



Jahresbericht für das Sondervermögen

iShares NASDAQ-100[®] UCITS ETF (DE)

Für den Berichtszeitraum vom 01.05.2025 bis 30.04.2026

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

Inhaltsverzeichnis

Hinweis und Lizenzvermerk	3
Ergänzende Angaben für Anleger in Österreich	4
Bericht des Vorstands	5
Jahresbericht für iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE)	7
Tätigkeitsbericht	7
Vermögensübersicht	9
Vermögensaufstellung	10
Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte	13
Ertrags- und Aufwandsrechnung	14
Entwicklung des Sondervermögens	14
Verwendung der Erträge des Sondervermögens	15
Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre	15
Anhang	15
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	19
Allgemeine Informationen	21

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:

31.12.2022 - 31.12.2023	+54,22%
31.12.2023 - 31.12.2024	+25,20%
31.12.2024 - 31.12.2025	+20,42%

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

Sehr geehrte Anlegerinnen und Anleger,

im Jahr 2025 konnte die BlackRock Asset Management Deutschland AG („BAMDE“) ihre Position im ETF-Markt weiter stärken. Bezogen auf den für BAMDE relevanten Markt bleibt iShares gemessen am verwalteten Vermögen der größte ETF-Anbieter in Europa. Der europäische Markt für ETPs und ETFs entwickelte sich auch in den Folgeperioden weiterhin dynamisch. Von dieser Entwicklung profitierte insbesondere der iShares-Bereich von BlackRock und damit auch indirekt die von BAMDE in Deutschland verwalteten ETFs der Marke iShares. Im Jahr 2025 erzielte iShares einen europäischen Marktanteil am Neugeschäft von 35% (Vorjahr: 34%) und konnte seine Position damit trotz gestiegenen Wettbewerbsdrucks erfolgreich behaupten und übertraf die im Vorjahr für das Geschäftsjahr 2025 abgegebene Prognose von 7,6% deutlich. Diese Entwicklung unterstreicht die starke Marktstellung der Marke iShares im europäischen ETF-Segment.

Das ETF-Angebot von iShares umfasst derzeit rund 810 in Deutschland zugelassene Anteilsklassen. Dies ermöglicht Investoren in Deutschland einen breiten und diversifizierten Zugang zu einer Vielzahl globaler Märkte und Anlageklassen. Ein Teil dieser Anlageklassen (rund 66) ist direkt in Deutschland aufgelegt und am „(DE)“ im Fondsnamen erkennbar.

Zum 30. April 2026 belief sich das insgesamt intern und extern verwaltete Vermögen der 34 Sondervermögen sowie der 22 zum Vertrieb zugelassenen Teilgesellschaftsvermögen der iShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft auf 70,9 Mrd. EUR (Vorjahr: 56,3 Mrd. EUR). Von diesem Gesamtbetrag entfielen 52,0 Mrd. EUR auf das intern verwaltete Vermögen der 34 Sondervermögen der BlackRock Asset Management Deutschland AG, während das den 22 Teilgesellschaftsvermögen der iShares (DE) I Investmentaktiengesellschaft zuzurechnende Vermögen insgesamt 18,9 Mrd. EUR betrug.

Nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) stieg das preis- und kalenderbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) Deutschlands im ersten Quartal 2026 gegenüber dem vierten Quartal 2025 um 0,3 %. Damit stieg das BIP nachdem es bereits zum Jahresende 2025 zugenommen hatte, weiterhin an. Das Wachstum ist vor allem auf höhere Konsumausgaben der privaten Haushalte und des Staates sowie steigenden Exporten zurückzuführen.

Im ersten Quartal 2026 sahen sich Anlegerinnen und Anleger erneut mit einem anspruchsvollen Marktumfeld konfrontiert, das von einem zunächst stabilen Jahresauftakt und einer deutlichen Eintrübung im weiteren Quartalsverlauf geprägt war. Während die Kapitalmärkte zu Jahresbeginn noch von robusten Konjunkturdaten, nachlassendem Inflationsdruck und positiven Gewinnerwartungen unterstützt wurden, nahm die Unsicherheit im Verlauf des Quartals spürbar zu.

Insbesondere die Eskalation geopolitischer Spannungen im Nahen Osten führte zu deutlichen Marktverwerfungen. Steigende Energiepreise und unterbrochene Lieferketten erhöhten den Inflationsdruck und sorgten für eine Neubewertung geldpolitischer Erwartungen. In der Folge nahm die Volatilität deutlich zu, wobei insbesondere Aktienmärkte Rückgänge verzeichneten und sich die Risikobereitschaft der Investoren abschwächte.

Die zunächst dominierende Erwartung weiterer Zinssenkungen wurde im Quartalsverlauf zunehmend relativiert. Notenbanken, insbesondere in den USA und Europa, signalisierten eine vorsichtiger Haltung angesichts anhaltender Inflationsrisiken und geopolitischer Unsicherheiten. Dies führte zu einer erhöhten Sensitivität der Märkte gegenüber makroökonomischen Daten und politischen Entwicklungen.

Gleichzeitig blieb das wirtschaftliche Umfeld von einer insgesamt moderaten, aber stabilen Wachstumsdynamik geprägt. Die US-Wirtschaft zeigte sich weiterhin vergleichsweise robust, während Europa eine verhaltende Entwicklung aufwies. Auch intern zeigte sich für Deutschland im ersten Quartal eine moderate Verbesserung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung trotz anhaltender externer Unsicherheiten.

Strukturell wurde das Marktumfeld weiterhin maßgeblich durch langfristige Trends bestimmt. Die Bedeutung von Künstlicher Intelligenz blieb zentral, wobei sich innerhalb des Sektors erste Verschiebungen zeigten – weg von stark bewerteten Wachstumssegmenten hin zu infrastrukturellen und breiter diversifizierten Geschäftsmodellen. Gleichzeitig gewannen klassische zyklische Sektoren, insbesondere Energie und Grundstoffe, temporär an Bedeutung, begünstigt durch die Entwicklung der Rohstoffpreise.

Die geopolitische Fragmentierung blieb ein wesentlicher Treiber für Unsicherheit und Marktbewegungen. Mehrere parallel verlaufende Konflikte sowie zunehmende protektionistische Tendenzen beeinflussten Handelsströme, Kapitalflüsse und Investitionsentscheidungen und entwickelten sich zunehmend zu einem strukturellen Faktor für die Kapitalmärkte.

Vor dem Hintergrund dieser Entwicklungen veränderte sich auch das Anlegerverhalten. Während zu Jahresbeginn noch starke Zuflüsse in Aktienprodukte zu verzeichnen waren, kam es im weiteren Quartalsverlauf zu einer Abschwächung der Dynamik sowie zu einer verstärkten Nachfrage nach defensiveren Anlageklassen. Insgesamt blieb das Interesse an ETF-Investments jedoch hoch, mit weiterhin signifikanten Mittelzuflüssen insbesondere in europäische Aktienstrategien.

Insgesamt war das erste Quartal 2026 von einem Übergang in ein stärker makrogetriebenes Marktregime geprägt. Anleger sahen sich zunehmen mit der Notwendigkeit konfrontiert, Portfolios dynamisch anzupassen, Diversifikation gezielter einzusetzen und sowohl kurzfristige Risiken als auch langfristige strukturelle Chancen in Einklang zu bringen.

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.

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

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. 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.

Für weitere Informationen besuchen Sie bitte unsere Website 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 die weitere 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 01.05.2025 BIS 30.04.2026****Tätigkeitsbericht****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 99,98%. 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 BerichtszeitraumMarktpreisrisiko

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.

Geopolitische Konflikte

Das globale Umfeld wird weiterhin durch eine Reihe geopolitischer Konflikte und Spannungen beeinflusst, darunter der anhaltende Konflikt zwischen Russland und der Ukraine, Spannungen im Nahen Osten sowie erhöhte geopolitische Risiken im Zusammenhang mit Taiwan. Diese Konflikte haben zusammen mit damit verbundenen wirtschaftlichen Sanktionen, Handelsbeschränkungen und regulatorischen Maßnahmen zu erhöhter Volatilität und Unsicherheit in der globalen Wirtschaft beigetragen. Die langfristigen Folgen dieser Konflikte, einschließlich möglicher weiterer Eskalationen, Spillover-Effekte sowie zusätzlicher Sanktionen, sind zum aktuellen Zeitpunkt schwer abzuschätzen.

**JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM
VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026**

Einführung von Liquiditätsmanagementinstrumenten

Mit Wirkung zum 16. April 2026 wurden für den Fonds Liquiditätsmanagementinstrumente (Liquidity Management Tools – LMTs) gemäß dem Fondsrisikobegrenzungs-gesetz (FRiG) eingeführt. Diese umfassen Dual Pricing sowie eine Rückgabegebühr mit dem Ziel, potenzielle Verwässerungseffekte infolge von Zeichnungs- und/oder Rückgabeaktivitäten der Anleger zu mindern.

Im Rahmen des Dual-Pricing-Mechanismus wird für Zeichnungs- und Rücknahmetransaktionen ein angepasster Nettoinventarwert je Anteil ermittelt, indem ein Anpassungsfaktor angewendet wird, der die geschätzten Liquiditäts- und Transaktionskosten im Zusammenhang mit diesen Transaktionen widerspiegelt. Diese Anpassung erfolgt bei der Ausgabe und Rücknahme von Anteilen.

Die Rückgabegebühr stellt eine Gebühr dar, die bei der Rücknahme von Anteilen erhoben werden kann. Sie wird auf Basis des Bruttorek-nahmebetrags berechnet und beträgt bis zu 2% dieses Betrags.

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Vermögensübersicht zum 30.04.2026

	Kurswert in USD	% des Fonds- vermögens ¹⁾
I. Vermögensgegenstände	5.646.744.973,31	100,03
1. Aktien	5.637.348.210,50	99,86
Finanzsektor	12.747.643,74	0,23
Gesundheits- und Pflegewesen	215.594.559,53	3,82
Handel und Dienstleistung	2.005.387.098,13	35,52
Herstellung industr. Grundstoffe und Halbfabrikate	1.505.889.955,00	26,68
Industrielle Produktion incl. Bauindustrie	381.233.216,69	6,75
Nahrungsherstellung und Produktion v. Konsumgütern	143.944.160,20	2,55
Technologiesektor	1.167.317.408,29	20,68
Telekommunikation	91.475.275,23	1,62
Transport & Verkehr	35.316.391,04	0,63
Versorgung, Entsorgung	78.442.502,65	1,39
2. Derivate	450.970,45	0,01
Finanzterminkontrakte	450.970,45	0,01
3. Bankguthaben	8.348.617,19	0,15
4. Sonstige Vermögensgegenstände	597.175,17	0,01
II. Verbindlichkeiten	-1.739.982,61	-0,03
Sonstige Verbindlichkeiten	-1.739.982,61	-0,03
III. Fondsvermögen	5.645.004.990,70	100,00

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 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Vermögensaufstellung zum 30.04.2026

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2026	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fonds- ver- mögens ²⁾
Wertpapiervermögen								5.637.348.210,50	99,86
Börsengehandelte Wertpapiere								5.637.348.210,50	99,86
Aktien								5.637.348.210,50	99,86
Adobe Inc. Registered Shares o.N.	US00724F1012		STK	111.810	11.233	27.506 USD	246,100	27.516.441,00	0,49
Advanced Micro Devices Inc. Registered Shares DL -,01	US0079031078		STK	447.204	52.819	83.515 USD	354,490	158.529.345,96	2,81
Airbnb Inc. Registered Shares DL -,01	US0090661010		STK	115.825	11.693	23.516 USD	140,360	16.257.197,00	0,29
Alnylam Pharmaceuticals Inc Registered Shares DL -,0001	US02043Q1076		STK	36.277	41.009	4.732 USD	309,490	11.227.368,73	0,20
Alphabet Inc. Reg. Shs Cap.Stk Cl. A DL-,001	US02079K3059		STK	578.447	37.932	158.425 USD	384,800	222.586.405,60	3,94
Alphabet Inc. Reg. Shs Cap.Stk Cl. C DL-,001	US02079K1079		STK	540.294	37.442	155.170 USD	381,940	206.359.890,36	3,66
Amazon.com Inc. Registered Shares DL -,01	US0231351067		STK	1.066.572	83.174	285.223 USD	265,060	282.705.574,32	5,01
American Electric Power Co.Inc Registered Shares DL 6,50	US0255371017		STK	148.166	18.368	27.432 USD	137,110	20.315.040,26	0,36
Amgen Inc. Registered Shares DL -,0001	US0311621009		STK	147.861	17.035	27.337 USD	346,250	51.196.871,25	0,91
Analog Devices Inc. Registered Shares DL -,166	US0326541051		STK	133.910	14.154	26.132 USD	402,260	53.866.636,60	0,95
Apple Inc. Registered Shares o.N.	US0378331005		STK	1.458.650	94.725	434.320 USD	271,350	395.804.677,50	7,01
Applied Materials Inc. Registered Shares o.N.	US0382221051		STK	217.679	23.557	45.149 USD	394,490	85.872.188,71	1,52
Applovin Corp. Reg.Shares Cl.A DL -,00003	US03831W1080		STK	84.226	9.646	16.498 USD	446,350	37.594.275,10	0,67
ARM Holdings PLC Reg.Shs(Spons.ADRs) DL-,001	US0420682058		STK	38.128	6.659	6.347 USD	210,320	8.019.080,96	0,14
ASML Holding N.V. Aand.aan toon.(N.Y.Reg.)EO-,09	USN070592100		STK	24.111	3.530	6.013 USD	1.438,990	34.695.487,89	0,61
Autodesk Inc. Registered Shares o.N.	US0527691069		STK	58.332	6.013	11.151 USD	237,000	13.824.684,00	0,24
Automatic Data Processing Inc. Registered Shares DL -,10	US0530151036		STK	110.441	12.652	22.021 USD	211,940	23.406.865,54	0,41
Axon Enterprise Inc. Registered Shares DL - 00001	US05464C1018		STK	21.943	3.081	3.644 USD	401,760	8.815.819,68	0,16
Baker Hughes Co. Reg. Shares Class A DL -,0001	US05722G1004		STK	271.889	29.398	49.631 USD	69,670	18.942.506,63	0,34
Booking Holdings Inc. Registered Shares DL-,008	US09857L1089		STK	217.192	210.863	3.339 USD	168,360	36.566.445,12	0,65
Broadcom Inc. Registered Shares DL -,001	US11135F1012		STK	471.071	52.707	509.659 USD	417,430	196.639.167,53	3,48
Cadence Design Systems Inc. Registered Shares DL 0,01	US1273871087		STK	75.720	9.203	13.990 USD	329,590	24.956.554,80	0,44
Charter Communications Inc. Reg. Sh. Class A DL-,001	US16119P1084		STK	34.963	2.126	9.151 USD	165,170	5.774.838,71	0,10
Cintas Corp. Registered Shares o.N.	US1729081059		STK	109.686	11.677	20.383 USD	174,710	19.163.241,06	0,34
Cisco Systems Inc. Registered Shares DL-,001	US17275R1023		STK	1.083.414	121.052	208.885 USD	91,500	99.132.381,00	1,76
Coca-Cola Europacific Pa. PLC Registered Shares EO -,01	GB00BDCPN049		STK	125.680	13.822	24.067 USD	94,570	11.885.557,60	0,21
Cognizant Technology Sol.Corp. Reg. Shs Class A DL -,01	US1924461023		STK	131.180	11.098	26.302 USD	52,900	6.939.422,00	0,12
Comcast Corp. Reg. Shares Class A DL -,01	US20030N1019		STK	984.263	102.413	228.889 USD	27,040	26.614.471,52	0,47
Constellation Energy Corp. Registered Shares o.N.	US21037T1097		STK	99.290	24.769	17.194 USD	313,000	31.077.770,00	0,55
Copart Inc. Registered Shares o.N.	US2172041061		STK	264.397	29.542	49.592 USD	33,110	8.754.184,67	0,16
CoStar Group Inc. Registered Shares DL -,01	US22160N1090		STK	113.818	17.257	24.454 USD	34,610	3.939.240,98	0,07
Costco Wholesale Corp. Registered Shares DL - ,005	US22160K1051		STK	121.749	13.706	22.689 USD	1.014,530	123.518.012,97	2,19
Crowdstrike Holdings Inc Registered Shs Cl.A DL-,0005	US22788C1053		STK	69.042	12.475	12.086 USD	445,750	30.775.471,50	0,55
CSX Corp. Registered Shares DL 1	US1264081035		STK	510.059	52.727	100.598 USD	45,430	23.171.980,37	0,41
Datadog Inc. Reg. Shares Class A DL-,00001	US23804L1035		STK	90.525	12.277	14.210 USD	132,190	11.966.499,75	0,21
DexCom Inc. Registered Shares DL -,001	US2521311074		STK	105.566	11.453	20.010 USD	59,550	6.286.455,30	0,11
Diamondback Energy Inc. Registered Shares DL - ,01	US25278X1090		STK	77.028	7.759	16.484 USD	205,630	15.839.267,64	0,28
DoorDash Inc. Reg. Shares Cl.A DL -,00001	US25809K1051		STK	112.209	16.204	20.174 USD	168,650	18.924.047,85	0,34
Electronic Arts Inc. Registered Shares DL -,01	US2855121099		STK	68.787	7.319	15.375 USD	202,370	13.920.425,19	0,25
Exelon Corp. Registered Shares o.N.	US30161N1019		STK	281.026	31.888	47.515 USD	45,990	12.924.385,74	0,23
Fastenal Co. Registered Shares DL -,01	US3119001044		STK	316.037	201.914	54.991 USD	44,930	14.199.542,41	0,25
Ferrovial SE Registered Shares EO-,01	NL0015001FS8		STK	198.682	227.745	29.063 USD	68,910	13.691.176,62	0,24
Fortinet Inc. Registered Shares DL -,001	US34959E1091		STK	202.954	18.848	40.805 USD	84,310	17.111.051,74	0,30

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2026	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fondsvermögens ²⁾
GE Healthcare Technologies Inc Registered Shares DL -,01	US36266G1076	STK		124.466	13.740	24.151 USD	60,840	7.572.511,44	0,13
Gilead Sciences Inc. Registered Shares DL -,001	US3755581036	STK		340.509	38.615	64.508 USD	130,840	44.552.197,56	0,79
Honeywell International Inc. Registered Shares DL 1	US4385161066	STK		174.359	19.272	36.256 USD	214,330	37.370.364,47	0,66
IDEXX Laboratories Inc. Registered Shares DL -,10	US45168D1046	STK		21.961	2.307	4.254 USD	560,800	12.315.728,80	0,22
Insmmed Inc. Registered Shares DL -,01	US4576693075	STK		59.335	66.202	6.867 USD	136,330	8.089.140,55	0,14
Intel Corp. Registered Shares DL -,001	US4581401001	STK		1.370.077	327.942	225.773 USD	94,480	129.444.874,96	2,29
Intuit Inc. Registered Shares DL -,01	US4612021034	STK		75.854	8.601	15.159 USD	388,500	29.469.279,00	0,52
Intuitive Surgical Inc. Registered Shares DL -,001	US46120E6023	STK		97.408	10.699	18.176 USD	457,610	44.574.874,88	0,79
Keurig Dr Pepper Inc. Registered Shares DL -,01	US49271V1008	STK		372.537	40.823	64.893 USD	29,400	10.952.587,80	0,19
KLA Corp. Registered Shares DL 0,001	US4824801009	STK		35.953	3.931	7.251 USD	1.750,350	62.930.333,55	1,11
Kraft Heinz Co., The Registered Shares DL -,01	US5007541064	STK		322.081	37.574	72.459 USD	22,660	7.298.355,46	0,13
Lam Research Corp. Registered Shares New o.N.	US5128073062	STK		342.525	36.348	73.673 USD	257,860	88.323.496,50	1,56
Linde plc Registered Shares EO -,001	IE000S9YS762	STK		127.104	13.274	25.445 USD	501,140	63.696.898,56	1,13
Marriott International Inc. Reg. Shares Class A DL -,01	US5719032022	STK		72.683	6.695	15.561 USD	361,690	26.288.714,27	0,47
Marvell Technology Inc. Registered Shares DL -,002	US5738741041	STK		237.923	27.026	44.822 USD	165,150	39.292.983,45	0,70
Mercadolibre Inc. Registered Shares DL-,001	US58733R1023	STK		13.906	1.665	2.641 USD	1.792,630	24.928.312,78	0,44
Meta Platforms Inc. Reg.Shares Cl.A DL-,000006	US30303M1027	STK		293.035	85.157	54.273 USD	611,910	179.311.046,85	3,18
Microchip Technology Inc. Registered Shares DL -,001	US5950171042	STK		148.327	17.739	27.952 USD	92,910	13.781.061,57	0,24
Micron Technology Inc. Registered Shares DL -,10	US5951121038	STK		308.715	37.571	56.408 USD	517,160	159.655.049,40	2,83
Microsoft Corp. Registered Shares DL-,00000625	US5949181045	STK		737.776	49.756	201.852 USD	407,780	300.850.297,28	5,33
Mondelez International Inc. Registered Shares Class A o.N.	US6092071058	STK		353.724	37.794	65.005 USD	61,440	21.732.802,56	0,38
Monolithic Power Systems Inc. Registered Shares DL -,001	US6098391054	STK		13.449	15.244	1.795 USD	1.614,410	21.712.200,09	0,38
Monster Beverage Corp. (NEW) Registered Shares DL -,005	US61174X1090	STK		269.868	30.390	47.648 USD	77,070	20.798.726,76	0,37
Netflix Inc. Registered Shares DL -,001	US64110L1061	STK		1.158.095	1.215.959	183.666 USD	93,610	108.409.272,95	1,92
NVIDIA Corp. Registered Shares DL-,001	US67066G1040	STK		2.414.336	158.013	664.522 USD	199,570	481.829.035,52	8,54
NXP Semiconductors NV Aandelen aan toonder EO -,20	NL0009538784	STK		69.313	7.467	12.513 USD	293,590	20.349.603,67	0,36
O'Reilly Automotive Inc.[New] Registered Shares DL -,01	US67103H1077	STK		229.691	256.569	43.824 USD	99,400	22.831.285,40	0,40
Old Dominion Freight Line Inc. Registered Shares DL -,10	US6795801009	STK		57.169	5.305	11.215 USD	212,430	12.144.410,67	0,22
Paccar Inc. Registered Shares DL 1	US6937181088	STK		144.861	15.870	25.788 USD	118,800	17.209.486,80	0,30
Palantir Technologies Inc. Registered Shares o.N.	US69608A1088	STK		628.526	84.110	117.907 USD	139,110	87.434.251,86	1,55
Palo Alto Networks Inc. Registered Shares DL -,0001	US6974351057	STK		223.820	65.834	37.003 USD	179,320	40.135.402,40	0,71
Paychex Inc. Registered Shares DL -,01	US7043261079	STK		98.329	10.738	18.660 USD	92,630	9.108.215,27	0,16
PayPal Holdings Inc. Reg. Shares DL -,0001	US70450Y1038	STK		254.241	21.559	61.532 USD	50,140	12.747.643,74	0,23
PDD Holdings Inc. Reg. Shs (Spon.ADRs)/4 o.N.	US7223041028	STK		182.758	20.030	34.464 USD	99,880	18.253.869,04	0,32
PepsiCo Inc. Registered Shares DL -,0166	US7134481081	STK		374.858	42.055	71.318 USD	158,490	59.411.244,42	1,05
QUALCOMM Inc. Registered Shares DL -,0001	US7475251036	STK		292.667	31.258	65.668 USD	179,580	52.557.139,86	0,93
Regeneron Pharmaceuticals Inc. Registered Shares DL -,001	US75886F1075	STK		28.539	2.892	6.070 USD	707,060	20.178.785,34	0,36
Roper Technologies Inc. Registered Shares DL -,01	US7766961061	STK		28.422	3.284	6.514 USD	354,810	10.084.409,82	0,18
Ross Stores Inc. Registered Shares DL -,01	US7782961038	STK		88.718	8.434	17.680 USD	227,790	20.209.073,22	0,36
SanDisk Corp. Registered Shares DL -,01	US80004C2008	STK		40.486	40.486	- USD	1.096,510	44.393.303,86	0,79
Seagate Technolog.Holdings PLC Registered Shares DL -,00001	IE00BKVD2N49	STK		59.815	67.524	7.709 USD	673,640	40.293.776,60	0,71
Shopify Inc. Reg. Shares A (Sub Voting) oN	CA82509L1076	STK		336.290	392.871	56.581 USD	121,130	40.734.807,70	0,72
Starbucks Corp. Reg. Shares DL -,001	US8552441094	STK		312.499	36.351	57.252 USD	105,330	32.915.519,67	0,58
Strategy Inc. Reg.Shares Class A New DL-,001	US5949724083	STK		85.648	29.033	13.395 USD	165,450	14.170.461,60	0,25
Synopsys Inc. Registered Shares DL -,01	US8716071076	STK		52.536	16.230	9.043 USD	482,600	25.353.873,60	0,45
T-Mobile US Inc. Registered Shares DL-,00001	US8725901040	STK		302.230	32.751	66.772 USD	195,500	59.085.965,00	1,05
Take-Two Interactive Softw.Inc Registered Shares DL -,01	US8740541094	STK		50.622	7.608	8.836 USD	213,760	10.820.958,72	0,19
Tesla Inc. Registered Shares DL-,001	US88160R1014	STK		495.892	143.754	82.959 USD	381,630	189.247.263,96	3,35

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM
VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Gattungsbezeichnung	ISIN	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 30.04.2026	Käufe/ Zugänge im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in USD	% des Fonds- ver- mögens ²⁾
Texas Instruments Inc. Registered Shares DL 1	US8825081040		STK	248.932	27.947	47.563 USD	281,080	69.969.806,56	1,24
Thomson Reuters Corp. Registered Shares o.N.	CA8849038085		STK	121.858	143.108	21.250 USD	95,690	11.660.592,02	0,21
Verisk Analytics Inc. Registered Shs DL -,001	US92345Y1064		STK	38.010	4.099	7.327 USD	184,490	7.012.464,90	0,12
Vertex Pharmaceuticals Inc. Registered Shares DL -,01	US92532F1003		STK	69.679	6.748	12.844 USD	427,380	29.779.411,02	0,53
Walmart Inc. Registered Shares DL -,10	US9311421039		STK	1.340.518	1.472.102	131.584 USD	131,930	176.854.539,74	3,13
WARNER BROS. DISCOVERY INC. Reg. Shares Series A DL-,01	US9344231041		STK	683.650	80.539	114.089 USD	27,050	18.492.732,50	0,33
Western Digital Corp. Registered Shares DL -,01	US9581021055		STK	92.995	106.138	13.143 USD	434,520	40.408.187,40	0,72
Workday Inc. Registered Shares A DL -,001	US98138H1014		STK	57.942	6.258	10.662 USD	122,400	7.092.100,80	0,13
Xcel Energy Inc. Registered Shares DL 2,50	US98389B1008		STK	170.287	32.625	31.874 USD	82,950	14.125.306,65	0,25
Zscaler Inc. Registered Shares DL -,001	US98980G1022		STK	44.339	6.577	7.530 USD	130,680	5.794.220,52	0,10
Derivate								450.970,45	0,01
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)									
Aktienindex-Derivate								450.970,45	0,01
Forderungen/Verbindlichkeiten									
Aktienindex-Terminkontrakte								450.970,45	0,01
E-Mini NASDAQ-100 Index Future (NQ) Juni 26		NAE	Anzahl	12		USD		450.970,45	0,01
Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds								8.348.617,19	0,15
Bankguthaben								8.348.617,19	0,15
EUR-Guthaben								94.972,77	0,00
Verwahrstelle: State Street Bank International GmbH			EUR	80.962,29		%	100,000	94.972,77	0,00
Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen								8.253.644,42	0,15
Verwahrstelle: State Street Bank International GmbH			USD	8.253.644,42		%	100,000	8.253.644,42	0,15
Sonstige Vermögensgegenstände								597.175,17	0,01
Dividendenansprüche			USD	131.057,78				131.057,78	0,00
Initial Margin			USD	443.000,00				443.000,00	0,01
Sonstige Forderungen			EUR	890,20				1.044,25	0,00
			USD	22.073,14				22.073,14	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten								-1.739.982,61	-0,03
Verwaltungsvergütung			USD	-1.256.030,62				-1.256.030,62	-0,02
Erhaltene Variation Margin			USD	-385.990,45				-385.990,45	-0,01
Sonstige Verbindlichkeiten			EUR	-83.510,16				-97.961,54	-0,00
Fondsvermögen							USD	5.645.004.990,70	100,00
Anteilwert							USD	266,90	
Umlaufende Anteile							STK	21.150.000	

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 30.04.2026

Euro (EUR) 0,85248 = 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 01.05.2025 BIS 30.04.2026

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
Wertpapiere					
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Atlassian Corp. Registered Shares Cl.A o.N.	US0494681010	STK	6.271	53.936	
Biogen Inc. Registered Shares DL-,0005	US09062X1037	STK	1.816	44.832	
CDW Corp. Registered Shares DL -,01	US12514G1085	STK	1.635	40.531	
Globalfoundries Inc. Registered Shares DL -,02	KYG393871085	STK	6.887	170.016	
Lululemon Athletica Inc. Registered Shares o.N.	US5500211090	STK	1.429	36.162	
MongoDB Inc. Registered Shs Cl.A o.N.	US60937P1066	STK	96	21.612	
ON Semiconductor Corp. Registered Shares DL -,01	US6821891057	STK	5.240	129.525	
Solstice Advanced Materials I. Registered Shares DL-,001	US83443Q1031	STK	47.151	47.151	
The Trade Desk Inc. Reg.Shares A DL -,000001	US88339J1051	STK	5.577	138.322	
Versant Media Group Inc. Registered Shares Cl.A o.N.	US9252831030	STK	44.692	44.692	
Nichtnotierte Wertpapiere					
Aktien					
Ansys Inc. Registered Shares DL -,01	US03662Q1058	STK	741	26.556	
Astrazeneca PLC Reg.Shs (Spons.ADRs) 1/DL-,25	US0463531089	STK	17.831	188.061	
Derivate					
(In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe)					
Terminkontrakte					
Aktienindex-Terminkontrakte					
Gekaufte Kontrakte:					27.801
Basiswert(e):					
Nasdaq-100 Index					

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Ertrags- und Aufwandsrechnung (inkl. Ertragsausgleich) für den Zeitraum vom 01.05.2025 bis 30.04.2026

I. Erträge

1. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	USD	33.521.878,60
2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	USD	154.575,94
3. Abzug ausländischer Quellensteuer	USD	-9.569.096,66
Summe der Erträge	USD	24.107.357,88

II. Aufwendungen

1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	USD	-202,28
2. Verwaltungsvergütung	USD	-14.529.905,25
3. Sonstige Aufwendungen	USD	-369.422,74
Summe der Aufwendungen	USD	-14.899.530,27

III. Ordentlicher Nettoertrag	USD	9.207.827,61
--------------------------------------	------------	---------------------

IV. Veräußerungsgeschäfte

1. Realisierte Gewinne	USD	573.784.815,36
2. Realisierte Verluste	USD	-54.414.419,77
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften	USD	519.370.395,59

V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	528.578.223,20
---	------------	-----------------------

1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	USD	1.166.326.583,86
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	USD	-6.192.717,56

VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	1.160.133.866,30
--	------------	-------------------------

VII. Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	1.688.712.089,50
--	------------	-------------------------

Entwicklung des Sondervermögens

2025/2026			
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres	USD		4.320.626.594,86
1. Ausschüttung für das Vorjahr	USD		-6.694.754,40
2. Zwischenausschüttungen	USD		-3.589.044,35
3. Mittelzufluss/Mittelabfluss (netto)	USD		-385.149.710,00
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	USD	269.034.260,00	
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	USD	-654.183.970,00	
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	USD		31.099.815,09
5. Ergebnis des Geschäftsjahres	USD		1.688.712.089,50
davon nicht realisierte Gewinne	USD	1.166.326.583,86	
davon nicht realisierte Verluste	USD	-6.192.717,56	
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres	USD		5.645.004.990,70

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Verwendung der Erträge des Sondervermögens

Berechnung der Ausschüttung (insgesamt und je Anteil)		insgesamt	je Anteil
I. Für die Ausschüttung verfügbar	USD	1.132.419.098,68	53,55
1. Vortrag aus dem Vorjahr ³⁾	USD	603.840.875,48	28,55
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	USD	528.578.223,20	25,00
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet	USD	-1.123.211.281,88	-53,11
1. Der Wiederanlage zugeführt	USD	-276.460.533,28	-13,07
2. Vortrag auf neue Rechnung	USD	-846.750.748,60	-40,04
III. Gesamtausschüttung	USD	9.207.816,80	0,44
1. Zwischenausschüttung	USD	3.589.044,35	0,17
2. Endausschüttung	USD	5.618.772,45	0,27

3) Differenz zum Vorjahr aufgrund errechnetem Ertragsausgleich auf Vorträge.

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre

Geschäftsjahr		Fondsvermögen am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
2025/2026	USD	5.645.004.990,70	266,90
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

Anhang

Angaben nach der Derivateverordnung:

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

Das durch Derivate erzielte Exposure:	USD	6.588.508,80
---------------------------------------	-----	--------------

Die Vertragspartner der Derivate-Geschäfte:

Merrill Lynch International

		Wertpapier-Kurswert in USD
Gesamtbetrag im Zusammenhang mit Derivaten von Dritten gewährten Sicherheiten:	USD	0,00
Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)		99,86%
Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)		0,01%

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 01.05.2025 BIS 30.04.2026

Anhang

Sonstige Angaben

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

Anteilwert	USD	266,90
Umlaufende Anteile	STK	21.150.000

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 0,0062% p.a. auf die Verwahrstelle und 0,0834% 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 01.05.2025 bis 30.04.2026 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 Aufwendungserstattungen.

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

Die sonstigen Aufwendungen in Höhe von USD 369.422,74 setzen sich wie folgt zusammen:

a) Depotgebühren:	USD	367.764,19
b) Übriger Aufwand:	USD	1.658,55

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 70.485,84.

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	0,01 Prozentpunkte
Höhe der Annual Tracking Difference	-0,42 Prozentpunkte
Der NASDAQ-100® Index erzielte im Berichtszeitraum eine Wertentwicklung von 40,93%. Unter Berücksichtigung von Kosten, Ausschüttungen und Steuern erzielte der iShares NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) im selben Zeitraum eine Wertentwicklung von 40,51%.	

JAHRESBERICHT FÜR ISHARES NASDAQ-100® UCITS ETF (DE) FÜR DEN BERICHTSZEITRAUM VOM 01.05.2025 BIS 30.04.2026**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 2026. 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 2025 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 2025 endende Geschäftsjahr der BAMDE gewährt wurde, belief sich auf TEUR 3.606. Dieser Betrag setzt sich aus einer festen Vergütung in Höhe von TEUR 2.764 und einer variablen Vergütung in Höhe von TEUR 842 zusammen. Insgesamt gab es 26 Begünstigte der oben beschriebenen Vergütung.

Die Höhe der Gesamtvergütung, die von der BAMDE für das am 31. Dezember 2025 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 474. 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 2025 endende Geschäftsjahr der BAMDE gewährt wurde, belief sich auf TEUR 2.277. Dieser Betrag setzt sich aus einer festen Vergütung in Höhe von TEUR 1.094 und einer variablen Vergütung in Höhe von TEUR 1.183 zusammen. Insgesamt gab es 4.164 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 01.05.2025 BIS 30.04.2026**

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 2025/2026 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 Parlaments 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 Gesamtrendite-Swaps, abgeschlossen.

München, den 19. August 2026

BlackRock Asset Management Deutschland AG (KVG)



Maika Jahn

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 2025 bis zum 30. April 2026, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 30. April 2026, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Mai 2025 bis zum 30. April 2026 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 2026

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 31.12.2025: 5 Mio. EUR

Haftendes Eigenkapital per 31.12.2025: 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
Hansastraße 29a
81373 München, Deutschland

Wirtschaftsprüfer

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

Want to know more?

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

© 2026 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