



# Handelsbanken Sverige Index Criteria

## Placeringsinriktning

Fonden är en indexfond och har som mål att följa utvecklingen i indexet SIX Sweden SRI Index GI så nära som möjligt. Fonden är passivt förvaltat. 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 företagshändelser 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 består av samtliga bolag på Stockholmsbörsen, exklusive de bolag som inte uppfyller hållbarhetskraven. 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 10,2% under första halvåret 2024\*. Fondens syfte är att efterbilda sammansättningen av index och fonden består av merparten av alla aktier som ingår i SIX Sweden SRI Index GI. Index adderar numera endast aktier vid två tillfällen per år, sista maj och sista november. Vid rebalanseringen i maj adderades Viscaria, Karnell Group och PowerCell Sweden. De tre största innehaven vid halvårsskiftet var Atlas Copco, Investor och Volvo. Index bestod vid halvårsskiftet av 344 aktier.

\* 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 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 0,4%

## 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.

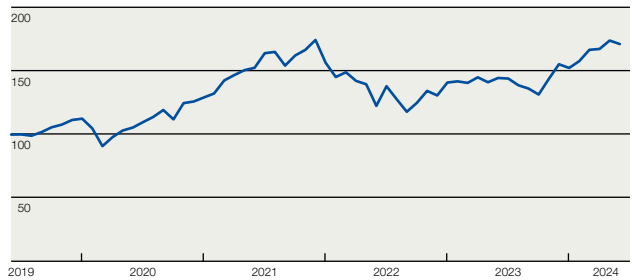
Det har i samband med fondens placeringar inte uppkommit några intressekonflikter mellan Fondbolaget och portföljbolagen. I Fondbolagets Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar finns uppgifter om hur Fondbolaget i allmänhet hanterar intressekonflikter som kan uppstå i samband med 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 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 Index Criteria A1 - SEK	490,98	445,37	374,80	500,21	361,14	319,28	237,76	250,07	233,72	216,07
Sverige Index Criteria A9 - SEK	505,08	457,14	382,97	508,82	365,71	321,87	238,61	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	309,70	292,48	256,41	355,85	267,60	246,94	188,93	207,25	201,46	194,28
Fondens totala nettoflöde, mnSEK	3 521	7 671	2 314	1 819	-3 415	21 173	-638	565	353	474
Fondförmögenhet totalt, mnSEK	68 960	59 014	42 661	53 888	37 886	37 073	6 313	7 271	6 264	5 494
Sverige Index Criteria A1 - SEK	52 956	48 257	38 769	50 073	34 362	34 268	4 384	5 102	4 641	3 646
Sverige Index Criteria A9 - SEK	12 131	7 711	1 780	455	302	279	264	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	3 873	3 046	2 112	3 361	3 222	2 173	1 358	2 169	1 623	1 848
Antal andelar totalt, tusental	144 381	135 634	116 324	110 443	108 016	118 413	28 354	30 870	27 913	26 385
Sverige Index Criteria A1 - SEK	107 858	108 351	103 441	100 104	95 150	107 326	18 438	20 402	19 857	16 870
Sverige Index Criteria A9 - SEK	24 018	16 867	4 648	895	826	867	1 107	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	12 504	10 416	8 235	9 444	12 041	8 800	7 189	10 468	8 056	9 515
varav utelöpande andelsbevis, tusental	190	190	190	190	195	195	-	-	-	-
Total avkastning i %										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	10,2	18,8	-25,1	38,5	13,1	34,3	-4,9	7,0	8,2	9,6
Sverige Index Criteria A9 - SEK	10,5	19,4	-24,7	39,1	13,6	34,9	-4,5	7,5	8,7	10,1
Sverige Index Criteria B1 - SEK	10,2	18,7	-25,0	38,5	13,3	34,3	-4,9	7,0	8,2	9,6
Jämförelseindex inklusive utdelning i %										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	10,5	19,5	-24,6	39,1	13,8	35,1	-4,4	7,6	8,6	10,2
Sverige Index Criteria A9 - SEK	10,5	19,5	-24,6	39,1	13,8	35,1	-4,4	7,6	8,6	10,2
Sverige Index Criteria B1 - SEK	10,5	19,5	-24,6	39,1	13,8	35,1	-4,4	7,6	8,6	10,2
Aktiv risk 2 år, % (Tracking error)										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Sverige Index Criteria A9 - SEK	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Genomsnittlig årsavkastning 2 år, %										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	18,2	-5,6	1,9	25,2	23,2	13,0	0,9	7,6	8,9	12,9
Sverige Index Criteria A9 - SEK	18,8	-5,2	2,3	25,7	23,8	13,5	1,3	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	18,2	-5,7	1,9	25,3	23,4	13,0	0,9	7,6	8,9	12,9
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %	18,9	-5,1	2,4	25,8	24,0	13,6	1,4	8,1	9,4	13,6
Genomsnittlig årsavkastning 5 år, %										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	11,4	13,4	8,4	16,4	10,8	10,1	7,0	13,3	15,6	9,8
Sverige Index Criteria A9 - SEK	11,9	13,9	8,9	17,0	11,3	10,6	7,5	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	11,4	13,4	8,5	16,5	10,9	10,1	7,0	13,3	-	-
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %	12,0	14,0	9,0	17,1	11,4	10,7	7,6	13,9	16,3	10,5
Genomsnittlig årsavkastning 10 år, %										
Sverige Index Criteria A1 - SEK	10,2	10,1	10,8	16,0	10,3	11,7	13,4	8,1	6,8	8,5
Sverige Index Criteria A9 - SEK	10,7	10,6	11,3	16,5	10,8	12,2	13,9	-	-	-
Sverige Index Criteria B1 - SEK	10,2	10,2	10,9	-	-	-	-	-	-	-
Motsvarande för jämförelseindex inklusive utdelning, %	10,8	10,7	11,4	16,7	11,0	12,4	14,0	8,8	7,5	9,3
Utdelning per andel, SEK	12,08	10,33	11,29	11,95	9,88	5,67	8,29	8,06	7,77	7,35

Historiskt kan fonden 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: SIX Sweden SRI Index GI

T o m 2015-09-30: OMX GES Ethical Sweden Gross Index

Fondens jämförelsenorm utgör en relevant referens i förhållande till fondens placeringsriktning, tillgångsdrag, marknads 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.

### Fondfakta - kostnader

Max tillåten förvaltningskostnad i % enligt fondbestämmelser	
Sverige Index Criteria A1	0,65
Sverige Index Criteria A9	0,20
Sverige Index Criteria B1	0,65
Uttagen förvaltningskostnad i % av genomsnittlig fondförmögenhet	
Sverige Index Criteria A1	0,65
Sverige Index Criteria A9	0,20
Sverige Index Criteria B1	0,65
Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader, i %	
Sverige Index Criteria A1	0,67
Sverige Index Criteria A9	0,22
Sverige Index Criteria B1	0,67
Transaktionskostnader, tSEK	3 819
Transaktionskostnader i % av omsättningen	0,01

### Fondfakta - övriga nyckeltal

Omsättningshastighet, ggr	0,1
Andel av omsättning som skett genom närstående vp-institut, %	18,5
Andel av oms. som skett mellan fonder förvaltade av Handelsbanken Fonder AB, %	0,0

### Risk- och avkastningsmått\*

Total risk % - A1 SEK	18,1	Informationskvot - A1 SEK	Negativ
Total risk % - A9 SEK	18,1	Informationskvot - A9 SEK	Negativ
Total risk % - B1 SEK	18,1	Informationskvot - B1 SEK	Negativ
Total risk i index % - A1 SEK	18,1	Sharpekvot - A1 SEK	0,9
Total risk i index % - A9 SEK	18,1	Sharpekvot - A9 SEK	0,9
Total risk i index % - B1 SEK	18,1	Sharpekvot - B1 SEK	0,9
Jämförelseindex	SIX Sweden SRI Index GI	Sharpekvot i index - A1 SEK	0,9
		Sharpekvot i index - A9 SEK	0,9
Aktiv avkastning % - A1 SEK	-0,7	Sharpekvot i index - B1 SEK	0,9
Aktiv avkastning % - A9 SEK	-0,2		
Aktiv avkastning % - B1 SEK	-0,7		

\* 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 ätagandemetoden

Handelsbanken Sverige Index Criteria, forts.

## Balansräkning, tSEK

	30 juni 2024	% av fondförm.	31 dec. 2023	% av fondförm.
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Överlåtbara värdepapper	68 746 467	99,7	58 868 345	99,8
<b>Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde<sup>Not.1)</sup></b>	<b>68 746 467</b>	<b>99,7</b>	<b>58 868 345</b>	<b>99,8</b>
Bankmedel och övriga likvida medel	191 853	0,3	169 681	0,3
Förtutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24 665	0,0	5 267	0,0
Övriga tillgångar	30 000	0,0	-	-
<b>Summa tillgångar</b>	<b>68 992 985</b>	<b>100,0</b>	<b>59 043 294</b>	<b>100,1</b>
<b>SKULDER</b>				
Upplupna kostnader och förtutbetalda intäkter	32 922	0,0	29 543	0,1
<b>Summa skulder</b>	<b>32 922</b>	<b>0,0</b>	<b>29 543</b>	<b>0,1</b>
<b>Fondförmögenhet</b>	<b>68 960 063</b>	<b>100,0</b>	<b>59 013 751</b>	<b>100,0</b>
<b>POSTER INOM LINJEN</b>				
Utlånade finansiella instrument	3 878 787	5,6	2 966 038	5,0
Mottagna säkerheter för utlånade finansiella instrument	4 195 582	6,1	3 260 993	5,5
Ställda säkerheter för övriga derivatinstrument <sup>1)</sup>	18 042	0,0	9 962	0,0

1) Likvida medel 18 042 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 99,4**

	Antal/Nom. bel. tusenatal	Marknads- värde tSEK	% av fondförm.
<b>NOTERADE AKTIER</b>			
<b>ANNAN SERVICEVERKSAMHET</b>			
Ratos B	2 068 392	74 586	0,1
		<b>74 586</b>	<b>0,1</b>
<b>BYGGVERKSAMHET</b>			
Baloo Group	136 840	5 884	0,0
Bonava B	2 031 789	17 098	0,0
Bravida	1 298 401	102 054	0,1
Brinova Fastigheter B	482 597	9 700	0,0
Eolus Vind	148 069	10 454	0,0
Fasadgruppen Group	313 519	19 438	0,0
Infrea	172 207	2 075	0,0
Instalco	1 668 603	67 679	0,1
JM	407 535	80 733	0,1
NCC B	633 483	87 104	0,1
Netel Holding	305 587	5 232	0,0
Norva24 Group	1 154 172	33 356	0,0
Oscar Properties Holding	800 000	232	0,0
OX2	1 729 960	102 846	0,1
Peab B	1 661 986	110 771	0,2
Skanska B	2 541 945	485 003	0,7
Vestum	2 374 329	24 028	0,0
Wall to Wall Group A	73 518	5 881	0,0
Wästbygg Gruppen B	193 538	10 258	0,0
		<b>1 179 825</b>	<b>1,7</b>
<b>FASTIGHETSVERKSAMHET</b>			
Acrinova B	398 477	3 578	0,0
Annehem Fastigheter	474 205	8 346	0,0
Atrium Ljungberg	818 628	168 228	0,2
Castellum	3 128 023	404 766	0,6
Catena	347 627	183 547	0,3
Cibus Nordic Real Estate	361 684	57 074	0,1
Corem Property B	7 059 135	61 732	0,1
Diös Fastigheter	895 785	77 530	0,1
Eastnine	565 333	24 965	0,0
Fabege	2 095 559	177 389	0,3
Fastighets AB Balder	7 014 367	509 383	0,7
Fastighets AB Trianon B	1 227 507	23 936	0,0
Fastighetsbolaget Emilshus B	626 086	22 915	0,0
FastPartner A	1 157 653	81 615	0,1
Genova Property Group	289 645	13 787	0,0
HEBA Fastighets B	942 248	29 351	0,0
Hemnet Group	579 759	185 639	0,3
Hufvudstaden	1 286 035	161 397	0,2
John Mattson Fastighetsföretagen	478 859	27 391	0,0
K-fast Holding B	1 412 009	28 381	0,0
K2A Knaust & Andersson Fastigheter	415 147	1 702	0,0
KlaraBo Sverige B	729 894	14 029	0,0
Logitea B	1 506 434	22 416	0,0
Nivika Fastigheter B	448 576	17 764	0,0
NP3 Fastigheter	365 105	93 832	0,1
Nyfoxa	1 318 103	135 369	0,2
Platzer Fastigheter B	631 375	57 266	0,1
Sagax B	2 161 128	586 098	0,8
Samhallsbyggnadsbolaget i Norden B	7 863 506	42 408	0,1
Stendören Fastigheter	163 812	30 272	0,0
Swedish Logistic Property B	1 187 299	39 893	0,1
Wallenstam B	3 752 855	188 956	0,3
Wihlborgs Fastigheter	1 952 163	191 117	0,3
		<b>3 672 073</b>	<b>5,3</b>

	Antal/Nom. bel. tusenatal	Marknads- värde tSEK	% av fondförm.
<b>FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSVERKSAMHET</b>			
Arion Banki SDB	360 000	3 528	0,0
Avanza Bank	998 456	257 102	0,4
B&B Tools	166 628	49 322	0,1
Bure Equity	469 731	167 694	0,2
Catella B	558 178	16 299	0,0
Coinshares International	427 391	24 404	0,0
Concejo	61 706	2 746	0,0
Creades A	588 220	44 999	0,1
Duroc B	172 912	3 121	0,0
EQT	7 881 156	2 468 378	3,6
Handelsbanken A	12 573 197	1 269 264	1,8
Havsfrun Investment	62 108	739	0,0
Hoist Finance	564 208	30 354	0,0
Industrivärden A	2 742 563	988 968	1,4
Investmentaktiebolaget Latour	3 760 767	1 076 332	1,6
Investor B	19 486 270	5 654 916	8,2
Karnell B	200 000	9 818	0,0
Kinnevik B	1 754 653	152 567	0,2
L E Lundbergföretagen B	965 201	505 765	0,7
Linc	365 873	32 782	0,0
Mangold	2 500	6 200	0,0
MedCap	93 551	46 682	0,1
Naxs	69 234	4 293	0,0
Nordea Bank	4 863 734	613 317	0,9
Nordnet	1 597 244	353 630	0,5
Norion Bank	1 297 578	56 639	0,1
Oliro	113 461	2 610	0,0
Resurs	1 263 581	28 936	0,0
RVRC	713 411	32 603	0,0
Sampo SDB	16 662	7 581	0,0
Seafire	200 000	1 208	0,0
SEB A	13 333 977	2 086 767	3,0
Solid Försäkring	120 872	10 504	0,0
Svolder B	646 953	39 917	0,1
Swedbank A	7 188 245	1 567 756	2,3
TF Bank	135 835	31 514	0,0
Traction	89 677	22 688	0,0
VEF	6 582 409	15 929	0,0
VNV Global	827 508	21 581	0,0
Öresund	287 198	35 785	0,1
		<b>17 745 239</b>	<b>25,7</b>
<b>FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA</b>			
Arise	277 900	13 853	0,0
Orrön Energy	1 806 445	12 916	0,0
		<b>26 769</b>	<b>0,0</b>
<b>HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR</b>			
Addtech B	1 650 555	434 756	0,6
Alligo	318 068	45 675	0,1
Axfood	1 376 956	383 345	0,6
Berner Industrier B	109 184	4 127	0,0
BHG Group	1 132 381	18 696	0,0
Billia A	611 505	86 528	0,1
Boozt	420 423	53 226	0,1
Byggmax Group	370 387	12 971	0,0
Cias Ohlson B	378 063	66 539	0,1
Dustin Group	2 858 695	33 675	0,0
Elon	62 685	1 674	0,0
Ferronoridic	90 766	6 962	0,0
Hennes & Mauritz B	8 992 514	1 507 595	2,2
Malmbergs Elektriska	41 294	1 854	0,0
MEKO	356 435	42 273	0,1
Nelly Group	178 554	3 268	0,0
OEM International B	698 468	81 441	0,1
Pierce Group	504 026	4 788	0,0
Rusta	959 012	74 803	0,1
Strax	604 643	187	0,0
Synsam Group	947 686	49 943	0,1
		<b>2 914 325</b>	<b>4,2</b>
<b>HOTELL- OCH RESTAURANGVERKSAMHET</b>			
Pandox B	689 577	130 330	0,2
Scandic Hotels Group	1 214 251	77 955	0,1
		<b>208 285</b>	<b>0,3</b>
<b>INFORMATION- OCH KOMMUNIKATIONSVERKSAMHET</b>			
AddNode Group B	829 181	101 077	0,1
B3IT Management	55 398	4 432	0,0
Cint Group	1 345 566	13 247	0,0
Dynavox Group	662 440	35 573	0,1
Etel	941 191	7 115	0,0
Embracer Group B	8 229 260	191 659	0,3
Enea	136 087	10 438	0,0
Eniro Group	4 400 000	2 130	0,0
Ework Group	109 219	15 400	0,0
Formpipe Software	342 798	8 570	0,0
Fortnox	3 873 408	247 821	0,4
G5 Entertainment	52 362	6 022	0,0
I.A.R. Systems Group B	86 304	14 542	0,0
Image Systems	441 520	664	0,0
Knowit	173 187	28 818	0,0
Lime Technologies	83 924	29 373	0,0
Micro Systemation	107 872	5 199	0,0
Millicom International Cellular SDB	990 799	255 626	0,4
Modern Times Group MTG B	770 698	65 818	0,1
mySafety Group	69 000	458	0,0
Novotek B	54 134	3 627	0,0
Precise Biometrics	460 313	1 689	0,0
Proact IT Group	176 912	27 421	0,0
RaySearch Laboratories B	168 232	23 788	0,0
Sectra	1 149 462	278 400	0,4
Sinch	5 345 222	137 372	0,2

Handelsbanken Sverige Index Criteria, forts.

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde ISEK	% av fondförm.		Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde ISEK	% av fondförm.
Sleep Cycle	128 000	4 736	0,0	Munters Group B	1 171 309	234 028	0,3
Softtronic B	309 497	6 608	0,0	Mycronic	621 771	254 056	0,4
Starbreeze B	9 223 482	3 129	0,0	Nanologica	258 726	1 490	0,0
Stillfront Group	3 272 476	32 577	0,0	NCAB Group	1 187 269	98 543	0,1
Tele2 B	4 401 328	469 622	0,7	Nederman 1	222 049	49 850	0,1
Telia	24 968 925	709 867	1,0	Net Insight B	2 236 215	14 021	0,0
TietoEvry	15 453	3 156	0,0	New Wave B	589 282	64 526	0,1
Transtema Group	247 994	3 556	0,0	NIBE Industrier B	11 321 659	508 795	0,7
Truecaller B	2 066 625	73 324	0,1	Nilörngruppen B	65 218	4 748	0,0
Viaplay Group B	28 924 840	20 751	0,0	Nobia	4 254 440	18 694	0,0
Vitec Software Group	222 050	122 128	0,2	Nolato B	1 535 324	88 281	0,1
		<b>2 965 733</b>	<b>4,3</b>	Nordic Waterproofing	152 160	24 559	0,0
<b>JORDBRUK, SKOGSBRUK OCH FISKE</b>				Nordicpaper	422 723	20 587	0,0
Scandi Standard	417 366	32 388	0,0	Note	183 024	26 429	0,0
		<b>32 388</b>	<b>0,0</b>	Oncopeptides	1 327 012	3 888	0,0
<b>KULTUR, NÖJE OCH FRITID</b>				Orexo	212 585	4 347	0,0
Actic Group A	113 000	497	0,0	Ortivus B	251 002	562	0,0
Moment Group	119 793	1 252	0,0	Ovzon	701 666	13 233	0,0
Skistar B	472 125	70 063	0,1	Powercell Sweden	329 431	9 692	0,0
		<b>71 812</b>	<b>0,1</b>	Pricer	1 029 626	13 921	0,0
<b>TILLVERKNING</b>				Probi	71 000	20 590	0,0
AarhusKarishamn	1 648 203	511 932	0,7	Profilgruppen B	44 429	5 554	0,0
ABB	2 896 767	1 703 299	2,5	Q-linea	680 029	2 795	0,0
Alfa Laval	2 624 625	1 218 088	1,8	Rottneros	969 128	11 416	0,0
Alimak Group	679 637	78 158	0,1	Sandvik	7 965 361	1 691 843	2,5
Alleima	1 593 072	109 603	0,2	SCA B	4 459 880	698 194	1,0
Anoto Group	1 600 000	256	0,0	Sedana Medical	627 601	14 529	0,0
AQ Group	577 901	84 085	0,1	Sensys Gatso Group	72 016	5 257	0,0
Arctic Paper	167 855	10 776	0,0	Senzime	747 650	5 914	0,0
Arjo B	1 605 711	65 866	0,1	SinterCast A	44 283	5 380	0,0
Arla Plast	130 826	7 405	0,0	Sivers Semiconductors	1 490 296	6 051	0,0
AstraZeneca	1 008 385	1 674 927	2,4	SKF B	2 891 483	615 308	0,9
Atlas Copco A	31 232 212	6 221 457	9,0	Sobi	2 250 182	638 152	0,9
Bactiguard B	193 026	13 435	0,0	SSAB B	6 328 530	364 270	0,5
BE Group	81 258	4 924	0,0	Stora Enso R	337 456	48 864	0,1
Beijer Alma B	339 495	70 275	0,1	Storskogen Group B	9 717 510	79 684	0,1
Beijer Ref B	3 055 178	499 522	0,7	Svedbergs i Dalstorp B	334 713	15 514	0,0
BICO B	434 424	19 254	0,0	SynAct Pharma	210 000	1 504	0,0
Billerud	1 581 316	155 127	0,2	Systemair	1 320 802	103 815	0,2
Biogaia Biologic B	614 599	76 026	0,1	Thule Group	671 406	186 651	0,3
Biotage	508 053	82 863	0,1	Tobii	1 475 869	4 014	0,0
Bjorn Borg	158 885	8 850	0,0	Traton	161 481	56 357	0,1
Boliden	1 736 798	588 948	0,9	Trelleborg B	1 352 851	557 916	0,8
Bonesupport	417 330	109 758	0,2	Troax Group A	381 000	90 297	0,1
Bong Ljungdahl	1 008 514	855	0,0	VBG Group B	150 088	72 718	0,1
Boule Diagnostics	213 848	2 171	0,0	Vicore Pharma	705 925	15 107	0,0
Bufab	242 002	94 623	0,1	Vitrolife	858 073	149 562	0,2
Bulten	131 883	11 012	0,0	Vivesto	2 741 217	751	0,0
C-Rad	207 885	9 064	0,0	Voliti	501 683	50 570	0,1
Calliditas Therapeutics	376 421	77 392	0,1	Volvo B	12 912 437	3 500 562	5,1
Camurus	368 057	220 834	0,3	Volvo Car B	18 920 002	620 292	0,9
Cavotec	667 357	13 080	0,0	XANO Industri B	284 702	24 741	0,0
CellaVision	150 692	37 748	0,1	Xvivo Perfusion	200 022	83 109	0,1
Cloetta B	1 787 235	36 853	0,1			<b>35 810 718</b>	<b>51,9</b>
Concentric	241 961	43 311	0,1	<b>TRANSPORT OCH MAGASINERING</b>			
Ctek	434 081	8 543	0,0	Railcare	146 616	4 017	0,0
CTT Systems	79 256	25 600	0,0			<b>4 017</b>	<b>0,0</b>
Dometic Group	2 024 068	136 220	0,2	<b>UTBILDNING</b>			
Doro	145 939	3 094	0,0	Academedia	641 215	33 151	0,0
Duni	296 935	30 169	0,0			<b>33 151</b>	<b>0,0</b>
Egetis Therapeutics	1 848 439	8 632	0,0	<b>UTHYRNING, FASTIGHETSSERVICE, RESETJÄNSTER OCH ANDRA STÖDTJÄNSTER</b>			
Electrolux	1 793 336	157 563	0,2	Asså Abloy B	6 699 578	2 007 194	2,9
Electrolux Professional	1 769 824	124 596	0,2	Coor Service Management	605 331	28 342	0,0
Elekta B	2 335 044	154 580	0,2	Dedicare	47 160	2 778	0,0
Engcon Holding B	735 677	63 857	0,1	Intrum Justitia	769 021	23 071	0,0
Ependion	183 535	22 795	0,0	Loomis	449 793	124 143	0,2
Epiroc A	7 707 250	1 630 083	2,4	NGS Group 1	40 000	138	0,0
EpiSurf Medical B	4 168 735	905	0,0	PION Group B	204 023	1 469	0,0
Ericsson B	21 261 425	1 399 002	2,0	Securitas	3 469 988	365 043	0,5
Essity B	4 459 880	1 210 411	1,8	Stockwik Förvaltning	37 543	619	0,0
Fagerhult Group	1 119 488	77 021	0,1			<b>2 552 795</b>	<b>3,7</b>
Fenix Outdoor B	56 464	40 823	0,1	<b>UTVINNING AV MINERAL</b>			
Fingerprint Cards B	2 700 000	315	0,0	Gruvaktiebolaget Viscaria	610 000	14 335	0,0
FM Mattsson B	227 167	11 949	0,0	Lucara Diamond	480 901	1 207	0,0
Garö	315 895	8 450	0,0	Lundin Gold	58 173	9 133	0,0
Getinge B	1 613 870	290 577	0,4	Lundin Mining	314 378	37 474	0,1
Gränges	675 061	91 808	0,1	Nordisk Bergteknik B	356 921	6 403	0,0
Hanza	274 685	17 607	0,0			<b>68 552</b>	<b>0,1</b>
Hexagon B	16 479 718	1 971 798	2,9	<b>VERKSAMHET INOM JURIDIK, EKONOMI, VETENSKAP OCH TEKNIK</b>			
Hexatronic Group	1 282 703	65 290	0,1	Abliva	6 941 350	929	0,0
Hexpol B	2 093 415	247 023	0,4	Active Biotech	2 032 079	995	0,0
HMS Network	318 776	134 013	0,2	AddLife	748 288	93 985	0,1
Holmen B1	1 031 955	430 532	0,6	AFRY	690 283	131 154	0,2
Husqvarna B	3 659 788	310 862	0,5	Alligator Bioscience	4 990 004	5 988	0,0
Indutrade	2 313 454	628 334	0,9	Alligator Bioscience TO 9	880 588	144	0,0
Infant Bacterial Therapeutics B	81 308	7 887	0,0	Ascelia Pharma	209 356	1 725	0,0
Invisio Communications	288 035	67 112	0,1	BioArctic B	469 491	107 420	0,2
Inwido	366 233	52 921	0,1	Biolinvent International	415 746	15 632	0,0
Irlab Therapeutics	325 884	4 318	0,0	BTS Group	117 153	37 020	0,1
Isofol Medical	900 000	621	0,0	Cantargia	1 147 261	5 163	0,0
ITAB Shop	1 371 199	35 514	0,1	Elanders B	211 501	21 065	0,0
Kabe Group	53 070	19 317	0,0	Green Landscaping Group	357 756	28 263	0,0
Karolinska Development	1 500 081	2 145	0,0	HAKI Safety B	164 811	4 730	0,0
Lagercrantz Group	1 266 362	218 068	0,3	Hansa Medical	413 518	19 138	0,0
Lammhults	40 000	1 084	0,0	Immunovia	304 614	490	0,0
Lifco B	2 691 365	783 187	1,1	Karnov Group	681 551	48 254	0,1
Lindab International	499 478	113 282	0,2	Medivir	665 482	2 043	0,0
Midsona B	906 852	9 994	0,0	Mendus	265 001	2 335	0,0
Mips	167 368	69 458	0,1	Profoto Holding	252 716	14 910	0,0
Moberg Pharma	184 733	5 368	0,0				
Momentum Group B	315 370	54 685	0,1				

Handelsbanken Sverige Index Criteria, forts.

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
Projektingagerning Sweden	115 000	1 472	0,0
Rejlers	128 617	19 807	0,0
Saniona	683 729	2 608	0,0
Sdipitech	231 033	74 624	0,1
Studsvik	50 875	6 766	0,0
Sweco B	2 306 650	335 387	0,5
TradeDoublers	233 086	974	0,0
Wise Group	40 834	1 017	0,0
Xbrane Biopharma	9 663 131	2 541	0,0
XSpray Pharma	213 307	17 150	0,0
		<b>1 003 729</b>	<b>1,5</b>

## VÅRD OCH OMSORG; SOCIALA TJÄNSTER

Ambea	565 849	44 363	0,1
Attendo	1 013 980	44 412	0,1
Humana	320 000	10 528	0,0
Medicover B	463 686	88 286	0,1
		<b>187 589</b>	<b>0,3</b>

Noterade aktier 68 551 585 99,4

## 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.
--	-------------------------------	--------------------	----------------

## AKTIEINDEXTERMINER

OMXS30 ESG Future Jul 2024	202 233	0	0,0
Aktieindexterminer		<b>0</b>	<b>0,0</b>

## Överlåtbara värdepapper som är föremål för regelbunden handel vid någon annan marknad som är reglerad och öppen för allmänheten 0,0

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
--	--------------------------	--------------------	----------------

## NOTERADE AKTIER

## TILLVERKNING

Episurf Medical TO 13 B	1 087 494	76	0,0
		<b>76</b>	<b>0,0</b>

Noterade aktier 76 0,0

## Övriga finansiella instrument 0,3

	Antal/Nom. bel. tusental	Marknadsvärde tSEK	% av fondförm.
--	--------------------------	--------------------	----------------

## ONOTERADE AKTIER

## HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR

Rizzo Group B	7 500 000	165	0,0
		<b>165</b>	<b>0,0</b>

## TILLVERKNING

Autoliv SDB	170 000	192 100	0,3
Fingerprint Cards BTA B 240530	21 768 670	2 540	0,0
		<b>194 640</b>	<b>0,3</b>

Onoterade aktier 194 805 0,3

Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde 68 746 467 99,7

Summa finansiella instrument med negativt marknadsvärde 0 0,0

Netto, övriga tillgångar och skulder 213 596 0,3

Total summa fondförmögenhet 68 960 063 100,0

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 3 878 787

Volym utlånade värdepapper i % av totala utlåningsbara tillgångar 5,6

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

Amerikanska staten	1 305 371
Franska staten	537 770
Tyska staten	173 982
Rolls-Royce Holdings	77 199
Brittiska staten	73 802
Shell	72 706
Belgiska staten	71 637
Nvidia	65 878
Veeva Systems	46 654
Natera	46 508

## De största motparterna för värdepapperslån, tSEK:

SEB	1 532 442
Goldman Sachs International	860 479
J.P. Morgan Securities	712 307
Merrill Lynch International	400 870
BNP Paribas Financial Markets	238 472
Barclays Capital Securities	172 263
UBS, London Branch	107 195
Morgan Stanley & Co. International	66 376
Citigroup Global Markets	57 354
HSBC Bank	38 666

## Typ av och kvalitet på säkerheten, tSEK:

Aktier	1 977 030
Obligationer och andra räntebärande instrument	2 218 552
	<b>4 195 582</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	2 217
En till tre månader	8 247
Tre månader till ett år	37 507
Mer än ett år	2 170 581
Obestämd löptid	1 977 030
	<b>4 195 582</b>

## Motparternas hemvist, tSEK

Frankrike	238 472
Storbritannien	2 415 509
Sverige	1 541 601
	<b>4 195 582</b>

## Säkerheternas valuta, tSEK

AUD	18 486
CAD	0
CHF	6 490
DKK	106
EUR	916 948
GBP	514 352
HKD	5 852
JPY	53 356
NZD	419
SEK	415
SGD	24 826
USD	2 654 333
	<b>4 195 582</b>

## Avveckling och clearing, tSEK

Tredje part	4 195 582
	<b>4 195 582</b>

Löptidsprofilen för värdepapperslånen är obestämd 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 20 224 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

Fysiska fondandelsbevis i Sverige Index Criteria ska lösas in. Vissa andelsägare i Sverige Index Criteria har så kallade fysiska andelsbevis (innehavarpapper) i stället för fondkonto. Bevisen är utställda av "Öppna Aktiefonden Koncentra". Enligt lagen om värdepappersfonder ska alla sådana andelsbevis lösas in och fondandelarna i stället registreras. Eftersom det inte finns något register över de andelsägare som har dessa andelsbevis, måste vi uppmana er som har sådana att själva söka upp något av bankens kontor för att få dem registrerade.

Fonden är inte i något avseende garanterad, godkänd, emitterad eller understödd av SIX Telexkurs AB ("SIX") och SIX lämnar inga, vare sig uttryckliga eller implicita, garantier med avseende på de resultat som användningen av SIX Return Index ("SIXRX") kan ge upphov till eller med avseende på värdet av SIXRX vid viss tidpunkt. SIX skall i intet fall vara ansvarig för fel i SIXRX. SIX skall ej heller vara skyldig att meddela eller offentliggöra eventuella fel i SIXRX. Alla rättigheter till varumärket SIXRX tillhör SIX och används enligt licens från SIX.

# 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 [handelsbankenfonder.se](http://handelsbankenfonder.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. Kostnadsområdet 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 kostnadsområdet 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 förvärs-tillfället 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](#).