



Hållbarhetsinformation IKC Avkastningsfond

Transparens i fråga om integrering av hållbarhetsrisker, om främjandet av miljörelaterade eller sociala egenskaper, och om hållbar investering

- Fonden har hållbara investeringar som mål
- Fonden främjar bland annat miljörelaterade eller sociala egenskaper
- Hållbarhetsrisker integreras i investeringsbeslut, utan att fonden främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper eller har hållbar investering som mål
- Hållbarhetsrisker är inte relevanta (förklaring nedan)

Fondbolagets kommentar:

Den här finansiella produkten främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper, men har inte hållbarhet som mål. Produkten kan komma att delvis investera i tillgångar som har hållbarhet som mål, till exempel sådana som klassificeras som hållbara enligt EU:s regelverk för hållbara investeringar.

I investeringsstrategin tar förvaltarna löpande del av hållbarhetsdata som analyseras och ger förvaltaren information kring händelser, förändringar i produktens livscykel eller för bolaget annan förändring som kan komma att påverka hur bolaget beaktar negativa konsekvenser för hållbar utveckling, det vill säga uppföljning av eventuella hållbarhetsrisker.

Hållbarhetsrelaterade egenskaper som främjas i förvaltningen av fonden, eller som ingår i fondens målsättning:

- Miljörelaterade egenskaper (t.ex. bolagens inverkan på miljö och klimat).
- Sociala egenskaper (t.ex. mänskliga rättigheter, arbetstagarrättigheter och likabehandling).
- Praxis för god styrning (t.ex. aktieägares rättigheter, frågor om ersättningar till ledande befattningshavare och motverkande av korruption).

Fondbolagets kommentar:

De egenskaper som främjas av produkten främjas genom att investeringar för produktens räkning görs i verksamheter som tar ansvar för miljö-, sociala- och bolagsstyrningsfaktorer.

I investeringsstrategin beaktar och väger förvaltaren in fondens långsiktiga mål att följa Parisavtalet och långsiktigt påverka att minska mängden CO2 utsläpp. Vid varje specifikt bolagsval vet förvaltaren hur bolag bidrar eller inte bidrar till målet med investeringen.

För ytterligare information se avsnittet "Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål".

**Referensvärden:**

- Fonden har följande index som referensvärde:
- Inget index har valts som referensvärde

Fondbolagets kommentar:

Fonden är aktivt förvaltd och index används inte för att avgöra om fonden möter de miljörelaterade och sociala egenskaper fonden främjar.

Information om EU:s taxonomi för miljömässigt hållbara verksamheter

EU-taxonomin är ett klassifikationssystem som syftar till att etablera gemensamma kriterier för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Enligt regelverket ska det för varje fond redovisas hur stor del av fondens investeringar som är förenliga med taxonomin.

Taxonomin håller på att utvecklas och kriterier för samtliga miljömål är ännu inte klara. Det saknas också en fastslagen beräkningsmodell för hur stor andel av fondens investeringar som är förenliga med taxonomin. De bolag som fonden investerar i har ännu inte börjat rapportera i vilken utsträckning som deras verksamhet är förenlig med EU-taxonomin. Därför bedömer fondbolaget att det i dagsläget inte är möjligt att lämna tillförlitliga uppgifter om hur stor andel av fondens investeringar som är förenliga med taxonomin.

I regelverket finns en princip, "orsaka inte betydande skada", som innebär att investeringar som bidrar till ett hållbarhetsmål samtidigt inte får innebära betydande skada för något annat hållbarhetsmål. Principen "orsaka inte betydande skada" är endast tillämplig på den del av fonden som utgörs av investeringar som antingen räknas som hållbara enligt förordningen om hållbarhetsrelaterade upplysningar eller enligt EU-taxonomin. Den återstående delen av denna fond har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Metoder som används för att integrera hållbarhetsrisker, främja miljörelaterade eller sociala egenskaper eller för att uppnå ett hållbarhetsrelaterat mål:Fonden väljer in*Fondbolagets kommentar:*

Vid fondens bolagsval tar förvaltarna inte bara hänsyn till ekonomisk avkastning utan även till miljö-, sociala- och bolagsstyrningsfaktorer i investeringsprocessen. De bolag fonden investerar i förväntas ta ansvar för sin verksamhet och nå upp till de förväntningar som finns utsatta i internationella ramverk (se mer nedan under avsnittet "Internationella normer"), samtidigt som fonden undviker att investera i bolag som inte lever upp till dessa kriterier. Vi är övertygade om att bolag med hållbara affärsmodeller är mer lönsamma och genom att identifiera dessa skapar vi långsiktigt värde för fondandelsägarna.

Fonden väljer bort

Fonden placerar inte i bolag som är involverade i följande produkter och tjänster. Högst fem procent av omsättningen i det bolag där placeringen sker får avse verksamhet som är hänförlig till den angivna produkten eller tjänsten.



Produkter och tjänster som fonden inte investerar i:

- Klusterbomber, personminor

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Kemiska och biologiska vapen

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Kärnvapen

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Vapen och/eller krigsmateriel

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Alkohol

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Tobak

Fondbolagets kommentar: Avser produktion

- Pornografi

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion av pornografiskt material

- Fossila bränslen (olja, gas, kol)

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Uran

Fondbolagets kommentar: Avser både produktion och distribution

- Genetiskt modifierade organismer (GMO)

Fondbolagets kommentar: Avser produktion och utveckling av GMO

Internationella normer

Internationella normer avser internationella konventioner, lagar och överenskommelser såsom FN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag som rör frågor om miljö, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och affärsetik.

Fonden investerar inte i bolag som kränker internationella normer. Bedömningen görs antingen av fondbolaget självt eller av fondens tredje leverantör av data.

Fondbolagets kommentar:

- Fonden investerar inte i bolag som inte vidtar åtgärder för att komma till rätta med identifierade problem, eller där fonden bedömer att bolagen inte kommer att komma tillrätta med problemen under en tid som fondbolaget bedömer som rimlig i det enskilda fallet.

Fondbolagets kommentar:

Inga nya investeringar görs i bolag som bryter mot internationella normer och konventioner. För befintliga innehav är målsättningen att genom dialog påverka bolagen. Om ingen förändring väntas ske inom en acceptabel tidsperiod så kommer fonden att sälja innehavet.

■ **Fondbolaget påverkar**

Fondbolaget har kontakt med bolag i syfte att påverka dem i en mer hållbar riktning.



- Bolagspåverkan i egen regi

Fondbolagets kommentar:

Som aktiv förvaltare med fokus på ESG-frågor följer vi samtliga innehav noggrant och hållbarhetsfrågor är ett återkommande tema i möten med företagsrepresentanter.

- Bolagspåverkan genom externa leverantörer/konsulter

Fondbolagets kommentar:

Fondbolaget utför påverkansarbete tillsammans med andra institutionella investerare via gemensamma dialoger utförda av ISS ESG med utgångspunkt i FN:s Global Compact.

- Röstar på bolagsstämmor

Fondbolagets kommentar:

I de fall vårt eget, eller tillsammans med andras, innehav är av sådan storlek att vi kan påverka bolaget genom att aktivt delta på en bolagsstämma, kan vi delta på stämmor och rösta på det sätt som vi anser utgör kundernas intresse.

För mer information om vårt hållbarhetsarbete, besök gärna vår hemsida:

<https://www.ikc.se/>