

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 Tema

Identifieringskod för juridiska personer: 636700LNYA8WICDWLZ04

Mål för hållbar investering

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål: 90,5 %**

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: 7,5 %**

Den **främjade miljörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på ___% 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 uppnåddes denna finansiella produkts mål för hållbar investering?

Fonden investerade uteslutande i hållbara investeringar enligt Artikel 2.17 i SFDR. Alla bolag som valdes in har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bidrar positivt till ett eller flera av FN:s globala mål. För att en investering ska anses bidra till ett hållbarhetsmål krävs en taxonomiförenlig omsättning från bolaget på minst 10 % alternativt att bolagets omsättning från produkter och tjänster som bidrar till FN:s globala mål uppgår till minst 10 %.

Fondens investeringar bidrog huvudsakligen till följande miljömål i taxonomin:

- Begränsning av klimatförändringar
- Övergång till en cirkulär ekonomi

Fondens investeringar har huvudsakligen bidragit till följande av FN:s globala mål:

- Mål 3: God hälsa och välbefinnande
- Mål 6: Rent vatten och sanitet
- Mål 7: Hållbar energi för alla
- Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

- Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
- Mål 11: Hållbara städer och samhällen
- Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Då Simplicity Global Tema investerade i bolag som bedömdes vara miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi och i bolag som bedömdes bidra till FN:s globala mål, bidrog därmed fonden till att uppfylla taxonomins ovan nämnda miljömål och till FN:s ovan nämnda miljömässiga och sociala mål.

Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

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

Hållbarhets-indikator	Beskrivning av indikator	Resultat 2025	Resultat 2024	Resultat 2023	Resultat 2022
Hållbara investeringar	Andelen av fonden som uppfyller fondbolagets definition av en hållbar investering enligt Artikel 2 (17) i EU:s Disclosuresförordning (SFDR). Se definitionen i fondens informationsbroschyr under "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?". Uppgift: Fonden investerar endast i aktier som uppfyller fondens gränsvärden för hållbar investering.	97,9 % av fonden. Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (2,1 %) var kassa för likviditets-hantering. Bolag som under innehavstiden inte längre uppfyllt kraven för hållbar investering har sålts av.	98,3 % av fonden. Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (1,7 %) var kassa för likviditets-hantering. Bolag som under innehavstiden inte längre uppfyllt kraven för hållbar investering har sålts av.	98,7 % av fonden. Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (1,3 %) var kassa för likviditets-hantering. Bolag som under innehavstiden inte längre uppfyllt kraven för hållbar investering har sålts av.	97,5 % av fonden. Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (2,5 %) var kassa för likviditets-hantering. Bolag som under innehavstiden inte längre uppfyllt kraven för hållbar investering har sålts av.
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.	Fonden har exkluderat denna typ av bolag.	Fonden har exkluderat denna typ av bolag.
Normbaserad screening	Exponering mot företag som bryter mot internationella normer och konventioner, så som ILO:s konventioner, 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 incidenter. Uppgift: Fonden ska exkludera bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja och/eller inte kompenserat tredje part som lidit allvarlig skada av överträdelse som kunnat verifieras.	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner utan uppvisad förändringsvilja och/eller inte kompenserat tredje part som lidit allvarlig skada av överträdelse som kunnat verifieras.*	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.
Vetenskapligt förankrade klimatmål	Andel innehav med klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative (SBTi). Uppgift: Simplicity har som fondbolag satt upp mål och delmål för andel investeringar i Bolagets	57,4 % av fonden. 5 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra	47,5 % av fonden. 6 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra	38,0 % av fonden. 8 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra	NA.* av fonden. NA. Proaktiva dialoger var inte inkluderat i hållbarhets-indikatorn.

Hållbarhets-indikatorer: mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

	fonder som ska ha klimatmål verifierade av SBTi. Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att anta klimatmål verifierade av SBTi.	bolaget att anta ett vetenskapligt förankrat klimatmål.	bolaget att anta ett vetenskapligt förankrat klimatmål.	bolaget att anta ett vetenskapligt förankrat klimatmål.	
FN:s Global Compact	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 antikorrupcion. Uppgift: Simplicity har som fondbolag satt upp mål och delmål för andel investeringar i Bolagets fonder som ska vara anslutna till FN:s Global Compact. Proaktiva dialoger förs i syfte att uppmuntra företag att ansluta sig till FN:s Global Compact.	54,3 % av fonden. 3 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att ansluta sig till FN:s Global Compact.	50,0 % av fonden. 5 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att ansluta sig till FN:s Global Compact.	NA.* 9 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att ansluta sig till FN:s Global Compact.	NA.* NA. Proaktiva dialoger var inte inkluderat i hållbarhetsindikatorn.

...och jämfört med de föregående perioderna?

Se ovan tabell.

Under år 2024 förbättrades dataunderlaget för indikatorn "FN:s Global Compact", vilket påverkar jämförbarheten mellan åren. Tidigare år anges därför som "NA" i tabellen. Indikatorn "Vetenskapligt förankrade klimatmål" är för år 2022 inte med i tabellen då metoden och dataunderlaget har ändrats sedan dess.

Under år 2025 adderades ett tillägg om att bolag som "och/eller inte kompenserat tredje part som lidit allvarlig skada av överträdelse som kunnat verifieras" ska uteslutas vid normbaserad screening.

Hur orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?

Fonden beaktade indikatorer för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för att säkerställa att fondens hållbara investeringar inte orsakar 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 även flera sektorer och verksamheter som bedöms bidra till negativa konsekvenser för miljömässig och social hållbarhet, vara etiskt kontroversiella eller av andra skäl, enligt vår bedömning, 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 anpassade till 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. Innehaven i Simplicity 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.



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

Fonden beaktade huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer vid investeringsbeslut. Fonden begränsade de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som fonddnehavens 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 och konventioner, så som ILO:s konventioner, 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 allvarighetsgrad om så sker. Investeringarna analyserades utifrån datatillgänglighet, och analysen samt bedömningen varierade beroende på företagets bransch, geografi och affärsmodell. Mycket negativa konsekvenser för de övriga PAI-faktorerna kan ha gjort att investeringar uteblivit, även om Bolaget inte har fastställda gränsvärden för dessa PAI-faktorer.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalförhållanden, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Värde 2025	Andel av investeringarna som har datatäckning	Andel rapporterad	Andel estimerad
1.1 Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	281,76	99,37%	90,38%	8,98%
	Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	273,29	99,37%	87,94%	11,43%
	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	5 933,77	99,37%	0,00%	99,37%
	Scope 1+2+3-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	6 413,71	99,37%	0,00%	99,37%
1.2 Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO ₂ eq/EURm)	279,99	99,37%	0,00%	99,37%
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet:	Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO ₂ eq/EURm)	608,82	99,37%	0,00%	99,37%
1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	0,00%	99,37%	99,37%	0,00%
1.5 Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	63,91%	84,16%	84,16%	0,00%
1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan:				
	NACE A – jordbruk, skogsbruk och fiske	N/A	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE B – utvinning av mineral	N/A	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE C – tillverkning	0,13	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE D – försörjning av el, gas, värme och kyla	N/A	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE E – vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering	0,50	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE F – byggverksamhet	0,17	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE G – handel; reparation av motorfordon och motorcyklar	0,08	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE H – transport och magasinering	N/A	88,90%	88,90%	0,00%
	NACE L – fastighetsverksamhet	2,29	88,90%	88,90%	0,00%
1.7 Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektets verksamhet påverkar dessa områden negativt	7,04%	99,37%	0,00%	99,37%
1.8 Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0,00	9,21%	9,21%	0,00%
1.9 Färligt avfall och radioaktivt avfall	Ton färligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0,60	61,53%	61,53%	0,00%
1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	0,00%	99,37%	0,00%	99,37%

multinationella företag					
1.11 Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller mekanismer för klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	0,00%	99,37%	99,37%	0,00%
1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	9,18%	28,34%	28,34%	0,00%
1.13 Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	35,34%	98,60%	98,60%	0,00%
1.14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt	0,00%	99,37%	99,37%	0,00%
2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet	47,82%	99,37%	0,00%	99,37%
3.4 Ingen uppförandekodex för leverantörer	Andel investeringar i investeringsobjekt utan leverantörens uppförandekodex (mot osäkra arbetsförhållanden, osäkert arbete, barnarbete och tvångsarbete)	20,92%	99,37%	99,37%	0,00%
3.6 Otillräckligt skydd för visseblåsare	Andel investeringar i enheter utan strategier för skydd av visseblåsare	0,00%	99,37%	99,37%	0,00%



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

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
BADGER METER INC	IT	3,1 %	USA
BELIMO HOLDING AG	Industri	2,8 %	Schweiz
VERALTO CORP	Industri	2,7 %	USA
KONE	Industri	2,6 %	Finland
NVIDIA CORP	IT	2,6 %	USA
HALMA PLC	IT	2,5 %	Storbritannien
MICROSOFT CORP	IT	2,4 %	USA
LENNOX INTL	Industri	2,4 %	USA
ABB	Industri	2,3 %	Schweiz
WASTE MANAGEMENT INC	Industri	2,2 %	USA
TRANE TECHNOLOGI	Industri	2,2 %	Irland
SPROUTS FARMERS MKT	Dagligvaror	2,2 %	USA
FRONTDOOR	Sällanköpsvaror	2,2 %	USA
SCHNEIDER ELECTRIC	Industri	2,1 %	Frankrike
PENTAIR PLC	Industri	2,1 %	Storbritannien

Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

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

- Vad var tillgångsallokeringen?

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

2025



Tillgångsallokering

beskriver andelen i specifika tillgångar.

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.

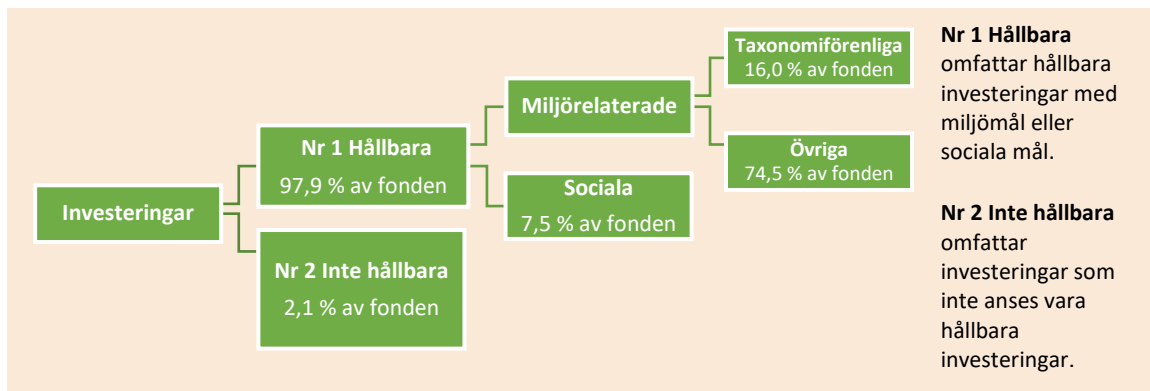
Nr 1 Hållbara

Hållbara 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 2 Inte hållbara

Kassa för likviditetshantering.



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
Industri	60,7 %
IT	17,5 %
Sällanköpsvaror	5,9 %
Hälsovård	3,6 %
Finans	3,3 %
Material	2,9 %
Dagligvaror	2,2 %
Fastigheter	1,2 %



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, offentligt tillgängliga bolagsdata per årsskiftet 2025/2026. 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 16,0 %. 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).

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.

Fondens bidrag till taxonomins miljömål

Baserad på rapporterad taxonomiförenlighet bidrar fondens investeringar till miljömålen enligt nedan:

	Begränsning av klimatförändring ar	Anpassning till klimatförändring ar	Skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem	Övergång till en cirkulär ekonomi	Förebyggande och kontroll av föroreningar	Hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser
Driftsutgifter	4,4 %	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,0 %	0,0 %
Kapitalutgifter	3,9 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %
Omsättning	4,9 %	0,0 %	0,0 %	0,9 %	0,0 %	0,0 %

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

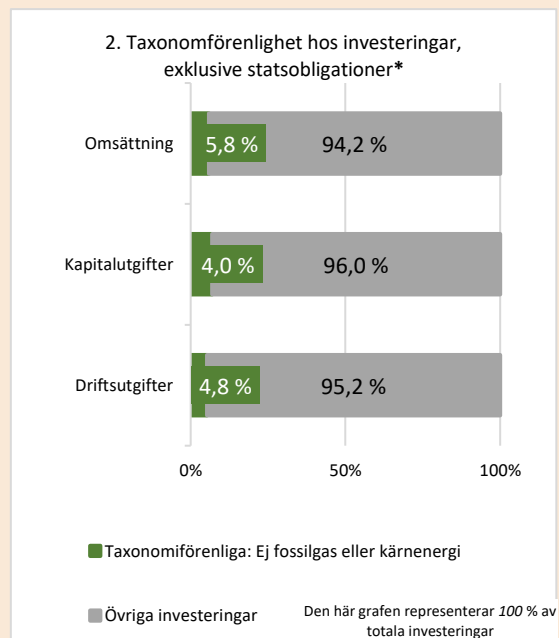
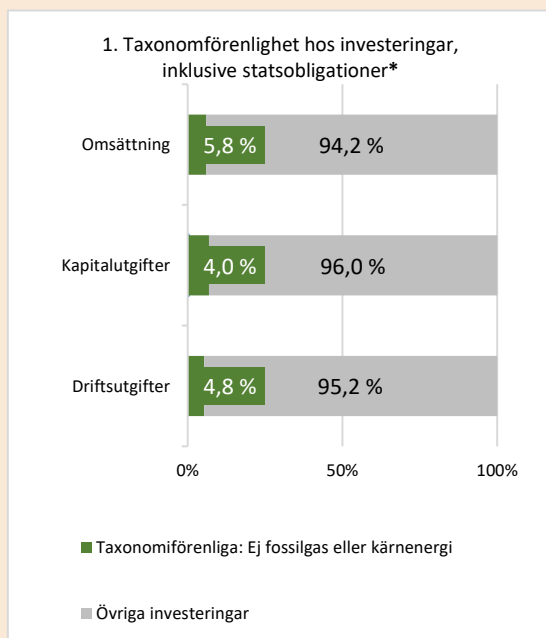
Ja,

I fossilgas

I kärnenergi

Nej

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

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.

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 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 och möjliggörande verksamheter. Bolag som endast har estimerad taxonomiförenligt bidrag till miljömål är inte inräknade i sammanställningen.

	Omställningsverksamheter	Möjliggörande verksamheter
Driftsutgifter	0,5 %	4,3 %
Kapitalutgifter	0,3 %	3,5 %
Omsättning	0,4 %	5,1 %

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

Fondens genomsnittliga taxonomiförenlighet 2022-2024

Siffrorna i tabellerna nedan är summan av varje innehavs vikt multiplicerat med samtliga innehavs taxonomiförenliga andel av omsättningen, kapitalutgifter respektive driftsutgifter för år 2022-2024. Endast rapporterad taxonomiförenlighet från företag har använts. Inga ytterligare kontroller har utförts av tredje part.

	2024	2023	2022
Driftsutgifter	5,3 %	5,7 %	2,0 %
Kapitalutgifter	6,9 %	5,4 %	3,1 %
Omsättning	5,9 %	5,6 %	3,4 %



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

Fonden har inte en uttalad minsta andel hållbara investeringar i ekonomiska aktiviteter som kvalificeras som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomiförordning. Fonden kan göra hållbara investeringar genom att exempelvis investera i bolag som bidrar till FN:s klimat- och miljörelaterade mål, vilka inte behöver vara förenliga med EU-taxonomin. Dessutom är Simplicity Global Tema en global aktiefond som investerar i flertalet marknader, varav majoriteten av fondens investeringar görs i bolag på marknader där EU:s taxonomiförordning inte är ett rapporteringskrav för bolag.

Andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin var 74,5 %. 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.



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



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Andelen socialt hållbara investeringar var 7,5 %. Denna andel representerar investeringar i företag som bidrog till att uppfylla ett eller flera av FN:s sociala globala mål.

För att undvika överlapp 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 inkluderades i kategorin "inte hållbara", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Investeringar inkluderade i kategorin "Inte hållbara" bestod endast av kassa för likviditetshantering. Fondbolaget har gjort bedömningen att eventuell kassa för likviditetshantering varken representerar miljörelaterade eller sociala risker.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppnå målet för hållbar investering under referensperioden?

Fonden har under referensperioden integrerat metoder för inkludering, exkludering, normbaserad screening och påverkan i förvaltningen för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna. Läs mer om fondens hållbarhetsarbete i fondens informationsbroschyr. Fondbolagets hållbarhetskommitté har haft regelbundna möten under året för att behandla eventuella frågeställningar kopplade till investeringarna i bolagets fonder.