

Nordnet Fonder AB

Årsberättelse 2022.

Nordnet Indexfond Sverige 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 Indexfond Sverige ESG

ISIN: SE0002756973

Nordnet Indexfond Sverige ESG är en indexfond med inriktning på den svenska aktiemarknaden. Fondens målsättning är att efterbilda sammansättningen hos aktieindexet OMX Stockholm Benchmark ESG Responsible Gross Index (OMXSBESGGI) som endast innefattar bolag som uppfyller särskilda hållbarhetskriterier.

Fondfakta

Fondens startdatum: 2009-03-10

Kursnotering: Daglig

Förvaltningsavgift: 0%

Högsta tillåtna förvaltningsavgift: 0%

Utdelning: Fonden lämnar ingen utdelning

Insättnings- och uttagsavgift: 0%

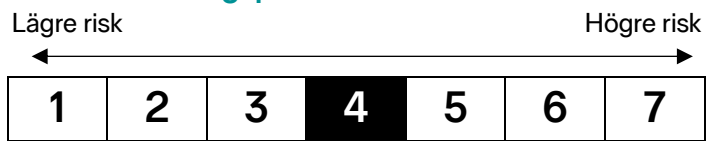
Ansvarig förvaltare: Tobias Övelius

Jämförelseindex:

OMX Stockholm Benchmark ESG Responsible Gross Index (OMXSBESGGI)

Organisationsnummer: 515602-3086

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

Fonden sjönk med 20,86 procent under 2022 medan fondens jämförelseindex sjönk med 20,72 procent. Fondförmögenheten minskade under året från 6 395 miljoner SEK till 5 777 miljoner SEK och fonden hade ett nettoinflöde på 739 miljoner SEK under året.

Året som gått

Fondens avkastning i förhållande till dess jämförelseindex förklaras till viss del av att några portfölj innehavs utdelningar belastas med skatt. Ett antal portfölj innehav har skiftat ut bolag till befintliga aktieägare, så kallade avknoppningar. Störst påverkan på fonden hade ABB och Sandvik som delade ut bolagen Accelleron respektive Alleima. Fondens jämförelseindex korrigerade för dessa avknoppningar till ett värde som fonden sedan inte kunde sälja aktier till. Fonden bytte också jämförelseindex till ett som beaktar hållbarhetskriterier. Detta medförde att ca 17% av fondens värde omsattes. Förändringen kunde ske relativt effektivt utan större påverkan på fondens avkastning.

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 svenska marknaden och fondens målsättning är att efterbilda sammansättningen av aktieindexet OMX Stockholm Benchmark 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 svenska 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. Ersättningspolicyen 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 policyen.

Funktionen för regelefterlevnad har under 2022 granskat fondbolagets ersättningspolicy. Syftet med granskningen var att bedöma hur väl ersättningspolicyen 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, tSEK	Andels- värde, SEK	Antal utestående andelar	Utdelning per andel	Total- avkastning %	Jämförelse- index % *	Aktiv risk % **
2022-12-31	5 776 851	511,70	11 289 536	-	-20,86	-20,72	0,14
2021-12-31	6 395 461	646,61	9 890 780	-	36,50	36,70	0,37
2020-12-31	3 485 022	473,57	7 358 989	-	12,70	12,80	0,37
2019-12-31	2 694 892	420,19	6 413 526	-	31,30	31,50	0,10
2018-12-31	1 806 997	320,03	5 646 421	-	-4,60	-4,60	0,08
2017-12-31	1 708 149	335,30	5 094 362	-	10,10	10,00	0,05
2016-12-31	1 215 411	304,62	3 989 968	-	9,20	9,20	0,07
2015-12-31	947 181	278,99	3 394 977	-	6,10	6,10	0,07
2014-12-31	522 298	262,94	1 986 301	-	14,80	15,1	0,11
2013-12-31	329 318	229,04	1 437 821	-	25,00	25,60	0,18

*Jämförelseindex: OMX Stockholm Benchmark ESG Responsible Gross Index (OMXSBESGGI)

Före 2022-06-01 OMX Stockholm Benchmark Gross Index (OMXSBGI)

Före 2014-07-01 OMX Stockholm Benchmark Cap Gross Index (OMXSBCAPGI)

**Aktiv risk anges som standardavvikelsen för variationerna i skillnaden i avkastning mellan fonden och dess jämförelseindex. Uppgiften baseras på månadsdata och avser de senaste 24 månaderna

Nyckeltal

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

2022-12-31

Risk & avkastningsmått

Totalrisk % 1)	21,24
Totalrisk för jämförelseindex % 2)	21,27
Genomsnittlig årsavkastning de senaste 2 åren %	3,95
Genomsnittlig årsavkastning sedan 5 åren %	8,82

Kostnader

Förvaltningsavgift, fast %	-
Förvaltningsavgift, rörligt %	-
Transaktionskostnader kr	-
Transaktionskostnader %	-
Analyskostnader kr	-
Analyskostnader %	-
Uppgift om Årlig avgift%	-
Insättnings - och uttagsavgifter %	Ingen

Omsättning

Omsättningshastighet ggr	0,17
Omsättning genom närstående värdepappersbolag	Ingen

Sparandets kostnader

Förvaltningskostnad för engångsinsättning 10 000 kr	-
Förvaltningskostnad för löpande sparande 100 kr	-

Riskbedömning derivat enligt åtagande metoden

Högsta relativ VaR %	0,71
Lägsta relativ VaR %	-2,58
Genomsnittlig relativ VaR %	0,03

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.

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Intäkter och värdeförändring			
Värdeförändring på överlåtbara värdepapper		-1 484 660 338	1 281 257 020
Värdeförändring på övriga derivatinstrument		-28 935 976	56 806 847
Övriga intäkter		28	483
Ränteintäkter		878 655	-
Utdelningar		154 913 154	130 104 632
Valutakursvinster och-förluster netto		11 155	1 142
Summa intäkter och värdeförändring		-1 357 793 322	1 468 170 124
Kostnader			
Räntekostnader		-171 145	-452 229
Summa kostnader		-171 145	-452 229
Årets resultat		-1 357 964 467	1 467 717 895

Balansräkning

Belopp i SEK

Tillgångar

Överlåtbara värdepapper		5 621 468 942	6 185 887 730
Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde	1	5 621 468 942	6 185 887 730

Bankmedel och övriga likvida medel		153 379 233	210 354 306
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		805 939	335 075
Övriga tillgångar		2 913 000	933 725
Summa tillgångar		5 778 567 114	6 397 510 836

Skulder

Övriga skulder		1 716 530	2 049 550
Summa skulder		1 716 530	2 049 550

Fondförmögenhet	1,2	5 776 850 584	6 395 461 286
------------------------	------------	----------------------	----------------------

Poster inom linjen

2022-12-31 2021-12-31

Ställda säkerheter för övriga derivatinstrument		12 777 964	37 267 802
---	--	------------	------------

Not 1 Finansiella Instrument

Per 2022-12-31 innehades följande finansiella instrument.

Värdepapper			
Bransch			
Överlåtbara värdepapper			
Kategori 1	Antal	Marknadsvärde	Andel %
Billerud Korsnäs A	222 795	28 317 244	0,49
Boliden	271 560	106 247 850	1,84
Gränges	104 937	8 951 126	0,15
Hexpol B	267 960	29 770 356	0,52
Holmen B	85 363	35 331 746	0,61
SCA B	553 374	73 017 699	1,26
SSAB B	653 837	35 437 965	0,61
Material		317 073 987	5,49
ABB Ltd (SEK), Switzerland	356 437	112 705 379	1,95
Afry AB	92 800	15 859 520	0,27
Alfa Laval	285 641	86 006 505	1,49
Assa Abloy B	930 440	208 139 428	3,60
Atlas Copco A	2 527 304	311 111 122	5,39
Atlas Copco B	1 409 120	156 553 232	2,71
Beijer Ref AB	252 500	37 142 750	0,64
Bravida Holding AB	205 000	22 837 000	0,40
Eolus Vind B	22 000	2 323 200	0,04
Epiroc A	690 080	131 011 688	2,27
Epiroc B	301 700	50 580 005	0,88
Hexatronic Group	178 700	25 294 985	0,44
Husqvarna B	427 526	31 260 701	0,54
Indutrade A	272 389	57 501 318	1,00
Mycronic	72 200	14 136 760	0,24
Nibe Industrier B	1 718 324	166 849 260	2,89
OX2 AB	104 800	9 217 160	0,16
Sandvik	1 040 518	196 033 591	3,39
Securitas B	484 199	42 105 945	0,73
Skanska B	358 402	59 136 330	1,02
SKF B	338 484	53 869 729	0,93
Sweco B	203 700	20 339 445	0,35
Trelleborg B	233 796	56 298 077	0,97
Volvo B	1 614 581	304 316 227	5,27
Industri		2 170 629 358	37,57
Autoliv SDB	36 742	29 261 329	0,51
Bilia A	63 100	7 212 330	0,12
Boozt AB	54 700	6 580 410	0,11
Ctek AB	34 000	1 394 000	0,02
Dometic Group	318 700	21 442 136	0,37
Electrolux B	215 497	30 337 668	0,53
Hennes & Mauritz B	626 539	70 322 737	1,22
JM B	45 995	7 915 740	0,14
MIPS	27 175	11 682 532	0,20
New Wave Group B	39 700	8 194 080	0,14
Thule Group	107 600	23 424 520	0,41

Volvo A	56 400	11 172 840	0,19
Volvo Car	526 900	24 964 522	0,43
Sällanköpsvaror		253 904 844	4,40
AAK AB	178 130	31 680 420	0,55
Axfood	108 200	30 934 380	0,54
Essity AB B	578 644	158 143 405	2,74
Sectra B	153 280	22 808 064	0,39
Dagligvaror		243 566 270	4,22
AddLife B	116 268	12 626 705	0,22
Arjo B	207 500	8 080 050	0,14
AstraZeneca, Great Britain	149 160	209 346 060	3,62
BioArctic AB	35 200	9 574 400	0,17
Biotage A	65 807	12 207 198	0,21
Camurus	32 800	8 285 280	0,14
Elekta B	360 166	22 618 425	0,39
Getinge B	212 576	45 980 189	0,80
Medicover B	62 000	8 661 400	0,15
Swedish Orphan Biovitrum	152 009	32 788 341	0,57
Vitrolife	68 975	12 843 145	0,22
Hälsovård		383 011 193	6,63
Atrium Ljungberg B	60 400	10 322 360	0,18
EQT	347 414	76 639 528	1,33
Handelsbanken A	1 423 295	149 588 304	2,59
Industrivärden A	139 900	35 464 650	0,61
Industrivärden C	152 715	38 636 895	0,67
Investor A	522 612	101 308 336	1,75
Investor B	1 806 628	340 657 776	5,90
Kinnevik B	237 124	33 956 157	0,59
Lundbergföretagen B	72 700	32 286 070	0,56
Nordea Bank, Finland	1 400 806	156 442 014	2,71
SEB A	1 628 498	195 338 335	3,38
Solid Försäkring	13 000	856 050	0,01
Swedbank A	950 909	168 596 166	2,92
Finans		1 340 092 641	23,20
Addnode Group B	123 500	12 152 400	0,21
Cint Group	166 100	6 956 268	0,12
Ericsson B	2 742 136	166 996 082	2,89
Fortnox	504 500	23 857 805	0,41
Hexagon B	2 071 117	225 751 753	3,91
Lagercrantz B	194 200	20 060 860	0,35
Sinch	643 450	24 599 093	0,43
Vitec Software Group	32 413	13 555 117	0,23
Informationsteknik		493 929 378	8,55
Hemnet Group AB	56 000	7 033 600	0,12
Karnov Group	105 000	6 132 000	0,11
Modern Times Group B	89 935	8 013 208	0,14
Stillfront Group	467 300	8 187 096	0,14
Tele2 B	539 547	45 915 450	0,79
Telia Company	2 309 496	61 571 163	1,07
Viaplay Group B	72 600	14 378 430	0,25
Kommunikationstjänst		151 230 948	2,62

Arise	28 000	1 408 400	0,02
Kraftförsörjning		1 408 400	0,02
Castellum A	270 163	34 108 079	0,59
CATENA	29 100	11 308 260	0,20
Cibus Nordic Real Estate	47 000	6 739 800	0,12
Diös Fastigheter	95 200	7 182 840	0,12
Fabege	264 699	23 478 801	0,41
Fastighets Balder B	631 714	30 650 763	0,53
Hufvudstaden A	105 658	15 669 081	0,27
Nyfosa AB	151 900	12 243 140	0,21
Padox B	90 486	10 532 570	0,18
Platzer Fastigheter Holding AB	79 000	6 501 700	0,11
Sagax B	193 600	45 786 400	0,79
Samhallsbyggnadsbolaget i Norden	1 095 002	19 031 135	0,33
Wallenstam B	448 298	19 680 282	0,34
Wihlborgs Fastigheter	274 756	21 568 346	0,37
Fastighet		264 481 198	4,58
Summa Kategori 1		5 619 328 217	97,27
Kategori 5			
Neobo Fastigheter AB	109 500	2 140 725	0,04
Fastighet		2 140 725	0,04
Summa Kategori 5		2 140 725	0,04
Summa Överlåtbara värdepapper		5 621 468 942	97,31
Övriga derivatinstrument			
OMX30 Jan 23	757	0	0,00
Index Futures		0	0,00
Summa Kategori 2		0	0,00
Summa Övriga derivatinstrument		0	0,00
Summa värdepapper		5 621 468 942	97,31
Övriga tillgångar och skulder		155 381 642	2,69
Fondförmögenhet		5 776 850 584	100,00
Summa exponering mot företag eller företagsgrupp			
Atlas Copco AB			8,10
Investor AB			7,65
Aktiebolaget Volvo			5,46
Epiroc AB			3,15
Industrivärden AB			1,28

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

	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Fondförmögenhet vid årets början	6 395 461 286	3 485 021 674
Andelsutgivning	860 797 019	1 508 179 064
Andelsinlösen	-121 443 254	-65 457 347
Periodens resultat enligt resultaträkning	-1 357 964 467	1 467 717 895
Fondförmögenhet vid periodens slut	5 776 850 584	6 395 461 286

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 Indexfond Sverige ESG

Identifieringskod för juridiska personer: 5493001B6Z4CX5QPI236

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/OMXSBESGGI>

Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Hållbarhetsindikator	Mått	Mätvärde	Täckning
Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck	36,64 tCO ₂ e/miljon EUR	94,37%
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%	93,75%
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%

<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

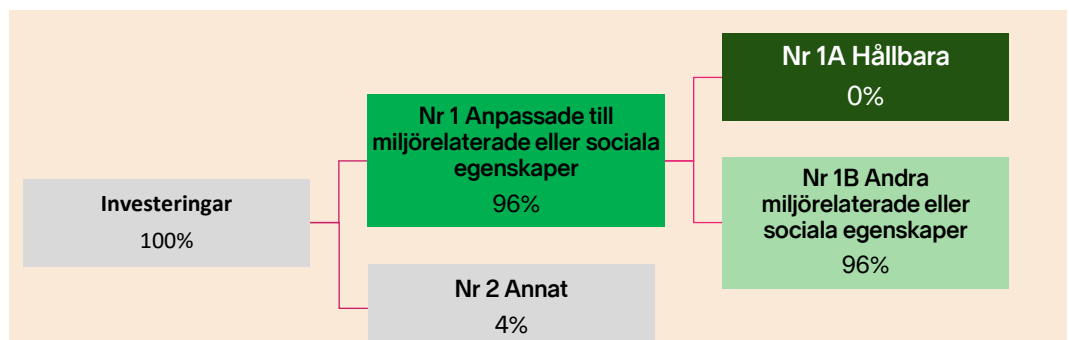
Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
INVESTOR B	Finans	5,49%	Sverige
ATLAS COPCO A	Industri	4,96%	Sverige
VOLVO B	Industri	4,74%	Sverige
HEXAGON B	Informationsteknik	4,09%	Sverige
ASSA ABLOY	Industri	3,83%	Sverige
ERICSSON B	Informationsteknik	3,76%	Sverige
ASTRAZENECA	Hälsovård	3,45%	Storbritannien
SANDVIK	Industri	3,29%	Sverige
SEB A	Finans	2,92%	Sverige
EQT	Finans	2,73%	Sverige
ESSITY AB B	Dagligvaror	2,48%	Sverige
NIBE INDUSTRIER B	Industri	2,43%	Sverige
SHB A	Finans	2,43%	Sverige
ATLAS COPCO B	Industri	2,41%	Sverige
SWEDBANK A	Finans	2,41%	Sverige



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Tillgångsallokeringen 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.

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

Sektor	% tillgångar
Industri	35,84%
Finans	21,91%
Informationsteknik	9,43%
Hälsovård	6,60%
Material	5,47%
Sällanköpsvaror	5,08%
Fastighet	4,77%
Dagligvaror	4,11%
Kommunikationstjänst	3,11%
Kraftförsörjning	0,27%
Energi	0,05%
Övrigt	3,38%



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 Indexfond Sverige ESG

Organisationsnummer: 515602-3086

Rapport om årsberättelsen

Uttalanden

Vi har i egenskap av revisorer i Nordnet Fonder AB, organisationsnummer 556541-9057, utfört en revision av årsberättelsen för Nordnet Indexfond Sverige 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 Indexfond Sverige 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till fondbolaget enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsberättelsen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsberättelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 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 Indexrahasto 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 Indexrahasto Suomi ESG.

Styrelsen och verkställande direktören för Nordnet Fonder AB avger härmed årsberättelse 2022 för Nordnet Indexfond Sverige 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