

Hållbarhetsrelaterade upplysningar

Denna text innehåller hållbarhetsrelaterade upplysningar för Simplicity Green Impact, som är en mörkgrön fond enligt EU:s Disclosureförordning (SFDR Artikel 9). Det innebär att fonden har hållbara investeringar som mål.

1 SAMMANFATTNING

Simplicity Green Impact är en global aktiefond som investerar i bolag som bedöms bidra till en hållbar utveckling. Fondens finansiella målsättning är att skapa en långsiktig positiv värdetillväxt och en högre riskjusterad avkastning än sitt jämförelseindex. Fonden är aktivt förvaltd vilket innebär att inriktningen i de bolag fonden investerar i kan variera över tid baserat på marknadsläget och bolagens prestationer.

Hållbarhet är en central del av investeringsprocessen. Fonden följer särskilda hållbarhetsrelaterade kriterier samt fondbolagets policy för ansvarsfulla investeringar. Alla innehav i fonden är hållbara investeringar kopplade till ett miljömässigt hållbarhetsmål. Fondens innehav har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bedöms bidra positivt till ett eller flera av FN:s klimat- och miljörelaterade mål. Fondens utvalda FN-mål inkluderar mål 6 (rent vatten och sanitet för alla), mål 7 (hållbar energi för alla), mål 9 (hållbar industri, innovationer och infrastruktur) 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).

För att ett innehav ska definieras som en hållbar investering i enlighet med Artikel 2 (17) i SFDR, ska fondens uppsatta gränsvärden vara uppfyllda. Det innebär att minst 10 % av företagets omsättning antingen ska 1) komma från verksamheter som är miljömässigt hållbara mål enligt EU:s taxonomi eller 2) bidra till att uppfylla ett eller flera av FN:s miljö- eller klimatrelaterade mål.

Då Simplicity Green Impact investerar i bolag som bedöms vara miljömässigt hållbara enligt EU:s taxonomi eller i bolag som bidrar till FN:s klimat- och miljömål, bidrar därmed fonden till att uppfylla taxonomins miljömål eller till ovan nämnde FN-mål. Fonden investerar inte i aktier som varken uppfyller fondens krav vad gäller EU:s taxonomi eller FN:s klimat- och miljörelaterade mål.

Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenserna för att investeringarna inte ska orsaka väsentlig skada för något annat miljömål eller socialt mål genom två huvudsakliga metoder: exkludering och normbaserad screening. Normbaserad screening och exkludering görs i enlighet med Simplicitys policy för ansvarsfulla investeringar.

Simplicity har identifierat ett antal sektorer som utesluts från bolagets fonder. De sektorer som utesluts är tobak, cannabis, alkohol, pornografi, kommersiella speltjänster, vapen, fossila bränslen och GICS sektor 10. Utöver nämnda sektorer har fonderna också särskilda krav när det kommer till energiproduktion baserade på fossila bränslen och kärnkraft. Dessutom görs normbaserade uteslutningar av företag som är föremål för gällande EU- eller FN-sanktioner. För att avgöra om ett företag är hänförligt till någon av ovanstående sektorer eller aktiviteter tillämpas gränsvärden.

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.

Om det konstateras att ett företag som Simplicitys fonder investerat i varit inblandat i en incident ska åtgärder vidtagas från fondbolagets sida. Åtgärderna kan exempelvis bestå i att initiera en påverkansdialog i syfte att få företagets bild över vad som hänt och vilka åtgärder som kommer vidtagas för att komma till rätta med problemet. Dialogen och övrig information som Simplicity samlat in ligger sedan till grund för de åtgärder som vidtas, där fondbolaget exempelvis kan välja att avyttra innehav om vidtagna åtgärder inte anses vara tillräckliga. Simplicity investerar inte i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner utan uppvisad förändringsvilja.

Andelen hållbara investeringar i fonden ska vara minst 90%. Andelen som klassas som "Inte hållbara" är endast kassa för likviditetshantering. Enligt fondbestämmelserna får Simplicity Green Impact ha en kassa för likviditetshantering som uppgår till maximalt 10%. Ett antal olika hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av fondens mål för hållbar investering. Indikatorer beaktas vid investeringsbeslut och kontrolleras regelbundet.

Förvaltarna av fonden utvärderar regelbundet utbudet av leverantörer av hållbarhetsdata för att säkerställa datakvaliteten. Data används för att identifiera bolag som bedöms uppnå fondens mål för hållbar investering. Data används också för att beakta huvudsakliga negativa konsekvenserna för att säkerställa att investeringar inte orsakar väsentligt skada för något annat miljömål eller socialt mål. En majoritet av data är estimerad.

Fondbolaget bedömer att eventuell begränsning av data inte påverkar fondens mål för hållbara investeringar, eftersom alla fondens investeringar endast görs i bolag där det finns rapporterade eller estimerade data som visar på uppfyllandet av fondens hållbarhetsdefinition.

Fondens bindande kriterier innebär att 1) fonden endast gör hållbara investeringar, att 2) Simplicitys policy för ansvarsfulla investeringar, inkluderat exkluderingsskriterier, inkludering, normbaserad screening och påverkan följs och att 3) fondens hållbarhetsindikatorer följs. Due diligence i form av interna kontroller utförs regelbundet för att se till att fondens investeringar lever upp till sina åtaganden.

Fonden är aktivt förvaltd och inget index har valts som referensvärde för att uppfylla målet för hållbar investering.

2 BETYDANDE SKADA ORSAKAS INTE FÖR MÅLET FÖR HÅLLBAR INVESTERING

Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenserna för att säkerställa att de hållbara investeringarna inte orsakar väsentligt skada för något annat miljömål eller socialt mål. 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). 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.

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

3 DEN FINANSIELLA PRODUKTENS MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING

Fonden gör endast hållbara investeringar. 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.

De mål för hållbara investeringar som denna fond eftersträvar är följande:

- Rent vatten och sanitet för alla (FN:s mål 6). Fonden investerar exempelvis i bolag med teknik som förbättrar vattenkvalité eller effektiviserar vattenanvändning.
- Hållbar energi för alla (FN:s mål 7). Fonden investerar exempelvis i bolag som är verksamma inom förnybar energi och bolag som tillhandahåller energieffektiva lösningar.
- Hållbar industri, innovationer och infrastruktur (FN:s mål 9). Fonden investerar exempelvis i teknikkonsulter eller i bolag med digitala lösningar som bidrar till att uppgradera infrastruktur och industrin för ökad hållbarhet.
- Hållbara städer och samhällen (FN:s mål 11). Fonden investerar i bolag som minskar städernas miljöpåverkan och som tillgängliggör hållbara transportsystem, exempelvis resurseffektiva bostadsutvecklare och bolag med tågrelaterade verksamheter.
- Hållbar konsumtion och produktion (FN:s mål 12). Investeringar görs exempelvis i bolag som producerar varor på förnybara resurser och i bolag som är aktiva inom återvinning och avfallshantering.
- Bekämpa klimatförändringarna (FN:s mål 13). Investeringar sker exempelvis i bolag som utvecklar teknik och lösningar för minskat utsläpp, exempelvis grön energiteknik, men också i bolag som bidrar till att uppgradera samhällen för ökad hållbarhet.
- Hav och marina resurser (FN:s mål 14). Investeringar sker exempelvis i bolag som bidrar till hållbart fiske.

- Ekosystem och biologisk mångfald (FN:s mål 15). Investeringar görs exempelvis i bolag som driver hållbart skogsbruk.

Fondens hållbara investeringar bidrar till följande miljömål som finns angivna i EU-taxonomin:

- Begränsning av klimatförändringar,
- Anpassning till klimatförändringar,
- Hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser,
- Omställning till en cirkulär ekonomi,
- Förebyggande och begränsning av miljöföroreningar och skydd, och
- Återställande av biologisk mångfald och ekosystem.

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. Fonden fokuserar därför på de två första klimatrelaterade miljömålen där taxonomiförordningen redan är tillämpbar. Allteftersom regelverket färdigställs kommer fondens investeringar samtidigt bidra mer till taxonomins övriga fyra miljömål.

Sammanfattningsvis investerar fonden 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. EU-taxonomin miljömål och FN:s klimat- och miljörelaterade mål är relativt överlappade. 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.

Under rubriken ”Uppnåendet av målet för hållbar investering” beskrivs närmare hur fonden bidrar till miljömålen.

4 INVESTERINGSSTRATEGI

Fonden är en aktivt förvaltat global aktiefond som investerar i företag som bidrar till en hållbar utveckling. 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 klimat- och miljörelaterade 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 förvaltat kan inriktningen i de bolag fonden investerar i kan variera över tid baserat på marknadsläget och bolagens 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 % 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 Disclosuresförordning (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.

Fonden investerar inte i aktier som varken uppfyller fondens krav vad gäller att ha miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller att bidra till att uppfylla ett eller flera av FN:s globala mål. Lär mer om fondens hållbarhetsmål ovan under ”Den finansiella produktens mål för hållbar investering”.

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.

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.

5 ANDEL AV INVESTERINGAR

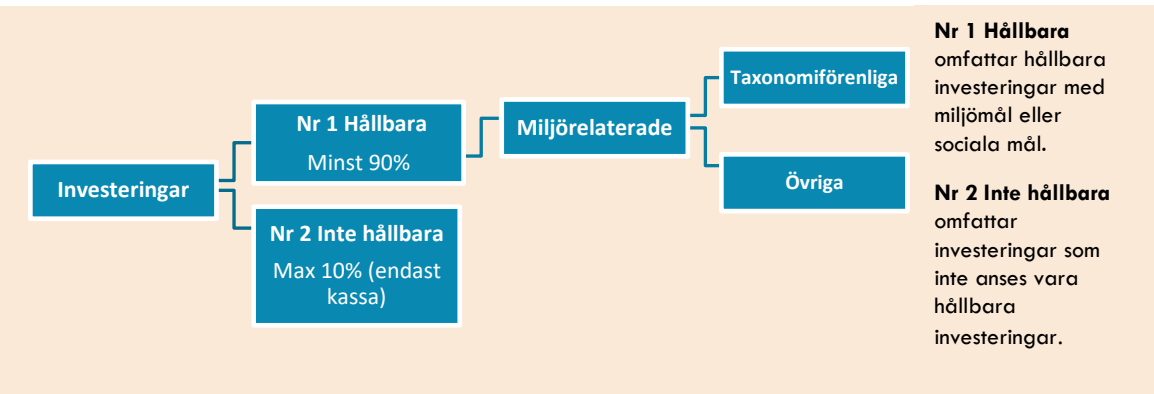
Allokering i fonden följer följande fördelning. Fördelningen kan variera något beroende på marknadsrörelser under ett år.

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?”. Samtliga hållbara investeringar 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: 0–10 %

Andelen som klassas som "Inte hållbara" är endast kassa för likviditetshantering. Enligt fondbestämmelserna får fonden hålla en kassa för likviditetshantering på maximalt 10%.



6 ÖVERVAKNING AV MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING

I tabellen nedan under rubriken ”Metoder” beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av fondens mål för hållbara investeringar. Indikatorerna beaktas vid investeringsbeslut och kontrolleras regelbundet i fondbolagets hållbarhetsdatabas. Alla innehav skall uppfylla fondens hållbarhetsdefinition. Fondens förvaltare ansvarar för att fondens åtagande uppfylls.

7 METODER

I tabellen nedan beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av fondens mål för hållbar investering.

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 Disclosureförförordning (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 antikorrruption. 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.	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.

8 DATAKÄLLOR OCH DATABEHANDLING

Data från externa leverantörer används för att uppnå fondens mål för hållbar investering. Tillgången av hållbarhetsdata, både estimerad och rapporterad, förbättras ständigt. Av den anledningen utvärderar förvaltarna av fonden regelbundet utbudet av dataleverantörer inom området för att säkerställa datakvalitén. Data används för att identifiera bolag som bedöms uppnå fondens mål för hållbar investering, dvs. att investera i bolag som har, enligt fondbolagets bedömning, miljömässigt hållbara verksamheter enligt EU:s taxonomi eller bedöms bidra positivt till ett eller flera av FN:s klimat- och miljörelaterade mål. Data används också för att beakta huvudsakliga negativa konsekvenserna för att säkerställa att investeringar inte orsakar väsentligt skada för något annat miljömål eller socialt mål. Analysen baseras delvis på information från Bloomberg, SBTi och MSCI. Både estimerade och rapporterade data används, fördelningen varierar över tid.

9 BEGRÄNSNINGAR FÖR METODER OCH DATA

För en del bolag, oftast bolag av mindre storlek, finns varken estimerade eller rapporterade hållbarhetsdata. Bolag som saknar både estimerade och rapporterade hållbarhetsdata kommer inte att kunna screenas fram som en hållbar investering, trots att vissa av dessa bolag möjligen skulle kunna uppfylla fondens gränsvärden för hållbar investering. Det finns alltså en sannolikhet att fondens urval av hållbara investeringar är mindre än vad det eventuellt skulle kunna vara utan begränsningar i data. Denna eventuella begränsning påverkar dock inte fondens mål för hållbara investeringar, eftersom alla fondens investeringar endast görs i bolag där det finns rapporterade eller estimerade data som visar på uppfyllandet av fondens hållbarhetsdefinition.

10 DUE DILIGENCE

Fonden har följande bindande kriterier:

- 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 under rubriken "Metoder" även bindande vid fondens fortsatta förvaltning.

Due diligence i form av interna kontroller utförs regelbundet för att se till att fondens investeringar lever upp till sina åtaganden. Samtliga innehav i Simplicitys fonder screenas på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelser skett. Den normbaserade screeningen utförs av tredje part.

11 STRATEGIER FÖR ENGAGEMANG

Om det konstateras att ett företag som Simplicitys fonder investerat i varit inblandat i en incident ska åtgärder vidtagas från fondbolagets sida. Åtgärderna kan exempelvis bestå i att initiera en påverkansdialog i syfte att få företagets bild över vad som hänt och vilka åtgärder som kommer vidtagas för att komma till rätta med problemet. Dialogen och övrig information som Simplicity samlat in ligger sedan till grund för de åtgärder som ska vidtas, där fondbolaget exempelvis kan välja att avyttra innehavet om vidtagna åtgärder inte anses vara tillräckliga. Simplicity investerar inte i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner.

12 UPPNÅENDET AV MÅLET FÖR HÅLLBAR INVESTERING

Fonden är aktivt förvaltd och inget index har valts som referensvärde för att uppfylla målet för hållbar investering.

Fondens årsberättelse finns här: <https://www.simplicity.se/rapport/>