

Bærekraftsrelaterte opplysninger

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

1 OPPSUMMERING

Fondet fremmer miljømessige og sosiale egenskaper dels ved å utelukke selskaper som ikke anses for å ha en positiv innvirkning på bærekraftig utvikling, og dels ved å inkludere selskaper som anses for å ha en positiv innvirkning. Fondet foretar også investeringer med bærekraft som mål.

Minst 10 % av fondets investeringer skal være bærekraftige. Alle bærekraftige investeringer er knyttet til et miljømessig mål. I henhold til fondets vedtekter kan fondet ha en kontantbeholdning for likviditetsstyring på maksimalt 10 %. Fondet kan bruke derivater for å effektivisere forvaltningen for å oppnå lavere kostnader og risiko. Resten av fondets investeringer skal være av typen som fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper.

Alle bærekraftige investeringer i fondet er forenlige med et miljømessig:

- Fondets bærekraftige investeringer i selskaper med virksomhet som er taksonomi-kompatible, bidrar til å oppfylle taksonomiens miljømål (begrensning av klimaendringer og tilpasning til klimaendringer)
- Fondets bærekraftige investeringer i selskaper som har klimamål på linje med Parisavtalen, bidrar til målet om å redusere klimagassutslippene. (Disse beholdningene må også ha kvantifiserbare mål for minst ett av FNs globale mål for bærekraftig utvikling og være knyttet til FNs Global Compact for å kvalifisere som bærekraftige investeringer.)
- Fondets bærekraftige investeringer i selskaper som har produkter og tjenester knyttet til den grønne omstillingen, bidrar positivt til FNs mål 7 (ren energi for alle) og mål 13 (stoppe klimaendringene).

Simplicity har identifisert en rekke ulike sektorer som bidrar negativt til miljømessig og sosial bærekraft, er etisk kontroversielle eller av andre grunner (etter vår vurdering) ikke bidrar positivt til et bærekraftig samfunn. Derfor investerer ikke fondet i selskaper som produserer eller distribuerer våpen, 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 på fossilt brensel, og selskaper med andre typer virksomhet som er hovedeiere i selskaper innenfor en av de ovennevnte sektorene.

Fondets investeringer fremmer grønn omstilling, sosialt ansvar og god eierstyring ved å belønne selskaper med eksisterende klimamål og selskaper tilsluttet FNs Global Compact. Fondet 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

Simplicity Småbolag Global

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 10 % 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.