

Prospekt med stadgar för värdepappersfonden ODIN Bærekraft

ODIN Bærekraft förvaltas av förvaltningsbolaget Odin Forvaltning AS – ett företag i SpareBank 1-alliansen. I Sverige marknadsförs fonden under namnet **ODIN Sustainable Equities**.

1. Uppgifter om förvaltningsbolaget

Huvudkontor

Besöksadress: Fjordalléen 16, 0250 Oslo
Postadress: Postboks 1771, Vika, N-0122 Oslo
Telefon: +47 24 00 48 00
Fax: +47 24 00 48 01
E-post: kundeservice@odinfond.no
Internet: www.odinfond.no
Organisationsnummer: 957 486 657

Filial i Sverige

Odin Fonder, Kungsgatan 30, S-111 35 Stockholm
Telefon +46 8 407 1400, Fax +46 8 407 1466
Internet: www.odinfonder.se

Dotterbolag i Finland

Odin Rahastot, Salomongatan 5 C, FIN-00100 Helsingfors, Tfn +358 9 4735 5100, Fax +358 9 4735 5101
Webbplats: www.odin.fi

Datum för grundande/tillstånd

Odin Forvaltning AS etablerades den 12 februari 1990 och har sedan den 30 mars 1990 tillstånd att driva investeringsfondförvaltning. Odin Forvaltning AS fick den 5 februari 2010 tillstånd att tillhandahålla investeringsrådgivning och aktiv förvaltning av investeringsportföljer av finansiella instrument om investeraren lämnat fullmakt därtill. Den 17 december 2014 beviljades Odin Forvaltning AS tillstånd att administrera alternativa investeringsfonder. Förvaltningsbolaget övervakas av Finanstilsynet (Norges finansinspektion).

Odin Forvaltning AS skyldigheter regleras av norska lagen om värdepappersfonder och lagen om förvaltning av alternativa investeringsfonder med tillhörande föreskrifter.

Ägarförhållande

SpareBank 1 Forvaltning AS äger 100 procent av aktiekapitalet.

Styrelsen

Styrelseordförande:

Inge Reinertsen (Koncerndirektör SpareBank 1 SR-Bank ASA)

Styrelseledamöter:

Sigurd Aune, (VD SpareBank 1 Gruppen)

Kari Elise Gislås, (Koncernchef personmarknad SpareBank 1 Østlandet)

Marianne Heien Blystad (Advokat Ro Sommernes Advokatfirma DA) (andelsägarvald)

Christian S. Jansen (VD CSJ International AS) (andelsägarvald)

Mariann Stoltenberg Lind (Senior Portföljförvaltare) (anställdas representant)

Verkställande direktör

Bjørn Edvart Kristiansen

Revisor

Bolagets revisor är PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, NO-0194 Oslo, att: auktoriserad revisor Lars Kristian Jørgensen. Revisorns skyldigheter regleras av norska lagen om värdepappersfonder och lagen om alternativa investeringsfonder med tillhörande förordningar. Revisorn har även skyldigheter enligt revisorslagen.

Outsourcing

Odin Forvaltning AS har outsourcat følgende tjenester:

- IKT-tjenster, till SpareBank 1 Forvaltning AS
- Ekonomi och redovisning, till SpareBank 1 Forvaltning AS
- IKT-tjenster, till SpareBank 1 Utveckling AS
- Internrevision, till EY
- CRM, till HubSpot
- Styrelseportal, till AdminControl

Løn og ersättningar

Verkställande direktör erhöll NOK 5.233.000 i lön och övrig ersättning under 2023. Sammanlagt styrelsearvode för 2023 uppgår till NOK 1.400.000.

Ersättningsmodell

Lönesättningen i bolaget bygger på en marknadsmässig bedömning. Utöver fast lön finns en rörlig ersättningsdel. Syftet med upplägget är att uppmuntra till goda resultat och lönsamhet såväl för kunder som bolaget på kort och lång sikt. Inom Odin Forvaltning AS har VD, anställda inom förvaltning, distribution och försäljning avtal med rörlig ersättning. Mer information om ersättningsupplägget finns på bolagets webbplats. Informationen kan skickas kostnadsfritt på begäran.

Värdepappersfonder förvaldade av Odin Forvaltning AS

Odin Forvaltning AS förvaltar aktiefonder, kombinationsfonder och räntefonder. För mer information om vilka fonder bolaget förvaltar, se bolagets webbplatser.

2. Information om investeringsfonden

Namn/etableringsdatum:	Värdepappersfonden ODIN Bærekraft är en aktiefond som etablerades 2021-11-29
Portföljförvaltare:	Alexander Løes Nilsson och Harald Nissen
Organisationsnummer:	928067327

Fonden är ett UCITS.

Revisor

Fondens revisor är PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, NO-0194 Oslo, att: auktoriserad revisor Lars Kristian Jørgensen.

Andelsägarregister

Det utfärdas inget andelsägarbevis eftersom förvaltningen av andelsägarregistret hålls av Odin Förvaltning AS, Haakon VII's gate 10, 0161 Oslo. Information om ditt andelsinnehav och uppnådd avkastning hittar du genom att logga in på Odins handelslösning, Odin Online. Du kan också få det skickat till dig kostnadsfritt genom att kontakta Odins kundservice via telefon på +46 8 407 14 00 eller +358 9 4735 5100.

Årsbokslut

Datum för årsbokslut är den 31 december varje år.

Års-/Halvårsredovisning

Årsredovisning med årsbokslut och förvaltningsberättelse för värdepappersfonden offentliggörs innan april varje år. Halvårsredovisningen för investeringsfonden ska offentliggöras innan slutet av augusti varje år. Fondens års- och halvårsredovisningar finns tillgängliga på Odin:s hemsidor, eller kan erhållas kostnadsfritt på begäran från Odin:s kundtjänst, telefon +46 8 407 14 00 eller +358 9 4735 5100.

Om delar av fondens innehav omfattas av särskilda regler på grund av illikviditet, eller det sker förändringar i Odin Forvaltning AS likviditetsstyrning, kommer information om detta att ingå i fondens års- och halvårsrapporter som är tillgängliga på Odin Forvaltning AS webbplats.

Andelsägarnas rättigheter

Varje andelsägares andel av värdepappersfonden motsvarar andelsägarens andel av det totala antalet emitterade andelar. Varje andel i investeringsfonden ger lika rättigheter i fonden. Likabehandling av aktieägarna är centrala begrepp i fondlagstiftningen och den praxis som Odin Forvaltning AS följer. Odin Forvaltning AS har ytterligare riktlinjer och rutiner för att säkerställa likabehandling och korrekt förebyggande och hantering av eventuella intressekonflikter. Dessa ska skydda alla andelsägare i fonden. För närmare information om detta, kontakta Odin Forvaltning AS.

En andelsägare har inte rätt att kräva delning eller upplösning av investeringsfonden. Utöver andelsinsättningen ansvarar andelsägarna inte för fondens förpliktelser.

Andelsägarna i de investeringsfonder som förvaltas av Odin Forvaltning AS väljer en tredjedel av styrelsens ledamöter. Valen görs vid valmöten enligt de regler som anges i Odin Forvaltning AS:s stadgar.

Andelsägarna ska i regelbundna intervall erhålla information om andelsägarnas andelsinnehav i fonden, värdet av detta och avkastningen för andelsägarna under intervallet och innevarande år. Informationen ska lämnas till andelsägaren för första och andra halvåret och ges en månad efter varje periods utgång.

Överlåtelse av förvaltningen

Efter medgivande från Finanstilsynet (norska finansinspektionen) kan Odin Forvaltning AS överlåta förvaltningen av ett värdepappersfond till ett annat förvaltningsbolag. Finanstilsynet kan ställa villkor gällande genomförandetiden och hur överföringen ska offentliggöras.

Avveckling

Med Finanstilsynets tillstånd kan Odin Forvaltning AS fatta beslut om att en värdepappersfond som bolaget förvaltar ska avvecklas. Andelsägarna informeras om avvecklingen enligt VPFL.r § 5–7.

Omsättning av andelar

Fondens andelar är inte noterade på en reglerad marknad.

Beräkning av netto andelsvärde (NAV)

Fondens värde bestäms med utgångspunkt från marknadsvärdet för fondens finansiella instrument plus värdet på fondens likvider/fordringar, upplupna, ej förfallna intäkter och eventuellt uppskjutet underskott. Skulder och upplupna, ej förfallna kostnader, inklusive latent skatteskuld och eventuella utbetalningar till andelsägare från fonden, dras av. Fondens värde delat med antalet andelar ger andelsvärdet. När det gäller värdepapper där marknadsvärdet inte är tillgängligt fastställer förvaltningsbolaget ett värde utifrån ett objektivt och konsekvent underlag.

Fondens netto-andelsvärde beräknas inte när de marknader som en väsentlig del av fondens portfölj är investerad i är stängda. Odin Forvaltning AS är inte ansvariga för kunders förlust eller skada i samband med kursberäkningen som beror på omständigheter utanför bolagets kontroll, som till exempel elavbrott, strejk, fel i databehandlingssystem eller telenät eller fel som begåtts av bolagets kontraktsmedhjälpare.

Kungörelse av tecknings- och inlösenkurser

Information om andelsvärdet offentliggörs som regel dagligen via Oslo Børs ASA i ett antal norska tidningar, och framgår även på vår webbplats www.odinfonder.se/www.odin.fi.

Förfarande vid teckning (köp av aktier) och inlösen (försäljning) eller fondbyte

Teckning, inlösen eller byte görs hos Odin Forvaltning AS. Se även www.odinfonder.se. Meddelande om teckning, inlösen eller fondbyte kan sändas via post eller elektronisk tjänst som Odin Forvaltning AS har godkänt.

Odin Forvaltning kan också välja att acceptera teckning, inlösen och fondbyte från befintliga andelsägare i fonden via andra kommunikationskanaler.

Normalt är fonden öppen för teckning, inlösen och byte alla bankdagar i Norge och stängt när delar av, eller hela, fonden saknar prissättning på sina underliggande värdepapper på grund av stängda nationella marknader.

Teckning och inlösen

Stoptid för teckning, inlösen eller fondbyte är före kl. 12:00 varje bankdag.

Teckning kan ske under förutsättning att skriftlig anmälan med nödvändiga upplysningar om teckningen har inkommit till Odin Forvaltning AS, belopp som överensstämmer med teckningen har inkommit på fondens bankkonto inom tidsfristen och eventuella ID-kontroller har genomförts. Anmälan om teckning av fondandelar kan inte villkoras eller återkallas.

Enligt den norska ångerrättslagen från den 20 juni 2014 gäller inte ångerrätten vid köp av andelar i värdepappersfonder. Aktier kan tecknas i den aktuella andelsklassens valuta. Se krav på minsta teckningsbelopp indelat efter andelsklass nedan.

Inlösen av andelar ska ske genom att inlösenanmälan lämnas in till Odin Forvaltning AS inom tidsfristen genom skriftligt meddelande innehållande nödvändiga upplysningar. Krav på inlösen kan inte villkoras eller återkallas. Utbetalning för inlösta andelar görs till angivet bankkonto, normalt två bankdagar efter att kursen har fastställts. Utbetalning för inlösta andelar sker i andelsklassens valuta.

Kurssättning för teckning, inlösen eller fondbyte kommer att ske samma vardag med undantag för fonder som har kurssättning nästa vardag.

Suspension av inlösningsrätten

Om börsen stängs eller liknande extraordinära omständigheter inträffar, liksom i särskilda fall där det är berättigat på grund av hänsyn till andelsägarnas intressen, kan Odin Forvaltning AS, om Finanstilsynet samtycker, helt eller delvis senarelägga värdeberäkningen och utbetalningen av inlösenkravet. När det bedöms om en sådan åtgärd ska vidtas kommer Odin Forvaltning AS att vara särskilt noga med att fondens andelsägares rätt till likabehandling respekteras.

Om aktieägarnas eller allmänhetens intressen indikerar det kan Finanstilsynet också ålägga Odin Forvaltning AS att tillfälligt upphäva inlösenrätten helt eller delvis.

Valuta

Fondens basvaluta är norska kronor.

Mekanismer för att tillvarata intressen för befintliga fondandelägare

För att förhindra att befintliga fondandelägare lider skada till följd av teckningar och inlösen som andra fondandelägare gör i fonden, kan fonden använda "swing pricing". Detta innebär att fondens kurs justeras med en svingfaktor de dagar då fonden har haft nettoteckning eller inlösen som överstiger en på förhand fastställd andel av fondens förvaltningskapital (tröskelvärde). Tröskelvärdet är inställt på den nivå där nettoteckning eller inlösen förväntas innebära att fonden måste göra portföljanpassningar som medför kostnader. Nettoteckning över det fastställda tröskelvärdet medför att fondens kurs justeras upp, och tvärtom vid nettoinlösen. Fonden får därmed täckt kostnaderna som följd av portföljanpassningar. Storleken på svingfaktorn (uttryckt som andel av fondens värde) är baserad på fördefinierade uppskattningar av genomsnittliga historiska handelskostnader inom fondens investeringsmandat. Rutinen för swing pricing är i enlighet med VFFs (norska fondbolagens förening) branschstandard om teckning och inlösen, tillgänglig på www.vff.no.

Minsta teckningsbelopp

Fonden har andelsklasser.

Andelsklass A NOK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 10 miljoner NOK.

Andelsklass A SEK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 10 miljoner SEK.

Andelsklass A EUR

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 1 miljon EUR.

Andelsklass B NOK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 1 miljon NOK.

Andelsklass B SEK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 1 miljon SEK.

Andelsklass B EUR

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 100 000 EUR.

Andelsklass C NOK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 3 000 NOK.

Lägsta teckningsbelopp för det månatliga sparavtalet är 500 NOK.

Andelsklass C SEK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 3 000 SEK.

Lägsta teckningsbelopp för det månatliga sparavtalet är 500 SEK.

Andelsklass C EUR

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 300 EUR.

Lägsta teckningsbelopp för det månatliga sparavtalet är 50 EUR.

Andelsklass D NOK, D SEK och D EUR

Det finns inget lägsta teckningsbelopp i de här andelsklasserna.

Andelsklass F NOK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 3 000 NOK.

Lägsta teckningsbelopp för det månatliga sparavtalet är 500 NOK.

Andelsklass F SEK

Lägsta teckningsbelopp för engångsköp: 3 000 SEK.

Det lägsta teckningsbeloppet för det månatliga sparavtalet är 500 SEK.

Andelsklass F EUR

Minsta teckningsbelopp för engångsköp: 300 EUR.

Lägsta teckningsbelopp för det månatliga sparavtalet är 50 EUR.

Fondens mål

Fonden investerar i aktiebolag över hela världen som bidrar till en mer hållbar framtid. Fondens långsiktiga mål är att ge högre avkastning än fondens referensindex/den globala aktiemarknaden.

Fondens referensindex

Fondens referensindex är Morningstar Developed Markets Large-Mid Cap NR USD. Referensindexet har justerats för utdelning. Referensindexet har inte hållbarhet som syfte.

Fondens investeringsstrategi

Fonden är en aktivt förvaltd aktiefond, och kan fritt investera i bolag över hela världen. Förvaltaren investerar fritt inom mandatets ramar i bolag som förvaltaren bedömer som bra och undervärderade. Fonden är indexoberoende, vilket innebär att ingen hänsyn tas till ett bolags storlek eller viktning i marknadsindexen. Investeringarna i fonden görs baserat på en kvantitativ och kvalitativ analys och målet är att välja ut bolag som främjar hållbarhet inom följande områden:

- Förnybar energi och energieffektivisering
- Låg klimatpåverkan
- Cirkulär ekonomi och effektivt resursutnyttjande
- Hållbara transporter och infrastruktur

- Vattenhantering
- Skydd för biologisk mångfald och ekosystem
- Hälsa, livskvalitet och social inkludering

Vi ställer höga krav på att bolagen ska ta ansvar, men utöver det väljer förvaltaren fritt vilka bolag man vill investera i, oberoende av vilka bolag som ingår i fondens referensindex.

För att förbättra värdeskapandet och/eller synliggöra värderingarna i de bolag som fonden investerar i lägger Odin:s förvaltare också tid på att utöva aktieägarrättigheter för fondens andelsägare.

Hållbarhet

Odin Forvaltning AS har tagit fram riktlinjer för ansvarsfull förvaltning av värdepappersfonder, som gäller för alla fonder som förvaltas. Riktlinjerna är förankrade i FN:s principer för ansvarsfulla investeringar (UN PRI), som Odin Forvaltning anslöt sig till 2012. I enlighet med riktlinjerna vägs hållbarhetsrisker in i alla investeringsbeslut. Hållbarhetsrisker är händelser eller omständigheter på miljöområdet, samhällsområdet eller bolagsstyrningen som skulle kunna ha en faktisk eller möjlig väsentligt negativ inverkan på investeringens värde om den skulle inträffa. Hur stor hållbarhetsrisken är varierar mellan företag, branscher, marknader och tidshorisonten på investeringen. Hållbarhetsrisken i fonden och i den enskilda investeringen består av exponering mot de här faktorerna. Integration omfattar bland annat ESG-analys av bolag före och under investeringstiden samt regelbunden genomlysning av portföljerna. Valet av bolag som fonderna investerar i grundar sig bland annat på dessa analyser och man investerar inte i bolag där hållbarhetsrisken bedöms vara för stor. Hållbarhetsrisk är en av flera faktorer som påverkar placeringar och fondernas avkastning. Analys av bolagen med hjälp av ESG syftar till att minska hållbarhetsrisken i fonden, och den risk som finns för händelser eller omständigheter som kan påverka investeringen negativt. Odin Forvaltning AS ska vara en aktiv ägare i de bolag man investerar i och sträva efter att påverka bolagen i en hållbar riktning. Detta görs bland annat genom att man röstar på bolagsstämmor, har en direkt dialog med bolagen och samarbetar med andra investerare.

Odin Forvaltning AS förutsätter att de bolag fonderna investerar i agerar ansvarsfullt i sin affärsverksamhet och att bolag som inte kan eller vill anpassa sig till förväntningarna lyfts ut ur portföljerna. Riktlinjer för ansvarsfull förvaltning av värdepappersfonder i Odin Forvaltning AS är tillgängliga i sin helhet på bolagets webbplats. Bolag där styrelsen och ledningen uppvisar bristande vilja och/eller förmåga att ta hänsyn till miljömässiga och sociala aspekter ser vi som ett tecken på dålig bolagsstyrning.

Odin Forvaltning AS är därför måna om att säkerställa att de bolag vi investerar i har en kompetent ledning och bolagsstyrning. På så sätt kan vi bidra till en bra avkastning över tid.

Denna fond klassificeras som en fond som har hållbarhet som syfte enligt definitionen i artikel 9 i förordning (EU) 2019/2088 om offentliggörande av hållbarhetsinformation inom finanssektorn. Fonden väljer bolag som bidrar väsentligt till en mer hållbar framtid inom följande sex områden:

- Förnybar energi och energiomställning
- Hållbara byggnader och infrastruktur
- Hållbara transporter
- Cirkulär ekonomi och effektiv resursanvändning
- Hälsa, livskvalitet och social integration

Det är en förutsättning att de bolag som väljs inte allvarligt skadar något av de andra miljö hållbarhetsmålen. Fonden utesluter vissa branscher som har en väsentligt negativ inverkan på sociala frågor eller miljöfrågor. Dessutom är hållbarhetsbedömningar och bedömning av bolagsstyrning centrala delar i valet av vilka bolag fonden ska investera i. Mer information om hur fonden investerar för att uppnå de hållbarhetsmål som fastställts för fonden och god bolagsstyrning finns i bilagan till prospektet.

Riskprofil

Det föreligger en relativt hög risk för variationer i fondens andelsvärde över tid (volatilitet) då den investerar i aktier.

Derivat

Fonden har enligt fondbestämmelserna rätt att ingå avtal om derivat. Fonden använder för närvarande inte derivat.

Tekniker för effektiv portföljförvaltning (utlåning)

Fonden har enligt fondbestämmelserna rätt att låna ut finansiella instrument. Fonden lånar för närvarande inte ut finansiella instrument.

Kostnader

Andelsklass A NOK, A SEK och A EUR

Det debiteras inga kostnader för teckning och inlösen. Årlig förvaltningsavgift i fonden uppgår till 0,75 procent.

Andelsklass B NOK, B SEK och B EUR

Det debiteras inga kostnader för teckning och inlösen. Årlig förvaltningsavgift i fonden uppgår till 1,0 procent.

Andelsklass C NOK, C SEK och C EUR

Det debiteras inga kostnader för teckning och inlösen. Årlig förvaltningsavgift i fonden är 1,5 procent.

Andelsklass D NOK, D SEK och D EUR

Det debiteras inga kostnader för teckning och inlösen. Årlig förvaltningsavgift i fonden är 0,75 procent.

Andelsklass F NOK, F SEK och F EUR

Det debiteras inga kostnader för teckning och inlösen. Årlig förvaltningsavgift i fonden är 1,05 procent.

Förvaltningsavgiften täcker kostnaderna för fondförvaltning, administration, distribution och fasta depåkostnader.

Utöver det kan fonden även belastas med transaktionsrelaterade kostnader för fondens placeringar (provision, rörliga depå- och bankavgifter), eventuella skatteuttag, ränta på upplåning som nämns i vpfl § 6-10, samt extraordinära kostnader nödvändiga för att tillvarata aktieägarnas intressen, jfr. vpfl § 4-6 andra stycket.

Avkastning och risk

För aktuell information relaterad till historisk avkastning och risk hänvisas till fondens basfakta. Uppdaterad avkastningsinformation finns också på bolagets webbplats, se punkt 1 i detta prospekt.

Historiska avkastningar är ingen garanti för framtida avkastning. Framtida avkastning beror bland annat på marknadsutvecklingen, förvaltarens kompetens, fondens risk samt kostnader vid teckning, förvaltning och inlösen. Avkastningen kan bli negativ till följd av kursnedgång.

Fondens avkastning kan variera under ett år. Den realiserade förlusten eller vinsten av att investera i fondandelar beror därför på de exakta tiderna för köp och försäljning.

Fondens värde kan variera kraftigt på grund av dess sammansättning och de förvaltningsmetoder fondbolaget använder sig av. Faktblad och informationsbroschyrer för samtliga fonder finns på www.odinfonder.se / www.odin.fi.

Skatt

Följande är en kortfattad redogörelse för de skatteregler som gäller för värdepappersfonder och aktieägare. Informationen i följande ska inte uppfattas som skatterådgivning. Skatteregler och -förfaranden utvecklas ständigt och kan ändras i framtiden, även retroaktivt.

Odin Forvaltning AS kan ha skyldighet att lämna ut information om andelsägarnas innehav i Odin:s investeringsfond till norska eller utländska myndigheter utan att det hindras av den lagstadgade tystnadsplikten. Kontakta din lokala skatterådgivare för mer information.

Skatteregler för värdepappersfonden

Fonden är skattepliktig i Norge. Ordinarie inkomst beskattas med 22 procent (2024). Fonden är dock undantagen från skatteplikt för kapitalvinster och förlust vid försäljning är inte avdragsgillt. Utdelningar

från, och vinster på, investeringar som omfattas av den så kallade "fritaksmetoden" är också skattefria, med undantag för tre procent skattefri utdelning. Räntenettot, valutakursvinster, utdelningar från bolag utanför "fritaksmetoden" och försäljningsvinster på räntebärande värdepapper ingår i den skattepliktiga inkomsten för fonden. Utöver avdrag för fondens skattepliktiga inkomst tillkommer avdragsgilla kostnader, där fondens förvaltningsavgift vanligtvis är den mest betydande.

Fonden är befriad från förmögenhetsskatt.

Fonden betalar inte utdelning.

Skatt för privata investerare med skatteplikt i Norge

Vinster från försäljning av fondandelar ingår i den ordinarie inkomsten. Den ordinarie inkomsten beskattas med 22 procent, men för aktieomsättningen justeras räntan med en faktor på 1,72 vilket ger en effektiv skattesats på 37,84 procent (2024).

Vinster som dragits av från "skjermingsfradraget" beskattas med 37,84 procent eftersom fondens aktieandel är högre än 80 procent. Förluster vid försäljning av fondandelar är avdragsgill och justeras uppåt med samma faktor (1,72). Byte av andelsklasser i samma fond räknas inledningsvis inte som en skattepliktig försäljning.

Fondandelar ingår i beräkningen av förmögenhetsskatten. En andel i en investeringsfond värderas till andelsvärdet den 1 januari det år som skatten bestäms. Aktieandelar i investeringsfonder värderas till 80 procent av aktieandelens värde (2024).

Aktiesparkonto

Privatpersoner som betalar skatt och är bosatta i EES-området kan starta ett aktiesparkonto. Insättningar på kontot kan användas för att investera i börsnoterade aktier, egenkapitalbevis och bolag med säte i EES-området (investeringsfonder med mer än 80 procents aktieandel vid inkomstårets början).

Vinst vid försäljning av börsnoterade aktier, börsnoterade egenkapitalbevis och andelar i aktiefonder, med anknytning till aktiesparkontot, är inte skattepliktig och förluster är således inte heller avdragsgilla. Samma sak gäller för utdelning från sådana ägarandelar.

Vid uttag från kontot bedöms uttag först vara återbetalning av den ursprungliga insättningen. Uttag upp till det belopp som kontoinnehavaren har satt in beskattas inte, men reducerar "skjermingsfradraget". Uttag som överstiger överskjutande belopp på den ursprungliga insättningen betraktas som skattepliktig inkomst som efter avdrag av eventuell "skjerming" beskattas med 37,84 procent (2024). "Skjermingsfradraget" beräknas utifrån den lägsta insättningen på kontot under inkomståret, inklusive outnyttjad "skjerming" från föregående år. "Skjermingen" tilldelas kontoinnehavare per den 31 december under inkomståret. För kontohavare bosatta utomlands betraktas uttag som överstiger överskjutande belopp på den ursprungliga insättningen som utdelning.

För kontohavare bosatta utomlands betraktas uttag som överstiger överskjutande belopp på den ursprungliga insättningen som utdelning och kan bli föremål för källskatt. För kontohavare bosatta utomlands betraktas dock vinster vid försäljning av aktier, egenkapitalbevis eller aktiefondandelar som är knutna till kontot som insättningar på kontot, och förluster minskar insättningen.

Vid uppsägning av ett aktiesparkonto beskattas innehavet på kontot minus insättningar på kontot på samma sätt som uttag. Om kontoinnehavet understiger kontoinsättningarna betraktas differensen som en avdragsgill förlust på aktier. Förlusten justeras med en faktor på 1,72 (2024).

Individuellt pensionssparande (IPS)

Fondandelar kan ingå i IPS. Insättningar i IPS ger skatteuppskov.

För IPS-andelar som köpts före 1 november 2017 gäller de gamla skattereglerna för IPS. Från och med detta datum är det inte tillåtet för andelsägare att köpa IPS-andelar med de gamla skattereglerna. Enligt de gamla reglerna kunde man spara upp till 15 000 kronor om året i denna sparform. Beloppet kan dras av från den ordinarie inkomsten och utbetalningarna beskattas som pensionsintäkt. Tidigaste utbetalningsålder är 62 år enligt det gamla regelverket, och medlen ska betalas ut till minst 77 års ålder och under minst tio år.

Andelsägare med fondandelar i ett IPS som köpts efter den 1 november 2017 kan spara upp till 15 000 norska kronor om året (2024) i form av avdrag på inkomsten.

Om insättningar görs till både det gamla och nya systemet under samma inkomstår, ska avdragen stämmas av mot systemen så att det totala beloppet inte överstiger 15 000 norska kronor (2024).

Utbetalningarna beskattas som ordinarie inkomst. Tidigaste utbetalningsålder är 62 år och medlen ska betalas ut till minst 80 års ålder, och under minst tio år.

Innestående medel är undantagna från förmögenhetsskatt och löpande inkomstskatt på avkastningen. Skatt tas ut vid uttag.

Bolagsinvesterare (juridiska personer)

Företag som omfattas av "fritaksmetoden" är inte skattepliktiga för någon vinst vid försäljning av andelar i fonder med en aktieandel som överstiger 80 procent. Motsvarande förlust är inte avdragsgill. Nettoförlusterna kan inte dras av, vare sig under inkomståret eller genom att skjutas upp till senare år.

Skatt för aktieägare med skatteplikt utanför Norge

En aktieägare som är skattepliktig i ett annat land än Norge uppmanas att kontrollera vilka skatteregler som gäller i det landet.

Förvaringsinstitutets skyldigheter

Förvaringsinstitutets skyldigheter regleras av norska lagen om värdepappersfonder och lagen om förvaltning av alternativa investeringsfonder med tillhörande föreskrifter.

Depåmottagare

Namn: DNB Bank ASA
Organisationsform: Bank
Adress: Dronning Eufemias gate 30, NO-0191 OSLO
Organisationsnummer: 984 851 006
Huvudsaklig verksamhet: Bank

3. Andra upplysningar

Marknadsföring och distribution

Fonden marknadsförs och distribueras i Norge, Sverige och Finland i överensstämmelse med EU:s förordningar (UCITS-direktiven). Informationen i detta prospekt är endast avsedd för investerare med hemvist i länder där den berörda investeringsfonden är registrerad för försäljning och marknadsföring. Fonden får inte marknadsföras eller distribueras direkt eller indirekt till investerare som lyder under USA:s jurisdiktion. Detta inbegriper bland annat investerare som är bosatta i eller skattskyldiga i USA. Begäran om teckning från sådana investerare kommer att avvisas.

Distributörer av Odins värdepappersfonder erhåller provision från Odin Forvaltning AS.

Behandling av personuppgifter

Odin Forvaltning AS behandlar personuppgifter i enlighet med de lagar och regler som gäller för personuppgifter och investeringsfonder. Odin Forvaltning AS har tystnadsplikt om de genom sin verksamhet får kännedom om information som berör andra, om inte annat gäller enligt lag eller en andelsägare har samtyckt till att konfidentiella uppgifter lämnas ut. Mer information om Odin Forvaltning AS:s behandling av personuppgifter hittas i integritetspolicyn, www.odinfonder.se/om-oss/kundinformation/se.

Tvister

Varje tvist som uppstår mellan andelsägare och förvaltningsbolaget ska lösas enligt norsk rätt och med Oslo Tingrett som laga domstol.

Odin Forvaltning AS är kopplad till tvistlösningssystemet vid norska finansklagonämnden, Finansklagenemnda, (www.finkn.no).

Förutsättningen för att klagomål från andelsägare ska tas upp till prövning i norska finansklago-nämnden, Finansklagenemnda, är att den som inger klagomålet först skriftligen ska ha tagit upp ärendet med Odin Forvaltning AS, genom den verkställande direktören, utan att man uppnått enighet.

Klagomål till norska finansklagonämnden, Finansklagenemnda, ska vara skriftliga, och handläggningen är gratis.

Förvaltarregistrering/nominee

Norsk eller utländsk bank, värdepappersföretag, värdepappersregister eller förvaltningsbolag som på sina kunders vägnar vill registrera sig som förvaltare (nominee) i Odins andelsägarregister, ska inhämta tillstånd från norska Finanstilsynet (norska Finansinspektionen), innan sådan registrering kan äga rum. Information om villkoren för sådant tillstånd finns på bolagets webbplats www.odinfonder.se/www.odin.fi/www.odinfond.no.

Allmän information

Detta dokument utgör tillsammans med fondbestämmelserna fondens fullständiga prospekt.

Fondens prospekt, basfakta, stadgar, års- och halvårsrapporter kan beställas kostnadsfritt från Odin Forvaltning AS via telefon +47 24 00 48 00 eller e-post: kundeservice@odinfond.no eller laddas ned på www.odinfonder.se/www.odin.fi.

Styrelsens ansvar

Styrelsen för Odin Forvaltning AS ansvarar för att prospektet uppfyller gällande lagar och regler. Styrelsen i Odin Forvaltning AS bekräftar att uppgifterna som framgår i prospektet så långt de känner till överensstämmer med faktiska förhållanden, och att inga uppgifter har utelämnats som är av sådan art att de kan ändra prospektens betydelseinnehåll.

Uppdatering av prospektet

Det här prospektet uppdaterades senast 2024-08-15.



Mall som avser upplysningar som lämnas innan avtal ingås för finansiella produkter enligt artikel 9 stycke 1 till 4a i förordning (EU) 2019/2088 och i artikel 5 första stycket i förordning (EU) 2020/852

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 investeringssubjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomin är ett klassificeringssystem som fastställs i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Förordningen innehåller inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

Produktnamn: ODIN Sustainable Equities

Identifieringskod för juridiska personer: 213800DJ5REVELQCDS35

Miljöegenskaper och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?



Ja



Nej

Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett miljömål: 50 %**

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

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

Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett socialt mål: 10 %**

Den främjar **miljörelaterade eller sociala egenskaper**, och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel 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

ett socialt mål

Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men kommer **inte att göra några hållbara investeringar**



Alla fondens investeringar är hållbara. Fonden kommer att göra 100 % hållbara investeringar.

Vilket är målet för hållbar investering för denna finansiella produkt?

Fondens hållbara investeringsmål är att investera i bolag som väsentligt bidrar till en mer hållbar framtid inom följande områden:

- *Förnybar energi och energiomställning*
- *Hållbara byggnader och infrastruktur*
- *Hållbara transporter*
- *Cirkulär ekonomi och effektiv resursanvändning*
- *Hälsa, livskvalitet och social integration*

Det är en förutsättning att de bolag som väljs in inte orsakar betydlig skada på något av de andra målen för hållbar utveckling. Ett bolag som levererar på ett av hållbarhetsmålen, och inte skadar de andra målen, definieras som hållbart.

Fondens miljömässigt hållbara investeringsmål bidrar till följande av EU:s miljömål: begränsning av klimatförändringar och anpassning till klimatförändringar. Fonden har inte förbundit sig till en minsta andel investeringar i linje med taxonomin, och dess investeringar kommer att uppfylla kriterierna i taxonomin i varierande grad. Fonden kommer att redovisa andelen investeringar i linje med taxonomin i årsredovisningen.



Fonden främjar också miljömässiga och sociala egenskaper genom att fungera som en ansvarsfull förvaltare:

- Miljörelaterade egenskaper (t.ex. företagets inverkan på miljö och klimat).
- Sociala egenskaper (t.ex. mänskliga rättigheter, anställdas rättigheter och likabehandling).
- God bolagsstyrning (t.ex. aktieägares rättigheter, utfärdande av ersättningar till ledande personal).

Läs mer under odinfonder.se/investeringsfilosofi-och-esg/haallbara-investeringar.

Fonden använder ett brett jämförelseindex anpassat efter fondens mandat. Ett jämförelseindex har inte utsetts för att uppnå de miljömässiga eller sociala egenskaper som fonden främjar.

● **Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljömässiga eller sociala egenskaper som denne finansiella produkt främjar??**

- Företagens ESG-poäng
- Företag med inkomster från produkter som har undantagits
- Företag som bryter mot internationella normer enligt beskrivningen i riktlinjerna
- Företagens koldioxidavtryck

Ovanstående uppgifter tillhandahålls av en oberoende tredjepartsleverantör.

- Fondens utövande av äganderätten genom röstning på bolagsstämmor
- Fondens dialog med bolag om ESG-ämnen

● **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringarna som den finansiella produkten avser göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål?**

Det är en förutsättning att företag som väljs ut inte orsakar betydande skada på något av de andra hållbarhetsmålen. Förvaltaren ansvarar för att denna bedömning görs.

--- **Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktas?**

Fonden tar hänsyn till de viktigaste negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer. Företagets resultat på dessa faktorer bedöms före investeringen som en del av en övergripande företagsanalys. Företagets resultat på indikatorerna är en del av uppföljningen av företagen kring ESG, dvs. i dialog och/eller röstning.

Det är utmanande att samla in data för flera av indikatorerna nedan. Fonden kommer att analysera företag och rapportera om indikatorerna efter bästa förmåga.

Fonden kommer att rapportera om de viktigaste negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer i sin årsredovisning.

Obligatoriska indikatorer i (Tabell 1, tillägg 1):

Miljöindikatorer

1. Utsläpp av växthusgaser (Scope 1, 2 och 3)
2. Koldioxidavtryck
3. Växthusgasintensitet
4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion
6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan
7. Verksamheter som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
8. Utsläpp till vatten
9. Farligt avfall och radioaktivt avfall

Sociala indikatorer

10. Brott mot FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

Hållbarhetsindikatorer
mäter hur hållbarhets-
målen för denna
finansiella produkt
uppnås.



12. *Ojusterade löneklyftor mellan könen*
13. *Jämnare könsfördelning i styrelsen*
14. *Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)*

Ytterligare klimatrelaterade indikatorer:

15. *Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp*

Ytterligare sociala indikatorer:

16. *Ingen policy för mänskliga rättigheter*
17. *Inga riktlinjer för bekämpning av korruption och mutor*

Fondens årsredovisning publiceras på fondens hemsida odinfonder.se

Hur är de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?

ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar är förankrade i internationella normer. Dessa inkluderar:

- *De tio principerna i FN:s Global Compact som bygger på*
 - *FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna*
 - *ILO:s deklaration om grundläggande principer och rättigheter i arbetslivet*
 - *Riodeklarationen om miljö och utveckling*
 - *Förenta nationernas konvention mot korruption*
- *FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter*
- *OECD:s riktlinjer för multinationella företag*
- *OECD:s principer för företagsstyrning*

Fonden väljer bort bolag kopplade till branscher som har en negativ påverkan på miljö och sociala förhållanden. Läs mer under odinfonder.se/investeringsfilosofi-och-esg/haallbara-investeringar i vår policy för ansvarsfulla investeringar.

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

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på 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 miljömål eller sociala mål.

Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Ja

Fonden tar hänsyn till de viktigaste negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer. Företagets resultat på dessa faktorer bedöms före investeringen som en del av en övergripande företagsanalys, och följs upp efter investering. Se information ovan.

Fonden kommer att rapportera om de viktigaste negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer i sin årsredovisning.

Nej

Huvudsakliga negativa konsekvenser är ett investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö-, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.



ODIN



Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fonden är en aktivt förvaltnad aktiefond, och kan fritt investera i bolag över hela världen. Förvaltaren investerar fritt inom mandatets ramar i bolag som förvaltaren bedömer som bra och undervärderade. Fonden är indexoberoende, vilket innebär att ingen hänsyn tas till ett bolags storlek eller viktning i marknadsindexen. Investeringarna i fonden görs baserat på en kvantitativ och kvalitativ analys och målet är att välja ut bolag som främjar hållbarhet inom följande områden:

- Förnybar energi och energiomställning
- Hållbara byggnader och infrastruktur
- Hållbara transporter
- Cirkulär ekonomi och effektiv resursanvändning
- Hälsa, livskvalitet och social integration

Vi ställer höga krav på att bolagen ska ta ansvar, men utöver det väljer förvaltaren fritt vilka bolag man vill investera i, oberoende av vilka bolag som ingår i fondens referensindex.

För att förbättra värdeskapandet och/eller synliggöra värderingarna i de bolag som fonden investerar i lägger ODIN:s förvaltare också tid på att utöva aktieägarrättigheter för fondens andelsägare.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja investeringar som uppnår målet för hållbara investeringar?

Alla fondens investeringar ska bidra till ökad hållbarhet inom fondens definierade investeringsteman:

- Förnybar energi och energiomställning
- Hållbara byggnader och infrastruktur
- Hållbara transporter
- Cirkulär ekonomi och effektiv resursanvändning
- Hälsa, livskvalitet och social integration

Fonden investerar inte i bolag som bryter mot ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar.

ODIN:s riktlinjer exkluderar investeringar i företag som har mer än:

- 0 procent av försäljningen kopplad till kontroversiella vapen
 - Det vill säga det företag som utvecklar eller tillverkar vapen eller nyckelkomponenter i vapen, som genom sin normala användning bryter mot grundläggande humanitära principer, inklusive biologiska vapen, kemiska vapen, kärnvapen, icke-detekterbara fragmenteringar, brandvapen, bländande laservapen, antipersonella gruvor och klustervapen.
- 0 procent av omsättningen kopplad till tobaksproduktion
- 0 procent av omsättningen kopplad till produktion av cannabis för berusningsändamål
- 5 procent av omsättningen kopplad till pornografi
- 5 procent av omsättningen kopplad till utvinning av termiskt kol eller av betydande delar av dess verksamhet på termiskt kol
- 5 procent av omsättningen kopplad till utvinning av oljesand

För företag med inkomster från kol och/eller oljesand ska tonvikten också läggas på särskilda planer för att minska kol- eller oljesandsbaserade andelar eller öka andelen intäkter från förnybara energikällor.

Fonden kan välja att utesluta sektorer/branscher. För denna fond har det också beslutats att undanta:

- 5 procent av omsättningen gällde vapen
- 5 procent av omsättningen hänför sig till extraktion av fossil energi
- 5 procent av omsättningen hänför sig till alkoholproduktion
- 5 procent av omsättningen relaterad till penningspel
- 5 procent av omsättningen hänför sig till uranbrytning
- 5 procent av omsättningen hänför sig till genetiskt modifierade organismer (GMO)

Investeringsstrategin vägleder

investeringsbeslut baserat på faktorer som investeringsmål och risktolerans.

ODIN utesluter också företag som bryter mot internationella normer som FN:s Global Compact. ODIN-fonderna får inte investera i företag där det finns en oacceptabel risk för att ett företag bidrar till eller ansvarar för:

- allvarliga eller systematiska kränkningar av de mänskliga rättigheterna
- allvarliga eller systematiska kränkningar av arbetstagarnas rättigheter
- allvarliga kränkningar av individers rättigheter i krigs- eller konfliktsituationer
- försäljning av vapen till stater
 - i väpnade konflikter som använder vapnen på ett sätt som utgör allvarliga och systematiska brott mot folkrättens regler om stridigheter, eller
 - omfattas av det system för undantag från statsobligationer som avses i förvaltningsmandatet för Norges Bank Investment Management
- allvarliga miljöskador
- handlingar eller underlåtenheter som på aggregerad företagsnivå leder till oacceptabla utsläpp av växthusgaser.
- grov korruption eller annan grov ekonomisk brottslighet
- andra särskilt allvarliga brott mot grundläggande etiska normer

En bedömning av ESG-risken görs hos samtliga bolag i fonden.

● Hur stor är minimiandelen för att minska omfattningen av de investeringar som beaktas innan investeringsstrategin tillämpades?

Det finns ingen skyldighet att minska investeringarnas omfattning med en minimiandel. ODIN skrev 2012 under Principles of Responsible Investment (PRI) och sedan dess har fonderna haft riktlinjer för sina investeringar. Det har inte lagts några ytterligare åtagande på fonderna nyligen.

Vad är policyn för att bedöma praxis för god styrning i investeringsobjekten?

Följande principer ligger till grund för fondens bedömning av god förvaltningssed:

- FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter
- OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- OECD:s principer för bolagsstyrning och andra relevanta internationella normer för bolagsstyrning

Bolagsstyrning är en central del av företagsanalysen. Fonden har som mål att rösta på alla bolagsstämmor för att främja god förvaltningssed.

Vilken är tillgångsallokeringen och minimiandelen hållbara investeringar?

Fonden är en aktivt förvaltnad fond. Alla fondens investeringar måste uppfylla ett av de definierade målen för hållbar utveckling. Ett företag som levererar på ett av de globala målen och inte skadar de andra målen definieras som hållbart.

Alla fondens investeringar omfattas av ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar. Det innebär att det finns tydliga exkluderingskriterier för vad fonden inte kan investera i. En bedömning görs av ESG-risken i alla befintliga och potentiella investeringar i fonden.

Praxis för god

styrning omfattar

sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



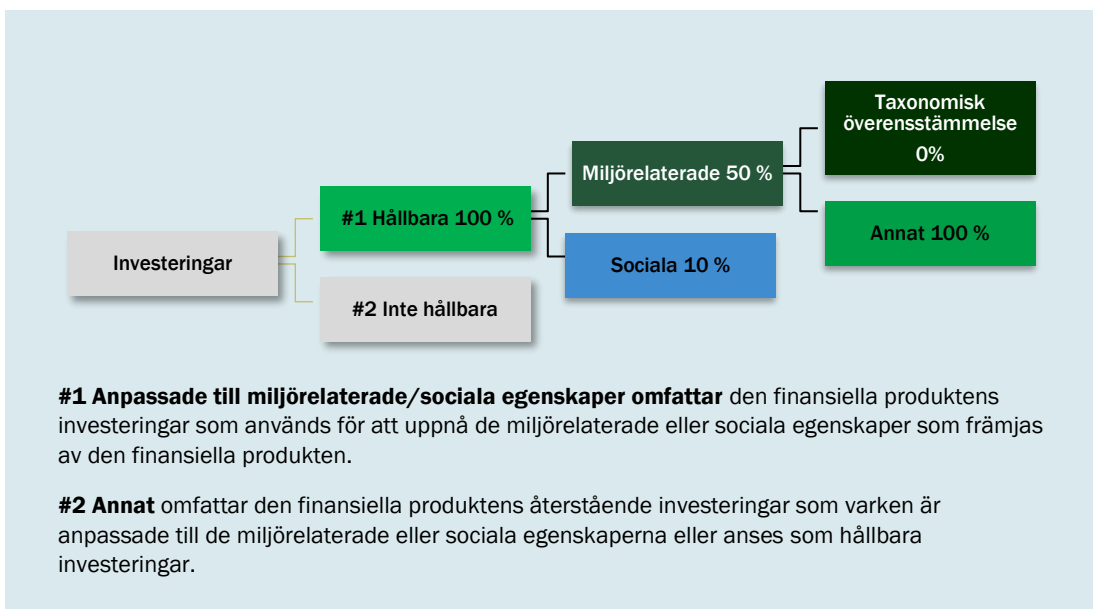
Tillgångsallokering

beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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



- **Hur uppnår användningen av derivat de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar?**

Fonden investerar inte i derivat.



- **Till vilken lägsta nivå är de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med kraven i EU-taxonomin?**

Fonden har inte förbundit sig till en minsta procentandel av investeringarna i linje med taxonomin. Investeringarna i denna fond kommer att uppfylla taxonomikriterierna i varierande grad. Fonden kommer att redovisa andelen investeringar i linje med taxonomin i årsredovisningen.

- **Investerar den finansiella produkten i aktiviteter relaterade till fossil gas och/eller kärnkraft som är i enlighet med EU:s taxonomi¹?**

Ja

I fossil gas I kärnkraft

Nej

¹ Fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringar") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin – se förklarande anmärkning i vänstra marginalen. De fullständiga kriterierna för ekonomisk verksamhet för fossilgas och kärnenergi som uppfyller EU-taxonomin fastställs i kommissionens delegerande förordning (EU) 2022/1214.



För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035.

För **kärnenergin** inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

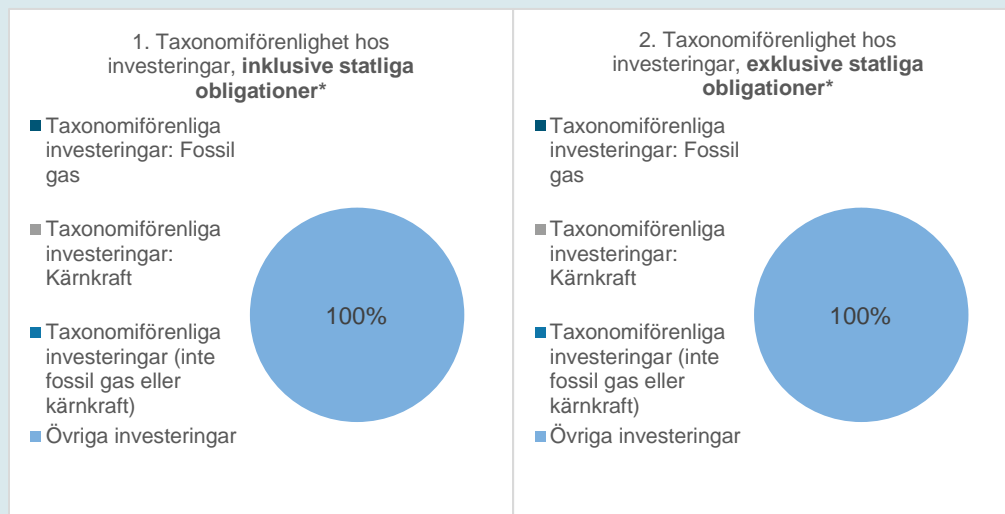
Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

Omställningsverksamhet är ekonomiska verksamheter det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som växthusgasutsläpp som på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



är hållbara investeringar med ett miljömål som inte beaktar kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852

Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statsobligationer är* visar det första diagrammet taxonomiförenligheten med avseende på den finansiella produktens alla investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenlighet endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.



*I dessa diagram avses med "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper.

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Fonden har inte förbundit sig till någon minimiandel av investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter, men det hindrar inte sådana investeringar från att ingå i fonden. Det kan bli aktuellt att förbinda sig till en mindre andel i ett senare skede.



Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin?

Fonden har åtagit sig att investera minst 50 % av andelen i hållbara investeringar med ett miljömål, men har inte förbundit sig att dessa investeringar ska vara i linje med taxonomikraven.

Det finns flera anledningar till detta:

- Det saknas rapportering om hur stor andel av verksamheterna som är i linje med taxonomin för företag i EU. Detta kommer att förbättras när det blir juridiskt obligatoriskt för börsnoterade företag att rapportera.
- Fonden har ett globalt mandat och kan komma att investera i bolag utanför EU. Dessa företag omfattas inte av EU:s rapporteringskrav.
- Fonden kan investera i sektorer som inte ingår i taxonomin.

Fonden kommer att redovisa den faktiska andelen investeringar i hållbara investeringar med ett miljömål i årsredovisningen.



Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett socialt mål?

Fonden har åtagit sig att investera minst 10 % av aktierna i hållbara investeringar med ett socialt mål. Fonden kommer att redovisa den faktiska andelen i årsredovisningen.



Vilka investeringar är inkluderade i ”#2 Inte hållbara”, vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Alla fondens investeringar ska uppfylla något av fondens definierade hållbarhetsmål. Det finns därför inga investeringar i kategorin ”#2 Inte hållbara”. Fonden kan innehålla likvida medel som placerats på ett bankkonto.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att uppfylla målet för hållbar investering?

Fonden använder ett brett sammansatt index anpassat till fondens mandat. Miljömässiga och sociala egenskaper beaktas inte i detta index.

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



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

Mer produktspecifik information finns på fondens hemsida på odinfonder.se

Fondbestämmelser för Odin Bærekraft

§ 1 Värdepappersfondens och förvaltningsbolagets namn

Värdepappersfondens Odin Bærekraft förvaltas av förvaltningsbolaget Odin Forvaltning AS.

Fonden är godkänd i Norge och regleras av Finanstilsynet.

Fonden regleras i enlighet med lag av den 25 november 2011 nr. 44 om värdepappersfonder ("vpfl")

§ 2 UCITS-fond

Fonden är en UCITS-fond som följer placeringsreglerna i vpfl kapitel 6 och bestämmelserna om teckning och inlösen i vpfl § 4–9 första stycket och § 4–12 första stycket.

Fonden har andelsklasser som beskrivs närmare i § 7.

§ 3 Regler för placering av värdepappersfondens medel

3.1 Fondens investeringsområde och riskprofil

Fonden är en aktiefond i enlighet med Värdepappersfondernas förenings definitioner som främst investerar i egetkapitalinstrument utfärdade av bolag i hela världen. Fondens investeringsmandat beskrivs närmare i prospektet. Fonden kännetecknas normalt av förhållandevis hög risk för svängningar (volatilitet). Riskprofilen beskrivs närmare i fondens basfakta.

3.2 Allmänt om investeringsområdet

Fondens medel kan placeras i följande finansiella instrument och/eller insättningar i kreditinstitut:

omsättningsbara värdepapper	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
värdepappersfondandelar	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
penningmarknadsinstrument	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
derivat	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
tillgodohavande i kreditinstitut	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej

Fonden kan, oberoende av investeringsalternativen i denna punkt, inneha likvida medel.

Fondens medel placeras i penningmarknadsinstrument som normalt handlas på penningmarknaden, är likvida och vars värde alltid kan fastställas:

Ja Nej

Fonden får använda följande derivatinstrument: optioner, terminer och swappar. Underliggande instrument för derivaten är finansiella instrument som anges ovan och index med finansiella instrument som anges ovan.

Fonden kan även ingå optioner, terminer och swappar med ränta, valuta och valutakurs som underliggande instrument.

Förväntad risk och förväntad avkastning på fondens underliggande värdepappersportfölj förblir oförändrade till följd av derivatinvesteringarna.

3.3 Krav på likviditet

Fondens medel får placeras i finansiella instrument som:

1. är officiellt noterade eller handlas på en reglerad marknad i ett EES-land, inklusive en norsk reglerad marknad enligt definitionen i direktiv 2014/65/EU art 4 nr 1 punkt 21 och § 2–7 fjärde stycket i verdipapirhandelloven.

Ja Nej

2. handlas på en annan reglerad marknad som fungerar regelbundet och är öppen för allmänheten i ett land som omfattas av EES-avtalet.

Ja Nej

3. är officiellt noterad på en börs i ett land utanför EES-området eller som handlas i ett sådant land på en annan reglerad marknad som fungerar regelbundet och är öppen för allmänheten. Börser eller reglerade marknader i hela världen är aktuella.

Ja Nej

4. är nyemitterade om ett villkor för emissionen är att det finns en ansökan om notering för handel på börs eller marknad enligt vad som anges i punkterna 1 till 3 ovan. Notering för handel måste ha skett senast ett år efter att teckningsfristen löpt ut.

Ja Nej

Fondens medel kan placeras i penningmarknadsinstrument som handlas på en annan marknad än vad som anges i punkterna 1–3 ovan, om utfärdandet eller utfärdaren av instrumenten regleras i syfte att skydda investerare och besparingar och instrumenten omfattas av vpfl § 6–5 2 st vpfl.

Upp till 10 procent av fondens medel kan placeras i andra finansiella instrument än de som nämns i denna punkt.

3.4 Placeringsbegränsningar – fondens medel

Investeringsfondens innehav av finansiella instrument ska ha en sammansättning som ger en lämplig spridning av risken för förlust.

Fondens placeringar ska alltid överensstämma med placeringsbegränsningarna i vpfl § 6–6 och § 6–7 första, andra och fjärde styckena.

3.5 Placeringsbegränsningar – ägarandel hos utfärdaren

Fondens placeringar ska alltid överensstämma med placeringsbegränsningen enligt vpfl § 6–9.

3.6 Tekniker för effektiv portföljförvaltning

Värdepappersfonden får enligt vpfl. 6-11 § och fondbestämmelserna 6-8 § använda tekniker för att uppnå en effektiv portföljförvaltning. Teknikerna beskrivs i detalj i fondens prospekt.

§ 4 Realisationsvinster och utdelning

Realisationsvinster återinvesteras i fonden.

Ingen utdelning utbetalas.

§ 5 Kostnader

Förvaltningsavgiften är förvaltningsbolagets intäkter för förvaltningen av fonden. Grunden för beräkningen av förvaltningsavgiften är fondens löpande värde. Vid beräkning av fondens värde (det förvaltade kapitalet) ska grunden vara portföljens marknadsvärde vad gäller finansiella instrument och insättningar i kreditinstitut, värdet av fondens likvida medel och andra fordringar, värdet av upplupna intäkter och värdet av eventuella uppskjutna underskott, avdragna skulder och upplupna kostnader, inklusive latent skatteskuld.

Utöver förvaltningsersättningen kan följande kostnader också täckas av fonden:

1. transaktionskostnader vid fondens placeringar
2. betalning av eventuella skatteuttag
3. ränta på upplåning som nämns i vpfl § 6–10 och
4. extraordinära kostnader som är nödvändiga för att tillvarata andelsägarnas intressen, se vpfl § 4–6 2 st vpfl

Förvaltningsbolaget kan belasta fonden med en fast förvaltningsavgift. Den fasta förvaltningsavgiften beräknas dagligen och belastas fonden dagligen.

Förvaltningsavgiften fördelas jämnt över andelarna inom den enskilda andelsklassen i fonden. Förvaltningsavgiftens storlek framgår av fondbestämmelsernas § 7.

§ 6 Teckning och inlösen av andelar

Fonden är som regel öppen för teckning alla bankdagar i Norge och stängd när delar av eller hela fonden saknar prissättning på sina underliggande värdepapper på grund av att de nationella marknaderna är stängda.

Fonden är som regel öppen för inlösen alla bankdagar i Norge och stängd när delar av eller hela fonden saknar prissättning på sina underliggande värdepapper på grund av att de nationella marknaderna är stängda.

Swing pricing används vid fastställande av andelsvärdet i fonden vid nettoteckning eller inlösen över en förutbestämd tröskel. Se fondens informationsbroschyr för mer information om swing pricing.

§ 7 Andelsklasser

Fondens förmögenhetsmassa är indelad i följande andelsklasser:

Andelsklass	Minsta teckningsbelopp	Andelsägare
A NOK	NOK 10 000 000	Alla
A SEK	SEK 10 000 000	Alla
A EUR	EUR 1 000 000	Alla
B NOK	NOK 1 000 000	Alla
B SEK	SEK 1 000 000	Alla
B EUR	EUR 100 000	Alla
C NOK	NOK 3 000, sparavtal NOK 500	Alla
C SEK	SEK 3 000, sparavtal SEK 500	Alla

C EUR	EUR 300, sparavtal EUR 50	Alla
D NOK	Inget lägsta teckningsbelopp	Öppen för andelsägare som tecknar via distributörer som enligt avtal med Odin Forvaltning inte kan ta emot provision
D SEK	Inget lägsta teckningsbelopp	Öppen för andelsägare som tecknar via distributörer som enligt avtal med Odin Forvaltning inte kan ta emot provision
D EUR	Inget lägsta teckningsbelopp	Öppen för andelsägare som tecknar via distributörer som enligt avtal med Odin Forvaltning inte kan ta emot provision
D2 NOK	Lägsta teckningsbelopp NOK 10 000 000	Öppen för andelsägare som tecknar genom distributörer som enligt avtal med Odin Forvaltning inte kan ta emot returprovision
F NOK	NOK 3 000, sparavtal NOK 500	Öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin Online
F SEK	SEK 3 000, sparavtal SEK 500	Öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin Online
F EUR	EUR 300, sparavtal EUR 50	Öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin Online
G NOK	NOK 25.000.000	Alla
G SEK	SEK 25.000.000	Alla
G EUR	EUR 2.500.000	Alla
H NOK	NOK 50.000.000	Alla
H SEK	SEK 50.000.000	Alla
H EUR	EUR 5.000.000	Alla
I NOK	NOK 100.000.000	Alla
I SEK	SEK 100.000.000	Alla
I EUR	EUR 10.000.000	Alla
J NOK	NOK 250.000.000	Alla
J SEK	SEK 250.000.000	Alla
J EUR	EUR 25.000.000	Alla
K NOK	NOK 500.000.000	Alla
K SEK	SEK 500.000.000	Alla
K EUR	EUR 50.000.000	Alla
L NOK	NOK 1.000.000.000	Alla
L SEK	SEK 1.000.000.000	Alla
L EUR	EUR 100.000.000	Alla

S NOK	NOK 100	Öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst NOK 2.500.000.000 eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.
S SEK	SEK 100	Öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst SEK 2.500.000.000 eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.
S EUR	EUR 10	Öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst EUR 250.000.000 eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.

Följande kännetecknar de olika andelsklasserna:

- Klass A NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 10 miljoner eller högre.
- Klass A SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 10 miljoner eller högre.
- Klass A EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 1 miljon eller högre.
- Klass B NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 1 miljon eller högre.
- Klass B SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 1 miljon eller högre.
- Klass B EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 100.000 eller högre.
- Klass C NOK är öppen för alla andelsägare och har lägsta teckningsbelopp på NOK 3.000 som engångsteckning eller NOK 300 som sparavtal.
- Klass C SEK är öppen för alla andelsägare och har lägsta teckningsbelopp på SEK 3.000 som engångsteckning eller SEK 300 som sparavtal.
- Klass C EUR är öppen för alla andelsägare och har lägsta teckningsbelopp på EUR 300 som engångsteckning eller EUR 30 som sparavtal.
- Klass D NOK är öppen för andelsägare som tecknar genom distributörer som enligt avtal med Odin inte kan ta emot returprovision.
- Klass D SEK är öppen för andelsägare som tecknar genom distributörer som enligt avtal med Odin inte kan ta emot returprovision.
- Klass D EUR är öppen för andelsägare som tecknar genom distributörer som enligt avtal med Odin inte kan ta emot returprovision.
- Klass D2 NOK är öppen för andelsägare som tecknar genom distributörer som enligt avtal med Odin inte kan ta emot returprovision och som tecknar för belopp på NOK 10 miljoner eller mer
- Klass F NOK är öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin online, och har lägsta teckningsbelopp på NOK 3.000 som engångsteckning eller NOK 500 som sparavtal.
- Klass F SEK är öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin online, och har lägsta teckningsbelopp på SEK 3.000 som engångsteckning eller SEK 500 som sparavtal.
- Klass F EUR är öppen för andelsägare som tecknar direkt genom Odin Forvaltnings nätbaserade direktkanal, Odin online, och har lägsta teckningsbelopp på EUR 300 som engångsteckning eller EUR 50 som sparavtal.
- Klass G NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 25 miljoner eller högre.

- Klass G SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 25 miljoner eller högre.
- Klass G EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 2,5 miljoner eller högre.
- Klass H NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 50 miljoner eller högre.
- Klass H SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 50 miljoner eller högre.
- Klass H EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 5 miljoner eller högre.
- Klass I NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 100 miljoner eller högre.
- Klass I SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 100 miljoner eller högre.
- Klass I EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 10 miljoner eller högre.
- Klass J NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 250 miljoner eller högre.
- Klass J SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 250 miljoner eller högre.
- Klass J EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 25 miljoner eller högre.
- Klass K NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 500 miljoner eller högre.
- Klass K SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 500 miljoner eller högre.
- Klass K EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 50 miljoner eller högre.
- Klass L NOK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på NOK 1 miljard eller högre.
- Klass L SEK är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på SEK 1 miljard eller högre.
- Klass L EUR är öppen för alla andelsägare som tecknar för belopp på EUR 100 miljoner eller högre.
- Klass S NOK är öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst NOK 2,5 miljarder eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.
- Klasse S SEK är öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst SEK 2,5 miljarder eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.
- Klasse S EUR är öppen för alla andelsägare som totalt tecknar för minst EUR 250 miljoner eller mer i värdepappersfonder som förvaltas av Odin Förvaltning.

Förvaltningsbolaget kan belasta en eller flera av fondens andelsklasser med en fast förvaltningsavgift.

Förvaltningsavgiften utgör för andelsklasserna:

- A NOK, A SEK och A EUR maximalt 1,25 procent pro anno
- B NOK, B SEK och B EUR maximalt 1,5 procent pro anno
- C NOK, C SEK och C EUR maximalt 2,0 procent pro anno
- D NOK, D SEK och D EUR maximalt 1,5 procent pro anno
- D2 NOK maximalt 1,25 procent pro anno
- F NOK, F SEK och F EUR maximalt 1,75 procent pro anno
- G NOK, G SEK och G EUR - maximalt 1,0 procent pro anno
- H NOK, H SEK och H EUR - maximalt 0,8 procent pro anno

- I NOK, I SEK och I EUR - maximalt 0,75 procent pro anno
- J NOK, J SEK och J EUR - maximalt 0,7 procent pro anno
- K NOK, K SEK och K EUR - maximalt 0,65 procent pro anno
- L NOK, L SEK och L EUR - maximalt 0,6 procent pro anno
- S NOK, S SEK och S EUR - maximalt 0,5 procent pro anno

Den fasta förvaltningsavgiften beräknas dagligen och belastas fonden dagligen. Förvaltningsavgiften fördelas jämnt över andelarna inom den enskilda andelsklassen i fonden.

Den totala anskaffningskostnaden för respektive andelsägares totala teckningar och inlösen i andelsklassen beräknas två gånger om året, per den 31 mars och per den 30 september.

Om andelsägarens totala anskaffningskostnad vid beräkningstidpunkten uppfyller lägstakravet i en (jämförbar) andelsklass med lägre förvaltningsavgift, kommer kundens andelsvärde att kunna flyttas över i denna andelsklass.

Om andelsägarens totala anskaffningskostnad vid beräkningstidpunkten inte uppfyller lägstakravet i den andelsklass denne investerat i, kan kundens andelsvärde flyttas över till en (jämförbar) andelsklass där den totala anskaffningskostnaden uppfyller lägstakravet.

Flytt av andelsvärde till annan jämförbar andelsklass ska registreras samma dag som beräkningen genomförs och meddelas andelsägaren så snart som möjligt.