



INFORMATIONSBROSCHYR

# Nordic Cross Bull

17 MAJ 2022



Nordic Cross Bull (org. nr. 515602–7244, "fonden") är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder ("LVF"). Fonden förvaltas av CAAM Fund Services AB (org. nr 556648–6832, "förvaltaren"). Förvaltaren har den 23 mars 2006 erhållit Finansinspektionens tillstånd att driva fondverksamhet enligt 1 kap. 4 § LVF.

Enligt 4 kap. 15 § LVF ska det för varje värdepappersfond finnas en aktuell informationsbroschyr. Information som enligt artiklarna 6-9 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2088 av den 27 november 2019, om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella tjänstesektorn, återfinns i bilaga 1. Informationsbroschyren har upprättats enligt LVF samt Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder ("FFFS 2013:9"). Enligt 4 kap. 15 § LVF ska informationsbroschyren för en värdepappersfond innehålla fondbestämmelserna för fonden. Dessa återfinns som bilaga 2 i detta dokument.

Det åligger var och en som är intresserad av att investera i ovan nämnda fond att tillse att investeringen sker i enlighet med gällande lagar och andra regleringar. Utländsk lag kan innebära att en investering inte får göras av investerare utanför Sverige. Förvaltaren har inget som helst ansvar för att kontrollera om en investering från utlandet sker i enlighet med sådant lands lag. Tvist eller anspråk rörande fonden ska avgöras enligt svensk lag och exklusivt av svensk domstol.

Det finns inga garantier att en investering i fonden inte kan leda till förlust. Detta gäller även vid en i övrigt positiv utveckling på de finansiella marknaderna. Historisk avkastning är ingen garanti för framtida avkastning. De medel som placeras i fonden kan såväl öka som minska i värde och det är inte säkert att den som investerar i fonden återfår hela det insatta kapitalet.

Informationsbroschyren ska inte ses som en rekommendation om köp av andelar i fonden. Det ankommer på var och en som önskar förvärva andelar att göra sin egen bedömning av en investering i fonden och de risker som är förknippade därmed.

Fondens faktablad, denna informationsbroschyr, fondbestämmelser, årsberättelser och halvårsredogörelser publiceras på förvaltarens hemsida [www.nordiccross.com](http://www.nordiccross.com) men distribueras även kostnadsfritt vid förfrågan.

## 1 Förvaltaren

### 1.1 Organisation

CAAM Fund Services AB är ett aktiebolag vilket bildades den 19 augusti 2003 och som per den 31 december 2021 hade ett aktiekapital om 2 miljoner kronor. Förvaltaren har sitt säte och huvudkontor i Stockholm. Besöksadressen är Lästmakargatan 22 C, 111 44 Stockholm.

### 1.2 Styrelse och andra ledande befattningshavare

Förvaltarens styrelse består av följande personer:

- *Viveka Ekberg (född 1962)*. Styrelsens ordförande. Drygt 30 års erfarenhet från finansbranschen, bland annat som VD på PP Pension Försäkringsförening, Nordenchef (Executive Director) på Morgan Stanley Investment Management, Associate Partner och Head of Project Management på Brummer & Partners, chef för institutionell förvaltning på Skandinaviska Enskilda Banken, aktieanalytiker på Alfred Berg Fondkommission samt finansanalytiker och journalist på Affärsvärlden. Civilekonomexamen med inriktning på redovisning och finansiering.
- *Mats Andersson (född 1954)*. Drygt 35 års erfarenhet från finansbranschen, bland annat som VD i tio år för Fjärde AP-fonden. Civilekonomexamen.
- *John Blomberg (född 1984)*. CFO för Carneo AB. Har tidigare arbetat drygt tio år inom investment banking på Carnegie Investment Bank AB. Civilingenjörsexamen i industriell ekonomi/finansiell matematik från Kungliga Tekniska Högskolan.
- *Karin Burgaz (född 1973)*. VD för och managementkonsult på Nohrstedt & Partners AB. Tidigare bland annat kundservicechef på mobiloperatören 3 och e-handelsföretaget Klarna AB. Politices kandidatexamen från Örebro universitet.
- *Christoffer Folkebo (född 1970)*. VD för Carneo AB. Har cirka 25 års erfarenhet från finansbranschen, bland annat som VD för Max Matthiessen Group under 12 år. Ekonomexamen från Stockholms universitet.

Förvaltarens verkställande direktör är:

- *Mathias Wallerström (född 1971)*. Drygt 25 års erfarenhet från finansbranschen, bland annat som CIO för Danske Capital AB, ställföreträdande

chef för Private Banking på Danske Bank Sverige AB och VD för Quesada Kapitalförvaltning AB. Civilekonom från Stockholms universitet.

### 1.3 Förvaltrade fonder

Förvaltaren förvaltar under varumärket Nordic Cross, utöver fonden, värdepappersfonden Nordic Cross Bear och specialfonden Credit Edge.

### 1.4 Ersättningspolicy

För att främja en sund och effektiv riskhantering har förvaltaren antagit en ersättningspolicy som anger bland annat de grundläggande principerna för hur ersättning till förvaltarens anställda ska fastställas och utbetalas. Ersättningspolicyen syftar till att förena förvaltarens och dess anställdas intresse med de förvaltrade fondernas och andelsägarnas intressen samt motverka risktagande som är oförenligt med de förvaltrade fondernas riskprofil och fondbestämmelser. Vidare ska ersättningspolicyen grundas på en riskanalys som förvaltaren ska göra samt överensstämna med affärsstrategi.

Fullständiga uppgifter om förvaltarens ersättningspolicy finns tillgängliga på förvaltarens webbplats. En papperskopia av informationen kan på begäran erhållas kostnadsfritt av förvaltaren.

## 2 Uppdragsavtal

### 2.1 Utlagd verksamhet

#### FONDADMINISTRATION

Förvaltaren har ingått ett uppdragsavtal med ISEC Services AB ("fondadministratören") avseende tillhandahållande av fondadministrationstjänster.

#### INTERNREVISION

Förvaltaren har upprättat en funktion för internrevision som är åtskild och oberoende av förvaltarens övriga funktioner. KPMG AB har fått i uppdrag att hantera funktionen vars uppgift är att följa upp förvaltarens verksamhet och granska och utvärdera förvaltarens organisation. Funktionen ska även undersöka och bedöma förvaltarens system och interna kontrollmekanismer och rutiner.

#### REGELEFTERLEVNAD

Förvaltaren har uppdragit åt Harvest Advokatbyrå AB att upprätthålla funktionen för regelefterlevnad. Funktionen har som övergripande uppgift att se till att förvaltaren har de regler och rutiner som krävs för att kunna leva upp till de krav som ställs i exempelvis författningar och genom myndighetsbeslut. Funktionen har därvid även till uppgift att se till att förvaltarens anställda och dess styrelse vid var tid har tillfredsställande kännedom om de regler och rutiner som gäller för den verksamhet som bedrivs.

#### RISKHANTERING

Förvaltaren har uppdragit åt RPM Risk & Portfolio Management AB att upprätthålla funktionen för riskhantering.

### 2.2 Potentiella intressekonflikter med anledning av utlagd verksamhet

Förvaltaren har gjort bedömningen att ingen uppdragstagare bedriver sådan verksamhet som kan anses innebära en intressekonflikt för förvaltaren eller fondandelsägarna.

## 3 Förvaringsinstitut

Förvaltaren har ingått avtal med Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) rörande uppdraget som förvaringsinstitut för fonden. Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) har sitt säte och huvudkontor i Stockholm och dess huvudsakliga verksamhet är bank- och värdepappersrörelse.

Förvaringsinstitutet erbjuder ett brett utbud av finansiella tjänster till kunder och bedriver även finansiell verksamhet för egen räkning. Detta medför att intressekonflikter kan uppstå. För att hantera denna situation har förvaringsinstitutet upprättat interna rutiner för att kunna identifiera, hantera, övervaka och redovisa eventuella intressekonflikter. Vidare är förvaringsinstitutsfunktionen åtskild från bland annat andra affärsenheter inom banken.

Aktuella uppgifter om förvaringsinstitutet tillhandahålls på begäran.

## 4 Revisor

Till fondens revisor har utsetts det registrerade revisionsbolaget Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB med Helena Kaiser de Carolis som huvudansvarig revisor.

## 5 Fonden

### 5.1 Namn

Fondens namn är Nordic Cross Bull. Fonden handlas i svenska kronor och lämnar inte någon utdelning.

### 5.2 Rättslig ställning

En värdepappersfond kan inte förvärva rättigheter eller ta på sig skyldigheter. Fonden kan inte heller föra talan inför domstol eller någon annan myndighet. Egen- dom som ingår i en värdepappersfond får inte utmätas.

Förvaltaren företräder fondandelsägarna i alla frågor som rör fonden, beslutar över den egendom som ingår i fonden och utövar de rättigheter som följer med egendomen som ingår i fonden.

### 5.3 Andelsägarregister

Fondadministratören för register över samtliga andelsägares innehav av andelar i fonden. Registrering i andelsägarregistret sker snarast efter att en andelsägare tecknat andelar i fonden och är avgörande för andelsägarens rätt till andel i fonden och därav följande rättigheter.

### 5.4 Inskränkning i teckningsrätt

Fonden är inte registrerad i enlighet med United States Securities Act 1933 eller US Investment Companies Act 1940 eller annan tillämplig amerikansk lag. På grund av detta får andelar i fonden inte erbjudas, säljas eller på annat sätt distribueras till personer i USA.

Fonden riktar sig inte till sådana investerare vars teckning eller innehav av andelar i fonden innebär att fonden eller förvaltaren blir skyldiga/skyldigt att vidta registreringsåtgärd eller annan åtgärd som dessa annars inte skulle vara skyldiga att vidta.

En potentiell fondandelsägare ska till förvaltaren uppge nationell hemvist och på förvaltarens begäran bekräfta att denne inte omfattas av ovan beskrivna inskränkningar. Andelsägare är vidare skyldig att, i förekommande fall, meddela förvaltaren eventuella förändringar av nationell hemvist.

Om förvaltaren bedömer att den inte har rätt att erbjuda, sälja eller på annat sätt distribuera fondandelar i fonden mot bakgrund av ovan får förvaltaren vägra verkställighet av sådant uppdrag om köp av andelar i fonden. Förvaltaren får vidare utan förtida samtycke lösa in sådan andelsägares innehav av andelar i fonden för dennes räkning och utbetala sålunda tillkommande medel till denne. Sådan inlösen ska verkställas enligt fondens inlösenregler.

### 5.5 Ändringar i fondbestämmelser

Förvaltaren får, efter medgivande av Finansinspektionen, ändra fondbestämmelserna. Ändringarna kan påverka fondens egenskaper, till exempel placeringsinriktning, avgifter och riskprofil. Finansinspektionen får besluta att fondbestämmelserna i sin ändrade lydelse inte får tillämpas förrän en viss tid förflutit efter beslutet om godkännande, att berörda fondandelsägare ska underrättas om ändringarna och att berörda andelsägare ska ha rätt att få sina fondandelar inlösta innan de ändrade fondbestämmelserna börjar tillämpas.

### 5.6 Upphörande och överlåtelse av fonderna

Förvaltaren får, efter medgivande av Finansinspektionen, överlåta förvaltningen av fonden till annan fondförvaltare. Sådant ändring kungörs snarast efter medgivandet i Post- och Inrikes Tidningar och får genomföras tidigast tre månader efter kungörelsen, om inte Finansinspektionen medgivit annat.

Om Finansinspektionen återkallar förvaltarens tillstånd, om förvaltaren träder i likvidation eller konkurs, eller om förvaltaren vill upphöra med förvaltningen av fonden ska förvaltningen av fonden övertas av förvaringsinstitutet. Förvaringsinstitutet ska i sådant fall snarast överlåta förvaltningen av fonden till en annan fondförvaltare om detta godkänns av Finansinspektionen. I annat fall ska fonden upplösas genom att tillgångarna säljs och nettobehållningen skiftas ut till fondandelsägarna. Kungörelse härom skall införas i Post- och Inrikes Tidningar samt hållas tillgänglig hos förvaringsinstitutet och förvaltaren.

## 6 Villkor för teckning och inlösen av fondandelar

### 6.1 Allmänt

Fonden är, med de begränsningar som anges i informationsbroschyren och fondbestämmelserna, öppen för teckning och inlösen av fondandelar varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för teckning och inlösen om den inte kan värderas enligt avsnitt 8 i fondbestämmelserna. Begäran om teckning eller inlösen kan inte limiteras eller återkallas om inte förvaltaren medger det. Teckning och inlösen sker

till en, för andelsägaren vid begäran om försäljning eller inlösen, ännu icke publicerad kurs.

### 6.2 Tidpunkter

En begäran om teckning eller inlösen som är förvaltaren tillhanda innan klockan 11.00 verkställs samma dag, annars sker detta den närmast efterföljande bankdagen.

### 6.3 Tecknings- och inlösenpris

Tecknings- respektive inlösenpris för fondandel uppgår till fondandelsvärdet klockan 16:00 den bankdag som orden verkställs enligt föregående stycke. Uppgifter om tecknings- och inlösenpris avseende föregående bankdag kan erhållas från förvaltaren.

### 6.4 Likviddag vid inlösen

Vid inlösen av fondandelar utbetalas likviden senast tio bankdagar efter det att inlösen har verkställts, dock sker utbetalning normalt den efterföljande bankdagen.

## 7 Fondens riskprofil

### 7.1 Riskprofil

Fonden har en riskprofil som huvudsakligen består av följande risker:

- *Kreditrisk*. Risken att en emittent av ett värdepapper inte fullgör sina betalningsåtaganden till fullo.
- *Likviditetsrisk*. Risken för att en position i fonden inte kan säljas, lösas in eller avslutas till en begränsad kostnad inom en rimlig tid. Fondens likviditetsrisker är främst kopplade till aktier som ingår i det aktieindex som beskrivs i avsnitt 8.2.
- *Marknadsrisk*. Risken för en förlust på grund av förändringar i marknadsvärdet på positioner i fonden. Investeringar i aktiefonder karaktäriseras av hög risk eftersom värdet kan variera kraftigt över tid.
- *Operativa risk*. Risken för förlust på grund av bristande interna rutiner när det gäller förvaltarnas operativa verksamhet eller de system som förvaltaren använder för förvaltning av fonden. Operativa risker hanteras i första hand genom löpande kontroller av fondens delegerade funktion för riskhantering.

Fondens värde kan variera kraftigt på grund av fondens sammansättning och de förvaltningsmetoder som fonden använder sig av.

### 7.2 Riskbedömningsmetod för sammanlagda exponeringar

I enlighet med 25 kap. 4 § FFFS 2013:9 använder fonden åtagandemetoden för att beräkna sammanlagda exponeringar.

## 8 Investering i fonden

### 8.1 Målgrupp

Fonden riktar sig till privatpersoner, företag och institutioner som tror att den svenska börsen kommer ha en stark utveckling. Fonden är lämplig för en investerare som är beredd att ta en hög risk och förstår effekterna av hävstång och daglig ombalansering.

### 8.2 Investeringsstrategi, målsättning och index

Fonden är en indexfond med målsättning att ge en daglig avkastning som motsvarar 150 procent av den dagliga förändringen av det svenska aktieindexet OMX Stockholm 30 ESG Responsible Gross Index ("indexet"). Målsättningen innebär att om indexet stiger 1 procent så ökar fondens värde med 1,5 procent och om indexet sjunker 1 procent så minskar fondens värde med 1,5 procent.

Indexet baseras på OMX Stockholm 30, dvs. ett index bestående av de 30 mest omsatta aktierna på Nasdaq Stockholm, följt av en systematisk ESG-screening som exkluderar aktier som inte uppfyller ESG-kriterierna. Sammansättningen av indexet revideras två gånger per år, i början av januari respektive i början av juli. För mer information om indexets sammansättning hänvisas till Nasdaqs webbplats.

Fondens innehav ska justeras om fondens exponering mot indexet, i relation till fondens värde, avviker mer än 5 procentenheter från 150 procent. Avvikelsen från den eftersträvade exponeringen mot index kan under en begränsad tidperiod komma att bli större än 5 procentenheter. Detta kan ske om fonden får stora in- eller utflöden eller vid extraordinära händelser.

### 8.3 Placeringsinriktning

Fonden strävar efter en positiv exponering mot indexet på daglig basis som motsvarar 150 procent av fondens värde genom innehav i främst aktier, obligationer, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument och placeringar på konto hos kreditinstitut.

### 8.4 Avgifter

#### FÖRVALTNINGSavgIFT

Förvaltningsavgiften, inklusive kostnader för förvaring, tillsyn och revisorer, beräknas dagligen och får enligt fondbestämmelserna högst uppgå till 0,95 procent per år av fondens värde. Den gällande förvaltningsavgiften uppgår till den högsta förvaltningsavgiften.

#### avgIFTER VID FÖRSÄLJNING OCH INLÖSEN AV ANDELAR

Vid försäljning och inlösen av fondandelar har förvaltaren rätt att ta ut en avgift om högst 0,05 procent av det insatta respektive uttagna beloppet. Avgiften syftar till att skydda andelsägarna i fonden och avgiften tillfaller i sin helhet fonden. Den gällande avgiften vid försäljning och inlösen av andelar är 0 procent.

#### ÖVRIGA avgIFTER

Courtage och andra kostnader samt skatt vid fondens köp och försäljning av finansiella instrument belastas fonden.

### 8.5 Aktivitetsgrad

Fonden är en indexfond som strävar efter att ge en avkastning som motsvarar 150 procent av index. Indexet utgör fondens jämförelseindex vid beskrivningen av aktivitetsgraden nedan.

Fondens aktivitetsgrad beskrivs med hjälp av aktivitetsmättet aktiv risk (engelska "tracking error"), som visar hur mycket differensen mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning varierar över tid. Aktivitetsgraden redovisas i procent och beräknas som standardavvikelsen för differensen mellan de månatliga utvecklingarna för fonden och jämförelseindex, under en period om 24 månader. Ju högre aktivitetsgrad fonden uppvisar desto större är den genomsnittliga avvikelsen. I tabellen nedan anges aktivitetsgraden för två år långa perioder som slutar den sista december i det angivna året.

År	2021	2020	2019	2018	2017
Aktiv risk, %	10,66	11,86	8,30	6,14	6,78

## 9 Historisk avkastning

Se det separata dokumentet "Basfakta för investerare" som finns tillgängligt på [www.nordiccross.com](http://www.nordiccross.com).

## 10 Skatteregler

Nedan lämnas en sammanfattande allmän beskrivning av gällande regler för beskattning av fonder och fondandelsägare. Beskrivningen avser endast fysiska och juridiska personer skattskyldiga i Sverige. Mot bakgrund av framställningens allmänna karaktär bör varje investerare rådfråga sin skatterådgivare innan investering i fonden sker, då en fondandelsägars skattesituation kan komma att påverkas av dennes individuella omständigheter.

### 10.1 Fonden

En svensk värdepappersfond är inte skattepliktig för inkomster av tillgångar som ingår i fonden.

### 10.2 Fysisk person

En andelsägare som är fysisk person beskattas genom en schablonintäkt på 0,4 procent av andelarnas värde vid ingången av året avseende föregående år. Intäkten beskattas i inkomstslaget kapital med 30 procent. Preliminär skatt innehålls ej.

Vid avyttring av andelar sker kapitalvinstbeskattning hos andelsägaren. Kapitalvinst eller kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsintäkten (inlösenpris) efter kostnader och det genomsnittliga anskaffningsvärdet på andelar av samma slag och sort, beräknad på grundval av faktiska anskaffningskostnader och med hänsyn till inträffade förändringar i innehavet. Vid uppkommen kapitalvinst är den skattepliktig fullt ut med en skattesats om 30 procent. Vid uppkommen förlust är förlusten avdragsgill endast till 70 procent. Vid underskott i inkomstslaget kapital hos andelsägaren reduceras skatten på förvärsinkomst (tjänst och näringsverksamhet). Skattereduktion medges med 30 procent av underskott upp till 100 000 kr och med 21 procent av underskott överstigande detta belopp. Underskott kan inte sparas till senare år.

### 10.3 Juridisk person

En andelsägare som är en juridisk person ska i sin deklaration för ett visst beskattningsår ta upp en schablonintäkt på 0,4 procent av andelarnas värde vid ingången av året. Intäkten beskattas som inkomstslaget näringsverksamhet med 22 procent. Preliminär skatt innehålls ej.

Vid avyttring sker kapitalvinstbeskattning. Kapitalvinst eller kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsintäkten (inlösenpris) efter kostnader och det genomsnittliga anskaffningsvärdet på andelar av samma slag och sort beräknad på grundval av faktiska anskaffningskostnader och med hänsyn till inträffade förändringar i innehavet. Vid uppkommen kapitalvinst är den skattepliktig fullt ut med en skattesats om 22 procent. Vid förlust är den fullt ut avdragsgill men endast mot kapitalvinster på delägarätter. En kapitalförlust som inte dras av mot kapitalvinster samma år kan sparas och utnyttjas ett senare år.

## 11 Skadeståndsansvar

Av 2 kap. 21 § LVF framgår att en förvaltare av en värdepappersfond ska ersätta sådan skada som tillfogats fondandelsägare genom att förvaltaren överträtt bestämmelserna i LVF eller fondbestämmelserna.

## 12 Publiceringsdag

Detta dokument publicerades den 17 maj 2022.

# Bilaga 1

## Hållbarhetsrelaterade upplysningar

### Transparens i fråga om integrering av hållbarhetsrisker, om främjandet av miljörelaterade eller sociala egenskaper, och om hållbar investering:

- Fonden har hållbara investeringar som mål.
- Fonden främjar bland annat miljörelaterade eller sociala egenskaper.
- Hållbarhetsrisker beaktas i investeringsbeslut, utan att fonden främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper eller har hållbar investering som mål.
- Hållbarhetsrisker är inte relevanta (förklaring nedan).

#### Fondbolagets kommentar:

Fonden ger en lång exponering mot OMX Stockholm 30 ESG Responsible Gross Index, ett aktieindex som består av de mest omsatta aktierna på Nasdaq Stockholm som uppfyller indexets hållbarhetskrav. De i indexet ingående aktierna omdefinieras den första handelsdagen i januari och juli varje år. För att en aktie ska kunna ingå i indexet måste emittenten uppfylla de hållbarhetskrav som fastställs för indexet. Bedömning och löpande uppföljning görs av Institutional Shareholder Services, Inc. ("ISS ESG"). Beslut om vilka aktier som ska ingå baseras på omsättningen under en halvårsperiod med början sju månader före de ovan nämnda datumen. Sammansättningen av index baseras på aktiernas börsvärde. Det innebär att de aktier som ingår påverkar indexets värde med en vikt som är proportionell mot aktiens totala börsvärde. Index förväntas bestå av mellan 25 och 30 aktier.

Fonden kommer att använda en portfölj bestående av aktier och terminer för att skapa exponeringen mot index. Såväl de direkta som de indirekta aktieinnehaven i fonden uppfyller därmed de hållbarhetskrav som finns uppställda för index.

En mindre del av fondens förmögenhet utgörs av räntebärande instrument där hållbarhetsaspekter också beaktas. Emittenten utvärderas inför en potentiell investering och följs upp så länge bolagets värdepapper ingår i portföljen. Förvaltningen premierar emittenter med ett väl fungerande hållbarhetsarbete då det bedöms utgöra en konkurrensfördel. Ett underutvecklat ESG-arbete kan innebära en högre risk för potentiell framtida värdeminskning till följd av exempelvis minskad efterfrågan, osäkerhet gällande leverantörskedjor, ökade operationella kostnader, svårigheter att resa kapital eller skador på varumärket.

En hållbarhetsrelaterad händelse kan påverka en enskild investering eller kan ha en bredare inverkan på en ekonomisk sektor, en geografisk eller politisk region eller ett land, vilket kan påverka fondens portfölj i sin helhet.

Förvaltaren har beslutat att i dagsläget inte utge sig för att beakta investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer enligt artikel 4 i SFDR ("Sustainable Finance Disclosure Regulation"). Skälet för detta är följande:

För att kunna bedöma investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer behöver de negativa konsekvenserna, som uppstår i de investeringar som görs i fonden, kunna genomlysas och mätas på ett tillförlitligt sätt. För att kunna genomföra sådana mätningar behöver det finnas standardiserad data från bland annat portföljbolagen (till exempel genom det arbete som för närvarande pågår inom IOSCO Sustainable Finance Network). Givet rådande brist på data, anser inte förvaltaren att det kan mäta investeringarnas negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer på ett tillförlitligt sätt. Bolaget följer utvecklingen på området och har för avsikt att beakta investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer så snart pålitliga mätningar kan göras och vederhäftig information kan lämnas.

### Hållbarhetsrelaterade egenskaper som främjas i förvaltningen av fonden, eller som ingår i fondens målsättning

- Miljörelaterade egenskaper (till exempel bolagens inverkan på miljö och klimat).
- Sociala egenskaper (till exempel mänskliga rättigheter, arbetstagarrättigheter och likabehandling).
- Praxis för god styrning (till exempel aktieägares rättigheter, frågor om ersättningar till ledande befattningshavare och motverkande av korruption).
- Andra hållbarhetsrelaterade egenskaper.

#### Fondbolagets kommentar:

Fonden främjar praxis för god styrning, miljörelaterade- och sociala egenskaper genom att genom sitt val av index i vilket hållbarhetskrav finns definierade och

hållbarhetsrisker beaktas. Fonden exkluderar bolag och emittenter verksamma i sektorer som bedömts ha en negativ påverkan på ovan faktorer eller som bryter mot internationella normer och konventioner. Därtill kan fonden främja hållbarhetsrelaterade egenskaper genom ett aktivt påverkansarbete.

De metoder som fonden använder för att integrera hållbarhetsrisker och främja miljörelaterade eller sociala egenskaper, och som nämns nedan, beskrivs i förvaltarens policy för ansvarsfulla investeringar och principer för ägarstyrning som finns på förvaltarens hemsida.

#### Referensvärdet:

- Fonden har följande index som referensvärde: OMX Stockholm 30 ESG Responsible Gross Index
- Inget index har valts som referensvärde.

#### Fondbolagets kommentar:

Fonden är en indexfond som ger en lång exponering mot OMX Stockholm 30 ESG Responsible Index, ett aktieindex som består av de mest omsatta aktierna på Nasdaq Stockholm som uppfyller indexets hållbarhetskrav. Fondens index beaktar samma miljömässiga och sociala egenskaper som fonden främjar. Metod för beräkning av indexet finns tillgänglig på [Nasdaq OMX hemsida](#).

### Information om EU:s taxonomi för miljömässigt hållbara verksamheter

EU-taxonomi är ett klassifikationssystem som syftar till att etablera gemensamma kriterier för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Enligt regelverket ska det för varje fond redovisas hur stor del av fondens investeringar som är förenliga med taxonomi. Taxonomi håller på att utvecklas och kriterier för miljömålen är ännu inte klara. Det saknas också en fastslagen beräkningsmodell för hur stor andel av fondens investeringar som är förenliga med taxonomi. De bolag som fonden investerar i har ännu inte börjat rapportera i vilken utsträckning som deras verksamhet är förenlig med EU-taxonomi. Därför bedömer förvaltaren att det i dagsläget inte är möjligt att lämna tillförlitliga uppgifter om hur stor andel av fondens investeringar som är förenliga med taxonomi.

I regelverket finns en princip, kallad "orsaka inte betydande skada", som innebär att investeringar som bidrar till ett hållbarhetsmål samtidigt inte får innebära betydande skada för något annat hållbarhetsmål. Principen "orsaka inte betydande skada" är endast tillämplig på de av fondens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av fonden har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

### Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål:

- Fonden väljer in

#### Fondbolagets kommentar:

I obligationsdelen av portföljen väljer förvaltaren in emittenter som bedöms vara stabila, välskötta och har framtiden för sig. Väsentliga hållbarhetsrelaterade risker och möjligheter utvärderas när ett nytt innehav eventuellt ska väljas in i fonden. Hållbara alternativ premieras och emittenternas hållbarhetsarbete utvärderas med hjälp av intern analys samt publika listor och betyg.

- Fonden väljer bort

Fonden placerar inte i bolag som är involverade i nedan angivna produkter och tjänster. Högst fem procent av omsättningen i det bolag där placeringen sker får avse verksamhet som är hänförlig till den angivna produkten eller tjänsten.

#### Produkter och tjänster:

- Klusterbomber, personminor  
0 procent
- Kemiska och biologiska vapen  
0 procent
- Kärnvapen

0 procent

- Vapen och/eller krigsmateriel  
Produktion: 5 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 50 procent av omsättningen.
- Alkohol  
Produktion: 5 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 50 procent av omsättningen.
- Tobak  
Produktion: 0 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 50 procent av omsättningen.
- Kommersiell spelverksamhet  
Produktion: 5 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 50 procent av omsättningen.
- Pornografi  
Produktion: 0 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 5 procent av omsättningen.
- Fossila bränslen (olja, gas, kol)  
Produktion/utvinning: 5 procent av omsättningen. Distribution: 5 procent av omsättningen. Servicetjänster: 50 procent av omsättningen.
- Kol
- Uran
- Genetiskt modifierade organismer (GMO)
- Övrigt  
Fonden exkluderar även cannabis (produktion 5 procent av omsättningen och distribution 5 procent av omsättningen samt servicetjänster 50 procent av omsättningen), samt okonventionell utvinning av olja och gas i form av oljesand.

### Internationella normer

Internationella normer avser internationella konventioner, lagar och överenskomelser såsom FN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag som rör frågor om miljö, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och affärsetik.

- Fonden investerar inte i bolag som kränker internationella normer. Bedömningen görs antingen av förvaltaren eller av en underleverantör.

Fondbolagets kommentar:

OMX Stockholm 30 ESG Responsible Gross Index exkluderar bolag som ISS-ESG bedömer har verifierade kränkningar av internationella normer för miljö, mänskliga rättigheter, arbete eller antikorrusion.

- Fonden investerar inte i bolag som inte vidtar åtgärder för att komma till rätta med identifierade problem eller där fonden bedömer att bolagen inte kommer att komma till rätta med problemen under en tid som förvaltaren bedömer som rimlig i det enskilda fallet.

Fondbolagets kommentar:

I obligationsdelen av portföljen ska förvaltningsorganisationen, i händelse av att en emittent identifieras ha agerat i strid med någon av nämnda konventioner och normer, eller inte lever upp till förvaltarens förväntningar på detta område, omedelbart inleda en process för att söka information om och en förklaring till överträdelsen.

Analysen ligger till grund för att fatta beslut om huruvida fonden kan fortsätta att äga obligationen utan vidare åtgärd, om förvaltaren ska inleda en påverkansdialog för att försöka bidra till positiv förändring, alternativt anser det bäst att i stället avyttra innehavet.

### Länder

- Av hållbarhetsskäl placerar fonden inte i bolag involverade i vissa länder eller räntebärande värdepapper utgivna av vissa stater.

Fondbolagets kommentar:

Fonden väljer bort obligationer utställda av länder som är föremål för FN:s säkerhetsråds eller EU:s sanktioner.

### Förvaltaren påverkar

Förvaltaren använder sitt inflytande för att påverka bolag i hållbarhetsrelaterade frågor.

- Bolagspåverkan i egen regi

Fondbolagets kommentar:

Samtliga obligationsinnehav bevakas kontinuerligt. Med bolag som inte lever upp till förväntningar inleds en formell påverkansdialog med (se Internationella normer ovan). Dialoger kan också ske inför en eventuell investering, ofta i syfte att öka transparensen i olika hållbarhetsrelaterade frågeställningar. De dialoger som sker i hållbarhetssyfte dokumenteras och redovisas årligen.

- Bolagspåverkan i samarbete med andra investerare

Fondbolagets kommentar:

Om det bedöms lämpligt kan förvaltaren ingripa tillsammans med andra ägare, till exempel i samarbete med andra fonder som förvaltas inom koncernen eller genom PRI.

- Bolagspåverkan genom externa leverantörer/konsulter

Fondbolagets kommentar:

I samarbete med ISS ESG medverkar förvaltaren löpande i ett antal dialoger de driver för att påverka bolag i en mer hållbar riktning. Förvaltaren under-tecknar dessa initiativ tillsammans med ett flertal andra aktörer.

## Bilaga 2: Fondbestämmelser

**1 [Fondbestämmelser läggs in här.]**