

**Mall som avser upplysningar som lämnas innan avtal ingås för de finansiella produkter som avses i artikel 9.1–9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 5 första stycket i förordning (EU) 2020/852**

**Hållbar investering:**

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

**EU-taxonomi** 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 taxonomi eller inte.

Produktnamn: Simplicity Green Impact

Identifieringskod för juridiska personer: 636700LNYA8WICDWLZ04

## Mål för hållbar investering

### Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett miljömål: 90%**

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: \_\_\_\_\_ %**

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**



### Vad är målet för hållbar investering för denna finansiella produkt?

Fonden gör endast hållbara investeringar. 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. Fonden gör hållbara investeringar med ett miljömål.

De mål för hållbara investeringar som denna fond eftersträvar är följande:

- **Rent vatten och sanitet för alla (FN:s mål 6).** Fonden investerar exempelvis i bolag med teknik som förbättrar vattenkvalité eller effektiviserar vattenanvändning.

- **Hållbar energi för alla (FN:s mål 7).** Fonden investerar exempelvis i bolag som är verksamma inom förnybar energi och bolag som tillhandahåller energieffektiva lösningar.
- **Hållbar industri, innovationer och infrastruktur (FN:s mål 9).** Fonden investerar exempelvis i teknikkonsulter eller i bolag med digitala lösningar som bidrar till att uppgradera infrastruktur och industrin för ökad hållbarhet.
- **Hållbara städer och samhällen (FN:s mål 11).** Fonden investerar i bolag som minskar städers miljöpåverkan och som tillgängliggör hållbara transportsystem, exempelvis resurseffektiva bostadsutvecklare och bolag med tågrelaterade verksamheter.
- **Hållbar konsumtion och produktion (FN:s mål 12).** Investeringar görs exempelvis i bolag som producerar varor på förnybara resurser och i bolag som är aktiva inom återvinning och avfallshantering.
- **Bekämpa klimatförändringarna (FN:s mål 13).** Investeringar sker exempelvis i bolag som utvecklar teknik och lösningar för minskat utsläpp, exempelvis grön energiteknik, men också i bolag som bidrar till att uppgradera samhällen för ökad hållbarhet.
- **Hav och marina resurser (FN:s mål 14).** Investeringar sker exempelvis i bolag som bidrar till hållbart fiske.
- **Ekosystem och biologisk mångfald (FN:s mål 15).** Investeringar görs exempelvis i bolag som driver hållbart skogsbruk.

Fondens hållbara investeringar bidrar till följande miljömål som finns angivna i EU-taxonomin:

- **Begränsning av klimatförändringar,**
- **Anpassning till klimatförändringar,**
- **Hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser,**
- **Omställning till en cirkulär ekonomi,**
- **Förebyggande och begränsning av miljöföroreningar och skydd, och**
- **Återställande av biologisk mångfald och ekosystem.**

Enligt EU:s taxonomi är en verksamhet miljömässigt hållbar om den väsentligt bidrar till ett eller flera av taxonomins sex miljömål, inte orsakar betydande skada för något av de andra miljömålen och uppfyller så kallade minimiskyddsåtgärder. Taxonomiförordningen är fortfarande under utveckling. Fonden fokuserar därför på de två första klimatrelaterade miljömålen där taxonomiförordningen redan är tillämpbar. Allteftersom regelverket färdigställs kommer fondens investeringar samtidigt bidra mer till taxonomins övriga fyra miljömål.

Sammanfattningsvis investerar fonden i aktier i bolag som bedöms ha miljömässigt hållbara verksamheter i linje med EU:s taxonomi och i bolag som bedöms bidra till att uppfylla FN:s klimat- och miljörelaterade mål. EU-taxonomin miljösmål och FN:s klimat- och miljörelaterade mål är relativt överlappade. EU:s taxonomi är ett viktigt verktyg för att nå EU:s klimatmål och målsättningar, vilket bland annat inkluderar att uppfylla FN:s globala mål.

Fonden följer inget referensindex i syfte för att uppnå målet för hållbar investering. I stället används hållbarhetsindikatorer i avsnittet nedan för att mäta uppnåendet av fondens hållbarhetsegenskaper. Under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt" beskrivs närmare hur fonden bidrar till miljömålen.

Hållbarhetsindikatorer mäter hur hållbarhetsmålen för denna finansiella produkt uppnås.

● **Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av den finansiella produktens mål för hållbar investering?**

I tabellen nedan beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av fondens mål för hållbar investering. Indikatorer beaktas vid investeringsbeslut och kontrolleras regelbundet:

Hållbarhetsindikator	Beskrivning av indikator	Uppgift
<b>Hållbara investeringar</b>	Andelen av fonden som uppfyller fondbolagets definition av en hållbar investering enligt Artikel 2(17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR). Se definitionen under "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".	Fonden investerar endast i aktier som uppfyller fondens gränsvärden för hållbar investering.
<b>Exkludering</b>	Se fondens exkluderingskriterier under avsnittet "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".	Fonden ska inte ha någon exponering i bolag som överskrider fondens exkluderingskriterier.
<b>Normbaserad screening</b>	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.	Fonden exkluderar bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.
<b>Vetenskapligt förankrade klimatmål</b>	Andel innehav med klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative (SBTi).  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.	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.  Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att anta klimatmål verifierade av SBTi.
<b>FN:s Global Compact</b>	Andel av innehav som har anslutit sig till FN:s Global Compact och därmed förbundit sig till tio principer inom mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrruption.  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.	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.  Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att ansluta sig till FN:s Global Compact.

**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.

### **Hur orsakar de hållbara investeringarna inte betydande skada för något miljörelaterat eller socialt mål för hållbar investering?**

Fonden beaktar 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 har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?*

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

Utöver att beakta PAI-indikatorer exkluderar 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 under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".

#### *Hur är de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?*

Simplicity investerar inte i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner utan uppvisad förändringsvilja, så som FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Riktlinjerna respektive principerna anger hur globala företag bör bete sig när det gäller sysselsättning, arbetsmiljö, mänskliga rättigheter, facklig organisering, beskattning och företagskultur som är ämnad att bekämpa bland annat brott mot mänskliga rättigheter, korruption och mutor. Företag kan hamna på en "watchlist" om nämnda principer bryts.

Fondens efterlevnad av ovan överenskommelser och riktlinjer säkerställs genom regelbundna kontroller med hjälp av data från externa dataleverantörer. Fondförvaltarna är ansvariga för att uppfylla bolagets riktlinjer för ansvarsfulla investeringar vid investeringsbeslut samt kontinuerligt under innehavsperioden. Simplicity har en hållbarhetskommitté vars funktion är att övervaka samt bistå förvaltarna vad gäller fondernas hållbarhetsåtagande. Hållbarhetskommittén träffas regelbundet. Hållbarhetskommitténs uppgift är att diskutera eventuella frågeställningar och incidenter, driva påverkansarbete samt ta beslut om att utesluta enskilda bolag ur fonderna.



### **Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?**

Ja,

Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer vid investeringsbeslut. Fonden strävar efter att begränsa de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som fonddinnehavens verksamhet orsakar genom två huvudsakliga metoder: exkludering och normbaserad screening.

I ett första steg används Bolagets exkluderingskriterier, vilket innebär att företag av särskild negativ karaktär väljs bort från Bolagets fonder (se mer nedan under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?"). Fonderna exkluderar 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 exkluderar ytterligare typer av verksamheter, men dessa har inte en direkt koppling till någon PAI-faktor.

Normbaserad screening används 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 beaktas utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplad till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Investeringarna analyseras baserat på datatillgänglighet. Analysen och bedömningen varierar också beroende på företagets bransch, geografi och affärsmodell. Mycket negativa konsekvenser för de övriga PAI-faktorerna kan innebära att Bolaget bedömer att en investering inte görs, även om Bolaget inte har uppsatta gränsvärden för dessa PAI-faktorer.

Nedan listas samtliga PAI-indikatorer samt tre valfria (PAI 2.4, 3.4 och 3.6).

*PAI 1.1* Utsläpp av växthusgaser

*PAI 1.2* Koldioxidavtryck

*PAI 1.3* Investeringsobjektets växthusgasintensitet

*PAI 1.4* Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen

*PAI 1.5* Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion

*PAI 1.6* Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan

*PAI 1.7* Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald

*PAI 1.8* Utsläpp till vatten

*PAI 1.9* Farligt avfall och radioaktivt avfall

*PAI 1.10* Brott mot FN:s globala överenskommelser och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

*PAI 1.11* Inga processer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelser och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

*PAI 1.12* Ojusterad löneklyfta mellan könen

*PAI 1.13* Jämnare könsfördelning i styrelserna

*PAI 1.14* Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

*PAI 2.4* Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp

*PAI 3.4* Ingen uppförandekodex för leverantörer

*PAI 3.6* Otillräckligt skydd för visselblåsare

Mer information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer finns i årsberättelsen. Årsberättelsen finns under <https://www.simplicity.se/rapport/>.

Nej



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

## Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fonden är en aktivt förvaltd global aktiefond som investerar i företag som bidrar till en hållbar utveckling. Alla bolag som väljs in i portföljen har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bedöms bidra positivt till ett eller flera av FN:s klimat- och miljörelaterade mål. Fonden beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna för att säkerställa att investeringar inte orsakar väsentlig skada för något annat miljömål eller socialt mål och ska följa praxis för god styrning. Utöver detta följer fonden fondbolagets policy för ansvarsfulla investeringar, vilket inkluderar bolagets exkluderingskriterier. Då fonden är aktivt förvaltd kan inriktningen i de bolag fonden investerar i kan variera över tid baserat på marknadsläget och bolagens prestationer.

Fondens mål är att skapa en långsiktig positiv värdetillväxt och en högre riskjusterad avkastning än sitt jämförelseindex och samtidigt bidra till fondens hållbarhetsmål. Minst 90 procent av fonden ska bidra till fondens mål. Hållbarhetsfaktorer bedöms ha en neutral effekt på fondens avkastning.

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 ska vara uppfyllda.

- **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.
- **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.

Lär mer om fondens hållbarhetsmål ovan under " Vad är målet för hållbar investering för denna finansiella produkt?".

**Exkluderingskriterier.** Fonden väljer bort företag som producerar eller distribuerar vapen, alkohol, tobak, cannabis, kommersiell spelverksamhet, pornografi eller fossila bränslen samt övriga bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering. Nedan tabell visar gränsvärden för exkludering.

Sektor	Produktion	Distribution
Tobak	0%	5%
Cannabis	0%	5%
Alkohol	5%	5%
Pornografi	0%	1%
Spel	5%	5%
Vapen	0%	1%
Krigsmateriel	1%	1%
Kontroversiella vapen & kärnvapen	0%	0%
Fossila bränslen	0%	5%

Fonden exkluderar även företag:

- Med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen.
- Med mer än 5 % av omsättningen från elproduktion genom förbränning av termiskt kol.
- Med stora fossilreserver.
- Med annan typ av verksamhet men som är majoritetsägare till företag som utvinna fossila bränslen eller annat företag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.
- Med annan typ av verksamhet eller serviceföretag som har mer än 30 % av omsättningen från verksamheter inom fossila bränslen eller annat företag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.

- Som producerar eller distribuerar el som i hög utsträckning genereras av kärnkraft som inte är ledande inom hållbarhet i sin bransch.
- Normbaserade uteslutningar av företag som är föremål för gällande EU- eller FN-sanktioner.

Investeringsstrategierna följs upp löpande genom kontroller. Innehav som inte längre uppfyller fondens krav på hållbarhet tas upp i hållbarhetskommittén, där åtgärden kan bli att inleda en påverkansdialog eller exkludering.

### ● **Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja investeringar för att uppnå målet om hållbara investeringar?**

När fonden gör investeringar beaktas alltid följande investeringsstrategier:

- Fonden gör endast hållbara investeringar (bortsett från kassa som hålls av likviditetsskäl).
- Simplicitys policy för ansvarsfulla investeringar, inkluderat exkluderingskriterier, inkludering, normbaserad screening och påverkan.

De angivna investeringsstrategierna är, som nämnts ovan i svaret till frågan "Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av den finansiella produktens mål för hållbar investering?" även bindande vid fondens fortsatta förvaltning.

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

För att hantera hållbarhetsrisker är det viktigt att de företag Simplicity investerar i via sina fonder sköter sin verksamhet på ett ansvarsfullt sätt. Bolaget använder normbaserad screening för att säkerställa att god styrningspraxis uppfylls. Som minimum förväntar sig Simplicity att de följer lagar och internationella normer och konventioner som till exempel FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, men också en viss nivå vad gäller andra typer av miljömässiga, sociala, och styrningsrelaterade incidenter. Samtliga innehav i Simplicitys fonder screenas på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelser skett. Den normbaserade screeningen utförs av tredje part.

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



**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

### **Vilken är tillgångsallokeringen och minimiandelen hållbara investeringar?**

Allokering i fonden följer följande fördelning. Fördelningen kan variera något beroende på marknadsrörelser under ett år.

#### **Nr 1 Hållbara: minst 90 %**

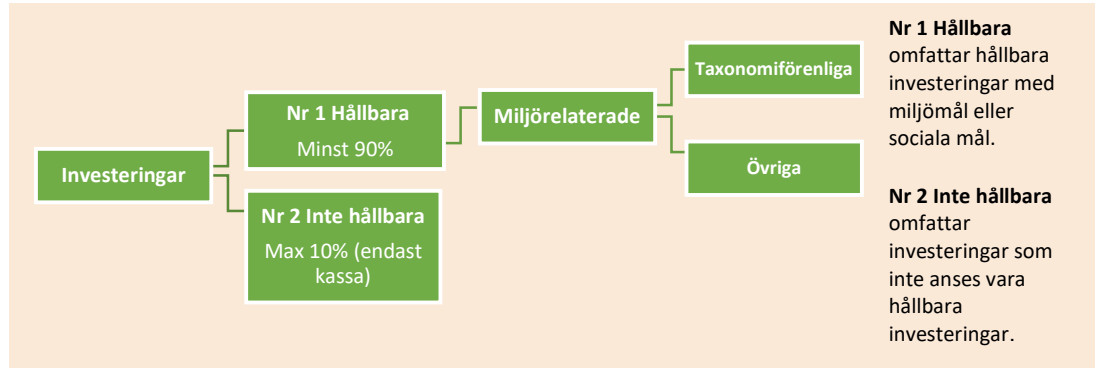
Hållbara investeringar som uppfyller bindande delar av fondens investeringsstrategi som beskrivs närmare ovan under frågan "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?". Samtliga hållbara investeringar är miljörelaterade. Denna andel fördelas mellan taxonomiförenliga investeringar och hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin.

#### **Nr 2 Inte hållbara: 0–10 %**

Andelen som klassas som "Inte hållbara" är endast kassa för likviditetshantering. Enligt fondbestämmelserna får fonden hålla en kassa för likviditetshantering på maximalt 10%.

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.



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

Informationen och rapporteringen om taxonomianpassning kommer att förbättras i takt med EU:s regelverk utvecklas och tillgången till företagsspecifik information ökar. I dagsläget har fonden inte antagit åtagande vad gäller minimiandel taxonomianpassade investeringar i fonden. Det kan dock inte uteslutas att vissa av fondens innehav klassificeras som taxonomiförenliga investeringar.

Därför är, inledningsvis, den lägsta nivån för investeringar enligt EU-taxomin 0 %.

#### ● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxomin?<sup>1</sup>**

Ja,

I fossilgas

I kärnenergi

Nej

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

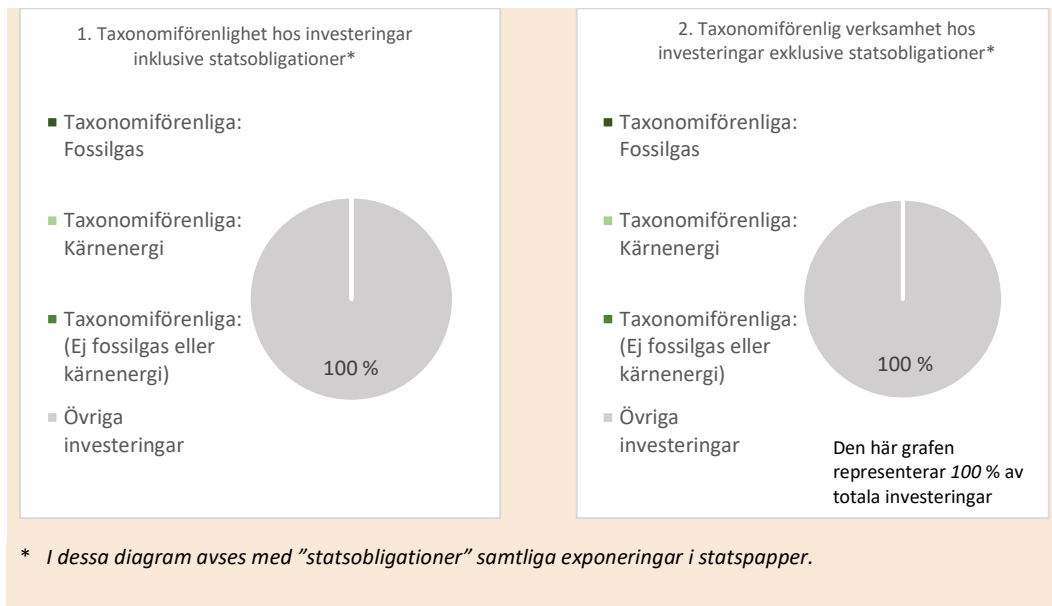
<sup>1</sup> Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringarna") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxomin – se förklarande anmärkning i vänstra marginalen.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



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



### ● Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Fonden har inga åtaganden att göra minimiinvesteringar i omställningsverksamhet respektive möjliggörande verksamhet.



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

Samtliga investeringar i fonden är förenliga med ett miljömål. Fonden kan investera i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin. Fonden investerar globalt, och majoriteten av fondens investeringar görs i bolag på marknader där EU:s taxonomiförordning inte är ett rapporteringskrav. Dessa investeringar kan vara hållbara investeringar enligt fondens definition genom att bidra till FN:s globala klimat- och miljörelaterade mål eller genom att *estimeras* vara förenliga med EU:s taxonomi. Följaktligen kan dessa investeringar vara miljömässigt hållbara utan att beakta kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin. Fonden kan även göra hållbara investeringar som bidrar till FN:s globala klimat- och miljörelaterade mål men som inte rapporterar att de är förenliga med EU-taxonomin. Målet med dessa investeringar är att påskynda den gröna omställningen. Fonden har inte fastställt någon minimiandel för hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenligt med EU-taxonomin.



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

Investeringar som är inkluderade i "Nr 2 Inte hållbara" är kassa. Enligt fondbestämmelserna får fonden ha en kassa för likviditetshantering som uppgår till maximalt 10%. Fondbolaget har gjort bedömningen att eventuell kassa för likviditetshantering representerar varken miljörelaterade eller sociala risker och påverkar inte fondens mål för hållbara investeringar.



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



## **Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?**

### **Mer produktspecifik information finns på webbplatsen:**

Mer information om hållbarhetsrelaterade upplysningar finner du här:  
<https://www.simplicity.se/fond/green-impact/>