



Mall för regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 9.1–9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och i artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

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.

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

Produktnamn: ODIN Sustainable Equities

Identifieringskod för juridiska personer: 213800DJ5REVELQCDS35

Mål för hållbar investering

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde hållbara investeringar med ett miljömål: 77 %

i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin

Den gjorde hållbara investeringar med ett socialt mål: 23 %

Den främjade miljörelaterade/sociala egenskaper, och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål så var minst _____ procent 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

ett socialt mål

Den främjade miljörelaterade/sociala egenskaper, men gjorde **inte några hållbara investeringar**



I vilken utsträckning uppnåddes denna finansiella produkts mål för hållbar investering?

Fondens hållbara investeringsmål är att investera i bolag som i hög grad bidrar till en mer hållbar framtid inom följande områden:

- Förnybar energi och energiomställning
- Hållbara byggnader och infrastruktur
- Hållbara transporter
- Cirkulär ekonomi och effektivt resursutnyttjande
- Hälsa, livskvalitet och social inkludering

2023 var 77 % av fondens investeringar i bolag som bidrog till miljömålen och 23 % av fondens investeringar bidrog till sociala mål.

Fondens investeringar bidrar till FN:s globala mål för hållbar utveckling på miljöområdet, bland annat mål nummer 7 "Hållbar energi för alla", mål nummer 11 "Hållbara städer och samhällen", mål nummer 12 "Hållbar konsumtion och produktion" samt mål nummer 13 "Bekämpa klimatförändringarna". Fonden har hållbara investeringar som bidragit till FN:s globala mål för hållbar utveckling i sociala frågor, bland annat mål nummer 3 "God hälsa och välbefinnande".

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Fondens ESG-risk – Låg

Under 2022 var fondens ESG-risk Låg.

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

Sustainalytics är dataleverantör och bedömer bolagens ESG-risk. Det finns fem riskkategorier: obetydlig, låg, medel, hög och svår. (För mer information om ESG-betyg: <https://www.sustainalytics.com/esg-ratings>)

Exkluderingar

Inga nya bolag exkluderades på grund av överträdelser av produktkriterierna i ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar i år eller 2022.

Inga nya bolag exkluderades på grund av överträdelser av kriterierna i ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar i år eller 2022.

Fondens koldioxidintensitet – 24,83 tCO₂ekv/mUSD

Under 2022 var fondens koldioxidintensitet 27,68 tCO₂ekv/mUSD.

Koldioxidintensitet visar summan av emittenternas utsläpp i förhållande till deras intäkter, justerad för portföljvikt.

Användning av rösträtt: 97 %

Under 2022 var användning av rösträtt 73%.

Siffrorna nedan visar andel bolagsstämmor där fonden utövade sin rösträtt.

Bolagsdialog – 9

Under 2022 var antalet dialoger 19.

Antal bolagsdialoger om ämnen relaterade till ESG.

Andel av fondens investeringar i vart och ett av hållbarhetsområdena:

	2022	2023
Förnybar energi och energiomställning	16 %	14%
Hållbara byggnader och infrastruktur	41 %	37%
Hållbara transporter	13 %	9%
Cirkulär ekonomi och effektivt resursutnyttjande	13 %	15%
Hälsa, livskvalitet och social inkludering	17 %	24%
Summa	100,0 %	100%

Förvaltaren gör en bedömning av vilket av dessa teman investeringen bidrar mest till. En investering kan bidra till flera hållbarhetsteman.

● På vilket sätt orsakade de hållbara investeringarna inte någon betydande skada för något mål för hållbar investering?

Fondens hållbara investeringar uppfyllde kraven i ODIN:s riktlinjer:

- Ingen av investeringarna gjordes i bolag med inkomster från sektorer som har exkluderats.
- Ingen av investeringarna gjordes i bolag som bröt mot internationella normer och konventioner.
- Ingen av investeringarna gjordes i bolag vars verksamhet enligt vår bedömning har en betydande negativ effekt på hållbarhetsfaktorerna (PAI-indikatorer).

Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer?

Alla bolag i fonden bedöms inom ESG. Denna bedömning inkluderar en analys av bolagets inverkan på de viktigaste negativa konsekvenserna på hållbarhetsfaktorer enligt EU:s definition. Data har samlats in från oberoende analysleverantör och PAI-indikatorer för varje bolag har bedömts. Om data från extern leverantör inte var tillgängligt genomförde förvaltaren en separat bedömning som baserades på förvaltarens kunskap om bolaget.

Genom dialog uppmanas portföljbolag att säkerställa god information och riskhantering av bolagets påverkan på de relevanta och viktigaste negativa hållbarhetskonsekvenserna.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är

investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö-, sociala och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

Var de hållbara investeringarna förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella bolag och FN:s vägledande principer för bolag och mänskliga rättigheter?

Mer information:

De hållbara investeringarna var förenliga med OECD:s riktlinjer för multinationella bolag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Det förekom inga överträdelse av dessa riktlinjer för någon av fondens investeringar.

Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer?

Data har samlats in från en oberoende uppgiftslämnare och en bedömning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna har gjorts. För vissa indikatorer har fonden absoluta trösklar som bolagen inte kan överskrida. Detta gäller indikatorer som överlappar ODIN:s riktlinjer för ansvarsfulla investeringar, som indikatorerna 4, 5, 10 och 14. Inga bolag bröt mot dessa indikatorer i år. För övriga indikatorer fokuserar fonden på att se en positiv utveckling i siffrorna över tid. Flera av indikatorerna har inte varit vanliga för bolagen att rapportera om. Detta gäller särskilt indikatorerna 5, 6, 8, 9, 11 och 12, där täckningen i de rapporterade siffrorna är mycket låg. Om data inte finns tillgängligt från en extern leverantör eller bolagets egen rapportering har förvaltaren gjort en separat bedömning av bolagets prestation inom de relevanta indikatorerna. Genom dialog och röstning har fonden engagerat portföljbolag för att säkerställa bättre information och god riskhantering av deras påverkan på de relevanta och huvudsakliga negativa hållbarhetskonsekvenserna.

#	PAI-indikator	Enhet	Resultat
1	Utsläpp av växthusgaser	Scope 1 (tCO ₂ -ekv.)	260,75
		Scope 2 (tCO ₂ -ekv.)	150,53
		Scope 3 (tCO ₂ -ekv.)	33 225,47
		Scope 1 + 2 (tCO ₂ -ekv.)	411,28
		Scope 1 + 2 + 3 (tCO ₂ -ekv.)	33 636,75
2	Koldioxidavtryck	Scope 1 + 2 + 3 (tCO ₂ -ekv./EURm)	435,30
3	Växthusgasintensitet	Scope 1 + 2 + 3 (tCO ₂ -ekv./EURm)	545,02
4	Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Procentandel av portfölj	1,17
5	Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion	Procentandel av konsumtion av icke-förnybar energi	14,64
		Procentandel av produktionen av icke-förnybar energi	1,82
6	Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Jordbruk, skogsbruk och fiske (GWh/EURm)	-
		Bygg och anläggning (GWh/EURm)	0,01
		Elektricitet, gas, ånga och luftkonditionering (GWh/EURm)	0,02
		Industriell teknik (GWh/EURm)	0,07
		Gruvdrift (GWh/EURm)	-
		Fastighetsverksamhet (GWh/EURm)	-
		Transport och lager (GWh/EURm)	-

		Vattenförsörjning, avlopp, avfallshantering och sanering (GWh/EURm)	-
		Parti- och detaljhandel samt reparation av fordon och motorcyklar (GWh/EURm)	-
7	Verksamheter som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Procentandel av portfölj	-
8	Utsläpp till vatten	Ton/EURm	1,44
9	Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton/EURm	0,04
10	Brott mot FN:s Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Procentandel av portfölj	-
11	Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Procentandel av portfölj	-
12	Ojusterade löneklyfta mellan könen	%	0,23
13	Jämnare könsfördelning i styrelsen	Procentandel kvinnliga styrelseledamöter	8,76
14	Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Procentandel av portfölj	-
15	Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Procentandel av portfölj	6,64
16	Ingen policy för mänskliga rättigheter	Procentandel av portfölj	0,89
17	Inga riktlinjer för bekämpning av korruption och mutor	Procentandel av portfölj	-



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
Sonova Holding	Hälsovård	5,1 %	Schweitz
Schneider Electric	Industrivaror och -tjänster	4,7 %	Frankrike
Aalberts N.V.	Industrivaror och -tjänster	4,5 %	Nederländerna
Trimble	Informationsteknik	4,4 %	USA
Danaher Corp	Hälsovård	4,3 %	USA
Edwards Lifesciences Corp	Hälsovård	4,1 %	USA
Prysmian	Industrivaror och -tjänster	4,0 %	Italien
Nemetschek	Informationsteknik	4,0 %	Tyskland
Tetra Tech Inc	Industrivaror och -tjänster	3,9 %	USA

Förteckningen innehåller de investeringar som står för den finansiella produktens **största andel investeringar** under referensperioden, som är följande:
2023-01-01 – 2023-12-31



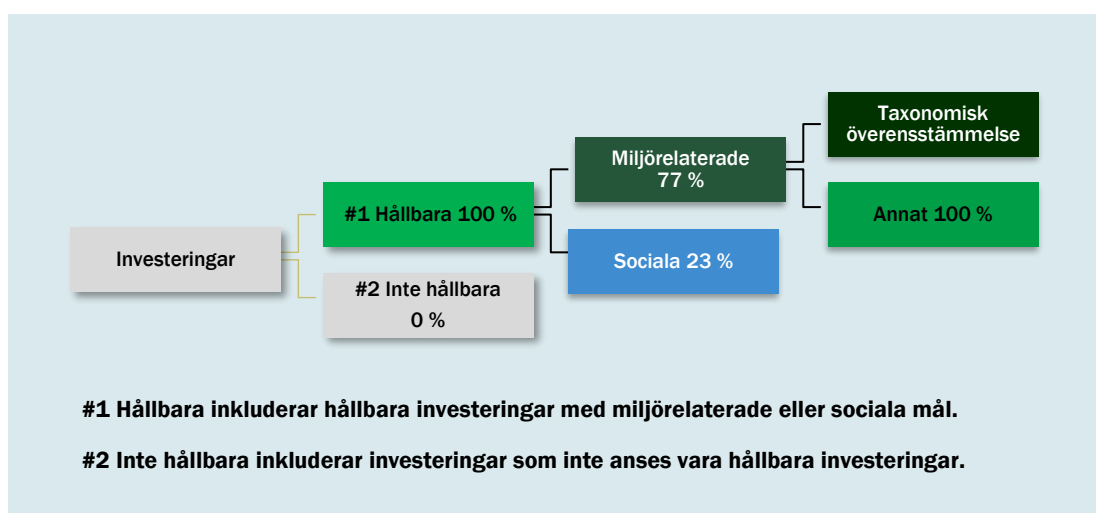
Fördelningen av tillgångar beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

Autodesk	Informationsteknik	3,4 %	USA
Hologic Inc	Hälsovård	3,3 %	USA
Trane Technologies PLC	Industrivaror och -tjänster	3,5 %	USA
Microsoft Corp	Informationsteknik	3,2 %	USA
Smurfit Kappa	Material	3,1 %	Irland
Veralto Corp	Industrivaror och -tjänster	3,0 %	USA
15 största investeringarna totalt		58,6 %	

Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

● Vad var tillgångsallokeringen?

100 procent av investeringarna var kopplade till fondens hållbarhetsmål. Fonden innehar en liten andel kontanter för likviditetsändamål. Det räknas inte som en investering i redovisningen nedan.



● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor	% tillgångar	Intäkter kopplade till fossila bränslen (J/N)
Industrivaror och -tjänster	41,2 %	N
Informationsteknik	25,3 %	N
Hälsovård	18,8 %	N
Material	5,1 %	N
Dagligvaror	4,2 %	N
Kapitalvaror och -tjänster	2,3 %	N
Totalt antal sektorer som inte är kopplade till fossila bränslen	96,9 %	
Totalt antal sektorer som är kopplade till fossila bränslen		0,0 %

De återstående investeringarna är bankinlåning.



I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

Fonden har inte förbundit sig till en minimiandel av hållbara investeringar med ett miljömål i enlighet med EU:s taxonomi.

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

Omställningsverksamheter är verksamheter där koldioxidåtervinning eller andra alternativ ännu inte finns tillgängliga och som bland annat har utsläppsnivåer för växthusgaser som motsvarar bästa prestanda.

● **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som är uppfyller EU-taxonomin¹?**

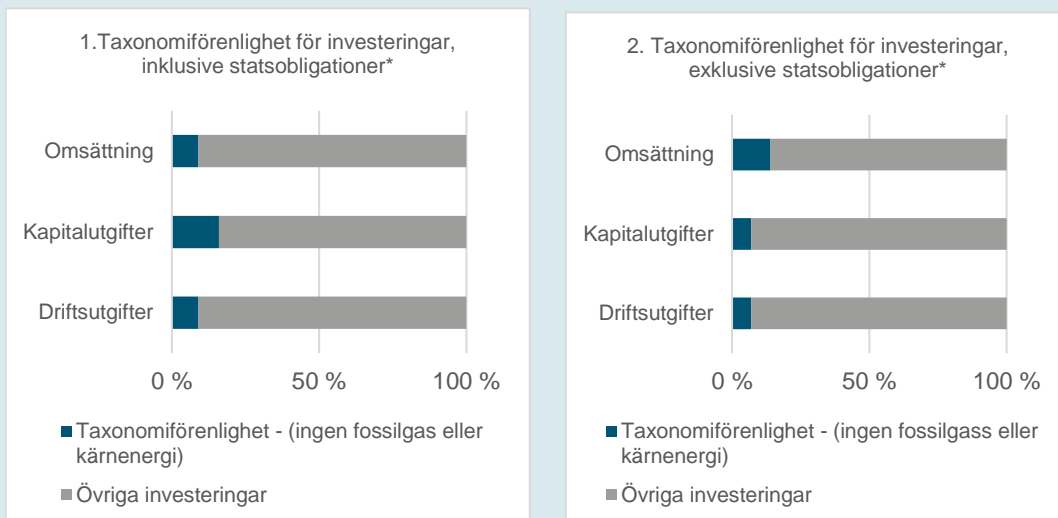
Ja

I fossilgas

I kärnenergi

Nej

Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var 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 taxonomiförenlighet endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.



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

Verksamheter som är förenliga med kraven i taxonomin uttrycks som en andel av

- **omsättning**, vilket återspeglar hur "gröna" de bolag som det investeras i idag är.
- **kapitalutgifter** (CapEx) som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi.
- **driftsutgifter** (OpEX) som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

¹ Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet kommer endast att uppfylla EU-taxonomin om den bidrar till att begränsa klimatförändringarna ("begränsning av klimatförändringar") och inte orsakar betydande skada för något av målen i EU-taxonomin – se förklarande anmärkning i marginalen till vänster. De fullständiga kriterierna för ekonomisk verksamhet för fossilgas och kärnenergi som uppfyller EU-taxonomin fastställs i kommissionens delegerande förordning EU 2022/1214.

● **Hur stor var andelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Andelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter är ännu inte kartlagd.

● **Hur var procentandelen av investeringar som var i linje med EU:s taxonomi, jämfört med tidigare referensperioder?**

	2022	2023
Omsättning	0%	14%
CapEx	0%	7%
OpEx	0%	7%



är hållbara investeringar med ett miljömål som inte beaktar kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenligt med EU-taxonomin?

Fondens andel hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin var 77 procent.

Dessa investeringar var i linje med den definition av hållbara investeringar som ursprungligen gavs.



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Fondens andel av socialt hållbara investeringar var 23 procent. Dessa investeringar var i linje med den definition av hållbara investeringar som ursprungligen gavs.



Vilka investeringar ingick under "Inte hållbara", vad var syftet med dem och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimigarantier?

Fonden hade inga investeringar under "Inte hållbara". Fonden innehar en liten andel kontanter, men detta räknas inte som en investering för detta rapporteringsändamål.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppnå målet för hållbara investeringar under referensperioden?

Förvaltaren gör en ESG-analys av alla bolag som fonden investerar i och utövar ett aktivt ägande genom röstning och dialog med bolagen i fonden. Investeringarna screenas även kvartalsvis för överträdelser mot ODINs riktlinjer för ansvarsfull förvaltning. Dessutom övervakas de viktigaste negativa effekterna av investeringarna (PAI-data) och bidragen till FN:s hållbarhetsmål.