

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global

OGAW nach liechtensteinischem Recht
in der Rechtsform der Treuhänderschaft

Geprüfter Jahresbericht
per 31. Dezember 2022

Asset Manager:



Verwaltungsgesellschaft:



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	2
Verwaltung und Organe	3
Tätigkeitsbericht	4
Vermögensrechnung	7
Ausserbilanzgeschäfte	7
Erfolgsrechnung	8
Verwendung des Erfolgs	9
Veränderung des Nettovermögens	10
Anzahl Anteile im Umlauf	11
Kennzahlen.....	12
Historische Ausschüttungen	14
Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe	15
Ergänzende Angaben.....	28
Weitere Angaben	36
Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer	38
Kurzbericht des Wirtschaftsprüfers.....	40

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, Administration und Vertriebsstelle	IFM Independent Fund Management AG Landstrasse 30 FL-9494 Schaan
Asset Manager	Chameleon Asset Management AG Theaterstrasse 4 CH-4051 Basel
Verwahrstelle	NEUE BANK AG Marktgass 20 FL-9490 Vaduz
Wirtschaftsprüfer	Ernst & Young AG Schanzenstrasse 4a CH-3008 Bern

Tätigkeitsbericht

Sehr geehrte Anlegerinnen Sehr geehrte Anleger

Wir freuen uns, Ihnen den Jahresbericht des **Chameleon Bond Opportunity Fonds Global** vorlegen zu dürfen.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse -CHF-IT- ist seit dem 31. Dezember 2021 von CHF 99.02 auf CHF 79.75 gesunken. Die Performance betrug -19.46%. Es befanden sich 17'730 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse -CHF-PA- ist seit dem 31. Dezember 2021 von CHF 114.30 auf CHF 91.53 gesunken. Darin enthalten ist die Ausschüttung in Höhe von CHF 3.00 pro Anteil. Die Performance (inkl. Ausschüttungen) betrug -17.57%. Es befanden sich 114'664 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse -EUR-PA- ist seit dem 31. Dezember 2021 von EUR 119.91 auf EUR 97.49 gesunken. Darin enthalten ist die Ausschüttung in Höhe von EUR 3.00 pro Anteil. Die Performance (inkl. Ausschüttungen) betrug -16.43%. Es befanden sich 46'116.960 Anteile im Umlauf.

Der Nettoinventarwert pro Anteilschein für die Anteilsklasse -USD-PT- ist seit dem 31. Dezember 2021 von USD 118.27 auf USD 102.44 gesunken. Die Performance betrug -13.38%. Es befanden sich 8'280 Anteile im Umlauf.

Am 31. Dezember 2022 belief sich das Fondsvermögen für den Chameleon Bond Opportunity Fonds Global auf EUR 17.3 Mio.

Performance Chart -EUR-PA-



Performance Chart -CHF-PA-

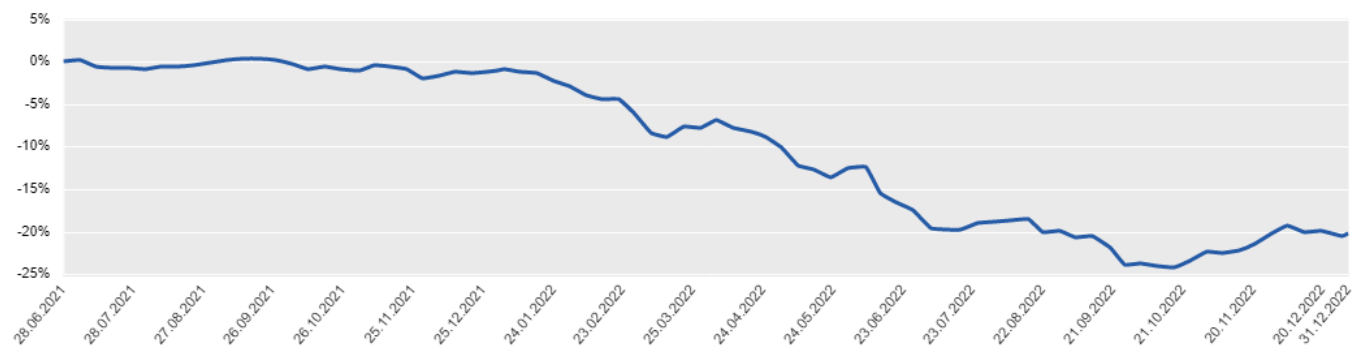


Tätigkeitsbericht (Fortsetzung)

Performance Chart -USD-PT-



Performance Chart -CHF-IT-



Top 10

Gesellschaft	Gewichtung
5.250% BK LC Lux Finco 30.04.2029	2.99%
6.625% Motion Bondco 15.11.2027	2.82%
5.375% Picard BondCo 01.07.2027	2.36%
6.500% Banijay Group 01.03.2026	2.22%
6.375% Promontoria Holding 01.03.2027	2.21%
3.467% ARYZTA open End	2.19%
4.000% Aryzta open end	2.14%
5.125% Deutsche Lufthansa 12.08.2075	2.08%
7.000% Iliad Holding 15.10.2028	1.98%
0.125% AIR France - KLM 25.03.2026	1.85%
Total	22.84%

Tätigkeitsbericht (Fortsetzung)

Top 10 Investitionen

Gesellschaft	Land	Branche	Investition in %
1 7.500% Electricite de France Open End	FR	Energie & Wasserversorgung	1.17%
2 6.000% Koninklijke KPN open End	NL	Telekommunikation	1.02%
3 6.375% Promontoria Holding 01.03.2027	NL	Finanz-, Beteiligungs- & andere diversif. Ges.	0.93%
4 3.875% Tempur Sealy International 15.10.2031	US	Diverse Konsumgüter	0.60%
5 6.875% Julius Bär Gruppe AG open End	CH	Banken & andere Kreditinstitute	0.48%
6 6.750% Deutsche Bank open end	DE	Banken & andere Kreditinstitute	0.48%
7 5.000% AT & S Austria Technologie & Systemtechnik AG oper	AT	Elektrische Geräte & Komponenten	0.45%
8 5.500% Food Service Project 21.01.2027	ES	Nahrungsmittel & Softdrinks	0.45%
9 6.750% Embecta Corporation 15.02.2030	US	Pharmazeutik, Kosmetik & med. Produkte	0.43%
10 1.000% Atos SE 12.11.2029	FR	Internet, Software & IT-Dienstleistungen	0.41%

Top 10 Deinvestitionen

Gesellschaft	Land	Branche	Investition in %
1 6.500% Coty 15.04.2026	US	Pharmazeutik, Kosmetik & med. Produkte	-1.94%
2 6.000% Allied Universal Holdco 01.06.2029	US	Finanz-, Beteiligungs- & andere diversif. Ges.	-1.55%
3 3.467% ARYZTA open End	CH	Nahrungsmittel & Softdrinks	-1.05%
4 6.250% Vodafone Group 03.10.2078	GB	Telekommunikation	-1.05%
5 7.500% First Quantum Minerals 01.04.2025	CA	Bergbau, Kohle & Stahl	-1.00%
6 5.750% Unilabs SubHolding 15.05.2025	SE	Pharmazeutik, Kosmetik & med. Produkte	-0.98%
7 4.156% General Electric Series -D- Perp. Floater	US	Elektronik & Halbleiter	-0.97%
8 6.750% Promontoria Holding 15.08.2023	NL	Finanz-, Beteiligungs- & andere diversif. Ges.	-0.94%
9 0.000% ams 05.03.2025	AT	Elektronik & Halbleiter	-0.86%
10 4.625% Deutsche Bank open End	DE	Banken & andere Kreditinstitute	-0.85%

Vermögensrechnung

	31. Dezember 2022 EUR	31. Dezember 2021 EUR
Bankguthaben auf Sicht	529'570.37	883'581.48
Bankguthaben auf Zeit	0.00	0.00
Wertpapiere und andere Anlagewerte	16'399'325.64	43'101'793.29
Derivate Finanzinstrumente	170'808.55	642'733.18
Sonstige Vermögenswerte	309'778.17	628'651.00
Gesamtfondsvermögen	17'409'482.73	45'256'758.95
Verbindlichkeiten	-65'657.41	-123'709.52
Nettofondsvermögen	17'343'825.32	45'133'049.43

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 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
	EUR	EUR
Ertrag		
Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen	1'813'087.61	2'016'186.81
Ertrag Bankguthaben	-2.68	-1'976.00
Sonstige Erträge	0.00	200.76
Einkauf laufender Erträge (ELE)	13'637.85	14'482.06
Total Ertrag	1'826'722.78	2'028'893.63
Aufwand		
Verwaltungsgebühr	213'618.51	314'418.15
Verwahrstellengebühr	29'400.91	34'233.01
Revisionsaufwand	9'787.46	9'343.32
Passivzinsen	1'314.16	623.85
Sonstige Aufwendungen	71'869.45	18'693.98
Ausrichtung laufender Erträge (ALE)	608'410.81	26'282.25
Total Aufwand	934'401.30	403'594.56
Nettoertrag	892'321.48	1'625'299.07
Realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	-1'469'097.32	503'323.72
Realisierter Erfolg	-576'775.84	2'128'622.79
Nicht realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	-4'184'100.61	762'703.08
Gesamterfolg	-4'760'876.45	2'891'325.87

Verwendung des Erfolgs

	Tranche EUR-PA	Tranche CHF-PA
Nettoertrag des Rechnungsjahres	236'759.06	546'742.38
Vortrag des Vorjahres	984'352.37	2'016'664.78
Veränderung aufgrund des Anteilshandels	-307'314.85	-319'673.28
Zur Verteilung verfügbarer Nettoertrag	913'796.58	2'243'733.88
Zur Ausschüttung vorgesehener Nettoertrag	138'350.88	343'992.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Nettoertrag	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	775'445.70	1'899'741.88
Ausschüttung Nettoertrag pro Anteil	3.00	3.00
Realisierte Kapitalgewinne des Rechnungsjahres	-785'520.69	-1'293'505.15
Realisierte Kapitalgewinne früherer Rechnungsjahre	-371'656.17	-865'382.64
Veränderung aufgrund des Anteilshandels	116'031.07	137'176.84
Zur Verteilung verfügbare Kapitalgewinne	0.00	0.00
Zur Ausschüttung vorgesehene Kapitalgewinne	0.00	0.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltene Kapitalgewinne	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	-1'041'145.79	-2'021'710.95
Ausschüttung realisierter Kapitalgewinn pro Anteil	0.00	0.00

	Tranche CHF-IT	Tranche USD-PT
Nettoertrag des Rechnungsjahres	73'442.71	41'768.36
Vortrag des Vorjahres	0.00	0.00
Veränderung aufgrund des Anteilshandels	0.00	0.00
Zur Verteilung verfügbarer Nettoertrag	73'442.71	41'768.36
Zur Ausschüttung vorgesehener Nettoertrag	0.00	0.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Nettoertrag	73'442.71	41'768.36
Vortrag auf neue Rechnung	0.00	0.00
Ausschüttung Nettoertrag pro Anteil	0.00	0.00
Realisierte Kapitalgewinne des Rechnungsjahres	632'119.16	-68'179.92
Realisierte Kapitalgewinne früherer Rechnungsjahre	0.00	0.00
Veränderung aufgrund des Anteilshandels	0.00	0.00
Zur Verteilung verfügbare Kapitalgewinne	632'119.16	0.00
Zur Ausschüttung vorgesehene Kapitalgewinne	0.00	0.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltene Kapitalgewinne	632'119.16	-68'179.92
Vortrag auf neue Rechnung	0.00	0.00
Ausschüttung realisierter Kapitalgewinn pro Anteil	0.00	0.00

Veränderung des Nettovermögens

01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Nettofondsvermögen zu Beginn der Periode	45'133'049.43
Ausschüttung	-534'986.04
Saldo aus dem Anteilsverkehr	-22'493'361.62
Gesamterfolg	-4'760'876.45
Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	17'343'825.32

Anzahl Anteile im Umlauf

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -CHF-PA-	01.01.2022 - 31.12.2022
Anzahl Anteile zu Beginn der Periode	136'264
Neu ausgegebene Anteile	800
Zurückgenommene Anteile	-22'400
Anzahl Anteile am Ende der Periode	114'664
<hr/>	
Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -CHF-IT-	01.01.2022 - 31.12.2022
Anzahl Anteile zu Beginn der Periode	221'126
Neu ausgegebene Anteile	18'130
Zurückgenommene Anteile	-221'526
Anzahl Anteile am Ende der Periode	17'730
<hr/>	
Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -EUR-PA-	01.01.2022 - 31.12.2022
Anzahl Anteile zu Beginn der Periode	67'049.960
Neu ausgegebene Anteile	100.000
Zurückgenommene Anteile	-21'033.000
Anzahl Anteile am Ende der Periode	46'116.960
<hr/>	
Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -USD-PT-	01.01.2022 - 31.12.2022
Anzahl Anteile zu Beginn der Periode	8'930
Neu ausgegebene Anteile	0
Zurückgenommene Anteile	-650
Anzahl Anteile am Ende der Periode	8'280
<hr/>	

Kennzahlen

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Nettofondsvermögen in EUR	17'343'825.32	45'133'049.43	23'631'469.03
Transaktionskosten in EUR	15'460.89	30'220.72	14'651.03

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -CHF-IT-	31.12.2022	31.12.2021	
Nettofondsvermögen in CHF	1'413'987.52	21'895'408.10	
Ausstehende Anteile	17'730	221'126	
Inventarwert pro Anteil in CHF	79.75	99.02	
Performance in %	-19.46	-0.98	
Performance in % seit Liberierung am 28.06.2021	-20.25	-0.98	
OGC/TER 1 in %	0.84	0.83	

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -CHF-PA-	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Nettofondsvermögen in CHF	10'495'470.61	15'575'333.57	16'006'658.99
Ausstehende Anteile	114'664	136'264	140'674
Inventarwert pro Anteil in CHF	91.53	114.30	113.79
Performance in %	-17.57	4.85	-0.88
Performance in % seit Liberierung am 02.05.2016	6.61	29.33	23.35
OGC/TER 1 in %	1.24	1.23	1.29

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -EUR-PA-	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Nettofondsvermögen in EUR	4'495'829.43	8'040'195.05	7'981'721.61
Ausstehende Anteile	46'116.960	67'049.960	67'899.960
Inventarwert pro Anteil in EUR	97.49	119.91	117.55
Performance in %	-16.43	6.34	-0.96
Performance in % seit Liberierung am 02.05.2016	13.04	35.26	27.19
OGC/TER 1 in %	1.24	1.22	1.29

Kennzahlen (Fortsetzung)

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -USD-PT-	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Nettofondsvermögen in USD	848'174.77	1'056'119.33	1'042'733.66
Ausstehende Anteile	8'280	8'930	9'330
Inventarwert pro Anteil in USD	102.44	118.27	111.76
Performance in %	-13.38	5.82	1.56
Performance in % seit Liberierung am 14.05.2018	2.44	18.27	11.76
OGC/TER 1 in %	1.24	1.22	1.30

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.

Historische Ausschüttungen

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -CHF-PA-

Rechnungsjahr	Ex-Datum	Valuta-Datum	Ausschüttungsart	Betrag pro Anteil in CHF
31.12.2017	10.04.2017	12.04.2018	Realisierter Erfolg	3.00
31.12.2018	16.04.2018	18.04.2018	Realisierter Erfolg	3.00
31.12.2019	11.03.2019	13.03.2019	Realisierter Erfolg	0.00
31.12.2020	19.04.2021	21.04.2021	Realisierter Erfolg	5.00
31.12.2021	25.04.2022	27.04.2022	Realisierter Erfolg	3.00

Chameleon Bond Opportunity Fonds Global -EUR-PA-

Rechnungsjahr	Ex-Datum	Valuta-Datum	Ausschüttungsart	Betrag pro Anteil in EUR
31.12.2017	10.04.2017	12.04.2018	Realisierter Erfolg	3.00
31.12.2018	16.04.2018	18.04.2018	Realisierter Erfolg	3.00
31.12.2019	11.03.2019	13.03.2019	Realisierter Erfolg	0.00
31.12.2020	19.04.2021	21.04.2021	Realisierter Erfolg	5.00
31.12.2021	25.04.2022	27.04.2022	Realisierter Erfolg	3.00

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe ¹⁾	Verkäufe ¹⁾	Bestand per 31.12.2022	Kurs	Kurswert in EUR	% des NIW
WERTPAPIERE UND ANDERE ANLAGEWERTE							
BÖRSENNOTIERTE ANLAGEWERTE							
Anleihen							
CHF	3.467% ARYZTA open End	0	500'000	500'000	74.45	376'773	2.17%
CHF	4.000% Aryzta open end	0	50'000	450'000	80.50	366'651	2.11%
EUR	1.000% Atos SE 12.11.2029	200'000	0	200'000	62.85	125'690	0.72%
EUR	3.000% La Banque Postale open End	0	0	200'000	68.21	136'420	0.79%
EUR	3.500% Ontex Group N.V. 15.07.2026	120'000	0	120'000	84.23	101'076	0.58%
EUR	4.625% United Group 15.08.2028	0	0	200'000	74.03	148'050	0.85%
EUR	4.750% Altice Finco 15.01.2028	0	0	400'000	74.70	298'800	1.72%
EUR	4.875% Unicaja Banco open end	0	0	200'000	72.27	144'540	0.83%
EUR	5.000% Nidda Bond 30.09.2025	0	0	300'000	85.86	257'589	1.49%
EUR	5.125% Deutsche Lufthansa 12.08.2075	0	300'000	400'000	86.14	344'540	1.99%
EUR	5.250% Herens Midco 15.05.2029	0	300'000	200'000	69.50	139'000	0.80%
EUR	5.250% Verisure Midholding 15.02.2029	0	0	200'000	80.35	160'700	0.93%
EUR	5.375% Olympus Water US Holding 01.10.2029	0	0	200'000	73.25	146'500	0.84%
EUR	5.375% Picard BondCo 01.07.2027	0	0	500'000	81.50	407'500	2.35%
EUR	5.500% WP/AP Telecom Holdings 15.01.2030	0	0	200'000	82.30	164'590	0.95%
EUR	5.750% LOXAM 15.07.2025	0	0	100'000	85.96	85'960	0.50%
EUR	5.875% Maxeda DIY Holding 01.10.2026	0	0	200'000	69.34	138'680	0.80%
EUR	6.000% Douglas 08.04.2026	0	150'000	150'000	83.50	125'250	0.72%
EUR	6.000% Koninklijke KPN open End	200'000	0	200'000	99.66	199'324	1.15%
EUR	6.375% Ideal Standard International 30.07.2026	0	250'000	250'000	43.08	107'700	0.62%
EUR	6.500% Banijay Group 01.03.2026	0	0	400'000	94.02	376'080	2.17%
EUR	6.500% Kleopatra Holdings 01.09.2026	0	0	400'000	54.63	218'516	1.26%
EUR	6.500% Nordex 01.02.2023	0	0	100'000	99.50	99'500	0.57%
EUR	6.750% Air Baltic 30.07.2024	0	0	200'000	72.80	145'600	0.84%
USD	10.500% Altice France Holding 15.05.2027	0	0	200'000	76.25	142'730	0.82%
USD	4.100% Teva Pharmaceutical 01.10.2046	0	200'000	200'000	60.25	112'780	0.65%
USD	4.125% Natura Cosméticos 03.05.2028	0	0	200'000	82.10	153'681	0.89%
USD	4.500% Jaguar Land Rover Automotive 01.10.2027	0	0	400'000	76.97	288'137	1.66%
USD	4.875% CNP Assurances open End	0	0	200'000	79.24	148'318	0.86%
USD	5.950% Greenko Solar 29.07.2026	0	0	200'000	91.61	171'482	0.99%
USD	6.250% Cliffs Natural Resources 01.10.2040	0	0	150'000	87.51	122'858	0.71%
USD	6.350% AES Gener 07.10.2079	0	0	200'000	92.77	173'648	1.00%
USD	6.375% Rent-A-Center 15.02.2029	0	0	150'000	82.48	115'797	0.67%
USD	6.750% Xerox 15.12.2039	0	0	250'000	74.47	174'248	1.00%
USD	6.875% Pitney Bowes 15.03.2027	0	0	150'000	87.08	122'254	0.70%
USD	7.000% Gol Finance 31.01.2025	0	0	100'000	45.15	42'257	0.24%

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe ¹⁾	Verkäufe ¹⁾	Bestand per 31.12.2022	Kurs	Kurswert in EUR	% des NIW
USD	7.250% BWAY Holding 15.04.2025	0	200'000	200'000	92.11	172'418	0.99%
USD	7.375% Sotheby's 15.10.2027	0	0	200'000	94.12	176'180	1.02%
USD	8.500% Trivium Packaging Finance 15.08.2027	0	0	200'000	92.53	173'204	1.00%
						7'105'021	40.97%
Wandelanleihe							
CHF	2.750% Zur Rose Finance 31.03.2025	100'000	0	100'000	59.50	60'223	0.35%
EUR	0.000% ams 05.03.2025	0	400'000	400'000	77.70	310'800	1.79%
EUR	0.000% Shop Apotheke Europe 21.01.2028	100'000	0	100'000	71.26	71'260	0.41%
EUR	0.125% AIR France - KLM 25.03.2026	0	0	20'000	16.06	321'200	1.85%
						763'483	4.40%
TOTAL BÖRSENNOTIERTE ANLAGEWERTE						7'868'504	45.37%

AN EINEM ANDEREN, DEM PUBLIKUM OFFENSTEHENDEN MARKT GEHANDELTE ANLAGEWERTE

Aktien

CHF	Selecta Group FinCo Rg - Class A3 Preference Share CHF Reg-S	0	0	25'463	0.00	0	0.00%
CHF	Selecta Group FinCo Rg - Class A4 Preference Share CHF Reg-S	0	0	50'926	0.00	0	0.00%
						0	0.00%

Anleihen

CHF	8.000% Selecta 01.04.2026	14'065	0	323'140	84.69	276'983	1.60%
EUR	4.250% MOBILUX FINANCE 15.07.2028	0	200'000	200'000	77.50	155'000	0.89%
EUR	4.450% UniCredit open End	0	0	400'000	75.22	300'880	1.73%
EUR	4.625% Deutsche Bank open End	0	400'000	200'000	75.56	151'120	0.87%
EUR	5.000% Laboratoire Eimer SELAS 01.02.2029	0	0	250'000	75.64	189'108	1.09%
EUR	5.125% Titan Holdings II 15.07.2029	0	0	200'000	79.84	159'670	0.92%
EUR	5.250% BK LC Lux Finco 30.04.2029	0	0	600'000	85.65	513'900	2.96%
EUR	5.500% Food Service Project 21.01.2027	200'000	0	200'000	92.95	185'896	1.07%
EUR	5.625% Iliad Holding 15.10.2028	0	0	200'000	90.37	180'740	1.04%
EUR	5.625% Sani/Ikos Financial Holdings 15.12.2026	0	0	200'000	92.98	185'960	1.07%
EUR	5.625% Transportes Aereos Portugueses SGPS 02.12.2024	100'000	0	200'000	95.69	191'370	1.10%

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe ¹⁾	Verkäufe ¹⁾	Bestand per	Kurs	Kurswert	% des
				31.12.2022		in EUR	NIW
EUR	6.125% Marcolin SPA 15.11.2026	0	0	300'000	86.73	260'190	1.50%
EUR	6.375% Promontoria Holding 01.03.2027	400'000	0	400'000	93.67	374'660	2.16%
EUR	6.625% Vertical Holdco GmbH 15.07.2028	0	0	200'000	83.26	166'518	0.96%
EUR	6.75% BCP Modular Services Finance II PLC 30.11.2029	0	0	200'000	74.41	148'810	0.86%
EUR	7.500% Electricite de France Open End	200'000	0	200'000	99.32	198'636	1.15%
EUR	7.750% Midco 01.11.2027	0	0	200'000	90.88	181'750	1.05%
GBP	6.000% OSB Group open End	0	0	200'000	75.47	170'202	0.98%
USD	10.250% Mexarrend 24.07.2024	0	0	200'000	21.78	40'777	0.24%
USD	10.500% Aston Martin 30.11.2025	0	0	200'000	94.04	176'031	1.01%
USD	3.625% Julius Baer Gruppe open End	0	0	200'000	70.06	131'140	0.76%
USD	3.875% Tempur Sealy International 15.10.2031	300'000	150'000	150'000	78.98	110'884	0.64%
USD	4.625% The Chemours 15.11.2029	0	0	200'000	81.74	153'007	0.88%
USD	4.875% UBS Group open End	200'000	0	200'000	86.19	161'327	0.93%
USD	5.000% VZ Secured Financing 15.01.2032	200'000	0	200'000	81.00	151'622	0.87%
USD	5.250% UPL Corp open end	0	200'000	200'000	69.95	130'937	0.75%
USD	6.000% Altice France Holding 15.02.2028	0	250'000	250'000	59.30	138'741	0.80%
USD	6.000% Garda World Security 01.06.2029	0	400'000	400'000	81.80	306'238	1.77%
USD	6.125% Zayo Group Holdings 01.03.2028	0	0	200'000	57.22	107'112	0.62%
USD	6.500% Kernel Holding 17.10.2024	0	0	200'000	45.00	84'234	0.49%
USD	6.625% Mas Tec Inc 15.08.2029	200'000	0	200'000	90.00	168'468	0.97%
USD	6.625% Motion Bondco 15.11.2027	0	0	600'000	86.38	485'065	2.80%
USD	6.625% SCIH Salt Holdings 01.05.2029	0	150'000	150'000	81.79	114'818	0.66%
USD	6.750% Kernel Holding 27.10.2027	0	0	200'000	40.00	74'875	0.43%
USD	7.000 % Iliad Holding 15.10.2028	0	0	400'000	90.37	338'322	1.95%
USD	7.125% Bombardier 15.06.2026	0	250'000	250'000	97.91	229'098	1.32%
USD	7.125% EBN Finance Company 16.02.2026	0	0	200'000	80.88	151'388	0.87%
USD	7.750% Clear Channel Outdoor 15.04.2028	0	200'000	200'000	73.77	138'090	0.80%
USD	8.000% IHS Netherlands 18.09.2027	0	0	200'000	88.50	165'661	0.96%
USD	8.125% Theta Capital 22.01.2025	0	0	200'000	76.50	143'198	0.83%
USD	8.500% Trivium Packaging Finance 15.08.2027	0	0	200'000	92.09	172'371	0.99%
USD	8.750% Albion Financing 15.04.2027	0	0	200'000	85.35	159'766	0.92%
						8'024'561	46.27%

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe ¹⁾	Verkäufe ¹⁾	Bestand per 31.12.2022	Kurs	Kurswert in EUR	% des NIW
Wandelanleihe							
USD	0.000% Affirm Holdings 15.11.2026	100'000	0	100'000	55.14	51'607	0.30%
USD	0.000% Beyond Meat Inc 15.03.2027	100'000	0	100'000	26.36	24'670	0.14%
USD	0.000% Fastly 15.03.2026	100'000	0	100'000	72.79	68'126	0.39%
USD	0.000% Haemonetics 01.03.2026	100'000	0	100'000	82.50	77'215	0.45%
USD	0.500% Nio 01.02.2027	300'000	0	300'000	75.74	212'658	1.23%
						434'276	2.50%
TOTAL AN EINEM ANDEREN, DEM PUBLIKUM OFFENSTEHENDEN MARKT GEHANDELTE ANLAGEWERTE						8'458'837	48.77%
NICHT KOTIERTE ANLAGEWERTE							
Anleihen							
CHF	10.000% Selecta 01.07.2026	10'939	0	117'661	60.45	71'984	0.42%
						71'984	0.42%
TOTAL NICHT KOTIERTE ANLAGEWERTE						71'984	0.42%

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe ¹⁾	Verkäufe ¹⁾	Bestand per 31.12.2022	Kurs	Kurswert in EUR	% des NIW
TOTAL WERTPAPIERE UND ANDERE ANLAGEWERTE						16'399'326	94.55%
DERIVATE FINANZINSTRUMENTE							
EUR	Forderungen aus Devisenterminkontrakten					170'809	0.98%
TOTAL DERIVATE FINANZINSTRUMENTE						170'809	0.98%
EUR	Kontokorrentguthaben					529'570	3.05%
EUR	Sonstige Vermögenswerte					309'778	1.79%
GESAMTFONDSVERMÖGEN						17'409'483	100.38%
EUR	Forderungen und Verbindlichkeiten					-65'657	-0.38%
NETTOFONDSVERMÖGEN						17'343'825	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			
Anleihen			
CHF	1.500% Kudelski 27.09.2024	0	350'000
EUR	2.625% Accor open end	0	300'000
EUR	3.375% Kapla Holding 15.12.2026	0	200'000
EUR	3.459% Parts Europe 20.07.2027	0	200'000
EUR	3.625% Banco Santander open End	0	200'000
EUR	4.000% Coty 15.04.2023	0	200'000
EUR	4.203% Deuce Finco 15.06.2027	0	200'000
EUR	4.250% Commerzbank open End	0	400'000
EUR	4.375% Accor open end	0	100'000
EUR	4.375% EG Global Finance 07.02.2025	0	200'000
EUR	4.452% APCOA Parking Holdings 15.01.2027	0	200'000
EUR	4.500% Deutsche Bank open End	0	400'000
EUR	4.750% AT & S Austria Technologie & Systemtechnik open end	0	200'000
EUR	4.750% BWAY Holding 15.04.2024	0	200'000
EUR	4.870% Casino open end	0	200'000
EUR	4.875% Golden Goose 14.05.2027	0	200'000
EUR	5.000% AT & S Austria Technologie & Systemtechnik AG open End	200'000	200'000
EUR	5.000% Chrome Holdco 31.05.2029	0	200'000
EUR	5.000% Flamingo Lux II SCA 31.03.2029	0	200'000
EUR	5.125 % LA FINANCIERE ATALIAN 15.05.2025	0	200'000
EUR	5.25% Albion Financing 15.10.2026	0	100'000
EUR	5.250% Casino Guichard Perrachon 15.04.2027	0	100'000
EUR	5.375% Goldstory 01.03.2026	0	300'000
EUR	5.500% Pinnacle Bidco PLC 15.02.2025	0	200'000
EUR	5.625% Lune Holdings 15.11.2028	0	100'000
EUR	6.375% Ellaktor Value 15.12.2024	0	200'000
EUR	6.750% Deutsche Bank open end	200'000	200'000
EUR	6.750% Promontoria Holding 15.08.2023	0	400'000
EUR	8.500% DTEK Renewables Finance 12.11.2024	0	100'000
EUR	Casino Guichard Perrachon 05.08.2026	0	100'000
USD	4.156% General Electric Series -D- Perp. Floater	0	500'000
USD	4.250% H B Fuller 15.10.2028	0	150'000
USD	4.375% Manila Water 30.07.2030	0	200'000
USD	4.375% Prudential open end	0	400'000
USD	4.500% Millicom International Cellular 27.04.2031	0	200'000
USD	4.750% Cloverie open end	0	200'000
USD	4.850% China Water Affairs Group 18.05.2026	0	200'000

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe	Verkäufe
USD	4.875% Goodyear T & Rubber 15.03.2027	0	150'000
USD	5.000% American Axle & Manufacturing 01.10.2029	0	200'000
USD	5.000% Aramark Services 01.02.2028	0	100'000
USD	5.000% TerraForm Power 31.01.2028	0	100'000
USD	5.125% Tenneco 15.04.2029	0	100'000
USD	5.165% Bed Bath & Beyond 01.08.2044	0	300'000
USD	5.250 % Movida Europe 08.02.2031	0	200'000
USD	5.250% Nova Chemicals 01.06.2027	0	200'000
USD	5.250% SCOR open end	0	200'000
USD	5.875% Minerva Luxembourg 19.01.2028	0	200'000
USD	5.950% Grupo Bimbo open end	0	200'000
USD	6.125% Bausch Health 15.04.2025	0	81'000
USD	6.250% Athora Netherlands open End	0	400'000
USD	6.250% Vodafone Group 03.10.2078	0	400'000
USD	6.500% Coty 15.04.2026	0	500'000
USD	6.650% United States Steel 01.06.2037	0	150'000
USD	6.670% ReNew Clean Energy 12.03.2024	0	200'000
USD	6.875% Tenet Healthcare 15.11.2031	0	200'000
USD	7.500% First Quantum Minerals 01.04.2025	0	400'000
USD	8.450% Aragvi Finance International 29.04.2026	0	400'000
USD	8.500% Diebold Nixdorf 15.04.2024	0	350'000
USD	Avon Products 15.03.2023	0	100'000
Wandelanleihe			
EUR	4.500% Fugro 02.11.2024	0	200'000
AN EINEM ANDEREN, DEM PUBLIKUM OFFENSTEHENDEN MARKT GEHANDELTE ANLAGEWERTE			
Anleihen			
CHF	2.500% Hochdorf open end	0	100'000
EUR	4.125% Gruenthal 15.05.2028	0	200'000
EUR	4.250% Altice Financing 15.08.2029	0	200'000
EUR	5.000% Libra GroupCo 15.05.2027	0	200'000
EUR	5.250% Transcom Holding 15.12.2026	0	200'000
EUR	5.750% Stonegate Pub Company Financing 2019 / 31.07.2025	0	200'000
EUR	5.750% Unilabs SubHolding 15.05.2025	0	400'000
EUR	6.875% Frigoglass Finance 12.02.2025	0	150'000
EUR	7.500% The House of His Royal majesty the customer II 15.01.2027	0	100'000
GBP	5.000% Rothesay open End	0	200'000
USD	10.750% Staples 15.04.2027	0	400'000
USD	3.625% Valvoline 15.06.2031	0	100'000
USD	3.750% American Airlines Group 01.03.2025	0	150'000
USD	4.500% AXA open End	0	200'000
USD	4.500% Continuum Energy Levanter Pte 09.02.2027	0	200'000
USD	4.625% BNP Paribas open End	200'000	200'000

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe	Verkäufe
USD	4.750% Credit Agricole open End	200'000	200'000
USD	4.875% Cathay Pacific MTN Financing Limited 17.08.2026	0	200'000
USD	5.050% JSW Steel 05.04.2032	0	200'000
USD	5.125% Inversiones Latin America Power 15.06.2033	0	200'000
USD	5.125% Oriflame Investment Holding 04.05.2026	0	400'000
USD	5.125% Tenneco 15.04.2029	0	100'000
USD	5.200 % Cemex SAB de CV 17.9.2030	0	200'000
USD	5.650% Network i2i open end	0	200'000
USD	5.875% Sunnova Energy 01.09.2026	0	200'000
USD	6.000% Allied Universal Holdco 01.06.2029	0	800'000
USD	6.250% MHP Lux 19.09.2029	0	400'000
USD	6.625% IEA Energy 15.08.2029	0	200'000
USD	6.750% Embecta Corporation 15.02.2030	200'000	200'000
USD	6.875% Julius Bär Gruppe AG open End	200'000	200'000
USD	6.990% Braskem Idesa 20.02.2032	0	200'000
USD	7.000% Sylvamo 01.09.2029	0	200'000
USD	7.250% Pitney Bowes 15.03.2029	0	400'000
USD	7.500% Pakistan Water and Power Development Authority 04.06.2031	0	400'000
USD	7.500% Unifrax Escrow Issuer 30.09.2029	0	150'000
USD	7.625% BCPE Empire Topco 01.05.2027	0	300'000
USD	7.700% Frigorifico Concepcion 21.07.2028	0	200'000
USD	7.700% Rite Aid 15.02.2027	0	150'000
USD	7.750% Aydem Yenilenebilir 02.02.20217	0	200'000
USD	7.750% Petsmart 15.02.2029	0	250'000
USD	7.750% Turkiye Is Bankasi 22.01.2030	0	200'000
USD	7.875% Magic Mergeco 01.05.2029	0	200'000
USD	7.875% Sigma Holdco 15.05.2026	0	400'000
USD	8.000% Mav Acquisition Corp 01.08.2029	0	100'000
USD	8.750% Party City Holdings 15.02.2026	0	100'000
USD	8.875% Credivalores-Crediservicios 07.02.2025	0	200'000
USD	8.875% UNIFIN Financiera SAB de CV SOFOM open end	0	200'000
USD	8.950% PT Gajah Tunggal TBK 23.06.2026	0	200'000
Wandelanleihe			
USD	0.000% Affirm Holdings 15.11.2026	100'000	100'000
USD	0.000% Beyond Meat 15.03.2027	100'000	100'000
USD	0.000% Fastly 15.03.2026	0	100'000
USD	0.000% Haemonetics 01.03.2026	0	100'000
USD	0.000% SmileDirectClub 01.02.2026	0	100'000
USD	0.500% Nio 01.02.2027	0	300'000
USD	0.875% ams 28.09.2022	0	200'000
USD	7.500% Lightning eMotors 15.05.2024	0	100'000

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

WHG	Portfolio Bezeichnung	Käufe	Verkäufe
NICHT KOTIERTE ANLAGEWERTE			
Anleihen			
EUR	4.75 BCP V Modular Services Finance II PLC 30.11.2028	0	100'000

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Devisentermingeschäfte

Am Ende der Berichtsperiode offene Derivate auf Devisen:

Fälligkeit	Kauf	Verkauf	Kauf Betrag	Verkauf Betrag
17.02.2023	EUR	GBP	164'810.18	145'000.00
17.02.2023	EUR	USD	7'167'431.19	7'500'000.00

Während der Berichtsperiode getätigte Derivate auf Devisen:

Fälligkeit	Kauf	Verkauf	Kauf Betrag	Verkauf Betrag
25.02.2022	EUR	CHF	13'500'000.00	14'156'100.00
25.02.2022	EUR	USD	780'000.00	878'046.00
25.02.2022	USD	EUR	26'500'000.00	23'528'367.22
25.02.2022	GBP	EUR	380'000.00	451'199.24
25.02.2022	EUR	CHF	18'900'000.00	19'818'540.00
25.02.2022	EUR	CHF	1'000'000.00	1'043'300.00
25.02.2022	CHF	EUR	1'043'300.00	1'000'000.00
25.02.2022	CHF	EUR	1'572'600.00	1'500'000.00
25.02.2022	EUR	CHF	1'500'000.00	1'572'600.00
25.02.2022	USD	EUR	300'000.00	264'550.26
25.02.2022	EUR	USD	264'550.26	300'000.00
25.02.2022	USD	EUR	200'000.00	177'085.18
25.02.2022	EUR	USD	177'085.18	200'000.00
25.02.2022	EUR	CHF	50'000.00	51'985.00
25.02.2022	CHF	EUR	51'985.00	50'000.00
25.02.2022	USD	EUR	100'000.00	88'880.99
25.02.2022	EUR	USD	88'880.99	100'000.00
25.02.2022	USD	EUR	200'000.00	175'407.82
25.02.2022	EUR	USD	175'407.82	200'000.00
25.02.2022	EUR	CHF	200'000.00	211'140.00
25.02.2022	CHF	EUR	211'140.00	200'000.00
25.02.2022	USD	EUR	300'000.00	264'643.61
25.02.2022	EUR	USD	264'643.61	300'000.00
25.02.2022	EUR	CHF	50'000.00	52'165.00
25.02.2022	CHF	EUR	52'165.00	50'000.00
20.05.2022	CHF	EUR	12'733'140.00	12'200'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	12'200'000.00	12'733'140.00
20.05.2022	USD	EUR	887'952.00	780'000.00
20.05.2022	EUR	USD	780'000.00	887'952.00
20.05.2022	EUR	USD	22'300'263.39	25'400'000.00
20.05.2022	USD	EUR	25'400'000.00	22'300'263.39

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Fälligkeit	Kauf	Verkauf	Kauf Betrag	Verkauf Betrag
20.05.2022	EUR	GBP	454'002.39	380'000.00
20.05.2022	GBP	EUR	380'000.00	454'002.39
20.05.2022	CHF	EUR	21'291'480.00	20'400'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	20'400'000.00	21'291'480.00
20.05.2022	USD	EUR	200'000.00	178'412.13
20.05.2022	EUR	USD	178'412.13	200'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	200'000.00	206'420.00
20.05.2022	CHF	EUR	206'420.00	200'000.00
20.05.2022	USD	EUR	200'000.00	177'888.46
20.05.2022	EUR	USD	177'888.46	200'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	300'000.00	306'570.00
20.05.2022	CHF	EUR	306'570.00	300'000.00
20.05.2022	USD	EUR	200'000.00	181'340.10
20.05.2022	EUR	USD	181'340.10	200'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	600'000.00	607'320.00
20.05.2022	CHF	EUR	607'320.00	600'000.00
20.05.2022	EUR	USD	10'000.00	10'922.00
20.05.2022	USD	EUR	10'922.00	10'000.00
20.05.2022	USD	EUR	400'000.00	366'401.03
20.05.2022	EUR	USD	366'401.03	400'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	500'000.00	506'100.00
20.05.2022	CHF	EUR	506'100.00	500'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	100'000.00	103'250.00
20.05.2022	CHF	EUR	103'250.00	100'000.00
20.05.2022	EUR	USD	5'000.00	5'516.00
20.05.2022	USD	EUR	5'516.00	5'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	100'000.00	103'300.00
20.05.2022	CHF	EUR	103'300.00	100'000.00
20.05.2022	USD	EUR	300'000.00	272'331.15
20.05.2022	EUR	USD	272'331.15	300'000.00
20.05.2022	EUR	USD	15'000.00	16'432.50
20.05.2022	USD	EUR	16'432.50	15'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	200'000.00	202'820.00
20.05.2022	CHF	EUR	202'820.00	200'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	200'000.00	205'880.00
20.05.2022	CHF	EUR	205'880.00	200'000.00
20.05.2022	USD	EUR	500'000.00	465'289.41
20.05.2022	EUR	USD	465'289.41	500'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	500'000.00	514'700.00
20.05.2022	CHF	EUR	514'700.00	500'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	200'000.00	204'900.00
20.05.2022	CHF	EUR	204'900.00	200'000.00
20.05.2022	USD	EUR	100'000.00	93'791.03
20.05.2022	EUR	USD	93'791.03	100'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	200'000.00	205'940.00
20.05.2022	CHF	EUR	205'940.00	200'000.00

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Fälligkeit	Kauf	Verkauf	Kauf Betrag	Verkauf Betrag
20.05.2022	EUR	USD	10'000.00	10'581.00
20.05.2022	USD	EUR	10'581.00	10'000.00
20.05.2022	USD	EUR	400'000.00	378'716.15
20.05.2022	EUR	USD	378'716.15	400'000.00
20.05.2022	GBP	EUR	10'000.00	11'884.95
20.05.2022	EUR	GBP	11'884.95	10'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	400'000.00	418'720.00
20.05.2022	CHF	EUR	418'720.00	400'000.00
20.05.2022	EUR	USD	20'000.00	21'132.00
20.05.2022	USD	EUR	21'132.00	20'000.00
20.05.2022	GBP	EUR	5'000.00	5'841.80
20.05.2022	EUR	GBP	5'841.80	5'000.00
20.05.2022	USD	EUR	400'000.00	378'931.41
20.05.2022	EUR	USD	378'931.41	400'000.00
20.05.2022	EUR	CHF	400'000.00	418'720.00
20.05.2022	CHF	EUR	418'720.00	400'000.00
20.05.2022	USD	EUR	300'000.00	285'089.80
20.05.2022	EUR	USD	285'089.80	300'000.00
25.05.2022	USD	EUR	200'000.00	183'908.05
25.05.2022	EUR	USD	183'908.05	200'000.00
19.08.2022	CHF	EUR	19'474'200.00	18'600'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	18'600'000.00	19'474'200.00
19.08.2022	CHF	EUR	10'574'700.00	10'100'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	10'100'000.00	10'574'700.00
19.08.2022	USD	EUR	761'328.00	720'000.00
19.08.2022	EUR	USD	720'000.00	761'328.00
19.08.2022	EUR	GBP	429'073.55	365'000.00
19.08.2022	GBP	EUR	365'000.00	429'073.55
19.08.2022	EUR	USD	20'988'938.26	22'200'000.00
19.08.2022	USD	EUR	22'200'000.00	20'988'938.26
19.08.2022	USD	EUR	600'000.00	557'361.82
19.08.2022	EUR	USD	557'361.82	600'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	500'000.00	515'200.00
19.08.2022	CHF	EUR	515'200.00	500'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	300'000.00	309'120.00
19.08.2022	CHF	EUR	309'120.00	300'000.00
19.08.2022	USD	EUR	600'000.00	573'888.09
19.08.2022	EUR	USD	573'888.09	600'000.00
19.08.2022	GBP	EUR	20'000.00	23'007.02
19.08.2022	EUR	GBP	23'007.02	20'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	400'000.00	407'160.00
19.08.2022	CHF	EUR	407'160.00	400'000.00
19.08.2022	USD	EUR	100'000.00	94'858.66
19.08.2022	EUR	USD	94'858.66	100'000.00
19.08.2022	USD	EUR	750'000.00	710'698.38
19.08.2022	EUR	USD	710'698.38	750'000.00

Vermögensinventar / Käufe und Verkäufe

Fälligkeit	Kauf	Verkauf	Kauf Betrag	Verkauf Betrag
19.08.2022	EUR	CHF	300'000.00	301'920.00
19.08.2022	CHF	EUR	301'920.00	300'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	300'000.00	301'920.00
19.08.2022	CHF	EUR	301'920.00	300'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	17'400'000.00	17'459'160.00
19.08.2022	CHF	EUR	17'459'160.00	17'400'000.00
19.08.2022	EUR	USD	96'394.83	100'000.00
19.08.2022	USD	EUR	100'000.00	96'394.83
19.08.2022	EUR	USD	720'000.00	745'488.00
19.08.2022	USD	EUR	745'488.00	720'000.00
19.08.2022	EUR	CHF	9'500'000.00	9'499'050.00
19.08.2022	CHF	EUR	9'499'050.00	9'500'000.00
19.08.2022	GBP	EUR	200'000.00	232'747.59
19.08.2022	EUR	GBP	232'747.59	200'000.00
19.08.2022	USD	EUR	12'250'000.00	11'896'668.93
19.08.2022	EUR	USD	11'896'668.93	12'250'000.00
18.11.2022	EUR	USD	7'810'974.42	8'000'000.00
18.11.2022	USD	EUR	8'000'000.00	7'810'974.42
18.11.2022	EUR	GBP	171'678.90	145'000.00
18.11.2022	GBP	EUR	145'000.00	171'678.90
18.11.2022	USD	EUR	300'000.00	301'598.47
18.11.2022	EUR	USD	301'598.47	300'000.00
18.11.2022	USD	EUR	100'000.00	102'785.49
18.11.2022	EUR	USD	102'785.49	100'000.00
18.11.2022	USD	EUR	100'000.00	99'621.44
18.11.2022	EUR	USD	99'621.44	100'000.00
17.02.2023	EUR	GBP	164'810.18	145'000.00
17.02.2023	EUR	USD	7'167'431.19	7'500'000.00

Ergänzende Angaben

Basisinformationen

	Chameleon Bond Opportunity Fonds Global	
Anteilstklassen	CHF-PA	EUR-PA
ISIN-Nummer	LI0320182699	LI0320182673
Liberierung	2. Mai 2016	2. Mai 2016
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilstklassen	Schweizer Franken (CHF)	Euro (EUR)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	vom 2. Mai 2016 bis 31. Dezember 2016	vom 2. Mai 2016 bis 31. Dezember 2016
Erfolgsverwendung	ausschüttend	
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilstklasse in eine andere Anteilstklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.85% p.a.	0.85% p.a.
Max. Gebühr für Administration	0.20% p.a. oder min. CHF 25'000.-- p.a. zzgl. CHF 5'000.--p.a. pro Anteilstklasse ab der 2. Anteilstklasse	
Max. Verwahrstellengebühr	0.15% p.a	
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	CBOFCHF LE	CBOFEUR LE
Telekurs	32.018.269	32.018.267
Reuters	32018269X.CHE	32018267X.CHE

Ergänzende Angaben

Anteilklassen	CHF-IA	EUR-IA
ISIN-Nummer	LI0381950984	LI0381950976
Liberierung	offen	offen
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilklassen	Schweizer Franken (CHF)	Euro (EUR)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	offen	offen
Erfolgsverwendung	ausschüttend	
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilklasse in eine andere Anteilklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.50% p.a.	0.50% p.a.
Max. Gebühr für Administration	0.20% p.a. oder min. CHF 25'000.-- p.a. zzgl. CHF 5'000.--p.a. pro Anteilklasse ab der 2. Anteilklasse	
Max. Verwahrstellengebühr	0.15% p.a	
Aufsichtsabgabe	<p>Einzelfonds CHF 2'000.-- p.a.</p> <p>Umbrella-Fonds für den ersten Teilfonds CHF 2'000.-- p.a.</p> <p>für jeden weiteren Teilfonds CHF 1'000.-- p.a.</p> <p>Zusatzabgabe 0.0015% p.a. des Nettovermögens des Einzelfonds resp. Umbrellafonds</p>	
Errichtungskosten	wurden linear über 3 Jahre abgeschrieben	
Kursinformationen	offen	offen
Bloomberg	38.195.098	38.195.097
Telekurs	38195098X.CHE	38195097X.CHE
Reuters		

Ergänzende Angaben

Anteilklassen	CHF-PT	EUR-PT
ISIN-Nummer	LI0414223508	LI0414223490
Liberierung	offen	offen
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilklassen	Schweizer Franken (CHF)	Euro (EUR)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	offen	offen
Erfolgsverwendung	thesaurierend	
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilsklasse in eine andere Anteilsklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.85% p.a.	0.85% p.a.
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	
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	offen	offen
Bloomberg	41.422.350	41.422.349
Telekurs	41422350X.CHE	41422349X.CHE
Reuters		

Ergänzende Angaben

Anteilsklassen	USD-PT	USD-PA
ISIN-Nummer	LI0414223516	LI0414223524
Liberierung	14. Mai 2018	offen
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilsklassen	US Dollar (USD)	US Dollar (USD)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	14. Mai 2018 bis 31. Dezember 2018	offen
Erfolgsverwendung	thesaurierend	ausschüttend
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilsklasse in eine andere Anteilsklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.85% p.a.	0.85% p.a.
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	
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	CBOFUPT	offen
Telekurs	41.422.351	41.422.352
Reuters	41422351X.CHE	41422352X.CHE

Ergänzende Angaben

Anteilklassen	USD-IT	USD-IA
ISIN-Nummer	LI0414223532	LI0414223540
Liberierung	offen	offen
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilklassen	US Dollar (USD)	US Dollar (USD)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	offen	offen
Erfolgsverwendung	thesaurierend	ausschüttend
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilklasse in eine andere Anteilklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.50% p.a.	0.50% p.a.
Max. Gebühr für Administration	0.20% p.a. oder min. CHF 25'000.-- p.a. zzgl. CHF 5'000.--p.a. pro Anteilklasse ab der 2. Anteilklasse	
Max. Verwahrstellengebühr	0.15% p.a	
Aufsichtsabgabe Einzelfonds Umbrella-Fonds für den ersten Teilfonds für jeden weiteren Teilfonds Zusatzabgabe	CHF 2'000.-- p.a. CHF 2'000.-- p.a. CHF 1'000.-- p.a. 0.0015% p.a. des Nettovermögens des Einzelfonds resp. Umbrellafonds	
Errichtungskosten	wurden linear über 3 Jahre abgeschrieben	
Kursinformationen Bloomberg Telekurs Reuters	offen 41.422.353 41422353X.CHE	offen 41.422.354 41422354X.CHE

Ergänzende Angaben

Anteilsklassen	CHF-IT	EUR-IT
ISIN-Nummer	LI0381645295	LI0381601223
Liberierung	28. Juni 2021	offen
Rechnungswährung des Fonds	Euro (EUR)	
Referenzwährung der Anteilsklassen	Schweizer Franken (CHF)	Euro (EUR)
Rechnungsjahr	vom 1. Januar bis 31. Dezember	
Erstes Rechnungsjahr	vom 28. Juni 2021 bis 31. Dezember 2021	offen
Erfolgsverwendung	thesaurierend	
Max. Ausgabeaufschlag	2%	2%
Rücknahmeabschlag	keiner	keiner
Umtauschgebühr beim Wechsel von einer Anteilsklasse in eine andere Anteilsklasse	keine	keine
Max. Gebühr für Anlageentscheid, Risikomanagement und Vertrieb	0.50% p.a.	0.50% p.a.
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	
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 CBOCHIT Telekurs 38.164.529 Reuters 38164529X.CHE	offen 38.160.122 38160122X.CHE
Internet	www.ifm.li www.lafv.li www.fundinfo.com	
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.	

Ergänzende Angaben

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 offenstehenden 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 überprüfbar Bewertung auf Tagesbasis bewertet, wie ihn die Verwaltungsgesellschaft nach Treu und Glauben und nach allgemein anerkannten, von Wirtschaftsprüfern nachprüfbar Bewertungsmodellen auf der Grundlage des wahrscheinlich erreichbaren Verkaufswertes festlegt. 6. OGAW bzw. Organismen für gemeinsame Anlagen (OGA) werden zum letzten festgestellten und erhältlichen Nettoinventarwert bewertet. Falls für Anteile die Rücknahme ausgesetzt ist oder bei geschlossenen OGA kein Rücknahmeanpruch besteht 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 nachprüfbar 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 nachprüfbar Bewertungsmodellen auf der Grundlage des wahrscheinlich erreichbaren Verkaufswertes festlegt. 8. Die flüssigen Mittel werden zu deren Nennwert zuzüglich aufgelaufener Zinsen bewertet. 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>Die Bewertung erfolgt durch die Verwaltungsgesellschaft.</p>

Ergänzende Angaben

	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.							
Angaben zur Vergütungspolitik	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.							
Wechselkurse per Berichtsdatum	EUR	1 =	CHF	0.9880	CHF	1 =	EUR	1.0122
	EUR	1 =	GBP	0.8868	GBP	1 =	EUR	1.1276
	EUR	1 =	USD	1.0685	USD	1 =	EUR	0.9359
Hinterlegungsstellen	Clearstream Banking, Luxembourg Kroll Issuer Service Ltd., London SIX SIS AG, Zürich							
Vertriebsländer	AT	CH	DE	FL	FR	GB	SWE	
Private Anleger		✓	✓	✓				
Professionelle Anleger			✓	✓				
Qualifizierte Anleger		✓						
Risikomanagement								
Berechnungsmethode Gesamtrisiko	Commitment-Approach							
ESG Kriterien	Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.							

Weitere Angaben

Vergütungspolitik (ungeprüft)

Vergütungsinformationen

Die nachfolgenden Vergütungsinformationen beziehen sich auf die IFM Independent Fund Management AG (die "Gesellschaft"). Diese Vergütung wurde an die Mitarbeitenden der Gesellschaft für die Verwaltung sämtlicher UCITS und AIF (gemeinsam "Fonds") entrichtet. Nur ein Anteil der ausgewiesenen Vergütung wurde zur Entschädigung der für diesen Fonds erbrachten Leistungen aufgewendet.

Die hier ausgewiesenen Beträge umfassen die fixe und variable Bruttovergütung, das heisst vor Abzug von Steuern und Arbeitnehmerbeiträgen an Sozialversicherungseinrichtungen. Die jährliche Überprüfung der Vergütungsgrundsätze der Gesellschaft, die Bestimmung der "Identifizierten Mitarbeitenden"¹ sowie die Genehmigung der effektiv ausbezahlten Gesamtvergütung obliegt dem Verwaltungsrat. Die variable Vergütung wird nachfolgend mittels einer realistischen Bandbreite ausgewiesen, da erstere von der persönlichen Leistung und dem nachhaltigen Geschäftsergebnis der Gesellschaft abhängt, die beide nach Abschluss des Kalenderjahrs beurteilt werden. Die Genehmigung der variablen Vergütung durch den Verwaltungsrat kann nach Berichtserstellung erfolgen. Es erfolgten keine wesentlichen Veränderungen an den Vergütungsgrundsätzen mit Gültigkeit für das Kalenderjahr 2022.

Die von der IFM Independent Fund Management AG verwalteten Fonds und deren Volumen ist auf www.lafv.li einsehbar. Eine Zusammenfassung der Vergütungsgrundsätze der Gesellschaft ist auf www.ifm.li abrufbar. Des Weiteren gewährt die Gesellschaft auf Anfrage kostenlose Einsicht in die entsprechenden internen Richtlinien. Die von Dienstleistern, bspw. delegierten Vermögensverwaltern, ihrerseits an eigene identifizierte Mitarbeitende ausgerichteten Vergütungen sind nicht reflektiert.

Vergütung der Mitarbeitenden der Gesellschaft²

Gesamtvergütung im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	4.53 – 4.58 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	4.05 Mio.
davon variable Vergütung ³	CHF	0.48 – 0.54 Mio.

Direkt aus Fonds gezahlte Vergütungen ⁴		keine
An Mitarbeitende bezahlte Carried Interests oder Performance Fees		keine

Gesamtzahl der Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31. Dezember 2022		49
--	--	----

Gesamtes verwaltetes Vermögen der Gesellschaft per 31. Dezember 2022	Anzahl Teilfonds	Verwaltetes Vermögen
in UCITS	105 CHF	3'307 Mio.
in AIF	88 CHF	2'316 Mio.
in IU	2 CHF	9 Mio.
Total	195 CHF	5'632 Mio.

Vergütung einzelner Mitarbeiterkategorien der Gesellschaft

Gesamtvergütung für " Identifizierte Mitarbeitende" der Gesellschaft im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	2.03 – 2.07 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	1.62 Mio.
davon variable Vergütung ²	CHF	0.41 – 0.45 Mio.

Gesamtzahl der Identifizierten Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31. Dezember 2022		10
---	--	----

¹ Als "Identifizierte Mitarbeitende" gelten Mitarbeitende, deren berufliche Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil der Gesellschaft oder die Risikoprofile der verwalteten Fonds ausüben. Im Einzelnen sind dies die Mitglieder der Leitungsorgane sowie andere Mitarbeitende auf demselben Vergütungsniveau, Risikoträger und die Inhaber von wesentlichen Kontrollfunktionen.

² Die Gesamtvergütung bezieht sich auf alle Mitarbeitenden der Gesellschaft inklusive Verwaltungsratsmitglieder. Die Offenlegung der Mitarbeitervergütung erfolgt im Einklang mit Art. 107 VO 231/2013 auf Ebene der Gesellschaft. Eine Allokation der tatsächlichen Arbeits- und Zeitaufwände auf einzelne Fonds kann nicht zuverlässig erhoben werden.

³ Bonusbetrag in CHF (Cash Bonus)

⁴ Es werden keine Vergütungen direkt aus den Fonds an Mitarbeitende bezahlt, da alle Vergütungen von der Gesellschaft vereinnahmt werden.

Weitere Angaben

Gesamtvergütung für andere Mitarbeitende der Gesellschaft im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	2.50 – 2.51 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	2.42 Mio.
davon variable Vergütung ²	CHF	0.08 – 0.09 Mio.
Gesamtzahl der anderen Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31. Dezember 2022		39

Spezifische Informationen für einzelne Vertriebsländer

Hinweise für Anleger in der Schweiz

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 Jahres- und Halbjahresberichte können kostenlos beim Vertreter sowie bei der Zahlstelle in der Schweiz bezogen werden.

4. Publikationen

Die ausländische kollektive Kapitalanlage betreffende Publikationen erfolgen in der Schweiz auf der elektronischen Plattform www.fundinfo.com.

Die Ausgabe- und Rücknahmepreise bzw. der Inventarwert mit dem Hinweis „exklusive Kommissionen“ werden täglich auf der elektronischen Plattform www.fundinfo.com publiziert.

5. Zahlung von Retrozessionen und Rabatten

Die Verwaltungsgesellschaft und deren Beauftragte sowie die Verwahrstelle können Retrozessionen zur Deckung der Vertriebs- und Vermittlungstätigkeit von Fondsanteilen in der Schweiz oder von der Schweiz aus bezahlen. Als Vertriebs- und Vermittlungstätigkeit gilt insbesondere jede Tätigkeit, die darauf abzielt, den Vertrieb oder die Vermittlung von Fondsanteilen zu fördern, wie die Organisation von Road Shows, die Teilnahme an Veranstaltungen und Messen, die Herstellung von Werbematerial, die Schulung von Vertriebsmitarbeitern etc.

Retrozessionen gelten nicht als Rabatte, auch wenn sie ganz oder teilweise letztendlich an die Anleger weitergeleitet werden.

Die Offenlegung des Empfangs der Retrozessionen richtet sich nach den einschlägigen Bestimmungen des FIDLEG.

Die Verwaltungsgesellschaft und deren Beauftragte bezahlen im Vertrieb in der Schweiz keine Rabatte, um die auf den Anleger entfallenden, dem Fonds belasteten Gebühren und Kosten zu reduzieren.

6. 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 Gesellschaft hat ihre Absicht, Anteile 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 ausgezahlt 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.

Kurzbericht des Wirtschaftsprüfers



Ernst & Young AG
Schanzenstrasse 4a
Postfach
CH-3001 Bern

Telefon +41 58 286 61 11
Fax +41 58 286 30 04
www.ey.com/ch

Bericht des Wirtschaftsprüfers des Chameleon Bond Opportunity Fonds Global

Bern, 18. April 2023

Bericht des Wirtschaftsprüfers über den Jahresbericht 2022

Prüfungsurteil

Wir haben die Zahlenangaben im Jahresbericht des Chameleon Bond Opportunity Fonds Global (Seiten 7 bis 35) geprüft, der aus der Vermögensrechnung und dem Vermögensinventar per 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung für das an diesem Datum endende Geschäftsjahr und den Veränderungen des Nettovermögens und ergänzenden Angaben zum Jahresbericht besteht.

Nach unserer Beurteilung vermitteln die Zahlenangaben im Jahresbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Chameleon Bond Opportunity Fonds Global zum 31. Dezember 2022 sowie dessen Ertragslage für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit dem liechtensteinischen Gesetz.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem liechtensteinischen Gesetz und den International Standards on Auditing (ISA) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Berichts weitergehend beschrieben.

Wir sind von der Verwaltungsgesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den liechtensteinischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands sowie dem International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) des International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Kodex), und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die Verwaltungsgesellschaft ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen übrige Darstellungen und Ausführungen im Jahresbericht, mit Ausnahme der im Abschnitt „Prüfungsurteil“ genannten Bestandteile des geprüften Jahresberichts und unserem dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.



Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Erkenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrats der Verwaltungsgesellschaft für den Jahresbericht

Der Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft ist verantwortlich für die Aufstellung eines Jahresberichtes in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung eines Jahresberichtes zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapiere zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsichtigt, entweder den Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapiere zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem liechtensteinischen Gesetz und den ISA durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Prüfung in Übereinstimmung mit dem liechtensteinischen Gesetz und den ISA üben wir während der gesamten Prüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresbericht 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.



- ▶ Gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Verwaltungsgesellschaft abzugeben.
- ▶ Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ▶ Ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwaltungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit des Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapiere zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht 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 Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr des Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapiere von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- ▶ Beurteilen wir die Darstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichtes einschliesslich der Angaben in den ergänzenden Angaben sowie, ob die dem Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Darstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat der Verwaltungsgesellschaft, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Prüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung identifizieren.

Ernst & Young AG

Liechtensteinischer Wirtschaftsprüfer
(Leitender Prüfer)

dipl. Wirtschaftsprüfer (CH)



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