU0145647722 | EUR | 3.000  | 308,97 | 642.390   | 926.910           | 2,40              |              |
| MEDICAL BioHealth -I-   | LU0294851513 | EUR | 350    | 759,23 | 276.254   | 265.731           | 0,69              |              |
| N1 Clim Env Eq -BI-Base Currency-   | LU0348927095 | EUR | 20.000 | 33,86  | 393.950   | 677.244           | 1,75              |              |
| Pictet Robotics P-dy-EUR  | LU1279334301 | EUR | 3.600  | 264,35 | 483.163   | 951.660           | 2,46              |              |
| Pictet-GI EO -P dy EUR-   | LU0503631805 | EUR | 1.500  | 313,10 | 449.718   | 469.650           | 1,21              |              |
| UBS Lux MSCI WSR ETF -A-  | LU0629459743 | EUR | 8.000  | 123,70 | 743.143   | 989.600           | 2,56              |              |
| <b>Total Fonds in Luxemburg</b>   |              |     |        |        |           | <b>7.313.585</b>  | <b>18,91</b>      |              |
| <b>Gruppeneigene Fonds</b>  |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| <b>Fonds in Luxemburg*</b>  |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| ABAKUS FCP New Growth Stocks  | LU0418573316 | EUR | 6.500  | 254,96 | 474.718   | 1.657.240         | 4,28              |              |
| ABAKUS World Dividend   | LU0245042477 | EUR | 25.000 | 125,68 | 1.531.605 | 3.142.000         | 8,12              |              |
| Altis Global Resources -B-  | LU0188358195 | EUR | 10.300 | 154,86 | 1.109.807 | 1.595.058         | 4,12              |              |
| <b>Total Gruppeneigene Fonds in Luxemburg</b>   |              |     |        |        |           | <b>6.394.298</b>  | <b>16,52</b>      |              |
| <b>Total Fonds</b>  |              |     |        |        |           | <b>15.999.038</b> | <b>41,36</b>      |              |
| <b>Total Andere Wertpapiere und Wertrechte, die an einer Börse gehandelt werden</b>                     |              |     |        |        |           | <b>15.999.038</b> | <b>41,36</b>      |              |
| <b>Andere Wertpapiere und Wertrechte, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden</b>       |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| <b>Fonds</b>  |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| <b>Fonds in Luxemburg</b>   |              |     |        |        |           |                   |                   |              |
| Aberdeen EM Eq -A Acc USD-  | LU0132412106 | USD | 10.500 | 66,15  | 464.084   | 636.617           | 1,65              |              |
| <b>Total Fonds in Luxemburg</b>   |              |     |        |        |           | <b>636.617</b>    | <b>1,65</b>       |              |
| <b>Total Fonds</b>  |              |     |        |        |           | <b>636.617</b>    | <b>1,65</b>       |              |
| <b>Total Andere Wertpapiere und Wertrechte, die auf einem anderen geregelten Markt gehandelt werden</b> |              |     |        |        |           | <b>636.617</b>    | <b>1,65</b>       |              |
| <b>Total Andere Wertpapiere und Wertrechte</b>  |              |     |        |        |           | <b>16.635.654</b> | <b>43,00</b>      |              |
| <b>Bankguthaben</b>   |              |     |        |        |           | <b>3.810.687</b>  | <b>9,85</b>       |              |
| <b>Derivative Finanzinstrumente</b>   |              |     |        |        |           | <b>68.813</b>     | <b>0,18</b>       |              |
| <b>Gesamtvermögen</b>   |              |     |        |        |           | <b>38.789.825</b> | <b>100,27</b>     |              |
| <b>Verbindlichkeiten</b>  |              |     |        |        |           | <b>-37.624</b>    | <b>-0,10</b>      |              |
| <b>Bankverbindlichkeiten</b>  |              |     |        |        |           | <b>-68.813</b>    | <b>-0,18</b>      |              |
| <b>Nettovermögen</b>  |              |     |        |        |           | <b>38.683.389</b> | <b>100,00</b>     |              |

\*Bei Investitionen in gruppeneigene Fonds fallen keine zusätzlichen Kosten an.

Die Aufstellung der Veränderung des Portfolios für den Berichtszeitraum ist kostenlos am Sitz der Verwaltungsgesellschaft oder über die Verwahrstelle und die Zahlstelle erhältlich.

Die Erläuterungen sind integraler Bestandteil des ungeprüften Halbjahresberichtes.

# Erläuterungen zum ungeprüften Halbjahresbericht

## 1. Allgemeines

Die WestGlobal (die „Gesellschaft“ oder der „Fonds“) ist eine offene Investmentgesellschaft, welche in Luxemburg als Investmentgesellschaft mit variablem Kapital ("société d'investissement à capital variable" oder "SICAV") auf unbestimmte Dauer errichtet wurde.

Die Gesellschaft wurde nach Teil II des Luxemburger Gesetzes vom 20. Dezember 2002 über Organismen für gemeinsame Anlagen am 26. November 2008 gegründet und von Rechts wegen ab dem 1. Januar 2011 dem Gesetz vom 17. Dezember 2010 über Organismen für gemeinsame Anlagen in seiner jeweils gültigen Fassung (das „Gesetz vom 17. Dezember 2010“) unterstellt. Die Gesellschaft wurde mit Wirkung zum 16. Mai 2018 in einen Fonds gemäß Teil I des Gesetzes vom 17. Dezember 2010 umgewandelt und erfüllt entsprechend die Anforderungen der Richtlinie 2009/65/EG des Europäischen Parlament und des Rates vom 13. Juli 2009 sowie der Richtlinie 2014/91/EU des Europäischen Parlaments und des Rates.

Das Rechnungsjahr des Fonds beginnt am 1. Januar und endet am 31. Dezember eines jeden Jahres.

## 2. Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Dieser Halbjahresabschluss wird unter Verantwortung des Verwaltungsrates der Verwaltungsgesellschaft in Übereinstimmung mit den in Luxemburg geltenden gesetzlichen Bestimmungen und Verordnungen zur Erstellung und Darstellung von Halbjahresabschlüssen unter Annahme des Prinzips der Unternehmensfortführung erstellt.

1. Der Nettoinventarwert der Aktien wird in der Währung des Fonds bestimmt.

Der Nettoinventarwert wird unter Aufsicht der Verwahrstelle von der Verwaltungsgesellschaft oder einem von ihr beauftragten Dritten an jedem Bankarbeitstag in Luxemburg mit Ausnahme des 24. Dezember berechnet („Bewertungstag“). Die Berechnung erfolgt durch Teilung des Fondsvermögens durch die Zahl der am Bewertungstag im Umlauf befindlichen Anteile des Fonds.

2. Das Vermögen des Fonds wird nach den folgenden Grundsätzen berechnet:

a. Wertpapiere, die an einer Börse notiert sind, werden zum letzten verfügbaren bezahlten Kurs bewertet. Soweit Wertpapiere an mehreren Börsen notiert sind, ist der letzte verfügbare bezahlte Kurs des entsprechenden Wertpapiers an der Börse maßgeblich, die Hauptmarkt für dieses Wertpapier ist.

b. Wertpapiere, die nicht an einer Börse amtlich notiert sind, die aber an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden, werden grundsätzlich zu einem Kurs bewertet, der nicht geringer als der Geldkurs und nicht höher als der Briefkurs zur Zeit der Bewertung sein darf und den die Verwaltungsgesellschaft für den bestmöglichen Kurs hält, zu dem die Wertpapiere verkauft werden können.

c. Die flüssigen Mittel werden zu ihrem Nennwert zuzüglich Zinsen bewertet. Festgelder mit einer Ursprungslaufzeit von mehr als 60 Tagen können mit dem jeweiligen Renditekurs bewertet werden, vorausgesetzt, ein entsprechender Vertrag zwischen dem Kredit- oder Finanzinstitut, welches die Festgelder verwahrt, und der Verwaltungsgesellschaft sieht vor, dass diese Festgelder zu jeder Zeit kündbar sind und dass im Falle einer Kündigung ihr Realisierungswert diesem Renditekurs entspricht.

d. Anteile an OGAWs, OGAs und sonstigen Investmentfonds bzw. Sonder-vermögen werden zum letzten festgestellten verfügbaren Nettoinventar-wert bewertet, der von der jeweiligen Verwaltungsgesellschaft, dem Anlagevehikel selbst oder einer vertraglich bestellten Stelle veröffentlicht wurde. Sollte ein Anlagevehikel zusätzlich an einer Börse notiert sein, kann die Verwaltungsgesellschaft auch den letzten verfügbaren bezahlten Börsenkurs des Hauptmarktes heranziehen.

e. Exchange Traded Funds (ETFs) werden zum letzten verfügbaren bezahlten Kurs des Hauptmarktes bewertet. Die Verwaltungsgesellschaft kann auch den letzten verfügbaren von der jeweiligen Verwaltungsgesellschaft, dem Anlagevehikel selbst oder einer vertraglich bestellten Stelle veröffentlichten Kurs, heranziehen.

f. Alle nicht auf die Währung des Fonds lautenden Vermögenswerte werden zum letzten Devisenmittelkurs in diese Währung des Fonds umgerechnet.

Falls für die vorgenannten Wertpapiere bzw. Anlageinstrumente keine Kurse festgelegt werden oder die Kurse nicht marktgerecht bzw. unsachgerecht sind, werden diese Wertpapiere bzw. Anlageinstrumente ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben festlegt.

Falls für die vorgenannten Wertpapiere bzw. Anlageinstrumente keine Kurse festgelegt werden oder die Kurse nicht marktgerecht bzw. unsachgerecht sind, werden diese Wertpapiere bzw. Anlageinstrumente ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben festlegt.

### **3. Kosten**

Kosten, die aus dem Fondsvermögen des WestGlobal erstattet werden:

#### **1. Verwaltungsvergütung**

Die Verwaltungsgesellschaft ist berechtigt aus dem Fondsvermögen bis zu 0,10% p.a., aber mindestens EUR 25.000 p.a. als Verwaltungsvergütung zu erhalten. Diese wird bewertungstäglich auf das Netto-Fondsvermögen des vorangegangenen Bewertungstages berechnet und monatlich nachträglich ausgezahlt.

#### **2. Verwahrstellenvergütung**

Die Verwahrstelle hat gegen das Fondsvermögen Anspruch auf die mit der Verwaltungsgesellschaft festgelegte Vergütung für die Wahrnehmung der Verwahrstellenaufgaben und die Verwahrung des Fondsvermögens. Diese beträgt bis zu 0,08% p.a., aber mindestens EUR 15.000 p.a., welche bewertungstäglich auf das Netto-Fondsvermögen des vorangegangenen Bewertungstages zu berechnen und monatlich nachträglich auszuzahlen ist.

#### **3. Fondsmanagementvergütung**

Der Portfoliomanager ist berechtigt aus dem Fondsvermögen eine Vergütung bis zu 1,50% p.a., (z. Zt. 0,75% p.a.) zu erhalten. Diese wird bewertungstäglich auf das Netto-Fondsvermögen des vorangegangenen Bewertungstages berechnet und quartalsweise nachträglich ausgezahlt.

### **4. Steuern**

In Übereinstimmung mit dem geltenden Recht und der gängigen Verwaltungspraxis unterliegt die Gesellschaft in Luxemburg keiner Körperschafts-, Vermögens- oder Kapitalertragsteuer.

Das Gesellschaftsvermögen unterliegt jedoch im Großherzogtum Luxemburg einer Abonnementsgebühr von derzeit 0,05 % pro Jahr ("taxe d'abonnement") auf das Netto-Fondsvermögen. Sofern einzelne Aktienklassen institutionellen Anlegern vorbehalten sind, unterliegt der Fonds bzw. die entsprechende Aktienklasse einer Abonnementsgebühr von derzeit 0,01% pro Jahr auf das Nettovermögen der entsprechenden Aktienklasse. Diese Steuer ist vierteljährlich auf der Basis des Netto-Fondsvermögens am Ende des entsprechenden Kalenderquartals zu entrichten.

In Luxemburg sind weder Stempelgebühren noch andere Steuern bei der Ausgabe der Aktien zu entrichten.

### **Quellensteuer**

Die vom Fonds erzielten Anlageerträge können im Ursprungsland der Erträge einer Quellensteuer unterworfen sein; die Gesellschaft wird über solche Quellensteuern keine Bescheinigungen einholen und keine Erstattung leisten.

### **5. Verbindlichkeiten**

Der Posten „Verbindlichkeiten“ enthält die noch nicht gezahlten Aufwendungen des laufenden Geschäftsjahres. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die „taxe d'abonnement“, die Verwahrstellenvergütung, die Verwaltungsvergütung, die Portfoliomanagervergütung, die Risikomanagementvergütung sowie die Prüfungskosten.

### **6. Sonstige Aufwendungen**

Die „Sonstigen Aufwendungen“ beinhalten u.a. die Gebühren der gesetzlichen Berichtserstattung, die fremden Depotgebühren, die Informationsstellenvergütung sowie die Lizenzgebühren.

### **7. Umrechnungskurse**

#### **Verwendete Devisenkurse per 30.06.2023:**

EUR 1.— entspricht CHF 0,976100

EUR 1.— entspricht NOK 11,688980

EUR 1.— entspricht USD 1,090980

## Ergänzende Angaben

### 1. Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und deren Weiterverwendung

Im Geschäftshalbjahr des Investmentfonds kamen keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamttrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 25. November 2015 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 („SFTR“) zum Einsatz. Somit sind im Halbjahresbericht keine Angaben im Sinne von Artikel 13 der genannten Verordnung an die Anleger aufzuführen.

### 2. Wesentliche Ereignisse

#### Ukraine Krieg

Die VP Bank Gruppe setzt die internationalen Sanktionen gruppenweit gemäß den internationalen und standortspezifischen Vorgaben konsequent um. In der VP Bank Gruppe wurde umgehend eine Task Force eingerichtet, die täglich die Entwicklungen verfolgt und entsprechende Maßnahmen gruppenweit und standortübergreifend koordiniert. Die Portfolios sowie Investoren in den Fonds werden täglich anhand des angepassten Kontrollrahmens überprüft.