

**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**

**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 läggs fram i förordningen (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**.

Förordningen fastställer inte någon förteckning över social hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin.

**Produktnamn:** Simplicity Green Impact

**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:**  
97,5 %

i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

in 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 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.

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. Taxonomiförordningen är fortfarande under utveckling och är för tillfället tillämplig för de två första klimatrelaterade miljömålen. Fondens investeringar bidrog därmed till följande miljömål i taxonomin:

- Begränsning av klimatförändringar
- Anpassning till klimatförändringar

När det kommer till FN:s globala mål fokuserar Simplicity Green Impact på de klimat- och miljörelaterade målen. Dessa inkluderar mål 7 (hållbar energi för alla), mål 11 (hållbara städer och

samhällen), mål 12 (hållbar konsumtion och produktion), mål 13 (bekämpa klimatförändringarna), mål 14 (hav och marina resurser) och mål 15 (ekosystem och biologisk mångfald).

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.

● **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
<b>Hållbara investeringar</b>	En hållbar investering uppfyller minst en av nedan punkter:  <b>Taxonomiförenlighet</b> Investeringar där minst 10% av omsättningen rapporteras eller estimeras vara miljömässigt hållbar enligt EU:s taxonomiförordning.  <b>FN:s klimat- och miljörelaterade mål</b> Investeringar där minst 10% av omsättningen estimeras bidra positivt till ett eller flera av FN:s klimat- och miljörelaterade mål.	97,5 %  Samtliga investeringar i aktier var hållbara investeringar. Övrigt (2,5%) var kassa för likviditetshandling.  Bolag som under innehavstiden inte längre uppfyllt kraven för hållbar investering har sålts av.
<b>Bolag med energi- produktion baserat på fossila bränslen &gt;25%</b>	Investeringar i bolag där andel energiproduktion från fossila bränslen överstiger 25%.	Fonden har exkluderat denna typ av bolag.
<b>Investeringar i bolag verksamma i den fossila sektorn</b>	Investeringar i bolag som får mer än 0% av sina intäkter från produktion eller mer än 5% av sina intäkter från distribution av fossila bränslen.	Fonden har exkluderat bolag som överstiger gränsvärdena gällande fossila bränslen.
<b>Investeringar i bolag som producerar eller distribuerar tobak, cannabis, alkohol, pornografi, spel, vapen, krigsmateriel eller kärnvapen</b>	För uppsatta gränsvärden vid exkludering, vänligen se fondens informationsbroschyr.	Fonden har exkluderat bolag som överstiger gränsvärdena för nämnda branscher.
<b>Vetenskapligt förankrade klimatmål</b>	Andel bolag som har klimatmål enligt Science Based Targets Initiative (SBTi) <sup>1</sup> .	22,2 % av fonden. Endast innehav med vetenskapligt baserade klimatmål om nettonoll-utsläpp (Net-Zero Committed) enligt SBTi är inräknade.
<b>Brott mot internationella konventioner och normer relaterade till mänskliga rättigheter, miljö, arbetsrätt eller bekämpning av korruption.</b>	Exempelvis FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.	Fonden har exkluderat bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.
<b>FN:s Global Compact</b>	Bolag som har anslutit sig till FN:s Global Compact och därmed förbundit sig till tio principer inom mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrupktion.	25,7 % av fonden.

<sup>1</sup> Science Based Target Initiative (SBTi) är en organisation som vägleder och säkerställer att bolag har satt vetenskapliga klimatmål för att sänka sina växthusgasutsläpp i linje med Parisavtalet om att begränsa den globala uppvärmningen till max 1,5 grader. Att anta klimatmål enligt SBTi signalerar höga klimatambitioner och trovärdighet då man fått sitt klimatarbete validerat av en oberoende tredje part.

**Hållbarhetsindikatorer**  
mäter hur  
hållbarhetsmålen för  
denna finansiella  
produkt uppnås.

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

Fonden beaktade indikatorer för negativa konsekvenser för de hållbara investeringarna vid investeringsbeslut för att inte orsaka betydande skada för miljörelaterade eller sociala mål.

#### Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Genom att fonden exkluderade bolag verksamma i sektorn för fossilbränslen, företag med stora fossilreserver och bolag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen bidrog fonden med att inte orsaka väsentlig skada på klimatmål. Fonden exkluderade även investeringar i tobak, cannabis, alkohol, pornografi, kommersiell spelverksamhet och vapen, vilka kan skada sociala hållbarhetsmål.

#### Stämde de hållbara investeringarna överens med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning?

Innehav som inte är anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter kvalificeras inte som en hållbar investering. 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 har också legat till grund för att bedöma praxis för god styrning för fondens innehav.

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



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

Negativa konsekvenser för hållbarhetsindikatorer beaktades vid investeringsbeslut och fortlöpande under investeringarnas innehavstid i fonden. Investeringarna analyserades baserat på datatillgänglighet. Klimatrelaterade indikatorer som beaktades var utsläpp av växthusgaser, såsom växthusgasintensitet, exponering mot fossila bränslen, andel av icke-förnybar energiproduktion och avsaknad av initiativ för minskning av koldioxidutsläpp. Sociala indikatorer som beaktades inkluderar brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, exponering mot kontroversiella vapen och uppförandekodex för leverantörer.



### 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
CARLISLE COS INC	Industri	2,1%	USA
REPUBLIC SERVICES IN	Industri	2,1%	USA
HUBBELL INC	Industri	1,9%	USA
WASTE MANAGEMENT INC	Industri	1,7%	USA
APPLE INC	IT	1,6%	USA
CASELLA WASTE SYSTEM	Industri	1,6%	USA

ORMAT TECHNOLOGIES I	Kraftförsörjning	1,5%	USA
MYR GROUP INC	Industri	1,4%	USA
RPM INTERNATIONAL IN	Material	1,4%	USA
PROGRESS SOFTWARE	IT	1,4%	USA
MICROSOFT CORP	IT	1,3%	USA
DIGI INTERNATIONAL	IT	1,3%	USA
AECOM	Industri	1,3%	USA
ENERGY RECOVERY INC	Industri	1,3%	USA
HYDRO ONE LTD	Kraftförsörjning	1,3%	Kanada

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är: år 2022



## Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

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

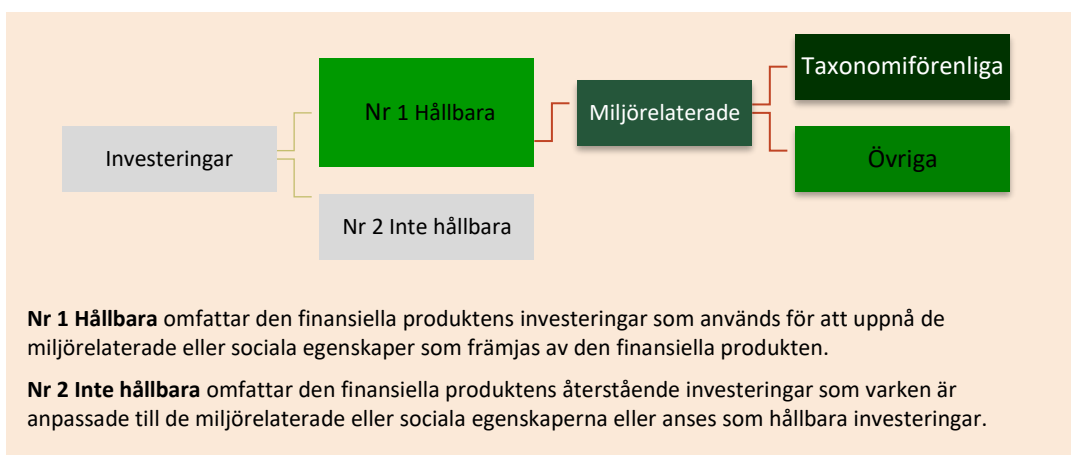
### ● Vad var tillgångsallokeringen?

#### Nr 1 Hållbara: 97,5 %

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.

#### Nr 2 Inte hållbara: 2,5 %

Kassa för likviditetshantering. Enligt fondbestämmelserna får fonden hålla en kassa för likviditetshantering på maximalt 10%.



**Nr 1 Hållbara** omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

**Nr 2 Inte hållbara** omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

### ● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor	Vikt
Industri	38,3%
IT	17,1%
Kraftförsörjning	13,4%
Material	8,2%
Sällanköpsvaror	5,3%
Dagligvaror	4,8%
Fastigheter	4,2%
Kommunikationsservice	3,1%
Hälsovård	2,0%
Finans	1,0%

**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **Omsättning** återspeglar hut "gröna" investeringsobjekten är i dag.
- **kapitalutgifter** visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. de som är relevanta för en omställning till en grön ekonomi.
- **driftsutgifter** återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

Fonden har inte investerat i företag som utvinner fossila bränslen eller annat bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.

Sektor	Delsektor	Vikt
Industri	Konstruktion & teknik	9,6%
Kraftförsörjning	Oberoende producenter av el och förnybar el	9,5%
Industri	Kommersiella tjänster & leveranser	9,1%
Industri	Elektrisk utrustning	8,1%
Industri	Byggprodukter	4,9%
Material	Kemikalier	4,7%
IT	Halvledare & Halvledarutrustning	4,0%
IT	Mjukvara	4,0%
Dagligvaror	Livsmedel	3,7%
Fastigheter	REITs, aktier	3,6%
Kraftförsörjning	Allmännyttig, el	3,2%
Industri	Maskineri	3,0%
Sällanköpsvaror	Bilkomponenter	2,7%
IT	IT-tjänster	2,7%
IT	Teknikhårdvara, lagring & kringutrustning	2,3%
IT	Elektronisk utrustning, instrument & komponenter	2,2%
IT	Kommunikationsutrustning	1,9%
Kommunikationsservice	Diversifierade telekommunikationstjänster	1,8%
Material	Metaller & gruvdrift	1,7%
Sällanköpsvaror	Bilar	1,4%
Industri	Väg & järnväg	1,3%
Material	Behållare & förpackning	1,2%
Hälsovård	Vårdgivare & tjänster	1,0%
Sällanköpsvaror	Hushållsartiklar	1,0%
Industri	Industrikonglomerat	0,9%
Kommunikationsservice	Interaktiva medier & tjänster	0,8%
Kraftförsörjning	Allmännyttig, vatten	0,7%
Dagligvaror	Detaljhandel, livsmedel & stapelvaror	0,7%
Fastigheter	Fastighetsförvaltning och utveckling	0,7%
Finans	Kapitalmarknader	0,6%
Material	Papper & skogsprodukter	0,6%
Hälsovård	Bioteknik	0,5%
Industri	Professionella tjänster	0,5%
Kommunikationsservice	Media	0,5%
Industri	Transportinfrastruktur	0,4%
Dagligvaror	Hushållsprodukter	0,4%
Industri	Handelsföretags & distributörer	0,4%
Finans	Försäkring	0,3%
Hälsovård	Life Science verktyg & tjänster	0,2%
Hälsovård	Läkemedel	0,2%
Sällanköpsvaror	Hotell, restauranger & fritid	0,2%



## I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

Andelen hållbara investeringar med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin var 4,9 % av hela fonden. I denna andel inkluderas innehav i bolag med minst 10% av sina intäkter rapporterade som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi (vilket är fondens definition av hållbara investeringar med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin).

Endast rapporterad taxonomiförenlighet från företag har använts. Inga ytterligare kontroller har utförts av tredje part. Mätningen är baserad på rapporterade data offentlig i början av 2023. Siffran är låg då de flesta bolag som fonden investerar i hade vid den tidpunkten inte rapporterat i vilken utsträckning deras verksamhet var förenlig med EU-taxonomin. Bolag som estimeras ha miljömål förenliga med EU-taxonomin är inte inräknade i sammanställningen nedan.

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.

Siffrorna i staplarna nedan är summan av varje innehavs vikt multiplicerat med innehavets taxonomiförenliga andel av omsättningen, kapitalutgifter respektive driftutgifter. Uträkningen inkluderar även bolag med mindre än 10% taxonomiförenliga intäkter.

Redovisad taxonomiförenlighet omfattar två av taxonomiförordningens sex miljömål: *Begränsning av klimatförändringar* och *Anpassning till klimatförändringar*. Data för att dela upp investeringarnas bidrag till respektive miljömål saknas för vissa bolag. Baserad på den data som finns tillgänglig så bidrog:

- 43,0% och 11,2% av fondens taxonomiförenliga omsättning till miljömålen *Begränsning av klimatförändringar* respektive *Anpassning till klimatförändringar*;
  - 58,5% och 13,7% av fondens taxonomiförenliga kapitalutgifter till miljömålen *Begränsning av klimatförändringar* respektive *Anpassning till klimatförändringar*;
  - och 60,7% och 6,3% av fondens taxonomiförenliga driftkostnader till miljömålen *Begränsning av klimatförändringar* respektive *Anpassning till klimatförändringar*.
  -
- **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?<sup>2</sup>**

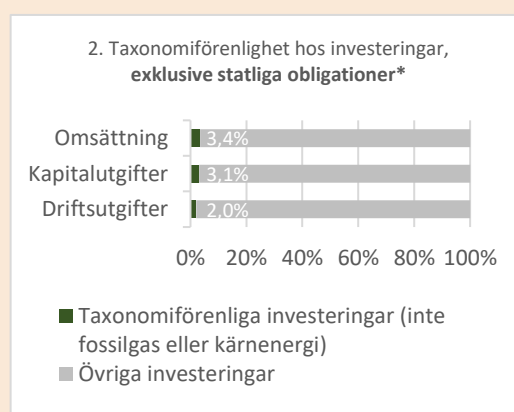
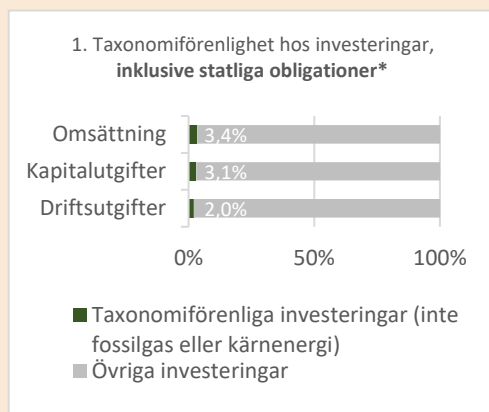
Ja:

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 statliga obligationer är\*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.*



\*I dessa grafer avses med "statliga obligationer" samtliga exponeringar i statspapper

<sup>2</sup> 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.

● **Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Rapporterade data saknas för majoriteten av bolag för att ange andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter respektive möjliggörande verksamheter. Baserad på den data som finns tillgänglig så var: 11% och 1,1% av fondens taxonomiförenliga omsättning kopplat till möjliggörande verksamheter respektive omställningsverksamheter; 2,2% och 0,1% av fondens taxonomiförenliga kapitalutgifter kopplat till möjliggörande verksamheter respektive omställningsverksamheter; och 4,5% och 0,7% av fondens taxonomiförenliga driftkostnader kopplat till möjliggörande verksamheter respektive omställningsverksamheter.



**Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga 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 är 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 92,6%. 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 (estimat används då rapporterade siffror saknas). 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).



**Vilka investeringar var inkluderade 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. Enligt fondbestämmelserna får fonden ha en kassa för likviditetshantering som uppgår till maximalt 10%. 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 vidtagit följande åtgärder under året för att uppnå målet för hållbar investering:

- Fonden har sålt av innehav som inte längre bedöms uppfylla kraven för hållbar investering.
- Innehav har varit uppe för diskussion i Hållbarhetskommittén. Fokus har legat på att bedöma huruvida innehaven uppfyller god styrningspraxis.
- Innehaven har screenats regelbundet för normbaserade incidenter.
- Fonden har bytt leverantör av hållbarhetsdata, vilket har lett till ökad datakvalité och tillförlitlighet.

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