

Redogörelse för investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Finansmarknadsaktör

PriorNilsson Fonder (549300X3BDG37I68ON28)

Sammanfattning

PriorNilsson Fonder (549300X3BDG37I68ON28) beaktar huvudsakliga negativa påverkningar av dess investeringsbeslut på hållbarhetsfaktorer. Detta är den samlade rapporten om huvudsakliga negativa påverkningar på hållbarhetsfaktorer från PriorNilsson Fonder, aggregerat från de underliggande fonderna PriorNilsson Yield, PriorNilsson Realinvest, PriorNilsson Balans, PriorNilsson Evolve, PriorNilsson Evolve Global, PriorNilsson Globala Utdelare, PriorNilsson Sverige Aktiv, PriorNilsson Fastighet samt PriorNilsson Idea. Denna rapport om huvudsakliga negativa påverkningar på hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från den 1 januari till den 31 december 2023. En beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer återfinns i tabellen nedan. Underlaget för rapporten består av rapporterade siffror såväl som uppskattningar från tredjepartsbedömare. Alla andelssatser är beräknade inklusive kassa.

Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer**Indikatorer som gäller för investeringar i investeringsobjekt**

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Konsekvenser 2023	Konsekvenser 2022	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
--	-------------	--------------------------	--------------------------	-------------------	---

KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER

<p>Utsläpp av växthusgaser</p>	<p>1. Utsläpp av växthusgaser</p>	<p>Scope 1-växthusgasutsläpp</p>	<p>12496.29 ton</p>	<p>20806.90 ton</p>	<p>Rapportering 2023: 81.64%</p> <p>Rapportering 2022: 85.82%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
--------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------	---------------------	---	---

		Scope 2-växthusgasutsläpp	4889.16 ton	9724.14 ton	Rapportering 2023: 81.64% Rapportering 2022: 85.82%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--	--	---------------------------	-------------	-------------	--	--

		Scope 3-växthusgasutsläpp	3146698.57 ton	4095846.39 ton	Rapportering 2023: 79.03% Rapportering 2022: 82.91%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--	--	---------------------------	----------------	----------------	--	--

		Sammanlagda utsläpp av växthusgaser	3164084.02 ton	4126377.42 ton	Rapportering 2023: 81.68% Rapportering 2022: 85.89%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--	--	-------------------------------------	----------------	----------------	--	--

	2. Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck	2285.46 ton	1919.82 ton	Rapportering 2023: 86.04% Rapportering 2022: 90.5%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--	---------------------	------------------	-------------	-------------	---	--

	3. Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Investeringsobjektets växthusgasintensitet	4506.77 ton	3715.98 ton	Rapportering 2023: 84.38% Rapportering 2022: 88.83%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--	---	---	-------------	-------------	--	--

	4. Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	7.32%	5.20%	<p>Rapportering 2023: 84.78%</p> <p>Rapportering 2022: 89.2%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
--	--	---	-------	-------	--	---

	<p>5. Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion</p>	<p>Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning och icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor</p>	<p>Konsumtion: 36.76% Produktion: 0.80012389%</p>	<p>Konsumtion: 34.96% Produktion: <0.01%</p>	<p>Konsumtion: Rapportering 2023: 79.81% Rapportering 2022: 83.54%</p> <p>Produktion: Rapportering 2023: 38.39% Rapportering 2022: 40.78%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
--	---	---	---	---	---	---

	<p>6. Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan</p>	<p>Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan</p>	<p>Mining: <0.01 Wholesale: <0.01 Real Estate: 0.10 GWh/M€ Agriculture: - Electricity: <0.01 Construction: <0.01 Water Supply: - Manufacturing: 0.02 GWh/M€ Transportation: <0.01</p>	<p>Agriculture: <0.01 Mining: <0.01 Manufacturing: 0.05 GWh/M€ Electricity: <0.01 Water Supply: - Construction: <0.01 Wholesale: <0.01 Transportation: 0.01 GWh/M€ Real Estate: 0.53 GWh/M€</p>	<p>Rapportering 2023: 80.57% Rapportering 2022: 84.91%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
--	---	---	---	---	---	---

<p>Biologisk mångfald</p>	<p>7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald</p>	<p>Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt</p>	<p>10.15%</p>	<p>8.27%</p>	<p>Rapportering 2023: 84.94%</p> <p>Rapportering 2022: 89.2%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
---------------------------	---	--	---------------	--------------	--	---

Vatten	8. Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	3.31 ton/ M€	4.20 ton/ M€	Rapportering 2023: 54.23% Rapportering 2022: 53.49%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
--------	------------------------	---	--------------	--------------	--	--

Avfall	9. Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt	1.53 ton/ M€	1.63 ton/ M€	<p>Rapportering 2023: 77.64%</p> <p>Rapportering 2022: 81.27%</p>	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
INDIKATORER FÖR SOCIALA OCH ARBETSTAGARE, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER, ANTI-KORRUPTION OCH ANTI-BESTICKNING FRÅGOR						

Sociala förhållanden och personalfrågor	10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	0%	<0.01%	<p>Rapportering 2023: 78.08%</p> <p>Rapportering 2022: 82.05%</p>	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
---	--	---	----	--------	---	--

Sociala förhållanden och personalfrågor	11. Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller mekanismer för klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	12.16%	11.91%	<p>Rapportering 2023: 84.17%</p> <p>Rapportering 2022: 88.15%</p>	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
---	--	--	--------	--------	---	--

Sociala förhållanden och personalfrågor	12. Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	9.59%	8.79%	<p>Rapportering 2023: 70.69%</p> <p>Rapportering 2022: 75.51%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
---	---------------------------------------	--	-------	-------	---	---

Sociala förhållanden och personfrågor	13. Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	26.31%	27.76%	<p>Rapportering 2023: 82.4%</p> <p>Rapportering 2022: 86.8%</p>	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
---------------------------------------	--	---	--------	--------	---	--

Sociala förhållanden och personalfrågor	14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen	0%	0%	<p>Rapportering 2023: 82.41%</p> <p>Rapportering 2022: 86.32%</p>	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Målsättning 0%.
---	--	--	----	----	---	---

Indikatorer som gäller för investeringar i statliga och överstatliga enheter

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Konsekvenser 2023	Konsekvenser 2022	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
--	-------------	--------------------------	--------------------------	-------------------	---

Miljö	15. Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet	1.57 ton	1.04 ton	Rapportering 2023: 29.08% Rapportering 2022: 25.13%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
-------	-----------------------------	---	----------	----------	--	--

Sociala aspekter	16. Investeringsobjektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar	Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	0%	0%	Rapportering 2023: 29.08% Rapportering 2022: 25.13%	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
Andra indikatorer för huvudsakliga negativa effekter på hållbarhetsfaktorer - ytterligare PAI från tabell 2 och tabell 3						
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Konsekvenser 2023	Konsekvenser 2022	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod	

Koldioxidutsläpp	Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp som syftar till att anpassa sig till Parisavtalet	17.98%	18.96%	<p>Rapportering 2023: 83.83%</p> <p>Rapportering 2022: 87.71%</p>	<p>Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.</p>
------------------	--	--	--------	--------	---	---

Sociala förhållanden och personalfrågor	Ingen uppförandekodex för leverantörer	Andel investeringar i investeringsobjekt utan leverantörens uppförandekodex (mot osäkra arbetsförhållanden, osäkert arbete, barnarbete och tvångsarbete)	8.20%	9.22%	Rapportering 2023: 71.47% Rapportering 2022: 76.08% -	Fonderna har under referensperioden och kommer fortsättningsvis hantera påverkan av denna huvudsakliga negativa konsekvens på hållbarhetsfaktorer genom en kombination av integrering av hållbarhetsfaktorer i investeringsbeslut, aktivt ägarskap och exkludering av bolag och branscher som på olika sätt har negativ påverkan. Inga kvantitativa målsättningar.
---	--	--	-------	-------	---	--

Beskrivning av strategier för att identifiera och prioritera de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer PriorNilsson Fonder identifierar huvudsakliga negativa konsekvenser genom att regelbunden screening av vårt investeringsunivers och våra befintliga innehav utifrån samtliga hållbarhetsfaktorer som ingår i SFDR för samtliga fonder under vår förvaltning.

På fondnivå identifieras och hanteras huvudsakliga negativa konsekvenser först och främst genom respektive fonds exkludering av potentiella investeringar med exponeringar som bland annat har negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer, exempelvis fossila bränslen, icke-diskretionära och andra kontroversiella vapen. Fondernas exkluderingspolicier utgör en begränsning i vilka bolag som är möjliga att investera i och blir därigenom ett sätt att begränsa exponeringen mot vissa huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. En

fullständig förteckning över varje fonds exkluderingspolicy återfinns på vår hemsida och i informationsbroschyren.

Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer identifieras också genom att hållbarhetsrisker integreras i processen inför investeringsbeslut. Vid förvaltningen av våra fonder integreras hållbarhetsrisker i investeringsbesluten genom att våra förvaltare utvärderar och analyserar investeringsobjekten där hänsyn tas till eventuella risker kopplade till hållbarhet. Riskerna analyseras baserat på om de bedöms kunna ha faktisk eller potentiell betydande negativ inverkan på investeringens värde över tid, skulle risken realiseras. Vi genomför analysen internt och baserar den dels på datainsamlingsunderlag, dels på intervjuer och samtal med investeringsobjekten. Prioriteringarna kan variera mellan våra olika fonder beroende på varje fonds respektive inriktning och förutsättningar.

PriorNilsson Fonder har genom en väsentlighetsbedömning valt två valfria indikatorer utöver de 18 obligatoriska indikatorerna: "Investeringar i företag utan initiativ för minskning av koldioxidutsläpp" samt "Ingen uppförandekod för leverantörer".

Att ha leverantörsuppförandekoder samt offentliggöra initiativ för att minska koldioxidutsläpp är avgörande för företag för att visa sitt engagemang för miljömässigt ansvar, svara mot intressenters förväntningar, följa föreskrifter, vinna konkurrensfördelar och säkerställa sin långsiktiga hållbarhet i en alltmer klimatmedveten värld. PriorNilsson Fonder bedömer att dessa åtgärder bidrar till företagets övergripande framgång och motståndskraft.

Ansvarig för identifiering och prioritering är vår hållbarhetsansvarig i samråd med respektive fondförvaltare. Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer och dess underliggande dokument för exkluderingar, ägarpolicy och policy för ansvarsfulla och hållbara investeringar fastställs av styrelsen. Vår verkställande direktör ansvarar för uppföljning och kontroll av denna redogörelse.

Givet det rörliga landskapet för hållbarhetsdata ser vi utmaningar i att korrekt identifiera och mäta negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer. Vi utvärderar minst årligen våra processer för mätning, datainsamling och rapportering för att vid behov genomföra förbättringar.

Strategier för engagemang

Vi tror att det finns en reell möjlighet för oss att påverka bolagen i en, för våra andelsägare såväl som vår omvärld, positiv riktning genom vårt aktiva ägarskap. Hållbarhet är viktigt för de bolag vi investerar i, och bolagen är i regel lyhörda för våra åsikter och synpunkter. Hur bolagens hållbarhetsarbete mottas av investerarkollektivet blir allt viktigare vilket skapar möjligheter och därmed ansvar för ägare att gå i dialog med och försöka påverka bolagen. Som aktieägare har vi rätt att rösta och att ställa frågor på bolagsstämmor, rätt att föra upp ärenden på dagordningen samt lägga fram förslag till beslut på bolagsstämman. Det är med hjälp av dessa rättigheter vi har möjlighet att tillgodose sina andelsägares intressen genom sitt ägarengagemang. Hållbarhet är långt upp på många bolags dagordning och långsiktiga strategier. PriorNilsson upplever att det finns en god lyhörddhet hos ledningsgrupperna i sina portföljbolag och därmed god möjlighet för oss att utgöra en positiv kraft genom sitt ägarengagemang.

Vi prioriterar sitt engagemang gentemot portföljbolagen utifrån var förvaltarna identifierat de största riskerna och den bästa potentiella utvecklingen

- **Deltagande i valberedningsarbete**

PriorNilsson kan delta i valberedningsarbete när vår andel av aktierna i investeringsobjektet medger detta. Det är av allra största vikt att ett bolag har en väl komponerad styrelse med en kompetenssammansättning som är lämpad för verksamheten. Enligt "Svensk kod för bolagsstyrning" är det valberedningens uppgift att lämna förslag till styrelseordförande, övriga ledamöter samt arvode och annan ersättning för styrelseuppdrag för styrelsen. Dessutom ska valberedningen i sina förslag ta särskild hänsyn till mångsidighet och bredd i kompetensen samt eftersträva en jämn könsfördelning i sitt förslag till val av styrelse. Därmed blir deltagande i valberedningsarbetet ett sätt för oss att genom ägarstyrning påverka investeringsobjektets utveckling.

- **Styrelsrepresentation**

PriorNilsson ställer inga krav på styrelsrepresentation i sina innehav.

- **Deltagande på bolagsstämman**

Bolagsstämman är aktiebolagets högsta beslutande organ och har högsta beslutskompetens i en rad för aktiebolaget avgörande frågor. Aktieägare har rätt att närvara och rösta på bolagsstämman och får därigenom inflytande över aktiebolagets styrning och förvaltning.

Vi deltar i och utnyttjar sin rösträtt å andelsägarnas vägnar, självständigt eller i samråd med andra aktieägare, i de fall där inflytandet bedöms vara relevant. Om vi är en tillräckligt stor ägare i ett bolag blir potentialen i engagemanget större och därmed högre prioriterat.

- **Dialoger**

Genom dialoger med bolag i vilka fonderna är ägare har vi en möjlighet att representera fondandelsägarnas intressen och påverka bolagen i en positiv riktning samt hålla sig informerade om risker. Dialogerna sker i två olika former.

- Regelbundna dialoger med portföljbolag där långsiktig strategi och hållbarhet överlag diskuteras.
- Eventdrivna dialoger där en specifik händelse eller risk har uppdagats som kan få fondförvaltarna att ändra sitt investeringsbeslut.

Dialogerna är ett sätt för förvaltarna att få bättre förståelse för och information kring hur det specifika investeringsobjektet hanterar risker samt ett verktyg för oss i vår ägarstyrning. Det är också en metod för att identifiera negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

- **Intressekonflikter**

PriorNilsson har interna rutiner för undvikande och hantering av eventuella intressekonflikter som skulle kunna uppstå i förhållande till våra investeringsobjekt. Det gäller även för de intressekonflikter som kan uppstå i samband med ägarstyrning.

- **Utländska innehav**

Vi investerar för det mesta i svenska bolag, men även till viss del i utländska bolag. I dessa utländska innehav kan reglerna för deltagande i valberedningsarbete se annorlunda ut än i Sverige.

Vidare innebär det geografiska avståndet att det ofta är problematiskt att närvara vid bolagsstämmor. Med andra ord är vår prioritering av ägarstyrning betydligt lägre i de utländska innehaven än i de svenska. I de fall vi gör bedömningen att det bör prioriteras kan röstning och deltagande i utländska innehavs bolagsstämmor ske genom fullmakt.

Hänvisningar till internationella standarder

FN:s Global Compact som innefattar principer kring mänskliga rättigheter, arbetsrättsliga frågor, miljö och korruption riktade till företag.

FN:s deklaration om de mänskliga rättigheterna – slår fast att alla människor, oavsett land, kultur och sammanhang, är födda fria och lika i värde och rättigheter.

ILO:s grundläggande konventioner om mänskliga rättigheter i arbetslivet – ILO har som grundläggande mål att bekämpa fattigdom och befrämja social rättvisa. I uppgifterna ligger att främja sysselsättning och bättre arbetsvillkor i hela världen, samt att värna om fackliga fri- och rättigheter.

Rio-deklarationen om miljö och utveckling – Under förberedelserna inför konferensen lyftes följande sju områden fram som prioriterade: arbetstillfällen, energi, hållbara städer, vatten, hav, katastrofberedskap samt matsäkerhet och hållbart jordbruk.

FN:s konvention mot korruption – Konventionen utgör ett led i det inom FN bedrivna arbetet med bekämpning av den internationella brottsligheten. Den bygger vidare på flera tidigare konventioner som utarbetats av FN, bl.a. konventionen mot olaglig hantering av narkotika och psykotropa ämnen (narkotikabrottskonventionen), konventionen mot gränsöverskridande organiserad brottslighet och konventionen om bekämpande av finansiering av terrorism.

OECD:s riktlinjer för multinationella företag – Innehåller frivilliga principer och standarder för hur affärsverksamheter bedrivs ansvarsfullt och är förenliga med tillämpliga lagar och internationellt erkända standarder.

FN:s principer för hållbara investeringar (UNPRI) – UNPRI står för United Nations Principles for Responsible Investment och är ett ramverk för ansvarsfulla investeringar med utgångspunkt i sex principer som Prior Nilsson Fonder undertecknat och åtagit sig att efterleva. UNPRI syftar till att hjälpa investerare att integrera miljö- och sociala hänsyn i investeringsprocessen.

Ottawa-konventionen (förbud mot landminor) – Konventionen säger att stater som undertecknat och ratificerat fördraget ska upphöra att producera, handla med och använda personminor. Konventionens huvudsyfte är ett absolut förbud mot användning, utveckling, tillverkning och anskaffning av antipersonella minor. De är också skyldiga att förstöra sina lager med personminor inom en tidsram av fyra år från det man undertecknat fördraget.

Konventionen mot klustervapen – Konventionen säger att stater som undertecknat och ratificerat fördraget ska upphöra att producera, handla med och använda klusterbomber. De är också skyldiga att förstöra sina lager med klustervapen inom en tidsram av åtta år från det man undertecknat fördraget.

Kemvapenkonventionen (CWC) – Konventionen innebär förbud mot utveckling, tillverkning, lagring och användning av kemiska vapen.

Konventionen om förbud mot biologiska vapen (BTWC) – Konventionen syftar till att hindra utveckling, tillverkning och lagring av biologiska vapen. De länder som anslutit sig till konventionen har förbundit sig att inte utveckla eller producera mikrobiologiska eller biologiska ämnen eller toxiner i typer eller kvantiteter som inte är förenliga med fredliga avsikter.

Icke-spridningsfördraget (NPT) – Bygger på tre grundläggande pelare: kärnvapenedrustning, icke-spridning av kärnvapen och fredlig användning av kärnenergi. Sverige betonar konsekvent behovet av balanserade framsteg inom alla tre av avtalets områden.

Historisk jämförelse

Denna rapport är publicerad 30 juni 2024 och täcker perioden 2023-01-01 – 2023-12-31. I tabellen under avsnitt “Beskrivning av de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer” ovan finns jämförelser av PriorNilsson Fonders huvudsakliga negativa påverkningar på hållbarhetsfaktorer. Tabellen inkluderar jämförelseperioden (2022-01-01 – 2022-12-31) i en egen kolumn för en referensdatapunkt för historisk jämförelse. Referensperioden 2022-01-01 – 2022-12-31 är den enda jämförelseperioden som finns i nuläget men över tid kommer fler perioder att tillkomma.