

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 Europa Småbolag

Identifieringskod för juridiska personer: 549300MCFHEYZOS5CF86

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

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

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

| Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?  |  |
|--|--|
| <input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="checkbox"/> <b>Ja</b>             | <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Nej</b>  |
| <input type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett miljömål: ___%</b>                         | <input checked="" type="checkbox"/> Den <b>främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper</b> och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 35,56% hållbara investeringar |
| <input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin      | <input checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål 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 checked="" type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin   |
| <input type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett socialt mål: ___%</b>                      | <input checked="" type="checkbox"/> med ett socialt mål  |
|  | <input type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper, <b>men gjorde inte några hållbara investeringar</b>  |



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

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper genom hållbara investeringar, vilket innebär investeringar i 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.

Fondens andel hållbara investeringar uppgick under 2023 till 35,56%, baserat på ett snitt av utfallet av fondens hållbara investeringar per kvartal.

Fonden bidrog genom dessa hållbara investeringar till nedanstående mål;

**Miljömål definierade i EU-taxonomin med framtagna tekniska standarder**  
Begränsning av klimatförändringar, Anpassning till 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), Främja hållbara byggnader (SDG 11), Optimera materialanvändning (hållbar produktion och konsumtion) (SDG 12), Begränsning av klimatförändringar (SDG 13), Skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem (SDG 15).

### Sociala mål

Tillhandahålla grundläggande service (SDG 1, 8, 9, 10 & 11), God hälsa och välbefinnande (SDG 3), Fredliga och inkluderande samhällen (SDG 16).

Vidare har fonden under referensperioden främjat miljörelaterade och/eller sociala egenskaper genom sina exkluderingskriterier för bolag 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 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 2023 | Värde 2022 |
|---|------------|------------|
| Andel hållbara investeringar (%)  | 35,56%     | 30,25%     |
| Koldioxidavtryck (Scope 1,2,3) (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)   | 890,71     | 883,49     |
| Växthusgasintensitet (Scope 1,2,3) (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)   | 1 252,68   | 1 222,53   |
| 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%      | 0,00%      |
| Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)   | 0,00%      | 0,00%      |

#### ● ...och jämfört med de föregående perioderna?

Fondbolaget investerar ej i bolag som bedöms ha verifierade kränkningar av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag, inte heller investeringar med exponering mot förbjudna eller kontroversiella vapen eller bolag 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. I undantagsfall kan ett befintligt innehav få ändrad analys och då avyttras innehavet så snart det är möjligt, dock kan det under den korta tiden mellan ändrad signal och avyttring finnas en exponering.

För jämförelse med föregående period, se tabell ovan.

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

Vilka mål som fonden bidrog till vid under 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 genom bolagens 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 de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde inte någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?***

Genom tillämpningen av nedanstående principer har det under referensperioden säkerställts att de hållbara investeringarna inte orsakade någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål;

- Exkluderingskriterier för bolag med verksamhet kopplat till kontroversiella sektorer samt specifika PAI-indikatorer såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen.
- Exkluderingskriterier för bolag 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 bolaget i övrigt är involverad i samt om dessa signifikant kan anses motverka en hållbar utveckling.

***Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?***

Genom fondbolagets interna PAI-verktyg har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer analyserats och bedömts. 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 förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?  
Beskrivning:***

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

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

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

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

Portföljförvaltaren beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom ett av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag som anses ha höga risker kopplat till PAI hanteras dessa primärt genom exkludering eller aktiv ägarstyrning och påverkan.

Nedan redovisas de indikatorer som analyserats för fonden:

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått   | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|--|------------|---|------------|---|
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                | 1 738,95   | 92,57%  | 1 682,47   | 91,47%  |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                | 1 812,29   | 92,57%  | 2 531,78   | 91,47%  |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                                | 183 843,96 | 92,57%  | 190 390,92 | 91,47%  |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1+2 växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                              | 3 551,26   |   | 4 214,32   |   |
| 1.1 Utsläpp av växthusgaser - Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO <sub>2</sub> eq)                            | 187 395,22 |   | 194 605,23 |   |
| 1.2 Koldioxidavtryck - Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                               | 890,71     | 92,57%  | 883,49     | 91,47%  |
| 1.2 Koldioxidavtryck - Koldioxidavtryck Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)                                 | 17,28      | 92,57%  | 19,13      | 91,47%  |
| 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet - Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm) | 1 252,68   | 85,29%  | 1 222,53   | 77,96%  |
| 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet - Växthusgasintensitet Scope 1+2 (tCO <sub>2</sub> eq/EURm)   | 29,52      | 85,29%  | 29,59      | 77,96%  |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått  | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|---|------------|---|------------|---|
| 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 (%)   | 0,00%      | 86,55%  | 0,00%      | 79,38%  |
| 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 (%) | 68,97%     | 37,87%  | 68,32%     | 38,14%  |
| 1.5 Andel av icke-fömybar energiförbrukning och energiproduktion - Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiproduktion från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)  | 5,98%      | 13,57%  | 1,16%      | 12,56%  |
| 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)   |            |   |            |   |
| 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               | 0,48       |   | 0,50       |   |
| 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) - B – UTVINNING AV MINERAL                        | 223,23     |   | 890,06     |   |
| 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) - C – TILLVERKNING                                | 0,26       |   | 0,30       |   |
| 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) - D – FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA      | 0,66       |   | 0,07       |   |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått  | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|---|------------|---|------------|---|
| 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) - E – VATTENFÖRSÖRJNING; AVLOPPSRENING, AVFALLSHANTERING OCH SANERING                       | 0,00       |   |            |   |
| 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) - F – BYGGVERKSAMHET  | 0,09       |   | 0,10       |   |
| 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) - G – HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR                                     | 0,02       |   | 0,03       |   |
| 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) - H – TRANSPORT OCH MAGASINERING  | 0,00       |   |            |   |
| 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) - L – FASTIGHETSVERKSAMHET  | 0,09       |   | 0,05       |   |
| 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 investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt (%) | 0,24%      | 86,55%  | 0,00%      | 79,43%  |
| 1.8 Utsläpp till vatten - Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)  | 0,67       | 2,02%   | 0,80       | 1,26%   |

Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått   | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|--|------------|---|------------|---|
| 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)   | 1 139,20   | 67,26%  | 2 391,22   | 22,83%  |
| 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%      | 96,03%  | 0,00%      | 95,82%  |
| 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 klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%) | 64,79%     | 83,55%  | 77,34%     | 71,16%  |
| 1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen - Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt (%)  | 18,22%     | 3,21%   | 22,40%     | 1,37%   |
| 1.13 Jämnare könsfördelning i styrelsema - Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter (% kvinnor)   | 34,95%     | 85,92%  | 34,14%     | 79,43%  |
| 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%      | 96,03%  | 0,00%      | 95,82%  |
| 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 (%)  | 51,49%     | 85,71%  | 56,13%     | 78,43%  |



Forts

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling & mått   | Värde 2023 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2023 | Värde 2022 | % av investeringarna som har datatäckning (coverage) 2022 |
|--|------------|---|------------|---|
| 3.9 Ingen policy för mänskliga rättigheter - Andel investeringar i enheter utan en policy för mänskliga rättigheter (%)  | 20,78%     | 80,84%  | 16,97%     | 68,77%  |
| 1.15 Växthusgasintensitet - Investeringsobjektens växthusgasintensitet (KtonCO2eq/EURm)  | 0,00       | 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, Förenta 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 följande: 2023-01-01 till 2023-12-31

| Största investeringarna | Sektor   | % Tillgångar 2023 | % Tillgångar 2022 | Land |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|------|
| Team Internet Group     | Informations- och kommunikationsverksamhet             | 3,67%             | 4,31%             | GB   |
| Uniphar                 | Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar      | 3,29%             | 3,22%             | IE   |
| Beazley                 | Finans- och försäkringsverksamhet                      | 3,17%             | 3,18%             | GB   |
| Marlowe                 | Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik | 2,74%             | 1,81%             | GB   |
| Embracer Group B        | Informations- och kommunikationsverksamhet             | 2,65%             | 3,77%             | SE   |
| Atalaya Mining          | Utvinning av mineral                                   | 2,25%             | 2,01%             | CY   |
| HelloFresh              | Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar      | 2,13%             | 2,05%             | DE   |
| CTP                     | Fastighetsverksamhet                                   | 2,12%             | 1,47%             | NL   |
| Pets at Home Group      | Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar      | 2,11%             | 1,74%             | GB   |
| Bakkafrost              | Jordbruk, skogsbruk och fiske                          | 2,05%             | 2,19%             | FO   |
| William Demant          | Tillverkning   | 2,04%             | -                 | DK   |
| Julius Baer Group       | Finans- och försäkringsverksamhet                      | 1,89%             | 1,99%             | CH   |
| Erste Group Bank        | Finans- och försäkringsverksamhet                      | 1,83%             | 1,99%             | AT   |
| Allfunds Group          | Informations- och kommunikationsverksamhet             | 1,80%             | 1,90%             | GB   |
| Next 15 Group           | Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik | 1,76%             | 2,20%             | GB   |



### Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller

- Vad var tillgångsallokeringen?



**kärnenergi**

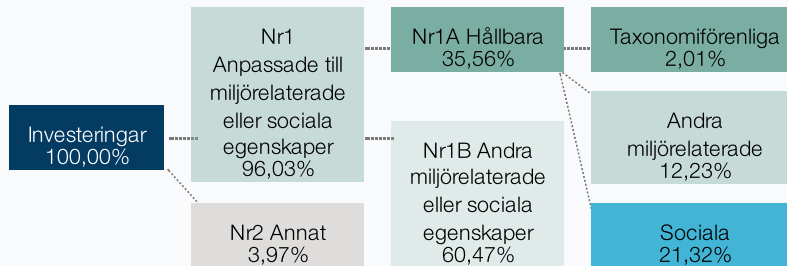
inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

**Möjliggörande verksamheter**

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

**Omställningsverksamheter**

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



**Nr1 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.

**Nr2 Annat** omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **Nr1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr1A Hållbara** omfattar miljömässigt och socialt hållbara investeringar.
- Underkategorin **Nr1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar som är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

• *I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?*

| Sektor/industrikod | Sektor/industrinamn                                       | Summa  |
|--------------------|---|--------|
| A                  | Jordbruk, skogsbruk och fiske                             | 2,05%  |
| 03                 | Fiske och vattenbruk                                      | 2,05%  |
| B                  | Utvinning av mineral                                      | 2,48%  |
| 07                 | Utvinning av metallmalmer                                 | 2,48%  |
| C                  | Tillverkning  | 23,36% |
| 10                 | Livsmedelsframställning                                   | 0,63%  |
| 17                 | Pappers- och pappersvarutillverkning                      | 1,20%  |
| 20                 | Tillverkning av kemikalier och kemiska produkter          | 0,75%  |
| 21                 | Tillverkning av farmaceutiska basprodukter och läkemedel  | 4,59%  |
| 26                 | Tillverkning av datorer, elektronikvaror och optik        | 9,10%  |
| 27                 | Tillverkning av elapparatur                               | 1,65%  |
| 28                 | Tillverkning av övriga maskiner                           | 2,91%  |
| 29                 | Tillverkning av motorfordon, släpfordon och påhängsvagnar | 0,49%  |
| 32                 | Annan tillverkning  | 2,04%  |
| D                  | Försörjning av el, gas, värme och kyla                    | 2,49%  |
| 35                 | Försörjning av el, gas, värme och kyla                    | 2,49%  |
| F                  | Byggverksamhet  | 1,61%  |
| 41                 | Byggande av hus   | 0,20%  |
| 42                 | Anläggningsarbeten  | 1,10%  |

|    |   |        |
|----|---|--------|
| 43 | Specialiserad bygg- och anläggningsverksamhet   | 0,31%  |
| G  | Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar   | 11,82% |
| 46 | Parti- och provisionshandel utom med motorfordon  | 6,12%  |
| 47 | Detaljhandel utom med motorfordon och motorcyklar   | 5,70%  |
| J  | Informations- och kommunikationsverksamhet  | 13,17% |
| 58 | Förlagsverksamhet   | 6,77%  |
| 63 | Informationstjänster  | 6,40%  |
| K  | Finans- och försäkringsverksamhet   | 13,05% |
| 64 | Finansiella tjänster utom försäkring och pensionsfondsverksamhet                          | 5,28%  |
| 65 | Försäkring, återförsäkring och pensionsfondsverksamhet utom obligatorisk socialförsäkring | 4,21%  |
| 66 | Stödtjänster till finansiella tjänster och försäkring                                     | 3,56%  |
| L  | Fastighetsverksamhet  | 2,81%  |
| 68 | Fastighetsverksamhet  | 2,81%  |
| M  | Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik                                    | 13,88% |
| 70 | Verksamheter som utövas av huvudkontor; konsulttjänster till företag                      | 4,83%  |
| 71 | Arkitekt- och teknisk konsultverksamhet; teknisk provning och analys                      | 0,14%  |
| 72 | Vetenskaplig forskning och utveckling   | 3,87%  |
| 73 | Reklam och marknadsundersökning   | 0,58%  |
| 74 | Annan verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik                              | 2,74%  |
| 75 | Veterinärverksamhet   | 1,72%  |
| N  | Uthyrning, fastighetsservice, resetjänster och andra stödtjänster                         | 1,52%  |
| 79 | Resebyrå- och researrangörsverksamhet och andra resetjänster och relaterade tjänster      | 0,15%  |
| 80 | Säkerhets- och bevakningsverksamhet   | 1,37%  |
| P  | Utbildning  | 0,00%  |
| Q  | Vård och omsorg; sociala tjänster   | 0,27%  |
| 86 | Hälsa- och sjukvård   | 0,27%  |
| R  | Kultur, nöje och fritid   | 0,00%  |

Verksamheter som är förenliga med taxonomin uttrycks som en andel av följande:  
**- omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från



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

Bolagen har där det är möjligt börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Utöver rapporterad data 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 i linje med SFDR artikel 2 (17).

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

I fondbolagets taxonomirapportering redovisas endast av bolagen själva rapporterad taxonomiförenlighet. Fondens andel taxonomiförenliga investeringar för 2023 uppgick till 1,12% baserat på bolagens omsättning.

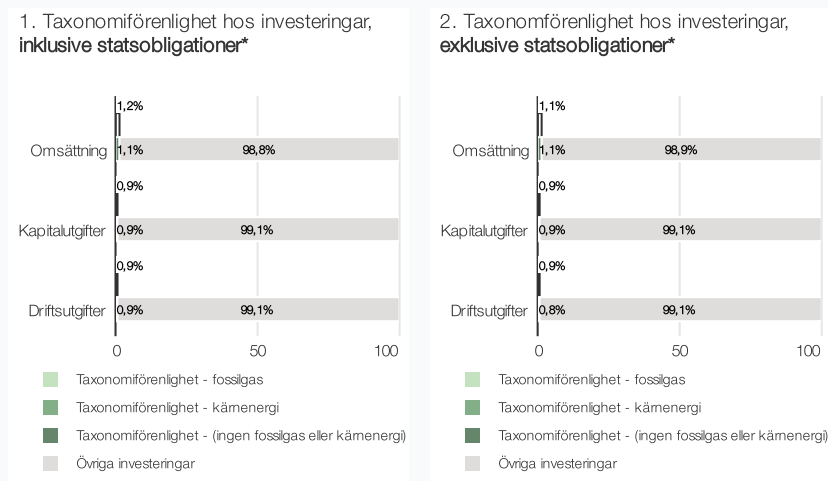
● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?<sup>1</sup>**

Ja:

I fossilgas  I kärnenergi

Nej

**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 statsobligationer är<sup>1</sup>, visar det första diagrammet taxonomiförenligheten med avseende på den finansiella produktens alla investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenligheten endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.



I dessa grafer avses med "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper

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

Fondens andel taxonomiförenliga investeringar för 2023 uppgick till 0,02% i omställningsverksamheter och 0,18% i möjliggörande verksamheter.

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

För 2023 uppgick fondens andel taxonomiförenliga investeringar till 1,12%

För 2022 rapporterade fonden inga taxonomiförenliga investeringar eftersom bolagen som regel inte hade börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin.

<sup>1</sup>Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringarna") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin — se förklarande anmärkning i vänstra marginalen. De fullständiga kriterierna för ekonomisk verksamhet för fossilgas och kärnenergi som uppfyller EU-taxonomin fastställs i kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1214.



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 klassificeras 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.

Under referensperioden hade fonden 12,23% hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin.

Därutöver hade fonden under referensperioden hållbara investeringar om 2,01% som fondbolaget på estimerad och/eller rapporterad 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?

Under referensperioden hade fonden 21,32% 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 haft likvida medel för likviditet och riskhantering. Inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder har bedömts nödvändiga för denna position.



#### 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.

##### Påverkan och ägarstyrning

Fondbolaget och portföljförvaltaren har under referensperioden bedrivit ett aktivt påverkans- och ägarstyrningsarbete i syfte att förbättra portföljbolagens hållbarhetsarbete, reducera hållbarhetsrisker samt hantera och reducera eventuella risker avseende negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

##### Dialoger

Under referensperioden så genomfördes totalt 199 st direkta påverkansdialoger mellan fondbolaget och bolag. 18 av dessa var dialoger med bolag som under hela eller delar av referensperioden, var innehav i denna fond. Dessa dialoger syftar till att stötta kontinuerlig förbättring av bolagens hållbarhetsarbete och inkluderar frågor om hantering av bolagets hållbarhetsrisker, förebyggande av negativ påverkan, samt bidrag till hållbar utveckling. Dialogerna kan också vara reaktiva /incidentdrivna.

Utöver direkt dialog har fondbolaget under referensperioden medverkat i gemensamma dialoger där 388 bolag har adresserats tillsammans med andra investerare. 6 st av dessa var dialoger med bolag som under hela eller delar av referensperioden, var innehav i denna fond.

Fondbolaget har via deltagande i initiativ, investerarupprop och nätverk bedrivit påverkansarbete under referensperioden.

##### Röstning på bolagsstämmor

Som en del av fondbolagets ägarutövande så röstade fondbolaget för fondens räkning på 48 st bolagsstämmor under referensperioden.

*Valberedningar*

Fondbolaget har genom förvaltade fonders ägarandel fått plats i 68 st valberedningar och arbetat för att lägga fram förslag på styrelser med god kompetens och mångfald. Fonden hade under hela eller delar av referensperioden, innehav i 5 av dessa bolag.