



# Bundesanzeiger

Herausgegeben vom  
Bundesministerium der Justiz

Die auf den folgenden Seiten gedruckte Bekanntmachung entspricht der Veröffentlichung im Bundesanzeiger.

## Daten zur Veröffentlichung:

Veröffentlichungsmedium: Internet  
Internet-Adresse: [www.bundesanzeiger.de](http://www.bundesanzeiger.de)  
Veröffentlichungsdatum: 05. Juni 2013  
Rubrik: Besteuerungsgrundlagen  
Art der Bekanntmachung: Besteuerungsgrundlagen  
Veröffentlichungspflichtiger: Threadneedle Investment Services Limited, London  
Fondsname: Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund  
ISIN: GB0001448785  
Auftragsnummer: 130512056720  
Verlagsadresse: Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Straße 192,  
50735 Köln

Dieser Beleg über eine Veröffentlichung im Bundesanzeiger hat Dokumentencharakter für Nachweiszwecke. Wir empfehlen daher, diesen Beleg aufzubewahren. Zusätzliche beim Verlag angeforderte Belege sind **kostenpflichtig**.

## Threadneedle Investment Services Limited

London

Veröffentlichung der Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 InvStG für

**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund -  
Anteilklasse Institutional Share Class Net Income  
(ISIN: GB0001448785 und GB00B0WLC604)\*  
für den Zeitraum vom 08.03.2012 bis 07.03.2013**

(alle Angaben je 1 Anteil und in GBP)

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
Nachrichtlich: Die Ausschüt- tungen beziehen sich auf folgen- de Barausschüt- tungen:			
- Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag); Zahltag 7. Au- gust 2012	0,0097170	0,0097170	0,0097170
- Ausschüttung vom 8. Septem- ber 2012 (Ex- Tag); Zahltag 7. November 2012	0,0079630	0,0079630	0,0079630

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- Ausschüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag); Zahltag 7. Februar 2013	0,0071150	0,0071150	0,0071150
	- Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag); Zahltag 7. Mai 2013	0,0053940	0,0053940	0,0053940
	§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG			
a)	Betrag der Ausschüttung	0,0301890	0,0301890	0,0301890
	- davon Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0097170	0,0097170	0,0097170
	- davon Ausschüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0079630	0,0079630	0,0079630
	- davon Ausschüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0071150	0,0071150	0,0071150
	- davon Ausschüttung vom	0,0053940	0,0053940	0,0053940

		<b>Privat- anleger</b>		<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>		<b>Kapital- gesellschaft</b>
	8. März 2013 (Ex-Tag)					
aa)	In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000		0,0000000		0,0000000
bb)	In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000		0,0000000		0,0000000
b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge	0,0301890		0,0301890		0,0301890
	- davon Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0097170	1)	0,0097170	1)	0,0097170 1)
	- davon Ausschüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0079630	1)	0,0079630	1)	0,0079630 1)
	- davon Ausschüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0071150	1)	0,0071150	1)	0,0071150 1)
	- davon Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0053940	1)	0,0053940	1)	0,0053940 1)

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
b)	Ausschüttungs- gleiche Erträge	0,0007370	0,0007370	0,0007370
	- davon zum Ge- schäftsjahresen- de zufließende ausschüttungs- gleiche Erträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0002372	1) 0,0002372	1) 0,0002372
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0001944	1) 0,0001944	1) 0,0001944
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0001737	1) 0,0001737	1) 0,0001737
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0001317	1) 0,0001317	1) 0,0001317
c)	In den ausge- schütteten / aus- schüttungslei- chen Erträgen enthaltene			

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
aa)	Erträge gem. § 16 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0185553 <sup>2)</sup>	0,0000000
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0059724	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0048943	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012	-	0,0043731	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0033153	0,0000000
bb)	Veräußerungs- gewinne gem. § 8b Abs. 2 KStG	-	0,0076924 <sup>2)</sup>	0,0076924 <sup>2)</sup>

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %			
- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0024760	0,0024760
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0020290	0,0020290
- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012	-	0,0018130	0,0018130
- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0013744	0,0013744
cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,0000881	0,0000881
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0000284	0,0000284

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-	0,0000232	0,0000232
	- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	-	0,0000208	0,0000208
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	-	0,0000157	0,0000157
dd)	steuerfreie (Alt-) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
ee)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 S. 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des §	0,0000000	-	-

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	20 EStG sind (steuerfreie Ver- äußerungsge- winne von Be- zugsrechten auf Freianteile)			
ff)	steuerfreie Ver- äußerungsge- winne aus Im- mobilien i.S.d. § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Ja- nuar 2009 anzu- wendenden Fas- sung	0,0000000	-	-
gg)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1 In- vStG (DBA-be- freite ausländi- sche Einkünfte)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
hh)	in gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Pro- gressionsvorbe- halt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ii)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In- vStG, für die kein Abzug nach	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	Absatz 4 vorge- nommen wurde			
jj)	in ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwen- den ist; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
kk)	in ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In- vStG, die zur Anrechnung ei- ner als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkom- mensteuer oder Körperschaft- steuer berechti- gen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ll)	in kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG	-	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %			
mm) Erträge gem. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG; 100 %	-	-	0,0184134 <sup>2)</sup>
- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	-	-	0,0000000
- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	-	-	0,0059724
- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-	-	0,0048943
- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	-	-	0,0043731

		<b>Privat- anleger</b>		<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>		<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	-		-		0,0031735
d)	den zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigende Teil der Ausschüttung					
aa)	i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2 InvStG	0,0309260	<sup>3)</sup>	0,0309260	<sup>3)</sup>	0,0309260 <sup>3)</sup>
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000		0,0000000		0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	0,0099542		0,0099542		0,0099542
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0081574		0,0081574		0,0081574
	- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	0,0072887		0,0072887		0,0072887

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0055257	0,0055257	0,0055257
bb)	i.S.d. § 7 Abs. 3 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
cc)	i.S.d. § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa enthalten	0,0262477	0,0262477	0,0262477
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	0,0084484	0,0084484	0,0084484
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0069234	0,0069234	0,0069234
	- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	0,0061861	0,0061861	0,0061861

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0046898	0,0046898	0,0046898
e)	(weggefallen)	-	-	-
f)	ausländische Steuern, die auf die in den ausgeschütteten/ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfallen und			
aa)	die gem. § 4 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 32d Absatz 5 oder § 34c Absatz 1 des EStG anrechenbar ist (ohne die unter ee) ausgewiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb)	die in aa) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG	-	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwend- bar ist (ohne die unter ff) ausge- wiesene fiktive Quellensteuer)		
cc)	abziehbare aus- ländische Steu- ern (§ 34c Abs. 3 EStG) auf Ein- künfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	0,0000000	0,0000000
dd)	die in cc) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000
ee)	fiktive auslän- dische Quellen- steuer auf Ein-	0,0000000	0,0000000

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	künfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG			
ff)	die in ee) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000	0,0000000
g)	Betrag der Ab- setzung für Ab- nutzung / Sub- stanzverringe- rung nach § 3 Abs. 3 S. 1 In- vStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
h)	die im Ge- schäftsjahr ge- zahlte Quellen- steuer, vermin- dert um die er- stattete Quellen- steuer des Ge- schäftsjahres	0,0000000	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
oder früherer Geschäftsjahre			
Nachrichtlich: im Betrag der ausgeschütteten und ausschüt- tungsgleichen Erträge enthal- tene gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstatte- te Quellensteuer des Geschäfts- jahres oder frü- herer Geschäfts- jahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
i) den Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 In- vStG nichtab- ziehbaren Wer- bungskosten (in den ausschüt- tungsgleichen Erträgen enthal- ten)	0,0007370	0,0007370	0,0007370
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus-	0,0000000	0,0000000	0,0000000

	<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
schüttungsglei- chen Erträgen			
- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	0,0002372	0,0002372	0,0002372
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0001944	0,0001944	0,0001944
- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012	0,0001737	0,0001737	0,0001737
- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	0,0001317	0,0001317	0,0001317

<sup>1)</sup> Die Ausschüttung und die Zwischenausschüttungen mit den entsprechenden ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen gelten zu dem jeweils relevanten Ausschüttungszeitpunkt als zugeflossen.

<sup>2)</sup> Alle Beträge stellen Bruttowerte vor Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. des Beteiligungsprivilegs (§ 8b KStG) i.V.m. §§ 2 und 3 InvStG dar.

<sup>3)</sup> Gemäß § 2 Abs. 1 i.V.m. § 7 Abs. 1-3 InvStG sind die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag auf die ausgeschütteten Erträge sowie auf die ausschüttungsgleichen Erträge vom ausgeschütteten Betrag einzubehalten.

\* Die Anteilklasse wird unter der ISIN GB0001448785 in Britischen Pfund und unter der ISIN GB00B0WLC604 in Euro gehandelt.

Nachrichtlich: Dem Steuerabzug unterliegende akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge erhöhen sich zum 8. März 2013 von GBP 0,0007 um GBP 0,0000 auf GBP 0,0007 je Anteil (Angaben bezogen auf Privatanleger).

**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund -  
Anteilklasse Retail Share Class Net Accumulation  
(ISIN: GB00B60SM090)**

für den Zeitraum vom 08.03.2012 bis 07.03.2013

(alle Angaben je 1 Anteil und in GBP)

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG		Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft	
a)	Betrag der Ausschüttung	0,0000000	0,0000000	0,0000000	
aa)	In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungs-gleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000	
bb)	In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000	
b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000	
b)	Ausschüttungs-gleiche Erträge	0,0211089	1)	0,0211089	1)
c)	In den ausgeschütteten / ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene				
aa)	Erträge gem. § 16 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. §	-	0,0162704	2)	0,0000000

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
3 Nr. 40 EStG; 100 %			
bb) Veräußerungs-gewinne gem. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
cc) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,0000881	0,0000881
dd) steuerfreie (Alt-) Veräußerungs-gewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 Satz 1 InvStG in der am 31. De-zember 2008 an-zuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
ee) Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 S. 2 InvStG in der am 31. De-zember 2008 an-zuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind	0,0000000	-	-



§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
(steuerfreie Ver- äußerungsge- winne von Be- zugsrechten auf Freianteile)			
ff) steuerfreie Ver- äußerungsge- winne aus Im- mobilien i.S.d. § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Ja- nuar 2009 anzu- wendenden Fas- sung	0,0000000	-	-
gg) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1 In- vStG (DBA-be- freite ausländi- sche Einkünfte)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
hh) in gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Pro- gressionsvorbe- halt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ii) Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In- vStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorge- nommen wurde	0,0000000	0,0000000	0,0000000



§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG		Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
jj)	in ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
kk)	in ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG, die zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ll)	in kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In-	-	0,0000000	0,0000000

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %			
mm) Erträge gem. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG; 100 %	-	-	0,0161512 <sup>2)</sup>
d) den zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigende Teil der Ausschüttung			
aa) i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb) i.S.d. § 7 Abs. 3 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
cc) i.S.d. § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa enthalten	0,0000000	0,0000000	0,0000000
e) (weggefallen)	-	-	-
f) ausländische Steuern, die auf die in den ausge-			

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
schütteten/aus-schüttungsglei-chen Erträgen enthaltenen Ein-künfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfallen und			
aa) die gem. § 4 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 32d Absatz 5 oder § 34c Absatz 1 des EStG anrechen-bar ist (ohne die unter ee) ausge-wiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb) die in aa) ent-halten ist und auf Erträge ent-fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In-vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwend-bar ist (ohne die unter ff) ausge-	-	0,0000000	0,0000000

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft	
cc)	wiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
dd)	abziehbare ausländische Steuern (§ 34c Abs. 3 EStG) auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	-	0,0000000	0,0000000
ee)	die in cc) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ff)	fiktive ausländische Quellensteuer auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	-	0,0000000	0,0000000
ff)	die in ee) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG			

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist			
g) Betrag der Absetzung für Abnutzung / Substanzverringernach § 3 Abs. 3 S. 1 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
h) die im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
Nachrichtlich: im Betrag der ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträge enthaltene gezahlte	0,0000000	0,0000000	0,0000000

§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG	Privat-anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital-gesellschaft
Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre			
i) den Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten (in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthalten)	0,0012343	0,0012343	0,0012343

<sup>1)</sup> Die ausschüttungsgleichen Erträge gelten gem. § 2 Abs. 1 Satz 2 InvStG mit Ablauf des Geschäftsjahres zum 7. März 2013 als zugeflossen.

<sup>2)</sup> Alle Beträge stellen Bruttowerte vor Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. des Beteiligungsprivilegs (§ 8b KStG) i.V.m. §§ 2 und 3 InvStG dar.

Nachrichtlich: Dem Steuerabzug unterliegende akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge erhöhen sich zum 8. März 2013 von GBP 0,0693 um GBP 0,0211 auf GBP 0,0904 je Anteil (Angaben bezogen auf Privatanleger).

**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund -  
Anteilklasse Retail Share Class Net Income  
(ISIN: GB0001448900 und GB00B0WLNN45) \*  
für den Zeitraum vom 08.03.2012 bis 07.03.2013**

(alle Angaben je 1 Anteil und in GBP)

	<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
Nachrichtlich: Die Ausschüt- tungen beziehen sich auf folgen- de Barausschüt- tungen:			
- Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag); Zahltag 7. Au- gust 2012	0,0088650	0,0088650	0,0088650
- Ausschüttung vom 8. Septem- ber 2012 (Ex- Tag); Zahltag 7. November 2012	0,0072310	0,0072310	0,0072310
- Ausschüttung vom 8. Dezem- ber 2012 (Ex- Tag); Zahltag 7. Februar 2013	0,0064360	0,0064360	0,0064360
- Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag); Zahltag 7. Mai 2013	0,0048410	0,0048410	0,0048410
§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG			

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
a)	Betrag der Ausschüttung	0,0273730	0,0273730	0,0273730
	- davon Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0088650 <sup>1)</sup>	0,0088650 <sup>1)</sup>	0,0088650 <sup>1)</sup>
	- davon Ausschüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0072310 <sup>1)</sup>	0,0072310 <sup>1)</sup>	0,0072310 <sup>1)</sup>
	- davon Ausschüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0064360 <sup>1)</sup>	0,0064360 <sup>1)</sup>	0,0064360 <sup>1)</sup>
	- davon Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0048410 <sup>1)</sup>	0,0048410 <sup>1)</sup>	0,0048410 <sup>1)</sup>
aa)	In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb)	In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge	0,0273730	0,0273730	0,0273730

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>			
	- davon Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0088650	1)	0,0088650	1)	0,0088650	1)
	- davon Ausschüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0072310	1)	0,0072310	1)	0,0072310	1)
	- davon Ausschüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0064360	1)	0,0064360	1)	0,0064360	1)
	- davon Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0048410	1)	0,0048410	1)	0,0048410	1)
b)	Ausschüttungsgleiche Erträge	0,0011785		0,0011785		0,0011785	
	- davon zum Geschäftsjahresende zufließende ausschüttungsgleiche Erträge	0,0000000		0,0000000		0,0000000	
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012 (Ex-Tag)	0,0003037	1)	0,0003037	1)	0,0003037	1)
	- davon per Ausschüttung vom	0,0002477	1)	0,0002477	1)	0,0002477	1)

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	8. September 2012 (Ex-Tag)			
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012 (Ex-Tag)	0,0002205	1)	0,0002205
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0004066	1)	0,0004066
c)	In den ausge- schütteten / aus- schüttungsglei- chen Erträgen enthaltene			
aa)	Erträge gem. § 16 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0159491	2)
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0058331	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-	0,0047579	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	-	0,0042348	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	-	0,0011233	0,0000000
bb)	Veräußerungsgewinne gem. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0081181	0,0081181
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0026107	0,0026107
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-	0,0021295	0,0021295
	- davon per Ausschüttung vom	-	0,0018954	0,0018954

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	8. Dezember 2012			
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0014825	0,0014825
cc)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,0000861	0,0000861
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	-	0,0000211	0,0000211
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0000172	0,0000172
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012	-	0,0000154	0,0000154
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0000323	0,0000323

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
dd)	steuerfreie (Alt-) Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung	0,0001879	-	-
	- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	0,0001035	-	-
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0000844	-	-
	- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	0,0000000	-	-
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0000000	-	-
ee)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 S. 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit	0,0000000	-	-

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind (steuerfreie Veräußerungsgewinne von Bezugsrechten auf Freianteile)			
ff)	steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Immobilien i.S.d. § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
gg)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1 InvStG (DBA-befreite ausländische Einkünfte)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
hh)	in gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ii)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In-	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	vStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde			
jj)	in ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
kk)	in ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG, die zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ll)	in kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2	-	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwen- den ist; 100 %			
mm) Erträge gem. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG; 100 %	-	-	0,0158431 <sup>2)</sup>
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	-	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	-	-	0,0058331
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	-	0,0047579
- davon per Aus- schüttung vom	-	-	0,0042348

		<b>Privat- anleger</b>		<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>		<b>Kapital- gesellschaft</b>
	8. Dezember 2012					
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-		-		0,0010173
d)	den zur Anrech- nung von Ka- pitalertragsteu- er berechtigten- de Teil der Aus- schüttung					
aa)	i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2 InvStG	0,0283636	<sup>3)</sup>	0,0283636	<sup>3)</sup>	0,0283636 <sup>3)</sup>
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000		0,0000000		0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	0,0090652		0,0090652		0,0090652
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0073943		0,0073943		0,0073943
	- davon per Aus- schüttung vom	0,0066565		0,0066565		0,0066565

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	8. Dezember 2012			
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	0,0052476	0,0052476	0,0052476
bb)	i.S.d. § 7 Abs. 3 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
cc)	i.S.d. § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Dop- pelbuchstabe aa enthalten	0,0238793	0,0238793	0,0238793
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Juni 2012	0,0083403	0,0083403	0,0083403
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0068030	0,0068030	0,0068030
	- davon per Aus- schüttung vom 8. Dezember 2012	0,0061302	0,0061302	0,0061302

		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0026059	0,0026059	0,0026059
e)	(weggefallen)	-	-	-
f)	ausländische Steuern, die auf die in den ausgeschütteten/ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfallen und			
aa)	die gem. § 4 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 32d Absatz 5 oder § 34c Absatz 1 des EStG anrechenbar ist (ohne die unter ee) ausgewiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb)	die in aa) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG	-	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwend- bar ist (ohne die unter ff) ausge- wiesene fiktive Quellensteuer)		
cc)	abziehbare aus- ländische Steu- ern (§ 34c Abs. 3 EStG) auf Ein- künfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	0,0000000	0,0000000
dd)	die in cc) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000
ee)	fiktive auslän- dische Quellen- steuer auf Ein-	0,0000000	0,0000000



		<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
	künfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG			
ff)	die in ee) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000	0,0000000
g)	Betrag der Ab- setzung für Ab- nutzung / Sub- stanzverringe- rung nach § 3 Abs. 3 S. 1 In- vStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
h)	die im Ge- schäftsjahr ge- zahlte Quellen- steuer, vermin- dert um die er- stattete Quellen- steuer des Ge- schäftsjahres	0,0000000	0,0000000	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
oder früherer Geschäftsjahre			
Nachrichtlich: im Betrag der ausgeschütteten und ausschüt- tungsgleichen Erträge enthal- tene gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstatte- te Quellensteuer des Geschäfts- jahres oder frü- herer Geschäfts- jahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
i) den Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 In- vStG nichtab- ziehbaren Wer- bungskosten (in den ausschüt- tungsgleichen Erträgen enthal- ten)	0,0011785	0,0011785	0,0011785
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus-	0,0000000	0,0000000	0,0000000

	<b>Privat- anleger</b>	<b>Sonstiger betrieblicher Anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>
schüttungsgleichen Erträgen			
- davon per Ausschüttung vom 8. Juni 2012	0,0003037	0,0003037	0,0003037
- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0002477	0,0002477	0,0002477
- davon per Ausschüttung vom 8. Dezember 2012	0,0002205	0,0002205	0,0002205
- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0004066	0,0004066	0,0004066

<sup>1)</sup> Die Ausschüttung und die Zwischenausschüttungen mit den entsprechenden ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen gelten zu dem jeweils relevanten Ausschüttungszeitpunkt als zugeflossen.

<sup>2)</sup> Alle Beträge stellen Bruttowerte vor Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. des Beteiligungsprivilegs (§ 8b KStG) i.V.m. §§ 2 und 3 InvStG dar.

<sup>3)</sup> Gemäß § 2 Abs. 1 i.V.m. § 7 Abs. 1-3 InvStG sind die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag auf die ausgeschütteten Erträge sowie auf die ausschüttungsgleichen Erträge vom ausgeschütteten Betrag einzubehalten.

\* Die Anteilklasse wird unter der ISIN GB0001448900 in Britischen Pfund und unter der ISIN GB00B0WLNN45 in Euro gehandelt.

Nachrichtlich: Dem Steuerabzug unterliegende akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge erhöhen sich zum 8. März 2013 von GBP 0,0010 um GBP 0,0000 auf GBP 0,0010 je Anteil (Angaben bezogen auf Privatanleger).

Der geprüfte Jahresbericht der Threadneedle Investment Funds ICVC für das am 07. März 2013 endende Geschäftsjahr wird in deutscher Sprache von der Threadneedle Investment Services Limited, 60 St Mary Axe, London EC3A 8JQ, United Kingdom zur Verfügung gestellt.

London, den 31. Mai 2013

**Threadneedle Investment Services Limited**

**Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) über die Ermittlung der steuerlichen Angaben**

für die Anteilklassen:

- Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund - Anteilklasse Institutional Share Class Net Income (ISIN: GB0001448785 und GB00B0WLC604)**
- Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund - Anteilklasse Retail Share Class Net Accumulation (ISIN: GB00B60SM090)**
- Threadneedle Investment Funds ICVC UK Equity Income Fund - Anteilklasse Retail Share Class Net Income (ISIN: GB0001448900 und GB00B0WLNN45)**

An Threadneedle Investment Services Limited, 60 St Mary Axe, London EC3A 8JQ, United Kingdom

Die Threadneedle Investment Services Limited (nachfolgend: die Gesellschaft) hat die Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (nachfolgend: wir) beauftragt, auf der Grundlage der Buchführung und des geprüften Jahresberichtes für die oben aufgeführten Investmentvermögen für den Zeitraum vom 8. März 2012 bis 7. März 2013 die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 Investmentsteuergesetz (nachfolgend: InvStG) zu ermitteln und gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG eine Bescheinigung darüber abzugeben, dass die steuerlichen Angaben nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung der Investmentvermögen als Grundlage für die Ermittlung der steuerlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, ausgehend von der Buchführung und den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft, für die oben aufgeführten Investmentvermögen die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts zu ermitteln. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Im Rahmen der Überleitungsrechnung werden die Kapitalanlagen, die Erträge und Aufwendungen sowie deren Zuordnung als Werbungskosten steuerlich qualifiziert. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hat, beschränkt sich unsere Tätigkeit ausschließlich auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG. Die entsprechenden steuerlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beruht auf der Auslegung der anzuwendenden Steuergesetze. Soweit mehrere Auslegungsmöglichkeiten bestehen, oblag die Entscheidung hierüber den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Wir haben uns bei der Erstellung davon überzeugt, dass die jeweils getroffene Entscheidung in vertretbarer Weise auf Gesetzesbegründungen, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt wurde. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der gewählten Auslegung notwendig machen können.

Auf dieser Grundlage haben wir die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt. In die Ermittlung der steuerlichen Angaben sind Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen.

Eschborn, den 31. Mai 2013

**Ernst & Young GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**