

Bonafide Global Fish Fund

OGAW nach liechtensteinischem Recht
in der Rechtsform der Treuhänderschaft

Ungeprüfter Halbjahresbericht
per 30. Juni 2022

Asset Manager:

bonafide

Verwaltungsgesellschaft:



Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| Inhaltsverzeichnis | 2 |
| Verwaltung und Organe | 3 |
| Tätigkeitsbericht | 4 |
| Vermögensrechnung | 5 |
| Ausserbilanzgeschäfte | 5 |
| Erfolgsrechnung | 6 |
| Veränderung des Nettofondsvermögen | 7 |
| Anzahl Anteile im Umlauf | 7 |
| Kennzahlen..... | 9 |
| Historische Ausschüttungen | 11 |
| Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe | 12 |
| Ergänzende Angaben..... | 19 |
| Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer | 25 |

Verwaltung und Organe

| | |
|--|---|
| Verwaltungsgesellschaft | IFM Independent Fund Management AG Landstrasse 30 FL-9494 Schaan |
| Verwaltungsrat | Heimo Quaderer S.K.K.H. Erzherzog Simeon von Habsburg Hugo Quaderer |
| Geschäftsleitung | Luis Ott Alexander Wymann Michael Oehry |
| Domizil und Administration | IFM Independent Fund Management AG Landstrasse 30 FL-9494 Schaan |
| Asset Manager, Promoter und Vertriebsstelle | Bonafide Wealth Management AG Höfle 30 FL-9496 Balzers |
| Verwahrstelle | Liechtensteinische Landesbank AG Städtle 44 FL-9490 Vaduz |
| Wirtschaftsprüfer | Ernst & Young AG Schanzenstrasse 4a CH-3008 Bern |

Tätigkeitsbericht

Sehr geehrte Anlegerinnen Sehr geehrte Anleger

Wir freuen uns, Ihnen den Halbjahresbericht des **Bonafide Global Fish Fund** vorlegen zu dürfen.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse - CHF- ist seit dem 31. Dezember 2021 von CHF 149.58 auf CHF 146.91 gesunken. Die Performance betrug -1.79%. Es befanden sich 260'911.858 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse - CHF-A- ist seit dem 31. Dezember 2021 von CHF 108.31 auf CHF 103.21 gesunken. Darin enthalten ist die Ausschüttung in Höhe von CHF 3.70 pro Anteil. Die Performance (inkl. Ausschüttungen) betrug -1.60%. Es befanden sich 24'631.470 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse - EUR- ist seit dem 31. Dezember 2021 von EUR 232.32 auf EUR 233.83 gestiegen. Die Performance betrug 0.65%. Es befanden sich 503'343.942 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse - EUR-A- ist seit dem 31. Dezember 2021 von EUR 111.51 auf EUR 108.40 gestiegen. Darin enthalten ist die Ausschüttung in Höhe von EUR 4.20 pro Anteil. Die Performance (inkl. Ausschüttungen) betrug 0.70%. Es befanden sich 464'499.598 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse - USD- ist seit dem 31. Dezember 2021 von USD 135.89 auf USD 128.95 gesunken. Die Performance betrug -5.11%. Es befanden sich 87'466.652 Anteile im Umlauf.

Am 30. Juni 2022 belief sich das Fondsvermögen für den Bonafide Global Fish Fund auf CHF 219.6 Mio.

In den volatilen und unsicheren Zeiten am Markt gehörte der Fish & Seafood-Sektor im ersten Halbjahr 2022 zu den selektiven Profiteuren. Mit dem Übergewicht an Produzenten und Zulieferern im Portfolio profitiert der Bonafide Global Fish Fund zurzeit von den höheren Proteinpreisen. Denn obwohl die Rohstoffinflation auch Fischzüchter betrifft (Futtermittel), steigen die Absatzpreise stärker als die Kosten. Die Produzenten können somit aktuell hervorragende Margen erzielen und weiterwachsen. Mit einem kleinen Plus seit Jahresbeginn von 0.65% in der EUR Tranche resp. 0.70% in der EUR-A Tranche hebt sich der Bonafide Global Fish Fund derzeit von vielen globalen Aktienfonds positiv ab. Trotz leicht negativer Performance in den übrigen Anteilsklassen schnitt der Fonds relativ zum Gesamtmarkt besser ab: CHF -1.78%, CHF-A -1.60%, USD -5.11% (YTD per 30.06.2022).

Der Rendite geschadet haben insbesondere die Währungen in den typischen Seafood-Märkten. Die teils mit den Rohstoffpreisen korrelierende norwegische Krone (NOK) büsste an Wert gegenüber dem EUR ein. Noch stärker sank der Wert des chilenischen Pesos (CLP). Der japanische Yen (JPY) hat mit einer deutlichen Einbusse ebenfalls für Gegenwind gesorgt. Bei der NOK half die Währungsabsicherung die Buchverluste in Grenzen zu halten und die Fondsvolatilität zu glätten. Diese Schwankungen gehören seit Fondslancierung vor 10 Jahren dazu. Da die allermeisten Seafood-Unternehmen für die globalen Lebensmittelmärkte (EUR und USD) produzieren, ist eine Abwertung der heimischen Lokalwährung

gleichbedeutend mit einem Gewinnanstieg. Ein Gewinnanstieg führt wiederum zu einem höheren Aktienkurs. Aufgrund der Rapportierung widerspiegelt sich der höhere Gewinn aber erst verzögert in der Erfolgsrechnung. Bis dahin bleibt der Markt insbesondere bei Small und Mid Cap-Titeln ziemlich ineffizient.

Innerhalb des Portfolios blieben die Allokationsveränderungen in den letzten sechs Monaten überschaubar. Im derzeitigen Umfeld ist weiterhin Selektivität in der Titelauswahl gefragt. Der Lebensmittelsektor als Grundversorger bietet dabei defensive Qualitäten bei gleichzeitig stetigem Bevölkerungswachstum. Bonafide investiert in Zeiten von Rohstoffknappheit in Proteine mit den besten Futterumwandlungseigenschaften. An der «UN Ocean Conference», die Ende Juni in Lissabon stattfand, wurde erneut auf die Wichtigkeit der Aquakulturen für die Ernährung der Weltbevölkerung hingewiesen, sodass weiteres Wachstum ganz oben auf der politischen Agenda steht. Das Portfolio ist ausreichend diversifiziert und mit dem jüngsten Rückgang nochmals attraktiver bewertet. Das Kurs-Gewinn-Verhältnis für 2022 beträgt bescheidene 13.6x. Das Preis-Buch-Verhältnis des Portfolios liegt lediglich bei 1.6x. Die Dividendenrendite von 3.0% deutet auf die starken Cashflows hin, die nebst Wachstumsinvestitionen auch für Aktionärsrückflüsse genutzt werden. Und die Unternehmen bieten angesichts des vorteilhaften Makrobilds Gewinnwachstum. In der Summe bleibt ein ausgewogenes Rendite-/Risiko-Profil für langfristige Investoren.

Bonafide Wealth Management AG

Vermögensrechnung

| | 30. Juni 2022 | 30. Juni 2021 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | CHF | CHF |
| Bankguthaben auf Sicht | 6'315'247.73 | 1'336'254.13 |
| Bankguthaben auf Zeit | 0.00 | 0.00 |
| Wertpapiere und andere Anlagewerte | 212'643'654.81 | 286'141'153.49 |
| Derivate Finanzinstrumente | 2'051'953.20 | 776'113.50 |
| Sonstige Vermögenswerte | 82'192.74 | 3'514.66 |
| Gesamtfondsvermögen | 221'093'048.48 | 288'257'035.78 |
| Bankverbindlichkeiten | -137'869.97 | -73.21 |
| Verbindlichkeiten | -1'366'903.55 | -1'513'100.74 |
| Nettofondsvermögen | 219'588'274.96 | 286'743'861.83 |

Ausserbilanzgeschäfte

Allfällige, am Ende der Berichtsperiode offene derivative Finanzinstrumente sind aus dem Vermögensinventar ersichtlich.

Allfällige, am Bilanzstichtag ausgeliehene Wertpapiere (Securities Lending) sind aus dem Vermögensinventar ersichtlich.

Am Bilanzstichtag waren keine aufgenommenen Kredite ausstehend.

Erfolgsrechnung

| | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | CHF | CHF |
| Ertrag | | |
| Aktien | 3'102'250.57 | 2'869'144.49 |
| Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen | 0.00 | 3'490.92 |
| Ertrag Bankguthaben | 3'193.86 | 4'782.35 |
| Sonstige Erträge | 412'582.64 | 16'077.57 |
| Einkauf laufender Erträge (ELE) | -5'522.01 | -233'041.71 |
| Total Ertrag | 3'512'505.06 | 2'660'453.62 |
| Aufwand | | |
| Reglementarische Vergütung an die Verwaltung | 2'103'442.38 | 2'507'934.02 |
| Performance Fee | 324'287.15 | 2'736'706.97 |
| Reglementarische Vergütung an die Verwahrstelle | 109'087.13 | 191'561.33 |
| Revisionsaufwand | 4'924.39 | 4'924.40 |
| Passivzinsen | 12'384.73 | 8'155.11 |
| Sonstige Aufwendungen | 52'578.26 | 37'042.72 |
| Ausrichtung laufender Erträge (ALE) | -49'572.08 | -288'913.81 |
| Total Aufwand | 2'557'131.96 | 5'197'410.74 |
| Nettoertrag | 955'373.10 | -2'536'957.12 |
| Realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste | 6'670'867.93 | 8'510'042.14 |
| Realisierter Erfolg | 7'626'241.03 | 5'973'085.02 |
| Nicht realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste | -12'778'285.65 | 16'588'016.51 |
| Gesamterfolg | -5'152'044.62 | 22'561'101.53 |

Veränderung des Nettofondsvermögen

| | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|-------------------------|
| | CHF |
| Nettofondsvermögen zu Beginn der Periode | 255'712'279.84 |
| Ausschüttung | -2'061'237.68 |
| Saldo aus dem Anteilsverkehr | -28'910'722.58 |
| Gesamterfolg | -5'152'044.62 |
| Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode | 219'588'274.96 |

Anzahl Anteile im Umlauf

| Bonafide Global Fish Fund -CHF- | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|-------------------------|
| Anzahl Anteile zu Beginn der Periode ¹ | 298'686.720 |
| Neu ausgegebene Anteile | 26'463.428 |
| Zurückgenommene Anteile | -64'238.290 |
| Anzahl Anteile am Ende der Periode | 260'911.858 |

| Bonafide Global Fish Fund -CHF-A- | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|-------------------------|
| Anzahl Anteile zu Beginn der Periode ¹ | 65'599.550 |
| Neu ausgegebene Anteile | 2'710.740 |
| Zurückgenommene Anteile | -43'678.820 |
| Anzahl Anteile am Ende der Periode | 24'631.470 |

| Bonafide Global Fish Fund -EUR- | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|-------------------------|
| Anzahl Anteile zu Beginn der Periode ¹ | 561'355.930 |
| Neu ausgegebene Anteile | 36'813.983 |
| Zurückgenommene Anteile | -94'825.971 |
| Anzahl Anteile am Ende der Periode | 503'343.942 |

¹ Splitt 1:10 per 01.01.2022

Anzahl Anteile im Umlauf

| Bonafide Global Fish Fund -EUR-A- | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|--------------------------------|
| Anzahl Anteile zu Beginn der Periode ¹ | 498'358.820 |
| Neu ausgegebene Anteile | 29'135.798 |
| Zurückgenommene Anteile | -62'995.020 |
| Anzahl Anteile am Ende der Periode | 464'499.598 |

| Bonafide Global Fish Fund -USD- | 01.01.2022 - 30.06.2022 |
|---|--------------------------------|
| Anzahl Anteile zu Beginn der Periode ¹ | 90'710.270 |
| Neu ausgegebene Anteile | 2'044.000 |
| Zurückgenommene Anteile | -5'287.618 |
| Anzahl Anteile am Ende der Periode | 87'466.652 |

¹ Splitt 1:10 per 01.01.2022

Kennzahlen

| Bonafide Global Fish Fund | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in CHF | 219'588'274.96 | 255'712'279.84 | 264'156'949.95 |
| Transaktionskosten in CHF | 151'800.91 | 348'556.05 | 589'841.16 |

| Bonafide Global Fish Fund -CHF- | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in CHF | 38'329'482.16 | 44'676'353.41 | 47'836'703.25 |
| Ausstehende Anteile ² | 260'911.858 | 29'868.672 | 32'016.308 |
| Inventarwert pro Anteil in CHF ² | 146.91 | 1'495.76 | 1'494.14 |
| Performance in % | -1.79 | 0.11 | -0.07 |
| Performance in % seit Liberierung am 30.04.2009 | 46.91 | 49.58 | 49.41 |
| OGC/TER 1 in % (exkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.95 | 1.90 | 1.91 |
| Performanceabhängige Vergütung in % | 0.00 | 1.02 | 0.00 |
| TER 2 in % (inkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.95 | 2.93 | 1.91 |

| Bonafide Global Fish Fund -CHF-A- | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in CHF | 2'542'161.57 | 7'105'009.81 | 10'780'935.25 |
| Ausstehende Anteile ² | 24'631.470 | 6'559.955 | 9'667.082 |
| Inventarwert pro Anteil in CHF ² | 103.21 | 1'083.09 | 1'115.22 |
| Performance in % | -1.60 | 0.12 | -0.07 |
| Performance in % seit Liberierung am 18.01.2017 | 20.46 | 22.43 | 22.28 |
| OGC/TER 1 in % (exkl. performanceabhängige Vergütung) | 2.42 | 1.91 | 1.91 |
| Performanceabhängige Vergütung in % | 0.00 | 1.15 | 0.00 |
| TER 2 in % (inkl. performanceabhängige Vergütung) | 2.42 | 3.07 | 1.91 |

| Bonafide Global Fish Fund -EUR- | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in EUR | 117'696'411.68 | 130'412'102.22 | 128'023'649.94 |
| Ausstehende Anteile ² | 503'343.942 | 56'135.593 | 56'705.895 |
| Inventarwert pro Anteil in EUR ² | 233.83 | 2'323.16 | 2'257.68 |
| Performance in % | 0.65 | 2.90 | 0.68 |
| Performance in % seit Liberierung am 11.06.2012 | 133.83 | 132.32 | 125.77 |
| OGC/TER 1 in % (exkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.94 | 1.90 | 1.90 |
| Performanceabhängige Vergütung in % | 0.18 | 0.98 | 0.09 |
| TER 2 in % (inkl. performanceabhängige Vergütung) | 2.12 | 2.88 | 1.99 |

² Splitt 1:10 per 01.01.2022

Kennzahlen

| Bonafide Global Fish Fund -EUR-A- | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in EUR | 50'354'023.51 | 55'570'614.88 | 51'963'549.36 |
| Ausstehende Anteile ² | 464'499.598 | 49'835.882 | 46'258.526 |
| Inventarwert pro Anteil in EUR ² | 108.40 | 1'115.07 | 1'123.33 |
| Performance in % | 0.70 | 2.81 | 0.68 |
| Performance in % seit Liberierung am 02.11.2016 | 30.58 | 29.67 | 26.13 |
| OGC/TER 1 in % (exkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.95 | 1.91 | 1.91 |
| Performanceabhängige Vergütung in % | 0.16 | 0.89 | 0.08 |
| TER 2 in % (inkl. performanceabhängige Vergütung) | 2.11 | 2.79 | 1.99 |

| Bonafide Global Fish Fund -USD- | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettofondsvermögen in USD | 11'278'821.41 | 12'326'465.65 | 12'269'190.78 |
| Ausstehende Anteile ² | 87'466.652 | 9'071.027 | 8'781.116 |
| Inventarwert pro Anteil in USD ² | 128.95 | 1'358.88 | 1'397.22 |
| Performance in % | -5.11 | -2.74 | 7.97 |
| Performance in % seit Liberierung am 14.12.2016 | 28.95 | 35.89 | 39.72 |
| OGC/TER 1 in % (exkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.92 | 1.90 | 1.91 |
| Performanceabhängige Vergütung in % | 0.00 | 1.15 | 0.69 |
| TER 2 in % (inkl. performanceabhängige Vergütung) | 1.92 | 2.76 | 2.57 |

Rechtliche Hinweise

Die historische Wertentwicklung eines Anteils ist keine Garantie für die laufende und zukünftige Performance. Der Wert eines Anteils kann jederzeit steigen oder fallen. Die Performancedaten lassen zudem die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

OGC/TER 1 (nachstehend TER genannt)

Sofern Anteile anderer Fonds (Zielfonds) im Umfang von mindestens 10% des Fondsvermögens erworben werden, wird eine synthetische TER berechnet. Die TER des Fonds setzt sich aus Kosten, welche auf Ebene des Fonds direkt angefallen sind und im Falle der Berechnung der synthetischen TER zusätzlich aus der anteilmässigen TER der einzelnen Zielfonds, gewichtet nach deren Anteil am Stichtag sowie der effektiv bezahlten Ausgabeauf- und Rücknahmeabschläge der Zielfonds, zusammen.

Splitt 1:10 per 01.01.2022²

Historische Ausschüttungen

Bonafide Global Fish Fund -CHF-A-

| Rechnungsjahr | Ex-Datum | Valuta-Datum | Ausschüttungsart | Betrag pro Anteil in CHF |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 31.12.2017 | 11.04.2018 | 13.04.2018 | Realisierter Erfolg | 23.77 |
| 31.12.2018 | 10.04.2019 | 12.04.2019 | Realisierter Erfolg | 35.00 |
| 31.12.2019 | 15.04.2020 | 17.04.2020 | Realisierter Erfolg | 37.00 |
| 31.12.2020 | 14.04.2021 | 16.04.2021 | Realisierter Erfolg | 37.00 |
| 31.12.2021 | 19.04.2022 | 20.04.2022 | Realisierter Erfolg | 3.70 |

Bonafide Global Fish Fund -EUR-A-

| Rechnungsjahr | Ex-Datum | Valuta-Datum | Ausschüttungsart | Betrag pro Anteil in EUR |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 31.12.2017 | 11.04.2018 | 13.04.2018 | Realisierter Erfolg | 37.25 |
| 31.12.2018 | 10.04.2019 | 12.04.2019 | Realisierter Erfolg | 40.00 |
| 31.12.2019 | 15.04.2020 | 17.04.2020 | Realisierter Erfolg | 42.00 |
| 31.12.2020 | 14.04.2021 | 16.04.2021 | Realisierter Erfolg | 42.00 |
| 31.12.2021 | 19.04.2022 | 20.04.2022 | Realisierter Erfolg | 4.20 |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

| WHG | Portfolio Bezeichnung | Käufe ¹⁾ | Verkäufe ¹⁾ | Bestand per 30.06.2022 | Kurs | Kurswert in CHF | % des NIW |
|---|---|---------------------|------------------------|---------------------------|----------|--------------------|--------------|
| WERTPAPIERE UND ANDERE ANLAGEWERTE | | | | | | | |
| BÖRSENNOTIERTE ANLAGEWERTE | | | | | | | |
| Aktien | | | | | | | |
| AUD | Clean Seas Seafood Ltd | 283'570 | 0 | 11'742'753 | 0.52 | 4'020'232 | 1.83% |
| AUD | Clover Corporation Limited Rg | 0 | 0 | 485'342 | 1.00 | 317'943 | 0.14% |
| AUD | Tassal Group | 117'862 | 1'295'552 | 4'450'000 | 4.79 | 14'033'737 | 6.39% |
| CAD | High Liner Foods | 0 | 0 | 266'000 | 12.03 | 2'374'672 | 1.08% |
| CLP | Blumar | 0 | 2'752'864 | 17'584'480 | 207.13 | 3'787'964 | 1.73% |
| CLP | Camanchaca | 0 | 10'000'000 | 100'795'882 | 47.00 | 4'926'903 | 2.24% |
| CLP | Multiexport Foods SA | 3'887'346 | 1'000'000 | 40'948'307 | 326.61 | 13'909'092 | 6.33% |
| CLP | Salmones Camanchaca | 0 | 418'659 | 903'957 | 3'349.00 | 3'148'446 | 1.43% |
| DKK | Schouw | 0 | 0 | 65'000 | 494.50 | 4'321'449 | 1.97% |
| EUR | STEF | 0 | 0 | 30'839 | 82.80 | 2'551'753 | 1.16% |
| EUR | Veolia Environment | 50'000 | 10'000 | 270'000 | 23.29 | 6'284'073 | 2.86% |
| HKD | Cafe de Coral | 0 | 0 | 3'500'000 | 12.62 | 5'379'166 | 2.45% |
| JPY | Kyokuyo | 0 | 26'700 | 143'300 | 3'455.00 | 3'481'971 | 1.59% |
| JPY | Maruha Nichiro | 70'000 | 35'000 | 415'000 | 2'554.00 | 7'454'180 | 3.39% |
| JPY | Nichirei | 12'500 | 10'000 | 390'000 | 2'359.00 | 6'470'286 | 2.95% |
| JPY | Nippon Suisan Kaisha | 363'100 | 298'900 | 2'675'000 | 573.00 | 10'779'765 | 4.91% |
| NOK | AKVA Group | 0 | 0 | 869'104 | 66.20 | 5'565'939 | 2.53% |
| NOK | Austevoll Seafood | 90'523 | 696'565 | 1'118'958 | 115.30 | 12'481'068 | 5.68% |
| NOK | Bakkafrost | 40'000 | 0 | 40'000 | 630.00 | 2'437'863 | 1.11% |
| NOK | Clean Seas Seafood Ltd | 0 | 0 | 4'333'334 | 4.19 | 1'756'487 | 0.80% |
| NOK | Froy Rg | 0 | 0 | 81'900 | 45.25 | 358'518 | 0.16% |
| NOK | Grieg Seafood | 0 | 460'000 | 600'000 | 139.90 | 8'120'404 | 3.70% |
| NOK | Hofseth Biocare | 0 | 0 | 18'648'260 | 3.80 | 6'855'365 | 3.12% |
| NOK | Leroy Seafood Group ASA | 310'000 | 500'000 | 1'580'000 | 69.95 | 10'691'865 | 4.87% |
| NOK | Mowi ASA | 0 | 165'000 | 535'000 | 224.10 | 11'598'566 | 5.28% |
| NOK | SalMar | 7'265 | 70'220 | 182'431 | 692.50 | 12'221'572 | 5.57% |
| NOK | Salmones Camanchaca Rg | 613'334 | 0 | 613'334 | 34.50 | 2'047'033 | 0.93% |
| SGD | China Fishery Group | 0 | 0 | 6'000'000 | 0.00 | 0 | 0.00% |
| SGD | Pacific Andes Resources Dev. | 0 | 0 | 9'000'000 | 0.00 | 0 | 0.00% |
| THB | Charoen Pokphand Foods | 0 | 4'250'000 | 10'500'000 | 26.00 | 7'378'567 | 3.36% |
| THB | Taokaenoi Food & Marketing Public Company | 0 | 4'429'700 | 45'269'382 | 7.40 | 9'054'108 | 4.12% |
| THB | Thai Union Frozen | 0 | 1'800'000 | 10'200'000 | 17.10 | 4'714'175 | 2.15% |
| USD | Darling Ingredients | 51'500 | 0 | 91'500 | 59.80 | 5'229'304 | 2.38% |
| USD | Elanco Animal Health | 52'800 | 35'000 | 367'800 | 19.63 | 6'900'072 | 3.14% |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

| WHG | Portfolio Bezeichnung | Käufe ¹⁾ | Verkäufe ¹⁾ | Bestand per 30.06.2022 | Kurs | Kurswert in CHF | % des NIW |
|---|---|---------------------|------------------------|---------------------------|-------|--------------------|----------------|
| USD | Nomad Foods | 10'000 | 85'000 | 425'000 | 19.99 | 8'119'388 | 3.70% |
| USD | Sprouts Farmers Market | 9'493 | 114'493 | 160'000 | 25.32 | 3'871'732 | 1.76% |
| | | | | | | 212'643'655 | 96.84% |
| TOTAL BÖRSENNOTIERTE ANLAGEWERTE | | | | | | 212'643'655 | 96.84% |
| TOTAL WERTPAPIERE UND ANDERE ANLAGEWERTE | | | | | | 212'643'655 | 96.84% |
| DERIVATE FINANZINSTRUMENTE | | | | | | | |
| CHF | Forderungen aus Devisenterminkontrakten | | | | | 3'052'340 | 1.39% |
| CHF | Verbindlichkeiten aus Devisenterminkontrakten | | | | | -584'610 | -0.27% |
| CHF | Verbindlichkeiten aus Optionen | | | | | -415'777 | -0.19% |
| TOTAL DERIVATE FINANZINSTRUMENTE | | | | | | 2'051'953 | 0.93% |
| CHF | Kontokorrentguthaben | | | | | 6'315'248 | 2.88% |
| CHF | Sonstige Vermögenswerte | | | | | 82'193 | 0.04% |
| GESAMTFONDSVERMÖGEN | | | | | | 221'093'049 | 100.69% |
| abzüglich: | | | | | | | |
| CHF | Bankverbindlichkeiten | | | | | -137'870 | -0.06% |
| CHF | Forderungen und Verbindlichkeiten | | | | | -1'366'904 | -0.62% |
| NETTOFONDSVERMÖGEN | | | | | | 219'588'275 | 100.00% |

Durch Rundung bei der Berechnung können geringfügige Rundungsdifferenzen entstanden sein.

Fussnoten:

- 1) Inkl. Split, Gratisaktien und Zuteilung aus Anrechten
- 2) Vollständig oder teilweise ausgeliehene Wertpapiere (Securities Lending)

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Umsatzliste

Geschäfte, die nicht mehr im Vermögensinventar erscheinen:

| WHG | Portfolio Bezeichnung | Käufe | Verkäufe |
|-----------------------------------|-----------------------|-------|----------|
| BÖRSENNOTIERTE ANLAGEWERTE | | | |
| Aktien | | | |
| EUR | Evonik Industries AG | 0 | 162'500 |
| JPY | FEED ONE | 0 | 8'000 |
| NOK | Salmones Camanchaca | 0 | 613'334 |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Devisentermingeschäfte

Am Ende der Berichtsperiode offene Derivate auf Devisen:

| Fälligkeit | Kauf | Verkauf | Kauf Betrag | Verkauf Betrag |
|------------|------|---------|---------------|----------------|
| 13.07.2022 | CHF | NOK | 8'000'000.00 | 75'833'624.82 |
| 13.07.2022 | CHF | NOK | 525'000.00 | 4'976'581.63 |
| 13.07.2022 | CHF | USD | 3'300'000.00 | 3'560'024.17 |
| 13.07.2022 | CHF | USD | 200'000.00 | 215'759.04 |
| 13.07.2022 | EUR | NOK | 21'000'000.00 | 202'054'818.00 |
| 13.07.2022 | EUR | NOK | 9'500'000.00 | 91'405'751.00 |
| 13.07.2022 | EUR | USD | 3'200'000.00 | 3'501'641.60 |
| 13.07.2022 | EUR | USD | 7'200'000.00 | 7'878'693.60 |
| 13.07.2022 | USD | NOK | 2'300'000.00 | 20'230'726.40 |

Während der Berichtsperiode getätigte Derivate auf Devisen:

| Fälligkeit | Kauf | Verkauf | Kauf Betrag | Verkauf Betrag |
|------------|------|---------|----------------|----------------|
| 21.01.2022 | USD | CHF | 651'210.55 | 600'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | USD | 15'160'001.40 | 1'800'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | EUR | 264'861'306.00 | 27'000'000.00 |
| 21.01.2022 | USD | EUR | 15'967'569.20 | 13'700'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | CHF | 81'335'347.28 | 8'900'000.00 |
| 21.01.2022 | USD | CHF | 4'124'333.46 | 3'800'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | EUR | 103'001'619.00 | 10'500'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | CHF | 12'794'324.29 | 1'400'000.00 |
| 21.01.2022 | USD | EUR | 6'177'234.80 | 5'300'000.00 |
| 21.01.2022 | NOK | USD | 5'020'447.69 | 600'000.00 |
| 21.01.2022 | EUR | NOK | 500'000.00 | 5'096'332.00 |
| 21.01.2022 | CHF | NOK | 1'200'000.00 | 11'695'721.76 |
| 21.01.2022 | CHF | NOK | 150'000.00 | 1'461'965.22 |
| 21.01.2022 | EUR | NOK | 3'000'000.00 | 30'577'992.00 |
| 21.01.2022 | EUR | USD | 500'000.00 | 566'160.34 |
| 21.01.2022 | EUR | USD | 2'400'000.00 | 2'717'569.63 |
| 21.01.2022 | USD | EUR | 1'697'210.55 | 1'500'000.00 |
| 21.01.2022 | EUR | USD | 1'500'000.00 | 1'697'210.55 |
| 21.01.2022 | USD | EUR | 3'960'157.95 | 3'500'000.00 |
| 21.01.2022 | EUR | USD | 3'500'000.00 | 3'960'157.95 |
| 13.04.2022 | CHF | NOK | 1'250'000.00 | 12'029'098.10 |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

| Fälligkeit | Kauf | Verkauf | Kauf Betrag | Verkauf Betrag |
|------------|------|---------|----------------|----------------|
| 13.04.2022 | NOK | CHF | 12'029'098.10 | 1'250'000.00 |
| 13.04.2022 | EUR | USD | 3'300'000.00 | 3'749'955.00 |
| 13.04.2022 | USD | EUR | 3'749'955.00 | 3'300'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | USD | 3'500'000.00 | 3'831'153.41 |
| 13.04.2022 | USD | CHF | 3'831'153.41 | 3'500'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | USD | 500'000.00 | 547'390.32 |
| 13.04.2022 | USD | CHF | 547'390.32 | 500'000.00 |
| 13.04.2022 | EUR | USD | 7'800'000.00 | 8'863'530.00 |
| 13.04.2022 | USD | EUR | 8'863'530.00 | 7'800'000.00 |
| 13.04.2022 | USD | NOK | 2'300'000.00 | 20'202'696.30 |
| 13.04.2022 | NOK | USD | 20'202'696.30 | 2'300'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | NOK | 7'700'000.00 | 74'088'079.18 |
| 13.04.2022 | NOK | CHF | 74'088'079.18 | 7'700'000.00 |
| 13.04.2022 | EUR | NOK | 24'000'000.00 | 239'518'200.00 |
| 13.04.2022 | NOK | EUR | 239'518'200.00 | 24'000'000.00 |
| 13.04.2022 | EUR | NOK | 10'000'000.00 | 99'799'250.00 |
| 13.04.2022 | NOK | EUR | 99'799'250.00 | 10'000'000.00 |
| 13.04.2022 | NOK | CHF | 6'138'815.61 | 625'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | NOK | 625'000.00 | 6'138'815.61 |
| 13.04.2022 | USD | CHF | 270'990.25 | 250'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | USD | 250'000.00 | 270'990.25 |
| 13.04.2022 | NOK | CHF | 962'317.11 | 100'000.00 |
| 13.04.2022 | CHF | NOK | 100'000.00 | 962'317.11 |
| 13.04.2022 | NOK | EUR | 29'626'581.00 | 3'000'000.00 |
| 13.04.2022 | EUR | NOK | 3'000'000.00 | 29'626'581.00 |
| 13.07.2022 | CHF | NOK | 8'000'000.00 | 75'833'624.82 |
| 13.07.2022 | CHF | NOK | 525'000.00 | 4'976'581.63 |
| 13.07.2022 | CHF | USD | 3'300'000.00 | 3'560'024.17 |
| 13.07.2022 | CHF | USD | 200'000.00 | 215'759.04 |
| 13.07.2022 | EUR | NOK | 21'000'000.00 | 202'054'818.00 |
| 13.07.2022 | EUR | NOK | 9'500'000.00 | 91'405'751.00 |
| 13.07.2022 | EUR | USD | 3'200'000.00 | 3'501'641.60 |
| 13.07.2022 | EUR | USD | 7'200'000.00 | 7'878'693.60 |
| 13.07.2022 | USD | NOK | 2'300'000.00 | 20'230'726.40 |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Optionen

Am Ende der Berichtsperiode offene engagementerhöhende Derivate:

| Basiswert | Typ | Verfall | EXP | Kauf | Verkauf | Endbestand |
|------------------------|--------|------------|-------|------|---------|------------|
| Darling Ingredients | P-Opt. | 15.07.2022 | 80.00 | 65 | 100 | -35 |
| Darling Ingredients | P-Opt. | 15.07.2022 | 70.00 | 0 | 100 | -100 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 15.07.2022 | 26.00 | 228 | 300 | -72 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 16.09.2022 | 24.00 | 0 | 150 | -150 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 16.09.2022 | 22.00 | 0 | 200 | -200 |
| Sprouts Farmers Market | P-Opt. | 16.09.2022 | 26.00 | 0 | 600 | -600 |

Am Ende der Berichtsperiode offene engagementreduzierende Derivate:

| Basiswert | Typ | Verfall | EXP | Kauf | Verkauf | Endbestand |
|---------------------|--------|------------|-------|------|---------|------------|
| Darling Ingredients | C-Opt. | 21.10.2022 | 85.00 | 0 | 50 | -50 |

Während der Berichtsperiode getätigte engagementerhöhende Derivate:

| Basiswert | Typ | Verfall | EXP | Kauf | Verkauf | Endbestand |
|------------------------|--------|------------|-------|------|---------|------------|
| Darling Ingredients | P-Opt. | 14.04.2022 | 65.00 | 200 | 100 | 0 |
| Darling Ingredients | P-Opt. | 14.04.2022 | 70.00 | 100 | 100 | 0 |
| Darling Ingredients | P-Opt. | 15.07.2022 | 70.00 | 0 | 100 | -100 |
| Darling Ingredients | P-Opt. | 15.07.2022 | 80.00 | 65 | 100 | -35 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 18.03.2022 | 28.00 | 300 | 300 | 0 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 15.07.2022 | 26.00 | 228 | 300 | -72 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 16.09.2022 | 22.00 | 0 | 200 | -200 |
| Elanco Animal Health | P-Opt. | 16.09.2022 | 24.00 | 0 | 150 | -150 |
| Evonik Industries AG | P-Opt. | 17.06.2022 | 26.00 | 300 | 300 | 0 |
| Sprouts Farmers Market | P-Opt. | 16.09.2022 | 26.00 | 0 | 600 | -600 |
| Veolia Environment | P-Opt. | 17.06.2022 | 30.00 | 400 | 400 | 0 |

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Während der Berichtsperiode getätigte engagementreduzierende Derivate:

| Basiswert | Typ | Verfall | EXP | Kauf | Verkauf | Endbestand |
|---------------------|--------|------------|-------|------|---------|------------|
| Darling Ingredients | C-Opt. | 21.10.2022 | 85.00 | 0 | 50 | -50 |

Ergänzende Angaben

Basisinformationen

| | Bonafide Global Fish Fund | | | |
|--|--|-------------------------|---------------|-------------------|
| Anteilsklassen | CHF | CHF-A | EUR | EUR-A |
| ISIN-Nummer | LI0047679860 | LI0329781590 | LI0181468138 | LI0329781608 |
| Liberierung | 30. April 2009 | 18. Januar 2017 | 13. Juni 2012 | 02. November 2016 |
| Rechnungswährung des Fonds | Schweizer Franken (CHF) | | | |
| Referenzwährung der Anteilsklassen | Schweizer Franken (CHF) | Schweizer Franken (CHF) | Euro (EUR) | Euro (EUR) |
| Rechnungsjahr | vom 01. Januar bis 31. Dezember | | | |
| Erstes Rechnungsjahr | vom 30. April 2009 bis 31. Dezember 2009 | | | |
| Erfolgsverwendung | thesaurierend | ausschüttend | thesaurierend | ausschüttend |
| Max. Ausgabeaufschlag | 5% | | | |
| Rücknahmeabschlag zu Gunsten des Fondsvermögens | keiner | | | |
| Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilsklasse in eine andere Anteilsklasse | keine | | | |
| Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb | 1.5% p.a. | | | |
| Performance Fee | 10% | | | |
| Hurdle Rate | keine | | | |
| High Watermark | ja | | | |
| Max. Gebühr für Administration | 0.20% p.a. oder min. CHF 25'000.-- p.a. zzgl. CHF 5'000.-- p.a. pro Anteilsklasse ab der 2. Anteilsklasse | | | |
| Max. Verwahrstellengebühr | 0.15% p.a. oder min. CHF 12'000.-- p.a. zzgl. Service-Fee von CHF 420.-- pro Quartal | | | |
| Research-Kosten | 0.05% p.a. oder max. CHF 100'000.-- p.a. In der Erfolgsrechnung sind für die Periode CHF 100'000 berücksichtigt. Es wurden für Research-Kosten Rechnungen in Höhe von CHF 102'734.93 bezahlt. | | | |
| Aufsichtsabgabe | Einzelfonds CHF 2'000.-- p.a. Umbrella-Fonds für den ersten Teilfonds CHF 2'000.-- p.a. für jeden weiteren Teilfonds CHF 1'000.-- p.a. Zusatzabgabe 0.0015% p.a. des Nettovermögens des Einzelfonds resp. Umbrellafonds | | | |
| Errichtungskosten | wurden linear über 3 Jahre abgeschrieben | | | |
| Kursinformationen | | | | |
| Bloomberg | BONASTR LE | BOGLFCA LE | BOGLFFE LE | BOGLFEA LE |
| Telekurs | 4.767.986 | 32.978.159 | 18.146.813 | 32.978.160 |
| Reuters | 4767986X.CHE | 32978159X.CHE | 18146813X.CHE | 32978160X.CHE |
| Internet | www.ifm.li www.lafv.li www.fundinfo.com | | | |

Ergänzende Angaben

| | Bonafide Global Fish Fund | |
|--|--|-----------------------|
| Anteilsklassen | USD | SGD |
| ISIN-Nummer | LI0252716753 | LI0252716795 |
| Liberierung | 14. Dezember 2016 | offen |
| Rechnungswährung des Fonds | Schweizer Franken (CHF) | |
| Referenzwährung der Anteilsklassen | US Dollar (USD) | Singapur Dollar (SGD) |
| Rechnungsjahr | vom 01. Januar bis 31. Dezember | |
| Erstes Rechnungsjahr | vom 30. April 2009 bis 31. Dezember 2009 | |
| Erfolgsverwendung | thesaurierend | |
| Max. Ausgabeaufschlag | 5% | |
| Rücknahmeabschlag zu Gunsten des Fondsvermögens | keiner | |
| Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilsklasse in eine andere Anteilsklasse | keine | |
| Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb | 1.5% p.a. | |
| Performance Fee | 10% | |
| Hurdle Rate | keine | |
| High Watermark | ja | |
| Max. Gebühr für Administration | 0.20% p.a. oder min. CHF 25'000.-- p.a. zzgl. CHF 5'000.-- p.a. pro Anteilsklasse ab der 2. Anteilsklasse | |
| Max. Verwahrstellengebühr | 0.15% p.a. oder min. CHF 12'000.-- p.a. zzgl. Service-Fee von CHF 420.-- pro Quartal | |
| Research-Kosten | 0.05% p.a. oder max. CHF 100'000.-- p.a. In der Erfolgsrechnung sind für die Periode CHF 100'000 berücksichtigt. Es wurden für Research-Kosten Rechnungen in Höhe von CHF 102'734.93 bezahlt. | |
| Aufsichtsabgabe | Einzelfonds CHF 2'000.-- p.a. Umbrella-Fonds für den ersten Teilfonds CHF 2'000.-- p.a. für jeden weiteren Teilfonds CHF 1'000.-- p.a. Zusatzabgabe 0.0015% p.a. des Nettovermögens des Einzelfonds resp. Umbrellafonds | |
| Errichtungskosten | wurden linear über 3 Jahre abgeschrieben | |
| Kursinformationen | | |
| Bloomberg | BOGLFUS LE | BOGLFSG LE |
| Telekurs | 25.271.675 | 25.271.679 |
| Reuters | 25271675X.CHE | 25271679X.CHE |
| Internet | www.ifm.li www.lafv.li www.fundinfo.com | |

Ergänzende Angaben

| | |
|--------------------------------|--|
| Publikationen des Fonds | Der Prospekt, die Wesentlichen Anlegerinformationen (KIID), der Treuhandvertrag und der Anhang A „OGAW im Überblick“ sowie der neueste Jahres- und Halbjahresbericht, sofern deren Publikation bereits erfolgte, sind kostenlos auf einem dauerhaften Datenträger bei der Verwaltungsgesellschaft, der Verwahrstelle, bei den Zahlstellen und bei allen Vertriebsstellen im In- und Ausland sowie auf der Web-Seite des LAFV Liechtensteinischer Anlagefondsverband unter www.lafv.li erhältlich. |
| TER Berechnung | Die TER wurde nach der in der CESR-Guideline 09-949 dargestellten und in der CESR-Guideline 09-1028 festgelegten Methode (ongoing charges) berechnet. |
| Transaktionskosten | Die Transaktionskosten berücksichtigen sämtliche Kosten, die im Geschäftsjahr für Rechnung des Fonds separat ausgewiesen bzw. abgerechnet wurden und in direktem Zusammenhang mit einem Kauf oder Verkauf von Vermögensgegenständen stehen. |
| Bewertungsgrundsätze | <p>Das Vermögen des OGAW wird nach folgenden Grundsätzen bewertet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wertpapiere, die an einer Börse amtlich notiert sind, werden zum letzten verfügbaren Kurs bewertet. Wird ein Wertpapier an mehreren Börsen amtlich notiert, ist der zuletzt verfügbare Kurs jener Börse massgebend, die der Hauptmarkt für dieses Wertpapier ist. 2. Wertpapiere, die nicht an einer Börse amtlich notiert sind, die aber an einem dem Publikum offen stehenden Markt gehandelt werden, werden zum letzten verfügbaren Kurs bewertet. Wird ein Wertpapier an verschiedenen dem Publikum offen-stehenden Märkten gehandelt, ist grundsätzlich der zuletzt verfügbare Kurs jenes Marktes massgebend, der die höchste Liquidität aufweist. 3. Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente mit einer Restlaufzeit von weniger als 397 Tagen können mit der Differenz zwischen Einstandspreis (Erwerbspreis) und Rückzahlungspreis (Preis bei Endfälligkeit) linear ab- oder zugeschrieben werden. Eine Bewertung zum aktuellen Marktpreis kann unterbleiben, wenn der Rückzahlungspreis bekannt und fixiert ist. Allfällige Bonitätsveränderungen werden zusätzlich berücksichtigt. 4. Anlagen, deren Kurs nicht marktgerecht ist und diejenigen Vermögenswerte, die nicht unter Ziffer 1, Ziffer 2 und Ziffer 3 oben fallen, werden mit dem Preis eingesetzt, der bei sorgfältigem Verkauf im Zeitpunkt der Bewertung wahrscheinlich erzielt würde und der nach Treu und Glauben durch die Geschäftsleitung der Verwaltungsgesellschaft oder unter deren Leitung oder Aufsicht durch Beauftragte bestimmt wird. 5. OTC-Derivate werden auf einer von der Verwaltungsgesellschaft festzulegenden und überprüfbaren Bewertung auf Tagesbasis bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben und nach allgemein anerkannten, von Wirtschaftsprüfern nachprüfbaren Bewertungsmodellen auf der Grundlage des wahrscheinlich erreichbaren Verkaufswertes festlegt. 6. OGAW bzw. andere Organismen für gemeinsame Anlagen (OGA) werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Nettoinventarwert bewertet. Falls für Anteile die Rücknahme ausgesetzt ist oder keine Rücknahmepreise festgelegt werden, werden diese Anteile ebenso wie alle anderen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben und allgemein anerkannten, von Wirtschaftsprüfern nachprüfbaren, Bewertungsmodellen festlegt. 7. Falls für die jeweiligen Vermögensgegenstände kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden diese Vermögensgegenstände, ebenso wie die sonstigen gesetzlich zulässigen Vermögenswerte zum jeweiligen Verkehrswert bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben und nach allgemein anerkannten, von Wirtschaftsprüfern nachprüfbaren Bewertungsmodellen auf der Grundlage des wahrscheinlich erreichbaren Verkaufswertes festlegt. |

Ergänzende Angaben

| | <p>8. Die flüssigen Mittel werden zu deren Nennwert zuzüglich aufgelaufener Zinsen bewertet.</p> <p>9. Der Marktwert von Wertpapieren und anderen Anlagen, die auf eine andere Währung als die Währung des OGAW lauten, wird zum letzten Devisenmittelkurs in die Währung des OGAW umgerechnet.</p> <p>Die Bewertung erfolgt durch die Verwaltungsgesellschaft.</p> <p>Die Verwaltungsgesellschaft ist berechtigt, zeitweise andere adäquate Bewertungsprinzipien für das Vermögen des OGAW anzuwenden, falls die oben erwähnten Kriterien zur Bewertung auf Grund aussergewöhnlicher Ereignisse unmöglich oder unzweckmässig erscheinen. Bei massiven Rücknahmeanträgen kann die Verwaltungsgesellschaft die Anteile des OGAW auf der Basis der Kurse bewerten, zu welchen die notwendigen Verkäufe von Wertpapieren voraussichtlich getätigt werden. In diesem Fall wird für gleichzeitig eingereichte Zeichnungs- und Rücknahmeanträge dieselbe Berechnungsmethode angewandt.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----|-----|----------|-----|--------|-----|-----|--------|-----------------|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|------------------------|---|-----|--------|-----|---|---|-----|-----------------------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|----------|-----|-----|---|-----|--------|-----|---|---|-----|---------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|---------|-----|-----|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|-----|---|---|-----|--------|
| Angaben zur Vergütungspolitik | <p>Die IFM Independent Fund Management AG („IFM“) unterliegt den für Verwaltungsgesellschaften nach dem Gesetz über bestimmte Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (UCITSG) und den für AIFM nach dem Gesetz über die Verwalter alternativer Investmentfonds (AIFMG) geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihrer Vergütungsgrundsätze und –praktiken. Die detaillierte Ausgestaltung hat die IFM in einer internen Weisung zur Vergütungspolitik und –praxis geregelt. Die interne Weisung soll das Eingehen übermässiger Risiken verhindern und enthält geeignete Massnahmen, um Interessenskonflikte zu vermeiden sowie eine nachhaltige Vergütungspolitik zu erreichen. Informationen zur aktuellen Vergütungspolitik und –praxis der Verwaltungsgesellschaft sind im Internet unter www.ifm.li veröffentlicht. Auf Anfrage von Anlegern stellt die Verwaltungsgesellschaft weitere Informationen kostenlos zur Verfügung.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wechselkurse per Berichtsdatum | <table> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>AUD</td> <td>1.5189</td> <td>AUD</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.6584</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CAD</td> <td>1.3475</td> <td>CAD</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.7421</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CLP</td> <td>961.5385</td> <td>CLP</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.0010</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>DKK</td> <td>7.4379</td> <td>DKK</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.1344</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>EUR</td> <td>1.0007</td> <td>EUR</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.9993</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>GBP</td> <td>0.8611</td> <td>GBP</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>1.1613</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>HKD</td> <td>8.2113</td> <td>HKD</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.1218</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>JPY</td> <td>142.1900</td> <td>JPY</td> <td>100</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.7033</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>NOK</td> <td>10.3369</td> <td>NOK</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.0967</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>SGD</td> <td>1.4560</td> <td>SGD</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.6868</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>THB</td> <td>36.9991</td> <td>THB</td> <td>100</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>2.7028</td> </tr> <tr> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>USD</td> <td>1.0464</td> <td>USD</td> <td>1</td> <td>=</td> <td>CHF</td> <td>0.9557</td> </tr> </table> | CHF | 1 | = | AUD | 1.5189 | AUD | 1 | = | CHF | 0.6584 | CHF | 1 | = | CAD | 1.3475 | CAD | 1 | = | CHF | 0.7421 | CHF | 1 | = | CLP | 961.5385 | CLP | 1 | = | CHF | 0.0010 | CHF | 1 | = | DKK | 7.4379 | DKK | 1 | = | CHF | 0.1344 | CHF | 1 | = | EUR | 1.0007 | EUR | 1 | = | CHF | 0.9993 | CHF | 1 | = | GBP | 0.8611 | GBP | 1 | = | CHF | 1.1613 | CHF | 1 | = | HKD | 8.2113 | HKD | 1 | = | CHF | 0.1218 | CHF | 1 | = | JPY | 142.1900 | JPY | 100 | = | CHF | 0.7033 | CHF | 1 | = | NOK | 10.3369 | NOK | 1 | = | CHF | 0.0967 | CHF | 1 | = | SGD | 1.4560 | SGD | 1 | = | CHF | 0.6868 | CHF | 1 | = | THB | 36.9991 | THB | 100 | = | CHF | 2.7028 | CHF | 1 | = | USD | 1.0464 | USD | 1 | = | CHF | 0.9557 |
| CHF | 1 | = | AUD | 1.5189 | AUD | 1 | = | CHF | 0.6584 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | CAD | 1.3475 | CAD | 1 | = | CHF | 0.7421 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | CLP | 961.5385 | CLP | 1 | = | CHF | 0.0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | DKK | 7.4379 | DKK | 1 | = | CHF | 0.1344 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | EUR | 1.0007 | EUR | 1 | = | CHF | 0.9993 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | GBP | 0.8611 | GBP | 1 | = | CHF | 1.1613 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | HKD | 8.2113 | HKD | 1 | = | CHF | 0.1218 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | JPY | 142.1900 | JPY | 100 | = | CHF | 0.7033 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | NOK | 10.3369 | NOK | 1 | = | CHF | 0.0967 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | SGD | 1.4560 | SGD | 1 | = | CHF | 0.6868 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | THB | 36.9991 | THB | 100 | = | CHF | 2.7028 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHF | 1 | = | USD | 1.0464 | USD | 1 | = | CHF | 0.9557 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hinterlegungsstellen | <p>SIX SIS AG, Zürich Standard Chartered Bank Hong Kong Office, Hong Kong UBS AG, Zürich UBS Switzerland AG, Zürich</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vertriebsländer | <table> <thead> <tr> <th></th> <th>AT</th> <th>CH</th> <th>DE</th> <th>FL</th> <th>FR</th> <th>GB</th> <th>SG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Private Anleger</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Professionelle Anleger</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>Qualifizierte Anleger</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | AT | CH | DE | FL | FR | GB | SG | Private Anleger | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | Professionelle Anleger | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | Qualifizierte Anleger | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | AT | CH | DE | FL | FR | GB | SG | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Private Anleger | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Professionelle Anleger | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Qualifizierte Anleger | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risikomanagement | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Berechnungsmethode Gesamtrisiko | Commitment-Approach | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Ergänzende Angaben

Mitteilung über Angelegenheiten mit besonderer Bedeutung

Prospektänderung

Die IFM Independent Fund Management AG, Schaan, als Verwaltungsgesellschaft und die Liechtensteinische Landesbank AG, Vaduz, als Verwahrstelle des rubrizierten Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren, haben beschlossen, den Prospekt inklusive fondsspezifische Anhänge und Treuhandvertrag abzuändern

Die Änderungen betreffen im Wesentlichen die Aktualisierung der Anlagepolitik in Bezug auf SFDR Art. 8 sowie die Aufnahme einer neuen Anteilsklasse mit dem Namen "EUR-B". Ferner wurde der Prospekt inklusive fondsspezifische Anhänge sowie der Treuhandvertrag auf die überarbeitete OGAW-Mustervorlage angepasst und entsprechend aktualisiert.

Nachfolgend finden Sie eine Auflistung der vorgenommenen Änderungen:

Prospekt

Ziffer 5.2.1

ESG-Integration

Hinzufügung Passus zu den ESG-Integration

(...)

Der OGAW kann im Rahmen seines Anlageziels vorsehen, dass der Asset Manager Faktoren wie Umwelt, Soziales und gute Unternehmensführung, sogenannte ESG-Faktoren, in seiner Anlageanalyse, seinen Entscheidungsprozesse und der Praxis der aktiven Ausübung der Aktionärsrechte berücksichtigt. Dabei werden ebenfalls Nachhaltigkeitsrisiken berücksichtigt, die in massgeblicher Weise erhebliche wesentliche negative Auswirkungen auf die Rendite einer Investition des OGAW haben können. Die vorgenannten ESG-Faktoren beziehen sich unter anderem auf die folgenden Themen

(...)

Ziffer 5.2.2

Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken

Hinzufügung Passus zur Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken

(...)

Unter Nachhaltigkeit versteht man ökologische (Environment – E) und soziale (Social – S) sowie gute Unternehmensführung (Governance – G). Der OGAW verfolgt dabei einen gesamthafte ESG-Ansatz, bei dem die nachhaltige Ausrichtung des OGAW durch die Berücksichtigung verschiedener Nachhaltigkeitsfaktoren gewährleistet werden soll. Nachhaltigkeitsfaktoren sind dabei unter anderem Arbeitnehmer-, Sozial- und Umweltbelange, die Einhaltung der Menschenrechte und die Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

Die wesentlichen Nachhaltigkeitsrisiken werden vom Asset Manager analysiert und erweitern damit die klassische Fundamentalanalyse um finanziell relevante Nachhaltigkeitsrisiken. Die Analyse der Nachhaltigkeitsrisiken erfolgt auf Basis von öffentlich verfügbaren Informationen der Emittenten (z.B. Geschäfts- und Nachhaltigkeitsberichte) oder einem internen Research sowie unter Verwendung von Daten und ESG-Ratings von Research- bzw. Ratingagenturen.

Nachhaltigkeitsrisiken können auf alle bekannten Risikoarten (Marktrisiko, Liquiditätsrisiko, Kontrahentenrisiko und operationelles Risiko) erheblich einwirken und als Faktor zur Wesentlichkeit dieser Risikoarten beitragen. Unternehmen, in die investiert wird, können physischen Risiken des Klimawandels unterliegen wie. z.B. einer zunehmenden Häufung und Intensität von akuten Extremwetterereignissen (z.B. Hitzewellen, Stürme, Überschwemmungen) und längerfristigen chronischen Änderungen von Mittelwerten und Schwankungsbreiten verschiedener Klimavariablen (z.B. Temperatur, Niederschlagsmengen, Meeresspiegel).

Ziffer 5.2.3

Auswirkung auf die Rendite

Hinzufügung Passus zur Auswirkung auf die Rendite

Die Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsfaktoren kann langfristig einen wesentlichen Einfluss auf die Wertentwicklung einer Investition haben.

(...)

Ergänzende Angaben

Treuhandvertrag

Anhang A zum Treuhandvertrag

| | |
|--|--|
| A. OGAW im Überblick | Aufnahme der SFDR-Klassifikation (Artikel 8) sowie die Modalitäten einer neuen Anteilsklasse mit dem Namen "EUR-B" |
| F. Anlagegrundsätze des OGAW | <p>Aktualisierung des Anlageziel und Anlagepolitik (Präzisierung in Hinblick auf Art. 8 SFDR)</p> <p>(...)</p> <p>Anlageziel und Anlagepolitik: Das Anlageziel des Bonafide Global Fish Fund besteht hauptsächlich im Erzielen eines mittel- bis langfristigen Kapitalgewinns, indem u.a. bestimmte ESG-Merkmale (d.h. Umwelt, Sozial- und Corporate-Governance-Merkmale) gefördert und Nachhaltigkeitsrisiken in den Investitionsprozess integriert werden.</p> <p>(...)</p> <p>Profil des typischen Anlegers: Der Bonafide Global Fish Fund eignet sich für Anleger mit einem mittel- bis langfristigen Anlagehorizont, die in ein breit diversifiziertes Portfolio von Unternehmen investieren wollen, welche entlang der Wertschöpfungskette „Fisch“ (Fish & Seafood) tätig sind, die dem Prinzip der „Nachhaltigkeit“ Rechnung tragen und auf Basis ökologischer, sozialer und ethischer Kriterien verwaltet werden. Es gilt zu beachten, dass Anlagen in diesen Fonds lediglich als Beimischung in einem Depot vorhanden sein sollten.</p> |
| G. Risiken und Risikoprofile des OGAW | <p>(...)</p> <p>Der OGAW wendet in seiner Anlagestrategie ESG-Kriterien von einem oder mehreren externen ESG-Datenanbietern an, welche unvollständig, unrichtig, unterschiedlich oder nicht verfügbar sein können. Daher besteht ein Risiko, dass die Verwaltungsgesellschaft ein Wertpapier oder einen Emittenten falsch beurteilt, so dass ein Wertpapier zu Unrecht in das Portfolio des OGAW aufgenommen oder daraus ausgeschlossen wird.</p> <p>(...)</p> |
| I. Performance Fee | <p>(...)</p> <p>Der Referenzzeitraum für die High Watermark entspricht dem gesamten Lebenszyklus des OGAW.</p> <p>Eine abgegrenzte Performance-Fee wird quartalsweise (März, Juni, September, Dezember) nachträglich ausgezahlt (Abrechnungsperiode). Eine Verkürzung der Abrechnungsperiode für den Fall von Verschmelzungen oder der Auflösung des OGAW ist möglich.</p> <p>(...)</p> |

Die Finanzmarktaufsicht (FMA) hat nach Art. 6 UCITSG die Änderung der konstituierenden Dokumente am 10. Juni 2022 genehmigt. Die Änderungen traten per 1. Juli 2022 in Kraft.

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Hinweise für qualifizierte Anleger in der Schweiz

Dieser Fonds (kollektive Kapitalanlage) darf in der Schweiz ausschliesslich **qualifizierten Anlegern** nach Art. 10 des Kollektivanlagengesetz (KAG) angeboten werden.

- 1. Vertreter**
Vertreter in der Schweiz ist die LLB Swiss Investment AG, Claridenstrasse 20, CH-8002 Zürich.
- 2. Zahlstelle**
Zahlstelle in der Schweiz ist die Helvetische Bank AG, Seefeldstrasse 215, CH-8008 Zürich.
- 3. Bezugsort der massgeblichen Dokumente**
Der Prospekt, die wesentlichen Anlegerinformationen (KIID) oder das Basisinformationsblatt sowie die Jahresberichte können kostenlos beim Vertreter sowie bei der Zahlstelle in der Schweiz bezogen werden.
- 4. Erfüllungsort und Gerichtsstand**
Für die in der Schweiz angebotenen Anteile ist der Erfüllungsort am Sitz des Vertreters. Der Gerichtsstand liegt am Sitz des Vertreters oder am Sitz oder Wohnsitz des Anlegers.

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Hinweise für Anleger in Deutschland

Die Verwaltungsgesellschaft hat ihre Absicht, Anteile des OGAW in der Bundesrepublik Deutschland zu vertreiben, angezeigt und ist seit Abschluss des Anzeigeverfahrens zum Vertrieb berechtigt.

Einrichtung nach § 306a KAGB:

IFM Independent Fund Management AG
Landstrasse 30
Postfach 355
FL-9494 Schaan
Email: info@ifm.li

Zeichnungs-, Zahlungs-, Rücknahmeanträge und Umtauschanträge für die Anteile werden nach Massgabe der Verkaufsunterlagen verarbeitet.

Anleger werden von der Einrichtung darüber informiert, wie die vorstehend genannten Aufträge erteilt werden können und wie Rücknahmeerlöse ausbezahlt werden.

Die IFM Independent Fund Management AG hat Verfahren eingerichtet und Vorkehrungen in Bezug auf die Wahrnehmung und Sicherstellung von Anlegerrechten nach Art. 15 der Richtlinie 2009/65/EG getroffen. Die Einrichtung erleichtert den Zugang im Geltungsbereich dieses Gesetzes und Anleger können bei der Einrichtung hierüber Informationen erhalten.

Der Verkaufsprospekt, die wesentlichen Anlegerinformationen, der Treuhandvertrag des EU-OGAW und die Jahres- und Halbjahresberichte sind kostenlos in Papierform bei der Einrichtung oder unter www.ifm.li oder auch bei der liechtensteinischen Verwahrstelle erhältlich.

Bei der Einrichtung sind kostenlos auch die Ausgabe-, Rücknahmepreise und Umtauschpreise sowie sonstige Angaben und Unterlagen, die im Fürstentum Liechtenstein zu veröffentlichten sind (z.B. die relevanten Verträge und Gesetze).

Die Einrichtung stellt Anlegern relevante Informationen über die Aufgaben, die die Einrichtung erfüllt, auf einem dauerhaften Datenträger zur Verfügung.

Die Einrichtung fungiert ausserdem als Kontaktstelle für die Kommunikation mit der BaFin.

Veröffentlichungen

Die Ausgabe-, Rücknahmepreise und Umtauschpreise werden auf www.fundinfo.com veröffentlicht. Sonstige Informationen für die Anleger werden auf www.fundinfo.com veröffentlicht.

In folgenden Fällen werden die Anleger mittels dauerhaften Datenträgers nach § 167 KAGB in deutscher Sprache und grundsätzlich in elektronischer Form informiert:

- Aussetzung der Rücknahme der Anteile des EU-OGAW,
- Kündigung der Verwaltung des EU-OGAW oder dessen Abwicklung,
- Änderungen der Anlagebedingungen, die mit den bisherigen Anlagegrundsätzen nicht vereinbar sind

oder anlegerbenachteiligende Änderungen von wesentlichen Anlegerrechten oder anlegerbenachteiligende Änderungen, die die Vergütungen und Aufwendererstattungen betreffen, die aus dem Investmentvermögen entnommen werden können, einschließlich der Hintergründe der Änderungen sowie der Rechte der Anleger in einer verständlichen Art und Weise; dabei ist mitzuteilen, wo und auf welche Weise weitere Informationen hierzu erlangt werden können,

- die Verschmelzung von EU-OGAW in Form von Verschmelzungsinformationen, die gemäß Artikel 43 der Richtlinie 2009/65/EG zu erstellen sind, und
- die Umwandlung eines EU-OGAW in einen Feederfonds oder die Änderungen eines Masterfonds in Form von Informationen, die gemäß Artikel 64 der Richtlinie 2009/65/EG zu erstellen sind.

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Hinweise für Anleger in Österreich

Kontakt- und Informationsstelle in Österreich

Kontakt- und Informationsstelle in Österreich gemäss den Bestimmungen nach EU-Richtlinie 2019/1160 Art. 92:

Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG
Am Belvedere 1
A-1100 Wien
E-Mail: foreignfonds0540@erstebank.at

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Addendum destiné au public en France

Le présent addendum doit être lu conjointement avec le prospectus de **Bonafide Global Fish Fund** (ci-après dénommé «l'OPCVM») daté de 25 juin 2019 (le «Prospectus»).

1. Agent représentatif local et agent payeur en France

L'agent représentatif local et l'agent payeur de l'OPCVM pour la France est la **Société Générale Securities Services**, entité domiciliée 29, boulevard Hausmann, F-75009 Paris.

L'agent représentatif local et l'agent payeur pour l'OPCVM de la société IFM Independent Fund Management AG (la «Société») est notamment chargé des missions suivantes:

- Traitement des ordres de souscription et de rachat des parts de l'OPCVM,
- Paiement des coupons et dividendes aux porteurs de l'OPCVM,
- Mise à disposition des porteurs des documents d'information relatifs à l'OPCVM (prospectus, contrat fiduciaire, document d'information clés pour l'investisseur («DICI»), comptes annuels et semestriels)
- Information particulière des porteurs en cas de changement des caractéristiques de l'OPCVM.

2. Conditions de souscription et de rachat des parts de l'OPCVM

L'attention des souscripteurs est attirée sur le fait que leur demande de souscription de parts de l'OPCVM peut être rejetée par la Société, ou par son délégué, pour quelque raison que ce soit, en tout ou en partie, qu'il s'agisse d'une souscription initiale ou supplémentaire.

L'attention des investisseurs est attirée sur la possibilité de rachat forcé de leurs parts par la Société dès lors que certaines conditions d'investissement ne sont plus respectées. Ce rachat aura, pour l'investisseur français, des conséquences fiscales liées à la cession de valeurs mobilières. Pour plus de renseignements, se reporter au chapitre «Rachat des Parts (Rücknahme von Anteilen)» du Prospectus.

3. Fiscalité

L'attention des investisseurs fiscalement domiciliés en France est attirée sur l'obligation de procéder à la déclaration des revenus qui, résultant des cessions ou conversions des parts de l'OPCVM, sont soumis au régime des plus-values sur valeurs mobilières.

4. Modalités de la Commission de performance

Les performances passées ne préjugent pas des performances futures. En outre, on a fait remarquer aux investisseurs que la possible commission de performance est en principe déduite de l'actif du fonds tous les trimestres, bien que la performance puisse être négative à la fin de l'année. Cette application n'est pas conforme aux recommandations de l'OICV-IOSCO (Le Comité technique de l'Organisation internationale des Commissions de valeurs) de l'année 2004.

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Hinweise für Anleger im Vereinigten Königreich

1. Verkaufsbeschränkungen

Der OGAW ist ein im Vereinigten Königreich genehmigtes Anlagevehikel mit Wirkung zu dem von der Financial Services Authority im Vereinigten Königreich ("UK FSA") angegeben Datum, und zwar im Sinne von Section 264 des UK Financial Services and Markets Act 2000 in seiner jeweils gültigen Fassung ("FSMA"). Dieser Prospekt wird im Vereinigten Königreich vom OGAW herausgegeben. Dementsprechend darf der OGAW im Vereinigten Königreich der breiten Öffentlichkeit angeboten werden. Bestimmte Vorschriften, die im Rahmen des FSMA zum Schutz privater Anleger verankert sind, gelten nicht für Investitionen in den OGAW. Kompensationsleistungen im Rahmen des Financial Services Compensation Scheme sind generell nicht verfügbar.

Gemäss den konstituierenden Dokumenten des OGAW verleihen Anteile am OGAW Rechte gegenüber dem OGAW. Anlegern ist u.a. das Recht einzuräumen, über wichtige Ereignisse im Hinblick auf die Geschäfte des OGAW informiert zu werden; ausserdem ist ihnen zu gestatten, die Verwaltungsgesellschaft jederzeit um die erforderlichen Angaben zu ersuchen, was die Grundlage zur Berechnung von Ausgabe- und Rücknahmekursen der Anteile angeht.

In Zusammenhang mit der Anerkennung des OGAW unter Section 264 des FSMA unterhält der OGAW die Einrichtungen, die von einem anerkannten Anlagevehikel laut der Regelungen im New Collective Investment Schemes Sourcebook der UK FSA vorgeschrieben sind, in der Geschäftsstelle von **Bank Frick & Co. AG**, UK Branch, 25 Bedford Square, London WC1B 3HH, UK. Diese Einrichtungen ermöglichen u.a.:

- a) einem Anleger, seine Anteile am OGAW zurück zu verkaufen und hierfür die Zahlung des Rücknahmepreises zu erhalten;
- b) mündliche und schriftliche Unterrichtung in englischer Sprache zu den zuletzt veröffentlichten Kursen der Fondsanteile;
- c) einer beliebigen Person, die eine Beschwerde hinsichtlich der Geschäfte des OGAW vorzubringen hat, diese Beschwerde schriftlich an den OGAW zu richten; sowie
- d) Durchsicht (gebührenfrei) und Zustellung (gebührenfrei bezüglich der nachstehenden Punkte 3., 4. und 5., andernfalls ausschliesslich zu einem angemessenen Preis) englischsprachiger Ausfertigungen von:

1. den Gründungsdokumenten des OGAW;
2. jeglichen Dokumenten zur Änderung der Gründungsdokumente des OGAW;
3. den Vertragsbedingungen;
4. dem Prospekt
5. den Wesentlichen Anlegerinformationen (KIID)
6. dem letzten Jahres- und Halbjahresbericht

2. Steuerliche Aspekte in Bezug auf den OGAW und die Anleger

Zinserträge und andere Ausschüttungen eines OGAW sowie Zahlungen des Erlöses auf Grund des Verkaufs oder der Rückgabe von Fondsanteilen, unterliegen (in Abhängigkeit des Investmentportfolios des OGAW) einer Quellenbesteuerung oder einem grenzüberschreitenden Informati-

onssystem auf der Grundlage der Richtlinie 2003/48/EG des EU-Rates vom 3. Juni 2003 zur Besteuerung von Zinserträgen ("Zinsrichtlinie"), wenn Zahlungen an den Anteilinhaber (oder an eine in einem Mitgliedstaat niedergelassene "residual entity" [etwa gebietsansässige Körperschaft]) erfolgen, der eine natürliche Person mit Sitz in einem EU-Mitgliedstaat ist und diese Zahlungen durch eine Zahlstelle in einem anderen EU-Mitgliedstaat erfolgten. Bestimmte andere Staaten (einschliesslich Schweiz) haben ein entsprechendes Quellensteuer- oder Informationssystem in Bezug auf Zahlungen durch eine Zahlstelle eingerichtet oder werden ein solches System einrichten.

Diese Zusammenfassung darf nicht als Rechts- oder Steuerberatung verstanden werden und potenzielle Anteilinhaber sollten hinsichtlich der steuerlichen Behandlung des Vereinigten Königreichs von Renditen aus dem Anteilsbesitz am OGAW ihre fachkundigen Berater konsultieren.

Der OGAW

Der OGAW hat die Absicht, seine Geschäfte so zu verwalten und zu führen, dass er steuerlich betrachtet nicht im Vereinigten Königreich niedergelassen ist. Dementsprechend unterliegt der OGAW nicht der im Vereinigten Königreich geltenden Körperschaftssteuer bzw. Einkommenssteuer auf seine Gewinne – vorausgesetzt, der OGAW wird im Vereinigten Königreich nicht über fest niedergelassene Unternehmen bzw. Agenten vertrieben, die eine "permanente Niederlassung" im Sinne der Steuergesetzgebung des Vereinigten Königreichs darstellen, und sämtliche Handelstransaktionen im Vereinigten Königreich werden über einen Broker bzw. Anlageverwalter ausgeführt, der bei der regulären Ausübung seiner Tätigkeit einen unabhängigen Status aufweist. Sowohl der OGAW als auch die Verwaltungsgesellschaft haben die Absicht, die jeweiligen Geschäfte des OGAW und der Verwaltungsgesellschaft so abzuwickeln, dass diese Anforderungen im Rahmen ihrer jeweiligen Kontrollmöglichkeiten erfüllt werden. Gleichwohl kann nicht gewährleistet werden, dass die hierfür notwendigen Voraussetzungen jederzeit erfüllt sind.

Bestimmte Zinsen und sonstige vom OGAW erwirtschaftete Erträge, die von Quellen aus dem Vereinigten Königreich stammen, können im Vereinigten Königreich einer Quellensteuer unterliegen.

Anleger

Je nach ihrer persönlichen Situation müssen Eigner von Fondsanteilen mit Steuerwohnsitz im Vereinigten Königreich die im Vereinigten Königreich geltende Einkommens- bzw. Körperschaftssteuer gemäss ihren Anteilen am OGAW entrichten – ungeachtet dessen, ob solche Erträge ausgeschüttet oder thesauriert werden.

Hält ein Teilhaber eine Beteiligung an einem Offshore Fonds und erfüllt dieser Offshore Fonds nicht die Voraussetzungen, um als Meldefonds zu gelten, so werden sämtliche Gewinne, die dem Anleger beim Verkauf, bei der Rücknahme oder einer sonstigen Veräusserung dieser Beteiligung (wobei hierunter auch eine Rücknahme durch den OGAW fallen kann) zufließen, nach den Offshore Funds (Tax) Regulations im Vereinigten Königreich zum Zeitpunkt des besagten Verkaufs, der besagten Rücknahme oder Veräusserung als Ertrag („Offshore Ertragsgewinn“) und nicht als Kapitalgewinn besteuert.

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Soweit ein Teilhaber eine Beteiligung an einem Offshore Fonds hält und dieser Offshore Fonds die Voraussetzungen erfüllt, um als Meldefonds zu gelten, werden sämtliche Gewinne, die dem Anleger beim Verkauf, bei der Rücknahme oder einer sonstigen Veräußerung der besagten Beteiligung (wobei hierunter auch eine Rücknahme durch den OGAW fallen kann) zufließen, zum Zeitpunkt des besagten Verkaufs, der besagten Rücknahme oder Veräußerung als Kapitalgewinn besteuert.

Im Falle von Umbrella-Konstruktionen ist jeder Teil des Umbrella-Konstrukts als eigenes Gebilde zu behandeln. Zudem bildet jede Anteilsklasse eine eigene Beteiligung an einem Offshore Fonds im Sinne der Bestimmungen.

Die Verwaltungsgesellschaft des OGAW beabsichtigt, die Zertifizierung des OGAW als Meldefonds zu beantragen und die jährlichen Berichtspflichten zu erfüllen, die in Folge einer solchen Zertifizierung vorgeschrieben sind.

Die Zertifizierung als Meldefonds würde bedingen, dass die Anleger der Einkommenssteuerpflicht unterliegen und zwar in Bezug auf den Anteil am Ertrag des Meldefonds, der ihnen jährlich zugewiesen werden kann, gleich, ob er geschützt wird oder nicht. Gewinne aus der Veräußerung ihrer Beteiligungen wären kapitalgewinnsteuerpflichtig. Bei der Berechnung des Gewinns aus der Veräußerung wird ein Betrag in Höhe des Offshore Ertragsgewinns von dem Betrag oder Wert abgezogen, der den Gegenwert für die Veräußerung darstellt.

Personen, die im Vereinigten Königreich der Körperschaftsteuer unterliegen, sollten beachten, dass die in Teil 5 des Corporation Tax Act 2009 ("loan relationship regime") für die meisten Unternehmensanleihen geltende Steuerregelung vorsieht, dass – sofern eine solche Person zu einem beliebigen Zeitpunkt während einer Abrechnungsperiode eine Beteiligung an einem Offshore-Fonds im Sinne der entsprechenden Bestimmungen in Teil 6 des Corporation Tax Act 2009 hält und dieser OGAW zu einem Zeitpunkt während dieser Periode nicht dem "qualifying investments test" genügt – die von dieser Person gehaltene Beteiligung in dieser Abrechnungsperiode so interpretiert wird, als handelte es sich hierbei um Ansprüche im Rahmen einer Gläubigerbeziehung im Sinne des "loan relationships regime". Ein Offshore-Fonds genügt dem "qualifying investments test" nicht, sofern zu einem beliebigen Zeitpunkt mehr als 60% seines Vermögens nach Marktwert Staats- und Unternehmensanleihen, Bareinlagen, bestimmte Derivatkontrakte oder Beteiligungen an anderen kollektiven Anlagevehikeln umfassen, die zu einem beliebigen Zeitpunkt während der besagten Abrechnungsperiode ebenfalls nicht den "qualifying investments test" erfüllen. Die Anteile stellen in diesem Fall Beteiligungen an einem Offshore-Fonds dar; auf Grundlage der Anlagepolitik des OGAW könnte der OGAW ausserdem mehr als 60% seiner Vermögenswerte in Staats- und Unternehmensanleihen, Bareinlagen, bestimmte Derivatkontrakte oder Beteiligungen an anderen kollektiven Anlagevehikeln investieren, die zu einem beliebigen Zeitpunkt während der besagten Abrechnungsperiode selbst nicht dem "qualifying investments test" genügen, weswegen der OGAW den "qualifying investments test" nicht bestehen könnte. Sollte dies zutreffen, werden die Anteile im Hinblick auf die Körperschaftsteuer im Rahmen des "loan relationship regime" betrachtet, wodurch alle Erträge dieser Anteile bezüglich der Abrechnungsperiode einer solchen Person (darunter Zuwächse, Gewinne und

Verluste) als Einkommen oder Kosten besteuert werden bzw. entlastend wirken und dabei einer täglichen Neubewertung unterliegen. Dementsprechend kann eine Person, die Anteile am OGAW erwirbt, je nach ihren eigenen Umständen, für unrealisierte Wertzuwächse ihrer Fondsanteile einer Körperschaftsteuer unterliegen (ebenso kann sie für einen unrealisierten Wertverlust ihrer Fondsanteile eine Ermässigung der Körperschaftsteuer erhalten).

Natürliche Personen mit regulärem Steuerwohnsitz im Vereinigten Königreich werden gebeten, Abschnitt II von Teil XIV des Income Taxes Act 2007 zur Kenntnis zu nehmen, wonach sie im Hinblick auf nicht ausgeschüttete Fondserträge einer Einkommenssteuer unterliegen können.

Unternehmen mit Steuersitz im Vereinigten Königreich werden darauf aufmerksam gemacht, dass die Rechtsvorschriften zu "controlled foreign companies" in Abschnitt IV von Teil XVII des Income and Corporation Taxes Act auf ein im Vereinigten Königreich niedergelassenes Unternehmen anwendbar sein können, das entweder alleine oder mit anderen mit ihm zu Steuerzwecken assoziierten Personen einen Anteil von 25% oder mehr an beliebigen steuerpflichtigen Gewinnen des OGAW während einer Abrechnungsperiode hält, sofern der OGAW zur selben Zeit von Personen (Unternehmen, natürliche Personen oder anderen) kontrolliert wird (im Sinne der Definition unter Abschnitt 755D des Income and Corporation Taxes Act), die ihren Steuerwohnsitz im Vereinigten Königreich haben; dies gilt ebenso, sofern der OGAW von zwei Personen zusammen kontrolliert wird, von denen eine ihren Steuerwohnsitz im Vereinigten Königreich unterhält und mindestens 40% der Beteiligungen, Rechte und Befugnisse besitzt, mit denen diese Personen den OGAW kontrollieren, und die andere Person mindestens 40% (höchstens 55%) an diesen Beteiligungen, Rechten und Befugnissen hält. Die "steuerpflichtigen Gewinne" des OGAW umfassen nicht dessen Kapitalgewinne. Diese Bestimmungen könnten dazu führen, dass derartige OGAW im Vereinigten Königreich einer Körperschaftsteuer unterliegen, was nicht ausgeschüttete Fondserträge angeht.

Übertragungen von Anteilen unterliegen nicht der Stempelsteuer im Vereinigten Königreich – es sei denn, das Instrument für eine solche Übertragung wird im Vereinigten Königreich angewandt, sofern die Übertragung einer Ad-valorem-Stempelsteuer von 0,5% der bezahlten Leistung unterliegt, wobei zum nächsthöheren, durch 5 teilbaren Pfundbetrag aufgerundet wird. Für solche Übertragungen bzw. Vereinbarungen zu deren Ausführung ist im Vereinigten Königreich keine "stamp duty reserve tax" (Umsatzabgabe) fällig.

Es wird darauf hingewiesen, dass Steuerstufen, -grundlagen und -entlastungen Änderungen unterworfen sind.



IFM Independent Fund Management AG

Landstrasse 30 Postfach 355 9494 Schaan Fürstentum Liechtenstein T +423 235 04 50 F +423 235 04 51
info@ifm.li www.ifm.li HR FL-0001.532.594-8