

Simplicity Green Impact

En aktivt förvaltnad aktiefond med fokus på hållbara aktier över hela världen.

Målsättning och placeringsinriktning

Fonden är en aktiefond som placerar globalt i bolag som bidrar till en hållbar utveckling. Fondens investeringar sker i bolag med, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter i linje med EU:s taxonomi och till bolag som bedöms bidra till att uppfylla FN:s 17 globala mål. Särskilt fokus läggs på mål 7 och mål 12–15, som exempelvis syftar på hållbar energi, hållbar konsumtion och produktion, att bekämpa klimatförändringar, och att bevara och nyttja vår miljö på ett hållbart sätt.

Fonden är aktivt förvaltnad och vid investeringar tas ingen hänsyn till en akties vikt i index.

Investeringsbeslut tas utifrån en systematisk urvalsmetod där hållbarhet är en avgörande del av analysen. Hållbarhetsanalysen kompletteras med en kvalitativ och kvantitativ analys i syfte att identifiera hållbara bolag som förväntas ha en hög riskjusterad avkastning.

Fonden har som mål att investera i hållbara bolag samt att långsiktigt skapa högre riskjusterad avkastning än sitt jämförelseindex. Fondens jämförelseindex är S&P Global Broad Market Index Net Total Return (S&P Global BMI).

Fondbolaget får i syfte att effektivisera förvaltningen uppdra hållbarhetsanalysen åt en extern part med hög sakkunskap och kompetens på området.

Fonden får placera sina medel i överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument, fondandelar, derivat samt på konto i kreditinstitut. Fonden kan placera upp till 10 procent i onoterade aktier. Fonden får placera högst 10 procent av tillgångarna i fondandelar.

Insättningar i och uttag ur fonden kan normalt ske alla svenska bankdagar.

Andelsklasser

Fonden har tre andelsklasser: A, B och C.

- Andelsklass A är ackumulerande, vilket innebär att inga utdelningar lämnas utan att alla inkomster återinvesteras. Högsta avgift är 1,35 % per år.
- Andelsklass B är inte ackumulerande, vilket innebär att utdelningar lämnas. Högsta avgift är 1,35 % per år.
- Andelsklass C är förenad med särskilda villkor för distribution och kan enbart köpas via vissa externa återförsäljare enligt § 9 i fondbestämmelserna. Andelsklassen är ackumulerande, vilket innebär att inga utdelningar lämnas utan att alla inkomster återinvesteras. Högsta avgift är 0,75 % per år.
- Andelsklass D är ackumulerande, vilket innebär att inga utdelningar lämnas utan att alla inkomster återinvesteras. Högsta avgift är 1,25 % per år och en högsta möjliga prestationsbaserad avgift om 20 % av den del av totalavkastningen som överstiger fondens jämförelseindex, S&P Global Broad Market Index Net Total Return (S&P Global BMI). Mer information om den prestationsbaserade avgiften finns under punkt "Prestationsbaserad avgift" nedan och i Bilaga 1 i denna informationsbroschyr.

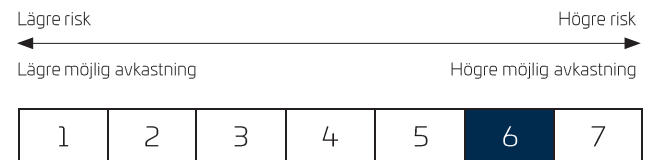
Historisk avkastning

Fonden har inget tidigare resultat att visa.

Vem ska investera i fonden?

Simplicity Green Impact vänder sig till dig som tror på aktier i bolag som ligger i framkant vad gäller hållbarhet, klimatavtryck, miljöpåverkan och resurseffektivitet. Simplicity rekommenderar att fondens investerare har en långsiktig investeringshorisont på minst fem år.

Fondens riskprofil



Risk/avkastningsindikatorn visar sambandet mellan risk och möjlig avkastning vid en investering i fonden. Indikatorn baseras på hur fondens värde har förändrats de senaste fem åren. Då fondens historik är kortare än fem år har indikatorn fastställts genom att data från S&P Global BMI använts för den tid som fonden saknar historik.

Den här fonden tillhör kategori 6, vilket betyder hög risk för både upp- och nedgångar i andelsvärdet. Kategori 1 innebär inte att fonden är riskfri. Fonden kan med tiden förflyttas både till höger och till vänster på skalan. Det beror på att indikatorn bygger på historiska data som inte är en garanti för framtida risk/avkastning. Vår placeringsstrategi innebär att risken i våra fonder varierar över tiden. Under vissa perioder är risken mycket hög jämfört med den historiska risknivån och även jämfört med andra fonder inom samma kategori. Nedan följer en beskrivning av fondens specifika risker som finns på grund av dess placeringsstrategi.

MARKNADSRISK – risken består i att ett värdepapper minskar i värde. En nedgång i aktiemarknaden som en följd av en konjunkturedgång, oväntade världshändelser, naturkatastrofer etc. är exempel på marknadsrisk. Sparande i aktier och aktiefonder innebär alltid en marknadsrisk. Simplicity Green Impact har en stor exponering mot aktiemarknaden, vilket medför att det blir mycket svårt att stå emot en kraftig nedgång.

VALUTARISK – risken består i att värdepapper vid placeringar i annan valuta minskar i värde som följd av förändringar i valutakursen.

LIKVIDITETSRISK – risken uppstår om en del av fondens tillgångar är svåra att sälja vid en viss tidpunkt eller till ett rimligt pris. Denna risk är låg i fonden då fonden placerar i likvida aktier och likviditetsrisken beaktas i förvaltningen.

DERIVAT – fonden får handla med derivatinstrument som en del i sin placeringsinriktning. Fonden kommer dock i normalfallet inte att använda sig av derivatinstrument och möjligheten att använda sådana instrument förväntas därför inte påverka fondens riskprofil. Vid beräkningen av den sammanlagda exponeringen i fonden tillämpas den så kallade åtagandemetoden vilken innebär att positioner konverteras till en motsvarande position i de underliggande tillgångarna.

Aktivitetsgrad

Beskrivning av aktivitetsgrad

Fonden är aktivt förvaltnad. Förvaltaren bedriver kontinuerlig analys och fattar aktiva beslut om fondens innehav och komposition. Förvaltaren övervakar och förändrar portföljen regelbundet i syfte att uppnå fondens målsättning.

Fondens jämförelseindex

Fondens jämförelseindex är S&P Global Broad Market Index Net Total Return (S&P Global BMI) som följer totalavkastningen för mer än 14 000 aktier i 50 länder. Indexet inkluderar utdelningar som återinvesteras, netto efter källskatt.

Bolaget bedömer att indexet ger en god representation av fondens långsiktiga placeringsinriktning med avseende val av geografiska marknader samt avkastnings- och riskprofil.

Aktivitetsgrad

Fondens aktivitetsgrad beskrivs med hjälp av aktivitetsmättet tracking error. Tracking error är ett mått som visar hur mycket differensen mellan fondens avkastning och jämförelseindexets avkastning varierar över tid. Aktivitetsgraden redovisas i procent och beräknas som standardavvikelsen för skillnaden i avkastning för differensen mellan fondens och jämförelseindexets avkastning. Ju högre aktivitetsgrad fonden uppvisar desto större är den genomsnittliga avvikelsen. Beräkningen tar inte hänsyn till om avvikelsen är positiv eller negativ.

Beräkningen av aktiv risk baseras på månadsdata från de två senaste kalenderåren. Då fonden ännu inte funnits i två år har tracking error inte beräknats för fonden.

Gällande avgift

Nedan lämnas uppgift om de gällande avgifter som fondbolaget tar ut vid försäljning och inlösen av fondandelar samt de avgifter som belastar fonden för förvaltning, inklusive kostnader för förvaring, tillsyn och revisorer.

Andelsklass A och B:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	1,25%

Andelsklass C:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	0,65%

Andelsklass D:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	1,15%*

* En eventuell prestationsbaserad avgift tillkommer enligt nedan.

Högsta avgift

Nedan lämnas uppgift om den högsta avgift fondbolaget får ta ut enligt fondbestämmelserna vid försäljning och inlösen av fondandelarsamt för förvaltning, inklusive kostnader för förvaring, tillsyn och revisorer.

Andelsklass A och B:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	1,35%

Andelsklass C:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	0,75%

Andelsklass D:

• Försäljningsavgift	0,0%
• Inlösenavgift	0,0%
• Förv.avgift inkl förvaring, tillsyn och revision	1,25%*

* En eventuell prestationsbaserad avgift tillkommer enligt nedan.

Courtage och andra kostnader samt skatt vid fondens köp och försäljning av finansiella instrument belastas fonden samt eventuell ersättning till leverantörer av analystjänster och motsvarande tjänster. Fonden får belastas med kostnader för analys. På avgifterna tillkommer eventuell mervärdesskatt.

Prestationsbaserad avgift

Eventuell prestationsbaserad avgift utgår endast för andelsklass D.

Den prestationsbaserade avgiften uppgår till högst 20% av den del av totalavkastningen som överstiger jämförelseindexet, S&P Global Broad Market Index Net Total Return (S&P Global BMI), efter avdrag för fast ersättning. Indexet justeras till fondandelsklassens valuta.

En prestationsbaserad avgift utgår först efter att en eventuell underavkastning mot jämförelseindexet har kompenserats med motsvarande positiva avkastning. Det innebär att andelsklassen måste notera en ny högsta nivå i relativ avkastning mot index för att en ny resultatbaserad avgift ska utgå (ett så kallat "high-water mark"). Om utvecklingen för fondandelsklassen är negativ men överstiger jämförelseindex kan därför en prestationsbaserad avgift utgå. Det finns ingen övre begränsning för storleken på den prestationsbaserade avgiften, då den helt beror på andelskursens utveckling i jämförelse mot det ovan nämnda indexet.

Den prestationsbaserade avgiften beräknas dagligen. Den upplupna prestationsbaserade avgiften utbetalas till fondbolaget varje månad. Ett high-water mark återställs inte.

Andelsägare som säljer fondandelar vid en befintlig underavkastning mot jämförelseindex kompenseras inte för eventuellt tidigare betald prestationsbaserad avgift. En underavkastning kompenseras endast från en eventuella framtida överavkastning. Endast kvarvarande andelsägare i andelsklassen har därför rätt för kompensation för eventuell underavkastning.

Den prestationsbaserade avgiften beräknas enligt en kollektiv modell. Det innebär att för en given dag betalar alla andelsägare lika mycket per fondandel i eventuell prestationsbaserad avgift. Därför måste alla andelsägares eventuella underavkastning kompenseras innan en enskild andelsägare behöver erlagga avgift.

Mer information om hur den prestationsbaserade avgiften beräknas under Bilaga 1 i denna informationsbroschyr.

Förvaringsinstitut

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) ("SEB")

Säte: Stockholm

Organisationsnummer: 502032-9081

Förvaringsinstitutets rättsliga form: Aktiebolag

Förvaringsinstitutets huvudsakliga verksamhet: Bankrörelse

Förvaringsinstitutet ska bland annat övervaka fondens penningflöden, förvara fondens tillgångar och verkställa Bolagets instruktioner. Vidare ska förvaringsinstitutet tillse att försäljning och inlösen av fondandelar, värdering av fondandelar och användning av fondens medel sker i enlighet med lag och fondens fondbestämmelser.

SEB har rutiner för att kunna identifiera, hantera, övervaka och redovisa eventuella intressekonflikter.

Eftersom förvaringsinstitutet är en del av SEB kan intressekonflikter uppstå mellan förvaringsinstitutets verksamhet och andra verksamheter inom SEB samt dess dotterbolag. Förvaringsinstitutet har genom lag en skyldighet att identifiera och hantera sådana intressekonflikter samt därtill redovisa intressekonflikterna för fondens investerare.

Exempel på aktiviteter som kan innebära intressekonflikter är:

- (i) Tillhandahållande av förvaltarregistrering, utförande av fondadministration, upprättande av andelsägarregister, analys, hantering av värdepapperslån, kapitalförvaltning,

investeringsrådgivning och/eller andra rådgivningstjänster till fonden;

- (ii) Delaktighet i bankrörelse, värdepappershandel inklusive valutahandel, derivathandel, utlåning, mäklari, market making eller andra finansiella transaktioner med fonden, antingen för egen räkning eller för andra kunders räkning. För att potentiella intressekonflikter inte ska påverka fonden och dess investerare negativt är förvaringsinstitutet och övriga verksamheter inom SEB funktionellt och organisatoriskt åtskilda. Förvaringsinstitutets verksamhet sköts alltid utifrån att tillvarata fondandelsägarnas intressen och enligt gällande marknadsvillkor.

SEB kan delegera delar av verksamheten till en eller flera externa bolag, däribland andra depåbanker som utses av förvaringsinstitutet från tid till annan. De uppgifter som får delegeras, enligt UCITS-direktivet och tillämplig svensk reglering, är förvaring och förteckning. Förvaringsinstitutet ska handla med vederbörlig skicklighet, aktsamhet och omsorg vid sitt val, fortsatta engagerande och övervakning av den part till vilken förvaringsinstitutsfunktioner har delegerats.

För fonden aktuella marknader har förvaringsinstitutet uppdragit åt följande depåbanker att utföra förvaringsfunktioner:

Land	Depåbank
Australien	HSBC Bank Australia Ltd
Belgien	KBC Bank NV
Danmark	SEB AB, filial i Danmark
Finland	SEB AB, filial i Finland
Frankrike	Caceis Bank France
Hongkong	Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch
Italien	Intesa Sanpaolo S.P.A.
Japan	MUFG Bank, Ltd.
Kanada	RBC Investor & Treasury Services
Nederländerna	BNP Paribas Securities Services
Norge	SEB AB, filial i Norge
Portugal	Millennium (Banco Comercial Portuges S.A)
Schweiz	Credit Suisse (Switzerland) Ltd.
Singapore	HSBC Bank Singapore
Spanien	BNP Paribas Securities Services Espana
Storbritannien	HSBC Bank Plc
Sydafrika	First Rand Bank Limited
Sydkorea	Citibank Korea Inc.
Tyskland	Deutsche Bank AG
USA	Brown Brothers Harriman & Co
Österrike	Raiffeisen Bank International AG

Ansvarfulla investeringar

Simplicity agerar som ansvarstagande kapitalförvaltare genom att integrera hållbarhetshänsyn i fondens investeringsprocess. Läs mer om Bolagets policy för ansvarfulla investeringar på fondbolagets hemsida simplicity.se.

Transparens i fråga om integrering av hållbarhetsrisker, om främjandet av miljörelaterade eller sociala egenskaper, och om hållbar investering

- ☒ Fonden har hållbara investeringar som mål
- ☐ Fonden främjar bland annat miljörelaterade eller sociala egenskaper
- ☐ Hållbarhetsaspekter integreras i investeringsbeslut, utan att fonden främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper eller har hållbar investering som mål
- ☐ Hållbarhetsrisker är inte relevanta (förklaring nedan)

Fondbolagets kommentar:

Hållbarhetsanalysen är en central del av fondens förvaltning. Alla bolag som väljs in i portföljen har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bedöms bidra positivt till FN:s globala mål, med fokus på de klimat- och miljörelaterade målen (7, 12, 13, 14 och 15). De bolag som väljs för att de bedöms bidra positivt till FN målen måste vara bland de mest resurseffektiva bolagen i sin bransch. Hållbarhetsanalysen bedöms ha en positiv effekt på fondens avkastning.

Hållbarhetsrelaterade egenskaper som främjas i förvaltningen av fonden, eller som ingår i fondens målsättning

- ☒ Miljörelaterade egenskaper (t.ex. bolagets inverkan på miljö och klimat).
- ☒ Sociala egenskaper (t.ex. mänskliga rättigheter, arbetstagarrättigheter och likabehandling).
- ☒ Praxis för god styrning (t.ex. aktieägares rättigheter, frågor om ersättningar till ledande befattningshavare och motverkande av korruption).
- ☐ Andra hållbarhetsrelaterade egenskaper

Fondbolagets kommentar:

Fondens målsättning är att investera i bolag som genom sin verksamhet bidrar positivt till en hållbar utveckling. Fonden investerar i bolag som fondbolaget bedömer ha miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller som bedöms bidra positivt till FN:s globala mål. Särskilt fokus läggs på FN:s klimat- och miljörelaterade mål:

- Mål 7 – Hållbar energi för alla
- Mål 12 – Hållbar konsumtion och produktion
- Mål 13 – Bekämpa klimatförändringarna
- Mål 14 – Hav och marina resurser
- Mål 15 – Ekosystem och biologisk mångfald

Bland de bolag som bedöms uppfylla fondens hållbarhetskrav premierar förvaltningen bolag som på olika sätt hanterar risker och möjligheter kopplade till socialt ansvar och affärsetik.

Information om hur fondens målsättning om hållbara investeringar uppnås ges under rubriken "Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål".

Referensvärden

- ☐ Bolaget har följande index som referensvärde
- ☒ Inget index har valts som referensvärde

Fondbolagets kommentar:

Inget index används för att nå fondens hållbarhetsrelaterade målsättning. Information om hur fondens målsättning om hållbara investeringar uppnås ges under rubriken "Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål".

Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål:

- ☒ Fonden väljer in

Fondbolagets kommentar:

För att nå fondens hållbarhetsrelaterade mål används två huvudsakliga metoder: EU:s taxonomi för hållbara investeringar och FN:s klimat- och miljörelaterade mål (7, 12, 13, 14 och 15).

I den första metoden inkluderar fonden bolag med verksamhet(er) som bedöms vara förenlig(a) med EU:s taxonomi för hållbara investeringar. Då bolag inte har börjat redovisa enligt EU:s nya taxonomiförordning, används estimerad förenlighet med taxonomin för bolagens verksamheter. Bolag som väljs in har en hög kvot mellan intäkter från verksamheter som anses

vara förenliga med taxonomin och intäkter från ekonomiska aktiviteter som är inkluderade i taxonomin. Metoden fångar upp bolag som bedöms ha miljömässigt hållbar ekonomisk verksamhet enligt EU:s taxonomi. Enligt taxonomin är en ekonomisk verksamhet miljömässigt hållbar om den i sig bidrar till minst ett av taxonomins miljömål eller om den direkt gör det möjligt för andra verksamheter att väsentligt bidra till minst ett av miljömålen. Verksamheten får samtidigt inte orsaka betydande skada för något av de andra miljömålen. Miljömålen inkluderar begränsning av eller anpassning till klimatförändringar, hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser, omställning till en cirkulär ekonomi, förebyggande och begränsning av miljöförurening och skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem.

I den andra metoden baseras inkluderingen på FN:s globala mål med fokus på klimat och miljö (mål 7, 12, 13, 14 och 15). Investeringar i bolag som bedöms bidra positivt till ovan nämnda FN mål görs endast om bolagen också bedöms vara bland de mest resurseffektiva i sin bransch.

Fonden främjar också bolag som på olika sätt hanterar risker och möjligheter kopplade till socialt ansvar och affärsetik. Sociala egenskaper och praxis för god styrning vägs in som en del av analysen men behöver inte vara avgörande för val av bolag.

☒ Fonden väljer bort

Fonden placerar inte i bolag som är involverade i följande produkter och tjänster. Högst fem procent av omsättningen i det bolag där placeringen sker får avse verksamhet som är hänförlig till den angivna produkten eller tjänsten.

Produkter och tjänster

☒ Klusterbomber, personminor

Fondbolagets kommentar:

Fonden investerar inte i bolag som producerar och/eller utvecklar klusterbomber och/eller personminor

☒ Kemiska och biologiska vapen

Fondbolagets kommentar:

Fonden investerar inte i bolag som producerar och/eller utvecklar kemiska vapen.

☒ Kärnvapen

Fondbolagets kommentar:

Fonden investerar inte i bolag som producerar och/eller utvecklar kärnvapen.

☒ Vapen och/eller krigsmateriel

Fondbolagets kommentar:

Gäller militär utrustning, tjänster och vapen som inte bedöms som kontroversiella. Produktion 1 %, distribution 1 %.

☒ Alkohol

Fondbolagets kommentar:

☒ Tobak

Fondbolagets kommentar:

Produktion 0 %, distribution 5 %.

☒ Kommersiell spelverksamhet

Fondbolagets kommentar:

☒ Pornografi

Fondbolagets kommentar:

Produktion 0 %, distribution 1 %.

☒ Fossila bränslen (olja, gas, kol)

Fondbolagets kommentar:

Produktion 0 %, distribution 5 %.

☒ Kol

Fondbolagets kommentar:

Produktion 0 %, distribution 5 %.

☒ Uran

Fondbolagets kommentar:

☒ Genetiskt modifierade organismer (GMO)

Fondbolagets kommentar:

☒ Övrigt

Fondbolagets kommentar:

Fondbolaget investerar inte heller i följande typ av bolag:

- Bolag med stora fossilreserver.
- Bolag med mer än 50 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen.

Internationella normer

Internationella normer avser internationella konventioner, lagar och överenskommelser såsom FN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag som rör frågor om miljö, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och affärsetik.

☐ Fonden investerar inte i bolag som kränker internationella normer. Bedömningen görs antingen av fondbolaget självt eller av en underleverantör.

Fondbolagets kommentar:

☒ Fonden investerar inte i bolag som inte vidtar åtgärder för att komma till rätta med identifierade problem eller där fonden bedömer att bolagen inte kommer att komma tillrätta med problemen under en tid som fondbolaget bedömer som rimlig i det enskilda fallet.

Fondbolagets kommentar:

Fondbolaget samarbetar med extern tjänsteleverantör för att identifiera normbaserade överträdelser. Påverkansdialoger drivs av fondbolaget. Fondbolaget investerar inte i bolag som systematiskt kränker internationella normer och konventioner.

Länder

☐ Av hållbarhetsskäl placerar inte fonden i bolag involverade i vissa länder/räntebärande värdepapper utgivna av vissa stater.

Övrigt

☐ Övrigt

Fondbolagets kommentar:

☒ Fondbolaget påverkar

Fondbolaget använder sitt inflytande för att påverka bolag i hållbarhetsrelaterade frågor.

Fondbolaget har kontakt med bolag i syfte att påverka dem i en mer hållbar riktning.

☒ Bolagspåverkan i egen regi

Fondbolagets kommentar:

☒ Bolagspåverkan i samarbete med andra investerare

Fondbolagets kommentar:

☐ Bolagspåverkan genom externa leverantörer/konsulter

Fondbolagets kommentar:

☐ Röstar på bolagsstämmor

Fondbolagets kommentar:

☐ Deltar i valberedningar för att påverka styrelsens sammansättning

Fondbolagets kommentar:

☐ Annan bolagspåverkan

Fondbolagets kommentar:

Bilaga 1

Räkneexempel för prestationsbaserad avgift för andelsklass D

Prestationsbaserad avgift

En prestationsbaserad avgift uppgår till högst 20 % av den del av totalavkastningen som överstiger jämförelseindexet, S&P Global Broad Market Index Net Total Return (S&P Global BMI), efter avdrag för fast ersättning. Eventuell prestationsbaserad avgift utgår endast för fondandelsklass D. Indexet justeras till fondandelsklassens valuta. Den prestationsbaserade avgiften beräknas dagligen och betalas till fondbolaget varje månad.

En prestationsbaserad avgift utgår först efter att en eventuell underavkastning mot jämförelseindexet har kompenserats med en motsvarande positiv överavkastning mot jämförelseindexet ("high-water mark"). Det innebär att en ny högsta nivå i relativ avkastning mot index måste noteras för att en ny resultatbaserad avgift ska utgå.

Om utvecklingen för fondandelsklassen är negativ men överstiger jämförelseindexet kan en prestationsbaserad avgift utgå. Andelsägare som säljer fondandelar vid en befintlig underavkastning mot jämförelseindexet kompenseras inte för eventuellt tidigare betald prestationsbaserad avgift. En underavkastning kompenseras endast från en eventuella framtida överavkastning.

Den prestationsbaserade avgiften beräknas enligt en kollektiv modell. Det innebär att för en given dag betalar alla andelsägare lika mycket per fondandel i eventuell prestationsbaserad avgift. Därför måste alla andelsägares eventuella underavkastning kompenseras innan någon enskild andelsägare behöver erlägga avgift.

Om valet av jämförelseindex

Bolaget bedömer att indexet, S&P Global BMI, ger en god representation av fondens långsiktiga placeringsinriktning med avseende val av

geografiska marknader, samt avkastnings- och riskprofil. Simplicity Green Impact är en global aktiefond med investeringar i aktier över hela världen. Det valda referensindexet, S&P Global BMI, är också globalt och följer totalavkastningen för över 14 000 aktier i 50 länder. Indexet är dessutom marknadsviktat, justerat för free float, och utdelande.

Referensindexet anses också förenligt med fondens finansiella målsättning. Fondens finansiella målsättning är att skapa en långsiktigt positiv värdetillväxt och högre riskjusterad avkastning än sitt jämförelseindex, S&P Global BMI. Jämförelseindex S&P Global BMI är också valt som referensindexet för den prestationsbaserade avgiften. Aktuellt referensindex är därmed förenligt med fondens investeringsmål.

Exempel på beräkning av prestationsbaserad avgift

Nedan följer ett beskrivande exempel på hur den prestationsbaserade avgiften för fondens andelsklass D beräknas över en period på sex dagar. I exemplet tecknar en andelsägare fondandelar för 100 000 SEK i fondandelsklass D under dag 0. Räkneexemplet visar endast effekten av den prestationsbaserad avgiften och utgår från att avdrag för den fasta förvaltningsavgift redan har gjorts.

I detta exempel jämförs värdet på andelsägarens insatta kapital mot tröskelvärdet för beräkning av den prestationsbaserade avgiften. Notera att i den kollektiva modell som fonden använder sig av för beräkning av den prestationsbaserade avgiften jämförs tröskelvärdet inte mot värdet av en enskild andelsägares insatta kapital utan mot fondandelsvärdet.

Avkastningen för fonden och index i exemplet nedan är valda för att exemplifiera effekten av den prestationsbaserad avgiften under olika situationer på ett pedagogiskt sätt och representerar inte nödvändigtvis historisk eller förväntad avkastning.

(Belopp i SEK)	Dag 0	Dag 1	Dag 2	Dag 3	Dag 4	Dag 5	Dag 6
Fondens avkastning ¹		3,00%	2,00%	1,00%	2,00%	2,00%	-3,00%
Index avkastning		1,00%	1,00%	3,00%	1,00%	0,50%	-5,00%
Relativ avkastning ²		2,00%	1,00%	-2,00%	1,00%	1,50%	2,00%
Värde av insatt kapital ³	100 000	103 000	104 652	105 491	107 601	109 753	106 353
Tröskelvärde ⁴	100 000	101 000	103 626	107 580	108 656	109 199	104 160
Prestationsbaserad avgift ⁵		400	205	0	0	111	439
Utgående värde av insatt kapital ⁶	100 000	102 600	104 447	105 491	107 601	109 642	105 915
Prestationsbaserad avgift (%) ⁷		0,40%	0,20%	0,00%	0,00%	0,10%	0,40%
Avkastning efter prestationsbaserad avgift ⁸		2,60%	1,80%	1,00%	2,00%	1,90%	-3,40%
NAV per andel ⁹	100,00	102,60	104,45	105,49	107,60	109,64	105,91

1. Efter avdrag för fast avgift men före avdrag för prestationsbaserad avgift.

2. Skillnaden mellan fondens avkastning och indexets avkastning.

3. Värdet på andelsägarens insatta kapital före avdrag för prestationsbaserad avgift.

4. Det värde som måste överstigas för att en prestationsbaserad avgift ska utgå till fondbolaget. Tröskelvärdet justeras utifrån utvecklingen av index. Tröskelvärdet är antingen (1) föregående dags tröskelvärde justerat för utvecklingen av jämförelseindexet under nuvarande dag, eller (2) föregående dags utgående värde av fonden justerat för utvecklingen av jämförelseindexet under nuvarande dag. Alternativ (1) gäller om tröskelvärdet inte uppnåddes under föregående dag. Alternativ (2) gäller om tröskelvärdet passerades under föregående dag.

5. Beräknas på skillnaden mellan fondandelsvärdet (i detta exempel andelsägarens värde av insatt kapital) och tröskelvärdet, multiplicerat med den prestationsbaserade avgiften på 20%.

6. Utgående värdet på andelsägarens insatta kapital efter avdrag för prestationsbaserad avgift.

7. Den prestationsbaserade avgiften i förhållande till det utgående värdet av insatt kapital från dagen innan.

8. Skillnaden mellan fondens avkastning (efter avdrag för fast avgift) och den prestationsbaserade avgiften i procent.

9. Beräknat baserat på föregående dags NAV per andel justerat för avkastningen efter prestationsbaserad avgift.

Dag 1: Både fonden och index utvecklas positivt, och fonden presterar bättre än index. Prestationsbaserad avgift utgår.

Fondens avkastning var 3,00 % och jämförelseindexet steg med 1,00 %. Värdet på andelsägarens investering (före prestationsbaserad avgift) ökar med fondens avkastning till 103 000 ($100\,000 \text{ SEK} * 1,03$). Tröskelvärdet justeras med utvecklingen av index till 101 000 ($100\,000 * 1,01$). Den rörliga prestationsbaserad avgiften utgör 20 % av den del av totalavkastningen som överstiger jämförelseindex. I det här fallet har fonden en högre utveckling relativt index, och värdet på investeringen är större än tröskelvärdet. Därför utgår en prestationsbaserad avgift om 400 ($20 \% * (103\,000 - 101\,000)$). Det utgående värdet av andelsägarens investering för dag 1 efter avdrag för den prestationsbaserade avgiften är 102 600 ($103\,000 - 400$).

Dag 2: Både fonden och index utvecklas positivt, och fonden presterar bättre än index. Prestationsbaserad avgift utgår.

Fondens avkastning var 2,00 % och jämförelseindexet steg med 1,00 %. Tröskelvärdet är nu 103 626, baserat på det utgående värde av det insatta kapitalet från dag 1 justerat för dagens utveckling av jämförelseindexet ($102\,600 * 1,01$). Notera att tröskelvärdet baseras på gårdagens utgående värde av det insatta kapitalet (dag 1), eftersom tröskelvärdet överstegs. Värdet på andelsägarens investering före avdrag för prestationsbaserade avgift ökar till 104 652 ($102\,600 \text{ SEK} * 1,02$). Beräkningen baseras på det utgående värdet av det insatta kapitalet för dag 1. Då värdet på investeringen (104 652) överstiger det uppräknade tröskelvärdet (103 626) utgår en prestationsbaserad avgift om 205, beräknat på mellanskillnaden ($20 \% * (104\,652 - 103\,626)$).

Dag 3: Fonden har en positiv men lägre avkastning än index. Ingen prestationsbaserad avgift utgår.

Fonden har en positiv avkastning på 1,00 % medan jämförelseindexet ökade med 3,00 %. Trots att fonden har en positiv avkastning utgår ingen prestationsbaserad avgift, eftersom värdet på det insatta kapitalet om 105 491 ($104\,447 * 1,01$) är lägre än tröskelvärdet om 107 580 ($104\,447 * 1,03$).

Dag 4: Fonden har en positiv avkastning och presterar bättre än index, men överstiger inte tröskelvärdet. Ingen prestationsbaserad avgift utgår.

Fondens värde ökade med 2,00% och jämförelseindexet steg med 1,00%. Trots att fonden har en högre avkastning än index utgår ingen prestationsbaserad avgift då värdet på det insatta kapitalet på 107 601 ($105\,491 * 1,02$) är lägre än tröskelvärdet på 108 656 ($107\,580 * 1,01$). En prestationsbaserad avgift utgår först efter att all underavkastning mot jämförelseindexet har kompenserats med en motsvarande positiv överavkastning mot jämförelseindexet. Notera att tröskelvärdet baseras på gårdagens tröskelvärde (dag 3), eftersom detta tröskelvärde inte passerades.

Dag 5: Fonden presterar bättre än index och passerar tröskelvärdet. Prestationsbaserad avgift utgår.

Fonden avkastade 2 % medan jämförelseindexet ökade med 0,50 %. Då värdet på andelsägarens investering (före prestationsbaserad avgift) ökat till 109 753 ($107\,601 * 1,02$) och är större än tröskelvärdet på 109 199 ($108\,656 * 1,005$) tas en prestationsbaserad avgift om 111 ut på mellanskillnaden ($20 \% * (109\,753 - 109\,199)$). Notera att tröskelvärdet nu baseras på gårdagens tröskelvärde (dag 4), eftersom detta tröskelvärde inte passerades.

Dag 6: Fonden har en negativ avkastning men överstiger index. Prestationsbaserad avgift utgår.

Fonden uppvisade en negativ avkastning på -3,00 %, och jämförelseindex gick ner ännu mer med -5,00 %. Eftersom fondens resultat är bättre än jämförelseindexet och all underavkastning mot jämförelseindexet har kompenserats kan en prestationsbaserad avgift tas ut. Tröskelvärdet är 104 160 ($109\,642 * 0,95$) och andelsvärdet före prestationsbaserade avgift uppgår till 106 353 ($109\,753 * 0,97$). Den prestationsbaserade avgiften utgår på mellanskillnaden och uppgår till 439 ($20 \% * (106\,252 - 104\,160)$). Notera att tröskelvärdet nu baserades på gårdagens utgående värde av det insatta kapitalet (dag 5), eftersom tröskelvärdet överstegs.