

# **Sammanfattning av erklæring om vesentlige negative virkninger av investeringsbeslutninger på bærekraftsfaktorer**

PUBLISERT 13 JUNI, 2024

## **Öhman Fonder**

## Sammanfattning av erklæring om vesentlige negative virkninger av investeringsbeslutninger på bærekraftsfaktorer

**Finansmarkedsdeltaker:** E. Öhman J:or Fonder AB, LEI-kode: 549300VKZ5UYSWL0KI68

### Sammanfattning:

E. Öhman J:or Fonder AB (Öhman Fonder eller Fondsselskapet), LEI-kode: 549300VKZ5UYSWL0KI68, vurderer vesentlige negative virkninger av sine investeringsbeslutninger på bærekraftsfaktorer. Denne erklæringen er den konsoliderte erklæringen om vesentlige negative virkninger på bærekraftsfaktorer for Öhman Fonder.

Denne erklæringen om vesentlige negative virkninger på bærekraftsfaktorer dekker referanseperioden fra 1. januar til 31. desember 2023. I erklæringen rapporterer Fondsselskapet både obligatoriske og valgfrie indikatorer for vesentlige negative virkninger. De fire valgfrie indikatorene fra tabell 2 og 3 er: (i) Investeringer i selskaper uten initiativ for reduksjon av karbonutslipp, (ii) initiativ for reduksjon av avskoging, (iii) mangel på klagehåndteringsmekanisme relatert til ansattesaker, og (iv) selskaper uten menneskerettighetspolicy. Disse indikatorene er i tråd med Fondsselskapets engasjementområder for 2023 og 2024: Klima (Science Based Targets), biodiversitet og menneskerettigheter. Fokusområdene adresserer det Fondsselskapet vurderer som systematiske risikoer snarere enn unike risikoer. Systematiske risikoer påvirker hele markedet og kan ikke diversifiseres fullstendig, dermed valget av disse valgfrie indikatorene. Erklæringen beskriver hvordan Fondsselskapet vurderer vesentlige negative virkninger, altså gjennom terskler, engasjementsdialoger eller eksklusjon. Sannsynligheten og alvorlighetsgraden av disse vesentlige negative virkningene, inkludert den potensielle irreversibiliteten, vurderes i investeringsbeslutningene. Ved overskridelse av en terskel må porteføljeforvalteren i Öhman Fonder begrunne sin investeringsbeslutning, slik som ved investering i et selskap med svært høye utslipp men som er i overgang fra fossilbasert produksjon til fornybar energi. Fondsselskapet bruker aktivt eierskap for å påvirke selskaper og redusere identifiserte risikoer, samt for å oppnå best mulig langsiktig bærekraftig avkastning for andelseiere og eiere av diskresjonære porteføljer. I 2023 hadde Fondsselskapet totalt 724 engasjementsdialoger, hvorav 91 var Fondsselskapets egne dialoger eller i samarbeid med andre investorer, og de resterende 633 var eksterne dialoger gjennom ulike initiativer. I tillegg stemte Fondsselskapet på 1 144 generalforsamlinger.

Öhman Fonder utelukker investeringer i selskaper som systematisk og omfattende bryter internasjonalt aksepterte og etablerte konvensjoner og retningslinjer, slik som FNs Global Compact, OECDs retningslinjer for multinasjonale selskaper, FNs veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter (UNGP), og deres underliggende konvensjoner. Ytterligere detaljer er gitt i erklæringen. Hvilke vesentlige negative virkninger de enkelte fondene eller relevante diskresjonære porteføljer vurderer, er oppgitt i den bærekraftsrelaterte førkontraktuelle informasjonen og i årsrapporten. Ikke alle faktorer vurderes i alle produkter og er ikke relevante for alle investeringer, men analyseres basert på vesentlighet for et bestemt selskap og dets bransje. De vesentlige negative virkningene som vurderes kan revideres etter hvert som data blir tilgjengelig og avhengig av deres relevans. Fondsselskapet bruker, så langt det er mulig, faktisk rapporterte data fra selskaper, supplert med estimater fra dataleverandører når slike data mangler. Følgende indikatorer er vurdert der det er aktuelt og i den grad data er tilgjengelig.

Klima- og andre miljørelaterte indikatorer:

- Drivhusgassutslipp
- Karbonavtrykk
- Eksponering mot selskaper aktive i fossil brensel-sektoren
- Investeringer i selskaper uten initiativ for reduksjon av karbonutslipp
- Selskaper uten en policy for å adressere avskoging

Indikatorer for sosiale og ansattesaker, respekt for menneskerettigheter, anti-korrupsjon og anti-bestikkelsessaker:

- Brudd på FNs Global Compact-prinsipper og OECDs retningslinjer for multinasjonale selskaper
- Mangel på prosesser og samsvarsmekanismer for å overvåke samsvar med FNs Global Compact-prinsipper og OECDs retningslinjer for multinasjonale selskaper
- Kjønnsdiversitet i styret
- Eksponering mot kontroversielle våpen (anti-personell miner, klasebomber, kjemiske våpen og biologiske våpen)
- Mangel på klagehåndteringsmekanisme relatert til ansattesaker
- Mangel på menneskerettighetspolicy