

Bærekraftsrelaterte opplysninger

Denne teksten inneholder bærekraftsrelaterte opplysninger for Simplicity Företagsobligasjoner, et fond som er kategorisert som lysegrønt i henhold til EUs forordning om bærekraftsrelaterte opplysninger (SFDR artikkel 8). Dette innebærer at fondet fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper, men at fondet ikke har bærekraftig investering som mål.

Fondet fremmer miljømessige og sosiale egenskaper gjennom ekskludering, inkludering, normbasert screening og påvirkning. I tillegg gjør fondet investeringer med bærekraft som mål. En rekke bærekraftsindikatorer brukes for å måle oppnåelsen av de miljømessige eller sosiale egenskapene som fremmes, samt oppnåelsen av fondets mål for bærekraftige investeringer. Indikatorene vurderes ved investeringsbeslutninger og kontrolleres jevnlig.

Minimum 20 % av fondet skal være bærekraftige investeringer. Fondets bærekraftige investeringer er knyttet til et miljømessig eller sosialt mål. Målene med de bærekraftige investeringene i fondet inkluderer følgende: FNs bærekraftsmål, Parisavtalens mål, Begrensning av klimaendringer (EU-taxonomiens miljømål), Tilpasning til klimaendringer (EU-taxonomiens miljømål), eller de bærekraftsmålene som er knyttet til investeringer i grønne, sosiale, bærekraftige eller bærekraftsrelaterte obligasjoner (sustainability linked bonds). En bærekraftig investering skal bidra til minst ett av de nevnte bærekraftsmålene.

Fondet vurderer de viktigste negative konsekvensene for å sikre at de bærekraftige investeringene ikke forårsaker vesentlig skade på noen andre miljømessige eller sosiale mål gjennom to hovedmetoder: ekskludering og normbasert screening. Normbasert screening og ekskludering utføres i tråd med Simplicitys policy for ansvarlige investeringer.

I henhold til fondets vedtekter kan fondet ha en kontantbeholdning for likviditetsstyring på maksimalt 10 % og også bruke derivatinstrumenter for å effektivisere forvaltningen med sikte på å redusere kostnader og risiko. Resten av fondets investeringer skal være i investeringer som fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper.

Simplicity har identifisert en rekke sektorer som utelukkes fra selskapets fond. De sektorene som utelukkes er tobakk, cannabis, alkohol, pornografi, kommersielle spilltjenester, våpen, fossilt brensel og GICS-sektor 10. I tillegg gjøres normbaserte utelukkelse av selskaper som er gjenstand for gjeldende EU- eller FN-sanksjoner. For å avgjøre om et selskap er tilknyttet noen av de nevnte sektorene eller aktivitetene, brukes grenseverdier.

For å håndtere bærekraftsrisiko er det viktig at selskapene som Simplicity investerer i gjennom sine fond, driver virksomheten på en ansvarlig måte. Selskapet bruker normbasert screening for å sikre at god styringspraksis overholdes. Som et minimum forventer Simplicity at selskapene følger lover og internasjonale normer og konvensjoner, som for eksempel FNs Global Compact, FNs veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter og OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper, men også en viss grad når det gjelder andre typer miljømessige, sosiale og styringsmessige hendelser. Alle beholdningene i Simplicitys fond screenes jevnlig for å kontrollere at det ikke har funnet sted noen overtredelser. Den normbaserte screeningen utføres av tredjepart.

Hvis det konstateres at et selskap som Simplicitys fond har investert i, har vært involvert i en hendelse, skal tiltak iverksettes fra fondsselskapets side. Tiltakene kan for eksempel bestå i å initiere

en påvirkningsdialog for å få selskapets syn på hva som har skjedd og hvilke tiltak som vil bli gjort for å løse problemet. Dialogen og annen informasjon som Simplicity samler inn, danner grunnlaget for tiltakene som skal iverksettes, der fondsselskapet for eksempel kan velge å avhende beholdningen hvis tiltakene som er gjennomført, ikke anses å være tilstrekkelige. Simplicity investerer ikke i selskaper som systematisk bryter internasjonale normer og konvensjoner uten å vise vilje til endring.

Kvantitativ og kvalitativ analyse og screening brukes for å oppnå hver av de miljømessige eller sosiale egenskapene som fondet fremmer. Forvalterne av fondet vurderer jevnlig tilbudet av dataleverandører på området. Dataen som brukes er både rapportert og estimert. Fondsselskapet vurderer at eventuelle begrensninger i metodene og datakildene som brukes, ikke påvirker oppfyllelsen av de miljømessige eller sosiale egenskapene som det finansielle produktet fremmer.

Fondets bindende kriterier innebærer at 1) fondet gjør minst 20 % bærekraftige investeringer og resten fremmer miljømessige og sosiale egenskaper, 2) Simplicitys policy for ansvarlige investeringer, inkludert ekskluderingskriterier, inkludering, normbasert screening og påvirkning følges, og at 3) fondets bærekraftsindikatorer følges. Due diligence i form av interne kontroller utføres jevnlig for å sikre at fondets investeringer lever opp til sine forpliktelser.