



Storebrand Asset Management AS

VÅR REFERANSE
24/1102

DERES REFERANSE

DATO
25.01.2024

Tillatelse til avvikling av verdipapirfond

Finanstilsynet viser til søknad datert 23. januar 2024 om avvikling av verdipapirfondet Delphi Green Trends, org. nr. 926 036 157.

Avvikling av verdipapirfond krever tillatelse fra Finanstilsynet, jf. verdipapirfondloven (vpfl.) § 5-7 første ledd. Finanstilsynet gir tillatelse til avvikling av verdipapirfondet Delphi Green Trends.

Det stilles følgende vilkår for tillatelsen:

1. Verdipapirfondets portefølje skal realiseres innen én måned etter at andelseierne er gitt informasjon om avviklingen etter vpfl. § 5-7 annet ledd.
2. Forvaltningsselskaper skal sørge for at det utarbeides et avviklingsoppgjør for fondet, jf. vpfl. § 5-7 fjerde ledd. Oppgjøret skal omfatte perioden fra siste avlagte pliktige årsregnskap og frem til avviklingen. Til avviklingsoppgjøret skal det utarbeides noter i samsvar med kravene i forskrift om årsregnskap for verdipapirfond. Opplysninger som ikke er av betydning for å bedømme verdipapirfondets stilling og resultat kan utelates, likevel slik at det alltid gis opplysninger om;
 - a) Alle fondenes aktiva og beholdninger av ulike instrumenter, bankkontoer og lignende på tidspunktet for forvaltningsselskapets beslutning om at fondene skal avvikles,
 - b) Endringer i egenkapital,
 - c) Bevegelse i antall andeler og innløsningskurs, og
 - d) Kostnader og inntekter ved tegning og innløsning av andeler frem til avviklingsvedtak, samt forvaltningshonorar
3. Forvaltningsselskapet skal i tillegg til å sørge for ordinær revisjon av avviklingsoppgjøret, påse at en uavhengig revisor avgir en erklæring i samsvar med ISA 805 "Særlige hensyn ved revisjon av enkeltstående regnskapsoppstillinger og spesifikke elementer, kontoer eller poster i en regnskapsoppstilling", jf. vpfl. § 5-7 femte ledd. I erklæringen skal revisor bekrefte at fondene og andelseierne ikke er belastet med kostnader i forbindelse med avviklingen.

For øvrig forutsettes at avvikling av verdipapirfondet skjer i samsvar med reglene i vpfl. § 5-7 og verdipapirfondforskriften § 5-5.

Finanstilsynets vedtak kan påklages til Finansdepartementet, jf. forvaltningsloven § 28 flg. Klagen sendes i så fall til Finanstilsynet. Frist for klage er tre uker fra det tidspunkt søker mottar dette brevet. Klagen må nevne det vedtaket det klages over, samt hvilket resultat klager mener er det riktige. Klagen bør også nevne de grunner klager støtter seg til.

For Finanstilsynet

Elisabeth Huse
senior tilsynsrådgiver

Elisabeth Auren
seniorrådgiver

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.