

Sammendrag for fond rapportert som artikkel 9

i samsvar med EU-forordning 2019/2088, Forordning om bærekraftrelaterte opplysninger i finanssektoren (SFDR).

Fond: Handelsbanken USA Index Criteria

Ingen vesentlig skade på andre bærekraftsmål

Et selskap med økonomiske aktiviteter som bidrar til oppfyllelse av et miljømessig eller sosialt mål må, for å kvalifiseres som bærekraftig, ikke motvirke bærekraftig utvikling gjennom andre deler av sin verdikjede (prinsippet om å "ikke gjør vesentlig skade"). For dette fondet, som på fonds nivå har en reduksjon i utslipp av karbondioksid og andre klimagasser som mål, sikrer fondsselskapet dette ved å følge en Paris Aligned Benchmark (PAB-indeks) der spesifikke bærekraftkrav er innebygd i indeksmetodikken. Bærekraftkravene i indeksen tar sikte på å redusere utslipp av karbondioksid og andre klimagasser. Selskapene i fondet og indeksen er valgt ut og vektet slik at indeksporfølgers utslipp av klimagasser tilpasses de langsiktige målene for global oppvarming i Parisavtalen, det vil si målet om å begrense den globale oppvarmingen til maksimalt 1,5 grader.

I tillegg innebærer indeksmetodikken å benytte følgende kriterier for ekskludering ved valg av selskap som inngår i fondet og dets referanseindeks:

1. Ekskludering av selskaper med aktiviteter knyttet til kontroversielle sektorer, samt spesifikke PAI-indikatorer som fossilt brensel og kontroversielle våpen.
2. Ekskludering av selskaper som er bekreftet å handle i strid med internasjonale normer og konvensjoner.
3. Ekskludering av selskaper som gjør vesentlig skade på ett eller flere miljømål knyttet til begrensning av klimaendringer, klimatilpasning, bærekraftig bruk og beskyttelse av vann- og havressurser, omstilling til en sirkulær økonomi, forebygging og bekjempelse av forurensning, samt beskyttelse og gjenopprettelse av biologisk mangfold og økosystemer.

Det finansielle produktets mål for bærekraftige investeringer

Fondet er et aksjeindeksfond og har som mål å følge utviklingen til indeksen Solactive ISS ESG Screened Paris Aligned USA Index så tett som mulig. Indeksen er en registrert EU-referanseindeks som er tilpasset Parisavtalen (såkalt Paris Aligned Benchmark eller «PAB-indeks») i henhold til EU-forordning 2016/1011/EU (referanseverdiforskriften) og tar sikte på å gjenspeile aksjemarkedene til mellomstore og store børsnoterte selskaper i USA, der det tas hensyn til spesifikke krav til bærekraft. Bærekraftkravene i indeksen tar sikte på å redusere utslipp av karbondioksid og andre klimagasser. Selskapene i fondet og indeksen er valgt ut og vektet slik at indeksporfølgers utslipp av klimagasser tilpasses de langsiktige målene for global oppvarming i Parisavtalen, det vil si målet om å begrense den globale oppvarmingen til maksimalt 1,5 grader.

Investeringsstrategi

Fondet er et aksjeindeksfond som forvaltes med sikte på å gi en avkastning som nærmest mulig tilsvarende indekssens avkastning over tid. Fondet følger følgende investeringsstrategi for å nå målet om bærekraftige investeringer:

Reduksjon av karbondioksidutslipp som et mål; Fondet forvaltes i henhold til en indeks, som er en registrert EU-referanseindeks som er tilpasset Parisavtalen (såkalt Paris Aligned Benchmark eller «PAB-indeks») i henhold til EU-forordning 2016/1011/EU (referanseverdiforskriften). Fondet og fondets indekssammensetning tar sikte på å redusere utslippene av karbondioksid og andre klimagasser.

Dialog og aktiv eierstyring og selskapsledelse; Aktivt påvirkningsarbeid er en viktig strategi for å påvirke selskaper i en mer bærekraftig retning. Dette gjør forvaltningsselskapet og forvalteren gjennom selskapsdialoger, eierskapsarbeid og arbeid i investornettverk. Selskapsdialoger skjer både direkte mellom fondsforvalter og selskap, samt sammen med andre investorer eller innenfor rammen av investornettverk og annet samarbeid.

Eksklusjonsstrategi; Fondet stiller krav til bærekraft i form av en ekskluderingsstrategi. Strategien omfatter selskaper med produksjon og distribusjon av forbudte våpen, kjernevåpen, våpen og ammunisjon, alkohol, tobakk, cannabis, pornografi, kommersiell gambling, fossil energi og selskaper som er bekreftet å handle i strid med internasjonale normer og konvensjoner knyttet til menneskerettigheter, miljø, arbeidsrett eller bekjempelse av korrupsjon og bestikkelser. Fondet har også ekskluderingskriterier for selskaper som gjør vesentlig skade på ett eller flere miljømål knyttet til begrensning av klimaendringer, klimatilpasning, bærekraftig bruk og beskyttelse av vann- og havressurser, omstilling til en sirkulær økonomi, forebygging og bekjempelse av forurensning og beskyttelse og gjenopprettelse av biologisk mangfold og økosystemer.

Andel av investeringer

Fondet investerer direkte i verdipapirene som inngår i fondets indeks. For likviditetsstyring og risikostyring kan det imidlertid forekomme indirekte investeringer i form av indeksbaserte finansielle instrumenter (som futures).

Den oppgitte aktiva-allokeringen er basert på fondets investeringsstrategi og målet om å redusere utslipp av karbondioksid og andre klimagasser ved å følge indeksen Solactive ISS ESG Screened Paris Aligned USA Index så nært

som mulig. Informasjon om minimumsandel av bærekraftige investeringer refererer kun til investeringer med miljømål og relaterer seg til målet om å redusere utslipp av karbondioksid og klimagasser på fonds nivå, det vil si fondet sett under ett. Resultatene av den faktiske allokeringen i fondet rapporteres i fondets årsrapport. Det er viktig å merke seg at informasjonen om minste andel bærekraftige investeringer (90%) refererer til fonds nivå og ikke sier noe om hvorvidt et enkelt selskap i fondet utgjør en bærekraftig investering.

Overvåking av mål for bærekraftige investeringer

Fondsselskapets risikokontroll overvåker daglig at målet om reduksjon av karbondioksid og andre klimagasser overholdes. Dette gjøres ved å kontrollere at fondet følger sitt PAB-indeks. Fondsselskapets risikokontroll overvåker også at fondet følger sine regler om ekskludering av selskap. Kontrollen gjelder bransjer vi ekskluderer og som vi mener kan motvirke en bærekraftig utvikling. Fondsselskapets risikokontroll overvåker også at selskapene fondet investerer i ikke bryter internasjonale normer og konvensjoner. For mer informasjon, se nedenfor under overskriften "Metoder".

Følgende bærekraftindikatorer benyttes for å måle oppnåelsen av det finansielle produktets bærekraftige investeringsmål:

- Klimagassintensitet/karbondioksidavtrykk i samsvar med regelverket for Paris Aligned Benchmark; For å nå målene for reduksjon av karbondioksid og andre klimagasser skal fondet og dets indeks redusere intensiteten av klimagasser (målt som kategori 1, 2 og 3 i forhold til EVIC-utslipp) med minst 7 % årlig.

Metoder

Fondet har løpende oppfølging på beholdningsnivå for å sikre at selskap med virksomhet i sektorer ekskludert av fondet og/eller selskap som bryter internasjonale normer og konvensjoner ikke finnes i fondet. Alle fondets eksklusjonskrav er innebygd i fondets indeksmetodikk. Dette betyr at ingen selskap som opererer i sektorer ekskludert av fondet og/eller selskap som bryter internasjonale normer og konvensjoner kan inkluderes i indeksen og dermed ikke i fondet.

Datakilder og prosesser

Informasjon om selskapenes eksponering for ekskluderte selskap og hendelser som forårsaker brudd på internasjonale normer og konvensjoner innhentes, for fond som følger bærekrafttilpassede indekser av indeksleverandøren, fra eksterne dataleverandører i henhold til det respektive fonds indeksmetodikk. Tilsvarende informasjon hentes også direkte fra fondsselskapet.

Fondsselskapet har løpende dialog med de eksterne dataleverandørene for å sikre god datakvalitet. Utvidet analyse gjøres når det er motstridende informasjon. I tvilstilfeller kontaktes det aktuelle selskapet for å få mulighet til å si sin mening.

Metode- og data begrensninger

Opplysningene om selskapenes eksponering mot ekskluderte virksomheter er begrenset til informasjon som gjøres tilgjengelig fra selskapene selv. Dette betyr at det ikke alltid er mulig å sikre eksakt eksponering for disse virksomhetene. Begrensningen er mest fremtredende for virksomheter med en mindre del av omsetningen knyttet til de ekskluderte aktiviteter, som for eksempel en dagligvarebutikk som også selger alkohol.

Due diligence

For den passive forvaltningen hvor integrering av bærekraftisiko er innebygd i indeksmetodikken, skjer due diligence arbeidet i stor grad i forbindelse med valg av indeks og indeksleverandør. I dette arbeidet sørger fondsselskapet blant annet for at bærekraftkravene som stilles til produktet dekkes av indeksmetodikken. Videre vurderes parten som leverer bærekraftdataene til indeksleverandøren, samt kvaliteten på disse dataene. For mer informasjon, se "Due diligence rutiner" på www.handelsbankenfonder.se.

Retningslinjer for engasjement

Som en betydelig investor har fondsselskapet et ansvar og en mulighet til å påvirke selskap til å opptre ansvarlig og drive sin virksomhet på en bærekraftig måte og til å arbeide for at kapitalforvaltningsbransjen skal utvikle sitt bærekraftarbeid. Fondsselskapet påvirker gjennom dialoger med selskaper, eierstyringsarbeid og investornettverk. Utgangspunktet for vårt påvirkningsarbeid er Handelsbankens kjerneverdier, våre forpliktelser og de internasjonale normer og konvensjoner som fondsselskapet ivaretar.

Oppnåelse av bærekraftmålet

Fondet har reduksjon av utslipp av karbondioksid og andre klimagasser som mål i samsvar med artikkel 9(3) i SFDR. Fondet har følgende referanseindeks: Solactive ISS ESG Screened Paris Aligned USA Index.