



SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation

AIF nach liechtensteinischem Recht
in der Rechtsform der Kollektivtreuhänderschaft

Liquidationszwischenbericht

31.12.2022

CAIAC Fund Management AG

Haus Atzig
Industriestrasse 2
FL-9487 Bendern
Tel. +423 375 83 33
Fax. +423 375 83 38
www.caiac.li
info@caiac.li

Allgemeine Informationen

Organisation

AIFM	CAIAC Fund Management AG Haus Atzig Industriestrasse 2 FL-9487 Bendern
Asset Manager / Vermögensverwalter	Perfect Management Services AG Landstrasse 340 FL-9495 Triesen
Verwahrstelle / Depotbank	NEUE BANK AG Marktgass 20 FL-9490 Vaduz
Führung des Anteilsregisters	CAIAC Fund Management AG Haus Atzig Industriestrasse 2 FL-9487 Bendern
Vertriebsberechtigte / -stelle	Perfect Management Services AG Landstrasse 340 FL-9495 Triesen
Wirtschaftsprüfer / Revisionsstelle	Grant Thornton AG Bahnhofstrasse 15 FL-9494 Schaan
Bewertungsintervall	Wöchentlich
Bewertungstag	Donnerstag
Annahmeschluss Anteilsgeschäft Rücknahme	Rücknahmen können jederzeit unter Berücksichtigung des Annahmeschlusses eingereicht werden. Die maximale Auszahlungsfrist von 1 Monat wird lediglich als Ausnahmeregelung bei erhöhtem Liquiditätsbedarf angewandt.
Annahmeschluss Anteilsgeschäft	Donnerstag
Rechnungswährung	EUR
Erfolgsverwendung	Thesaurierend
Abschluss Rechnungsjahr	31. Dezember
Fondsdomizil	Bendern, Liechtenstein
Fondstyp	AIF für Privatanleger
Rechtsform	Kollektivtreuhänderschaft
Rechtsgrundlage	Gesetz vom 19. Dezember 2012 über die Verwalter alternativer Investmentfonds (AIFMG)
Publikationsorgan	Web-Seite des LAFV Liechtensteinischer Anlagefondsverband www.lafv.li

Fondsdaten

ISIN	LI0103770108
Verwahrstellen- / Depotbankgebühr	Max. 0.15% p.a.
Verwaltung und Bearbeitung des Anteilsregister	Max. 0.05% p.a.
Vertriebsgebühr	Fondsvermögen bis EUR 20 Mio.: Max. EUR 50'000.00 p.a. Fondsvermögen ab EUR 20 Mio. bis 40 Mio.: Max. EUR 90'000.00 p.a. Fondsvermögen über EUR 40 Mio.: Max. EUR 120'000.00 p.a.
Vermögensverwaltungsvergütung	Max. 1.525 % p.a.
Risikomanagement- & Verwaltungsaufwand	Max. 0.20% p.a. oder Minimum CHF 25'000.-
Performance Fee	15% (mit High Watermark)
Hurdle Rate	Keine
Ausgabeaufschlag /-kommission	0% bis max. 6.5% möglich
Rücknahmegebühr /-kommission	Keine
Zahlstellengebühr	Max. 0.20% (min. 60.-; max. 1'000.- EUR) bei Ausgabe und Rücknahme von Fondsanteilen
Konversionsgebühr	Max. 0.10% (min. 30.-; max. 500.- EUR) zugunsten Zahlstelle

Vermögensrechnung

per 31.12.2022

	EUR
Bankguthaben, davon	21'546.75
Sichtguthaben	21'546.75
Zeitguthaben	0.00
Wertpapiere	0.74
Immobilien	0.00
Derivative Finanzinstrumente	0.00
Rohstoffe und (Edel-)Metalle	1'661'751.49
Sonstige Vermögenswerte, davon	36'800.00
Zinsen / Dividenden	0.00
Gesamtvermögen	1'720'098.98
Verbindlichkeiten, davon	-20'000.00
gegenüber Banken	0.00
Darlehen	0.00
Verwahrstellen- / Depotbankgebühren	0.00
Verwaltungs- / Administrationsgebühren	0.00
Vermögensverwaltungsgebühren	0.00
Wertentwicklungsabhängige Gebühren	0.00
Revisionskosten	0.00
Nettovermögen	1'700'098.98
Anzahl der Anteile im Umlauf	198'961.3258
Nettoinventarwert pro Anteil	8.54

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

	EUR
Erträge der Bankguthaben	0.00
Erträge der Wertpapiere, davon	0.00
Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen	0.00
Aktien und sonstige Beteiligungspapiere einschliesslich Erträge Gratisaktien	0.00
Anteile anderer Investmentunternehmen	0.00
Sonstige Erträge	0.00
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen	0.00
Total Erträge	0.00
Passivzinsen	-1'141.70
Revisionsaufwand	0.00
Reglementarische Vergütung an die Anlageverwaltung	0.00
Reglementarische Vergütung an die Verwahrstelle / Depotbank	0.00
Sonstige Aufwendungen, davon	-24'999.45
Reise- / Werbekosten	0.00
Ausrichtung laufender Erträge bei der Rücknahme von Anteilen	0.00
Total Aufwendungen	-26'141.15
Nettoertrag	-26'141.15
Realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	-377'882.40
Realisierter Erfolg	-404'023.55
Nicht realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	-37'949.63
Gesamterfolg	-441'973.18

Ausserbilanzgeschäfte

Per 31.12.2022 bestanden keine Ausserbilanzgeschäfte, d.h. keine Kontrakte mit derivativen Finanzinstrumenten.

Im Berichtszeitraum wurden keine Wertpapiere ausgeliehen.

Methode für die Berechnung des Gesamtrisikos

Die unter "Ausserbilanzgeschäfte" ausgewiesenen Werte werden gem. Commitment-Ansatz berechnet.

Verwendung des Erfolgs

	EUR
Nettoertrag des Rechnungsjahres	-26'141.15
Zur Ausschüttung bestimmte Kapitalgewinne des Rechnungsjahres	0.00
Zur Ausschüttung bestimmte Kapitalgewinne früherer Rechnungsjahre	0.00
Vortrag des Vorjahres	0.00
Zur Verteilung verfügbarer Erfolg	-26'141.15
Zur Ausschüttung an die Anleger vorgesehener Erfolg	0.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Erfolg	-26'141.15
Vortrag auf neue Rechnung	0.00

Veränderung des Nettovermögens

01.01.2022 - 31.12.2022

	EUR
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	2'142'072.16
Saldo aus dem Anteilsverkehr	0.00
Gesamterfolg	-441'973.18
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	1'700'098.98

Anzahl Anteile im Umlauf

01.01.2022 - 31.12.2022

Anteile zu Beginn der Periode	198'961.3258
Neu ausgegebene Anteile	0.0000
Zurückgenommene Anteile	0.0000
Anteile am Ende der Periode	198'961.3258

Entwicklung des Nettoinventarwertes

Datum	Nettovermögen	Anzahl Anteile	Nettoinventarwert	Performance
31.12.2020	1'774'046.00 EUR **	198'961.3258 **	8.92 EUR **	-65.47%
31.12.2021	2'142'072.16 EUR **	198'961.3258 **	10.77 EUR **	20.74%
31.12.2022	1'700'098.98 EUR **	198'961.3258 **	8.54 EUR **	-20.71%

Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt. **Best Estimate Kalkulation.

Hinterlegungsstellen

Die Finanzinstrumente waren per Abschlussdatum hinterlegt bei:

OZL Offenes Zollfreilager AG
FL-9495 Triesen

SIX SIS AG (ZH)
Brandschenkestrasse 47
CH-8021 Zürich

Währungstabelle

per 31.12.2022

			EUR
Kanadischer Dollar	CAD	1.00	0.6915
Schweizer Franken	CHF	1.00	1.0127
US-Dollar	USD	1.00	0.9370

Total Expense Ratio (TER)

per 31.12.2022

TER 1: laufende ordentliche Gebühren und ausserordentliche Dispositionsgebühren ohne Performance Fee	1.16% p.a.
TER 2: laufende ordentliche Gebühren und ausserordentliche Dispositionsgebühren mit Performance Fee	1.16% p.a.

Kosten, welche auf Stufe der Zielfonds anfallen, werden in der TER-Berechnung nicht berücksichtigt.

Transaktionskosten

01.01.2022 - 31.12.2022

	EUR
Spesen	97.80
Courtage	111.13

Die Transaktionskosten werden direkt mit dem Einstands- und Verkaufswert der betreffenden Anlagen verrechnet und sind deshalb in der TER-Berechnung nicht berücksichtigt.

Vermögensinventar per 31.12.2022

Käufe und Verkäufe 01.01.2022 - 31.12.2022

Bezeichnung	Bestand 01.01.2022	Kauf 1)	Verkauf 2)	Bestand 31.12.2022	Marktwert EUR	Anteil in %
Wertpapiere						
Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden						
Aktien						
Kanada						
CA60041D1069 - Millennium Slvr/RegSh CAD0	638'500.00	0.00	638'500.00	0.00	0.00	0.00%
Summe Kanada					0.00	0.00%
USA						
US9616842061 - Westwater Res Rg	1.00	0.00	0.00	1.00	0.74	0.00%
Summe USA					0.74	0.00%
Summe Aktien					0.74	0.00%
Summe Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden					0.74	0.00%
Summe Wertpapiere					0.74	0.00%
Anlagefonds						
St. Vincent und die Grenadinen						
VCP8244T2077 - SafePort LOICK Bio-Products & Bio-Energy Fund	225.70	0.00	225.70	0.00	0.00	0.00%
Summe St. Vincent und die Grenadinen					0.00	0.00%
Summe Anlagefonds					0.00	0.00%
Wertpapiere, die an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden						
(Edel-)Metalle						
Schweiz						
1014846 - Ammonium Perrhenate (Rhenium)	440.00	0.00	0.00	440.00	274'851.49	16.17%
Summe Schweiz					274'851.49	16.17%
Summe (Edel-)Metalle					274'851.49	16.17%
Summe Wertpapiere, die an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden					274'851.49	16.17%
Wertpapiere, die nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden						
(Edel-)Metalle						
Schweiz						
I08089121 - Rhenium Megal Pellets / 1 KG	1'701.00	0.00	160.00	1'541.00	1'386'900.00	81.58%
Summe Schweiz					1'386'900.00	81.58%
Summe (Edel-)Metalle					1'386'900.00	81.58%
Summe Wertpapiere, die nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden					1'386'900.00	81.58%
Bankguthaben						
Sichtguthaben					21'546.75	1.27%
Zeitguthaben					0.00	0.00%
Summe Bankguthaben					21'546.75	1.27%
Sonstige Vermögenswerte					36'800.00	2.16%
Gesamtvermögen					1'720'098.98	101.18%
Verbindlichkeiten					-20'000.00	-1.18%
Nettovermögen					1'700'098.98	100.00%

1) Kauf umfasst die Transaktionen: Gratistitel / Käufe / Konversionen / Namensänderungen / "Splits" / Stock- / Wahldividenden / Titelaufteilungen / Überträge / Umbuchungen in Folge Redenominierung in Euro / Umtausch zwischen Gesellschaften / Zuteilungen aus Bezugs- / Optionsrechten / Zuteilung von Bezugsrechten ab Basistiteln

2) Verkauf umfasst die Transaktionen: Auslosungen / Ausbuchung in Folge Verfall / Ausübung von Bezugs- / Optionsrechten / "Reverse Splits" / Überträge / Umbuchungen in Folge Redenominierung in Fondswährung / Umtausch zwischen Gesellschaften / Verkäufe / Rückzahlungen

Bericht über die Tätigkeiten des abgelaufenen Geschäftsjahres

Wie bereits bekannt, wurde aufgrund der wesentlichen Bewertungsunsicherheiten seitens des AIFM (der Fondsleitung) zum Schutz der Anleger und des Fonds beschlossen, gemäss Art. 30 des Treuhandvertrages die Berechnung des Nettoinventarwertes sowie die Ausgabe und Rücknahme von Anteilen bis auf weiteres auszusetzen. Dies wurde mit 8. Oktober 2020 auf der Fondsverbandsseite Liechtenstein, dem amtlichen Publikationsorgan des Fonds, veröffentlicht. Dazu wurde ein entsprechendes Informationsschreiben an die Anleger des Fonds versandt.

Der weltweite Rhenium Verbrauch geht überwiegend (75-80 %) in Metall-Legierungen für die Luftfahrt. Aufgrund der Corona Krise ist im Jahr 2020 der Luftfahrtverkehr zu ca. 75 % zum Erliegen gekommen. Diese Situation hat sich seither für den Rhenium Markt nicht wesentlich verbessert. Bestellungen für Rheniumhaltige Legierungen sowie die Rhenium-Nachfrage im Bereich der Katalysatoren für Benzin und Kerosin sind weiterhin praktisch nicht mehr vorhanden. Ebenso ist der Bedarf von Rhenium für den Flugzeug-Reparaturbedarf praktisch nicht existent.

Im Rhenium Markt dauert die Krise trotz der langsamen Erholung im Flugbetrieb der Airlines noch längere Zeit an, auch weil sich bei allen Flugzeugtriebwerk Herstellern durch die vertraglichen Kaufverpflichtungen grössere Lagerbestände an Rhenium gebildet haben.

Unter den gegebenen Verhältnissen und aufgrund der regulatorischen und gesetzlichen Verpflichtungen darf sich eine Sistierung des Fonds nicht über mehrere Jahre erstrecken. Nach Rücksprache mit der Fondsleitung und der Revision des Fonds sowie der Finanzmarktaufsicht Liechtenstein wurde nun die Auflösung des Fonds in die Wege geleitet.

Auskünfte über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung

Bewertungsstichtag

Als Basis für den Bericht dient das Nettovermögen per 31.12.2022.

Berechnung

Allfällige Abweichungen in den Summenbildungen sind auf Rundungsdifferenzen zurückzuführen.

Mitteilung an die Anteilsinhaber vom 17.06.2022

Mit dieser Mitteilung wurden die Anteilsinhaber über die Liquidation des Fonds per 17.06.2022 informiert.

ESG Bestimmungen

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Vergütungsinformation (ungeprüft)

Die nachfolgenden Vergütungsinformationen beziehen sich auf CAIAC Fund Management AG (**die "Gesellschaft"**). Diese Vergütung wurde an die Mitarbeitenden der Gesellschaft für die Verwaltung sämtlicher UCITS oder AIF (gemeinsam "Fonds") entrichtet. Nur ein Anteil der ausgewiesenen Vergütung wurde zur Entschädigung der für die 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"⁴⁾ sowie die Genehmigung der effektiv ausbezahlten Gesamtvergütung obliegt dem Verwaltungsrat. Die variable Vergütung wird hier mittels einer realistischen Bandbreite ausgewiesen, da erstere von der persönlichen Leistung des Mitarbeitenden 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 Gesellschaft verwalteten Fonds und deren Volumen ist auf www.lafv.li einsehbar. Eine Zusammenfassung der Vergütungsgrundsätze der Gesellschaft ist auf www.caiac.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 Gesellschaft ¹⁾

Gesamtvergütung im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	3.68 - 3.74 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	3.44 Mio.
davon variable Vergütung ²⁾	CHF	0.24 - 0.30 Mio.
Direkt aus Fonds gezahlte Vergütungen ³⁾		keine
An Mitarbeitende bezahlte Carried Interests oder Performance Fees		keine
Gesamtzahl der Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31.12.2022		30
Gesamtzahl aller Mitarbeitenden inklusive Zu- und Abgänge 2022		39
Gesamtes verwaltetes Vermögen der Gesellschaft per 31.12.2022	Anzahl Teilfonds	Verwaltetes Vermögen
in UCITS	31	CHF 1'001 Mio.
in AIF	62	CHF 1'423 Mio.
in IUG	8	CHF 70 Mio.
Total	101	CHF 2'494 Mio.

Vergütung einzelner Mitarbeiterkategorien der Gesellschaft

Gesamtvergütung für "Identifizierte Mitarbeitende" ⁴⁾ der Gesellschaft im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	1.85 - 1.88 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	1.73 Mio.
davon variable Vergütung ²⁾	CHF	0.12 - 0.15 Mio.
Gesamtzahl der Identifizierten Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31.12.2022		12
Gesamtvergütung für <u>andere</u> Mitarbeitende der Gesellschaft im abgelaufenen Kalenderjahr 2022	CHF	1.83 - 1.86 Mio.
davon feste Vergütung	CHF	1.71 Mio.
davon variable Vergütung ²⁾	CHF	0.12 - 0.15 Mio.
Gesamtzahl der <u>anderen</u> Mitarbeitenden der Gesellschaft per 31.12.2022		18

1) 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.

2) Der ausgewiesene Betrag umfasst Cash Bonus sowie Coinvestment- und Aufschubinstrumente im Eigentum des Mitarbeitenden. Den Mitarbeitenden zugewiesenen Mitarbeiterbindungsinstrumenten wird der gegenwärtige Wert beigemessen.

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

4) 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.

Bericht des Wirtschaftsprüfers über den Liquidations-Zwischenbericht

Prüfungsurteil

Wir haben die Zahlenangaben im beigelegten Liquidations-Zwischenbericht des SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation, geprüft, der aus der Vermögensrechnung und dem Vermögensinventar per 31. Dezember 2022 der Erfolgsrechnung und den Veränderungen des Nettovermögens für die Periode vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 sowie den ergänzenden Angaben besteht.

Nach unserer Beurteilung vermitteln die Zahlenangaben im Liquidations-Zwischenbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation zum 31. Dezember 2022 sowie dessen Ertragslage für die Periode vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 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 Liquidations-Zwischenberichts“ unseres Berichts weitergehend beschrieben.

Wir sind vom Verwalter alternativer Investmentfonds 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

Der Verwalter alternativer Investmentfonds ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen übrige Darstellungen und Ausführungen im Liquidations-Zwischenbericht, mit Ausnahme der im Abschnitt „Prüfungsurteil“ genannten Bestandteile des geprüften Liquidations-Zwischenberichts und unserem dazugehörenden Bericht.

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

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Liquidations-Zwischenbericht oder unseren bei der Prüfung 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 des Verwalters alternativer Investmentfonds für den Liquidations-Zwischenbericht

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

Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Liquidations-Zwischenberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Liquidations-Zwischenbericht 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 Liquidations-Zwischenberichts 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 Liquidations-Zwischenbericht 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 des Verwalters alternativer Investmentfonds abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- Beurteilen wir die Darstellung, den Aufbau und den Inhalt des Liquidations-Zwischenberichts einschliesslich der Angaben in den ergänzenden Angaben sowie, ob die dem Liquidations-Zwischenbericht zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Darstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat des Verwalters alternativer Investmentfonds 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.

Schaan, 30. März 2023

Grant Thornton AG

ppa Mathias Eggenberger
Zugelassener Wirtschaftsprüfer
Leitender Wirtschaftsprüfer

ppa Reto Ruesch
dipl. Wirtschaftsprüfer