

Antagna av styrelsen 2014-01-24. Godkända av Finansinspektionen 2014-03-04, dnr 14-1578. Gäller fr o m 2014-04-02

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är Spiltan Högräntefond. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF.

Fondens förmögenhet ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel medför lika rätt till den egendom som ingår i fonden. Fondbolaget förvaltar fonden och register över alla fondandelsägare.

Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ta på sig skyldigheter. Egendom som ingår i fonden får inte utmätas och andelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser fonden.

Fondbolaget företräder andelsägarna i alla frågor som rör fonden.

§ 2 Fondförvaltare

Fonden förvaltas av Spiltan Fonder AB, 556614-2906 (fondbolaget).

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter

Fondens förvaringsinstitut är Swedbank AB, 502017-7753.

Förvaringsinstitutets uppgift är att förvara fondens tillgångar och att verkställa fondbolagets beslut avseende fonden. Förvaringsinstitutet skall också kontrollera att de beslut fondbolaget fattat avseende fonden inte strider mot LVF, Finansinspektionens föreskrifter eller mot fondbestämmelserna.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en aktivt förvaltd och placerar i överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument med huvudsaklig inriktning mot räntebärande tillgångar med en god riskspridning mellan företag och branscher.

Fonden placerar i finansiella instrument utgivna av emittenter i Norden eller i finansiella instrument utgivna i nordiska valutor. Fonden får investera både i överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument med låg eller ingen kreditrating och i överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument med hög kreditvärdighet, så kallad investment grade. I syfte att minska risken i fonden eller öka fondens avkastning får fonden använda sig av derivatinstrument.

Fonden har som målsättning att till en låg till medelhög risk och med en god riskspridning årligen ge en positiv avkastning.

§ 5 Fondens placeringsinriktning

Fonden kan placera sina medel i överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument,

derivatinstrument, fondandelar samt på konto i kreditinstitut. Fonden får använda derivatinstrument. Underliggande tillgångar ska utgöras av eller hänföra sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF. Fondens genomsnittliga duration får ej överstiga tio år.

Fonden får placera högst 10% av fondens värde i fondandelar och högst 10% av fondens värde på konto i kreditinstitut. Fonden kan ingå avtal om värdepapperslån.

§ 6 Marknadsplatser

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad eller motsvarande marknad utanför EES samt på annan marknad, inom eller utanför EES, som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

Fonden får använda sig av sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF.

Fonden får, enligt 5 kap. 8 § LVF, till 100% inneha obligationer och andra skuldförbindelser som getts ut eller garanterats av en stat, av en kommun eller en statlig eller kommunal myndighet i ett land inom EES eller av något mellanstatligt organ i vilket en eller flera stater inom EES är medlemmar. Skuldförbindelserna måste dock komma från minst sex olika emissioner och de som kommer från en och samma emission får inte överstiga 30 procent av fondens värde. De emittenter eller garantier som ger ut eller garanterar skuldförbindelser som fonden till mer än 35 procent av fondens värde kan investeras i är USA, svenska staten, svenska kommuner, stater eller kommunala myndigheter inom EES eller mellanstatliga organ i vilket en eller flera stater inom EES är medlemmar.

Fonden får använda derivatinstrument såsom ett led i fondens placeringsinriktning. Fonden får placera i OTC-derivat enligt 5 kap. 12 § andra stycket LVF.

Fonden använder valutaderivat vid varje tidpunkt i syfte att helt valutasäkra sina innehav.

Fonden får använda sådana tekniker och instrument som avses i 25 kap. 21 § Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder för att minska kostnader och risker i förvaltningen samt för att öka avkastningen och skapa hävstång i fonden.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är fondens totala värde delat med antalet utelöpande andelar. Fondens värde beräknas genom att från tillgångarna avdras de skulder som avser

fonden, däri inbegripna bl a ej debiterade skatter enligt fondbolagets bestämmande samt de avgifter som framgår av § 11 nedan.

Fondens tillgångar beräknas enligt följande:

- Överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, fondandelar och derivatinstrument värderas till gällande marknadsvärde (senaste betalkurs eller om sådan inte finns senaste köpkurs). Om sådana kurser inte kan erhållas eller är missvisande enligt fondbolagets bedömning, får överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument och derivatinstrument upptas till det värde som fondbolaget på objektiv grund bestämmer. Till grund för den objektiva värderingen kan läggas bl a marknadspriser från icke godkänd reglerad marknad eller s k market maker, annat finansiellt instrument upptaget till handel på reglerad marknad eller index med justering för skillnader i t ex kreditrisk och likviditet (referensvärdering), diskonterade kassaflöden (nuvärdesvärdering) eller kapitalandel av det egna kapitalet (bokslutsvärdering).
- För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde enligt särskild värdering. Till grund för den särskilda värderingen kan läggas bl a marknadspriser från icke godkänd reglerad marknad eller s k market maker, annat finansiellt instrument upptaget till handel på reglerad marknad eller index med justering för skillnader i t ex kreditrisk och likviditet (referensvärdering), diskonterade kassaflöden (nuvärdesvärdering) eller kapitalandel av det egna kapitalet (bokslutsvärdering).
- För OTC-derivat fastställs ett marknadsvärde enligt särskild värdering. Till grund för den särskilda värderingen läggs; marknadspriser från icke godkänd reglerad marknad eller s k market maker, en referensvärdering baserad på ett identiskt derivat upptaget till handel på reglerad marknad eller ett marknadsvärde baserat på allmänt vedertagna värderingsmodeller.

- Likvida medel.
- Upplupna räntor.
- Upplupna utdelningar.
- Ej likviderade försäljningar.
- Övriga fordringar avseende fonden.

Fondens skulder beräknas enligt följande:

- Upplupen förvaltningsersättning.
- Ersättning till förvaringsinstitut.
- Ej likviderade köp.
- Skatteskulder.
- Övriga skulder avseende fonden.

Fondandelsvärdet beräknas av fondbolaget alla bankdagar om så kan ske.

§ 9 Försäljning och inlösen av andelar

Försäljning och inlösen av fondandelar kan göras varje bankdag genom fondbolaget.

Fonden är dock inte 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 en eller flera av de marknader som fondens handel sker på helt eller delvis är stängda. Begäran om inlösen får återkallas endast om fondbolaget medger det.

Försäljning och inlösen sker till fondandelsvärdet som beräknas på dagen för försäljning respektive inlösen, med hänsyn tagen till § 11 nedan. Med försäljningsdag avses den dag då investeringslikviden kommit fondens bankkonto tillhanda.

Begäran om inlösen skall ske skriftligen via fax, brev eller e-post. Med inlösendag avses den dag då begäran om inlösen kommit fondbolaget tillhanda före kl 16.00. Den dag som är s k halvdag måste begäran om inlösen vara fondbolaget tillhanda före kl 12.00.

Försäljning och inlösen av fondandel sker till en kurs som är okänd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning och inlösen.

Fondandel skall på begäran inlösas om medel finns tillgängliga i fonden. Om så inte är fallet skall medel anskaffas genom försäljning av fondens egendom och inlösen genomföras snarast. Skulle en sådan försäljning väsentligt kunna missgynna övriga andelsägares intressen får fondbolaget avvakta med försäljningen efter anmälan till Finansinspektionen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenpris finns tillgänglig hos fondbolaget och förmedlande institut senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Minsta belopp för insättning i fonden är 100 kr. Beloppet gäller både engångsinsättning och månadssparande.

§ 10 Stängning av fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för försäljning och inlösen vid extraordinära förhållanden, som innebär att fondens tillgångar inte kan värderas på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt. Fondbolaget skall utan dröjsmål anmäla sådant beslut till Finansinspektionen.

§ 11 Avgifter och ersättning ur fonden

Vid både försäljning och inlösen kan en avgift om högst 1 % på priset tas ut. Avgiften tillfaller fonden.

Ur fondens medel skall ersättning betalas till fondbolaget för dess förvaltning, administration, redovisning och revision av fonden, den tillsynskostnad som utgår till Finansinspektionen samt den ersättning som utgår till förvaringsinstitutet. Ersättningen till fondbolaget får uppgå till högst motsvarande 2,0 % per år av fondförmögenheten.

Transaktionskostnader, såsom exempelvis kostnader för köp och försäljning av finansiella instrument skall belasta fonden.

På ersättningarna enligt ovan tillkommer vid varje tidpunkt gällande mervärdesskatt.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar som huvudregel ingen utdelning. Fondbolaget kan dock besluta om en utdelning till fondandelsägarna om det, enligt fondbolagets bedömning, är nödvändigt för att ta tillvara andelsägarnas gemensamma intresse. Utdelning lämnas då i en sådan omfattning och på den dag som bedöms lämplig. För den utdelning som belöper på en fondandel skall fondbolaget, efter eventuellt avdrag för preliminär skatt, förvärva nya fondandelar för den andelsägares räkning som på fastställd dag är registrerad för fondandelen. På en fondandelsägares begäran skall utdelning – efter eventuellt skatteavdrag – i stället utbetalas till andelsägaren. En sådan begäran skall framställas senast den dag som fondbolaget bestämt.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår är kalenderår.

§ 14 Årsberättelse, halvårsredogörelse samt ändring av fondbestämmelserna

För fonden skall fondbolaget lämna årsberättelse inom fyra månader från räkenskapsårets utgång samt halvårsredogörelse för räkenskapsårets första sex månader inom två månader från halvårets utgång.

Dessa båda handlingar skall finnas tillgängliga hos fondbolaget samt sändas till de andelsägare som begärt att få denna information.

Ändring av fondbestämmelserna skall underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkänd ändring skall de nya fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos fondbolaget och förvaringsinstitutet samt tillkännages på det sätt Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Vid pantsättning av andelar skall panthavare och/eller pantsättare skriftligen underrätta fondbolaget. Av underrättelsen skall framgå vem panthavaren är, vilka fondandelar som

skall omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

Fondbolaget registrerar pantsättningen i andelsägarregistret och meddelar skriftligen fondandelsägaren om att pantsättningen registrerats. När, efter anmälan från panthavaren, pantsättningen upphört tas uppgiften om pantsättning bort ur registret.

Fondbolaget har rätt att ta ut en avgift om högst 1000 kr av andelsägaren för registrering av pantsättning.

Överlåtelse av fondandelar skall skriftligen anmälas till fondbolaget. Andelsägare svarar för att anmälan är behörigen undertecknad. Anmälan om överlåtelse skall innehålla uppgift om överlåtare och förvärvare. Överlåtelse av fondandel kan ske vid arv, testamente och gåva.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget och/eller förvaringsinstitutet är inte ansvariga för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelser, strejk, blockad, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om fondbolaget eller förvaringsinstitutet själva är föremål för eller vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommit i andra fall skall inte ersättas av fondbolaget och/eller förvaringsinstitutet om normal aktsamhet iakttagits. Fondbolaget och/eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada och ansvarar inte heller för skada som förorsakats av depåbank eller annan uppdragstagare som fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller för skada som kan uppkomma i anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot fondbolaget eller förvaringsinstitutet.

Föreligger hinder för fondbolaget och/eller förvaringsinstitutet att vidta åtgärd på grund av omständighet som anges ovan får åtgärden skjutas upp till dess hindret upphört.

Fondbolagets och förvaringsinstitutets skadeståndsansvar regleras enligt 2 kap. 21 § LVF.

Spiltan Fonder AB

Riddargatan 17
114 53 Stockholm
Org nr: 556614-2906
Tel: 08-545 813 40
E-post: fonder@spiltanfonder.se
www.spiltanfonder.se