

Sammendrag

Spiltan Fonder AB, 5493009OVVDK1BR3GM24, ("Spiltan Fonder" eller "Fondselskapet") vurderer de vesentlige negative konsekvenser av selskapets investeringsbeslutninger for bærekraftfaktorer.

Denne redegjørelsen er den konsoliderte oppgaven for de vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer for Spiltan Fonder og gjelder referanseperioden fra 1. januar 2024 til 31. desember 2024. Med «fond» menes i denne redegjørelsen Spiltan Fonders forvaltede fond: Spiltan Aktiefond Stabil, Spiltan Småbolagsfond, Spiltan Aktiefond Småland, Spiltan Realinvest Global, Spiltan Aktiefond Investmentbolag, Spiltan Globalfond Investmentbolag, Spiltan Högräntefond, Spiltan Räntefond Sverige og Spiltan Enkel. Spiltan Fonder vurderer vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer gjennom å måle og vurdere porteføljeselskapenes negative påvirkning på en bærekraftig utvikling. Vurderingen og arbeidet med indikatorene som nevnes nedenfor er beskrevet i Spiltan Fonders policy for ansvarsfarlige investeringer, policy for å integrere bærekraftsrisikoer i investeringsprosessen og retningslinjer for aksjeeierengasjement og bruk av stemmerett.

Spiltan Fonder håndterer vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer gjennom sin investeringsprosess. Dels gjennom Spiltan Fonders eksklusjonskriterier som utelukker investeringer i selskaper som anses å ha høy bærekraftsrisiko og som kan ha negative konsekvenser for bærekraftfaktorer. Videre vurderer Spiltan Fonder de vesentlige negative konsekvenser for bærekraftfaktorer ved investeringsbeslutninger via gjennomføring av en grundig bærekraftanalyse av selskapet før investering. Et ytterligere steg i håndteringen av negative konsekvenser er Spiltan Fonders årlige innsamling av bærekraftrelatert informasjon direkte fra selskapene som en del av vårt aktive eierskap, og i tilfelle avvikende indikatorer identifiseres kan selskapene bli gjenstand for ytterligere analyser og Spiltan Fonder kan iverksette tiltak i henhold til Spiltan Fondenes policy for ansvarlige investeringer.

Spiltan Fonder vurderer at det finnes visse begrensninger når det gjelder rapportering i henhold til forordning 2019/2088/EU (offentliggjøringsforordningen) og gjeldende delegerte rettsakter, grunnet mangel på relevante bærekraftsopplysninger i de samlede dataene. Implementeringen av EUs bærekraftsdirektiv (Corporate Sustainability Reporting Directive) og regnskapsstandarder fra European Financial Reporting Advisory Group er nødvendig for å kunne gi informasjon basert på pålitelige kvantitative indikatorer. Disse regelverkene gjelder kun selskaper innenfor EU/EØS, noe som forklarer hvorfor det også i fremtiden kan manglende data fra porteføljeselskaper som befinner seg utenfor EU/EØS. Spiltan Fonder vurderer også at det finnes visse begrensninger når det gjelder verifiseringen av data som er samlet inn, ettersom det i dag verken finnes felles regnskapsstandarder for bærekraftsrapportering eller krav om at bærekraftsopplysningene skal kontrolleres av en tredjepart. Det kan dessuten forekomme et etterslep i dataene, noe som kan føre til at informasjonen, som Spiltan Fonder baserer sin vurdering på, kan ha blitt endret.

Denne rapporten inneholder en presentasjon av indikatorene på de vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer på fondsselskapsnivå. Rapporten inkluderer alle obligatoriske indikatorer i tabell 1 samt ytterligere to valgfrie indikatorer valgt av Spiltan Fonder i tabell 2 og 3, som er indikator «4. Investeringer i selskaper uten tiltak for reduksjon av karbondioksidutslipp» og indikator «15. Ingen policy for å bekjempe korrupsjon og bestikkelser».

I denne rapporten bruker Spiltan Fonder data fra tredjepartsleverandører og inkluderer både faktiske og estimerte data. Porteføljeselskapene som mangler estimer fra tredjepartsleverandøren, er ikke inkludert i beregningen av indikatorene for vesentlige negative konsekvenser for bærekraftfaktorer. Resultatene som presenteres rapporteres sammen med dekningsgraden, som refererer til prosentandelen av porteføljeselskapene som inngår i beregningen.