

Dokumentnamn / Innehåll Hållbarhetspolicy	Dokument nummer R25	Version 1.	Dokumenttyp Instruktion el policy från styrelse
Upprättad av Martin Silverling	Upprättad datum 2019-06-13	Avser enhet ISEC Services AB	
Godkänd av Styrelsen	Giltig från datum 2021-02-24	Uppdateras senast 2022-12-31	Sekretess (tillåten spridning) Ingen sekretess

# Hållbarhetspolicy

## Historik

Version	Datum	Beskrivning	Av	Godkänd av
1.2	2021-02-24	Uppdaterad och anpassad efter Disclosure-förordningen	U. Hasselgren	
1.1	2020-12-07	Redaktionella ändringar	C. Dahlheim	Styrelsen
1	2019-06-18	Riktlinje, utkast att antas av styrelsen	M. Silverling	Styrelsen

## Innehåll

1. Inledning.....	3
2. Omfattning och tillämpning .....	3
3. Policyinnehåll.....	3
4. Styrning och uppföljning .....	5
5. Rapportering och redovisning.....	5
6. Dokumentets beslutsordning .....	6
7. Efterlevnad .....	6

## 1. Inledning

ISECs vision är att vara en betydelsefull del i omställningen mot en hållbar värld. Vi vill genom **informationsspridning, samarbeten och partnerskap** bidra till den rörelse som flyttar kapital mot hållbara investeringar. ISEC kan på så sätt vara med och förändra såväl finansmarknaden och fondmarknaden som samhället i stort.

Denna hållbarhetspolicy styr och beskriver vårt arbete med att integrera hållbarhet i vår affär och i våra affärsrelationer, hur vi arbetar med hållbarhet, hur vi bygger och utvecklar våra system och vår rapportering, och hur vi önskar påverka och stötta våra kunder, uppdragstagare och leverantörer. Den är en viktig del av ISECs samhällsengagemang och grundläggande värderingar, vilka omfattas av våra fyra kärnvärden: **Innovative, Secure, Engaged och Competent**. Med andra ord, ISECs ledning, medarbetare och företagskultur ska kännetecknas av innovation, säkerhet, engagemang och kompetens.

hur ISEC arbetar med hållbarhet, hur vi bygger och utvecklar våra system och vår rapportering, och hur vi önskar påverka och stötta våra kunder, uppdragstagare och leverantörer.

ISEC följer Europaparlamentets och Rådets Förordning (EU) om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella tjänstesektorn<sup>1</sup>, härafter nämnt som 'Disclosure-förordningen'.

## 2. Omfattning och tillämpning

Denna policy utgår från ISEC Groups hållbarhetspolicy och omfattar alla anställda, alla funktioner och alla enheter inom ISEC-koncernen. Denna policy gäller också dotterbolag och separata juridiska enheter en gång antagna av deras relevanta styrande organ.

Till denna policy tillfogas riktlinjer, instruktioner och rutinbeskrivningar för respektive område.

## 3. Policyinnehåll

ISECs arbete med hållbarhet omfattar hela vår verksamhet och kan sammanfattas enligt följande:

- **Ekologisk hållbarhet** – vi strävar efter att göra ett så litet negativt avtryck som möjligt på miljö och klimat samt strävar efter att bevara den biologiska mångfalden.
- **Social hållbarhet** – vi arbetar för att bidra till ett samhälle som värdesätter människors lika värde och som sätter människans behov och välbefinnande i centrum.
- **Ekonomisk hållbarhet** – vi arbetar aktivt för långsiktig och ansvarsfull ekonomisk tillväxt. I vår verksamhet ska vi kontinuerligt arbeta för att minimera risker för såväl ISEC som för våra kunder. Vi vill säkra den långsiktiga ekonomiska tillväxten genom att samtliga affärsbeslut för verksamheten förankras utan att det medför negativa konsekvenser för den ekologiska eller sociala hållbarheten.

ISEC följer Disclosure-förordningens krav för finansiella aktörer kring redovisning och transparens för vår verksamhet och våra fonder. Sammanfattningsvis omfattar det:

- Policy för integrering av hållbarhetsrisker i investeringsbeslutsprocessen
- Fonders informationsblad som upplyser om villkor som tillämpas för att integrera hållbarhetsrisker i investeringsbeslut respektive investeringsrådgivning

<sup>1</sup> Europaparlamentets och Rådets Förordning (EU) 2019/2088 av den 27 november 2019 om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella tjänstesektorn

- Fonders informationsblad som uppger om i vilken utsträckning riskerna bedöms ha relevant inverkan på avkastningen för aktuell produkt som tillhandahålls eller rekommenderas
- Fonders ersättningspolicy som uppger förenlighet med integreringen av hållbarhetsrisker.

ISEC avser genom sitt arbete och i sina upplysningar genom årliga rapporter och via hemsida, skilja mellan informationskraven för fonders olika hållbarhetsnivåer i enlighet med Disclosure-förordningens kategorisering:

- Nivå 1: Fond där negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer inte beaktas i investeringsbeslut
- Nivå 2: Fond där huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer beaktas i investeringsbeslut
- Nivå 3: Fond som främjar miljörelaterade och/eller sociala egenskaper
- Nivå 4: Fond som har hållbar investering som mål

### **ISECs policy för integrering av hållbarhetsrisker i investeringsbeslutsprocessen**

- ISEC integrerar hållbarhetsrisker i investeringsbeslut genom att granska miljö, socialt ansvar och bolagsstyrning (så kallade ESG-risker) i våra fonder. Det innebär att vi årligen genomlyser våra fonder utifrån fastställda metoder och kriterier med fokus på att identifiera finansiellt materiella ESG-risker. Detta fokus innebär att integreringen av hållbarhetsrisker hanteras som en faktor tillsammans med finansiella faktorer och hjälper oss att fatta bättre informerade beslut. Granskningen ligger till grund för en handlingsplan för information och dialog med fonderna.
- ISEC beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för integreringen av hållbarhetsrisker genom att fokusera på ESG-risker som anses finansiellt materiella och som därmed kan påverka en investerings risk och avkastning såväl positivt som negativt.
- ISEC beaktar uppförandekoder för ansvarsfullt företagande och internationellt erkända standarder för due diligence och rapportering, till exempel FNs Global Compact och FN-stödda Principles for Responsible Investment.
- ISEC har som mål att minska direkta och indirekta växthusgasutsläpp i syfte att bli klimatpositiva senast år 2025 i linje med Parisavtalet. Det innebär att vi kommer att mäta vårt eget (direkta) och våra fonders (indirekta) klimatavtryck, och vidta åtgärder för att minska vårt eget klimatavtryck samt påverka våra fonder att minska sina klimatavtrycket. Mätningen ligger till grund för en handlingsplan som ska minska utsläppen i en takt som gör att vi kan nå vårt mål.

Resultatet av ISECs integrering av hållbarhetsrisker i investeringsbeslutsprocessen ligger till grund för information och dialog med fonderna samt eventuella ändringar i våra investeringsbeslut.

### **Uppförandekoder för ansvarsfullt företagande och internationellt erkända standarder för due diligence och rapportering**

ISEC stödjer FNs 17 globala mål för hållbar utveckling och fokuserar särskilt på följande mål och delmål:

- Mål 7 är att säkerställa att alla har tillgång till tillförlitlig, hållbar och modern energi till en överkomlig kostnad.
  - 7.a Till 2030 stärka det internationella samarbetet för att underlätta tillgång till forskning och teknik inom ren energi, inklusive förnybar energi, energieffektivitet samt avancerad och renare fossilbränslebaserad teknik, samt främja investeringar i energinfrastruktur och ren energiteknik.
- Mål 11 är att städer och bosättningar ska vara inkluderande, säkra, motståndskraftiga och hållbara.
  - 11.2 Senast 2030 tillhandahålla tillgång till säkra, ekonomiskt överkomliga, tillgängliga och hållbara transportsystem för alla. Förbättra vägtrafiksäkerheten, särskilt genom att bygga ut kollektivtrafiken, med särskild uppmärksamhet på behoven hos människor i

utsatta situationer, kvinnor, barn, personer med funktionsnedsättning samt äldre personer.

- Mål 15 är att skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem, hållbart bruka skogar, bekämpa ökenspridning, hejda och vrida tillbaka markförstörelsen samt hejda förlusten av biologisk mångfald.
  - 15.3 Till 2030 bekämpa ökenspridning, återställa förstörd mark och jord, inklusive mark som drabbats av ökenspridning, torka och översvämningar, samt sträva efter att uppnå en värld utan nettoförstörelse av mark.
- Mål 17 är att stärka genomförandemedlen och återvitalisera det globala partnerskapet för hållbar utveckling.
  - 17.16 Stärka det globala partnerskapet för hållbar utveckling och komplettera det med partnerskap mellan flera parter som mobiliserar och utbyter kunskap, expertis, teknik och finansiella resurser, för att bidra till att målen för hållbar utveckling nås i alla länder, i synnerhet utvecklingsländer.

ISEC främjar dessutom frivilliga initiativ och riktlinjer som underlättar vårt hållbarhetsarbete samt kan uppmuntra våra kunder, uppdragstagare och leverantörer att också främja dessa, till exempel:

- FNs Global Compact med principer för miljö, mänskliga rättigheter, arbete och korruption.
- FN-stödda Principles for Responsible Investment (PRI) som vänder sig till investerare med principer för ansvarsfulla investeringar och riktlinjer för integrering av miljöfrågor, socialt ansvar och bolagsstyrning i investeringsanalys och beslut, aktivt ägande, samarbete, rapportering och transparens.
- Swesif som är Sveriges forum för hållbara investeringar.
- Läkarmissionens trädplantering i Sahel-regionen och stöd till Panzi-sjukhuset i östra Kongo.

#### 4. Styrning och uppföljning

Hållbarhetspolicyen revideras årligen eller vid behov och kompletteras av ytterligare policydokument gällande bland annat etik, korruption, intressekonflikter och penningtvätt. Det åligger verkställande direktören att vid behov utforma riktlinjer gällande områden och frågor samt sörja för att relevant organisation, delegering och instruktioner finns så att denna policy kan tillämpas i praktiken.

#### 5. Rapportering och redovisning

ISEC ska mäta, rapportera och följa upp hållbarhetsarbetet i enlighet med lagstiftning samt frivilliga standarder gällande informationsredovisning. Redovisning ska lämnas årligen i ISECs hållbarhetsredovisning och hållas uppdaterad på ISECs hemsida.

ISEC ska årligen mäta sitt avtryck av växthusgaser som underlag till egen klimatkompensation och minskning av vårt klimatavtryck.

ISEC ska årligen göra en frivillig hållbarhetsredovisning.

ISEC ska på sikt sträva mot att årligen genomföra en hållbarhetsgranskning inklusive mätning av klimatavtryck av sina fonder.

I enlighet med Disclosure-förordningen ska ISEC offentliggöra information avseende hur vi påverkar samarbetspartners som vi vidaredelegerat förvaltning av ISECs fonder att i sitt arbete efterleva Disclosure-förordningen.

ISEC ska årligen uppdatera all information som offentliggörs på sin hemsida, samt säkerställa att marknadsföringsmaterial inte motsäger den information som lämnas i enlighet med Disclosure-förordningen. Verkställande direktören rapporterar till styrelsen om ISECs hållbarhetsarbete.

## 6. Dokumentets beslutsordning

Denna policy fastställs av styrelsen och träder ikraft dagen för beslut. Policyn ska fastställas och godkännas årligen eller vid behov.

## 7. Efferlevnad

Verkställande direktören ansvarar för att alla medarbetare har kännedom om och efterlever denna policy.

En av VD utsedd hållbarhetsansvarig ska följa upp policyn samtleda hållbarhetsarbetet tillsammans med en intern projektgrupp.

Varje medarbetare ska förstå hur de i sin roll i verksamheten påverkar och bidrar till ISECs hållbarhetsarbete och hur de är en nyckel i att uppnå verksamhetens hållbarhetspolicy och mål. Varje medarbetare förväntas aktivt söka och ta till sig information.

## Bilagor

Dokument	Beskrivning