

FONDITA GLOBAL MEGATRENDS PLACERINGSFOND

BOKSLUT

31.12.2023

FONDITA GLOBAL MEGATRENDS PLACERINGSFOND

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

sida

Verksamhetsberättelse

1

Resultaträkning

2

Balansräkning

3

Noter

6

Verksamhetsberättelse 2023

Fondita Global Megatrends Placeringsfond är en aktiefond, som inledde sin verksamhet den 14.9.1998. Den investerar sina medel i sådana företags värdepapper, som i sin verksamhet gynnas av:

- 1) växande krav på miljöskydd
- 2) befolkningsstrukturens förändring i de utvecklade länderna
- 3) informationsteknologins och telekommunikationens tillväxtutsikter.

(Fondens namn ändrades 19.9.2022. Tidigare gick fonden under namnet Fondita 2000+ Placeringsfond.)

Utvecklingen av fondens verksamhet beskrivs i följande tabell:

	2023	2022	2021
Marknadsvärde 31.12.	129 339 465,82	116 258 688,52	180 747 432,10
Fondandelarnas värde 31.12. (avkastning / A)	29,37	26,52	41,26
Fondandelarnas värde 31.12. (tillväxt / B)	103,98	89,54	131,04
Fondandelarnas värde 31.12. (tillväxt / I)	107,22	91,65	133,05
Tillväxtandelens (B) kursförändring under året	16,1 %	-31,7 %	25,7 %
Räkenskapsperiodens resultat 1.1.-31.12.	18 782 892,81	-56 064 027,33	36 553 467,81
Till fondbolaget erlagda förvaltningsarvoden	2 470 324,38	2 649 361,37	3 254 824,15
A-andelarnas utdelning	1,35	2,05	1,75
Omsättningshastighet (ggr per år)	0,22	0,29	0,14
Volatilitet (% per år)	13,9	25,4	14,1
TER (Total Expense Ratio) A- och B-andelar	2,00 %	2,00 %	2,00 %
TER (Total Expense Ratio) I-andelar	1,20 %	1,20 %	1,20 %
Antalet direkta andelsägare 31.12.	462	453	456

Fonden har inte under året deltagit i bolagstämmor och därigenom heller inte använt sin rösträtt.

Fondens SFDR-klassificering: Artikel 8

Fondbolagets styrelse har beslutit att A-andelarnas utdelning 13.2.2024 skall uppgå till 1,45 € / andel.

Fondbolaget har under år 2023 betalat 2 040 173,46 euro i ersättning till sina anställda varav 0,00 euro i rörliga ersättningar.

verkställande ledningen (VD, vice-VD och styrelseordf.)

741 585,70 euro, ingen rörlig ersättning

uppgifter som kräver risktagning (samtliga fondförvaltare)

924 633,18 euro, ingen rörlig ersättning

de som sköter interna tillsynsfunktioner (samtliga medlemmar inom riskkontrollfunktionen, compliancefunktionen och internrevisionsfunktionen)

651 891,67 euro, ingen rörlig ersättning

Observera att gruppöverlappningar kan ske.

RESULTATRÄKNING 1.1.2023-31.12.2023

(euro)

INTÄKTER	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Värdepappers nettoresultat	20 354 127,05	-54 723 535,71
Dividendintäkter	793 565,02	1 315 656,42
Ränteintäkter	105 525,12	0,00
Intäkter totalt	<u>21 253 217,19</u>	<u>-53 407 879,29</u>
KOSTNADER		
Provisioner		
till Fondbolaget	2 470 324,38	2 649 361,37
Räntekostnader	0,00	6 786,67
Kostnader totalt	<u>2 470 324,38</u>	<u>2 656 148,04</u>
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	<u>18 782 892,81</u>	<u>-56 064 027,33</u>

BALANSRÄKNING 31.12.2023

(euro)

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
Omsättnings- och finansieringstillgångar		
Omsättningstillgångar		
Värdepapper till marknadsvärde	126 541 122,76	111 887 178,52
Kassa och banktillgodohavanden	5 323 155,20	4 374 289,33
Fordringar		
Dividender	48 278,07	44 095,38
Sålda värdepapper	0,00	150 331,33
AKTIVA TOTALT	<u>131 912 556,03</u>	<u>116 455 894,56</u>
PASSIVA		
	31.12.2023	31.12.2022
Fondens värde		
Fondens värde	129 339 465,82	116 258 688,52
Främmande kapital		
Kortfristigt		
Köpta värdepapper	2 368 559,60	0,00
Resultatregleringar	204 530,61	197 206,04
PASSIVA TOTALT	<u>131 912 556,03</u>	<u>116 455 894,56</u>

Fondita Global Megatrends Placeringsfond

Portföljinnnehåll 31.12.2023

Miljö	Land	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	30,42 %
Xylem	USA	Industivaror och -tjänster	61 200	103,49	6 333 784,62	4,90 %
Vestas Wind Systems	Danmark	Industivaror och -tjänster	164 537	28,75	4 731 081,74	3,66 %
Nibe Industrier	Sverige	Industivaror och -tjänster	607 580	6,38	3 876 772,17	3,00 %
Republic Services	USA	Industivaror och -tjänster	29 790	119,18	3 550 415,29	2,75 %
Tetra Tech	USA	Industivaror och -tjänster	23 370	151,07	3 530 456,20	2,73 %
Alfen	Nederländerna	Industivaror och -tjänster	56 396	60,28	3 399 550,88	2,63 %
Tomra Systems	Norge	Industivaror och -tjänster	221 352	10,98	2 431 022,14	1,88 %
Verbio	Tyskland	Energi	75 459	29,88	2 254 714,92	1,74 %
Ørsted	Danmark	Kraftförsörjning	41 975	50,22	2 108 071,02	1,63 %
OX2	Sverige	Industivaror och -tjänster	387 287	4,94	1 914 445,92	1,48 %
Umicore	Belgien	Material	73 253	24,90	1 823 999,70	1,41 %
Biokraft International	Sverige	Energi	955 244	1,83	1 751 911,99	1,35 %
Energy Recovery	USA	Industivaror och -tjänster	96 260	17,05	1 641 211,22	1,27 %

Demografi	Land	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	31,92 %
Novo Nordisk	Danmark	Hälsovård	71 924	93,67	6 736 994,24	5,21 %
Stryker	USA	Hälsovård	19 200	271,00	5 203 286,88	4,02 %
Siegfried Holding	Schweiz	Hälsovård	5 000	928,19	4 640 928,73	3,59 %
Straumann Holding	Schweiz	Hälsovård	22 000	146,44	3 221 598,27	2,49 %
Medtronic	USA	Hälsovård	35 700	74,55	2 661 507,69	2,06 %
Siemens Healthineers	Tyskland	Hälsovård	49 000	52,60	2 577 400,00	1,99 %
Zimmer Biomet	USA	Hälsovård	22 400	110,14	2 467 040,72	1,91 %
Eli Lilly	USA	Hälsovård	4 500	527,53	2 373 882,35	1,84 %
Lonza Group	Schweiz	Hälsovård	6 000	381,97	2 291 792,66	1,77 %
Coloplast	Danmark	Hälsovård	19 307	103,58	1 999 893,20	1,55 %
Medicover	Sverige	Hälsovård	136 099	13,53	1 841 065,24	1,42 %
Pihlajalinna	Finland	Hälsovård	216 811	7,06	1 530 685,66	1,18 %
Össur	Danmark	Hälsovård	372 726	3,68	1 372 798,33	1,06 %
SyntheticMR	Sverige	Hälsovård	500 000	2,40	1 198 630,14	0,93 %
GN Store Nord	Danmark	Hälsovård	50 857	23,05	1 172 326,56	0,91 %

IT	Land	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	35,49 %
Microsoft	USA	Informationsteknik	20 300	340,31	6 908 246,15	5,34 %
Infineon Tech	Tyskland	Informationsteknik	148 736	37,80	5 622 220,80	4,35 %
Nvidia	USA	Informationsteknik	11 000	448,16	4 929 791,86	3,81 %
ASM International	Nederländerna	Informationsteknik	10 000	469,95	4 699 500,00	3,63 %
Alphabet	USA	Kommunikation	35 600	126,42	4 500 419,91	3,48 %
Datadog	USA	Informationsteknik	36 000	109,85	3 954 461,54	3,06 %
Synopsys	USA	Informationsteknik	8 250	465,98	3 844 350,68	2,97 %
CrowdStrike Holdings	USA	Informationsteknik	14 600	231,06	3 373 458,82	2,61 %
Autodesk	USA	Informationsteknik	15 000	220,34	3 305 158,37	2,56 %
ServiceNow	USA	Informationsteknik	4 400	639,36	2 813 172,85	2,18 %
Paypal	USA	Informationsteknik	33 000	55,57	1 833 963,80	1,42 %
Veralto	USA	Informationsteknik	1 600	74,44	119 109,50	0,09 %

Portfölj sammanlagt 126 541 122,76

Kassa och övriga tillgångar, netto 2 798 343,06 2,16 %

Fondens värde 129 339 465,82

Antalet utestående andelar

Avkastningsandelar (A)	1 111 948,1344	
Tillväxtandelar (B)	900 807,2341	
Tillväxtandelar (I)	28 133,3631	2 040 888,7316

Fondandelens värde

Avkastningsandelens värde	29,3727
Tillväxtandelens värde	103,9756
Tillväxtandelens värde	107,2228

Fondita Global Megatrends Placeringsfond

Värdepapprens förändring i portföljen 1.1. - 31.12.2023

(%-enheter)

Miljö	Land	-4,2	Demografi	Land	-7,5
Alfen	Nederländerna	2,6 *	Eli Lilly	USA	1,8 *
Verbio	Tyskland	1,7 *	Novo Nordisk	Danmark	1,3 *
Biokraft International	Sverige	1,4 *	SyntheticMR	Sverige	0,9 *
Republic Services	USA	1,3 *	Stryker	USA	0,2 *
Xylem	USA	0,4 *	GN Store Nord	Danmark	0,0 *
Tetra Tech	USA	0,0 *	Siemens Healthineers	Tyskland	0,0 *
OX2	Sverige	-0,2 *	Medicover	Sverige	-0,1 *
Vestas Wind System	Danmark	-0,2 *	Coloplast	Danmark	-0,1 *
Energy Recovery	USA	-0,3 *	Medtronic	USA	-0,2 *
Örsted	Danmark	-0,7 *	Zimmer Biomet	USA	-0,4 *
Umicore	Belgien	-0,8 *	Össur	Danmark	-0,4 *
Nabaltec	Tyskland	-1,0	Pihlajalinna	Finland	-0,4 *
Tomra Systems	Norge	-1,1 *	SATS	Norge	-0,7
Zaptec	Norge	-1,3	Siegfried Holding	Schweiz	-0,7 *
Nibe Industrier	Sverige	-1,6 *	Straumann Holding	Schweiz	-0,9 *
Scandinavian Biogas	Sverige	-1,8	Lonza Group	Schweiz	-1,5 *
Kempower	Finland	-2,8	Croda Int.	Storbritannien	-2,6
			Carl Zeiss Meditec	Tyskland	-3,9
IT	Land	13,4	Kassa		-1,6
ASM International	Nederländerna	3,6 *			
Synopsys	USA	3,0 *			
Micosoft	USA	2,5 *			
ServiceNow	USA	2,2 *			
Datadog	USA	1,4 *			
CrowdStrike Holdings	USA	1,4 *			
Autodesk	USA	1,1 *			
Alphabet	USA	1,0 *			
Infineon Tech	Tyskland	0,7 *			
Nvidia	USA	0,5 *			
Veralto	USA	0,1 *			
Enea	Sverige	-0,3			
Paypal	USA	-0,5 *			
Tobii Dynavox	Sverige	-1,5			
Amazon	USA	-1,8			

* = Kvar i portföljen 31.12.2023

FONDITA GLOBAL MEGATRENDS PLACERINGSFOND

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN 31.12.2023

(euro)

	31.12.2023	31.12.2022
Värdepappers nettovinst		
Försäljningsvinst av värdepapper	15 798 393,68	14 262 601,84
Försäljningsförlust av värdepapper	(-) 3 897 429,18	(-) 9 842 856,80
Orealiserade vinster	24 698 815,68	4 976 269,91
Orealiserade förluster	(-) 16 245 653,13	(-) 64 119 550,66
Totalt	<u>20 354 127,05</u>	<u>-54 723 535,71</u>
Transaktionskostnader	88 213,83	141 316,10


NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2023

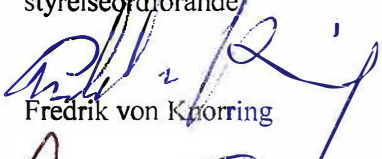
Fondens värde

Fondens värde 1.1.	116 258 688,52	180 747 432,10
Teckningar av fondandelar	11 510 360,60	3 822 188,39
Inlösen av fondandelar	(-) 15 825 688,39	(-) 10 138 498,11
Utdelning av vinstmedel	(-) 1 386 787,72	(-) 2 108 406,53
Räkenskapsperiodens resultat	18 782 892,81	-56 064 027,33
Fondens värde 31.12.	<u>129 339 465,82</u>	<u>116 258 688,52</u>


Helsingfors 30 / 1 2024

Styrelsen:


Magnus von Knorring
styrelseordförande


Fredrik von Knorring


Gunvor Kronman


Markus Larsson
verkställande direktör


Gustav Ohlsson

Timo Luukkainen

Revisoreernas anteckningar:

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Helsingfors 1 / 2 2024


Anders Svennas, CGR


Matias Jäntti, CGR



**Building a better
working world**

Ernst & Young Ab
Högbergsgatan 32-34
FI-00130 Helsingfors
FINLAND

Telefon: +358 207 280 190
www.ey.com/fi
FO-nummer: 2204039-6,
hemort Helsingfors

REVISIONSBERÄTTELSE

Till Fondbolaget Fondita Ab samt till ägarna av andelar i placeringsfonder förvaltade av Fondbolaget Fondita Ab

Revision av bokslutet

Uttalande

Vi har utfört en revision av boksluten för Fondbolaget Fondita Ab (fo-nummer 0899688-5) och de av Fondbolaget Fondita Ab förvaltade placeringsfonderna för räkenskapsperioden 1.1.–31.12.2023. Boksluten omfattar balansräkning, resultaträkning och noter till bokslutet samt för fondbolagets del en finansieringsanalys.

Enligt vår uppfattning ger

- bokslutet för Fondbolaget Fondita Ab en rättvisande bild av fondbolagets ekonomiska ställning samt av resultatet av dess verksamhet i enlighet med i Finland ikraftvarande bestämmelser gällande upprättande av bokslut och det uppfyller de lagstadgade kraven.
- boksluten för de av Fondbolaget Fondita Ab förvaltade placeringsfonderna en rättvisande bild av placeringsfondernas ekonomiska ställning samt av resultatet av deras verksamhet i enlighet med i Finland ikraftvarande bestämmelser gällande upprättande av bokslut och de uppfyller de lagstadgade kraven.

De av Fondbolaget Fondita Ab förvaltade placeringsfonderna är Fondita Nordic Small Cap Placeringsfond, Fondita Global Megatrends Placeringsfond, Fondita Nordic Micro Cap Placeringsfond, Fondita European Small Cap Placeringsfond, Fondita Sustainable Europe Placeringsfond, Fondita Healthcare Placeringsfond, Fondita Finland Micro Cap Placeringsfond samt Fondita European Micro Cap Placeringsfond.

Grund för uttalandet

Vi har utfört vår revision i enlighet med god revisionssed i Finland. Vårt ansvar enligt god revisionssed beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar för revisionen av bokslutet*. Vi är oberoende i förhållande till bolaget enligt de etiska kraven i Finland som gäller den av oss utförda revisionen och vi har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för bokslutet

Styrelsen och verkställande direktören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att bokslutet ger en rättvisande bild i enlighet med i Finland ikraftvarande bestämmelser gällande upprättande av bokslut samt uppfyller de lagstadgade kraven. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av bokslutet ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets/fondens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om man avser att likvidera bolaget/fonden, upphöra med verksamheten eller inte har något annat realistiskt alternativ än att göra något av detta.

Revisorns ansvar för revisionen av bokslutet

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida bokslutet som helhet 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 god revisionssed 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 bokslutet.

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



**Building a better
working world**

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i bokslutet, 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. Risker 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 bolagets/fondens 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 ledningens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- Drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av bokslutet. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets/fondens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i bokslutet om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om bokslutet. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag/fond inte längre kan fortsätta verksamheten.
- Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i bokslutet, däribland upplysningarna, och om bokslutet återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi kommunicerar med dem har ansvar för bolagets/fondens styrning avseende, bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den, samt betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierar under revisionen.

Övriga rapporteringsskyldigheter

Övrig information

Styrelsen och verkställande direktören ansvarar för den övriga informationen. Den övriga informationen omfattar verksamhetsberättelsen.

Vårt uttalande om bokslutet täcker inte övrig information.

Vår skyldighet är att läsa den övriga informationen i samband med revisionen av bokslutet och i samband med detta göra en bedömning av om det finns väsentliga motstridigheter mellan den övriga informationen och bokslutet eller den uppfattning vi har inhämtat under revisionen eller om den i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter. Det är ytterligare vår skyldighet att bedöma om verksamhetsberättelsen har upprättats enligt gällande bestämmelser om upprättande av verksamhetsberättelse.

Enligt vår uppfattning är uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet enhetliga och verksamhetsberättelsen har upprättats i enlighet med gällande bestämmelser om upprättande av verksamhetsberättelse.

Om vi utgående från vårt arbete på den övriga informationen, drar slutsatsen att det förekommer en väsentlig felaktighet i verksamhetsberättelsen, bör vi rapportera detta. Vi har ingenting att rapportera gällande detta.

Helsingfors 1.2.2024

Anders Svennas
CGR

Matias Jäntti
CGR



Brussels, 6.4.2022
C(2022) 1931 final

ANNEX 4

ANNEX

to the

Commission Delegated Regulation (EU) .../...

supplementing Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council with regard to regulatory technical standards specifying the details of the content and presentation of the information in relation to the principle of ‘do no significant harm’, specifying the content, methodologies and presentation of information in relation to sustainability indicators and adverse sustainability impacts, and the content and presentation of the information in relation to the promotion of environmental or social characteristics and sustainable investment objectives in pre-contractual documents, on websites and in periodic reports

ANNEX IV

Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8 punkterna 1, 2 och 2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Produkt namn: Fondita Global Megatrends **Identifieringskod för juridiska personer:** 743700E4KQ44WD5AWM97

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den kommer att göra hållbara ett minimum av **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 kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett socialt mål:** %

Den **främjar miljörelaterade och sociala egenskaper** och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 50 % hållbara investeringar

med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som 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 främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men **kommer inte att göra några hållbara investeringar**

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

Den finansiella produkten har som huvudsakliga miljömål att begränsa klimatförändring och som socialt mål att förebygga jämställdhet, inklusive att säkerställa grundläggande mänskliga rättigheter. För Fondita är hållbara investeringar i en artikel 8 fond investeringar som bidrar till hållbar utveckling i miljömässiga, sociala och ekonomiska termer. Flera aspekter tas i beaktan.



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.

Fondita har definierat de viktigaste kriterierna för en hållbar investering enligt följande; en miljömässigt hållbar investering innebär att företaget i strategin har fastställt målsättningar att minska koldioxidutsläpp och/eller har en plan för att uppnå koldioxidneutralitet. I slutet av året rapporterade fonden att 84,7% av innehaven hade en målsättning eller plan för minskning av koldioxidutsläpp med en 95% täckning i MSCI. År 2023 uppfylldes det uppsatta miljömålet i fonden, vilket är att minst 75% av de innehav som klassificerats som hållbara investeringar (50% av den totala allokeringen) skall ha en målsättning eller plan för att minska koldioxidutsläpp.

Gällande de socialt hållbara investeringarna, hade 67,5% av innehaven en jämställdhets- och/eller mångfaldsanvisningar implementerad och fondens MSCI täckning var 95%.

Innehaven följde god bolagsstyrning enligt MSCI "good governance test". År 2023 uppfylldes de sociala hållbara målen för fonden, vilket är att minst 25% av de hållbara investeringarna (50% av den totala allokeringen) ska ha jämställdhets- och/eller mångfaldsanvisningar implementerad.

● **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?**

Hållbarhetsindikatorerna utvecklades väl under året och målsättningarna för miljömässiga och sociala hållbara investeringar uppnåddes. Fonden hade inte innehav som stred mot Fonditas exkluderingslista.

PAI-indikatorerna följdes upp noggrant och de publicerades i juli på Fonditas webbsida (<https://fondita.com/reports-and-documents/>) där 14 obligatoriska och 2 frivilliga indikatorer rapporterades, på fond- och företagsnivå.

ESG-betyget för fonden i slutet av 2023 var AA (mycket bra) i MSCI.

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

År 2022 hade 78,5% av innehaven ett mål för minskning av koldioxid utsläpp med en täckning på 85,3% i MSCI. Fonden rapporterar en förbättring för året 2023, med en täckning på 95% varav 84,7% av innehaven hade ett mål att minska koldioxidutsläpp. Detsamma gäller implementerade jämställdhets och/eller mångfaldsanvisningar som förbättrades till 67,5% från 65% med en täckning på 95% i MSCI.

Fondens ESG betyg i MSCI var i slutet av 2022 AAA (utmärkt), jämfört med AA (mycket bra i slutet av 2023). Förändringen i betyget beror huvudsakligen på MSCIs ändring av metodologi att betygsätta fonder.

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

Fondens miljömål är att begränsa klimatförändring. Fondens huvudsakliga klimatmål uppnås genom uppföljning av företagens mål och/eller plan för att minska koldioxidutsläpp och genom att utesluta miljömässigt ohållbara sektorer från fondens investeringsuniversum. Fondens miljömål är i linje med FN:s globala mål *SDG 13 Bekämpa klimatförändringarna* och mål *SDG 7 Hållbar energi för alla*.

Fondens sociala mål är att förbättra jämställdhet och att säkerställa fundamentala mänskliga rättigheter. Genom att kontrollera att bolagen följer internationella normer och implementerar jämställdhetsanvisningar är fondens sociala mål i linje med FN:s globala mål *SDG 5 Jämställdhet* och *SDG 8 anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt*.

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 investeringar?

Investeringarna orsakade ingen betydande skada för hållbara investeringar genom att utesluta ohållbara sektorer från ett miljömässigt och socialt perspektiv. Utöver det beaktas hållbarhet relaterade risker och möjligheter i affärsanalysen och investeringar görs endast i bolag som följer god bolagsstyrnings.

Dessutom uppfyllde alla innehav kraven uppsatta i vår MSCI kontroll som utförs månatligen på basis av EU klassificeringssystemets "orsaka inte betydande skada". Kontrollen innefattar även internationella normer, och inget innehav bröt mot FN:s Global Compact eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Dessa normer och standarder säkerställer fundamentala miljömässiga, sociala och bolags styrnings relaterade aspekter, vilket fungerar som ett minimikrav i alla våra artikel 8 fonder. Granskningen på alla innehav utförs varje månad enligt Fonditas exkluderingskriterier och kan resultera i att innehav blir sålda, ifall en brytning mot normerna verifieras med bolaget. Tidig exkludering bidrar även till att säkerställa att investeringar inte bidrar till negativ eller skadlig miljömässig och social inverkan.

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 indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Portföljförvaltarna tar i beaktande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI) innan ett investeringsbeslut fattas och kontrollerar dem under investeringens livstid. Fonden beaktar alla 14 obligatoriska och 2 frivilliga faktorer. Rapporterna finns tillgängliga på vår hemsida (publiceras på fondnivå och företagsnivå.). Fondita använder data från flera källor för att göra bedömningen, främst MSCI data. Om data inte kan erhållas från MSCI utförs

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.

en intern ESG bedömningsprocess baserad på bolags publicerade rapporter och ifall det behövs, används även tredje parter för uppskattningar. Vi förväntar oss bättre tillgång till data när regleringar som CSRD träder i kraft.

Följande obligatoriska PAI-indikatorer beaktas och följs upp.

1. Utsläpp av växthusgaser (Scope 1, Scope 2, Scope 3 och totala utsläpp av växthusgaser)
2. Koldioxidfotavtryck
3. Växthusgasintensitet
4. Exponering mot företag verksamma inom sektorn för fossila bränslen
5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion
6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med hög klimatpåverkan (NACE A-L)
7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
8. Utsläpp i vatten
9. Andel farligt avfall
10. Brott mot FN:s Global Compact principer och Organisationen för ekonomiskt samarbete och utvecklings (OECD) riktlinjer för multinationella företag
11. Brist på processer och mekanismer för att övervaka FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
12. Ojusterad löneskillnad mellan könen
13. Könsfördelning i styrelsen
14. Exponering för kontroversiella vapen (infanteriminor, klustervapen, kemiska vapen och biologiska vapen)

Följande frivilliga PAI-indikatorer beaktas och följs upp.

15. Företag utan initiativ för att minska koldioxidutsläppen.
16. Antal identifierade fall av allvarliga människorättsfrågor och incidenter

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

Ja, investeringarna var i linje med ovanmända internationella normer. Fonden genomför en månatlig granskning av överträdelser av FN:s Global Compact, OECD:s riktlinjer för multinationella företag och EU:s klassificeringssystem



"orsaka inte betydande skada". Om ett företag bryter mot exkluderingskriterier genomförs en eskaleringsprocess och om överträdelsen verifieras med företaget genom dialog säljs innehavet i fonden.

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



Fonden tar i beaktande investeringsbeslutets potentiella negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. Innan en investering gör vi en evaluering av vilka hållbarhetsrisker som är sammankopplade med bolaget. För att kunna bedöma vilka negativa hållbarhetsrelaterade konsekvenser en investering kan tänkas ha, fäster vi stor uppmärksamhet vid vilken sektor innehavet hör till, var produktionen sker geografiskt samt vad bolaget producerar eller erbjuder för service. Vissa sektorer och geografiska områden kopplas med en högre risk relaterade till hållbarhet. Vi tar även i beaktande ett antal kvalitativa och kvantitativa indikatorer gällande företagets ledning och deras hållbarhetsprioriteringar.

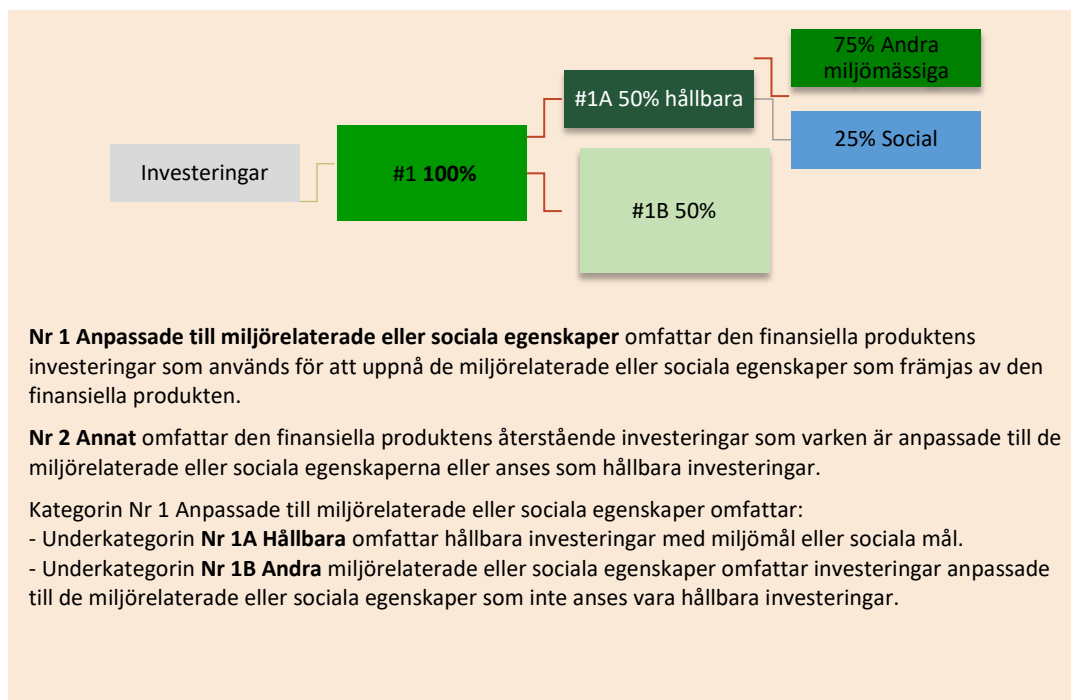
Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Största investeringar	Sektor	% tillgångar	Land
<i>Microsoft</i>	<i>Informationsteknik</i>	<i>5,34%</i>	<i>USA</i>
<i>Novo Nordisk B</i>	<i>Hälsovård</i>	<i>5,21%</i>	<i>Danmark</i>
<i>Xylem</i>	<i>Industrivaror</i>	<i>4,90%</i>	<i>USA</i>
<i>InfineonTechnologies</i>	<i>Informationsteknik</i>	<i>4,35%</i>	<i>Tyskland</i>
<i>Stryker</i>	<i>Hälsovård</i>	<i>4,02%</i>	<i>USA</i>
<i>Nvidia</i>	<i>Informationsteknik</i>	<i>3,81%</i>	<i>USA</i>
<i>Vestas Wind Systems</i>	<i>Industrivaror</i>	<i>3,66%</i>	<i>Danmark</i>
<i>ASM International</i>	<i>Informationsteknik</i>	<i>3,63%</i>	<i>Nederländerna</i>
<i>Siegfried Holding</i>	<i>Hälsovård</i>	<i>3,59%</i>	<i>Schweiz</i>
<i>Alphabet</i>	<i>Kommunikation</i>	<i>3,48%</i>	<i>USA</i>

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är: 31.12.2023

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

● Vad var tillgångsallokeringen?



Nr 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.

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

Kategorin Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar:

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



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Av fondens totala allokering skall 50% vara hållbara, av det skall 75% vara miljömässigt hållbara och 25% socialt hållbara.

● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Hälsovård, industrivaror och -tjänster, informationsteknik, dagligvaror, sällköpsvaror och -tjänster och material.



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

Även om fonden främjar miljöaspekter har fonden inte åtagit sig att göra hållbara investeringar eller investeringar i miljömässigt hållbara verksamheter som uppfyller kraven i EU:s taxonomiförordning och därför har fonden inte ett mål om att en viss andel av investeringarna ska vara hållbara investeringar enligt taxonomin.

● Investerade den finansiella produkten i fossilgas- och/eller kärnkraftrelaterad verksamhet som överensstämmer med EU:s taxonomi?

Nej, fonden investerar inte i fossila bränslen eller kärnkraftsrelaterade aktiviteter eftersom dessa sektorer ingår i Fonditas exkluderingslista.

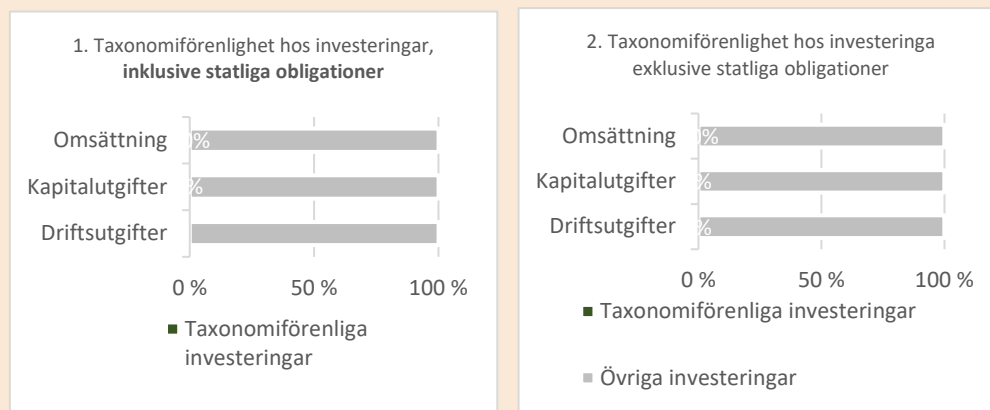
Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statliga obligationer är, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar,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

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 investeringsobjekt en, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativverksamheter.

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.

överensstämelsen 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

- **Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

0%

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

Fonden har inget minimikrav gällande EU:s taxonomin.



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

75% av de hållbara investeringarna bidrar till ett miljömål som inte är i linje med EU:s taxonomi.



- **Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?**

25% av de hållbara investeringarna bidrar till ett socialt mål enligt ovannämnda parametrar.



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

Fonden integrerar ESG-faktorer på samma sätt för alla innehav i investeringsprocessen, förebygger miljömässiga och sociala egenskaper, utesluter ohållbara sektorer och beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna för alla innehav. Innehavens omsättning får inte överskrida 5 % i sektorer som finns på vår exkluderingslista eller bryta mot FN:s Global Compact, OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller EU:s klassificeringsprincip "orsaka inte betydande skada". Om ett företag bryter mot våra exkluderingskriterier genomförs en eskaleringsprocess och ifall överträdelsen verifieras med företaget genom dialog säljer vi innehavet.



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

Vi kontrollerar regelbundet innehaven i MSCI och kan följa upp de relevanta parametrarna som vi satt upp som mål för fonden. För de bolag som det inte finns täckning i MSCI, utförs en intern bedömningsprocess på existerande rapportering och intervjuer med bolagen.



Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

Fonden har inget officiellt jämförelseindex.

- *Hur skiljer sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?*
- *Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets anpassning till de miljörelaterade och sociala egenskaper som främjas?*
- *Vilket resultat hade den finansiella produkten jämfört med referensvärdet?*
- *Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med det breda marknadsindexet?*

Fonden hade en årlig avkastning på +16,12% jämfört med det bredare marknadsindexet MSCI World som registrerade en årlig avkastning på +19,60% under 2023.

Referensvärden är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår miljörelaterade eller sociala egenskaper som den främjar.