

# Hållbarhetsrelaterade upplysningar

Denna text innehåller hållbarhetsrelaterade upplysningar för Simplicity Palma, som kategoriseras som ljusgrön enligt EU:s förordning om hållbarhetsrelaterade upplysningar (SFDR artikel 8). Det innebär att fonden främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper, men att fonden inte har hållbar investering som mål.

## **1 SAMMANFATTNING**

Denna finansiella produkt främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper, men har inte hållbar investering som mål. Fondens främjar 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 exkluderar bolag verksamma i sektorn för fossilbränslen, företag med stora fossilreserver och bolag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen. Fondens exkluderar även investeringar i tobak, cannabis, alkohol, pornografi, kommersiell spelverksamhet och vapen.

Fondens investeringar bidrar till främjande av den gröna omställningen med minskade koldioxidutsläpp samt främjande socialt av ansvarstagande och god ägarstyrning genom att premiera bolag med existerande klimatmål och bolag som är anslutna till FN:s Global Compact. Fondens främjar också miljörelaterade och sociala egenskaper genom att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser vid investering. Fondens investerar endast i andra fonder som antingen främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper och i fonder som gör hållbara investeringar.

För att hantera hållbarhetsrisker är det viktigt att de företag Simplicity investerar i via sina fonder sköter sin verksamhet på ett ansvarsfullt sätt. Detta inkluderar god styrningspraxis med avseende på sunda ledningsstrukturer, medarbetarrelationer, personalersättning och efterlevnad av skattskyldigheter. 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 vidtas från fondbolagets sida.

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. Simplicity investerar inte i företag som systematiskt bryter mot internationella normer och konventioner.

Ett antal olika hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av hållbara investeringar samt var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar. Alla indikatorer mäts kvantitativt. Indikatorer beaktas vid investeringsbeslut samt mäts och kontrolleras regelbundet.

Fondens bindande kriterier innebär att 1) fondens gör uteslutande investeringar som främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, 2) Simplicitys policy för exkludering och ansvarsfulla investeringar följs och att 3) bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och

normer utan uppvisad förändringsvilja exkluderas. Due diligence i form av interna kontroller utförs regelbundet för att se till att fondens investeringar lever upp till sina åtaganden.

## 2 INGA MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING

Denna finansiella produkt främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper, men har inte hållbar investering som mål.

## 3 DEN FINANSIELLA PRODUKTENS MILJÖRELATERADE ELLER SOCIALA EGENSKAPER

Fonden främjar 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.

Simplicity har identifierat ett antal olika sektorer som bidrar 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. Då fonden exkluderar bolag verksamma i sektorn för fossilbränslen, företag med stora fossilreserver och bolag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen bidrar fonden med att inte orsaka väsentlig skada på klimatmål. Fonden exkluderar även investeringar i tobak, cannabis, alkohol, pornografi, kommersiell spelverksamhet och vapen, vilka kan skada sociala hållbarhetsmål.

Fondens investeringar bidrar till främjande av den gröna omställningen med minskade koldioxidutsläpp samt främjande socialt av ansvarstagande och god ägarstyrning genom att premiera bolag med existerande klimatmål och bolag som är anslutna till FN:s Global Compact. Fonden främjar också miljörelaterade och sociala egenskaper genom att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser av investeringsbesluten samt praxis för god styrning. Fonden investerar endast i andra fonder som antingen främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper och i fonder som gör hållbara investeringar. Mer information finns under rubriken "Investeringsstrategi" nedan.

## 4 INVESTERINGSSTRATEGI

Simplicity Palma är en aktivt förvaltd blandfond som huvudsakligen investerar i överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument och andra fonder. Hållbarhet är en central del av investeringsprocessen och fonden följer fondbolagets policy för ansvarsfulla investeringar.

Riskhantering är en central del av Simplicitys förvaltningsprocess och det är därför viktigt att hållbarhetsrisker beaktas och bevakas precis som andra typer av risker. Nedan beskrivs Investeringsstrategin som används för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar.

### Fonden väljer bort

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	0%	0%
Kärnvapen	0%	0%
Fossila bränslen	0%	5%

---

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 huvudägare till företag inom någon av ovan nämnda branscher.

### Fonden väljer in

*Fonder som främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper, och fonder som gör hållbara investeringar*

Simplicity Palma är en aktivt förvaltd blandfond som huvudsakligen investerar i överlåtbara värdepapper, penningmarknadsinstrument och andra fonder. Investeringar i andra fonder görs endast i fonder som antingen främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper och i fonder som gör hållbara investeringar.

### *Främjande av den gröna omställningen med minskande koldioxidutsläpp*

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%. Genom detta mål främjar Simplicity och bolagets fonder till det globala arbetet att uppnå FN:s mål 13, att bekämpa klimatförändringarna, och uppfyllelse av klimatmålen i Parisavtalet.

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 för att begränsa den globala uppvärmning 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.

### *Främjande socialt ansvarstagande och god ägarstyrning*

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%.

FN:s Global Compact består av tio grundläggande principer om mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och anti-korruption. Som medlem i Global Compact måste bolag årligen informera om arbetet med att implementera de tio principerna samt hur man arbetar med att bidra till FN:s globala mål.

### Policy för ansvarsfulla investeringar

För att hantera hållbarhetsrisker är det viktigt att de företag Simplicity investerar i via sina fonder sköter sin verksamhet på ett ansvarsfullt sätt. Detta inkluderar god styrningspraxis med avseende på sunda ledningsstrukturer, medarbetarrelationer, personalsättningar och efterlevnad av skattskyldigheter. 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

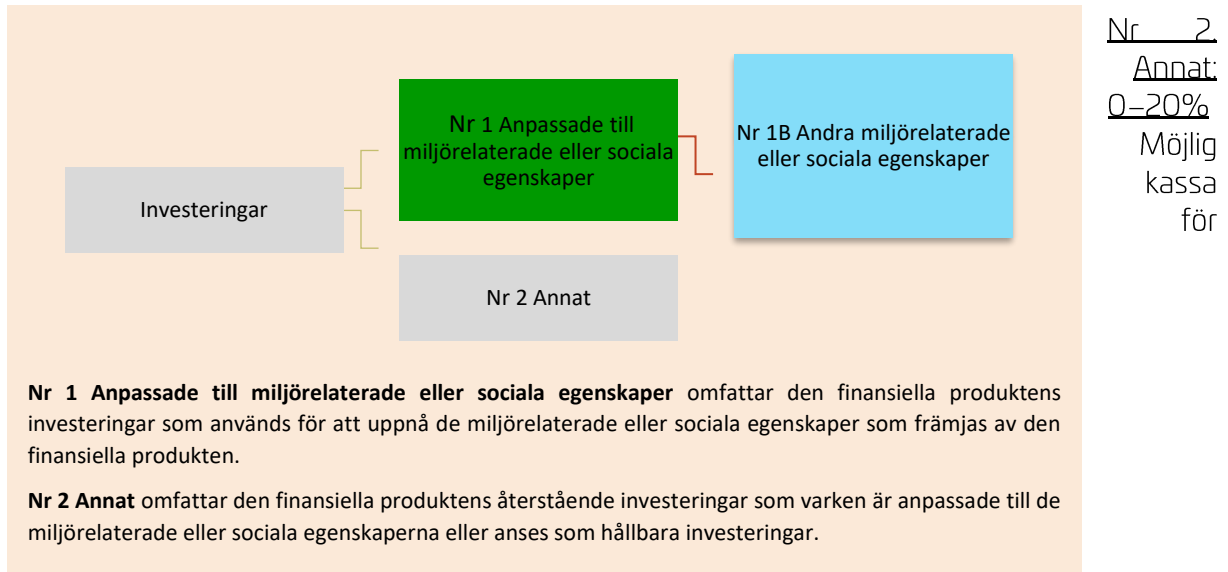
en incident ska åtgärder vidtas från fondbolagets sida. Mer information finns under rubriken "Strategier för engagemang" nedan.

## 5 ANDEL AV INVESTERINGAR

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

Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper: 80–100%

Samtliga direkta exponeringar.



**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.

likviditetshandling. Enligt fondbestämmelserna får fonden hålla en kassa för likviditetshandling på maximalt 20%.

## 6 ÖVERVAKNING AV MILJÖRELATERADE ELLER SOCIALA EGENSKAPER

I tabellen nedan under rubriken "Metoder" beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar. Alla indikatorer mäts kvantitativt. Indikatorerna beaktas vid investeringsbeslut samt mäts och kontrolleras regelbundet. Uppfyller ett innehav inte längre fondens krav ska innehavet exkluderas.

## 7 METODER

I tabellen nedan beskrivs de hållbarhetsindikatorer som används för att mäta hur de sociala och miljörelaterade egenskaper som främjas av den finansiella produkten uppfylls.

Hållbarhetsindikator	Beskrivning av indikator	Hur används indikatorn? Vad vill vi uppnå?
<b>Bolag med icke-förnybar energiproduktion &gt;25%</b>	Investeringar i bolag där andel av icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor överstiger 25%.	Fonden utesluter bolag där mer än 25 % av energiproduktionen är baserad på fossila bränslen.
<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 ska ha noll investeringar i fossila bränslen.

<b>Investeringar i bolag som producerar eller distribuerar tobak, cannabis, alkohol, pornografi, spel, vapen, krigsmateriel eller kärnvapen</b>	Gränsvärden för produktion och distribution finns i tabellen ovan under rubriken "Fonden väljer bort".	Fonden ska ha noll investeringar i nämnda branscher.
<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 exkluderar 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).	Simplicity har som fondbolag satt upp som mål att alla investeringar via Smplicitys fonder ska ha klimatmål verifierade av SBTi år 2040. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%.
<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 antikorruption.	Simplicity har som fondbolag satt upp som mål att alla investeringar via Smplicitys fonder ska vara anslutna till FN:s Global Compact år 2040. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%.

## 8 DATAKÄLLOR OCH DATABEHANDLING

Kvantitativ och kvalitativ analys används för att uppnå var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden främjar. Analysen baseras delvis på information från Bloomberg och MSCI. Förvaltarna av fonden utvärderar regelbundet utbudet av dataleverantörer inom området. Majoritet av data är inte estimerad.

## 9 BEGRÄNSNINGAR FÖR METODER OCH DATA

Fondbolaget bedömer att eventuella begränsningar för de metoder och datakällor som används inte påverkar hur de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar uppfylls.

## 10 DUE DILIGENCE

Fonden har följande bindande kriterier:

- Fonden gör uteslutande investeringar som främjar miljörelaterade och sociala egenskaper.
- Följer Smplicitys policy för exkludering och ansvarsfulla investeringar.
- Exkluderar bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja.

Due diligence i form av interna kontroller utförs regelbundet för att se till att fondens investeringar lever upp till sina åtaganden. Samtliga innehav i Smplicitys 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 inblandad 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 vidtagas, 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.