

# SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation

AIF nach liechtensteinischem Recht  
in der Rechtsform der Kollektivtreuhänderschaft

## Liquidationsschlussbericht

06.03.2023

---

### CAIAC Fund Management AG

Haus Atzig  
Industriestrasse 2  
FL-9487 Bendern  
Tel. +423 375 83 33  
Fax. +423 375 83 38  
[www.caiac.li](http://www.caiac.li)  
[info@caiac.li](mailto: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 <a href="http://www.lafv.li">www.lafv.li</a>

## 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 06.03.2023

	<b>EUR</b>
Bankguthaben, davon	1'715'362.51
Sichtguthaben	1'715'362.51
Zeitguthaben	0.00
Wertpapiere	0.00
Immobilien	0.00
Derivative Finanzinstrumente	0.00
Rohstoffe und (Edel-)Metalle	0.00
Sonstige Vermögenswerte, davon	0.00
Zinsen / Dividenden	0.00
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>1'715'362.51</b>
Verbindlichkeiten, davon	-17'000.00
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
<b>Nettovermögen</b>	<b>1'698'362.51</b>
<b>Anzahl der Anteile im Umlauf</b>	<b>198'961.3258</b>
<b>Nettoinventarwert pro Anteil</b>	<b>8.54</b>

## Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 06.03.2023

	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
<b>Total Erträge</b>	<b>0.00</b>
Passivzinsen	0.00
Revisionsaufwand	0.00
Reglementarische Vergütung an die Anlageverwaltung	0.00
Reglementarische Vergütung an die Verwahrstelle / Depotbank	0.00
Sonstige Aufwendungen, davon	-4'314.96
Reise- / Werbekosten	0.00
Ausrichtung laufender Erträge bei der Rücknahme von Anteilen	0.00
<b>Total Aufwendungen</b>	<b>-4'314.96</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>-4'314.96</b>
Realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	2'578.49
<b>Realisierter Erfolg</b>	<b>-1'736.47</b>
Nicht realisierte Kapitalgewinne und Kapitalverluste	0.00
<b>Gesamterfolg</b>	<b>-1'736.47</b>

## Ausserbilanzgeschäfte

Per 06.03.2023 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	-4'314.96
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	-4'314.96
Zur Ausschüttung an die Anleger vorgesehener Erfolg	0.00
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Erfolg	-4'314.96
Vortrag auf neue Rechnung	0.00

## Veränderung des Nettovermögens

01.01.2023 - 06.03.2023

	EUR
Nettovermögen zu Beginn der Berichtsperiode	1'700'098.98
Saldo aus dem Anteilsverkehr	0.00
Gesamterfolg	-1'736.47
Nettovermögen am Ende der Berichtsperiode	1'698'362.51

## Anzahl Anteile im Umlauf

01.01.2023 - 06.03.2023

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
31.12.2021	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%
06.03.2023	1'698'362.51 EUR	198'961.3258	8.54 EUR	*0.00%

\* Die ausgewiesene Performance ist unterjährig.

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.

## Total Expense Ratio (TER)

Der Fonds befand sich in der gesamten Berichtsperiode in Liquidation. Deshalb wird auf den Ausweis der TER verzichtet.

## Währungstabelle

per 06.03.2023

				EUR
US-Dollar	USD	1.00		0.9364

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

## Transaktionskosten

01.01.2023 - 06.03.2023

	EUR
Spesen	0.00
Courtage	0.00

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

## Vermögensinventar per 06.03.2023

Käufe und Verkäufe 01.01.2023 - 06.03.2023

Bezeichnung	Bestand 01.01.2023	Kauf 1)	Verkauf 2)	Bestand 06.03.2023	Marktwert EUR	Anteil in %
<b>Wertpapiere</b>						
<b>Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden</b>						
<b>Aktien</b>						
<b>USA</b>						
US9616842061 - Westwater Res Rg	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00%
<b>Summe USA</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe Aktien</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe Wertpapiere, die an einer Börse gehandelt werden</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe Wertpapiere</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Wertpapiere, die an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden</b>						
<b>(Edel-)Metalle</b>						
<b>Schweiz</b>						
1014846 - Ammonium Perrhenate (Rhenium)	440.00	0.00	440.00	0.00	0.00	0.00%
<b>Summe Schweiz</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe (Edel-)Metalle</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe Wertpapiere, die an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Wertpapiere, die nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden</b>						
<b>(Edel-)Metalle</b>						
<b>Schweiz</b>						
I08089121 - Rhenium Megal Pellets / 1 KG	1'541.00	0.00	1'541.00	0.00	0.00	0.00%
<b>Summe Schweiz</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe (Edel-)Metalle</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Summe Wertpapiere, die nicht an einem geregelten Markt gehandelt werden</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Bankguthaben</b>						
Sichtguthaben					1'715'362.51	101.00%
Zeitguthaben					0.00	0.00%
<b>Summe Bankguthaben</b>					<b>1'715'362.51</b>	<b>101.00%</b>
<b>Sonstige Vermögenswerte</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Gesamtvermögen</b>					<b>1'715'362.51</b>	<b>101.00%</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>					<b>-17'000.00</b>	<b>-1.00%</b>
<b>Nettovermögen</b>					<b>1'698'362.51</b>	<b>100.00%</b>

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

## **Auskünfte über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung**

---

### **Bewertungsstichtag**

Als Basis für den Bericht dient das Nettovermögen per 06.03.2023.

### **Berechnung**

Allfällige Abweichungen in den Summenbildungen sind auf Rundungsdifferenzen zurückzuführen.

### **Verkauf Rhenium**

Die Position Rhenium konnte wie folgt veräußert werden: Im Rahmen eines dreimonatigen Verkaufsprozess wurden die Rheniumbestände am Markt angeboten. Der Fonds erhielt von Seiten SafePort Precious Metals Fund ein Kaufangebot über EUR 900.- je Kilogramm Rhenium Megal Pellets bzw. über 624.6625 EUR je Kilogramm Ammonium Perrhenate (Rhenium). Dabei handelte es sich um das Bestgebot für den Gesamtbestand. Nach Ablauf der Verkaufsfrist von drei Monaten konnte dem Verkauf zugestimmt werden. Einzelne kleinere Mengen konnten parallel zu leicht höheren Preisen an den Rohstoffhändler Noble Elements Metallhandelsgesellschaft mbH, Berlin veräußert werden.

## **Bericht des Wirtschaftsprüfers über den Liquidations-Schlussbericht**

### **Prüfungsurteil**

Wir haben die Zahlenangaben im beigelegten Liquidations-Schlussbericht des SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation, geprüft, der aus der Vermögensrechnung und dem Vermögensinventar per 6. März 2023, der Erfolgsrechnung und den Veränderungen des Nettovermögens für die Periode vom 1. Januar 2023 bis 6. März 2023 sowie den ergänzenden Angaben besteht.

Nach unserer Beurteilung vermitteln die Zahlenangaben im Liquidations-Schlussbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des SafePort Strategic Metals & Energy Fund in Liquidation zum 6. März 2023 sowie dessen Ertragslage für die Periode vom 1. Januar 2023 bis 6. März 2023 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-Schlussberichts“ 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-Schlussbericht, mit Ausnahme der im Abschnitt „Prüfungsurteil“ genannten Bestandteile des geprüften Liquidations-Schlussberichts und unserem dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zum Liquidations-Schlussbericht 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-Schlussbericht 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-Schlussbericht**

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

## **Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Liquidations-Schlussberichts**

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Liquidations-Schlussbericht 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-Schlussberichts 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-Schlussbericht 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-Schlussberichts einschliesslich der Angaben in den ergänzenden Angaben sowie, ob die dem Liquidations-Schlussbericht 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