

# Update zum KAGB und neue steuerliche Entwicklungen

Gerhard Schmitt

23. Windenergietage | Potsdam, 12. November 2014



1. Hintergrund
2. Ausnahmen vom Anwendungsbereich
3. Auslegung des KAGB
  - Statistische Meldung
4. Neuerungen zur Prospektpflicht
  - Entwurf zum Kleinanlegerschutzgesetz
5. Restrukturierung von Anleihen / Genussscheinen
6. Steuerliche Neuerungen

- Prospektpflicht nach Vermögensanlagengesetz (früher: Verkaufsprospektgesetz mit Vermögensanlagenverkaufsprospektverordnung)
  - Mehr als 20 Anteile
  - Mehr als 100.000 in 12 Monaten
  - Mindestzeichnungssumme unter EUR 200.000
  - Weitere, hier nicht relevante Ausnahmen
  - **Keine Prospektpflicht für Genossenschaftsanteile**
  
- Prospektpflicht nach Wertpapierprospektgesetz
  - Mehr als EUR 100.000 in 12 Monaten
  - Mindeststückelung von weniger als EUR 100.000
  - 150 oder mehr nicht qualifizierte Anleger
  - weitere hier nicht relevante Ausnahmen
  
- Keine Prospektpflicht für Nachrangdarlehen und ähnliche Gestaltungen (partiarische Darlehen)

## ■ Prospektpflicht nach KAGB

- Vorliegen eines Investmentvermögens, es sei denn, es liegt eine gesetzliche Ausnahme nach § 2 KAGB vor

Investmentvermögen ist jeder Organismus für gemeinsame Anlagen, der von einer Anzahl von Anlegern Kapital einsammelt, um es gemäß einer festgelegten Anlagestrategie zum Nutzen dieser Anleger zu investieren und der kein **operativ tätiges** Unternehmen außerhalb des Finanzsektors ist

- Es ist vertraglich festgelegt „nur für einen Anleger“
- Operativ tätig (außerhalb des Finanzsektors)
- Beispiel:

*Der Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Erzeugung von Windenergie.*

*Als Nebentätigkeit darf die Gesellschaft im eigenen Namen, für eigene Zwecke und nicht für Dritte eigenes Kapitalvermögen verwalten und nutzen.*

***... Die Gesellschaft darf Unternehmensverträge z.B. Dienstleistungsverträge mit anderen Unternehmen schließen, solange die unternehmerischen Entscheidungen im laufenden Geschäftsbetrieb bei der Gesellschaft selbst verbleiben. Werden Dienstleistungen ausgelagert, verbleiben die Lenkungs-, Gestaltungs- und Weisungsrechte bei der Gesellschaft.“***

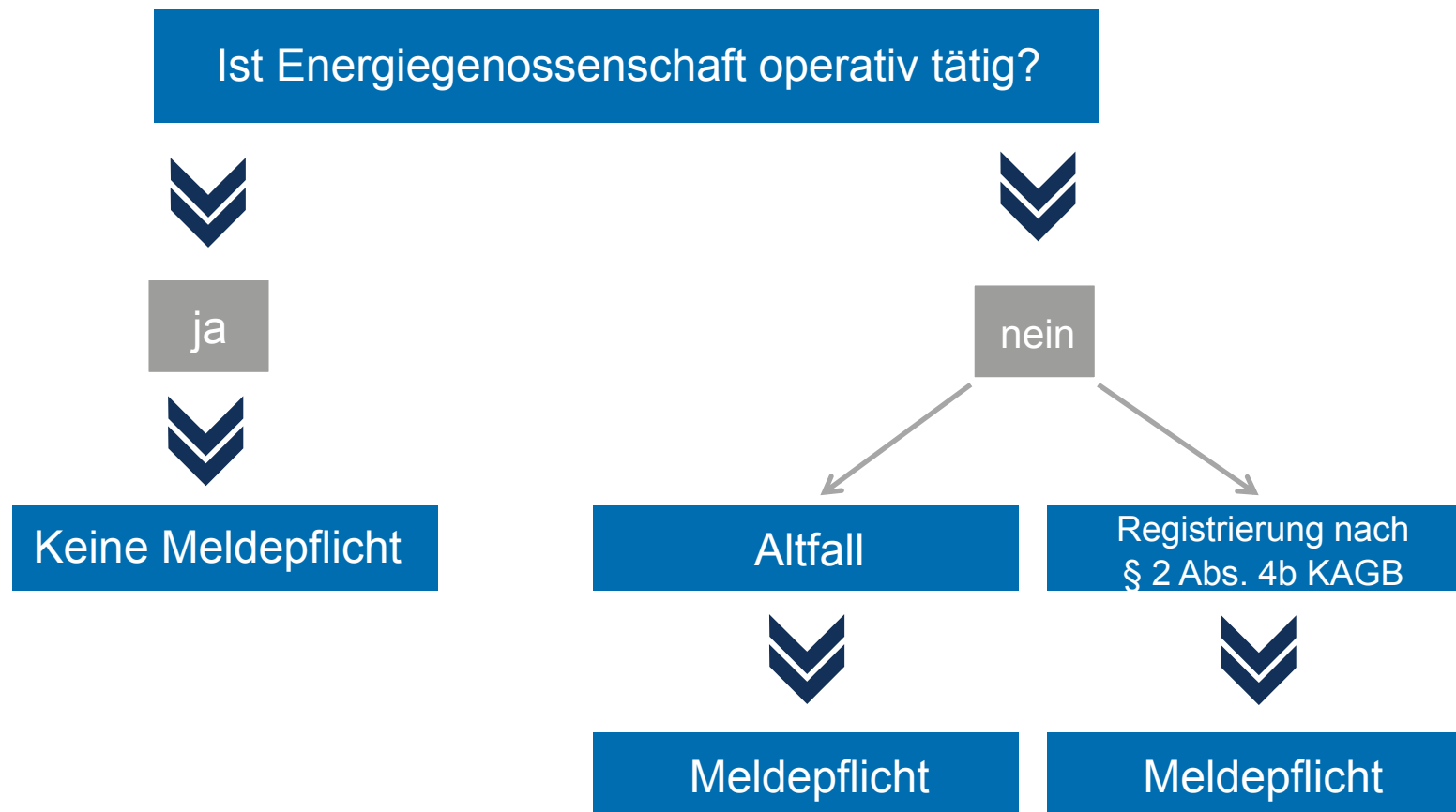
- Genossenschaften, wenn:
  - §§ 53 bis 64c GenG
  - Wert verwalteter Vermögensgegenstände nicht mehr als EUR 100 Mio.
  - Mindestertrag aus der Nutzung des Sachwertes aufgrund gesetzlicher Regelungen gesichert
  - Erfüllung geringer Berichtspflichten gegenüber BaFin (Anlagestrategie, Risiken)
  - Kein Antrag auf Zulassung nach KAGB

- Geringfügige Investments von einigen wenigen Personen (5 Freunde AIF)
  - 5 natürliche Personen maximal EUR 5 Mio.
  - Registrierung bei BaFin
  - Erfüllung geringer Berichtspflichten gegenüber BaFin (Anlagestrategie, Risiken)
  - Haftungsbeschränkte Gesellschaft ohne Nachschusspflicht
  - Kein Antrag auf Zulassung nach KAGB
  
- Holdingausnahme
  
- Strenge „Eingangskontrolle“ beim Referat PRO 3
  - Doppelstöckigkeit ist schädlich
  - Gesellschaftszweck ist entscheidend
  - Auch hier ist es eine laufende Entwicklung der Verwaltungspraxis

- Abgrenzung offene/geschlossene Fonds – wenn *“dessen Anteile vor Beginn der Liquidations- oder Auslaufphase auf Ersuchen eines Anteilseigners (...) zurückgekauft oder zurückgenommen werden“*
  
- Was sind Rückgaberechte?
  
- Alle Kündigungsmöglichkeiten, die eine Beendigung des Engagements vor Beginn des vorgenannten Zeitraums erlauben:
  - z. B. bei Krankheit
  - Arbeitslosigkeit
  - Scheidung
  - Zeitablauf
  
- Sanktion:
  - **Rückabwicklung !!!**



- BBankG ermächtigt Bundesbank, statistische Angaben von KVGs und extern verwalteten Investmentvermögen zu erheben
- Statistische Meldung ist für alle Investmentvermögen i.S.d. § 1 Abs.1 KAGB abzugeben
  - Unerheblich, ob Bestandsschutz besteht
  - Meldung erstmalig für Dezember



# Neuerungen zur Prospektpflicht

## Entwurf zum Kleinanlegerschutzgesetz | 1

- Hintergrund: insb. Prokon, aber auch S & K u. ä.
- 27.07.2014: Referentenentwurf; dazu das BMF: „Das Kleinanlegerschutzgesetz setzt dieses Maßnahmenpaket um und soll dazu beitragen, dass Anleger künftig die Erfolgsaussichten einer Vermögensanlage besser einschätzen können. Auf die Eigenverantwortung des Anlegers wird dabei nicht verzichtet.“
  - **Prospektpflicht für partiarische Darlehen und Nachrangdarlehen und ähnliche Gestaltungen**
  - Erweiterung der Pflicht der BaFin in § 8: „Bei der Prüfung der Kohärenz **prüft die Bundesanstalt** insbesondere, ob für das laufende und das folgende Geschäftsjahr die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Emittenten, die Geschäftsaussichten sowie ihre Auswirkungen auf die Fähigkeit des Emittenten, seinen Verpflichtungen zur Zinszahlung und Rückzahlung für die Vermögensanlage nachzukommen, im Verkaufsprospekt widerspruchsfrei dargestellt werden.“
  - Ergänzende Angaben zu personellen Verflechtungen der Initiatoren

# Neuerungen zur Prospektpflicht

## Entwurf zum Kleinanlegerschutzgesetz | 2

- ↪ Pflicht, auch nach Beendigung des öffentlichen Angebots für Vermögensanlagen bestimmte Informationen mitzuteilen
- ↪ VIB ist während der Platzierung aktuell zu halten. Das VIB einschließlich der Aktualisierungen ist jeweils bei der BaFin zu hinterlegen. Außerdem haftet der Emittent in den Grenzen des § 22 VermAnlG für ein unrichtiges oder irreführendes VIB
- ↪ Einführung einer Mindestlaufzeit der Vermögensanlage (24 Monate)
- ↪ Produkte mit Nachschusspflicht verboten
- ↪ Verschärfung der Rechnungslegungspflichten (Kapitalflussrechnung)
- ↪ **Achtung !!:** Strenge Regelungen für Werbung (Verlust der Nachrangigkeit)
- ↪ .....

- Geplante Erleichterungen für Crowdfunding: Keine Prospektpflicht, wenn
  - Keine laufenden Emissionen
  - Max. 1 Mio. EUR einzuwerben unter Berücksichtigung aller Emissionen
  - Max. 10.000 Euro pro Anleger
  - Dennoch Übergabe VIB erforderlich, sofern Anleger über 250 EUR zeichnet (schriftliche Empfangsbestätigung)
  - Anforderungen an VIB mit Aktualisierungspflicht nicht erleichtert
  - Die Plattform braucht eine Gewerbeerlaubnis
  - Übergangsfrist bis Mitte Juli 2015 geplant

- Schuldverschreibungsgesetz vom 31.07.2009 (SchVG 2009)
- Anwendungsbereich
  - Definition Schuldverschreibung: Urkunde, die jemand ausgestellt hat, in der er dem Inhaber der Urkunde eine Leistung (im wesentlichen: Rückzahlung, Verzinsung) verspricht
    - Anleihen
    - Wandelanleihen
    - Derivate
    - Genussscheine
- Hintergrund: Prokon, Q-Cells, Pfeiderer, u.s.w.
  - Nach SchVG 1899 Änderung der Anleihebedingungen nur sehr eingeschränkt möglich
  - Erschwerung der Sanierung von Unternehmen
    - Möglichkeit der Blockade einer Sanierung/Restrukturierung durch einzelne Gläubiger
  - Nach SchVG 2009; Jegliche Änderung der Anleihebedingungen mit qualifizierter Mehrheit möglich
    - Stundung
    - Schuldenerlass („haircut“)
    - Umwandlung von Fremd- in Eigenkapital („debt to equity swap“)

- Problem: Restrukturierung von nach altem Recht begebenen Anleihen/Genussscheinen
- § 24 Abs. 2 SchVG 2009: Gläubiger und Schuldner können mit qualifizierter Mehrheit die Anwendbarkeit der Neufassung des SchVG beschließen
- BGH Urteil vom 01.07.2014 – II ZR 381/13
  - Möglichkeit des sog. Opt-in und damit Anwendbarkeit des SchVG 2009 gegeben, wenn
    - Schuldverschreibung aus Gesamtemission
    - nach deutschem Recht
    - vor dem 05.08.2009 begeben
  - Unerheblich
    - ob Schuldverschreibung dem Anwendungsbereich des SchVG 1899 unterfällt (strittig u.a. bei Genussscheinen)
    - ob Anleihebedingungen die Fassung von Mehrheitsbeschlüssen bereits vorsehen
- Folge: Anwendung des neuen SchVG 2009 und Änderung der Anleihebedingungen mit qualifizierter Mehrheit möglich
- Erleichterung der Sanierung von Unternehmen mittels Vereinbarung mit den Anleihegläubigern

- Pflicht der Einbehaltung von Kirchensteuer auf Kapitalerträge ab 01.01.2015
  - Automatisiertes Verfahren zum Abzug von Kirchensteuer auf Kapitalerträge
  - Abruf der Kirchensteuerabzugsmerkmale (KISTAM) von allen Kunden, Gesellschaftern und Mitgliedern
  - Abruffrist 01.09.2014 bis 31.10.2014 beim Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)
  - Anschließend: Jährliche Abfrage der Religionszugehörigkeit beim BZSt
  
- Grundsätzlich haben nur Kreditinstitute Pflicht zum Einbehalt von Kapitalertragsteuer auf Zinszahlungen
  
- Ausnahmen:
  - z. B. Genussrechte (verschiedene Ausgestaltungen möglich)
    - Vorab festgelegter Zinssatz
    - Beteiligung an Gewinn und/oder Verlust
    - Beteiligung an den stillen Reserven
  - Auszahlungen an Anleger der Genussrechte unterliegen der Kapitalertragsteuer (ab 2015 zzgl. KiSt)



## ■ Genossenschaften

- Ausschüttungen von Genossenschaften an ihre Mitglieder unterliegen der Kapitalertragsteuer
- Zinszahlungen an Mitglieder von Genossenschaften **ohne Spareinrichtung** unterliegen nicht der Kapitalertragsteuer

- Zeitpunkt der Anschaffung von Windenergieanlagen (FG Niedersachsen, 20.11.2013)
  - Immer erst bei Übergang des wirtschaftlichen Eigentums (Übergang von Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten)
  - Maßgeblich sind allein die zwischen den Parteien getroffenen vertraglichen Vereinbarungen
  - Kaufpreiszahlung ist unerheblich
  - Im vorliegenden Fall: Gefahrübergang erst mit Feststellung Mängelfreiheit und Übertragung Gewährleistungsansprüche)
  
- Keine Hinzurechnung von Entgelten für die (nicht exklusive) Netznutzung
  
- Zweigniederlassung durch Betrieb eines Windparks (FG Münster vom 5.9.2013)?
  - offen (Entscheidung des BFH steht noch aus)

- Ort der sonstigen Leistung bei Dienstleistungen im Zusammenhang mit einem Grundstück (BMF v. 28.2.2014)
  - Dienstleistung muss ausdrücklich mit einem bestimmten Grundstück im Zusammenhang stehen
  - Grundstück muss selbst Gegenstand der Dienstleistung sein, das soll bei folgenden Leistungen bei Errichtung eines Windparks nicht der Fall sein:
    - insbesondere die Übertragung von Rechten im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Projektverfahren
    - Übertragung von Rechten an in Auftrag gegebenen Studien und Untersuchungen
    - Planungsarbeiten und Konzeptionsleistungen (z.B. Ermittlung der Eigentümer oder Abstimmung mit Versorgungsträgern)
    - Projektsteuerungsarbeiten wie Organisation, Terminplanung, Kostenplanung, Kostenkontrolle und Dokumentation (z.B. im Zusammenhang mit der Kabelverlegung, Gleichstromübertragung und Anbindung an das Umspannwerk als Leistungsbündel bei der Netzanbindung).

## Gerhard Schmitt

**Rechtsanwalt, Steuerberater  
Partner**

RBS RoeverBroennerSusat  
GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Gervinusstraße 15  
60322 Frankfurt am Main

T +49 69 50060-2020

F +49 69 50060-2050

E [g.schmitt@rbs-partner.de](mailto:g.schmitt@rbs-partner.de)

[www.rbs-partner.de](http://www.rbs-partner.de)



## Berlin

Auguste-Viktoria-Straße 118  
14193 Berlin  
T +49 30 208 88-0  
F +49 30 208 88-1999

Rankestraße 21  
10789 Berlin

T +49 30 208 88-0  
F +49 30 208 88-1999

## Hamburg

Domstraße 15  
20095 Hamburg  
T +49 40 415 22-0  
F +49 40 415 22-111

## Frankfurt am Main

Gervinusstraße 15  
60322 Frankfurt am Main  
T +49 69 500 60-0  
F +49 69 500 60-2050

## Köln

Aachener Straße 75  
50931 Köln  
T +49 221 912 84-50  
F +49 221 912 84-56

## Leipzig

Petersstraße 1–13  
04109 Leipzig  
T +49 341 339 70-600  
F +49 341 339 70-611

## München

Herzog-Heinrich-Straße 22  
80336 München  
T +49 89 350 00-0  
F +49 89 350 00-2350

## Nürnberg

Längenstraße 14  
90491 Nürnberg  
T +49 911 60 07-0  
F +49 911 60 07-2699

## Dresden

Postplatz 6  
01067 Dresden  
T +49 351 45 15-0  
F +49 351 45 15-2250

## Potsdam

Hebbelstraße 27  
14469 Potsdam  
T +49 331 73 04 07-70  
F +49 331 73 04 07-79

## Greifswald

Steinbeckerstraße 10  
17489 Greifswald  
T +49 3834 885 33-40  
F +49 3834 885 33-44



# Statistik über Investmentvermögen

gem. Anordnung der Deutschen Bundesbank vom 26. November 2013  
(MBBk Nr. 8003/2013, Bundesanzeiger vom 9. Dezember 2013)

## Allgemeine Angaben zur meldenden Gesellschaft

(nur bei der erstmaligen Meldung einer Gesellschaft oder bei der Änderung von Merkmalen anzugeben)

<b>I. Gesellschaft</b>		
01	BBk-Instituts-ID <sup>1</sup>	<input type="text"/>
02	BaFin-ID <sup>2</sup>	<input type="text"/>
03	Legal Entity Identifier (LEI) <sup>2</sup>	<input type="text"/>
04	Name der Gesellschaft	<input type="text"/>
05	Anschrift der Gesellschaft	<input type="text"/>
	Strasse und Hausnummer	<input type="text"/>
	Postleitzahl	<input type="text"/>
	Ort	<input type="text"/>
06	Sitzland der Gesellschaft	<input type="text"/>
07	Kontaktperson	<input type="text"/>
	Anrede	<input type="text"/>
	Vorname	<input type="text"/>
	Zuname	<input type="text"/>
	Abteilung	<input type="text"/>
	Telefon	<input type="text"/>
	Fax	<input type="text"/>
	E-Mail	<input type="text"/>
	Extranet-ID	<input type="text"/>
<b>II. Konzern<sup>3</sup></b>		
08	Name des Konzerns	<input type="text"/>
09	Legal Entity Identifier (LEI) <sup>2</sup>	<input type="text"/>
10	Business Identifier Code (BIC) <sup>2</sup>	<input type="text"/>
11	Sitzland des Konzerns	<input type="text"/>

1 Vergabe der Instituts-ID durch die Deutsche Bundesbank.

2 Angabe erforderlich, falls vorhanden.

3 Angaben erforderlich, falls Konzernzugehörigkeit gegeben.

# Statistik über Investmentvermögen

gem. Anordnung der Deutschen Bundesbank vom 26. November 2013  
(MBBk Nr. 8003/2013, Bundesanzeiger vom 9. Dezember 2013)

## Allgemeine Angaben für das einzelne Investmentvermögen

(nur bei der erstmaligen Meldung eines Investmentvermögens oder bei der Änderung von Merkmalen anzugeben)

01	<b>BBk-Instituts-ID</b>	<input type="text"/>
02	<b>Name des Investmentvermögens</b>	<input type="text"/>
03	<b>ISIN des Investmentvermögens<sup>1</sup></b>	<input type="text"/>
04	<b>Anzuwendendes Recht (Land)</b>	<input type="text"/>
05	<b>Legal Entity Identifier (LEI)<sup>2</sup></b>	<input type="text"/>
06	<input type="checkbox"/> <b>Erstmeldung: Datum der Auflegung</b>	<input type="text"/> Jahr    Monat    Tag
	<input type="checkbox"/> Neuauflage	
	<input type="checkbox"/> Übernahme von	
	ISIN	<input type="text"/>
	Name der Gesellschaft	<input type="text"/>
	Sitzland der Gesellschaft	<input type="text"/>
07	<input type="checkbox"/> <b>Änderungsmeldung: Datum der Änderung</b>	<input type="text"/> Jahr    Monat    Tag
	<input type="checkbox"/> Schließung	
	<input type="checkbox"/> Übertragung an	
	Name der Gesellschaft	<input type="text"/>
	Sitzland der Gesellschaft	<input type="text"/>
	<input type="checkbox"/> Verschmelzung mit	
	ISIN	<input type="text"/>
	Name der Gesellschaft	<input type="text"/>
	Sitzland der Gesellschaft	<input type="text"/>
	<input type="checkbox"/> Sonstiges	
08	<b>Organisationsform des Investmentvermögens</b>	
	<input type="checkbox"/> offen	<input type="checkbox"/> geschlossen
	<input type="checkbox"/> Sondervermögen	<input type="checkbox"/> Investmentaktiengesellschaft mit fixem Kapital
	<input type="checkbox"/> Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital	<input type="checkbox"/> Investmentkommanditgesellschaft
	<input type="checkbox"/> Investmentkommanditgesellschaft	<input type="checkbox"/> Sonstiges <input type="text"/>
09	<b>Typ des Investmentvermögens</b>	
	<input type="checkbox"/> Publikumsinvestmentvermögen	<input type="checkbox"/> Spezial-AIF
	<input type="checkbox"/> Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (OGAW)	<input type="checkbox"/> Offener Spezial-AIF
	<input type="checkbox"/> Offener Publikums-AIF	<input type="checkbox"/> Allgemeiner offener Spezial-AIF
	<input type="checkbox"/> Gemischtes Investmentvermögen	<input type="checkbox"/> Hedgefonds
	<input type="checkbox"/> Sonstiges Investmentvermögen	<input type="checkbox"/> Spezial-AIF mit festen Anlagebedingungen
	<input type="checkbox"/> Dach-Hedgefonds	<input type="checkbox"/> Geschlossener Spezial-AIF
	<input type="checkbox"/> Immobilien-Sondervermögen	
	<input type="checkbox"/> Geschlossener Publikums-AIF	

1 Falls ISIN nicht vorhanden: interne Kenn-Nr.

2 Angabe erforderlich, falls vorhanden.

**10 Art der Anteilhaber – Offenes Investmentvermögen<sup>3</sup>**

Inländer:

- Kreditinstitute
- Versicherungsgesellschaften
  - Lebensversicherungen
  - andere Versicherungen
- Altersvorsorgeeinrichtungen (Pensionskassen, berufsständische Versorgungswerke u.ä.)
- sonstige Finanzintermediäre
- Kredit- und Versicherungshilfsinstitutionen
- nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften (einschl. Industriestiftungen, Arbeitgeber- und Wirtschaftsverbände)
- Bund
- Länder
- Gemeinden
- Sozialversicherungen
- öffentliche (insbes. Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder) und kirchliche Zusatzversorgungseinrichtungen
- private Organisationen ohne Erwerbszweck und sonstige (z.B. Kirchen, Parteien, Gewerkschaften, Vereine)

Ausländer

**11 Art der Anteilhaber – Geschlossenes Investmentvermögen**

beliebig wiederholbar

Betrag	
Sitzland des Anteilhabers	
Sektor des Anteilhabers	

**12 Art des Investmentvermögens nach der Mittelanlage<sup>4</sup>**

- Aktienfonds
  - Rentenfonds
  - Gemischter Wertpapierfonds
  - Immobilienfonds
  - Geldmarktfonds
    - Geldmarktfonds mit kurzer Laufzeitstruktur
  - Hedgefonds
  - Derivatefonds
  - Altersvorsorgefonds
  - Infrastrukturfonds
  - Rohstofffonds
  - Kreditfonds
  - Schiffsfonds
  - Flugzeugfonds
  - Energiefonds
  - Private Equity Fonds
    - Venture Capital Fonds
  - Leasingfonds
  - Sonstiger Fonds
  - Dachfonds
- Anlageschwerpunkt:
- |   |  |  |
|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> Aktienfonds                                | <input type="checkbox"/> Hedgefonds          | <input type="checkbox"/> Flugzeugfonds         |
| <input type="checkbox"/> Rentenfonds                                | <input type="checkbox"/> Derivatefonds       | <input type="checkbox"/> Energiefonds          |
| <input type="checkbox"/> Gemischte Wertpapierfonds                  | <input type="checkbox"/> Altersvorsorgefonds | <input type="checkbox"/> Private Equity Fonds  |
| <input type="checkbox"/> Immobilienfonds                            | <input type="checkbox"/> Infrastrukturfonds  | <input type="checkbox"/> Venture Capital Fonds |
| <input type="checkbox"/> Geldmarktfonds                             | <input type="checkbox"/> Rohstofffonds       | <input type="checkbox"/> Leasingfonds          |
| <input type="checkbox"/> Geldmarktfonds mit kurzer Laufzeitstruktur | <input type="checkbox"/> Kreditfonds         | <input type="checkbox"/> Sonstige Fonds        |
|   | <input type="checkbox"/> Schiffsfonds        |  |

<sup>3</sup> Auszufüllen bei Spezial-AIF. Bei mehreren Arten von Anteilhabern ist das Investmentvermögen der Gruppe mit dem größten Anteilbesitz zuzuordnen.

<sup>4</sup> Gemäß Vertragsbedingungen.



**13 Art des Investmentvermögens nach der Ertragsverwendung**

- Ausschüttungsfonds
- Thesaurierungsfonds

**14 Art des Investmentvermögens nach der Laufzeit**

- Fonds mit unbegrenzter Anlagedauer
- befristeter Fonds, Laufzeit bis 

--	--	--	--	--

  
Jahr      Monat

**15 Art der Anteilschein-Rücknahme**

- börsentäglich
- mindestens einmal jährlich (ohne börsentäglich)
- mindestens einmal während der Laufzeit (ohne mindestens einmal jährlich),  
frühestens nach 

--	--	--

 Jahren
- ausschließlich am Laufzeitende

Aussetzung der Anteilschein-Rücknahme

- ja, Aussetzung seit 

--	--	--	--	--	--

  
Jahr      Monat      Tag
- nein

**16 Notierungsart der Anteile**

- stücknotiert
- prozentnotiert

**17 Indexfonds**       ja       nein

Börsengehandelt

- ja
- nein

Art der Indexabbildung

- physisch - vollständige Nachbildung
- physisch - ausgewählte Teilmenge
- synthetisch

Abgebildeter Index<sup>5</sup>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**18 Wertgesicherter Fonds**       ja       nein

**19 Master-Feeder-Strukturen**

- Master  
Zugehörige Feeder-ISINs (beliebig wiederholbar)
- Feeder  
Zugehörige Master-ISIN

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**20 Übergeordneter Fonds<sup>6</sup>**

- Anteilklasse
- Teilinvestmentvermögen

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<sup>5</sup> Falls keine ISIN für den abgebildeten Index vorhanden: Textangabe.

<sup>6</sup> Auszufüllen bei Anteilklassen und Teilinvestmentvermögen.

## Statistik über Investmentvermögen

### Fachliche Erstregistrierung zur Beantragung der BBk-Instituts-ID

#### – Formular –

Für alle ab Berichtsmonat Dezember 2014 erstmalig zur Statistik über Investmentvermögen meldepflichtigen Gesellschaften ist eine **fachliche Erstregistrierung zur Beantragung der BBk-Instituts-ID** vorzunehmen.

Wir bitten die neuen Meldepflichtigen, das ausgefüllte Formular **bis zum 30. April 2014** unter Angabe des Namens der Gesellschaft und dem **Betreff „Beantragung BBk-Instituts-ID“** an die folgende E-Mail-Adresse:

[if-statistik@bundesbank.de](mailto:if-statistik@bundesbank.de)

beziehungsweise an die folgende Postanschrift oder Fax-Nummer zu senden:

Deutsche Bundesbank  
S 14 Kapitalmarktstatistiken  
Wilhelm-Epstein-Straße 14  
60431 Frankfurt am Main

Fax: 069 - 9566 2942

#### Hinweis:

Den Antrag finden Sie auch als ausfüllbares PDF-Formular auf unserer Homepage unter [www.bundesbank.de](http://www.bundesbank.de) > Service > Meldewesen > Bankenstatistik > Statistik über Investmentfonds > Statistik über Investmentvermögen ab Berichtsmonat Dezember 2014.

<b>Angaben zur meldepflichtigen Gesellschaft</b>
--

Name der Gesellschaft:

---

BaFin-ID (sofern vorhanden):

---

Straße und Hausnummer:

---

Postleitzahl und Ort:

---

Ansprechpartner/in:

---

E-Mail:

Telefon:

---

**Zusätzliche Registrierung beauftragter Dritter:**

Falls die **Einreichung der Meldungen durch Dritte** wahrgenommen wird, bitten wir Sie nachfolgend um zusätzliche Angabe der Kontaktdaten des Dritteinreichers sowie des Grundes der Dritteinreichung, z. B. Beauftragung eines externen Dienstleisters oder Übergang der Meldepflichtung auf Treuhänder bei ausgelagerter Verwaltung platzierter Investmentvermögen.

**Angaben zum Dritteinreicher (sofern zutreffend)**

Name des Dritteinreichers:

---

BaFin-ID (sofern vorhanden):

---

Straße und Hausnummer:

---

Postleitzahl und Ort:

---

Ansprechpartner/in:

---

E-Mail:

Telefon:

---

Grund der Dritteinreichung:

---

## Statistik über Investmentvermögen

gem. Anordnung der Deutschen Bundesbank vom 26. November 2013  
(MBBk Nr. 8003/2013, Bundesanzeiger vom 9. Dezember 2013)

### Monatliche Meldung für Investmentvermögen

	<b>Berichtsmonat</b>	<table style="margin: auto;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Jahr</td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Monat</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>					Jahr	Monat																																						
Jahr	Monat																																													
<b><u>I. Investmentvermögen</u></b>																																														
01	BBk-Instituts-ID																																													
02	Name des Investmentvermögens																																													
03	ISIN des Investmentvermögens																																													
<b><u>II. Zusammensetzung des Fondsvermögens</u></b> Angaben zum Ende des Berichtsmonats; Beträge in Tsd Euro, sofern nicht anders angegeben																																														
10	<b>Wertpapiere Gesamtbetrag</b>																																													
11	<b>Wertpapiere mit ISIN</b>																																													
	beliebig wiederholbar	prozentnotierte Wertpapiere: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr><td style="width: 50%;">ISIN</td><td></td></tr> <tr><td>Nominalwert in Euro</td><td></td></tr> <tr><td>Kurs in Prozent</td><td></td></tr> <tr><td>(Emissions-) Währung</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Echte Pensionsgeschäfte</td><td></td></tr> </table> stücknotierte Wertpapiere: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr><td style="width: 50%;">ISIN</td><td></td></tr> <tr><td>Stückzahl</td><td></td></tr> <tr><td>Preis pro Stück in Euro</td><td></td></tr> <tr><td>(Emissions-) Währung</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Echte Pensionsgeschäfte</td><td></td></tr> </table>	ISIN		Nominalwert in Euro		Kurs in Prozent		(Emissions-) Währung		darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte		darunter: Echte Pensionsgeschäfte		ISIN		Stückzahl		Preis pro Stück in Euro		(Emissions-) Währung		darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte		darunter: Echte Pensionsgeschäfte																					
ISIN																																														
Nominalwert in Euro																																														
Kurs in Prozent																																														
(Emissions-) Währung																																														
darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte																																														
darunter: Echte Pensionsgeschäfte																																														
ISIN																																														
Stückzahl																																														
Preis pro Stück in Euro																																														
(Emissions-) Währung																																														
darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte																																														
darunter: Echte Pensionsgeschäfte																																														
12	<b>Wertpapiere ohne ISIN</b>																																													
	beliebig wiederholbar	prozentnotierte Wertpapiere: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr><td style="width: 50%;">interne Wertpapierkennnummer</td><td></td></tr> <tr><td>Art des Wertpapiers</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Emittenten</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Emittenten</td><td></td></tr> <tr><td>Emissionsdatum</td><td></td></tr> <tr><td>Fälligkeitsdatum</td><td></td></tr> <tr><td>Nominalwert in Euro</td><td></td></tr> <tr><td>Kurs in Prozent</td><td></td></tr> <tr><td>(Emissions-) Währung</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Echte Pensionsgeschäfte</td><td></td></tr> </table> stücknotierte Wertpapiere: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr><td style="width: 50%;">interne Wertpapierkennnummer</td><td></td></tr> <tr><td>Art des Wertpapiers</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Emittenten</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Emittenten</td><td></td></tr> <tr><td>Emissionsdatum</td><td></td></tr> <tr><td>Fälligkeitsdatum</td><td></td></tr> <tr><td>Stückzahl</td><td></td></tr> <tr><td>Preis pro Stück in Euro</td><td></td></tr> <tr><td>(Emissions-) Währung</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte</td><td></td></tr> <tr><td>darunter: Echte Pensionsgeschäfte</td><td></td></tr> </table>	interne Wertpapierkennnummer		Art des Wertpapiers		Sitzland des Emittenten		Sektor des Emittenten		Emissionsdatum		Fälligkeitsdatum		Nominalwert in Euro		Kurs in Prozent		(Emissions-) Währung		darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte		darunter: Echte Pensionsgeschäfte		interne Wertpapierkennnummer		Art des Wertpapiers		Sitzland des Emittenten		Sektor des Emittenten		Emissionsdatum		Fälligkeitsdatum		Stückzahl		Preis pro Stück in Euro		(Emissions-) Währung		darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte		darunter: Echte Pensionsgeschäfte	
interne Wertpapierkennnummer																																														
Art des Wertpapiers																																														
Sitzland des Emittenten																																														
Sektor des Emittenten																																														
Emissionsdatum																																														
Fälligkeitsdatum																																														
Nominalwert in Euro																																														
Kurs in Prozent																																														
(Emissions-) Währung																																														
darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte																																														
darunter: Echte Pensionsgeschäfte																																														
interne Wertpapierkennnummer																																														
Art des Wertpapiers																																														
Sitzland des Emittenten																																														
Sektor des Emittenten																																														
Emissionsdatum																																														
Fälligkeitsdatum																																														
Stückzahl																																														
Preis pro Stück in Euro																																														
(Emissions-) Währung																																														
darunter: Wertpapier-Leihgeschäfte																																														
darunter: Echte Pensionsgeschäfte																																														

<b>20</b>	<b>Bankguthaben insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Instituts</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Instituts</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Instituts		Sektor des Instituts		Fristigkeit				
Betrag														
Währung														
Sitzland des Instituts														
Sektor des Instituts														
Fristigkeit														
<b>31</b>	<b>Darlehen an Immobilien-Gesellschaften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland der Gesellschaft</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor der Gesellschaft</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>verbundenes Unternehmen</td><td><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland der Gesellschaft		Sektor der Gesellschaft		Fristigkeit		verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland der Gesellschaft														
Sektor der Gesellschaft														
Fristigkeit														
verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>32</b>	<b>Schuldscheindarlehen insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>verbundenes Unternehmen</td><td><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Schuldners		Sektor des Schuldners		Fristigkeit		verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Schuldners														
Sektor des Schuldners														
Fristigkeit														
verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>33</b>	<b>Unverbriefte Darlehensforderungen insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>verbundenes Unternehmen</td><td><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Schuldners		Sektor des Schuldners		Fristigkeit		verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Schuldners														
Sektor des Schuldners														
Fristigkeit														
verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>34</b>	<b>Forderungen aus Wertpapierleih- und -pensionsgeschäften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>verbundenes Unternehmen</td><td><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Schuldners		Sektor des Schuldners		Fristigkeit		verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Schuldners														
Sektor des Schuldners														
Fristigkeit														
verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>35</b>	<b>Sonstige Forderungen insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Schuldners</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>verbundenes Unternehmen</td><td><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Schuldners		Sektor des Schuldners		Fristigkeit		verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Schuldners														
Sektor des Schuldners														
Fristigkeit														
verbundenes Unternehmen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>40</b>	<b>Finanzderivate (Aktiva)</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
<b>51</b>	<b>unbebaute Grundstücke insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>52</b>	<b>bebaute Grundstücke insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> <tr><td>Nutzungsart</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte		Nutzungsart						
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
Nutzungsart														

<b>53</b>	<b>Schiffe, Schiffsaufbauten und Schiffsbestand- und -ersatzteile insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>54</b>	<b>Container insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>55</b>	<b>Luftfahrzeuge, Luftfahrzeugbestand- und -ersatzteile insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>56</b>	<b>Anlagen zur Erzeugung, zum Transport und zur Speicherung von Energie insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>57</b>	<b>Sonstige nichtfinanzielle Vermögensgegenstände insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Land</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl der Objekte</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Land		Anzahl der Objekte								
Betrag														
Land														
Anzahl der Objekte														
<b>61</b>	<b>Beteiligungen an Immobilien-Gesellschaften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Sitzland der Gesellschaft</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Sitzland der Gesellschaft										
Betrag														
Sitzland der Gesellschaft														
<b>62</b>	<b>Beteiligungen an ÖPP-Projektgesellschaften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Sitzland der Gesellschaft</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Sitzland der Gesellschaft										
Betrag														
Sitzland der Gesellschaft														
<b>63</b>	<b>Beteiligungen an sonstigen Gesellschaften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Sitzland der Gesellschaft</td><td></td></tr> </table>	Betrag		Sitzland der Gesellschaft										
Betrag														
Sitzland der Gesellschaft														
<b>70</b>	<b>Sonstiges Vermögen insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
<b>71</b>	darunter:                    aufgelaufene Zinsen aus Einlagen	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
<b>72</b>	aufgelaufene Zinsen aus Schuldverschreibungen	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
<b>73</b>	Forderungen aus Dividendenansprüchen	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
<b>81</b>	<b>Aufgenommene Kredite insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Gläubigers</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Gläubigers</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>Mindestreservspflichtiges Institut<sup>1</sup></td><td><input type="checkbox"/> ja   <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Gläubigers		Sektor des Gläubigers		Fristigkeit		Mindestreservspflichtiges Institut <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Gläubigers														
Sektor des Gläubigers														
Fristigkeit														
Mindestreservspflichtiges Institut <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													
<b>82</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Wertpapierleih- und -pensionsgeschäften insgesamt</b>	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
	beliebig wiederholbar													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">Betrag</td><td style="width: 50%;"></td></tr> <tr><td>Währung</td><td></td></tr> <tr><td>Sitzland des Gläubigers</td><td></td></tr> <tr><td>Sektor des Gläubigers</td><td></td></tr> <tr><td>Fristigkeit</td><td></td></tr> <tr><td>Mindestreservspflichtiges Institut<sup>1</sup></td><td><input type="checkbox"/> ja   <input type="checkbox"/> nein</td></tr> </table>	Betrag		Währung		Sitzland des Gläubigers		Sektor des Gläubigers		Fristigkeit		Mindestreservspflichtiges Institut <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
Betrag														
Währung														
Sitzland des Gläubigers														
Sektor des Gläubigers														
Fristigkeit														
Mindestreservspflichtiges Institut <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein													

1 Angabe nur für Geldmarktfonds erforderlich.

90	Finanzderivate (Passiva)	<input type="text"/>
100	Sonstige Verbindlichkeiten insgesamt	<input type="text"/>
101	darunter: aufgelaufene Zinsen	<input type="text"/>
200	Fondsvermögen	<input type="text"/>
<b>III. Umlauf und Preise</b>		
Angaben zum Ende des Berichtsmonats		
201	Umlauf	
	Stückzahl <sup>2</sup>	<input type="text"/>
	Nominalwert in Tsd Euro <sup>3</sup>	<input type="text"/>
202	Ausgabepreis /-kurs	
	Preis pro Stück in Euro <sup>2</sup>	<input type="text"/>
	Kurs in Prozent <sup>3</sup>	<input type="text"/>
203	Rücknahmepreis /-kurs	
	Preis pro Stück in Euro <sup>2</sup>	<input type="text"/>
	Kurs in Prozent <sup>3</sup>	<input type="text"/>
<b>IV. Absatz und Mittelaufkommen, Ertragsausschüttung</b>		
Angaben für den Berichtsmonat		
204	Bruttoabsatz	
	Stückzahl <sup>2</sup>	<input type="text"/>
	Nominalwert in Tsd Euro <sup>3</sup>	<input type="text"/>
205	Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen (Tsd Euro)	<input type="text"/>
206	Mittelabflüsse durch Anteilschein-Rücknahmen (Tsd Euro)	<input type="text"/>
207	darunter: Substanzauszahlungen / Kapitalrückzahlungen (Tsd Euro)	<input type="text"/>
208	Ertragsausschüttung - insgesamt - (Tsd Euro)	<input type="text"/>
209	davon: Ordentliche Ertragsausschüttung (Tsd Euro)	<input type="text"/>
210	Außerordentliche Ertragsausschüttung (Tsd Euro)	<input type="text"/>

2 Angabe nur für stücknotierte Investmentvermögen erforderlich.

3 Angabe nur für prozentnotierte Investmentvermögen erforderlich.

## Statistik über Investmentvermögen

gem. Anordnung der Deutschen Bundesbank vom 26. November 2013  
(MBBk Nr. 8003/2013, Bundesanzeiger vom 9. Dezember 2013)

### Monatliche Meldung für Investmentvermögen (ohne Geldmarktfonds) – Bereinigungen infolge Neubewertung –

	Berichtsmonat	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Jahr</td> <td colspan="3"></td> <td style="text-align: center; font-size: 8px;">Monat</td> </tr> </table>						Jahr				Monat	
Jahr				Monat									
	<b><u>I. Investmentvermögen</u></b>												
01	BBk-Instituts-ID												
02	Name des Investmentvermögens												
03	ISIN des Investmentvermögens												
	<b><u>II. Bereinigungen infolge Neubewertung</u></b>												
	Beträge in Tsd Euro, sofern nicht anders angegeben												
B40	<b>Finanzderivate (Aktiva)</b>												
B51	<b>unbebaute Grundstücke insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B52	<b>bebaute Grundstücke insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B53	<b>Schiffe, Schiffsaufbauten und Schiffsbestand- und -ersatzteile insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B54	<b>Container insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B55	<b>Luftfahrzeuge, Luftfahrzeugbestand- und -ersatzteile insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B56	<b>Anlagen zur Erzeugung, zum Transport und zur Speicherung von Energie insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											
B57	<b>Sonstige nichtfinanzielle Vermögensgegenstände insgesamt</b>												
	beliebig wiederholbar	Betrag											
		Land											



<b>B61</b>	<b>Beteiligungen an Immobilien-Gesellschaften insgesamt</b>			<input type="text"/>
	beliebig wiederholbar	Betrag		
		Sitzland der Gesellschaft		
<b>B62</b>	<b>Beteiligungen an ÖPP-Projektgesellschaften insgesamt</b>			<input type="text"/>
	beliebig wiederholbar	Betrag		
		Sitzland der Gesellschaft		
<b>B63</b>	<b>Beteiligungen an sonstigen Gesellschaften insgesamt</b>			<input type="text"/>
	beliebig wiederholbar	Betrag		
		Sitzland der Gesellschaft		
<b>B90</b>	<b>Finanzderivate (Passiva)</b>			<input type="text"/>