Publicerad: 6/30/2026

CARNEGIE FONDER

Redogörelse för investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Tabell 1

Finansmarknadsaktör Carnegie Corporate Bond LEI 529900WSF99QC9SSLF05

Sammanfattning

Carnegie Corporate Bond, LEI 529900WSF99QC9SSLF05, beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna av sina investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Föreliggande redogörelse är den konsoliderade redogörelsen för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för Carnegie Corporate Bond. Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från 1 januari till den 31 december 2025.

Carnegie Fonder arbetar med tre övergripande metoder för att hantera och begränsa hållbarhetsrisker och huvudsakliga negativa konsekvenser av investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Dessa är välja in, välja bort och påverkan. Indikatorerna beaktas bland annat i vårt interna verktyg för hållbarhetsanalys, CF THOR. Carnegie Fonder väljer även bort investeringar i bolag vars verksamheter bedöms som skadliga för miljön eller samhället. Fondbolaget påverkar bolagen i fonderna genom ett aktivt ägarengagemang, exempelvis i syfte att öka transparens, målsättningar och/eller utveckling.

Data har inhämtats kvartalsvis från Bloomberg och sedan har ett medelvärde använts för respektive indikator. Endast rapporterad data har använts, och eftersom detta saknas för en del innehav framgår portföljtäckningen för respektive indikator under rubriken "Förklaring".

Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Konsekvenser 2025	Konsekvenser 2024	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER						
Utsläpp av växthusgaser	1. Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO2e)	Data saknas	5,263	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
		Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO2e)	Data saknas	3,334	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).

Utsläpp av växthusgaser	1. Utsläpp av växthusgaser	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO2e)	Data saknas	170,464	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
		Sammanlagda utsläpp av växthusgaser (tCO2e)	Data saknas	179,014	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
	2. Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck (tCO2e/mEUR EVIC)	Data saknas	190	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
	3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Investeringsobjektets växthusgasintensitet (tCO2e/mEUR Revenue)	Data saknas	347	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
	4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	0.94%	0.07%	Fonden har följt fondbolagets exkluderingspolicy. Måttet förändras med portföljförändringar samt datatillgänglighet. Portföljtäckning 2025: 100%	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).

Utsläpp av växthusgaser	5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	Konsumtion: 43% Produktion: 0%	Konsumtion: 41% Produktion: 0%	Måttet förändras med portföljförändringar samt datatillgänglighet. Portföljtäckning 2025: 63%	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 0 påverkansdialoger inom energikonsumtion och produktion. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
	6. Energiförbruknings-intensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/mEUR)	NACE sector: A:0 B:0 C:0 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0 L:0	NACE sector: A:0 B:0 C:0.12 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0.01 L:0.04	Måttet förändras med portföljförändringar samt datatillgänglighet. Portföljtäckning 2025: 53%	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 0 påverkansdialoger inom energikonsumtion och produktion. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).
Biologisk mångfald	7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt	2.73%	0.35%	Data avser enbart om bolag har verksamhet i dessa områden, ej om de faktiskt påverkar negativt. Portföljtäckning är samma som indikatorn, täckning är mycket låg.	Åtgärder: 1 påverkansdialoger inom biodiversitet. Mål: Exkludera bolag som bevisat bryter mot UN Global Compact princip 7 (environmental challenges).
Vatten	8. Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/mEUR)	0.00	5.50	Data saknas för 2025 på grund av problem hos dataleverantör (Bloomberg).	Åtgärder: 1 påverkansdialoger inom biodiversitet. Mål: Exkludera bolag som bevisat bryter mot UN Global Compact princip 7 (environmental challenges).

Avfall	9. Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/mEUR)	0.00	1.27	Måttet förändras med portföljförändringar samt datatillgänglighet. Portföljtäckning 2025: 18%	Åtgärder: 0 påverkansdialoger inom avfallshantering. Mål: Exkludera bolag som bevisat bryter mot UN Global Compact princip 7 (environmental challenges)
INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR						
Sociala förhållanden och personalfrågor	10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag.	0%	0%	Portföljtäckning 2025: 100%	Åtgärder: Exkluderat bolag som brutit mot FN:s och OECD:s riktlinjer. Mål: Exkludera bolag som bevisat och systematiskt brutit mot FN:s och OECD:s riktlinjer.
	11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multi-nationella företag eller mekanismer för klagomåls-hantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	1.54%	1.43%	Portföljtäckning 2025: 96%	Åtgärder: 0 påverkansdialoger att bolag bör signera UN Global Compact, 0 bolagsdialoger om mänskliga rättigheter och korruption. Mål: Öka andelen bolag som signerat UN Global Compact samt exkludera bolag som bevisat bryter mot de normer som avses i indikator 10.
	12. Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	16.99%	12.75%	Mycket låg täckning generellt. Portföljtäckning 2025: 33.4%	Åtgärder: 1 påverkansdialoger angående könsfördelning i bolagsstyrelser. Mål: Exkludera bolag som bevisat och systematiskt bryter mot UN Global Compact princip 6 (diskriminering).
	13. Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	Genomsnittlig kvinnlig representation: 37.03%	Genomsnittlig kvinnlig representation: 37.12%	Portföljtäckning 2025: 63%	Åtgärder: 1 påverkansdialoger angående könsfördelning i bolagsstyrelser. Mål: Exkludera bolag som bevisat och systematiskt bryter mot UN Global Compact princip 6 (diskriminering).

Sociala förhållanden och personalfrågor	14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar I investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen	0%	0%	Portföljtäckning 2025: 100%	Åtgärder: Exkluderat bolag verksamma inom kontroversiella vapen. Mål: Exkludera bolag verksamma inom kontroversiella vapen.
Indikatorer som gäller för investeringar i statliga och överstatliga enheter						
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Konsekvenser 2025	Konsekvenser 2024	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Miljö	15. Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet (ktCO2/mEUR BNP)	0.01	0.00	Enbart investeringar i obligationer utgivna av stater inom EES samt amerikanska staten.	Fondbolagets fonder investerar enbart 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.
Sociala aspekter	16. Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar	Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	N/A	N/A	Enbart investeringar i obligationer utgivna av stater inom EES samt amerikanska staten.	Fondbolagets fonder investerar enbart 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.
Indikatorer som gäller för investeringar i fastigheter.						
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Konsekvenser 2025	Konsekvenser 2024	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Fossila bränslen	17. Exponering mot fossila bränslen genom fastigheter	Andel av investeringar i fastigheter som är involverade i utvinning, lagring, transport eller tillverkning av fossila bränslen	N/A	N/A	Fondbolaget investerar inte direkt i fastigheter.	Fondbolaget investerar inte direkt i fastigheter
Energieffektivitet	18. Exponering mot energieffektiva fastigheter	Andel av investeringar i energieffektiva fastigheter	N/A	N/A	Fondbolaget investerar inte direkt i fastigheter.	Fondbolaget investerar inte direkt i fastigheter

Andra indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Tabell 2

Ytterligare klimat- och miljörelaterade indikatorer

Negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (kvalitativa eller kvantitativa)	Mått	Konsekvenser 2025	Konsekvenser 2024	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt						
KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER						
Utsläpp	4. Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet	69%	71.75%	Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%.	Åtgärder: Exkluderat bolag med mer än 5% omsättning från kol. 4 påverkansdialoger inom växthusgasutsläpp. Andelen med verifierade klimatmål (SBT) har gått från 28% till 31%. Mål: Förvaltning i enlighet med fondbolagets klimatmål (verifierat i linje med Parisavtalet av Science Based Target Initiative).

Tabell 3

Ytterligare indikatorer för sociala förhållanden och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR						
Negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (kvalitativa eller kvantitativa)	Mått	Konsekvenser 2025	Konsekvenser 2024	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod.
Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt						
Sociala förhållanden och personalfrågor	6. Otillräckligt skydd för visselblåsare	Andel investeringar i enheter utan strategier för skydd av visselblåsare	30.92%	34.04%	Portföljtäckning 2025: 96%	Åtgärder: 0 påverkansdialoger att bolag bör signera UN Global Compact, 0 bolagsdialoger om mänskliga rättigheter och korruption. Mål: Öka andelen bolag som signerat UN Global Compact samt exkludera bolag som bevisat bryter mot de normer som avses i indikator 10.

Beskrivning av strategier för att identifiera och prioritera de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

Datum då fondbolagets styrande organ beslutade om nedan strategier är 2022-07-15.

Ansvar och metoder för genomförande av dessa strategier
Hållbarhetsaspekter kan direkt eller indirekt komma att påverka ett företags omsättning och/eller kostnader och därmed få en stor positiv eller negativ effekt på ett företags finansiella resultat och värde och därmed även fondernas värdeutveckling. Därför ska Carnegie Fonder i möjligaste mån söka förstå hur de hållbarhetsaspekter som anses vara mest väsentliga för det specifika portföljbolaget kan komma att påverka dess framtida affärsmodell, konkurrenskraft och finansiella ställning. Det kan exempelvis handla om miljöfrågor som klimat, utsläpp, resurs- och energieffektivitet samt vatten- och avfallshantering; eller sociala frågor som mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, jämställdhet och mångfald, arbetsmiljö och en ansvarsfull leverantörskedja; eller god affärsetik och bekämpning av mutor och korruption (”anti-korruption”). På Carnegie Fonder beaktar vi en rad hållbarhetsrelaterad data, bland annat de av EU identifierade Huvudsakliga Negativa Konsekvenser (PAI) där det finns strukturerad data. Utgångspunkten för prioritering och åtgärder av hållbarhetsindikatorer följer av vår Policy för ansvarsfulla investeringar och ägarutövande.

Carnegie Fonder arbetar med tre övergripande metoder för att hantera och begränsa hållbarhetsrisker och huvudsakliga negativa konsekvenser av investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Dessa är välja in, välja bort och påverkan (engagemang).

Välja in
Utvärderingen för att välja in investeringar genomförs genom i huvudsak tre metoder.
• Hållbarhetsanalys med hjälp av CF THOR
• Förvaltarmöten med bolagsledningen
• Investeringar i obligationer kopplade till ESG-investeringar

CF THOR skapar struktur i analysprocessen och säkerställer att förvaltarna beaktar väsentliga hållbarhetsaspekter, inklusive att huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbar utveckling identifieras och bedöms. Det innebär inte bara att identifiera risker utan även affärsmöjligheter. Verktyget bygger på sedan länge etablerade och vedertagna hållbarhetsramverk och -initiativ, till exempel GRI, CDP och FN:s 17 hållbarhetsmål, men tar också höjd för kommande utveckling inom exempelvis EU:s taxonomi och Task Force for Climate Related Financial Disclosures (TCFD). Verktyget omfattar över 100 datapunkter relaterat till miljö, sociala faktorer och bolagsstyrning samt ett trettiotal kvalitativa frågor för att fånga bredden av faktorer inom hållbarhetsområdet.

Välja bort
Carnegie Fonder väljer bort investeringar i bolag vars verksamheter bedöms som skadliga för miljön eller samhället. Carnegie Fonder investerar därför inte i företag 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 till rätta med problemen.
Normer som särskilt beaktas är FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.
Detta omfattar företag som antingen identifierats som ”non-compliant” i Sustainalytics Global Standards Screening, eller företag som Carnegie Fonder på andra sätt blivit uppmärksammade om. En systematisk granskning av alla portföljbolag genomförs två gånger per år.
Sustainalytics Global Standards Screening identifierar också bolag med verksamhet (mer är 5 procent av intäkterna) inom utvalda sektorer. Exakta definitioner av respektive sektor som exkluderas och arbetsgång vid uppkomst av att bolag visas bryta mot de internationella normer som screenas finns i dokumentet Branschdefinitioner som finns tillgängligt på Carnegie Fonders hemsida.

Felmarginal inom de metoder som valts
Metoderna som bekrivs är beroende av datatillgänglighet och -kvalitet, dels direkt från bolagen som investeras i men även tredjepartsdata. Följande indikatorer innehåller till sin natur en bedömningskomponent och tillhandahålls av tredjepartsleverantör:
1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
1.14 Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)

Datakällor som används
Bloomberg, Sustainalytics, Science Based Target Initiative

Strategier för engagemang

Carnegie Fonder påverkar bolagen i fonderna genom ett aktivt ägarengagemang. För detta har principer för ägarengagemang och röstningar fastställts. Dessa principer gäller för Carnegie Fonders ägarengagemang i bolag som gett ut aktier upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige eller motsvarigheten därtill utomlands och tillämpas för såväl aktie- som obligationsinnehav eller andra skuldebrev. Carnegie Fonders ägarengagemang syftar enkom till att bevara eller öka avkastningen på fondernas placeringar. Ägare, styrelse och företagsledning har olika roller och det är viktigt att det finns balans mellan dessa roller. Ägarengagemang är ägarnas påverkan på och kontroll av det arbete bolagens styrelse och ledning utför. Carnegie Fonders ägarengagemang sker i huvudsak på tre nivåer; i bolagsdialoger med företrädare för portföljbolagen, genom röstning på bolagsstämmor och genom vårt arbete i valberedningar. Carnegie Fonder ingår inte i någon fast ägargruppering, men samverkan med andra ägare i vissa frågor kan ske om det förbättrar möjligheterna till ett aktivt och effektivt ägarutövande. I syfte att inte inskränka Carnegie Fonders frihet att handla med värdepapper i aktiemarknadsbolag får tjänstemän i Carnegie Fonder inte ingå i styrelse för aktiemarknadsbolag.

Hänvisningar till internationella standarder

2017 skrev Carnegie Fonder under FN Global Compacts principer om hur företag bör agera i frågor om mänskliga rättigheter, anti-korruption, miljö och arbetsrätt – samma principer som vi kräver att våra innehav ska följa. Innehaven i samtliga fonder som förvaltas av Carnegie Fonder utvärderas även med beaktande av OECD:s riktlinjer för multinationella företag för att säkerställa att en investerings verksamhet inte bedrivs i strid med dessa. Dessa internationella standarder är en del av fondbolagets exkluderingspolicy och därmed kontrollerar Carnegie Fonder dagligen att samtliga fonders innehav är förenliga med dessa. Detta sker genom data från Sustainalytics och kontrolleras i Bloomberg. Eventuella avvikelser flaggas till Middle Office, som sedan rapporterar till fondbolagets Hållbarhetschef samt Risk Manager. De PAI indikatorer som mäter innehavens överensstämmelse med ovan nämnda internationella standarder är framförallt följande:
1.10. Andel av investeringarna som bryter mot internationella normer (t.ex. UNGC)
1.11. Andel av investeringarna som saknar processer för att kontrollera att man lever upp till internationella normer

Det finns ett flertal initiativ som alla syftar till att leva upp till och ställa sig bakom Parisavtalet. SBT:s (Science Based Targets) vetenskapliga förankring och tyngd gör att initiativet allt mer börjar bli en standard för företag som vill verka för klimatomställning i kraft av sina handlingar, inklusive finansindustrin. SBTi är ett initiativ med framåtblickande klimatscenario som utformades 2015. 2021 anslöt sig Carnegie Fonder – som första svenska fondbolag – till Science Based Targets initiative, SBTi. Ungefär 25 procent av Carnegie Fonders förvaltade kapital hade då anslutit sig till SBTi, och 2040 ska 100 procent ha ett SBT. Vart femte år ska åtagandet utvärderas och vid utgången av 2026 måste därför innehav motsvarande 46 procent av Carnegie Fonders förvaltade kapital ha satt ett SBT. För att mäta innehavens eventuella åtagande till SBT används data via Bloomberg och Science Based Targets initiative. Denna data inkluderas i den obligatoriska hållbarhetsanalysen som utförs före investering.

De PAI indikatorer som mäter innehavens överensstämmelse eller anpassning till Parisavtalet är framförallt följande:
2.4 Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp
1.1 Utsläpp av växthusgaser
1.2 Koldioxidavtryck
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet
1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen

Historisk jämförelse

	2025	2024	2023	2022
Scope 1-växthusgasutsläpp	Data saknas	5,263	6,473	10,828
Scope 2-växthusgasutsläpp	Data saknas	3,334	2,212	14,044
Scope 3-växthusgasutsläpp	Data saknas	170,464	53,627	84,275
Sammanlagda utsläpp av växthusgaser	Data saknas	179,014	62,264	96,603
Koldioxidavtryck	Data saknas	190	86	122
Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Data saknas	347	198.71	250
Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	0.94%	0.07%	0%	0.23%

Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	Konsumtion: 43% Produktion: 0%	Konsumtion: 41% Produktion: 0%	Konsumtion: 32% Produktion: 0%	Konsumtion: 42% Produktion: 0%
Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan	NACE sector: A:0 B:0 C:0 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0 L:0	NACE sector: A:0 B:0 C:0.12 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0.01 L:0.04	NACE sector: A:0 B:0 C:0.01 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0 L:0.01	NACE sector: A:0.01 B:0 C:0.02 D:0 E:0 F:0 G:0 H:0 L:0.01
Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt	2.73%	0.35%	0%	0%
Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0.00	5.50	0.00	0.06
Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	0.00	1.27	133%	0.06
Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag.	0%	0%	0.00	0%
Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multi-nationella företag eller mekanismer för klagomåls-hantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	1.54%	1.43%	0.62%	1.87%
Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	16.99%	12.75%	7.54%	5.98%

Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	Genomsnittlig kvinnlig representation: 37.03%	Genomsnittlig kvinnlig representation: 37.12%	Genomsnittlig kvinnlig representation: 37.05%	Genomsnittlig kvinnlig representation: 34.37%
Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen	0%	0%	0.00	0%
Investeringsobjektens växthusgasintensitet	0.01	0.00	0.00	0.00
Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	N/A	N/A	N/A	N/A
Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet	69%	71.75%	84%	90.75%
Andel investeringar i enheter utan strategier för skydd av visselblåsare	30.92%	34.04%	38.43%	41.75%