

Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8.1, 8.2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Produktnamn: Simplicity Småbolag Global

Identifieringskod för juridiska personer: 549300YWF0S5US0D8I49

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

### Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål:**

\_\_\_%

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 10,9% 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**

#### 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 eller inte.



### I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?

Fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper genom att dels exkludera bolag som inte anses bidra till en hållbar utveckling, dels genom att inkludera bolag som anses bidra positivt till en hållbar utveckling. Fonden gjorde dessutom investeringar med hållbarhet som mål. Samtliga hållbara investeringar i fonden var förenliga med ett miljömål.

#### Valde in

Fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper genom att göra:

- Hållbara investeringar i bolag som är taxonomiförenliga, vilka bidrar till att uppfylla taxonomins miljömål (begränsning av klimatförändringar och anpassning till klimatförändringar).
- Hållbara investeringar i bolag som har klimatmål i linje med Parisavtalet, vilket bidrar till målet att begränsa klimatförändringar genom att minska utsläppen av växthusgaser. (Dessa innehav

måste även ha kvantifierbara mål för minst ett av FN:s 17 globala mål för en hållbar utveckling och vara anslutna till FN:s Global Compact för att räknas som hållbara investeringar).

- Hållbara investeringar i företag vars produkter och tjänster är kopplade till den gröna omställningen bidrar positivt till att uppfylla FN:s mål 7 (hållbar energi till alla) och mål 13 (bekämpa klimatförändringarna).
- Investeringar i bolag med vetenskapliga klimatmål verifierade av Science Based Target 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 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. Simplicity som fondbolag har satt upp mål att senast år 2040 ska samtliga innehav i våra fonder ha klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiativ. Delmålet för år 2025 och år 2030 är 50 % respektive 75%. Investeringar i dessa bolag främjade därmed miljörelaterade egenskaper.
- Investeringar i bolag som är anslutna till FN:s Global Compact. FN:s Global Compact består av tio grundläggande principer om mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrruption. 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%. Investeringar i dessa bolag främjade därmed av socialt ansvarstagande och god ägarstyrning.

#### Valde bort

Fonden främjade miljörelaterade och sociala egenskaper genom att inte investera i sektorer som, enligt fondbolagets bedömning, inte anses bidra positivt till ett hållbart samhälle. Fonden investerade inte i företag som producerar eller distribuerar vapen, alkohol, tobak, kommersiell spelverksamhet, pornografi eller fossila bränslen samt övriga bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering. Utöver detta exkluderas också företag med stora fossilreserver, företag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen samt företag med annan typ av verksamhet som är majoritetsägare till företag som utvinnet fossila bränslen eller annat bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering. För uppsatta gränsvärden vid exkludering, vänligen se fondens informationsbroschyr.

#### ● **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>	Minst en av punkterna nedan ska vara uppfylld för att ett innehav ska definieras som en hållbar investering: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innehavet uppfyller följande: 1) bolaget har klimatmål i linje med Parisavtalet, 2) bolaget har satt kvantifierbara mål för att uppfylla minst ett av FN:s globala mål och 3) bolaget är anslutet till FN:s Global Compact</li> <li>• Innehavet är förenligt med EU:s taxonomi</li> <li>• Investeringar i företag vars produkter och tjänster bidrar till att uppfylla FN:s mål 7 (Hållbar energi till alla) och mål 13 (Bekämpa klimatförändringarna)</li> </ul>	10,9 % var hållbara investeringar
<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,</b>	För uppsatta gränsvärden vid exkludering, vänligen se fondens informationsbroschyr.	Fonden har exkluderat bolag som överstiger gränsvärdena för nämnda branscher.

**Hållbarhetsindikatorer** mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaperna som den finansiella produkten främjar.

cannabis, alkohol, pornografi, spel, vapen, krigsmateriel eller kärnvapen		
<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>Vetenskapligt förankrade klimatmål</b>	Bolag som har klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative (SBTi) <sup>1</sup> .	7,8 % av fonden. Endast innehav med vetenskapligt baserade klimatmål om nettonoll-utsläpp (Net-Zero Committed) är inräknade.
<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.	22,5 % av fonden.

● ***Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?***

Se svar på ovanstående fråga "I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?"

● ***På vilket sätt orsakade inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?***

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.

— *Var de hållbara investeringarna anpassade till 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.

<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.

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

*I EU-taxonomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonominns mål, och åtföljs av särskilda EU-kriterier.*

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

*Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.*



## 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
EXLSERVICE HOLDINGS	IT	2,5%	USA
PREFERRED BANK LA	Finans	2,0%	USA
COMFORT SYSTEMS	Industri	2,0%	USA
UFP INDUSTRIES INC	Industri	1,8%	USA
APPLIED INDUSTRIAL	Industri	1,8%	USA
METSA BOARD	Material	1,7%	Finland
FABRINET	IT	1,7%	Thailand
MARTEN TRANSPORT	Industri	1,7%	USA
SYDBANK	Finans	1,6%	Danmark
HERITAGE-CRYSTAL CLE	Industri	1,6%	USA
LEENO INDUSTRIAL INC	IT	1,5%	Syd Korea
SERVISFIRST BANC SHRS	Finans	1,4%	USA
DIODES INC	IT	1,4%	USA
SHENG SIONG GROUP	Dagligvaror	1,4%	Singapore
SOUTHSIDE BANC SHARES	Finans	1,4%	USA

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 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper: 97,7 %**

Samtliga direkta exponeringar i aktier.

#### **Nr 1A. Hållbara: 10,9 %**

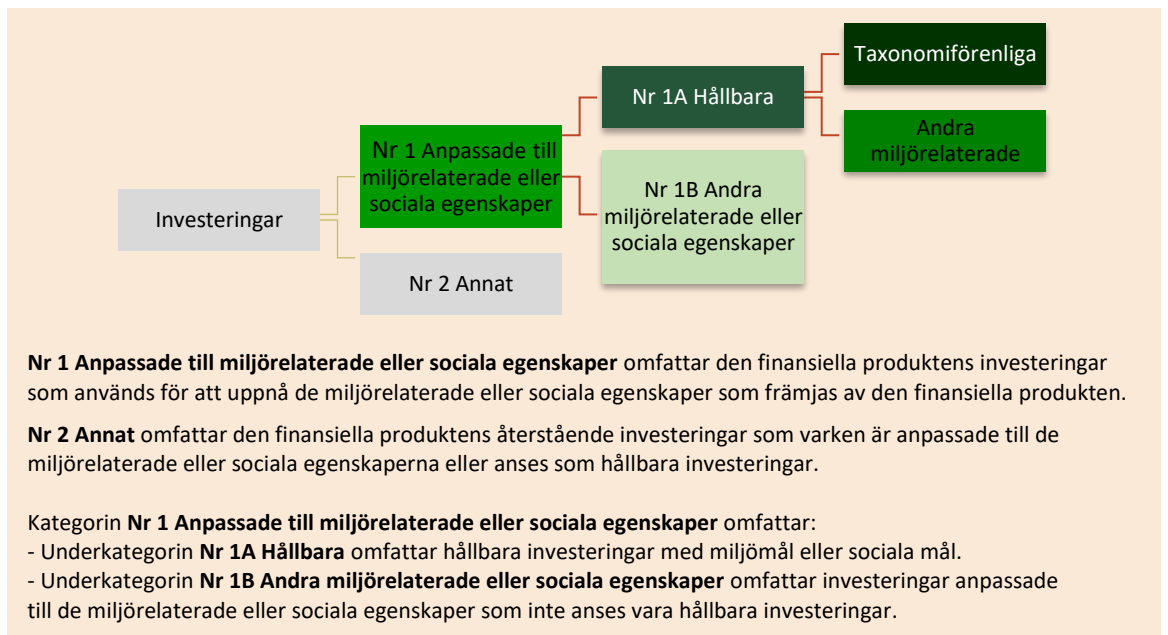
Dessa investeringar är fördelade mellan taxonomiförenliga investeringar och andra hållbara investeringar med miljömål.

#### **Nr 1B. Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper: 86,7 %**

Investeringar som är i linje med miljörelaterade eller sociala egenskaper men som inte kvalificeras som hållbara investeringar enligt fondens definition.

#### **Nr 2. Annat: 2,3 %**

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



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

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

Kategorin **Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.

- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

### ● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor	Vikt
Industri	31,1%
Finans	20,3%
IT	17,4%
Material	11,7%
Sällanköpsvaror	8,5%
Dagligvaror	5,3%
Kommunikationsservice	1,7%
Hälsovård	1,2%
Fastigheter	0,5%

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

Sektor	Delsektor	Vikt
Finans	Banker	16,8%
IT	IT-tjänster	7,0%
IT	Halvledare & Halvledarutrustning	5,7%
Industri	Handelsföretags & distributörer	5,4%
Industri	Konstruktion & teknik	5,2%
IT	Elektronisk utrustning, instrument & komponenter	4,5%
Industri	Väg & järnväg	3,8%
Material	Kemikalier	3,7%
Industri	Byggprodukter	3,7%
Dagligvaror	Detaljhandel, livsmedel & stapelvaror	3,3%
Material	Papper & skogsprodukter	2,9%
Industri	Kommersiella tjänster & leveranser	2,9%
Sällanköpsvaror	Textilier, kläder & lyxvaror	2,7%
Material	Metaller & gruvdrift	2,6%
Industri	Maskineri	2,6%
Sällanköpsvaror	Detaljhandel, specialitet	2,4%
Industri	Professionella tjänster	2,2%
Industri	Flygfrakt & logistik	2,2%
Sällanköpsvaror	Fritidsprodukter	2,0%
Finans	Försäkring	1,9%
Dagligvaror	Livsmedel	1,8%
Material	Byggmaterial	1,5%
Kommunikationsservice	Media	1,4%
Sällanköpsvaror	Detaljhandel, flera kanaler	1,3%
Industri	Elektrisk utrustning	1,3%
Industri	Transportinfrastruktur	1,3%
Finans	Kapitalmarknader	1,0%
Material	Behållare & förpackning	1,0%
Finans	Sparsamhet & Hypoteksfinansiering	0,6%
Hälsovård	Vårdgivare & tjänster	0,5%
Fastigheter	REITs, aktier	0,5%
Industri	Marin	0,4%
Hälsovård	Läkemedel	0,4%
Hälsovård	Bioteknik	0,3%
Dagligvaror	Personliga Produkter	0,2%
Kommunikationsservice	Diversifierade telekommunikationstjänster	0,2%
IT	Mjukvara	0,2%



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

Fonden hade inga hållbara investeringar med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin. Hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin är bolag med minst 10% taxonomiförenliga intäkter (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.

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

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.

### ● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?<sup>2</sup>**

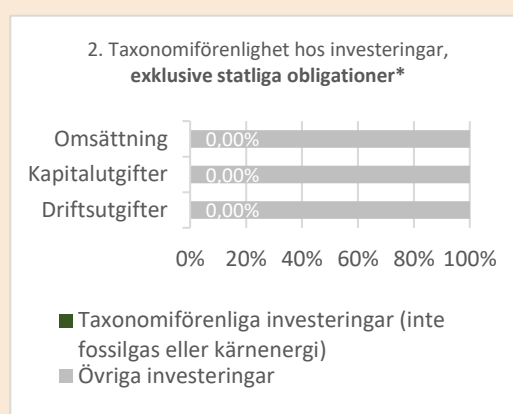
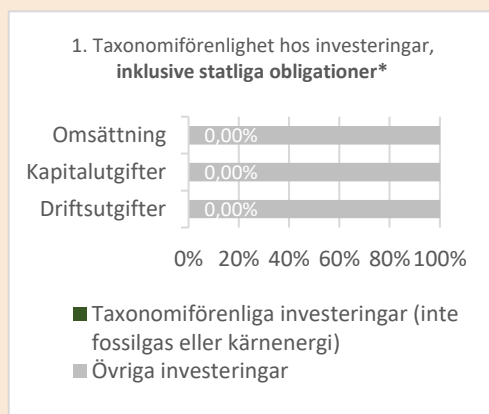
Ja:

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

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

Rapporterade data saknas för att ange andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter respektive möjliggörande verksamheter.



### **Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin?**

Andelen var 10,9 % av hela fonden, det vill säga alla hållbara investeringar tillhörde denna kategori. Samtliga hållbara investeringar i fonden är förenliga med ett miljömål. Fondens hållbara investeringar som bidrar till miljömål genom att investera i bolag som är förenliga med EU Taxonomin, men också genom att investera i bolag vars produkter och tjänster är kopplade till den gröna omställningen och i bolag som har klimatmål i linje med Parisavtalet. Investeringar kan därmed bidra till fondens miljömål utan att vara förenliga med EU Taxonomin.

<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.



### **Vilka investeringar var inkluderade i kategorin annat, vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?**

Investeringar inkluderade i kategorin "Annat" 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 uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna 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 fondens miljörelaterade eller sociala egenskaper.
- 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.