



# Seligson & Co Global Top 25 Brands



Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8.1, 8.2 och 8.2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

**Produktnamn:** Placeringsfonden Seligson & Co Global Top 25 Brands

**Identifieringskod för juridiska personer:** 743700J11D6ZATBOGY35

## Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

Den gjorde hållbara investeringar med ett miljömål: \_\_\_ %

Den främjade miljörelaterade och sociala egenskaper och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den andel på 0,6 % hållbara investeringar

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

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

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

Den gjorde hållbara investeringar med ett socialt mål: \_\_\_ %

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

**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 läggs fram i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Förordningen fastställer inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomin eller inte.



I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?

Fonden har främjat egenskaper som hänför sig till miljön och samhället, exempelvis hur miljömässiga och sociala konsekvenser beaktas i investeringsobjektens verksamhet, genom att i valet av investeringar inkludera en bedömning av miljön, samhället och god bolagsstyrning, avgränsa bolag i investeringsuniversum samt viktiga ESG-egenskaper i processen för val av investeringsobjekt.

## Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

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

Resultaten av hållbarhetsindikatorerna som presenteras nedan beskriver de miljömässiga och sociala egenskaper som fonden främjar. Egenskaperna som främjas har realiserats i fonden genom att följa index.

Vid beräkningen av fondens viktade växthusgasintensitet har växthusgasutsläpp (CO<sub>2</sub>e) enligt scope 1 och scope 2 i GHG-protokollet beaktats. Den viktade växthusgasintensiteten har beräknats genom att dividera bolagets utsläpp med bolagets försäljning (MEUR) och summera resultatet för samtliga bolag i fonden.

Andelen bolag med verksamheter som påverkar den biologiska mångfalden negativt och som bryter mot FN:s Global Compact-principer eller OECD-principerna presenteras som en procentandel av investeringsobjekten i fonden och deras antal anges.

Mångfalden hos styrelseledamöterna presenteras som ett vägt genomsnitt av andelen kvinnor i investeringsobjektens styrelser.

Indikatorernas värden baseras i första hand på de uppgifter som bolagen publicerar och därefter på tjänsteleverantörens bedömning. Beroende på indikatorn är andelen uppskattade data mellan 8 % och 96 %. Datatäckningen (rapporterad och uppskattad) för fondens hållbarhetsindikatorer är sammanlagt 100 %.

|  | 2023                                |
|--|-------------------------------------|
| Viktad växthusgasintensitet (tCO <sub>2</sub> e/ M€ intäkter)  | 32,2 tCO <sub>2</sub> e/M€ intäkter |
| Antal bolag med verksamheter som har en negativ inverkan på den biologiska mångfalden, %-andel av investeringsobjekten och antal | 4,0 % (1 st.)                       |
| Antal bolag som har brutit mot FN:s Global Compact- eller OECD-principer, %-andel av investeringsobjekten och antal              | 12,0 % (3 st.)                      |
| Mångfald bland styrelseledamöterna   | 33,0 %                              |

## ...och jämfört med de föregående perioderna?

Detta är den första rapporteringsperioden som är förenlig med denna periodiska översikt och därför rapporteras ännu inte några jämförande uppgifter.

## Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?

Även om fonden har främjat egenskaper som hänför sig till miljön är dess mål inte att göra hållbara investeringar eller investeringar i ekonomiska verksamheter (investeringar som är förenliga med EU:s klassificeringssystem) som är hållbara ur miljösynpunkt och uppfyller kriterierna i EU:s taxonomiförordning (2020/852). Således har fonden inte haft något mål för hållbara investeringar. På grundval av andra investeringsmässiga kriterier kan fonden dock ha investerat i hållbara investeringar som är förenliga med EU:s klassificeringssystem.

## På vilket sätt orsakade de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde inte någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?

Fondens mål har inte varit att göra hållbara investeringar.

**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.

## Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Fondens mål har inte varit att göra hållbara investeringar.

## Var de hållbara investeringarna förenliga med OECS:s riktlinjer för multinationella företag och NF:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:

Fondens mål har inte varit att göra hållbara investeringar.

I EU-taxonomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomin mål, och åtföljs av särskilda EU-kriterier. Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



## Hur beaktades i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Negativa konsekvenser för hållbarhet har inte beaktats i fondens investeringsbeslut. När det gäller de Seligson & Co-fonder som Seligson & Co Fondbolag sköter tar bolaget inte hänsyn till investeringsbeslutens negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer, eftersom fonderna förvärvar sina investeringsobjekt nästan uteslutande på marknaden, dvs. från andra investerare, och inte egentligen finansierar den verksamhet som bedrivs av emittenterna av de underliggande värdepappren.



## Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör den finansiella produktens största andel investeringar under referensperioden, som är: 2023.

| Största investeringarna     | Sektor       | % tillgångar | Land             |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Alphabet Inc                | Teknologi    | 7,9 %        | Förenta Staterna |
| Apple Inc                   | Teknologi    | 7,8 %        | Förenta Staterna |
| Procter & Gamble Co/The     | Konsumtion   | 5,9 %        | Förenta Staterna |
| Coca-Cola Co/The            | Konsumtion   | 5,7 %        | Förenta Staterna |
| Nestle SA                   | Konsumtion   | 5,4 %        | Schweiz          |
| Amazon.com Inc              | Konsumtion   | 4,1 %        | Förenta Staterna |
| H & M Hennes & Mauritz AB   | Konsumtion   | 3,9 %        | Sverige          |
| adidas AG                   | Konsumtion   | 3,7 %        | Tyskland         |
| Bayerische Motoren Werke AG | Konsumtion   | 3,6 %        | Tyskland         |
| L'Oreal SA                  | Konsumtion   | 3,6 %        | Frankrike        |
| PRADA SpA                   | Konsumtion   | 3,5 %        | Italien          |
| PepsiCo Inc                 | Konsumtion   | 3,5 %        | Förenta Staterna |
| American Express Co         | Finansiering | 3,4 %        | Förenta Staterna |
| Danone SA                   | Konsumtion   | 3,3 %        | Frankrike        |
| Burberry Group PLC          | Konsumtion   | 3,3 %        | Storbritannien   |

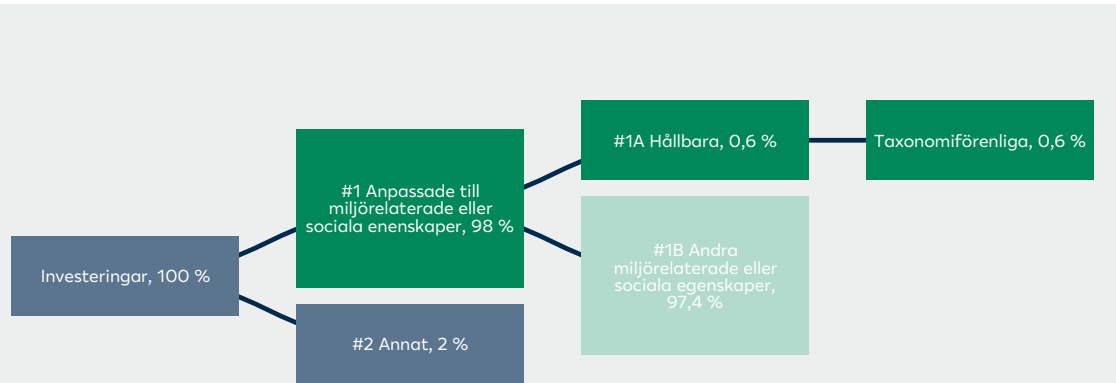


## Hur stor var adelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

### Vad var tillgångsallokeringen?

**Tillgångsallokering** beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

De hållbara investeringarna i fonden har varit investeringar enligt EU:s klassificeringssystem, dvs. taxonomi. Fondens ”övriga investeringar” har varit kontanter på fondens bankkonto. Syftet med kontanterna har varit att hantera likviditet och finansiella transaktioner. Inga skyddsåtgärder på miniminivå har tillämpats på kontanter. Beräkningarna är baserade på situationen den 31 december 2023. Andelen av omsättningen för investeringar enligt EU:s klassificeringssystem grundar sig på uppgifter som bolagen offentliggjort och på uppgifter som tjänsteleverantören bedömt.



**Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar den finansiella produktens investeringar som används för att uppnå de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas av den finansiella produkten.

**Nr 2 Annat** omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

**Kategorin Nr 1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **Nr 1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **Nr 1B Andra miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar investeringar anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som inte anses vara hållbara investeringar.

### I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

0,0 % av investeringarna får intäkter från verksamhet relaterad till fossila bränslen. I den presenterade branschfördelningen har inte kontanter beaktats.

| Bransch      | Andel |
|--------------|-------|
| Teknologi    | 18,92 |
| Konsumtion   | 77,31 |
| Finansiering | 3,77  |

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

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.

Andelen av omsättningen för investeringar enligt EU:s klassificeringssystem grundar sig på uppgifter som bolagen offentliggjort och på uppgifter som tjänsteleverantören bedömt. Fondens investeringsuniversum består huvudsakligen av regioner utanför EU, där information som rapporteras av företag om andelarna av ekonomisk verksamhet enligt EU:s klassificeringssystem inte finns tillgänglig. Dessutom omfattas inte alla de branscher i vilka fonden kan investera av de gällande kriterierna i EU:s klassificeringssystem.

Andelen av kapitalutgifterna (CapEx) och driftsutgifterna (OpEx) för investeringar som är förenliga med EU:s klassificeringssystem grundar sig på uppgifter som bolagen offentliggjort, eftersom det enligt tjänsteleverantörernas bedömningar inte är möjligt att uppskatta dessa uppgifter. Uppgifterna är endast tillgängliga för en liten del av bolagen.

Andelen investeringar som är kopplade till fossil gas och kärnenergi enligt EU:s klassificeringssystem grundar sig på uppgifter som tjänsteleverantören bedömt. Uppskattningen är endast tillgänglig i förhållande till omsättningen. Fonden har inga investeringar i fossil gas och kärnenergi enligt EU:s klassificeringssystem.

Varken en revisor eller tredje part har kontrollerat att investeringarna uppfyller kraven för verksamhet inom ramen för EU:s klassificeringssystem.

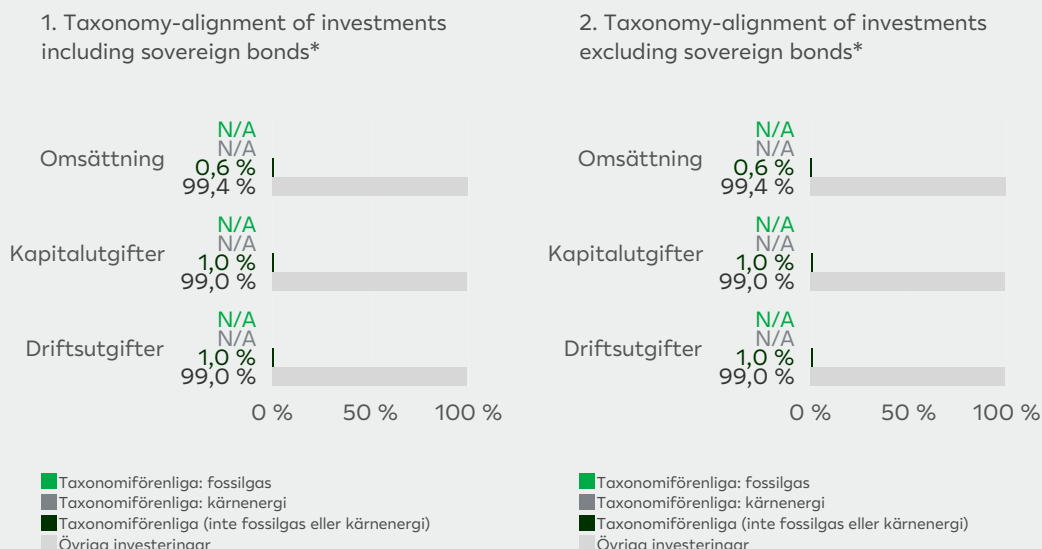
### Investerar den finansiella produkten i fossilgas och/eller kärnenergirelaterad verksamhet som uppfyller EU-taxonomin<sup>1</sup>?

- Ja
- I fossilgas  I kärnenergi
- Nej

<sup>1</sup> Fossilgas och/eller kärnenergirelaterad 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.

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 de 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.

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?

I förhållande till investeringsobjektens omsättning innehöll fonden 0,1 % investeringar i övergångsverksamheter och 0,5 % investeringar i möjliggörande verksamheter. Investeringarnas andel grundar sig huvudsakligen på tjänsteleverantörens uppskattningar, eftersom fondens investeringsuniversum består av regioner utanför EU där siffror för bolagen inte finns tillgängliga.

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

Detta är fondens första rapporteringsperiod som är förenlig med denna periodiska översikt och därför rapporteras ännu inte några jämförande uppgifter.



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

Andelen hållbara investeringar i fonden med ett miljömål utanför EU:s klassificeringssystem var 0 %.



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 haft 0 % socialt hållbara investeringar.

## Vilka investeringar var inkluderade i kategorin "annat", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

På fondens bankkonto finns kontanter, med vilka fondens likviditet och penningtrafik hanteras. Skyddsåtgärder på miniminivå tillämpas inte på kontanter.



## Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna under referensperioden?

Rösträtten som aktierna medför har använts på investeringsobjektens bolagsstämmor. Rösträtten har använts för att stödja bland annat styrelsens och/eller aktieägarnas förslag som främjar hållbar utveckling av verksamheten och rapportering. Detaljerad information om fondens röstbeteende finns här: <https://vds.issgovernance.com/vds/#/MTMyNzc3/>.



## Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört met referensvärdet?

Fonden har inget jämförelseindex relaterat till implementering av miljömässiga och sociala egenskaper.

## Hur skiljer sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?

Referensvärden är index för att mäta om den finansiella produkten uppnår de miljörelaterade eller sociala egenskaper som den främjar.

**Vilket resultat hade denna finansiella produkt när det gäller hållbarhetsindikatorerna för att bestämma referensvärdets anpassning till de miljörelaterade eller sociala egenskaper som främjas?**

**Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?**

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

---

This report contains impact-related and sustainability-related indicators that are based on data produced by Upright Oy (Upright). Due to the limited availability of underlying information and the nature of the indicators, the produced information intrinsically includes some inaccuracy. Upright continuously seeks to improve the accuracy of its indicators by using the best available information and the best available statistical methods for integrating information from different sources. Upright does not warrant the accuracy of the information, and shall not be liable for any direct or indirect damages related to the information it provides. The information in this report is reproduced by permission from Upright, and may not be redistributed without permission from Upright.