

Informationsbroschyr

2023-10-23

Swedbank



Robur

Swedbank Robur Östeuropafond

Fondtyp: Aktiefonder

Andelsklasser öppna för handel: A

Utdelning

Andelsklassen lämnar ingen utdelning.

Riskindikator



Den sammanfattande riskindikatorn ger en vägledning om risknivån för denna produkt jämfört med andra produkter. Den visar hur troligt det är att produkten kommer att sjunka i värde på grund av marknadsutvecklingen. Vi har klassificerat produkten som 7 av 7, dvs. den högsta riskklassen. Det betyder att fonden har mycket hög risk för upp- och nedgångar i andelsvärdet. Indikatorn speglar framför allt upp- och nedgångar i de tillgångar fonden placerat i. Denna produkt innehåller inte något skydd mot framtida marknadsresultat. Du kan därför förlora hela eller delar av din investering.

Fondförvaltare

Fonden förvaltas av fondbolaget Swedbank Robur Fonder AB, nedan kallat fondbolaget.

Andelsklasser

Fonden har i dagsläget klass A öppen för handel. Andelsklass A är en icke utdelande andelsklass som handlas i SEK. Övriga andelsklasser är i dagsläget inte öppna för handel. De olika andelsklasserna skiljer sig åt vad gäller avgifter, utdelning, tröskel för teckningsavgift, valuta för teckning och inlösen samt särskilda villkor för distribution. Andelarna i en andelsklass medför lika rätt till den egendom som ingår i fonden. Mer information om fondens andelsklasser finns längre fram i informationsbroschyren.

Placeringsinriktning

Östeuropafond är en aktivt förvaltat aktiefond som i dagsläget endast består av ryska innehav.

Fonden väljer bort fossila bolag såsom kol-, olje- och gasbolag. Undantag kan göras för omställningsbolag. Dessa redovisas på Swedbank Roburs Gröna Lista på [swedbankrobur.se](https://www.swedbankrobur.se).

Fonden har även möjlighet att placera upp till 20 procent av sina tillgångar i bolag som vid investeringstillfället har minst 30 procent av sina tillgångar, produktion, vinst eller omsättning i Östeuropa.

Fondens tillgångar får, utöver aktier, även placeras i överlåtbara värdepapper och fondandelar. Fonden får använda derivatinstrument såsom ett led i placeringsinriktningen.

Fonden får placera i penningmarknadsinstrument och på konto hos kreditinstitut för att effektivisera likvidhanteringen samt tillfälligtvis om fondbolaget med hänsyn till marknadsläget anser det nödvändigt.

Fonden har en aktiv investeringsstrategi som fokuserar på bolagsval, där även sektor-, region- och temaanalys är viktiga delar i strategin. Vi har en långsiktig placeringshorisont och väljer de bolag vi anser vara attraktivt värderade i förhållande till vår syn på bolagets framtida intjäningspotential. Fonden äger normalt 65-85 bolag.

Policy för ansvarsfulla investeringar

Fonden följer Swedbank Roburs Policy för ansvarsfulla investeringar. Swedbank Roburs vision är att vara världsledare i hållbart värdeskapande. Med hållbart värdeskapande menar vi att vi vill skapa långsiktig avkastning för våra kunder och samtidigt bidra till en positiv utveckling för samhället och miljön. Läs mer om fondbolagets Policy för ansvarsfulla investeringar, strategier och metoder för att integrera hållbarhet under rubriken Hållbarhet på [swedbankrobur.se](https://www.swedbankrobur.se).

Fondens hållbarhetsarbete Hur beaktas hållbarhetsrisker i investeringsbesluten?

Fonden arbetar med tre övergripande metoder för att hantera hållbarhetsrisker och integrera riskerna i investeringsbesluten; välja in, välja bort och påverka.

Ett strukturerat arbete genomförs för att identifiera de viktigaste hållbarhetsriskerna i fonden. Fonden beaktar riskerna inför varje investering och löpande under portföljbolagens innehavsperiod. Förutom Swedbank Roburs grundläggande process med att identifiera de bolag med stora hållbarhetsrisker som utesluts för investeringar i alla fonder, använder sig fonden av intern och extern analys och data för att identifiera och löpande kontrollera hållbarhetsrisker i fondens innehav. Dialoger med de berörda bolagen är en viktig komponent i arbetet med hållbarhets- och klimatriskanalys.

Riskanalysen för de enskilda bolagen inkluderar exempelvis klimatspecifika risker, hur bolagens affärsmodeller är anpassade till en hållbar omställning, liksom sociala och bolagsstyrningsrelaterade risker. Vid identifiering av specifika problem eller oklarheter av större karaktär görs en djupare analys, där även ytterligare intern expertis inom hållbarhetsområdet bistår.

Hur kan hållbarhetsrisker påverka fondens avkastning om de materialiseras?

Hållbarhetsrisker kan påverka fondens avkastning om de materialiseras inom flertalet olika hänseenden. Svag bolagsstyrning och kontrollstruktur kan exempelvis leda till missförhållanden som kan påverka bolagets aktiekurs negativt. Betydande exponering mot såväl omställnings-, som fysiska klimatrisker, kan medföra en sårbarhet om riskerna materialiseras och leda till att fondens underliggande tillgångar sjunker i värde. Att integrera hållbarhetsrisker i investeringsbesluten är avgörande för att uppnå en långsiktigt god avkastning.

Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Fonden följer Swedbank Roburs "Beskrivning av strategier för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer". Fonden beaktar i sin förvaltning huvudsakliga negativa konsekvenser genom att välja in investeringar, välja bort investeringar med koppling till produkter och tjänster som har höga skaderisker kopplade till hållbarhet och genom påverkan. Angreppssättet varierar mellan de huvudsakliga negativa konsekvenserna.

I fondens förvaltning beaktas huvudsakliga negativa konsekvenser kopplade till klimat eller andra miljöaspekter (utsläpp av växthusgaser, biologisk mångfald, vatten och avfall), sociala förhållanden, personalförhållanden, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

I denna process ingår att följa upp ett antal för fonden relevanta indikatorer för PAI (Principal Adverse Impacts).

I fondens årsberättelse finns också information om hur fonden beaktat huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Information om EU:s taxonomi för miljömässigt hållbara verksamheter

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

Denna fonds underliggande investeringar beaktar inte EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Fondens riskprofil

Aktiefonder ger normalt störst möjlighet till hög värde tillväxt på lång sikt. Men en placering i en aktiefond innebär också en högre risk, eftersom kurserna kan svänga kraftigt på aktiemarknaden. Placeringar i tillväxtmarknader medför normalt en högre risk än placeringar på mer etablerade marknader.

Fondens placeringar i tillväxtmarknader innebär en ökad exponering för operativa risker då ett land som befinner sig i ett tidigt utvecklingsskede står inför fler politiska, ekonomiska och strukturella förändringar än en mer etablerad marknad. Det finns en ökad risk för konflikter som kan påverka den politiska stabiliteten och som följd den ekonomiska utvecklingen samt brister i det finansiella eller juridiska systemet som kan påverka fondens värde negativt.

Fonden är exponerad mot likviditetsrisk då likviditeten kan vara låg för enskilda placeringar. Vid stressade marknadssituationer kan likviditeten och efterfrågan på marknaden försämrats vilket kan leda till att fonden får svårigheter att sälja innehav till rimligt pris samt vid stora utflöden kan försäljningslikviditeten till andelsägare behöva senareläggas.

Fonden placerar i värdepapper i andra valutor än fondens basvaluta och påverkas därför av valutakursförändringar vilket skapar en valutarisk.

Fonden placerar i bolag verksamma på marknader med en ökad exponering för hållbarhetsrisk. Hållbarhetsrisk innebär en miljö-, social- eller bolagsstyrningsrelaterad händelse, som om den inträffar kan få en betydande negativ inverkan på fondens värde.

Fonden har möjlighet att använda derivat vilket kan både öka eller minska risken i fonden. Omfattningen av derivatinstrument i fonden är i normalfallet begränsad och förväntas ha en liten inverkan på fondens riskprofil. Derivat användningen kan periodvis variera.

Målgrupp

Denna fond kan vara lämplig för sparare som planerar att behålla sin investering i minst 5 år och som är införstådd med att de pengar som placeras i fonden både kan öka och minska i värde.

Aktivitetsgrad

Aktiviteten i fonden kan mätas på flera olika sätt. Ett vanligt mått är Aktiv risk (eng. Tracking Error) som visar hur mycket fondens historiska avkastning har varierat i värde i förhållande till sitt jämförelseindex.

Nivån på aktiv risk skiljer sig åt mellan olika fondkategorier (aktier, räntor) då de underliggande marknadernas volatilitet skiljer sig åt. Aktiv risk beräknas enligt branschstandard och baseras på månadsdata och avser de senaste 24 månaderna.

Beskrivning av aktivitetsgrad

Fonden förvaltas aktivt. Förvaltaren bedriver kontinuerlig analys och fattar aktiva beslut kring fondens komposition och innehav. Förvaltaren övervakar och modifierar portföljen i syfte att uppfylla fondens målsättning.

Förklaring av jämförelseindex

Fonden har inget jämförelseindex vilket beror på att tidigare Rysslandsindex har upphört. Fondbolaget bedömer att det inte längre finns ett relevant jämförelseindex tillgängligt på grund av rådande omständigheter i Ryssland. Fonden är stängd för köp och inlösen.

Aktiv risk

År	Aktiv risk (Tracking Error), %
2022	9,11
2021	5,48
2020	4,83
2019	3,13
2018	3,67
2017	4,84
2016	5,24
2015	5,51
2014	5,36
2013	4,01

Kommentar till uppnådd aktiv risk

Eftersom fonden är aktivt förvaltd skiljer sig fondens placeringar mot jämförelseindexets och resulterar i en Aktiv risk högre än noll. Fondens aktivitetsgrad har under den senaste 10-årsperioden varierat beroende på ansvarig förvaltares marknadssyn och investeringsstrategi samt allmänna förändringar i marknaden. Sett till den senaste 24-månadersperioden, som redovisas under 2022, har aktivitetsgraden varit relativt hög jämfört med genomsnittet av tidigare år i tabellen. I samband med att värdet på de ryska innehaven skrevs ned, ökade vikten av fondens resterande innehav proportionellt. Portföljen omstrukturerades därefter enligt den underliggande investeringsprocessen och förvaltningsstrategin.

Avgifter

Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader:

Avgiften uttrycks i procent av fondförmögenheten och är en uppskattning av storleken på framtida kostnader i fonden. Beräkningen bygger på tidigare kostnader löpande 12 månader bakåt i tiden. Den viktigaste kostnaden som Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader bygger på är förvaltningsavgiften, men även andra kostnader såsom räntekostnader ingår. Däremot ingår inte courtage-/transaktionskostnader.

	%
Andelsklass A	0,00

Gällande förvaltningsavgift:

Gällande förvaltningsavgift är den årliga förvaltningsavgift som fondbolaget tar ut ur fonden. I förvaltningsavgiften ingår ersättning för kostnader för förvaringen av fondens tillgångar samt för tillsyn och revisorer.

	%
Andelsklass A	0,00

Högsta förvaltningsavgift:

Högsta förvaltningsavgift är den högsta årliga förvaltningsavgift som fondbolaget, enligt fondbestämmelserna, får ta ut ur fonden. I förvaltningsavgiften ingår ersättning för kostnader för förvaringen av fondens tillgångar samt för tillsyn och revisorer.

	%
Andelsklass A	1,52

Riskmätning

Fondbolaget mäter dagligen den sammanlagda exponeringen för fonden genom åtagandemetoden.

Åtagandemetoden beräknar fondens exponeringar som uppkommer genom användande av derivat. Vid beräkningen konverteras derivat till exponeringar motsvarande de underliggande tillgångarna i derivaten. För optioner görs en deltaberäkning och den ingår i den sammanlagda exponeringen vid beräkning enligt åtagandemetoden. Vid beräkningen av de sammanlagda exponeringarna tar fondbolaget hänsyn till netting och hedgning. De sammanlagda exponeringarna, när de räknas på detta sätt, får högst uppgå till 100 procent av fondens värde.

Värdering

Fondens värde beräknas genom att från tillgångarna dra av de skulder som avser fonden. Principer och värdering av tillgångarna i fonden beskrivs i fondbestämmelserna.

Derivatinstrument

I de fall fonden använder derivat som en del av förvaltningsstrategin kan den totala såväl som den aktiva risknivån förändras på ett omfattande sätt.

Syftet med användandet av derivat kan vara att skydda fonden mot viss risk, t.ex. valutarisk. Det kan även vara att skapa hävstångseffekter i fondens marknadsexponering för att på så sätt dra nytta av förvaltarens aktuella tro på marknaden. Derivat används också för att mer effektivt exponera fonden för de direkta marknadsriskerna som fonden vid varje tillfälle önskar ha.

Säkerhetshandling

När fonden gör transaktioner med finansiella OTC-derivat, kan det ge upphov till motpartsrisk. För att reglera motpartsrisken har fondbolaget som policy att ingå säkerhetsavtal med motparterna. Vilka säkerheter som accepteras definieras i fondbolagets säkerhetsinstruktion som är upprättade i enlighet med gällande författningar och ESMA:s riktlinjer om börshandlade fonder och andra frågor som rör fondföretag (ESMA 2014/937).

Som säkerhet accepteras huvudsakligen likvida medel. Säkerheter som inte utgörs av likvida medel kan dock förekomma. Mottagna säkerheter som inte utgörs av likvida medel ska ha låg marknads-, kredit- och likviditetsrisk. Säkerheter som erhålls för OTC-derivat som inte är likvida medel får inte återinvesteras, säljas eller pantsättas.

Möjlighet att limitera försäljning- och inlösenorder

Det är inte möjligt att limitera försäljnings- och inlösenorder avseende fondandelar. Det finns ingen max- eller minimigräns för köp.

Kunds köp och inlösen av fondandelar

Kunds köp och inlösen av andelar sker genom Swedbank AB (publ) och samverkande sparbanker m.fl. Begäran om kunds köp respektive inlösen får återkallas endast om fondbolaget medger det.

Vid kunds köp och inlösen, som inkommer till fondbolaget före kl. 16.00 (bryttidpunkt) viss bankdag, fastställs handelskursen normalt samma bankdag. Bryttiden kan variera hos våra distributörer. Vid kunds köp och inlösen, som görs efter nämnda tidpunkt, fastställs handelskursen normalt påföljande bankdag.

Vissa bankdagar kan bryttidpunkten infalla vid en tidigare tidpunkt än den ovan angivna.

Handelskursen finns normalt tillgänglig hos fondbolaget senast bankdagen efter den bankdag då handelskursen fastställts enligt ovan.

Fondbolaget medger att fondandelar utfärdas innan betalning tillförts enbart i samband med byte mellan två av fondbolagets fonder.

För information om samtliga återförsäljare och aktuell fondkurs, se swedbankrobur.se.

Stängning av fonden för kunds köp av fondandelar

I syfte att undvika att fonden inte kan förvaltas på ett för fonden och befintliga andelsägare optimalt sätt har fondbolaget rätt att besluta om stängning av fonden som innebär att försäljning av nya andelar inte kan ske. Sådant beslut om stängning förutsätter att fondens förvaltade kapital överstiger en av fondbolaget bedömd kapitalgräns.

Den av fondbolaget fastställda kapitalgränsen uppgår för närvarande till 100 miljoner kronor.

Anmälningar som inkommer till fondbolaget efter det att beslut om stängning trätt i kraft fram till dess att fondbolaget återigen beslutar om en öppning av fonden kommer att återsändas tillsammans med information om beslutet och övrig praktisk information. Eventuellt inbetalt belopp kommer att återbetalas till anvisat bankkonto.

Beslut kommer att kommuniceras via fondbolagets hemsida.

Andelsklasser - utdelning, villkor m.m

Fonden består av följande andelsklasser:

A. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i SEK.

B. Utdelande andelsklass som handlas i SEK.

C. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i EUR.

D. Utdelande andelsklass som handlas i EUR.

E. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i NOK.

F. Utdelande andelsklass som handlas i NOK.

G. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i USD.

H. Utdelande andelsklass som handlas i USD.

I. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i SEK med tröskel för teckningsavgift om 10.000.000 SEK.

J. Utdelande andelsklass som handlas i SEK med tröskel för teckningsavgift om 10.000.000 SEK.

K. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i EUR med tröskel för teckningsavgift om 1.000.000 EUR.

L. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i SEK med villkor för distribution.

M. Utdelande andelsklass som handlas i SEK med villkor för distribution.

N. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i EUR med villkor för distribution.

O. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i NOK med villkor för distribution.

P. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i USD med villkor för distribution.

Q. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i SEK med villkor för distribution.

R. Utdelande andelsklass som handlas i SEK med villkor för distribution.

S. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i EUR med villkor för distribution.

T. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i NOK med villkor för distribution.

U. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i USD med villkor för distribution.

V. Ackumulerande (icke utdelande) andelsklass som handlas i SEK. Öppen endast för fond som förvaltas av Swedbank Robur Fonder AB.

En andelsklass med tröskel för teckning är förenad med försäljningsavgift.

En andelsklass med villkor för distribution (andelsklass L-U) är öppen endast för:

- andelsägare som inom ramen för avtal om investeringstjänst enligt 2 kap. 1 § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden eller motsvarande svensk eller utländsk reglering, investerar i fonden, under förutsättning att, och endast så länge som, det finns ett skriftligt avtal mellan fondbolaget och den som tillhandahåller investeringstjänsten, eller en mellanliggande part i distributionsledet, som uttryckligen tillåter distribution av andelsklassen utan att berättiga distributören till ersättning från fondbolaget, och för

- försäkringsföretag som inom ramen för avtal med försäkringstagare investerar i fonden, under förutsättning att, och endast så länge som, det finns ett skriftligt avtal mellan fondbolaget och försäkringsföretaget eller en försäkringsdistributör som uttryckligen tillåter investering i andelsklassen utan att berättiga försäkringsföretaget eller försäkringsdistributören till ersättning från fondbolaget.

Om en andelsägare med samma medel samtidigt uppfyller villkoren för mer än en andelsklass ska medlen omföras till den med lägst förvaltningsavgift enligt § 11 i fondbestämmelserna. Om en andelsägares medel upphör att uppfylla villkoren för en andelsklass ska medlen omföras till den andelsklass med lägst förvaltningsavgift enligt § 11 vars villkor andelsägares medel uppfyller.

Omföring ska ske utan att förändra villkoren för utdelning och valuta.

Den som har distribuerat fondandelar till en andelsägare ansvarar för att andelsägaren erhåller den andelsklass den är berättigad till.

Om det inte finns någon mottagande andelsklass öppen för teckning med samma villkor för utdelning och valuta när omföring ska ske på grund av att andelsägares medel inte längre uppfyller villkoren för en andelsklass, ska omföring ske till den andelsklass som närmast motsvarar den andelsklass vars villkor andelsägares medel inte längre uppfyller.

Omföring ska inte ske till eller från andelsklass I-K.

Valutasäkring kommer inte att ske med anledning av vilken valuta andelarna tecknas och inlöses i.

Skadestånd

Av 2 kap. 21 § lagen (2004:46) om värdepappersfonder framgår att om en andelsägare har tillfogats skada genom att fondbolaget har överträtt lagen om värdepappersfonder eller fondbestämmelserna ska fondbolaget ersätta skadan. Utan att begränsa andelsägares rätt till skadestånd enligt den ovan nämnda regeln gäller följande.

Fondbolaget och förvaringsinstitutet är inte ansvariga för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighets åtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om fondbolaget eller förvaringsinstitutet själva är föremål för eller vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommit i andra fall än som avses ovan ska inte ersättas av fondbolaget eller förvaringsinstitutet, om de varit normalt aktsamma. Fondbolaget och förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada, inte heller för skada som förorsakats av depåbank eller annan uppdragstagare som fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat.

Fondbolaget och förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot fondbolaget eller förvaringsinstitutet.

Föreligger hinder för fondbolaget eller förvaringsinstitutet att vidta åtgärd på grund av omständighet som anges ovan får åtgärden skjutas upp till dess hindret upphört.

Tillåtna investerare

Varken fonden eller fondbolaget är eller avses bli registrerade i enighet med vid var tid gällande United States Securities Act 1933, United States Investment Advisers Act 1940 eller annan motsvarande lagstiftning i USA, Kanada, Japan, Australien eller annat land. Fondbestämmelserna innehåller därför vissa inskränkningar när det gäller vilka fysiska och juridiska personer som kan vara andelsägare i fonden.

För att fondbolaget ska kunna följa begränsningarna ska den som vill teckna andelar i fonden lämna uppgift om nationell hemvist och andra förhållanden som fondbolaget bedömer vara relevanta från tid till annan. Andelsägare ska i förekommande fall meddela förändringar av sådana förhållanden. Fondandelarna samt rättigheterna till dessa får endast vidareöverlåtas till en non-U.S. Person (som det definieras i Regulation S till United States Securities Act 1933) och måste ske genom en transaktion utanför USA som undantas i Regulation S till United States Securities Act 1933.

Om fondbolaget bedömer att en investerare inte har rätt att teckna eller inneha andelar i fonden enligt begränsningarna ovan har fondbolaget rätt att dels vägra teckning av andelar, dels utan föregående samtycke lösa in andelar för dennes räkning.

Fondens upphörande eller överlåtelse av fondverksamheten

Om fondbolaget beslutar att fonden ska upphöra eller att fondens förvaltning, efter medgivande av Finansinspektionen, ska överlåtas till annat fondbolag, kommer samtliga andelsägare att informeras härom. Förvaltningen av fonden ska omedelbart tas över av förvaringsinstitutet om Finansinspektionen återkallar fondbolagets tillstånd eller fondbolaget trätt i likvidation eller försatts i konkurs.

Skatteregler

Svensk fondandelsägares beskattning (fysisk person, juridisk person och dödsbo).

Svenska andelsägare schablonbeskattas årligen för sitt fondbesittande. Underlaget för schablonskatten utgörs av värdet på andelsägarens fondbesittande vid beskattningsårets ingång (kapitalunderlaget). På kapitalunderlaget beräknas en schablonintäkt om 0,4 procent av underlaget. Schablonintäkten tas sedan upp i inkomstslaget kapital och beskattas med 30 procent för privatpersoner. Detta ger en faktisk skatt på 0,12 procent av fondvärdet.

Exempel: En andelsägare innehar fondandelar till ett värde av 100 000 kr vid beskattningsårets ingång. Kapitalunderlaget är 100 000 kr och schablonintäkten blir 400 kr ($100\,000 \cdot 0,004$). Schablonintäkten tas upp i inkomstslaget kapital och beskattas med 30 procent. Skatten blir 120 kr ($400 \cdot 0,3$).

Vid avyttring/inlösen av fondandelar beskattas en kapitalvinst med 30 procent skatt, medan en kapitalförlust får dras av enligt följande. Kapitalförluster på marknadsnoterade andelar i svenska räntefonder (fonder som bara placerar i svenska fordringsrätter) får dras av till 100 procent mot andra kapitalinkomster. För marknadsnoterade andelar i andra fonder gäller att en kapitalförlust får dras av till 100 procent mot kapitalvinster på marknadsnoterade aktier och andra fondandelar. I övrigt får en kapitalförlust dras av till 70 procent mot andra kapitalinkomster.

Den årliga schablonintäkten redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket, men inget avdrag för preliminärskatt görs. Vid utdelning dras 30 procent preliminärskatt. Utdelningsbeloppet redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket. Kapitalvinster och kapitalförluster som uppstår vid inlösen/avyttring av fondandelar redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket, men det görs inget skatteavdrag.

Om fonden är knuten till investeringssparkonto, fondförsäkring, IPS eller premiepension gäller särskilda skatteregler. För juridiska personer beskattas schablonintäkten i inkomstslaget näringsverksamhet med för närvarande 20,6 procent. För utländska fondandelsägare gäller andra regler.

Beskattningen kan påverkas av individuella omständigheter. Den som är osäker på eventuella skattekonsekvenser bör söka experthjälp.

Marknadsföring av fondandelar i annat EES-land

Fonden marknadsförs i:
Finland
Norge

Fondbolaget har uppdragit respektive återförsäljare av fonderna att göra utbetalningar till fondandelsägare, lösa in andelar och tillhandahålla information. Se gärna mer information om våra återförsäljare i utlandet på swedbankrobur.se.

Andelsägarregister

Fondbolaget ansvarar för registret över samtliga andelsägare och deras innehav. Fondbolaget har lagt ut uppdraget att föra register på Swedbank AB (publ).

Andelsägarens innehav redovisas i årsberättelser och halvårsbesked, i vilka även deklaraionsuppgifter finns.

Registrering av andel är avgörande för rätten till andel i fonden och därav följande rättigheter.

Uppdragsavtal

Fondbolaget har uppdragit åt tredje part att utföra vissa delar av verksamheten.

Internrevision, registreringar i fondandelsägarregister samt hantering av åtgärder mot penningtvätt och terrorismfinansiering utförs av Swedbank AB (publ).

Fondbolaget har uppdragit åt European Fund Administration S.A. att hantera registreringar i fondandelsägarregistret för fonder med andelsklasser utfärdade i EUR.

För vissa OTC-derivat har delar av administrationen uppdragits åt SS&C Financial Services Ltd.

Fondbolaget har rutiner för att kunna identifiera, hantera, övervaka och redovisa eventuella intressekonflikter.

Förvaringsinstitutet

Swedbank AB (publ)
Säte: Stockholm
Organisationsnummer: 502017-7753
Förvaringsinstitutets rättsliga form: Aktiebolag
Förvaringsinstitutets huvudsakliga verksamhet: Bankrörelse

Förvaringsinstitutet ska bland annat övervaka fondens penningflöden, förvara fondens tillgångar och verkställa fondbolagets instruktioner. Vidare ska förvaringsinstitutet tillse att försäljning och inlösen av fondandelar, värdering av fondandelar och användning av fondens medel sker i enlighet med lag och fondens fondbestämmelser.

Swedbank AB (publ) har uppdragit åt State Street Bank International GmbH att agera sammanhållande för värdepapper som förvaras utanför Sverige. Swedbank AB (publ) har rutiner för att kunna identifiera, hantera, övervaka och redovisa eventuella intressekonflikter.

Eftersom förvaringsinstitutet är en del av Swedbank AB kan intressekonflikter uppstå mellan förvaringsinstitutets verksamhet och andra verksamheter inom Swedbank AB samt dess dotterbolag.

Förvaringsinstitutet har genom lag en skyldighet att identifiera och hantera sådana intressekonflikter samt därtill redovisa intressekonflikterna för fondens investerare. Exempel på aktiviteter som kan innebära intressekonflikter är: (i) Tillhandahållande av förvaltarregistrering, utförande av fondadministration, upprättande av andelsägarregister, analys, hantering av värdepapperslån, kapitalförvaltning, investeringsrådgivning och/eller andra rådgivningstjänster till fonden; (ii) Delaktighet i bankrörelse, värdepappershandel inklusive valutahandel, derivathandel, utlåning, mäklari, market making eller andra finansiella transaktioner med fonden, antingen för egen räkning eller för andra kunders räkning.

Fondbolaget och förvaringsinstitutet tillhör samma koncern, vilket även kan utlösa intressekonflikter såsom styrning och prioriteringar i koncernen. För att potentiella intressekonflikter inte ska påverka fonden och dess investerare negativt är förvaringsinstitutet och övriga verksamheter inom Swedbank AB samt fondbolagets verksamhet funktionellt och organisatoriskt åtskilda. Förvaringsinstitutets verksamhet sköts alltid utifrån att tillvarata fondandelsägarnas intressen och enligt gällande marknadsvillkor. Aktuella uppgifter angående förvaringsinstitutet och dess uppdragstagare tillhandahålls kostnadsfritt på begäran.

