

## Sammenfatning for finansielle produkter som fremmer miljømæssige eller sociale karakteristika

i henhold til EU-forordning 2019/2088, Forordning om bæredygtighedsrelaterede oplysninger i sektoren for finansielle tjenesteydelser (SFDR).

### Fond: XACT OMXC25 ESG (UCITS ETF)

#### Ikke mål for bæredygtige investering

Denne fond fremmer miljømæssige og sociale karakteristika, men har ikke bæredygtige investeringer som mål. Fonden fremmer miljømæssige og sociale karakteristika ved at tage hensyn til miljø og klima samt menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og lige muligheder.

Som led i fondens målsætning om at fremme miljømæssige og sociale karakteristika kan der foretages bæredygtige investeringer i overensstemmelse med fondsselskabets vurderingsmetode.

#### Det finansielle produkts miljømæssige eller sociale karakteristika

Fonden fremmer **miljømæssige karakteristika** gennem:

- Investeringer i virksomheder, hvis økonomiske aktiviteter anses for at bidrage til et miljømæssigt mål i henhold til målene for bæredygtig udvikling i 2030-dagsordenen og/eller aktiviteter, der er i overensstemmelse med EU's taksonomiforordning.
- Udelukkelseskriterier for virksomheder med aktiviteter knyttet til fossile brændstoffer og virksomheder med konstaterede overtrædelser af internationale normer og konventioner relateret til miljøspørgsmål.
- Hensyntagen til de vigtigste negative indvirkninger på bæredygtig udvikling i forbindelse med miljø og klima.

Fonden fremmer **sociale karakteristika** gennem:

- Investeringer i virksomheder, hvis økonomiske aktiviteter anses for at bidrage til et socialt mål i henhold til målene for bæredygtig udvikling på 2030-dagsordenen.
- Eksklusionskriterier for virksomheder med aktiviteter knyttet til kontroversielle våben, atomvåben, våben- og militært udstyr, alkohol, tobak, cannabis, pornografi og spil samt udelukkelse af virksomheder med konstaterede overtrædelser af internationale normer og konventioner vedrørende menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder eller antikorrupsion og antibestikkelse.
- Hensyntagen til indikatorer for de vigtigste negative indvirkninger (PAI) knyttet til menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder eller antikorrupsion og antibestikkelse.

#### Investeringsstrategi

Fonden anvender følgende investeringsstrategi for at opfylde de miljømæssige og sociale karakteristika, som fonden fremmer:

*God ledelsepraksis:* Aktivt ejerskab er en essentiel strategi i forhold til at påvirke virksomheder i en mere bæredygtig retning. Fondsselskabet og forvalteren af fonden forvalter dette gennem dialog med virksomhederne, corporate governance-indsatser og arbejde i investornetværk. Dialogen med virksomhederne føres direkte mellem forvalteren af fonden og virksomheden og sammen med andre investorer eller inden for rammerne af investornetværk og andre samarbejder.

*Eksklusionsfiltre:* Fonden og dens indeks anvender bæredygtighedskriterier i form af en eksklusionsstrategi. Strategien omfatter virksomheder, der producerer og distribuerer kontroversielle våben, atomvåben, våben- og militært udstyr, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, spil og fossile brændstoffer samt virksomheder med konstaterede overtrædelser af internationale normer og konventioner relateret til menneskerettigheder, miljø, arbejdstagerrettigheder eller bekæmpelse af korrupsion og bestikkelse.

#### Investeringsandele

Fonden er en indeksfond, der handles på børsen, og som investerer i de værdipapirer, der indgår i fondens indeks. Der kan dog anvendes indirekte investeringer i form af indeksbaserede finansielle instrumenter (som futures) i fondens styring af likviditet og risiko.

Minimumsandel af fondens investeringer, der anvendes til at opnå de miljømæssige eller sociale karakteristika, som fonden fremmer, skal udgøre mindst 90%. Minimumsandel af bæredygtige investeringer skal udgøre mindst 30% af fondens investeringer.

#### Overvågning af miljømæssige og sociale karakteristika

Som led i sikring af compliance overvåger fondsselskabets risikostyringsfunktion dagligt de miljømæssige/sociale karakteristika, som fonden fremmer.

Følgende bæredygtighedsindikatorer anvendes til at vurdere fondens miljømæssige/sociale karakteristika:

- Bæredygtige investeringer: Andelen af fondens værdi, der investeres i virksomheder, som anses for at bidrage til et miljømæssigt eller socialt mål i henhold til målene for bæredygtig udvikling på 2030-dagsordenen og/eller EU's

taksonomiforordning, samtidig med at de ikke er til væsentlig skade for andre miljømæssige eller sociale mål, samt at virksomhederne følger god ledelsespraksis. Opfølgning foretages af fondsselskabets risikostyringsfunktion.

- **Kuldioxfaftryk:** CO<sub>2</sub>-aftryk målt som drivhusgasemissioner for henholdsvis scope 1, 2 og 3 i de virksomheder, der investeres i, sammenlignet med disse virksomheders markedsværdi på gældfri basis ("enterprise value including cash (EVIC)"). Opfølgning foretages af fondsselskabets risikostyringsfunktion.
- **Drivhusgasintensitet:** Drivhusgasintensiteten målt som drivhusgasemissioner for henholdsvis scope 1, 2 og 3 i de virksomheder, der investeres i, sammenlignet med disse virksomheders omsætning. Opfølgning foretages af fondsselskabets risikostyringsfunktion.
- **FN's Global Compact-principper (UNGC) og Organisationen for Økonomisk Samarbejde og Udviklings (OECD) retningslinjer for multinationale virksomheder:** Andelen af investeringer i de virksomheder, der er investeret i, som har været involveret i overtrædelser af UNGC-principperne eller OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder. Opfølgning foretages af fondsselskabets risikostyringsfunktion.
- **Fossile brændstoffer:** Andelen af investeringer i virksomheder, der er involveret i sektoren for fossile brændstoffer. Opfølgning foretages af fondsselskabets risikostyringsfunktion.

Fonden er en børshandled indeksfond som forvaltes med det overordnede formål over tid at generere et afkast, der svarer tættest muligt til indeksets afkast. Da de virksomheder, der indgår i indekset, er et resultat af indekismetoden snarere end fondens aktive valg, fastsættes den angivne minimumsandel af bæredygtige investeringer lavt og er underlagt løbende overvågning. Omstændigheder, som fonden ikke har kontrol over, kan medføre, at det bliver nødvendigt at foretage justeringer af minimumsandelen af bæredygtige investeringer.

## Metoder

Fonden gennemfører løbende opfølgning på beholdningsniveau for at sikre, at virksomheder med aktiviteter inden for de sektorer, som fonden har udelukket og/eller virksomheder, der overtræder internationale normer og konventioner, ikke indgår i fonden. Alle fondens udelukkelseskrav er indbygget i dens indekismetode. Virksomheder med aktiviteter inden for de sektorer, som fonden har ekskluderet, og/eller virksomheder, der overtræder internationale normer og konventioner, indgår derfor ikke i indekset og dermed heller ikke i fonden.

## Datakilder og databehandling

Der indhentes oplysninger fra eksterne dataleverandører om virksomheders eksponering for udelukkede aktiviteter og hændelser, der medfører overtrædelser af internationale normer og konventioner, for fonde, der følger bæredygtighedstilpassede indekser fra indeksudbydere i overensstemmelse med indekismetoden for den enkelte fond. Tilsvarende oplysninger indhentes også direkte fra fondsselskabet. Fondsselskabet fører løbende drøftelser med de eksterne dataleverandører for at sikre data af høj kvalitet. Der udarbejdes særlige analyser, når der er modstridende oplysninger. I tilfælde af tvivl kontaktes det pågældende virksomhed, som får mulighed for at give sin opfattelse af situationen.

## Begrænsninger for metoder og data

Oplysninger om virksomhedernes eksponering for udelukkede aktiviteter er begrænset til den information, der stilles til rådighed af virksomhederne selv. Det er derfor ikke altid muligt at fastslå den nøjagtige eksponering for disse aktiviteter. Begrænsningerne er mest iøjnefaldende for virksomheder, hvor en mindre del af virksomheden er involveret i de udelukkede aktiviteter, såsom et supermarked, der også sælger alkohol.

## Due diligence

Due diligence-undersøgelser foretages overvejende i forbindelse med udvælgelsen af indeks og indeksudbyder af den passive fondsforvaltning, hvor integrering af bæredygtighedsrisici er indbygget i indekismetoden. Fondsselskabet sikrer gennem dette arbejde, at de bæredygtighedskrav, der stilles til produktet, er omfattet af indekismetoden. Derudover foretages der en vurdering af den part, der leverer bæredygtighedsdataene til indeksudbyderen, ligesom kvaliteten af disse data også vurderes. Se "due diligence-rutiner" på [www.handelsbankenfonder.se](http://www.handelsbankenfonder.se) for yderligere information.

## Politikker for aktivt ejerskab

Som betydelig investor har fondsselskabet et ansvar og en mulighed for at indgå i dialog med virksomhederne om at agere ansvarligt og drive deres forretning på en bæredygtig måde samt fremme udviklingen af bæredygtighedsindsatsen i kapitalforvaltningsbranchen. Fondsselskabet gør dette gennem dialog med virksomhederne, corporate governance-indsatser og investornetværk. Fundamentet for vores dialog er Handelsbankens kerneværdier, vores engagement og de internationale normer og konventioner, som fondsselskabet støtter.

## Udpeget referencebenchmark

Følgende indeks udgør fondens referenceværdi: OMX Copenhagen 25 ESG Responsible Net Index. Fonden er en børshandled indeksfond som følge heraf tager fondens indeks hensyn til de samme miljømæssige og sociale karakteristika som dem, der fremmes af fonden. Find yderligere oplysninger om indekset på [nasdaqomx.com/Index](http://nasdaqomx.com/Index).