

**Neue Steuerregeln ab dem 1. Januar 2018**  
**Übersicht über die Maßnahmen bei unseren Investmentfonds**

WKN	ISIN	Fondsname	Steuerliche Qualifizierung als Investmentfonds gem. § 1 Abs. 2 InvStG 2018 <sup>1)</sup>	Steuerliche Einstufung im Hinblick auf eine Teilfreistellung gem. § 20 InvStG 2018 <sup>2)</sup>	Vorgesehene vertraglich festgeschriebene Mindestaktienquote <sup>2)</sup>	Zwischenausschüttung vorgesehen im Dezember 2017 <sup>3)</sup>	Anteilklasse für steuerbegünstigte Anleger gem. § 10 Abs. 1 InvStG 2018 lt. Anlagebedingungen möglich <sup>4)</sup>
DK094G	DE000DK094G4	BW Portfolio 20	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Ja
DK094H	DE000DK094H2	BW Portfolio 40	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Ja
DK094J	DE000DK094J8	BW Portfolio 75	Ja	Mischfonds	25,00%	Nein	Ja
A1H722	DE000A1H7227	LBBW Absolute Return Strategie 1	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
848465	DE0008484650	LBBW Aktien Deutschland	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
978022	DE0009780221	LBBW Aktien Europa	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0DNHX	DE000A0DNHX2	LBBW Aktien Minimum Varianz I	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A1W1PR	DE000A1W1PR7	LBBW Aktien Minimum Varianz R	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0NAUM	DE000A0NAUM4	LBBW Dividenden Strategie Euroland I	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0NAUN	DE000A0NAUN2	LBBW Dividenden Strategie Euroland IT	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
978041	DE0009780411	LBBW Dividenden Strategie Euroland R	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0NAUL	DE000A0NAUL6	LBBW Dividenden Strategie Euroland RT	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
A0DNHW	DE000A0DNHW4	LBBW Dividenden Strategie Europa	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0KEYR	DE000A0KEYR3	LBBW Dividenden Strategie Small & MidCaps I	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A1144B	DE000A1144B0	LBBW Dividenden Strategie Small & MidCaps R	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
978051	DE0009780510	LBBW FondsPortfolio Kontinuität	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
978052	DE0009780528	LBBW FondsPortfolio Rendite	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
978053	DE0009780536	LBBW FondsPortfolio Wachstum	Ja	Mischfonds	25,00%	Nein	Nein
A0MU76	DE000A0MU763	LBBW Geldmarktfonds I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
976683	DE0009766832	LBBW Geldmarktfonds R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A2DHTM	DE000A2DHTM8	LBBW Global Equity	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
A0KEYM	DE000A0KEYM4	LBBW Global Warming	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
A1H725	DE000A1H7250	LBBW Multi Global I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Ja
976688	DE0009766881	LBBW Multi Global R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Ja
A0JM0Q	DE000A0JM0Q6	LBBW Nachhaltigkeit Aktien I	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0NAUP	DE000A0NAUP7	LBBW Nachhaltigkeit Aktien R	Ja	Aktienfonds	51,00%	Ja	Ja
A0X97D	DE000A0X97D2	LBBW Nachhaltigkeit Renten I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A0X97K	DE000A0X97K7	LBBW Nachhaltigkeit Renten R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A0MU8M	DE000A0MU8M3	LBBW Rentamax I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
532614	DE0005326144	LBBW Rentamax R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
976696	DE0009766964	LBBW Renten Euro Flex	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
532648	DE0005326482	LBBW Rohstoffe & Ressourcen	Ja	Mischfonds	25,00%	Nein	Nein
A0MU8J	DE000A0MU8J9	LBBW Rohstoffe 1 I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1JSV6	DE000A1JSV64	LBBW Rohstoffe 1 I CHF	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1JSV5	DE000A1JSV56	LBBW Rohstoffe 1 I USD	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A0NAUG	DE000A0NAUG6	LBBW Rohstoffe 1 R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A0X97E	DE000A0X97E0	LBBW Rohstoffe 2 LS I	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1JSV7	DE000A1JSV72	LBBW Rohstoffe 2 LS I USD	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1H727	DE000A1H7276	LBBW Rohstoffe 2 LS R	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A14XPW	DE000A14XPW0	LBBW RS Flex	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1144F	DE000A1144F1	LBBW Unternehmensanleihen Euro Offensiv	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A1CW5S	DE000A1CW5S5	LBBW Unternehmensanleihen Euro Select	Ja	Sonstiger Investmentfonds	keine	Nein	Nein
A0JM0M	DE000A0JM0M5	LBBW Zyklus Strategie I	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja
A0RA06	DE000A0RA061	LBBW Zyklus Strategie R	Ja	Aktienfonds	51,00%	Nein	Ja

<sup>1)</sup> In § 1 Abs. 2 Investmentsteuergesetz (InvStG) 2018 ist geregelt, für welche Investmentfonds das InvStG 2018 anzuwenden ist.

<sup>2)</sup> Das InvStG 2018 gewährt den Anlegern eines Investmentfonds bei der Besteuerung eine Teilfreistellung, soweit der Investmentfonds in seinen Anlagebedingungen eine Mindestaktienquote festlegt. Bei einer fortlaufend einzuhaltenden Mindestaktienquote von 51% wird der Investmentfonds steuerlich als "Aktienfonds" eingestuft, für den eine Aktienteilfreistellung von 30% bei Privatanlegern, 60% bei betrieblichen Anlegern EStG und 80% bei betrieblichen Anlegern KStG anwendbar ist. Wird eine Mindestaktienquote von 25% festgelegt, erfolgt für den Investmentfonds eine steuerliche Einstufung als "Mischfonds", für den die Hälfte der für Aktienfonds geltenden Teilfreistellungssätze anwendbar ist.

<sup>3)</sup> Das InvStG 2018 findet ab 01.01.2018 Anwendung. Bei einzelnen Investmentfonds kann es sinnvoll sein, zum Ende des Jahres 2017 noch eine Zwischenausschüttung der bis dahin angefallenen Erträge nach altem Steuerrecht vorzunehmen. Die Voraussetzung hierfür wird in den Anlagebedingungen der Fonds geschaffen.

<sup>4)</sup> Investmentfonds oder Anteilklassen sind nach § 10 Abs. 1 InvStG 2018 steuerbefreit, wenn sich gemäß den Anlagebedingungen nur steuerbegünstigte Anleger beteiligen dürfen. Daher ziehen wir in Betracht, bei ausgewählten Publikumsfonds eine separate steuerbefreite Anteilklasse für unsere steuerbegünstigten Anleger aufzulegen.