



Seligson & Co

Nordamerika Indexfond



Mall som avser regelbundna uppgifter 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 Nordamerika Indexfond

Identifieringskod för juridiska personer: 7437001E3K71EJ2VC793

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 2,9 % 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

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

Den gjorde hållbara investeringar med ett socialt mål: ___ %

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?

Genom att följa aktieindexet Dow Jones Sustainability North America Index har fonden främjat egenskaper som hänför sig till miljön och samhället, exempelvis hur miljömässiga och sociala konsekvenser beaktas i investeringsobjektens verksamhet. Då fonden strävar efter att replikera sitt jämförelseindex i enlighet med sina stadgar uppnåddes det aktuella indexets egenskaper i fondens investeringar. Fondens jämförelseindex produceras av S&P Global, som väljer ut företagen i indexet på grundval av de egenskaper som hos investeringsobjekten hänför sig till miljön, samhället och god bolagsstyrning (ESG).

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 (CO₂e) 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 3 % och 98 %. Datatäckningen (rapporterad och uppskattad) för fondens hållbarhetsindikatorer är sammanlagt 99 %.

	2023	2022
Viktad växthusgasintensitet (tCO ₂ e/ M€ intäkter)	107,19 tCO ₂ e/M€ intäkter	148,9 tCO ₂ e/M€ intäkter
Antal bolag med verksamheter som har en negativ inverkan på den biologiska mångfalden, %-andel av investeringsobjekten och antal	1,3 % (2 st.)	0,6 % (1 st.)
Antal bolag som har brutit mot FN:s Global Compact- eller OECD-principer, %-andel av investeringsobjekten och antal	1,3 % (2 st.)	1,9 % (3 st.)
Mångfald bland styrelseledamöterna	30,8 %	31,4 %

...och jämfört med de föregående perioderna?

Jämförelsen av resultaten av hållbarhetsindikatorerna mellan referensperioderna presenteras i föregående avsnitt.

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-taxonomi 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 investeringsbeslutets 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 värdepapperen.



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
Microsoft Corp	Teknologi	10,1 %	Förenta Staterna
NVIDIA Corp	Teknologi	7,4 %	Förenta Staterna
Alphabet Inc	Teknologi	5,4 %	Förenta Staterna
UnitedHealth Group Inc	Hälsovård	3,4 %	Förenta Staterna
Visa Inc	Teknologi	2,8 %	Förenta Staterna
Procter & Gamble Co/The	Konsumtion	2,6 %	Förenta Staterna
Mastercard Inc	Teknologi	2,4 %	Förenta Staterna
Merck & Co Inc	Hälsovård	2,0 %	Förenta Staterna
AbbVie Inc	Hälsovård	1,9 %	Förenta Staterna
PepsiCo Inc	Konsumtion	1,8 %	Förenta Staterna
Adobe Inc	Teknologi	1,7 %	Förenta Staterna
Walmart Inc	Konsumtion	1,6 %	Förenta Staterna
Salesforce Inc	Teknologi	1,6 %	Förenta Staterna
Cisco Systems Inc/Delaware	Teknologi	1,6 %	Förenta Staterna
Accenture PLC	Teknologi	1,5 %	Förenta Staterna

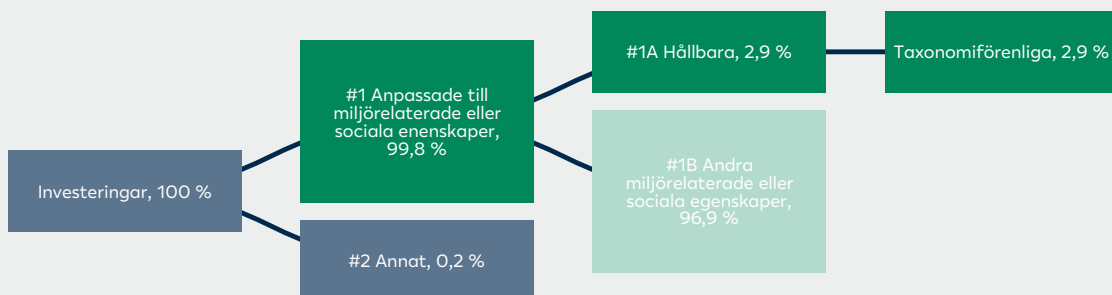


Hur stor var adelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Vad var tillgångsallokeringen?

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 huvudsakligen på uppgifter som bedömts av tjänsteleverantören.

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



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?

11,6 % av investeringarna får intäkter från verksamhet relaterad till fossila bränslen. I den presenterade branschfördelningen har inte kontanter beaktats.

Bransch	Andel
Industri	14,98
Teknologi	48,04
Konsumtion	12,81
Hälsovård	14,74
Finansiering	9,43

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 klassificering grundar sig huvudsakligen på uppgifter som uppskattas av tjänsteleverantören, eftersom fondens investeringsuniversum består av regioner utanför EU, för vilka andelarna ekonomiska verksamheter enligt EU:s klassificeringssystem inte finns tillgängliga.

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. 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 uppskattat. Uppskattningen är endast tillgänglig i förhållande till omsättningen.

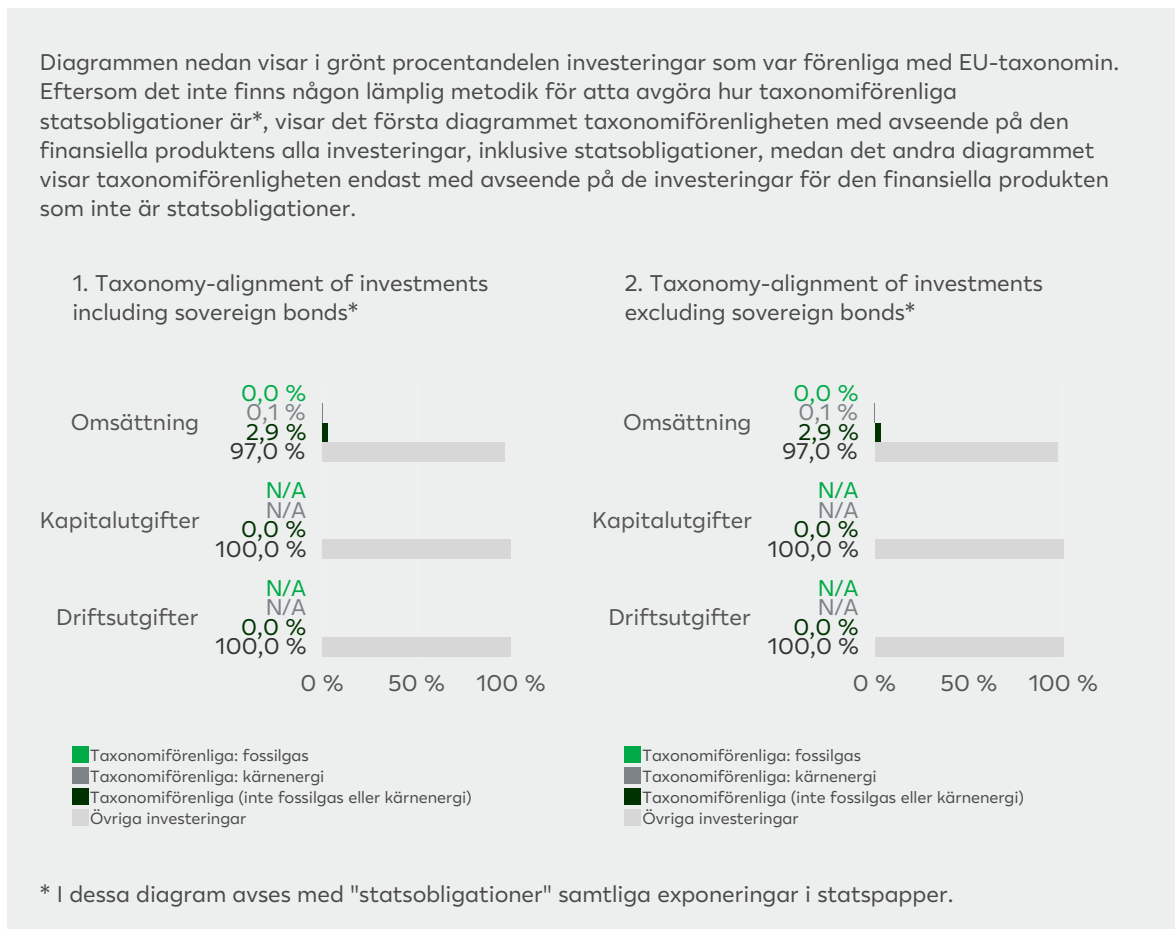
Varken en revisor eller tredje part har kontrollerat att investeringarna uppfyller kraven för verksamhet inom ramen för EU:s klassificeringssystem.

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

- Ja
- I fossilgas I kärnenergi
- Nej

¹ 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 avfallshandlingsregler. **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.



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

I förhållande till investeringsobjektens omsättning innehöll fonden 1,1 % investeringar i övergångsverksamheter och 1,1 % 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?

Referensperiod 2022: 2,6 % av omsättningen

Referensperiod 2023: 2,9 % av omsättningen



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenligt med 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 med referensvärdet?

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

Hur skiljer sig referensvärdet från ett brett marknadsindex?

Fonden strävar efter att följa aktieindexet Dow Jones Sustainability North America Index genom att placera direkt i de aktier som indexet innehåller. Fondens struktur följer direkt de ändringar som görs i indexet. Indexet avviker från det allmänna marknadsindexet genom att indexets bolagsval vid sidan av övriga egenskaper tar hänsyn till egenskaper som hänför sig till miljön, samhället och god bolagsstyrning. Mer information om indexet finns på indexproducenten S&P Globals webbplats (www.spglobal.com/spdji/en/indices/esg/dow-jones-sustainability-north-america-composite-index).

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

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 (CO₂e) 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 3 % och 98 %. Datatäckningen (rapporterad och uppskattad) för fondens hållbarhetsindikatorer är sammanlagt 99 %.

	2023	2022
Viktad växthusgasintensitet (tCO ₂ e/ M€ intäkter)	107,19 tCO ₂ e/M€ intäkter	148,9 tCO ₂ e/M€ intäkter
Antal bolag med verksamheter som har en negativ inverkan på den biologiska mångfalden, %-andel av investeringsobjekten och antal	1,3 % (2 st.)	0,6 % (1 st.)
Antal bolag som har brutit mot FN:s Global Compact- eller OECD-principer, %-andel av investeringsobjekten och antal	1,3 % (2 st.)	1,9 % (3 st.)
Mångfald bland styrelseledamöterna	30,8 %	31,4 %

Vilket resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

Fonden är en indexfond som förvaltas enligt ett utsett index. Tabellen nedan illustrerar skillnaden mellan fonden och indexet den följer (Dow Jones Sustainability North Americ Index) mätt med hållbarhetsindikatorer. Fondens följer indexet genom att investera direkt i de aktier som ingår i indexet, vilket innebär att skillnaderna mellan fonden och indexet mätt med hållbarhetsindikatorer är mycket små. Skillnaderna mellan fonden och det angivna indexet förklaras till exempel av konstanter och små skillnader i aktiernas vikter.

	Skillnaden mellan fonden och indexet
Skillnad i viktad växthusgasintensitet (tCO ₂ e/ M€ intäkter)	-0,3 tCO ₂ e/M€ intäkter
Antal bolag med verksamheter som har en negativ inverkan på den biologiska mångfalden, skillnad som %-enhet och antal	0 %-enhet (0 st.)
Antal bolag som har brutit mot FN:s Global Compact- eller OECD-principer, skillnad som %-enhet och antal	0 %-enhet (0 st.)
Mångfald bland styrelseledamöterna, skillnad som %-enhet	-0,1 %-enhet

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

Tabellen nedan beskriver skillnaden mellan fonden och marknadsindexet mätt med hållbarhetsindikatorer. Indikatorernas värden baseras i första hand på de uppgifter som bolagen offentliggör och därefter på tjänsteleverantörens bedömning. Beroende på indikatorn är andelen uppskattade uppgifter relaterade till marknadsindex 72–100% och datatäckningen (rapporterad och uppskattad totalt) är 60–62% beroende på indikatorn.

- Den viktade växthusgasintensiteten för fondens investeringsobjekt är lägre än för marknadsindex.
- Antalet bolag med verksamheter som påverkar den biologiska mångfalden negativt är högre i marknadsindex, men eftersom marknadsindex innehåller betydligt fler bolag är deras andel mätt i procentandelar lägre i marknadsindex.
- Mätt i antal finns det fler bolag som bryter mot FN:s Global Compact-principer eller OECD-principerna i marknadsindex än i fonden, men eftersom marknadsindex omfattar betydligt fler bolag är deras andel i procentandelar lägre i marknadsindex.
- I de bolag som valts ut som investeringsobjekt för fonden är andelen kvinnor i styrelserna större beräknat som ett viktat genomsnitt än i de bolag som ingår i marknadsindex.

	Skillnaden mellan fonden och det allmänna marknadsindexet
Skillnad i viktad växthusgasintensitet (tCO ₂ e/ M€ intäkter)	-254,3 tCO ₂ e/M€ intäkter
Antal bolag med verksamheter som har en negativ inverkan på den biologiska mångfalden, skillnad som %-enhet och antal	1,2 %-enhet (-9 st.)
Antal bolag som har brutit mot FN:s Global Compact- eller OECD-principer, skillnad som %-enhet och antal	1,2 %-enhet (-42 st.)
Mångfald bland styrelseledamöterna, skillnad som %-enhet	14,7 %-enhet

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.