

Mall som avser 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 förordning (EU) 2020/852

Produktnamn: ALFRED BERG OBLIGASJON ACC

Identifieringskod för juridiska personer: 549300FIWDUEJTBDBTJ90

MILJÖRELATERADE OCH/ELLER SOCIALA EGENSKAPER

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

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:** ___ %

Den **främjade miljörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 19,75 % 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**

Om inget annat anges uttrycks alla faktiska uppgifter i denna periodiska rapport som kvartalsvis vägt genomsnitt. Föregående års rapportering baserades på det värde som kunde utläsas per den 31 december 2022. För de delar i rapporten där jämförelser mellan två perioder är aktuella har siffrorna från föregående rapporteringsperiod räknats om till ett kvartalsvis vägt genomsnitt.

Den finansiella produkten har inte som mål att göra hållbara investeringar, men har ändå genomfört investeringar som klassas som hållbara i enligt definitionen i artikel 2 (17) SFDR varför vi valt att inkludera de investeringarna i rapporten.



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

Den finansiella produkten främjar miljörelaterade och sociala egenskaper genom att exkludera företag som antingen har aktiviteter inom områden, eller som producerar eller distribuerar produkter, som kan gå ut över miljö och/eller människor.

Enligt investeringsstrategin exkluderas:

- kontroversiella vapen (inklusive kärnvapen) – produkter som kan förorsaka onödigt lidande för människor i krig.
- Alkohol – en produkt som kan förorsaka hälsoskada och social otrygghet, synnerligen hos barn (exkluderas förutsatt att mer än 5 % av omsättningen kommer från alkoholproduktion)
- Tobak - en produkt som förorsakar hälsoskada.
- Pornografi – en sektor där det finns risk för människohandel och utnyttjande av sårbara individer (exkluderas förutsatt att mer än 5 % av omsättningen kommer från produktion eller distribution av pornografi).
- Kol som fossilt bränsle – en produkt som har ett väldigt högt utsläpp av växthusgaser och kan förorsaka hälsoskada hos människor.
- Kriterierna för uteslutning tillämpas också på emittenter som bryter mot internationella normer och konventioner som UN Global Compact, OECD riktlinjer och ILO.

Inget referensvärde har angetts gällande de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar.

● **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?**

Följande hållbarhetsindikatorer används för att mäta uppnåendet av de miljömässiga och sociala egenskaperna som främjas av den finansiella produkten:

- Andelen i procent av portföljen som är förenlig med RBC-policyn uppgår till 100,0%.
- Andel i procent av den finansiella produktens portfölj som omfattas av en ESG – analys (tillgångar som har en ESG-poäng): 99,21 %

Den genomsnittliga ESG scoren för portföljen jämfört med den genomsnittliga ESG scoren för portföljens investeringsuniversa; 58,99 vilket jämförs med den vägda genomsnittliga ESG-poängen för produktens investeringsfärdigheter uppgår till 60,57

- 19,75 % av den finansiella produktens tillgångar investerades i hållbara investeringar i enlighet med definitionen i artikel 2.17 i SFDR.
- Andel i procent av den finansiella produktens portfölj som investerades i enlighet med EUs taxonomi:

Hållbarhetsindikatorerna mäter hur hållbarhetsmålet för denna finansiella product uppnås.

● ... och jämfört med de föregående perioderna?

Indikator	2022*	2023**	Kommentar
Andelen i procent av portföljen som är förenlig med RBC-policyn uppgår till	100,0%	100,0%	Enligt den finansiella produktens åtagande
Andel i procent av den finansiella produktens portfölj som omfattas av en ESG – analys (tillgångar som har en ESG-poäng):		99,2%	Enligt den finansiella produktens åtagande
av den finansiella produktens tillgångar investerades i hållbara investeringar i enlighet med definitionen i artikel 2.17 i SFDR.	Ej tillämpligt.	19,7%	Enligt den finansiella produktens åtagande
Andel i procent av den finansiella produktens portfölj som investerades i enlighet med EUs taxonomi:	Ej tillämpligt.		Enligt den finansiella produktens åtagande

* värde per den 31 december 2022

** kvartalsvis vägt genomsnitt från 2023

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

Målen för den finansiella produktens hållbara investeringar är att finansiera företag som bidrar till miljömål och/eller sociala mål genom sina produkter och tjänster, och även genom hållbara arbetsmetoder.

I den egenutvecklade ESG-analysmetoden, så som de definieras i Informationsbroschyren, bedöms hållbara investeringar enligt flera kriterier som anses vara centrala för att ett företag ska kunna betecknas som hållbart. Kriterierna kompletterar varandra och i praktiken måste ett företag uppfylla minst ett av de kriterier som beskrivs nedan för att anses bidra till ett miljömässigt eller ett socialt mål:

1. Företaget bedriver en ekonomisk verksamhet som överensstämmer med EU-taxonomin mål. Ett företag kan klassas som en hållbar investering förutsatt att mer än 20 % av omsättningen överensstämmer med EU-taxonomin mål. Ett företag som kvalificerar sig genom att uppfylla det här kriteriet kan t.ex. bidra till följande miljömässiga egenskaper; hållbart skogsbruk, återställande av miljö, hållbar tillverkning, förnybara energikällor, tillgång till vatten och avlopp, avfallshantering och ersättningen kopplat till det, hållbara byggnader, hållbara transporter, hållbar och tydlig information gällande teknologi forskning och anann utveckling inom hållbarhet.

2. Företaget bedriver en ekonomisk verksamhet som bidrar till ett eller flera av FN:s mål för hållbar utveckling (United Nations Sustainable Development Goals - förkortas UNSDG). Ett företag kan klassas som en hållbar investering förutsatt att mer än 20 % av omsättningen överensstämmer med UNSDG samt att mindre än 20

% av omsättningen inte får vara icke-kompatibel med UNSDGs. Ett företag som kvalificerar sig genom att uppfylla det här kriteriet kan t.ex. bidra till följande mål:

A. Miljömässiga mål: hållbart jordbruk, hållbar hantering av vatten och avlopp, hållbar och modern energianvändning, hållbar ekonomisk utveckling, hållbar infrastruktur, hållbara städer, hållbara konsumtions- och produktionsmönster, bekämpa klimatförändringar, bevarandet och hållbar användning av hav och marina resurser, hållbar användning av terrestra ekosystem, hållbart skogsbruk, bekämpa ökenspridning, markförstärkning och förlust av biologisk mångfald;

B. Sociala mål: bekämpa och sträva mot nolltolserans för fasttigidom och hunger, hälsosamma liv och välbefinnande i alla åldrar, inkluderande och jämlik kvalitetsutbildning och möjligheter till livslångt lärande, jämställdhet, stärkande av kvinnors och flickors rättigheter till sanitetsprodukter och vatten, tillgång till prisvärd och pålitlig energiförsörjning, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning och anständigt arbete, motståndskraftig infrastruktur, inkluderande och hållbar industrialisering, minskad ojämlikhet, inkluderande, säkra och motståndskraftiga städer och mänskliga bosättningar, fredliga och inkluderande samhällen, tillgång till rättvisa och effektiva ansvarsfulla och inkluderande institutioner, globalt partnerskap för hållbar utveckling.

3. Företaget är verksamt inom en sektor med höga växthusgasutsläpp (GHG) och håller på att ställa om sin affärsmodell för att anpassa den till målet att hålla den globala temperaturökningen under 1,5 °C. Ett företag som kvalificerar sig genom att uppfylla det här kriteriet kan t.ex. bidra till följande miljömässiga mål: minska utsläppen av växthusgaser, bekämpa klimatförändringar.

4. Företagets praxis i miljörelaterade och sociala frågor rankas som "bäst i klassen" jämfört med andra företag inom den relevanta sektorn och geografiska regionen. Utvärderingen av vem som presterar bäst i frågor som gäller miljömässiga eller sociala egenskaper baseras på BNP Ams metod för att fastställa en ESG poäng. Företag utvärderas och får en ESG poäng som jämför dem med andra jämförbara företag inom samma sektor och geografiska område. Ett bolag med en sammanlagd poäng över 10 i kategorin för antingen miljömässiga eller sociala egenskaper kvalificeras som bäst i sin klass. Ett företag som kvalificerar sig genom att uppfylla det här kriteriet kan t.ex. bidra till följande mål:

A. Miljömässiga mål: bekämpa klimatförändringar, hantering av miljörisker, hållbar förvaltning av naturens resurser, avfallshantering, hantering av vatten, reducering av växthusgaser, förnybar energi, hållbart jordbruk, grön infrastruktur.

B. Sociala mål: hälsa och säkerhet, personalförvaltning, god hantering av externa intressenter (leverantörer, data), affärsetik, sund bolagsstyrning.

Gröna obligationer, sociala obligationer och hållbara obligationer som emitteras för att stödja specifika miljöprojekt och/eller sociala projekt räknas också som hållbara investeringar under förutsättning att dessa räntebärande värdepapper får investeringsrekommendationen "positiv" eller "neutral" från BNPP AM:s Sustainability Center efter att emittenten och det underliggande projektet har

utvärderats. Utvärderingen baseras på en egenutvecklad metod för analys av gröna, sociala och hållbara obligationer.

För att ett företag ska bedömas som en hållbar investering får det inte påtagligt skada andra miljörelaterade eller sociala mål (Do No Significant Harm- principen - DNSH) och bör följa god bolagsstyrningspraxis. BNPP AM använder en egenutvecklad analysmetod för att bedöma alla företag i förhållande till dessa krav. Mer information om den egenutvecklade metoden finns på förvaltningsbolagets webbplats: www.alfredberg.se/our-approach/

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.

● ***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?***

De hållbara investeringar som den finansiella produkten har genomfört har inte klassats som hållbara om de funnits en risk att de påtagligt kan skada något miljömål eller socialt mål (DNSH-principen). Förvaltningsbolaget har beaktat huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer genom att ta hänsyn till indikatorer för negativa konsekvenser enligt definitionen i SFDR, och att inte investera i företag som underlåter att uppfylla sina grundläggande skyldigheter i enlighet med OECD:s riktlinjer och FN:s vägledande principer om företag och mänskliga rättigheter.

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

Förvaltningsbolaget säkerställer att den finansiella produkten tar hänsyn till de indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser som är relevanta för investeringsstrategin, under hela investeringsprocessen. De hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis är tänkt att göra väljs ut genom att man systematiskt tillämpar de pelare för hållbara investeringar som definieras i Förvaltningsbolagets globala hållbarhetsstrategi i investeringsprocessen (den globala hållbarhetsstrategin förkortas härnäst "GSS"-Global Sustainability Strategy vilken är en strategi framtagen av BNP Paribas Asset Management och som också adopterats av Alfred Berg. GSS finns att läsa via Alfred Bergs hemsida). Pelarna – policy för ansvarsfullt företagande, riktlinjer för ESG-integration, god förvaltning och den framåtblickande visionen (energiomställning, miljömässig hållbarhet, jämlikhet och tillväxt för alla) – beskrivs närmare längre ner i detta dokument.

RBC-policyn fastställer en gemensam ram för investeringar och ekonomiska aktiviteter som hjälper till att identifiera branscher och beteenden med en hög risk för negativa konsekvenser, i strid med internationella normer. Som en del av RBC-policyn ingår sektorsspecifika policyer, med en skraddarsydd metod för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa konsekvenser baserat på

den ekonomiska verksamhetens art och, i många fall, var den ekonomiska verksamheten bedrivs geografiskt.

Riktlinjerna för ESG-integration innehåller en rad åtaganden som är viktiga för att beakta huvudsakliga negativa hållbarhetskonsekvenser och är vägledande för den interna ESG-integrationsprocessen. Det egenutvecklade ramverket för att bedöma ESG-poäng omfattar en utvärdering av ett antal negativa hållbarhetskonsekvenser, som orsakas av företag som vi investerar i. Resultatet av utvärderingen kan påverka värderingsmodellerna och portföljens uppbyggnad beroende på hur allvarliga och väsentliga de negativa konsekvenserna som identifierats är.

Förvaltningsbolaget beaktar således huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer under hela investeringsprocessen genom att använda interna ESG-poäng och bygga en portfölj strävar efter att ha en bättre ESG-profil jämfört med den relevanta investeringsfären.

Med syfte att ange ett långsiktigt perspektiv för den finansiella produkten definieras en uppsättning mål och resultatindikatorer för att mäta hur väl research, den finansiella produktens portföljs och övriga åtaganden

överensstämmer med målen energiomställning, miljömässig hållbarhet, jämlikhet och tillväxt för alla och därmed stöttar investeringsprocessen.

Dessutom identifierar förvaltningsteamet regelbundet negativa konsekvenser genom kontinuerlig research, samarbete med andra långsiktiga investerare och dialog med icke-statliga organisationer och andra experter.

Med utgångspunkt i ovanstående riktlinjer, och beroende på de underliggande tillgångarna, beaktar, bemöter eller begränsar den finansiella produkten följande huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer:

Obligatoriska indikatorer – företag:

1. Utsläpp av växthusgaser (GHG)
2. Koldioxidavtryck
3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet
4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion
6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan
7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
8. Utsläpp till vatten
9. Farligt avfall
10. Brott mot FN:s globala överenskommelse (Global Compact) och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
12. Ojusterad löneklyfta mellan könen
13. Jämnare könsfördelning i styrelserna
14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

Frivilliga indikatorer – företag:

Miljö

4. Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp

Socialt ansvar

4. Ingen uppförandekodex för leverantörer

9. Ingen policy för mänskliga rättigheter

Obligatoriska indikatorer – statliga emittenter:

15. Växthusgasintensitet

16. Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar

Mer detaljerad information om hur huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer bedöms finns i Alfred Bergs SFDR Disclosure Statement: sustainability risk integration and Principal Adverse Impacts considerations.

Dessutom kommer information om hur huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer har bedömts under året att finnas tillgänglig i den finansiella produktens årsredovisning.

— — — *Var de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:*

Den finansiella produktens investeringssfär granskas regelbundet i syfte att identifiera emittenter som potentiellt bryter mot, eller riskerar att bryta mot, principerna i FN:s Global Compact-initiativ, OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer om företag och mänskliga rättigheter. Här ingår även de principer och rättigheter som anges i de åtta grundläggande konventionerna i Internationella arbetsorganisationens deklaration om grundläggande principer och rättigheter i arbetslivet, samt i det internationella regelverket för mänskliga rättigheter. Denna bedömning görs av BNPP AM:s Sustainability Center och baseras på egna analyser och information från externa experter, i samråd med BNP Paribas-koncernens corporate and social responsibility-team. Om det visar sig att en emittent allvarligt och upprepade gånger brutit mot någon av principerna kommer emittenten att placeras på en "exkluderingslista" och inte längre vara tillgänglig för investeringar. Befintliga investeringar ska avyttras från portföljen enligt våra interna rutiner. Om en

emittent riskerar att bryta mot någon av principerna placeras emittenten på en "bevakningslista" och övervakas vid behov.

I EU-taxonomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonominns mål, och åtföljs av särskilda unionskriterier.

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



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

Den finansiella produkten har beaktat huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer genom att systematiskt implementera de pelare för hållbara investeringar, som definieras i GSS, i sin investeringsprocess. Dessa pelare omfattas av företagsövergripande policyer som fastställer kriterier för att identifiera, beakta och prioritera samt bemöta eller begränsa negativa hållbarhetskonsekvenser som orsakas av emittenter.

RBC-policyen fastställs en gemensam ram för investeringar och ekonomiska verksamheter som hjälper till att identifiera branscher och beteenden med en hög risk för negativa konsekvenser, i strid med internationella normer. Som en del av RBC-policyen ingår sektorsspecifika policyer, med en skräddarsydd metod för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa konsekvenser baserat på den ekonomiska aktivitetens art och, i många fall, var den ekonomiska aktiviteten bedrivs geografiskt.

Alfred Berg har adopterat BNP Paribas Asset Managements riktlinjer för ESG integration vilken finns att ta del av via Alfred Bergs hemsida, riktlinjerna benämns hädanefter som "ESG integration guidelines". ESG integration guidelines innehåller en rad åtaganden som är viktiga för att beakta huvudsakliga negativa hållbarhetskonsekvenser och är vägledande för den interna ESG-integrationsprocessen. Det egenutvecklade ramverket för att bedöma ESG-poäng omfattar en utvärdering av ett antal negativa hållbarhetskonsekvenser, som orsakas av företag som vi investerar i. Resultatet av utvärderingen kan påverka värderingsmodellerna och

portföljens uppbyggnad beroende på hur allvarliga och väsentliga de negativa konsekvenserna som identifierats är.

Förvaltningsbolaget beaktar således huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer under hela investeringsprocessen genom att använda interna ESG-poäng och bygga en portfölj som strävar efter att ha en bättre ESG-profil jämfört med den övriga investeringssfären.

I långsiktigt perspektiv definieras en uppsättning mål och resultatindikatorer för att mäta hur väl den finansiella produktens portfölj och övriga åtaganden överensstämmer med målen på tre områden (energiomställning, miljömässig hållbarhet, jämlikhet och tillväxt för alla), och på så sätt stödjer investeringsprocesserna.

Dessutom identifierar förvaltningsteamet regelbundet negativa konsekvenser genom kontinuerlig research, samarbete med andra långsiktiga investerare och dialog med icke-statliga organisationer och andra experter.

Åtgärder för att ta itu med eller begränsa huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beror på hur allvarliga och väsentliga dessa konsekvenser är. Dessa åtgärder styrs av RBC-policyn, ESG integration guidelines och policyn för aktieägarengagemang och röstning som bland annat innehåller följande bestämmelser:

- Exkludering av emittenter som bryter mot internationella normer och konventioner och emittenter som är involverade i verksamheter som utgör en oacceptabel risk för samhället och/eller miljön.
- Dialog med emittenter i syfte att uppmuntra dem att förbättra sitt arbete med ESG-frågor och på så sätt begränsa eventuella negativa konsekvenser.
- Röstning vid bolagsstämmor i de företag, där vi är aktieägare, och som ingår i investeringsportföljen, för att främja god bolagsstyrning och driva arbetet med miljörelaterade och sociala frågor framåt.
- Se till att alla värdepapper som ingår i portföljen omfattas av en kompletterande ESG-analys.
- Sträva efter att förvalta portföljer så att deras sammanlagda ESG-poäng är högre jämfört med relevanta referensvärde eller den relevanta investeringssfären.

Med utgångspunkt i ovanstående riktlinjer, och beroende på de underliggande tillgångarna, beaktar, bemöter eller begränsar den finansiella

produkten följande huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer:

Obligatoriska indikatorer –företag:

1. Utsläpp av växthusgaser (GHG)
2. Koldioxidavtryck
3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet
4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion
6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan
7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
8. Utsläpp till vatten
9. Farligt avfall
10. Brott mot FN:s globala överenskommelse (Global Compact) och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
12. Ojusterad löneklyfta mellan könen
13. Jämnare könsfördelning i styrelserna
14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

Frivilliga indikatorer – företag:

Miljö

4. Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp

Socialt ansvar

4. Ingen uppförandekodex för leverantörer
9. Ingen policy för mänskliga rättigheter

Obligatoriska indikatorer – statliga emittenter:

15. Växthusgasintensitet

16. Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar

Mer detaljerad information om hur huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer bedöms finns i BNP Paribas Asset Managements SFDR Disclosure Statement: sustainability risk integration and Principal Adverse Impacts considerations.

Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?



Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
ALFRED BERG OBLIGASJON C (NOK)		74.588 %	NO
INCOME DISTRIBUTION AB OBLIG C		24.983 %	NO

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



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

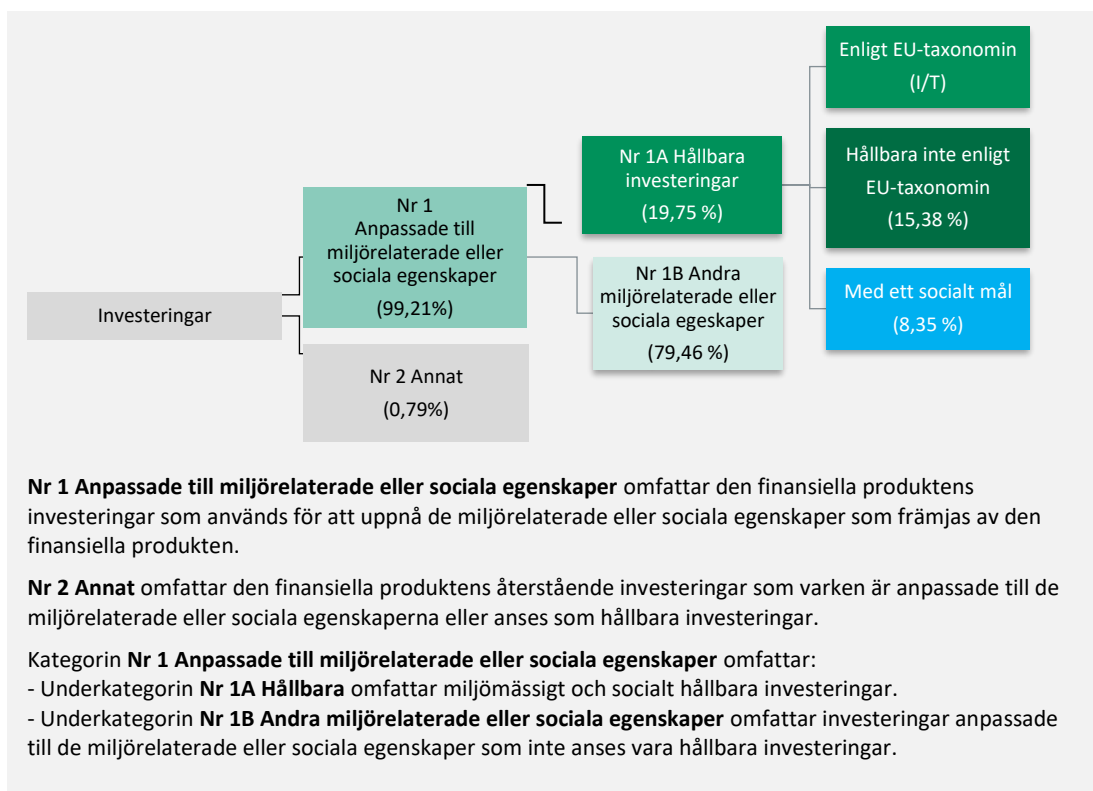
99,21% av den finansiella produktens investeringar allokerades till de miljömässiga och sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten i enlighet med de bindande delarna av investeringsstrategin.

19,75 % av den finansiella produktens investeringar klassas som hållbara investeringar.

Vad den återstående delen av investeringarna kan innehålla återges i frågan "Vilka investeringar är inkluderade i "Nr. 2 Annat", vad är deras syfte och finnes det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?" nedan

● Vad var tillgångsallokeringen?

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



Se figur.

● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Produkten har investerat i följande sektorer genom företag med E/S egenskaper;

Unspecified



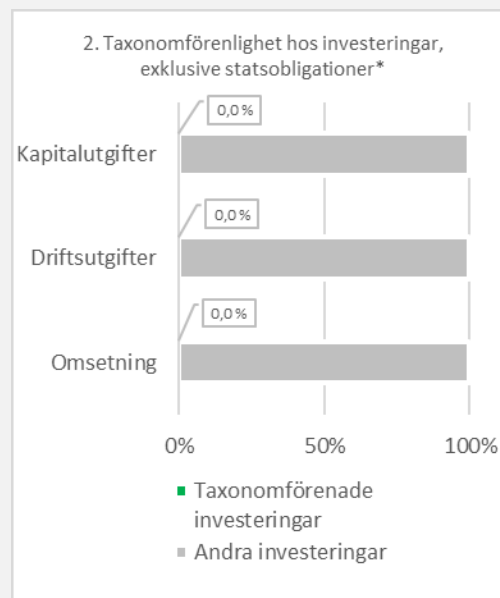
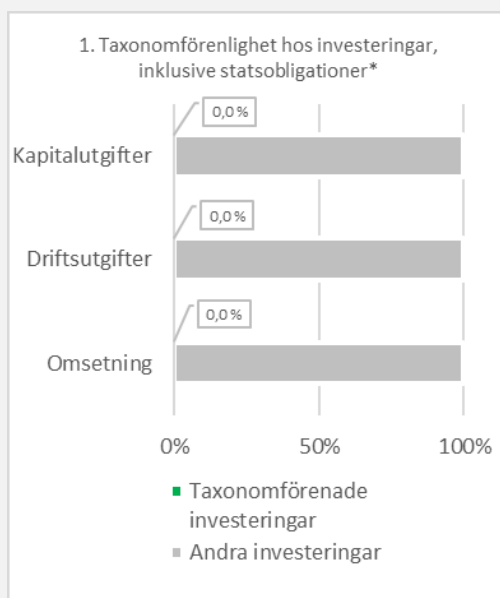
I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

Ej tillämpligt.

- **Investerade den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?¹**

- Ja
- I fossilgas
- I 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 med "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper

¹ 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 var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Andelen investeringar i omställningsverksamhet och möjliggörande verksamhet i den mening som avses i förordningarnas taxonomi är 0 % för omställningsverksamhet och 0 % för möjliggörande verksamhet.

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

Indikator	2022*	2023**
Andelen (i procent) av investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder.	Ej tillämpligt.	Ej tillämpligt.

* värde per den 31 december 2022

** kvartalsvis vägt genomsnitt från 2023



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

Andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med den europeiska taxonomiförordningen är 15,38 %.

Förvaltningsbolaget förbättrar sina system för insamling av data i linje med EU:s taxonomi för att säkerställa att publicerad hållbarhetsinformation enligt den europeiska taxonomiförordningen är korrekt och tillräcklig. Samtidigt har den finansiella produkten investerat i hållbara investeringar vars miljömål inte är i linje med EU:s taxonomi.



- **Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?**

Socialt hållbara investeringar utgör 8,35 % av den finansiella produkten.



är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin.



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

Den återstående delen av investeringarna kan innehålla:

- Den andel av den finansiella produktens tillgångar som inte lever upp till de miljömässiga eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten. Dessa tillgångar används i investeringssyfte, eller
- Instrument som huvudsakligen används för att hantera den finansiella produktens likviditet, som ett led i effektivisering av portföljförvaltning eller för sk. hedging (t.ex. kontanter, inlåning och derivat).

Under alla omständigheter kommer förvaltningsbolaget att se till att dessa investeringar genomförs i enlighet med våra interna processer inklusive att tillvarata följande minimiåtaganden gällande miljömässiga och sociala egenskaper:

- The risk management policy. Riktlinjerna för riskhantering innehåller procedurer som är nödvändiga för att fininvesteringsbolaget ska kunna bedöma de risker som är förknippade med marknaden, likviditeten, hållbarheten och motparterna i varje förvaltd fond: och

RBC-policyn, när det är relevant för uteslutning av företag som är inblandade i kontroverser som rör mänskliga rättigheter eller arbetstagares rättigheter, miljö, korruption och företag som är verksamma inom utsatta sektorer (tobak, alkohol, pornografi, kol, kontroversiella vapen, asbest osv.), eftersom dessa företag bryter mot internationella normer eller orsakar oacceptabla skador på samhället och/eller miljön.



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

- Den finansiella produkten måste efterleva RBC-policyn genom att utesluta företag som är inblandade i kontroverser på grund av dålig praxis i frågor som rör mänskliga rättigheter, arbetsrättsliga frågor, miljö och korruption samt företag som är verksamma inom utsatta sektorer (tobak, alkohol, pornografi, kol, kontroversiella vapen, asbest osv.), eftersom dessa företag anses bryta mot internationella normer eller orsaka oacceptabla skador på samhället och/eller miljön. Mer information finns i RBC-policyn.

Mer information uteslutning av sektorer finns på förvaltningsbolagets webbplats: www.alfredberg.se/our-approach/

- Den finansiella produkten ska sträva efter att ha ett vägt genomsnittligt ESG-poäng för den finansiella produktens portfölj som är högre än den vägda genomsnittliga ESG-poängen för produktens investeringsfär.

I tillägg till ovanstående punkter har Förvaltningsbolaget implementerat en voting and engagement policy som kan laddas ner vid alfredberg.se/sustainability-documents/.

- 19,75 % av den finansiella produktens tillgångar investerades i hållbara investeringar i enlighet med definitionen i artikel 2.17 i SFDR.



Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

- **Hur skilde sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?**

Den finansiella produkten saknar referensvärde för de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar.

- **Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets anpassning till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas?**

Ej tillämpligt.

- **Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?**

Ej tillämpligt.

- **Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med det breda marknadsindexet?**

Ej tillämpligt.

Referensvärden är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår målet för hållbar investering.