

Storebrand Sverige Plus

Årsberättelse 2023

Orgnr: 515602-8663

ISIN: SE0008964407



Storebrand Sverige Plus

Fondens målsättning är att aktivt välja in bolag med lågt koldioxidavtryck, bolag med högt hållbarhetsbetyg och lösningsbolag.

Med lösningsbolag menar vi bolag som tillhandahåller produkter och tjänster som bidrar med lösningar på världens klimat- och hållbarhetsutmaningar. Storebrand Sverige Plus är en hållbar indexnära aktiefond som investerar brett i aktier inom olika branscher på den svenska aktiemarknaden. Fondens utveckling jämförs med ett index som speglar den svenska aktiemarknaden. Det förväntas uppstå skillnader i avkastning mellan fonden och index, vilka kan vara betydande eftersom fonden följer våra kriterier för hållbara investeringar. Det innebär att vissa aktier som ingår i indexet exkluderas på grund av att de inte uppfyller hållbarhetskraven. Fonden väljer även aktivt in bolag med lågt koldioxidavtryck, bolag med högt hållbarhetsbetyg och lösningsbolag, med lösningsbolag menar vi bolag som tillhandahåller produkter och tjänster som bidrar till lösningar på världens klimat- och hållbarhetsutmaningar. Dessa bolag behöver inte ingå i fondens jämförelseindex.

Fonden följer vår standard för hållbara investeringar som bland annat innebär att vi avstår från att investera i bolag som bryter mot internationella normer och konventioner. Det omfattar mänskliga rättigheter, arbetsrätt och folkrätt, korruption och ekonomisk brottslighet, allvarlig klimat- och miljökada inklusive ohållbar palmolja samt kontroversiella vapen (kärnvapen, landminor, klustervapen, biologiska och kemiska vapen). Vi exkluderar även bolag vars omsättning till mer än 5 procent kommer från produktion och/eller distribution av tobak, vapen, alkohol, spel, pornografi, cannabis, oljesand, fossila bränslen samt bolag med stora fossilreserver. Fonden består av olika andelsklasser, se beskrivning i informationsbroschyren.

Fondens utveckling

Storebrand Sverige Plus avkastade 16,84 procent under 2023, medan fondens jämförelseindex avkastade 19,19 procent under samma period. Fondförmögenheten ökade under perioden med 7 180 miljoner och uppgick vid årsskiftet till 15 905 miljoner kronor. Fonden hade ett nettoinflöde på 5 215 miljoner kronor och har under året använt sig av värdepapperslån i enlighet med fondbestämmelserna.

Aktieägarengagemang

Vårt aktieägarengagemang omfattar bland annat röstning på bolagsstämmor och dialoger med portföljbolagen. Dialogarbetet kan ske i egen regi eller i samarbete med andra aktörer. Arbetet syftar till bättre styrning av och minskade hållbarhetsrisker i bolagen som fonden investerar i, vilket i sin tur främjar en positiv långsiktig värdeutveckling. Läs gärna Fondbolagets riktlinjer i sin helhet på www.storebrandfonder.se/fonder/om-oss/fondbolaget.

Fondens fem största innehav

Innehav	tkr	%
Atlas Copco AB	1 283 839	8,07
Investor AB-B	1 083 022	6,81
Volvo B	812 680	5,11
EQT AB	523 014	3,29
Hexagon B SEK	474 033	2,98

Fondfakta

0,30%

Startdatum:	2016-09-26
Fondtyp:	Aktiefond
Förvaltare:	Andreas Poole
Bankgiro:	243-2565
PPM-nr:	357658
Morningstar, Total:	★★★
SFDR klassificering:	Artikel 8
Förvaltningsavgift:	0,30 %

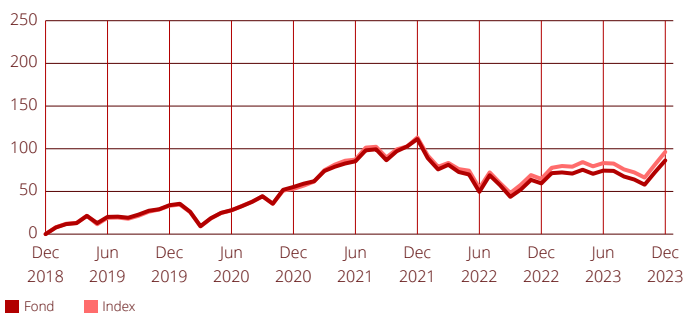
Jämförelseindex

SIX Portfolio Return Index (SIXPRX)

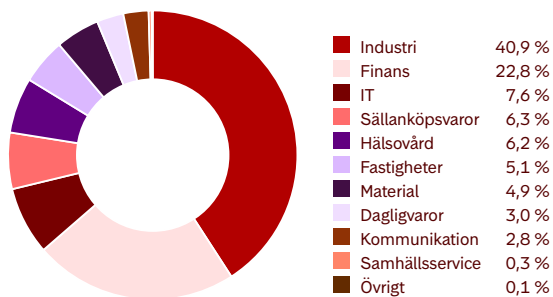
Fondens aktivitetsgrad

Aktivitetsgraden för fonden mäts med måttet tracking error. Nivån på tracking error beror på att fonden har som målsättning att efterlikna utvecklingen för sitt jämförelseindex genom att placera i bolag som rankas högt inom hållbarhet och efterlikna utvecklingen på de globala aktiemarknaderna. Fonden väljer in lösningsbolag och optimerar sammansättningen av innehav utifrån hållbarhet vilket resulterar i att tracking error ökar något. Fonden är en indexnära fond och fondens jämförelseindex är relevant då det speglar de marknader som fonden placerar på. Uppnådd tracking error är i linje med hur förvaltningen är tänkt att bedrivas samt fondens placeringsinriktning och målsättning.

Kursutveckling, 5 år



Branschfördelning



Kommentarer till resultatutfallet

Under 2023 bidrog fondens hållbarhetskriterier negativt till dess avkastning jämfört med jämförelseindex. Exkluderingar bidrog i stort sett varken positivt eller negativt till fondens avkastning. Det största positiva bidraget kom från Kindered Group på 0,1 procent. Det största negativa bidraget kom från SAAB på -0,2 procent. Fondens investeringar i gröna bolag, så kallade lösningsbolag, bidrog också negativt med -2,3 procent. Gröna bolag har utvecklats svagt sedan de nådde sin toppnivå i januari 2021 trots många goda nyheter och starka rapporter som förutspår stark tillväxt inom detta segment. Problemet har dock varit att de tillväxtförväntningar som redan prisats in i aktierna har varit ännu högre, vilket har inneburit dålig avkastning för aktier i dessa bolag. De största negativa bidragen till fondens resultat inom detta segment var det norska vätgasbolaget NEL, samt värmepumpsbolaget Nibe. Dessa bolag bidrog med -0,3 procent respektive -0,2 procent. Det största positiva bidraget från lösningsbolag kom från Munters Group, som bidrog med 0,04 procent. Det sammanlagda bidraget från hållbarhetsåtgärder och avgifter blir därmed -2,3 procent, vilket innebär ett positivt bidrag om 0,3 procent från andra effekter.

Marknadens utveckling

Den svenska ekonomin visade upp en svag tillväxt under helåret 2023 men klarade sig trots allt bättre än förväntat i linje med den globala utvecklingen. Den svaga svenska kronan bidrog positivt till exportföretag och turistindustrin som klarade sig väl men spädde samtidigt på inflationen. Riksbanken genomförde löpande räntehöjningar under nästan hela året för att dämpa inflationsutvecklingen och följde därmed efter Fed i USA och ECB i Europa. Inflationen såg ut att toppa i mitten av året och föll därefter tillbaka även om den slutade året långt över Riksbankens mål om två procent per år. Svenska aktier utvecklades starkt under 2023 och följde den globala trenden med en stark inledning på året följt av svängig och mer sidledes utveckling samt en betydande uppgång under årets sista månader när de långa räntenivåerna började falla tillbaka.

Framtid

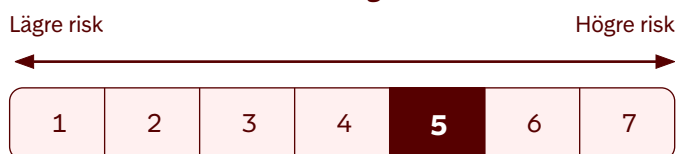
Tillväxtutsikterna under 2024 ser relativt goda ut för den svenska ekonomin och ett fallande inflationstryck gör att många bedömare förväntar sig stimulerande räntesänkningar från Riksbanken i likhet med synen på ECB i Europa och

Fed i USA. Detta bör gynna såväl företagets villkor som svenska konsumenter i form av bland annat lägre kostnader för bostadslån. Storebrand är i början av året överviktad inom globala aktier inklusive svenska aktier.

Väsentliga risker

Fonden placerar i noterade aktier huvudsakligen i Sverige vilket medför en något högre risk än fonder med placeringar i flera länder (marknadsrisk).

Riskindikator Storebrand Sverige Plus



Resultaträkning, tkr

Intäkter och värdeförändring	2023-12-31	2022-12-31
Värdeförändring på överlåtbara värdepapper	1 796 700	-2 558 931
Värdeförändring på OTC-derivatinstrument	-224	-194
Värdeförändring på övriga derivatinstrument	167	50
Ränteintäkter	16 098	9 847
Utdelningar	278 883	221 950
Valutakursvinster och -förluster netto	116	6 056
Övriga finansiella intäkter	-	0
Övriga intäkter	1	1
Summa intäkter och värdeförändring	2 091 742	-2 321 221
Kostnader		
Förvaltningskostnader	-33 756	-25 809
- varav ersättning till tillsynsmyndighet	-173	-34
- varav ersättning till förvaringsinstitutet	-676	-729
- varav ersättning till fondbolaget	-32 907	-25 046
Räntekostnader	-2	-130
Övriga kostnader	-	-9
Summa kostnader	-33 758	-25 947
Årets resultat	2 057 984	-2 347 168

Balansräkning, tkr

Tillgångar	2023-12-31	2022-12-31
Överlåtbara värdepapper	15 888 536	8 703 426
Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde (Not 1)	15 888 536	8 703 426
Bankmedel och övriga likvida medel	14 879	17 365
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 694	3 885
Övriga tillgångar	4 686	3 255
Summa tillgångar	15 914 795	8 727 931
Skulder		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-388	-142
Övriga skulder	-9 079	-2 530
Summa skulder	-9 467	-2 673
Fondförmögenhet (Not 2)	15 905 329	8 725 259
Poster inom linjen		
Utlånade finansiella instrument	1 232 376	1 033 373
Mottagna säkerheter för utlånade finansiella instrument	1 313 523	1 099 693
Not 1 Se Portföljövrsikt nedan		
Not 2 Förändring av fondförmögenhet, tkr		
Fondförmögenhet vid årets början	8 725 259	9 440 880
Andelsutgivning	7 459 093	4 450 765
Andelsinlösen	-2 244 232	-2 754 267
Resultat enligt resultaträkning	2 057 984	-2 347 168
Utdelning till andelsägare	-92 775	-64 950
Fondförmögenhet vid periodens slut	15 905 329	8 725 259

Nyckeltal

Fondens utveckling	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Fondförmögenhet, msek	15 905	8 725	9 441	5 757	3 550	1 867	1 813	580		
-andelsklass A SEK	13 334	6 870	8 085	4 511	3 022	1 472	1 408	579		
-andelsklass A NOK	0	0	-	-	-	-	-	-		
-andelsklass B SEK	2 063	1 670	1 356	1 246	528	395	405	1		
-andelsklass C SEK	508	184	-	-	-	-	-	-		
-andelsklass C NOK	0	0	-	-	-	-	-	-		
Andelsvärde, kr andelsklass A SEK	208,22	178,23	236,25	173,50	149,66	111,78	115,83	105,19		
Andelsvärde, kr andelsklass A NOK	118,66	101,57	-	-	-	-	-	-		
Andelsvärde, kr andelsklass B SEK	152,43	137,34	191,63	148,14	134,51	104,11	111,80	105,19		
Andelsvärde, kr andelsklass C SEK	121,96	104,29	-	-	-	-	-	-		
Andelsvärde, kr andelsklass C NOK	118,80	101,59	-	-	-	-	-	-		
Antal utestående andelar, tusental	81 739	52 478	41 297	34 409	24 115	16 963	15 780	5 518		
-andelsklass A SEK	64 038	38 547	34 220	25 998	20 190	13 170	12 158	5 508		
-andelsklass A NOK	1	1	-	-	-	-	-	-		
-andelsklass B SEK	13 532	12 162	7 077	8 411	3 925	3 793	3 622	10		
-andelsklass C SEK	4 168	1 768	-	-	-	-	-	-		
-andelsklass C NOK	1	1	-	-	-	-	-	-		
Utdelning per andel andelsklass B	7,61	7,09	8,87	6,53	4,32	4,07	4,20	-		
Total avkastning, %	16,84	-24,57	36,17	15,93	33,90	-3,50	10,10	5,20		
Index inkl. utdelning %	19,19	-22,77	39,34	14,83	33,30	-4,60	10,00	5,50		

Risk och avkastningsmått

Totalrisk fond, %	22,68	22,48	19,31	19,82	13,70	11,00	0,00	0,00
Totalrisk jämförelseindex, %	22,05	21,98	19,21	19,95	14,30	11,10	0,00	0,00
Aktiv risk (tracking error), %	1,65	2,33	2,02	1,45	1,90	1,60	0,00	0,00
Sharpe kvot	-0,35	0,06	1,35	1,26	1,10	0,40	-	-
Active share, %	7,43	12,80	13,21	15,05	13,20	22,70	18,60	18,80

Genomsnittlig årsavkastning

2 år, %	-6,12	1,35	25,64	24,59	13,70	3,10	0,00	0,00
5 år, %	13,25	9,00	17,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forts. Nyckeltal

Kostnader	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Förvaltningsavgift, % andelsklass A, B	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30		
Förvaltningsavgift, % andelsklass C	0,20	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Transaktionskostnader, tkr	1 090	750	1 035	1 060	582	161	213	114		
Transaktionskostnader i % av omsättningen*	0,01									
Avgifter, % andelsklass A**	0,31									
Avgifter, % andelsklass B**	0,31									
Avgifter, % andelsklass C**	0,21									
Insättningsavgift, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Uttagsavgift, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Förvaltningskostnad för engångsinsättning, 10 000 kr	32,77	24,33	36,58	30,53	36,81	31,94	34,20	-		
Förvaltningskostnad för månadssparande, 100 kr	2,00	1,84	2,20	2,17	2,19	2,05	2,10	-		

* Nytt nyckeltal från 2023.

** Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftskostnader.

Omsättningshastighet	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Omsättningshastighet, ggr	0,14	0,19	0,20	0,51	0,70	0,20	-	0,20		
Andel av omsättning som skett genom närst. vp-institut, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Portföljoversikt 2023-12-31

Storebrand Sverige Plus

Överlåtbara värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad.

Summa Aktier

Namn	Antal	Marknadsvärde i tkr	% av fondförmögenhet
Hennes & Mauritz B	2 212 550	390 781	2,46
Volvo Car AB	4 553 706	148 269	0,93
Autoliv Inc (SDR)	63 114	69 678	0,44
Thule Group AB	232 113	63 715	0,40
Electrolux B	462 786	50 027	0,31
Dometic Group AB	479 439	43 207	0,27
New Wave Group AB - B Shs	267 773	27 281	0,17
Scandic Hotels Group AB	571 346	26 522	0,17
Bilia A	168 602	22 694	0,14
JM AB	105 463	18 720	0,12
MIPS AB	47 114	17 173	0,11
Clas Ohlson B	103 255	16 314	0,10
Skistar B	117 123	14 020	0,09
Boozt AB	91 230	12 343	0,08
Rvrc Holding AB	185 228	11 160	0,07
Rusta AB	149 412	11 146	0,07
Synsam AB	215 552	9 872	0,06
AcadeMedia AB	183 659	9 495	0,06
Mekonomen AK	82 692	9 047	0,06
Byggmax Group AB	184 270	6 991	0,04
Duni	52 459	5 445	0,03
Bygghemma Group First AB	248 242	3 490	0,02
Fenix Outdoor International AG	4 074	3 153	0,02
Niloergruppen B	44 213	2 653	0,02
Bonava AB	168 733	2 215	0,01
Nobia	116 134	1 277	0,01
Bulten AB	15 541	1 243	0,01
ELECTRA GRUPPEN AB	22 837	601	0,00
Actic Group AB	118 046	575	0,00
KABE HUSVAGNAR AB-B SHS	1 363	420	0,00
Besqab AB	12 474	397	0,00
CDON AB	2 827	396	0,00
Bjoern Borg	6 687	298	0,00
Nelly Group AB	15 726	248	0,00
Clean Motion AB	184 042	188	0,00
Bokusgruppen AB	5 644	170	0,00
Strax AB	260 697	117	0,00

Footway Group AB - class B	6 659	8	0,00
Oscar Properties Holding AB (warrants 12.2021)	5 477	0	0,00
Clean Motion AB (WARRANT, 10.2021)	71 568	0	0,00

Summa Sällanköpsvaror **1 001 350** **6,30**

Essity AB	1 082 444	270 611	1,70
Aarhuskarlshamn AB	437 379	98 323	0,62
Axfood AB	317 320	86 628	0,54
CLOETTA AB-B SHS	656 129	12 020	0,08
Scandi Standard AB	132 265	7 605	0,05
MIDSONA AB-B SHS	19 091	156	0,00

Summa Dagligvaror **475 344** **2,99**

Everfuel A/S	200 000	1 574	0,01
--------------	---------	-------	------

Summa Energi **1 574** **0,01**

Investor AB-B	4 638 211	1 083 022	6,81
EQT AB	1 835 136	523 014	3,29
Skandinaviska Enskilda Banken A	3 301 465	458 243	2,88
Swedbank AB (A shs)	1 742 733	354 298	2,23
Svenska Handelsbanken A	3 003 619	328 746	2,07
Nordea Bank Abp	2 203 054	274 765	1,73
Industrivaerden A	605 637	199 194	1,25
L E Lundbergforetagen AB - B	234 844	128 741	0,81
Nordnet AB publ	390 818	66 830	0,42
Avanza Bank Holding AB	233 759	54 583	0,34
Investment AB Kinnevik (B)	468 198	50 612	0,32
Investor AB-A	97 354	22 537	0,14
Bure Equity	73 124	20 899	0,13
Ratos B	513 332	18 521	0,12
SVOLDER AB-B	143 468	8 694	0,05
Creates AB	86 905	6 248	0,04
Resurs Holding AB	180 240	4 304	0,03
Norion Bank AB	92 484	4 009	0,03
Arion Banki HF	322 748	3 557	0,02
Hoist Finance AB	91 788	3 410	0,02
Investment AB Oresund	17 603	1 880	0,01
VNV Global AB publ	75 167	1 579	0,01
Catella AB (SEK)	36 156	1 171	0,01
Solid Forsakring AB	17 533	1 117	0,01
TF Bank AB	4 281	729	0,00
AB TRACTION -B SHS	1 795	434	0,00
NAXS NORDIC ACCESS BUYOUT FU	5 190	371	0,00

Qliro AB	9 435	198	0,00	Assa Abloy B	1 628 007	472 610	2,97
Eagle Filters Group Plc	161 434	135	0,00	Sandvik	1 921 404	419 058	2,63
Creaspac AB	996	97	0,00	Epiroc AB	1 796 785	363 310	2,28
HAVSFRUN INVESTMENT AB-B	3 000	45	0,00	ABB (SEK)	711 759	316 946	1,99
Linc AB	582	38	0,00	Alfa Laval AB	666 246	268 764	1,69
STOCKWIK FORVALTNING AB	2 058	35	0,00	Investment AB Latour - B	884 886	232 106	1,46
Summa Finans	3 622 057	22,77		Nibe Industrier	3 168 369	224 321	1,41
Astrazeneca (SEK)	249 681	337 943	2,12	Lifco AB	680 025	168 102	1,06
Swedish Orphan Biovitrum AB	576 988	154 056	0,97	Indutrade AB	609 763	159 636	1,00
Getinge Industrier B	435 201	97 616	0,61	SKF	691 777	139 255	0,88
Elekta B	717 042	59 027	0,37	Trelleborg B	375 141	126 648	0,80
Sectra AB Shares B	258 497	46 597	0,29	Skanska B	690 807	125 969	0,79
Camurus AB	77 363	41 621	0,26	G&L Beijer AB-B SHS	848 459	114 457	0,72
Vitrolife AB	182 254	35 485	0,22	Addtech AB	432 118	95 671	0,60
BioArctic AB	106 971	28 647	0,18	Securitas B	939 175	92 584	0,58
AddLife AB	181 721	19 880	0,12	Vestas Wind System	270 519	86 575	0,54
Medicover AB	121 677	18 264	0,11	Husqvarna B	856 626	71 083	0,45
BioGaia AB - B	172 182	17 425	0,11	Sweco B	508 986	68 764	0,43
Xvivo Perfusion AB	49 748	16 392	0,10	Munters Group AB	339 806	55 558	0,35
Arjo AB	408 558	16 097	0,10	NKT A/S	63 278	43 828	0,28
BIOTAGE AB	120 085	16 055	0,10	Systemair	444 580	34 988	0,22
Bone Support AB	73 448	13 823	0,09	OX2 AB	599 956	32 908	0,21
Attendo AB	326 159	11 774	0,07	Loomis AB B	120 988	32 376	0,20
Calliditas Therapeutics AB	80 884	10 280	0,06	Tomra Systems	216 282	26 495	0,17
CELLAVISION AB	35 908	7 612	0,05	Lindab International	127 234	25 332	0,16
Medcap AB	19 570	6 605	0,04	Inwido AB	185 151	25 032	0,16
BICO AB	109 235	6 222	0,04	Epiroc AB	139 024	24 524	0,15
Ambea AB	84 702	4 455	0,03	Storskogen Group AB	2 642 816	24 488	0,15
Hansa Biopharma AB	143 747	3 766	0,02	Bravida Holding AB	291 844	23 654	0,15
Sedana Medical AB	122 453	2 836	0,02	Bufab Holding AB	59 586	23 024	0,14
RaySearch Laboratories AB	29 828	2 693	0,02	Peab AB	385 087	21 988	0,14
DEDICARE AB-B	12 488	1 426	0,01	Aker Carbon Capture AS	1 605 656	21 638	0,14
Bactiguard Holding AB	20 995	1 297	0,01	NEL ASA	2 847 558	19 469	0,12
Humana AB	45 150	1 271	0,01	AFRY AB	139 216	19 448	0,12
Oncopeptides AB	155 657	1 192	0,01	Electrolux Professional AB-B	343 671	18 902	0,12
PROBI AB	3 858	783	0,00	Rockwool B	5 567	16 428	0,10
C-Rad AB	12 754	538	0,00	Volvo A	60 108	16 049	0,10
OREXO AB	31 453	486	0,00	Instalco Intressenter AB	377 909	15 456	0,10
Infant Bacterial Therapeutics AB	5 158	464	0,00	NCC AB - B	119 944	15 065	0,09
Boule Diagnostic AB	40 000	449	0,00	Lassila & Tikanoja OYJ	135 078	14 737	0,09
XSpray Pharma AB	11 133	445	0,00	AQ Group AB	25 865	13 114	0,08
BIOINVENT INTERNATIONAL AB	21 865	415	0,00	Intrum AB	187 650	13 094	0,08
Irlab Therapeutics AB	48 000	360	0,00	Engcon AB	138 557	12 927	0,08
Episurf Medical AB	313 193	310	0,00	Alimak Group AB	150 690	12 372	0,08
Alligator Bioscience AB	442 506	305	0,00	Troax Group AB	48 160	11 924	0,07
Xbrane Biopharma AB	24 164	242	0,00	VBG GROUP AB-B SHS	48 748	11 846	0,07
Careium AB	9 955	230	0,00	Cadeler A/S	254 038	11 828	0,07
Karolinska Development - B	123 503	210	0,00	Sdiptech AB	43 711	11 793	0,07
Cantargia AB	51 835	194	0,00	Kempower Oyj	33 189	11 757	0,07
Abliva AB	637 458	156	0,00	Envipco Holding NV	300 000	11 313	0,07
Moberg Pharma AB	9 655	147	0,00	OEM INTERNATIONAL AB-B SHS	104 338	10 997	0,07
Medivir B	51 013	145	0,00	FAGERHULT AB	144 139	9 513	0,06
Medivir AB	51 013	140	0,00	Hexatronic Group AB	312 659	8 542	0,05
Vivesto AB	339 735	138	0,00	Integrated Wind Solutions ASA	150 000	6 430	0,04
Saniona AB	23 846	96	0,00	Minesto AB	795 460	6 419	0,04
Vicore Pharma Holding AB	6 333	90	0,00	Fasadgruppen Group AB	91 169	6 409	0,04
Active Biotech AB	140 595	64	0,00	Green Landscaping Holding AB	82 797	5 821	0,04
Q-Linea AB	17 003	63	0,00	ZAPTEC ASA	243 316	5 259	0,03
Immunovia AB	28 570	51	0,00	Concentric AB	28 825	5 177	0,03
Moberg Pharma AB (Warrants 09.23)	6 179	12	0,00	Alligo AB	41 258	5 116	0,03
Mendus AB (warrants 08.2023)	22 226	3	0,00	BEIJER ALMA AB	26 747	5 082	0,03
Summa Hälsovård	986 895	6,20		Hydrogenpro ASA	297 557	4 866	0,03
Atlas Copco AB	7 397 516	1 283 839	8,07	NEDERMAN HOLDING AB	27 064	4 858	0,03
Volvo B	3 105 387	812 680	5,11	PowerCell Sweden AB	97 340	4 504	0,03
				Coor Service Management Holding AB	102 978	4 492	0,03
				Eolus Vind AB	50 635	4 491	0,03

EWORk SCANDINAVIA AB	30 243	4 482	0,03	Ericsson LM-B SHS	5 281 984	333 346	2,10
Momentum Group Komponenter & Tjanster AB	32 662	4 262	0,03	Fortnox AB	1 043 717	62 915	0,40
Edda Wind ASA	164 475	4 080	0,03	Sinch AB	1 366 222	51 247	0,32
Volati AB	36 604	4 063	0,03	Micronic Laser Systems	164 808	47 366	0,30
Aker Horizons AS	856 987	3 704	0,02	HMS Networks AB	79 121	39 355	0,25
XANO INDUSTRI AB	42 258	3 229	0,02	LAGERCANTZ GROUP AB-B SHS	269 179	36 366	0,23
Railcare Group AB	143 608	3 188	0,02	Vitec Software Group AB-B SH	36 463	21 349	0,13
Qleanair Holding AB	91 432	2 994	0,02	Truecaller AB	549 904	19 175	0,12
SolTech Energy Sweden AB	406 610	2 989	0,02	NCAB Group AB	218 581	16 011	0,10
ITAB SHOP CONCEPT AB	246 189	2 979	0,02	AddNode Group AB	182 647	15 580	0,10
Bergman & Beving Aktiebolag	16 154	2 966	0,02	REC Silicon ASA	1 008 886	14 016	0,09
GARO AB	68 013	2 960	0,02	Byggfakta Group Nordic Holdco AB	312 365	11 401	0,07
Rejlerkoncernen B-aktier	23 530	2 882	0,02	NOTE AB	61 557	9 141	0,06
SeaTwirl AB	154 287	2 870	0,02	Tobii Dynavox AB	192 332	8 097	0,05
Hexagon Purus Holding AS	259 429	2 868	0,02	Hanza Holding AB	71 669	6 113	0,04
Norva24 Group AB	108 987	2 583	0,02	Cint Group AB	453 236	5 262	0,03
Train Alliance Sweden AB	116 490	2 516	0,02	Lime Technologies AB	15 708	4 657	0,03
Traton SE	10 334	2 443	0,02	Dustin Group AB	431 213	4 226	0,03
Green Hydrogen Systems A/S	269 999	2 435	0,02	Net Insight AB-B	736 990	3 832	0,02
ELANDERS AB-B SHS	23 240	2 231	0,01	Knowit	22 460	3 517	0,02
STUDSVIK AB	16 295	2 109	0,01	Ependion AB	22 720	2 854	0,02
Nordic Waterproofing Holding AB	11 977	1 969	0,01	Pexip Holding ASA	101 938	2 620	0,02
Pryme BV	141 667	1 518	0,01	Proact IT Group AB	21 239	1 996	0,01
Accelleron Industries Ltd	4 287	1 348	0,01	Pricer B	204 582	1 596	0,01
SaltX Technology Holding AB	467 643	1 263	0,01	Sivers Semiconductors AB	246 857	1 585	0,01
NRC Group ASA	108 868	1 156	0,01	Fingerprint Cards AB B	913 614	1 571	0,01
Capsol Technologies AS	83 344	1 117	0,01	MICRO SYSTEMATION AB-B	21 955	1 412	0,01
CTT Systems	3 761	861	0,01	SENSYS TRAFFIC AB	17 463	1 268	0,01
BE Group AB	11 850	844	0,01	B3 Consulting Group AB	11 459	1 260	0,01
BTS GROUP AB-B SHARES	2 609	772	0,00	Tobii AB	135 367	797	0,01
Otovo ASA	214 918	720	0,00	IAR SYSTEMS GROUP AB	6 150	761	0,00
Eltel AB	103 259	692	0,00	Airthings AS	222 222	649	0,00
WeSC AB	90 800	658	0,00	FORMPIPE SOFTWARE AB	21 863	592	0,00
Ferronordic Machines AB	7 351	522	0,00	Tieto Oyj (SEK)	2 344	561	0,00
Meriaura Group Plc	928 721	493	0,00	SOFTRONIC AB-B SHS	15 212	302	0,00
GreenMobility A/S	8 861	478	0,00	Midsummer AB	201 758	231	0,00
FM Mattsson Mora Group AB	8 346	459	0,00	DORO AB	9 955	216	0,00
Ctek AB	19 646	415	0,00	Christian Berner Tech Trade AB	6 285	192	0,00
CAVOTEC SA	28 213	406	0,00	NOVOTEK AB-B SHS	3 349	164	0,00
Balco Group AB	8 811	406	0,00	Enea AB	2 506	142	0,00
Doxa AB	111 942	381	0,00	Midsummer AB	121 053	127	0,00
Ocean Sun AS	100 000	378	0,00	Precise Biometrics A	78 233	86	0,00
Ecoclimate Group AB	60 800	344	0,00	Mysafety Group AB	5 720	62	0,00
SINTERCAST AB	2 915	297	0,00	Xavi Solutionnode AB	42 328	15	0,00
Heliospectra AB	463 905	268	0,00	Nodebis Applications AB	899	12	0,00
HAKI Safety AB-B SHS	11 237	248	0,00	MBRS Group AB	4 012	0	0,00
Concejo AB	7 239	218	0,00	Summa IT		1 208 081	7,60
Hexicon AB	228 859	144	0,00	Svenska Celloulosa AB (B shs)	1 132 866	171 176	1,08
Poolia B	18 040	130	0,00	Boliden Limited B	417 564	131 324	0,83
ChromoGenics AB	17 808	125	0,00	SSAB B	1 514 553	116 742	0,73
Aquaporin A/S	1 557	107	0,00	Holmen B	241 338	102 738	0,65
Nordisk Bergteknik AB	4 803	91	0,00	Hexpol	547 252	66 765	0,42
Permascand Top Holding AB	5 369	90	0,00	Novozymes A/S (B shs)	70 189	38 898	0,24
Cell Impact AB	347 445	78	0,00	Billerudkorsnas AB	379 307	38 841	0,24
BONG LJUNGDAHL AB	61 198	57	0,00	Alleima AB	433 228	33 194	0,21
Malmbergs Elektriska B	1 051	49	0,00	Christian Hansen Holding A/S	23 519	19 887	0,13
Wise Group AB	1 501	42	0,00	Stora Enso OYJ-R	141 258	19 649	0,12
Smart Wires Technology Ltd	34 342	3	0,00	Granges AB	157 210	18 236	0,11
ChromoGenics AB (warrants, 08/2023)	1 133 232	0	0,00	Elopak ASA	189 327	5 646	0,04
Alelion Energy Systems AB	2 713 405	0	0,00	Lundin Mining Corp	68 146	5 574	0,04
Azelio AB	649 357	0	0,00	Nordic Paper Holding AB	109 200	4 876	0,03
Nilar International AB	319 172	0	0,00	Re:NewCell AB	403 539	3 069	0,02
Summa Industri	6 497 692	40,85		Desert Control AS	298 086	2 414	0,02
Hexagon B SEK	3 919 250	474 033	2,98	Lundin Gold Inc	14 777	1 856	0,01
				Rottneros Ab	80 557	981	0,01
				ARCTIC PAPER SA	13 124	742	0,00

Svenska Aerogel Holding AB	1 494 668	239	0,00
PROFILGRUPPEN AB-B SHS	1 716	184	0,00
DUROC AB-B SHS	5 633	102	0,00
Lucara Diamond Corp	33 921	101	0,00
Endomines Finland Oyj	1 482	99	0,00

Summa Material **783 331** **4,92**

Sagax AB	512 683	142 218	0,89
Fastighets AB Balder (B shs)	1 817 631	129 997	0,82
Castellum	809 444	115 993	0,73
Fabege AB	505 421	54 687	0,34
Wihlborgs Fastigheter AB	548 837	51 728	0,33
Wallenstam AB (B shs)	852 405	46 627	0,29
Hufvudstaden A	253 210	35 981	0,23
Nyfosa AB	299 006	28 660	0,18
Pandox AB	181 213	27 254	0,17
Catena AB	56 033	26 414	0,17
Atrium Ljungberg	106 395	24 599	0,15
Swedish Logistic Property AB	745 532	24 267	0,15
Corem Property Group AB	1 575 853	16 736	0,11
Cibus Nordic Real Estate AB	116 735	15 631	0,10
NP3 Fastigheter AB	64 692	15 073	0,09
Dios Fastigheter AB	156 445	13 548	0,09
Samhallsbyggnadsbol. i Norden AB	1 765 617	8 941	0,06
Platzer Fastigheter Holding AB	68 171	5 740	0,04
K-fast Holding AB	211 471	5 071	0,03
HEBA FASTIGHETS AB-B	101 598	3 602	0,02
John Mattson Fastighetsforetagen AB	52 622	2 994	0,02
Logistea AB -B	198 580	2 482	0,02
Genova Property Group AB	47 000	1 810	0,01
Neobo Fastigheter AB	115 995	1 601	0,01
Eastnine AB	9 282	1 597	0,01
Stendorren Fastigheter AB	8 618	1 581	0,01
Annehem Fastigheter AB	74 907	1 270	0,01
FastPartner AB	19 130	1 199	0,01
Brinova Fastigheter AB	53 817	1 041	0,01
Fastighets AB Trianon	52 369	877	0,01
K2A Knaust & Andersson Fast. AB	27 830	231	0,00
Logistea AB -A	7 407	93	0,00
FastPartner AB	597	33	0,00

Summa Fastigheter **809 576** **5,09**

Telia Co AB	6 520 189	167 764	1,05
Tele2 B	1 079 382	93 410	0,59
Embracer Group AB	2 224 034	60 838	0,38
Millicom Internat. Cellular SA (SDR)	275 494	49 658	0,31
Hemnet Group AB	144 811	34 957	0,22
Modern Times Group B	205 274	17 684	0,11
Karnov Group AB	167 681	9 306	0,06
Stillfront Group AB	668 194	8 132	0,05
Ovzon AB	207 534	3 005	0,02
G5 Entertainment AB	14 761	2 300	0,01
Nordic Entertainment Group AB	121 234	627	0,00
Starbreeze AB	1 232 345	577	0,00
Bredband2 i Skandinavien AB	145 840	221	0,00
Transtema Group AB	10 436	160	0,00
Tradedoubler	19 121	84	0,00
Eniro	133 338	70	0,00

Summa Kommunikation **448 794** **2,82**

Scatec ASA	243 533	19 853	0,12
Arise AB	434 299	19 739	0,12
Cloudberry Clean Energy AS	1 195 221	13 711	0,09
Aega ASA	178 044	411	0,00
MPC Energy Solutions N.V.	7 358	78	0,00

Norsk Renewables AS	24 069	36	0,00
Etrion Corp	922 622	14	0,00
EWPG Holding AB	5	0	0,00

Summa Samhällsservice **53 842** **0,34**

Summa Aktier **15 888 536** **99,89**

Summa Överlåtbara värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES **15 888 536** **99,89**

Summa Portföljnehav **15 888 536** **99,89**

Övriga tillgångar och skulder **16 793** **0,11**

Total summa fondförmögenhet **15 905 329** **100,00**

Siffrorna i portföljredovisningen är avrundade till närmaste tusental respektive första decimal, vilket gör att en summering kan ge belopp som avviker från den angivna slutsumman.

Summa exponering mot företag eller företagsgrupp

Namn	% av fondförmögenhet
Investor	6,95
Volvo AB	5,21
Sandvik AB	2,84
Epiroc AB	2,44
Electrolux	0,43
Peab AB	0,15
Tobii AB	0,06
Resurs Holding AB	0,03
Volati AB	0,03
ODD MOLLY INTERNATIONAL AB	0,02
Nemus Holding AB	0,01
Compactor Fastigheter AB	0,01
Nelly Group AB	0,01
Midsummer AB	0,00
Medivir AB	0,00
Clean Motion AB	0,00
Moberg Pharma AB	0,00
ChromoGenics Sweden AB	0,00

Aktielån, tkr

Avveckling av aktielån sker via ett tredjepartsavtal där fondens agent ansvarar för överföring av aktier och säkerheter.

Samlade uppgifter utlånade värdepapper	2023-12-31	2022-12-31
Marknadsvärde av utlånade värdepapper	1 232 376	1 033 373
Marknadsvärde av utlånade värdepapper, % av fondens förmögenhet	7,75	11,84
Marknadsvärde av utlånade värdepapper, % av fondens förmögenhet definierade som tillgångar exklusive likvida tillgångar	7,76	11,87

Löptidsprofilen för utlånade värdepapper fördelade på följande löptidsintervall	2023-12-31	2022-12-31
< en dag	-	-
1-7 dagar	-	-
7 dagar- 1 månad	-	-
1-3 månader	-	-
3 månader - 1 år	-	-
> 1 år	-	-
Obestämd löptid	1 232 376	1 033 373

Typ, storlek, valuta och kvalitet på säkerheten	2023-12-31	2022-12-31
Aktier GBP, USD, CAD, EUR, SEK, CHF, DKK, JPY, BMD, HKD, AUD, SGD, NZD	409 689	204 743
U.S T-Bonds AAA, USD	378 363	151 570

U.S T-Notes AAA, USD	343 077	268 854
United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland Bond AA2, GBP	97 371	292 059
French Republic Bond AA2, EUR	50 299	151 284
Federal Republic of Germany Bond AAA EUR	14 083	9 687
U.S CORPORATE BONDS, USD, EUR	7 786	-
U.S T-Bills, USD	6 042	-
Kingdom of Belgium Bond AA3, EUR	2 640	15 658
Republic of Austria Bond AA1, EUR	2 564	1 272
Republic of Finland Bond AA1, EUR	1 432	141
Kingdom of the Netherlands Bond AAA, EUR	164	4 426
Canadian Governemnt Real Return Bond AAA, CAD	12	-
Summa erhållna säkerheter	1 313 523	1 099 693

De 10 största utfärdarna av säkerheter per emittent	2023-12-31	2022-12-31
Aktier GBP, USD, CAD, EUR, SEK, CHF, DKK, JPY, BMD, HKD, AUD, SGD, NZD	409 689	268 854
U.S T-Bonds AAA, USD	377 897	15 658
U.S T-Notes AAA, USD	343 077	151 570
United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland Bond AA2, GBP	97 371	292 059
French Republic Bond AA2, EUR	50 299	151 284
U.S T-Bills, USD	-	-
Federal Republic of Germany Bond AAA EUR	14 083	4 426
Kingdom of Belgium Bond AA3, EUR	2 640	9 687
Republic of Austria Bond AA1, EUR	2 564	1 272
Kingdom of the Netherlands Bond AAA, EUR	164	204 743
Republic of Finland Bond AA1, EUR	-	141
Summa erhållna säkerheter	1 297 785	1 099 693

Intäkter för värdepapperslån	2023-12-31	2022-12-31
SEK	16 261	15 247

Säkerhetens löptidsprofil fördelade på följande löptidsintervall	2023-12-31	2022-12-31
< en dag	-	-
1-7 dagar	-	-
7 dagar- 1 månad	4 418	862
1-3 månader	3 620	837
3 månader - 1 år	59 957	25 300
> 1 år	835 838	867 950
Obestämmd löptid	409 689	204 743

Motpart vid värdepappersutlåning	2023-12-31	2022-12-31
Goldman Sachs International, UK	468 784	67 316
J.P. Morgan Securities PLC, UK	208 435	32 223
BNP Paribas London	184 688	408 324
UBS AG London Branch, UK	138 876	56 414
Merrill Lynch International, UK	128 862	71 224
Morgan Stanley & Co. International PLC, UK	31 182	37 849
Citigroup Global Markets Limited, UK	29 322	2 991
The Bank of Nova Scotia, UK	23 714	188 610
Societe Generale London Branch, UK	12 006	63 613
HSBC Bank PLC, UK	6 507	30 218

Fonden godtar räntebärande värdepapper och aktier som säkerheter och återanvänder inte säkerheterna	2023-12-31	2022-12-31
Räntebärande värdepapper	903 834	894 950
Aktier	409 689	204 743
Summa erhållna säkerheter	1 313 523	1 099 693

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hållbar investering: en investering i ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att investeringsobjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomin är ett klassificeringssystem som läggs fram i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**. Förordningen fastställer inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.



Hållbarhetsindikatorer mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaperna som den finansiella produkten främjar.

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde **minimumav hållbara investeringar med ett miljömål: __ %**

i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

Den gjorde **hållbara investeringar med ett socialt mål: __ %**

Den främjade miljörelaterade och sociala egenskaper och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 27,49 % hållbara investeringar

med ett miljömål i ekonomiskverksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

med ett miljömål i ekonomiskverksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

med ett socialt mål

Den främjade miljörelaterade och sociala egenskaper, men **gjorde inte några hållbara investeringar**

I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaper av denna finansiella produkt?

Under 2023 har fondens miljörelaterade investeringar varit kopplade till att främja en omställning till en värld med låga koldioxidutsläpp (växthusgaser) genom att exkludera bolag med verksamhet kopplat till fossila bränslen eller med stora fossilreserver samt bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till miljöfrågor. Fonden har inte heller investerat i bolag som ger upphov till allvarlig miljö- eller klimatskada.

Fondens sociala investeringar har under 2023 gått mot bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett socialt mål enligt globala målen i Agenda 2030 samt beaktat PAI-indikatorer kopplade till mänskliga rättigheter, arbetsrätt och bekämpning av korruption och mutor. Fonden har även exkluderat investeringar i bolag med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi och kommersiell spelverksamhet samt genom att välja bort bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter och arbetsrätt. Fonden främjar praxis för god styrning genom bekämpning av korruption och ekonomisk brottslighet.

Under 2023 har fondens hållbara investeringar varit i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett miljö eller socialt mål enligt globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet anpassad till EU-taxonomin. Fonden har aktivt valt in det vi kallar lösningsbolag (det vill säga bolag vars produkter, tjänster eller tekniker som bedöms ha ett positivt bidrag till hållbar utveckling, exempelvis bolag inom teman som förnybar energi, hållbar stadsutveckling, cirkulär ekonomi, hållbar konsumtion och lika möjligheter) eller bolag med hög ESG-nivå i vår hållbarhetsanalys och som uppfyller ett eller flera av delmålen i FNs Globala Hållbarhetsmål och Parisavtalet och som samtidigt inte orsakar betydande skada för något annat hållbart mål samt följer god bolagsstyrning. Fonden viktas även upp bolag med hög andel gröna intäkter

Vid utgången av 2023 hade Storebrand Sverige Plus 27,49 procent av fondens investeringar i hållbara investeringar, andelen gröna intäkter var 11,02 procent och antalet lösningsbolag var 75 stycken.

• **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?**

- Fondens koldioxidavtryck var 2,73 procent mot fondens jämförelseindex på 2,38
- Fondens Hållbarhetsnivå är 7/10, index 7/10
- Fondens andel gröna intäkter är 11,02
- PAI 4 – Fondens andel mot fossila bränslen. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI4.
- PAI 10 – Fonden följer FN:s Global Compact principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI10.
- PAI 14 – Exponering mot kontroversiella vapen. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI14.
- Fonden har under 2023 inte några innehav som bryter mot fondens exkluderingskriterier

• **....och jämfört med de föregående perioderna?**

- Fondens koldioxidavtryck var 4,32 procent mot fondens jämförelseindex på 4,90.
- Fondens Hållbarhetsnivå är 7/10, index 7/10.
- Fonden har 11,06 procent gröna intäkter.
- PAI 4 – Fondens andel mot fossila bränslen. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI 4.
- PAI 10 – Fonden följer FN:s Global Compact principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden har inte haft några bolag som bryter mot PAI 10.
- PAI 14 – Exponering mot kontroversiella vapen. Fonden har inte haft några bolag som bryter mot PAI 14.
- Fonden har under 2022 inte haft några innehav som bryter mot fondens exkluderingskriterier

• **Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?**

Utöver svar ovan, så går fondens hållbara investeringar i första hand mot dessa av FN:s Globala Hållbarhetsmål:

Fondens hållbara investeringar har varit i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett miljö eller socialt mål enligt globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet anpassad till EU-taxonomin. Fondens hållbara investeringar har bidragit till bland annat följande av FN:s Globala Hållbarhetsmål: Mål 3: God hälsa och välbefinnande, Mål 6: Rent vatten och sanitet för alla, Mål 7: Hållbar energi för alla, Mål 11: Hållbara städer och samhällen, Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion, Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna och Mål 15: Ekosystem och biologisk mångfald.

Fondens miljömässigt hållbara investeringar har bidragit till följande miljömål definierade i EU-taxonomin för miljömässigt hållbara verksamheter: begränsning av och anpassning till klimatförändringarna.

• **På vilket sätt orsakade inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?**

För alla investeringar i fonden genomförs, vid investeringstillfället och löpande, kontroll mot fondbolagets exkluderingskriterier för att säkerställa så långt det är möjligt att inga bolag är involverade i verksamheter som kan göra betydande skada för några de miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investeringar.

Vi har säkerställt detta genom att fonden under året har:

- Fondens har följt sina exkluderingskriterier kopplade till kontroversiella sektorer och produkter och tjänster som kan anses motverka en hållbar utveckling såsom bolag med verksamhet som gör betydande skada på miljön eller klimatet, kontroversiella vapen, tobak och cannabis, alkohol, pornografi, spelverksamhet, fossila bränslen (kol, olja, gas) samt stora fossila reserver, oljesand och ohållbar produktion av palmolja.
- Fondens exkluderingskriterier för bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner har efterlevts. Det omfattar mänskliga rättigheter, arbetsrätt och folkrätt, korruption och ekonomisk brottslighet, bolag som bedriver lobbying mot Parisavtalet.

– **Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?**

Förvaltaren har under året löpande tagit hänsyn till negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i investeringsbesluten för att undvika investeringar i bolag med oacceptabel risk för negativa konsekvenser samt att välja in bolag som hanterar hållbarhetsrisker på ett bra sätt. Fonden tillämpar vår metod för att integrera hållbarhetsfaktorer i förvaltningen; **Välja in, Välja bort och Påverka.**

Samtliga bolagen i fonden har genomgått Storebrands DNSH-test, som betyder;

1. en screening av bolag för att identifiera vilka som bryter mot våra exkluderingskriterier och överskrider fastställda gränsvärden. Exkluderingsgranskningen består av tre delar: a) normbaserade exkluderingskriterier b) produktbaserade exkluderingskriterier och c) exkluderingskriterier av statsobligationer.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning

av korruption och mutor.

2. Screening av utvalda PAI indikatorer, indikatorer för negativa konsekvenser. Bolag som inte klarar screeningen kvalificerar inte som hållbara investeringar och fonden investerar inte i dessa.

Genom dialog och aktiv ägarstyrning påverkar fondbolaget bolagen att hantera sina hållbarhetsrisker och potentiella huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Fondbolaget har även tagit hänsyn till negativa konsekvenser genom aktivt påverkansarbete genom dialoger och genom att rösta på bolagsstämmor. Genom att integrera hållbarhetsriskbetyg i investeringsbeslutet för att investera mer i bolag med låg hållbarhetsrisk och mindre i bolag med hög hållbarhetsrisk.

– Var de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?

Fondens samtliga investeringar har genomgått screening och exkludering och har under året varit i linje med OECD:s riktlinjer för multinationella företag, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter samt ILO:s konventioner.

I EU-taxonomi fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomins mål, och åtföljs av särskilda EU-kriterier.

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Förvaltaren beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom ett av Storbrand framtaget PAI-trafikljussystem där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag som anses ha höga risker kopplat till PAI hanteras dessa primärt genom exkludering eller aktiv ägarstyrning och påverkan.

Storebrands metod är att identifiera negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer är med ett egenutvecklat trafikljussystem där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. Under 2023 har vi vidareutvecklat vårt PAI trafikljussystem där vi flaggar bolag som Röda, Gula eller Gröna på respektive PAI-indikator.

Vid årsskiftet har flaggpoäng beräknats och tröskelvärden har satts för PAI 3 - växthusgasintensitet, 4 - fossila bränslen, 10 - brott mot UNGC och OECD, 13 - jämnare könsfördelning i styrelserna, 14 - kontroversiella vapen och 15 - avskogning. För övriga PAI kommer vi, när vi ser att datakvaliteten och täckningen förbättras, att utvärdera dem och beräknas flaggpoäng och ta med dem i vårt trafikljussystem.

Dessa flaggor beräknas på en månatlig basis och beräknas utifrån en sektorbaserad väsentlighetsanalys, detta på grund av att vissa PAI indikatorer är mer eller mindre relevanta/väsentliga för olika sektorer. Till exempel bedöms koldioxidintensitet vara mer materiellt och väsentligt för råvaru-, energi- och industribolag, så bolag som har en koldioxidintensitet som är högre än sektorsnittet kommer rödflaggas.

Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
Atlas Copco AB	Industri	8,07%	SE
Investor AB-B	Finans	6,81%	SE
Volvo B	Industri	5,11%	SE
EQT AB	Finans	3,29%	SE
Hexagon B SEK	Informationsteknologi	2,98%	SE
Assa Abloy B	Industri	2,97%	SE
Skandinaviska Enskilda Banken A	Finans	2,88%	SE
Sandvik	Industri	2,64%	SE
Hennes & Mauritz B	Sällansköpsvaror	2,46%	SE



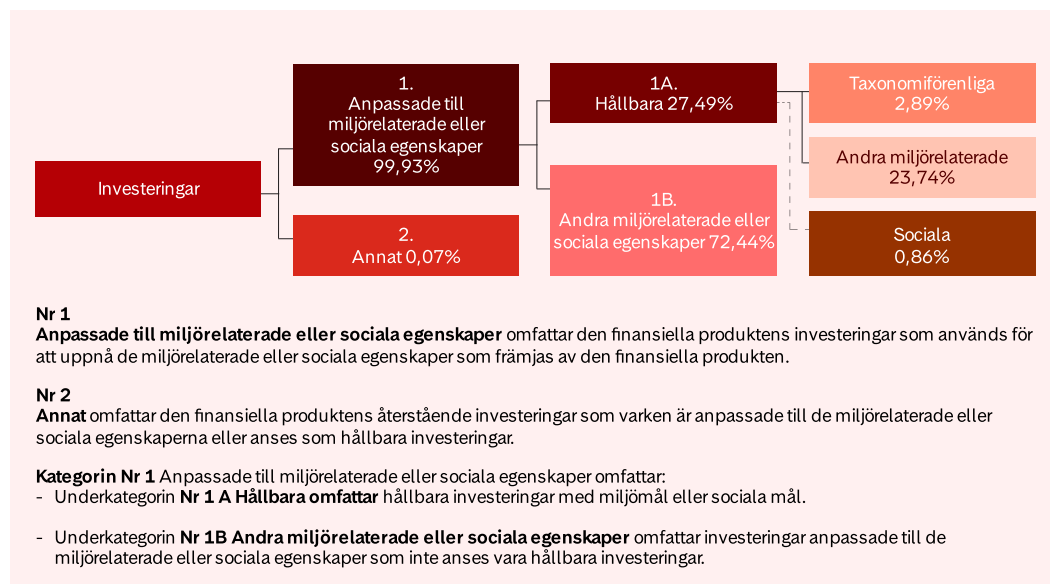
Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är: 2023-12-31.

Epiroc AB	Industri	2,29%	SE
Swedbank AB (A shs)	Finans	2,23%	SE
Astrazeneca (SEK)	Hälsovård	2,13%	GB
Ericsson LM-B SHS	Informationsteknologi	2,10%	SE
Svenska Handelsbanken A	Finans	2,07%	SE
ABB (SEK)	Industri	1,99%	CH



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

• Vad var tillgångsallokeringen?



• I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor/Industrikod	Sektor/Industrinamn	Summa
10	Energi	0,01%
101020	Olja, gas och förbrukningsmaterial	0,01%
15	Material	4,93%
151010	Kemikalier	0,83%
151030	Behållare & förpackningar	0,28%
151040	Metaller & gruvdrift	1,93%
151050	Papper & Skogsprodukter	1,89%
20	Industri	40,87%
201010	Flyg och försvar	0,01%
201020	Byggprodukter	5,42%
201030	Bygg & Teknik	1,98%
201040	Elektrisk utrustning	3,40%
201050	Industrikonglomerat	2,70%
201060	Maskineri	24,01%
201070	Handelsföretag och distributörer	1,62%
202010	Kommersiella tjänster och tillbehör	1,49%
202020	Professionella tjänster	0,17%
203010	Flygfrakt & logistik	0,01%
203030	Marin	0,03%
203040	Väg & järnväg	0,00%
203050	Transportinfrastruktur	0,02%
25	Sällansköpsvaror	6,30%
251010	Bilkomponenter	0,72%
251020	Bilar	0,94%

Forts

Sektor/Industrikod	Sektor/Industrinamn	Summa
252010	Hushållsvaror	0,49%
252020	Fritidsprodukter	0,51%
252030	Textilier, kläder och lyxvaror	0,19%
253010	Hotell, restauranger och fritid	0,26%
253020	Diversifierade konsumenttjänster	0,06%
255030	Multiline Retail	0,15%
255040	Specialaffär	2,98%
30	Dagligvaror	2,99%
301010	Detaljhandel med livsmedel och stapelvaror	0,54%
302020	Mat produkter	0,74%
303010	Hushållsprodukter	1,70%
35	Hälsovård	6,21%
351010	Hälso- och sjukvårdsutrustning och tillbehör	1,27%
351020	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	0,23%
351030	Hälso- och sjukvårdsteknik	0,31%
352010	Bioteknik	1,62%
352020	Läkemedel	2,46%
352030	Life Sciences verktyg och tjänster	0,31%
40	Finans	22,78%
401010	Banker	8,96%
402010	Diversifierade finansiella tjänster	9,44%
402020	Konsumentfinansiering	0,05%
402030	Kapitalmarknader	4,32%
403010	Försäkring	0,01%
45	Informationsteknologi	7,60%
451020	IT-tjänster	0,15%
451030	Programvara	1,14%
452010	Kommunikationsutrustning	2,37%
452020	Datorer och kringutrustning	0,06%
452030	Elektronisk utrustning, instrument och komponenter	3,78%
453010	Halvledare och halvledarutrustning	0,10%
50	Kommunikationstjänster	2,82%
501010	Diversifierade telekommunikationstjänster	1,08%
501020	Trådlösa telekommunikationstjänster	0,90%
502010	Media	0,00%
502020	Underhållning	0,56%
502030	Interaktiva medier och tjänster	0,28%
55	Samhällsservice	0,34%
551050	Oberoende kraft- och förnybar elproducent	0,34%
60	Fastigheter	0,00%

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av övergång till förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **kärnenergi** inkluderar kriterierna



I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

De bolag som fonden investerat i har ännu inte fullt ut börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamhet överensstämmer med EUs taxonomin. Det medför att enbart estimerad data finns tillgänglig. Fondbolaget anser att den estimerade datan för att bedöma om ett bolag bidrar till något av EUs miljömål och därav anses som en hållbar investering är tillräcklig. När det gäller bedömning för en investerings exakta (underliggande bolags procentuella bidrag) förenlighet med EU-taxonomin anser fondbolaget att estimaten för närvarande inte är tillräckligt tillförlitliga samt att det är för låg täckningsgrad. Av den anledningen redovisas i dagsläget 0 procent taxonomiförenliga investeringar i tabellen nedan.

- **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin¹?**

¹ Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringarna") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin — se förklarande anmärkning i vänstra marginalen. De fullständiga kriterierna för ekonomisk verksamhet för fossilgas och kärnenergi som uppfyller EU-taxonomin fastställs i kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1214.

omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.


Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

– **omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter

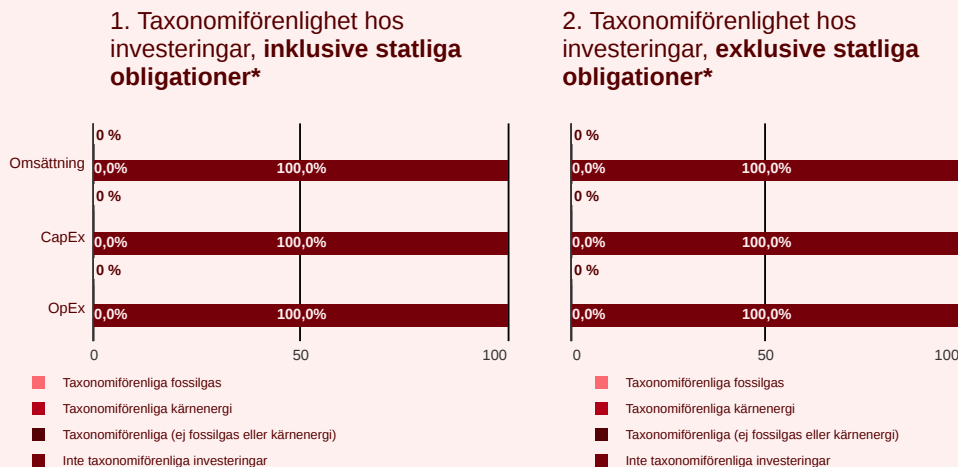
– **kapitalutgifter**, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi

– **driftutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

 är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin.

- Ja
 i fossilgas i kärnenergi
 Nej

Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statliga obligationer är*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



• **Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**
Ej tillämpligt.

• **Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?**

Vi väljer att inte redovisa någon uppgift då samtliga miljömål i dagsläget inte har fullständiga tekniska standarder och för att tillgången på rapporterad data från bolagen är bristfällig.



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin?

Fondens andel hållbara investeringar mot ett miljömål som inte är i linje med EU taxonomin var 23,74 procent för 2023.



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Fondens andel hållbara investeringar mot ett socialt mål var 0,86 procent för 2023.



Vilka investeringar var inkluderade i kategorin "annat", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Fondens andel under övrigt var 0,07 procent och består av kassa/likvida medel. Det finns inte några miljömässiga eller sociala minimigarantier för denna andel.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaper under referensperioden?

Storebrand Sverige Plus har under 2023 förvaltats i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar kraven är exkluderade ifrån fondens investeringsunivers. Vid årsskiftet 2023 var 19 av de underliggande indexens 361 bolag exkluderade.

Vårt aktieägarengagemang omfattar bland annat röstning på bolagsstämmor och dialoger med portföljbolagen. Dialogarbetet kan ske i egen regi eller i samarbete med andra aktörer. Arbetet syftar till bättre styrning av och minskade hållbarhetsrisker i bolagen som fonden investerar i samt att minimera eventuella risker kopplat till negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer, vilket i sin tur främjar en positiv långsiktig värdeutveckling

Under 2023 har fonden totalt sett haft 60 dialoger (avseende totalt 40 innehav). Av dialogerna går 41 procent mot miljörelaterade frågor, 32 procent mot sociala frågor och 27 procent mot bolagsstyrningsfrågor. Av dialoger har 36 varit egna dialoger, det vill säga vi engagerar oss direkt med bolaget. Vi har genomfört 23 dialoger i samarbete med andra investerare. I ett samarbete kan Storebrand antingen ha en ledande roll eller en stödjande roll. I en ledande roll ansvarar vi för att engagera oss i bolaget. I en stödjande roll har en annan investerare kontakt med bolaget, men vi stöttar med vårt kapital

Av de 60 dialoger går ett antal dialoger mot ESG-frågor, exempelvis:

- 35 procent mot klimatförändringar
- 15 procent mot hållbarhetsrapportering och upplysningar
- 10 procent mot biologisk mångfald
- 8 procent mot arbetsrättigheter
- 7 procent mot tillgång till mänskliga rättigheter i konfliktområden

Av de 60 dialogerna går ett antal dialoger mot FN:s Globala Hållbarhetsmål, exempelvis:

- 45 procent kopplas till mål 13 – Bekämpa klimatförändringarna
- 22 procent kopplas till mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen
- 20 procent kopplas till mål 15 – Ekosystem och biologisk mångfald
- 15 procent kopplas till mål 10 – Minskad ojämlikhet

Av de 60 dialogerna kan ett antal kopplas till dessa PAI indikatorer, negativa hållbarhetskonsekvenser, exempelvis:

- 17 dialoger kring utsläpp av växthusgaser
- 15 dialoger kring koldioxidavtryck
- 15 dialoger kring växthusgasintensitet i portföljbolagen
- 5 dialoger kring verksamhet som negativt påverkar områden som är känsliga för biologisk mångfald

Vi röstar i allmänhet på bolagsstämmor där vi har ett betydande ägande, i frågor som bedöms vara i andelsägarnas intresse samt i frågor som inte är i linje med vår ägarstyrningspolicy. Under 2023 utövade Storebrand Fonder, för fondens räkning sin rösträtt på 154 bolagsstämmor.

Avkastning och Risk

Vid varje fond i denna rapport finns en indikator som anger vilken risk som fonden har. Indikatorn har till syfte att ge en fingervisning om respektive fonds risknivå och grundar sig på marknadsrisken för fonden och är ett mått på hur avkastningen varierar över tid.

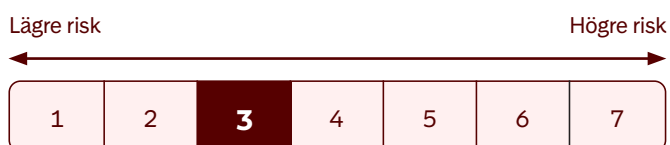


Sparande och risk

Alla typer av fondsparande innebär en viss grad av osäkerhet kring den framtida värdeutvecklingen, vilket brukar kallas för risk. Fonderna delas in i en sjugradig riskskala (Beräkningen av riskindikatorn (SRI) är standardiserad enligt förordning om faktablad (Priip-produkter) 1286/2014 EU gemensam riskskala). Samtliga fonder graderas i en sjugradig skala där 1 står för lägst risk och 7 för högst risk. Klassificeringen grundas på marknadsrisken för fonden och är ett mått på hur avkastningen varierar över tiden. Kategori 1 innebär inte att fonden är riskfri.

Riskindikatorn utgår ifrån att du behåller respektive underliggande investering under dess rekommenderade innehavstid. 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 variera i värde på grund av marknadsutvecklingen.

Exempel Risk/avkastningsindikatorn



Olika typer av fonder ger varierande möjlighet till avkastning och risk. Sparande i aktiefonder innebär generellt högre risk än sparande i räntefonder, men har historiskt sett – över längre perioder – gett högre avkastning. Risk och avkastning kan därför sägas vara två sidor av samma mynt.

Vid placeringar med hög risk är sannolikheten större för hög avkastning, åtminstone på lång sikt. Samtidigt är risken stor för att göra förluster på kort sikt. Vid placeringar med låg risk gäller det motsatta – då är risken liten för förluster på kort sikt, men å andra sidan kommer avkast-

ningen på lång sikt sannolikt att bli lägre. Det är därför viktigt att ta hänsyn till hur länge man tänkt spara när man väljer risknivå i sitt sparande.

Att spara regelbundet kan vara ett bra sätt att sprida riskerna över tid. Ett månadssparande innebär att man delvis kan jämna ut svängningarna på aktiemarknaden. När kurserna är låga får man många andelar och när kurserna är höga får man färre andelar.

Derivatinstrument och riskbedömningsmetod

De flesta av våra fonder har enligt fondbestämmelserna rätt att handla derivat i syfte att effektivisera förvaltningen.

Vissa fonder har utnyttjat denna möjlighet, dock i begränsad omfattning. Som riskbedömningsmetod, vid beräkning av den sammanlagda derivatexponeringen, har den så kallade åtagandemetoden använts. Metoden innebär att derivatpositionerna konverteras till en motsvarande position i de underliggande tillgångarna i rapporten under "risk och avkastningsmått". Samtliga mått grundar sig på två års avkastningshistorik, 24 månaders observationer, förutom de tre sista ränteriskrelaterade måtten, Active Share samt Derivatexponering.

Totalrisk

Årlig standardavvikelse för fondens månadsavkastningar.

Totalrisk jämförelseindex

Årlig standardavvikelse för jämförelseindexets månadsavkastningar.

Active Share

Active Share anger i procent hur stor del av fonden som avviker från fondens jämförelseindex och anges som ett tal mellan 0–100. Noll procent Active Share innebär att fonden har exakt samma innehav och samma fördelning av innehaven som jämförelseindexet. 100 procent Active Share innebär att inga av fondens innehav finns representerade i indexet.

Måttet beräknas enligt Fondbolagens Förenings Vägledning för beräkning av Active Share. Måttet beräknas för aktiefonderna Storebrand Emerging Markets, Storebrand Europa, Storebrand Global Solutions, Storebrand Global All Countries, Storebrand Japan, Storebrand Global Low Volatility, Storebrand Multifactor, Storebrand Sverige, Storebrand USA, GodFond Sverige & Världen, Storebrand Global Plus, Storebrand Emerging

Markets Plus, Storebrand Sverige Plus, Storebrand Europa Plus, Storebrand Sverige Småbolag Plus och Storebrand USA Plus.

Aktiv risk (Tracking Error)

Ett riskmått som beskriver hur stor fondens kursutveckling följer utvecklingen av jämförelseindex. Beräknas som standardavvikelsen för differensen i avkastningen på fonden och ett jämförelseindex. Uppgiften baseras på månadsdata och avser de senaste 24 månaderna.

Index

Visar vilket/vilka jämförelseindex som använts vid beräkningen av bland annat Aktiv risk. Index visar även på vilken/vilka marknader fonden får placera.

Sharpekvot

Riskjusterad avkastning är ett mått på fondens årliga avkastning med hänsyn till den risk som fonden har haft. Beräknas som fondens årliga avkastning minus årlig utveckling för den riskfria räntan, dividerat med fondens totalrisk.

Räntekänslighet procent (anges endast för räntefonderna)

Visar hur mycket fondens värde förändras om räntenivån förändras 1 procent.

Duration år (anges endast för räntefonderna)

Visar genomsnittlig återstående löptid för fondens tillgångar med hänsyn tagen till kupongbetalningar innan förfall.

Spreadexponering % (anges endast för räntefonderna)

Ett mått på kredit- och likviditetsrisk som visar hur stort värdefall det blir i en räntefond, mätt i procentenheter av fondens värde, om ränteskillnaden mellan fondens innehav och statsobligationer fördubblas. Beräknas som kapitalviktad kreditduration multiplicerat med instrumentens spread i förhållande till statspapperskurvan.

Derivatexponering

Avser exponering för standardiserade derivat, så kallade räntefutures. Exponering beräknas brutto i förhållande till fondförmögenheten det vill säga ingen nettning görs mellan derivatkontrakten i de fall det förekommer positioner med både positivt underliggande värde och negativt underliggande värde.

Redovisningsprinciper

Fondens redovisningsprinciper bygger på att god redovisningssed och är tillämpliga delar upprättad enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2013:9, Finansinspektionens allmänna råd och vägledning, Fondbolagens förenings rekommendationer samt bokföringslagen.

Värderingsprinciper

Fondens finansiella instrument inklusive skulder och derivatinstrument värderas till gällande marknadsvärde. Gällande marknadsvärde fastställs genom olika metoder, vilka tillämpas enligt följande ordning:

1. Om det finansiella instrumentet handlas på en aktiv marknad används senaste betalkurs på balansdagen.
2. Om det finansiella instrumentet inte handlas på en aktiv marknad härleds gällande marknadsvärde utifrån information om likande transaktioner som skett under marknadsmässiga omständigheter den senaste perioden.
3. Om inte metod 1 eller 2 går att tillämpa, eller blir uppenbart missvisande, fastställs gällande marknadsvärde genom att en värderingsmodell som är etablerad på marknaden används.

Skatteregler

Fondens skatt

Sedan 2012 betalar inte fonder skatt på sina intäkter, förutom källskatt på utdelningar som fonderna erhåller på sina utländska aktieinnehav. Källskatten varierar mellan olika länder och som avräknas utifrån dubbelbeskattningsavtal om fonden kan uppvisa hemvistintyg i Sverige.

Högsta förvaltningsdomstolen (HFD) beslutade den 27 oktober 2021 att inte meddela Skatteverket prövningstillstånd i målen om hemvistintyg för fonder. Kammarrättens dom, som innebär att svenska värdepappersfonder anses ha skattemässig hemvist i Sverige och därmed omfattas av skatteavtalen med andra länder, har därmed vunnit laga kraft.

Den 10 november 2021 publicerades på Skatteverkets hemsida att ställningstagandet "Svenska värdepappersfonders och specialfonders hemvist enligt skatteavtal" ska inte längre tillämpas.

Hemvistintyg kommer därmed att kunna utfärdas för svenska värdepappersfonder och specialfonder enligt alla skatteavtal (om det inte uttryckligen framgår av ett visst avtal att fonderna inte omfattas). Intyg kan utfärdas för samtliga år från och med 2012.

Detta innebär att för Bolagets fonder är förutsättningarna för att återvinna källskatt från fler länder jämförelse med tidigare större. Källskatt på utdelningar kan dock bli såväl högre som lägre än den preliminära källskatt som dras när utdelning erhålls.

Fondspararens skatt

De regler som beskrivs nedan gäller om man sparar direkt i fonder. För ISK eller kapitalförsäkring gäller andra regler.

Svenska fondandelsägare betalar inkomstskatt dels på en årlig schablonintäkt som beräknas på fondandelarnas värde vid ingången av året, dels på vinster och eventuella utdelningar på fondandelarna. Den årliga schablonintäkten uppgår till 0,4 procent av värdet på andelarna vid kalenderårets ingång.

Schablonintäkten tas sedan upp i inkomstslaget kapital och beskattas med 30 procent. För juridiska personer beskattas schablonintäkten i inkomstslaget näringsverksamhet med för närvarande 20,6 procent. Kontrolluppgift lämnas för fysiska personer och svenska dödsbon medan juridiska personer själva får beräkna schablonintäkten och betala in skatt.

Skatten kan påverkas av individuella omständigheter och den som är osäker på eventuella skattekonsekvenser bör söka experthjälp. När det gäller kapitalvinster och kapitalförluster på fondandelar är beskattningen olika beroende på vad det är för typ av fond och om fonden är marknadsnoterad eller onoterad. En fond anses vara marknadsnoterad om det sker handel eller inlösen i fonden var tionde dag eller oftare. Om det sker mer sällan anses fonden vara onoterad.

Fondandelar kan delas upp i tre olika kategorier skattemässigt

1. Marknadsnoterade fonder (utom räntefond)

Gruppen omfattar marknadsnoterade aktiefonder, blandfonder, räntefonder som inte uteslutande placerar i svenska fordringsrätter som obligationer och andra räntebärande värdepapper.

- Kapitalvinster tas upp till 100 procent. Mot kapitalvinster får kapitalförluster på marknadsnoterade deläggarrätter, det vill säga aktier, andelar i värdepappersfonder och andra aktiebeskattade finansiella instrument, kvittas till 100 procent.
- Kapitalförluster får kvittas till 100 procent mot kapitalvinster på marknadsnoterade deläggarrätter, det vill säga aktier, andelar i värdepappersfonder och andra aktiebeskattade finansiella instrument. Till den del det inte finns några sådana kapitalvinster att kvitta mot, får 70 procent av kapitalförlusten dras av mot andra kapitalinkomster till exempel ränta och utdelning.

2. Marknadsnoterade räntefonder

För marknadsnoterade räntefonder som enbart placerar i svenska fordringsrätter gäller följande:

- Kapitalvinster tas upp till 100 procent.
- Kapitalförluster får dras av till 100 procent mot alla typer av kapitalinkomster, till exempel kapitalvinster, räntor och utdelningar. Räntefonder som inte enbart innehar fordringar utställda i SEK, det vill säga innehåller placeringar i både svensk och utländsk valuta, har att välja mellan att tillämpa reglerna om vanliga marknadsnoterade fonder (punkt 1) eller marknadsnoterade räntefonder (punkt 2).

3. Onoterade fonder

Gruppen omfattar alla typer av onoterade fonder.

- Kapitalvinster tas upp till 100 procent.
- Kapitalförluster får dras av till 70 procent mot andra kapitalinkomster.

Beskattning av investeringssparkonto (ISK)

Sparar du via ISK gäller andra regler än ovan nämnda. Tillgångar som är hänförliga till investeringssparkontot schablonbeskattas. Det innebär att den enskilde inte beskattas utifrån faktiska inkomster och utgifter på de tillgångar som förvaras på investeringssparkontot. I stället utgår en schablonskatt som beräknas på förväntad årlig avkastning. Denna skatt beräknas utifrån ett så kallat kapitalunderlag som baseras på marknadsvärdet på tillgångarna som förvaras på kontot. Läs mer på fondkol-len.se/fakta-om-fonder/skatt-pa-fonder/.

Information om CRS (Common Reporting Standards)
Från och med den 1 januari 2016 gäller en lagstiftning som innebär att vi som fondbolag ska identifiera våra kunders skatterättsliga hemvist och från och med 2017 översända vissa kontrolluppgifter till Skatteverket. Lagstiftningen innebär att vi ska identifiera konton med kontohavare (fysiska personer eller juridiska personer) som har hemvist i ett annat land, dessa konton kallas rapporteringspliktiga konton enligt lagstiftningen. Lagstiftningen bygger på internationella standarder (CRS och DAC 2) för att underlätta ett automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton mellan olika länder.

Arbete inom OECD och EU har resulterat i att ett stort antal länder utbyter upplysningar om finansiella konton. Det övergripande syftet är att motverka undanhållande av skatt.

Information om FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

I augusti 2014 undertecknade Sverige och USA ett avtal om informationsutbyte för skatteändamål, baserat på den amerikanska skattelagen FATCA, Foreign Account Tax Compliance Act. Avtalet genomfördes i svensk lag från den 1 april 2015. Den innebär att fondbolag och övriga finansiella institut runt om i världen, på grund av den amerikanska lagstiftningen FATCA, ska lämna uppgifter om amerikaners konton till USA. FATCA-avtalet innebär att svenska Skatteverket och amerikanska federala skattemyndigheten IRS (Internal Revenue Service) utbyter uppgifter om kapitalinkomster och kapitaltillgångar med varandra.

Sverige lämnar uppgifter för så kallade "amerikanska personer". Även företag som är skattskyldiga enligt USA:s lagstiftning är amerikanska personer och omfattas av FATCA.

Ersättningsprinciper

Bolagets styrelse har fastställt en ersättningspolicy samt principer för ekonomisk ersättning i bolaget. Principerna följer Storebrandkoncernens ersättningspolicy och omfattar alla anställda i Bolaget. Principerna har utformats med utgångspunkt i Finansinspektionens föreskrifter och hänsyn har tagits till Bolagets storlek och interna organisation samt verksamhetens art, omfattning och komplexitet.

Bolaget ska ha en ersättningsmodell som är förenlig med och främjar en sund och effektiv riskhantering. Ersättning till medarbetare ska uppmuntra till goda prestationer och beteenden, som verkar för att uppnå ett balanserat risktagande som överensstämmer med fondandelsägarnas intressen och som bidrar till långsiktigt värdeskapande i Storebrandkoncernen. Ersättningen ska följa vid var tid gällande lagar och föreskrifter.

Den fasta ersättningen är individuellt anpassad och utgår ifrån förutbestämda interna och externa faktorer. Nivån på den fasta ersättningen baseras på medarbetarens erfarenhet, långsiktiga prestation, efterlevnad av kärnvärden och beteende.

Bolaget kommer endast i mycket begränsad omfattning använda rörlig ersättning. För medarbetare på positioner som har en väsentlig inverkan på Bolagets eller förvaltade fonders riskprofil samt medarbetare med ansvar för kontrollfunktioner tillämpas rörlig ersättning inte över huvudtaget.

Inför beslut om eventuell rörlig ersättning beaktas beslut om total tilldelning av rörlig ersättning som fattas utifrån Storebrandkoncernens principer och riktlinjer för ekonomisk kompensation. Den uppskjutna delen av ersättningen kan bestämmas till noll och helt eller delvis falla bort vid särskilda situationer. Exempel på särskilda situationer är om det i efterhand visar sig att den anställda, avdelningen eller bolaget inte uppfyllt resultatkriterierna eller om bolagets finansiella ställning försämras väsentligt.

Det är chefens ansvar att fastställa nivån på medarbetarnas ekonomiska ersättningar. Ersättning till anställda i kontrollfunktioner (riskkontroll och regelefterlevnad) samt anställda i Bolagets ledningsgrupp fastställs av styrelsen efter förslag från Bolagets ersättningskommitté,

som består av Bolagets styrelse. Ersättningssystemet ska löpande ses över för att säkerställa att det motverkar ett risktagande som är oförenligt med fondernas riskprofil och fondbestämmelser. Bolagets ersättningsprinciper ses över årligen eller vid behov. En intern kontrollfunktion ska årligen granska att Bolagets ersättningssystem och att ersättningar överensstämmer med Bolagets ersättningsprinciper. Resultatet av granskningen ska rapporteras till styrelsen. Styrelsen är ansvarig för att ersättningsprinciperna regelbundet följs upp.

En papperskopia av Bolagets information om ersättningsprinciper kan erhållas kostnadsfritt efter förfrågan till Bolaget, vilket också anges i fondernas faktablad.

Fondbolagets funktion för internrevision har i enlighet med kraven i Finansinspektionens föreskrifter granskat om fondbolagets ersättningssystem överensstämmer med ersättningspolicyn, avseende 2023. Resultatet av granskningen har rapporterats till styrelsen och visade inte på några avvikelser eller omständigheter som ger anledning att anse att fondbolagets ersättningssystem inte överensstämmer med kraven i Finansinspektionens föreskrifter.

Fondbolaget har under 2023 haft i genomsnitt 12 anställda. Det sammanlagda ersättningsbelopp som verkställande ledning (3) inklusive anställda med ansvar för kontrollfunktion (2) har fått utbetalt under räkenskapsåret uppgår till 6 785 748 kr och övriga anställda till 4 275 371 kr. 230 000 kr av ersättningsbeloppet till övriga anställda avser utbetalning av rörlig ersättning. Sedan 2016 utgår ingen rörlig ersättning till ledande befattningshavare och kontrollfunktioner i konsekvens med ovan. Lön och andra ersättningar till förvaltare inom ramen för utlagd verksamhet uppgick för 2023 till 12 051 694 kr.