



## Riktlinjer för hantering av historik vid sammanläggning av fonder

Fondbolagens Förenings styrelse har den 4 juni 2004 reviderat följande riktlinjer för hanteringen av historik vid sammanläggning av fonder, ursprungligen antagna den 11 september 2000 att gälla från och med den 1 januari 2001.

Fonder kan sammanläggas antingen så, att de i sammanläggningen ingående fonderna bildar en ny fond eller genom att en fond absorberas (går upp i) en annan fond. Följande principer bör vara vägledande i båda fallen. Med ”ny fond” avses i det följande den fond som har nybildats eller som ”lever kvar”.

### *Placeringsinriktningen avgör*

Lagen om investeringsfonder förutsätter att sammanläggning (fusion) av fonder endast skall kunna ske om fondernas placeringsinriktning och fondbestämmelser är likartade.

### *Representativitet*

Utgångspunkten vid val av fondhistorik vid sammanläggning av fonder skall alltid vara att den ”nya fondens” historik skall bli representativ för fonden. Hänsyn skall tas till de i sammanläggningen ingående fondernas ålder, storlek och förvaltarorganisation. Faktorer som skild förvaltarorganisation, skilda värderingsprinciper och olika storlek kan tala mot valet av någon av de i sammanläggningen ingående fonderna.

I fall där inte någon av de i sammanläggningen ingående fondernas historik skulle bli representativ för den ”nya” fonden bör inte någon historik övertas av denna.

### *Vägd historik*

I fall av sammanläggning av två eller flera fonder, där envar av de sammanläggningen ingående fondernas historik i sig skulle vara representativ för den ”nya” fonden, exempelvis genom att fonderna har samma förvaltarorganisation sedan en längre tid tillbaka, bör en sammanvägning av de tidigare fondernas historik ske enligt vad som anges på omstående sida.

### *Krav på information*

Historiken för den / de fonder vars historik inte tas över måste finnas tillgänglig. Fondbolaget skall bli i helårsrapport och halvårsredogörelse ange att en sammanläggning skett samt tydligt motivera hur valet av historik vid sammanläggningen skett.

