

Inhalt

Marianne Maindl Offene Fonds

Lerneinheit 1

1.	Anlageklasse Offene Fonds	1
1.1	Entwicklung der Investmentidee	1
1.2	Historie in Deutschland und in den USA.....	2
2.	Anlagen in Investmentzertifikaten	4
2.1	Anlagemotive	4
2.2	Anlagemotive	8
2.3	Bedeutung des Investmentgeschäfts	11

Lerneinheit 2

3.	Fondsarten.....	13
3.1	Anlegerkreis.....	19
3.2	Laufzeit	20
3.3	Anlagebereich	20

Lerneinheit 3

	Anlagen in Investmentzertifikaten (Fortsetzung)	27
3.4	Anlageobjekte.....	27

Lerneinheit 4-8

	Fondsarten (Fortsetzung).....	47
--	--------------------------------------	-----------

Lerneinheit 9

	Anlagen in Investmentzertifikaten (Fortsetzung)	131
3.6	Gewinnverwendung	131
3.7	Nach Ausgabe- und Rücknahmemöglichkeit	132
3.8	Rechtskonstruktion	134

Lerneinheit 10

4.	Chancen und Risiken von Investmentanlagen	137
-----------	--	------------

Lerneinheit 11

5.	Beurteilungs- und Auswahlkriterien	143
5.1	Allgemein	143
5.2	Auswahlverfahren	144
5.3	Wesentliche Parameter und Begriffe	144
5.4	Quantitativer Ansatz.....	155
5.5	Qualitativer Ansatz.....	161
5.6	Transparenz-Rating	164

Lerneinheit 12

6.	Kursfeststellung, Kosten und Gebühren	167
6.1	Kursfeststellung und Rücknahmepreis	167
6.2	Ausgabeaufschlag	167
6.3	Management-Gebühr	169
6.4	Depot-Bank-Gebühr	174
6.5	Sonstige Kosten	174
6.6	Abschließende Betrachtung	175

Lerneinheit 13

7.	Anlegerprofil	177
7.1	Erstellen eines Anlegerprofils	177

Lerneinheit 14

8.	Anlagestrategie mit Investmentfonds	185
8.1	Anforderungen an ein Portfolio	186
8.2	Investmentstrategien	188
8.3	Weitere Depotzusammenstellungen	192

Lerneinheit 15

9.	Rechtliche Grundlagen	203
9.1	gesetzliche Fondsklassifizierung: offene Publikumsinvestmentvermögen (OGAW und AIF)	203
9.2	Anlagerichtlinien für die verschiedenen Fondsarten	204
9.3	Ausgabe und Rücknahme von Fondsanteilen	206
9.4	Aufgaben und Pflichten der Verwahrstelle	207
9.5	Kapitalverwaltungsgesellschaft	208
9.6	Mindestanforderungen an den Inhalt der „wesentlichen Anlegerinformation“ (WAI bzw. KID), SRRI, des Verkaufsprospektes und der Jahres- und Halbjahresberichte	209
9.7	Veröffentlichungspflichten	214
9.8	Investment-AG mit veränderlichem Kapital	215
9.9	Privatanleger, professionelle und semiprofessionelle Kunden	217
9.10	Weitere Parameter	219
9.11	Investmentrechtliche Rahmenbedingungen für Hedgefonds in Deutschland	227

Lerneinheit 16

10.	Besteuerung von Investmentfonds	237
10.1	Besteuerungsprinzip	237
10.2	Die Abgeltungssteuer	240
10.3	Erbschaft- und Schenkungsteuer	244
10.4	Besonderheiten bei einzelnen Anlagen	246

Lerneinheit 17

11.	Vertrieb, Anlageformen und Aufbewahrung	249
11.1	Kauf und Verkauf von Investmentfonds-Anteilen	249
11.2	Anlageformen.....	251
11.3	Aufbewahrung.....	257

Lerneinheit 18

12.	Renditeermittlung	259
12.1	Unterschied zwischen Kontoführung und Effektivzinsermittlung	259
12.2	Euro-Zinsmethode	262
12.3	Effektivzinsermittlung bei Kapitalanlagen.....	263

Lerneinheit 19

13.	Effektivzinsermittlung bei unterjährlichen Einzahlungen	271
14.	Effektivverzinsung bei fest verzinslichen Wertpapieren	275
14.1	Ermittlung des Wertpapierkurses.....	275
14.2	Ermittlung des Effektivzinses.....	275