

Tabell 1

Redogörelse för investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Finansmarknadsaktör: Simplicity AB LEI 549300PYXS434UD3YU44

Sammanfattning

Simplicity AB, LEI 549300PYXS434UD3YU44, beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna av sina investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Föreliggande redogörelse är den konsoliderade redogörelsen för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för Simplicity AB.

Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från 1 januari till den 31 december 2022.

År 2022 är den första rapporteringsperioden. Det är först under år 2024 då resultaten för år 2023 publiceras som det kommer att finnas ett jämförelse år i redogörelsen för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Simplicity beaktar negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplat till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Simplicitys fonder investerar i flera olika typer av underliggande verksamheter, vilket innebär att analysen varierar beroende på företagets bransch, geografi och affärsmodell. Datatillgängligheten kan också variera. Följaktligen beaktar därför Simplicity som fondbolag ett brett urval av klimat- och miljörelaterade indikatorer samt sociala indikatorer. Indikatorerna mäts regelbundet för fondernas innehav. Simplicity strävar efter att begränsa de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som fonddinnehavets verksamhet orsakar. Simplicity har därför en exkluderingspolicy som omfattar alla våra fonder, vilket innebär att fonderna inte investerar i företag som är verksamma inom alkohol, tobak, pornografi, vapen, kommersiella speltjänster och fossila bränslen. Simplicity exkluderar även bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja. Dessutom har fondbolaget satt upp som mål att samtliga investeringar ska ha klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative och vara anslutna till FN:s Global Compact senast år 2040.

Summary (EN)

Simplicity AB, LEI 549300PYXS434UD3YU44, considers principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors. The present statement is the consolidated statement on principal adverse impacts on sustainability factors of Simplicity AB.

This statement on principal adverse impacts on sustainability factors covers the reference period from 1 January to 31 December 2022.

2022 is the first reporting period. A comparison year will be available first in 2024 when the results from 2023 are published.

Simplicity considers principal adverse impacts on sustainability factors based in the probability of occurrence and the severity of those principal adverse impacts. Simplicity's funds invest in several different types of underlying business, which means that the analysis varies depending on the companies' industry, geography, and business model. Data availability may also vary. Consequently, as a fund company, Simplicity considers a wide selection of climate and other environment-related indicators as well as social indicators. The indicators are measured regularly for the funds' holdings. Simplicity strives to limit the principal adverse impacts on sustainability factors caused due to the fund holdings' activities. Simplicity therefore has an exclusion policy that applies to all our funds, which means that the funds do not invest in companies active in alcohol, tobacco, pornography, weapons, commercial gambling services and fossil fuels. Simplicity also excludes companies that systematically violate international conventions and norms without a demonstrated willingness to change. In addition, the fund company has set a goal that all investments must have climate targets verified by the Science Based Targets Initiative and be connected to the UN's Global Compact by 2040 at the latest.

Resumen (ES)

Simplicity AB, LEI 549300PYXS434UD3YU44, considera las principales incidencias adversas de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad. La presente declaración es la declaración consolidada sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad de Simplicity AB.

La presente declaración relativa a las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad abarca el período de referencia del 1 de enero 31 de diciembre 2022.

2022 es el primer período de informe. Un año de comparación solo estará disponible en 2024 cuando se publiquen los resultados de 2023.

Simplicity considera las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad con base la probabilidad de que se produzcan dichas principales incidencias adversas y la gravedad de las mismas. Los fondos de la empresa invierten en varios tipos diferentes de negocios subyacentes, lo que significa que el análisis varía según la industria, la geografía y el modelo de negocios de las empresas. La disponibilidad de datos también puede variar. Como compañía de fondos, Simplicity tiene en cuenta una amplia selección de indicadores climáticos y otros relacionados con el medio ambiente, así como indicadores sociales. Los indicadores se miden regularmente para las tenencias de los fondos. Simplicity se esfuerza por limitar los principales efectos negativos sobre los factores de sostenibilidad causados por las actividades de las participaciones del fondo. Por lo tanto, Simplicity tiene una política de exclusión que se aplica a todos nuestros fondos, lo que significa que los fondos no invierten en empresas activas en el sector del alcohol, el tabaco, la pornografía, las armas, los servicios de juegos comerciales y los combustibles fósiles. Simplicity también excluye a las empresas que violan sistemáticamente las convenciones y normas internacionales sin

una voluntad demostrada de cambio. Además, Simplicity de fondos se ha fijado el objetivo de que todas las inversiones deben tener objetivos climáticos verificados por la Science Based Targets Initiative y estar conectados al UN's Global Compact para 2040 a más tardar.

Resumo (PT)

Simplicity AB, identificador de entidade jurídica 549300PYXS434UD3YU44, considera os principais impactos negativos das suas decisões de investimento nos fatores de sustentabilidade. A presente declaração constitui a declaração consolidada dos principais impactos negativos nos fatores de sustentabilidade de Simplicity AB.

Esta declaração sobre os principais impactos negativos nos fatores de sustentabilidade abrange o período de referência de 1 de Janeiro a 31 de dezembro de 2022.

2022 é o primeiro período de relatório. Um ano de comparação estará disponível primeiro em 2024, quando os resultados de 2023 forem publicados.

Simplicity considera dos principais impactos negativos sobre os fatores de sustentabilidade com base a probabilidade de ocorrência e a gravidade desses principais impactos negativos. Os fundos da Simplicity investem em vários tipos diferentes de negócios subjacentes, o que significa que a análise varia dependendo do setor, geografia e modelo de negócios das empresas. A disponibilidade de dados também pode variar. Consequentemente, como uma empresa de fundos, a Simplicity considera uma ampla seleção de indicadores climáticos e outros relacionados ao meio ambiente, bem como indicadores sociais. Os indicadores são medidos regularmente para as participações dos fundos. A Simplicity se esforça para limitar os principais impactos adversos nos fatores de sustentabilidade causados pelas atividades dos fundos. A Simplicity tem, portanto, uma política de exclusão que se aplica a todos os nossos fundos, o que significa que os fundos não investem em empresas ativas em álcool, tabaco, pornografia, armas, serviços de jogos de azar comerciais e combustíveis fósseis. A Simplicity também exclui empresas que violam sistematicamente convenções e normas internacionais sem demonstrar vontade de mudança. Além disso, a Simplicity de fundos estabeleceu uma meta de que todos os investimentos devem ter metas climáticas verificadas pela Science Based Targets Initiative e estar conectados ao UN's Global Compact até 2040, o mais tardar.

Sammendrag (NO)

Simplicity AB, 549300PYXS434UD3YU44, vurderer vesentlige negative konsekvenser av selskapets investeringsbeslutninger på bærekraftfaktorer. Redegjørelsen som foreligger er den konsoliderte redegjørelsen for vesentlige negative konsekvenser på bærekraftfaktorer for Simplicity AB.

Denne redegjørelsen for vesentlige negative konsekvenser på bærekraftfaktorer gjelder referanseperioden fra 1. januar til 31. desember 2022.

2022 er den første rapporteringsperioden. Et sammenligningsår vil være tilgjengelig først i 2024 når resultatene fra 2023 publiseres.

Simplicity vurderer de viktigste uønskede påvirkningene på bærekraftsfaktorer basert på sannsynligheten for at det inntreffer og alvorlighetsgraden av de viktigste skadevirkningene. Simplicity's fond investerer i flere ulike typer underliggende virksomhet, noe som betyr at analysen varierer avhengig av selskapenes bransje, geografi og forretningsmodell. Datatilgjengeligheten kan også variere. Som et fondsselskap vurderer Simplicity derfor et bredt utvalg av klima- og andre miljørelaterte indikatorer samt sosiale indikatorer. Indikatorene måles jevnlig for fondenes beholdning. Simplicity streber etter å begrense de viktigste negative virkningene på bærekraftsfaktorer forårsaket av fondsbeholdningenes aktiviteter. Simplicity har derfor en eksklusjonspolicy som gjelder for alle våre fond, som betyr at fondene ikke investerer i selskaper som er aktive innen alkohol, tobakk, pornografi, våpen, kommersielle gamblingtjenester og fossilt brensel. Simplicity ekskluderer også selskaper som systematisk bryter internasjonale konvensjoner og normer uten demonstrert endringsvilje. I tillegg har fondsselskapet satt som mål at alle investeringer skal ha klimamål verifisert av Science Based Targets Initiative og være koblet til FNs Global Compact senest innen 2040.

Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Konsekvenser (år 2022)	Konsekvenser (år 2021)	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod	
KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER						
Utsläpp av växthusgaser	1. Utsläpp av växthusgaser	Scope 1 - växthusgasutsläpp	56 021,33	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 70,24 %	Vår ambition är att utsläppen ska minska över tid. Vi analyserar därför bolagens framåtblickande målsättningar. Simplicity har satt upp mål att senast år 2040 ska samtliga innehav i våra fonder ha klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%.
		Scope 2 - växthusgasutsläpp	11 509,86	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 70,24 %	
		Scope 3 - växthusgasutsläpp	660 894,30	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 69,95 %	

		Sammanlagda utsläpp av växthusgaser	728 684,76		År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 69,95 %	
	2. Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck	429,80	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 69,95 %	
	3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Investeringsobjektets växthusgasintensitet	703,99	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 77,98 %	
	4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	0,98 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,30 %	<p>Aktiviteter inom fossila bränslen representerar en stor andel av de globala utsläppen. Simplicity utesluter bolag inom fossila bränslen för att begränsa huvudsakliga negativa konsekvenser. Samtliga av Simplicitys fonder exkluderar bolag som får mer än 0% av sina intäkter från produktion eller mer än 5% av sina intäkter från distribution av fossila bränslen. Övriga bolag inom GICS-sektorklassificering 10 utesluts helt. Även företag med stora fossilreserver, företag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen och företag med mer än 30% av sina intäkter från andra bolag inom den fossila sektorn exkluderas.</p> <p>Samtliga investeringar som fångas upp i indikatorn som verksamma inom sektorn för fossila bränslen har behandlats av bolagets Hållbarhetskommitté. Innehav som är kvar i fonderna idag bedöms uppfylla bolagets ovan nämnda kriterier, övriga har avyttrats.</p>
	5. Andel av icke -förnybar energiförbrukning och energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke - förnybar energiförbrukning och icke -förnybar energiproduktion från icke -förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	68,07 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 59,39 %	Simplicity exkluderar företag med mer än 25 % av sin energiproduktion baserad på fossila bränslen.
	6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan	NACE A: 0,30 NACE B: 3,69 NACE C: 0,39 NACE D: 3,54 NACE E: 0,65 NACE F: 0,11 NACE G: 0,09 NACE H: 0,51 NACE L: 140,73	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 50,95 %	Vår ambition är att energiintensiteten ska minska över tid.

Biologisk mångfald	7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt	0,00 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,60 %	Vi vill att de negativa konsekvenserna gällande biologisk mångfald ska minska över tid för fondernas innehav.
Vatten	8. Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0,02	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 0,50 %	Vi vill att de negativa konsekvenserna gällande utsläpp till vatten ska minska över tid för fondernas innehav.
Avfall	9. Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	1,84	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 18,08 %	Vi vill att de negativa konsekvenserna gällande radioaktivt avfall ska minska över tid för fondernas innehav.
INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR						
Sociala förhållanden och personalfrågor	10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	4,70 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 76,25 %	Fonderna exkluderar bolag som systematiskt bryter mot internationella konventioner och normer utan uppvisad förändringsvilja. Simplicity har en policy för att hantera eventuella incidenter för påverkan och eventuell avyttring. Samtliga investeringar som idag bedöms vara inblandade i brott är under bevakning av bolagets Hållbarhetskommitté och kommer att avyttras om vi inte ser förbättring.
	11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller mekanismer för klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	11,55 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,30 %	För att minska indikatorns huvudsakliga negativa konsekvenser har Simplicity satt upp som mål att alla investeringar via Simplicities fonder ska vara anslutna till FN:s Global Compact år 2040. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%. Bolag som har anslutit sig till UN Global Compact har förbundit sig till tio principer inom mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrupktion.
	12. Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	12,80 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 12,89 %	Vår ambition är att jämställdheten ska öka för våra fonders bolag. En stor del av fondernas investeringar är kopplade till nordiska bolag. Bolag i Norden ligger globalt

	13. Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	39,13 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,60 %	i framkant vad gäller jämställdhet. Simplicitys fonders fokusmarknader ger därmed indirekt en relativ bra exponering mot god jämställdhet ur en global jämförelse.
	14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt	0,00 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,30 %	Fonden utesluter i utesluter investeringar i bolag som producerar eller distribuerar kontroversiella vapen, krigsmateriel, eller kärnvapen.
Indikatorer som gäller för investeringar i statliga och överstatliga enheter						
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Konsekvenser (år 2022)	Konsekvenser (år 2021)	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Miljö	15. Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet	N/A	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden.	Inga investeringar har gjort i statspapper under perioden.
Sociala aspekter	16. Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar	Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	N/A	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden.	
Indikatorer som gäller för investeringar i fastigheter						
Fossila bränslen	17. Exponering mot fossila bränslen genom fastigheter	Andel av investeringar i fastigheter som är involverade i utvinning, lagring, transport eller tillverkning av fossila bränslen	N/A	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden.	Simplicity har inga direktinvesteringar i fastigheter via bolagets fonder.
Energieffektivitet	18. Exponering mot energieffektiva fastigheter	Andel av investeringar i energieffektiva fastigheter	N/A	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden.	
Andra indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer						
<i>Tabell 2</i> Ytterligare klimat- och miljörelaterade indikatorer						
Negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (kvalitativa eller kvantitativa)	Mått	Konsekvenser (år 2022)	Konsekvenser (år 2021)	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt						
KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER						
Utsläpp	4. Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet	23,65 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 77,68 %	Simplicity satt upp mål att senast år 2040 ska samtliga innehav i våra fonder ha klimatmål verifierade av Science Based Targets Initiative. Till år 2025 är delmålet 50 % och år 2030 är delmålet 75%. Läs mer under avsnittet "Utsläpp" i tabellen ovan.
<i>Tabell 3</i>						
Ytterligare indikatorer för sociala förhållanden och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor						
INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR						
Negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (kvalitativa eller kvantitativa)	Mått	Konsekvenser (år 2022)	Konsekvenser (år 2021)	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt						
Sociala förhållanden och personalfrågor	4. Ingen uppförandekodex för leverantörer	Andel investeringar i investeringsobjekt utan leverantörens uppförandekodex (mot osäkra arbetsförhållanden, osäkert arbete, barnarbete och tvångsarbete)	37,07 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,30 %	Målet är att andelen bolag som saknar strategier för skydd av visseblåsare ska minska över tid.
	6. Otillräckligt skydd för visseblåsare	Andel investeringar i enheter utan strategier för skydd av visseblåsare	9,52 %	N/A	År 2022 är första rapporteringsperioden. Portföljtäckning: 72,30 %	Målet är att andelen bolag som saknar strategier för skydd av visseblåsare ska minska över tid.

Beskrivning av strategier för att identifiera och prioritera de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Styrelsen godkände nedan nämnda strategier för att identifiera och prioritera de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer den 7 december 2022.

Ansvarsfördelning

Vår policy för ansvarsfulla investeringar anger riktlinjer för exkludering, inkludering, normbaserad screening och påverkan, samt ansvarsbeskrivning. 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 och består av minst en representant från aktie- respektive ränteförvaltningen samt fondbolagets riskansvarig. Hållbarhetskommitténs uppgift är att diskutera eventuella frågeställningar och incidenter, driva påverkansarbete samt ta beslut om att utesluta enskilda bolag ur fonderna. Förvaltare beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser vid investeringsbeslut och under fortlöpande portföljförvaltning. Indikatorerna mäts och kontrolleras regelbundet. Skulle det ske en försämring av huvudsakliga negativa konsekvenser kommer detta att diskuteras i hållbarhetskommittén, vilket kan leda till att åtgärder görs i enlighet med Simplicitys strategier för engagemang (se mer under rubriken "Strategier för engagemang" nedan).

Metoder för identifiering och prioritering av huvudsakliga negativa konsekvenser

Negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer är kopplad till investeringarna i Simplicitys fonder och de underliggande företagens verksamheter. Simplicity beaktar indikatorerna utifrån sannolikheten att den negativa konsekvensen kopplat till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Investeringarna analyseras baserat på datatillgänglighet. Riskerna kan variera mellan bolagets olika fonder. Analysen och bedömningen varierar också beroende på företagets bransch, geografi och affärsmodell. Investering kan utebliva i företag som uppvisar mycket negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Utöver de allmänna huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer har Simplicity valt två ytterligare frivilliga indikatorer; en relaterad till klimat och miljö, och en relaterad till sociala aspekter. De två valfria indikatorerna har valts utifrån hur sannolikt att den negativa konsekvensen kopplat till området inträffar och dess allvarhetsgrad om så sker. Simplicity har identifierat "2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp" som en ytterligare prioriterad indikator, då bristande klimatmål kan innebära att Simplicity inte uppfyller sitt åtagande att investera i bolag som arbetar aktivt med att minska sina

utsläpp. Simplicity som fondbolag har därför 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 bidrar Simplicity och bolagets fonder till det globala arbetet att uppnå FN:s mål 13, att bekämpa klimatförändringarna. Simplicity har även identifierat ”3.4 Ingen uppförandekod för leverantörer” som en prioriterad indikator för att adressera risken för negativa konsekvenser gällande sociala förhållanden och personalfrågor. Simplicity har även identifierat ”3.6 Otillräckligt skydd för visseblåsare” som en ytterligare prioriterad indikator för att adressera risken för negativa konsekvenser av en bristfällig styrningsfunktion.

Eventuell felmarginall inom de metoder som omnämns ovan

Det kan eventuellt finnas felmarginaller gällande beräkningarna av indikatorerna, eftersom en del data är estimerad av tredjepartsleverantör och att det även saknas data helt för vissa innehav. Det finns också indikatorer vars data är baserad på en viss grad av subjektiv bedömning från tredjepartsleverantör och därför kan ha en viss felmarginall, så som ”1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag”.

Datakällor som används

Fondbolaget använder sig av MSCIs data, metod och tjänster för beräkning av indikatorerna.

För indikatorerna ”1.8 Utsläpp till vatten”, ”1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall” och ”1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen” är tillgängliga information låg för bolagets investeringar. Simplicity utvärderar för tillfället olika strategier för att öka datatäckningen för indikatorerna för nästa rapportperiod.

Strategier för engagemang

Bolaget har en antagit en policy för ansvarsfulla investeringar som principer för aktieägarengagemang som reglerar hur Bolaget ska agera i påverkansarbete. Bolagets metoder för att påverka ett portföljbolag ska anpassas till den aktuella situationen. Om ett bolag i någon av fondernas portföljer visat sig bryta mot internationella normer vad gäller miljö, mänskliga rättigheter eller korruption försöker Simplicity som ansvarstagande ägare att genom dialog påverka bolagen i en mer hållbar riktning. I de fall dialogen inte leder till en positiv förändring eller då det inte bedöms sannolikt att Simplicity skulle kunna påverka bolagen kan Simplicity välja att avyttra innehavet. Samtliga innehav i Simplicitys fonder screenas på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelse skett. Den normbaserade screeningen utförs av tredje part. Ibland kan överträdelse komma till känna. Indikatorer för negativa konsekvenser som beaktas i strategier för engagemang är följande:

- 1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- 1.11 Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- 2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp

Anpassning av strategier för engagemang

Strategier för engagemang kommer inte att anpassas om det inte sker någon minskning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna under mer än en rapporteringsperiod. Då dialogen inte har lett till en positiv förändring eller då det inte bedöms sannolikt att Simplicity skulle kunna påverka bolagen kan Simplicity avyttra innehavet.

Hänvisningar till internationella standarder

I policyn för ansvarsfulla investeringar fasthålls att Simplicity som minimum förväntar sig att de bolag som Simplicitys fonder investerar i följer lagar och internationella normer och konventioner som till exempel UN Global Compact och OECD:s principer för multinationella företag. Samtliga Simplicitys ska screenas på regelbunden basis för att kontrollera att inga överträdelse skett. De indikatorer som används för att beakta de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som mäter överensstämmelse eller anpassning till uppförandekoder för ansvarsfullt företagande och internationellt erkända standarder för due diligence och rapportering är huvudsakligen följande:

- 1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- 1.11 Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag

I policyn för ansvarsfulla investeringar fasthålls även att Simplicity genom sina produkter såväl som övriga verksamhet bidra till att målen i parisavtalet uppfylls. Simplicity har som fondbolag 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 bidrar Simplicity och bolagets fonder till det globala arbetet att uppnå FN:s mål 13, att bekämpa klimatförändringarna. De indikatorer som används för att beakta de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som mäter överensstämmelse eller anpassning till Parisavtalets mål är huvudsakligen följande:

- 2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp
- 1.1 Utsläpp av växthusgaser
- 1.2 Koldioxidavtryck
- 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet

- 1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
- 1.5 Andel av icke -förnybar energiförbrukning och energiproduktion

Metod och data

Fondbolaget använder sig av en extern dataleverantör för att beräkna och inhämta data för att mäta efterlevnad eller anpassning av uppförandekoderna.

Klimatscenario

Inget framåtblickande klimatscenario används för tillfället. Simplicity bedömer att fondernas åtagande inom hållbarhetsområdet uppfylls genom andra metoder.

Historisk jämförelse

Simplicity har mätt huvudsakliga negativa konsekvenser sedan 2022. Första resultaten publiceras under år 2023. Det är först då resultaten för år 2023 publiceras som det kommer att finnas ett jämförelse år.
