

Mall som avser regelbundna upplysningar 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

Produktnamn: Simplicity Green Impact

Identifieringskod för juridiska personer: 636700LNYA8WICDWLZ04

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.



Mål för hållbar investering

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

☒ Ja

☐ Nej

☒ Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål**:
98,3 %

☒ 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**:
___ %

☐ 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 gör endast hållbara investeringar i enlighet med Artikel 2 (17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR). Samtliga fondinvesteringar bidrar till ett miljömål. Fonden investerade uteslutande 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. För att en investering ska anses bidra till ett miljömål krävs en taxonomiförenlig omsättning från bolaget på minst 10 % alternativt att bolagets omsättning från produkter och tjänster som bidrar till FN:s klimat- och miljörelaterade mål uppgår till minst 10 %.

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. Fondens investeringar bidrog huvudsakligen till följande miljömål i taxonomin:

- **Begränsning av klimatförändringar**

Fondens investeringar har huvudsakligen bidragit till följande klimat- och miljörelaterade FN-mål:

- **Rent vatten och sanitet för alla (FN:s mål 6).** Fonden investerade exempelvis i bolag med teknik som effektiviserar vattenanvändning.
- **Hållbar energi för alla (FN:s mål 7).** Fonden investerade exempelvis i bolag som tillhandahåller energieffektiva lösningar.
- **Hållbar industri, innovationer och infrastruktur (FN:s mål 9).** Fonden investerade exempelvis i teknikkonsulter som bidrar till att uppgradera infrastruktur och industrin för ökad hållbarhet.
- **Hållbara städer och samhällen (FN:s mål 11).** Fonden investerade exempelvis resurseffektiva bostadsutvecklare.
- **Hållbar konsumtion och produktion (FN:s mål 12).** Investeringar gjordes exempelvis i bolag som är aktiva inom återvinning.
- **Bekämpa klimatförändringarna (FN:s mål 13).** Investeringar skedde exempelvis i bolag som utvecklar teknik och lösningar för minskat utsläpp, exempelvis grön energiteknik.

Då Simplicity Green Impact investerade i bolag som bedömdes vara miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi och i bolag som bedömdes bidra till FN:s klimat- och miljömål, bidrog därmed fonden till att uppfylla taxonomins ovan nämnda miljömål och till FN:s ovan nämnda klimat- och miljörelaterade mål.

Hållbarhetsindikatorerna mäter hur hållbarhetsmålet för denna finansiella product uppnås.

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

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

Hållbarhetsindikator	Beskrivning av indikator	Resultat 2024	Resultat 2023
Hållbara investeringar	Andelen av fonden som uppfyller fondbolagets definition av en hållbar investering enligt Artikel 2 (17) i EU:s Disclosureförordning (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.	98,3 % av fonden. Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (1,7 %) var kassa för likviditetshantering. 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 likviditetshantering. 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.
Normbaserad screening	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	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer

	av miljömässiga, sociala och styrningsrelaterade incidenter. Uppgift: Fonden exkluderar bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.	utan uppvisad förändringsvilja.	utan uppvisad förändringsvilja.
Vetenskapligt förankrat klimatmål	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. Uppgift: 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.	47,5 % av fonden. 6 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra bolaget att anta ett vetenskapligt förankrat klimatmål.	38,0 % av fonden. 8 av fondens portföljbolag har kontaktats i syfte att uppmuntra 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 antikorruption. 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. Uppgift: 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.	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.

● ...och jämfört med de föregående perioderna?

Se ovan under kolumn "Resultat 2023". Vad gäller indikatorn "FN:s Global Compact" så har Fondbolaget förbättrat dataunderlaget sedan dess, vilket påverkar jämförbarheten mellan åren.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbeslut 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 orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?

Fonden beaktade 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 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 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 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. Samtliga innehav i Simplicitys 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 fondinnehavens 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, 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 beaktades utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplad till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Investeringarna analyserades baserat på datatillgänglighet. Analysen och bedömningen varierade också beroende på företagets bransch,

geografi och affärsmodell. Mycket negativa konsekvenser för de övriga PAI-faktorerna kan ha inneburit att investeringar har uteblivit, även om Bolaget inte har uppsatta gränsvärden för dessa PAI-faktorer.

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Värde 2024	Andel av investeringarna som har datatäckning	Andel rapporterad	Andel estimerad
1.1 Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	479,53	99,33%	84,88%	14,46%
	Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	401,95	99,33%	83,49%	15,85%
	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	8 351,79	99,33%	0,00%	99,33%
	Scope 1+2+3-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	9 233,26	99,33%	0,00%	99,33%
1.2 Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO2eq/EURm)	375,91	99,33%	0,00%	99,33%
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet:	Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO2eq/EURm)	646,52	99,33%	0,00%	99,33%
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%	99,49%	99,49%	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	65,17%	74,21%	74,21%	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	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE B – utvinning av mineral	N/A	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE C – tillverkning	0,20	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE D – försörjning av el, gas, värme och kyla	0,62	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE E – vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering	0,61	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE F – byggverksamhet	0,09	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE G – handel; reparation av motorfordon och motorcyklar	0,08	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE H – transport och magasinering	N/A	82,50%	82,50%	0,00%
	NACE L – fastighetsverksamhet	2,29	82,50%	82,50%	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	6,21%	99,33%	0,00%	99,33%
1.8 Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0,02	0,95%	0,95%	0,00%
1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0,75	45,71%	45,71%	0,00%
1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	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%	99,33%	0,00%	99,33%
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%	99,49%	99,49%	0,00%
1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	8,84%	19,40%	19,40%	0,00%
1.13 Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	35,18%	99,33%	99,33%	0,00%
1.14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt	0,00%	99,49%	99,49%	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	53,41%	99,49%	0,00%	99,49%
3.4 Ingen uppförandekodex för leverantörer	Andel investeringar i investeringsobjekt utan leverantörens uppförandekodex (mot osäkra arbetsförhållanden, osäkert arbete, barnarbete och tvångsarbete)	38,06%	99,49%	99,49%	0,00%
3.6 Otillräckligt skydd för visselblåsare	Andel investeringar i enheter utan strategier för skydd av visselblåsare	0,00%	99,49%	99,49%	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
NVIDIA CORP	IT	3,0%	USA
SPROUTS FARMERS MKT	Dagligvaror	3,0%	USA
MICROSOFT CORP	IT	2,4%	USA
FIRST SOLAR INC	IT	2,1%	USA
WASTE MANAGEMENT INC	Industri	2,0%	USA
BADGER METER INC	IT	2,0%	USA
ABB	Industri	1,9%	Schweiz
WSP GLOBAL INC	Industri	1,9%	Kanada
SCHNEIDER ELECTRIC	Industri	1,9%	Frankrike
BOISE CASCADE CO	Industri	1,8%	USA
KB HOME	Sällanköpsvaror	1,8%	USA
ITRON INC	IT	1,8%	USA
INSTALLED BUILDING P	Sällanköpsvaror	1,8%	USA
NKT HOLDING	Industri	1,8%	Danmark
BRAMBLES	Industri	1,8%	Australien

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

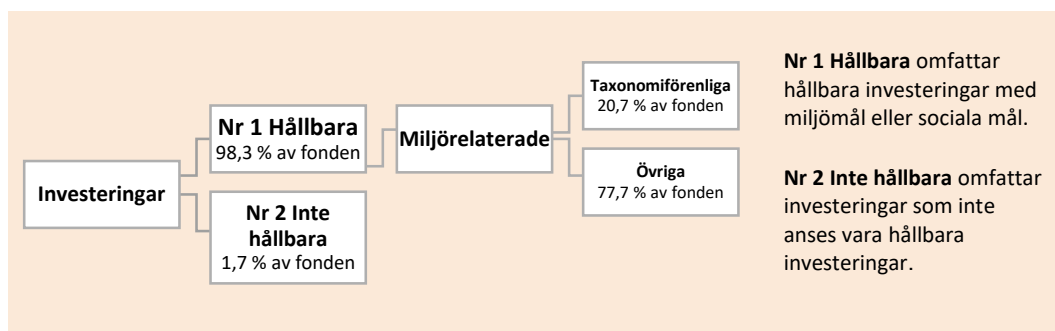
2024



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

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

● Vad var tillgångsallokeringen?



Nr 1 Hållbara omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.

Nr 2 Inte hållbara omfattar investeringar som inte anses vara hållbara investeringar.

Nr 1 Hållbara

Samtliga hållbara investeringar i fonden är miljörelaterade. Denna andel fördelas mellan taxonomiförenliga investeringar och hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin.

I diagrammet nedan inkluderar Taxonomiförenliga hållbara investeringar endast andelen innehav med en *rapporterad* taxonomiförenlig omsättning på minst 10 %. Resterande del är övriga miljörelaterade hållbara investeringar.

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	55,7%
IT	22,2%
Sällanköpsvaror	10,3%
Dagligvaror	3,0%
Material	2,9%
Fastigheter	2,6%
Finans	0,9%
Kraftförsörjning	0,7%



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 bolagsdata offentlig i början av 2025. 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 20,7 %. 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). Estimerad taxonomiförenlighet inkluderas inte i denna beräkning, även om andelen estimerade taxonomiförenliga intäkter överstiger gränsvärdet för hållbar investering.

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. Endast rapporterade taxonomiförenlighet används. Bolag som estimeras ha miljömål förenliga med EU-taxonomin är inte inräknade i sammanställningen nedan.

Fondens bidrag till taxonomins miljömål

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

	Begränsning av klimatförändringar	Anpassning till klimatförändringar	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	5,1%	>0,0%	0,0%	>0,0%	>0,0%	>0,0%
Kapitalutgifter	6,7%	0,0%	0,0%	>0,0%	>0,0%	>0,0%
Omsättning	5,8%	>0,0%	0,0%	0,1%	>0,0%	>0,0%

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra till ett miljömål.

Omställnings-verksamheter är ekonomiska verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som har växthus-gasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.

● **Investerade den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?¹**

☐ Ja,

☒ I fossilgas

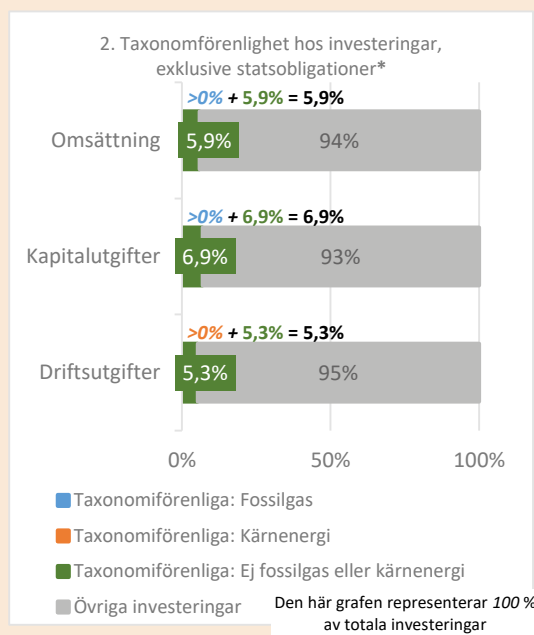
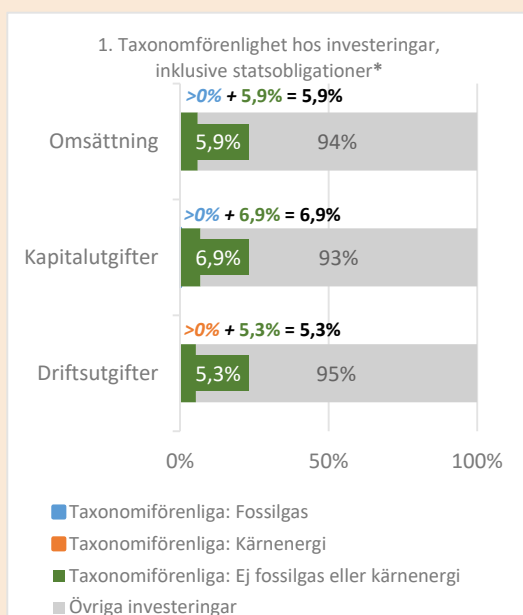
☒ I kärnenergi

☐ Nej

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.

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

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

	Omställningsverksamheter	Möjliggörande verksamheter
Driftsutgifter	0,4%	4,5%
Kapitalutgifter	0,8%	5,4%
Omsättning	0,3%	5,3%

¹ Fossilgas och/eller kärnenergi relaterad 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.

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

Fondens genomsnittliga taxonomiförenlighet 2023

Siffrorna i tabellerna nedan är summan av varje innehavs vikt multiplicerat med samtliga innehavs taxonomiförenliga andel av omsättningen, kapitalutgifter respektive driftsutgifter för år 2023. Endast rapporterad taxonomiförenlighet från företag har använts. Inga ytterligare kontroller har utförts av tredje part. Mätningen baserades på rapporterade data offentlig i början av 2024. Bolag som estimerades ha miljömål förenliga med EU-taxonomin var inte inräknade.

Totala taxonomiförenliga investeringar*	
Driftsutgifter	5,7%
Kapitalutgifter	5,4%
Omsättning	5,6%

*Justerade siffror – för föregående år anges här ingen uppdelning mellan taxonomiförenlig kärnenergi, fossilgas och övrigt.

Redovisad taxonomiförenlighet omfattade två av taxonomiförordningens sex miljömål: Begränsning av klimatförändringar och Anpassning till klimatförändringar.

	Begränsning av klimatförändringar	Anpassning till klimatförändringar
Driftsutgifter	5,1%	> 0,0%
Kapitalutgifter	5,2%	> 0,0%
Omsättning	5,0%	> 0,0%

Siffrorna i tabellen nedan är summan av samtliga innehavs vikt multiplicerat med innehavets rapporterade taxonomiförenliga omsättning, kapitalutgifter respektive driftsutgifter från omställningsverksamheter respektive möjliggörande verksamheter. Bolag som endast har estimerad taxonomiförenligt bidrag till miljömål är inte inräknade i sammanställningen.

	Omställningsverksamheter	Möjliggörande verksamheter
Driftsutgifter	0,1%	3,3%
Kapitalutgifter	0,1%	2,6%
Omsättning	0,1%	3,1%



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

Samtliga investeringar i fonden var förenliga med ett miljömål. Fonden har däremot 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 Green Impact en global aktiefond som investerar i flera marknader, varav majoriteten av fondens investeringar görs i bolag på marknader där EU:s taxonomiförordning inte är ett rapporteringskrav för bolag.

Andel hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin för fonden är 77,7%. Denna siffra inkluderar bolag som bedöms vara hållbara för att de bidrar positivt till FN:s globala mål och innehav som *estimeras* vara miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi. Andelen räknas fram genom att subtrahera andelen innehav i bolag 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 samtliga fondinvesteringar.

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



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 inkludering, exkludering, normbaserad screening och påverkan i förvaltningen för att uppfylla fondens hållbarhetsmål. Läs mer om fondens hållbarhetsarbete i fondens informationsbroschyr. Fondbolagets hållbarhetskommitté har haft regelbundna möten under året för att behandla eventuella frågeställningar kopplat till investeringarna i Bolagets fonder.