



# **Jahresbericht für das Sondervermögen**

iShares NASDAQ-100<sup>®</sup> UCITS ETF (DE)

Für den Berichtszeitraum vom 01.05.2024 bis 30.04.2025

## INHALTSVERZEICHNIS FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

### Inhaltsverzeichnis

---

<b>Hinweis und Lizenzvermerk</b>	3
<b>Ergänzende Angaben für Anleger in Österreich</b>	4
<b>Bericht des Vorstands</b>	5
<b>Jahresbericht für iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)</b>	7
Tätigkeitsbericht des Fondsmanagements	7
Vermögensübersicht	8
Vermögensaufstellung	9
Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte	12
Ertrags- und Aufwandsrechnung	13
Entwicklung des Sondervermögens	13
Verwendung der Erträge des Sondervermögens	14
Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre	14
Anhang	14
<b>Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers</b>	18
<b>Allgemeine Informationen</b>	20

## HINWEIS UND LIZENZVERMERK FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

### Hinweis

---

Das in diesem Bericht genannte Sondervermögen ist ein Fonds nach deutschem Recht. Der Kauf von Fondsanteilen erfolgt auf der Basis des zurzeit gültigen Prospekts und der Anlagebedingungen, ergänzt durch den jeweiligen letzten Jahresbericht und zusätzlich durch den jeweiligen Halbjahresbericht, falls ein solcher jüngeren Datums als der letzte Jahresbericht vorliegt.

Die in deutscher Sprache erstellten Jahres- und Halbjahresberichte wurden in andere Sprachen übersetzt.

Rechtlich bindend ist allein die deutsche Fassung.

### Lizenzvermerk

---

#### Rechtliche Informationen

Die deutschen iShares Fonds, die in diesem Dokument erwähnt werden, sind Sondervermögen, die dem deutschen Kapitalanlagegesetzbuch unterliegen. Diese Fonds werden von BlackRock Asset Management Deutschland AG verwaltet und von der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht reguliert.

#### Für Anleger in Deutschland

Die Verkaufsprospekte der in Deutschland aufgelegten Fonds sind in elektronischer Form und Druckform kostenlos bei der BlackRock Asset Management Deutschland AG, Lenbachplatz 1, 80333 München erhältlich, Tel: +49 (0) 89 42729 – 5858, Fax: +49 (0) 89 42729 – 5958, info@iShares.de.

#### Risikohinweise

Der Anlagewert sämtlicher iShares Fonds kann Schwankungen unterworfen sein und Anleger erhalten ihren Anlagebetrag möglicherweise nicht zurück. Die Wertentwicklung in der Vergangenheit ist kein verlässlicher Indikator für die zukünftige Wertentwicklung und bietet keine Garantie für einen Erfolg in der Zukunft. Anlagerisiken aus Kurs- und Währungsverlusten sowie aus erhöhter Volatilität und Marktkonzentration können nicht ausgeschlossen werden.

#### Index-Haftungsausschlüsse

Nasdaq®, Nasdaq-100® und der Nasdaq-100 Index® sind Marken von Nasdaq Stock Market Inc. (die zusammen mit ihren verbundenen Unternehmen als die „Gesellschaften“ bezeichnet werden) und sind zur Verwendung durch die BlackRock Asset Management Deutschland AG lizenziert. Die Gesellschaften geben keine Zusicherungen für die Legalität und Eignung des Produkts/der Produkte ab und sehen von deren Ausgabe, Billigung, Verkauf oder Förderung ab. Sie geben keine Garantien für das Produkt ab und übernehmen keine Haftung für das/die Produkt(e).

## ERGÄNZENDE ANGABEN FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

### Ergänzende Angaben für Anleger in Österreich

---

Die Verkaufsprospekte inkl. Anlagebedingungen, Jahres- und Halbjahresberichte sind bei der Kapitalanlagegesellschaft kostenlos erhältlich. In einigen Ländern stellen auch die Zahl- bzw. Vertriebsstellen oder die steuerlichen Vertreter diese Informationen zur Verfügung.

#### Steuerlicher Vertreter in Österreich:

Deloitte Tax Wirtschaftsprüfungs GmbH  
Renngasse 1/Freyung  
1010 Wien, Österreich

### Zusätzliche Angaben für Investoren im Ausland:

---

iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

#### Wertentwicklung des Fonds der letzten drei Kalenderjahre:

31.12.2021 - 31.12.2022	-32,76%
31.12.2022 - 31.12.2023	+54,22%
31.12.2023 - 31.12.2024	+25,20%

**BERICHT DES VORSTANDS FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)****Bericht des Vorstands**

---

Sehr geehrte Anlegerinnen, sehr geehrte Anleger,

BlackRock Asset Management Deutschland AG („BAMDE“) konnte sich im Jahr 2024 am ETF-Markt weiter behaupten. In 2024 hat sich der Markt für ETPs und ETFs in Europa weiter dynamisch entwickelt. Von dieser Entwicklung hat besonders der BlackRock-Bereich iShares profitiert und damit auch die von BAMDE in Deutschland verwalteten ETFs der Marke iShares. Betrachtet man den für die BAMDE relevanten Markt, so hatte iShares im Jahr 2024 den höchsten Anteil an Neugeschäft-Mittelzuflüssen in ETFs in der EMEA-Region. EMEA iShares erzielte in der gesamten EMEA-Region (Europe, Middle East & Africa) in 2024 Nettomittelzuflüsse von 91,1 Mrd. US-Dollar bzw. 87,7 Mrd. Euro (Vorjahr: 70,8 Mrd. US-Dollar bzw. 64,1 Mrd. Euro), dies entsprach einem Marktanteil bei den Mittelzuflüssen von 34%. Parallel dazu verzeichnete BAMDE Nettomittelabflüsse. Dies erklärt sich aus dem unterschiedlichen Produktangebot der BAMDE ETF Plattform und dem vorwiegenden Bezug auf europäische und deutsche Aktien, gegenüber der irischen Plattform, welche globale und Tech Indizes abbildet.

Das ETF-Angebot von iShares umfasst derzeit 733 in Deutschland zugelassene Anteilsklassen. Dies ermöglicht Investoren hierzulande einen einfachen und diversifizierten Zugang zu einer Vielzahl von weltweiten Märkten und Anlageklassen. Rund ein Zehntel (65) dieser Anteilsklassen sind in Deutschland aufgelegt und am „(DE)“ im Fondsnamen erkennbar.

Zum 30. April 2025 betrug das verwaltete Volumen der deutschen Fonds 56,3 Milliarden Euro bzw. 64,0 Milliarden US-Dollar. Das darin enthaltene Volumen der 22 Teilgesellschaftsvermögen (TGVs) der iShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft mit Teilgesellschaftsvermögen betrug zum selben Stichtag 11,3 Milliarden Euro bzw. 12,8 Milliarden US-Dollar. Der vorliegende Jahresbericht informiert Sie detailliert über die Entwicklung unserer Indexfonds.

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland dürfte sich im ersten Quartal 2025 leicht erhöht haben, könnte im zweiten Quartal aber einen Rückschlag erleiden. Im ersten Quartal 2025 dürfte das reale Bruttoinlandsprodukt (BIP) nach dem Rückgang im Vorquartal saisonbereinigt leicht zugenommen haben. Darauf deutet die zuletzt gestiegene Produktion in der Industrie und im Bau hin. Auch die Dienstleister dürften ihre Aktivität etwas ausgeweitet haben, möglicherweise gestützt durch einen geringfügig höheren privaten Konsum. So stiegen etwa die realen Umsätze im Einzelhandel im Januar und Februar weiter an. Die konjunkturelle Grundtendenz stellt sich aber insgesamt weiter schwach dar. Während sich die Nachfrage im Bau von einem sehr gedrückten Niveau aus zwar bereits erholte, blieb die Nachfrage nach deutschen Industrieprodukten aus dem In- und Ausland schleppend. Die niedrige Kapazitätsauslastung in der Industrie belastet die Investitionsneigung der Unternehmen. Der Arbeitsmarkt schwächt sich ab und dämpft die Konsumlaune der Verbraucherinnen und Verbraucher.

Im März gab es positive Signale von der Unternehmensstimmung. So stieg das ifo Geschäftsklima merklich und auf breiter Basis. Vor allem die Geschäftserwartungen hellten sich auf. Zudem lag der Einkaufsmanagerindex von S&P Global für März sowohl im Dienstleistungssektor als auch im Verarbeitenden Gewerbe über der Expansionsschwelle. Allerdings dürfte dabei die mit den Grundgesetzänderungen absehbare, deutlich expansivere Ausrichtung der künftigen Fiskalpolitik eine wichtige Rolle gespielt haben. Größere stützende Effekte der Fiskalpolitik sind für die Wirtschaftsleistung aber mit zeitlicher Verzögerung zu erwarten.

Kurzfristig droht hingegen zusätzlicher Gegenwind für die Exportwirtschaft durch die US-Zollpolitik. Die jüngsten Entwicklungen und die daraus resultierenden starken Reaktionen an den Finanzmärkten waren in den März-Stimmungsindikatoren noch nicht berücksichtigt. Der Einkaufsmanagerindex von S&P Global sank im April spürbar. Insgesamt ist aus heutiger Perspektive zu erwarten, dass die Wirtschaftsleistung im zweiten Quartal wieder sinken wird.

Seit dem Beginn des Angriffskrieges der Russischen Föderation gegen den souveränen Nachbarstaat Ukraine am 24. Februar 2022 wurden bereits seit 2014 bestehende wirtschaftliche Sanktionen gegen Russland signifikant ausgeweitet. Diese wurden neben der Europäischen Union auch von weiteren internationalen Organisationen sowie Nationalstaaten, wie zum Beispiel dem Vereinigten Königreich, Norwegen oder der Schweiz gegen Unternehmen, Individuen oder Funktionäre erlassen. Die Sanktionen werden durch weitere Verordnungen und Regulierungsmaßnahmen ergänzt, welche unter anderem den Handel mit russischen Wertpapieren signifikant eingeschränkt haben. Die langfristigen Folgen des Konflikts sind zum aktuellen Zeitpunkt schwer abzuschätzen. Die iShares Fonds der BlackRock Asset Management Deutschland AG inklusive der TGVs der iShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft mit Teilgesellschaftsvermögen hatten zum Berichtstichtag kein direktes Exposure in russischen oder ukrainischen Wertpapieren.

Mit der breiten, an den Anleger- und Marktinteressen ausgerichteten Produktpalette sieht sich die Gesellschaft für den Wettbewerb weiterhin gut gerüstet, auch wenn ein zunehmender Wettbewerbsdruck zu verspüren ist, der sich unter anderem durch den Markteintritt weiterer und teilweise großer Wettbewerber ergibt und den Margendruck in der Asset-Management-Industrie erhöht. Um die Gesellschaft trotz des zunehmenden Wettbewerbs am ETF-Markt auch in Zukunft zu behaupten, ist eine Vielzahl an kundengruppenspezifischen und individuellen Vertriebsaktivitäten geplant.

Institutionelle und private Anleger schätzen iShares ETFs nicht nur als Portfolio-Bausteine, um eigene Anlageideen umzusetzen. Mit zunehmender Verbreitung der Fonds steigt auch die Nachfrage nach ETF-basierten Versicherungslösungen, ETF-Sparplänen und vermögensverwaltenden Produkten auf ETF-Basis. Vor diesem Hintergrund haben wir gemeinsam mit Partnern Modelle konzipiert, die Anlegertypen mit unterschiedlichen Chance-Risiko-Profilen Vorschläge für geeignete Vermögensaufstellungen bieten. Dazu gehörten im Berichtszeitraum die Entwicklung von Musterportfolios für Banken, verschiedene Online-Broker und Anbieter digitaler Vermögensverwaltungsangebote, so genannter „Robo Advisors“. Im europäischen ETF-Markt ist iShares als Anbieter der ersten Stunde unverändert hervorragend positioniert. Wir investieren weiter in exzellenten Service und Produkte, die den Bedürfnissen unserer Kunden gerecht werden. Mit der kontinuierlichen und innovativen Erweiterung unseres Angebots wollen wir unsere Marktführerschaft weiter ausbauen. Zu den strategischen Wettbewerbsvorteilen der iShares ETFs gehören hohe Marktliquidität, enge Bid/Ask Spreads sowie eine hohe Genauigkeit bei der Indexnachbildung.

**BERICHT DES VORSTANDS FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)**

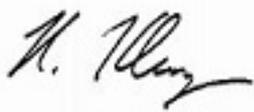
Für weitere Informationen besuchen Sie bitte unsere Website [www.iShares.de](http://www.iShares.de) oder rufen Sie uns gerne an unter +49 (0) 89 42729 - 5858.

Wir danken Ihnen für Ihr Vertrauen und freuen uns auf eine weiterhin partnerschaftliche Zusammenarbeit.

Ihr Vorstand der BlackRock Asset Management Deutschland AG



Dirk Schmitz



Harald Klug



Peter Scharl



Maika Jahn

# JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025

## Tätigkeitsbericht des Fondsmanagements

---

### Anlageziele und Anlagepolitik

Das Sondervermögen iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) ist ein börsengehandelter Indexfonds (Exchange Traded Fund, ETF), der möglichst genau die Wertentwicklung des NASDAQ-100® Index abbildet. Der Index bildet 100 der größten Unternehmen ab, die im Aktiensegment der NASDAQ gelistet sind und nicht der Finanzbranche angehören. Zur Replizierung des Index investiert das Sondervermögen im Rahmen eines passiven Investmentansatzes direkt in die im Index enthaltenen Wertpapiere entsprechend ihrer Gewichtung im Index.

### Struktur des Sondervermögens im Hinblick auf die Anlageziele sowie wesentliche Veränderungen während des Berichtszeitraums

Der Duplizierungsgrad des Fonds verglichen mit dem Benchmarkindex lag zum Ende des Berichtszeitraums bei 99,90%. Mittelzuflüsse während der Berichtsperiode wurden ebenfalls entsprechend der Gewichtung der Aktien im Index angelegt. Dividenden werden im Fonds angesammelt. Das Sondervermögen iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) ist ein ausschüttender Fonds. Die Erträge werden nach Verrechnung mit den Aufwendungen im Rahmen von Zwischenausschüttungen bzw. sechs Wochen nach Geschäftsjahresende ausgeschüttet. Die realisierten Gewinne und Verluste resultieren im Wesentlichen aus Transaktionen mit Aktien, die aufgrund von Indexveränderungen, Kapitalmaßnahmen und der Rücknahme von Anteilscheinen durchgeführt wurden.

Der dem ETF zugrundeliegende Index wird regelmäßig durch den Indexanbieter gemäß der Indexmethodologie überprüft und daraus resultierende Indexveränderungen (z.B. Neuaufnahmen und Löschungen) veröffentlicht.

Die Tätigkeit des Fondsmanagements erstreckte sich im Berichtsjahr insbesondere darauf, diese Veränderungen im Berichtszeitraum bzw. zum Stichtag umzusetzen.

Außerdem wurden außerordentliche Indexanpassungen und durch Kapitalmaßnahmen bedingte Veränderungen im Fonds entsprechend nachvollzogen.

Um das Anlageziel, eine möglichst genaue Abbildung der Wertentwicklung des NASDAQ-100® Index im Berichtszeitraum zu realisieren, wurde ein ausschließlich passiver Investmentansatz verfolgt. Daher wurden im Rahmen der Fondsmanagementaktivitäten, die dieses Sondervermögen betrafen, keine Risiken aktiv gesteuert bzw. eingegangen.

### Wesentliche Risiken und Ereignisse im Berichtszeitraum

#### Marktpreisrisiko

Das Sondervermögen unterlag im Berichtszeitraum dem allgemeinen sowie dem spezifischen, aus Einzeltiteln resultierenden Marktpreisrisiko. Im gesamten Berichtszeitraum wurde die durch den Indexanbieter vorgegebene Einzeltitelselektion innerhalb des Anlageuniversums umgesetzt. Damit unterlag das Sondervermögen einem hohen absoluten Marktpreisrisiko.

#### Währungsrisiko

Das Sondervermögen investierte im Berichtszeitraum gemäß den Indexvorgaben in US-Aktien. Es lag somit für Euro-Anleger ein hohes Währungsrisiko vor.

#### Adressenausfallrisiko

Das Management von Ausfallrisiken für das Sondervermögen erfolgt im Rahmen des Risikomanagementsystems der BlackRock Asset Management Deutschland AG. Aufgrund des bestehenden Anlageuniversums der börsengehandelten iShares ETFs ist das Adressenausfallrisiko als niedrig einzustufen.

#### Kontrahentenrisiko

Das Management von Kontrahentenrisiken für das Sondervermögen erfolgt im Rahmen des Risikomanagementsystems der BlackRock Asset Management Deutschland AG. Das Kontrahentenrisiko für die iShares ETFs in diesem Sondervermögen ist als gering einzustufen.

#### Liquiditätsrisiko

Die Veräußerbarkeit der im Sondervermögen gehaltenen Vermögenswerte war jederzeit gegeben, somit war das Liquiditätsrisiko als gering zu bewerten.

#### Operationelles Risiko

Das Management von operationellen Risiken für das Sondervermögen erfolgt im Rahmen des Risikomanagementsystems der BlackRock Asset Management Deutschland AG.

Die operationellen Risiken der für das Sondervermögen relevanten Prozesse sind Gegenstand einer regelmäßigen Identifikation, Analyse und Überwachung. Dies wird unter anderem durch den Einsatz von Instrumenten wie dem Self-Assessment, Risikoindikatoren und einer Schadensfalldatenbank erreicht.

Geschäftsbereiche bzw. -prozesse, die für dieses Sondervermögen maßgeblich sind und welche durch die BlackRock Asset Management Deutschland AG ausgelagert wurden, unterliegen einem Outsourcing-Controlling Prozess.

Im Berichtszeitraum entstand dem Sondervermögen kein materieller Schaden aus operationellen Risiken.

#### Russische Invasion in der Ukraine

Seit dem Beginn des Angriffskrieges der Russischen Föderation gegen den souveränen Nachbarstaat Ukraine am 24. Februar 2022 wurden bereits seit 2014 bestehende wirtschaftliche Sanktionen gegen Russland signifikant ausgeweitet. Diese wurden neben der Europäischen Union auch von weiteren internationalen Organisationen sowie Nationalstaaten, wie zum Beispiel dem Vereinigten Königreich, Norwegen oder der Schweiz gegen Unternehmen, Individuen oder Funktionären erlassen. Die Sanktionen werden durch weitere Verordnungen und Regulierungsmaßnahmen ergänzt, welche unter anderem den Handel mit russischen Wertpapieren signifikant eingeschränkt haben. Die langfristigen Folgen des Konflikts sind zum aktuellen Zeitpunkt schwer abzuschätzen.

Das Sondervermögen hatte zum Berichtstichtag kein direktes Exposure in russischen oder ukrainischen Wertpapieren.

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

Vermögensübersicht zum 30.04.2025

	Kurswert in USD	% des Fonds- vermögens <sup>1)</sup>
<b>I. Vermögensgegenstände</b>	<b>4.321.631.990,23</b>	<b>100,02</b>
<b>1. Aktien</b>	<b>4.314.715.467,72</b>	<b>99,86</b>
Finanzsektor	19.371.049,76	0,45
Gesundheits- und Pflegewesen	210.940.467,17	4,88
Handel und Dienstleistung	1.851.109.221,88	42,84
Herstellung industr. Grundstoffe und Halbfabrikate	798.261.608,07	18,48
Industrielle Produktion incl. Bauindustrie	254.939.517,78	5,90
Nahrungsherstellung und Produktion v. Konsumgütern	149.119.531,04	3,45
Technologiesektor	804.740.033,17	18,63
Telekommunikation	137.477.875,93	3,18
Transport & Verkehr	25.329.844,22	0,59
Versorgung, Entsorgung	63.426.318,70	1,47
<b>2. Derivate</b>	<b>-78.674,48</b>	<b>-0,00</b>
Finanzterminkontrakte	-78.674,48	-0,00
<b>3. Bankguthaben</b>	<b>6.069.823,24</b>	<b>0,14</b>
<b>4. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>925.373,75</b>	<b>0,02</b>
<b>II. Verbindlichkeiten</b>	<b>-1.005.395,37</b>	<b>-0,02</b>
Sonstige Verbindlichkeiten	-1.005.395,37	-0,02
<b>III. Fondsvermögen</b>	<b>4.320.626.594,86</b>	<b>100,00</b>

1) Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

# JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025

## Vermögensaufstellung zum 30.04.2025

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2025	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fondsvermögens <sup>2)</sup>
<b>Wertpapiervermögen</b>								<b>4.314.715.467,72</b>	<b>99,86</b>
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>								<b>4.314.715.467,72</b>	<b>99,86</b>
<b>Aktien</b>								<b>4.314.715.467,72</b>	<b>99,86</b>
Adobe Inc. Registered Shares o.N.	US00724F1012	STK	128.083	15.891	22.459	USD	374,980	48.028.563,34	1,11
Advanced Micro Devices Inc. Registered Shares DL -,01	US0079031078	STK	477.900	65.739	69.185	USD	97,350	46.523.565,00	1,08
Airbnb Inc. Registered Shares DL -,01	US0090661010	STK	127.648	15.079	18.262	USD	121,920	15.562.844,16	0,36
Alphabet Inc. Reg. Shs Cap.Stk Cl. A DL-,001	US02079K3059	STK	698.940	120.192	100.941	USD	158,800	110.991.672,00	2,57
Alphabet Inc. Reg. Shs Cap.Stk Cl. C DL-,001	US02079K1079	STK	658.022	110.058	106.120	USD	160,890	105.869.159,58	2,45
Amazon.com Inc. Registered Shares DL -,01	US0231351067	STK	1.268.621	249.917	179.360	USD	184,420	233.959.084,82	5,41
American Electric Power Co.Inc Registered Shares DL 6,50	US0255371017	STK	157.230	22.929	22.446	USD	108,340	17.034.298,20	0,39
Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001	US0311621009	STK	158.163	21.144	22.632	USD	290,920	46.012.779,96	1,06
Analog Devices Inc. Registered Shares DL -,166	US0326541051	STK	145.888	19.022	20.866	USD	194,920	28.436.488,96	0,66
Ansys Inc. Registered Shares DL -,01	US03662Q1058	STK	25.815	3.538	3.871	USD	321,880	8.309.332,20	0,19
Apple Inc. Registered Shares o.N.	US0378331005	STK	1.798.245	306.268	289.065	USD	212,500	382.127.062,50	8,84
Applied Materials Inc. Registered Shares o.N.	US0382221051	STK	239.271	31.311	39.565	USD	150,710	36.060.532,41	0,83
Applovin Corp. Reg.Shares Cl.A DL -,00003	US03831W1080	STK	91.078	98.670	7.592	USD	269,310	24.528.216,18	0,57
ARM Holdings PLC Reg.Shs(Spons.ADRs) DL-,001	US0420682058	STK	37.816	42.746	4.930	USD	114,050	4.312.914,80	0,10
ASML Holding N.V. Aand.aan toon.(N.Y.Reg.)EO-,09	USN070592100	STK	26.594	5.755	4.891	USD	668,080	17.766.919,52	0,41
Astrazeneca PLC Reg.Shs (Spons.ADRs) 1/DL-,25	US0463531089	STK	170.230	21.418	24.652	USD	71,790	12.220.811,70	0,28
Atlassian Corp. Registered Shares Cl.A o.N.	US0494681010	STK	47.665	7.338	6.332	USD	228,310	10.882.396,15	0,25
Autodesk Inc. Registered Shares o.N.	US0527691069	STK	63.470	8.700	8.956	USD	274,250	17.406.647,50	0,40
Automatic Data Processing Inc. Registered Shares DL -,10	US0530151036	STK	119.810	15.490	18.057	USD	300,600	36.014.886,00	0,83
Axon Enterprise Inc. Registered Shares DL -,00001	US05464C1018	STK	22.506	24.306	1.800	USD	613,300	13.802.929,80	0,32
Baker Hughes Co. Reg. Shares Class A DL -,0001	US05722G1004	STK	292.122	36.726	42.759	USD	35,400	10.341.118,80	0,24
Biogen Inc. Registered Shares DL-,0005	US09062X1037	STK	43.016	6.301	6.358	USD	121,080	5.208.377,28	0,12
Booking Holdings Inc. Registered Shares DL-,008	US09857L1089	STK	9.668	1.141	1.652	USD	5.099,280	49.299.839,04	1,14
Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001	US11135F1012	STK	928.023	1.382.576	592.607	USD	192,470	178.616.586,81	4,13
Cadence Design Systems Inc. Registered Shares DL 0,01	US1273871087	STK	80.507	11.117	11.710	USD	297,740	23.970.154,18	0,55
CDW Corp. Registered Shares DL -,01	US12514G1085	STK	38.896	4.300	5.246	USD	160,560	6.245.141,76	0,14
Charter Communications Inc. Reg. Sh. Class A DL-,001	US16119P1084	STK	41.988	5.180	6.455	USD	391,860	16.453.417,68	0,38
Cintas Corp. Registered Shares o.N.	US1729081059	STK	118.392	102.428	14.235	USD	211,680	25.061.218,56	0,58
Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001	US17275R1023	STK	1.171.247	138.455	173.467	USD	57,730	67.616.089,31	1,56
Coca-Cola Europacific Pa. PLC Registered Shares EO -,01	GB00BDCPN049	STK	135.925	20.057	19.963	USD	90,740	12.333.834,50	0,29
Cognizant Technology Sol.Corp. Reg. Shs Class A DL -,01	US1924461023	STK	146.384	19.459	21.378	USD	73,570	10.769.470,88	0,25
Comcast Corp. Reg. Shares Class A DL -,01	US20030N1019	STK	1.110.739	132.860	202.527	USD	34,200	37.987.273,80	0,88
Constellation Energy Corp. Registered Shares o.N.	US21037T1097	STK	91.715	12.173	14.794	USD	223,440	20.492.799,60	0,47
Copart Inc. Registered Shares o.N.	US2172041061	STK	284.447	36.051	38.018	USD	61,030	17.359.800,41	0,40
CoStar Group Inc. Registered Shares DL -,01	US22160N1090	STK	121.015	15.655	16.183	USD	74,170	8.975.682,55	0,21
Costco Wholesale Corp. Registered Shares DL -,005	US22160K1051	STK	130.732	17.575	19.032	USD	994,500	130.012.974,00	3,01
CrowdStrike Holdings Inc Registered Shs Cl.A DL-,0005	US22788C1053	STK	68.653	10.804	9.962	USD	428,870	29.443.212,11	0,68
CSX Corp. Registered Shares DL 1	US1264081035	STK	557.930	72.095	97.787	USD	28,070	15.661.095,10	0,36
Datadog Inc. Reg. Shares Class A DL-,00001	US23804L1035	STK	92.458	14.903	13.404	USD	102,160	9.445.509,28	0,22
DexCom Inc. Registered Shares DL -,001	US2521311074	STK	114.123	16.560	17.280	USD	71,380	8.146.099,74	0,19
Diamondback Energy Inc. Registered Shares DL -,01	US25278X1090	STK	85.753	42.401	9.806	USD	132,010	11.320.253,53	0,26
DoorDash Inc. Reg. Shares Cl.A DL -,00001	US25809K1051	STK	116.179	20.708	16.125	USD	192,890	22.409.767,31	0,52
Electronic Arts Inc. Registered Shares DL -,01	US2855121099	STK	76.843	9.509	12.309	USD	145,090	11.149.150,87	0,26

# JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2025	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fondsvermögens <sup>2)</sup>
Exelon Corp. Registered Shares o.N.	US30161N1019	STK	296.653	39.804	39.513	USD	46,900	13.913.025,70	0,32
Fastenal Co. Registered Shares DL -,01	US3119001044	STK	169.114	21.361	22.628	USD	80,970	13.693.160,58	0,32
Fortinet Inc. Registered Shares DL -,001	US34959E1091	STK	224.911	29.147	31.539	USD	103,760	23.336.765,36	0,54
GE Healthcare Technologies Inc Registered Shares DL -,01	US36266G1076	STK	134.877	17.244	18.016	USD	70,330	9.485.899,41	0,22
Gilead Sciences Inc. Registered Shares DL -,001	US3755581036	STK	366.402	47.688	52.401	USD	106,540	39.036.469,08	0,90
Globalfoundries Inc. Registered Shares DL -,02	KYG393871085	STK	163.129	25.720	25.238	USD	35,070	5.720.934,03	0,13
Honeywell International Inc. Registered Shares DL 1	US4385161066	STK	191.343	24.885	27.829	USD	210,500	40.277.701,50	0,93
IDEXX Laboratories Inc. Registered Shares DL -,10	US45168D1046	STK	23.908	3.004	3.849	USD	432,650	10.343.796,20	0,24
Intel Corp. Registered Shares DL -,001	US4581401001	STK	1.267.908	194.655	186.270	USD	20,100	25.484.950,80	0,59
Intuit Inc. Registered Shares DL -,01	US4612021034	STK	82.412	10.975	11.971	USD	627,470	51.711.057,64	1,20
Intuitive Surgical Inc. Registered Shares DL -,001	US46120E6023	STK	104.885	15.171	15.244	USD	515,800	54.099.683,00	1,25
Keurig Dr Pepper Inc. Registered Shares DL -,01	US49271V1008	STK	396.607	53.835	70.584	USD	34,590	13.718.636,13	0,32
KLA Corp. Registered Shares DL 0,001	US4824801009	STK	39.273	4.902	5.915	USD	702,690	27.596.744,37	0,64
Kraft Heinz Co., The Registered Shares DL -,01	US5007541064	STK	356.966	47.903	52.312	USD	29,100	10.387.710,60	0,24
Lam Research Corp. Registered Shares New o.N.	US5128073062	STK	379.850	415.670	35.820	USD	71,670	27.223.849,50	0,63
Linde plc Registered Shares EO -,001	IE000S9YS762	STK	139.275	17.742	21.929	USD	453,230	63.123.608,25	1,46
Lululemon Athletica Inc. Registered Shares o.N.	US5500211090	STK	34.733	4.327	5.661	USD	270,770	9.404.654,41	0,22
Marriott International Inc. Reg. Shares Class A DL -,01	US5719032022	STK	81.549	9.621	14.309	USD	238,580	19.455.960,42	0,45
Marvell Technology Inc. Registered Shares DL -,002	US5738741041	STK	255.719	32.355	34.167	USD	58,370	14.926.318,03	0,35
Mercadolibre Inc. Registered Shares DL-,001	US58733R1023	STK	14.882	1.927	2.149	USD	2.330,850	34.687.709,70	0,80
Meta Platforms Inc. Reg.Shares Cl.A DL-,000006	US30303M1027	STK	262.151	38.872	180.412	USD	549,000	143.920.899,00	3,33
Microchip Technology Inc. Registered Shares DL -,001	US5950171042	STK	158.540	20.256	22.694	USD	46,080	7.305.523,20	0,17
Micron Technology Inc. Registered Shares DL -,10	US5951121038	STK	327.552	45.003	46.307	USD	76,950	25.205.126,40	0,58
Microsoft Corp. Registered Shares DL-,00000625	US5949181045	STK	889.872	159.775	126.919	USD	395,260	351.730.806,72	8,14
MicroStrategy Inc. Reg.Shares ClassA New DL -,001	US5949724083	STK	70.010	75.428	5.418	USD	380,110	26.611.501,10	0,62
Mondelez International Inc. Registered Shares Class A o.N.	US6092071058	STK	380.935	50.224	70.403	USD	68,130	25.953.101,55	0,60
MongoDB Inc. Registered Shs Cl.A o.N.	US60937P1066	STK	21.516	2.906	2.865	USD	172,170	3.704.409,72	0,09
Monster Beverage Corp. (NEW) Registered Shares DL -,005	US61174X1090	STK	287.126	36.705	59.580	USD	60,120	17.262.015,12	0,40
Netflix Inc. Registered Shares DL -,001	US64110L1061	STK	125.802	15.776	18.895	USD	1.131,720	142.372.639,44	3,30
NVIDIA Corp. Registered Shares DL-,001	US67066G1040	STK	2.920.845	3.102.378	469.880	USD	108,920	318.138.437,40	7,36
NXP Semiconductors NV Aandelen aan toonder EO -,20	NL0009538784	STK	74.359	9.130	11.169	USD	184,310	13.705.107,29	0,32
O'Reilly Automotive Inc.[New] Registered Shares DL -,01	US67103H1077	STK	16.946	2.179	2.820	USD	1.415,200	23.981.979,20	0,56
Old Dominion Freight Line Inc. Registered Shares DL -,10	US6795801009	STK	63.079	7.718	9.483	USD	153,280	9.668.749,12	0,22
ON Semiconductor Corp. Registered Shares DL -,01	US6821891057	STK	124.285	15.987	18.998	USD	39,700	4.934.114,50	0,11
Paccar Inc. Registered Shares DL 1	US6937181088	STK	154.779	19.410	20.694	USD	90,210	13.962.613,59	0,32
Palantir Technologies Inc. Registered Shares o.N.	US69608A1088	STK	662.323	715.857	53.534	USD	118,440	78.445.536,12	1,82
Palo Alto Networks Inc. Registered Shares DL -,0001	US6974351057	STK	194.989	120.668	21.932	USD	186,930	36.449.293,77	0,84
Paychex Inc. Registered Shares DL -,01	US7043261079	STK	106.251	13.841	15.201	USD	147,120	15.631.647,12	0,36
PayPal Holdings Inc. Reg. Shares DL -,0001	US70450Y1038	STK	294.214	33.228	58.283	USD	65,840	19.371.049,76	0,45
PDD Holdings Inc. Reg. Shs (Spon.ADRs)/4 o.N.	US7223041028	STK	197.192	25.821	27.604	USD	105,570	20.817.559,44	0,48
PepsiCo Inc. Registered Shares DL -,0166	US7134481081	STK	404.121	52.560	57.885	USD	135,580	54.790.725,18	1,27
QUALCOMM Inc. Registered Shares DL -,0001	US7475251036	STK	327.077	41.355	46.735	USD	148,460	48.557.851,42	1,12
Regeneron Pharmaceuticals Inc. Registered Shares DL -,001	US75886F1075	STK	31.717	4.143	4.646	USD	598,760	18.990.870,92	0,44
Roper Technologies Inc. Registered Shares DL -,01	US7766961061	STK	31.652	4.016	4.245	USD	560,080	17.727.652,16	0,41
Ross Stores Inc. Registered Shares DL -,01	US7782961038	STK	97.964	11.755	14.082	USD	139,000	13.616.996,00	0,32
Starbucks Corp. Reg. Shares DL -,001	US8552441094	STK	333.400	43.569	47.451	USD	80,050	26.688.670,00	0,62
Synopsys Inc. Registered Shares DL -,01	US8716071076	STK	45.349	6.484	6.578	USD	459,010	20.815.644,49	0,48
T-Mobile US Inc. Registered Shares DL-,00001	US8725901040	STK	336.251	42.379	59.698	USD	246,950	83.037.184,45	1,92

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2025	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fondsvermögens <sup>2)</sup>	
Take-Two Interactive Softw.Inc Registered Shares DL -,01	US8740541094		STK	51.850	8.301	7.658	USD	233,320	12.097.642,00	0,28
Tesla Inc. Registered Shares DL-,001	US88160R1014		STK	435.097	60.540	181.454	USD	282,160	122.766.969,52	2,84
Texas Instruments Inc. Registered Shares DL 1	US8825081040		STK	268.548	36.696	39.027	USD	160,050	42.981.107,40	0,99
The Trade Desk Inc. Reg.Shares A DL -,000001	US88339J1051		STK	132.745	17.867	17.689	USD	53,630	7.119.114,35	0,16
Verisk Analytics Inc. Registered Shs DL -,001	US92345Y1064		STK	41.238	5.092	6.570	USD	296,430	12.224.180,34	0,28
Vertex Pharmaceuticals Inc. Registered Shares DL -,01	US92532F1003		STK	75.775	9.603	10.780	USD	509,500	38.607.362,50	0,89
WARNER BROS. DISCOVERY INC. Reg. Shares Series A DL-,01	US9344231041		STK	717.200	79.547	96.738	USD	8,670	6.218.124,00	0,14
Workday Inc. Registered Shares A DL -,001	US98138H1014		STK	62.346	9.005	8.921	USD	245,000	15.274.770,00	0,35
Xcel Energy Inc. Registered Shares DL 2,50	US98389B1008		STK	169.536	25.804	22.407	USD	70,700	11.986.195,20	0,28
Zscaler Inc. Registered Shares DL -,001	US98980G1022		STK	45.292	7.249	6.001	USD	226,170	10.243.691,64	0,24
<b>Derivate</b>									<b>-78.674,48</b>	<b>-0,00</b>
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)										
<b>Aktienindex-Derivate</b>									<b>-78.674,48</b>	<b>-0,00</b>
Forderungen/Verbindlichkeiten										
<b>Aktienindex-Terminkontrakte</b>									<b>-78.674,48</b>	<b>-0,00</b>
E-Mini NASDAQ-100 Index Future (NQ) Juni 25		NAE	Anzahl	15			USD		-78.674,48	-0,00
<b>Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds</b>									<b>6.069.823,24</b>	<b>0,14</b>
<b>Bankguthaben</b>									<b>6.069.823,24</b>	<b>0,14</b>
<b>EUR-Guthaben</b>									<b>75.232,40</b>	<b>0,00</b>
Verwahrstelle: State Street Bank International GmbH			EUR	66.182,02			%	100,000	75.232,40	0,00
<b>Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen</b>									<b>5.994.590,84</b>	<b>0,14</b>
Verwahrstelle: State Street Bank International GmbH			USD	5.994.590,84			%	100,000	5.994.590,84	0,14
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>									<b>925.373,75</b>	<b>0,02</b>
Dividendenansprüche			USD	368.749,27					368.749,27	0,01
Initial Margin			USD	473.000,00					473.000,00	0,01
Geleistete Variation Margin			USD	83.624,48					83.624,48	0,00
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>									<b>-1.005.395,37</b>	<b>-0,02</b>
Verwaltungsvergütung			USD	-979.673,35					-979.673,35	-0,02
Sonstige Verbindlichkeiten			EUR	-22.627,69					-25.722,02	-0,00
<b>Fondsvermögen</b>							<b>USD</b>	<b>4.320.626.594,86</b>	<b>100,00</b>	
Anteilwert							USD	190,34		
Umlaufende Anteile							STK	22.700.000		

2) Durch Rundung der Prozentanteile bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

**Wertpapierkurse bzw. Marktsätze**

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage nachstehender Kurse/Marktsätze bewertet:

Derivate: Schlusskurse des jeweiligen Bewertungstages  
Sämtliche Wertpapiere: Schlusskurse des jeweiligen Bewertungstages

**Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 30.04.2025**

Euro (EUR) 0,87970 = 1 US-Dollar (USD)

**Marktschlüssel**

**a) Terminbörsen**

NAE Chicago - Chicago Mercantile Exchange (CME) - Index and Option Market (IOM)

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:

Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag)

Gattungsbezeichnung	ISIN	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
<b>Wertpapiere</b>					
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>					
<b>Aktien</b>					
Dollar Tree Inc. Registered Shares DL -,01	US2567461080	STK	3.923	68.570	
Grail Inc. Registered Shares DL -,01	US3847471014	STK	8.181	8.181	
Illumina Inc. Registered Shares DL -,01	US4523271090	STK	3.103	50.926	
Moderna Inc. Registered Shares DL-,0001	US60770K1079	STK	8.365	121.993	
Super Micro Computer Inc. Registered Shares o.N.	US86800U3023	STK	178.816	178.816	
Walgreens Boots Alliance Inc. Reg. Shares DL -,01	US9314271084	STK	8.559	268.811	
<b>Nichtnotierte Wertpapiere</b>					
<b>Aktien</b>					
Lam Research Corp. Registered Shares DL -,001	US5128071082	STK	2.100	41.156	
Sirius XM Holdings Inc. Registered Shares DL -,001	US82968B1035	STK	20.481	1.176.972	
Super Micro Computer Inc. Registered Shares DL -,01	US86800U1043	STK	18.376	18.376	
<b>Derivate</b>					
(In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)					
<b>Terminkontrakte</b>					
<b>Aktienindex-Terminkontrakte</b>					
<b>Gekaufte Kontrakte:</b>					<b>33.264</b>
Basiswert(e): Nasdaq-100 Index					

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

**Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich)  
für den Zeitraum vom 01.05.2024 bis 30.04.2025**

<b>I. Erträge</b>		
1. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	USD	35.555.206,93
2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	USD	230.271,42
3. Abzug ausländischer Quellensteuer	USD	-10.172.788,59
<b>Summe der Erträge</b>	<b>USD</b>	<b>25.612.689,76</b>
<b>II. Aufwendungen</b>		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	USD	-1.189,33
2. Verwaltungsvergütung	USD	-13.230.583,08
3. Sonstige Aufwendungen	USD	-330.430,91
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>USD</b>	<b>-13.562.203,32</b>
<b>III. Ordentlicher Nettoertrag</b>	<b>USD</b>	<b>12.050.486,44</b>
<b>IV. Veräußerungsgeschäfte</b>		
1. Realisierte Gewinne	USD	357.903.456,79
2. Realisierte Verluste	USD	-54.270.966,89
<b>Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften</b>	<b>USD</b>	<b>303.632.489,90</b>
<b>V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>USD</b>	<b>315.682.976,34</b>
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	USD	169.611.031,88
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	USD	-27.390.747,67
<b>VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>USD</b>	<b>142.220.284,21</b>
<b>VII. Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>USD</b>	<b>457.903.260,55</b>

**Entwicklung des Sondervermögens**

			<b>2024/2025</b>
<b>I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>USD</b>		<b>3.942.968.116,49</b>
1. Ausschüttung für das Vorjahr	USD		-5.783.793,60
2. Zwischenausschüttungen	USD		-5.499.998,70
3. Mittelzufluss/Mittelabfluss (netto)	USD		-78.406.985,00
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	USD	486.650.210,00	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	USD	-565.057.195,00	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	USD		9.445.995,12
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	USD		457.903.260,55
davon nicht realisierte Gewinne	USD	169.611.031,88	
davon nicht realisierte Verluste	USD	-27.390.747,67	
<b>II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>USD</b>		<b>4.320.626.594,86</b>

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

**Verwendung der Erträge des Sondervermögens**

Berechnung der Ausschüttung (insgesamt und je Anteil)		insgesamt	je Anteil
<b>I. Für die Ausschüttung verfügbar</b>	<b>USD</b>	<b>893.137.016,61</b>	<b>39,35</b>
1. Vortrag aus dem Vorjahr <sup>3)</sup>	USD	577.454.040,27	25,44
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	315.682.976,34	13,91
<b>II. Nicht für die Ausschüttung verwendet</b>	<b>USD</b>	<b>-881.086.547,01</b>	<b>-38,81</b>
1. Der Wiederanlage zugeführt	USD	-232.992.557,78	-10,26
2. Vortrag auf neue Rechnung	USD	-648.093.989,23	-28,55
<b>III. Gesamtausschüttung</b>	<b>USD</b>	<b>12.050.469,60</b>	<b>0,54</b>
1. Zwischenausschüttung	USD	5.499.998,70	0,25
2. Endausschüttung	USD	6.550.470,90	0,29

3) Differenz zum Vorjahr aufgrund errechnetem Ertragsausgleich auf Vorträge.

**Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre**

Geschäftsjahr		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
2024/2025	USD	4.320.626.594,86	190,34
2023/2024	USD	3.942.968.116,49	169,59
2022/2023	USD	2.985.680.112,14	128,97
2021/2022	USD	2.804.947.130,94	125,22

**Anhang**

**Angaben nach der Derivateverordnung:**

**Angaben beim Einsatz von Derivaten gem. § 37 Abs. 1 DerivateV:**

Das durch Derivate erzielte Exposure: USD 5.871.306,00

Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte:

Merrill Lynch International

Gesamtbetrag im Zusammenhang mit Derivaten von Dritten gewährten Sicherheiten: USD Wertpapier-Kurswert in USD 0,00

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %) 99,86%

Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %) 0,00%

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotenzial wurde für dieses Sondervermögen gem. der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025**

**Anhang**

**Sonstige Angaben**

**Anzahl umlaufende Anteile und Wert eines Anteils am Berichtsstichtag gem. § 16 Abs. 1 Nr. 1 KARBV**

Anteilwert	USD	190,34
Umlaufende Anteile	STK	22.700.000

**Angaben zum Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände gem. § 16 Abs. 1 Nr. 2 KARBV**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte während des Berichtszeitraumes sowie zum Berichtsstichtag grundsätzlich auf Basis handelbarer Börsenkurse.

Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an Börsen zugelassen sind noch in einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden zu dem aktuellen Verkehrswert bewertet, der bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten angemessen ist.

Die Bewertung von Derivaten, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen sind, erfolgt zum Schlusskurs des jeweiligen Bewertungstages.

Die Bewertung von Bankguthaben und bestehenden Forderungen erfolgt zum aktuellen Nennwert. Die bestehenden Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

**Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote gem. § 16 Abs. 1 Nr. 3 KARBV**

**Gesamtkostenquote** gemäß § 101 Abs. 2 KAGB: 0,30%.

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus.

Für das Sondervermögen ist gemäß den Anlagebedingungen eine an die Kapitalverwaltungsgesellschaft abzuführende Pauschalgebühr von 0,29% p.a. auf Basis des durchschnittlichen Nettoinventarwertes vereinbart. Mit dieser Pauschalgebühr sind die Leistungen der Gesellschaft, insbesondere die Kosten für die Tätigkeit der Verwahrstelle für die gesetzlich geforderten Drucke, Versendungen und Veröffentlichungen im Zusammenhang mit dem Sondervermögen und für die Prüfung des Berichts, abgegolten. Davon entfallen bezogen auf den durchschnittlichen Nettoinventarwert 0,0069% p.a. auf die Verwahrstelle und 0,0821% p.a. auf Dritte (Druck- und Veröffentlichungskosten, Abschlussprüfung sowie Sonstige). Die Gesellschaft zahlt keine Vergütungen an Vermittler.

In der Kostenpauschale sind folgende Aufwendungen nicht enthalten:

- a) Kosten, die im Zusammenhang mit dem Erwerb und der Veräußerung von Vermögensgegenständen entstehen (Transaktionskosten),
- b) Bankübliche Depotgebühren, ggf. einschließlich der banküblichen Kosten für die Verwahrung ausländischer Wertpapiere im Ausland sowie damit im Zusammenhang stehende Steuern,
- c) Kosten, die im Zusammenhang mit der laufenden Kontoführung entstehen,
- d) Kosten für die Geltendmachung und Durchsetzung von Rechtsansprüchen des Sondervermögens,
- e) Kosten für die Information der Anleger des Sondervermögens mittels eines dauerhaften Datenträgers, mit Ausnahme der Kosten für Informationen bei Fondsverschmelzungen.

Details zur Vergütungsstruktur sind in den aktuellen Anlagebedingungen geregelt.

**Geleistete Vergütungen und erhaltene Rückvergütungen gem. § 16 Abs. 1 Nr. 3 c) KARBV**

Im Berichtszeitraum 01.05.2024 bis 30.04.2025 erhielt die Kapitalverwaltungsgesellschaft BlackRock Asset Management Deutschland AG für das Sondervermögen iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) keine Rückvergütung der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle oder an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwundererstattungen.

**Angaben zu den sonstigen Erträgen und sonstigen Aufwendungen gem. § 16 Abs. 1 Nr. 3 e) KARBV**

Die sonstigen Aufwendungen in Höhe von USD 330.430,91 setzen sich wie folgt zusammen:

a) Depotgebühren:	USD	325.276,05
b) Übriger Aufwand:	USD	5.154,86

**Angaben zu den Transaktionskosten gem. § 16 Abs. 1 Nr. 3 f) KARBV**

Die im Berichtszeitraum gezahlten **Transaktionskosten** gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 3 f) KARBV beliefen sich auf USD 78.615,73.

Die Transaktionskosten berücksichtigen sämtliche Kosten, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens separat ausgewiesen bzw. abgerechnet wurden und in direktem Zusammenhang mit einem Kauf oder Verkauf von Vermögensgegenständen stehen.

Der Anteil der Transaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 0,00%. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt USD 0,00.

**Angaben für Indexfonds gem. § 16 Abs. 2 KARBV**

Höhe des Tracking Errors zum Ende des Berichtszeitraums gem. § 16 Abs. 2 Nr. 1 KARBV	0,02 Prozentpunkte
Höhe der Annual Tracking Difference	-0,33 Prozentpunkte

Der NASDAQ-100® Index erzielte im Berichtszeitraum eine Wertentwicklung von 12,84%. Unter Berücksichtigung von Kosten, Ausschüttungen und Steuern erzielte der iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) im selben Zeitraum eine Wertentwicklung von 12,51%.

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025****Angaben zur Mitarbeitervergütung gem. § 101 Abs. 4 KAGB**

Die nachfolgenden Angaben beziehen sich auf die Vergütungspolitik der BlackRock-Gruppe ("BlackRock"), wie sie für die BlackRock Asset Management Deutschland AG (die "BAMDE") Anwendung findet. Die Angaben erfolgen in Übereinstimmung mit der Richtlinie 2009/65/EG zur Koordinierung der Rechts- und Verwaltungsvorschriften betreffend bestimmte Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren ("OGAW") in ihrer geänderten Fassung, insbesondere der Richtlinie 2021/2261/EU des Europäischen Parlaments und des Rates vom 15. Dezember 2021 (die "Richtlinie"), und den von der Europäischen Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde herausgegebenen "Leitlinien für eine solide Vergütungspolitik im Rahmen der OGAW-Richtlinie".

BlackRocks Vergütungspolitik betreffend OGAW (die "OGAW-Vergütungspolitik") findet auf Unternehmen der BlackRock-Gruppe innerhalb des EWR Anwendung, die als Verwalter von OGAW gemäß der Richtlinie zugelassen sind und soll die Einhaltung der Vorgaben mit Artikel 14b der Richtlinie sicherstellen.

Die OGAW-Vergütungspolitik wird regelmäßig überprüft und bei Bedarf aktualisiert, um die Einhaltung aller regulatorischen Verpflichtungen zu gewährleisten. Die letzte Überprüfung der OGAW-Vergütungspolitik erfolgte im Februar 2024. Wesentliche Änderungen wurden nicht vorgenommen.

Die Umsetzung der OGAW-Vergütungspolitik unterliegt einer jährlichen unabhängigen Überprüfung. Ziel ist die Sicherstellung der Übereinstimmung mit den Anforderungen der OGAW-Vergütungspolitik, soweit anwendbar, und der Übereinstimmung der Vergütungspraktiken mit den Richtlinien und Verfahren des Management Development and Compensation Committee („MDCC“) (dem globalen, unabhängigen Vergütungsausschuss von BlackRock, Inc.) und des BAMDE-Vorstands. Die letzte Überprüfung im Jahr 2024 ergab keine Beanstandungen.

BlackRock verfolgt ein Gesamtvergütungsmodell mit einem Grundgehalt, das einen ausreichend hohen Anteil an der Gesamtvergütung der Mitarbeiter ausmacht.

BlackRock betreibt außerdem ein jährliches Bonusprogramm nach Ermessen. Bei der Festlegung der individuellen Vergütungshöhe werden verschiedene Faktoren berücksichtigt, darunter nichtfinanzielle Ziele und die allgemeine finanzielle und Anlageentwicklung.

Die Gewährung von Bonuszahlungen nach Ermessen aller Mitarbeiter unterliegt einer Richtlinie, die den in bar ausgezahlten Anteil und den in BlackRock, Inc.-Aktien gewährten Anteil festlegt und zusätzlichen Bedingungen für die Ausübung bzw. Rückforderung unterliegt. Der in Aktien ausgezahlte Anteil wird in drei gleichen Raten über die drei Jahre nach Gewährung zugeteilt.

**Quantitative Angaben zur Vergütung**

BAMDE ist gemäß der Richtlinie verpflichtet, quantitative Angaben zur Vergütung zu machen. Diese Angaben erfolgen in Übereinstimmung mit BlackRocks Auslegung der derzeit verfügbaren aufsichtsrechtlichen Leitlinien zur quantitativen Offenlegung von Vergütungen. Aufgrund von Entwicklungen der Markt- oder regulatorischen Praxis, behält sich BlackRock das Recht vor, entsprechende Änderungen an der Art und Weise vorzunehmen, in der die quantitative Offenlegung der Vergütung berechnet wird. Werden solche Änderungen vorgenommen, kann dies zu Unterschieden zwischen den Offenlegungen eines Fonds im Vergleich zwischen dem aktuellen und dem Vorjahr, oder im Vergleich zu Offenlegungen anderer BlackRock - Fonds im selben Jahr, führen. BlackRock stützt seinen Ansatz der Verhältnismäßigkeit auf eine Kombination von Faktoren, die es aufgrund der einschlägigen Leitlinien zu berücksichtigen berechtigt ist.

Vergütungsinformationen auf Ebene der einzelnen Fonds sind nicht ohne weiteres verfügbar, wären nicht relevant oder zuverlässig. Angaben werden gemacht in Bezug auf (a) die Mitarbeiter der BAMDE; (b) Mitarbeiter, die der Geschäftsleitung angehören; (c) Mitarbeiter, die die Fähigkeit haben, das Risikoprofil des Fonds wesentlich zu beeinflussen; und (d) Mitarbeiter von Unternehmen, an die das Portfoliomanagement und das Risikomanagement formell ausgelagert wurden.

Alle Personen, die in den ausgewiesenen Gesamtzahlen enthalten sind, werden im Einklang mit der Vergütungspolitik von BlackRock für ihre Aufgaben im jeweiligen BlackRock-Geschäftsbereich vergütet. Da alle Personen mehrere Verantwortungsbereiche haben, ist in den ausgewiesenen Gesamtzahlen nur der Teil der Vergütung für die Leistungen dieser Personen enthalten, der auf die BAMDE entfällt.

Mitarbeiter und Führungskräfte der BAMDE erbringen in der Regel sowohl OGAW- als auch Nicht-OGAW-bezogene Dienstleistungen für mehrere Fonds, Kunden und Funktionen der BAMDE und der gesamten BlackRock-Gruppe. Umgekehrt können Mitarbeiter und Führungskräfte der breiteren BlackRock-Gruppe sowohl OGAW- als auch Nicht-OGAW-bezogene Dienstleistungen in Bezug auf mehrere Fonds, Kunden und Funktionen der breiteren BlackRock-Gruppe und der BAMDE erbringen. Daher handelt es sich bei den angegebenen Zahlen um die Summe der individuellen Vergütungsanteile, die der BAMDE nach einer objektiven Aufteilungsmethode zuzurechnen sind, die den Charakter der Mehrfachdienstleistungen der BAMDE und der breiteren BlackRock-Gruppe berücksichtigt. Dementsprechend sind die Zahlen nicht repräsentativ für die tatsächliche Vergütung der einzelnen Personen oder deren Vergütungsstruktur.

Der Betrag der Gesamtvergütung, der den Mitarbeitern der BAMDE für das am 31. Dezember 2024 endende Geschäftsjahr der BAMDE gewährt wurde, belief sich auf TEUR 3.649. Dieser Betrag setzt sich aus einer festen Vergütung in Höhe von TEUR 3.236 und einer variablen Vergütung in Höhe von TEUR 413 zusammen. Insgesamt gab es 26 Begünstigte der oben beschriebenen Vergütung.

Die Höhe der Gesamtvergütung, die von der BAMDE für das am 31. Dezember 2024 endende Geschäftsjahr der BAMDE an die Geschäftsleitung gewährt wurde, betrug Null, und die Höhe der Vergütung für andere Mitarbeiter, deren Handlungen potenziell einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil der BAMDE oder ihrer Fonds haben, betrug TEUR 483. Diese Zahlen beziehen sich auf die gesamte BAMDE und nicht auf den einzelnen Fonds.

Der Betrag der Gesamtvergütung, der den Mitarbeitern des/der Beauftragten, an den/die die BAMDE Anlageverwaltungsfunktionen delegiert hat, für das am 31. Dezember 2024 endende Geschäftsjahr der BAMDE gewährt wurde, belief sich auf TEUR 2.926. Dieser Betrag setzt sich aus einer festen Vergütung in Höhe von TEUR 1.240 und einer variablen Vergütung in Höhe von TEUR 1.686 zusammen. Insgesamt gab es 3.873 Begünstigte der oben beschriebenen Vergütung. Diese Zahlen wurden von dem/den jeweiligen Beauftragten mitgeteilt.

Die BAMDE zahlt keine Vergütung direkt aus dem Fonds an die Mitarbeiter des/der Auslagerungsunternehmen.

# JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2024 BIS 30.04.2025

## Zusätzliche Informationen

---

### Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

---

In Erfüllung der Anforderung, der zum 1.1.2020 in Kraft getretenen Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie, berichten wir gem. § 134c Abs. 4 AktG Folgendes:

#### 1) Wesentliche mittel- bis langfristigen Risiken:

Hinsichtlich der mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens verweisen wir auf die Darstellung im Tätigkeitsbericht. Die im Tätigkeitsbericht aufgeführten Risiken sind vergangenheitsbezogen, jedoch erwarten wir mittel- bis langfristig keine Änderung der dort dargestellten Risikoeinschätzung.

#### 2) Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten:

Hinsichtlich der Zusammensetzung des Portfolios verweisen wir auf die Vermögensaufstellung. Die Portfolioumsätze können ebenfalls der Vermögensaufstellung sowie der Angabe zu den während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, entnommen werden. Die Portfolioumsatzkosten sind den Angaben zur Transparenz sowie zur Gesamtkostenquote gem. § 16 Abs. 1 Nr. 3 KARBV zu entnehmen.

#### 3) Die Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung:

Die Anlageziele und Anlagepolitik des Sondervermögens werden im Tätigkeitsbericht dargestellt. Das Sondervermögen bildet möglichst genau die Wertentwicklung des zugrundeliegenden Index ab, sodass die mittel- bis langfristige Entwicklung der jeweiligen Gesellschaften kein primäres Entscheidungskriterium für Investitionen ist.

#### 4) Einsatz von Stimmrechtsberatern:

BlackRock folgte nicht den Abstimmungsempfehlungen eines einzelnen Stimmrechtsberaters, obwohl BlackRock vertragliche Beziehungen zu zwei Stimmrechtsberatern unterhält. Unsere Analyse der Stimmabgabe und unseres Engagements wird durch mehrere Informationen bestimmt, darunter die eigenen Angaben eines Unternehmens und unsere Aufzeichnungen über frühere Engagements.

#### 5) Handhabung der Wertpapierleihe und zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausübung von Aktionärsrechten:

Im Geschäftsjahr 2024/2025 hat das Sondervermögen keinerlei Wertpapierleihegeschäfte getätigt. Interessenkonflikte werden identifiziert und überwacht.

## Weitere zum Verständnis des Berichts erforderliche Angaben gem. § 7 Nr. 9 d) KARBV

---

### Erläuterung zur Berechnung der Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Geschäftsjahr die in den Anteilspreis einfließenden Wertansätze der Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nicht realisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nicht realisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Geschäftsjahres mit den Summenpositionen zum Anfang des Geschäftsjahres die Nettoveränderungen ermittelt werden.

### Informationen gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 des Europäischen Parlamentes und des Rates (Taxonomieverordnung) und gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlamentes und des Rates (Offenlegungsverordnung)

Der Fonds erfüllt nicht die Kriterien für Artikel 8 oder 9 der EU-Verordnung über die Offenlegung nachhaltiger Finanzen („SFDR“), und die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Anlagen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten. Der Portfolio Manager hat Zugang zu einer Reihe von Datenquellen, einschließlich der Daten des Principal Adverse Impact ("PAI"), wenn er Entscheidungen über die Auswahl von Anlagen trifft. BlackRock berücksichtigt zwar ESG-Risiken für alle Portfolios, und diese Risiken können mit ökologischen oder sozialen Themen übereinstimmen, die mit den PAIs verbunden sind. Der Fonds ist jedoch nicht verpflichtet, PAIs bei der Auswahl seiner Anlagen zu berücksichtigen.

## Zusätzliche Anhangangaben gemäß Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte

---

Im Berichtszeitraum wurden keine Geschäfte i.S.d. Artikel 3 Nr. 11 bzw. Nr. 18 der Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung sowie zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012, d.h. Wertpapierfinanzierungsgeschäfte oder Gesamttrendite-Swaps, abgeschlossen.

München, den 19. August 2025

BlackRock Asset Management Deutschland AG (KVG)



Peter Scharl

Harald Klug

## VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

### VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

---

An die BlackRock Asset Management Deutschland AG, München

#### Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht nach § 7 KARBV des Sondervermögens iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Mai 2024 bis zum 30. April 2025, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. April 2025, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Mai 2024 bis zum 30. April 2025 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der beigefügte Jahresbericht nach § 7 KARBV aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der BlackRock Asset Management Deutschland AG, München, (im Folgenden die „Kapitalverwaltungsgesellschaft“) unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die von uns vor Datum dieses Vermerks erlangten Teile der Publikation „Jahresbericht“ - ohne weitergehende Querverweise auf externe Informationen -, mit Ausnahme des geprüften Jahresberichts nach § 7 KARBV sowie unseres Vermerks.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die oben genannten sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht nach § 7 KARBV oder zu unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht nach § 7 KARBV

Die gesetzlichen Vertreter der Kapitalverwaltungsgesellschaft sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresberichts nach § 7 KARBV zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Sondervermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet unter anderem, dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV die Fortführung des Sondervermögens zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

#### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht nach § 7 KARBV als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht nach § 7 KARBV beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts nach § 7 KARBV getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

## VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresbericht nach § 7 KARBV aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresberichts nach § 7 KARBV relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Kapitalverwaltungsgesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Kapitalverwaltungsgesellschaft bei der Aufstellung des Jahresberichts nach § 7 KARBV angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht nach § 7 KARBV aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen nicht fortgeführt wird.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresberichts nach § 7 KARBV insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht nach § 7 KARBV die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht nach § 7 KARBV es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

München, den 20. August 2025

**PricewaterhouseCoopers GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Simon Boßhammer  
Wirtschaftsprüfer

ppa. Arndt Herdzina  
Wirtschaftsprüfer

## ALLGEMEINE INFORMATIONEN FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)

### Allgemeine Informationen

---

#### Verwaltungsgesellschaft

BlackRock Asset Management Deutschland AG  
Lenbachplatz 1  
80333 München

Grundkapital per 31.12.2024: 5 Mio. EUR

Haftendes Eigenkapital per 31.12.2024: 67,07 Mio. EUR

#### Gesellschafter

BlackRock Investment Management (UK) Limited

#### Vorstand

Dirk Schmitz  
Vorstandsvorsitzender  
München

Harald Klug  
Vorstand  
München

Peter Scharl  
Vorstand  
München

Maika Jahn\*  
Vorstand  
München

#### Aufsichtsrat

Michael Rüdiger (Vorsitzender)  
Unabhängiger Aufsichtsrat und Stiftungsrat  
Utting am Ammersee

Jane Sloan (stellvertretende Vorsitzende)  
BlackRock, Managing Director, Head of Sales EMEA iShares  
London, UK

Justine Anderson  
BlackRock, Managing Director, COO EMEA  
London, UK

#### Verwahrstelle

State Street Bank International GmbH  
Brienner Straße 59  
80333 München, Deutschland

#### Wirtschaftsprüfer

PricewaterhouseCoopers GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Bernhard-Wicki-Straße 8  
80636 München, Deutschland

(\*) seit 15.10.2024

## Want to know more?

iShares.de | +49 (0) 89 42729 - 5858

© 2025 BlackRock, Inc. Sämtliche Rechte vorbehalten. BLACKROCK, BLACKROCK SOLUTIONS und iSHARES sind eingetragene Handelsmarken von BlackRock, Inc. oder ihren Niederlassungen in den USA und anderen Ländern. Alle anderen Marken sind Eigentum der jeweiligen Rechteinhaber.

**iShares**  
by BlackRock

Go paperless...   
It's Easy, Economical and Green!  
Go to [www.blackrock.com/edelivery](http://www.blackrock.com/edelivery)