

Hållbar investering: en investering i ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att investeringsobjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomin är ett klassificeringssystem som läggs fram i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Förordningen fastställer inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

BILAGA IV

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8 punkterna 1, 2 och 2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852.

Produktnamn: Handelsbanken Multi Asset 100

Identifieringskod för juridiska personer: 549300Q8JPW68MUPQL52

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?	
<input type="checkbox"/> Ja	<input checked="" type="checkbox"/> Nej
<input type="checkbox"/> Den gjorde hållbara investeringar med ett miljömål:%	<input checked="" type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 44,57% hållbara investeringar
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	
<input type="checkbox"/> Den gjorde hållbara investeringar med ett socialt mål:%	
	<input checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
	<input checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
	<input checked="" type="checkbox"/> med ett socialt mål
	<input type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper, men gjorde inte några hållbara investeringar



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

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper genom hållbara investeringar. Detta innebär investeringar, i huvudsak via placeringar i andra fonder, i hållbara obligationer eller i bolag (samt obligationer emitterade av bolag) vars ekonomiska aktiviteter bedöms bidra till ett miljömål eller socialt mål enligt Globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet anpassad till EU-taxonomin. Fonden hade vid utgången av referensperioden 44,57% av fondens investeringar i hållbara investeringar enligt den bedömningsmetod fondbolaget tillämpat.

Fonden bidrog genom dessa hållbara investeringar till nedanstående mål (uppgifterna baseras i tillämpliga fall på en genomlysning av fondens underliggande fondplaceringar);

Miljömål definierade i EU-taxonomin med framtagna tekniska standarder; Begränsning av klimatförändringar.

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

Övriga miljömål;

Hållbart jordbruk och skogsbruk (SDG 2 & 15), Hållbar användning av vatten (SDG 6), Hållbar energi (SDG 7), Begränsning av klimatförändringar (SDG 13), Optimala materialanvändning (hållbar produktion och konsumtion) (SDG 12), Bevarande av marina ekosystem (SDG 14), Skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem (SDG 15), Främja hållbara byggnader (SDG 11) & Övriga miljömål.

Sociala mål;

Ingen fattigdom (SDG 1), Jämställdhet (SDG 5), Bekämpa hunger och undernäring (SDG 2), God utbildning (SDG 4), God hälsa och välbefinnande (SDG 3), Tillhandahålla grundläggande service (SDG 1, 8, 9, 10 & 11) & Fredliga och inkluderande samhällen (SDG 16).

Vidare har fonden under referensperioden främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom sina exkluderingskriterier för bolag och emittenter med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, fossila bränslen alkohol, tobak, cannabis, pornografi och kommersiell spelverksamhet samt genom att välja bort bolag och emittenter som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner relaterade till miljö, mänskliga rättigheter, arbetsrätt eller bekämpning av korruption och mutor.

Fonden har även främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom att beakta huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, PAI) kopplat till miljö, klimat, mänskliga rättigheter, arbetsrätt och bekämpning av korruption och mutor.

- *Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?*

Mått	Värde
Andel hållbara investeringar (%)	44,57%
Koldioxidavtryck (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	538,56
Växthusgasintensitet (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	1 107,82
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 (%)	0,00%
Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,72%

- *....och jämfört med de föregående perioderna?*

Under föregående referensperiod hade fonden inga direkta investeringar som bedömdes ha verifierade kränkningar av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden hade inte heller investeringar i bolag eller emittenter som var involverade i förbjudna vapen och kärnvapen. Vidare så hade fonden direkt eller indirekt via fondplaceringar inga investeringar i bolag eller emittenter vars intäkter till mer än 5% kom från verksamheter (produktion/distribution) kopplad till vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen med undantag för eventuella investeringar i godkända omställningsbolag. Avseende innehav i externa fonder identifierades under referensperioden ett fåtal bolag vilka enligt fondbolagets huvudleverantör av screeningdata inte mötte i fonden tillämpade exkluderingskriterier. I samtliga fall har fondbolaget noga analyserat leverantörens och andra aktörers uppfattning rörande bolagen ifråga, fört dialog med det externa fondbolaget kring dessa investeringar, viktiga åtgärder samt eventuell avyttring.

För de hållbarhetsindikatorer för vilka jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder saknas, kommer jämförbara uppgifter att redovisas i fondens nästkommande årsberättelse.

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

Målet med de hållbara investeringarna var att bidra till miljömål eller sociala mål genom aktieinvesteringar i bolag vars ekonomiska aktiviteter bedöms ha ett positivt bidrag till ett miljömål eller socialt mål alternativt att bolaget är involverat i verksamhet anpassad till EU-taxonomin.

Målet med de hållbara investeringarna är även att bidra till miljömål eller sociala mål genom ränteinvesteringar i hållbara obligationer, hållbarhetslänkade obligationer eller i obligationer emitterade av bolag vars ekonomiska aktiviteter bidrar till ett miljömål eller socialt mål eller har verksamhet anpassad till EU-taxonomin.

Miljömålen och de sociala målen är definierade med utgångspunkt i Globala målen i Agenda 2030.

Vilka mål som fonden bidrog till vid utgången av referensperioden står listade ovan. Bidraget till miljömålen definierade i EU taxonomin har mätts genom bolagens estimerade taxonomiförenlighet vad avser omsättning. För övriga miljömål och sociala mål har bidraget avseende dessa mål mätts dels genom kontroll av om investeringen är klassificerad som en hållbar obligation, exempelvis grön eller social obligation, dels om det är en hållbarhetslänkad obligation där ränteinstrumentets hållbarhetsmål samt dels om bolaget eller emittenten har en omsättning från produkter och tjänster som enligt fondbolagets bedömning kan anses bidra till de Globala målen i Agenda 2030. Som utgångspunkt för att anses kvalificera som en hållbar investering krävs en estimerad taxonomiförenlig omsättning från bolaget på minst 20% alternativt att bolagets omsättning från produkter och tjänster som bidrar till de Globala målen i Agenda 2030 uppgår till minst 25%. I vissa fall sker bedömning av bolagens bidrag till miljömål eller sociala mål enligt andra kriterier än tröskelnivå avseende omsättning, exempelvis kapitalutgifter eller driftsutgifter (CAPEX/OPEX).

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

Genom tillämpningen av nedanstående principer har det under referensperioden säkerställt att de hållbara investeringarna inte gjorde någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål.

- Exkluderingskriterier för bolag och emittenter med verksamhet kopplat till kontroversiella sektorer samt specifika PAI-indikatorer såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen.
- Exkluderingskriterier för bolag och emittenter som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner.
- Bedömning av att investeringen inte ansågs orsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom fondbolagets interna PAI-verktyg.
- Bedömning av vilka produkter och tjänster som bolaget eller emittenten i övrigt är involverad i samt om dessa signifikant kan anses motverka en hållbar utveckling. Detta gäller dock inte för hållbara obligationer där upplånat kapital specifikt används för att främja miljömål och sociala mål. I dessa fall sker bedömningen avseende betydande skada istället på instrumentnivå.

- För investeringar i andra fonder sker, sedan inledningen av året, en analys och bedömning inom ramen för fondurvalsprocessen avseende hur fondförvaltaren i respektive fond på ett tillfredställande sätt tillser att en möjlig hållbar investering inte orsakar någon betydande skada. Fondbolaget gör där så är möjligt även en genomlysning på underliggande fonders innehav utifrån ovanstående kriterier.

Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

För investeringar i andra fonder sker inom ramen för fondurvalsprocessen en analys och bedömning avseende hur fondförvaltaren i respektive fond på ett tillfredställande sätt tillser att negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktas. Utöver detta beaktar förvaltaren för direkta placeringar samt för fonder där genomlysning sker huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom ett av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. Investeringar som anses orsaka betydande negativa konsekvenser kan enligt fondbolagets bedömningsmetod inte anses uppfylla kraven avseende att inte orsaka betydande skada inom ramen för en hållbar investering.

Var de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?

Fondens investeringar har under referensperioden varit anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Detta har säkerställts genom tillämpning av fondbolagets exkluderingsstrategi.

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

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

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

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



Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

För investeringar i andra fonder sker inom ramen för fondurvalsprocessen en analys och bedömning avseende hur fondförvaltaren i respektive fond på ett tillfredställande sätt tillser att negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktas. Utöver detta beaktar förvaltaren för direkta placeringar samt för fonder där genomlysning sker huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom ett av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag eller emittenter som anses ha oacceptabla risker kopplat till PAI hanteras dessa exempelvis genom exkludering, aktiv ägarstyrning och påverkan eller för investeringar i andra fonder dialog med aktuell fondförvaltare.

Nedan redovisas de indikatorer som analyserats för fonden:

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Värde	% av investeringarna som har datatäckning (coverage)	% av investeringarna som kvalificerar för indikatorn (eligible)
1.1 Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	57 007,64	96,65%	97,20%
	Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	17 101,12	96,65%	97,20%
	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	962 096,63	96,65%	97,20%
	Scope 1+2 växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	74 110,19		
	Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO ₂ eq)	1 036 207,20		
1.2 Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO ₂ eq/EURm)	538,56	96,65%	97,20%
	Koldioxidavtryck Scope 1+2 (tCO ₂ eq/EURm)	38,34	96,65%	
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO ₂ eq/EURm)	1 107,82	84,59%	97,20%
	Växthusgasintensitet Scope 1+2 (tCO ₂ eq/EURm)	89,52	84,59%	
1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,72%	96,09%	97,20%
1.5 Andel av icke-fömybar energiförbrukning och energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiförbrukning från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	62,85%	68,33%	97,20%
	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiproduktion från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	19,48%	29,19%	97,20%
1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm)			
	A – JORDBRUK, SKOGSBRUK OCH FISKE	0,50		
	B – UTVINNING AV MINERAL	3,43		
	C – TILLVERKNING	16,84		
	D – FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA	1,92		
	E – VATTENFÖRSÖRJNING; AVLOPPSRENING, AVFALLSHANTERING OCH SANERING	0,55		
	F – BYGGVERKSAMHET	52,70		
	G – HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR	1,43		
1.7 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 investeringsobjektets verksamhet påverkar dessa områden negativt (%)	2,42%	96,17%	97,20%
1.8 Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	2,16	19,71%	97,20%
1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	2,60	56,17%	97,20%
1.10 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 (%)	0,00%	97,19%	97,20%
1.11 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 klagomålshandling av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%)	56,31%	92,18%	97,20%

1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt (%)	12,72%	12,83%	97,20%
1.13 Jämnare könsfördelning i styrelsema	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter (% kvinnor)	33,45%	95,96%	97,20%
1.14 Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen (%)	0,00%	97,19%	97,20%
2.4 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 (%)	47,86%	96,08%	97,20%
3.9 Ingen policy för mänskliga rättigheter	Andel investeringar i enheter utan en policy för mänskliga rättigheter (%)	6,06%	86,87%	97,20%
1.15 Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet (KtonCO ₂ eq/EURm)	0,07	0,00%	0,00%
1.16 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, Förenade nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	0,00%	0,00%	0,00%



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel investeringar** under referensperioden, som är: 2022-12-31

Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
Handelsbanken Norden Index Criteria	-	12,60%	SE
Handelsbanken USA Index Criteria	-	9,66%	SE
Handelsbanken Nordiska Småbolag (A1 SEK)	-	9,03%	SE
XACT Norden 30 (UCITS ETF)	-	8,93%	SE
Handelsbanken Norden Selektiv	-	7,76%	SE
XACT Högutdelande (UCITS ETF)	-	7,64%	SE
Handelsbanken Europa Index Criteria A1 SEK	-	5,34%	SE
Handelsbanken Amerika Sm T(A1 SEK)	-	4,38%	SE
Handelsbanken Amerika Tema (Criteria)	-	4,24%	SE
Handelsbanken Norden Tema (A1 SEK)	-	3,89%	SE
Handelsbanken Tillväxtmarknad Tema	-	3,54%	SE
Fidelity Funds - Sustainable Water & Waste Fund ac	-	2,90%	LU
Handelsbanken Japan Tema (SEK)	-	2,73%	JP
Fidelity Funds - Sustainable Global Equity Income	-	2,47%	LU
UBS (Lux) Equity SICAV - USA Growth Sustainable	-	2,31%	LU



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

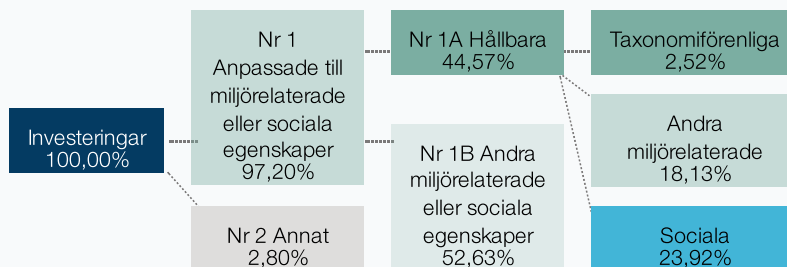
Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **omsättning**, återspeglar hur "gröna" investeringsobjekten är i dag.

- Vad var tillgångsallokeringen?

- **kapitalutgifter**, visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. de som är relevanta för en omställning till en grön ekonomi.
 - **driftsutgifter**, återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.



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

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

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

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

• *I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?*

Fonden placerar brett via fondplaceringar i de sektorer och bolag/emittenter som möter fondens hållbarhetskrav. Då investeringarna i dagsläget sker genom fondplaceringar så görs ingen genomlysning och redovisning på sektornivå.

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidshållbara alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



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

För närvarande har bolagen som regel inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Detta innebär att det endast finns estimerad data tillgängligt. Fondbolaget har gjort bedömningen att denna estimerade data kan anses vara tillräckligt tillförlitlig att användas för att bedöma om bolaget bidrar till ett miljömål definierat i EU-taxonomin och på den grunden kan anses vara en hållbar investering. Däremot kan fondbolaget med tillräcklig säkerhet inte avgöra en investerings exakta förenlighet EU-taxonomin. Mot bakgrund av detta så redovisas i dagsläget 0% taxonomiförenliga investeringar nedan.

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

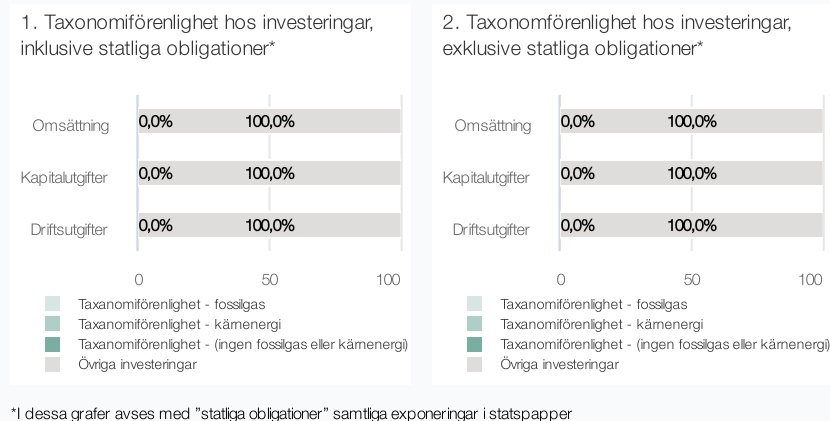
Ja:

I fossilgas I kärnenergi

Nej

¹Fossilgas 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.

Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statliga obligationer är*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



- Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Fonden har inte rapporterat några taxonomiförenliga investeringar och därför heller inte några investeringar i omställningsverksamheter eller möjliggörande verksamheter.

- Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?

Det saknas jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder, varför dessa uppgifter inte kommer att redovisas förrän i fondens nästkommande årsberättelse.



är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852.



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

Fonden har möjlighet att investera i ekonomiska verksamheter som i dagsläget inte kan klassificerats som förenliga med EU-taxonomin. Det sker bland annat för att samtliga miljömål i dagsläget inte har fullständiga tekniska standarder och för att tillgången på rapporterad data från bolag är bristfällig.

Vid utgången av referensperioden hade fonden 18,13% med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin.

Därutöver hade fonden hållbara investeringar om 2,52% som fondbolaget på estimerad data bedömer bidrar till ett miljömål definierat i EU-taxonomin (men som alltså inte med tillräcklig säkerhet kan klassas som förenlig med EU-taxonomin som sådan).



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Vid utgången av referensperioden hade fonden 23,92% hållbara investeringar med ett socialt mål.



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

Fonden har under referensperioden innehaft likvida medel samt derivatinstrument för likviditet och riskhantering. Underliggande tillgångar för derivatinstrumenten har varit valutor, räntor samt aktieindex. Vad avser valutor och räntor har inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder har bedömts nödvändiga. Vad avser investeringar i listade aktieindexderivat har dessa investeringar där så har bedömts möjligt gjorts i hållbarhetsscreenade derivat.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaper under referensperioden?

Välja bort

Under referensperioden har fonden förvaltats i linje med sin exkluderingsstrategi vilket innebär att eventuella bolag som under perioden inte längre möter fondens hållbarhetskrav har avyttrats.

Fondbolagets påverkansarbete

Fondbolaget och portföljförvaltaren har under referensperioden bedrivit ett aktivt påverkansarbete i syfte att förbättra ingående fonders hållbarhetsarbete, reducera hållbarhetsrisker samt hantera och reducera eventuella risker avseende negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Under referensperioden har förvaltaren fört dialog med externa fondbolag för att säkerställa att den underliggande fonden löpande möter de exkluderingskriterier som uppställts för fonden. Förvaltaren har även utvärderat externa fondbolags arbete avseende dialog och aktiv ägarstyrning inom ramen för fondutvärderingsprocessen. För placeringar i fonder förvaltade av fondbolaget så har det under perioden, inom ramen för de underliggande fonderna, bedrivits ett aktivt påverkans- och ägarstyrningsarbete genom dialog, röstning på bolagsstämmor och representation i valberedningar.