

Vedlegg 1

Mal for produktinformasjon om fond som skal gis i henhold til offentliggjøringsforordningen (for artikkel 6, 8 og 9)

Sist oppdatert 22. Desember 2021

[Denne malen gir støtte til fondsselskaper som ønsker å gi bærekraftsrelatert informasjon om fondene det forvalter. Malen kan benyttes inntil regulatoriske tekniske standarder som supplerer forordning 2019/2088 om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren (SFDR) begynner å gjelde.]

1. Åpenhet om integrering av bærekraftsrisiko, markedsføring av miljømessige eller sosiale egenskaper og bærekraftige investeringer

- Fondet har bærekraftig investering som formål (Art. 9)
- Fondet fremmer blant annet miljømessige eller sosiale egenskaper (Art. 8)
- Andre fond:
 - Bærekraftsrisiko blir tatt i betraktning i investeringsbeslutninger, uten at fondet fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper eller har bærekraftig investering som mål
 - Bærekraftsrisiko er ikke relevant (forklaring nedenfor)

[Hvis et av de to første alternativene er krysset av, må fondsselskapet også fylle ut informasjonen som er bedt om under "Bærekraftsrelaterte egenskaper som markedsføres i forvaltningen av fondet, eller som er inkludert i fondets formål" og under "Referanseverdier".]

Fondsselskapets kommentar:

[Uavhengig av hvilket av de tre alternativene som er krysset av, må det her fremgå hvordan bærekraftsrisiko er integrert i investeringsbeslutningene, og hvorvidt risikoer knyttet til bærekraft forventes å ha konsekvenser for fondets avkastning. Hvis bærekraftsrisiko ikke anses å være relevant, må dette oppgis sammen med en klar og kortfattet redegjørelse for årsakene til dette.]

2. Bærekraftrelaterte egenskaper som fremmes i forvaltningen av fondet, eller som er inkludert i fondets formål:

[Under denne overskriften må følgende kryssalternativer vises og de aktuelle alternativene må krysses av.]

- Miljøegenskaper (f.eks. Bedriftens innvirkning på miljø og klima).
- Sosiale egenskaper (f.eks. Menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og likebehandling).
- God selskapsstyring (f.eks. Aksjonærs rettigheter, utstedelse av godtgjørelse til ledende ansatte og antikorrupsjon).
- Andre bærekraftsrelaterte egenskaper. [Spesifiser andre bærekraftsrelaterte egenskaper som markedsføres.]

Fondsselskapets kommentar:

[Hvis alternativet "Fondet har bærekraftig investering som formål" er krysset av under det første spørsmålet, må fondets formål beskrives her. Hvis alternativet "Fondet fremmer blant annet miljømessige eller sosiale egenskaper" er krysset av,

må det her oppgis hvilke miljømessige eller sosiale egenskaper fondet fremmer. Dersom fondet bidrar til et eller flere av miljømålene i artikkel 9 i EU-taksonomien, skal det beskrives hvilke miljømål dette gjelder. I tillegg må det gis en beskrivelse av hvordan fondets formål, eller alternativt fremme av miljømessige eller sosiale egenskaper, skal oppnås, gjerne med bruk av spesifikke bærekraftindikatorer.]

3. Referanseverdier:

[Under denne overskriften må følgende kryssalternativer vises, og de aktuelle alternativene må krysses av.]

Fondet har følgende indeks som referanseverdi:

[spesifiser hvilken indeks som er valgt]

Ingen indeks er valgt som referanseverdi

Fondsselskapets kommentar:

[Hvis fondet er et artikkel 8-fond med en indeks som referanseverdi, må fondsselskapet her informere om og på hvilken måte indeksen er forenlig med de miljømessige eller sosiale egenskapene fondet fremmer, og hvor metoden som ble brukt til å beregne den valgte indeksen er tilgjengelig.

Hvis fondet er et artikkel 9-fond med en indeks som referanseverdi, må fondsselskapet her gi informasjon om hvordan valgt indeks er tilpasset målet om bærekraftig investering som fondet har, samt en redegjørelse for hvorfor og hvordan den valgte målindeksen skiller seg fra markedsindeks.

Hvis fondet er et artikkel 9-fond uten indeks som referanseverdi, må fondsselskapet redegjøre for hvordan det oppgitte målet skal nås.]

Informasjon om EUs-taksonomi for miljømessig bærekraftige økonomiske aktiviteter

[For artikkel 9-fond, og artikkel 8-fond som fremmer miljømessige egenskaper, og investerer i økonomiske aktiviteter som bidrar til et miljømål som omtalt i SFDR artikkel 2 nr. 17, må følgende informasjon oppgis:]

EU-taksonomien er et klassifiseringssystem som tar sikte på å etablere felles kriterier for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

For hvert fond skal det etter regelverket rapporteres hvor stor andel av fondets investeringer som skal være i økonomiske aktiviteter som er miljømessig bærekraftige etter taksonomien.

Taksonomien er under utvikling og kriteriene for alle miljømål er ennå ikke klare. Det er heller ikke etablert en beregningsmodell for andelen av fondets investeringer som er i samsvar med taksonomien. Selskapene som fondet investerer i, har ennå ikke begynt å rapportere i hvilken grad deres aktiviteter er forenlig med EU-taksonomien. Fondsselskapet vurderer derfor at det på nåværende tidspunkt ikke er mulig å gi pålitelig informasjon om hvor stor andel av fondets investeringer som skal være i økonomiske aktiviteter som er miljømessig bærekraftige etter taksonomien.

Fondsselskapet følger kontinuerlig med på denne situasjonen og dersom pålitelig og verifiserbar data om fondets investeringer blir tilgjengelig, vil dette dokumentet oppdateres.



[For artikkel 8-fond som fremmer miljømessige egenskaper og investerer i økonomiske aktiviteter som bidrar til et miljømål som omtalt i SFDR artikkel 2 nr. 17, må følgende informasjon også oppgis:]

Det er et kriterium for at en økonomisk aktivitet skal kvalifisere som miljømessig bærekraftig, at det oppfyller et eller flere av taksonomiens seks miljømål, samtidig som det ikke er til «vesentlig skade» for noen av de andre miljømålene.

Prinsippet om å «ikke påføre vesentlig skade» gjelder kun for den delen av fondets investeringer som anses som bærekraftige enten i henhold til SFDR artikkel 2 nr. 17 eller i henhold til EUs kriterier for miljømessige bærekraftige økonomiske aktiviteter (taksonmien). Den resterende delen av dette fondet har underliggende investeringer som ikke tar hensyn til EUs kriterier for miljømessige bærekraftige økonomiske aktiviteter.

[For fond som verken er artikkel 8- eller artikkel 9-fond som investerer i økonomiske aktiviteter som bidrar til et miljømål som omtalt i SFDR artikkel 2 nr. 17, må følgende informasjon oppgis:]

De underliggende investeringene til dette fondet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftige økonomiske aktiviteter (EU-taksonmien).