

Tabell 1

Redogörelse för investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Finansmarknadsaktör Naventi Fonder AB 549300XAI1VJ0ST5K176

Sammanfattning

Naventi Fonder AB, 549300XAI1VJ0ST5K176, beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna av sina investeringsbeslut för hållbarhetsfaktorer. Föreliggande redogörelse är den konsoliderade redogörelsen för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer för Naventi AB.

Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från 1 januari till den 31 december 2022.

Som finansiell aktör kan vi bidra till en hållbar samhällsutveckling genom att kanalisera kapital till hållbara investeringar. På Naventi Fonder arbetar vi därför med ansvarsfulla investeringar och bidrar till ett mer långsiktigt investeringsklimat där miljö-, sociala- och bolagsstyrningsfaktorer (ESG) inkluderas i investeringsprocessen. Naventi Fonder ska agera som en ansvarstagande ägare och förespråka god miljömässig och social standard samt god etik i de företag Naventi Fonder har inflytande över. Vi eftersträvar att investera i bolag med långsiktigt hållbar affärsmodell och vårt förvaltarteam analyserar investeringar utifrån ett hållbarhetsperspektiv inför en investering och löpande under hela ägandeperioden.

Vi beaktar negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer genom att

- Analysera bolags prestation i olika centrala negativa påverkansfaktorer
- Exkludera bolag som bryter mot internationella normer och konventioner enligt UN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- Exkludera bolag inom sektorer med förhöjd hållbarhetsrisk

Inför en investering analyserar bolaget de hållbarhetsindikatorer som kommissionen har beslutat om relaterade till klimat och miljö, sociala och personalrelaterade frågor, mänskliga rättigheter samt anti-korruption och anti-mutor baserat på om investeringen görs i aktier eller räntor. Inga investeringar görs i fastigheter eller statspapper.

För att försäkra oss om att bolagen som fonderna investerar i lever upp till våra krav görs varje kvartal en granskning av alla underliggande innehav utifrån norm- och sektorbaserade kriterier och negativ påverkan på hållbarhetsfaktorer. Granskningen görs med data från en tredjepartsleverantör. Data för enskilda indikatorer är av begränsad tillgänglighet och kvalitet. Naventi Fonder kommer bevaka utvecklingen av och tillgängligheten på data relaterat till hållbarhetsfaktorer.

Summary

Naventi Fonder AB, 549300XAI1VJ0ST5K176 considers the principle adverse impacts of its investment decisions for sustainability factors. This statement is the consolidated statement of main adverse impacts for sustainability factors for Naventi Fonder AB.

This statement of the principle adverse impacts for sustainability factors covers the reference period from 1 January to 31 December 2022.

As a financial actor, we can contribute to sustainable societal development by channeling capital to sustainable investments. Therefore, Naventi Fonder works with responsible investments and contributes to a long-term investment climate where environmental, social, and corporate governance factors (ESG) are included in the investment process. Naventi Fonder should act as a responsible owner and advocate high environmental and social standards as well as good ethics in the companies Naventi Fonder has influence over. We strive to invest in companies with long-term sustainable business models and our fund managers analyze investments from a sustainability perspective prior to an investment decision and during the ownership period.

We consider adverse impacts on sustainability factors by

- Analyzing the company's performance in various principle adverse impact areas
 - Exclude companies that violate international norms and conventions, the UN Global Compact and the OECD's guidelines for multinational companies
-

-
- Exclude companies operating in sectors with increased sustainability risk.

Prior to an investment decision, an analysis is made of the company with the sustainability factors that the Commission has decided on related to climate and the environment, social and employee issues, human rights, anti-corruption and anti-bribery.

In order to ensure that the companies that the funds invest meet our criteria, the portfolio is monitored every quarter with a review on the underlying holdings based on norm- and sector-based criteria and adverse impact on sustainability factors. The review is performed with the support of an external third party. Data for individual indicators are of limited availability and quality. Naventi Fonder will monitor the development of and availability of data related to sustainability factors.

Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer

⁽¹⁶⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv 2010/31/EU av den 19 maj 2010 om byggnaders energiprestanda (omarbetning) (EUT L 153, 18.6.2010, s. 13).

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt

| Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling | Mått | Konsekvenser [år n] | Konsekvenser [år n-1] | 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 | 5697,33 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål</p> |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------|-----|-----|--|

| | | | | | | |
|--|--|---------------------------|---------|-----|-----|--|
| | | | | | | <p>Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| | | Scope 2-växthusgasutsläpp | 2069,68 | N/A | N/A | <p>Generellt:</p> <p>Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | <p>för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska</p> |
|--|--|--|--|---|

| | | | | |
|--|---------------------------|----------|-----|--|
| | | | | väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023. |
| | Scope 3-växthusgasutsläpp | 37897,33 | N/A | N/A |
| | | | | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys</p> |

| | | | | | |
|--|-------------------------------------|----------|-----|---|---|
| | | | | <p>som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> | |
| | Sammanlagda utsläpp av växthusgaser | 45715,48 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på</p> |

| | | | | | |
|---------------------|------------------|--------|-----|-----|---|
| | | | | | <p>utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| 2. Koldioxidavtryck | Koldioxidavtryck | 139,35 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp</p> |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|---|--|--------|-----|-----|---|
| | | | | | <p>Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| 3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet | Investeringsobjektets växthusgasintensitet | 430,90 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Naventi Fonder har undertecknat Montréal Carbon Pledge där vi åtar oss att årligen rapportera koldioxidavtryck för våra fonder.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> |

| | | | | | |
|--|---|------|-----|-----|--|
| | | | | | <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> <p>Utsläpp ingår även som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| 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 | 1,25 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att investera i bolag med låga utsläpp av växthusgaser och som aktivt arbetar med att reducera dem.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar</p> |

| | | | | | |
|--|---|--|-----|-----|---|
| | | | | | <p>branscher med stor påverkan på utsläpp av växthusgaser. Inga investeringar görs i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kol, olja, naturgas och arktisk borrhning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut beaktas bolagets utsläpp av växthusgaser. Den kvantitativa analysen kompletteras med en kvalitativ analys som inkluderar om bolaget har mätbara mål för växthusgasutsläpp och energieffektivisering samt om bolaget är undertecknare av Transition Pathway Initiative (TPI) och har åtagit ett Science Based Target.</p> |
| 5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion | <p>Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor</p> | <p>Energiförbrukning 59,83 Energiproduktion 8,95</p> | N/A | N/A | <p>Planerade åtgärder och mål: Icke-förnybar energiförbrukning och produktion ingår som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |

| | | | | | | |
|--------------------|--|---|---|-----|-----|---|
| | 6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan | Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan | A: 3,62 B: 0,12 C: 0,29 D: 3,02 E: 0,64 F: 0,18 G: 0,05 H: 0,03 L: 0,51 | N/A | N/A | Planerade åtgärder och mål: Energiförbrukningsintensitet ingår som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023. |
| 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 | 4,36 | N/A | N/A | Generellt: Data för denna indikator är av begränsad tillgänglighet och kvalitet. Naventi Fonder kommer bevaka utvecklingen av och tillgängligheten på data relaterat till biologisk mångfald och formulera vårt angreppssätt. Planerade åtgärder och mål: Naventi Fonder har som ambition att på sikt utveckla åtgärder för att beakta påverkan på biologisk mångfald och sätta kvantifierade mål för att minska denna i takt med att metoder för att bedöma påverkan och datakvaliteten förbättras. Påverkan på biologisk mångfald ingår som datapunkt i den |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023. |
|--|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | | |
|--------|--|---|------|-----|-----|---|
| Vatten | 8. Utsläpp till vatten | Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt | 0,03 | N/A | N/A | <p>Generellt: Data för denna indikator är av begränsad tillgänglighet och kvalitet. Naventi Fonder kommer bevaka utvecklingen av och tillgängligheten på data relaterat till utsläpp till vatten och formulera vårt angreppsätt.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Utsläpp till vatten ingår som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| Avfall | 9. Färligt avfall och radioaktivt avfall | Ton färligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt | 1,32 | N/A | N/A | <p>Generellt: Data för denna indikator är av begränsad tillgänglighet och kvalitet. Naventi Fonder kommer bevaka utvecklingen av och tillgängligheten på data relaterat till färligt avfall och radioaktivt avfall och formulera vårt angreppsätt.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Utsläpp av färligt avfall ingår som datapunkt i den</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023. |
|--|--|--|--|--|--|---|

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 | 0,00 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att fonderna inte ska investera i bolag som bryter mot etiska principer och normer och åtar sig att agera i enlighet med Internationella arbetsorganisationens (ILO) kärnkonventioner, FN:s vägledande principer för företagande och mänskliga rättigheter (UNGPs), FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder exkluderar bolag som är involverade i kränkningar av internationella normer och konventioner kring miljö och mänskliga rättigheter.</p> |
|---|--|---|------|-----|-----|--|

| | | | | | | |
|---|--|-------|-----|-----|--|--|
| | | | | | | <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut utförs en normbaserad screening för att säkerställa att inga överträdelse av UN Global Compact eller OECD:s riktlinjer skett. Detta följs även upp kvartalsvis. Vid behov förs dialog med portföljbolag som identifieras att potentiellt vara inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Om Naventi Fonder anser att bolaget inte vidtar tillräckliga åtgärder avyttras bolaget.</p> |
| 11. Inga processer och efterlevnads-mekanismer 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 multinationella företag eller mekanismer för klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag | 35,26 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder eftersträvar att fonderna inte ska investera i bolag som bryter mot etiska principer och normer och åtar sig att agera i enlighet med Internationella arbetsorganisationens (ILO) kärnkonventioner, FN:s vägledande principer för företagande och mänskliga rättigheter</p> | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>(UNGPs), FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag.</p> <p>Engagemang och exkluderingar: Naventi Fonder exkluderar bolag som är involverade i kränkningar av internationella normer och konventioner kring miljö och mänskliga rättigheter.</p> <p>Planerade åtgärder och mål Inför ett investeringsbeslut utförs en normbaserad screening för att säkerställa att inga överträdelser av UN Global Compact eller OECD:s riktlinjer skett. Även en kvalitativ analys tillämpas där en av datapunkterna är om bolaget har ett visserblåsarsystem.</p> <p>Vid behov förs dialog med portföljbolag som identifieras att potentiellt vara inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella</p> |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|---|-------|-----|-----|--|
| | | | | | företag. Om Naventi Fonder anser att bolaget inte vidtar tillräckliga åtgärder avyttras bolaget. |
| 12. Ojusterad löneklyfta mellan könen | Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt | 19,00 | N/A | N/A | <p>Generellt: Data för denna indikator är av begränsad tillgänglighet och kvalitet. Naventi Fonder kommer bevaka utvecklingen av och tillgängligheten på data relaterat till löneklyfta mellan könen och formulera vårt angreppsätt.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Löneklyfta ingår som datapunkt i den analytiska modell som appliceras för att bedöma om en investering ska väljas in i fonderna i stora delar av portföljen från och med 2023.</p> |
| 13. Jämnare könsfördelning i styrelserna | Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter | 33,08 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder anser att styrelser med bred representation är en viktig princip för god bolagsstyrning.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett</p> |

| | | | | | |
|--|--|------|-----|-----|---|
| | | | | | <p>investeringsbeslut tillämpas en kvalitativ analys där en av datapunkterna är könsfördelningen i bolagets styrelse och koncernledning.</p> |
| 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 | 0,00 | N/A | N/A | <p>Generellt: Naventi Fonder gör inga investeringar i bolag som producerar eller är involverade i produktion av kontroversiella vapen.</p> <p>Exkluderingar: Naventi Fonder har en exkluderingspolicy som exkluderar bolag som producerar eller är involverade i produktion av kärnvapen, personminor, klusterbomber och kemiska eller motsvarande vapen.</p> <p>Planerade åtgärder och mål: Inför ett investeringsbeslut utförs en normbaserad screening för att säkerställa att bolaget inte är exponerat mot kontroversiella vapen. Den normbaserade screeningen följs upp kvartalsvis.</p> |

Ytterligare klimat- och miljörelaterade indikatorer tabell 2

Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt

| | | | | | | |
|--|---|--|-----|-----|-----|---|
| KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER | 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 | N/A | N/A | N/A | De regulatoriska tekniska standarderna som specificerar kraven i disclosureförordningen har skjutits fram vid flertalet tillfällen, vilket har fått konsekvenser för implementeringen av disclosureförordningen. Naventi Fonders policy för Due Diligence antogs i slutet av 2022, där de två frivilliga indikatorerna från tabell 2 och 3 specificerades. Bolaget avser att lämna rapportering per 30 juni 2024 för perioden 1 januari 2023 till 31 december 2023 i förhållande till denna indikator. |
| Utsläpp | | | | | | |

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

| | | | | | | |
|---|---|--|-----|-----|-----|---|
| Sociala förhållanden och personalfrågor | 4. Ingen uppförandekodex för leverantörer | Andel investeringar i investeringsobjekt utan leverantörens uppförandekodex (mot osäkra arbetsförhållanden, osäkert arbete, barnarbete och tvångsarbete) | N/A | N/A | N/A | De regulatoriska tekniska standarderna som specificerar kraven i disclosureförordningen har skjutits fram vid flertalet tillfällen, vilket har fått konsekvenser för implementeringen av disclosureförordningen. Naventi Fonders policy för Due Diligence antogs i slutet av 2022, där de två frivilliga indikatorerna från tabell 2 och 3 specificerades. Bolaget avser att lämna rapportering per 30 juni 2024 för perioden 1 januari 2023 till 31 december 2023 i förhållande till denna indikator. |
|---|---|--|-----|-----|-----|---|

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

Naventi Fonder identifierar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i potentiella investeringsobjekt genom att analysera de hållbarhetsindikatorer som kommissionen har beslutat om relaterade till

klimat och miljö, sociala och personalrelaterade frågor, mänskliga rättigheter, anti-korruption och anti-mutor. Analysen av de identifierade hållbarhetsindikatorerna ingår som en del i Naventi Fonders övergripande hållbarhetsanalys.

Naventi Fonder kommer att prioritera de negativa konsekvenserna utan inbördes ordning. Däremot finns det under den kontinuerliga screeningen av portföljerna en prioritering mot de indikatorer där datatäckningen är god. Denna prioritering kommer utarbetas i takt med att datatäckningen utvecklas.

Strategier för engagemang

Naventi Fonder ska företräda andelsägarna i samtliga frågor som rör fonderna, vilket inkluderar att utöva ägar rättigheter i de bolag där fonderna är aktieägare. Naventi Fonder följer och analyserar löpande utvecklingen i de portföljbolag vi investerar i. Hållbarhetsfaktorer och hållbarhetsrisker bedöms på samma sätt som operationella och finansiella faktorer i analysen då det är vår uppfattning att bolag som drivs ansvarsfullt och långsiktigt hållbart kommer att lyckas bättre över tid. Naventi Fonder har som målsättning att delta på bolagsstämmor där fonderna är stora aktieägare och i övrigt på bolagsstämmor som av annat skäl bedöms väsentliga samt föra dialog med företrädare för portföljbolagen.

Ytterligare information återfinns i Bolagets Ägarpolicy.

Hänvisningar till internationella standarder

Bolaget har undertecknat och följer det FN-stödda initiativet Principles for Responsible Investment (PRI). De sex principerna fokuserar bland annat på att integrera hållbarhetsfaktorer i investeringsanalyser och beslutsprocesser, samt att vara en aktiv ägare. De bolag som fonderna investerar i ska även leva upp till de grundläggande principer som finns införlivade i FN:s Global Compact, OECD:s riktlinjer för multinationella företag inom områdena miljö, mänskliga rättigheter, arbetsrätt, korruption, FN:s vägledande principer om företagande och mänskliga rättigheter.

Historisk jämförelse

Denna rapport, som avser perioden 1 januari 2022 till 31 december 2022, är den första rapporten avseende negativa konsekvenser för hållbar utveckling. Kommande rapporter kommer innehålla en jämförelse med tidigare perioder.
