
Finansmarkedsaktør: Spiltan Fonder AB, 5493009OVVDK1BR3GM24

Sammendrag

Spiltan Fonder AB, 5493009OVVDK1BR3GM24, ("Spiltan Fonder" eller "Fondsselskapet") tar hensyn til vesentlige negative konsekvenser av sine investeringsbeslutninger for bærekraftfaktorer.

Denne redegjørelsen er den konsoliderte redegjørelsen om vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer for Spiltan Fonder og dekker referanseperioden fra 1. januar 2025 til 31. desember 2025. Med «fond» menes i denne redegjørelsen fond forvaltet av Spiltan Fonder: Spiltan Aktiefond Stabil, Spiltan Småbolagsfond, Spiltan Aktiefond Småland, Spiltan Aktiefond Investmentbolag, Spiltan Globalfond Investmentbolag, Spiltan Högräntefond, Spiltan Räntefond Sverige og Spiltan Enkel. Spiltan Realinvest Global ble avvirket i løpet av 2025, noe som innebærer at Spiltan Realinvest Globals negative konsekvenser er inkludert for den perioden fonden var aktiv. Spiltan Fonder tar hensyn til vesentlige negative konsekvenser for bærekraftfaktorer ved å måle og vurdere porteføljeselskapenes negative påvirkning på bærekraftig utvikling. Vurderingen og arbeidet med indikatorene som presenteres nedenfor er beskrevet i Spiltan Fonders retningslinjer for ansvarlige investeringer, retningslinjer for integrering av bærekraftige risikoer i investeringsprosessen samt retningslinjer for aksjonærensengasjement og bruk av stemmerettigheter.

Spiltan Fonder håndterer vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer gjennom sin investeringsprosess. Dette skjer dels gjennom Spiltan Fonders eksklusjonskriterier, som utelukker investeringer i selskaper som anses å ha høyere bærekrafts risiko og som kan ha negative konsekvenser for bærekraftfaktorer. Videre tar Spiltan Fonder hensyn til vesentlige negative konsekvenser for bærekraftfaktorer i investeringsbeslutninger gjennom gjennomføring av en grundig bærekraftanalyse av selskapet før investering. Et ytterligere steg i håndteringen av negative konsekvenser er Spiltan Fonders årlige analyse av bærekraftrelatert opplysninger, og dersom avvikende indikatorer identifiseres kan selskapene bli gjenstand for ytterligere analyse, og Spiltan Fonder kan iverksette tiltak i samsvar med Spiltan Fonders retningslinjer for ansvarlige investeringer.

Spiltan Fonder vurderer at det foreligger visse begrensninger knyttet til den innsamlede dataen, blant annet som følge av manglende relevant bærekrafts data for rapportering i samsvar med forordning 2019/2088/EU (offentliggjøringsforordningen) og tilhørende delegerede rettsakter. Implementeringen av Corporate Sustainability Reporting Directive og rapporteringsstandardene fra European Financial Reporting Advisory Group er nødvendig for å kunne gi pålitelig kvantitativ informasjon. Disse regelverkene gjelder i tillegg bare for selskaper med hjemsted i EU/EØS, noe som også framover kan innebære mangel på data fra porteføljeselskaper med hjemsted utenfor EU/EØS. Spiltan Fonder vurderer videre at det finnes visse begrensninger knyttet til verifiseringen av den innsamlede dataen, ettersom det per i dag verken finnes felles rapporteringsstandarder for bærekrafts rapportering eller krav om at bærekrafts data skal revideres av tredjepart. Det kan også forekomme et visst etterslep i dataene, noe som innebærer at informasjonen, som Spiltan Fonder baserer sine vurderinger på kan ha endret seg.

Denne redegjørelsen inkluderer en presentasjon av indikatorene for vesentlige negative konsekvensene for bærekraftfaktorer på fondsselskapsnivå. Redegjørelsen omfatter samtlige obligatoriske indikatorer i tabell 1 samt to ytterligere valgfrie indikatorer som Spiltan Fonder har valgt i tabell 2 og 3, nemlig indikator «4. Investeringer i selskaper uten initiativer for reduksjon av karbondioksidutslipp» og indikator «15. Manglende policy for bekjempelse av korrupsjon og bestikkelser».

Spiltan Fonder benytter i denne redegjørelsen data fra tredjepartsleverandør og inkluderer både rapporterte og estimerte data. Porteføljeselskapene som mangler data fra tredjepartsleverandøren, inngår ikke i beregningen av indikatorene for vesentlige negative konsekvenser for bærekraftfaktorer. De presenterte resultatene rapporteres sammen med dekningsgraden, som angir hvor stor andel av porteføljeselskapene som er inkludert i beregningene.
