

Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8.1, 8.2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Hållbar investering:

en investering i ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att investeringsobjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomin är ett klassificeringssystem som fastställs i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**.

Förordningen innehåller inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

Produktnamn: Simplicity Global Corporate Bond
Identifieringskod för juridiska personer: 549300MROXRFXF7EU34

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål:**
___%

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

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

Den gjorde **hållbara investeringar med ett socialt mål:**
___%

Den **främjade miljörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på **23,6 %** hållbara investeringar.

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

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

med ett socialt mål

Den främjade miljörelaterade och sociala egenskaper, men **gjorde inte några hållbara investeringar**



I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?

Fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper genom exkludering, inkludering, normbaserad screening och påverkan. Dessutom gjorde fonden investeringar med hållbarhet som mål. Mer information om målen med de hållbara investeringarna finns nedan under rubriken "Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?".

Fonden främjade följande miljörelaterade egenskaper:

- **Bekämpa klimatförändringarna (FN:s mål 13)** genom att välja in företag med vetenskapligt förankrade klimatmål. Proaktiva dialoger fördes i syfte att uppmuntra företag att anta klimatmål verifierade av Science Based Targets initiative (SBTi). Fonden bidrog även till att bekämpa klimatförändringar genom att exkludera fossila bränslen.
- **Hållbar energi för alla (FN:s mål 7)** genom att exkludera företag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen. Fonden investerade endast i företag som producerar eller distribuerar el som i hög utsträckning genereras av kärnkraft som anses vara ledande inom hållbarhet i sin bransch.

Fonden främjar följande sociala egenskaper:

- **Ansvarsfullt företagande** genom att välja in företag som är anslutna till FN:s Global Compact. Proaktiva dialoger fördes i syfte att uppmuntra företag att anta ansluta sig till FN:s Global Compact.
- **Global hälsa och välbefinnande (FN:s mål 3)** genom att exkludera företag verksamma inom alkohol, tobak och cannabis.
- **Minska våldet i världen (i FN:s mål 16)** genom att exkludera företag som producerar eller distribuerar vapen.
- **Socialt ansvarstagande** genom att exkludera företag verksamma inom pornografi och kommersiell spelverksamhet.
- **God styrningspraxis** genom att exkludera företag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.

Fonden investerade i gröna, sociala, hållbara och/eller hållbarhetslänkade obligationer (sustainability linked bonds), där kapitalet är öronmärkt för projekt som bedöms ha positiva effekter inom de miljömässiga respektive sociala områdena.

Under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt" i fondens informationsbroschyr beskrivs närmare *hur* fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper.

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

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Nedan tabell visar resultatet för hållbarhetsindikatorerna under året. Mätningen är baserad på fondens innehav per varje kvartalsskifte under året.

Hållbarhetsindikator	Beskrivning av indikator	Resultat 2023	Resultat 2022
Hållbara investeringar	Andelen av fonden som uppfyller fondbolagets definition av en hållbar investering enligt Artikel 2 (17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR). Se definitionen i fondens informationsbroschyr under "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?". Uppgift: Minst 20 % av innehaven ska uppfylla fondens gränsvärden för hållbar investering.	23,6 % av fonden.	20,5 % av fonden.
Exkludering	Se gällande exkluderingskriterier i fondens informationsbroschyr under avsnittet "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?". Uppgift: Fonden ska inte ha någon exponering i bolag som överskrider fondens exkluderingskriterier.	Fonden har exkluderat denna typ av bolag.	Fonden har exkluderat denna typ av bolag.
Gröna, sociala, hållbara och hållbarhetslänkade obligationer	Andelen av fondförmögenheten som utgör gröna, sociala, hållbara eller/och hållbarhetslänkade obligationer. Uppgift: Minst 5 % ska bestå av denna typ av obligationer.	10,5 % av fonden (inkluderar både hållbara och icke hållbara investeringar i dessa obligationer).	9,1 % av fonden (inkluderar endast hållbara investeringar i dessa obligationer).

<p>Normbaserad screening</p>	<p>Exponering mot företag som bryter mot exempelvis FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, eller med andra typer av miljömässiga, sociala och styrningsrelaterade incidenter.</p> <p>Uppgift: Fonden exkluderar bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.</p>	<p>Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.</p>	<p>Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.</p>
<p>Vetenskapligt förankrade klimatmål</p>	<p>Andel innehav med klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative (SBTi).</p> <p>SBTi är en organisation som vägleder och säkerställer att bolag har satt vetenskapliga klimatmål för att sänka sina växthusgasutsläpp i linje med Parisavtalet för att begränsa den globala uppvärmningen till 1,5 grader. Att anta klimatmål enligt SBTi signalerar höga klimatambitioner och trovärdighet då man fått sitt klimatarbete validerat av en oberoende tredje part.</p> <p>Uppgift: Simplicity har som fondbolag satt upp som mål att alla investeringar via Simplicitys fonder ska ha klimatmål verifierade av SBTi år 2040. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%. Målen är bolagsövergripande, vilket innebär att andelen kan vara lägre än delmålen för en enskild fond.</p> <p>Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att anta klimatmål verifierade av SBTi.</p>	<p>21,7 % av fonden.</p> <p>4 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att anta ett vetenskapligt förankrat klimatmål.</p>	<p>NA.</p>
<p>FN:s Global Compact</p>	<p>Andel av innehav som har anslutit sig till FN:s Global Compact och därmed förbundet sig till tio principer inom mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrruption.</p> <p>Som medlem i Global Compact ska bolag årligen informera om arbetet med de tio principerna samt hur man arbetar med att bidra till FN:s globala mål.</p> <p>Uppgift: Simplicity har som fondbolag satt upp som mål att alla investeringar via Simplicitys fonder ska vara anslutna till FN:s Global Compact år 2040. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%. Målen är bolagsövergripande, vilket innebär att andelen kan vara lägre än delmålen för en enskild fond.</p> <p>Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att ansluta sig till FN:s Global Compact.</p>	<p>62,8 % av fonden.</p> <p>3 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att ansluta sig till FN:s Global Compact.</p>	<p>32,0 % av fonden.</p>

● **...och jämfört med de föregående perioderna?**

Se ovan under kolumn "Resultat 2022". Notera att sedan föregående period har fondbolagets exkluderingskriterier samt gränsvärden för en hållbar investering enligt Artikel 2 (17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR) uppdaterats. Resultat för år 2022 för indikatorn "Vetenskapligt förankrade klimatmål" är inte med i tabellen då metoden har ändrats sedan dess.

● **Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?**

En hållbar investering är en investering i en ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller ett socialt mål, förutsatt att investeringarna inte orsakar betydande skada för något av dessa mål samt att investeringsobjekten följer praxis för god styrning. Samtliga hållbara investeringar i fonden är förenliga med ett socialt mål eller ett miljömål. Bolaget har upprättat gränsvärden för att bedöma om en investering väsentligt bidrar till ett miljömål eller ett socialt mål i enlighet med Artikel 2 (17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR). Minst ett av kriterierna nedan har varit uppfyllda för fondens hållbara investeringar.

- **Bidrag till EU:s taxonomis miljömål.** Avser investeringar i bolag där minst 10 % av bolagets intäkter rapporteras eller estimeras som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomiförordning. Dessa investeringar bidrog till taxonomins miljömål **Begränsning av klimatförändringar.**
- **Bidrag till FN:s globala mål.** Avser investeringar i bolag där minst 10 % av bolagets omsättning ska vara kopplade till aktiviteter som bedöms bidra till att uppfylla ett eller flera av FN:s 17 globala mål för en hållbar utveckling.
- **Bidrag till Parisavtalet och FN:s Global Compact.** Avser investeringar i bolag som har klimatmål verifierade av Science Based Targets initiative (SBTi) och som också är anslutna till FN:s Global Compact. Dessa investeringar bidrar till FN:s mål 13 (bekämpa klimatförändringarna) och uppfyllelse av klimatmålen i Parisavtalet, samtidigt som ansvarsfullt företagande främjas.
- **Specifika värdepapper med hållbarhetsrelaterade mål.** Avser investeringar i gröna, sociala, hållbara och hållbarhetslänkade obligationer. Investeringar i dessa obligationer är direkt kopplade till ett eller flera hållbarhetsmål. För gröna och sociala obligationer är kapital öronmärkt för projekt som bedöms ha positiva effekter inom de miljömässiga respektive sociala områdena. Hållbarhetslänkade och hållbara obligationer är kopplade till olika hållbarhetsmål.

● **På vilket sätt orsakade de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde inte någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?**

Fonden beaktade indikatorer för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för att fondens hållbara investeringar inte ska orsaka betydande skada för något miljörelaterat eller socialt mål. Mer information finns under rubrikerna nedan.

Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Genom att analysera de indikatorer på negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI-indikatorer) som anges i nedan avsnitt "Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?" uppfylldes kriteriet om att inte orsaka betydande skada på något miljörelaterat eller socialt mål för fondens hållbara investeringar.

Utöver att PAI-indikatorer beaktades exkluderade fonden ett ytterligare antal olika sektorer och verksamheter som bedöms bidra till negativa konsekvenser för miljömässig och social hållbarhet, är etiskt kontroversiella eller av annan anledning, enligt vår syn, inte anses bidra positivt till ett hållbart samhälle. Fondens exkluderingskriterier finns i fondens informationsbroschyr under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".

— — — *Var de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:*

Samtliga hållbara investeringar är anpassade till nämnda riktlinjer respektive principer. Samtliga innehav i Simplicitys fonder har screenats på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelser skett. Den normbaserade screeningen har utförts av tredje part. Screeningen ligger till grund för att bedöma praxis för god styrning för fondens innehav.

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 unionskriterier.

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.



Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

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.

Fonden beaktade huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer vid investeringsbeslut. Fonden begränsade de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som fondbesitterens verksamhet orsakar genom två huvudsakliga metoder: exkludering och normbaserad screening.

I ett första steg användes Bolagets exkluderingskriterier, vilket innebär att företag av särskild negativ karaktär väljs bort från Bolagets fonder (se mer i fondens informationsbroschyr under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?"). Fonderna exkluderade fossila bränslen (PAI-faktor 1.4), företag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen (PAI-faktor 1.5) och kontroversiella vapen (PAI-faktor 1.14). Fonderna exkluderade ytterligare typer av verksamheter, men dessa har inte en direkt koppling till någon PAI-faktor.

Normbaserad screening användes för att identifiera eventuella överträdelser mot internationella normer, så som FN:s Global Compact, OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter (UNGPs). Simplicitys fonder ska inte investera i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner utan uppvisad förändringsvilja (PAI-faktor 1.10).

Övriga PAI-faktorer beaktades utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplad till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Investeringarna analyserades baserat på datatillgänglighet. Analysen och bedömningen varierade också beroende på företagets bransch,

geografi och affärsmodell. Mycket negativa konsekvenser för de övriga PAI-faktorerna kan ha inneburit att investeringar har uteblivit, även om Bolaget inte har uppsatta gränsvärden för dessa PAI-faktorer.



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Nedan tabell visar fondens viktigaste investeringar under året. Mätningen är baserad på fondens innehav per varje kvartalsskifte under året

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

2023

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
TELEFONICA 241214	Kommunikationsservice	1,5%	Spanien
BNP 240325	Finans	1,4%	Frankrike
NETFLIX 290515	Kommunikationsservice	1,4%	USA
CASTELLUM 261202	Fastigheter	1,4%	Sverige
SEB 250513	Finans	1,4%	Sverige
LIBERTY 240523	Finans	1,2%	USA
MANDATUM 241004	Finans	1,2%	Finland
BARCLAYS 240915	Finans	1,2%	Storbritannien
MICROSOFT 270206	IT	1,2%	USA
MEDIA & GAMES 270324	Kommunikationsservice	1,1%	Sverige
DELL 260615	IT	1,1%	USA
MICROSOFT 260808	IT	1,1%	USA
KLÖVERN 240416	Fastigheter	1,1%	Sverige
FORD 251125	Sällanköpsvaror	1,1%	USA
TELE ITALIA 250415	Kommunikationsservice	1,1%	Italien



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Alla mätningar i detta avsnitt är baserade på fondens innehav per varje kvartalsskifte under året.

● Vad var tillgångsallokeringen?

Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper

Samtliga direkta investeringar i företagsobligationer.

Nr 1A. Hållbara

Dessa investeringar är fördelade mellan taxonomiförenliga investeringar och andra hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.

I diagrammet nedan inkluderar "Taxonomiförenliga" hållbara investeringar endast andelen innehav med en rapporterad taxonomiförenlig omsättning på minst 10 %. Övriga hållbara investeringar med miljömål är "Andra miljörelaterade" hållbara investeringar. "Sociala" hållbara investeringar är hållbara investeringar som endast bidrar till fondens sociala mål.

Nr 1B. Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper

Investeringar som är i linje med miljörelaterade eller sociala egenskaper men som inte kvalificeras som hållbara investeringar enligt fondens definition.

Nr 2. Annat

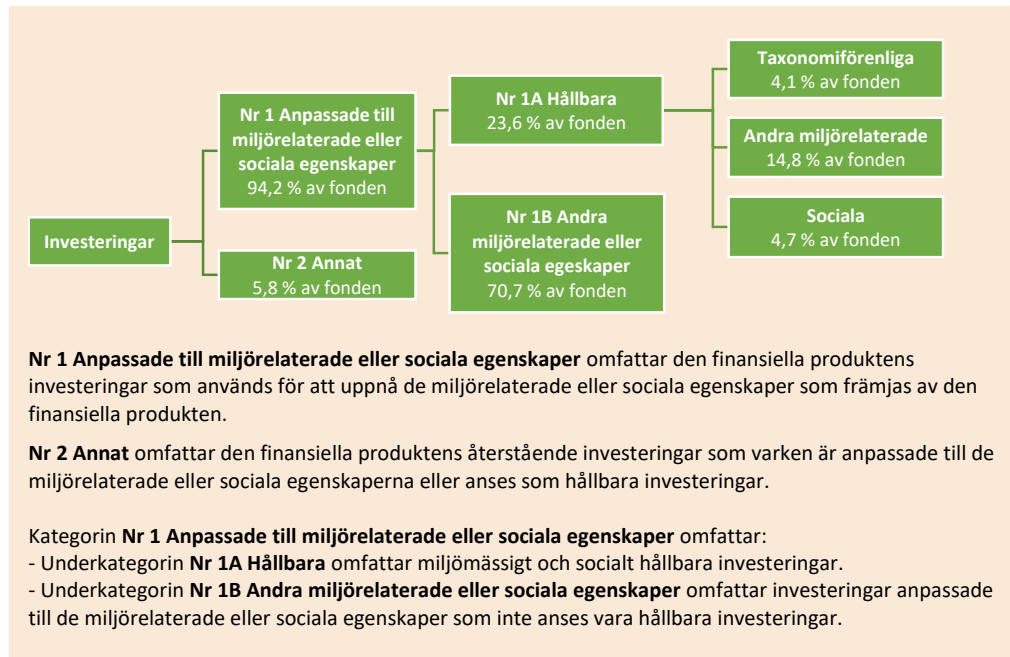
Kassa för likviditetshantering samt derivat. Enligt fondbestämmelserna får fonden hålla en kassa för likviditetshantering på maximalt 10 %. Fonden får använda derivatinstrument för att effektivisera förvaltningen i syfte att minska kostnader och risker och dessa hamnar i kategorin. Derivatet bedöms ha en neutral påverkan på de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar.

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **kärnenergi** inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

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.



● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Fonden har inte investerat i företag som utvinner fossila bränslen eller annat bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.

Sektor	Vikt
Finans	44,8%
Kommunikationsservice	9,4%
Sällanköpsvaror	9,0%
IT	8,4%
Industri	8,3%
Fastigheter	7,3%
Kraftförsörjning	3,1%
Material	2,4%
Dagligvaror	1,2%
Hälsovård	0,3%



I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

Alla uträkningar i detta avsnitt är baserade på fondens innehav per varje kvartalsskifte under året. Uträkningarna baseras på rapporterade bolagsdata offentlig i början av 2024. Estimerad taxonomiförenlighet inkluderas inte i beräkningar. Inga ytterligare kontroller har utförts av tredje part.

Andelen hållbara investeringar enligt Artikel 2 (17) i SFDR med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin

Fondens andel hållbara investeringar med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin var 4,1 %. I denna andel inkluderas innehav i bolag med minst 10 % av sina intäkter rapporterade som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi (vilket är fondens gränsvärde för hållbara investeringar med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin). Estimerad taxonomiförenlighet

inkluderas inte i denna beräkning, trots att intäkterna överstiger gränsvärdet för hållbar investering.

Fondens genomsnittliga taxonomiförenlighet

Staplarna i diagrammet nedan visar fondens taxonomiförenlighet för samtliga innehav, det vill säga summan av varje innehavs vikt multiplicerat med innehavets taxonomiförenliga andel av omsättningen, kapitalutgifter respektive driftsutgifter. Endast rapporterade taxonomiförenlighet används. Bolag som estimeras ha miljömål förenliga med EU-taxonomin är inte inräknade i sammanställningen nedan.

Redovisad taxonomiförenlighet omfattar i dagsläget två av taxonomiförordningens sex miljömål: *Begränsning av klimatförändringar* och *Anpassning till klimatförändringar*. Baserad på rapporterad taxonomiförenlighet bidrar fondens investeringar till miljömålen enligt nedan:

	Begränsning av klimatförändringar	Anpassning till klimatförändringar
Driftsutgifter	3,2%	0,0%
Kapitalutgifter	3,8%	0,0%
Omsättning	2,1%	0,0%

● **Investerade den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?¹**

Ja,

I fossilgas

I kärnenergi

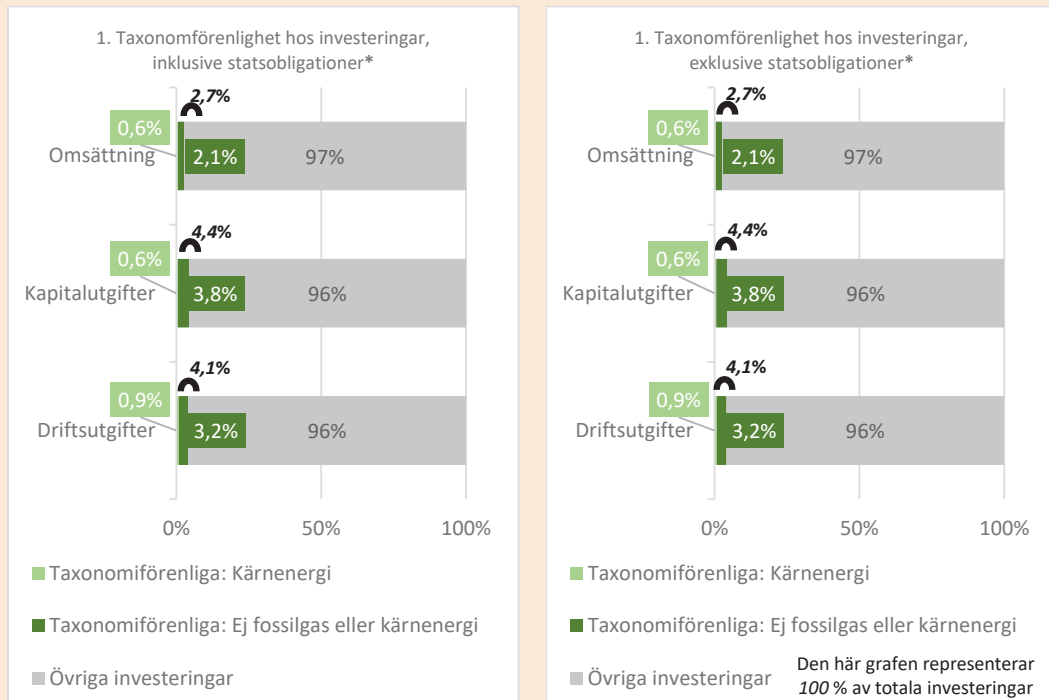
Nej

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

Verksamheter som är förenliga med taxonomin 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.

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



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

● Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Siffrorna i tabellen nedan är summan av samtliga innehavs vikt multiplicerat med innehavets rapporterade taxonomiförenliga omsättning, kapitalutgifter respektive driftsutgifter från omställningsverksamheter respektive möjliggörande verksamheter. Bolag som endast har estimerad taxonomiförenligt bidrag till miljömål är inte inräknade i sammanställningen.

	Omställningsverksamheter	Möjliggörande verksamheter
Driftsutgifter	0,0%	1,5%
Kapitalutgifter	0,1%	1,4%
Omsättning	0,1%	0,7%

● Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?

Fondens genomsnittliga taxonomiförenlighet 2022

Siffrorna i tabellen nedan är summan av varje innehavs vikt multiplicerat med samtliga innehavs taxonomiförenliga andel av omsättningen, kapitalutgifter respektive driftsutgifter för år 2022. Endast rapporterad taxonomiförenlighet från företag har använts. Inga ytterligare kontroller har utförts av tredje part. Mätningen baserades på rapporterade data offentlig i början av 2023. Siffran är låg då de flesta bolag ännu inte hade rapporterat i vilken utsträckning deras verksamhet

var förenlig med EU-taxonomin vid den tidpunkten. Bolag som estimerades ha miljömål förenliga med EU-taxonomin var inte inräknade.

Data saknades för att kunna dela upp investeringarnas bidrag till respektive miljömål i taxonomin och för att kunna ange andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter respektive möjliggörande verksamheter.

Taxonomiförenliga investeringar (inte fossilgas eller kärnenergi)	
Driftsutgifter	0,8 %
Kapitalutgifter	0,7 %
Omsättning	0,8 %

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



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenligt med EU-taxonomin?

Andel hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin för fonden är 14,8 %. Andelen räknas fram genom att subtrahera andelen investeringar i företag med minst 10 % av sina intäkter rapporterade som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi (hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin enligt fondens definition) från den totala andelen hållbara investeringar med ett miljömål.

Fonden gjorde hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin. Fondens investeringar som tillhörde denna grupp är exempelvis gröna obligationer, obligationer utgivna av företag med vetenskapligt förankrade klimatmål eller obligationer utgivna av företag vars produkter och tjänster bidrar till ett uppfylla ett eller flera av FN:s miljörelaterade globala mål.



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Fondens andel socialt hållbara investeringar var 4,7 %. Denna del representerar investeringar i sociala obligationer eller i företag som bidrar till att uppfylla ett eller flera av FN:s sociala globala mål.

För att undvika överlapp så räknas investeringar som både bidrar till fondens sociala och miljömässiga mål i första hand som en miljömässig hållbar investering, och inkluderas därför inte i siffran för fondens andel socialt hållbara investeringar.



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

Investeringar inkluderade i kategorin "Annat" bestod endast av kassa för likviditetshantering och derivat. Fonden får använda derivatinstrument för att effektivisera förvaltningen i syfte att minska kostnader och risker. Enligt fondbestämmelserna får fonden ha en kassa för likviditetshantering som uppgår till maximalt 10 %. Fondbolaget har gjort bedömningen att eventuell kassa samt derivat varken representerar miljörelaterade eller sociala risker.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna under referensperioden?

Fonden har vidtagit följande åtgärder under året:

- Fonden har sålt av innehav som inte längre bedöms uppfylla fondens miljörelaterade eller sociala egenskaper.
- Fonden har valt in hållbara investeringar för att uppfylla minimiandelen hållbara investeringar på 20 %.
- Innehav har varit uppe för diskussion i Hållbarhetskommittén. Fokus har legat på att bedöma huruvida innehaven uppfyller god styrningspraxis. Vissa innehav är för tillfället under bevakning i hållbarhetskommittén.
- Proaktivt engagemangsarbete har utförts i syfte att uppmuntra fondens portföljbolag att anta vetenskapligt förankrade klimatmål och att ansluta till FN:s Global Compact.
- Innehaven har screenats regelbundet för normbaserade incidenter. Tre påverkansdialoger har inletts.
- Gröna, sociala och hållbara obligationer har valts in i fonden.