

Nordnet Fonder AB

Årsberättelse 2022.

Nordnet Indeksfond Danmark ESG

Riskinformation om fondhandel

Vi vill bara påminna om att ditt sparande kan gå upp och ner. Även om sparande i fonder historiskt gett god avkastning över tid finns inga garantier för framtida avkastning. Det finns risk att du inte får tillbaka de pengar du investerat. Vi rekommenderar att du läser fondens faktablad och fullständiga informationsbroschyr innan du köper andelar i en fond, se www.nordnetab.com/sv/nordnetfonder

Nordnet Indeksfond Danmark ESG

ISIN A: SE0005993078

ISIN B: SE0014956371

Nordnet Indeksfond Danmark ESG är en indexfond med inriktning på den danska aktiemarknaden. Fondens målsättning är att efterbilda sammansättningen hos aktieindexet OMX Copenhagen 25 ESG Responsible Gross Index (OMXC25ESGGI) som endast innefattar bolag som uppfyller särskilda hållbarhetskriterier.

Fondfakta

Startdatum andelsklass A: 2014-06-26

Startdatum andelsklass B: 2020-10-01

Kursnotering: Daglig

Förvaltningsavgift A: 0,20%

Förvaltningsavgift B: 0%

Högsta tillåtna förvaltningsavgift A: 0,20%

Högsta tillåtna förvaltningsavgift B: 0%

Utdelning: Fonden lämnar ingen utdelning

Insättnings- och uttagsavgift: 0%

Ansvarig förvaltare: Tobias Övelius

Jämförelseindex:

OMX Copenhagen 25 ESG Responsible Gross Index (OMXC25ESGGI)

Organisationsnummer: 515602-7079

Risk/Avkastningsprofil



Riskindikatorn utgår ifrån att du behåller produkten i 5 år.

Den sammanfattande riskindikatorn ger en vägledning om risknivån för denna produkt jämfört med andra produkter. Den visar hur troligt det är att produkten kommer att sjunka i värde på grund av marknadsutvecklingen. Vi har klassificerat produkten som 4 av 7, dvs en medelriskklass. Det betyder att fonden har medel risk för upp- och nedgångar i andelsvärdet. Indikatorn speglar framför allt upp- och nedgångar i de värdepapper fonden placerat i.

Förvaltningsberättelse

Fondens utveckling

Fondens andelsklass A sjönk med 11,84 procent, andelsklass B sjönk med 11,72 procent medan fondens jämförelseindex sjönk med 11,38 procent under 2022. Fondförmögenheten minskade under året från 2 193 miljoner DKK till 1 990 miljoner DKK och fonden hade ett nettoinflöde på 57 miljoner DKK under året.

Året som gått

Fondens avvikelse mot dess jämförelseindex förklaras huvudsakligen av att de utdelningar som fonden erhåller belastas med skatt. Merparten av den negativa avvikelsen mot jämförelseindex uppkom under mars då stora utdelningar avskildes. I slutet av juni genomfördes ett indexbyte till ett jämförelseindex som beaktar hållbarhetskriterier samtidigt som den ordinarie rebalansering av jämförelseindex genomfördes. Likviditeten i berörda aktier var god och kursrörelserna små vilket medförde att indexbytet inte gav upphov till någon nämnvärd avvikelse mot jämförelseindex.

För andelsklass A beror den större avvikelsen mot index på andelsklassens förvaltningsavgift.

Personella, organisatoriska eller övriga väsentliga händelser av betydelse för fonden

Fonden har under året bytt till ett jämförelseindex som beaktar hållbarhetskriterier. Fonden har den 1 oktober flyttats till Nordnet Fonder AB från E. Öhman J:or Fonder AB.

Derivat & värdepapperslån

Fonden har enligt fondbestämmelserna möjlighet att handla med derivat och har under 2022 utnyttjat denna möjlighet i form av standardiserade terminer i finansiella index.

Fonden har under 2022 inte utnyttjat möjligheten att använda sig av värdepapperslån.

Riskbedömningsmetod

Åtagandemetoden används som riskbedömningsmetod för att beräkna den exponering som uppnås i underliggande tillgångar. Motpartsrisken för innehavda derivatpositioner följs upp dagligen i enlighet med gällande regelverk och placeringsrestriktioner. Likviditetsrisken för innehavda derivatpositioner begränsas genom kontinuerlig uppföljning av aktuell likviditet och möjlighet att avyttra positionerna till rimligt pris och inom rimlig tid.

Särskilt framträdande risker för fonden

Fondens exponering mot finansiella marknader påverkar risken i fonden. Nedan beskrivs ett antal risker som är relevanta för fonden.

- **Marknadsrisk** – Risken att värdet av värdepappersinnehav kan falla vilket påverkar fondens nettoförmögenhet.
- **Valutarisk** – Risken att valutakursförändringar påverkar fondens nettoförmögenhet uttryckt i fondens basvaluta, om fonden har värdepappersinnehav i annan valuta.
- **Likviditetsrisk** – Risken att värdepappersinnehav inte kan omsättas vid avsedd tidpunkt utan större prisreduktion eller till stora kostnader.
- **Koncentrationsrisk** – Risken att fondens placeringsinriktning medför en koncentrerad exponering mot en viss typ placeringsinriktning.
- **Operativ risk** – Risken för förlust på grund av icke ändamålsenliga eller misslyckade processer, mänskliga fel, felaktiga system eller externa händelser.
- **Motpartsrisk** – Risken kopplad till att en motpart ställer in betalningarna eller i övrigt inte fullgör sina skyldigheter, exempelvis utfall att fonden tagit emot säkerheter för derivatinnehav eller för utlåning av värdepapper.

Fondens hållbarhetsarbete

Information om fondens miljörelaterade och/eller sociala egenskaper framgår av bilagan i detta dokument.

Fondens aktivitetsgrad

Ett allmänt vedertaget mått på fondens aktivitet i fonden är aktiv risk som visar hur fondens historiska avkastning har varierat i värde i förhållande till dess jämförelseindex. Fondens aktiva risk beräknas på månadsdata och avser de 24 senaste månaderna.

Fonden är en indexfond med inriktning på den danska marknaden och fondens målsättning är att efterbilda sammansättningen av aktieindexet OMX Copenhagen 25 ESG Responsible Index.

Förklaring till jämförelseindex

Fondens jämförelseindex motsvarar fondens målsättning. Fondbolagets bedömning är att jämförelseindexet är lämpligt för fonden, en indexfond med inriktning på den danska marknaden.

Redovisningsprinciper

Årsberättelsen har upprättats enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder, Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder (FFFS 2013:9), samt följer Fondbolagets Förenings rekommendationer.

Värderingsprinciper

Fondens finansiella instrument inklusive skulder och derivat värderas till marknadsvärde motsvarande avslutspris på balansdagen (2022-12-31). Om balansdagen inte är handelsdag, används pris från senaste handelsdag före balansdagen. Om pris inte kan erhållas, eller är missvisande enligt fondbolagets bedömning, får värdering ske på objektiv grund enligt allmänt vedertagna värderingsprinciper.

Ersättningspolicy

Av 8 a kap. 3 § Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder och 9 kap. 3 § i Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:10) om förvaltare av alternativa investeringsfonder framgår att Bolaget ska ha en ersättningspolicy. Ersättningspolicyn ska utformas och tillämpas på ett sätt som är lämpligt med hänsyn till fondbolagets storlek och interna organisation samt verksamhetens art, omfattning och komplexitet.

Styrelsen i fondbolaget antog i maj 2022 en ersättningspolicy som främjar en sund och effektiv riskhantering. Sedan dess har inga signifikanta förändringar gjorts i policyn.

Funktionen för regelefterlevnad har under 2022 granskat fondbolagets ersättningspolicy. Syftet med granskningen var att bedöma hur väl ersättningspolicyn efterlevdes. Inga signifikanta avvikelser noterades.

Ersättningsbelopp

Bolaget har under året betalat ut fast ersättning om SEK 5 431 534 till särskilt reglerad personal, som består av verkställande ledning, ansvariga för kontrollfunktioner och anställda som har väsentlig påverkan på de fonder som Bolaget förvaltar. Ingen rörlig ersättning har betalats ut under året.

Ekonomisk översikt

	Fond- förmögenhet tDKK	Andels- värde, DKK	Antal utestående andelar	Utdelning per andel	Total- avkastning %	Jämförelse- index % *	Aktiv risk % **
2022-12-31	1 989 632	-	8 284 383	-	-	-	-
2021-12-31	2 193 480	-	8 053 453	-	-	-	-
2020-12-31	1 296 858	-	5 615 469	-	-	-	-
2019-12-31	688 844	-	4 024 796	-	-	-	-
2018-12-31	511 829	-	3 655 713	-	-	-	-
2017-12-31	511 629	-	3 382 446	-	-	-	-
2016-12-31	317 543	-	2 401 628	-	-	-	-
2015-12-31	256 207	-	1 944 204	-	-	-	-
2014-12-31	83 194	-	830 319	-	-	-	-

Ekonomisk översikt A

	Fond- förmögenhet tDKK	Andels- värde, DKK	Antal utestående andelar	Utdelning per andel	Total- avkastning %	Jämförelse- index % *	Aktiv risk % **
2022-12-31	-	240,05	7 183 972	-	-11,84	-11,38	0,36
2021-12-31	-	272,29	7 060 537	-	17,90	18,60	0,21
2020-12-31	-	230,93	5 013 012	-	34,90	35,60	0,26
2019-12-31	-	171,15	4 024 796	-	28,20	28,70	0,33
2018-12-31	-	133,50	3 655 713	-	-11,70	-11,20	0,27
2017-12-31	-	151,26	3 382 446	-	14,40	14,40	0,87
2016-12-31	-	133,22	2 401 628	-	0,30	0,40	1,25
2015-12-31	-	131,78	1 944 204	-	31,50	31,50	-
2014-12-31	-	100,20	830 319	-	0,30 1)	0,20 1)	-

Ekonomisk översikt B

	Fond- förmögenhet tDKK	Andels- värde, DKK	Antal utestående andelar	Utdelning per andel	Total- avkastning %	Jämförelse- index % *	Aktiv risk % **
2022-12-31	-	240,92	1 100 411	-	-11,72	-11,38	0,36
2021-12-31	-	272,90	992 916	-	18,10	18,60	-
2020-12-31	-	231,10	602 457	-	11,30 2)	11,30 2)	-

* Jämförelseindex: OMX Copenhagen 25 ESG Responsible Gross Index (OMXC25ESGGI)

Före 2022-06-20 OMX Copenhagen 25 Gross Index (OMXC25GI)

Före 2017-12-16 OMX Copenhagen 20 Gross Index (OMXC20GI)

** Aktiv risk anges som standardavvikelsen för variationerna i skillnaden i avkastning mellan fonden och dess jämförelse-index. Uppgiften baseras på månadsdata och skall avse de senaste 24 månaderna.

1) Sedan fondstart 2014-06-26

2) Sedan fondstart 2020-10-01

Nyckeltal

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

2022-12-31

Andelsklass A Andelsklass B

Risk & avkastningsmått

Totalrisk % 1)	22,04	22,03
Totalrisk för jämförelseindex % 2)	22,14	22,14
Genomsnittlig årsavkastning de senaste 2 åren %	1,96	2,11
Genomsnittlig årsavkastning sedan 5 åren %	9,68	*

Kostnader

Förvaltningsavgift, fast %	0,20	-
Förvaltningsavgift, rörligt %	-	-
Transaktionskostnader kr	118 179	17 524
Transaktionskostnader %	0,02	-
Analyskostnader kr	-	-
Analyskostnader %	-	-
Uppgift om Årlig avgift%	0,20	-
Insättnings- och uttagsavgifter %	Ingen	Ingen

Sparandets kostnader

Förvaltningskostnad för engångsinsättning 10 000	17,26	-
Förvaltningskostnad för löpande sparande 100	1,23	-

Omsättning

2022

Omsättningshastighet ggr	0,14
Omsättning genom närstående värdepappersbolag	Ingen

Riskbedömning derivat enligt åtagande metoden

Högsta relativ VaR %	0,86
Lägsta relativ VaR %	-0,16
Genomsnittlig relativ VaR %	0,01

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.

* Fonden startade 2020-10-01 och saknar därmed nödvändig historik

Resultaträkning

Belopp i DKK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Intäkter och värdeförändring			
Värdeförändring på överlåtbara värdepapper		-278 571 492	305 596 862
Värdeförändring på övriga derivatinstrument		-10 726 335	11 242 050
Övriga intäkter		95	-
Ränteintäkter		88 832	-
Utdelningar		32 477 933	13 831 497
Valutakursvinster och-förluster netto		6 027	1 908 264
Summa intäkter och värdeförändring		-256 724 940	332 578 673
Kostnader			
Förvaltningskostnader			
Ersättning till bolaget som driver fondverksamheten		-3 345 019	-3 139 571
Räntekostnader		-297 890	-567 637
Övriga kostnader		-135 704	-356 716
Summa kostnader		-3 778 613	-4 063 924
Årets resultat		-260 503 553	328 514 749

Balansräkning

<i>Belopp i DKK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Tillgångar			
Överlåtbara värdepapper		1 952 096 726	2 133 321 422
Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde	1	1 952 096 726	2 133 321 422
Bankmedel och övriga likvida medel		37 944 115	60 601 058
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 967	-
Summa tillgångar		1 990 044 808	2 193 922 480
Skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		293 704	315 932
Övriga skulder		119 105	123 931
Summa skulder		412 809	439 863
Fondförmögenhet	1,2	1 989 631 999	2 193 482 617
Poster inom linjen			
		2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter för övriga derivatinstrument		4 130 418	11 745 771

Not 1 Finansiella Instrument

Per 2022-12-31 innehades följande finansiella instrument.

Värdepapper			
Bransch			
Överlåtbara värdepapper			
Kategori 1	Antal	Marknadsvärde (DKK)	Andel %
CHR Hansen Holding, Denmark, DKK	110 494	55 213 852	2,78
Novozymes B, Denmark, DKK	215 628	75 879 493	3,81
Material		131 093 345	6,59
A P Moller Maersk A, Denmark, DKK	3 649	56 085 130	2,82
A P Moller Maersk B, Denmark, DKK	5 096	79 599 520	4,00
DSV A/S, Denmark, DKK	242 980	266 427 570	13,39
FLSmidth & Co, Denmark, DKK	52 877	13 309 141	0,67
ISS, Denmark, DKK	165 496	24 377 561	1,23
NKT A/S, Denmark, DKK	43 100	16 869 340	0,85
Rockwool Intl B, Denmark, DKK	9 599	15 675 167	0,79
Vestas Wind Systems, Denmark, DKK	1 082 641	218 801 746	11,00
Industri		691 145 175	34,74
Pandora, Denmark, DKK	96 826	47 260 770	2,38
Sällanköpsvaror		47 260 770	2,38
Bavarian Nordic, Denmark, DKK	75 603	16 133 680	0,81
GN Store Nord, Denmark, DKK	136 413	21 791 977	1,10
Dagligvaror		37 925 657	1,91
Ambu B, Denmark, DKK	189 849	16 896 561	0,85
Coloplast, Denmark, DKK	150 926	122 551 912	6,16
Demant, Denmark, DKK	96 594	18 599 175	0,93
Genmab, Denmark, DKK	69 876	205 505 316	10,33
Novo-Nordisk B, Denmark, DKK	315 381	295 827 378	14,87
Hälsovård		659 380 342	33,14
Danske Bank, Denmark, DKK	722 760	99 234 948	4,99
Jyske Bank, Denmark, DKK	46 829	21 133 928	1,06
Nordea Bank DKK, Finland, DKK	329 193	24 728 978	1,24
Tryg, Denmark, DKK	375 477	62 085 122	3,12
Finans		207 182 976	10,41
Netcompany Group, Denmark, DKK	47 524	13 981 560	0,70
SIMCORP A/S, Denmark, DKK	43 278	20 695 539	1,04
Informationsteknik		34 677 101	1,74
Orsted A/S, Denmark, DKK	227 200	143 431 360	7,21
Kraftförsörjning		143 431 360	7,21
Summa Kategori 1		1 952 096 726	98,11
Summa Överlåtbara värdepapper		1 952 096 726	98,11
Övriga derivatinstrument			
OMXC25 JAN 23, Denmark, DKK	220	0	0,00
Index Futures		0	0,00
Summa Kategori 2		0	0,00
Summa Övriga derivatinstrument		0	0,00

Summa värdepapper	1 952 096 726	98,11
Övriga tillgångar och skulder	37 535 274	1,89
Fondförmögenhet	1 989 631 999	100,00
Summa exponering mot företag eller företagsgrupp		
AP MOLLER - MAERSK A/S	6,82	

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 2 Förändring av fondförmögenhet

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Fondförmögenhet vid årets början	2 193 482 617	1 264 653 637
Andelsklass A		
Andelsutgivning	142 459 312	546 431 910
Andelsinlösen	-111 338 975	-42 085 245
Andelsklass B		
Andelsutgivning	49 380 552	120 462 182
Andelsinlösen	-23 847 954	-24 494 616
Periodens resultat enligt resultaträkning	-260 503 553	328 514 749
Fondförmögenhet vid periodens slut	1 989 631 999	2 193 482 617

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

Produktnamn: Nordnet Indeksfond Danmark ESG

Identifieringskod för juridiska personer: 5493007BGRY2XPGV3Q59

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål: ____%**

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

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

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

Nej

Den främjade **miljörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på ____% 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 främjade miljörelaterade och sociala egenskaper, men **gjorde inte några hållbara investeringar**

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.



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

Fondens miljörelaterade och sociala egenskaper främjades genom att följa sitt jämförelseindex som integrerar sektor- och värdebaserade exkluderingskriterier. Vi följer upp indexets exkluderingsarbete via ett urval av hållbarhetsindikatorer.

Mer information om indexets exkluderingskriterier finns att hitta här:
<https://indexes.nasdaqomx.com/Index/Overview/OMXC25ESGGI>

Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Hållbarhetsindikator	Mått	Mätvärde	Täckning
Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck	126,32 tCO ₂ e/miljon EUR	95,72%
Brott mot FN:s globala överenskommelse	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse (eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag)	0%	96,21%
Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klusterammunition, kemiska och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av kontroversiella vapen	0%	100%
Exponering mot pornografi	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av pornografi	0%	100%
Exponering mot alkohol	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av alkohol	0%	100%
Exponering mot kommersiell spelverksamhet	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i kommersiell spelverksamhet	0%	100%
Exponering mot militär utkontraktering	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i militär utkontraktering	0%	100%

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

<i>Exponering mot civila vapen</i>	<i>Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av civila vapen</i>	<i>0%</i>	<i>100%</i>
<i>Exponering mot termiskt kol</i>	<i>Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av termiskt kol</i>	<i>0%</i>	<i>100%</i>
<i>Exponering mot tobak</i>	<i>Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i produktion eller distribution av tobak</i>	<i>0%</i>	<i>100%</i>



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

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

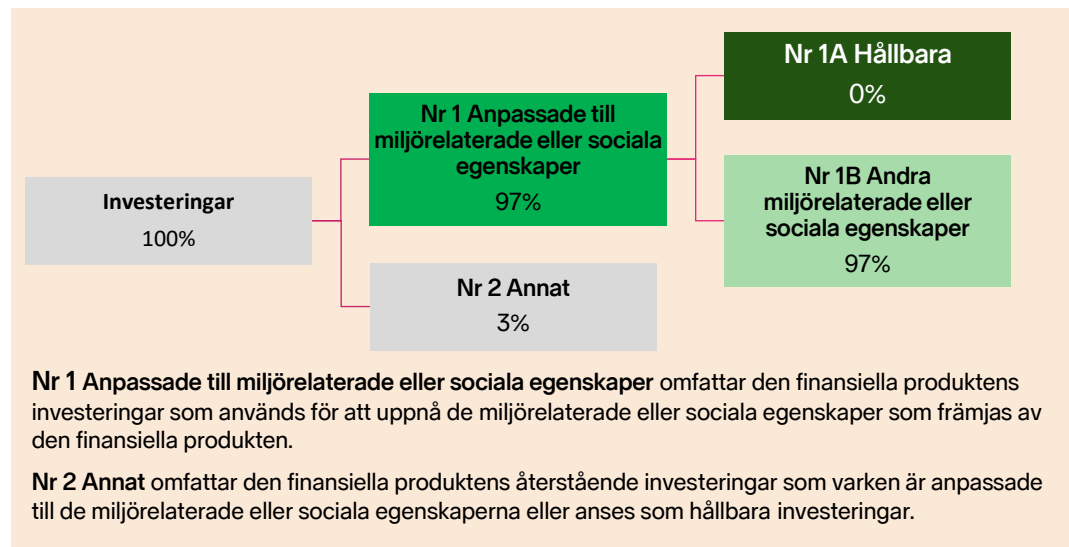
Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
NOVO-NORDISK B	Hälsovård	15,24%	Danmark
DSV A/S	Industri	11,82%	Danmark
VESTAS WIND	Industri	9,50%	Danmark
GENMAB A/S	Hälsovård	9,05%	Danmark
ORSTED	Kraftförsörjning	7,78%	Danmark



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

● Vad var tillgångsallokeringen?



● **I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?**

Sektor	% tillgångar
Hälsovård	33,44%
Industri	32,20%
Finans	9,59%
Kraftförsörjning	7,78%
Material	7,44%
Dagligvaror	3,87%
Sällanköpsvaror	2,31%
Informationsteknik	1,10%
Övrigt	2,28%



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

Likvida medel har använts som säkerhet för derivatexponering och för hantering av orderflöden.



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

Inga åtgärder har vidtagits under referensperioden.

Revisionsberättelse

Till andelsägarna i Nordnet Indeksfond Danmark ESG Organisationsnummer: 515602-7079

Rapport om årsberättelsen

Uttalanden

Vi har i egenskap av revisorer i Nordnet Fonder AB, organisationsnummer 556541-9057, utfört en revision av årsberättelsen för Nordnet Indeksfond Danmark ESG för år 2022-01-01 – 2022-12-31, med undantag för hållbarhetsinformationen på sidorna 10-14.

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 Nordnet Indeksfond Danmark ESGs 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 10-14.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till fondbolaget enligt god revisionsssed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsberättelsen för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 har utförts av annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 17 mars 2022 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsberättelsen*.

Annan information än årsberättelsen

Detta dokument innehåller även annan information än årsberättelsen. Den andra informationen består av hållbarhetsinformationen på sidorna 10-14. 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 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 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 revisionsssed 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 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 brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsinformationen

Det är fondbolaget som har ansvaret för hållbarhetsinformationen på sidorna 10-14 och för att den är upprättad i enlighet med lagen om värdepappersfonder.

Vår granskning av hållbarhetsinformationen för fonden har skett med vägledning i tillämpliga fall av FAR:s uttalande 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 25 april 2023

Deloitte AB

Patrick Honeth
Auktoriserad revisor

Allmänt om bolaget

Ägarförhållanden

Nordnet Fonder AB är ett helägt dotterbolag till Nordnet Bank AB, org.nr 516406–0021, med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Alströmergatan 39, 112 47 Stockholm.

Verksamhetens art och inriktning

Nordnet Fonder AB bedriver fondverksamhet enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder (LVF) samt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder (LAIF). Nordnet Fonder AB följer Svensk Kod för Fondbolag som antagits av Fondbolagens Förening. Fondbolaget har uppdragit åt Nordnet Bank AB att via sina filialer distribuera fonderna i de länder som de ska marknadsföras i.

Styrelsen i Nordnet Fonder AB består av Tonika Hirdman, ordförande, och ordinarie ledamöter Carina Tovi, Erik Lidén, Erik Kjellberg och Gabrielle Hagman.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nordnet fick tillstånd av Finansinspektionen att starta fondbolag i april 2022 och började bedriva verksamhet i maj 2022. Fondbolaget erbjuder fonder på samtliga marknader där Nordnet bedriver verksamhet – Sverige, Norge, Danmark och Finland. Målet med verksamheten är att bedriva en kvalitativ och kostnadseffektiv förvaltning inriktad på breda tillgångsslag för långsiktiga sparare.

Nordnet Fonder AB beviljades Finansinspektionens godkännande att ändra namnen på de fonder som har lanserats under året. Ändringen innebar att ordet "One" lades till i respektive fondnamn. Syftet med ändringen var att tydliggöra kopplingen mellan fonderna och distributören Nordnet Bank AB:s digitala sparverktyg Nordnet One. Totalt har 12 fonder lanserats under året inom konceptet "Nordnet One".

Den 1 oktober 2022 tog Nordnet Fonder AB över som fondbolag för de fyra nordiska aktieindexfonderna Nordnet Indexfond Sverige ESG, Nordnet Indexfond Danmark ESG, Nordnet Indexfond Norge och Nordnet Indeksirahasto Suomi ESG som tidigare förvaltats av E. Öhman J:or Fonder AB ("Öhman Fonder") under Nordnets varumärke. Nordnet Fonder AB övertog ansvaret för fondernas förvaltning och för att föra andelsägarregister för fonderna. Öhman Fonder kommer emellertid att fortsätta förvalta fonderna enligt ett uppdragsavtal där Nordnet Fonder AB utkontrakterar portföljförvaltningen av fonderna till Öhman Fonder. Ingen ändring av fondernas förvaltningsstrategi har gjorts.

Förvaltad kapital

Förvaltad kapital i bolagets samtliga fonder uppgick per den 31 december 2022 till 20 207 319tkr. För dessa fonder avges separata årsberättelser.

Fondandelsfonder

Nordnet One Forsiktig SEK, Nordnet One Forsiktig DKK, Nordnet One Forsiktig NOK, Nordnet One Balanserad SEK, Nordnet One Balance DKK, Nordnet One Balansert NOK, Nordnet One Offensiv SEK, Nordnet One Offensiv DKK, Nordnet One Offensiv NOK, One Varovainen EUR, Nordnet One Tasapaino EUR, Nordnet One Rohkea EUR.

Aktieindexfonder

Nordnet Indexfond Sverige ESG, Nordnet Indexfond Danmark ESG, Nordnet Indexfond Norge, Nordnet Indeksirahasto Suomi ESG.

Styrelsen och verkställande direktören för Nordnet Fonder AB avger härmed årsberättelse 2022 för Nordnet Indeksfond Danmark ESG

Stockholm den 25 april 2023

Tonika Hirdman

Styrelseordförande/Styrelseledamot

Carl Fredrik Lagerholm

Verkställande direktör

Carina Tovi

Styrelseledamot

Erik Lidén

Styrelseledamot

Erik Kjellberg

Styrelseledamot

Gabrielle Hagman

Styrelseledamot