



Årsberättelse för

Atlant Stability

515602–2906

Perioden

2022-01-01 - 2022-12-31



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Atlant Fonder AB 556631–9710, får härmed avge årsberättelse för perioden 2022-01-01 - 2022-12-31 avseende Atlant Stability, 515602–2906.

Fondens placeringsinriktning

Atlant Stability är den av våra fonder som har lägst risk och med en målsättning att skapa en jämn marknadsneutral avkastning. Fondens mål är att till låg risk skapa en genomsnittlig årsavkastning som är minst tre procentenheter över avkastningströskeln (SSVX 90 dagar).

Fondens utveckling

Fonden har haft en negativ utveckling under året och gått ner 2,8 procent vilket är under fondens målsättning. Under samma period har fondens avkastningströskel, SSVX 90 dagar gått upp 0,8 procent. Fondförmögenheten har ökat från 1649 mkr till 1660 mkr. Netto av in- och utflöde uppgick till +57 mkr.

Marknadskommentarer

Fondens avkastning har under perioden varit lägre än fondens långsiktiga avkastningsmål. Primärt på grund av negativ avkastning från fondens räntedel.

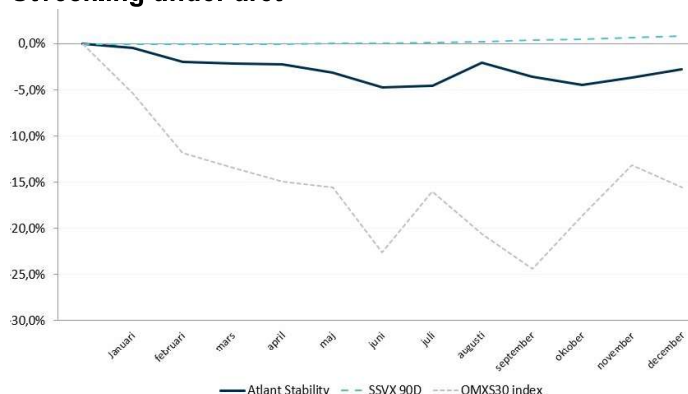
Organisatoriska eller andra väsentliga händelser

Med anledning av de dramatiska och tragiska händelser som utspelat sig i Ukraina vill vi framföra att Atlant Fonder inte har någon exponering mot den ryska eller ukrainska börsen eller finansmarknaderna. Händelser i konflikten påverkar därför inte värdet i våra fonder direkt utan i så fall endast genom de följeffekter som konflikten ger alla aktörer på de marknader vi agerar. Det gäller främst företagsobligationer och en liten del aktier, till största del noterade på de nordiska marknaderna.

Den 1 januari 2022 trädde upplysningskraven enligt den så kallade taxonomiförordningen i kraft. Fondens informationsmaterial är uppdaterat utifrån de nya kraven.

Från den 1 januari 2023 gäller nya bestämmelser om faktablad. Tidigare fondfaktablad ersätts med så kallade Priip-faktablad som skiljer sig något i utformning och innehåll från tidigare UCITS-faktablad. Utifrån Priip:s riskkala har fonden klassificerats i riskklass 2 av 7 vilket motsvarar en låg riskklass.

Utveckling under året



Fonden avkastade -2,8 % under perioden. Under samma period avkastade SSVX 90 dagar +0,8 % och OMXS30-index -15,6 %.

Fondfakta

Atlant Stability är värdepappersfond som är registrerad i Sverige och står under Finansinspektionens tillsyn.

Ansvarig förvaltare

Anders Kullberg, Taner Pikdöken och Nikos Georgelis

Fondförmögenhet

Fondförmögenheten har ökat från 1649 mkr till 1660 mkr. Netto av in- och utflöde uppgick till +56 mkr

Avkastning 2022

Atlant Stability: -2,8 %
SSVX 90 dagar: +0,8 %

Genomsnittlig årsavkastning de senaste två åren

Atlant Stability: +0,3 %

Genomsnittlig årsavkastning de senaste fem åren

Atlant Stability: +0,8 %

Riskklass

Fonden är, enligt Priip:s riskkala, klassificerad i riskklass 2 av 7 vilket motsvarar en låg riskklass.

Omsättningshastighet/kostnader

Omsättningshastighet (ggr): 0,93
Transaktionskostnader i procent av omsatta värdepapper: 1,10
och i (tkr): 458
Förvaltningsavgift: 0,50 %
Årlig avgift: 0,54 %

Kostnader för typsparare

Engångsinsättning 10 000 kr
Förvaltningskostnad (kr): 48,52

Månadssparande 100 kr
Förvaltningskostnad (kr): 3,21

Risker och riskhantering

Marknadsrisk

Marknadsrisk kan medföra att ett värdepapper minskar i värde till följd av förändringar i marknadsläget. En nedgång i marknad som en följd av en konjunkturedgång, oväntade världshändelser, naturkatastrofer etc. är exempel på marknadsrisk. Fonden har en stark koppling till företagsobligationsmarknaden och rörelser på denna marknad kommer påverka fondens kurs.

Ränterisk

Fondens ränteplaceringar medför en ränterisk, vilket innebär att Fonden kan minska i värde när räntan stiger.

Kreditrisk

Fondens ränteplaceringar görs huvudsakligen i obligationer emitterade av företag och kan således medföra kreditrisk. Kreditrisken avser risken för att företaget som utfärdat en obligation inte kan infria sina förpliktelser på grund av betalningsinställelse eller konkurs. Kreditrisken kan vara högre i denna typ av räntefond jämfört med en räntefond som enbart investerar i värdepapper med högt kreditbetyg eller med kortare tid till förfall. Fonden förvaltas med inriktning mot företagsobligationer med hög kreditvärdighet s.k. investment grade. Övriga placeringar kan ske i företagsobligationer med låg kreditvärdighet eller som saknar kreditrating. Högre kreditrisk kan innebära större kurssvängningar men också möjlighet till högre avkastning.

Valutarisk

Valutarisken är försumbar då investeringar som inte görs i svenska kronor alltid valutasäkras.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisken, det vill säga att ett innehav inte kan avvecklas i tid till ett rimligt pris, är vanligtvis högre i företagsobligationsfonder än i korta räntefonder och aktiefonder eftersom likviditeten på företagsobligationsmarknaden vanligtvis är sämre. Likviditetsrisken varierar mellan olika företagsobligationer och kan även variera över tid och beroende på marknadsläget men risken är generellt sett högre i obligationer med högre kreditrisk. Under mer turbulenta marknadsförhållanden där efterfrågan på företagsobligationer minskar kan större uttag ur fonden medföra att innehav måste avyttras till ofördelaktiga priser. Likviditetsrisk ställer stora krav på portföljens sammansättning och utvärderas kontinuerligt av förvaltarna.

Motparts- och avvecklingsrisk

Fonden kan ha viss motpartsrisk som dock är mycket begränsad då transaktioner sker enligt principen delivery-versus-payment (det vill säga att likvidbetalning och leverans sker samtidigt) och då derivathandel huvudsakligen sker mot en central motpart. Vid handel med OTC-derivat och värdepapperslån används finansiellt stabila och välrenommerade motparter alternativt arrangemang för central motpartsclearing.

Koncentrationsrisk

Koncentrationsrisken begränsas av att Fonden har att följa bestämmelserna om riskspridning i LVF. Fonden har dock Finansinspektionens tillstånd att ha en större exponentexponering (> 35 procent av Fondens värde) i fråga om obligationer och andra skuldförbindelser som getts ut eller garanteras av en stat, av en kommun eller en statlig eller kommunal myndighet i ett land inom EES eller av något mellanstatligt organ i vilket en eller flera stater inom EES är medlemmar. Koncentrationsrisken begränsas dock av att sådana skuldförbindelser ska komma från minst sex olika emissioner och de som kommer från en och samma emission får inte överstiga 30 procent av Fondens värde.

Operativ risk

Fonden är exponerad mot operativa risker, såsom till exempel risken för mänskliga fel, icke ändamålsenligt utformade rutiner och system, beroendet av motparter och andra leverantörer samt legala risker. Risken begränsas genom att Atlant Fonder AB har effektiva rutiner för intern styrning och kontroll.

Information avseende aktieägars rättigheter

Vår investeringsstrategi är att bedriva aktiv förvaltning av fondens tillgångar i syfte att skapa en god riskjusterad avkastning. Vi investerar huvudsakligen i företagsobligationer i kombination med derivat. I några av våra fonder görs även investeringar i aktier. Vi handlar självständigt i förhållande till de bolag, i vilka fonden är aktieägare, och utövar vårt ägande i syfte att bolagens värde och därmed fondens långsiktiga avkastning utvecklas på bästa sätt i fondandelsägarnas bästa intresse. Genom vår investeringsstrategi bidrar vi till utvecklingen av fondens tillgångar på medellång till lång sikt. Fondens omsättningskostnader (transaktionskostnader) för 2022 uppgår till 458 tkr. Vi har inte anlitat rådgivare för engagemang i de bolag som har gett ut de aktier som ingår i fonden. Fonden lånar inte ut värdepapper. Atlant Fonder AB är ett oberoende fondbolag och saknar ägarmässiga kopplingar till de bolag som förvaltar fonder investerar i. Det har under 2022 inte uppkommit några intressekonflikter mellan fondbolaget och bolagen vars aktier fondens medel placerats i.

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8.1, 8.2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Produktnamn: Atlant Stability

Identifieringskod för juridiska personer:
213800AV4Q58P2U1IH81

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.

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

☒ ☒ Ja

☒ ☐ ☒ Nej

☐ Den kommer att göra ett minimum av hållbara investeringar med ett miljömål: ____%	☒ Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 10 % hållbara investeringar
☐ i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin.	☐ 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.	☒ med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin.
	☐ med ett socialt mål.
☐ Den kommer att göra ett minimum av hållbara investeringar med ett socialt mål: ____%	☐ Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men kommer inte att göra några hållbara investeringar.



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

Atlant Stability har under året främjat miljörelaterade och sociala egenskaper genom en integrerad hållbarhetsanalys som har präglat hela investeringsprocessen. På så sätt har fonden främjat:

- en omställning till en värld med låga koldioxidutsläpp (växthusgaser) genom att exkludera bolag med verksamhet kopplat till fossila bränslen samt bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till miljöfrågor. Fonden har inte investerat i bolag som ger upphov till allvarlig miljö- eller klimatskada.
- sociala aspekter genom att välja bort investeringar i bolag med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, pornografi och kommersiell spelverksamhet samt genom att välja bort bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter och arbetsrätt.
- praxis för god styrning genom bekämpning av korruption och ekonomisk brottslighet samt genom vårt påverkansarbete med ägarstyrning och dialoger.



ByZ4jjwmn-Byb4ijwmh

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

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

- Målsättningen är att fonden aktivt ska arbeta för ett löpande lägre koldioxidutsläpp.
- Målsättningen är att fonden ska ha en så hög Hållbarhetsnivå som möjligt (Atlant Fonders eget hållbarhetsbetyg 1-100). Per den sista december 2022 var genomsnittsbetyget 75 för fonden.
- PAI 1 Utsläpp av växthusgaser. Vid årets slut var detta värde 92 274 ton enligt tillgänglig data.
- PAI 4. Fondens andel mot fossila bränslen var i slutet av 2022 0%.
- PAI 10. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI 10 - FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.
- PAI 14. Fonden har inte investerat i några bolag som producerar eller distribuerar kontroversiella vapen.
- Fonden har inte investerat i några bolag som har intäkter från verksamhet avseende produktion och distribution av förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen.

● Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten var tänkt att delvis göra, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?

Fondens miljömässigt hållbara investeringar bidrar till följande miljömål definierade i EU-taxonomin (2020/852) för miljömässigt hållbara verksamheter: begränsning av klimatförändringarna.

Fondens andel av hållbara investeringar görs i bolag som benämner hållbara bolag med hög ESG-nivå i vår hållbarhetsanalys och som uppfyller ett eller flera av delmålen i FN:s globala hållbarhetsmål och Parisavtalet och som samtidigt inte orsaker betydande skada för något annat hållbart mål samt följer god bolagsstyrning.

Målet med fondens hållbara investeringar är att:

- Minska klimatriskerna genom att inte investera i fossila bränslen.
- Främja en övergång till en värld med låga koldioxidutsläpp (växthusgaser) genom att exkludera bolag vars omsättning till mer än 5 procent kommer från produktion och/ eller distribution av fossila bränslen.
- Fonden tillämpar en exkluderingsstrategi och har bland annat inte investerat i bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till allvarlig klimat- eller miljöskada.

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

För alla investeringar i fonden har det, vid investeringstillfället och löpande, genomförts 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 av de miljörelaterade eller sociala målen för hållbara investeringar.

Atlant Fonders exkluderingskriterier omfattar:

- Mänskliga rättigheter
- Arbetsrätt och internationell rätt
- Korruption och ekonomisk brottslighet
- Allvarliga klimat- och miljöskador
- Kontroversiella vapen (klusterbomber, personminor, kärnvapen samt kemiska och biologiska vapen).
- Fossila bränslen (kol, olja, gas)
- Tobak
- Vapen
- Alkohol
- Kommersiell spelverksamhet
- Pornografi
- Länder som saknar elementära institutioner för att förhindra korruption, uppfylla grundläggande sociala och politiska rättigheter och bidra till att upprätthålla internationell fred och säkerhet.

● Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Förvaltarna har löpande tagit hänsyn till indikatorerna för negativa effekter på hållbarhetsfaktorer i alla sina investeringsbeslut. Fonden har enbart investerat i bolag som uppfyller kriterierna i Atlant Fonders hållbarhetsanalys.

De exkluderingar som följer av detta är bindande för fondbolaget vid fondens förvaltning. Som en del av de löpande efterlevnadskontrollerna kontrolleras att alla affärer och positioner inte bryter mot Atlant Fonders policy för hållbara investeringar, efterlevnad med ovan nämnda exkluderingskriterier och att de miljömässiga/sociala egenskaper fonden som främjar efterlevs.

Under 2022 har inga överträdelser mot tröskelvärden skett i förhållande till den data som funnits tillgänglig för Atlant Fonder och inga bolag i fondens portfölj har därför uteslutits

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

Genom att exkludera, väja bort, bolag som inte följer OECD:s riktlinjer för multinationella företag, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter samt ILO:s konventioner ska fonden placera i bolag som lever upp till de grundläggande kraven vad avser god bolagsstyrning.

Vi har under året löpande följt upp alla investeringar i fondens investeringsunivers för att kontrollera att de bolag våra fonder är investerade i följer dessa standarder. Fonden har inte investerat i bolag som inte levt upp till våra kriterier.

I EU-taxonomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomin 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 beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

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.

X

Ja, fondens exkluderingscreening som beskrivs ovan täcker flera av de huvudsakliga negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, så kallade PAI-erna). Fondbolaget beaktar i all sin förvaltning löpande investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Förvaltaren har under året löpande tagit hänsyn till negativa hållbarhetskonsekvenser 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.

Bolag som inte klarar hållbarhetsscreeningen kvalificerar inte som hållbara investeringar och fonden investerar inte i dessa.

Fondbolaget hanterar även negativa konsekvenser genom påverkansdialoger och aktivt ägarstyrningsarbete och använder såväl intern som extern analys som underlag för hur fondbolaget röstar på bolagsstämmor. Under 2022 har fonden inte röstat på några bolagsstämmor.

Nej



Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel i investeringar** under referensperioden som är: År 2022

Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

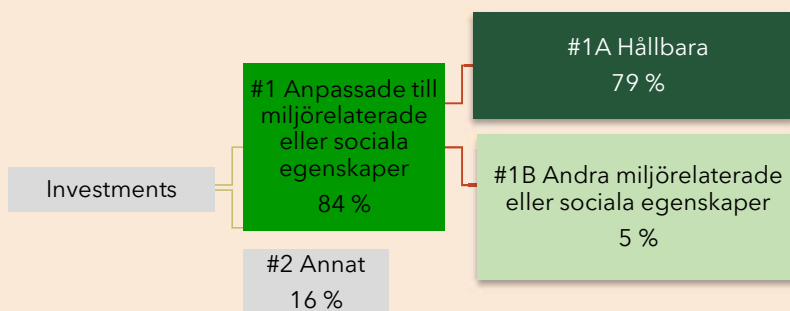
Största investeringar	Sektor	Tillgångar	Land
SHBASS VAR% PERPETUAL USD	Finans	4,27%	Sverige
CIDRON ROMANOV PIK 221026 NOK	Finans	3,55%	Jersey
COMPACTOR FASTIG FRN 24.09.23	Fastigheter	3,08%	Sverige
INDUTRADE 4.493% 20.12.24 SEK	Industri	3,00%	Sverige
NORDEA BANK 1.125 27.06.23 SEK	Finans	2,99%	Finland
SGL TRANSGR 7.75% 08.04.2025 E	Industri	2,94%	Danmark
LANSFORSKR 0.463% 28.10.2024	Finans	2,71%	Sverige
B2 HOLDING AS FRN EUR 23.05.23	Finans	2,68%	Norge
BULK INDUSTRIER FRN 14.07.2023	Fastigheter	2,52%	Norge
CIDRON ROMANOV PIK 221026 SEK	Finans	2,47%	Jersey
HEIMSTADEN AB FRN 31.05.2023	Fastigheter	2,39%	Sverige
VOLVO TSY 0.499% 26.02.2024	Sällanköpsvaror	2,33%	Sverige
FASTIGHETS TRIA FRN 11.08.23	Fastigheter	2,08%	Sverige
JYSKE BANK FRN 07.09.2023 SEK	Finans	1,81%	Danmark
VASAKRONAN 0.465% 21.08.2023	Fastigheter	1,77%	Sverige



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Atlant Stability är en aktivt förvaltd räntefond med inriktning mot den svenska marknaden. Fonden får investera i företagsobligationer med hög kreditvärdighet (investment grade), låg kreditvärdighet (high yield) och i företag som saknar kreditrating. Fondens huvudsakliga inriktning är företagsobligationer utgivna av företag med hög kreditvärdighet. Fonden är aktivt förvaltd och följer inte något index.



#1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

#2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **#1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **#1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **#1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor	Andel av innehavet
Fastigheter	27,67%
Bank	17,15%
Övriga finansiella tjänster	11,98%
Biltillverkare	6,23%
Transport	3,83%
Investeringsbolag	3,70%
Mjukvara	3,24%
Diverse tillverkning	3,00%
Telekommunikation	1,96%
Metall	1,63%
Statsskuld	1,43%
Heminredning	1,29%
Lagerhållning	1,25%
Fritid	1,16%
Livsmedel	1,02%
Private Equity	0,66%
Holdingbolag	0,54%
Diverse verktyg	0,45%

Summerar inte till 100 eftersom fonden innehåller en del kontanter samt en mindre del derivatinstrument.



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

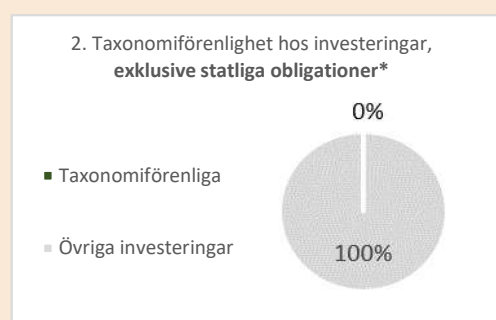
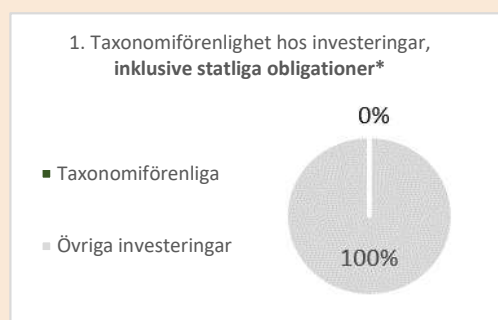
Fonden förbinder sig inte att ha en minsta andel av taxonomianpassade investeringar. Taxonomiförordningen (EU) 2020/852 ("EU-taxonomin") är ett klassificeringssystem som syftar till att fastställa gemensamma kriterier för miljömässigt hållbar verksamhet. Fonden ska rapportera den andel av sina investeringar som överensstämmer med EUs taxonomi. De företag som fonden investerar i har ännu inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamhet överensstämmer med EUs taxonomi. Följaktligen anser Atlant Fonder att det för närvarande inte är möjligt att tillhandahålla tillförlitlig information om andelen av fondens investeringar som överensstämmer med EUs taxonomi och rapporterar mot bakgrund av detta att 0 % av fondens investeringar överensstämmer med EUs taxonomi.

Taxonomiförenliga

verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **omsättning**, vilket åter- speglar andelen av intäkterna från investerings- objektens gröna verksamheter
- **kapitalutgifter**, som visar de gröna investeringar som gjorts av investerings- objekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som åter- speglar investeringsobjek- tens gröna operativa verk- samheter.

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer



* I dessa grafer avses med "statliga obligationer" samtliga exponeringar i statspapper

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

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

Vilken var andelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Inte tillämplig.



ByZ4jjwmn-Byb4ijwmh

● **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 rapporterade data från bolagen är bristfällig.



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

EU-taxonomin är under utveckling och det saknas ännu kriterier för flertalet klimatmål. De bolag som omfattas av taxonomin som fonden investerat i under året har ännu inte rapporterat i vilken utsträckning som deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Fonden har också investerat i bolag som inte omfattas av krav på att redovisa enligt EU-taxonomin, och för vilka det finns tillförlitliga data om taxonomiförenlighet. Därför kan Atlant Fonder i nuläget inte bedöma i vilken utsträckning de hållbara investeringarna i fonden är förenliga med EU-taxonomin.



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Målet för fonden är att ha minst 10 procent i hållbara investeringar. Fonden har för närvarande ingen uppdelning mellan miljö- och socialt hållbara investeringar.



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

Fondens andel under annat var 16 procent och utgjordes av kassa/likviditet samt indirekta placeringar i form av derivat.



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

Atlant Stability har under 2022 förvaltats i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar dessa krav är exkluderade från investeringar. Under 2022 har samtliga investeringar utvärderats med hjälp av Atlant Fonders modell för hållbarhetsanalys. Här utvärderas investeringarnas hållbara risker och möjligheter utifrån flertalet parametrar, både kvantitativa och kvalitativa. Exempelvis utvärderas investeringen baserat på dess klimatavtryck och de klimatmål som har antagits för att minska avtrycket, hur investeringen arbetar med jämställdhetsfrågor samt exponeringen mot risker kopplade till korruption.

Under året har ett aktivt påverkansarbete dessutom bedrivits. Vi väljer att påverka bolagen främst genom direkt dialog med företagsledningen. Vi tror att den direkta dialogen med företagen i vårt investeringsunivers är ett mycket kraftfullt och viktigt verktyg för engagemang då vi ofta är den största investeraren i fråga om finansiering av bolagens verksamhet. Detta ger god access till ledningen och en stor möjlighet till påverkan. Vi gör flera företagsbesök hos våra investeringsobjekt under året och hållbarhetsfrågor är då en integrerad del av dessa dialoger.

Ekonomisk översikt

	Fond- förmögenhet, kr	Andels- värde	Antal utestående andelar	Utdelning per andel, kr	Total - avkastning, %	Avkastnings- tröskel, %
2022-12-31	1 659 953 200	1 409,92	1 177 339	-	-2,80	0,76
2021-12-31	1 648 900 053	1 450,54	1 136 752	-	3,44	-0,20
2020-12-31	1 661 293 602	1 402,33	1 184 667	-	2,07	-0,14
2019-12-31	2 607 830 654	1 373,90	1 898 123	-	1,20	-0,42
2018-12-31	3 135 124 659	1 357,21	2 309 973	-	0,21	-0,70
2017-12-31	2 435 087 287	1 354,34	1 797 982	-	2,50	-0,70
2016-12-31	1 406 475 675	1 321,26	1 064 509	-	0,59	-0,62
2015-12-31	2 459 635 557	1 313,56	1 872 499		0,07	-0,27
2014-12-31	3 153 493 913	1 312,64	2 402 400	-	1,00	0,50
2013-12-31	2 651 724 443	1 299,91	2 039 752	-	4,70	0,90
2012-12-31	1 257 989 722	1 241,11	1 013 600	14	7,30	1,30
2011-12-31	666 632 820	1 170,72	569 420	-	3,20	1,70
2010-12-31	318 885 537	1 134,42	281 095	10	5,00	0,40
2009-12-31	130 631 411	1 090,78	119 759	1	7,60	0,50
2008-12-31	8 158 831	1 014,69	8 041	-	1,50	0,90

Avkastningströskel: SSVX 90 DAGAR

Nyckeltal

Risk & avkastningsmått

2022-12-31

Totalrisk % 1)	3,31
Totalrisk för jämförelseindex % 2)	n/a
Aktiv risk % 3)	n/a
Duration 4)	0,63
Genomsnittlig årsavkastning de senaste 2 åren %	0,27
Genomsnittlig årsavkastning de senaste 5 åren %	0,81

Kostnader

Förvaltningsavgift, fast %	0,50
Förvaltningsavgift, rörligt %	0
Transaktionskostnader kr	458 356
Transaktionskostnader %	1,10
Analyskostnader kr	-
Analyskostnader %	-
Uppgift om Årlig avgift %	0,54
Insättnings - och uttagsavgifter %	Ingen

Kostnader för typsparare

Vid engångsinsättning 10 000 kr	48,52
Vid löpande sparande av 100 kr/mån	3,21

Omsättning

Omsättningshastighet ggr	0,93
Omsättning genom närstående värdepappersbolag	Ingen

Riskbedömning derivat enligt åtagandemetoden

Högsta hävstång %	79,78
Lägst hävstång %	0,00
Genomsnittlig hävstång %	34,69

1. Total risk anges som standardavvikelsen för variationerna i fondens totalavkastning. Uppgiften baseras på månadsdata och skall avse de senaste 24 månaderna.
2. Total risk anges som standardavvikelsen för variationerna i indexavkastning. Uppgiften baseras på månadsdata och skall avse de senaste 24 månaderna. Eftersom fondens fördelning geografiskt och ratingmässigt kan förändras över tid så bedömer Fondbolaget att det inte finns något relevant jämförelseindex för fonden.
3. Aktiv risk anges som standardavvikelsen för variationerna i skillnaden i avkastning mellan fonden och dess jämförelseindex. Uppgiften baseras på månadsdata och skall avse de senaste 24 månaderna. Eftersom fondens fördelning geografiskt och ratingmässigt kan förändras över tid så bedömer Fondbolaget att det inte finns något relevant jämförelseindex för fonden.
4. Anges för räntefonder, per balansdagen.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Intäkter och värdeförändring			
Värdeförändring på överlåtbara värdepapper	1	-88 333 032	92 650 578
Värdeförändring på penningmarknadsinstrument	1	201 705	780 126
Värdeförändring på OTC-derivatinstrument	1	-23 472 515	-27 197 221
Värdeförändring på övriga derivatinstrument	1	-2 268 450	-37 604 781
Värdeförändring på fondandelar	1	-54 319	6 149 727
Ränteintäkter		64 386 927	22 454 406
Utdelningar		-	412
Valutakursvinster och -förluster netto		13 693 606	22 440 279
Övriga intäkter		6 422	2 478 790
Summa intäkter och värdeförändring		-35 839 655	82 152 316
Kostnader			
Förvaltningskostnader			
Ersättning till fondbolaget		-8 064 226	-24 607 842
Ersättning till förvaringsinstitutet		-603 831	-600 834
Ersättning till tillsynsmyndighet		-11 111	-7 500
Ersättning till revisorer		-25 050	-18 112
Räntekostnader		-397 683	-453 214
Övriga kostnader		-479 683	-711 271
Summa kostnader		-9 581 584	-26 398 773
Årets resultat		-45 421 239	55 753 543

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Tillgångar			
Överlåtbara värdepapper		1 437 300 802	721 147 557
Penningmarknadsinstrument		3 997 240	700 275 939
OTC-derivatinstrument med positivt marknadsvärde		986 256	22 573
Övriga derivatinstrument med positivt marknadsvärde		5 512 500	1 902 187
Fondandelar		1 261 426	1 233 423
Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde	2	1 449 058 224	1 424 581 679
Bankmedel och övriga likvida medel		199 258 484	225 702 736
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		20 521 237	4 322 674
Övriga tillgångar		3 228 786	2 270 301
Summa tillgångar		1 672 066 732	1 656 877 390
Skulder			
OTC-derivatinstrument med negativt marknadsvärde		8 560 854	5 910 253
Summa finansiella instrument med negativt marknadsvärde	2	8 560 854	5 910 253
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		700 616	704 702
Övriga skulder		2 852 062	1 362 381
Summa skulder		12 113 532	7 977 337
Fondförmögenhet	2,3	1 659 953 200	1 648 900 053
Poster inom linjen			
Ställda säkerheter för OTC-derivatinstrument		8 200 000	6 300 000
Ställda säkerheter för övriga derivatinstrument		42 762 056	40 504 765

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsberättelsen har upprättats enligt Lag (2004:46) om värdepappersfonder, Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder (FFFS 2013:9), ESMA:s riktlinjer (ESMA 2012/832SV), samt följer Fondbolagens Förenings rekommendationer.

Värderingsregler

De finansiella instrument inklusive derivat som ingår i fonden värderas till marknadsvärde enligt följande turordning.

1. De finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad ska värderas med senaste betalkurs på balansdagen om den inte är en handelsdag används senaste handelsdag före balansdagen.
2. Om det finansiella instrumentet inte handlas på en aktiv marknad ska marknadsvärdet härledas av information från liknande transaktioner som skett under marknadsmässiga omständigheter.
3. Om inte metod 1 eller 2 går att använda, eller blir missvisande ska marknadsvärdet fastställas genom en på marknaden etablerad värderingsmodell.

Nyckeltal

Fonden följer Fondbolagens förenings riktlinjer när det gäller framtagande av nyckeltal.

Noter

Not 1 Värdeförändring på finansiella instrument

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Värdeförändring på överlåtbara värdepapper		
Realiserade vinster	22 127 852	70 341 075
Realiserade förluster	-41 652 827	-14 412 998
Orealiserat resultat	-68 808 056	36 722 501
Summa	-88 333 032	92 650 578
Värdeförändring på penningmarknadsinstrument		
Realiserade vinster	609 190	1 022 883
Realiserade förluster	-669 999	-356 421
Orealiserat resultat	262 514	113 664
Summa	201 705	780 126
Värdeförändring på OTC-derivatinstrument		
Realiserade vinster	23 730 660	12 330 769
Realiserade förluster	-45 516 258	-21 746 807
Orealiserat resultat	-1 686 916	-17 781 184
Summa	-23 472 515	-27 197 221
Värdeförändring på övriga derivatinstrument		
Realiserade vinster	9 389 988	1 898 125
Realiserade förluster	-12 831 250	-39 180 094
Orealiserat resultat	-1 172 812	-322 812
Summa	-2 268 450	-37 604 781
Värdeförändring på fondandelar		
Realiserade vinster	-	17 963 089
Realiserade förluster	-	-
Orealiserat resultat	-54 319	-11 813 362
Summa	-54 319	6 149 727
Totalsumma	-113 926 610	34 778 429

Not 2 Finansiella Instrument

Per 2022-12-31 innehades följande finansiella instrument.

Överlåtbara värdepapper, Kategori 1	Antal	Marknadsvärde	Andel %
24STORAGE FRN 05.10.2023 SEK	20 000 000	20 200 000	1,22
AKELIUS RES VAR 05.10.2078	2 000 000	21 479 595	1,29
ARWIDSRO FAST FRN 04.09.2023 S	15 000 000	14 553 300	0,88
ARWIDSRO DAST FRN 28.07.2025	5 000 000	4 350 000	0,26
B2 HOLDING AS FRN EUR 23.05.23	4 000 000	44 201 045	2,66
B2 HOLDING FRN 28.05.2024	2 000 000	21 961 526	1,32
BALDER VAR 07.03.2078	2 100 000	22 937 007	1,38
BALDER VAR % 02.06 2081	700 000	5 409 763	0,33
BULK INDUSTRIER FRN 14.07.2023	39 700 000	40 985 239	2,47

CABONLINE GROUP FRN 19.04.2026	6 250 000	5 687 500	0,34
CALLIGO FRN 29.12.2024 EUR	2 200 000	23 423 774	1,41
CASTELLUM VAR% PERP EUR	2 100 000	15 236 851	0,92
CIBUS NORDIC FRN EUR 01.12.25	1 300 000	14 491 827	0,87
CIDRON ROMANOV PIK 221026 NOK	53 892 242	55 423 224	3,34
CIDRON ROMANOV PIK 221026 SEK	39 811 897	38 717 070	2,33
CITYCON OYJ 3.625%EUR PERP	1 000 000	5 810 075	0,35
COLOR GROUP FRN PERPETUAL NOK	13 000 000	14 503 464	0,87
COLOR GRP FRN 23.11.2023	4 500 000	4 612 990	0,28
COMPACTOR FASTIG FRN 15.09.24	13 750 000	12 925 000	0,78
COMPACTOR FASTIG FRN 24.09.23	52 500 000	51 082 500	3,08
DE PFANDBRIEFBK 0.568% 17.1.24	30 000 000	28 572 900	1,72
DIOS FASTIGHETER FRN 18.11.24	5 000 000	4 695 250	0,28
DNB BANK 4.875 VAR PERP USD	2 900 000	28 408 022	1,71
DOOBA FINANCE 7.500% 27.10.24	14 300 000	13 227 500	0,80
EKORNES QM HLD AS 02.10.2023	20 000 000	20 832 536	1,26
ESMAEILZADEH FRN 26.01.025	3 750 000	3 431 250	0,21
FASTIGHETS 1.875% 14.03.25 EUR	510 000	4 814 858	0,29
FASTIGHETS TRIA FRN 11.08.23	35 000 000	34 251 350	2,06
GENOVA PROPERTY FRN 30.09.2023	5 000 000	4 948 700	0,30
GN STORE NORD 0.750% 06.12.23	2 025 000	21 335 344	1,29
GN STORE NORD 0.875% 25.11.24	1 000 000	10 007 784	0,60
HEBA FASTIGHETS 0.965% 02.03.2	14 000 000	11 583 880	0,70
HEIMSTADEN AB FRN 31.05.2023	40 000 000	39 608 800	2,39
HEIMSTADEN VAR% EUR PERPETUAL	1 000 000	5 115 090	0,31
HUFVUDSTADEN 1.31% 28.06.2023	20 000 000	19 675 600	1,19
HUMBLE GROUP 9.5000%05.01.2024	16 250 000	16 087 500	0,97
HUSQVARNA 1.000%04.12.24 SEK	8 000 000	7 471 360	0,45
INDUTRADE 4.493%20.12.24 SEK	50 000 000	49 633 500	2,99
INTENO GROUP FRN EUR 06.09.22	100 000	1 111 976	0,07
JYSKE BANK FRN 07.09.2023 SEK	30 000 000	29 863 200	1,80
K2A KAUST ANDERS FRN 28.08.23	27 500 000	26 526 775	1,60
KISTEFOS AS FRN 11.09.2024 NOK	15 000 000	15 987 967	0,96
LANSFORSKR 0.463%28.10.2024	48 000 000	44 822 400	2,70
LANSFORSKRING 0.382% 09.09.24	10 000 000	9 388 600	0,57
LEONTEQ SEC AG ZCPN 02.12.2025	300 000 000	12 090 000	0,73
LEONTEQ SEC AG ZCPN 02.12.25 B	25 000 000	867 500	0,05
LEONTEQ SEC AG ZCPN 02.12.25 C	15 000 000	540 000	0,03
LEONTEQ SEC ZCP 25.07.25	100 000 000	3 320 000	0,20
LEONTEQ SEC ZCPN 02.12.2025	75 000 000	2 857 500	0,17
LEONTEQ SEC ZCPN 25.07.2025	75 000 000	1 530 000	0,09
LEONTEQ SEC ZCPN 25.07.25	50 000 000	865 000	0,05
MEDIA AND GAMES FRN 21.06.26 E	1 500 000	15 803 959	0,95
MEDIA AND GAMES FRN 27.11.2024	800 000	8 495 497	0,51
MIROVIA FRN 07.07.2024 SEK	11 250 000	10 715 625	0,65
ML 33 HLDG 9.000% 27.12.2023	10 557 184	11 101 365	0,67
NIVIKA FASTIGHETER FRN 24.9.23	10 000 000	9 810 500	0,59
NORDAX BANK FRN PERPETUAL AT1	10 000 000	8 750 000	0,53

NORDEA BANK 1.125 27.06.23 SEK	50 000 000	49 322 000	2,97
NORDEA BANK 6.125% PERPE USD	400 000	4 051 539	0,24
NORDEA BANK VAR% PERP R144A COCO	1 000 000	10 143 434	0,61
RIKSBANK 1.250% 28.06.2024 EUR	1 400 000	14 714 945	0,89
SAGAX 2.250%13.03.2025 EUR	1 000 000	10 270 062	0,62
SCANIA CV 0.581% 11.11.23 SEK	25 000 000	24 195 500	1,46
SEAFIRE FRN 02.03.2024 SEK	10 000 000	10 225 000	0,62
SEB 5.125% VAR PERPETUAL USD	600 000	5 842 609	0,35
SEB USD 0.650% 09.09.24 SR PRF	231 000	2 232 546	0,13
SGL TRANSGR 7.75% 08.04.2025 E	4 400 000	47 948 404	2,89
SGL TRANSGROUP FRN 04.11.2024	1 300 000	14 419 549	0,87
SHBASS VAR% PERPETUAL USD	6 600 000	67 168 767	4,05
SKF AB 1.125%10.06.2024 SEK	28 000 000	26 815 880	1,62
SLATTO FASTPARTNER01.04.2023	5 000 000	4 925 000	0,30
SWE EXP CRE 0.1425% 11.11.23	20 000 000	19 710 600	1,19
TCM WAR LEONEHY3 230324	500 000 000	300 000	0,02
TCM WAR LEONEHY3 240318	250 000 000	1 475 000	0,09
TCM WAR LEONGEC2 230324	75 000 000	15 000	0,00
TCM WAR LEONGFI2 230324	275 000 000	8 277 500	0,50
VASAKRONAN 0.465% 21.08.2023	30 000 000	29 361 000	1,77
VEF AB FRN 22.04.2023 SEK	26 250 000	25 019 663	1,51
VNV GLOBAL 5.5% 24.06.2024 SEK	6 250 000	5 941 438	0,36
VOVLO TREASURY 1.500% 13.12.23	25 000 000	24 435 042	1,47
VOLVO TREASURY ZCPN 09.05.2024	1 500 000	15 928 889	0,96
VOLVO TSY 0.499% 26.02.2024	40 000 000	38 420 600	2,31
Räntebärande		1 437 300 802	86,59

Summa Överlåtbara värdepapper, Kategori 1 **1 437 300 802** **86,59**

Övriga finansiella instrument, Kategori 2	Antal	Marknadsvärde	Andel %
SWEDISH T-BILL ZCPN 18.01.2023	4 000 000	3 997 240	0,24
Penningmarknadsinstrument		3 997 240	0,24
OMX 3 P2000	1 000	5 512 500	0,33
Indexoption		5 512 500	0,33

Summa Övriga finansiella instrument, Kategori 2 **9 509 740** **0,57**

Övriga finansiella instrument, Kategori 7	Antal	Marknadsvärde	Andel %
ATLANT OPPORTUNITY D	1 000	1 261 426	0,08
Fondandelar		1 261 426	0,08
VALUTATERMIN EUR SEK 8/03/2023	-25 310 000	-6 044 192	-0,36
VALUTATERMIN NOK SEK 8/03/2023	-219 000 000	-2 516 662	-0,15
VALUTATERMIN USD SEK 8/03/2023	-11 500 000	986 257	0,06
OTC-derivat		-7 574 598	-0,46

Summa Övriga finansiella instrument, Kategori 7 **-6 313 172** **-0,38**

Summa värdepapper	1 440 497 370	86,78
Varav med positivt marknadsvärde	1 449 058 224	
Varav med negativt marknadsvärde	-8 560 854	
Övriga tillgångar och skulder	219 455 829	13,22
Fondförmögenhet	1 659 953 200	100,00

Fondens innehav av värdepapper har indelats i följande kategorier:

1. Överlåtbara värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES.
2. Övriga finansiella instrument som är upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES.
3. Överlåtbara värdepapper som är föremål för regelbunden handel vid någon annan marknad som är reglerad och öppen för allmänheten.
4. Övriga finansiella instrument som är föremål för regelbunden handel vid någon annan marknad som är reglerad och öppen för allmänheten.
5. Överlåtbara värdepapper som inom ett år från emissionen avses bli upptagna till handel på en reglerad marknad eller en motsvarande marknad utanför EES.
6. Överlåtbara värdepapper som inom ett år från emissionen avses bli föremål för regelbunden handel vid någon annan marknad som är reglerad och öppen för allmänheten.
7. Övriga finansiella instrument.

Not 3 Förändring av fondförmögenhet

	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Fondförmögenhet vid årets början	1 648 900 053	1 661 293 602
Andelsutgivning	533 009 610	493 257 197
Andelsinlösen	-476 535 224	-561 404 289
Periodens resultat enligt resultaträkning	-45 421 239	55 753 543
Fondförmögenhet vid periodens slut	1 659 953 200	1 648 900 053

Information om ersättningar

Styrelsen för Atlant Fonder AB har antagit en ersättningspolicy som styr beslut om ersättningar till särskilt reglerad personal. Med särskilt reglerad personal avses den verkställande ledningen, anställda i ledande strategiska befattningar, anställda med ansvar för kontrollfunktioner, risktagare och anställda vars totala ersättning uppgår till minst den totala ersättningen för någon i den verkställande ledningen. Ersättningspolicyen syftar till att främja en sund och effektiv riskhantering genom att motverka ett risktagande som är oförenligt med de av bolaget förvaltade fondernas riskprofil och fondbestämmelser och som därmed kan skada fondandelsägarnas intressen.

Grundläggande principer för ersättningar

Bolagets ersättningssystem är utformat för att vara förenligt med bolagets, fondernas och fondandelsägarnas långsiktiga intressen. Av ersättningspolicyen följer därför bland annat att de ersättningar som utbetalas inte får äventyra bolagets långsiktiga resultat och ekonomiska ställning. Ersättningarna får inte heller vara utformade på ett sådant sätt att de utgör incitament för anställda att handla i strid med fondernas och fondandelsägarnas intressen.

Av stor vikt för bolagets och fondernas långsiktiga intressen är att ersättningar och förmåner är utformade på sådant sätt att bolaget kan attrahera och behålla kompetenta medarbetare inom samtliga delar av verksamheten, innefattande ledning, fondförvaltning, marknadsföring, administration och kontroll.

Information om utbetalda ersättningar under räkenskapsåret 2022

Under räkenskapsåret har i medeltal 9 anställda fått fast ersättning utbetald av fondbolaget och 2 anställda har fått rörlig ersättning.

	Verkställande ledning	Anställda med strategiska befattningar	Rishtagare	Totalt
Antal anställda	2	4	1	10
Totalbelopp för samtlig utbetald ersättning	3 154 384	7 869 535	536 036	14 380 010
Totalbelopp för utbetald fast ersättning	2 896 010	7 869 535	536 036	13 767 483
Totalbelopp för utbetald rörlig ersättning	258 374	0	0	612 527

Ovanstående fasta ersättningar innehåller utöver lön även bilförmån, pension och friskvårdsförmån. Ersättningarna tar inte hänsyn till förändringar av semesterlöneskulden, sjuk- och sjukvårdsförsäkring, vilka ingår i totala löner och ersättningar i årsredovisningen.

Underskrifter

Stockholm den 2023-04-27

Patrik Ståhl
Styrelseordförande

Michael Ekelund
Verkställande direktör

Eva Olsson Lönn
Styrelseledamot

Svante Wedman
Styrelseledamot

Charlotte Lundberg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023-04-27
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till andelsägarna i värdepappersfond Atlant Stability,
Org.nr. 515602-2906

Rapport om årsberättelse

Uttalanden

Vi har i egenskap av revisorer i Atlant Fonder AB organisationsnummer 556631-9710, utfört en revision av årsberättelsen för Atlant Stability för år 2022 med undantag för hållbarhetsinformationen på sid 3-8 ("hållbarhetsinformationen").

Enligt vår uppfattning har årsberättelsen upprättats i enlighet med lagen om värdepappersfonder samt Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av värdepappersfonden Atlant Stabilitys finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om värdepappersfonder samt Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder. Våra uttalanden omfattar inte hållbarhetsinformationen på sidorna 3-8.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till fondbolaget enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Annan information än årsberättelsen

Detta dokument innehåller även annan information än årsberättelsen. Den andra informationen består av hållbarhetsinformationen på sidorna 3-8 ("hållbarhetsinformationen"). Det är fondbolaget som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsberättelsen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsberättelsen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsberättelsen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Fondbolagets ansvar

Det är fondbolaget som har ansvaret för att årsberättelsen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om värdepappersfonder samt Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder. Fondbolaget ansvarar även för den interna kontroll som det bedömer är nödvändig för att upprätta en årsberättelse som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsberättelsen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsberättelsen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsberättelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av fondbolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i fondbolagets uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsberättelsen, däribland upplysningarna, och om årsberättelsen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild. Vi måste informera fondbolaget om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den.

Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsinformationen

Det är Fondbolaget som har ansvaret för hållbarhetsinformationen på sid 3-8 och för att den är upprättad i enlighet med lagen om värdepappersfonder.

Vår granskning av hållbarhetsinformationen för fonden har skett enligt FARs rekommendation *RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsinformationen har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Hållbarhetsinformation har lämnats i årsberättelsen.

Stockholm den 27 april 2023
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor