

Redogörelse för investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Rapportering per 2024-06-30

Finansmarknadsaktör

Söderberg & Partners Wealth Management AB, LEI-kod 549300GC21INBQ4L7O39

Sammanfattning

Söderberg & Partners Wealth Management AB ("Bolaget"), organisationsnummer **556674-7456**, beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna av sina investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Föreliggande redogörelse är den konsoliderade redogörelsen för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för Bolaget i enlighet med artikel 4 i Europaparlamentets och Rådets förordning (EU) 2019/2088 av den 27 november 2019 om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella tjänstesektorn ("SFDR").

Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från den 1 januari 2023 till den 31 december 2023.

Bolaget beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna i såväl Bolagets portföljförvaltning som i investeringsrådgivningen.

Bolagets prioriterade områden är *Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen, Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag samt Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen).*

Denna redogörelse kommer att granskas årligen, eller närhelst det behövs på grund av regulatoriska eller operativa förändringar.

Summary

Söderberg & Partners Wealth Management AB (the "Company"), LEI 549300GC21INBQ4L7O39, 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 the Company as per Article 4 of Regulation (EU) 2019/2088 (the "SFDR").

This statement on principal adverse impacts on sustainability factors covers the reference period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

The purpose of the Company's sustainability work is to manage exposure to sustainability risks and to contribute to sustainable development and the fulfilment of the Global Goals, including the Paris Agreement. The Company considers the main negative consequences in both the Company's portfolio management and investment advice.

The Company's priority areas are *Exposure to companies operating in the fossil fuel sector, Violation of the UN Global Compact and the OECD Guidelines for Multinational Enterprises, and Exposure to controversial weapons (anti-personnel mines, cluster munitions, chemical weapons and biological weapons)*.

This statement will be reviewed annually, or whenever necessary due to regulatory or operational changes.

Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Hållbarhetsfaktorer definieras i EUs förordning (2019/2088) om hållbarhetsrelaterade upplysningar såsom "miljörelaterade, sociala och personalrelaterade frågor, respekt för mänskliga rättigheter samt bekämpning av korruption och mutor." Nästan alla ekonomiska aktiviteter har potential att påverka hållbarhetsfaktorer både positivt och negativt. Negativa konsekvenser på dessa innebär en negativ påverkan på hållbar utveckling i världen. Indikatorerna för de huvudsakliga negativa konsekvenserna är ett sätt att mäta hur investeringsbeslut påverkar hållbarhetsfaktorer negativt.

Bolagets portföljförvaltning investerar primärt i fonder även om direkta aktieinvesteringar förekommer. Denna redogörelse och specifikation av de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer täcker samtliga investeringar där Bolaget fattar investeringsbeslut.

Bolaget samlar in information om och på vilket sätt negativa konsekvenser för hållbar utveckling beaktas i respektive fond samt hur uppkomna negativa konsekvenser åtgärdas. Informationen sammanställs i Söderberg & Partners Wealth Managements hållbarhetsanalys av fonder (Söderberg & Partners hållbarhetsanalys). Utifrån denna analys erhåller varje analyserad fond ett betyg enligt ett trafikljussystem. Portföljförvaltarna som förvaltar de standardiserade portföljmandaten ska beakta Söderberg & Partners hållbarhetsanalys i sina investeringsbeslut, och sträva efter att undvika fonder med rött betyg till förmån för fonder med grönt betyg.

Utöver beaktande av Söderberg & Partners hållbarhetsanalys är Bolagets portföljförvaltare som förvaltar fondmandaten skyldiga att inför varje investeringsbeslut upprätta ett dokument med information om:

- Huruvida den finansiella produkten tar hänsyn till hållbarhet och om den främjar hållbarhet eller har hållbara investeringar som mål.
- Huruvida den finansiella produkten tar hänsyn till huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhet.
- Söderberg & Partners hållbarhetsanalys på den finansiella produkten.

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt

Tabell 1

KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling | | Mått | Konsekvenser år 2023 | Konsekvenser år 2022 | Förklaring | Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---|
| Utsläpp av växthusgaser | 1. Utsläpp av växthusgaser | Scope 1-växthusgasutsläpp | 89572,07 tCO ₂ e | 81040,16 tCO ₂ e | <p>Täckningsgrad: 78,9 %</p> <p>Av denna data så är 5% av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här).</p> <p>Definition: Bolagens direkta utsläpp.</p> | <p>Fondernas koldioxidavtryck mäts kontinuerligt. Vi kommer analysera data och följa upp de största avvikelserna.</p> <p>Att begränsa klimatförändringarna är en av vår tids viktigaste utmaning, och därför har vi valt att prioritera indikatorn "Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen". De fyra delindikatorerna under "Utsläpp av växthusgaser" används för att följa upp den prioriterade indikatorn.</p> <p>I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav gällande fossila tillgångar.</p> |
| | | Scope 2-växthusgasutsläpp | 27528,49 tCO ₂ e | 21332,83 tCO ₂ e | <p>Täckningsgrad: 78,9 %</p> <p>Av denna data så är 5% av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här).</p> <p>Definition:</p> | |

| | | | | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| | | | | | Bolagens indirekta utsläpp från konsumtion av till exempel el, värme eller ånga. |
| | | Scope 3- växthusgasutsläpp | 206978,63 tCO2e | 1185229,10 tCO2e | Täckningsgrad: 78,9 % Av denna data så är 8% av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här). Definition: Indirekta utsläpp som inte är inräknade i Scope 1 eller Scope 2 som uppstår i portföljbolagens värdekedja, inklusive utsläpp både uppströms och nedströms. |
| | | Sammanlagda utsläpp av växthusgaser | 2186993 tCO2e | 1287541 tCO2e | Täckningsgrad: 78,9 % Av denna data så är 7% av värdena estimerade enligt |

| | | | | | | |
|--|---|--|----------------------------------|--------------------------------|--|---|
| | | | | | Sustainalytics estimeringsmodell (Här). Definition: Innehåller scope 1, 2 och 3. | |
| | 2. Koldioxidavtryck | Koldioxidavtryck | 442 tCO ₂ e/MEUR | 364 tCO ₂ e/MEUR | Täckningsgrad: 78,9 % Innehåller scope 1, 2 och 3. Av denna data så är 7% av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här). | Datahämtning juni 2023 är första gången data rapporteras. Fondernas koldioxidavtryck mäts kontinuerligt. Vi kommer analysera data och följa upp de största avvikelserna. Att begränsa klimatförändringarna är en av vår tids viktigaste utmaning, och därför har vi valt att prioritera indikatorn "Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen". Indikatorn "Koldioxidavtryck" används för att följa upp den prioriterade indikatorn. I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav på fossila tillgångar. |
| | 3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet | Investeringsobjektets växthusgasintensitet | 1133,989 tCO ₂ e/MEUR | 828,95 tCO ₂ e/MEUR | Täckningsgrad: 81,8 % Av denna data så är 5% av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här). | Datahämtning juni 2023 är första gången data rapporteras. Fondernas koldioxidavtryck mäts kontinuerligt. Vi kommer analysera data och följa upp de största avvikelserna. Att begränsa klimatförändringarna är en av vår tids viktigaste utmaning, och därför har vi valt att prioritera indikatorn "Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen". Indikatorn "Investeringsobjektets växthusgasintensitet" används för att följa upp den prioriterade indikatorn. |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|--|
| | | | | | | I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav på fossila tillgångar. |
| | 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 | 2,6 % | 2,41 % | Täckningsgrad: 83,4 % Av denna data så är 2 % av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell (Här). | Att stoppa klimatförändringarna är en av vår tids viktigaste utmaning, och därför har vi valt att prioritera indikatorn "Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen". I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav på fossila tillgångar. |
| | 5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion | Investerings-objektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor | <i>Energiförbrukning:</i> 34,79 % <i>Energiproduktion:</i> 3,66 % | <i>Energiförbrukning:</i> 32,89 % <i>Energiproduktion:</i> 2,66 % | Täckningsgrad energiförbrukning: 64,1 % Täckningsgrad energiproduktion: 21,1 % Inga estimeringar är gjorda för dessa datapunkter. Definition: Investeringsobjektets användning av fossila energikällor i konsumtion och produktion jämfört med icke- | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|---|---|--|
| | | | | | fossila källor, dvs. vind, sol (termisk sol och solceller) och geotermisk energi, tidvatten, vågor och annan havsenergi, vattenkraft, biomassa, deponigas, gas från avloppsreningsverk och biogas. | |
| 6. | Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan | Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan | <p>Sektor A - Jordbruk, skogsbruk och fiske: 0,09</p> <p>Sektor B - Gruvdrift och stenbrytning: 0,02</p> <p>Sektor C - Tillverkning: 0,23</p> <p>Sektor D - El-, gas-, ång- och luftkonditionering: 0,04</p> | <p>Sektor A - Jordbruk, skogsbruk och fiske: 0,12</p> <p>Sektor B - Gruvdrift och stenbrytning: N/A</p> <p>Sektor C - Tillverkning: 0,37</p> <p>Sektor D - El-, gas-, ång- och luftkonditionering: 0,12</p> | <p>Täckningsgrad:</p> <p>Sektor A: 2 %</p> <p>Sektor B: 1 %</p> <p>Sektor C: 34 %</p> <p>Sektor D: 1 %</p> <p>Sektor E: 0 %</p> <p>Sektor F: 0 %</p> <p>Sektor G: 4 %</p> <p>Sektor H: 0 %</p> <p>Sektor L: 3 %.</p> <p>Definition: Förhållandet mellan energiförbrukning per aktivitetseenhet,</p> | Tillgängligheten och täckningen av data om investeringsobjektens energiförbrukning, per sektor med hög klimatpåverkan, är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade data är knapphändiga jämfört med uppskattade data, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------------------------|---|---|---|---|--|
| | | | <p>Sektor E - Vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering: 0,00</p> <p>Sektor F - Byggverksamhet: 0,00</p> <p>Sektor G - Parti- och detaljhandel; reparation av motorfordon och motorcyklar: 0,00</p> <p>Sektor H - Transport och magasinering: 0,01</p> <p>Sektor L - Fastighetsverksamhet: 0,02</p> | <p>Sektor E - Vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering: 0,00</p> <p>Sektor F - Byggverksamhet: 0,00</p> <p>Sektor G - Parti- och detaljhandel; reparation av motorfordon och motorcyklar: N/A</p> <p>Sektor H - Transport och magasinering: N/A</p> <p>Sektor L - Fastighetsverksamhet: 0,01</p> | <p>produktionsenhet eller annat mått för portföljbolagen och den totala energiförbrukningen för det portföljbolaget (GWh/M€).</p> | |
| Biologisk mångfald | 7. Verksamhet som negativt | Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden | 2,33 % | 2,73 % | Täckningsgrad: 84,1 % | Tillgängligheten och täckningen av data är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade data är knapphändiga, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. |

| | | | | | | |
|--|--|---|--------------|--------------|---|---|
| | påverkar områden med känslig biologisk mångfald | med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt | | | Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
| Vatten | 8. Utsläpp till vatten | Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt | 427,43 ton | 300,19 ton | Täckningsgrad: 5,9 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | Tillgängligheten och täckningen av uppgifter om företags utsläpp till vatten är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade data är knapphändiga, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. |
| 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 | 15443,24 ton | 22414,01 ton | Täckningsgrad: 78,5 % Av denna data så är 5 % av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell. | |
| 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 | Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag | 0,30 % | 0,72 % | Täckningsgrad: 84,1 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | Indikatorn är en av våra prioriterade indikatorer. I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav på efterlevnad av internationella normer. Bolaget genomför kontinuerlig screening av innehav för att identifiera brott mot indikatorn. |

| | | | | | | |
|--|--|--|---------|---------|---|--|
| | multinationella företag | | | | | |
| | 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 | 40,35 % | 36,40 % | Täckningsgrad: 82,59 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
| | 12. Ojusterad löneklyfta mellan könen | Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt | 0,42 % | 0,39 % | Täckningsgrad: 2,3 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. Definition: Skillnaden mellan den | Tillgängligheten och täckningen av data på löneskillnader mellan könen i portföljbolagen är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade uppgifter är knapphändiga jämfört med uppskattade uppgifter, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. |

| | | | | | | |
|--|--|---|---------|---------|---|--|
| | | | | | genomsnittliga bruttotimlönen för manliga anställda och för kvinnliga anställda i procent av den genomsnittliga bruttotimlönen för manliga anställda. | |
| | 13. Jämnare könsfördelning i styrelserna | Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter | 27,42 % | 26,73 % | Täckningsgrad: 79,3 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
| | 14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och | Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen | 0 | 0 | Täckningsgrad: 83,3 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | Indikatorn är en av våra prioriterade indikatorer. I de hållbara portföljmandaten finns specifika krav på efterlevnad av indikatorn. Där genomför Bolaget kontinuerlig screening av innehav för att identifiera brott mot indikatorn. |

| | | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | biologisk a vapen) | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--|--|--|

Indikatorer som gäller för investeringar i statliga och överstatliga enheter

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling | | Mått | | Konsekvenser år 2022 | Förklaring | Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod |
|---|---|---|----------------------------------|---------------------------------|--|--|
| Miljö | 15. Växthusgasintensitet | Investerings-objektens växthusgas-intensitet | 8068,391 tCO ₂ e/MEUR | 9758,24 tCO ₂ e/MEUR | Täckningsgrad: 4,7 % Estimeringar är gjorda för denna datapunkt. Definition: Intensiteten i de totala utsläppen av växthusgaser (Scope 1, 2 och 3) i de länder som är föremål för investeringen. | Tillgängligheten och täckningen av data på växthusgasintensiteten i investeringsländerna är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade uppgifter är knapphändiga jämfört med uppskattade uppgifter, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. Under tiden arbetar Bolaget aktivt för att säkerställa tillgången till data och förbättra datatäckningen. |
| Sociala aspekter | 16. Investeringens objekt 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 | Absolut: 0 Relativ: 0 | 0 | Täckningsgrad: 4,7 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | Tillgängligheten och täckningen av data på sociala överträdelser i investeringsländerna är låg. I allmänhet beror detta på att rapporterade uppgifter är knapphändiga jämfört med uppskattade uppgifter, men Bolaget förväntar sig att detta kommer att förbättras med tiden. |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|
| | | nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning. | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|

Indikatorer som gäller för investeringar i fastigheter

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling | | Mått | | Konsekvenser år 2022 | Förklaring | Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod |
|---|---|--|--------------|----------------------|------------|---|
| 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 | Saknar data. | Saknar data. | | Bolaget arbetar med att säkerställa tillgång på data för hela förvaltningen och kommer att använda och rapportera på datapunkten framledes. |
| Energi-effektivitet | 18. Exponering mot energieffektiva fastigheter | Andel av investeringar i energieffektiva fastigheter | Saknar data. | Saknar data. | | Bolaget arbetar med att säkerställa tillgång på data för hela förvaltningen och kommer att använda och rapportera på datapunkten framledes. |

Andra indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

ANDRA KLIMATRELATERADE OCH MILJÖRELATERADE INDIKATORER, FRIVILLIGA

Utöver ovan obligatoriska indikationer analyserar vi följande valfria klimat- och miljörelaterade indikatorer: *Vattenanvändning och återvinning, Investeringar i företag utan policy för vattenförvaltning samt Exponering mot områden med hög vattenstress.*

Tabell 2

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling | Mått | Konsekvenser år 2023 | Konsekvenser år 2022 | Förklaring | Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod | |
|---|--|---|----------------------|------------|--|---|
| Vatten, avfall och material utsläpp | 6. Vattenanvändning och återvinning | Genomsnittlig mängd vatten som förbrukas av investeringsobjekten (i kubikmeter) per miljon euro av intäkter från investeringsobjekten | 10594,6 | 15530,24 | Täckningsgrad: 81,57 % Av denna data så är 5,2 % av värdena estimerade enligt Sustainalytics estimeringsmodell. | Valfri indikator. År 2022 beställde Söderberg & Partners Group en metastudie om vilka hållbarhetsfaktorer som påverkar avkastningen, publicerad här . Den undersöker den förväntade finansiella effekten av de viktigaste negativa effekterna på investerare och företag. Studien fann ett positivt samband mellan flera av dessa faktorer, nämligen koldioxidutsläpp, skydd och bevarande av vatten, jämställdhet, avfallshantering och energieffektivitet. Därav kompletteras de obligatoriska indikatorerna med de fem valfria indikatorerna. Tre av dessa är klimat- och miljörelaterade; <i>Vattenanvändning och återvinning, Investeringar i företag utan policy för vattenförvaltning</i> samt <i>Exponering mot områden med hög vattenstress</i> . |
| | | Vägd genomsnittlig andel vatten som återvinns och återanvänds av investeringsobjekt | 27,71 % | 14,65 % | Täckningsgrad: 10,9 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
| | 7. Investeringar i företag utan policy för vattenförvaltning | Andel av investeringar i investeringsobjekt utan policy för vattenförvaltning | 13,50 % | 18,10 % | Täckningsgrad: 82,6 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
| | 8. Exponering mot områden med hög vattenstress | Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser belägna i områden med hög vattenstress | 79 % | 2,31 % | Täckningsgrad: 89,3% | |

| | | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|
| | | utan policy för vattenförvaltning | | | Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | |
|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|

ANDRA INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR, FRIVILLIGA

Utöver ovan obligatoriska indikationer analyserar vi följande valfria sociala indikatorer *Ingen due diligence samt Verksamhet och leverantörer som löper stor risk att utsättas för barnarbete.*

Tabell 3

| | | | | | | |
|------------------------------|-------------------------|---|---------|---------|---|---|
| Mänskliga rättigheter | 10. Ingen due diligence | Andel investeringar i organisationer utan iakttagandet av due diligence för att identifiera, förebygga, mildra och hantera negativa konsekvenser för de mänskliga rättigheterna | 22,98 % | 21,10 % | Täckningsgrad: 82,6 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt. | Valfri indikator. År 2022 beställde Söderberg & Partners Group en metastudie om vilka hållbarhetsfaktorer som påverkar avkastningen, publicerad här . Den undersöker den förväntade finansiella effekten av de viktigaste negativa effekterna på investerare och företag. Studien fann ett positivt samband mellan flera av dessa faktorer, nämligen |
|------------------------------|-------------------------|---|---------|---------|---|---|

| | | | | | | |
|--|--|---|---------------|--------------------|---|---|
| | | | | | | <p>koldioxidutsläpp, skydd och bevarande av vatten, jämställdhet, avfallshantering och energieffektivitet. Därav kompletteras de obligatoriska indikatorerna med de fem valfria indikatorerna. Två stycken är sociala indikatorer; <i>Ingen due diligence samt Verksamhet och leverantörer som löper stor risk att utsättas för barnarbete.</i></p> |
| | <p>12. Verksamhet och leverantörer som löper stor risk att utsättas för barnarbete</p> | <p>Andel investeringar i investeringsobjekt exponerade för verksamhet och leverantörer som löper stor risk att utsättas för barnarbete när det gäller geografiska områden eller typ av verksamhet</p> | <p>6,95 %</p> | <p>Saknar data</p> | <p>Täckningsgrad: 83,3 % Inga estimeringar är gjorda för denna datapunkt.</p> | <p>Valfri indikator. Saknar data. Under tiden arbetar Bolaget aktivt för att säkerställa tillgången till data och förbättra datatäckningen.</p> |

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

Bolaget har antagit en policy för integrering av hållbarhetsrisker i investeringsbeslut och investeringsrådgivning. Policyn finns [här](#). Policyn är senast fastställd av VD per 2024-02-15. Policyn ska uppdateras vid behov och antas årligen av styrelsen.

Bolaget identifierar och prioriterar de obligatoriska indikatorerna för huvudsaklig negativ påverkan på hållbarhetsfaktorer som avses i artikel 4.6 och 4.7 i SFDR. Företaget kommer också att identifiera och prioritera minst en ytterligare indikator som avser huvudsaklig negativ påverkan på en klimat- eller annan miljörelaterad hållbarhetsfaktor och minst en ytterligare indikator som avser huvudsaklig negativ påverkan på en hållbarhetsfaktor som avser sociala förhållanden, anställda, mänskliga rättigheter, antikorrupktion eller mutor.

Bolaget har en process på plats för att mäta den huvudsakliga negativa påverkan på hållbarhetsfaktorer för fonderna och aktierna i portföljerna. Bolaget använder ett internt verktyg baserat på data från externa dataleverantörer för att mäta och jämföra de huvudsakliga negativa effekterna av målfonderna före investeringen och på årsbasis.

Bolagets prioriterade obligatoriska indikatorer

Att stoppa klimatförändringarna är en av vår tids viktigaste utmaning, och därför har vi valt att prioritera indikatorn *Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen*. Utöver det är mänskliga rättigheter en grundläggande rättighet och vi kommer därför prioritera indikatorn *Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag*. Utöver dessa prioriterar vi indikatorn *Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)*.

De prioriterade indikatorerna ligger till grund för några av de hållbarhetsrelaterade krav som finns i vår portföljförvaltning. Dessa används även som guide vid rådgivning för kunder som vill ta särskild hänsyn till dessa indikatorer. Vi inhämtar information för alla de fonder vi erbjuder för att dokumentera om de tar hänsyn till huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer, eller ej. Denna information används även vid vår portföljförvaltning.

Bolagets frivilliga indikatorer

År 2022 beställde Söderberg & Partners Group en metastudie om vilka hållbarhetsfaktorer som påverkar avkastningen, publicerad [här](#). Den undersöker den förväntade finansiella effekten av de viktigaste negativa effekterna på investerare och företag. Studien fann ett positivt samband mellan flera av dessa faktorer, nämligen koldioxidutsläpp, skydd och bevarande av vatten, jämställdhet, avfallshantering och energieffektivitet. Därav kompletteras de obligatoriska indikatorerna med de fem valfria indikatorerna. Tre av dessa är klimat- och miljörelaterade; *Vattenanvändning och återvinning*, *Investeringar i företag utan policy för vattenförvaltning* samt *Exponering mot områden med hög vattenstress*. Två stycken är sociala indikatorer; *Ingen due diligence* samt *Verksamhet och leverantörer som löper stor risk att utsättas för barnarbete*.

Datakällor för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Bolaget identifierar huvudsakliga negativa effekter på hållbarhetsfaktorer på olika sätt baserat på information som samlats in från tredjepartsleverantören Sustainalytics. De samlar i sin tur in information från offentligt tillgängliga rapporter som publiceras av företagen, genom direktkontakt med företagen och från media.

Om information om någon av de prioriterade indikatorerna inte finns tillgänglig används bästa möjliga metod för att bedöma de negativa effekterna, inklusive en beskrivning av rimliga antaganden, eller samarbete med tredjepartsleverantörer av data eller användning av externa experter. Bolaget för härvid bland annat såväl fortlöpande dialog med Sustainalytics i syfte att driva på ytterligare informationsinhämtning från företagen som dialog direkt med berörda fondbolag avseende vilka tillräcklig data saknas.

Begränsningar i data

Vid utvärdering av de huvudsakliga negativa effekterna är Bolaget beroende av information och datakällor som tillhandahålls av interna resurser och av externa dataleverantörer, i förhållande till vilka Bolaget inte kan garantera fullständigheten, riktigheten eller tillgängligheten i erhållen information. Bolaget agerar i god tro, men är medvetet om att detta kan innebära en risk för att det underlag som bedömningen grundar sig på kan vara bristfällig, med följd att bedömningen av en negativ påverkan kan påverkas.

Indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer redovisas utifrån datatillgängligheten för innehaven. Det finns brister på täckningen av data för vissa indikatorer på grund av avsaknad av uttömmande rapportering från bolagen. Vi redovisar täckningsgraden för indikatorerna i tabellen ovan. Generellt är det låg täckningsgrad av rapporterad data från bolag jämfört med uppskattad data. Bolaget är medveten om att data kan skilja sig åt mellan olika dataleverantörer, framförallt på grund av att en stor del data är estimerad data från dataleverantörerna. Söderberg & Partners hållbarhetsanalys är ett komplement till ESG-data.

När tillgången till, och kvalitén på data förbättras kommer samtliga indikatorer redovisas kvantitativt i enlighet med kraven i förordningen 2019/2088/EU om hållbarhetsrelaterade upplysningar inom den finansiella tjänstesektorn (SFDR).

Ingen utfästelse eller garanti görs med avseende på rättvisande, riktigheten eller fullständigheten av sådana negativa effekter.

Strategier för engagemang

Bolagets portföljförvaltning investerar primärt i fonder, även om direkta aktieinvesteringar förekommer. Bolaget utövar inte rösträtt eller andra rättigheter som är knutna till aktier inom portföljförvaltningen enligt policy för aktieägarengagemang; "Riktlinjer avseende principer för aktieägarengagemang" senast uppdaterad per 2022-10-31, se [här](#). Bolaget samarbetar eller kommunicerar inte med andra aktieägare eller intressenter annat än att inhämta information om investeringsobjekten. Däremot har Bolaget anlitat externa konsulter som driver påverkansdialoger

gentemot enskilda bolag i fonder som Bolaget investerar i. Bolaget följer upp statusen i dessa påverkansdialoger och deltar vid behov. Bolagets analysavdelning kan även komma att föra dialoger med fondförvaltare i syfte att belysa vilka hållbarhetsaspekter som analytikerna anser att förvaltarna bör förbättra för att sedermera kunna erhålla ett förbättrat hållbarhetsbetyg efter Söderberg & Partners hållbarhetsanalys.

Om de huvudsakliga negativa konsekvenserna inte skulle minska över mer än en rapporteringsperiod har Bolaget för avsikt att utvärdera dess påverkansstrategi för att se över på vilka sätt Bolaget skulle kunna påverka till en förflyttning av fondernas hållbarhetsarbete. Det kan även komma att bli aktuellt att avyttra fonder på sikt.

Hänvisningar till internationella standarder

Bolaget är certifierat enligt ISO 14001 miljöstandard och har undertecknat FN:s principer för ansvarsfullt företagande. FN:s principer för ansvarsfullt företagande är åtagande att anpassa strategier och verksamhet till universella principer om mänskliga rättigheter, arbete, miljö och antikorrruption och att vidta åtgärder som främjar positiv samhällsutveckling. En redogörelse för hur Bolaget efterlever dessa principer återfinns i Koncernens årliga hållbarhetsredovisning där ett unikt appendix specifikt för Bolaget finns inkluderat. Redovisningen följer GRI-standard för rapportering om hållbarhetsarbete.

Historisk jämförelse

Historisk jämförelse i förhållande till föregående referensperiod framgår av tabellen ovan.