

## " @ 8 " @ Hållbarhetsrelaterad förköpsinformation

y . . . . . -y . . . . . -y . . . . .

h @ 8 @ \

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

= 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.

-y är ett klassificeringssystem som fastställs i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över

Förordningen innehåller inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

K	V
<input type="checkbox"/> Den kommer att göra ett minimum av _____%	<input checked="" type="checkbox"/> Den _____ och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 15 % hållbara investeringar.
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input 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 kommer att göra ett minimum av _____%	<input checked="" type="checkbox"/> med ett socialt mål
<input type="checkbox"/> Den kommer att göra ett minimum av _____%	<input type="checkbox"/> Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men _____



† Syftet med de hållbara investeringarna i fonden är att bidra till uppfyllelse av två av FN:s globala mål för hållbar utveckling där sociala och miljörelaterade behov beaktas, samtidigt som fondens investeringar ska tillämpa praxis för god styrning. De två globala målen är mål 13: Bekämpa klimatförändringar samt mål 5.5: Säkerställ fullt deltagande för kvinnor i ledarskap och beslutsfattande.

Fondens investeringar ska heller inte orsaka betydande skada för något annat hållbarhetsmål. Fondens arbetar bland annat med exkluderingsstrategier för att säkerställa att inte orsaka betydande skada, samtidigt som fonden genom exkluderingsarna även främjar sociala och miljörelaterade egenskaper.

För att främja sociala egenskaper avstår fonden från investeringar i produktion av alkohol och tobak, pornografi, kommersiell spelverksamhet och vapen. Fondens nolltolerans gällande kontroversiella vapen för både produktion och distribution.

Fonden främjar miljön genom att avstå eller begränsa sina investeringar kraftigt i verksamheter som vi bedömer är skadliga för miljön och den biologiska mångfalden. Detta tex genom att inte investera i bolag som är verksamma inom utvinning och raffinering av fossila bränslen, kol, olje- och övriga fossila bränslen.

=  
mäter upp-  
nåendet av de  
miljörelaterade  
eller sociala  
egenskaper  
som främjas av  
den finansiella  
produkten.

● ***Vilka hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?***

Våra hållbarhetsindikatorer är valda utifrån Agenda 2030 och de globala målen för en hållbar utveckling. Indikatorerna är utformade så det går att mäta de framsteg som görs för att nå dessa mål.

Mål 13. Bekämpa klimatförändringarna. Det globala arbetet för att uppnå mål 13 och bekämpa klimatförändringarna konkretiseras i framför allt Parisavtalet.

Indikator 1: alla våra investeringar ska ha en tydlig plan för att uppnå Parisavtalet genom att sätta tydliga och mätbara mål.

Indikator 2: att hållbarhet genomsyrar bolagsstyrningen i de bolag fonden investerar. Detta främjas genom att fondbolaget på bolagsstämmor endast röstar för ersättningsprogram som inkluderar hållbarhetskriterier.

Mål 5.5 Säkerställ fullt deltagande för kvinnor i ledarskap och beslutsfattande.

Indikator: Fondbolaget följer upp den procentuella fördelningen mellan män och kvinnor i bolagens styrelser.

● ***Vilka är målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra, och hur bidrar den hållbara investeringen till dessa mål?***

Fonden har en minimiandel på 15% hållbara investeringar. För att Indecap ska klassa att en investering som hållbar kräver vi att den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper. Detta innebär att investeringen måste nå upp till våra baskrav både när det kommer till vårt valda miljömål samt sociala mål.

Miljökrav: våra investeringar ska ha en tydlig plan för att uppnå Parisavtalet genom att sätta tydliga och mätbara mål. Innehavet ska ha satt ett vetenskapligt baserat mål (Science Based Target, SBT) för att minska sina utsläpp. Detta innebär att innehavet inte bara offentligt åtagit sig att dra ner på sina utsläpp för att ligga i linje med Parisavtalet, utan har även satt upp tydliga mål och fått dem utvärderade och godkända av SBTI (Science Based Target Initiative).

Indecap Guide 1 är en aktivt förvaltnad fond som huvudsakligen placerar i räntebärande värdepapper. På obligationssidan har sk gröna obligationer blivit ett allt viktigare sätt att placera hållbart. Gröna obligationer gör det möjligt för investerare på räntemarknaden att styra sitt kapital till klimatvänliga investeringsalternativ. Om investeringen görs i grön obligation så klarar den Indecaps miljökrav och räknas som en del av våra hållbara investeringar givet att den även uppfyller vårt sociala krav.

Socialt krav: Fonden strävar mot och uppmuntrar en jämn könsfördelning i styrelserna i de bolag som fonden investerar i. Fondens målsättning i denna fråga är i dagsläget att innehavens bolagsstyrelse ska bestå till ett minimum av 30% kvinnor.

● ***På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering?***

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

Fonden arbetar bland annat med exkluderingsstrategier för att säkerställa att inte orsaka betydande skada.

Fonden avstår från investeringar i produktion av alkohol och tobak, pornografi, kommersiell spelverksamhet och vapen. Fonden har en nolltolerans gällande kontroversiella vapen för både produktion och distribution.

Fonden avstår eller begränsar sina investeringar kraftigt i verksamheter som vi bedömer är skadliga för miljön och den biologiska mångfalden. Detta tex genom att inte investera i bolag som är verksamma inom utvinning och raffinering av fossila bränslen, kol, olje- och övriga fossila bränslen.

Vi exkluderar även bolag som ej lever upp till UN Global Compacts 10 principer som bland annat bygger på OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter.

Fonden investerar endast obligationer utgivna av länder som tillhör de 70 bäst rankade länderna i Transparency International's Corruption Perceptions Index. Fonden exkluderar statsobligationer utgivna av länder som omfattas av finansiella sanktioner från EU eller FN.

Vi har upprättat policys för att minimera risken för att våra investeringar ska göra någon skada på några miljörelaterade eller sociala mål. Vi har säkrat upp genom att samtidigt ha rutiner på plats om en sådan investering skulle identifieras. Fondbolagets kommitté för ansvarsfulla investeringar har regelbundet möten. Har det framkommit att ett bolag som det investerats i brutit mot dessa policys tas det upp i kommittén. Beslut kommer då tas om innehavet genast ska säljas av eller om bolaget ifråga tar bristerna som uppmärksammas på allvar och tydligt visar att de har för avsikt att komma tillrätta med problemet inom en tid som fondbolaget bedömer som rimlig i det enskilda fallet. I sådant fall avvaktar fondbolaget med att sälja innehavet och gör istället ingående uppföljningar. I all förvaltning följer vi vår Policy för ansvarsfulla investeringar. Utöver det ingår det som en del i investeringsprocessen att analysera både relevanta hållbarhets- och ägarstyrningsrisker samt dess investeringsmöjligheter.

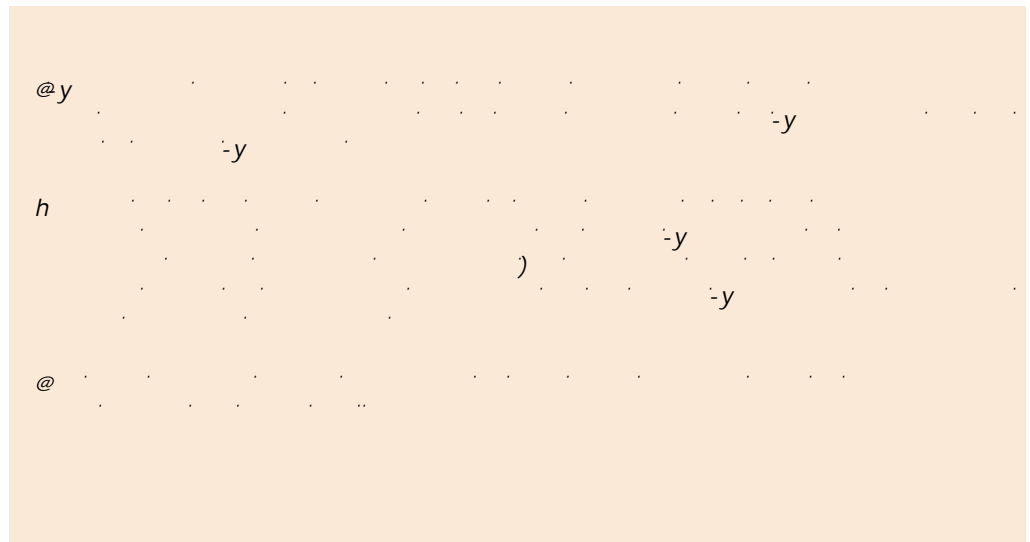
Genom att analysera de indikatorer på negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (s.k. PAI-indikatorer) som anges i avsnitt 3 nedan ser fonden till att investeringarna inte orsakar någon betydande skada på något av de miljörelaterade eller sociala mål som anges i punkten 2.2 ovan. PAI-indikatorerna används bl.a. för att beräkna och analysera investeringarnas konsekvenser samt för att analysera redan genomförda och planerade åtgärder samt mål.

Fonden beaktar negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer genom att:

- inte investerar inte i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (s.k. exkludering), och
- använda dialog och ägarstyrning för att påverka portföljföretagens hållbarhetsarbete.

Fonden investerar endast i företag som efterlever OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Riktlinjerna respektive principerna anger hur globala företag bör bete sig när det gäller sysselsättning, arbetsmiljö, mänskliga rättigheter, facklig organisering, beskattning och företagskultur som är ämnad att bekämpa bl.a. brott mot mänskliga rättigheter, korruption och mutor.

Fondens efterlevnad av överenskommelsen och riktlinjerna säkerställs genom dagliga kontroller med hjälp av data från externa dataleverantörer.



Ja,

Fonden beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser vid varje investeringsbeslut. Fonden strävar efter att begränsa de negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som portföljbolagens verksamhet orsakar.

Särskild vikt läggs vid att mäta, redovisa och beakta följande PAI-indikationer:

- @
4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
  7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
  8. Utsläpp till vatten
  9. Farligt avfall och radioaktivt avfall
  10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
  13. Jämnare könsfördelning i styrelserna
  14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

- y
1. Utsläpp av växthusgaser
  2. Koldioxidavtryck
  3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet
  4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
  10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
  13. Jämnare könsfördelning i styrelserna
  14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

Nej



†

Fonden är en aktivt förvaltd fond som huvudsakligen placerar i räntebärande värdepapper. Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 15% hållbara investeringar. Fondens analytiker tar fram ett univers av potentiella investeringar utifrån de förvaltare de anser vara bäst lämpade för fonden. Utifrån detta skapade univers väljs sedan bolag ut helt utifrån ESG-kriterier. På detta sätt är hållbarhetsanalys en väl integrerad del av portföljförvaltarnas investeringsanalys. Fonden tillämpar hållbarhetskrav i form av en exkluderingsstrategi vilket innebär att de bolag som inte uppfyller kraven för ansvarsfulla investeringar inte får ingå i fonden. Vad som gäller i detta avseende framgår ovan under rubriken "På vilket sätt orsakar inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra någon betydande skada för några miljörelaterade eller sociala mål för hållbar investering". De exkluderingsstrategier som följer av detta är bindande för fondbolaget vid fondens förvaltning. Fonden väljer aktivt in bolag som främjar de miljö och sociala mål som fonden aktivt arbetar för. Fonden väljer även bort vissa produkter och tjänster som bedöms löpa stor risk att ha negativa effekter på omvärlden och som är oförenliga med fondbolagets roll som ansvarsfull investerare. Fondbolaget bedriver även för fondens räkning ett påverkansarbete som omfattar dialoger med företag, röstning på bolagsstämmor samt arbete i valberedningar. För mer information se Policy för aktieägarengagemang och ansvarsfulla investeringar samt fondens informationsbroschyr.

### ● **Vilka är de bindande delarna i investeringsstrategin som används för att välja de investeringar som uppnår var och en av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av denna finansiella produkt?**

Indecap beaktar alltid hållbarhetsrisker i investeringsstrategin. Fonden arbetar med tre övergripande metoder för att hantera hållbarhetsrisker och integrera riskerna i investeringsbesluten; välja in, välja bort och påverka. Ett strukturerat arbete genomförs för att identifiera de viktigaste hållbarhetsriskerna i fonden.

Fonden väljer att investera i (väljer in) företag som har en tydlig plan för att uppnå Parisavtalet genom att sätta tydliga och mätbara mål. Innehavet ska ha satt ett vetenskapligt baserat mål (Science Based Target, SBT) för att minska sina utsläpp. Fonden strävar även mot och uppmuntrar en jämn könsfördelning i styrelserna i de bolag som fonden investerar i. Fondens målsättning i denna fråga är i dagsläget att innehavens bolagsstyrelse ska bestå till ett minimum av 30% kvinnor.

Fonden har en minimiandel på 15% hållbara investeringar. För att Indecap ska klassa att en investering som hållbar kräver vi att den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper. Detta innebär att investeringen måste nå upp till våra ovan nämnda kriterier både när det kommer till vårt valda miljömål samt sociala mål.

För att minimera skada på miljörelaterade och sociala mål för hållbar investering arbetar vi med exkluderingsstrategier. För alla innehav i fonden väljer vi bort bolag som är involverade i produktion av: Vapen, tobak, fossila bränslen, alkohol, pornografi, kommersiell spelverksamhet. Vi har en nolltolerans gällande kontroversiella vapen för både produktion och distribution. Vi exkluderar även utifrån UN Global Compacts 10 principer som bland annat bygger på OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Fonden exkluderar även obligationer utgivna av länder som inte tillhör de 70 bäst rankade länderna i Transparency International's Corruption Perceptions Index samt utgivna av länder som omfattas av finansiella sanktioner från EU eller FN.

Vi har upprättat policys för att minimera risken för att våra investeringar ska göra någon skada på några miljörelaterade eller sociala mål. Vi har säkrat upp genom att samtidigt ha rutiner på plats om en sådan investering skulle identifieras. Fondbolagets kommitté för ansvarsfulla investeringar har regelbundet möten. Har det framkommit att ett bolag som det investerats i brutit mot dessa policys tas det upp i kommittén. Beslut kommer då tas om innehavet genast ska säljas av eller om bolaget ifråga tar bristerna som uppmärksammas på allvar och tydligt visar att de har för avsikt att komma tillrätta med problemet inom en tid som fondbolaget bedömer som rimlig i det enskilda fallet. I sådant fall avvaktar fondbolaget med att sälja innehavet och gör istället ingående uppföljningar. I all förvaltning följer vi vår Policy för ansvarsfulla investeringar.

### ● **Vad är policyn för att bedöma praxis för god styrning i investeringsobjekten?**

Genom att välja bort bolag som bryter mot internationella normer och konventioner kopplade till exempelvis skatt, arbetstagarnas rättigheter samt korruption och mutor tillses att de bolag fonden placerar i lever upp till grundläggande krav vad avser god bolagsstyrning. Relevanta principer och riktlinjer är FN initiativet Global Compacts principer 1,3,6 och 10, OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

@  
styr  
investeringsbeslut  
på grundval av  
faktorer som  
investeringsmål  
och risktolerans.

h  
omfattar sunda  
förvaltnings-  
strukturer,  
förhållandet  
mellan anställda,  
personal-  
ersättning och  
efterlevnad av  
skatteregler.

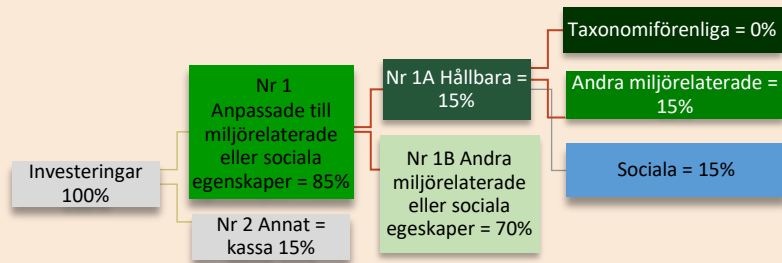
Indecap tror att bolag på sikt främjas av jämställdhet, en bättre balans mellan könen och verkar för att fler kvinnor ska sitta i bolagens styrelse. Fonden strävar även mot och uppmuntrar en jämn könsfördelning i styrelserna i de bolag som fonden investerar i. Fondens målsättning i denna fråga är i dagsläget att innehavens bolagsstyrelse ska bestå till ett minimum av 30% kvinnor för att bolaget ska anses nå upp till fondens sociala hållbarhetsmål. Vårt minimikrav för investering är att bolaget minst har en kvinna i styrelsen. Om vi har investeringar där bolagets styrelse endast innehåller män initierar vi en åtgärdsplan med bolagsdialog. Om vi bedömer att bolaget inte kommer komma tillrätta med problemet under den tidsplan som vi har satt upp så kommer innehavet att säljas.

För mer information se Policy för aktieägarengagemang: <https://indecapfonder.se/wp-content/uploads/2022/04/Principerforaktieagarengagemang.pdf> samt ansvarsfulla investeringar på: <https://indecapfonder.se/wp-content/uploads/2022/04/Policy-for-ansvarsfulla-investeringar.pdf>.



†

Alla våra investeringar måste genomgå vår kontroll gällande miljörelaterade och sociala egenskaper. För att fonden ska kunna investera i ett bolag måste bolaget uppfylla våra krav avseende vikten av klimatfrågor, mänskliga rättigheter och jämställdhet. Fonden har en minimiandel hållbara investeringar på 15%. För att klassificeras som hållbar investering måste bolaget nå upp till fondens miljörelaterade egenskap (bekämpa klimatförändringarna), likväl som fondens ställda krav på social egenskap (jämställdhet).



V omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

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

Fonden har en minimiandel hållbara investeringar på 15%.

Kategorin V omfattar:
 

- Underkategorin V = omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin V omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

=

I dagsläget använder fonden inte derivat. Fonden har rätt att använda derivat och om fonden kommer göra det kommer hänsyn tas till miljörelaterade och sociala egenskaper.

u beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter

som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t. ex. för en omställning till en grön ekonomi

som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.



U

-y

Tillgången till tillräckligt tillförlitliga uppgifter om taxonomianpassning är begränsad och datatäckningen fortfarande för låg för ett meningsfullt åtagande vad gäller minimiandel taxonomianpassade investeringar i fonden. Det kan dock inte uteslutas att vissa av fondens innehav klassificeras som taxonomianpassade investeringar. Informationen och rapporteringen om taxonomianpassning kommer att förbättras i takt med EU:s regelverk utvecklas och tillgången till företagsspecifik information ökar.

Därför är, inledningsvis, den lägsta nivån för investeringar enligt Taxonomin 0 procent. Detta beror på att fonden måste redovisa en nivå trots att företagens data avseende taxonomiförenlighet i dagsläget är ofullständig.



@

-y

Ja,

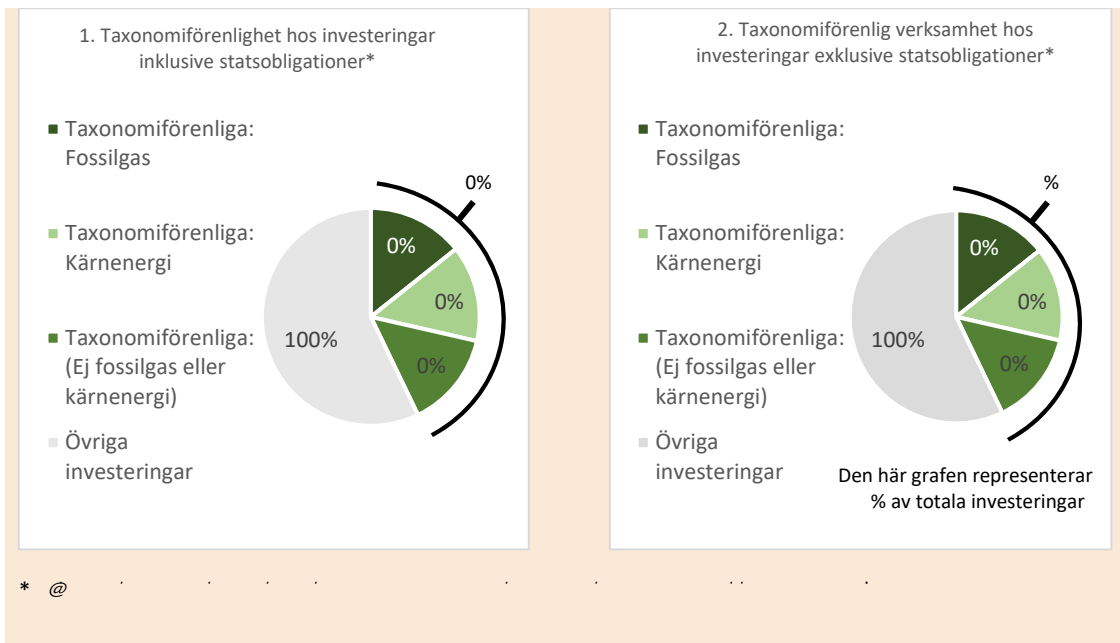
i fossilgas

i kärnenergi

Nej

*De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statsobligationer är\*, 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.*

<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.



● **Vilken är minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Fonden har inga åtaganden att göra minimiinvesteringar i omställningsverksamhet respektive möjliggörande verksamhet.



† ... -y

Fonden kan investera i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxomin.

Fonden har en minimiandel på 15% hållbara investeringar. För att en investering ska anses hållbar enligt de standarder som Indecap satt upp måste bolaget nå upp till våra satta minimikriterier både gällande miljö- samt socialt hållbara investeringar. Detta innebär att bolagen som minst måste nå upp till 15% gällande hållbara investeringar med ett miljömål.

Indecaps hållbarhetsindikatorer är valda utifrån Agenda 2030 och de globala målen för en hållbar utveckling. Indikatorerna är utformade så det går att mäta de framsteg som görs för att nå dessa mål.

Indecaps miljömål är satt utifrån Agenda 2030:s mål 13. Bekämpa klimatförändringarna. Det globala arbetet för att uppnå mål 13 och bekämpa klimatförändringarna konkretiseras i framför allt Parisavtalet.

Indikator 1: alla våra investeringar ska ha en tydlig plan för att uppnå Parisavtalet genom att sätta tydliga och mätbara mål.

Miljökrav: våra investeringar ska ha en tydlig plan för att uppnå Parisavtalet genom att sätta tydliga och mätbara mål. Innehavet ska ha satt ett vetenskapligt baserat mål (Science Based Target, SBT) för att minska sina utsläpp. Detta innebär att innehavet inte bara offentligt åtagit sig att dra ner på sina utsläpp för att ligga i linje med Parisavtalet, utan har även satt upp tydliga mål och fått dem utvärderade och godkända.



† ...

● är hållbara investeringar med ett miljömål som för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxomin.



