

Mall som avser uppglysningar som lämnas innan avtal ingås 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 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

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

☒ Ja

☐ Nej

☒ Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett miljömål:** 0%

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

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

☒ Den kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett socialt mål:** 0 %

☐ Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel 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 främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men **kommer inte att göra några hållbara investeringar**



Vad är målet för hållbar investering för denna finansiella produkt?

Fonden gör endast hållbara investeringar enligt Artikel 2.17 i SFDR. En hållbar investering är en investering i en ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller ett socialt mål, förutsatt att investeringarna inte orsakar betydande skada för något av dessa mål samt att investeringsobjekten följer praxis för god styrning. Fonden gör hållbara investeringar med ett miljömål.

Hållbara investeringar är investeringar i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett eller flera de miljömässiga och sociala mål som beskrivs nedan.

FN:s globala mål

FN:s 17 globala mål handlar om att skapa en miljömässig, ekonomisk och socialt hållbar utveckling. Nedan listas de av FN:s globala mål som, enligt fondbolagets bedömning, är mest relevanta / investeringsbara för fonden, utifrån bemärkelsen att ett bolags produkter och tjänster kan ha en direkt påverkan på uppfyllandet av målet.

- Mål 1: Ingen fattigdom
 - Exempelvis bolag som bidrar till motståndskraft mot ekonomiska, sociala och miljökatastrofer (delmål 1.5)
- Mål 2: Ingen hunger
 - Exempelvis bolag som bidrar till hållbar livsmedelsproduktion och motståndskraftiga jordbruksmetoder (delmål 2.4) eller till att bevara den genetiska mångfalden i livsmedelsproduktion (delmål 2.5)
- Mål 3: God hälsa och välbefinnande
 - Exempelvis bolag som bidrar till att minska antalet dödsfall till följd av icke smittsamma sjukdomar och att främja mental hälsa (delmål 3.4)
- Mål 4: God utbildning
 - Exempelvis bolag som bidrar till att öka antalet personer med färdigheter för ekonomisk trygghet (delmål 4.4) eller till att människor ska kunna läsa, skriva och räkna (delmål 4.6)
- Mål 5: Jämställdhet
 - Exempelvis bolag som bidrar till lika rätt till ekonomiska resurser och ägande samt tillgång till finansiella tjänster (delmål 5.A)
 - Exempelvis bolag som bidrar till att stärka kvinnors roll med hjälp av teknik (delmål 5.B)
- Mål 6: Rent vatten och sanitet
 - Exempelvis bolag som bidrar till att förbättra vattenkvalitet och avloppsrening samt öka återanvändning (delmål 6.3) eller till att effektivisera vattenanvändning och säker vattenförsörjning (delmål 6.5)
- Mål 7: Hållbar energi för alla
 - Exempelvis bolag som bidrar till att öka andelen förnybar energi (7.2) eller till att fördubbla ökningen av energieffektivitet (delmål 7.3)
- Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
 - Exempelvis bolag som bidrar till att främja ekonomisk produktivitet genom diversifiering, teknisk innovation och uppgradering (delmål 8.2) eller till att förbättra resurseffektiviteten i konsumtion och produktion (delmål 8.4).
 - Exempelvis bolag som tillhandahåller tillgång till bank- och försäkringstjänster samt finansiella tjänster för alla (8.10)
- Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
 - Exempelvis bolag som bidrar till att uppgradera industri och infrastruktur för ökad hållbarhet (delmål 9.4) eller till att öka forskningsinsatser och teknisk kapacitet inom industrisektorn (delmål 9.5)
- Mål 11: Hållbara städer och samhällen
 - Exempelvis bolag som bidrar till hållbara transportsystem (delmål 11.2) eller till att minska städernas miljöpåverkan (delmål 11.6).
- Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion
 - Exempelvis bolag som bidrar till hållbar förvaltning och användning av naturresurser (delmål 12.2) eller till att minska mängden avfall (delmål 12.5).
- Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna
 - Exempelvis bolag som bidrar till att stärka motståndskraften mot och anpassningsförmågan till klimatrelaterade katastrofer (delmål 13.1).

Notera att fonden kan investera i alla av FN:s globala mål, även de som inte listas ovan.

Miljömålen i EU:s taxonomi

- 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.
- De sex miljömålen som definieras av EU:s taxonomi är begränsning av klimatförändringar, anpassning till klimatförändringar, hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser, övergång till en cirkulär ekonomi, förebyggande och kontroll av föroreningar, skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem.

Sammanfattningsvis investerar fonden i aktier i bolag som bedöms ha miljömässigt hållbara verksamheter i linje med EU:s taxonomi och / eller i bolag som bedöms bidra till att uppfylla FN:s miljörelaterade och / eller sociala mål. EU-taxonomin miljörelaterade mål och FN:s miljörelaterade mål är relativt överlappande. EU:s taxonomi är ett viktigt verktyg för att nå EU:s klimatmål och målsättningar, vilket bland annat inkluderar att uppfylla FN:s globala mål.

Fonden följer inget referensindex i syfte för att uppnå målet för hållbar investering. I stället används hållbarhetsindikatorer i avsnittet nedan för att mäta uppnåendet av fondens hållbarhetsegenskaper. Under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt" beskrivs närmare hur fonden bidrar till miljömålen.

Hållbarhetsindikatorer mäter hur hållbarhetsmålen för denna finansiella produkt uppnås.

● **Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av den finansiella produktens mål för hållbar investering?**

I tabellen nedan beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av fondens mål för hållbar investering. Indikatorer beaktas vid investeringsbeslut och kontrolleras regelbundet:

Hållbarhetsindikator	Beskrivning av indikator	Uppgift
Hållbara investeringar	Andelen av fonden som uppfyller fondbolagets definition av en hållbar investering enligt Artikel 2(17) i EU:s Disclosureförfordning (SFDR). Se definitionen under "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".	Fonden investerar endast i aktier som uppfyller fondens gränsvärden för hållbar investering.
Exkludering	Se fondens exkluderingskriterier under avsnittet "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".	Fonden ska inte ha någon exponering i bolag som överskrider fondens exkluderingskriterier.
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 av miljömässiga, sociala och styrningsrelaterade incidenter.	Fonden exkluderar 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). 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.	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.
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 antikorrupktion.	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

	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.	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.
--	---	--

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.

Hur orsakar de hållbara investeringarna inte betydande skada för något miljörelaterat eller socialt mål för hållbar investering?

Fonden beaktar 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 har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?

Genom att analysera de indikatorer på negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI-indikatorer) som anges i nedan avsnitt "Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?" uppfylls kriteriet om att inte orsaka betydande skada på något miljörelaterat eller socialt mål för fondens hållbara investeringar.

Utöver att beakta PAI-indikatorer exkluderar 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 under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?".

Hur är de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?

Simplicity investerar inte i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner utan uppvisad förändringsvilja, så som FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Riktlinjerna respektive principerna anger hur globala företag bör bete sig när det gäller sysselsättning, arbetsmiljö, mänskliga rättigheter, facklig organisering, beskattning och företagskultur som är ämnad att bekämpa bland annat brott mot mänskliga rättigheter, korruption och mutor. Företag kan hamna på en "watchlist" om nämnda principer bryts.

Fondens efterlevnad av ovan överenskommer och riktlinjer säkerställs genom regelbundna kontroller med hjälp av data från externa dataleverantörer. Fondförvaltarna är ansvariga för att uppfylla bolagets riktlinjer för ansvarsfulla investeringar vid investeringsbeslut samt kontinuerligt under innehavsperioden. Simplicity har en hållbarhetskommitté vars funktion är att övervaka samt bistå förvaltarna vad gäller fondernas hållbarhetsåtagande. Hållbarhetskommittén träffas regelbundet. Hållbarhetskommitténs uppgift är att diskutera eventuella frågeställningar och incidenter, driva påverkansarbete samt ta beslut om att utesluta enskilda bolag ur fonderna.



Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

☒ Ja,

Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer vid investeringsbeslut. Fonden strävar efter att begränsa de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som fondinnehavens verksamhet orsakar genom två huvudsakliga metoder: exkludering och normbaserad screening.

I ett första steg används Bolagets exkluderingskriterier, vilket innebär att företag av särskild negativ karaktär väljs bort från Bolagets fonder (se mer nedan under rubriken "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?"). Fonderna exkluderar 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 exkluderar ytterligare typer av verksamheter, men dessa har inte en direkt koppling till någon PAI-faktor.

Normbaserad screening används 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 beaktas utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplad till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Investeringarna analyseras baserat på datatillgänglighet. Analysen och bedömningen varierar också beroende på företagets bransch, geografi och affärsmodell. Mycket negativa konsekvenser för de övriga PAI-faktorerna kan innebära att Bolaget bedömer att en investering inte görs, även om Bolaget inte har uppsatta gränsvärden för dessa PAI-faktorer.

Nedan listas samtliga PAI-indikatorer samt tre valfria (PAI 2.4, 3.4 och 3.6).

PAI 1.1 Utsläpp av växthusgaser

PAI 1.2 Koldioxidavtryck

PAI 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet

PAI 1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen

PAI 1.5 Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion

PAI 1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan

PAI 1.7 Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald

PAI 1.8 Utsläpp till vatten

PAI 1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall

PAI 1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelser och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

PAI 1.11 Inga processer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelser och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

PAI 1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen

PAI 1.13 Jämnare könsfördelning i styrelserna

PAI 1.14 Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

PAI 2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp

PAI 3.4 Ingen uppförandekodex för leverantörer

PAI 3.6 Otillräckligt skydd för visselblåsare

Mer information om huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer finns i årsberättelsen. Årsberättelsen finns under <https://www.simplicity.se/rapport/>.

☐ Nej



Investeringsstrategin styr investeringsbeslut på grundval av faktorer som investeringsmål och risktolerans.

Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Fonden är en aktivt förvaltnad global aktiefond som investerar i företag som gynnas av tematiska drivkrafter. Alla bolag som väljs in i portföljen har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bedöms bidra positivt till ett eller flera av FN:s globala mål. Fonden beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna för att säkerställa att investeringar inte orsakar väsentlig skada för något annat miljömål eller socialt mål och ska följa praxis för god styrning. Utöver detta följer fonden fondbolagets policy för ansvarsfulla investeringar, vilket inkluderar bolagets exkluderingskriterier. Då fonden är aktivt förvaltnad kan inriktningen i de bolag fonden investerar i kan variera över tid baserat på marknadsläget och bolagets prestationer.

Fondens mål är att skapa en långsiktig positiv värdetillväxt och en högre riskjusterad avkastning än sitt jämförelseindex och samtidigt bidra till fondens hållbarhetsmål. Minst 90 procent av fonden ska bidra till fondens mål. Hållbarhetsfaktorer bedöms ha en neutral effekt på fondens avkastning.

Bolaget har upprättat gränsvärden för att bedöma om en investering väsentligt bidrar till ett miljömål eller ett socialt mål i enlighet med Artikel 2(17) i EU:s Disclosureförordning (SFDR). Minst ett av kriterierna nedan ska vara uppfyllda.

- **Bidrag till EU:s taxonomis miljömål.** Avser investeringar i bolag där minst 10% av bolagets intäkter rapporteras eller estimeras som miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomiförordning.
- **Bidrag till FN:s globala mål.** Avser investeringar i bolag där minst 10% av bolagets omsättning ska vara kopplade till aktiviteter som bedöms bidra till att uppfylla ett eller flera av FN:s 17 globala mål för en hållbar utveckling.

Lär mer om fondens hållbarhetsmål ovan under "Vad är målet för hållbar investering för denna finansiella produkt?".

Exkluderingskriterier. Fonden väljer bort företag som producerar eller distribuerar vapen, alkohol, tobak, cannabis, kommersiell spelverksamhet, pornografi eller fossila bränslen samt övriga bolag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering. Nedan tabell visar gränsvärden för exkludering.

Sektor	Produktion	Distribution
Tobak	0%	5%
Cannabis	0%	5%
Alkohol	5%	5%
Pornografi	0%	1%
Spel	5%	5%
Vapen	0%	1%
Krigsmateriel	1%	1%
Kontroversiella vapen & kärnvapen	0%	0%
Fossila bränslen	0%	5%

Fonden exkluderar även företag:

- Med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen.
- Med mer än 5 % av omsättningen från elproduktion genom förbränning av termiskt kol.
- Med stora fossilreserver.
- Med annan typ av verksamhet men som är majoritetsägare till företag som utvinner fossila bränslen eller annat företag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.
- Med annan typ av verksamhet eller serviceföretag som har mer än 30 % av omsättningen från verksamheter inom fossila bränslen eller annat företag inom sektor 10 enligt GICS-klassificering.

- Som producerar eller distribuerar el som i hög utsträckning genereras av kärnkraft som inte är ledande inom hållbarhet i sin bransch.
- Normbaserade uteslutningar av företag som är föremål för gällande EU- eller FN-sanktioner.

Investeringsstrategierna följs upp löpande genom kontroller. Innehav som inte längre uppfyller fondens krav på hållbarhet tas upp i hållbarhetskommittén, där åtgärden kan bli att inleda en påverkansdialog eller exkludering.

● **Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja investeringar för att uppnå målet om hållbara investeringar?**

När fonden gör investeringar beaktas alltid följande investeringsstrategier:

- Fonden gör endast hållbara investeringar (bortsett från kassa som hålls av likviditetsskäl).
- Simplicitys policy för ansvarsfulla investeringar, inkluderat exkluderingskriterier, inkludering, normbaserad screening och påverkan.

De angivna investeringsstrategierna är, som nämnts ovan i svaret till frågan "Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av den finansiella produktens mål för hållbar investering?" även bindande vid fondens fortsatta förvaltning.

● **Vad är policyn för att bedöma praxis för god styrning i investeringsobjekten?**

För att hantera hållbarhetsrisker är det viktigt att de företag Simplicity investerar i via sina fonder sköter sin verksamhet på ett ansvarsfullt sätt. Bolaget använder normbaserad screening för att säkerställa att god styrningspraxis uppfylls. Som minimum förväntar sig Simplicity att de följer lagar och internationella normer och konventioner som till exempel FN:s Global Compact, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, men också en viss nivå vad gäller andra typer av miljömässiga, sociala, och styrningsrelaterade incidenter. Samtliga innehav i Simplicitys fonder screenas på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelser skett. Den normbaserade screeningen utförs av tredje part.

Vilken är tillgångsallokeringen och minimiandelen hållbara investeringar?

Allokering i fonden följer följande fördelning. Fördelningen kan variera något beroende på marknadsrörelser under ett år.

Nr 1 Hållbara: minst 90 %

Hållbara investeringar som uppfyller bindande delar av fondens investeringsstrategi som beskrivs närmare ovan under frågan "Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?". Fondens hållbara investeringar kan vara både miljörelaterade eller kopplade till sociala mål. Fondens miljörelaterade hållbara investeringar kan fördelas mellan taxonomiförenliga investeringar och hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin.

Nr 2 Inte hållbara: 0–10 %

Andelen som klassas som "Inte hållbara" är endast kassa för likviditetshantering.

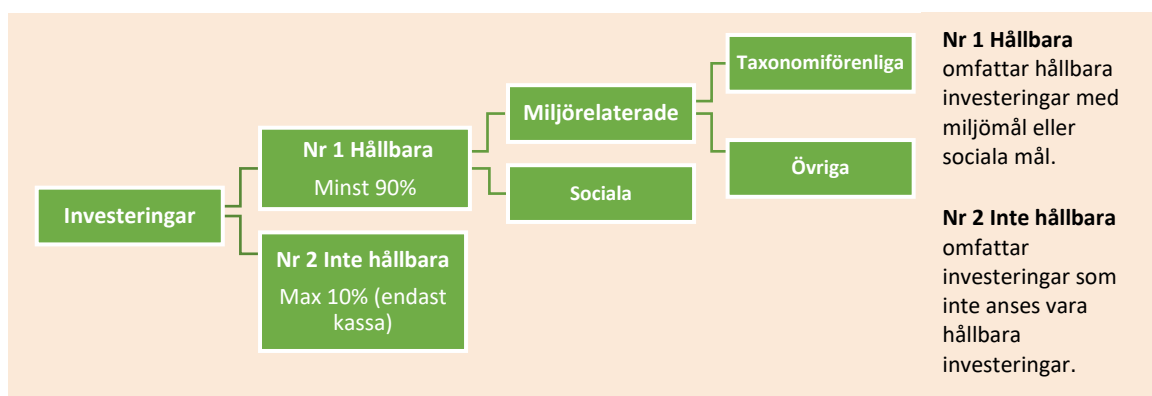
Praxis för god styrning omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalersättning och efterlevnad av skatteregler.



Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

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.



Till vilken lägsta nivå är de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med kraven i EU-taxonomin?

Fonden har inga åtaganden om en lägstanivå för taxonomiförenliga investeringar.

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

☒ Ja,

☒ I fossilgas

☒ I kärnenergi

☐ Nej

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är 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 alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenligheten endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.*

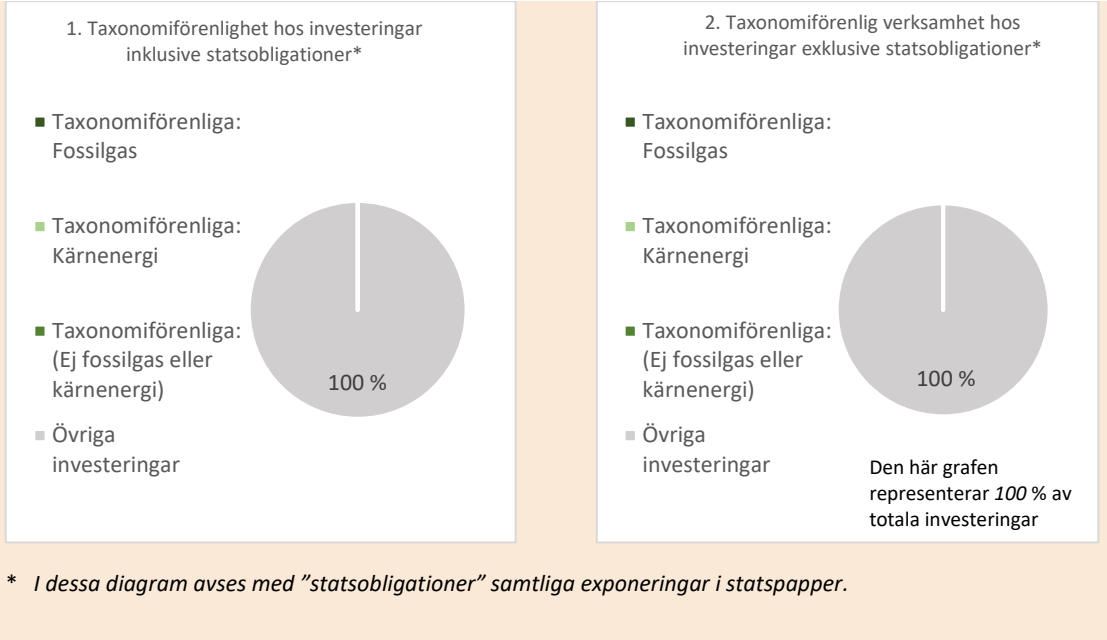
¹ Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringarna") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin – se förklarande anmärkning i vänstra marginalen. 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.



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



● **Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Fonden har inga åtaganden att göra minimiinvesteringar i omställningsverksamhet respektive möjliggörande verksamhet.



Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin?

Fonden kan göra hållbara investera med ett miljömål som inte anses vara miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin. Fonden investerar globalt, och majoriteten av fondens investeringar görs i bolag på marknader där EU:s taxonomiförordning inte är ett rapporteringskrav. Dessa investeringar kan vara hållbara investeringar med ett miljömål genom att bidra till FN:s globala miljörelaterade mål eller genom att *estimeras* vara förenliga med EU:s taxonomi. Följaktligen kan dessa investeringar vara miljömässigt hållbara utan att beakta kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin. Fonden kan även göra hållbara investeringar som bidrar till FN:s miljörelaterade mål men som rapporterar inte rapporterar tillräckligt hög taxonomiförenlighet enligt fondens gränsvärden för hållbar investering. Fonden har inte fastställt någon minimiandel för hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenligt med EU-taxonomin.



Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

Samtliga hållbara investeringar i fonden är förenliga med ett socialt mål eller miljömål. Fonden åtar sig inte att göra en viss minimiandel hållbara investeringar med ett socialt mål. Däremot kan fonden göra hållbara investeringar i bolag med verksamheter som bedöms bidra till ett socialt mål. Fonden gör socialt hållbara investeringar genom att investera i företag som bidrar till att uppfylla ett eller flera av FN:s sociala globala mål, exempelvis genom att tillhandahålla näringsrika livsmedel och hållbart jordbruk (FN:s mål 2) och sjukvårdsrelaterade tjänster och produkter (FN:s mål 3).



Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Inte hållbara", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Investeringar som är inkluderade i "Nr 2 Inte hållbara" är kassa. Enligt fondbestämmelserna får fonden ha en kassa för likviditetshantering som uppgår till maximalt 10%. Fondbolaget har gjort bedömningen att eventuell kassa för likviditetshantering representerar varken miljörelaterade eller sociala risker och påverkar inte fondens mål för hållbara investeringar.



Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

Mer produktspecifik information finns på webbplatsen:

Mer information om hållbarhetsrelaterade upplysningar finner du här:
<https://www.simplicity.se/fond/global-tema/>