

B rekr ftsrelaterte opplysninger

Denne teksten inneholder b rekr ftsrelaterte opplysninger for Simplicity F retagsobligasjoner, et fond som er kategorisert som lysegr nt i henhold til EUs forordning om b rekr ftsrelaterte opplysninger (SFDR artikkel 8). Dette inneb rer at fondet fremmer milj messige eller sosiale egenskaper, men at fondet ikke har b rekr ftig investering som m l.

1 OPPSUMMERING

Fondet fremmer milj messige og sosiale egenskaper dels ved   utelukke selskaper som ikke anses for   ha en positiv innvirkning p  b rekr ftig utvikling, og dels ved   inkludere selskaper som anses for   ha en positiv innvirkning. Fondet foretar ogs  investeringer med b rekr ft som m l.

Minst 20 % av fondets investeringer skal v re b rekr ftige. Alle b rekr ftige investeringer er knyttet til et milj messig eller sosialt m l. I henhold til fondets vedtekter kan fondet ha en kontantbeholdning for likviditetsstyring p  maksimalt 10 %. Fondet kan bruke derivater for   effektivisere forvaltningen for   oppn  lavere kostnader og risiko. Resten av fondets investeringer skal v re av typen som fremmer milj messige eller sosiale egenskaper.

Alle b rekr ftige investeringer i fondet er forenlige med et milj messig eller sosialt m l:

- Fondets b rekr ftige investeringer i gr nne, sosiale eller b rekr ftige obligasjoner (*sustainability linked bonds*) er knyttet direkte til ett eller flere b rekr ftsm l. For gr nne og sosiale obligasjoner er kapitalen  remerket prosjekter som anses   ha positiv effekt innenfor det respektive milj - eller samfunnsomr det. B rekr ftige obligasjoner (*sustainability linked bonds*) er knyttet til ulike b rekr ftsm l.
- Fondets b rekr ftige investeringer i selskaper med virksomhet som er taksonomi-kompatible, bidrar til   oppfylle taksonomiens milj m l (begrensning av klimaendringer og tilpasning til klimaendringer)
- Fondets b rekr ftige investeringer i selskaper som har klimam l p  linje med Parisavtalen, bidrar til m let om   redusere klimagassutslippene. (Disse beholdningene m  ogs  ha kvantifiserbare m l for minst ett av FNs globale m l for b rekr ftig utvikling og v re knyttet til FNs Global Compact for   kvalifisere som b rekr ftige investeringer.)
- Fondets b rekr ftige investeringer i selskaper som har produkter og tjenester knyttet til den gr nne omstillingen, bidrar positivt til FNs m l 7 (ren energi for alle) og m l 13 (stoppe klimaendringene).

Simplicity har identifisert en rekke ulike sektorer som bidrar negativt til milj messig og sosial b rekr ft, er etisk kontroversielle eller av andre grunner (etter v r vurdering) ikke bidrar positivt til et b rekr ftig samfunn. Derfor investerer ikke fondet i selskaper som produserer eller distribuerer v pen, alkohol, tobakk, kommersiell spillvirksomhet, pornografi eller fossilt brensel, samt andre selskaper innenfor sektor 10 i henhold til GICS-klassifiseringen. Videre skal fondet utelukke selskaper som har store fossile reserver, selskaper der mer enn 25 % av energiproduksjonen er basert p  fossilt brensel, og selskaper med andre typer virksomhet som er hovedeiere i selskaper innenfor en av de ovennevnte sektorene.

Fondets investeringer fremmer gr nn omstilling, sosialt ansvar og god eierstyring ved   bel nne selskaper med eksisterende klimam l og selskaper tilsluttet FNs Global Compact. Fondet

Simplicity Företagsobligationer

fremmer også miljømessige og sosiale egenskaper ved å ta hensyn til god styringspraksis og de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger.

For å håndtere bærekraftsrisiko er det viktig at selskapene som Simplicity investerer i gjennom fondene sine, driver virksomheten på en ansvarlig måte. Dette omfatter god styringspraksis med hensyn til forsvarlig ledelsesstruktur, medarbeiderrelasjoner, godtgjørelse til medarbeidere og oppfyllelse av skatteforpliktelser. Som et minimum forventer Simplicity at fondsbeholdninger overholder lover og internasjonale normer og konvensjoner, for eksempel FNs Global Compact, FNs retningslinjer for næringsliv og menneskerettigheter og OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper. Alle beholdningene i Simplicitys fond screenes regelmessig for å kontrollere at det ikke har funnet sted noen overtredelser. Den normbaserte screeningen utføres av en tredjepart.

Dersom det konstateres at et selskap som Simplicitys fond har investert i, har vært involvert i en hendelse, skal fondsselskapet iverksette tiltak. Tiltakene kan for eksempel bestå av at man innleder en påvirkningsdialog for å få selskapets bilde av hva som har skjedd, og hva som vil bli gjort for å løse problemet. Dialogen og andre opplysninger som Simplicity samler inn, danner så grunnlaget for tiltakene som forvaltningsselskapet skal iverksette. For eksempel kan Simplicity velge å selge beholdningen hvis man mener at ikke selskapet gjør nok for å løse problemet. Simplicity investerer ikke i selskaper som systematisk bryter internasjonale normer og konvensjoner.

Det benyttes en rekke bærekraftsindikatorer for å overvåke bærekraftige investeringer samt hver og en av de miljømessige og sosiale egenskapene som fremmes av fondet. Alle indikatorene måles kvantitativt. Indikatorene tas i betraktning ved investeringsbeslutninger og måles og kontrolleres regelmessig.

Kvantitativ analyse og screening benyttes for å oppnå hver og en av de miljømessige og sosiale egenskapene som fremmes av fondet. Fondets forvaltere vurderer regelmessig tilbudet av dataleverandører på området. De fleste dataene blir ikke estimert.

Etter fondsselskapets vurdering vil eventuelle begrensninger i metodene og datakildene som benyttes, ikke påvirke oppfyllelsen av de miljømessige og sosiale egenskapene som det finansielle produktet fremmer.

Fondets bindende kriterier innebærer 1) at minst 20 % av fondets investeringer skal være bærekraftige, og resten skal fremme miljømessige og sosiale egenskaper, 2) at man følger Simplicitys policy for utelukkelse og ansvarlige investeringer, og 3) at man utelukker selskaper som systematisk bryter internasjonale konvensjoner og normer uten å vise endringsvilje. Det utføres regelmessig due diligence i form av internkontroll for å sikre at fondets investeringer lever opp til sine forpliktelser.