



# Handelsbanken Sverige 100 Index Criteria

## Placeringsinriktning

Fonden är en indexfond och har som mål att följa utvecklingen i indexet Solactive ISS ESG Screened Sweden 100 Tradable så nära som möjligt. Fonden är passivt förvaltd. Fondens avkastning bestäms av hur de aktier som fonden placerar i ökar eller minskar i värde. Indexet kommer efterbildas genom optimerad fysisk replikering, vilket innebär att fonden placerar direkt i ett större urval av de aktier som ingår i indexet. Aktiv risk (eng. tracking error) under normala marknadsförhållanden förväntas bli mindre än 0,2%. Förvaltningsavgift samt kundflöden, indexrebalansering och företagsändelser ger samtliga upphov till transaktionskostnader för fonden, vilket inte finns i index. Dessa är de faktorer som främst påverkar fondens möjligheter att efterbilda index. Indexet är återinvesterande, d.v.s. utdelningar som betalas ut för aktier som ingår i indexet återinvesteras i indexet, justerat för skatt. Det index som fonden följer innefattar hållbarhetskrav. Hållbarhetskraven innebär att index väljer bort bolag som är involverade i verifierade kränkningar av internationella normer samt bolag med produktion eller distribution av fossila bränslen, krigsmateriel, tobak, cannabis, alkohol, kommersiell spelverksamhet och pornografi. Fonden får placera i derivatinstrument som ett led i fondens placeringsinriktning. Användningen av derivatinstrument är dock inte av sådan karaktär att den påverkar fondens risknivå annat än marginellt. För mer information om hållbarhetsarbetet, andelsklassbeteckningen inom parentes och fondens index hänvisas till informationsbroschyren.

## Portföljen

Fonden steg med 10,0% under första halvåret 2024\*. Fondens syfte är att efterbilda sammansättning av index och fonden består av samtliga aktier som ingår i Solactive ISS ESG Screened Sweden 100 Tradable Index. Index omviktas två gånger per år, sista maj och sista november. I omviktning i maj tillkom Bonesupport Holding, JM och Traton medan Storskogen, Truecaller och OX2 utgick. Vid halvårsskiftet var de tre största innehaven Atlas Copco, Investor och Volvo.

\* Fonden kan ha flera andelsklasser, vilken som avses framgår av fondens fondfakta. För jämförelseindex se fondens fondfakta.

## Väsentliga risker

Fonden är en aktiefond vilket innebär en högre risk, men också möjlighet till högre avkastning. Placeringarna är koncentrerade till värdepapper i Sverige, vilket innebär att risken i fonden kan vara högre än en investering i en diversifierad global fond som fördelar sina investeringar över flera regioner. Fonden har andelsklasser i olika valutor, vilket innebär att avkastningen och risken kan bli olika i olika andelsklasser. Fonden får som en del i sin placeringsinriktning investera i derivat i syfte att öka avkastningen i fonden, och för att skapa hävstång. Omfattningen av handeln är i förekommande fall begränsad och förväntas ha marginell inverkan på fondens riskprofil. En hållbarhetsrisk är en miljörelaterad, social eller bolagsstyrningsrelaterad händelse eller omständighet som, om den skulle inträffa, skulle ha en faktisk eller potentiell betydande negativ inverkan på ett bolags värde. Det innebär att såväl miljörelaterade som sociala eller styrningsrelaterade händelser kan härröra från ett bolags egen verksamhet eller händelser som inträffar oberoende av bolaget. Hållbarhetsrisken i fonden mäts och följs upp systematiskt. Risken bedöms som låg och det faktiska måttet presenteras i årsberättelsen.

## Handel med derivatinstrument m.m

Fonden får enligt sina fondbestämmelser handla med derivat som ett led i fondens placeringsinriktning. Under 2024 har fonden utnyttjat denna möjlighet. Fonden har möjlighet att låna ut värdepapper. Under 2024 har fonden utnyttjat denna möjlighet. Fonden har möjlighet att använda andra tekniker och instrument. Under 2024 har fonden inte utnyttjat denna möjlighet.

- Högsta hävstång under räkenskapsåret 0,9%
- Lägsta hävstång under räkenskapsåret 0,0%
- Genomsnittlig hävstång under räkenskapsåret 0,5%

## Information

Sedan förändringen av skatteregler för svenska fonder (2012) och med anledning av utvecklingen av praxis på skatteområdet, råder osäkerhet om beskattningen av utländska utdelningar. Mer information kring utländska källskatter finns i slutet av denna rapport.

## Aktieägarengagemang

Utifrån Fondbolagets Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar samt fondbolagets Röstningspolicy, bedrivs röstning på bolagsstämmor, valberedningsarbete samt dialog med portföljbolagen i egen regi eller i samarbete med andra. Fondbolagets arbete i valberedningar regleras även i Riktlinjer för valberedningsarbete. Det är vår uppfattning att detta arbete leder till bättre styrning och minskade hållbarhetsrisker i portföljbolagen, vilket i sin tur leder till en positiv värdeutveckling.

Fondbolaget säkerställer att relevant information finns tillgänglig som underlag till analys och röstningsbeslut. Det görs genom analys från röstningsrådgivare men även genom marknadsinformation, tredjepartsanalys eller kontakt med bolaget. Fondbolaget fattar sedan självständiga beslut i de frågor där omröstning eller annat beslutsfattande ska ske.

Fondbolaget röstar som huvudprincip på stämmor där fonderna äger minst 0,5 % av rösterna, där bolag utgör väsentliga innehav i resp. fond, där fondbolaget bedömer att det kräver en särskild påverkansinsats i enlighet med fondbolagets uppsatta hållbarhetsmål och åtaganden, bolag med vilka fondbolaget för dialog där föremålet för dialogen är uppe för beslut på stämman, bolagsstämmor där relevanta hållbarhetsfrågor är uppe för beslut samt i övrigt på stämmor som behandlar principiella eller kontroversiella frågor. Fondbolaget avgör vilka aktier som lånas ut. Till exempel lånas inte aktier ut i bolag där fondbolaget sitter i valberedningen. När det gäller aktier som är utlånade så görs en bedömning från fall till fall huruvida aktielånet ska återkallas eller inte. Avvägning sker mellan värdepapperslåneintäkter för fonden och inflytandemöjligheterna på en stämma.

Handelsbanken Fonder deltar normalt i valberedningar där vi har tillräckligt stort ägande för att erbjudas en plats. Utanför Norden är det dock ovanligt med valberedningar och styrelsesammansättningen kan endast påverkas genom röstning på bolagsstämman.

Handelsbanken Fonder bedriver som en del i sitt aktieägarengagemang påverkansdialoger med bolag i syfte att uppmuntra företagen att förbättra sitt hållbarhetsarbete, och med företag som inte bedöms leva upp till de internationella normer och konventioner som fondbolaget värnar om.

Påverkansarbete utförs framför allt genom; direkta dialoger mellan Handelsbanken Fonder och bolagen, gemensamma dialoger tillsammans med andra investerare samt samarbeten och initiativ med fokus på specifika hållbarhetsfrågor.

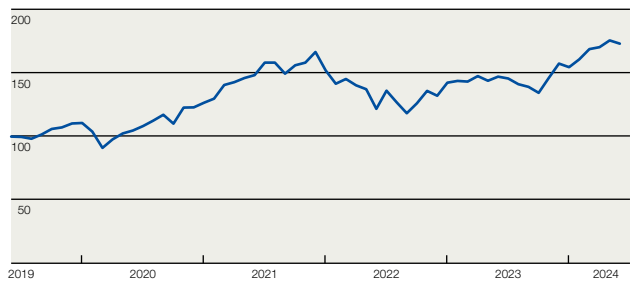
Det har i samband med fondens placeringar inte uppkommit några intressekonflikter mellan Fondbolaget och portföljbolagen. I Fondbolagets Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar finns uppgifter om hur Fondbolaget i allmänhet hanterar intressekonflikter som kan uppstå i samband med fondens placeringar.

Läs mer om hur Handelsbanken Fonder agerar i ägarfrågor och om fondbolagets riktlinjer för ansvarsfulla investeringar i bolagets Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar, fondbolagets Röstningspolicy samt i Riktlinjer för valberedningsarbetet som återfinns under handelsbankenfonder.se/policy och riktlinjer. I de

Handelsbanken Sverige 100 Index Criteria, forts.

Hållbarhetsrelaterade upplysningarna som utgör bilaga till fondernas informationsbroschyr respektive årsberättelse, kan du läsa mer om det påverkansarbete i form av dialoger och ägarstyrning som fondbolaget för fondens räkning bedriver.

## Fondens utveckling\*



\* Grafen är indexerad med startvärde 100. Utvecklingen visas i fondens basvaluta. Fonden kan ha flera andelsklasser..

## Fondfakta - historik

	1/1-30/6 2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Andelsvärde, SEK										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	434,60	395,15	331,53	418,12	308,50	276,63	210,61	221,13	201,57	185,01
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	437,34	397,45	333,12	419,71	309,36	277,12	210,78	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	122,54	111,60	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	149,89	141,89	123,92	163,49	125,62	-	-	-	-	-
Fondens totala nettfoljda, mnSEK	-5 495	1 756	2 515	1 889	-74	398	834	-130	632	715
Fondförmögenhet totalt, mnSEK										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	15 640	19 641	14 782	16 269	10 411	9 459	6 935	6 557	6 080	4 997
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	10 231	10 452	7 856	8 489	5 813	6 587	3 411	6 557	6 080	4 997
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	5 100	8 675	6 760	7 527	4 540	2 872	3 524	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	0	171	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	308	345	166	253	58	-	-	-	-	-
Antal andelar totalt, tusental										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	37 261	52 237	45 329	39 783	33 981	34 176	32 913	29 652	30 161	27 007
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	23 542	26 451	23 697	20 303	18 842	23 813	16 193	29 652	30 161	27 007
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	11 661	21 826	20 292	17 934	14 675	10 363	16 720	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	0	1 530	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	2 058	2 430	1 340	1 545	464	-	-	-	-	-
Total avkastning i %										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	10,0	19,2	-20,7	35,5	11,5	31,3	-4,8	9,7	8,9	5,7
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	10,0	19,3	-20,6	35,7	11,6	31,5	-4,7	10,0	9,3	6,0
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	9,8	27,2	-23,0	26,7	24,0	26,4	-6,8	15,9	-1,4	16,2
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	10,0	19,1	-21,2	35,6	11,5	31,3	-4,8	9,7	8,9	5,7
Jämförelseindex inklusive utdelning i %										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	10,1	19,3	-20,6	35,9	11,7	31,5	-4,6	10,0	9,2	6,1
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	10,1	19,3	-20,6	35,9	11,7	31,5	-4,6	10,0	9,2	6,1
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	9,8	27,2	-23,0	27,0	24,0	26,4	-6,8	16,0	-1,5	16,3
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	10,1	19,3	-20,6	35,9	11,7	31,5	-4,6	10,0	9,2	6,1
Aktiv risk 2 år, % (Tracking error)										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	0,1	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	0,1	0,4	0,4	0,1	0,1	-	-	-	-	-
Genomsnittlig årsavkastning 2 år, %										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	19,3	-2,8	3,7	22,9	21,0	11,8	2,2	9,3	7,3	10,0
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	19,4	-2,7	3,8	23,1	21,1	12,0	2,4	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	21,9	-1,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	19,2	-3,1	3,4	23,0	21,0	-	-	-	-	-
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %										
SEK	19,4	-2,7	3,9	23,2	21,2	12,0	2,4	9,6	7,6	10,5
NOK	21,9	-1,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Genomsnittlig årsavkastning 5 år, %										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	11,6	13,4	8,4	15,7	10,8	9,6	6,6	12,6	13,8	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	11,7	13,5	8,5	15,9	11,0	9,8	6,9	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	13,8	14,2	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	11,5	13,3	8,3	15,7	10,8	-	-	-	-	-
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %										
SEK	11,8	13,6	8,6	15,9	11,0	9,8	6,9	13,0	14,3	-
NOK	13,8	14,3	-	-	-	-	-	-	-	-
Genomsnittlig årsavkastning 10 år, %										
Sverige 100 Index Criteria A1 - SEK	10,2	10,0	10,5	14,8	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - SEK	10,3	10,2	10,7	15,0	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria A9 - NOK	11,3	10,9	-	-	-	-	-	-	-	-
Sverige 100 Index Criteria B1 - SEK	10,1	9,9	10,4	14,8	-	-	-	-	-	-
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %										
SEK	10,4	10,2	10,8	15,1	-	-	-	-	-	-
NOK	11,4	10,9	-	-	-	-	-	-	-	-
Utdelning per andel, SEK										
SEK	5,90	5,01	5,31	5,64	-	-	-	-	-	-
Omräkningskurs NOK/SEK	0,99	0,99	-	-	-	-	-	-	-	-

Historiskt kan fonden ha haft flera andelsklasser som nu avslutats och inte finns under Fondfakta - historik. Därför kan både Antal andelar totalt, tusental samt Fondförmögenhet totalt avvika från summan av visade andelsklasser.

Jämförelseindex: Solactive ISS ESG Screened Sweden 100 Tradable

T o m 2019-10-06: OMXSB Gross Index

Fondens jämförelsenorm utgör en relevant referens i förhållande till fondens placeringsinriktning, tillgångsslag, marknader och i de fall det är relevant branscher. Om fonden lämnar utdelning är utvecklingen beräknad med utdelningen återlagd.

För närmare beskrivning av andelsklassernas beteckning (nomenklaturen) se fondens informationsbroschyr.

För definitioner, se generell information i slutet av denna rapport.

Handelsbanken Sverige 100 Index Criteria, forts.

## Fondfakta - kostnader

Max tillåten förvaltningskostnad i % enligt fondbestämmelser	
Sverige 100 Index Criteria A1	0,20
Sverige 100 Index Criteria A9	0,10
Sverige 100 Index Criteria B1	0,20
Uttagen förvaltningskostnad i % av genomsnittlig fondförmögenhet	
Sverige 100 Index Criteria A1	0,20
Sverige 100 Index Criteria A9	0,10
Sverige 100 Index Criteria B1	0,20
Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader, i %	
Sverige 100 Index Criteria A1	0,21
Sverige 100 Index Criteria A9	0,11
Sverige 100 Index Criteria B1	0,21
Transaktionskostnader, tSEK	2 061
Transaktionskostnader i % av omsättningen	0,01

## Fondfakta - övriga nyckeltal

Omsättningshastighet, ggr	0,1
Andel av omsättning som skett genom närstående vp-institut, %	27,6
Andel av oms. som skett mellan fonder förvaldade av Handelsbanken Fonder AB, %	0,0

## Risk- och avkastningsmått\*

Total risk % - A1 SEK	17,1	Aktiv avkastning % - B1 SEK	-0,2
Total risk % - A9 SEK	17,1	Informationskvot - A1 SEK	Negativ
Total risk % - A9 NOK	16,7	Informationskvot - A9 SEK	Negativ
Total risk % - B1 SEK	17,1	Informationskvot - A9 NOK	Negativ
Total risk i index % - A1 SEK	17,1	Informationskvot - B1 SEK	Negativ
Total risk i index % - A9 SEK	17,1	Sharpekvot - A1 SEK	1,0
Total risk i index % - A9 NOK	16,8	Sharpekvot - A9 SEK	1,0
Total risk i index % - B1 SEK	17,1	Sharpekvot - A9 NOK	1,1
Jämförelseindex	Solactive ISS ESG	Sharpekvot - B1 SEK	1,0
	Screened Sweden 100	Sharpekvot i index - A1 SEK	1,0
	Tradable	Sharpekvot i index - A9 SEK	1,0
Aktiv avkastning % - A1 SEK	-0,2	Sharpekvot i index - A9 NOK	1,1
Aktiv avkastning % - A9 SEK	0,0	Sharpekvot i index - B1 SEK	1,0
Aktiv avkastning % - A9 NOK	0,0		

\* Risksiffrorna är baserade på två års historisk månadsavkastning. För definitioner, se generell information i slutet av denna rapport.

De sammanlagda exponeringarna i fonden beräknas enligt åtagandemetoden

## Balansräkning, tSEK

	30 juni 2024	% av fondförm.	31 dec. 2023	% av fondförm.
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Överlåtbara värdepapper	15 560 896	99,5	19 593 946	99,8
<b>Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde</b> <sup>Not 1)</sup>	<b>15 560 896</b>	<b>99,5</b>	<b>19 593 946</b>	<b>99,8</b>
Bankmedel och övriga likvida medel	77 063	0,5	47 090	0,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 023	0,0	2 852	0,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>15 641 983</b>	<b>100,0</b>	<b>19 643 889</b>	<b>100,0</b>
<b>SKULDER</b>				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 201	0,0	2 632	0,0
<b>Summa skulder</b>	<b>2 201</b>	<b>0,0</b>	<b>2 632</b>	<b>0,0</b>
<b>Fondförmögenhet</b>	<b>15 639 782</b>	<b>100,0</b>	<b>19 641 256</b>	<b>100,0</b>
<b>POSTER INOM LINJEN</b>				
Utlånade finansiella instrument	1 134 893	7,3	919 132	4,7
Mottagna säkerheter för utlånade finansiella instrument	1 303 319	8,3	1 007 294	5,1
Ställda säkerheter för övriga derivatinstrument <sup>1)</sup>	5 228	0,0	4 346	0,0

1) Likvida medel 5 228 tSEK

Not 1) till balansräkning

## Fondens innehav av finansiella instrument

## Överlåtbara värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES 99,3

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
<b>NOTERADE AKTIER</b>			
<b>ANNAN SERVICEVERKSAMHET</b>			
Ratos B	454 690	16 396	0,1
		<b>16 396</b>	<b>0,1</b>
<b>BYGGVERKSAMHET</b>			
Bravida	434 693	34 167	0,2
JM	122 503	24 268	0,2
NCC B	181 574	24 966	0,2
Peab B	343 782	22 913	0,1
Skanska B	705 714	134 650	0,9
		<b>240 964</b>	<b>1,5</b>

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
<b>FASTIGHETSVERKSAMHET</b>			
Castellum	860 412	111 337	0,7
Catena	80 396	42 449	0,3
Corem Property B	1 578 276	13 802	0,1
Fabege	467 897	39 607	0,3
Fastighets AB Balder	1 454 744	105 644	0,7
Hennet Group	161 462	51 700	0,3
Hufvudstaden	225 081	28 248	0,2
Nyfosa	306 596	31 487	0,2
Sagax B	494 284	134 050	0,9
Wallenstam B	758 964	38 214	0,2
Wihlborgs Fastigheter	577 071	56 495	0,4
		<b>653 034</b>	<b>4,2</b>
<b>FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSVERKSAMHET</b>			
Avanza Bank	246 448	63 460	0,4
Bure Equity	113 894	40 660	0,3
EQT	1 043 622	326 862	2,1
Handelsbanken A	3 136 206	316 600	2,0
Industrivärden C	586 757	209 824	1,3
Investmentaktiebolaget Latour	288 953	82 698	0,5
Investor B	5 030 290	1 459 790	9,3
Kinnevik B	536 362	46 637	0,3
L E Lundbergföretagen B	155 528	81 497	0,5
Nordea Bank	1 657 029	208 951	1,3
Nordnet	305 878	67 721	0,4
SEB A	3 435 776	537 699	3,4
Swedbank A	2 146 108	468 066	3,0
		<b>3 910 467</b>	<b>25,0</b>
<b>HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR</b>			
Addtech B	537 749	141 643	0,9
Axfood	232 111	64 620	0,4
Hennes & Mauritz B	1 241 653	208 163	1,3
		<b>414 426</b>	<b>2,6</b>
<b>HOTELL- OCH RESTAURANGVERKSAMHET</b>			
Pandox B	198 154	37 451	0,2
		<b>37 451</b>	<b>0,2</b>
<b>INFORMATION- OCH KOMMUNIKATIONSVERKSAMHET</b>			
AddNode Group B	264 035	32 186	0,2
Embracer Group B	1 573 412	36 645	0,2
Fortnox	1 004 359	64 259	0,4
Millicom International Cellular SDB	263 253	67 919	0,4
Sectra	281 343	68 141	0,4
Sinch	1 382 030	35 518	0,2
Tele2 B	1 201 870	128 240	0,8
Telia	4 686 848	133 247	0,9
Vitec Software Group	67 069	36 888	0,2
		<b>603 043</b>	<b>3,9</b>
<b>TILLVERKNING</b>			
AarhusKarlshamn	382 354	118 759	0,8
ABB	375 558	220 828	1,4
Alfa Laval	596 756	276 954	1,8
Alleima	365 147	25 122	0,2
Arjo B	433 268	17 773	0,1
AstraZeneca	283 904	471 565	3,0
Atlas Copco A	8 340 996	1 661 526	10,6
Beijer Ref B	842 772	137 793	0,9
Billerud	468 984	46 007	0,3
Biotage	142 677	23 271	0,1
Boliden	584 621	198 245	1,3
Bonesupport	125 137	32 911	0,2
Camurus	67 668	40 601	0,3
Dometic Group	632 460	42 565	0,3
Electrolux	453 876	39 878	0,3
Electrolux Professional	489 729	34 477	0,2
Elekta B	780 738	51 685	0,3
Epiroc A	2 041 065	431 685	2,8
Ericsson B	6 441 378	423 843	2,7
Essity B	1 370 039	371 829	2,4
Getinge B	462 910	83 347	0,5
Hexagon B	4 432 514	530 350	3,4
Hexopol B	556 532	65 671	0,4
HMS Network	59 367	24 958	0,2
Holmen B1	191 760	80 002	0,5
Husqvarna B	790 512	67 146	0,4
Indutrade	565 876	153 692	1,0
Lagercrantz Group	402 569	69 322	0,4
Lifco B	481 165	140 019	0,9
Lindab International	159 315	36 133	0,2
Munters Group B	395 739	79 069	0,5
Mycronic	162 851	66 541	0,4
NCAB Group	376 104	31 217	0,2
New Wave B	185 699	20 334	0,1
NIBE Industrier B	3 572 290	160 539	1,0
Nolato B	414 893	23 856	0,2
Sandvik	2 258 459	479 697	3,1
SCA B	1 336 188	209 180	1,3
SKF B	786 236	167 311	1,1
Sobi	410 201	116 333	0,7
SSAB B	1 837 835	105 786	0,7
Stora Enso R	178 993	25 918	0,2
Thule Group	228 672	63 571	0,4
Traton	32 000	11 168	0,1
Trelleborg B	464 176	191 426	1,2
Vitrolife	149 298	26 023	0,2
Volvo B	3 620 873	981 619	6,3
Volvo Car B	1 240 847	40 681	0,3
		<b>8 718 224</b>	<b>55,7</b>

Handelsbanken Sverige 100 Index Criteria, forts.

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
<b>UTHYRNING, FASTIGHETSSERVICE, RESETJÄNSTER OCH ANDRA STÖDTJÄNSTER</b>			
Assa Abloy B	2 112 770	632 986	4,0
Loomis	153 317	42 315	0,3
Securitas	952 275	100 179	0,6
		<b>775 481</b>	<b>5,0</b>
<b>UTVINNING AV MINERAL</b>			
Lundin Mining	105 702	12 600	0,1
		<b>12 600</b>	<b>0,1</b>
<b>VERKSAMHET INOM JURIDIK, EKONOMI, VETENSKAP OCH TEKNIK</b>			
AddLife	227 959	28 632	0,2
AFFRY	197 409	37 508	0,2
BioArctic B	77 295	17 685	0,1
Sweco B	399 325	58 062	0,4
		<b>141 886</b>	<b>0,9</b>
<b>Noterade aktier</b>		<b>15 523 971</b>	<b>99,3</b>

**Övriga finansiella instrument som är upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES 0,0**

	Underliggande exponering tSEK	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
<b>AKTIEINDEXTERMINER</b>			
OMXS30 ESG Future Jul 2024	78 300	0	0,0
<b>Aktieindexterminer</b>		<b>0</b>	<b>0,0</b>

**Övriga finansiella instrument 0,2**

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
<b>ONOTERADE AKTIER</b>			
<b>TILLVERKNING</b>			
Autoliv SDB	32 677	36 925	0,2
		<b>36 925</b>	<b>0,2</b>
<b>Onoterade aktier</b>		<b>36 925</b>	<b>0,2</b>
<b>Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde</b>		<b>15 560 896</b>	<b>99,5</b>
<b>Summa finansiella instrument med negativt marknadsvärde</b>		<b>0</b>	<b>0,0</b>
Netto, övriga tillgångar och skulder		78 886	0,5
<b>Total summa fondförmögenhet</b>		<b>15 639 782</b>	<b>100,0</b>

I tabellerna är siffrorna avrundade till närmsta tusental respektive första decimal, vilket gör att en summering av kolumnerna kan ge belopp som avviker från den angivna slutsumman.

#### Uppgifter om fondens värdepapperslån

**Volym utlånade värdepapper, tSEK 1 134 893**

**Volym utlånade värdepapper i % av totala utlåningsbara tillgångar 7,3**

**De tio största utfärdarna av säkerheter för värdepapperslån per emittent, tSEK:**

Amerikanska staten	346 008
Franska staten	144 131
Nederländska staten	48 289
Rolls-Royce Holdings	42 720
Tyska staten	28 218
HSBC Holdings	27 905
Shell	25 587
BP	24 597
Rio Tinto	19 854
Reckitt Benckiser Group	19 282

**De största motparterna för värdepapperslån, tSEK:**

SEB	511 762
Handelsbanken	347 775
Morgan Stanley & Co. International	158 215
Goldman Sachs International	105 049
BNP Paribas Financial Markets	42 955
UBS, London Branch	41 296
Merrill Lynch International	38 634
Barclays Capital Securities	21 353
HSBC Bank	14 197
J.P. Morgan Securities	13 978

**Typ av och kvalitet på säkerheten, tSEK:**

Aktier	718 570
Obligationer och andra räntebärande instrument	584 748
	<b>1 303 319</b>

Vi godtar statsobligationer och statsskuldväxlar med en rating om AA- från S&P eller Aa3 från Moody's eller högre utgivna av amerikanska staten, brittiska staten, stater inom eurozonen (Österrike, Belgien, Finland, Frankrike, Tyskland, Irland, Italien, Luxemburg, Nederländerna, Portugal och Spanien) samt Australien, Kanada, Danmark, Japan, Nya Zeeland, Norge, Sverige och Schweiz. Som säkerheter godtar vi vidare aktier i stora och välkända index.

#### Säkerheternas löptidsprofil, tSEK:

Mindre än en dag	-
En dag till en vecka	-
En vecka till en månad	890
En till tre månader	10 319
Tre månader till ett år	13 133
Mer än ett år	560 407
Obestämld löptid	718 570
	<b>1 303 319</b>

#### Motparternas hemvist, tSEK

Frankrike	42 955
Storbritannien	400 827
Sverige	859 537
	<b>1 303 319</b>

#### Säkerheternas valuta, tSEK

AUD	7 381
CAD	0
CHF	4 734
DKK	4 018
EUR	257 154
GBP	365 857
HKD	3 879
JPY	33 237
NZD	84
SEK	99
SGD	2 381
USD	624 495
	<b>1 303 319</b>

#### Avveckling och clearing, tSEK

Tredje part	1 303 319
	<b>1 303 319</b>

Löptidsprofilen för värdepapperslånen är obestämmd men med möjlighet till omedelbar uppsägning.

De mottagna säkerheterna förvaras av J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A. eller annat koncernbolag inom J.P. Morgankoncernen och återanvänds ej.

#### Uppgifter om avkastning och kostnad:

Värdepappersutlåningen har under året totalt genererat intäkter på 1 506 tSEK, varav 80% har tillfallit fonden och 20% J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A. i dess egenskap av förmedlare av värdepapperslån.

#### Motparter för värdepappersutlåning under året:

- Barclays Capital Securities
- BNP Paribas Financial Markets
- Citigroup Global Markets
- Goldman Sachs International
- Handelsbanken
- HSBC Bank
- J.P. Morgan Securities
- Merrill Lynch International
- Morgan Stanley & Co Intl
- SEB
- UBS, London Branch

Fonden är inte i något avseende sponsrad, garanterad, godkänd, emitterad, marknadsförd, såld eller understödd på något annat sätt av Solactive AG (Solactive) och Solactive lämnar inga, vare sig uttryckliga eller implicita, garantier med avseende på de resultat som användningen av dess index, index varumärke eller indexnivå kan ge upphov till eller med avseende på värdet av vid viss tidpunkt. Indexet beräknas och publiceras av Solactive. Solactive gör sitt bästa för att se till att indexet beräknas korrekt. Oavsett skyldigheter gentemot fondens emittent har Solactive ingen skyldighet att påpeka fel i indexet till tredje part, inklusive men inte begränsat till investerare i fonden och/eller finansiella intermedärer i fonden. Varken offentliggörande av index eller licensiering av index eller index varumärke för användning i samband med fonden utgör någon rekommendation från Solactive att investera kapital i fonden, ej heller utgör det inte på något sätt en försäkran eller åsikt från Solactive avseende eventuella investeringar i denna fond.

# Information från Handelsbanken Fonder AB

## Fondbolagets styrelse, verkställande direktör, revisorer och personal

Avser förhållandena per den 30 juni 2024

### Handelsbanken Fonder AB

---

#### Styrelse

DANIEL ANDERSSON, ordförande

Bankdirektör, Svenska Handelsbanken AB (publ), Chef för Handelsbanken Sparande och Finansiering

MALIN HEDMAN BJÖRKMO

egen konsultverksamhet avseende företagsstyrning och finansiella regelverk

HELEN FASTH GILLSTEDT

vd och ägare av rådgivnings- och ledarskapsföretag

LARS SEIZ

strategisk förvaltningsrådgivare

ÅSA HOLTMAN ÖHMAN

arbetstagarrepresentant Finansförbundet regionala klubb, CHK-klubben, Svenska Handelsbanken AB (publ)

#### Verkställande direktör

MAGDALENA WAHLQVIST ALVESKOG

### Fondbolagets revisorer

---

#### Vald av bolagsstämman

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB, PETER NILSSON

### Personal och organisation

---

Fondbolaget är ett helägt dotterbolag till Svenska Handelsbanken AB (publ).

#### Handelsbanken Fonder AB har följande ledande befattningshavare:

##### Verkställande direktör

MAGDALENA WAHLQVIST ALVESKOG

##### Hållbarhetschef

AURORA SAMUELSSON

##### Ställföreträdande Verkställande direktör

EMMA VIOTTI

##### Produktchef tillika kommunikationschef

EMMA VIOTTI

##### Operativ chef

CARINA ROECK HANSEN

##### Compliancechef

MONIKA JENKS

##### Riskchef

FREDRIK ALHEDEN

##### Försäljningschef

STEFAN BLOMÉ

##### Ägarstyrningsansvarig och styrelsesekreterare

STAFFAN RINGVALL

##### Chef Aktiv förvaltning

KATARINA PASCHAL

##### Chefsjurist

FREDRIK KÖSTER

##### Chef Passiv förvaltning och allokeringsförvaltning

PÅR SJÖGEMARK

Postadress: 106 70 STOCKHOLM

Telefon: 08 - 701 10 00

# Information från Handelsbanken Fonder AB

## Ägarstyrning

Handelsbanken Fonder utövar en aktiv roll som ägare. Syftet är att medverka till att bolagen fattar beslut som leder till en hållbar och långsiktigt god värdeökning, som i sin tur gynnar våra andelsägare. Vi ser vår ägarroll utifrån ett långsiktigt perspektiv eftersom förändringar i företag ofta tar lång tid att genomföra. Som riktlinjer för vårt agerande finns en av Handelsbanken Fonders styrelse antagen Policy för Aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar. Vägledande för vårt arbete är även de principer som ställs upp i Svensk kod för bolagsstyrning. Fondbolagets arbete i valberedningar regleras även i Riktlinjer kring valberedningsarbete.

En mycket viktig kanal är de löpande kontakter som våra förvaltare har med de företag vi investerar eller avser att investera i. Det ger oss en väldigt bra möjlighet att framföra vår syn på den utveckling som företagen uppvisar. Vi lägger stor vikt vid god bolagsstyrning, hållbarhet och transparens hos bolagen vi investerar i.

Handelsbanken Fonder AB deltar i ett flertal valberedningar, där vi har ett tillräckligt stort ägande, och kan vara med för att kunna påverka förslaget till sammansättning av bolagsstyrelse mm. Styrelsen skall ha en bred och relevant kompetens och skilda perspektiv skall prägla dess sammansättning. Vi jobbar aktivt för en jämnare könsfördelning i styrelserna.

Fondbolaget har som ambition att rösta vid bolagsstämmor där vårt ägande är så stort att våra avlagda röster påverkar skeendet, normalt över ca 0,5 procent av rösterna. Varje år röstar vi på ett stort antal bolagsstämmor, i Norden men även i andra länder där vi har stort ägande. I vissa fall önskar företagen ha en dialog med aktieägarna innan ett förslag presenteras på en bolagsstämma för att förankra förslaget hos de största aktieägarna.

Handelsbanken Fonder AB deltar i sådana diskussioner i den mån vi kontaktas och framför då våra synpunkter som syftar till att åstadkomma ett gott utfall för andelsägarna.

Fondbolagets Policy för Aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar finns på hemsidan [www.handelsbanken.se/sv/om-oss/svenska-dotterbolag/handelsbanken-fonder/vart-arbete](http://www.handelsbanken.se/sv/om-oss/svenska-dotterbolag/handelsbanken-fonder/vart-arbete)

## Ansvarsfulla investeringar

Handelsbanken Fonders vision är att skapa finansiell avkastning och planetär avlastning genom hållbara investeringar. För att tydliggöra vägen dit har vi satt hållbarhetsmål som utgör den del av Handelsbankens utfästelser till FN:s principer för ansvarsfull bankverksamhet, PRB, som banken undertecknade 2019 samt fondbolagets åtagande enligt Net Zero Asset Managers initiative (NZAM-initiativet). Syftet med att sätta kvantitativa mål är att mäta våra resultat och ge våra intressenter möjlighet att följa vår utveckling. Målen omfattar alla våra fonder, och är satta inom två huvudområden.

Investeringsportföljer i linje med Parisavtalets klimatmål

- minska koldioxidintensiteten i våra fonder med 50 procent till 2030
- dubbla investeringar i klimatlösningar till 2030

Öka vårt bidrag till Agenda 2030

- öka andelen hållbara investeringar med 30 procent till 2025
- öka påverkansaktiviteter med positivt resultat årligen fram till 2025

Vägledande för Handelsbanken Fonders arbete inom hållbarhet är vår Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar. Policyn beskriver utgångspunkten för integreringen av hållbarhet, våra åtaganden avseende Global Compact, Principles for Responsible Investment (PRI) samt internationella normer och konventioner. Vidare beskriver den de metoder för hållbarhet som tillämpas i förvaltningen, välja bort, välja in och påverka samt principer för vårt ägarstyrningsarbete. Läs mer om detta under respektive fonds redovisning och i Fondbolagets Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar som finns på hemsidan [handelsbankenfonders.se](http://handelsbankenfonders.se)

## Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsberättelsen är upprättad enligt god redovisningssed. Till grund för värdepappersfondernas redovisning ligger lagen (2004:46) om värdepappersfonder, för våra specialfonder lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder, ESMA:s riktlinjer, Fondbolagens Förenings riktlinjer för redovisning av nyckeltal avseende svenska värdepappersfonder och specialfonder samt Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder, för våra specialfonder föreskrifter (FFFS 2013:10) om förvaltare av alternativa investeringsfonder. I övrigt tillämpas bokföringslagens bestämmelser i tillämpliga delar. Redovisningen är baserad på affärsdag.

## Värderingsprinciper

Finansiella instrument, tillgångar och skulder värderas till marknadsvärde.

Aktier och aktierelaterade instrument värderas i första hand till officiell slutkurs, därefter den senaste avslutskursen från samma dag vid tidpunkten för värderingen.

Räntebärande värdepapper värderas i första hand till köpkurs. Svenska statsobligationer och säkerställda obligationer värderas i första hand till median mid yield.

Ränte- och valutaderivat som inte är börshandlade värderas enligt vedertagen värderingsmodell.

I de fall ett tillförlitligt pris inte finns, alternativt instrumentet inte handlas regelbundet, kan modellvärdering användas. Detta gäller även om ett instrument, som normalt värderas genom användande av marknadspriser, inte längre bedöms ha ett tillförlitligt pris.

Finansiella instrument, tillgångar och skulder som omvärderas till fondens portföljvaluta omräknas utifrån officiella valutastängningskurser för balansdagen.

## Utländska källskatter

På grund av ändrade skatteregler 1 januari 2012 för svenska fonder och mot bakgrund av utvecklingen inom skatteområdet, råder osäkerhet om hur källskatten på utdelningar från aktier ska ske. Detta kan leda till både ökade intäkter och ökade kostnader avseende källskatt i fonder med utländska innehav. Intäkten eller kostnaden redovisas när den erhålls respektive betalas. Utdelningarna redovisas till det belopp som faktiskt erhålls men det kan inte uteslutas att dessa källskatteuttag kan komma att revideras, vilket skulle innebära att fonden i så fall kommer att belastas med ytterligare källskatt på tidigare erhållna utdelningar. Restitutioner (återbetalning av betald källskatt) redovisas när de erhålls. Ifråga om restitutioner för vissa fonder och från vissa länder, exempelvis Danmark och Finland, kan principen att restitutioner redovisas när de erhålls frångås om skatte- och redovisningsmässiga skäl härför föreligger.

## Mer information

Du finner fullständig informationsbroschyr med fondbestämmelser, faktablad och aktuell kursutveckling på [handelsbanken.se/fonder](http://handelsbanken.se/fonder). För mer information om köp och försäljning av andelar hänvisar vi till närmaste Handelsbankenkontor.



# Definitioner

## Fondfakta

**Andelsklasser** – En fond kan ha flera andelsklasser. Olika andelsklasser har olika villkor, exempelvis valuta, utdelning eller ej, förvaltningsavgift eller första lägsta insättningsbelopp. Fondförmögenheten är gemensam för andelsklasserna och uppgifterna avser därför fonden som helhet om inte annat uttryckligen anges. Andelarna inom respektive andelsklass är lika stora och medför lika rätt till den egendom som ingår i fonden. Utdelningen i en utdelande andelsklass påverkar relationen mellan värdet på andelar som är icke utdelande och värdet på andelar som är utdelande - värdet på de utdelande fondandelarna minskar i relation till utdelningens storlek.

**Andel av omsättningen som skett genom närliggande värdepappersinstitut** – Den värdemässiga andel av fondens köp och försäljningar av finansiella instrument som skett genom närliggande finansiella institut inom Handelsbankenskoncernen. Anges i procent av fondens totala omsättning.

**Andel av omsättningen som skett mellan fonder förvaldade av samma fondbolag** – Den värdemässiga andel av fondens köp och försäljningar av finansiella instrument som har skett för värdepappersfondens räkning från en annan fond förvaldat av samma fondbolag. Anges i procent av fondens totala omsättning.

**Andelsvärde** – Nettoandelsvärdet uttryckt som bokslutskursen respektive år.

**Andra tekniker och instrument** – Med tekniker och instrument för att effektivisera förvaltningen avses följande: Tekniker och instrument är hänförliga till överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som används på ett kostnadseffektivt sätt i syfte att minska risker eller kostnader eller för att öka avkastningen i fonden med en risknivå som är förenlig med fondens riskprofil och gällande riskspridningsregler. Exempel på tekniker och instrument är värdepappersutlåning, avtal om återköp av sålt värdepapper så kallade repor och omvända repor.

**Antal andelar** – Antal utelöpande andelar den sista bankdagen respektive år. Redovisas i tusen andelar.

**Duration** – Durationen för en fond är ett mått på hur känslig fonden är för ränteförändringar. Det kan förenklat beskrivas som ett vägt snitt av återstående löptid i fondens placeringar. Mäts i år eller i månader.

**Fondförmögenhet** – Fondens nettotillgångsvärde på bokslutsdagen respektive år.

**Fondens totala nettoflöde** – Insättningar minus uttag i fonden, inkluderar inte återin-

vesterade utdelningar och eventuella fusionsflöden.

**Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader** – From 1 januari 2023 ersätter förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader årlig avgift. Kostnadsnittet inkluderar förvaltningsavgift och avser löpande kostnader i fonden - dock ej transaktionskostnader på värdepapperstransaktioner, räntekostnader, transaktionsrelaterade skattekostnader och eventuell prestationsbaserad avgift.

Om fonden lånar ut värdepapper, erhåller fonden 80% av intäkten från värdepapperslånen och de återstående 20% tillfaller värdepapperslåneagenten. Intäktsdelningsavtalet ökar kostnaderna för fonden och ersättningen till värdepapperslåneagenten belastar kostnadsnittet förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader.

Måttet baseras på avgiftsuttaget ur fonden under perioden och uttrycks i procent av den genomsnittliga fondförmögenheten och beräknas på 12 månader.

För fonder som investerar i andra fonder görs ett tillägg för underliggande fonders senaste förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader efter avdrag för erhållna rabatter.

**Genomsnittlig fondförmögenhet** – Beräknas som medelvärdet av fondens nettotillgångsvärde under året (eller den del av året som fonden har funnits). Fondens nettotillgångsvärde beräknas på daglig basis.

**Genomsnittlig årsavkastning 2 år, 5 år respektive 10 år** – Fondens genomsnittliga effektiva årsavkastning under de senaste två, fem respektive tio åren.

**Index** – Det index som fonden använder som sitt jämförelseindex.

**Index inkl. utdelning** – Utvecklingen av fondens jämförelseindex under respektive år. Utvecklingen uttrycks i procent och är omräknad till valutans för respektive andelsklass, om indexet publiceras i någon främmande valuta. Tabellen visar index inklusive utdelning.

**Kostnad vid engångsinsättning 10 000 SEK** – Den totala kostnad som den andelsägare har belastats med, som vid årets början hade 10 000 SEK investerade i fonden och som behöll denna investering året ut. Beräknas endast för helår och för fonder och andelsklasser som funnits under hela året. För fonder med basvaluta i EUR gäller motsvarande 1 000 EUR. För fonder med basvaluta i NOK gäller motsvarande 10 000 NOK.

**Kostnad för månadssparande 100 SEK** – Den totala kostnad som den andelsägare har belastats med, som satte in 100 kronor den första bankdagen respektive månad under året och som behöll denna investering året ut. Beräknas endast för helår och för fonder och andelsklasser som funnits under hela året. För fonder med basvaluta i EUR gäller motsvarande 10 EUR. För fonder med basvaluta i NOK gäller motsvarande 100 NOK.

**Omsättningshastighet (huvudregel)** – Fondens omsättningshastighet beräknad som kvoten mellan, det lägsta av totalbeloppet för köpta eller sålda värdepapper under året, och den genomsnittliga fondförmögenheten under samma period. Från köpta eller sålda värdepapper exkluderas för aktiefonders del räntebärande värdepapper som vid förvärvstillfället hade en återstående löptid av högst 397 dagar. Omsättningshastigheten redovisas som omsatt antal gånger per år och beräknas på rullande 12 månader.

**Omsättningshastighet (hävstångsfonder)** – Om en fonden under perioden har handlat med derivatinstrument och en beräkning av omsättningshastigheten enligt huvudregeln medför att informationen om omsättningshastigheten blir missvisande, beräknas fondens omsättningshastighet även genom att summan av köpta och sålda finansiella instrument under perioden minskas med summan av tecknade och inlösta andelar i fonden. Detta belopp divideras med fondens genomsnittliga fondförmögenhet under perioden. Negativa omsättningshastighetstal uppkommer då summan av köpta och sålda fondandelar överstiger summan av köpta och sålda derivat.

**Risk** – Beräkningen av fondens risk är gemensam för alla EU-medlemsländer. 1 står för lägst risk (små kursvägningar) och 7 för högst risk (risk för stora kursvägningar). Klassificeringen grundas på standardavvikelsen (volatiliteten) för fonden beräknad utifrån andelsvärdena under en femårsperiod. Om fem års historik saknas används standardavvikelsen på relevant jämförelseindex eller annan jämförelsenorm. Risken beskrivs främst marknadsrisken och valutarisken.

**Total avkastning** – Redovisar hur värdet av en andel har förändrats under respektive år. Om fonden har betalat utdelning under året, har man vid beräkning av värdeförändringen räknat som om utdelningen återinvesterats på utdelningsdagen. Årsavkastningen mäts i procent från föregående års bokslutsdag till årsskiftets bokslutsdag. Vid

halvårsredogörelse redovisas avkastningen för första halvåret innevarande år.

**Transaktionskostnader** – Uttrycks dels som belopp, dels i procent av värdet på de finansiella instrument som omsatts. Med värdet avses generellt marknadsvärdet men för exempelvis terminer och terminslånande instrument avses exponeringsvärdet. Beräknas på rullande 12 månader och ingår i posten "Övriga kostnader" i resultaträkningen. Exempel på transaktionskostnader är courtage och kostnader för derivat.

**Utdelning per andel** – Fondbolaget fattar årligen beslut om den utdelning som ska betalas till fondandelsägare av den utdelande andelsklassen. Utdelning tillkommer fondandelsägare som på en fondbolaget fastställt avstämningsdag är registrerad för utdelande fondandel.

**Uttagen förvaltningskostnad i % av genomsnittlig fondförmögenhet** – Kostnaden beräknas dagligen och utgör kostnaden för förvaltning, administration, förvaring och tillsyn av fonden. Uttrycks i procent av den genomsnittliga fondförmögenheten och beräknas på rullande 12 månader.

**Volym utlånade värdepapper i % av totala utlåningsbara tillgångar** – Är marknadsvärdet av utlånade värdepapper per balansdagen dividerat med marknadsvärdet av fondens finansiella instrument med positivt marknadsvärde.

**Övriga finansiella intäkter** i resultaträkningen innehåller premier för utlånade värdepapper och rabatt på förvaltningskostnad i underliggande fonder.

**Övriga finansiella kostnader** i resultaträkningen innehåller kostnader för utlånade värdepapper.

**Övriga intäkter i resultaträkningen** avser pengar som betalats tillbaka gällande bankkostnader och skatter.

**Övriga kostnader i resultaträkningen** innehåller transaktionskostnader, skattekostnader och bankkostnader.

**Övriga skulder i balansräkningen** innehåller skulder för ej likviderade affärer, där likviden betalas efter balansdagen. Det gäller både köpta värdepapper och inlösen av fondandelar.

**Övriga tillgångar i balansräkningen** innehåller fordringar för ej likviderade affärer, där likviden erhålls efter balansdagen. Det gäller både sålda värdepapper och utgivna fondandelar.

## Nyckeltal vid riskuppföljning

För att få relevanta jämförelser har utdelningar återinvesterats i fonderna och deras jämförelseindex. Samtliga nyckeltal har vidare beräknats utifrån årseffektiva avkastningar. För de flesta fonderna har värdena under de senaste två åren använts. För yngre fonder har en prognos för risken gjorts med fondens innehav per balansdag som underlag, i dessa fall används då historisk data för relevanta referensportföljer för prognostiserad riskberäkning.

**Active Share** jämför aktiefondens innehav med innehaven i dess jämförelseindex. Nyckeltalet anges i procent, från 0% (exakt samma fördelning som index) till 100% (inga av fondens innehav ingår i index). Måttet beräknas som halva summan av de absoluta avvikelserna mellan ett värdepappersvikt i fonden och dess vikt i index.

**Aktiv risk** mäts som standardavvikelsen hos skillnaden i avkastning mellan fonden och dess jämförelseindex (variationen i den relativa avkastningen). Den historiska aktiva risken anger alltså hur mycket fondens avkastning har avvikit från sitt jämförelseindex. (Måttet kallas även "tracking error".)

**Aktiv avkastning** anger den årseffektiva över- eller underavkastning som fonden har uppnått jämfört med sitt jämförelseindex.

**Index** visar genomsnittlig avkastning på den underliggande marknaden fonden placerar på.

**Informationskvot** är ett mått på den aktiva avkastningen som fonden uppnått genom att avvika från sitt jämförelseindex. Det är kvoten mellan den aktiva avkastningen och den aktiva risken. Negativ informationskvot innebär att fonden har gett en lägre avkastning än sitt jämförelseindex.

**Sharpekvot/Sharpekvot index** är ett mått på fondens/index avkastning med hänsyn tagen till den risk som fonden/index har haft. En hög avkastning som uppnåtts till en lägre risk är bättre än en lika hög avkastning som uppnåtts med en hög risk. Beräknas som kvoten mellan avkastningen minus den riskfria räntan (statspappersräntan) å ena sidan,

och fondens/index totala risk, å den andra. Sharpekvoten är mest relevant för att jämföra hur olika marknader avkastar med hänsyn till dess risk.

**Spreadexponering** anges för räntefonder, per balansdagen, och är ett mått på kreditrisk. Visar hur stort värdefall det blir i en räntefond, mätt i procent av fondens värde, om ränteskillnaden mellan fondens innehav och statsobligationer fördubblas. Beräknas som kapitalviktad kreditduration, multiplicerat med instrumentens spread (differens) i förhållande till statspapperskurvan.

## Förkortningar

I innehavsförteckningarna förekommer förkortningar vid namnen på vissa värdepapper.

**ADR** American Depository Receipt  
**ADS** American Depository Share  
**BTA** Betald tekningsaktie  
**CB** Callable Bond  
**ETF** Exchange Traded Fund  
**f/r** Foreign Registered  
**FRN** Floating Rate Note  
**GDR** Global Depository Receipt

**IR** Inlösenrätt  
**KV** Konvertibel  
**NVDR** Non Voting Depository Receipt  
**Pref** Preferensaktie  
**SDB** Svenskt depåbevis  
**TO** Teckningsoption  
**TR** Teckningsrätt

[Informationsbroschyr, fondbestämmelser och faktablad finns under respektive fond i kurslistan som du hittar på handelsbankenfonder.se.](#)

Handelsbanken Fonder AB är ett helägt dotterbolag till Svenska Handelsbanken AB (publ).

**Om risk**

Historisk avkastning är ingen garanti för framtiden. Fonder kan både öka och minska i värde och det är inte säkert att du får tillbaka hela det insatta beloppet. En fond med risknivå 5-7 enligt fondens faktablad, kan variera kraftigt i värde till följd av fondens sammansättning och förvaltningsmetodik. Sammanfattning av investerares rättigheter samt informationsbroschyr, fondbestämmelser och faktablad för respektive fond finns på [handelsbankenfonder.se](#).