

INFORMATIONSBROSCHYR

2023-10-26



Innehåll

Fondbolagsfakta.....	3
Allmänna uppgifter	4
Skatteregler	4
IKC 0-100.....	7
IKC Avkastningsfond.....	9
IKC Fastighetsfond	11
IKC Global Infrastructure.....	13
IKC Strategifond	15
IKC Sverige Flexibel	17
IKC Global Flexibel	19
Historisk avkastning	21
Bilaga 1 – Beräkning prestationsbaserad avgift	24
Bilaga 2 – Fondbestämmelser IKC 0-100.....	25
Bilaga 3 – Hållbarhetsinformation IKC 0-100.....	28
Bilaga 4 – Fondbestämmelser IKC Avkastningsfond	33
Bilaga 5 – Hållbarhetsinformation IKC Avkastningsfond.....	36
Bilaga 6 - Fondbestämmelser IKC Fastighetsfond	41
Bilaga 7 - Hållbarhetsinformation IKC Fastighetsfond	44
Bilaga 8 – Fondbestämmelser IKC Global Infrastructure	49
Bilaga 9 – Hållbarhetsinformation IKC Global Infrastructure.....	52
Bilaga 10 – Fondbestämmelser IKC Strategifond	57
Bilaga 11 – Hållbarhetsinformation IKC Strategifond	60
Bilaga 12 – Fondbestämmelser IKC Sverige Flexibel	65
Bilaga 13 - Hållbarhetsinformation IKC Sverige Flexibel	68
Bilaga 14 – Fondbestämmelser IKC Global Flexibel.....	73
Bilaga 15 – Hållbarhetsinformation IKC Global Flexibel.....	77
Bilaga 16 – Handel av IKC-fondernas andelar och handelskalender.....	82

Fondbolagsfakta

Denna informationsbroschyr, upprättad i enlighet med lagen (2004:46) om värdepappersfonder och Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersfonder (FFFS 2013:9), avser värdepappersfonderna IKC 0-100, IKC Avkastningsfond, IKC Fastighetsfond, IKC Global Flexibel, IKC Global Infrastructure, IKC Strategifond och IKC Sverige Flexibel.

Fondbolaget

Namn: Coeli Asset Management AB

Adress: Box 3317

Postadress: 103 66, Stockholm

Telefon: 08-506 223 00

Hemsida: www.coeli.se

Organisationsnummer: 556608-7648

Bolaget grundat: 2001

Bolagets säte och huvudkontor: Stockholm

Aktiekapital: 1 750 000 SEK

Tillsynsmyndighet: Finansinspektionen

Tillstånd: Tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder enligt lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder samt tillstånd att driva fondverksamhet enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder. Tillstånden erhöles av Finansinspektionen den 30 juni 2016.

Fondbolaget övertog från IKC Fonder AB, org.nr 556732-6953, de fonder som omfattas av denna informationsbroschyr den 1 oktober 2020. Information som rör de aktuella fonderna innan datumet för övertagande är uppgifter som Fondbolaget har erhållit från IKC Fonder AB.

Styrelsen

Stefan Renno, ordförande

Mikael Larsson, ledamot

Lukas Lindkvist, ledamot

Stefan Renno är bland annat styrelseledamot i Coeli SICAV I och II. Mikael Larsson är huvudägaren i Coeli-gruppen och sitter i flertal styrelsen i koncernen. Lukas Lindkvist är bland annat styrelseledamot i Coeli SICAV I och II, koncernchef för Coeli-gruppen samt styrelseledamot i ett flertal bolag inom Coeli-gruppen.

Ledande befattningshavare

Jan Birkmanis, Verkställande direktör

Kristin Holmström, Head of Operations

Erik Lundkvist, Chief Investment Officer

Sam Nylander, Chief Risk Officer

Shahab Seifzadeh, Chief Compliance Officer

Förvaltade fonder

Fondbolaget förvaltar följande värdepappersfonder:

IKC 0-100;

IKC Avkastningsfond;

IKC Fastighetsfond;

IKC Global Flexibel;

IKC Global Infrastructure;

IKC Strategifond; och

IKC Sverige Flexibel.

Fondbolaget har genom uppdragsavtal delegerat portföljförvaltningen av värdepappersfonderna till värdepappersbolaget IKC Capital, org.nr 556538-0325.

Utöver ovan redovisade fonder, förvaltar Fondbolaget i Sverige etablerade alternativa investeringsfonder samt delfonder av de i Luxemburg etablerade Coeli SICAV I och Coeli SICAV II på uppdrag av fondernas förvaltningsbolag.

Revisor

Vald av bolagsstämman: PwC

Huvudansvarig revisor: Susanne Sundvall

Förvaringsinstitutet

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) är ett svenskt registrerat aktiebolag med säte och huvudkontor på Kungsträdgårdsgatan 8, 111 47 Stockholm. Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) bedriver huvudsakligen bankverksamhet.

Intressekonflikter hos förvaringsinstitutet

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) erbjuder ett brett utbud av finansiella tjänster till kunder samt bedriver finansiell verksamhet för egen räkning. Detta leder till att intressekonflikter kan uppstå. För att hantera denna situation har Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) upprättat interna instruktioner. Vidare hålls förvaringsinstitutsfunktionen åtskild från bland annat andra affärsenheter inom banken.

Förvaringsinstitutet kan under vissa förutsättningar delegera vissa delar av verksamheten till annan, däribland andra depåbanker som utses av förvaringsinstitutet. För att förutse eventuella intressekonflikter till följd av sådan delegering tillhandahåller förvaringsinstitutet en lista över alla depåbanker till Fondbolaget, som har att bedöma förekomsten av eventuella intressekonflikter.

Inom Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) finns härutöver fastställda rutiner för hur situationer då en intressekonflikt uppstår ska rapporteras internt och hanteras.

Delegering av förvaringsfunktioner

Förvaringsinstitutet har, enligt 3 kap. 10 § lagen (2004:46) om värdepappersfonder, uppdragit åt annan att utföra förvaringsfunktioner vad gäller utländska finansiella instrument.

Uppdragsavtal

Fondbolaget har, i syfte att effektivisera sin verksamhet, slutit uppdragsavtal med olika uppdragstagare som utför uppgifter eller funktioner åt Fondbolaget:

- FCG Fonder AB, org.nr 556939-1617, gällande outsourcing av tjänster förknippade med fondadministration.
- Harvest Advokatbyrå AB, org.nr 559070-0224, att vara ansvarig för Fondbolagets funktion för internrevision. Huvudansvarig för funktionen är advokaterna Anna Cumzelius och Björn Wendleby.

- Coeli Shared Services AB, org.nr. 559047-6312, att upprätthålla Bolagets funktion för viss ekonomi, administration samt IT. IT-drift och IT-support har vidaredelegerats till Waylight AB.
- IKC Capital AB, org.nr 556538-0325, avseende portföljförvaltning.

Allmänna uppgifter

Andelsägarregister

Fondbolaget för register över samtliga andelsägare och deras innehav.

Limitering av försäljnings- och inlösenorder

Det är inte möjligt att limitera försäljnings- och inlösenorder.

Fonds upphörande eller överlåtelse av fondverksamheten

Om Fondbolaget beslutar att en fond ska upphöra eller att en fonds förvaltning, efter medgivande av Finansinspektionen, ska överlätas till annat fondbolag, kommer samtliga andelsägare att informeras härom via andelsägarunderrättelse och information på Fondbolagets hemsida. Vidare ska förvaltningen av en värdepappersfond omedelbart tas över av förvaringsinstitutet om Finansinspektionen återkallar fondbolagets tillstånd eller fondbolaget trätt i likvidation eller försatts i konkurs.

Information om indexadministratörer

I enlighet med bestämmelserna i förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat ("Förordningen"), får Fondbolaget använda jämförelse-index om indexet tillhandahålls av en administratör som ingår i registret över administratörer och index som tillhandahålls av Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten i enlighet med artikel 36 i förordningen ("Registret").

Nedan redogörs för de index som används för de fonder som omfattas av denna informationsbroschyr. Index markerade med (*) tillhandahålls av en administratör som för närvarande inte ingår i Registret. Användningen av sådant referensvärde är dock tillåtet under en övergångsperiod enligt artikel 51 i Förordningen.

Referensvärde	Administratör	Finns i Registret?
MSCI World ACWI	MSCI Limited	*
MSCI Real Estate Net	MSCI Limited	*
MSCI World Infrastructure Net Total Return Index	MSCI Limited	*
Carnegie Real Estate Return Index	SIX Financial Information Nordic AB (calculation agent)	Ja
SIX Portfolio Return Index (SIXPRX)	SIX Financial Information Nordic AB	Ja
OMRX T-bill	Nasdaq Copenhagen A/S	Ja

Skatteregler

Fondens beskattning

Sedan den 1 januari 2012 är svenska värdepappersfonder och specialfonder inte skattskyldiga för inkomsterna i fonden. Beskattningen i fonden har ersatts av en schablonskatt som tas ut av andelsägarna.

Fondspararens skatt (fysisk person och dödsbo skattskyldig i Sverige)

I enlighet med ovan angivna, schablonbeskattas svenska fondandelsägare årligen för sitt fondbesittande. Underlaget för schablonskatten utgörs av värdet på andelsägarens fondbesittande vid ingången av beskattningsåret. På värdet av fondandelarna beräknas en schablonintäkt som utgörs av 0,4 procent av underlaget. Schablonintäkten tas sedan upp i inkomstslaget kapital och beskattas med 30 procent. Det motsvarar en beskattning på 0,12 procent av fondandelarnas värde. Den årliga schablonintäkten redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket, men det sker inget avdrag för preliminär skatt.

Om fonden lämnar utdelning beskattas andelsägaren för utdelningen med 30 procent. Vid utdelningen dras 30 procent preliminärskatt och utdelningsbeloppet redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket. Av § 12 i respektive fonds fondbestämmelser framgår om fonden lämnar utdelning.

Vid avyttring/inlösen av fondandelar beskattas en kapitalvinst med en skattesats på 30 procent, medan en kapitalförlust får dras av. Vinsten eller förlusten ska redovisas som inkomst av kapital. Kapitalvinster och kapitalförluster vid inlösen/avyttring av fondandelar redovisas på kontrolluppgift till Skatteverket, men inget skatteavdrag görs. Om fonden är knuten till investeringsparkonto, fondförsäkring, IPS eller premiepension gäller särskilda skatteregler. Även för juridiska personer och fondandelsägare bosatta i utlandet gäller särskilda regler.

Risk

Sparande i fonder innebär alltid ett visst mått av risktagande. De medel som placeras i en fond kan såväl öka som minska i värde och det är inte säkert att en investerare återfår hela sitt insatta kapital. Vidare är historisk avkastning ingen garanti för framtida avkastning. Typiskt sett är risken högre vid sparande i en ren aktiefond än i en ränte- eller blandfond. Nedan redogörs kortfattat för de huvudsakliga risker som kan förekomma vid sparande i fonder. Listan är inte uttömmande.

Marknadsrisk

Marknaden för ett tillgångsslag kan stiga eller falla i pris, exempelvis priset på aktier.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk kan uppstå om en del av fondens tillgångar är svåra att sälja vid en viss tidpunkt eller till ett rimligt pris.

Valutarisk

En fond kan investera i finansiella instrument som är utfärdade i andra valutor än fondens basvaluta. Som en följd av detta omfattas fonden av valutarisk som kan uppstå p.g.a. förändringar i växelkurser.

Kredit/motpartsrisk

En fond kan investera direkt eller indirekt i obligationer eller andra räntebärande instrument. Om en emittent inte kan betala ränta och nominellt belopp i tid kan obligationen eller det räntebärande instrumentet förlora sitt värde.

Ränterisk

Med ränterisk menas obligationskänslighet för ändrade marknadsräntor.

Koncentrationsrisk

En fond kan tidvis ha innehav som är koncentrerade till enskilda regioner, bolag eller sektorer.

Operativ risk

Operativ risk är risken för förluster till följd av icke ändamålsenliga eller misslyckade processer, mänskliga fel, felaktiga system eller externa händelser.

Tillväxtmarknadsrisk

Tillväxtmarknadsrisk är risk som en fond exponeras mot i länder och på marknader med mindre utvecklade politiska, ekonomiska och juridiska system.

Hållbarhetsrisk

Med hållbarhetsrisk menas miljömässig, social och/eller bolagsstyrningsrelaterad händelse eller tillstånd som, i händelse av realisering, potentiellt eller faktiskt har en negativ inverkan på en fonds avkastning. Hållbarhetsrisker kan uppstå och existera självständigt men kan även ha en väsentlig inverkan på, och bidra till andra risker.

Risk vid handel med derivatinstrument

I de fall fonderna använder sig av derivatinstrument kan den totala risknivån förändras på ett omfattande sätt. Syftet med derivatanvändningen kan vara att skydda mot risker t.ex. marknadsrisk. Det kan även vara att skapa hävstångseffekter i en fonds marknadsexponering för att på så sätt dra nytta av förvaltarens aktuella marknadsuppfattning. Derivat kan också vara ett smidigt och mer kostnadseffektivt sätt att få exponering mot vissa delar av marknaden. Användningen av derivat kan leda till förluster om värdet på derivatets underliggande tillgång utvecklas i en icke önskvärd riktning.

Skadestånd

Om en fondandelsägare tillfogats skada genom att Fondbolaget överträtt lag (2004:46) om värdepappersfonder eller fondbestämmelserna, ska Fondbolaget ersätta skadan.

Information om ersättningssystem

Ersättningar och ersättningssystem inom Fondbolaget ska vara förenliga med och främja en sund och effektiv riskhantering, samt motverkar ett överdrivet risktagande. Både fasta och rörliga ersättningar kan förekomma inom bolaget. Styrelsen beslutar om ersättning till verkställande ledning och interna kontrollfunktioner.

Med fast ersättning avses fastställd grundlön eller timarvode. Lönen alternativt timarvodet sätts individuellt med beaktande av relevanta yrkeserfarenheter och organisatoriskt ansvar enligt som anges i den anställdes arbetsbeskrivning som en del av anställningsavtalet. Vid fastställandet av lön respektive timarvode ska även utbildning, senioritet, nivå på expertis och skicklighet och marknadslön för den relevanta positionen beaktas.

Rörlig ersättning ska baseras på relevanta och i förhand fastställda kriterier som är mätbara. Kriterierna ska återspegla en hållbar och riskjusterad prestation samt prestation utöver det som krävs för att uppfylla kraven i den anställdes arbetsbeskrivning som en del av anställningsavtalet. Rörlig ersättning ska inte uppmuntra till överdrivet risktagande. Fondbolagets bedömning av resultat som ligger till grund för beräkning av rörlig ersättning ska i huvudsak baseras på riskjusterade vinstmått. Såväl nuvarande som framtida risker ska beaktas. I bedömningen ska Fondbolaget även ta hänsyn till de faktiska kostnaderna för det kapital och den likviditet som verksamheten kräver.

De ersättningsmodeller som tillämpas ska ha en lämplig balans mellan fasta och rörliga delar. Fasta delar ska alltid stå för en tillräckligt stor del av den anställdes totala ersättning för att det ska vara möjligt att sätta rörliga delar till noll. Garanterad rörlig del ska endast förekomma i undantagsfall och endast vid nyanställningar. Anställda i interna kontrollfunktioner (risk och regelefterlevnad) kan inte komma ifråga för rörliga ersättningar.

Åtminstone en gång per år analyserar Fondbolaget vilka risker som är förenade med Fondbolagets ersättningspolicy och ersättningssystem. På grundval av analysen identifieras särskild reglerad personal i Fondbolaget. Dessa anses genom sina arbetsuppgifter ha en väsentlig inverkan på Fondbolagets riskprofil. Fondbolaget ska i analysen beakta samtliga risker som företaget är eller kan komma att bli exponerade för inklusive de risker som är förenade med Fondbolagets ersättningspolicy och ersättningssystem. Personer som blir identifierade som särskilt reglerad personal och vars rörliga ersättning under ett år uppgår till minst 100 000 kr kommer att få 40 procent av ersättningen uppskjuten minst tre till fem år. Om den rörliga ersättningen är särskilt hög kan 60 procent bli uppskjuten i uppskjuten lika länge. Rörlig ersättning till särskilt reglerad personal kan komma att betalas ut i form av andelar i fonder som Fondbolaget förvaltar.

Information om ersättning inom ramen för fondverksamheten

Fondbolaget uppbär ersättning från fonderna för förvaltning, revision samt kostnad för Finansinspektionens tillsynsverksamhet. Ersättningen utgörs av det förvaltningsarvode som Fondbolaget uppbär löpande från respektive fond och som framgår av denna informationsbroschyr. Vid förvaltning av Fondbolagets fond-i-fonder kan Fondbolaget bl.a. komma att investera i egna underliggande fonder. En viktig anledning till detta är att det ger full transparens i förvaltningen, vilket anses gynna andelsägarna. Vid investering i egna underliggande fonder återförs hela förvaltningsarvodet i de underliggande fonderna till den investerande fonden. Vid investering i externa underliggande fonder utgår dessa fonders förvaltningsarvode i de flesta fall till 100 procent.

Därutöver får investering i egna underliggande fonder endast ske under förutsättning att det ligger i den investerande fondens andelsägares intresse.

Transaktionskostnader (såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar) belastas fonderna.

Fondbolagets ersättningspolicy finns tillgänglig på Fondbolagets hemsida, www.coeli.se. En papperskopia av policyn kan på begäran erhållas kostnadsfritt.

Utlåning av värdepapper

Utlåning av värdepapper som ingår i fonderna lånas inte ut till en tredje part.

Ändring i fondbestämmelser

Ändring i fondbestämmelserna får endast ske genom beslut av Fondbolagets styrelse, och ska underställas Finansinspektionen för godkännande.

Om Finansinspektionen godkänner ändringar i fondbestämmelserna kan ändringarna påverka fondens egenskaper, t.ex. dess placeringsinriktning, avgifter och riskprofil.

Information om hållbarhet

Hållbarhetsrisker beaktas, identifieras och analyseras – genom fondernas portföljförvaltare – genomgående i fondernas investeringsbeslutsprocess. Fondbolaget har antagit en Policy för hållbara investeringar som inbegriper ESG-integration, aktivt aktieägarengagemang, investeringsrestriktioner, transparens och rapportering; en policy som finns tillgänglig på Fondbolagets hemsida www.coeli.se. Vidare har Fondbolaget signerat det FN-stödda initiativet *Principles for Responsible Investments* (PRI) och tillämpar dessa principer.

Fondbolaget – genom fondernas portföljförvaltare – införlivar ESG-data och hållbarhetsinformation i analys och investeringsprocess i enlighet med det som är lämpligt för den aktuella strategin och tillgångsklassen i syfte att identifiera och hantera risker och möjligheter i förhållande till portföljen och/eller det underliggande innehavet. ESG- och hållbarhetsaspekterna tas i beaktande tillsammans med finansiella faktorer på ett holistiskt sätt för att bidra till att göra mer välgrundade investeringar och för att prioritera områden där förändringar, förbättringar och positiva resultat kan uppnås i portföljen och/eller det underliggande innehavet.

Fondbolaget – genom fondernas portföljförvaltare – har tillgång till ESG-data och hållbarhetsinformation som är användbara för den specifika investeringsmetoden, tillgångsklassen, analysen och den löpande uppföljningen. Information hämtas från en mängd olika källor, till exempel genom upplysningar från företaget, samtal med företagsledning eller regeringsföreträdare, forskning och data från tredje part, och annan offentligt tillgänglig information som till exempel branschdata och nyheter.

Fondbolaget – genom fondernas portföljförvaltare – investerar inte i målbolag som är aktiva på följande områden:

- Tillverkning, utveckling eller försäljning av vapen som strider mot internationella konventioner. Exempel på sådana vapen inkluderar antipersonella minor, klustervapen samt kemiska och biologiska vapen (så kallade kontroversiella vapen).
- Deltagande i utvecklingen av kärnvapenprogram eller tillverkningen av kärnvapen.
- Målbolag som har bekräftats bryta mot etablerade internationella normer och konventioner, som anges i FN:s *Global Compact* och OECD:s *riktlinjer för multinationella företag* inklusive områdena; miljö, mänskliga rättigheter, arbetsrätt och antikorrupktion, och där det inte är möjligt att identifiera en vilja hos sådana företag att komma till rätta med problemen. Om en befintlig investering inte följer internationella normer och konventioner kommer Fondbolaget – genom fondernas portföljförvaltare – att kontakta målbolaget i fråga och, om ingen förändring sannolikt kommer att ske inom en acceptabel tidshorisont, kommer fonden att avyttra innehavet.

Hållbarhetsrisker kan ha negativ inverkan på fondernas långsiktiga förutsättningar att leverera avkastning, och Fondbolaget anser att integreringen av hållbarhetsrisker i riskanalysen kan bidra till att förbättra dessa förutsättningar.

Huruvida hållbarhetsrisk uppstår eller realiserar beror på flera faktorer, och inte sällan står hållbarhetsrisker i relation till den enskilda fondtillgångens egenskaper. Gemensamt för hållbarhetsrisker är dock att de kan leda till en negativ inverkan på de tillgångar fonderna kan inneha, vilket i förlängningen negativt inverkar på fonderna.

Bedömningen av hållbarhetsrisker är många gånger komplex och Fondbolaget kan i sin informationsinhämtning ha svårt att få tag på fullständigt och/eller korrekt beslutsunderlag. Följaktligen kan Fondbolaget behöva basera sin hållbarhetsriskanalys på information som är estimerad, inaktuell eller på annat sätt ofullständig eller felaktig. I syfte motverka nyss nämnda samarbetar Fondbolaget med väletablerade aktörer som levererar material och information till Fondbolagets analys.

I bilagorna 3, 5, 7, 9, 11, 13 och 15 finns mer information om hur hållbarhetsfaktorer hanteras för respektive fond. Ytterligare information om Fondbolagets hantering av hållbarhetsrisker finns på www.coeli.se.

IKC 0-100

Placeringsinriktning

Fonden är en global blandfond som placerar i fondandelar och överlåtbara värdepapper utan geografisk eller branschspecifik begränsning.

Allokering i tillgångsslagen varierar över tiden. Fonden placerar i finansiella instrument utan geografisk avgränsning och utan avgränsning mot särskild bransch.

Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning skapa långsiktig värdetillväxt.

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Fonden får använda derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i placeringsinriktningen. Vid placering i derivatinstrument ska underliggande tillgångar utgöras av eller hänföra sig till sådana tillgångar som avses i 5 kap. 12 § LVF.

Fondens medel får till en betydande del placeras i andelar i andra värdepappersfonder, fondföretag samt specialfonder och utländska alternativa investeringsfonder.

Riskprofil

Fonden har i normalfallet en betydande exponering mot aktie- och obligationsmarknader vilket medför ett stort inslag av marknadsrisk. Fondens aktieexponering kan dock variera i stor utsträckning som en följd av aktiva förvaltningsbeslut. Fonden har även möjlighet att variera var investeringarna är geografiskt placerade. Risken kan vara koncentrerad på ett fåtal länder och/eller branscher vilket gör att avkastningen kan avvika kraftigt, positivt eller negativt jämfört med index eller andra motsvarande fonder. Fonden kan ha stora exponeringar mot enskilda tillväxtmarknader, som i vissa fall befinner sig i en tidig fas i utvecklingen. Sådana marknader är normalt mer riskfyllda än mer mogna marknader t ex genom att politisk risk är mer vanligt förekommande.

Eftersom fondens tillgångar i stor utsträckning placeras utomlands tillkommer valutarisk. Avkastningen på fondens utlandsinnehav är beroende av hur valutorna i de länder som fonden placerat i utvecklas i förhållande till den svenska kronan.

Fonden använder sig av derivat i stor utsträckning, framför allt utnyttjas aktieindexterminer. Derivatet används både för att skydda portföljen och för att skapa exponering mot en viss aktiemarknad eller sektor.

Fonden har ofta innehav i olika räntebärande instrument och är då exponerad mot ränterisk och kreditrisk. Förändringar av ränteläget och förändringar av prissättningen på krediter kan påverka fonden.

Fonden investerar i huvudsak i värdepapper med god likviditet även om vissa obligationer och aktier med sämre likviditet kan förekomma och medför viss likviditetsrisk.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktorer beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 3.

Avgifter och utdelning

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en fast årlig avgift.

Fondens högsta fasta årliga avgift är 1,70 % av fondandelsvärdet.

Utöver de avgifter som fondbolaget tar ut tillkommer avgifter i de underliggande fonder som fonden placerar i. Fondbolaget har träffat avtal om avgiftsdelning med flera av de fondbolag i vars fonder fonden placerar i. Avgiftsdelningen medför att delar av förvaltningsavgiften i de underliggande fonderna betalas tillbaka till fonden och kommer fondandelsägarna till godo.

Högsta fasta förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 3 % av underliggande fonds värde. Högsta prestationsbaserade förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 20 % av underliggande fonds överavkastning. Vid investering i underliggande fond som förvaltas av fondbolaget får 100 % av gällande förvaltningsavgifter tas ut.

Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – belastar fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

Fonden har inga inträdes- eller utträdesavgifter.

Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

Fondens jämförelseindex består sedan 2020-01-01 till 40 % av MSCI World ACWI, 20 % SIXPRX och till 40 % av OMRX T-bill. MSCI World ACWI speglar utvecklingen för utländska aktier inkl. tillväxtmarknader, SIXPRX följer utvecklingen för svenska aktier medan OMRX T-Bill följer utvecklingen för svenska statsskuldväxlar. Fonden är en blandfond som placerar i utländska aktier och i svenska aktier samt i svenska räntebärande. Fondens index avspeglar fondens placeringsinriktning eftersom indexet är en mix av utländska och svenska aktier samt räntebärande.

Märk väl att fördelningen i fonden mellan utländska aktier och svenska aktier samt räntor kan variera över tiden. Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög beroende på att fonden oftast i sina placeringar avviker väsentligen från innehållet i jämförelseindexet. Fonden hade inget jämförelseindex under 2015-2019, 2011-2014 hade fonden MSCI World som jämförelseindex. Under förutsättning att det nuvarande indexet används vid beräkningen av aktiv risk för 2015-2019, skulle den aktiva risken varit enligt nedan:

ÅR	%
2022	8,72
2021	8,72
2020	7,42
2019	6,24
2018	5,1
2017	3,89
2016	3,88
2015	3,42
2014	10,19
2013	6,21
2012	6,71
2011	13,82

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kursvängningar kan förekomma.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en

kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttid vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

IKC Avkastningsfond

Placeringsinriktning

Fonden är en räntefond som huvudsakligen investerar i penningmarknadsinstrument och obligationer. Dessutom får fondens medel investeras i andra överlåtbara värdepapper såsom aktier, fondandelar (maximalt 10 procent), derivatinstrument och på konto i kreditinstitut.

Fondens målsättning är att skapa en långsiktig värdeökning. Fonden varierar risknivån beroende på utsikterna för de tillgångsslag som fonden investerar i. Derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) får användas som ett led i placeringsinriktningen. Vid placering i derivatinstrument ska underliggande tillgångar utgöras av eller hänföra sig till sådana tillgångar som avses i 5 kap. 12 § LVF.

Fonden investerar en större del, av fondens medel i nordiska räntebärande instrument. Med nordiska räntebärande instrument menas instrument utgivna av en låntagare med säte i ett nordiskt land. Fonden kan även investera i räntebärande instrument utgivet i nordisk valuta. Sammanlagt investerar fonden minst 70 procent av fondens medel i dessa typer av räntebärande instrument. Andelen aktierelaterade finansiella instrument får utgöra maximalt 10 procent av fondens värde.

Fondens medel får placeras utan begränsning av bransch. Fonden är inte bunden till placeringar i finansiella instrument utgivna av viss emittent.

Riskprofil

Fonden placerar huvudsakligen i de nordiska obligationsmarknaderna, vilket medför ett inslag av marknadsrisk. Dessa marknader har generellt en lägre risk än aktie- och råvarumarknaderna. På grund av att fonden placerar i en region kan dock fonden ha en högre risk än en motsvarande fond som sprider innehaven mellan flera regioner.

Fonden tar viss ränterisk och får en ökad känslighet mot den allmänna ränteutvecklingen om investeringar görs i obligationer med längre duration eftersom dessa påverkas mer av ränteförändringar än de obligationer som har kortare duration. Fonden har ingen särskild förvaltningsinriktning mot allmänna ränteförändringar och undviker därför generellt alltför stora inslag av ränterisk.

Fonden placerar främst i företagsobligationer och andra räntebärande instrument som emitteras av företag vilket gör att fonden får ett betydande inslag av kreditrisk. Enskilda emittenters obligationer kan utgöra en relativt stor andel av fonden och utvecklingen kan därför påverkas av händelser i dessa bolag.

Fonden placerar i nordiska räntebärande värdepapper och kan därför ha obligationer i andra valutor och därmed ha en viss valutarisk. En större del av investeringarna kommer dock att vara i svenska kronor eller vara valuta-hedgade till svenska kronor.

Fonden kan placera i obligationer där likviditeten är mindre god. Att avyttra sådana obligationer kan ta tid och vara kostsamt om det sker i ett negativt marknads-läge.

Andelsklasser

Fonden består av två andelsklasser: A och B. Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktorer beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 5.

Avgifter och utdelning

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en årlig fast avgift.

I andelsklass A är den högsta fasta årliga avgiften 0,60 % av andelsklassens fondandelsvärde.

I andelsklass B är den högsta fasta årliga avgiften 0,25 % av andelsklassens fondandelsvärde.

Lägsta teckningsbelopp i andelsklass A är SEK 100.

Lägsta teckningsbelopp i andelsklass B är 5 000 000 SEK.

Utöver fast förvaltningsavgift äger fondbolaget, för andelsklass A, rätt till ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 10 % av det belopp som fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fondens jämförelseindex är 90 dagars SSVX plus 2 procentenheter.

Det prestationsbaserade arvodet tas ut efter att uttag av den fasta förvaltningsavgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuellt prestationsbaserat arvode och att allas eventuella underavkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala prestationsbaserat arvode. Underavkastning uppstår om fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex. Om fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underavkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis, till detta tillkommer eventuell mervärdeskatt. Räkneexempel för beräkning av prestationsbaserat arvode finns i bilaga 1.

Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – belastar fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

Fonden har inga inträdes- eller utträdesavgifter.

Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

Fonden har från och med den 29 maj 2020 inget jämförelseindex, eftersom dess tidigare index, NOMX Credit SEK Total Return, upphörde. För närvarande finns det inte ett relevant index för fonden. Fondbolaget utvärderar nya jämförelseindex löpande och kommer uppdatera denna informationsbroschyr nytt relevant

index identifieras.

Fondens jämförelseindex var mellan den 1 januari till den 29 maj 2020 NOMX Credit SEK Total Return. Indexet speglade utvecklingen för svenska företagsobligationer. Fonden placerar framförallt på den svenska företagsobligationsmarknaden men kan även placera på andra nordiska företagsobligationsmarknader. Fondens index avspeglade fondens placeringsinriktning. Märk väl att kredit- och likviditetsrisken i fonden kunde vara högre än för indexet.

Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög beroende på att fonden oftast i sina placeringar avviker från innehållet i jämförelseindexet.

ÅR	%
2022	-
2021	-
2020	-
2019	0,93
2018	1,02
2017	1,46
2016	1,62
2015	1,58
2014	0,58

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 3 år.

Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

IKC Fastighetsfond

Placeringsinriktning

Fonden är en aktiefond som investerar i överlåtbara värdepapper med särskild inriktning mot den svenska bygg- och fastighetsmarknaden. Fonden kan också investera i bolag som bedriver hotellverksamhet. Trettio procent av fondens tillgångar kan investeras i bygg- och fastighetsrelaterade tillgångar globalt utan geografisk begränsning. Maximalt 10 procent av fondförmögenheten får placeras i andra andelar i andra fonder. Fonden får även använda derivatinstrument, inklusive OTC-derivat, som ett led i fondens placeringsinriktning. Fondens medel får placeras i derivatinstrument med sådana underliggande tillgångar som framgår av 5 kap. 12 § LVF.

Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning uppnå en god kapitaltillväxt på lång sikt. Fonden investerar i företag som förvaltarna bedömer kunna få en gynnsam värdeutveckling. Placeringshorisonten är lång.

Riskprofil

Fondens inriktning mot placeringar i svenska aktier i bolag med koppling till bygg-, fastighets- och hotellverksamhet gör att fonden är utsatt för den marknadsrisk som är förknippad med de delarna av aktiemarknaden. Koncentrationsrisken är högre jämfört med aktiefonder som placerar inom samtliga branscher. I och med att fonden till viss del placerar utanför Sverige minskas dock beroendet av utvecklingen på den svenska marknaden. Placeringarna utomlands medför en valutarisk eftersom avkastningen på fondens utlandsinnehav är beroende av hur valutorna i de länder som fonden placerat i utvecklas i förhållande till den svenska kronan. Fonden kan använda sig av derivat. Derivatet kan användas både för att skydda portföljen och för att skapa exponering. Om derivatens underliggande tillgångar förändras i oförmånlig riktning kan fondens resultat påverkas negativt. Vidare finns en viss likviditetsrisk då en del av aktierna kan vara mindre likvida.

Andelsklasser

Fonden består av två andelsklasser, A och B. Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktor beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 7.

Avgifter, utdelning och lägsta

teckningsbelopp

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en årlig fast avgift.

I andelsklass A är den högsta fasta årliga avgiften 1,00 % av andelsklassens fondandelsvärde.

I andelsklass B är den högsta fasta årliga avgiften 0,60 % av andelsklassens fondandelsvärde.

Lägsta teckningsbelopp i andelsklass B är initialt 100 000 SEK, därefter finns inga begränsningar.

Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – ska belasta fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

Fonden har inga inträdes- eller utträdesavgifter.

Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

Fondens jämförelseindex består sedan 2020-01-01 av 70% Carnegie Real Estate Return Index och till 30% av MSCI Real Estate Net. Carnegie Real Estate Return Index speglar utvecklingen för svenska fastighetsaktier medan MSCI Real Estate är ett globalt fastighetsindex. Indexet motsvarar fondens placeringsinriktning som i huvudsak är inriktad på svenska fastighetsaktier men även kan ha vissa inslag av utländska fastighetsaktier. Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög beroende på att fonden oftast i sina placeringar avviker från innehålllet i jämförelseindexet. Fonden har tidigare inte haft något jämförelseindex. Om fonden hade haft nuvarande index skulle den aktiva risken varit enligt nedan:

ÅR	%
2022	9,88
2021	8,28
2020	9,08
2019	6,80
2018	6,70

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kurssvängningar kan förekomma.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats,

www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning

Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26

500 SEK

IKC Global Infrastructure

Placeringsinriktning

IKC Global Infrastructure är en aktiefond som inriktar sig mot att fondens tillgångar ska placeras i infrastrukturrelaterade aktier på den globala aktiemarknaden. Fonden har som mål att genom aktiv förvaltning skapa en långsiktigt jämn och stabil riskjusterad avkastning jämfört med andra aktiefonder som placerar i den globala infrastruktursektorn.

Fonden placerar med inriktning mot hela den globala infrastruktursektorn dvs. transporter såsom exempelvis vägar, hamnar, tåg och färjor, järnvägar och parkeringsanläggningar; reglerade tjänster exempelvis elektricitet, gas, vatten och avlopp; kommunikation exempelvis telekom, mobilnät, satellitsystem, tv-, radio-, fibernät och molntjänster samt sociala tjänster såsom skolor, sjukhus och äldreomsorg inklusive byggnader och utrustning. Fonden är en globalfond som placerar utan geografisk begränsning.

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Maximalt 10 procent av fondförmögenheten får placeras i andelar i andra fonder.

Riskprofil

Fondens inriktning mot placeringar i aktier i bolag som är verksamma inom infrastruktursektorn gör att fonden är utsatt för den marknadsrisk som är förknippad med den delen av aktiemarknaden. Exempelvis kan bolag som levererar tjänster som är prisreglerade av stat eller kommun vara utsatta för risken att politiska beslut har en stor inverkan på bolagens lönsamhet. Koncentrationsrisken är högre jämfört med aktiefonder som placerar inom samtliga branscher. I och med att fonden i mycket stor utsträckning placerar sina tillgångar utomlands finns en valutarisk. Avkastningen på fondens utlandsinnehav påverkas av hur valutorna i de länder som fonden placerat i utvecklas i förhållande till den svenska kronan. Fonden kan använda sig av derivat. Derivatet kan användas både för att skydda portföljen och för att skapa exponering.

Om derivatens underliggande tillgångar förändras i oförväntad riktning kan fondens resultat påverkas negativt. Likviditetsrisken bedöms vara förhållandevis begränsad då placeringarna huvudsakligen görs i stora- och medelstora bolag i Nordamerika och i Europa vars aktier är lätta att omsätta.

Andelsklasser

Fonden består av två andelsklasser, A och B. Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktor beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 9.

Avgifter, utdelning och lägsta teckningsbelopp

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en årlig fast avgift.

I andelsklass A är den högsta fasta årliga avgiften 1,40 % av andelsklassens fondandelsvärde.

I andelsklass B är den högsta fasta årliga avgiften 0,70 % av andelsklassens fondandelsvärde.

Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – ska belasta fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

Fondens jämförelseindex är sedan 2020-01-01 MSCI World Infrastructure Net Total Return Index. Indexet speglar utvecklingen för infrastrukturaktier globalt. Indexet motsvarar fondens placeringsinriktning som är att investera i olika infrastrukturaktier globalt i framförallt Europa och i Nordamerika.

Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög beroende på att fonden oftast i sina placeringar avviker från innehållet i jämförelseindexet. Fonden har tidigare inte haft något jämförelseindex. Om fonden hade haft nuvarande index skulle den aktiva risken varit enligt nedan:

ÅR	%
2022	4,83
2021	4,88
2020	4,76
2019	5,29
2018	5,49

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kurssvängningar kan förekomma.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

IKC Strategifond

Placeringsinriktning

Fonden är en blandfond som huvudsakligen investerar i penningmarknadsinstrument och obligationer samt fondandelar med motsvarande karaktär. Dessutom får Fondens medel investeras i andra överlåtbara värdepapper såsom aktier, derivatinstrument och på konto i kreditinstitut.

Fonden investerar en del av fondens medel i nordiska räntebärande instrument. Med nordiska räntebärande instrument menas instrument utgivna av en låntagare med säte i ett nordiskt land. Fonden kan även investera i räntebärande instrument utgivet i nordisk valuta. Sammanlagt investerar fonden minst 35 % av Fondens medel i dessa typer av räntebärande instrument. Andelen aktierelaterade finansiella instrument får utgöra maximalt 50 % av Fondens värde.

Fonden får använda derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i placeringsinriktningen. Vid placering i derivatinstrument ska underliggande tillgångar utgöras av eller hänföra sig till sådana tillgångar som avses i 5 kap. 12 § LVF.

Riskprofil

Fonden har i normalfallet en betydande exponering mot aktie- och obligationsmarknader vilket medför ett stort inslag av marknadsrisk. Fondens aktieexponering kan dock variera i stor utsträckning som en följd av aktiva förvaltningsbeslut. Fonden har även möjlighet att variera var investeringarna är geografiskt placerade. Risken kan vara koncentrerad på ett fåtal länder och/ eller branscher vilket gör att avkastningen kan avvika kraftigt, positivt eller negativt jämfört med index eller andra motsvarande fonder.

Fonden kan ha stora exponeringar mot enskilda tillväxtmarknader, som i vissa fall befinner sig i en tidig fas i utvecklingen. Sådana marknader är normalt mer riskfyllda än mer mogna marknader t ex genom att politisk risk är mer vanligt förekommande.

Eftersom fondens tillgångar i stor utsträckning placeras utomlands tillkommer en valutarisk. Avkastningen på fondens utlandsinnehav är beroende av hur valutorna i de länder som fonden placerat i utvecklas i förhållande till den svenska kronan.

Fonden använder sig av derivat i stor utsträckning, framför allt aktieindexterminer. Derivatet används både för att skydda portföljen och för att skapa exponering mot en viss aktiemarknad eller sektor.

Fonden har innehav i olika räntebärande instrument och är då exponerad mot ränterisk och kreditrisk. Förändringar av ränteläget och förändringar av prissättningen på krediter kan påverka fonden.

Fonden investerar i huvudsak i värdepapper med god likviditet även om vissa obligationer och aktier med sämre likviditet kan förekomma och medför viss likviditetsrisk.

Andelsklasser

Fonden består av två andelsklasser, A och B. Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktorer beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 11.

Avgifter, utdelning och lägsta teckningsbelopp

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en fast årlig avgift.

I andelsklass A är den högsta fasta årliga avgiften 0,90 % av fondandelsvärdet.

I andelsklass B är den högsta fasta årliga avgiften 0,40 % av fondandelsvärdet.

Lägsta teckningsbelopp för andelsklass A är SEK 100.

Lägsta teckningsbelopp för andelsklass B är SEK 5 000 000.

Utöver de avgifter som fondbolaget tar ut kan det tillkomma avgifter i underliggande fonder om fonden investerar i andra fonder. Fondbolaget har träffat avtal om avgiftsdelning med flera av de fondbolag i vars fonder fonden kan placera i.

Avgiftsdelningen medför att delar av förvaltningsavgiften i de underliggande fonderna betalas tillbaka till fonden och kommer fondandelsägarna till godo.

Högsta fasta förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 3 % av underliggande fonds värde. Högsta prestationsbaserade förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 20 % av underliggande fonds överavkastning.

Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – belastar fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

- Fonden har inga inträdes- eller utträdesavgifter.
- Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

På grund av att indexet NOMX Credit SEK Total Return upphörde den 29 maj 2020 har fonden inget jämförelseindex. För närvarande finns det inte ett relevant index för fonden. Fondbolaget utvärderar nya jämförelseindex löpande och kommer uppdatera denna informationsbroschyr nytt relevant index identifieras.

Fondens jämförelseindex bestod mellan 1 januari 2020 till den 29 maj 2020 av 70% NOMX Credit Total Return, 15% SIXPRX samt 15% MSCI World ACWI. NOMX Credit var ett index för svenska företagsobligationer medan MSCI World ACWI är ett index som speglar utvecklingen för aktier på både tillväxtmarknader och mogna marknader, SIXPRX är ett index för svenska aktier. Jämförelseindexets sammansättning avspeglade fondens placeringsinriktning som är att investera i dels räntebärande samt dels i en blandning av svenska och utländska aktier. Märk väl att fördelningen mellan räntebärande investeringar och svenska resp. utländska aktier kunde variera över tiden.

Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög för att vara en fond med stora inslag av räntebärande placeringar beroende på att fonden oftast i sina placeringar avvikit från innehållet i jämförelseindexet.

Fonden hade inte innan den 1 januari 2020 ett jämförelseindex. Om fonden hade haft 70% NOMX Credit Total Return, 15% SIXPRX samt 15% MSCI World ACWI från år 2016 skulle den aktiva risken varit enligt nedan:

ÅR	%
2022	-
2021	-
2020	-
2019	1,92
2018	1,79
2017	1,75
2016	1,77

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kurssvängningar kan förekomma.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

IKC Sverige Flexibel

Placeringsinriktning

Fonden är en värdepappersfond som investerar i finansiella instrument vilka är föremål för handel i Sverige. Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning åstadkomma en avkastning som överstiger jämförelseindex, vilket består till 70 % av SIXPRX och 30 % av OMRX T-BILL, och ha en riskprofil som är lägre eller i nivå med jämförelseindex. Fonden kan variera andelen exponering mot aktiemarknaden och räntemarknaden mellan 0 och 100 % beroende på förvaltarens bedömning av marknadsläge. Fonden placerar minst 90 % av fondförmögenheten i finansiella instrument som är föremål för handel i Sverige.

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, fondandelar (maximalt 10 procent) samt på konto hos kreditinstitut.

Fonden får även använda derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i placeringsinriktningen. Vid placering i derivatinstrument ska underliggande tillgångar utgöras av eller hänföra sig till sådana tillgångar som avses i 5 kap. 12 § LVF. Fonden har möjlighet att använda sig av värdepapperslån.

Riskprofil

I och med att förvaltaren har möjlighet att variera aktieexponeringen kommer marknadsrisken att variera över tiden. Avseende aktieplaceringarna har fonden möjlighet att placera fritt oavsett bransch och risken sitter därmed i det specifika innehavet. Den svenska aktiemarknaden har historiskt uppvisat en relativt hög volatilitet jämfört med många andra marknader och varit starkt påverkad av internationella faktorer.

Koncentrationen på Sverige innebär i sig en risk. Fonden använder sig av derivat i stor utsträckning, framför allt utnyttjas svenska aktieindexterminer. Derivatet används både för att skydda portföljen och för att skapa exponering mot den svenska aktiemarknaden. Med hjälp av aktieindexterminerna kan risknivån justeras och exponeringen mot aktiemarknaden kan om utsikterna anses positiva ibland vara större än värdet på fondförmögenheten.

Fonden har ofta innehav i olika räntebärande instrument och är då exponerad mot ränterisk och kreditrisk. Förändringar av ränteläget och förändringar av prissättningen på krediter kan påverka fonden.

Fonden investerar i huvudsak i värdepapper med god likviditet även om vissa obligationer och vissa småbolagsaktier med sämre likviditet kan förekomma.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktorer beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 13.

Avgifter och utdelning

Ersättningen till fondbolaget utgår dels i form av en fast ersättning, dels av en rörlig prestationsbaserad ersättning. Fondens inträdesavgift får som högst uppgå till 2 % av insatt kapital. Gällande inträdesavgift är 0 %.

Fondens utträdesavgift får som högst uppgå till 2 % av fondandelsvärdet om andelsägarens innehav avyttras efter en tidsperiod som är kortare än 90 dagar – i övriga fall är utträdesavgiften noll. Gällande utträdesavgift är 0 %.

Fondens högsta fasta årliga avgift är 1,20 % av fondandelsvärdet.

Utöver den fasta ersättningen och inträdes- och utträdesavgifter tar fondbolaget ut ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 20 % av det belopp som fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fonden har som sitt jämförelseindex 70 % av SIXPRX och 30 % av OMRX T-BILL. Det prestationsbaserade arvodet tas ut efter att uttag av den fasta avgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuell resultatbaserad avgift och att allas eventuella underavkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala prestationsbaserat arvode.

Underavkastning uppstår om fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex. Om fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis. Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – belastar fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

- Fonden lämnar inte utdelning.
- Räkneexempel för beräkning av prestationsbaserat arvode finns i bilaga 1.

Aktiv risk och index

Fondens jämförelseindex består till 70 % av SIXPRX och 30 % av OMRX T-BILL. SIXPRX följer utvecklingen för svenska aktier medan OMRX T-BILL följer utvecklingen för svenska statsskuldväxlar. Fonden är en blandfond som i huvudsak placerar i svenska aktier och i svenska räntebärande. Fondens index avspeglar fondens placeringsinriktning eftersom indexet är en mix av aktier och räntebärande. Märk väl att fördelningen i fonden mellan aktier och räntor kan variera över tiden.

Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Aktivitetsgraden har varit relativt hög beroende på att fonden oftast i sina placeringar avviker väsentligen från innehållet i jämförelseindexet. Den aktiva risken i fonden har historiskt varit:

År	%
2022	17,56
2021	17,79
2020	14,23
2019	8,68
2018	5,28
2017	5,68
2016	7,16
2015	6,66
2014	5,21
2013	7,28
2012	8,43

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en place-ringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kurssvängningar kan förekomma.

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andels-ägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandels-värdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fast-ställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informations-broschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andels-ägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavar-en skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

IKC Global Flexibel

Placeringsinriktning

Fonden är en globalfond som främst placerar i fondandelar samt i överlåtbara värdepapper som exempelvis aktier och obligationer på den globala aktie- och räntemarknaden. Fondens strategi är att allokera medel mellan olika marknader och tillgångslag. Fonden placerar utan geografisk begränsning, men kan från tid till annan placera i en eller ett fåtal enskilda länder, regioner eller sektorer.

Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning skapa långsiktig värdetillväxt. Fonden kan placera upp till 100 % av medlen på aktiemarknaden när denna anses ha gynnsamma förutsättningar för värdestegring. När förutsättningarna för aktiemarknaden bedöms som mindre gynnsamma kan fonden placera 100 % av medlen på räntemarknaden.

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Fonden får använda derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i placeringsinriktningen. Vid placering i derivatinstrument ska underliggande tillgångar utgöras av eller hänföra sig till sådana tillgångar som avses i 5 kap. 12 § LVF.

Riskprofil

Fonden har i normalfallet en betydande exponering mot aktie- och obligationsmarknader vilket medför ett stort inslag av marknadsrisk. Fondens aktieexponering kan dock variera i stor utsträckning som en följd av aktiva förvaltningsbeslut. Fonden har även möjlighet att variera var investeringarna är geografiskt placerade. Risken kan vara koncentrerad på ett fåtal länder och/eller branscher vilket gör att avkastningen kan avvika kraftigt, positivt eller negativt jämfört med index eller andra motsvarande fonder. Fonden kan ha stora exponeringar mot enskilda tillväxtmarknader, som i vissa fall befinner sig i en tidig fas i utvecklingen. Sådana marknader är normalt mer riskfyllda än mer mogna marknader till exempel genom att politisk risk är mer vanligt förekommande.

Eftersom fondens tillgångar i stor utsträckning placeras utomlands tillkommer en valutarisk. Avkastningen på fondens utlandsinnehav är beroende av hur valutorna i de länder som fonden placerat i utvecklas i förhållande till den svenska kronan.

Fonden använder sig av derivat i stor utsträckning, framför allt utnyttjas aktieindexterminer. Derivaten används både för att skydda portföljen och för att skapa exponering mot en viss aktiemarknad eller sektor.

Fonden har ofta innehav i olika räntebärande instrument och är då exponerad mot ränterisk och kreditrisk. Förändringar av ränteläget och förändringar av prissättningen på krediter kan påverka fonden.

Fonden investerar i huvudsak i värdepapper med god likviditet även om vissa obligationer och aktier med sämre likviditet kan förekomma och medför viss likviditetsrisk.

Hållbarhetsinformation

Hållbarhetsfaktorer beaktas i förvaltningen av fonden. Mer information om hur fonden beaktar hållbarhetsfaktorer finns i bilaga 15.

Avgifter och utdelning

Ersättningen till fondbolaget, förvaltningsavgift, utgår i form av en fast årlig avgift.

Fondens gällande fasta årliga avgift är 1,50 % av fondandelsvärdet.

Utöver de avgifter som fondbolaget tar ut kan det tillkomma avgifter i underliggande fonder om fonden investerar i andra fonder. Fondbolaget har träffat avtal om avgiftsdelning med flera av de fondbolag i vars fonder fonden kan placera i.

Avgiftsdelningen medför att delar av förvaltningsavgiften i de underliggande fonderna betalas tillbaka till fonden och kommer fondandelsägarna till godo.

Högsta fasta förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 3 % av underliggande fonds värde. Högsta prestationsbaserade förvaltningsavgift som får tas ut i underliggande fond är 20 % av underliggande fonds överavkastning.

Utöver den fasta ersättningen och inträdes- och utträdesavgifter tar fondbolaget ut ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 20 % av det belopp som fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fonden har som sitt jämförelseindex 70 % av MSCI ACWI Net Total Return USD Index och till 30 % av OMRX T-BILL. Det prestationsbaserade arvodet tas ut efter att uttag av den fasta avgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuell resultatbaserad avgift och att allas eventuella under-avkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala prestationsbaserat arvode. Underavkastning uppstår om fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex. Om fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underavkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis. Räkneexempel för beräkning av prestationsbaserat arvode finns i bilaga 1.

- Transaktionskostnader – såsom courtage, skatter och övriga kostnader relaterade till fondens köp och försäljning av tillgångar – belastar fonden. Detsamma gäller även eventuella skattekostnader som uppstår vid till exempel utdelningar på fondens innehav.

- Fonden har inga inträdes- eller utträdesavgifter.
- Fonden lämnar inte utdelning.

Aktiv risk och index

Aktiv risk är ett mått som beskriver volatiliteten i skillnaden mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning. Fonden hade inget jämförelseindex under 2016-2019, 2015 hade fonden MSCI World som jämförelseindex. Fonden kommer på årlig basis att beräkna den aktiva risken.

Mellan 2020-01-01 och 2021-08-09

Fondens jämförelseindex bestod fram till den 2021-08-09 40 % av MSCI World ACWI, 20 % SIXPRX och till 40 % av OMRX T-bill. MSCI World ACWI speglar utvecklingen för utländska aktier inkl. tillväxtmarknader, SIXPRX följer utvecklingen för svenska aktier medan OMRX T-Bill följer utvecklingen för svenska statsskuldväxlar. Fonden var en blandfond som placerade i utländska aktier och i svenska aktier samt i svenska räntebärande. Fondens index avspeglade fondens placeringsinriktning då indexet är en mix av utländska och svenska aktier samt räntebärande. Märk väl att fördelningen i fonden mellan utländska aktier och svenska aktier samt räntor kunde variera över tiden. Under förutsättning att det tidigare indexet används vid beräkningen av aktiv risk för 2016-2019 skulle den aktiva risken varit enligt nedan:

ÅR	%
2022	10,86
2021	10,53
2020	9,48
2019	6,55
2018	5,07
2017	4,2
2016	3,83
2015	7,73

Fr.om. 2021-08-10

Fondens jämförelseindex består fr.o.m. den 2021-08-10 av 70 % av MSCI ACWI Net Total Return USD Index och till 30 % av OMRX T-BILL. MSCI ACWI Net Total Return speglar utvecklingen för utländska aktier inkl. tillväxtmarknader. Motiveringen bakom förändringen av jämförelseindexet beror på att Fondens exponering mot aktier ökat. Det nuvarande indexet avspeglar således fondens placeringsinriktning bättre än tidigare index.

Målgrupp

Fonden lämpar sig främst för sparare som har en placeringshorisont på minst 5 år. Fondspararen måste kunna acceptera att stora kurssvängningar kan förekomma.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljnings- och inlösenpris för fondandel är fondandelsvärdet den bankdag försäljning respektive inlösen sker. Försäljning och inlösen sker därmed till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats och i utvalda tidningar senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttider vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00
Avvikande handelsdag	Se Bilaga 16

Pantsättning av fondandelar

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen.

Pantsättningsavgift; per 2023-10-26
500 SEK

Försäljning och inlösen av fondandelar

Försäljning (andelsägares köp) respektive inlösen (andelsägares försäljning) av fondandelar görs i enlighet med fondens fondbestämmelser och med vad som anges i denna informationsbroschyr.

Fonden är öppen för försäljning och inlösen varje hel och halv bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Historisk avkastning

Per 2022

Avkastning i procent

Fonder	Fondtyp	Fondstart	2010		2011		2012		2013		2014	
			Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index
IKC Asien A	Aktiefond	2013-10-24									8,3	
IKC Asien B	Aktiefond	2013-10-18									9,0	
IKC Avkastningsfond	Räntefond	2012-04-19					1,1	5,2	1,6	2,8	2,1	6,2
IKC Fastighetsfond A	Aktiefond	2015-01-19										
IKC Fastighetsfond B	Aktiefond	2015-01-19										
IKC Filippinerna A	Aktiefond	2013-10-31									33,6	
IKC Filippinerna B	Aktiefond	2013-10-31									31,7	
IKC Filippinerna C	Aktiefond	2013-10-31									32,6	
IKC Sverige Flexibel	Blandfond	2009-12-28	18,6	18,9	-15,9	-8,6	5,88	12,2	29,9	19,3	9,5	11,3
IKC Global Flexibel	Blandfond	2013-06-04									12,5	
IKC Strategifond	Blandfond	2013-06-05									6,8	
IKC Tre Euro Balanserad	Blandfond	2013-06-07									12,3	
IKC Tre Euro Offensiv	Aktiefond	2013-06-07									13,1	
IKC 0-100	Blandfond	2009-12-28	-11,5	10,6	-16,7	-1,1	2,8	9,0	7,5	12,6	13,1	9,2

Fonder	Fondtyp	Fondstart	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
			Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index	Fond	Index
IKC Asien B	Aktiefond	2013-10-18	-5,0		1,7		15,0		-17,9		5,7			
IKC Avkastning sfond	Räntefond	2012-04-19	2,1	0,4	4,0	3,0	3,0	1,3	2,0	0,0	4,1	1,4	3,0	
IKC Fastighetsf ond A	Aktiefond	2015-01-19	11,8		12,6		6,6		7,0		40,6		9,5	
IKC Fastighetsf ond B	Aktiefond	2015-01-19	12,2		13,2		7,0		7,5		41,0		9,9	
IKC Filippinern a A	Aktiefond	2013-10-31	-10,2		-2,7		-0,4		-17,0					
IKC Filippinern a B	Aktiefond	2013-10-31	-9,8		-2,5		-0,1		-16,7		2,4			
IKC Filippinern a C	Aktiefond	2013-10-31	-9,0		-1,5		0,9		-15,8		3,4			
IKC Global Infrastruct ure A	Aktiefond	2016-07-06			5,5		7,3		-3,3		28,5		-1,4	
IKC Global Infrastruct ure B	Aktiefond	2016-07-06			5,9		8,1	-2,5		29,4			-0,8	
IKC Sverige Flexibel	Blandfond	2009-12-28	20,2	7,5	0,8	6,9	11,1	6,4	2,9	-3,14	25,3	23,4	56,2	10,7
IKC Global Flexibel	Blandfond	2013-06-04	4,8		2,0		9,2		-0,2		11,3		32,1	
IKC Strategifon d	Blandfond	2013-06-05	2,7	0,6	2,1	5,1	1,6	11,0	0,4	-5,6	10,9	17,4	4,19	
IKC Tre Euro	Blandfond	2016-06-17	5,2	-0,5	2,2	4,5	10,0	12,2	-4,8	-6,3	17,0	17,9	31,4	9,5
IKC 0-100	Blandfond	2009-12-28	3,8	0,4	1,2	5,5	11,2	10,6	-1,1	-4,9	13,1	17,8	24,1	9,1

Fonder	Fondtyp	Fondstart	2021		2022	
			Fond	Index	Fond	Index
IKC Avkastning sfond A	Räntefond	2012-04-19	5,8		-3,82	
IKC Avkastning sfond B	Räntefond	2019-08-13	6,2		-3,50	
IKC Fastighetsf ond A	Aktiefond	2015-01-19	70,5		-44,25	
IKC Fastighetsf ond B	Aktiefond	2015-01-19	71,2		-44,03	
IKC Global Infrastruct ure A	Aktiefond	2016-07-06	8,4		2,03	
IKC Global Infrastruct ure B	Aktiefond	2016-07-06	19,3		2,69	
IKC Sverige Flexibel	Blandfond	2009-12-28	48,8	27,5	-31,14	
IKC Global Flexibel	Blandfond	2013-06-04	19,5	21,8	-6,61	
IKC Strategifon d	Blandfond	2013-06-05	13,1		-8,53	
IKC Tre Euro	Blandfond	2016-06-17	24,2			
IKC 0-100	Blandfond	2009-12-28	27,9		-9,59	

Bilaga 1 – Beräkning prestationsbaserad avgift

Räkneexempel för beräkning av prestationsbaserad avgift

För IKC Avkastningsfond, IKC Global Flexibel och IKC Sverige Flexibel (i denna bilaga 1 "Fonden") utgår – utöver fast förvaltningsavgift – en prestationsbaserad avgift:

IKC Avkastningsfond – 10 %

IKC Global Flexibel – 20 %

IKC Sverige Flexibel – 20 %

Den prestationsbaserade avgiften utgår endast de dagar då Fonden medför en så kallad överavkastning, det vill säga då andelsvärdet ökat med mer än Fondens jämförelseindex. IKC Avkastningsfonds jämförelseindex är 90 dagars SSVX plus 2 procentenheter. IKC Sverige Flexibels jämförelseindex består till 70 % av SIXPRX och till 30 % av OMRX T-BILL. IKC Global Flexibels jämförelseindex består av 70 % av MSCI ACWI Net Total Return USD Index och till 30 % av OMRX T-BILL.

Om till exempel värdeutvecklingen från en dag till en annan är 1,01 % medan indexuppgången är 0,51 %, beräknas överavkastningen till $1,01 - 0,51 = 0,5$ %, varvid Fonden belastas med den prestationsbaserade avgiften.

De dagar Fondens värde utvecklats sämre än jämförelseindexets förändring, underavkastning, utgår ingen resultatbaserad ersättning. Vidare kvarstår den så kallade underavkastningen från föregående dag/-ar till kommande dag/-ar med överavkastning. Först när hela eftersläpningen är återhämtad kan den resultatbaserade förvaltningsavgiften åter börja tas ut. Detta innebär således att en person som förvärvar andelar i Fonden när fonden har utvecklats sämre än indexutvecklingen inte behöver betala någon prestationsbaserad ersättning förrän Fondens värde nått i kapp indexutvecklingen sedan senaste gång ersättning uttagits.

Räkneexempel för prestationsbaserad avgift

Om den prestationsbaserade avgiften tas ut eller inte beror på Fondens värdeutveckling jämfört med sitt jämförelseindex, vilket illustreras av nedanstående exempel i vilket en prestationsbaserad avgift om 20 % tillämpas:

Dag 1 utgår resultatbaserad avgift, eftersom överkastning förekommer med 1,00 kr per andel. 20 % av överavkastningen medför ett avgiftsuttag om 0,20 per andel och andelsvärdet reduceras till $101,01 - 0,20 = 100,81$.

Dag 2 tas ingen resultatbaserad avgift ut, eftersom underavkastning föreligger; värdet på fondandelarna har med andra ord sjunkit mer än jämförelseindexet har sjunkit.

Även dag 3 går Fonden sämre än jämförelseindexet, varför den resultatbaserade avgiften inte heller tas ut denna dag.

Dag 4 är Fondens överavkastning visserligen +2,99, men någon resultatbaserad avgift tas inte ut, eftersom Fonden under de föregående dagarna haft en samlad underavkastning (-3,93), som är större än denna överavkastning. Först när hela underavkastningen är återhämtad kan ny resultatbaserad avgift tas ut.

Dag 5 innebär en överavkastning och nu tas resultatbaserad avgift ut, eftersom den ackumulerade skillnaden ($2,04 - 0,94 = 1,10$) är positiv. Prestationsbaserat arvode tas ut i förhållande till index vilket kan leda till att trots NAV-kursen sjunker och fondandelarnas värde minskar kan prestationsbaserat arvode fortfarande tas ut om Fonden förlorat mindre pengar i förhållande till om pengarna varit placerade i tillgångar som motsvarar jämförelseindex. Prestationsbaserad avgift kan därmed utgå även om NAV-kursen är oförändrad eller negativ från tidigare period. Det är även viktigt att påpeka att den prestationsbaserade avgiften tas ut efter det årliga förvaltningsarvodet och detta kan ses i exemplet som inräknat i NAV-kursen.

	Andelsvärde före arvode	Över-/underavkastning per andel Kr/andel	Ackumulerad underavkastning per andel Kr/andel	Arvodesunderlag per andel Kr/andel	Arvode per andel Kr/andel	Andelsvärde efter arvode Kr/andel
Dag 0	100,00					
Dag 1	101,01	1,00	0,00	1,00	0,20	100,81
Dag 2	99,00	-1,92	-1,92	0,00	0,00	99,00
Dag 3	97,00	-2,01	-3,93	0,00	0,00	97,00
Dag 4	100,00	2,99	-0,94	0,00	0,00	100,00
Dag 5	102,00	2,04	0,00	1,10	0,22	101,78

Bilaga 2 – Fondbestämmelser IKC 0-100¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC 0-100, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten.

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter

Fondbolaget har valt ut Skandinaviska Enskilda Banken (publ), organisationsnummer 502032-9081, som förvaringsinstitut för Fondens tillgångar.

Förvaringsinstitutet har som uppgift att verkställa Fondbolagets beslut avseende Fonden, ta emot och förvara Fondens tillgångar samt kontrollera att de beslut avseende Fonden som Fondbolaget fattat sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en global blandfond som placerar i fondandelar och överlåtbara värdepapper utan geografisk eller branschspecifik begränsning.

§ 5 Fondens placeringsinriktning

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut.

Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

Allokering i tillgångsslagen varierar över tiden. Fonden placerar i finansiella instrument utan geografisk avgränsning och utan avgränsning mot särskild bransch.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

Fondens medel får till en betydande del placeras i andelar i andra värdepappersfonder, fondföretag samt specialfonder och utländska alternativa investeringsfonder.

Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i Fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är Fondens totala värde dividerat med totalt antal utelöpande fondandelar. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor. För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjorts till viss kurs i ifrågavarande tillgång.

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC 0-100 fastställdes av Fondbolagets styrelse den 18 maj 2022 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 12 juli 2022.

Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta. För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placeras är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren, verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigareläggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida.

Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

En årlig fast förvaltningsavgift utgår om högst 1,7 % av fondandelsvärdet som tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden.

I denna förvaltningsavgift ingår ersättning som betalas till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

Se Fondens informationsbroschyr för uppgift om högsta fasta respektive prestationsbaserade avgift som får tas ut för förvaltningen av de värdepappersfonder, fondföretag, specialfonder och utländska alternativa investeringsfonder i vars fondandelar medlen placeras.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång.

Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningen omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är

föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada om inte den indirekta skadan orsakats av Fondbolagets eller förvaringsinstitutets grova vårdslöshet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning. Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfalldagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfalldagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ LVF.

Bilaga 3 – Hållbarhetsinformation IKC 0-100

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-taxonomi 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 taxonomi eller inte.



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

Produktnamn: IKC 0-100

Identifieringskod för juridiska personer: 213800IQ8B4O6WYLYL80

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]



Ja



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

___%



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



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



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



Nej



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



med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi



med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi



med ett socialt mål



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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.
- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.



Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

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.

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ **Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:**

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

- **Nej**

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument, derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

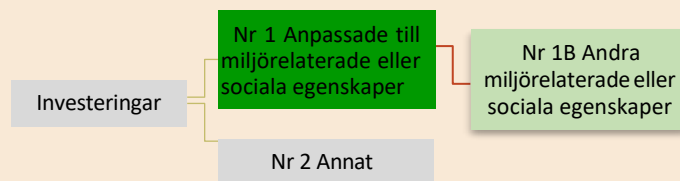
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

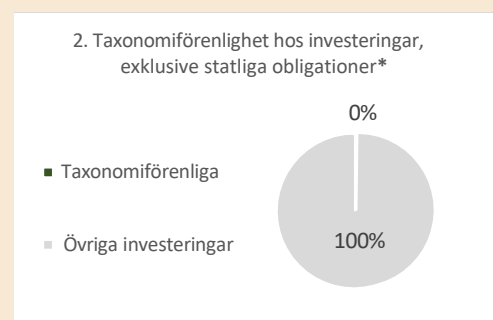
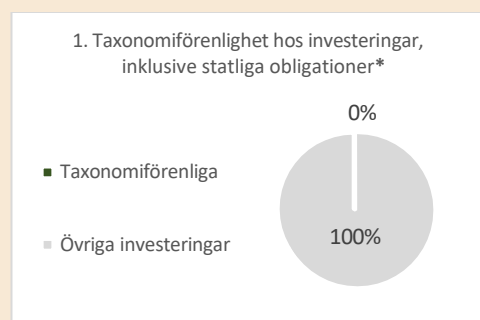
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 4 – Fondbestämmelser IKC Avkastningsfond¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Avkastningsfond, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten. Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel i en andelsklass medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden. Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

Fonden består av följande andelsklasser:

- A) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,6 % av fondandelsvärdet samt prestationsbaserat arvode om 10 % enligt § 11. Lägsta teckningsbelopp SEK 100.
- B) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,25 % av fondandelsvärdet. Lägsta första teckningsbelopp SEK 5 000 000; därefter inga begränsningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter

Fondens tillgångar förvaras av Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ), organisationsnummer 502032-9081, nedan kallat Förvaringsinstitutet.

Förvaringsinstitutet skall ta emot och förvara den egendom som ingår i Fonden samt verkställa Fondbolagets instruktioner som avser värdepappersfonden om de inte strider mot bestämmelser i LVF, annan författning eller mot fondbestämmelserna samt se till att

- försäljning, inlösen och makulering av fondandelar sker i enlighet med bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna,
- fondandelarnas värde beräknas enligt bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna,
- ersättningar för transaktioner som berör Fondens tillgångar betalas in till Fonden utan dröjsmål, och
- Fondens intäkter används i enlighet med bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna.

Förvaringsinstitutet skall handla oberoende av Fondbolaget och uteslutande i fondandelsägarnas intresse.

§ 4. Fondens karaktär

Fonden är en räntefond som huvudsakligen investerar i penningmarknadsinstrument och obligationer samt fondandelar med motsvarande karaktär.

Dessutom får Fondens medel investeras i andra överlåtbara värdepapper såsom aktier, derivatinstrument och på konto i kreditinstitut.

Fonden varierar risknivån beroende på utsikterna för de tillgångsslag som Fonden investerar i.

§ 5. Fondens placeringsinriktning

§ 5.1 Fondens medel får placeras i överlåtbara värdepapper, fondandelar, penningmarknadsinstrument och derivatinstrument samt på konto hos kreditinstitut.

Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

§ 5.2 Fonden är en räntefond som investerar en större del av Fondens medel i nordiska räntebärande instrument. Med nordiska räntebärande instrument menas instrument utgivna av en låntagare med säte i ett nordiskt land.

Fonden kan även investera i räntebärande instrument utgivet i nordisk valuta. Sammanlagt investerar fonden minst 70 procent av Fondens medel i dessa typer av räntebärande instrument. Andelen aktierelaterade finansiella instrument får utgöra maximalt 10 procent av Fondens värde.

Fondens medel får placeras utan begränsning av bransch. Fonden är inte bunden till placeringar i finansiella instrument utgivna av viss emittent.

§ 5.3 Fonden får placera högst 10 % av sina medel i andelar i andra fonder eller fondföretag.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7. Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument, inklusive sådana OTC-derivat som avses i 5 kap 12 § andra stycket LVF, som ett led i Fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av Fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass. Andelsvärdet kan skilja mellan de olika andelsklasserna. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Avkastningsfond fastställdes av Fondbolagets styrelse den 4 juli 2023 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 8 september 2023

- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjorts till viss kurs i ifrågavarande tillgång.

Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigareläggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida.

Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

För andelsklass A utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,6 % av fondandelsvärdet och för andelsklass B utgår en årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,25 % av fondandelsvärdet. Avgifterna tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden.

I denna förvaltningsavgift ingår ersättning till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur Fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

Utöver fast förvaltningsavgift äger Fondbolaget, för andelsklass A, rätt till ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 10 % av det belopp som Fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fondens jämförelseindex är 90 dagars SSVX plus 2 procentenheter. Vid beräkningen av det prestationsbaserade arvodet ska dock Fondens jämförelseindex inte understiga 2%.

Det prestationsbaserade arvodet tas ut efter att uttag av den fasta förvaltningsavgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuellt prestationsbaserat arvode och att alla eventuella underavkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala prestationsbaserat arvode. Underavkastning uppstår om Fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex. Om Fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underavkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis, till detta tillkommer eventuell mervärdeskatt. Räkneexempel för beräkning av denna avgift finns i informationsbroschyren för Fonden.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång.

Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central

värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning. Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfalldagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfalldagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ LVF.

Bilaga 5 – Hållbarhetsinformation IKC Avkastningsfond

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.



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

Produktnamn: IKC Avkastningsfond

Identifieringskod för juridiska personer: 213800P6SKYO3BPZG871

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]

Ja

Nej

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

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

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

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

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

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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.

- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.

● Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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

I EU-taxonomin 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 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.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ **Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:**

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

- **Nej**

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument, derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

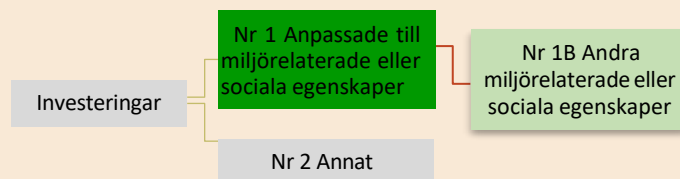
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

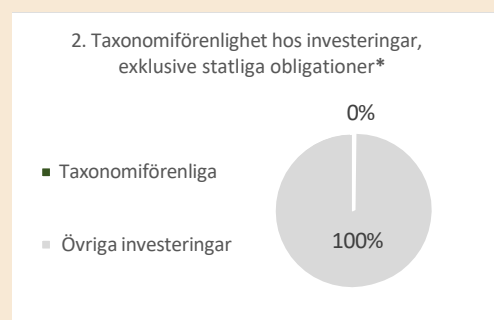
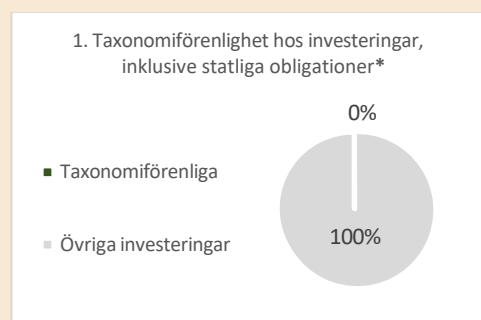
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 6 - Fondbestämmelser IKC Fastighetsfond¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Fastighetsfond, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten.

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel i en andelsklass medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

Fonden består av följande andelsklasser:

- A) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 1,00 % av fondandelsvärdet.
- B) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,6 % av fondandelsvärdet. Lägsta första teckningsbelopp SEK 100 000, därefter inga begränsningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter

Fondbolaget har valt ut Skandinaviska Enskilda Banken (publ), organisationsnummer 502032-9081, som förvaringsinstitut för Fondens tillgångar.

Förvaringsinstitutet har som uppgift att verkställa Fondbolagets beslut avseende Fonden, ta emot och förvara Fondens tillgångar samt kontrollera att de beslut avseende Fonden som Fondbolaget fattat sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en aktiefond med särskild inriktning mot den svenska bygg- och fastighetsmarknaden.

Fonden kan också investera i bolag som bedriver hotellverksamhet. Minst 90 % av Fondens medel investeras i aktier eller i aktierelaterade finansiella instrument med koppling till bygg-, fastighets- och hotellverksamhet. Högst 30 % av Fondens medel kan investeras i samma typ av tillgångar utanför Sverige utan geografisk begränsning. Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning uppnå en god kapitaltillväxt på lång sikt.

§ 5 Fondens placeringsinriktning

§ 5.1 Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut.

Maximalt 10 % av fondförmögenheten får placeras i andelar i andra fonder. Fondens medel får placeras i ETF:er (Exchange Traded Funds).

§ 5.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

§ 5.3 Fonden har en inriktning som innebär att Fondens tillgångar ska placeras i fastighets- och byggbolag främst på den svenska marknaden.

Fonden kan också investera i bolag som bedriver hotellverksamhet. Högst 30 % av Fondens medel kan investeras i samma typ av tillgångar utanför Sverige utan geografisk begränsning.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument, inklusive sådana OTC-derivat som avses i 5 kap 12 § andra stycket LVF, som ett led i fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av Fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass. Andelsvärdet kan skilja mellan de olika andelsklasserna. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Fastighetsfond fastställdes av Fondbolagets styrelse den 18 maj 2022 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 12 juli 2022

- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjorts till viss kurs i ifrågavarande tillgång. Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigareläggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida.

Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

För andelsklass A utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 1,00 % av fondandelsvärdet

och för andelsklass B utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,60 % av fondandelsvärdet. Avgifterna tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden.

I denna förvaltningsavgift ingår ersättning till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur Fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång.

Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada om inte den indirekta skadan orsakats av Fondbolagets eller förvaringsinstitutets grova vårdslöshet.

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depå- bank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella

instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning. Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ LVF.

Bilaga 7 - Hållbarhetsinformation IKC Fastighetsfond

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.



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

Produktnamn: IKC Fastighetsfond

Identifieringskod för juridiska personer: 213800Z7H2O36NYRDH47

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]



Ja



Nej

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

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

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

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

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

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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.
- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.

Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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

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.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

Nej

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument), derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

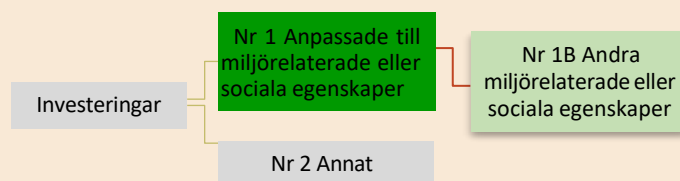
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

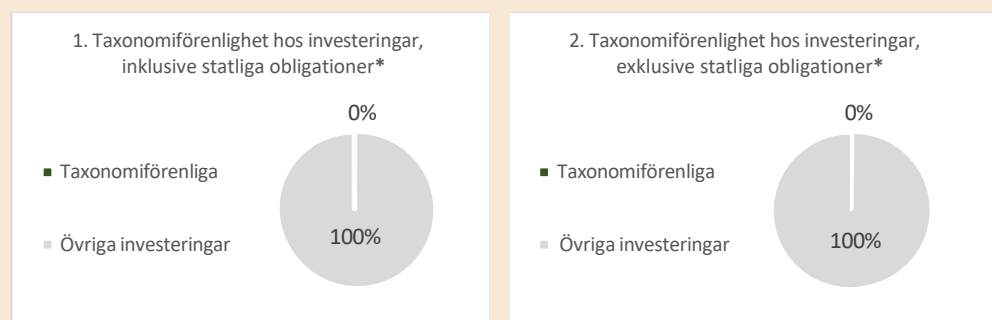
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 8 – Fondbestämmelser IKC Global Infrastructure¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Global Infrastructure, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten. Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel i en andelsklass medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

Fonden består av följande andelsklasser:

- A) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 1,4 %.
- B) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,7 %.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter Fondbolaget har valt ut Skandinaviska Enskilda Banken (publ), organisationsnummer 502032-9081, som förvaringsinstitut för Fondens tillgångar.

Förvaringsinstitutet har som uppgift att verkställa Fondbolagets beslut avseende Fonden, ta emot och förvara Fondens tillgångar samt kontrollera att de beslut avseende Fonden som Fondbolaget fattat sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en aktiefond med särskild inriktning mot hela den globala infrastruktursektorn dvs. transporter, reglerade tjänster, kommunikation, och sociala tjänster. Fonden är en globalfond som placerar utan geografisk begränsning.

Fonden har som mål att genom aktiv förvaltning skapa en långsiktigt jämn och stabil riskjusterad avkastning jämfört med andra aktiefonder som placerar i den globala infrastruktursektorn. Med jämn och stabil avkastning menas att målet är att Fondens kursutveckling ska vara jämn och stabil även under tider med lägre tillväxt i den globala ekonomin. Att Fondens mål är långsiktigt innebär att Fonden har en placeringshorisont på fem år eller mer. Fondens placeringar har delvis en relativt sett låg korrelation med aktiemarknaden eftersom vissa typer av infrastrukturinvesteringar genomförs helt oberoende av uppgångar och nedgångar på den finansiella marknaden.

§ 5 Fondens placeringsinriktning

§ 5.1 Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Maximalt 10 % av fondförmögenheten får placeras i andelar i andra fonder. Fondens medel får placeras i ETF:er (Exchange Traded Funds).

§ 5.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

§ 5.3 Fonden placerar med inriktning mot hela den globala infrastruktursektorn dvs. transporter, såsom exempelvis vägar, hamnar, tåg och färjor, järnvägar och parkeringsanläggningar; reglerade tjänster, exempelvis elektricitet, gas, vatten och avlopp; kommunikation, exempelvis telekom, mobilnät, satellitsystem, tv radio, fibernät och molntjänster samt sociala tjänster såsom skolor, sjukhus och äldreomsorg inklusive byggnader och utrustning. Fonden är en globalfond som placerar utan geografisk begränsning.

§ 5.4 Fonden placerar 90 % i infrastrukturrelaterade aktier på den globala aktiemarknaden.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument, inklusive sådana OTC-derivat som avses i 5 kap 12 § andra stycket LVF, som ett led i fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är respektive andelsklass del av Fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar för varje andelsklass. Andelsvärdet kan skilja mellan de olika andelsklasserna. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Global Infrastructure fastställdes av Fondbolagets styrelse den 18 maj 2022 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 12 juli 2022

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjorts till viss kurs i ifrågavarande tillgång. Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigare läggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida.

Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

För andelsklass A utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 1,40 % av fondandelsvärdet och för andelsklass B utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,70 % av fondandelsvärdet. Avgifterna tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden.

I denna förvaltningsavgift ingår ersättning till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur Fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång. Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada om inte den indirekta skadan orsakats av Fondbolagets eller förvaringsinstitutets grova vårdslöshet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda

organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning.

Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelagat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ LVF.

Bilaga 9 – Hållbarhetsinformation IKC Global Infrastructure

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.

Produktnamn: IKC Global Infrastructure

Identifieringskod för juridiska personer: 213800CS4PKK0IO1VT29

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? *[kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]*

Ja

Nej

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

___%

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

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

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

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

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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen,
- kärnvapen samt alkohol, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel,
- pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.
- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.

- **Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?**

1. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
2. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



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



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

I EU-taxonomin 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 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.

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:

- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

Nej

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
2. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, kommersiell spelverksamhet, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument), derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

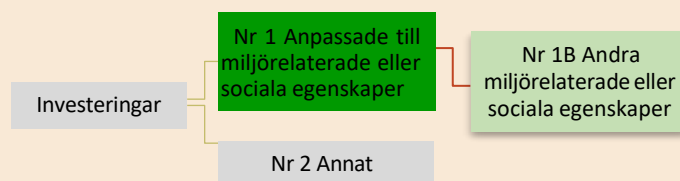
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

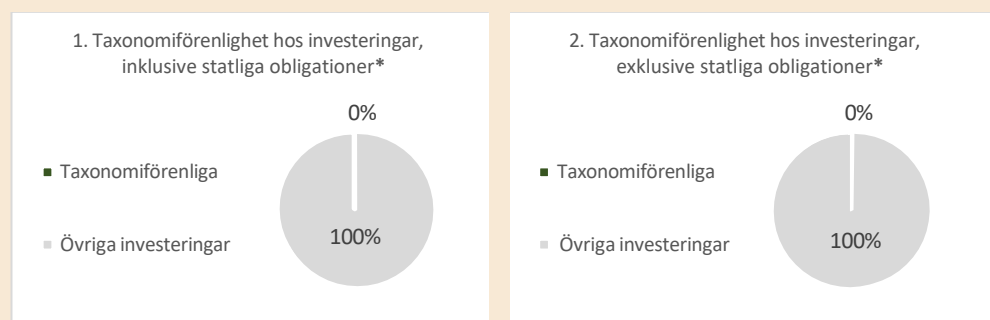
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 10 – Fondbestämmelser IKC Strategifond¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Strategifond, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten.

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel i en andelsklass medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

Fonden består av följande andelsklasser:

- A) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,9 % av fondandelsvärdet. Lägsta teckningsbelopp SEK 100.
- B) Fast årlig förvaltningsavgift om högst 0,4 % av fondandelsvärdet. Lägsta teckningsbelopp SEK 5 000 000 därefter inga begränsningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter Fondbolaget har valt ut Skandinaviska Enskilda Banken (publ), organisationsnummer 502032-9081, som förvaringsinstitut för Fondens tillgångar.

Förvaringsinstitutet har som uppgift att verkställa Fondbolagets beslut avseende Fonden, ta emot och förvara Fondens tillgångar samt kontrollera att de beslut avseende Fonden som Fondbolaget fattat sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4. Fondens karaktär

Fonden är en blandfond som huvudsakligen investerar i penningmarknadsinstrument och obligationer samt fondandelar med motsvarande karaktär. Dessutom får Fondens medel investeras i andra överlåtbara värdepapper såsom aktier, derivatinstrument och på konto i kreditinstitut.

Fonden har möjlighet att variera risknivån beroende på utsikterna för de tillgångsslag som Fonden investerar i.

§ 5. Fondens placeringsriktning

§ 5.1 Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut.

Fondens medel får placeras i ETF:er (Exchange Traded Funds), varmed avses fondandelar eller överlåtbara värde-

papper.

§ 5.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

§ 5.3 Fonden är en blandfond som investerar en del av fondens medel i nordiska räntebärande instrument. Med nordiska räntebärande instrument menas instrument utgivna av en låntagare med säte i ett nordiskt land. Fonden kan även investera i räntebärande instrument utgivet i nordisk valuta. Sammanlagt investerar fonden minst 35 % av Fondens medel i dessa typer av räntebärande instrument. Andelen aktierelaterade finansiella instrument får utgöra maximalt 50 % av Fondens värde.

§ 5.4 Fonden får placera högst 10 % av sina medel i andelar i andra fonder eller fondföretag.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7. Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) som ett led i Fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är Fondens totala värde dividerat med totalt antal utelöpande fondandelar för varje andelsklass. Andelsvärdet kan skilja mellan de olika andelsklasserna.

Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Strategifond fastställdes av Fondbolagets styrelse den 18 maj 2022 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 12 juli 2022

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor.

Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjort till viss kurs i ifrågavarande tillgång. Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placeras är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigare läggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida. Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

För andelsklass A utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,9 % av fondandelsvärdet och för andelsklass B utgår årlig fast förvaltningsavgift om högst 0,4 % av fondandelsvärdet. Avgifterna tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden.

I denna förvaltningsavgift ingår ersättning till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång.

Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de

fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange

fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada om inte den indirekta skadan orsakats av Fondbolagets eller förvaringsinstitutets grova vårdslöshet.

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning.

Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden fonderna, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ LVF.

Bilaga 11 – Hållbarhetsinformation IKC Strategifond

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.



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

Produktnamn: IKC Strategifond

Identifieringskod för juridiska personer: 213800RT5MNQU7UYKG79

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]



Ja



Nej



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

___%



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



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



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



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



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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.
- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.



Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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

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.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ **Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:**

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

- **Nej**

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument, derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokeringen beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

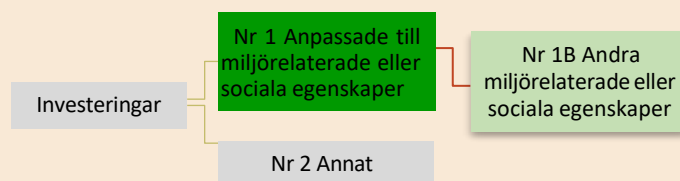
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

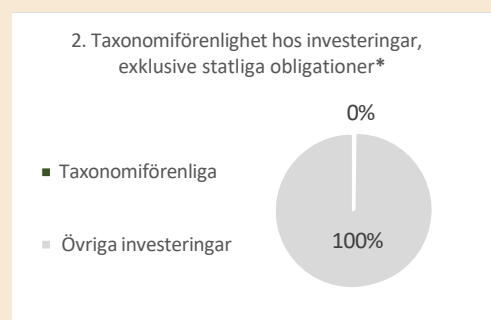
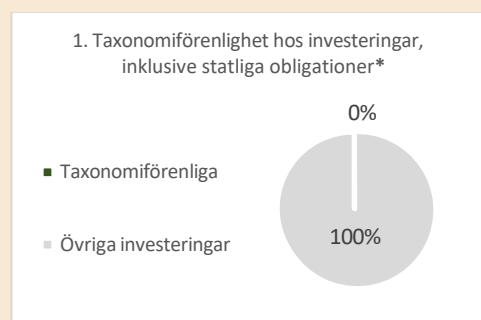
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 12 – Fondbestämmelser IKC Sverige Flexibel¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Sverige Flexibel, nedan kallad Fonden.

Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten.

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter

Fondens tillgångar förvaras av Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ), organisationsnummer 502032-9081, nedan kallat Förvaringsinstitutet.

Förvaringsinstitutet skall ta emot och förvara den egendom som ingår i Fonden samt verkställa Fondbolagets instruktioner som avser värdepappersfonden om de inte strider mot bestämmelser i LVF, annan författning eller mot fondbestämmelserna samt se till att

- försäljning, inlösen och makulering av fondandelar sker i enlighet med bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna,
- fondandelarnas värde beräknas enligt bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna,
- ersättningar för transaktioner som berör Fondens tillgångar betalas in till Fonden utan dröjsmål, och
- fondens intäkter används i enlighet med bestämmelserna i lagen och fondbestämmelserna.

Förvaringsinstitutet skall handla oberoende av Fondbolaget och uteslutande i fondandelsägarnas intresse.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en värdepappersfond som investerar i finansiella instrument vilka är föremål för handel i Sverige. Fonden kan variera andelen exponering mot aktiemarknaden och räntemarknaden mellan 0 och 100 % beroende på förvaltarens bedömning av marknadsläge.

Placeringarna syftar till att genom en aktiv förvaltning åstadkomma en avkastning som överstiger jämförelseindex (jämförelseindex består till 70 % av SIXPRX och till 30 % av OMRX T-BILL).

§ 5 Fondens placeringsinriktning

Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut. Fonden får som högst placera 10 % av fondförmögenheten i andelar i andra fonder.

Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

Fonden har möjlighet att använda sig av värdepapperslån (äkta blankning).

Allokering i tillgångsslagen varierar över tiden. Fonden allokera medel mellan aktierelaterade instrument och räntebärande instrument men kan även allokera medel till andra tillgångsslag. Fonden kan ha upp till 100 % av Fondens medel exponerade mot aktiemarknaden.

Fonden placerar minst 90 % av fondförmögenheten i finansiella instrument som är föremål för handel i Sverige. Fonden kan även, upp till 10 % av fondförmögenheten, placera i finansiella instrument som är föremål för handel i annat land i Norden. Fonden har inga begränsningar såvitt avser bransch.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument, inklusive sådana OTC-derivat som avses i 5 kap. 12 § andra stycket LVF, som ett led i fondens placeringsinriktning.

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är Fondens totala värde dividerat med totalt antal utelöpande fondandelar. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Sverige Flexibel fastställdes av Fondbolagets styrelse den 4 juli 2023 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 9 oktober 2023

- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs. Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten. Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjort till viss kurs i ifrågasvarande tillgång. Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att

tidigareläggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida. Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

Se § 11 för uppgift om fondens försäljnings- och inlösenavgift.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

En årlig fast förvaltningsavgift utgår om högst 1,2 % av fondandelsvärdet som tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden. I denna förvaltningsavgift ingår ersättning som betalas till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur Fonden vid utgången av varje dag.

Fondbolaget äger rätt att uttaga en inträdesavgift i Fonden som motsvarar maximalt 2 % av fondandelsvärdet. Fondbolaget har även rätt att ta ut en utträdesavgift om maximalt 2 % av fondandelsvärdet om andelsägarens innehav i Fonden avyttrats under en tidsperiod kortare än 90 dagar – i övriga fall är utträdesavgiften 0 kronor.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

Se Fondens informationsbroschyr för uppgift om högsta fasta respektive prestationsbaserade avgift som får tas ut för förvaltningen av de investeringsfonder eller fondföretag i vars fondandelar medlen placeras.

Utöver fast förvaltningsavgift, inträdes- och utträdesavgift äger Fondbolaget rätt till ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 20 % av det belopp som Fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fondens jämförelseindex består till 70 % av SIXPRX och till 30 % av OMRX T-BILL. Det prestationsbaserade arvodet tas ut efter att uttag av den fasta avgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuellt prestationsbaserat arvode och att allas eventuella underavkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala

prestationsbaserat arvode. Underavkastning uppstår om Fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex.

Om Fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underavkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis, till detta tillkommer eventuell mervärdeskatt.

Räkneexempel för beräkning av denna avgift finns i informationsbroschyren för Fonden.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång. Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren. Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet.

Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av förfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning. Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning skall Fondbolaget eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14-16 §§ LVF.

Bilaga 13 - Hållbarhetsinformation IKC Sverige Flexibel

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-taxonomi 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.

Produktnamn: IKC Sverige Flexibel

Identifieringskod för juridiska personer: 21380084ZIMFBS8NC783

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]

Ja

Nej

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

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

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

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

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

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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.

- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.

● Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



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



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

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.

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ **Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:**

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

- **Nej**

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument, derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

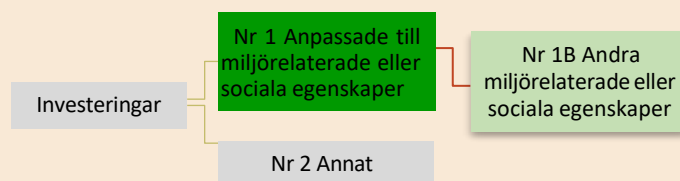
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **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.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

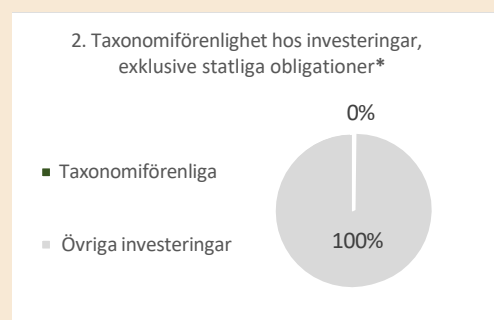
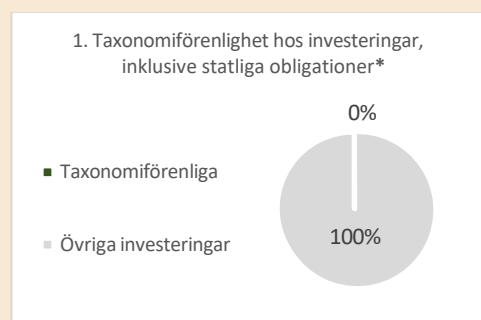
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 14 – Fondbestämmelser IKC Global Flexibel¹

§ 1 Fondens namn och rättsliga ställning

Fondens namn är IKC Global Flexibel, nedan kallad Fonden. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder, nedan kallad LVF, och vänder sig till allmänheten.

Fondförmögenheten ägs av fondandelsägarna gemensamt och varje fondandel medför lika rätt till den egendom som ingår i Fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter. Egendom som ingår i Fonden får inte utmätas och fondandelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser Fonden. Det fondbolag som anges i § 2 företräder Fonden och fondandelsägarna i alla frågor som rör Fonden.

Fondbolaget beslutar om den egendom som ingår i Fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur egendomen.

Fonden är ingen juridisk person och kan således inte föra talan i domstol. Verksamheten bedrivs enligt dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för fondbolaget, LVF och övriga tillämpliga författningar.

§ 2 Fondförvaltare

Fondförvaltare är Coeli Asset Management AB, organisationsnummer 556608-7648, nedan kallat Fondbolaget.

§ 3 Förvaringsinstitutet och dess uppgifter Fondbolaget har valt ut Skandinaviska Enskilda Banken (publ), organisationsnummer 502032-9081, som förvaringsinstitut för Fondens tillgångar.

Förvaringsinstitutet har som uppgift att verkställa Fondbolagets beslut avseende Fonden, ta emot och förvara Fondens tillgångar samt kontrollera att de beslut avseende Fonden som Fondbolaget fattat sker i enlighet med lag, föreskrift och dessa fondbestämmelser.

§ 4 Fondens karaktär

Fonden är en aktivt förvaltd globalfond, med inriktning mot taktisk allokering, som investerar i fondandelar och överlåtbara värdepapper utan geografisk begränsning. Med taktisk allokering menas att aktivt allokera medel mellan de olika tillgångsslag och geografiska marknader som vid var tidpunkt bedöms ha bäst förutsättningar att ge god avkastning. Fonden har möjlighet att ha upp till 100 % av fondförmögenheten investerad i aktierelaterade tillgångar när marknaderna för dessa bedöms vara gynnsamma.

§ 5 Fondens placeringsinriktning

§ 5.1 Fondens medel får placeras i tillgångsslagen överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, derivatinstrument, fondandelar samt på konto hos kreditinstitut.

Fondens medel får placeras i ETF:er (Exchange Traded Funds), varmed avses fondandelar eller överlåtbara värdepapper.

§ 5.2 Fondens medel får placeras i derivatinstrument (inklusive OTC-derivat) under förutsättning att underliggande tillgångar utgörs av eller hänför sig till tillgångar enligt 5 kap. 12 § första stycket LVF.

§ 5.3 Allokering i tillgångsslagen varierar över tiden. Fonden allokera medel mellan aktierelaterade instrument och räntebärande instrument men kan även allokera medel till andra tillgångsslag. Fonden kan ha upp till 100 % av Fondens medel exponerade mot aktiemarknaden när denna marknad anses ha gynnsamma förutsättningar för värdestegring. När förutsättningen på aktiemarknaden bedöms som mindre gynnsam kan Fonden ha upp till 100 % av Fondens medel exponerade mot räntebärande instrument. Fondbolaget förväntar sig att en genomsnittlig allokeringsfördelning av Fondens medel över tid kommer att vara en exponering mot aktierelaterade instrument uppgående till ca 70 % och resterande 30 % mot räntebärande instrument. För mer information om allokeringsfördelningen, se Fondens informationsbroschyr.

§ 5.4 Fonden placerar i finansiella instrument utan geografisk avgränsning och utan avgränsning mot särskild bransch. Fonden investerar i de regioner som bedöms ha de bästa förutsättningarna att ge god avkastning. Detta kan innebära att Fonden från tid till annan kan investera i en eller i ett fåtal regioner.

§ 5.5 När det gäller Fondens exponering mot räntemarknaden kommer exponeringen vara mot överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument och på konto hos kreditinstitut. Placering av Fondens medel kan i detta avseende ske direkt i överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument och på konto hos kreditinstitut eller indirekt genom bland annat andra fonder. Fonden kommer över tid främst vara exponerad mot statsobligationer, penningmarknadsinstrument och på konto hos kreditinstitut.

§ 6 Särskilt om vilka marknader som Fondens medel får placeras på

Fondens medel får placeras på en reglerad marknad inom EES eller på en motsvarande marknad utanför EES. Handel får även ske på annan marknad inom eller utanför EES som är reglerad och öppen för allmänheten.

§ 7 Särskild placeringsinriktning

§ 7.1 Fondens medel får till en betydande del placeras i andelar i andra värdepappersfonder och fondföretag samt andra fondandelar som uppfyller kraven i 5 kap 15 § LVF.

§ 7.2 Fondens medel får placeras i sådana överlåtbara värdepapper och i penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § första stycket LVF.

§ 7.3 Fondens medel får placeras i derivatinstrument, inklusive sådana OTC-derivat som avses i 5 kap 12 § andra stycket LVF, som ett led i Fondens placeringsinriktning.

¹ Denna lydelse av fondbestämmelserna för IKC Global Flexibel fastställdes av Fondbolagets styrelse den 18 maj 2022 och godkändes av Finansinspektionen genom beslut från den 12 juli 2022

§ 8 Värdering

Värdet av en fondandel är Fondens totala värde dividerat med totalt antal utelöpande fondandelar. Fondens värde beräknas genom att subtrahera skulderna (inklusive eventuella framtida skatteskulder) från tillgångarna.

Fondens tillgångar utgörs av:

- finansiella instrument,
- likvida medel,
- upplupna räntor,
- upplupna utdelningar,
- ej likviderade försäljningar,
- övriga fordringar avseende Fonden.

Fondens skulder utgörs av:

- ersättning till Fondbolaget,
- ej likviderade köp,
- skatteskulder,
- övriga skulder avseende Fonden.

Finansiella instrument värderas till rådande marknadsvärde varmed avses senaste betalkurs eller, om sådan inte finns, senaste köpkurs.

Saknas uppgifter om gällande marknadsvärden eller, om dessa enligt Fondbolagets bedömning är missvisande, får värdering ske till det värde som Fondbolaget på annan objektiv grund fastställer. Med objektiv grund avses exempelvis värdering baserad på marknadspriser från en icke reglerad marknad, oberoende mäklare eller andra oberoende källor.

För sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § LVF fastställs ett marknadsvärde på objektiva grunder enligt särskild värdering som baseras på uppgifter om senaste betalkurs eller indikativ köpkurs från market-maker om sådan finns utsedd för emittenten.

Om sådan uppgift inte föreligger eller av Fondbolaget bedöms som ej tillförlitlig, fastställs marknadsvärdet genom t.ex. inhämtande av information från oberoende mäklare eller andra externa oberoende källor. Sådan information kan exempelvis vara emissionskurs eller kännedom om att affär gjorts till viss kurs i ifrågasvarande tillgång. Likvida medel och kortfristiga fordringar, i form av tillgångar på bankräkning och korta placeringar på penningmarknaden samt likvider för sålda värdepapper, värderas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För icke marknadsnoterade derivat, så kallade OTC-derivat, baseras värderingen i första hand på värdering från extern part och i andra hand på teoretisk modellvärdering, exempelvis Black & Scholes.

§ 9 Försäljning och inlösen av fondandelar

Fonden är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje bankdag. Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där Fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

Begäran om försäljning eller inlösen görs på det sätt som vid var tid anges på Fondbolagets webbplats, www.coeli.se eller enligt de anvisningar som kan erhållas av Fondbolaget.

Försäljningspriset för fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag försäljning sker. Inlösenpriset för en fondandel ska vara fondandelsvärdet den bankdag inlösen sker.

Begäran om försäljning respektive inlösen görs i enlighet med vad som anges i Fondens informationsbroschyr. Om begäran om teckning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i informationsbroschyren verkställs begäran på närmaste bankdag. Vid halva bankdagar kan bryttiden komma att tidigareläggas; aktuell tidpunkt framgår av Fondbolagets hemsida.

Begäran som inkommer efter angiven tid verkställs nästkommande bankdag.

Försäljning och inlösen sker till en kurs som inte är känd för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning respektive inlösen och likviden betalas ut senast fem bankdagar efter det att inlösen har verkställts. Måste medel för inlösen anskaffas genom försäljning av värdepapper, ska sådan försäljning ske och inlösen verkställas så snart som möjligt. Begäran om inlösen får återkallas endast om Fondbolaget medger detta.

Uppgift om försäljnings- och inlösenkurs offentliggörs på Fondbolagets webbplats, senast bankdagen efter den bankdag då fondandelsvärdet fastställts enligt ovan.

Fondbolaget får, enligt 4 kap. 13 a § LVF, senarelägga försäljning och inlösen av fondandelar, om det finns särskilda skäl för åtgärden och den är motiverad av hänsyn till andelsägarnas intresse.

Fondandelsvärdet offentliggörs dagligen på fondbolagets hemsida www.coeli.se och i utvalda tidningar.

§ 10 Stängning av Fonden vid extraordinära förhållanden

Fonden kan komma att stängas för in- och utträde om sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av Fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer andelsägarnas lika rätt.

§ 11 Avgifter och ersättning

En årlig fast förvaltningsavgift utgår om högst 1,5 % av fondandelsvärdet som tillfaller Fondbolaget för dess förvaltning av Fonden. I denna förvaltningsavgift ingår ersättning som betalas till förvaringsinstitutet, avgifter för revisor och avgifter till Finansinspektionen för tillsyn av Fonden.

Avgiften beräknas dagligen med 1/365-del och tas ut ur Fonden vid utgången av varje dag.

Transaktionskostnader hänförliga till köp och försäljningar av finansiella instrument belastas Fonden, liksom skatt.

Utöver fast förvaltningsavgift, äger Fondbolaget rätt till ett prestationsbaserat arvode som uppgår till 20 % av det belopp som fondens avkastning överstiger jämförelseindex. Fondens jämförelseindex består till 70 % av MSCI ACWI Net Total Return USD Index och till 30 % av OMRX T- BILL.

Det prestationsbaserade arvudet tas ut efter att uttag av den fasta avgiften skett och beräknas enligt en kollektiv modell. Det betyder att samtliga andelsägare betalar lika mycket per fondandel i eventuellt prestationsbaserat arvode och att allas eventuella underavkastningar måste kompenseras innan en enskild andelsägare behöver betala prestationsbaserat arvode. Underavkastning uppstår om Fonden en viss dag uppnår en totalavkastning som understiger jämförelseindex. Om Fonden en senare dag uppnår en totalavkastning som överstiger jämförelseindex kommer inte prestationsbaserat arvode att utgå förrän tidigare perioders underavkastning kompenseras. Någon kompensation för eventuell underavkastning utgår dock inte för den andelsägare som säljer sina andelar. Arvodet beräknas dagligen och utbetalas månadsvis, till detta tillkommer eventuell mervärdeskatt.

Räkneexempel för beräkning av denna avgift finns i informationsbroschyren för Fonden.

Se Fondens informationsbroschyr för uppgift om högsta fasta respektive prestationsbaserade avgift som får tas ut för förvaltningen av de värdepappersfonder, fondföretag, specialfonder och utländska alternativa investeringsfonder i vars fondandelar medlen placeras.

§ 12 Utdelning

Fonden lämnar ingen utdelning.

§ 13 Fondens räkenskapsår

Fondens räkenskapsår sträcker sig från 1 januari till 31 december.

§ 14 Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse för räkenskapsårets sex första månader inom två månader från halvårets utgång samt en årsberättelse om Fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång.

Redogörelserna finns tillgängliga på Fondbolagets hemsida för nedladdning där det även är möjligt att göra en beställning i tryckt version kostnadsfritt för de fondandelsägare som begär det. Dokumenten finns även tillgängliga i tryckt version hos Fondbolaget samt förvaringsinstitutet.

Ändring av fondbestämmelserna ska beslutas av Fondbolagets styrelse och ska underställas Finansinspektionen för godkännande. Efter godkännande ska fondbestämmelserna hållas tillgängliga hos Fondbolaget och förvaringsinstitutet samt, i förekommande fall, tillkännages på det sätt som Finansinspektionen anvisar.

§ 15 Pantsättning och överlåtelse

Andelsägare kan pantsätta sina fondandelar. Pantsättning ska skriftligen anmälas till Fondbolaget där en anmälan ska ange fondandelsägare, panthavare, vilka andelar som omfattas av pantsättningen samt eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning.

En blankett för pantsättning av fondandelar kan efter kontakt med Fondbolaget ges ut. Andelsägare ska skriftligen underrättas om att Fondbolaget gjort en anteckning om pantsättningen i registret över andelsägare. En uppgift om pantsättning tas bort då panthavaren skriftligen meddelat Fondbolaget härom.

Vid pantsättning har Fondbolaget möjlighet att ta ut en avgift för handläggningen av pantsättningen. Aktuell pantsättningsavgift anges i informationsbroschyren.

Andelsägare kan överlåta sina fondandelar.

§ 16 Ansvarsbegränsning

Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte för skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet.

Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Fondbolaget eller förvaringsinstitutet är föremål för eller själv vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommer i andra fall ska inte ersättas av Fondbolaget eller förvaringsinstitutet om Fondbolaget respektive förvaringsinstitutet iakttagit normal aktsamhet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte i något fall för indirekt skada om inte den indirekta skadan orsakats av Fondbolagets eller förvaringsinstitutets grova vårdslöshet. Fondbolaget eller förvaringsinstitutet ansvarar inte heller för skada som förorsakas av – svensk eller utländsk – börs eller annan marknadsplats, depåbank, central värdepappersförvarare, clearingorganisation eller annan som tillhandahåller motsvarande tjänster och inte heller av annan uppdragstagare som Fondbolaget eller förvaringsinstitutet med tillbörlig omsorg anlitat eller som anvisats av Fondbolaget samt inte heller för skada som kan uppkomma med anledning av föfogandeinskränkning som kan komma att tillämpas mot Fondbolaget eller förvaringsinstitutet. Detsamma gäller skada som orsakats av att ovan nämnda organisationer eller uppdragstagare blivit insolventa.

För det fall Förvaringsinstitutet eller en depåbank har förlorat finansiella instrument som depåförvaras hos Förvaringsinstitutet eller en depåbank, ska Förvaringsinstitutet utan onödigt dröjsmål återlämna finansiella instrument av samma slag eller utge ett belopp motsvarande värdet till Fondbolaget för Fondens räkning. Förvaringsinstitutet är emellertid inte ansvarigt för det fall förlusten av de finansiella instrumenten är orsakad av en yttre händelse utanför Förvaringsinstitutets rimliga kontroll och vars konsekvenser var omöjliga att undvika trots att alla rimliga ansträngningar gjorts, såsom skada som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Förvaringsinstitutet är föremål för eller självt vidtar sådan konfliktåtgärd.

Föreligger hinder för Fondbolaget eller förvaringsinstitutet att helt eller delvis verkställa åtgärd enligt dessa bestämmelser på grund av omständighet som anges i första stycket får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska Fondbolaget

eller förvaringsinstitutet inte erlagga dröjsmålsränta. Om ränta är utfäst, ska Fondbolaget eller förvaringsinstitutet betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen.

Är Fondbolaget eller förvaringsinstitutet till följd av omständighet som anges i första stycket förhindrat att ta emot betalning för Fonden, har Fondbolaget eller förvaringsinstitutet för den tid under vilken hindret förelegat rätt till ränta endast enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

Oaktat ovanstående har Fondbolaget och förvaringsinstitutet skadeståndsskyldighet enligt 2 kap. 21 § respektive 3 kap. 14–16 §§ L VF.

Bilaga 15 – Hållbarhetsinformation IKC Global Flexibel

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.



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

Produktnamn: IKC Global Flexibel

Identifieringskod för juridiska personer: 213800WV7911QO2BTJ81

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering? [kryssa för och fyll i efter vad som är relevant, procentsiffran återger minimiåtagandet för hållbara investeringar]

Ja

Nej

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

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

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

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

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

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

Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper avseende

- vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO)) genom exkludering.

- bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, genom påverkansdialog och/eller exkludering.

Fonden är aktivt förvaltd och inget jämförelseindex används för att mäta hur fonden uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den främjar.

● Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Växthusgasutsläpp.
2. Andel investeringar i bolag vars verksamhet är kopplade till fossila bränslen.
3. Andel investeringar i bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen.
4. Andel investeringar i bolag som inte efterlever internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.



- **Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?**

N/A

- **På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?**

N/A

— Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

N/A

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

N/A

Huvudsakliga negativa konsekvenser

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

I EU-taxonomin 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 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.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

- ✗ Ja, Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som är relevanta för fondens investeringsstrategi. Relevanta indikatorer som beaktas är:

- Växthusgasutsläpp.
- Exponering mot verksamheter kopplade till fossila bränslen.
- Exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
- Efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Huvudsakliga negativa konsekvenser identifieras och hanteras genom exkludering och/eller påverkansdialog och/eller röstning.

Fondens tillvägagångsätt utvärderas löpande framför allt då tillgänglighet och kvalitet på relevant data utvecklas. Information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kommer också att offentliggöras i samband med att fonden publicerar sin årsberättelse.

- Nej

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fondens målsättning är att erbjuda en diversifierad portfölj med en god riskjusterad avkastning.

Fondens strategi för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas genom fondens investeringar bygger på tre delar:

Integrering: Stor vikt läggs på noggrann investeringsanalys i vilken hållbarhetsfaktorer beaktas tillsammans med finansiella faktorer utifrån ett helhetsperspektiv vid samtliga investeringsbeslut. Det omfattar exempelvis klimatförändringar, samhällsansvar, kunder, naturresurser, föroreningar, avfall, personalfrågor och berörda intressenter.

Exkludering: Fonden utesluter investeringar i bolag som är verksamma i branscher eller inom verksamhetsområden med negativ miljö eller samhällspåverkan genom att utesluta bolag som är involverade i tillverkning, utveckling eller försäljning av kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen, kärnvapen samt alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO).

Aktivt ägarskap och påverkan: Fonden för en konstruktiv dialog med företagsledning, tillsynsmyndigheter, intressegrupper, regeringsrepresentanter eller branschkollegor i syfte att bidra till en positiv utveckling och förändring.

● Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?

1. Fondens vägda växthusgasutsläpp är lägre än lägre relativt fondens relevanta jämförelseindex.
2. 0 % exponering mot bolag eller företagsgrupper där mer än 5 procent av omsättningen kommer från utvinning av fossila bränslen.
3. 0 % exponering mot kontroversiella vapen (personminor, klustervapen, samt kemiska och biologiska vapen).
4. Fonden placerar inte i bolag som överträder internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag och där möjligheterna till en påverkansdialog bedöms begränsad.

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

Fonden gör inga ytterligare åtaganden att utesluta investeringar utöver de fastställda investeringsrestriktioner som fastställts för fonden.

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

Fondens policy för hållbara investeringar anger ett ramverk och riktlinjer för att bedöma god styrning i de bolag fonden investerar i.

Fonden tar vägledning i internationella normer för att bedöma god styrning och identifiera potentiella överträdelser av exempelvis UN Global Compact (UNGC), OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter (UNGP).

Bedömning av god styrning görs som ett steg i den genomlysningsprocess fonden gör innan en investering.

Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

Fonden investerar direkt i aktier. I syfte att främja miljörelaterade och sociala egenskaper kommer fonden att:

- Exkludera vissa produkter (kontroversiella vapen som personminor, klustervapen, kemiska och biologiska vapen samt företagsgrupper vars omsättningen till fem procent eller mer är hänförlig till produktion av alkohol, fossila bränslen, vapen och/eller krigsmateriel, pornografi, tobak, uran och genetiskt modifierade organismer (GMO))
- Utöva aktivt ägarskap och påverkansdialog och/eller exkludering gällande bolagens efterlevnad av internationella normer såsom UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

#1 70% av tillgångsallokeringen är i linje med de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av fonden.

#2 30% av fondens totala investeringar utgörs av kassa och andra likvida tillgångar (såsom exempelvis korta ränteinstrument, derivat samt andra i fonden godtagbara tillgångar som inte främjar några miljömässiga eller sociala egenskaper.

Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 i förordning (EU) 2020/852]

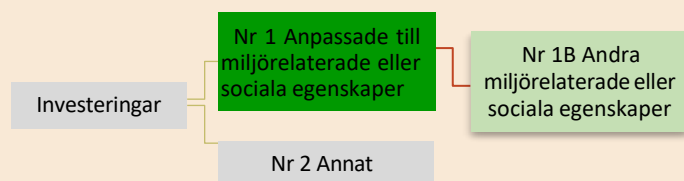
Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **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.

[inkludera anmärkning endast för de finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852]

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

Nr 2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

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

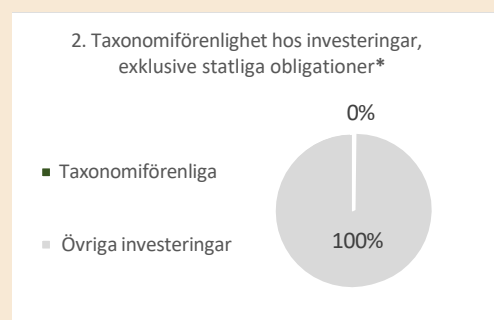
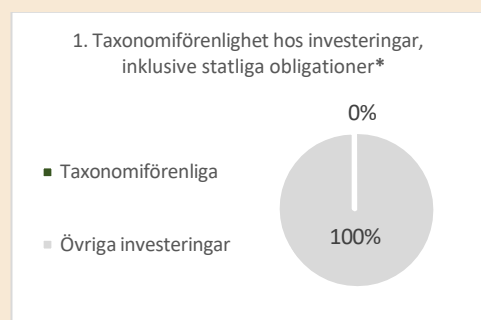
Derivat som används i fonden har inte som syfte att uppnå de miljörelaterade och sociala egenskaper som fonden främjar.



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

0%

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



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

● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter som avses i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852 som investerar i miljörelaterade ekonomiska verksamheter som inte är miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter]

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



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

N/A



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

N/A



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Kassa och andra likvida tillgångar (så som exempelvis korta ränteinstrument) samt derivat som används i syfte att minska risk eller effektivisera förvaltningen av fonden.

För dessa finns inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.



Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

N/A

[Inkludera anmärkning för finansiella produkter där ett index har valts som referensvärde för uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten]

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

- **Hur anpassas referensvärdet löpande till var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten?**
N/A
- **Hur säkerställs kontinuerlig anpassning av investeringsstrategin till indexets beräkningsmetod?**
N/A
- **Hur skiljer sig det valda referensvärdet från ett relevant brett marknadsindex?**
N/A
- **Var kan man hitta den metod som används för beräkningen av det valda indexet?**
N/A



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

För mer information om fonden, vänligen se:

www.coeli.se/hallbarhetsrelateradeupplysningar

Bilaga 16 – Handel av IKC-fondernas andelar och handelskalender

Handel av fondernas andelar

IKC 0-100, IKC Avkastningsfond, IKC Fastighetsfond, IKC Global Infrastructure, IKC Strategifond, IKC Sverige Flexibel och IKC Global Flexibel (i denna bilaga 16 "Fonden") är öppen för försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) varje hel och halv bankdag. Med bankdag menas dag när banker i Sverige i allmänhet har öppet.

Fonden är stängd för försäljning och inlösen varje lördag, söndag och övrig helgdag.

Fonden är även stängd för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt. Detta kan exempelvis vara fallet om fonden är investerad till mer än 50 procent i instrument noterade på en eller flera amerikanska handelsplattformar och dessa är stängda med anledning av amerikansk helgdag.

Bryttider för handel av fondens andelar

För handel av fondens andelar tillämpas bryttider. Med det menas att om begäran om försäljning eller inlösen är Fondbolaget tillhanda senast vid den tidpunkt och i enlighet med de villkor som anges i denna informationsbroschyr, verkställs begäran på närmaste bankdag. Inkommer begäran efter bryttiden i fråga, verkställs begäran istället på nästkommande bankdag.

Vid försäljning av fondandelar (andelsägares köp) ska likviden också vara Fondbolagets fondadministratör, FCG, tillhanda senast vid nedan angivna bryttider.

Bryttid vid andelsägares köp (inklusive likvid)	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00

Bryttid vid andelsägares försäljning	
Dag	Tid
Bankdag	14:00
Halv bankdag	10:00

Handelskalender

Nedan handelskalender visar vilka dagar fonden, utöver lördagar och söndagar, är stängd för handel enligt svenska handelsregler. Utöver dessa dagar kan fonden vara stängd för försäljning och inlösen de bankdagar då en eller flera marknadsplatser där fonden placerar är helt eller delvis stängda om detta leder till att det inte är möjligt att fastställa tillgångarnas värde på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sept	okt	nov	dec
2022	5 6	n/a	n/a	14 15 18	25 26	6 24	n/a	n/a	n/a	n/a	4	26
2023	5 6	n/a	n/a	6 7 10	1 17 18	6 23	n/a	n/a	n/a	n/a	3	25 26
2024	1 5	n/a	28 29	1	1 8 9	6	n/a	n/a	n/a	n/a	1	24 25 26 31

Röd = helgdag; fonden stängd för handel hela dagen
Blå = halv handelsdag; fonden handlas med tidigarelagd bryttid
Handelskalendern uppdaterades senast den 20 december 2022