



Nordnet Fonder AB

Årsberättelse 2023.

Nordnet One Balance DKK

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 One Balance DKK

ISIN: SE0017831944

Nordnet One Balance DKK är en fondandelsfond med exponering mot den globala aktie-, ränte- och kreditmarknaden. Fonden har som mål att uppnå en långsiktig värdetillväxt genom en god riskspridning i placeringarna.

Riktvärdet för placeringar mot aktiemarknaden är 60 procent. Fondens exponering mot aktiemarknaden ska vid varje tillfälle utgöra minst 45 procent av fondens värde och fondens exponering mot ränte- och kreditmarknaden ska vid varje tillfälle utgöra minst 25 procent av fondens värde. Minst 80 procent av tillgångarna ska vara placerade i andra fonder.

Fondfakta

Fondens startdatum: 2022-05-31

Kursnotering: Daglig

Förvaltningsavgift: 0,47%

Högsta tillåtna förvaltningsavgift: 0,80%

Högsta tillåtna förvaltningsavgift för underliggande fond: 1,70%

Utdelning: Fonden lämnar ingen utdelning

Insättnings- och uttagsavgift: 0%

Ansvarig förvaltare: Henrik Wiklund

Jämförelseindex är sammansatt av:

- 48% MSCI World ESG Leaders NR
- 28% Bloomberg Series-E Denmark Govt 1-3 Yr Bond Index
- 12% Bloomberg Agg Global Credit (Hedged)
- 6% MSCI EM ESG Leaders NR
- 6% OMX Copenhagen 25 ESG Responsible GI

Organisationsnummer: 515603-2277

Risk/Avkastningsprofil



Riskindikatorn utgår ifrån att du behåller produkten i 3 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 3 av 7, dvs en medellåg riskklass. Det betyder att fonden har medellåg risk för upp- och nedgångar i andelsvärdet. Indikatorn speglar framför allt upp- och nedgångar i de värdepapper fonden placerat i.

Förvaltningsberättelse

Fondens utveckling

Fondens andelsvärde steg 14,52 procent under 2023 medan fondens jämförelseindex steg 12,89 procent. Fondförmögenheten ökade under året från 45 miljoner DKK till 180 miljoner DKK och fonden hade ett nettointflöde på 120 miljoner DKK under året.

Året som gått

Inledningen på året började starkt på de globala aktiemarknaderna, i januari steg de globala aktiemarknaderna för att sedan under våren sjunka svagt. Orsaken var den höga inflationen som spred sig brett över större delen av världen och i många sektorer. Centralbankerna med FED i spetsen svarade med att höja sina styrräntor. Sedan i början av maj har exempelvis den amerikanska tremånadersräntan legat över 5% under resten av året, dessutom på en ganska konstant nivå.

Efter en viss återhämtning i de globala aktiemarknaderna under sommaren sjönk börserna konstant från mitten av september till slutet av oktober. Under hösten kom centralbanksbesked om att slutet av räntehöjningscykeln var nådd och även om marknadsaktörer inte fick några tydliga besked om när de första räntesänkningarna var att räkna med bedömde de flesta att de skulle ske under våren 2024. Räntebeskedet och marknadsaktörernas tillförsikt medförde en återhämtning i aktiemarknaderna under slutet av året.

De geopolitiska spänningarna i världen har fortsatt under hela året och Rysslands invasion av Ukraina har fortsatt och mot slutet av året har kriget förändrats till något av ett ställningskrig. Under oktober började den redan ansträngda geopolitiska situationen i Mellanöstern att öka kraftigt genom krig mellan terrororganisationen Hamas och Israel. Samtidigt har utvecklingen av den redan ansträngda relationen mellan Kina och Taiwan ökat under året.

Även om inflationen fortsatt varit hög under året sjönk oron för prischocker för olje- och energipriser som under fjolåret var ansträngda initialt när Ryssland invaderade Ukraina. På räntemarknaderna har inte fjolårets effekt av inflationsutvecklingen varit lika påtaglig. Tvärtom så skedde en ganska kraftig återhämtning i räntemarknaderna under slutet av året när centralbanksbeskedet om paus av räntehöjningar. Särskilt företagsobligationsmarknaden gynnades.

Inga större förändringar i arbetsmarknadsförhållanden har än så länge skett. I USA är arbetsmarknaden fortsatt relativt stark och arbetslösheten låg, så även i Europa om än inte lika stark. Signaler i Europa om svagare ekonomisk utveckling finns i BNP-utveckling, särskilt i Tyskland. Samtidigt kan förväntningar om kommande räntesänkningar hålla emot en svagare utveckling. I Kina har viss volatilitet och oro för fastighetsmarknaden noterats men inte ännu fått något större avtryck i de globala finansiella marknaderna. De geopolitiska spänningarna i världen ger i högre grad än tidigare avtryck i marknadsaktörernas bedömning om framtiden.

Fonden som placerar brett i de globala aktie- och räntemarknaderna hade en god utveckling under året. När de globala marknaderna återhämtade sig under hösten avslutade fonden på sin årshögsta nivå. Fondens placeringar har under perioden hållit sin strategiska fördelning mellan aktie- och ränteplaceringar, 60 respektive 40 procent.

Personella, organisatoriska eller övriga väsentliga händelser av betydelse för fonden

Under året har det anställts en fondförvaltare.

Derivat & värdepapperslån

Fonden har enligt fondbestämmelserna möjlighet att handla med derivat men har under 2023 inte utnyttjat denna möjlighet.

Fonden har under 2023 inte heller utnyttjat möjligheten att använda sig av värdepapperslån.

Riskbedömningsmetod

Ej applicerbart då fonden under 2023 inte handlat med derivat.

Särskilt framträdande risker för fonden

Fondens exponering mot aktier och räntor samt fondurval påverkar risken i fonden. Aktier har generellt en högre risk, eftersom kurserna på aktiemarknaderna kan svänga kraftigt.

- **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.
- **Ränterisk** – Risken att värdet av räntebärande värdepappersinnehav faller beroende på förändringar i det allmänna ränteläget. Sjunkande räntor ökar värdet på en fonds innehav av räntebärande instrument och omvänt medför stigande räntor att värdet på innehaven minskar. Räntefonder som placerar i räntebärande instrument med längre löptider är utsatta för en högre risk.
- **Kreditrisk** – Risken att den faktiska eller upplevda kreditvärdigheten hos emittenter av räntebärande värdepapper, även de med hög kreditvärdighet, försämras vilket kan medföra att värdet av räntebärande värdepappersinnehav kan falla.
- **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.

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 sitt jämförelseindex. Fondens aktiva risk beräknas på månadsdata och avser de 24 senaste månaderna.

Fonden har som mål att uppnå en långsiktig värdetillväxt genom en god riskspridning i placeringarna.

Fondbolagets förvaltare strävar efter att uppnå detta mål genom sin förvaltningsmetodik.

Förklaring till jämförelseindex

Fondens sammansatta index representerar fondens strategiska placeringsinriktning före avdrag för avgifter och speglar fondens ränte- respektive aktieplaceringar.

Fondbolagets bedömning är att det sammansatta indexet är tillämpligt utifrån fondens placeringsinriktning med avseende på val av tillgångsslag och med avseende på avkastnings- och riskprofil.

Redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper

Fondens finansiella instrument inklusive skulder och derivat värderas till marknadsvärde motsvarande avslutspris på balansdagen (2023-12-31). 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 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 för fondbolaget har antagit en ersättningspolicy som främjar en sund och effektiv riskhantering samt motverkar ett risktagande som är oförenligt med de förvaltade fondernas riskprofil och fondbestämmelser. Ersättningspolicyn ses över årligen eller vid behov.

Funktionen för regelefterlevnad har under 2023 granskat fondbolagets ersättningspolicy. Syftet med granskningen var att bedöma hur väl ersättningspolicyn efterlevdes. Inga väsentliga avvikelser noterades.

Ersättningsbelopp

Bolaget har under året betalat ut fast ersättning om SEK 7 233 498 till särskilt reglerad personal (totalt 7,5 anställda), 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 DKK	Andels- Värde, DKK	Antal utestående andelar	Utdelning per andel	Total- avkastning %	Jämförelse- index % *	Aktiv risk % **
2023-12-31	179 675 143	108,23	1 660 130	-	14,52	12,89	-
2022-12-31	45 245 863	94,51	478 742	-	-5,49 1)	-4,79 1)	-

*Jämförelseindex: 28% Bloomberg Series-E Denmark Govt 1-3 Yr Bond Index, 48% MSCI World ESG Leaders NR, 12% Bloomberg Agg Global Credit (Hedged), 6% MSCI EM ESG Leaders NR, 6% OMX Copenhagen 25 ESG Responsible GI

**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

1) Avser perioden 2022-05-31 - 2022-12-31

Nyckeltal

2023-12-31

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

Risk & avkastningsmått

Totalrisk % 1)	*
Totalrisk för jämförelseindex % 2)	*
Genomsnittlig årsavkastning senaste 2 år %	*
Genomsnittlig årsavkastning senaste 5 år %	*

Kostnader

Förvaltningsavgift, fast %	0,47
Förvaltningsavgift, rörligt %	-
Transaktionskostnader kr	-
Transaktionskostnader %	-
Analyskostnader kr	-
Analyskostnader %	-
Förvaltningsavgifter och andra administrations- eller driftkostnader %	0,50
Insättnings- och uttagsavgifter %	Ingen

Förvaltningskostnad

Vid engångsinsättning 10 000 kr	50,46
Vid löpande sparande av 100 kr/mån	3,14

Omsättning

Omsättningshastighet ggr	0,06
Omsättning genom närstående värdepappersbolag	Ingen

*Fonden startade 2022-05-31 och saknar därmed nödvändig historik

1) Total risk anges som standardavvikelsen för variationerna i fondens totalavkastning. Uppgiften baseras på månadsdata och avser de senaste 24 månaderna

2) Total risk anges som standardavvikelsen för variationerna i indexavkastning. Uppgiften baseras på månadsdata och avser de senaste 24 månaderna

Balansräkning

<i>Belopp i DKK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Tillgångar			
Fondandelar		175 720 700	44 219 796
Summa finansiella instrument med positivt marknadsvärde	1	175 720 700	44 219 796
Bankmedel och övriga likvida medel		7 671 576	1 857 383
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		76 060	19 706
Summa tillgångar		183 468 336	46 096 885
Skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		68 226	17 429
Övriga skulder		3 724 967	833 593
Summa skulder		3 793 193	851 022
Fondförmögenhet	1,2	179 675 143	45 245 863
Poster inom linjen		Inga	Inga

Resultaträkning

<i>Belopp i DKK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-05-31- 2022-12-31</i>
Intäkter och värdeförändring			
Värdeförändring på fondandelar		14 264 848	-1 548 310
Övriga intäkter		280 917	41 130
Ränteintäkter		68 738	2 627
Valutakursvinster och-förluster netto		-66 186	-27 936
Summa intäkter och värdeförändring		14 548 317	-1 532 489
Kostnader			
Förvaltningskostnader			
Ersättning till bolaget som driver fondverksamheten		-492 977	-68 062
Räntekostnader		-38	-672
Övriga kostnader		-	-149
Summa kostnader		-493 015	-68 883
Årets resultat		14 055 302	-1 601 372

Not 1 Finansiella Instrument

Per 2023-12-31 innehades följande finansiella instrument.

Värdepapper			
Bransch			
Fondandelar			
Kategori 7	Antal	Marknadsvärde (DKK)	Andel %
Nordnet Indeksfond Danmark ESG B, DKK	38 426	10 205 190	5,68
Nordnet Indeksfond Europa ESG, Irland, DKK	110 009	15 614 525	8,69
Nordnet Indeksfond Global ESG, Irland, DKK	191 955	29 953 782	16,67
Nordnet Indeksfond Nye Markeder ESG, Irland, DKK	103 138	10 443 619	5,81
Nordnet Indeksfond Teknologi, Irland, DKK	76 646	10 842 915	6,03
Nordnet Indeksfond USA ESG, Irland, DKK	109 881	18 590 294	10,35
SEB Corporate Bond IC, Luxemburg, EUR/DKK	18 747	14 601 090	8,13
SEB Danish Mortgage Bond C, Luxemburg, DKK	159 457	13 167 313	7,33
SEB Dynamic Bond Fund IC H, Luxemburg, EUR/DKK	18 585	14 864 662	8,27
SEB Euro Short Rate Fund IC, Luxemburg, EUR/DKK	10 955	8 485 668	4,72
SEB Global Exposure Fund IC, Luxemburg, USD/DKK	13 393	11 439 986	6,37
SEB Global High Yield IC, Luxemburg, EUR/DKK	845	6 236 625	3,47
SEB Green Bond Fund IC, Luxemburg, EUR/DKK	15 536	11 275 031	6,28
FUND		175 720 700	97,80
Summa Kategori 7		175 720 700	97,80
Summa Fondandelar		175 720 700	97,80
Summa värdepapper		175 720 700	97,80
Övriga tillgångar och skulder		3 954 442	2,20
Fondförmögenhet		179 675 143	100,00

Fondens innehav av värdepapper har indelats i följande kategorier:

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

Not 2 Förändring av fondförmögenhet

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Fondförmögenhet vid årets början	45 245 863	-
Andelsutgivning	123 697 090	48 873 473
Andelsinlösen	-3 323 112	-2 026 238
Periodens resultat enligt resultaträkning	14 055 302	-1 601 372
Fondförmögenhet vid periodens slut	179 675 143	45 245 863

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 One Balance DKK

Identifieringskod för juridiska personer: 636700HZSPZT3TWMSA27

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?

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

Fondens miljörelaterade och sociala egenskaper främjades via värdebaserade exkluderings, främst genom att enbart investera i underliggande fonder där exkluderings integrerats i dess urvalsprocess.

Fonden prioriterar i sitt urval investeringar i fonder som förhåller sig till artikel 8 eller 9 enligt förordning (EU) 2019/2088 (SFDR).

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

<i>Hållbarhetsindikator</i>	<i>Mått</i>	<i>Mätvärde</i>
<i>Brott mot internationella normer och konventioner</i>	<i>Andel av Fondens totala kapital där det förekommit brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag</i>	<i>0,5%</i>
<i>Exponering mot kontroversiella vapen</i>	<i>Andel av Fondens totala kapital med exponering mot kontroversiella vapen</i>	<i>0%</i>
<i>Exponering mot kontroversiella bolag</i>	<i>Andel av Fondens totala kapital där det förekommit betydande kontroverser, uppgående till nivå 5 på Sustainalytics femgradiga skala</i>	<i>0,2%</i>

I de fall det uppmätts exponering mot bolag med brott mot internationella normer och konventioner eller exponering mot kontroversiella bolag har dessa kontrollerats på individuell nivå i dialog med den underliggande fondens förvaltning. I samtliga fall har dessa avvikelser kunnat härledas till skillnader i bedömning från olika dataleverantörer. Vi noterar avvikelserna och följer upp dessa regelbundet under året, men låter dem vara kvar i portföljen.

Generellt är datatillgången för räntexponeringar begränsad, så mätvärdet reflekterar i huvudsak fondens aktieexponering, mätt som andel av totalt kapital.

● ...och jämfört med de föregående perioderna?

Hållbarhetsindikator	Mått	Referensperiod	Mätvärde
Andel artikel 8 eller 9	Andel av fondens underliggande fondandelar som klassificerats som Artikel 8 eller 9 enligt förordning (EU) 2019/2088 (SFDR)	2022	88%

Observera att fondens hållbarhetsindikatorer har omdefinierats under 2023.

I EU-taxonomi fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomins mål, och åtföljs av särskilda EU-kriterier.

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden som är: 2023

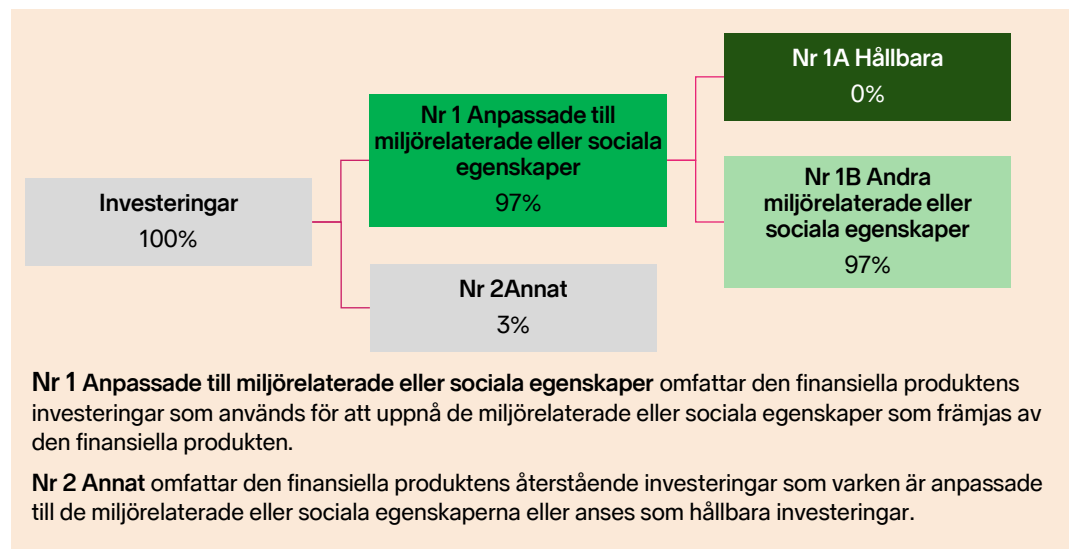
Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
Nordnet Indexfond Global ESG	N/A	16,57%	N/A
Nordnet Indexfond USA ESG	N/A	10,49%	N/A
Nordnet Indexfond Europa ESG	N/A	8,56%	N/A
SEB Dynamic Bond Fund IC H	N/A	8,46%	N/A
SEB Corporate Bond IC	N/A	7,32%	N/A



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

● Vad var tillgångsallokeringen?



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

Sektor	% tillgångar
Informationsteknik	17,1%
Finans	8%
Hälsovård	7,8%
Industri	6,5%
Sällanköpsvaror	5,5%
Kommunikationstjänster	4,1%
Dagligvaror	3,3%
Material	2,4%
Energi	1,6%
Kraftförsörjning	1,2%
Fastighet	1%
Ej klassificerat	41,4%



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

Likvida medel har använts som komplement, riskbalansering 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 One Balance DKK Organisationsnummer: 515603-2277

Rapport om årsberättelsen

Uttalanden

Vi har i egenskap av revisorer i Nordnet Fonder AB, organisationsnummer 556541-9057, utfört en revision av årsberättelsen för Nordnet One Balance DKK för år 2023-01-01 - 2023-12-31, med undantag för hållbarhetsinformationen på sidorna 9-13.

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 One Balance DKKs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om värdepappersfonder samt Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder. Våra uttalanden omfattar inte hållbarhetsinformationen på sidorna 9-13.

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 revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Annan information än årsberättelsen

Detta dokument innehåller även annan information än årsberättelsen. Den andra informationen består av hållbarhetsinformationen på sidorna 9-13. 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 9-13 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 23 april 2024

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). 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 Kjellberg och Gabrielle Hagman.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Nordnet Fonder AB återlämnat sitt AIF-tillstånd, då ingen alternativ investeringsfond har förvaltats av Nordnet Fonder AB inom ett år efter det att tillståndet erhöles.

Nordnet Fonder AB har under året utökat personalstyrkan genom att anställa en Compliance Officer och en Risk Officer. I tillägg har en fondförvaltare anställts.

Förvaltad kapital

Förvaltad kapital i bolagets samtliga fonder uppgick per den 31 december 2023 till 25 825 603 tkr. 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 Indeksrahasto Suomi ESG.

Styrelsen och verkställande direktören för Nordnet Fonder AB avger härmed årsberättelse 2023 för Nordnet One Balance DKK

Stockholm den 23 april 2024

Tonika Hirdman
Styrelseordförande/Styrelseledamot

Carl Fredrik Lagerholm
Verkställande direktör

Carina Tovi
Styrelseledamot

Gabrielle Hagman
Styrelseledamot

Erik Kjellberg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsberättelse har avgivits den 23 april 2024.

Deloitte AB

Auktoriserad revisor
Patrick Honeth