

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 socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

BILAGA IV

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?

Ja

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål**: ___%

i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

Den gjorde **hållbara investeringar med ett socialt mål**: ___%

Nej

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.

med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin.

med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin.

med ett socialt mål

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 sållning 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 2024 hade Nowo Global Fund exkluderat 28 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 2024 och en omställning i linje med Parisavtalet genom vilka bolag som väljs in och väljs bort i fondens investeringsunivers.

Vid utgången av 2024 hade Nowo Global Fund 4 procent av fondens investeringar i hållbara investeringar.

● **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 riktas 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 föregåtts av en 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.

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



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 bort och exkluderat bolag som inte lever upp till fondens hållbarhetskriterier men i övrigt beaktas inte hållbarhetsfaktorerna.



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Största investeringar **% tillgångar** **Land**

Ishares Emergin Markets ESG Enhanced UCITS ETF	5,30%	US
Nvidia Corp	4,59%	US
Microsoft Corporation	3,15%	US
Royal Caribbean Cruises Ltd	2,80%	US
Micron Technology Inc	2,53%	US
Robinhood Inc	2,35%	US
Eyeon Group AB	2,27%	SE
Compactor Fastigheter FRN 05.03	2,13%	SE
Yubico AB	1,84%	SE
Circhem AB	1,83%	SE

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



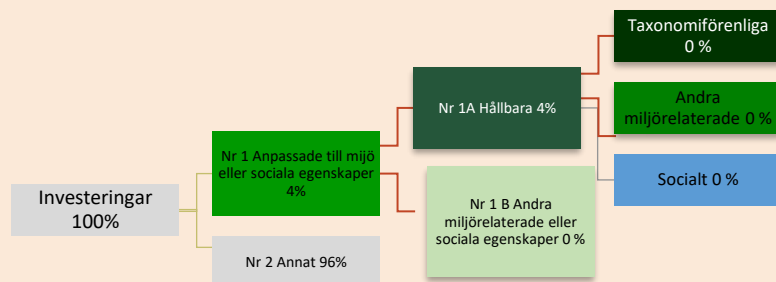
Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Under 2024 så var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar: 4 %

● Vad var tillgångsallokeringen?

Investering i gröna företagsobligationer.

Tillgångsallokeri
ng beskriver
andelen
investeringar i
specifika
tillgångar.



Nr 1

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

Nr 2

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

Kategorin Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper omfattar:

- Underkategorin Nr 1 A **Hållbara** omfattar miljömässigt och socialt hållbara investeringar.
- Underkategorin Nr 1 B **Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar 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/ Industrinamn	Summa
Energi	0%
Material	5,52%
Industri	15,92%
Sällanköpsvaror	7,79%
Dagligvaror	2,60%
Hälsovård	10,62%
Finans	10,34%
Informationsteknologi	25,52%
Kommunikationstjänster	4,39%
Kraftförsörjning	1,62%
Fastigheter	3,91%



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 uppskattade data finns tillgänglig. Fondbolaget anser att den uppskattade datan för att bedöma om ett bolag bidrar till något av EUs miljömål och därav anses som en hållbar investering inte är tillräcklig.

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.

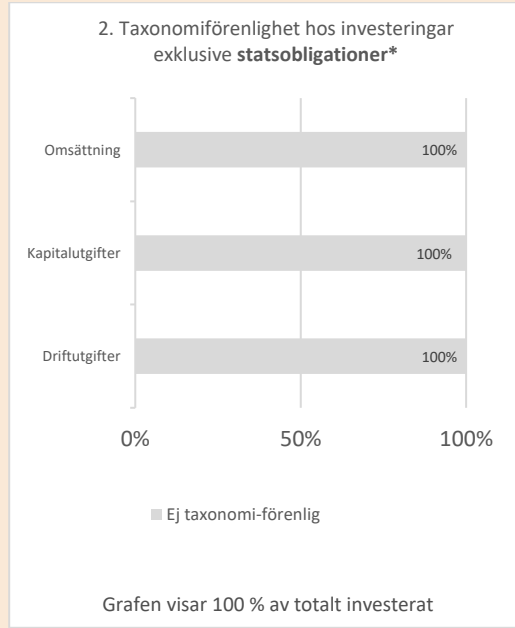
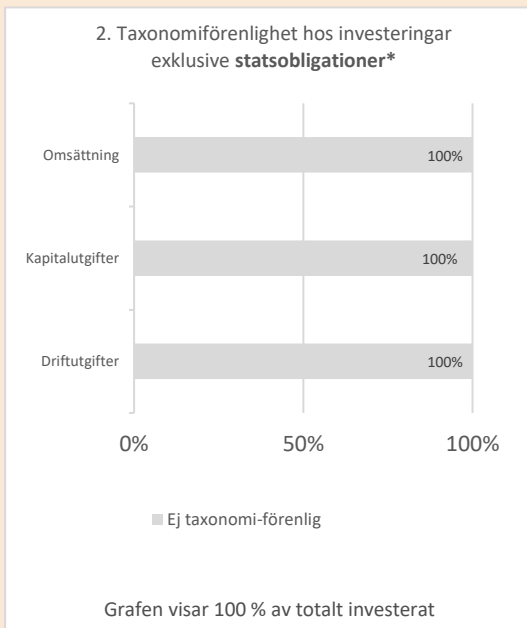
● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin¹?**

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?

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

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.

● **Hur stor del var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomi 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 fortsatt bristfällig.



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

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



Vilken var andelen socialt 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 96 procent och består av värdepapper 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 2024 har Nowo Global Fund förvaltas i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar kraven är exkluderade från fondens investeringsuniversum.