

**FONDITA HEALTHCARE PLACERINGSFOND**

**BOKSLUT**

**31.12.2023**

# FONDITA HEALTHCARE PLACERINGSFOND

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

sida

Verksamhetsberättelse

1

Resultaträkning

2

Balansräkning

3

Noter

6

## Verksamhetsberättelse 2023

Fondita Healthcare Placeringsfond är en aktiefond, som inledde sin verksamhet 14.6.2018.  
Den investerar sina medel i första hand i bolag vars verksamhet främjar hälsa och välbefinnande.

Utvecklingen av fondens verksamhet beskrivs i följande tabell:

	2023	2022	2021
Marknadsvärde 31.12.	47 672 943,97	48 804 674,91	92 903 037,49
Fondandelarnas värde 31.12. (avkastning / A)	108,98	105,95	155,25
Fondandelarnas värde 31.12. (tillväxt / B)	140,04	129,76	179,14
Fondandelarnas värde 31.12. (tillväxt / I)	144,39	132,73	181,79
Tillväxtandelens (B) kursförändring under året	7,9 %	-27,6 %	29,8 %
Räkenskapsperiodens resultat 1.1.-31.12.	3 784 185,75	-24 133 436,52	18 622 818,63
Till fondbolaget erlagda förvaltningsarvoden	965 597,95	1 247 651,04	1 472 271,10
A-andelarnas utdelning	5,30	7,75	6,3
Omsättningshastighet (ggr per år)	0,17	0,12	0,15
Volatilitet (% per år)	10,9	21,0	12,6
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.	283	284	265

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

Fondens SFDR-klassificering: Artikel 9

Fondbolagets styrelse har beslutit att A-andelarnas utdelning 13.2.2024 skall uppgå till 5,45 € / 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	4 242 173,47	-23 642 200,80
Dividendintäkter	485 593,99	761 963,32
Ränteintäkter	22 016,24	0,00
Intäkter totalt	<u>4 749 783,70</u>	<u>-22 880 237,48</u>
KOSTNADER		
Provisioner		
till Fondbolaget	965 597,95	1 247 651,04
Räntekostnader	0,00	5 548,00
Kostnader totalt	<u>965 597,95</u>	<u>1 253 199,04</u>
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	<u>3 784 185,75</u>	<u>-24 133 436,52</u>

**BALANSRÄKNING 31.12.2023**

(euro)

<b>AKTIVA</b>	31.12.2023	31.12.2022
<b>Omsättnings- och finansieringstillgångar</b>		
Omsättningstillgångar		
Värdepapper till marknadsvärde	47 175 942,82	48 287 659,92
Fordringar		
Dividender	28 163,90	23 064,70
Kassa och banktillgodohavanden	546 319,33	595 556,30
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b><u>47 750 426,05</u></b>	<b><u>48 906 280,92</u></b>
<b>PASSIVA</b>	31.12.2023	31.12.2022
<b>Fondens värde</b>		
Fondens värde	47 672 943,97	48 804 674,91
<b>Främmande kapital</b>		
Kortfristigt		
Resultatregleringar	77 482,08	101 606,01
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b><u>47 750 426,05</u></b>	<b><u>48 906 280,92</u></b>

**Fondita Healthcare Placeringsfond**

Portföljinnehåll 31.12.2023

<b>USA</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	38,84 %
Eli Lilly	Hälsovård	5 000	527,53	2 637 647,06	5,53 %
Boston Scientific Corp.	Hälsovård	40 000	52,32	2 092 669,68	4,39 %
Stryker	Hälsovård	7 000	271,00	1 897 031,67	3,98 %
Hologic	Hälsovård	27 500	64,66	1 778 167,42	3,73 %
Medtronic	Hälsovård	22 000	74,55	1 640 144,80	3,44 %
Unitedhealth Group	Hälsovård	3 400	476,44	1 619 907,69	3,40 %
Zimmer Biomet	Hälsovård	13 700	110,14	1 508 859,73	3,17 %
Zoetis	Hälsovård	8 100	178,62	1 446 784,62	3,03 %
Merck & Co	Hälsovård	11 000	98,66	1 085 266,97	2,28 %
Danaher	Hälsovård	4 800	209,36	1 004 915,84	2,11 %
Jazz Pharmaceuticals	Hälsovård	8 900	111,31	990 678,73	2,08 %
Catalent	Hälsovård	20 000	40,66	813 212,67	1,71 %
<b>Schweiz</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	20,74 %
Siegfried Holding	Hälsovård	1 900	928,19	1 763 552,92	3,70 %
Tecan Group	Hälsovård	4 291	370,84	1 591 284,45	3,34 %
Straumann Holding	Hälsovård	10 000	146,44	1 464 362,85	3,07 %
Novartis	Hälsovård	15 500	91,65	1 420 610,15	2,98 %
Coltene Holding	Hälsovård	16 474	77,32	1 273 799,57	2,67 %
Roche Holding	Hälsovård	4 659	264,04	1 230 157,13	2,58 %
Lonza Group	Hälsovård	3 000	381,97	1 145 896,33	2,40 %
<b>Danmark</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	13,68 %
Novo Nordisk B	Hälsovård	30 000	93,67	2 810 047,10	5,89 %
GN Store Nord	Hälsovård	57 468	23,05	1 324 719,56	2,78 %
ALK-Abelló B	Hälsovård	97 300	13,58	1 321 198,46	2,77 %
Össur	Hälsovård	288 707	3,68	1 063 345,43	2,23 %
<b>Tyskland</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	7,33 %
Siemens Healthineers	Hälsovård	26 001	52,60	1 367 652,60	2,87 %
Sartorius (Vortzug)	Hälsovård	2 810	333,20	936 292,00	1,96 %
Merck	Hälsovård	5 941	144,10	856 098,10	1,80 %
Schott Pharma	Hälsovård	10 000	33,60	336 000,00	0,70 %
<b>Sverige</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	6,69 %
AstraZeneca	Hälsovård	17 500	121,98	2 134 665,65	4,48 %
Medicover	Hälsovård	78 118	13,53	1 056 733,22	2,22 %
<b>Finland</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	4,95 %
Faron	Hälsovård	330 491	3,77	1 245 951,07	2,61 %
Pihlajalinna	Hälsovård	157 568	7,06	1 112 430,08	2,33 %
<b>Storbritannien</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	2,34 %
Smith & Nephew	Hälsovård	90 000	12,41	1 116 909,27	2,34 %
<b>Spanien</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	3,16 %
Laboratorios Farma Rovi	Hälsovård	25 000	60,2	1 505 000,00	3,16 %
<b>Belgien</b>	GICS-sektor	Antal aktier	Kurs (euro)	Marknadsvärde	1,22 %
Argenx	Hälsovård	1 700	343,50	583 950,00	1,22 %
<b>Portfölj sammanlagt</b>				47 175 942,82	
<b>Kassa och övriga tillgångar, netto</b>				497 001,15	1,04 %
<b>Fondens värde</b>				47 672 943,97	
<b>Antalet utestående andelar</b>					
Avkastningsandelar (A)			94 526,2429		
Tillväxtandelar (B)			255 511,0779		
Tillväxtandelar (I)			11 012,9798	361 050,3006	
<b>Fondandelens värde</b>					
Avkastningsandelens (A) värde				108,9849	
Tillväxtandelens (B) värde				140,0363	
Tillväxtandelens (I) värde				144,3908	

## Fondita Healthcare Placeringsfond

### Värdepapprens förändring i portföljen 1.1. - 31.12.2023

(%-enheter)

<b>USA</b>	<b>7,3</b>	<b>Tyskland</b>	<b>-5,1</b>
Unitedhealth Group	3,4 *	Schott Pharma	0,7 *
Merck & Co	2,3 *	Sartorius (Vortzug)	-0,2 *
Jazz Pharmaceuticals	2,1 *	Merck	-0,4 *
Catalent	1,7 *	Siemens Healthineers	-1,1 *
Zoetis	0,8 *	Stratec Biomedical	-1,1
Medtronic	0,2 *	Carl Zeiss Meditec	-3,1
Boston Scientific Corp.	0,2 *		
Zimmer Biomet	-0,2 *	<b>Finland</b>	<b>0,7</b>
Hologic	-0,2 *	Faron	1,1 *
Stryker	-0,3 *	Pihlajalinna	-0,4 *
Danaher	-0,3 *		
Eli & Lilly	-0,4 *	<b>Sverige</b>	<b>-1,8</b>
Align Technology	-1,8	Medicover	-0,3 *
Veralto		AstraZeneca	-1,5 *
<b>Schweiz</b>	<b>-0,7</b>	<b>Storbritannien</b>	<b>-1,9</b>
Novartis	3,0 *	Ergomed	-0,8
Straumann Holding	0,5 *	Smith & Nephew	-1,0 *
Coltene Holding	0,4 *		
Siegfried	-0,1 *	<b>Spanien</b>	<b>1,3</b>
Roche Holding	-0,2 *	Laboratorios Farma Rovi	1,3 *
Tecan Group	-0,3 *		
Lonza Group	-0,9 *	<b>Belgien</b>	<b>0,5</b>
Alcon	-2,9	Argenx	1,2 *
Sandoz		Mithra	-0,7
<b>Danmark</b>	<b>-0,4</b>	<b>Kassa</b>	<b>0,0</b>
GN Store Nord	0,4 *		
ALK-Abelló	0,2 *		
Össur	-0,4 *		
Novo Nordisk	-0,6 *		

\* = Kvar i portföljen 31.12.2023

## FONDITA HEALTHCARE PLACERINGSFOND

### NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN 31.12.2023

(euro)

	31.12.2023	31.12.2022
Värdepappers nettoresultat		
Försäljningsvinst av värdepapper	4 647 734,00	6 796 880,22
Försäljningsförlust av värdepapper	(-) 3 061 711,73	4 452 489,99
Orealiserade vinster	5 813 182,89	2 284 938,37
Orealiserade förluster	(-) 3 157 031,69	28 271 529,40
Totalt	<u>4 242 173,47</u>	<u>-23 642 200,80</u>
Transaktionskostnader	33 103,86	55 735,00


### NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2023

Fondens värde		
Fondens värde 1.1.	48 804 674,91	92 903 037,49
Teckningar av fondandelar	3 402 449,06	7 190 453,99
Inlösen av fondandelar	(-) 7 697 299,40	(-) 25 106 381,10
Utdelning av vinstmedel	(-) 621 066,35	(-) 2 048 998,95
Räkenskapsperiodens resultat	<u>3 784 185,75</u>	<u>-24 133 436,52</u>
Fondens värde 31.12.	<u>47 672 943,97</u>	<u>48 804 674,91</u>

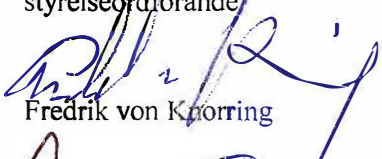


Helsingfors 30 / 1 2024

Styrelsen:



Magnus von Knorring  
styrelseordförande



Fredrik von Knorring



Gunvor Kronman

Revisoreernas anteckningar:

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.


Helsingfors 1 / 2 2024



Anders Svennas, CGR



Matias Jäntti, CGR



Markus Larsson  
verkställande direktör

Gustav Ohlsson

Timo Luukkainen



**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. 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 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 5

**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**

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

verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydandeskada 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. Hållbarinvesteringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

## ANNEX V

### Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avser i artikel 9.1-9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 5 första stycket i förordning EU 2020/852

**Produkt namn:** Fondita Healthcare **Identifieringskod för juridiska personer:** 743700ANX0373RNFF208

## Hållbart investeringsmål

### Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?



**Yes**



**No**

Den kommer att göra 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: 95 %**

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

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**

### Till vilken utsträckning uppnåddes denna finansiella produkts mål för hållbar investering?

Denna globala hälsofond har ett investeringsmål för social hållbarhet. Fondens innehav av ekonomiska aktiviteter arbetar för att stödja flera av FN:s globala mål för hållbar utveckling, främst syftar fonden till att förbättra god hälsa och välbefinnande (FN:s globala mål 3) och jämställdhet (FN:s globala mål 5).

Fonden investerar i företag som tillgodoser nuvarande och uppfyllda medicinska behov och ger tillgång till medicin och medicinsk vård. Detta uppnås genom att investera i företag som är verksamma inom innovation, produktion och distribution av läkemedel och sjukvårdsutrustning, verktyg och förnödenheter samt diagnostik- och sjukvårdstjänster.

Operativt ska bolagen agera på ett socialt och miljömässigt ansvarsfullt sätt. Innehaven ska fokusera på sociala hållbarhetsaspekter såsom förbättrad mångfald, inkludering och jämställdhet och miljömål ska ha mål såsom CO2-neutralitet i linje med Fonditas mål för Net Zero Asset Manager-initiativet.

Bolagen är inte verksamma inom sektorer som enligt Fonditas Responsible Investment Policy inte är hållbara. Bolagens verksamhet ska vara i linje med FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag avseende mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljö och antikorrupktion. Alla bolag i fonden följer god förvaltningssed och måste följa EU:s taxonomiska DNSH-princip (Do no significant harm).



### ● **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?**

Uppgifterna har samlats in för årsslutet 2023. Fonden ändrades till en artikel 9-fond från en artikel 8-fond med nya hållbarhetsindikatorer i november 2023.

Hållbarhetsindikatorer för att mäta hur fondens innehav bidrar till att säkerställa god hälsa och främja välbefinnande för alla i alla åldrar (SDG 3) och till att uppnå jämställdhet och stärka kvinnors ställning (SDG 5) är följande:

1) Minst 90 procent av investeringarna görs i företag som adresserar och förebygger nuvarande och ouppfyllda medicinska behov. Detta görs genom att investera i företag som är verksamma inom forskning och utveckling, produktion och distribution av läkemedel och sjukvårdsutrustning, verktyg och tillbehör samt diagnostik- och sjukvårdstjänster, främst för människor men även för djur. 100% av investeringarna gjordes i företag som adresserar och förebygger nuvarande och framtida medicinska behov.

2) Minst 80 % av innehaven har en strategi eller policy för ökad tillgång till medicin eller hälsovård

a. Ett egenutvecklat ramverk baserat på Access to Medicine index för läkemedelsbolag och ett internt kvalitativt ramverk för andra undersektorer inom hälso- och sjukvårdssektorn tillämpas. Cirka 84% av innehaven har en strategi eller policy för ökad tillgång till medicin eller sjukvård.

3) DI&E (Mångfald, inkludering och jämlikhet)

a. Minst 75 % av innehaven har minst 50 % kvinnliga styrelseledamöter. I över 75% av innehaven överskreds minimikravet på 50% kvinnliga styrelseledamöter (median 64,44%).

b. Minst 50 % av innehaven har en uttalad antidiskrimineringspolicy och/eller mångfaldspolicy. 75% av innehaven har en uttalad antidiskriminerings- och/eller mångfaldspolicy.

4) Socialt och miljömässigt ansvar

a. Inga överträdelser av FN:s Global Compact eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrupktion) Fonden hade inga överträdelser (misslyckanden) av internationella normer...

b. Minst 75 % har ett uttalat mål för CO2-minskning 82,8 % har ett uttalat mål för CO2-minskning.

c. Alla innehav måste följa EU:s taxonomi DNSH-principen Fonden hade inga överträdelser av EU:s taxonomi DNSH-principen.

5) Alla innehav följer god bolagsstyrningspraxis Alla bolag följer god bolagsstyrningspraxis (enligt MSCI:s test för god bolagsstyrning).

Eftersom fonden ändrades till en artikel 9-fond med striktare övervakning av hållbarhetsindikatorer i november, finns det begränsade data för hela perioden 2023. Fonden uppfyllde dock alla hållbarhetsindikatorer i slutet av året. Screeningen utförs i MSCI med en ungefärlig täckning på 93%.

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

Eftersom fonden omklassificerades till artikel 9 i november 2023 kommer den första jämförelseperioden att vara 2023 till 2024, i nästa års periodiska rapport.

#### ● **Hur orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?**

Fondens tematiska och geografiska fokus samt investeringsprocessen resulterar i en portfölj med företag som inte orsakar någon betydande skada för miljömässiga eller socialt hållbara investeringsmål.

1) Vi utesluter vissa icke-hållbara/kontroversiella sektorer.

2) Vi utesluter företag som bryter mot internationella normer och konventioner (FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag).

3) Vi bedömer alla företags PAI-indikatorer (Principle Adverse Impacts)

4) Vi gör en månatlig genomgång av portföljens innehav mot MSCI EU Taxonomy DNSH (Do No Significant Harm) indikatorer och internationella normbrott.

#### — **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 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.

#### — **Stämmer de hållbara investeringarna överens med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?**

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 överträdelserna verifieras med företaget säljs innehavet i fonden.

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.



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

Fonden tar i beaktande investeringsbeslutets potentiella negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. Vi evaluerar 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. Vissa sektorer och geografier sammankopplas helt enkelt med en högre risk för incidenter relaterade till hållbarhet. Vi tar också i beaktande ett antal kvalitativa och kvantitativa indikatorer gällande företagens ledning och deras ESG-prioriteringar.

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. Kön fördelning 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



**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



## Vilken var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

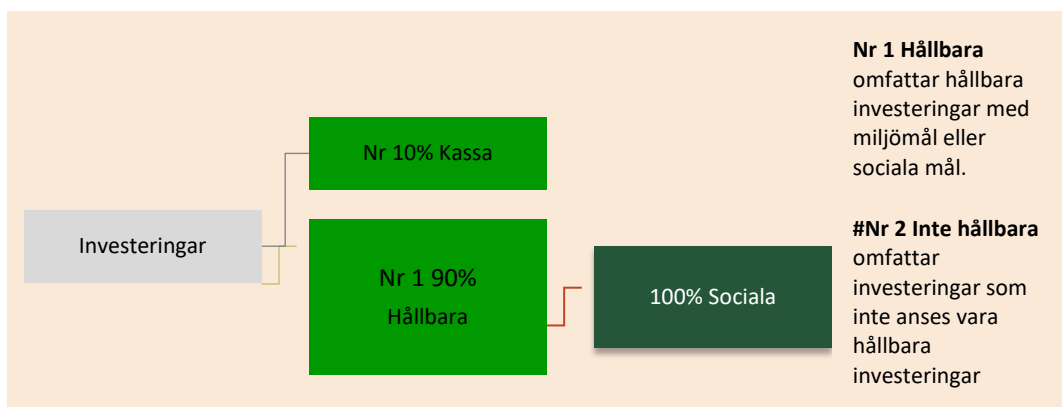
Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
Novo Nordisk	Hälsovård	5,89%	Danmark
Eli Lilly and Company	Hälsovård	5,53%	USA
AstraZeneca	Hälsovård	4,48%	Sverige
Boston Scientific	Hälsovård	4,39%	USA
Stryker	Hälsovård	3,98%	USA
Hologic	Hälsovård	3,73%	USA
Siegfried Holding	Hälsovård	3,70%	Tyskland
Medtronic	Hälsovård	3,44%	USA
UnitedHealth	Hälsovård	3,40%	USA
Tecan Group	Hälsovård	3,34%	USA

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

## Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Minimiandelen för hållbara investeringar är 90%, maximalt 10% är reserverat för kassa användning.

### ● Vad var tillgångsallokeringen?



### ● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Hälsovård



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

Fonden har inte ett miljömål i linje med EU-taxonomin.

**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:

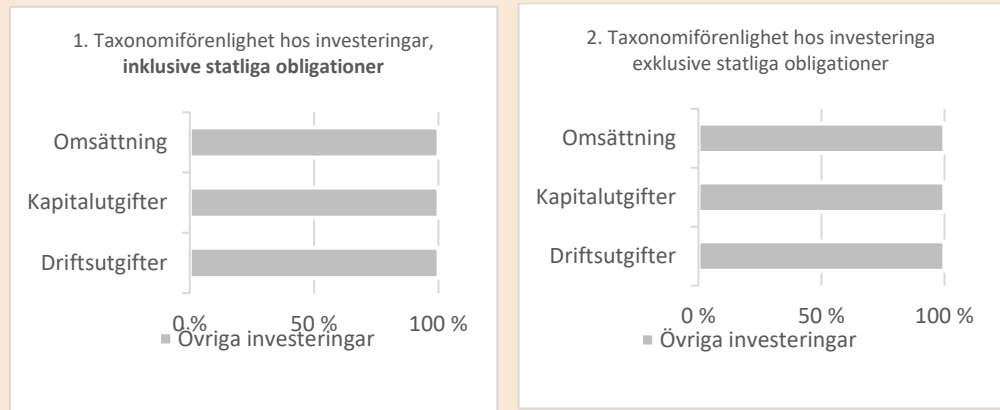
- **omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter
- **kapitalutgifter**, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekt en, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativverksamheter.



är

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

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.



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

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

Fonden har inte ett minimimål för omställningsverksamhet.

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

Fonden har inte ett miljömål i linje med EU-taxonomin.



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

Fonden har en miljömålsättning att minst 75% av bolagen skall ha ett mål för att minska koldioxidutsläpp.



**Vad var andelen socialt hållbara investeringar?**

Fonden investerar minst 90% i hållbara investeringar med ett socialt mål.



**Vilka investeringar inkluderades i kategorin "inte hållbara", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?**

Fonden har inga innehav i "inte hållbara" kategorin. Allokeringen på 10% är reserverad för fondens kassa.



### **Vilka åtgärder har vidtagits för att uppnå målet för hållbar investering under referensperioden?**

Fonden har inte ännu vidtagit åtgärder eftersom den omklassificerades i November 2023 till en artikel 9 fond (från artikel 8)



### **Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet för hållbar investering?**

Fonden har inte en officiell marknadsindex. Den inofficiella indexet är MSCI Global Healthcare Index. Inga hållbara investeringar är relaterade till indexet.

- ***Hur skilde sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?***

Fonden har inget referensindex.

- ***Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets överensstämmelse med målet för hållbar investering?***

Ingen link mellan hållbarhetsindikatorer och referensindex då inget sådant är linkat till fonden.

- ***Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?***

Fonden har inget referensindex.

- ***Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med det breda marknadsindexet?***

Fondens årsavkastning var 7,92 % vilket kan jämföras mot det inofficiella referensindexet MSCI WORLD Healthcare Index som steg 0,45 %. Det breda världsindexet MSCI World index avkastade 19,6 %.

**Referensvärden** är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår målet för hållbara investeringar.