

## FONDBESTÄMMELSER FÖR SPP AKTIEINDEXFOND USA

### § 1

#### **Fondens rättsliga ställning m m**

Fondens namn är SPP Aktieindexfond USA. Fonden är en värdepappersfond enligt lagen (2004:46) om investeringsfonder.

Fonden består av finansiella instrument vilka inköpts genom det kapital som tillförts fonden av dem som placerat kapital i den och som därigenom gemensamt är ägare till fonden. Fonden kan inte förvärva rättigheter eller ikläda sig skyldigheter eller föra talan inför domstol eller någon annan myndighet. Egendom som ingår i en fond får inte utmätas och andelsägarna svarar inte för förpliktelser som avser en fond. Fondbolaget företräder andelsägarna i frågor som rör fonden, beslutar över den egendom som ingår i fonden samt utövar de rättigheter som härrör ur fonden. En fondandel är en rätt till så stor andel av en värdepappersfond som motsvarar fondens nettoförmögenhet dividerad med antalet utelöpande andelar.

### § 2

#### **Fondförvaltare**

Fonden förvaltas av SPP Fonder AB, nedan kallat fondbolaget.

### § 3

#### **Förvaringsinstitutet och dess uppgifter**

Fondens tillgångar förvaras av J.P. Morgan Europe Limited (UK), Stockholm filial såsom förvaringsinstitut. Förvaringsinstitutet ska verkställa de beslut av fondbolaget som inte strider mot bestämmelser i lagen om investeringsfonder eller fondbestämmelserna. Förvaringsinstitutet ska vidare ta emot och förvara den egendom som ingår i fonden samt tillse

1. att försäljning och inlösen av andelar sker i enlighet med lag och fondbestämmelser,
2. att värdet av fondandelarna beräknas enligt lag och fondbestämmelser,
3. att tillgångarna i fonden utan dröjsmål kommer förvaringsinstitutet till handa, och
4. att medlen i fonden används enligt bestämmelserna i lag och fondbestämmelser.

### § 4

#### **Fondens karaktär**

Fonden är en indexfond som följer S&P Composite Stock Price Index (S&P 500), med syfte att över tiden ge en avkastning som så nära som möjligt överensstämmer med indexets avkastning.

## § 5

### **Fondens placeringsinriktning**

Fondens medel får placeras

- i överlåtbara värdepapper som ingår i S&P 500
- i andelar i investeringsfonder och motsvarande utländska fondföretag under förutsättning att även dessa har en placeringsinriktning som syftar till att efterbilda samma index som förevarande fond (totalt maximalt 10 % av fondförmögenheten) och
- på konto i kreditinstitut.

Fonden ska i sina placeringar efterbilda sammansättningen av S&P 500 och därigenom uppnå en värdetillväxt, som motsvarar utvecklingen för detta index.

Fonden får låna ut överlåtbara värdepapper i en omfattning som motsvarar högst 20% av fondförmögenheten.

## § 6

### **Marknader**

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

Köp och försäljning av andelar i fonder och fondföretag kan också ske direkt från respektive förvaltande fondbolag.

## § 7

### **Särskild placeringsinriktning**

Fondens medel får inte placeras i sådana överlåtbara värdepapper och penningmarknadsinstrument som avses i 5 kap. 5 § lagen om investeringsfonder.

Fonden kan använda derivatinstrument med syfte att effektivisera förvaltningen av fondens tillgångar. Med effektivisering av förvaltning avses sådan handel med derivatinstrument som syftar till att skydda värdet av fondens underliggande tillgångar eller kostnadsbesparande åtgärder i syfte att upprätthålla fondens placeringsinriktning.

Fonden kan använda sådana derivatinstrument som anges i 5 kap. 12 § andra stycket lagen om investeringsfonder (s k OTC-derivat). Motpartsrisken vid handel med OTC-derivat beräknas som marknadsvärde plus ett schablonmässigt beräknat tillägg för risken för framtida värdeförändringar under återstående löptid.

S&P 500 följer den genomsnittliga börsutvecklingen för 500 ledande amerikanska bolag, huvudsakligen noterade på New York Stock Exchange.

## § 8

### **Värdering**

Fondens värde beräknas genom att från fondens tillgångar avdrages de skulder som avser fonden.

I fondens tillgångar ingår finansiella instrument, likvida medel inklusive korta placeringar på penningmarknaden samt övriga tillgångar tillhöriga fonden.

Finansiella instrument som ingår i fonden värderas med ledning av gällande marknadsvärde. Om sådant värde inte föreligger eller om värdet enligt fondbolagets bedömning är missvisande får finansiella instrument upptas till det värde som fondbolaget på objektiv grund bestämmer..

Till fondens skulder räknas, förutom skulder vilka uppkommit till följd av fondens verksamhet, framtida skatteskulder och förvaltningsersättning.

Värdet av en fondandel är fondens värde delat med antalet utelöpande fondandelar.

## § 9

### **Försäljning och inlösen av fondandelar**

Försäljningspris för en fondandel uppgår till fondandelens värde på försäljningsdagen beräknat enligt §8 med tillägg för en försäljningsavgift på högst 3% av fondandelens värde, som ersättning för fondbolagets kostnader i samband med försäljningen.

Inlösenpriset för en fondandel uppgår till fondandelens värde på inlösendagen beräknat enligt §8.

Försäljning (andelsägares köp) och inlösen (andelsägares försäljning) kan ske varje bankdag. Begäran om försäljning görs genom att likvid inbetalas till fondbolagets bankkonto eller bankgirokonto. Begäran om inlösen skall vara skriftlig och, förutom vid användning av datamedia, egenhändigt undertecknad av andelsägaren.

Vid begäran om försäljning eller inlösen av fondandel, som inkommit till fondbolaget på en bankdag före klockan 16:00, fastställs fondandelens pris vid slutet av den bankdag som begäran inkommit till fondbolaget. Om begäran inkommit på en dag som inte är bankdag eller på bankdag efter 16:00, sker fastställandet av fondandelens pris vid slutet av närmast påföljande bankdag. Med bankdag avses dag som inte är lördag, söndag eller annan helgdag eller som beträffande betalning av skuldebrev inte är likställd med allmän helgdag och då banker i Sverige allmänt håller öppet.

Om de börser, marknadsplatser eller marknader som fondens medel placeras på är stängda en dag som är en bankdag, i sådan utsträckning att minst 60 procent av de finansiella instrument som ingår i fonden inte kan värderas, kommer försäljning av nya och inlösen av utelöpande andelar inte att ske denna dag. Om begäran om försäljning eller inlösen inkommer sådan

bankdag, närmast föregående dag om denna inte är bankdag eller närmast föregående bankdag efter ovan angivna klockslag, sker fastställandet av fondandelens pris vid slutet av närmast följande bankdag, då ovannämnda börser, marknadsplatser eller marknader har öppet. Upplysningar om vilka bankdagar då börser, marknadsplatser eller marknader planerar att ha stängt och fonden därför planerar att vara stängd, meddelas i fondens årsredovisning, halvårsredogörelse och på fondbolagets hemsida på Internet.

Fonden är dock inte öppen för försäljning och inlösen sådana bankdagar då värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt, till exempel till följd av att en eller flera av de marknader som fondens handel sker på är helt eller delvis stängda.

Fondandelsvärde beräknas normalt varje bankdag av fondbolaget. Fondbolaget beräknar inte fondandelsvärde om fonden är stängd för försäljning och inlösen med hänsyn till förhållanden som anges i denna bestämmelse och i § 10. För en begäran om försäljning eller inlösen som inkommer när fonden är stängd för försäljning och inlösen fastställs fondandelsvärdet normalt påföljande bankdag.

Detta innebär att försäljning och inlösen sker till en för andelsägaren vid tillfället för begäran om försäljning eller inlösen okänd fondandelskurs.

Uppgifter om senast fastställda pris för fondandel kan varje bankdag erhållas hos fondbolaget samt varje dag via fondbolagets hemsida på Internet, andra hemsidor, tidningar etc.

Begäran om försäljning eller inlösen får återkallas endast om fondbolaget medger det.

## § 10

### **Extraordinära förhållanden**

Fonden kan komma att stängas för försäljning och inlösen av fondandelar för det fall sådana extraordinära förhållanden har inträffat som gör att en värdering av fondens tillgångar inte kan göras på ett sätt som säkerställer fondandelsägarnas lika rätt.

## § 11

### **Avgifter och ersättning**

Vid försäljning av andelar får uttas en försäljningsavgift på högst 3% av fondandelsens värde.

Ur fondens medel får ersättning betalas till fondbolaget för dess förvaltning, marknadsföring och administration av fonden. Ersättningen beräknas dagligen på fondens värde och får högst uppgå till 1,5% per år. Ersättningen inkluderar kostnader för förvaring, tillsyn och revisorer.

Kostnader för courtage, skatt m m vid köp respektive försäljning av finansiella instrument bestrids ur fonden.

På ersättningarna enligt ovan tillkommer vid varje tidpunkt gällande mervärdesskatt.

## § 12

### **Utdelning**

Fonden lämnar utdelning med syftet att överföra beskattning av fondens avkastning på andelsägarna, varigenom avkastningen ej blir beskattad i två led.

Det utdelningsbara beloppet beräknas som fondens resultat enligt resultaträkning för räkenskapsåret, till den del detta utgör för fonden beskattningsbart resultat, med tillägg av den skattemässiga schablonintäkten samt eventuellt kvarstående restbelopp sedan föregående utdelningstillfälle.

Utdelning sker med ett belopp motsvarande det utdelningsbara beloppet, vilket får ökas med vid andelsförsäljning inbetald upplupen utdelning och minskas med vid andelsinlösen utbetald upplupen utdelning. Utdelningen per fondandel får avrundas till närmast lägre tiotal ören.

Utbetalning sker under september månad efter räkenskapsåret.

För på fondandel belöpande utdelning ska, efter avdrag för preliminär skatt, fondbolaget förvärva nya fondandelar för den fondandelsägares räkning, som på av bolaget fastställd dag är registrerad för fondandelen. På i förväg gjord begäran kan utdelning, efter avdrag för preliminär skatt, även utbetalas till fondandelsägarens bankkonto.

## § 13

### **Fondens räkenskapsår**

Räkenskapsår för fondbolaget och fonden är kalenderår.

## § 14

### **Halvårsredogörelse och årsberättelse, ändring av fondbestämmelser**

Fondbolaget ska lämna en årsberättelse om fonden inom fyra månader från räkenskapsårets utgång. Årsberättelsen ska tillställas Finansinspektionen och samtliga andelsägare som begärt att få denna samt finnas att tillgå hos fondbolaget och förvaringsinstitutet.

Fondbolaget ska lämna en halvårsredogörelse om fonden för räkenskapsårets första sex månader inom två månader från halvårets utgång. Halvårsredogörelsen ska tillställas Finansinspektionen och samtliga andelsägare som begärt att få denna samt finnas att tillgå hos fondbolaget och förvaringsinstitutet.

Beslutar fondbolagets styrelse om ändring av dessa fondbestämmelser ska beslutet underställas Finansinspektionen för godkännande.

Ändringen ska offentliggöras av fondbolaget i nästkommande årsberättelse eller halvårsredogörelse och i övrigt på sätt Finansinspektionen bestämmer samt hållas tillgänglig hos fondbolaget och förvaringsinstitutet.

## § 15

### **Pantsättning**

Önskar fondandelsägare pantsätta honom tillhöriga fondandelar i fonden ska fondandelsägaren (pantsättaren) och/eller panthavaren skriftligen underrätta fondbolaget om pantsättningen. Av underrättelsen ska framgå:

1. vem som är fondandelsägare/pantsättare
2. vem som är panthavare
3. vilka fondandelar som omfattas av pantsättningen
4. eventuella begränsningar av pantsättningens omfattning

Underrättelsen ska undertecknas av pantsättaren.

Fondbolaget ska i registret över fondandelsägare ta in uppgift om pantsättningen.

Fondandelsägaren ska skriftligen underrättas om uppgiften i registret att hans fondandel i fonden pantsatts. När pantsättningen upphört, ska fondbolaget - efter anmälan från panthavaren - ta bort uppgiften om pantsättningen ur registret.

## § 16

### **Ansvarsbegränsning**

Av 2 kap. 21 § lagen om investeringsfonder framgår följande. Om en fondandelsägare tillfogats skada genom att fondbolaget överträtt lagen om investeringsfonder eller fondbestämmelserna, skall fondbolaget ersätta skadan. Om en fondandelsägare eller ett fondbolag tillfogats skada genom att förvaringsinstitutet överträtt samma lag eller fondbestämmelserna, skall förvaringsinstitutet ersätta skadan.

I fråga om samtliga på förvaringsinstitutet och fondbolaget ankommande åtgärder gäller att förvaringsinstitutet och fondbolaget inte svarar 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 förvaringsinstitutet och/eller fondbolaget själv är föremål för eller vidtar sådan konfliktåtgärd.

Skada som uppkommit i andra fall ska inte ersättas av förvaringsinstitutet och/eller fondbolaget, om förvaringsinstitutet/fondbolaget varit normalt aktsam. Förvaringsinstitutet/Fondbolaget är i intet fall ansvarig för indirekt skada.

Föreligger hinder för förvaringsinstitutet och/eller fondbolaget att verkställa betalning eller att vidta annan åtgärd på grund av omständighet som anges i första stycket, får åtgärden skjutas upp till dess hindret har upphört. I händelse av uppskjuten betalning ska förvaringsinstitutet eller fondbolaget, om ränta är utfäst, betala ränta efter den räntesats som gällde på förfallodagen. Är ränta inte utfäst är förvaringsinstitutet eller fondbolaget inte skyldig att betala ränta efter högre räntesats än som motsvarar den av Riksbanken fastställda, vid varje tidpunkt gällande referensräntan enligt 9 § räntelagen (1975:635) med tillägg av två procentenheter.

Är förvaringsinstitutet och/eller fondbolaget, till följd av omständigheter som anges i första stycket, förhindrad att ta emot betalning, har förvaringsinstitutet och/eller fondbolaget, för den tid under vilket hindret förelegat, rätt till ränta enligt de villkor som gällde på förfallodagen.

*”Standard & Poor’s®”, ”S&P®”, ”S&P 500®”, och ”500” är registrerade varumärken som ägs av The McGraw-Hill Companies, Inc. Fonden använder varumärket under licens av Standard & Poor’s, som är en division av McGraw-Hill Companies, Inc. Fonden är inte i något avseende garanterad, marknadsförd eller grundad av Standard & Poor’s. Standard & Poor’s lämnar inga garantier, vare sig uttryckliga eller implicita, till fondens andelsägare eller till allmänheten rörande tillrädligheten i att investera i värdepapper i allmänhet eller i fonden i synnerhet eller beträffande S&P 500 Index’ förmåga att följa den allmänna aktiemarknadens utveckling. Standard & Poor’s enda förbindelse med fondbolaget utgörs av licensieringen av vissa varumärken som tillhör Standard & Poor’s samt av S&P 500 index, vilket är bestämt, sammansatt och beräknat av Standard & Poor’s utan särskild hänsyn till fonden eller fondbolaget. Standard & Poor’s har ingen skyldighet att ta hänsyn till fondbolaget, fonden eller andelsägarna vid bestämningen, sammansättningen eller beräkningen av S&P 500 index. Standard & Poor’s ansvarar inte för och har inte deltagit i bestämningen av pris och andelsvärde i fonden eller vid vilken tidpunkt försäljningen av andelar i fonden sker, ej heller för hur beräkningen av fondandelarnas värde görs vid inlösen. Standard & Poor’s har inte några skyldigheter eller något ansvar i samband med administrationen, marknadsföringen eller försäljningen av fonden.*

*Standard & Poor’s garanterar inte att S&P 500, eller data som ingår däri, är korrekta eller kompletta och har inte något ansvar för fel, underlåtelser eller avbrott. Standard & Poor’s lämnar ingen garanti, vare sig uttrycklig eller implicit, beträffande resultatet som fondbolaget, investerare i fonden eller annan erhåller genom användning av S&P 500 index eller däri ingående data. Standard & Poor’s lämnar beträffande S&P 500 index eller däri ingående data, inga garantier, vare sig uttryckliga eller implicita, och friskriver sig uttryckligen från alla garantier avseende säljbarhet eller lämplighet för visst ändamål. Utan att i något avseende begränsa någon av de ovan angivna friskrivningarna, skall Standard & Poor’s inte i något avseende ha något ansvar för särskild, bestraffande eller indirekt skada eller följdskada (inklusive utebliven vinst) även om Standard & Poor’s har blivit upplyst om risken för sådan skada.*