

Sammendrag for fond rapportert som artikkel 8

i samsvar med EU-forordning 2019/2088, Forordning om bærekraftrelaterte opplysninger i finanssektoren (SFDR). Dette fondet fremmer miljømessige og sosiale egenskaper gjennom sine investeringer, men har ikke bærekraftige investeringer som mål.

Fond: Handelsbanken Amerika Småbolag Tema

Ikke mål om bærekraftige investeringer

Dette fondet fremmer miljørelaterte og sosiale egenskaper gjennom sine investeringer, men har ikke bærekraftige investeringer som mål. Dette betyr at fondet tar hensyn til blant annet miljø og klima, samt menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og likebehandling. Som en del i å fremme miljørelaterte og sosiale egenskaper kan fondet også investere i bærekraftige investeringer, etter vurderingsmetoden som fondsselskapet benytter.

De miljørelaterte eller sosiale egenskapene til det finansielle produktet

Fondet fremmer **miljørelaterte egenskaper** gjennom:

- Investeringer i selskap hvor økonomiske aktiviteter anses å bidra til et miljømål i henhold til Agenda 2030 og/eller virksomhet tilpasset EU-taksonomien.
- Ekskluderingskriterier for selskap med virksomhet knyttet til fossil energi og selskap som er bekreftet å handle i strid med internasjonale normer og konvensjoner knyttet til miljøspørsmål.
- Å ta hensyn til de viktigste negative konsekvensene for bærekraftig utvikling knyttet til miljø og klima.

Fondet fremmer **sosiale egenskaper** gjennom:

- Investeringer i selskap hvor økonomiske aktiviteter anses å bidra til et sosialt mål i henhold til Agenda 2030.
- Ekskluderingskriterier for selskap med aktiviteter knyttet til forbudte våpen, atomvåpen, våpen og militærutstyr, alkohol, tobakk, cannabis, pornografi og kommersiell gambling samt ved å velge bort selskap som er bekreftet å handle i strid med internasjonale normer og konvensjoner knyttet til menneskerettigheter, arbeidsrett eller kamp mot korrupsjon og bestikkelser.
- Å vurdere PAI-indikatorer knyttet til menneskerettigheter, arbeidsrett og kampen mot korrupsjon og bestikkelser.

Investeringsstrategi

Fondet er et aktivt forvaltet aksjefond. Fondet bruker følgende investeringsstrategi for å oppnå de miljømessige og sosiale egenskapene fondet fremmer:

Bærekraftanalyse; Bærekraftanalyse er en integrert del av porteføljeforvalternes investeringsanalyse hvor hvert porteføljeselskap blir nøye analysert basert på relevante spørsmål om hvordan selskapene driver sin virksomhet, samt produktene og tjenestene selskapet tilbyr.

Dialog og aktiv eierstyring; Aktivt påvirkningsarbeid er en viktig strategi for å påvirke selskap i en mer bærekraftig retning. Fondsselskapet og forvalteren gjør dette via dialog med selskaper, eierstyringsarbeid og arbeid i investornettverk. Dialoger med selskaper foregår både direkte mellom fondsforvalter og selskapet samt sammen med andre investorer eller innenfor rammen av investornettverk og andre samarbeid.

Ekskluderingsstrategi; Fondet benytter bærekraftkrav i form av en eksklusjonsstrategi. Strategien inkluderer selskap med produksjon og distribusjon av forbudte våpen, atomvåpen, våpen og militærutstyr, alkohol, tobakk, cannabis, pornografi, kommersiell gambling, fossil energi og selskap som er bekreftet å handle i strid med internasjonale normer og konvensjoner knyttet til menneskerettigheter, miljø, arbeidsrett eller bekjempelse av korrupsjon og bestikkelser.

Andel av investeringer

Fondet investerer normalt kun direkte i aksjer. Indirekte investeringer i form av indeksbaserte finansielle instrumenter (som futures) kan imidlertid benyttes i fondets likviditetsstyring.

Minimumsandelen av fondets investeringer som benyttes for å oppnå de miljørelaterte eller sosiale egenskapene fondet fremmer skal utgjøre 90,00%. Av fondets investeringer skal minimumsandelen bærekraftige investeringer utgjøre 20,00%.

Overvåking av miljørelaterte eller sosiale egenskaper

Fondsselskapets risikokontroll overvåker daglig at de miljørelaterte/sosiale egenskapene fondet fremmer blir overholdt. Følgende bærekraftindikatorer benyttes til å vurdere de miljørelaterte/sosiale egenskapene til fondet:

- *Bærekraftige investeringer:* Andel av fondets investeringer som er investert i selskap som anses å bidra til et miljørelatert eller sosialt mål i henhold til Agenda 2030 og/eller EU-taksonomien, samtidig som de ikke forårsaker betydelig skade på andre miljø- eller sosiale mål og at selskapene følger god virksomhetsstyringspraksis.
- Oppfølging gjøres av fondsselskapets risikokontroll.
- *Karbonavtrykk:* Karbonavtrykk målt som investeringsobjektets klimagassutslipp scope 1, 2 og 3 i forhold til investeringsobjektets selskapsverdi (EVIC). Oppfølging gjøres av fondsselskapets bærekraftgruppe.
- *Klimagassintensitet:* Klimagassintensitet målt som investeringsobjektets klimagassutslipp scope 1, 2 og 3 i forhold til investeringsobjektets inntekt. Oppfølging gjøres av fondsselskapets bærekraftgruppe.
- *FNs Global Compact og OECDs retningslinjer for multinasjonale foretak:* Andel av investeringer i selskap som har vært involvert i brudd på FNs Global Compact eller OECDs retningslinjer for multinasjonale foretak. Oppfølging gjøres daglig av fondsselskapets risikokontroll.

- *Fossil energi:* Oppfølgingen om at ingen selskaper overstiger 5 % av omsetningen fra fossilt brensel gjøres daglig av fondsselskapets risikokontroll. I fondets årsrapport rapporteres eventuell andel av investeringer i selskaper som er aktive i sektoren for fossilt brensel. Oppfølging gjøres av fondsselskapets risikokontroll.

Metoder

Fondet benytter løpende oppfølging på beholdnings nivå 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. Det betyr at informasjon om hvert enkelt selskap i fondet innhentes fra eksterne dataleverandører, for eksempel fra ISS ESG (issgovernance.com/esg) og Sustainalytics (sustainalytics.com).

Datakilder og databehandling

Informasjon om selskapenes eksponering for ekskluderte aktiviteter og hendelser som fører til brudd på internasjonale normer og konvensjoner innhentes fra eksterne dataleverandører. De eksterne dataleverandørene innhenter informasjon om selskapenes eksponering for ekskluderte aktiviteter fra offentlige presentasjoner gitt av selskapene og/eller via direkte kontakt med selskapene. Informasjon om brudd på internasjonale normer og konvensjoner er innhentet fra ISS ESG. Fondsselskapets risikokontroll mottar dataene og utfører den løpende kontrollen av fondet.

Fondsselskapet gjennomfører løpende diskusjoner med de eksterne dataleverandørene for å sikre god datakvalitet. Spesiell analyse gjøres i selskapssaker hvor det er motstridende opplysninger. I tvilsomme situasjoner kontaktes det aktuelle selskapet for å få anledning 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 virksomheten sammenlignet med de ekskluderte selskapene, som for eksempel en dagligvarebutikk som også selger tobakk.

Due diligence

Fondsselskapet har rutiner for due diligence for å sikre at bærekraftrisiko og bærekraftkravene som er fastsatt for hvert fond blir tatt hensyn til i investeringsbeslutningene. Fondsselskapet vurderer kontinuerlig de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger for bærekraftig utvikling i all sin forvaltning. På fondsselskapets nettsider, handelsbankenfonders.se, finnes det en beskrivelse av fondsselskapets due diligence rutiner for blant annet identifisering og prioritering av negative konsekvenser samt informasjon om generelt benyttede indikatorer for bærekraftig utvikling. Det er også en beskrivelse av de viktigste negative konsekvensene for bærekraftig utvikling innenfor fondsselskapets virksomhet og redegjørelse for tiltak i forhold til disse. Beskrivelsen inneholder også informasjon om hvordan fondsselskapet påvirker selskapene på vegne av fondene gjennom dialog og aktiv eierstyring.

Engasjements strategier

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.