

Investeringsforeningen C WorldWide

LIKVIDATIONSREGNSKAB

Afdeling Asien-Akkumulerende KL i likvidation

For perioden 1. januar - 9. maj 2025

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	3
Likvidators påtegning	4
Likvidators beretning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Likvidationsregnskab	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

Foreningen

Investeringsforeningen C WorldWide
Dampfærgevej 26
DK-2100 København Ø.
Telefon + 45 35 46 35 00
CVR-nr. 14 21 13 49
Reg.nr. hos Finanstilsynet: 11057
Cww.dk

Forvalter

C WorldWide Asset Management Fondsmæglerselskab A/S
Dampfærgevej 26
DK-2100 København Ø.
Telefon + 45 35 46 35 00
CVR-nr. 78 42 05 10

Depositar

The Bank of New York Mellon SA/NV, Copenhagen Branch,
filial of The Bank of New York Mellon
Tuborg Boulevard 12, 3. Sal.
2900 Hellerup

Likvidator

Advokat Kim Høibye,
Lund Elmer Sandager Advokatpartnerselskab
Kalvebod Brygge 39-41,
1560 København V.

Daglig ledelse

Direktør Henrik Brandt

Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28
Dirch Passers Allé 36
2000 Frederiksberg

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato aflagt likvidationsregnskab for perioden 1. januar - 9. maj 2025 for Investeringsforeningen C WorldWide, Afdeling Asien-Akkumulerende KL i likvidation.

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar - 9. maj 2025 for afdelingen Asien-Akkumulerende KL i likvidation i Investeringsforeningen C WorldWide.

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Likvidationsregnskabet for afdelingen giver et retvisende billede af afdelingens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat for perioden 1. januar - 9. maj 2025.

Likvidators beretning indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i foreningens og afdelingens aktivitet og økonomiske stilling.

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om investeringsforeninger m.v.

Likvidationen er hermed afsluttet.

Likvidationsregnskabet indstilles till godkendelse på den ekstraordinære generalforsamling den 27. maj 2025.

København, den 27. maj 2025

Advokat Kim Høibye,

Likvidator

Likvidators beretning

Følgende beretning dækker likvidationsregnskabet for perioden 1. januar – 9. maj 2025, for Afdeling Asien-Akkumulerende KL i likvidation.

Beslutning om likvidation af Afdeling Asien-Akkumulerende KL i likvidation

På den ekstraordinære generalforsamling den 5. februar 2025 blev det besluttet, at afdelingen skulle likvideres efter reglerne om likvidation i Lov om Investeringsforeninger m.v. § 73.

Der blev efterfølgende indrykket et proklama i Statstidende den 8. februar 2025, og proklamaet udløb den 8. maj 2025.

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 9. maj 2025 viser et resultat på t.kr – 58. Formuen udviser t.kr. 2.

Afdelingens aktiver og forpligtelser er realiseret den 9. maj 2025. Der står udelukkende et kontantbeløb på t.kr. 2 i depotbanken og der er kun 10 andele i afdelingen, alle øvrige aktiver og passiver er afregnet/indløst.

Likvidationen af afdelingen afsluttes endeligt ved forventet vedtagelse af likvidationsregnskabet på den ekstraordinære generalforsamling den 27. maj 2025.

Risici

Der er ikke generelle eller specifikke risici, som afdelingen påvirkes af, idet afdelingens midler står kontant i depotbanken og der udestår kun 10 andele.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til i investorerne i Investeringsforeningen C WorldWide

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar – 9. maj 2025 for afdelingen Asien-Akkumulerende KL i likvidation i Investeringsforeningen C WorldWide, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt anvendt regnskabspraksis. Likvidationsregnskabet udarbejdes efter lov om investeringsforeninger m.v. med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 9. maj 2025 samt af resultatet af afdelingens aktivitet for regnskabsperioden 1. januar - 9. maj 2025 i overensstemmelse med lov om investeringsforeninger m.v. med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskaberne". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af afdelingen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold i likvidationsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på foreningens noter i likvidationsregnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Likvidationsregnskabet er udarbejdet med henblik på afdelingens opløsning med regnskabsmæssig virkning pr. 9. maj 2025. Som følge heraf kan likvidationsregnskabet være uegnet til andet formål.

Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Likvidators ansvar for likvidationsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et likvidationsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om investeringsforeninger m.v. med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde likvidationsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af likvidationsregnskabet er likvidator ansvarlig for at foretage de vurderinger og skøn, der er nødvendige i forbindelse med udarbejdelsen af likvidationsregnskabet med henblik på afdelingens opløsning.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om likvidationsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af likvidationsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i likvidationsregnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af afdelingens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af likvidationsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om likvidationsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med likvidator om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om likvidationsregnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidators beretning.

I tilknytning til vores revision af likvidationsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med likvidationsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidators beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om investeringsforeninger m.v.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidators beretning er i overensstemmelse med likvidationsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med krav i lov om investeringsforeninger m.v. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

København, den 27. maj 2025

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Rasmus Berntsen

Statsaut. revisor

mne35461

Likvidationsregnskab

Resultatopgørelse

	01.01.- 09.05.2025	01.01.- 31.12.2024
NOTE	1.000 kr.	1.000 kr.
Renter og udbytter		
3 Renteindtægter	0	5
4 Renteudgifter	0	-2
5 Udbytter	6	260
I alt renter og udbytter	6	263
6 Kapitalgevinster og -tab		
Kapitalandele	2	3.060
Valutakonti	-42	-11
Handelsomkostninger	-14	-27
I alt kursgevinster og -tab	-54	3.022
I alt indtægter	-48	3.285
7 Administrationsomkostninger	-9	-178
Resultat før skat	-57	3.107
8 Skat	-1	-29
ÅRETS NETTORESULTAT	-58	3.078

Balance

	09.05.2025	31.12.2024
NOTE	1.000 kr.	1.000 kr.
AKTIVER		
Likvide midler		
Indestående i depotselskab	2	171
I alt likvide midler	2	171
Kapitalandele		
Noterede aktier fra udenlandske selskaber	-	7.066
I alt kapitalandele	-	7.066
Andre aktiver		
Tilgodehavende renter, udbytter	-	8
I alt andre aktiver	-	8
AKTIVER I ALT	2	7.245
PASSIVER		
9 Investorerne formue	2	7.230
Anden gæld		
Skyldige omkostninger	-	15
I alt anden gæld	-	15
PASSIVER I ALT	2	7.245

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Likvidationsregnskabet aflægges efter Lov om investeringsforeninger m.v., herunder Finanstilsynets bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til senest aflagte årsrapport.

2 Eventualposter

Afdelingen har ingen eventualforpligtelser.

	01.01. - 09.05.2025 1.000 kr.	01.01.- 31.12.2024 1.000 kr.
3 Renteindtægter		
Indestående i depotselskab	0	5
I alt renteindtægter	0	5
4 Renteudgifter		
Indestående i depotselskab	0	-2
I alt renteudgifter	0	-2
5 Udbytter		
Noterede aktier fra udenlandske selskaber	6	260
I alt udbytter	6	260
6 Kursgevinst og -tab		
Noterede aktier fra udenlandske selskaber	2	3.060
I alt kursgevinster og -tab	2	3.060

Noter (fortsat)

	01.01. - 09.05.2025	01.01.- 31.12.2024
	1.000 kr.	1.000 kr.
Valutakonti	-42	-11
I alt valutakonti	-42	-11
Bruttohandelsomkostninger	-14	-55
Dækket af emissions- og Indløsningsindtægter	0	28
Handelsomkostninger ved løbende Porteføljepleje	-14	-27
I alt kursgevinster og -tab	-54	3.022

7 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	4	73
Investeringsforvaltning	4	80
Distribution, markedsføring og formidling	1	25
I alt administrationsomkostninger	9	178

Administrationshonorar til C WorldWide Fund Management, filial af C WorldWide Fund Management S.A. Luxembourg udgør en fast %-andel af formuen på 0,15% årligt.

Rådgivningshonoraret til C WorldWide Asset Management Fondsmæglerselskab A/S, som dækker rådgivning vedrørende køb og salg af værdipapirer og anbringelse af foreningens formue I øvrigt, udgør 0,65% årligt

Alle beløb beregnes af den gennemsnitlige formue.

8 Skat

Skattebetalingen hidrører fra ikke refunderbar udbytte-skatter

	01.01. - 09.05.2025		31.12.2024	
	Cirk. Andele nom . 1.000 kr.	Formue 1.000 kr.	Cirk. andele nom. 1.000 kr.	Formue 1.000 kr.
9				
Investorerne formue (primo)	3.056	7.230	6.858	13.223
Emissioner i året	-	-	578	1.163
Indløsninger i året	-3.055	-7.182	-4380	-10.264
Emissionsindtægt/indløsningsfradrag		12		30
Overført fra resultatopgørelsen		-58		3.078
I alt investorernes formue	1	2	3.056	7.230

Noter (fortsat)

Hoved - og nøgletal	2025 *)	2024	2023	2022	2021
Årets nettoresultat (1.000 kr.)	-58	3.078	-123	-4.973	1.458
Formue (1.000kr.)	2	7.230	13.223	19.984	22.474
Cirkulerende andele (nom. 1.000 kr.)	1	3.056	6.858	10.438	9.220
Indre værdi	219,07	236,54	192,80	191,46	243,76
Årets afkast i procent	-	22,7	0,7	-21,5	6,6
Årets afkast på Benchmark i procent	-	19,5	2,6	-14,4	2,4
Sharpe ratio	-	-0,2	-0,4	-	-
Omkostningsprocent	-	1,3	1,2	1,2	1,2

*) 01.01 - 09.05.2025

De angivne nøgletal er opgjort i henhold til bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS samt retningslinjer fra Finans Danmark.