

INFORMATION AVSEENDE FONDENS HÅLLBARHETSREDOVISNING 2023



BILAGA IV

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 förordningen (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Förordningen innehåller inte någon förteckning över social hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8,1, 8,2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordningen (EU) 2020/852

Produktnamn: Nowo Global Fund

Identifieringskod för juridiska personer: 5493007ZOWEEU6VC6172

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

●● <input type="checkbox"/> Ja	●● <input checked="" type="checkbox"/> Nej
<input type="checkbox"/> Den gjorde hållbara investeringar med ett miljömål : ___% <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> 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 type="checkbox"/> Den främjande miljörelaterade och sociala egenskaper och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 1% hållbara investeringar. <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin. <input type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin. <input type="checkbox"/> med ett socialt mål
<input type="checkbox"/> Den gjorde hållbara investeringar med ett socialt mål : ___%	<input checked="" type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade och sociala egenskaper, men gjorde inte några hållbara investeringar .



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

Fonden främjar miljömässiga och/eller sociala egenskaper eftersom den tillämpar en ESG-integrationsstrategi. Strategin för ESG-integration består av två delar för att genomföra urvalsprocessen för investeringar.

Hållbarhetsindikatorer mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar.

Den första delen i strategin är negativ sällning av de bolag som ingår i fondens universum av möjliga aktier. Fonden har valt bort bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter och arbetsrätt. Fonden främjar praxis för god styrning genom bekämpning av korruption och ekonomisk brottslighet.

Vid utgången av 2023 hade Nowo Global Fund exkluderat 8 stycken bolag från fondens investeringar i hållbara investeringar.

Den andra delen är investeringar i gröna obligationer, dvs obligationer där kapitalet är öronmärkt åt olika former av miljöprojekt. Fonden främjar minskade koldioxidutsläpp under 2023 och en omställning i linje med Parisavtalet genom vilka bolag som väljs in och väljs bort i fondens investeringsunivers.

Vid utgången av 2023 hade Nowo Global Fund 1 procent av fondens investeringar i hållbara investeringar.

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

● **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?**

Inget av fondens innehav stred mot fondens exkluderingskriterier, vad gäller innehav i värdepapper som har en indikator för 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).

● **Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?**

Se ovan, fondens hållbara investeringar går i första hand mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

● **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?**

Inför investeringar i fonden görs en kontroll mot fondbolagets exkluderingskriterier för att säkerställa så långt det är möjligt för fondbolaget att undvika investeringar i bolag som är involverade i verksamheter som kan göra betydande skada för några av de miljörelaterade eller sociala målen för hållbar investering men fonden kommer inte att göra några hållbara investeringar.

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

Förvaltaren har under året främjat investeringar i miljörelaterade och sociala egenskaper, men har inte beaktat indikatorerna för hållbarhetsfaktorer.

— **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 i aktier har genomgått screening och exkludering och har under året varit i linje med OECD:s riktlinjer för multinationella bolag, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter.



Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Under året har vi tagit hänsyn till eventuella negativa hållbarhetseffekter i fonden genom att vi har screenat och exkluderat bolag som inte lever upp till fondens hållbarhetskriterier men i övrigt så beaktas inte hållbarhetsfaktorerna.



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är följande:

Största investeringar	% tillgångar	Land
Storebrand F. obligation A	5,19%	SE
Swedbank Robur Räntefond Kort	4,93%	SE
Ishares ESG Aware MSCI EM ETF	2,72%	US
General Electric Co	2,42%	US
Lifeclean International AB	2,24%	SE
Broadcom Inc.	1,83%	US
Meta Platforms Inc.	1,75%	US
Ishares MSCI Japan ETF	1,74%	US
Circhem AB	1,71%	SE
Goodbye Kansas Group AB	1,64%	SE



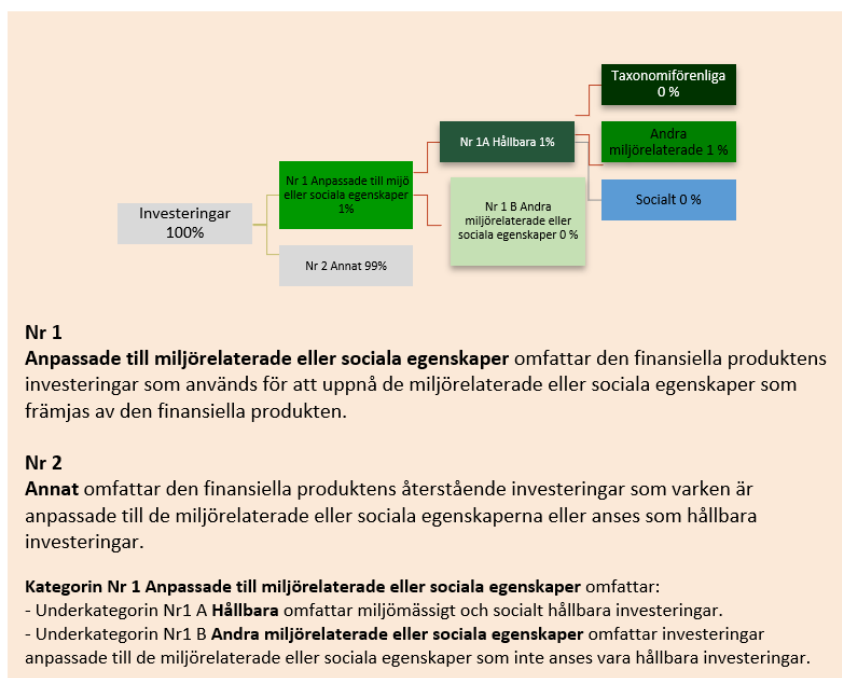
Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

1%

● Vad var tillgångsallokeringen?

Investering i grön företagsobligation.

Tillgångsallokeri
ng beskriver
andelen
investeringar i
specifika
tillgångar.



För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgasbegränsningar** av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **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 för och som bland annat har växtgasutsläpp på nivåer som motsvara bästa prestanda.

I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor/ Industri	Summa
Energi	2,70%
Material	6,58%
Industri	15,52%
Sällanköpsvaror	6,30%
Daqliqvaror	3,45%
Hälsovård	5,48%
Finans	12,17%
Informationsteknologi	16,07%
Kommunikationstjänster	7,83%



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

De bolag som fonden investerat i har ännu inte fullt ut börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamhet överensstämmer med taxonomin. Detta medför att enbart uppskattad data finns tillgänglig. Fondbolaget anser att den uppskattade datan för att bedöma om ett bolag bidrar till något av EU:s miljömål och därav anses som en hållbar investering inte är tillräcklig.

Verksamheter som är förenliga med taxonomin uttrycks om en andel av följande:

- **omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter
- kapitalutgifter, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjektet, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **Driftutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

 är hållbara investeringar med ett miljömål som inte beaktar kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852.

När det gäller bedömningen för en investerings exakta förenlighet med EU-taxonomin anser fondbolaget att estimaten inte är tillräckligt tillförlitliga sam att det är låg täckningsgrad vilket är anledningen till att fondbolaget redovisar 0 procent taxonomiförenliga investeringar i tabellen nedan.

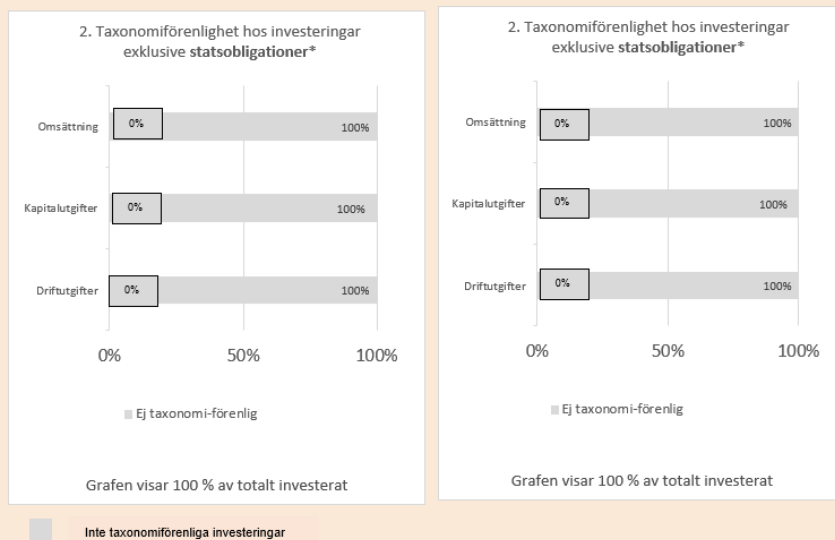
● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin¹?**

Ja:

I fossilgas | 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* 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 diagram avses "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper.

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

¹ Fossil gas och eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsas 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.

- Ej tillämpligt då det inte finns något åtagande vad gäller en viss minimiandel i investeringar i omställningsverksamhet och möjliggörande verksamheter.

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

Vi väljer att inte redovisa någon uppgift då samtliga miljömål för dagen inte har fullständiga tekniska standarder och att tillgången till rapporterad data från bolagen är bristfällig.



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenligt med EU-taxonomin?

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men kommer inte att göra några hållbara investeringar.



Vilken var andelen social hållbara investeringar?

Fonden främjar sociala egenskaper, men har ingen uttalad minimiandel socialt hållbara investeringar.



Vilka investeringar var inkluderade i kategorin "annat", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Fondens andel under kategorin "annat" var 99 procent och består av värdepapper kassa och likvida medel. Det finns inte några miljömässiga eller sociala minimigarantier för denna andel.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna under referensperioden?

Under 2023 har Nowo Global Fund förvaltas i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar kraven är exkluderade från fondens investeringsunivers.