

aifm group

INFORMATIONSBROSCHYR

eSports Fund

FOND: eSports Fund

ISIN: SE0014957858

ORG.NR: 515603-1345

Fondbolaget

AIFM Capital AB
Slottsvägen 3G
39233 Kalmar
Tel. 0480-36 36 66
www.aifmgroup.com

Bolaget, med org. nr. 556737-5562, bildades 2007-09-03. Bolagets aktiekapital är 1 300 000 kr och bolagets säte och huvudkontor finns i Kalmar, Kalmar län.

Bolagets styrelse består av ordförande Per Netzell samt ledamöterna Thomas Dahlin, Alf-Peter Svensson. Thomas Dahlin är VD och Johan Björkholm är vice VD.

Fondbolaget förvaltar följande värdepappers- och specialfonder

Plain Capital ArdenX
Plain Capital BronX
Plain Capital StyX
Plain Capital LunatiX
PROETHOS FOND
Augmented Reality Fund
Räntehuset Fond
Aktiehuset Fond
AuAg Silver Bullet
AuAg Precious Green
Vinga Corporate Bond
eSports Fund

Förvaringsinstitut:

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ)
Sergels Torg 2, 106 40 Stockholm
Bolagets säte: Stockholm
Huvudsaklig verksamhet: Bankrörelse och finansiell verksamhet samt verksamhet som har ett naturligt samband därmed.
Org. Nr. 502032-9081

Revisorer:

Lüscher & Co Revision AB
Leif Lüscher är huvudansvarig revisor.

Fonden

Informationen i denna broschyr omfattar värdepappersfonden eSports Fund. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder.

Fonden är normalt öppen för försäljning och inlösen varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning eller inlösen sådana bankdagar då värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt till följd av att någon eller flera av de underliggande marknaderna inte är öppna för handel.

Fonden kan också komma att stängas för försäljning och inlösen för det fall sådana extraordinära förhållanden inträffat som gör att en värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Det är inte möjligt att limitera försäljnings- och inlösenorder avseende fondandelar.

Uppdragsavtal

Bolaget har tecknat avtal med flera samarbetsparter rörande distribution av fondandelar, se bolagets webbplats för en uppdaterad lista över bolagets samarbetspartners.

Fondandelsägarregister

Fondbolaget för ett register över samtliga andelsägare och deras innehav. Andelsägarens innehav redovisas på årsbesked som även innehåller deklaraionsuppgifter.

Fondens upphörande eller överlåtelse av fondverksamhet

Om bolaget beslutar att fonden ska upphöra eller att fondens förvaltning, efter medgivande av Finansinspektionen, skall överlåtas till annat bolag, kommer samtliga andelsägare att informeras härom per post. Information kommer också att finnas hos bolaget och förvaringsinstitutet.

Förvaltningen av fonden ska omedelbart tas över av förvaringsinstitutet om Finansinspektionen återkallar bolagets tillstånd eller om bolaget trätt i likvidation eller försatts i konkurs.

Fondens målsättning och placeringsinriktning

Fonden är en aktivt förvaltd aktiefond som investerar fondförmögenheten globalt i aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Fonden ska placera minst 90% av sina medel i aktier och aktierelaterade överlåtbara

värdepapper. Fondens medel ska huvudsakligen placeras i sådana värdepapper utgivna av bolag med verksamhet inom eSport, gaming, spelutveckling och underleverantörer till de ovan nämnda. Med eSport avses ett samlingsbegrepp för tävlingar som utförs på datorer eller spelkonsoler. Exempel på företag inom de ovan nämnda områdena kan vara:

- Bolag inom produktion, arrangemang och strömning av eSport tävlingar,
- Bolag inom gaming som aktivt främjar eSport genom t.ex. utbildning, marknadsföring eller liknande aktivitet
- Bolag som huvudsakligen arbetar med att producera, utveckla eller förlägga nya spel eller att förbättra äldre utgåvor av spel,
- Bolag som är underleverantörer av utrustning och tillbehör till de ovan nämnda.

Att fonden är aktivt förvaltd innebär att fonden inte följer något index utan investeringar baseras på bolagets analyser. Målsättningen är att fonden över en rullande femårsperiod ska överträffa sitt jämförelseindex som består av Dow Jones Global Index omräknat till svenska kronor.

Fondens riskprofil

Fonden är en aktivt förvaltd aktiefond som investerar fondförmögenheten i aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper.

Investeringar i aktier innebär alltid en marknadsrisk i form av att priset på en aktie uppvisar svängningar. I en fond minskas denna risk som ett resultat av att fonden äger aktier i flera bolag (diversifiering) vars priser inte uppvisar exakt samma svängningar.

Fonden kommer även att investera i tillgångar som handlas i andra valutor är Svenska Kronor, varför fonden är exponerad mot valutarisk. Likviditetsrisken, dvs risken att ett värdepapper inte kan omsättas vid avsedd tidpunkt utan större prisreduktion eller stora kostnader, ökar vid stressade marknadsförhållanden. Detta ställer högre krav på kassan samt att fonden vid var tid har en lämplig mix av värdepapper för att kunna hantera likviditetsrisken på ett effektivt sätt. Då fonden investerar med inriktning mot en specifik bransch är koncentrationsrisken högre än i fonder som placeras mer diversifierat.

Fonden ska sträva efter att ha en risknivå mätt i termer av standardavvikelse (kurssvängningar) som ligger i intervallet 10-30% mätt under rullande tolv månadersperioder.

Den totala risken visar hur mycket fondens avkastning varierar kring sin normala avkastning. Det bör särskilt uppmärksammas att den eftersträvade risknivån kan komma att över- eller understigas vid ovanliga marknadsförhållanden eller extraordinära händelser.

Senaste NAV-kurssättningen

Senaste NAV finns tillgängligt hos Fondens distributörer samt hos Bolaget.

Likabehandling

Fonden har likabehandling av samtliga investerare, vilket innebär att ingen investerare har rätt till förmånligare villkor.

Avgifter

Nedan anges den högsta årliga förvaltningsavgift som bolaget enligt fondbestämmelserna får ta ut ur fonden för att täcka kostnader för förvaltning, förvaringen av fondens tillgångar samt för tillsyn och revisorer.

Högsta avgift

Den högsta avgift som Fondbolaget får ta ut ur fonden: Årlig fast förvaltningsavgift: 2,1 % av fondens värde.

Gällande avgift

Nedan anges den årliga gällande förvaltningsavgiften som Fondbolaget tar ut ur fonden: Aktuell årlig fast förvaltningsavgift: 1,75 % av fondens värde.

Fonden har en för kunden kollektivt beräknad prestationsbaserad avgift motsvarande högst 20 procent av den överavkastning som fonden ger vid jämförelse med avkastningen för indexet Dow Jones Global Index. (Se fondbestämmelserna samt separat räkneexempel i denna broschyr för full information om fondens avgifter).

Försäljning och inlösen

Försäljning och inlösen av andelar sker genom bolaget och samverkande förmedlande institut. Begäran om försäljning respektive inlösen får återkallas endast om bolaget medger det.

Vid försäljning och inlösen, som görs före kl 15.00 (bryttidpunkt) viss bankdag, fastställs handelskursen normalt samma bankdag. Vid försäljning och inlösen, som görs efter nämnda tidpunkt fastställs fondandelskursen normalt påföljande bankdag. Vissa bankdagar kan bryttidpunkten infalla vid en tidigare tidpunkt än den ovan angivna.

Aktuell fondandelskurs finns normalt tillgänglig hos bolaget och förmedlande institut senast bankdagen efter den bankdag då fondandelskursen fastställts enligt ovan.

Om likvida medel för att verkställa inlösen behöver anskaffas genom försäljning av fondens egendom, ska det ske så snart som möjligt. Skulle en sådan försäljning väsentligt kunna missgynna övriga fondandelsägares intresse, får fondbolaget emellertid, efter anmälan till Finansinspektionen, delvis avvakta med inlösen.

Fondens målgrupp

Eftersom Fonden placerar med exponering mot aktier och aktiemarknaden är det viktigt att kunna vänta ut negativa marknadsförändringar. Fonden är lämplig som bas i ett långsiktigt sparande och passar sparare som kan avstå sitt kapital i minst 5 år.

Möjlighet till ändring i fondbestämmelser

Bolaget har möjlighet att tillstålla Finansinspektionen ändringar i fondbestämmelserna efter beslut i bolagets styrelse. Om Finansinspektionen godkänner ändringar i fondbestämmelserna kan ändringarna påverka fondens egenskaper, t.ex. dess placeringsinriktning, avgifter och riskprofil.

Derivatinstrument

I de fall som fonden använder derivat som ett led i fondens placeringsinriktning och därmed som en del av förvaltningsstrategin kan den totala såväl som den aktiva risknivån förändras på ett omfattande sätt.

Historisk avkastning

Då fonden startar 2020 saknas tidigare resultat.

Historisk avkastning är ingen garanti för framtida avkastning. De pengar som placeras i en fond kan både öka och minska i värde och det är inte säkert att du får tillbaka hela det insatta kapitalet.

Aktivitetsgrad och jämförelseindex

Fonden kommer att redovisa aktiv risk när det finns en tillräcklig historik.

Skadestånd

Om en fondandelsägare tillfogats skada genom att fondbolaget överträtt lagen om värdepappersfonder eller fondbestämmelserna skall bolaget ersätta skadan. Fondbolaget håller extra medel i kapitalbasen för att täcka risker för skadeståndsansvar på grund av del eller försumlighet i verksamheten.

Ersättningspolicy

Fondbolagets styrelse har antagit en ersättningspolicy som är förenlig med och främjar en sund och effektiv riskhantering. Ersättningspolicyn är utformad för att motverka ett risktagande som är oförenligt med de av Fondbolaget förvaltade fondernas riskprofiler.

Fondbolaget tillämpar ett ersättningssystem med endast fast ersättning till anställda. Konstruktionen som utesluter provisioner och individuella bonusar stimulerar till hållbara prestationer, liksom en sund och effektiv riskhantering som kommer Fonderna och andelsägarna till del.

Årsberättelserna för Fonderna ger information om ersättningarnas storlek och fördelning på personalkategorier. Aktuella och blivande andelsägare kan på begäran erhålla en papperskopia av ersättningspolicyn kostnadsfritt.

Skatteregler

Fondens skatt: Den 1 januari 2012 trädde nya skattebestämmelser för fonder och fondinnehav i kraft som gör att skatten på själva fonden försvinner medan en ny skatt på innehav av direktägda andelar i värdepappersfonder har införts.

Fondspararens skatt: Vid utdelning dras preliminärskatt (gäller ej juridiska personer). Kapitalvinst/förlust redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket, men skatteavdrag görs ej. OBS: kapitalförlust på onoterade fonder får enbart dras

av till 70 procent. De nya skattebestämmelserna för fonder och fondinnehav innebär att skatten på själva fonden försvinner medan en ny skatt på innehav av direktägda andelar i värdepappersfonder införs. Fondandelsägaren ska i sin deklaration ta upp en schablonintäkt som uppgår till 0,4 procent av kapitalunderlaget.

Kapitalunderlaget utgörs av värdet på andelarna vid kalenderårets ingång. Schablonintäkten tas sedan upp i inkomstslaget kapital och beskattas med 30 procent. För juridiska personer beskattas schablonintäkten i inkomstslaget näringsverksamhet med 22 procent skatt. Kontrolluppgift lämnas för fysiska personer och svenska dödsbon. Juridiska personer får själva beräkna schablonintäkt och betala in skatt. Skatten kan påverkas av individuella omständigheter och den som är osäker på eventuella skattekonsekvenser bör söka experthjälp.

Antagna av styrelsen: 2020-06-30
Godkända av FI: 2020-09-22
Gäller från och med: 2020-09-22

§ 1 FONDENS NAMN OCH RÄTTSLIGA STÄLLNING

Fondens namn är eSports Fund. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder (LVF).

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel medför lika rätt till den egendom som ingår i fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Det bolag som anges i § 2 företräder andelsägarna i frågor som rör fonden, beslutar över den egendom som ingår i fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur fonden. Fonden riktar sig till allmänheten, se vidare § 17.

Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

§ 2 FONDFÖRVALTARE

Fonden förvaltas av AIFM Capital AB, org.nr 556737-5562, nedan kallad Bolaget.

§ 3 FÖRVARINGSINSTITUTET OCH DESS UPPGIFTER

Förvaringsinstitut är Skandinaviska Enskilda Banken AB, org.nr 502032-9081, nedan kallat förvaringsinstitutet. Förvaringsinstitutet verkställer bolagets beslut avseende fonden samt tar emot och förvarar fondens tillgångar.

Därtill kontrollerar förvaringsinstitutet att de beslut avseende fonden som bolaget fattat, såsom värdering och inlösen samt försäljning av fondandelar, sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4 FONDENS KARAKTÄR

Fonden är en aktivt förvaltd aktiefond som gör globala placeringar i aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper med inriktning mot bolag verksamma inom eSport, gaming, spelutveckling och underleverantörer till dessa. Att Fonden är aktivt förvaltd innebär att Fonden inte följer något index utan förvaltningen baseras på Bolagets analyser.

Målsättningen är att Fonden över en rullande femårsperiod ska överträffa sitt jämförelseindex. Fondens jämförelseindex består av Dow Jones Global Index omräknat till svenska kronor.

§ 5 FONDENS PLACERINGSINRIKTNING

Fondens medel får placeras i överlåtbara värdepapper, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Med överlåtbara värdepapper avses bland annat aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper innefattande exempelvis depåbevis samt värdepapper av annat slag som ger rätt att förvärva sådana överlåtbara värdepapper som anges ovan genom teckning eller utbyte. Fonden ska placera minst 90% av sina medel i aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper.

Fonden ska placera minst 90 % av sina medel i aktier och aktierelaterade överlåtbara värdepapper utgivna av bolag som är verksamma inom eSport, gaming, spelutveckling och underleverantörer till dessa. Med eSport avses ett samlingsbegrepp för tävlingar som utförs på datorer eller spelkonsoler. Se fondens informationsbroschyr för en närmre beskrivning av fondens placeringsuniversum. Exempel på företag inom de ovan nämnda områdena kan vara:

- Bolag inom produktion, arrangemang och strömning av eSport tävlingar,
- Bolag inom gaming som aktivt främjar eSport genom t.ex. utbildning, marknadsföring eller liknande aktivitet

- Bolag som huvudsakligen arbetar med att producera, utveckla eller förlägga nya spel eller att förbättra äldre utgåvor av spel,
- Bolag som är underleverantörer av utrustning och tillbehör till de ovan nämnda.

Fonden får placera högst 10% av sina medel i andelar i andra fonder eller fondföretag. Fonden placerar globalt och utan geografisk begränsning. Fondens medel får placeras i derivatinstrument med sådana underliggande tillgångar som anges i 5 kap 12 § första stycket lagen (2004:46) om värdepappersfonder (nedan kallad LVF).

§ 6 MARKNADSPLATSER

Fondens handel med finansiella instrument skall ske på en reglerad marknad eller motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten. Fondens handel får ske på en MTF (Multilateral handelsplattform).

§ 7 SÄRSKILD PLACERINGSINRIKTNING

Fonden får placera i derivatinstrument som ett led i Fondens placeringsinriktning. Fonden får inte placera i sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF. Fonden får inte heller placera i sådana derivatinstrument som anges i 5 kap. 12 § andra stycket LVF, så kallade OTC-derivat.

§ 8 VÄRDERING

Värdet av en fondandel är del av Fondens totala värde delat med antalet utestående fondandelar. Fondandelarnas värde beräknas varje bankdag. Fondens värde beräknas genom att från tillgångarna dra av de skulder som avser Fonden.

Fondens tillgångar värderas till gällande marknadsvärde. Gällande marknadsvärde kan fastställas med olika metoder, vilka tillämpas i följande ordning:

1. Om finansiella instrument handlas på en sådan marknad som anges i 5 kap. 3 § LVF ska senaste

betalkurs användas eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

2. Om kurs enligt 1. inte finns eller är uppenbart missvisande ska gällande marknadsvärde härledas utifrån information om en aktuell genomförd transaktion i ett motsvarande instrument mellan oberoende parter.
3. Om inte metod 1. eller 2. går att tillämpa, eller enligt Bolaget blir missvisande, ska gällande marknadsvärde fastställas genom att en för det aktuella finansiella instrumentet tillämplig princip på marknaden används, i förekommande fall, om inte missvisande, genom en etablerad värderingsmodell.

§ 9 FÖRSÄLJNING OCH INLÖSEN AV FONDANDELAR

Fonden är normalt öppen för försäljning (andelsägarens köp) och inlösen (andelsägarens försäljning) av fondandelar varje bankdag. Minsta initiala teckningsbelopp är 100 SEK.

Fonden är dock ej öppen för försäljning och inlösen sådana bankdagar då värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt till följd av att någon eller flera av de underliggande fonderna inte är öppna för försäljning och inlösen.

Begäran om försäljning och/eller inlösen skall vara skriftlig och vara Bolaget tillhanda före kl. 15.00 hela bankdagar och senast kl. 11.00 på halva bankdagar (dag före helgdag) för att försäljning och/eller inlösen ska ske till den kurs som fastställs i slutet av den dagen begäran kom Bolaget tillhanda.

Försäljning och inlösen sker därmed till en för andelsägaren vid tillfället för begäran okänd kurs.

Vid köp av fondandelar ska teckningslikviden vara bokförd på till fonden tillhörande konto senast kl. 15.00 hela bankdagar och kl. 11.00 på halva bankdagar. Begäran om försäljning respektive inlösen av fondandelar får återkallas endast om Bolaget medger det.

Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper ska försäljning och inlösen verkställas så fort det är möjligt. Skulle en sådan försäljning väsentligen kunna missgynna övriga andelsägares intressen, får Bolaget efter anmälan till Finansinspektionen avvakta med försäljningen helt eller delvis.

Begäran om försäljning eller inlösen av fondandelar som inkommer till Bolaget när fonden är stängd för försäljning och inlösen i enlighet med vad som anges i denna bestämmelse andra stycket samt § 10 sker normalt till den påföljande bankdagens kurs.

Värdet av en fondandel beräknas normalt varje bankdag. Beräkning av fondandelsvärde sker dock ej om fonden är stängd för försäljning och inlösen med hänsyn till de förhållanden som anges i denna bestämmelse andra stycket och § 10. De principer som används vid fastställande av fondandelsvärdet anges i § 8.

Uppgift om fondandelskursen finns normalt tillgänglig hos Bolaget och samverkande distributörer dagligen.

§ 10 STÄNGNING AV FONDEN VID EXTRAORDINÄRA FÖRHÅLLANDEN

Fonden kan komma att stängas för försäljning och inlösen för det fall sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

§ 11 AVGIFTER OCH ERSÄTTNING

Ur fondens medel ska avgift betalas till Bolaget för dess förvaltning av fonden. Avgiften inkluderar kostnader för förvaringsinstitut, se § 3, samt för Finansinspektionens tillsyn och för revisorer. Avgift utgår med ett belopp motsvarande högst 2,10% per år av fondens värde. Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del.

Utöver ovanstående avgift utgår en kollektivt beräknad resultatbaserad avgift till Bolaget. Den resultatbaserade

avgiften motsvarar högst 20% av den överavkastning som fonden ger vid jämförelse med avkastningen för indexet Dow Jones Global Index omräknat till SEK (Referensräntan).

Den resultatbaserade avgiften, som beräknas dagligen, utgår endast då fondens relativa värdeutveckling överstigit utvecklingen för Referensräntan under den aktuella dagen. För att den resultatbaserade avgiften skall utgå måste fondandelskursen också överstiga den fondandelskurs som rådde då resultatbaserad avgift senast utgick, s.k. Highwatermark.

Vid inlösen av fondandelar efter en period när fonden har utvecklats sämre än Referensräntan, dvs då fonden har en ackumulerad underavkastning jämfört med indexutvecklingen, utgår inte någon compensation till andelsägare i form av återbetalning av tidigare uttagen resultatbaserad avgift.

Fondandelarnas värde beräknas efter avdrag för fast och resultatbaserad avgift. Den resultatbaserade avgiften beräknas efter avräkning av den fasta avgiften.

Courtage och andra transaktionsbaserade kostnader vid fondens köp och försäljningar av finansiella instrument samt skatt belastas fonden.

§ 12 UTDELNING

Fonden lämnar inte utdelning till fondandelsägare eller någon annan.

§ 13 FONDENS RÄKENSKAPSÅR

Räkenskapsår för fonden är kalenderår.

§ 14 HALVÅRSREDOGÖRELSE OCH ÅRSBERÄTTELSE, ÄNDRING AV FONDBESTÄMMELSERNA

För fonden ska Bolaget lämna en årsberättelse inom fyra månader från räkenskapsårets utgång och en

halvårsredogörelse för räkenskapsårets första sex månader inom två månader från halvårets utgång.

Årsberättelsen och halvårsredogörelsen ska finnas tillgängliga hos Bolaget och förmedlande institut samt kostnadsfritt tillställas de andelsägare som begärt att få denna information.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Bolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Bolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 PANTSÄTTNING OCH ÖVERLÅTELSE

Pantsättning sker genom skriftlig anmälan till Bolaget eller förmedlande institut. Anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen och eventuella begränsningar i panträttens omfattning. Registrering av pantsättningen sker i andelsägarregistret. Bolaget ska skriftligen underrätta andelsägaren om en sådan registrering. Pantsättning upphör när Bolaget eller förmedlande institut erhållit meddelande från panthavaren om att pantsättningen upphört samt avregistrering i andelsägarregistret skett.

Andelsägare kan kostnadsfritt överlåta sina fondandelar till annan genom skriftlig anmälan till Bolaget eller förmedlande institut. Anmälan om överlåtelse ska ange överlåtare, till vem fondandelarna överlåtes samt syftet med överlåtelsen. Överlåtelse godkänns endast om förvärvaren övertar överlåtarens anskaffningsvärde.

§ 16 ANSVARSBEGRÄNSNING

Bolagets och förvaringsinstitutets skadeståndsansvar begränsar inte andelsägares rätt till skadeståndsansvar enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14-16 §§ LVF. Bolaget och förvaringsinstitutet är inte ansvariga för skada som beror av

svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet.

Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Bolaget eller förvaringsinstitutet själva är föremål för eller vidtar sådan konfliktåtgärd.

Om Bolaget eller förvaringsinstitutet tillfogar andelsägare skada genom att överträda LVF eller dessa fondbestämmelser ska Bolaget eller förvaringsinstitutet ersätta sådan skada (2 kap. 21 § samt 3 kap. 14-16 §§ LVF).

Skada som uppkommit i andra fall än som avses i första stycket ovan ska inte ersättas av Bolaget eller förvaringsinstitutet, om de varit normalt aktsamma. Bolaget och förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada och ansvarar inte heller för skada som förorsakats av depåbank eller annan uppdragstagare som Bolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Bolaget eller förvaringsinstitutet.

Föreligger hinder för Bolaget eller förvaringsinstitutet att vidta åtgärd på grund av omständighet som anges i första stycket ovan får åtgärden skjutas upp till dess hindret upphört.

§ 17 TILLÅTNA INVESTERARE

Det förhållandet som anges i § 1, att fonden riktar sig till allmänheten, innebär inte att den riktar sig till sådana investerare vars försäljning av andel i fonden eller deltagande i övrigt i fonden står i strid med bestämmelserna i svensk eller utländsk lag eller föreskrift. Inte heller riktar sig fonden till sådana investerare vars försäljning eller innehav av andelar i fonden innebär att fonden eller Bolaget blir skyldig/skyldigt att vidta registreringsåtgärd eller annan åtgärd som fonden eller Bolaget annars inte skulle vara skyldig/skyldigt att vidta. Bolaget har rätt att vägra försäljning till sådan investerare som avses ovan i detta stycke.

Beräkningsexempel eSports Fund

Beräkningsexempel rörligt arvode, kollektiv modell. 20 % arvode på ackumulerad överavkastning, daglig handel. Referensränta Dow Jones Global Index.

	Dag 0	Dag 1	Dag 2	Dag 3	Dag 4	Dag 5
Fondens andelskurs föregående dag		100	100,584	102	103,20	105,64
Fondens andelskurs före beräkning av rörligt arvode men efter avdrag av fast arvode		100,605	102	103,5	106	103,5
Dow Jones Global Index värde	3000	3015	3100	3050	3080	2990
Fondens utveckling sedan föregående dag		0,61%	1,41%	1,47%	2,71%	-2,03%
Indexutvecklingen sedan föregående Dag		0,50%	2,82%	-1,61%	0,98%	-2,92%
Fondens utveckling jämfört med indexutvecklingen		0,11%	-1,41%	3,08%	1,73%	0,89%
NAV Highwatermark	100	100,5	103,42	102,00	104,22	105,64
Överavkastning jmf. HWM per andel		0,105	-1,42	1,50	1,78	-2,14
Resultatbaserad avgift per andel (20% av överavkastningen)		0,021	0	0,30	0,36	0
Resultatbaserad avgift i % (andel av NAV före resultatbaserad avgift)		0,02%	0,00%	0,29%	0,34%	0,00%
Fondens andelskurs efter beräkning av rörligt arvode	100	100,58	102	103,20	105,64	103,50

Exemplet speglar ett skeende under 5 dagar. I startläget är NAV-kursen 100, medan indexet för Dow Jones Global Index börjar på värdet 3000.

- Dag 1 utgår resultatbaserad avgift, eftersom fonden utvecklats 0,11 % bättre än Referensräntan. Kursen efter rörligt arvode blir därför 100,58 då 0,021 per andel utgår som resultatbaserat arvode (motsvarande 0,02 %).
- Dag 2 tas ingen resultatbaserad avgift ut eftersom Fondens värdeökning är mindre än den för Referensräntan. Referensräntan ökar 2,82 % sedan föregående dag, vilket gör att Highwatermark justeras upp med motsvarande 2,82 %.
- Dag 3 stiger fonden med 1,47 %, medan Referensräntan sjunker med 1,61 %. Highwatermark justeras då ner till föregående highwatermark eftersom Referensräntan sjunker.
- Dag 4 går fonden bättre än Referensräntan. Resultatbaserad avgift tas därför ut. Highwatermark justeras upp med Referensräntans rörelse ($103,20 + (1+0,98\%) = 104,22$). Överavkastningen är således 1,78 per andel.
- Dag 5 går fonden ner 2,03 %. Referensräntan sjunker 2,92 %. Highwatermark justeras då inte ner utan kvarstår på föregående NAV-nivå. Så även fast Fonden överavkastat jämfört med Referensräntan utgår ingen resultatbaserad avgift.