

## CARNEGIE GLOBAL PLUS HÅLLBARHETSINFORMATION

Produktnamn: Carnegie Global Plus  
Identifieringskod för juridiska personer: 6367009SYS558E2VZW50

**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.

Mall som avser upplysningar som lämnas innan avtal ingås 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

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

### Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?



Ja



Nej



Den kommer att göra ett minimum av **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 kommer att göra ett minimum av **hållbara investeringar med ett socialt mål: \_\_\_%**



Den **främjar miljörelaterade och sociala egenskaper** och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 10% 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 främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men **kommer inte att göra några hållbara investeringar**

**EU-taxonomin** är ett klassificeringssystem som läggs fram i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**. Förordningen fastställer inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.



### Vilka miljörelaterade och/eller sociala egenskaper främjas av denna finansiella produkt?

Fonden ger exponering mot en portfölj av globala aktier med bred geografisk och branschmässig spridning. Fonden använder hävstång för att göra exponeringen större än fondens värde. Fonden använder derivatinstrument som idag ger exponering mot MSCI World Climate Paris Aligned Index (fortsättningsvis "CPA-indexet"). CPA-Indexet är utformat för investerare som vill minska sin exponering mot klimatrisker och vill ta vara på avkastningsmöjligheter som uppstår när koldioxidutsläppen i världen minskar. Bolagen i CPA-index rapporterar enligt ramverket TCFD ("Task Force on Climate-Related Financial Disclosures") och indexet är utformat för att överträffa minimikriterierna för EU Paris-Aligned Benchmark.

Hur derivatinstrumenten främjar miljömässiga och sociala egenskaper presenteras under den delfråga som behandlar derivat (i avsnittet "Tillgångsallokering").



# CARNEGIE FONDER

Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper genom att tillföra kapital och skapa finansiering till bolag som når upp till, eller överträffar, Carnegie Fonders hållbarhetsrelaterade krav. På så sätt bidrar fonden till en miljömässigt och socialt hållbar framtid. Fonden främjar miljörelaterade och sociala egenskaper från tre olika vinklar:

1. Fondens investeringar främjar uppfyllandet av Parisavtalet och FN:s globala hållbarhetsmål ("Sustainable Development Goals", "SDG") genom den verksamhet bolagen bedriver.
2. Fonden främjar även hög standard och praxis av generell prestation inom miljömässiga och sociala egenskaper hos fondens investeringar genom:
  - o noggrann analys av varje bolag ur ett hållbarhetsperspektiv före investering,
  - o att exkludera bolag som inte når upp till hållbarhetskraven, samt
  - o att påverka bolagen relaterade till investeringarna för att leva upp till Carnegie Fonders krav och förbättra sitt hållbarhetsarbete.
3. Fonden främjar hög standard för god ägarstyrning genom Carnegie Fonders rutiner och policy för detta.

Fonden investerar i obligationer utgivna av stater inom EES samt amerikanska staten, som vi anser lever upp till våra krav sett till hållbarhet, sociala frågor och governance.

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

Fonden använder följande hållbarhetsindikatorer för att mäta de miljömässiga och sociala egenskaperna som främjas:

1. Andel av fondförmögenheten som är investerad i krediter utgivna av bolag där minst 25% av omsättningen bidrar till FN:s SDG. Posten exkluderar gröna och sociala obligationer.
2. Andel av fondförmögenheten som är investerad i gröna och sociala obligationer.
3. Andel av fondförmögenheten som är investerad i krediter utgivna av emittenter med omsättning som är förenlig med miljömålen "begränsning av klimatförändringar" och "anpassning till klimatförändringar" i EU:s Taxonomi.
4. Andel av fondförmögenheten som är investerad i krediter utgivna av emittenter med betyg Adekvat, Starkt eller Våldigt Starkt i fondbolagets internt utvecklade verktyg för hållbarhetsanalys.
5. Antal påverkansdialoger med investerade emittenter.
6. Andel av fondförmögenheten som är investerad i krediter utgivna av emittenter som förbundet sig till eller fått sina klimatmål godkända av Science Based Target Initiative (SBTi).

## **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?**

Målet med fondens hållbara investeringar är att bidra till hållbar miljömässig och social utveckling. Fonden gör detta genom att tillföra kapital och skapa finansiering till bolag vars aktiviteter erbjuder en lösning på FN:s SDG.

På Carnegie Fonder räknas investeringar som "hållbara" om mer än 25% av bolagens omsättning tydligt kan kopplas till ett eller flera SDG och dess delmål, samtidigt som de inte orsakar betydande skada på resterande mål, samt uppfyller krav för god styrning. Om vi inte klassificerar en emittent som hållbar, klassas investeringen ändå som hållbar om det är en så kallad "Green Bond" eller "Social Bond". Detta anser vi vara ett tydligt bidrag till FN:s SDG.

Exempel på bidrag till de miljömässiga målen kan vara bolag som projekterar, bygger, driver och/eller äger förnyelsebar energiproduktion, klimatsäkrad infrastruktur eller dylikt. Ytterligare exempel är investeringar i bolag verksamma inom nya hållbara material alternativt material

**Hållbarhetsindikatorer** mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaperna som främjas av den finansiella produkten.

som tas fram på ett mer hållbart sätt. Exempel på bidrag till de sociala målen är investeringar i forsknings- och utvecklingsintensiva bolag med fokus på globala folksjukdomar.

Investeringen sker i bolag vars produkter eller tjänster möjliggör lösningar (lösningebolag) samt i bolag som ställer om befintliga produkter att bli mer hållbara (omställningsbolag).

Genom dessa hållbara investeringar bidrar fonden även till de miljömässiga målen som de är formulerade i EU:s taxonomi. Investeringarnas omsättning kopplas till något av de 27 SDG delmålen (utvalda av Carnegie Fonder). Enligt vår uppdelning är 16 av dessa miljömål och 11 är sociala mål. SDG-miljömålen har i sin tur kopplats till målen som de uttrycks i EU:s taxonomi enligt [denna indelning](#).

**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?**

Carnegie Fonder undersöker och säkerställer att investeringarna inte orsakar betydande skada på något av de miljömässiga eller sociala målen från tre vinklar och görs för alla fondens investeringar.

1. Välja in - Samtliga investeringar analyseras i fondbolagets egenutvecklade analysverktyg. I verktyget analyseras över 100 centrala indikatorer och datapunkter inom miljö, sociala faktorer och bolagsstyrning för att säkerställa att investeringarna inte orsakar betydande skada på något av de miljömässiga eller sociala målen. Inkluderat i denna analys och dess indikatorer sker beaktandet av 16 indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser (Principal Adverse Impacts, "PAI").
2. Välja bort - Fonden säkerställer att investeringen lever upp till "minimum social safeguards" (minimistandarder inom EU:s taxonomi för ägarstyrning gällande sociala normer såsom mänskliga rättigheter och arbetsrättigheter). Detta genomförs genom att exkludera verksamheter som enligt Carnegie Fonders policy för ansvarsfulla investeringar anses orsaka betydande skada på miljömässiga och/eller sociala faktorer. För att säkerställa att exkluderingspolicyen efterlevs genomförs en screening med en extern tredje part två gånger per år.
3. Påverka - Fondbolaget påverkar de investerade bolagen att ständigt förbättra sitt arbete för att främja god utveckling inom miljömässiga och sociala faktorer samt komma till rätta med eventuella incidenter som kan eller har orsakat skada på dessa faktorer.

*Hur har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktats?*

Varje enskild investering utvärderas med beaktande av vad som anses utgöra en investerings eventuella negativa påverkan ur ett hållbarhetsperspektiv. Carnegie Fonder arbetar med tre övergripande metoder för att hantera och begränsa hållbarhetsrisker och huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbar utveckling. Dessa är välja in, välja bort och påverka. Om utvärderingen visar att ett bolags verksamhet och därmed fondens investering i dess krediter skulle leda till betydande skada i förhållande till fondens miljömässiga eller sociala mål så exkluderas investeringen i fråga.

*Hur är de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?*

*Beskrivning:*

Innehaven i samtliga fonder som förvaltas av Carnegie Fonder utvärderas med beaktande av OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter, för att säkerställa att ett bolags verksamhet inte bedrivs i strid med dessa. Utöver det kontrolleras fondens innehav kontinuerligt med hjälp av tredjepartsdata. Eventuella misstänkta överträdelser hanteras i enlighet med Carnegie Fonders policy för ansvarsfulla 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.



## CARNEGIE FONDER

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

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.*



### Beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Ja

Carnegie Fonder arbetar med tre övergripande metoder för att hantera och begränsa hållbarhetsrisker och huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbar utveckling. Dessa är välja in, välja bort och påverkan. Vid beaktandet för varje indikator används specifika mål, verktyg samt strategier. Analysen av de obligatoriska indikatorerna är beroende av tillgång till data för de underliggande investeringarna. Carnegie Fonder har processer och rutiner för att identifiera, prioritera och hantera dessa. Beroende på utfallet av analysen så tillämpas strategier i enlighet med Carnegie Fonders Hållbarhetspolicy.

En emittents huvudsakliga negativa konsekvenser utvärderas i vårt interna analysverktyg. Följande indikatorer beaktas:

1. Utsläpp scope 1, 2, 3
2. Koldioxidavtryck (CO2/Enterprise Value)
3. Koldioxidintensitet
4. Exponering mot fossila bränslen
5. Andel ej förnybar energi
6. Energiintensitet för bolag i "high impact climate sector"
7. Aktiviteter med negativ påverkan i biologiskt känsliga områden
8. Utsläpp till vatten
9. Farligt avfall ratio
10. Andel av investeringarna som bryter mot internationella normer (t.ex. UN Global Compact)
11. Andel av investeringarna som saknar processer för att kontrollera att man lever upp till internationella normer
12. Ojusterad löneklyfta mellan könen (gender pay gap)
13. Andel kvinnor i styrelse
14. Exponering till bolag involverade i kontroversiella vapen
15. Investeringar i bolag utan "carbon emission reduction initiatives"
16. Otillräckligt skydd för visselblåsare

[Läs mer om hur vi hanterar huvudsakliga negativa konsekvenser här.](#)

Huvudsakliga negativa konsekvenser beaktas inte av Carnegie Fonder när det gäller den exponering som fonden erhåller genom derivatinstrument. Derivatinstrumenten ger exponering mot CPA-index, som inkluderar både exkluderingskriterier samt processer för att uppfylla kraven i Parisavtalet. Hur derivatinstrumenten främjar miljömässiga och sociala egenskaper presenteras under den delfråga som behandlar derivat (i avsnitt "Tillgångsallokering").

Nej



## Vilken investeringsstrategi följer denna finansiella produkt?

Genom derivatinstrument ger fonden exponering mot CPA-index. Hur derivatinstrumenten främjar miljömässiga och sociala egenskaper presenteras under den delfråga som behandlar derivatinstrument (i avsnitt "Tillgångsallokering").

Fondens strategi för att främja miljömässiga och sociala egenskaper bygger på komponenterna välja in, välja bort och påverkan.

1. **Välja in:** Implementeras genom investeringar i en obligation där likviden används till hållbara investeringar så som de som klassificeras i EU Green Bond Standard eller Green, Social samt Sustainable Bonds enligt ICMA Bond Principles. Fonden kan även investera i obligationer länkade till tydliga hållbarhetsmål.
2. **Välja bort:** Implementeras genom att verksamheter som bedöms göra betydande skada på miljö- eller sociala mål exkluderas från fondens investeringsunivers i enlighet med fondbolagets policy. Detta kontrolleras kontinuerligt genom tredjepartsdata.
3. **Påverkan:** Implementeras genom Carnegie Fonders policy för ägarutövande. Carnegie Fonder bevakar samtliga innehav kontinuerligt för att uppmärksamma investerade emittenters på förbättringsmöjligheter vi identifierat, i syfte att öka eller bevara emittenternas värde och därmed värdet på fondernas placeringar. De emittenter som inte lever upp till våra förväntningar inleder vi en formell påverkansdialog med. Fondbolaget bedriver även, och framförallt, proaktiva påverkansdialoger där syftet är att framföra identifierade förbättringsåtgärder.

### **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?**

1. Fonden placerar minst 10% av investeringarna i krediter utgivna av bolag vars omsättning relaterad till FN:s SDG överstiger 25%, samt i gröna och/eller sociala obligationer.
2. Samtliga bolag vars krediter fonden investerat i har en utförd hållbarhetsanalys i vårt interna analysverktyg.
3. Fonden exkluderar bolag enligt fondbolagets policy.
4. Senast 2040 ska 100% av fondens förvaltade kapital ha ett klimatmål godkänt av Science Based Target Initiative.



# CARNEGIE FONDER

## ● **Hur stor är minimiandelen för att minska omfattningen av de investeringar som beaktades innan investeringsstrategin tillämpades?**

Fonden förbinder sig inte till en lägsta minskningstakt av de investeringar som ingicks innan investeringsstrategin tillämpas.

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

Fondbolaget har en policy för ansvarsfulla investeringar och ägarengagemang där våra förväntningar och principer anges för god bolagsstyrning. För att säkerställa att samtliga investeringar uppfyller våra krav bedömer vi praxis för god ägarstyrning från tre vinklar:

1. Vi väljer in. Samtliga investeringar analyseras och betygsätts i fondbolagets egenutvecklade analysverktyg. Verktöget inkluderar bland annat sektioner för "Bolagsstyrning" och "Social", som analyseras omfattande både kvalitativt och kvantitativt under några huvudfrågor.
  - "Bolagsstyrning" är huvuddelen i verktöget och analyseras under fem stycken huvudfrågor: Ägare, Styrelse, Ledning, Etik och korruption, Kultur och produkter. Exempel på indikatorer under huvudfrågorna är aktieäggande i styrelsen, incitamentsystem för ledning samt skattehantering.
  - "Social" analyseras under tre stycken huvudfrågor: Hälsa och säkerhet, Rättvis och inkluderande arbetsplats, Leverantörskedja. Exempel på indikatorer under huvudfrågorna är olyckshistorik, policyer kring arbetsvillkor samt praktisk hantering av medarbetare (såsom utbildningar, personalomsättning etc).

[Läs mer om analysverktyget här.](#)

2. Vi väljer bort. Carnegie Fonder investerar inte i krediter utfärdade av bolag som bevisats på ett allvarligt eller systematiskt sätt bryta mot internationella konventioner och normer som berör arbetsrätt, mänskliga rättigheter, miljö och korruption, och som inte bedömts uppvisa tillräcklig förändringsvilja för att komma tillrätta med problemen. Normer som särskilt beaktas är UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. En systematisk granskning av alla portföljbolag genomförs två gånger per år av en extern tredje part.
3. Vi påverkar. Om Carnegie Fonder får information om allvarliga överträdelser gällande exempelvis ESG-frågor hos ett innehav, är det särskilt viktigt att kommunicera vår inställning och krav på förändring. Varje fall är unikt och får sin egen bedömning. Följande är exempel på möjligheter till eskalering som gäller:
  - Förvaltaren söker mer information och samråder med Carnegie Fonders Hållbarhetsråd.
  - Förvaltaren tar kontakt med bolaget med de frågeställningar vi har.
  - Carnegie Fonders vd tar en mer formell kontakt med innehavets vd eller styrelseordförande.
  - Om innehavets respons inte är tillfredsställande avyttras innehavet.

[Läs Carnegie Fonders policy för ansvarsfulla investeringar och ägarengagemang här.](#)

**Praxis för god styrning** omfattar sunda förvaltningsstrukturer, förhållandet mellan anställda, personalsättning och efterlevnad av skatteregler.



## Vilken tillgångsallokering är planerad för den finansiella produkten?

**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

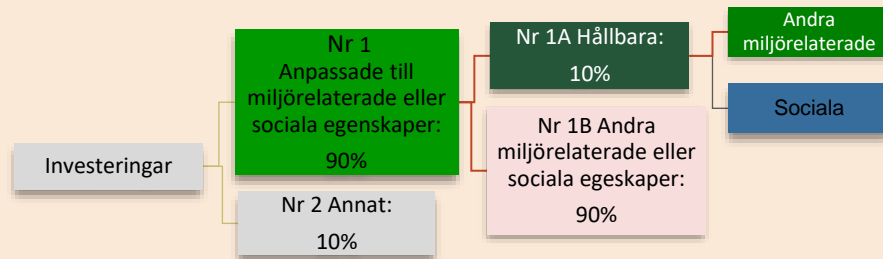
Nr 1. Samtliga investeringar exklusive kassa i fonden främjar miljömässiga eller sociala egenskaper (minst 90%).

Nr 1A. En minsta andel på 10% av dessa investeringar har miljömässiga eller sociala mål:

- Inom dessa 10% är den minsta andelen investeringar som är anpassade till EU:s taxonomi för närvarande 0%. Det finns ingen allokering planerad mellan "Andra miljörelaterade" och "Social", men samtliga investeringar är anpassade till minst en av dem.

Nr 1B. Den återstående maximala andelen på 90% täcker investeringar som främjar miljömässiga eller sociala egenskaper, men kvalificerar sig inte som hållbara investeringar.

Nr 2. Fonden håller en viss andel av förmögenhetsmassan på kassa för att löpande möta flöden från och till fondens andelsägare. Denna andel används inte för att uppnå miljörelaterade eller sociala egenskaper (max 10%).



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

● **Hur uppnår användningen av derivat de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar?**

Fondens användning av derivat främjar sociala och miljömässiga egenskaper genom att de ger exponering CPA-index. CPA-indexet beskrivs närmare i den här bilagans första sida. CPA-indexets hållbarhetskriterier medför att fondens användning av derivatinstrument baserade på detta uppnår de miljörelaterade och sociala egenskaper som den finansiella produkten främjar.

Exkludering

Genom valet av derivatinstrument baserade på CPA-index exkluderas derivatinstrument kopplade till underliggande värdepapper med verksamheter i sektorer som bedömts ha en negativ påverkan miljömässiga eller sociala faktorer, eller som bryter mot internationella normer och konventioner.

- Miljömässiga egenskaper, såsom minskning av utsläpp och uppfyllandet av Parisavtalet, främjas genom:
  - Exkludering av bolag/emittenter inom sektorer såsom Kol, Olja & gas och *kraftgenerering*
  - Exkludering av bolag/emittenter med allvarliga eller mycket allvarliga kontroverser gällande *miljömässig skada*
  - Exkludering av bolag/emittenter med mycket allvarliga *ESG kontroverser*
- Sociala egenskaper, såsom uppfyllandet av internationella normer och konventioner, främjas genom:
  - Exkludering av sektorer såsom Kontroversiella vapen och Tobak
  - Exkludering av bolag/emittenter med mycket allvarliga ESG kontroverser

Optimeringsprocess

Vid varje halvårsvis indexgranskning konstrueras CPA-indexet med hjälp av en optimeringsprocess. Detta syftar till att göra indexet investeringsbart samt att minimiera förväntad aktiv risk i förhållande till huvudindexet. Begränsningar införs i syfte att:

- Uppfylla mål kopplade till transitions- och fysiska risker, exempelvis:
  - Minska utsläpp av växthusgaser med minst 50% relativt MSCI World
- Uppfylla mål kopplade till transitionsmöjligheter, exempelvis
  - Öka viktad grön omsättning med minst 100% relativt MSCI World

Optimeringsprocessen medför att användningen av derivatinstrument även främjar miljömässiga egenskaper såsom minskning av växthusgasutsläpp.





## Till vilken lägsta nivå är de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med kraven i EU-taxonomin?

Fonden har ingen minsta andel av investeringar som är anpassad till EU:s taxonomi, dvs. 0% lägsta nivå.

### ● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?<sup>1</sup>**

Ja,

I fossilgas

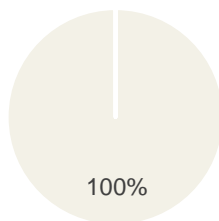
I kärnenergi

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.**

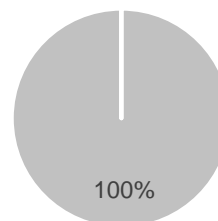
#### 1. Taxonomiförenlighet hos investeringar inklusive statsobligationer\*

- Taxonomiförenliga: Fossilgas
- Taxonomiförenliga: Kärnenergi
- Taxonomiförenliga: (Ej fossilgas eller kärnenergi)
- Övriga investeringar



#### 2. Taxonomiförenlig verksamhet hos investeringar exklusive statsobligationer\*

- Taxonomiförenliga: Fossilgas
- Taxonomiförenliga: Kärnenergi
- Taxonomiförenliga: (Ej fossilgas eller kärnenergi)
- Övriga investeringar



Den här grafen representerar 100% av totala investeringar

\* I dessa diagram avses med "statsobligationer" samtliga exponeringar i statspapper.

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

Fonden har ingen minsta andel av investeringar i övergångs- eller möjliggörande aktiviteter, dvs 0%.

<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.

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

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

**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 tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



## Vilken är minimiandelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte är förenliga med EU-taxonomin?

På Carnegie Fonder gör vi en egen bedömning av vilka investeringar som vi klassar som hållbara, baserat på de miljö- och socialt relaterade mål som finns i FN:s SDG. För innehav som genom sina aktiviteter bedöms vara bidragande till FN:s SDG tas såväl sociala som miljömässiga aspekter i beaktande. Vi anser därför att alla fondens hållbara investeringar främjar såväl sociala som miljömässiga mål. Det finns ingen allokering planerad mellan miljörelaterade och sociala mål, men samtliga hållbara investeringar är anpassade till minst en av dem.



## Vilken är minimiandelen socialt hållbara investeringar?

På Carnegie Fonder gör vi en egen bedömning av vilka investeringar som vi klassar som hållbara, baserat på de miljö- och socialt relaterade mål som finns i FN:s SDG. För innehav som genom sina aktiviteter bedöms vara bidragande till FN:s SDG tas såväl sociala som miljömässiga aspekter i beaktande. Vi anser därför att alla fondens hållbara investeringar främjar såväl sociala som miljömässiga mål. Det finns ingen allokering planerad mellan miljörelaterade och sociala mål, men samtliga hållbara investeringar är anpassade till minst en av dem.



## Vilka investeringar är inkluderade i "Nr 2 Annat", vad är deras syfte och finns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Fonden håller en viss andel av förmögenhetsmassan som kassa för att löpande möta flöden från och till fondens andelsägare. Dessa tillgångar hålls på bankkonto hos fondens depåbank, vars verksamhet lever upp till de legala krav som ställs på en sådan, varvid fondbolaget gör bedömningen att minimikrav på miljö och sociala minimiskyddsåtgärder efterlevs.



## Har ett specifikt index valts som referensvärde för att bestämma om denna finansiella produkt överensstämmer med de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna som den främjar?

Fonden har exponering mot CPA-index genom derivatinstrument. CPA-indexet beskrivs närmare i den här bilagans första sida. Indexet används dock inte som referensvärde för att bestämma om fonden främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper.



## Var kan jag hitta mer produktspecifik information på nätet?

Mer produktspecifik information finns på webbplatsen:

<https://www.carnegiefonder.se/fonder/carnegie-global-plus-a/>

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

**Referensvärden** är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den främjar.