

Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 9.1–9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 5 första stycket i förordning (EU) 2020/852. Detta dokument är en bilaga till årsberättelse.

PRODUKTNAMN:
S-BANKEN KLIMATMÅL VÄRLD AKTIE PLACERINGSFOND

IDENTIFIERINGSKOD FÖR JURIDISKA
PERSONER:
743700ZC8FVOYTIXUI31

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 företeckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**. Förordningen innehåller inte någon företeckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.

MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING

HADE DENNA FINANSIELLA PRODUKT ETT MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING?

Ja

Nej

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål: 51,90 %**

Den **främjade miljörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på ___ % hållbara investeringar

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

med ett miljömål 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: 38,26 %**

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

med ett socialt mål

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



I VILKEN UTSTRÄCKNING UPPNÅDDES DENNA FINANSIELLA PRODUKTS MÅL FÖR HÅLLBAR INVESTERING?

Fonden strävar efter att begränsa klimatförändringarna och minska koldioxidutsläppen. Fonden har främjat begränsning av klimatförändringar bland annat genom att göra investeringar i objekt som är förenliga med EU-taxonomin. Dessutom har fonden minskat koldioxidutsläppen genom att fokusera investeringarna på företag som har låga koldioxidavtryck och som till sina egenskaper är neutrala eller positiva vid omställningen till ett koldioxidsnålt samhälle.

Avkastningsindexet MSCI ACWI Climate Paris Aligned Net har angetts som referensvärde för fonden. Referensvärdet syftar till att avvärja risker som har samband med klimatförändringar och dessutom beaktar det även de långsiktiga målen angående global uppvärmning i Parisavtalet. Parisavtalet syftar till att begränsa den globala uppvärmningen till klart under 2 grader, helst 1,5 grader jämfört med förindustriell tid. Den beräknade temperaturökningen för fonden (MSCI) är 1,7 grader. Den beräknade temperaturökningen är en framtidsuppskattning som utvärderar befintlig information om företagens kommande utsläpp och som uttrycks som uppvärmning (i grader celsius) till år 2100 jämfört med förindustriell tid. Indikatorn anger hur uppvärmningen av klimatet skulle se ut, om den globala ekonomins växthusgasutsläpp följde samma riktning som fondens utsläpp. Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet har också legat ordentligt under hälften av det viktade medelvärdet av det breda marknadsindexets koldioxidintensitet.

Dessutom har fonden gjort hållbara investeringar genom att investera i objekt som främjar FN:s mål för en hållbar utveckling, till exempel målet om minskad ojämlikhet samt målet om klimatgärningar, det vill säga bekämpning av klimatförändringarna och deras konsekvenser. Fonden har också främjat egenskaper i anknytning till socialt ansvar genom att säkerställa att investeringsobjekten iakttar mänskliga rättigheter och arbetslivsstandarder samt genom att utesluta företag som bryter mot internationella normer.

Hållbarhetsindikatorerna mäter hur hållbarhetsmålen för denna finansiella produkt uppnås.

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

Fondens koldioxidavtryck är mycket lågt och det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet har legat ordentligt under hälften av det viktade medelvärdet av det breda marknadsindexets koldioxidintensitet. Mer information om resultatet för de hållbarhetsindikator vi följer finns i den fondspecifika hållbarhetsrapporten. Rapporten finns på: [Hållbarhetsrapport S-Banken Klimatmål Värld Aktie](#).

● ...och jämfört med de föregående perioderna?

Det har skett en viss positiv utveckling i fondens hållbarhetsindikatorer, eftersom fondens stadgar ändrades under referensperioden. Till följd av detta skärptes fondens hållbarhetskriterier.

Närmare information om indikatorerna och hur de beräknas finns i slutet av fondens hållbarhetsrapport: [Hållbarhetsrapport S-Banken Klimatmål Värld Aktie](#).

Siffrorna som nämns nedan har inte kontrollerats eller verifierats av tredje part, utan baseras på uppgifter som tredje part har samlat in från målbolagen.

Indikator	31.12.2023	31.12.2022
ESG-poäng	7,6	6,6
Miljö (E)	7,1	6,7
Social (S)	5,3	4,6
Bolagsstyrning (G)	5,8	5,2
ESG-klassificering	AA	A
CO2e-intensitetens viktade medelvärde (scope 1 och 2)	32	28
Positiv miljöpåverkan	16,3 %	3,3 %
Positiv social påverkan	7,2 %	6,2 %
Företag som bryter mot FN:s Global Compact principer angett som andel av portföljens marknadsvärde	0,0 %	0,0 %
Företag som äger reserver av fossila bränslen: Antal företag	0	0
Företagens andel av portföljens marknadsvärde	0,0 %	0,0 %

● Hur orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?

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

Vi screenar hållbara investeringar och säkerställer att de inte orsakar någon betydande skada för miljörelaterade eller sociala investeringsmål. Om över 50 procent av företagens omsättning härrör från produkter eller tjänster som har negativa konsekvenser för uppnåendet av FN:s mål för en hållbar utveckling eller om företaget är delaktigt i ett eller flera riktigt allvarliga tvist-temål eller brott i anknytning till ett mål för en hållbar utveckling, anses företaget orsaka betydande skada och uppfyller således inte kriterierna för hållbara investeringar.

Dessutom övervakar vi att våra investeringsobjekt inte orsakar betydande skada genom att bryta mot internationella normer. De internationella normerna vi övervakar gäller bland annat mänskliga rättigheter, rättigheter i arbetslivet, miljön och förebyggande av korruption. Om vi upptäcker att ett företag som är investeringsobjekt bryter mot normerna, vidtar vi åtgärder från fall till fall, beroende på brottets allvar och omfattning. Vi kan inleda påverkan på företaget eller lägga till företaget på vår uteslutningslista.

Vad gäller denna fond följer vi också upp obligatoriska indikatorer som beskriver de negativa hållbarhetskonsekvenserna.

Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

På fondnivå följer vi kvartalsvis upp indikatorerna som beskriver de huvudsakliga negativa konsekvenserna. Vi rapporterar årligen om indikatorerna och eventuella åtgärder och mål i anknytning till dem på koncernnivå.

Var de hållbara investeringarna anpassande till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:

Vi har säkerställt att våra investeringsobjekt följer allmänt accepterade internationella normer. Vi säkerställer detta genom att utnyttja data som erhållits från tredje part. Fonden har inte innehav i företag som bryter mot de internationella normerna.



HUR BEAKTADES I DENNA FINANSIELLA PRODUKT HUVUDSAKLIGA NEGATIVA KONSEKVENSER FÖR HÅLLBARHETSFAKTORER?

Vad gäller denna produkt har vi kvartalsvis följt upp obligatoriska indikatorer som beskriver negativa hållbarhetskonsekvenser under den period som den periodiska rapporten gäller. De huvudsakliga negativa konsekvenserna har beaktats genom att utesluta, påverka och säkerställa att investeringsobjekten följer internationella normer.



VILKA VAR DEN FINANSIELLA PRODUKTENS VIKTIGASTE INVESTERINGAR?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är: 1.1.2023–31.12.2023.

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
Amazon.com Inc	Telekomtjänster	8,38 %	USA
Nestle SA	Dagligvaror	4,09 %	Schweiz
Netflix Inc	Telekomtjänster	3,62 %	USA
Costco Wholesale Corp	Sällanköpsvaror	3,62 %	USA
Compass Group PLC	Sällanköpsvaror	3,45 %	Storbritannien
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton	Sällanköpsvaror	3,27 %	Frankrike
Coca-Cola Co/The	Dagligvaror	3,26 %	USA
Ulta Beauty Inc	Sällanköpsvaror	3,09 %	USA
Meta Platforms Inc	Telekomtjänster	3,09 %	USA
PepsiCo Inc	Dagligvaror	3,06 %	USA
Tesla Inc	Sällanköpsvaror	3,00 %	USA
Alibaba Group Holding Ltd	Telekomtjänster	2,96 %	Kina
Prosus NV	Telekomtjänster	2,92 %	Nederländerna
Anheuser-Busch InBev SA/NV	Dagligvaror	2,49 %	Belgien

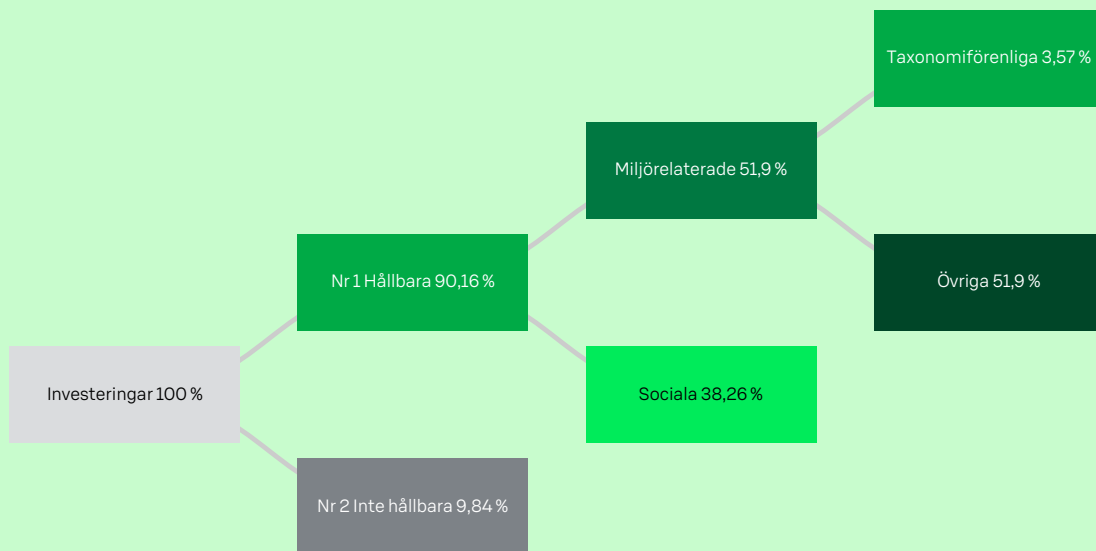


HUR STOR VAR ANDELEN HÅLLBARHETSRELATERADE INVESTERINGAR?

● Vad var tillgångsallokeringen?

Tillgångsallokeringen och andelen hållbarhetsrelaterade investeringar beskrivs på bilden nedan.

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



Nr 1 Hållbara omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.

Nr 2 Inte hållbara omfattar investeringar som inte anses vara hållbara investeringar.

● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Denna fond investerade i följande sektorer: basindustri, datakommunikationstjänster, sällanköpsvaror, dagligvaror, energi, finanssektorn, industriprodukter och industritjänster, teknik och samhällstjänster.

Fonden har bland annat investerat i följande undersektorer: elektronikkomponenter och -tillbehör, ingenjers- och byggbranschen, bostadsbyggande, heminredning, diverse tillverkningsindustri, internet, drycker, kemikalier, fastigheter, fastighetsinvesteringsbolag (REIT), maskiner (såsom byggmaskiner och maskiner för gruvidrift), kosmetika/personligt välbefinnande, transport, läkemedel, programvaror, banker, halvledare, finansiella tjänster, livsmedel, catering, ekonomi, telekom, industri, energi, medier, bioteknik, hälsovårdsprodukter, hälsovårdstjänster, datorer, biltillverkare, kläder, alternativa energikällor, försäkringar och detaljhandel.



I HUR STOR UTSTRÄCKNING VAR DE HÅLLBARA INVESTERINGARNA MED ETT MILJÖMÅL FÖRENLIGA MED EU-TAXONOMIN?

För att uppfylla EU-taxonomin omfattar kriterierna för **fossilgas** begränsningar av utsläpp och övergång till helt förnybar energi eller koldioxidsnåla bränslen senast i slutet av 2035. När det gäller **kärnenergi** inkluderar kriterierna omfattande säkerhets- och avfallshanteringsregler.

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

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.

Av fondens investeringar var 3,57 procent förenliga med EU-taxonomin. Investeringarna som var förenliga med EU-taxonomin främjade begränsningen av klimatförändringar.

- **Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergi relaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin?**¹

Ja

I fossilgas

I kärnenergi

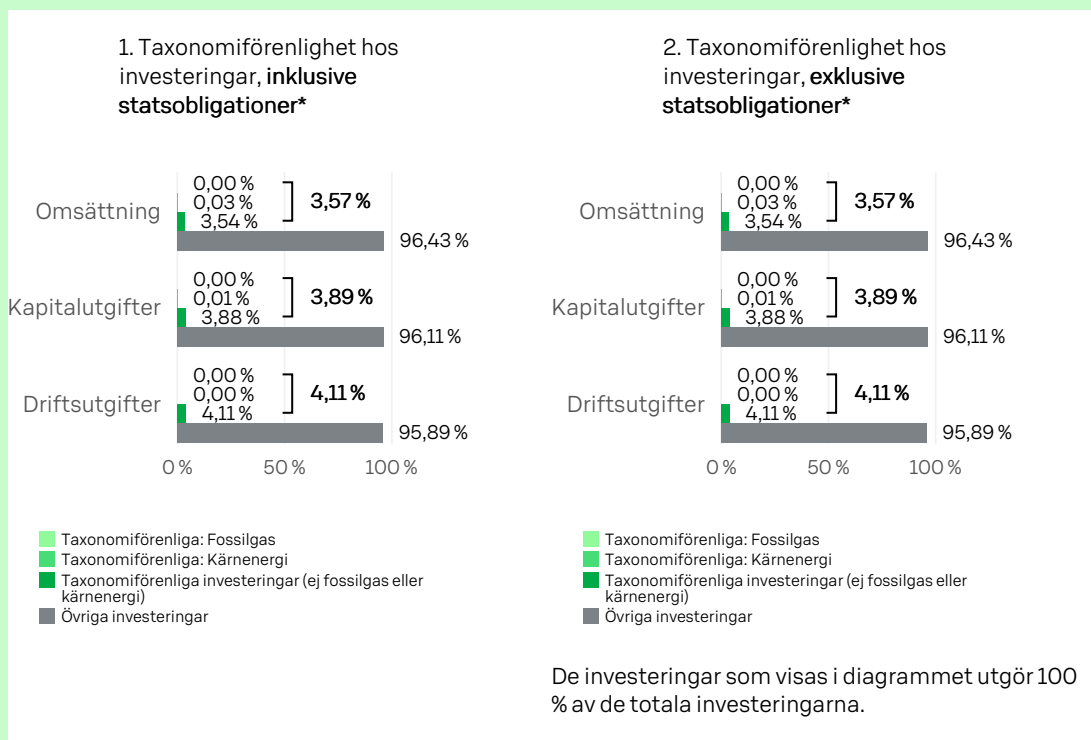
Nej

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

Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

- **omsättning**, vilket återspeglar andelen av intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter
- **kapitalutgifter**, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi
- **driftsutgifter**, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

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 taxonomiförenligheten endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer.



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

- Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Andelen av fondens investeringar i omställningsverksamheter har varit:

Omsättning: 0 %
Kapitalutgifter: 0,04 %
Driftsutgifter: 0 %

Andelen av fondens investeringar i möjliggörande verksamheter har varit:

Omsättning: 3,49 %
Kapitalutgifter: 3,53 %
Driftsutgifter: 4,11 %

- Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?

Procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin har ökat med 0,61 procentenheter jämfört med den föregående referensperioden. Det bör dock observeras att vi under den föregående referensperioden var tvungna att använda uppskattningar av i vilken utsträckning företagets verksamhet var förenlig med taxonomin, eftersom företagen inte var skyldiga att rapportera om detta. Från och med 2023 har de första företagen varit skyldiga att rapportera om sin efterlevnad av EU-taxonomin och vi har gått över till att endast använda de siffror som företagen själva rapporterat, istället för uppskattningar. Dessutom ändrades fondens stadgar under referensperioden, vilket ledde till att fondens hållbarhetskriterier skärptes. Av dessa skäl är siffrorna inte helt jämförbara.



VILKEN VAR ANDELEN HÅLLBARA INVESTERINGAR MED ETT MILJÖMÅL SOM INTE VAR FÖRENLIGA MED EU-TAXONOMIN?

Fonden har investerat 51,90 procent i företag som främjar miljömål, men vars ekonomiska verksamheter inte har definierats i enlighet med EU-taxonomin.

Fonden gjorde investeringar i andra investeringsobjekt än sådana som är förenliga med EU-taxonomin, eftersom antalet investeringsobjekt som är taxonomiförenliga är mycket begränsat. Dessutom bör det observeras att det fortfarande inte finns omfattande information om taxonomiförenlighet, eftersom alla företag som är investeringsobjekt ännu inte rapporterar till vilken del deras verksamhet är förenlig med taxonomin.

 är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter** enligt EU-taxonomin.



VILKEN VAR ANDELEN SOCIALT HÅLLBARA INVESTERINGAR?

Fonden har investerat 38,26 procent i företag som främjar sociala mål.



VILKA INVESTERINGAR VAR INKLUDERADE I KATEGORIN "INTE HÅLLBARA", VAD VAR DERAS SYFTE OCH FANNS DET NÅGRA MILJÖRELATERADE ELLER SOCIALA MINIMISKYDDSÅTGÄRDER?

I punkten "Inte hållbara" ingår kontanter som finns i fonden. Kontanter innehåller för att säkerställa likviditeten och för att balansera riskerna. På kontanter tillämpas miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder.

Dessutom hade fonden i slutet av referensperioden tillfälligt investeringar i två företag som inte uppfyllde kriterierna för hållbara investeringar. Situationen har nu dock rättats till.



VILKA ÅTGÄRDER HAR VIDTAGITS FÖR ATT UPPNÅ MÅLET FÖR HÅLLBAR INVESTERING UNDER REFERENSPERIODEN?

Fonden drog nytta av bland annat ESG-integrering, uteslutning, inkludering och ägarinflytande för att uppnå ett hållbart investeringsmål.

Fonden har fokuserat investeringarna på företag som har lågt koldioxidavtryck och som till sina egenskaper är neutrala eller positiva vid omställningen till ett koldioxidsnålt samhälle. I sina investeringar fokuserade fonden dessutom på aktier i företag som har en bättre hållbarhetsprofil än vad det breda marknadsindexet har, till exempel genom att utesluta negativa och kontroversiella sektorer och genom att prioritera företag som är föregångare i hållbarhetsfrågor inom sina respektive branscher.

Fonden gjorde endast hållbara investeringar (med undantag för kontanter). För att en investering ska anses vara hållbar, ska den ha en positiv inverkan på ett eller flera av FN:s mål för en hållbar utveckling och får inte orsaka betydande skada för något av målen.

Fonden utövade även ägarinflytande, bland annat genom att rösta på bolagsstämmor. Dessutom deltar S-Banken i flera initiativ för samverkan bland investerare och påverkar tillsammans med andra investerare ett stort antal företag.

Dessutom följde fonden uteslutningskriterierna för S-Bankens Förmögenhetsförvaltning och screenades företagen i fonden för att se om de bryter mot internationella normer. Om brott mot internationella normer upptäcktes, inleddes påverkan på företaget eller också lades företaget till på uteslutningslistan.



VILKET RESULTAT HADE DENNA FINANSIELLA PRODUKT JÄMFÖRT MED REFERENSVÄRDET FÖR HÅLLBAR INVESTERING?

Avkastningsindexet MSCI ACWI Climate Paris Aligned Net har angetts som referensvärde för fonden. Metoderna för beräkning av referensvärdet finns att tillgå på: <https://www.msci.com/our-solutions/esg-investing/esg-indexes/climate-paris-aligned-indexes>.

● Hur skilde sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?

Referensvärdet har anpassats till ett scenario med en global uppvärmning på 1,5 grader och det inkluderar till exempel ett årligt mål om minskning av koldioxidintensiteten med 10 procent. Referensvärdet eftersträvar en minskning av koldioxidintensiteten med minst femtio procent jämfört med moderindexet och fokuserar på företag som sätter upp utsläppsminskningmål och företag med hög beredskap att övergå till ett koldioxidsnålt samhälle. Dessutom fokuserar referensvärdet på företag vars affärsverksamhet utgörs av att skapa lösningar på miljö- och klimatproblem. Referensvärdet underviktar företag som orsakar de största CO₂-utsläppen samt företag som är sårbara för klimatomställningsrisker.

● Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets överensstämmelse med målet för hållbar investering?

Fonden har som mål att stävja klimatförändringar och främja koldioxidsnålhet. Som fondens referensvärde används ett index som är förenligt med Parisavtalet. Referensvärdets mål stöder fondens mål. Referensvärdet eftersträvar bland annat en minskning av koldioxidintensiteten med femtio procent jämfört med moderindexet. Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet var ordentligt under hälften av det viktade medelvärdet av det breda jämförelseindexets koldioxidintensitet.

● Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

Det viktade medelvärdet av referensvärdets koldioxidintensitet är 36 ton CO₂e/omsättning (M\$). Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet är i sin tur 32 ton CO₂e/omsättning (M\$). Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet har alltså varit något lägre än det viktade medelvärdet av referensvärdets koldioxidintensitet. Dessutom är den beräknade temperaturökningen för fonden och referensvärdet (MSCI) 1,7 grader.

● Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med det breda marknadsindexet?

Det viktade medelvärdet av det breda jämförelseindexets koldioxidintensitet är 120 ton CO₂e/omsättning (M\$). Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet är i sin tur 32 ton CO₂e/omsättning (M\$). Det viktade medelvärdet av fondens koldioxidintensitet är alltså betydligt lägre än av det breda jämförelseindexets koldioxidintensitet.

Referensvärdet är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår målet för hållbar investering.