

**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.

**Hållbarhetsindikatorerna** mäter hur hållbarhetsmålen för denna finansiella produkt uppnås.

## BILAGA V

Regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 9.1–9.4a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 5 första stycket i förordning (EU) 2020/852.

**Produktnamn:** Handelsbanken Hälsovård Tema

**Identifieringskod för juridiska personer:** 549300ZXM8S32U81HS50

## Mål för hållbar investering

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?	
<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
<input checked="" type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett miljömål: 0,59%</b>	<input type="checkbox"/> Den <b>främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper</b> och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på .....% hållbara investeringar
<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
<input checked="" type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input type="checkbox"/> med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
<input checked="" type="checkbox"/> Den gjorde <b>hållbara investeringar med ett socialt mål: 96,09%</b>	<input type="checkbox"/> med ett socialt mål
	<input type="checkbox"/> Den främjade miljörelaterade eller sociala egenskaper, men <b>gjorde inte några hållbara investeringar</b>



### I vilken utsträckning uppnåddes denna finansiella produkts mål för hållbar investering?

Fonden har målet att göra investeringar i företag vars ekonomiska aktiviteter bidrar till att uppnå de Globala målen i Agenda 2030 i allmänhet men i synnerhet mål 3 rörande god hälsa och välbefinnande. För mål 3 rör det sig exempelvis om bolag som producerar nya läkemedel till tidigare obotbara sjukdomar eller tillgängliggör grundläggande sjukvård till fler människor via mer kostnadseffektiva behandlingar.

Fonden hade vid utgången av 2022, 96,69% av fondens investeringar i bolag som enligt den bedömningsmetod fondbolaget tillämpat anses vara hållbara investeringar.

Fonden bidrog genom dessa hållbara investeringar till nedanstående mål;

**Miljömål definierade i EU-taxonomin med framtagna tekniska standarder;**

**Övriga miljömål;**

Hållbar energi (SDG 7), Begränsning av klimatförändringar (SDG 13) & Övriga miljömål.

**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.

**Sociala mål;**

Ingen fattigdom (SDG 1), Jämställdhet (SDG 5), God hälsa och välbefinnande (SDG 3), Tillhandahålla grundläggande service (SDG 1, 8, 9, 10 & 11) & Fredliga och inkluderande samhällen (SDG 16).

Ett bolag kan genom sin ekonomiska verksamhet bidra till både miljömål och sociala mål. För redovisningen av hållbara investeringar kan dock ett bolags ekonomiska verksamheter endast redovisas som att det bidrar till antingen ett miljömål eller socialt mål. De bidrag till miljömål som omnämns ovan är således (med något enstaka undantag) miljömål som fondens hållbara investeringar visserligen bidrar till men där de hållbara investeringarna är redovisade som att de bidrar till ett socialt mål.

• *Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?*

Mått	Värde
Andel hållbara investeringar (%)	96,69%
Koldioxidavtryck (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	67,03
Växthusgasintensitet (Scope 1,2,3) (tCO2eq/EURm)	287,07
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 (%)	0,00%
Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,00%

• *....och jämfört med de föregående perioderna?*

Under föregående referensperiod hade fonden inga investeringar som bedömdes ha verifierade kränkningar av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden hade inte heller investeringar i bolag som var involverade i förbjudna vapen och kärnvapen. Vidare så hade fonden inga investeringar i bolag vars intäkter till mer än 5% kom från verksamheter (produktion/distribution) kopplad till vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, cannabis, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen med undantag för eventuella investeringar i godkända omställningsbolag.

För de hållbarhetsindikatorer för vilka jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder saknas, kommer jämförbara uppgifter att redovisas i fondens nästkommande årsberättelse.

• *Hur orsakade de hållbara investeringarna inte betydande skada för något mål för hållbar investering?*

Genom tillämpningen av nedanstående principer har det under referensperioden säkerställts att de hållbara investeringarna inte orsakade någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål.

- Exkluderingskriterier för bolag med verksamhet kopplad till kontroversiella sektorer samt specifika PAI-indikatorer såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen.
- Exkluderingskriterier för bolag som bekräftats agera i strid med internationella normer och konventioner.
- Bedömning av att investeringen inte ansågs orsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom fondbolagets

interna PAI-verktyg.

- Bedömning av vilka produkter och tjänster bolaget i övrigt är involverad i samt om dessa signifikant kan anses motverka en hållbar utveckling.

*Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?*

Genom fondbolagets interna PAI-verktyg har indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer analyserats och bedömts. Investeringar som anses orsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer kan enligt fondbolagets bedömningsmetod inte anses uppfylla kraven avseende att inte orsaka betydande skada inom ramen för en hållbar investering.

*Stämde de hållbara investeringarna överens med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter?*

Fondens investeringar har under referensperioden varit anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter. Detta har säkerställts genom tillämpning av fondbolagets exkluderingsstrategi.



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

Portföljförvaltaren beaktar huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI). Detta görs genom en av fondbolaget framtaget PAI-verktyg där potentiella negativa konsekvenser identifieras och analyseras. För bolag som anses ha höga risker kopplat till PAI hanteras dessa primärt genom exkludering eller aktiv ägarstyrning och påverkan.

Nedan redovisas de indikatorer som analyserats för fonden:

Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling	Mått	Värde	% av investeringarna som har datatäckning (coverage)	% av investeringarna som kvalificerar för indikatorer (eligible)
1.1 Utsläpp av växthusgaser	Scope 1-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	2 291,55	96,47%	97,24%
	Scope 2-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	2 185,33	96,47%	97,24%
	Scope 3-växthusgasutsläpp (tCO2eq)	107 091,05	96,47%	97,24%
	Scope 1+2 växthusgasutsläpp (tCO2eq)	4 476,80		
1.2 Koldioxidavtryck	Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO2eq)	111 567,92		
	Scope 1+2+3 växthusgasutsläpp (tCO2eq)	111 567,92		
1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet	Koldioxidavtryck Scope 1+2+3 (tCO2eq/EURm)	67,03	96,47%	97,24%
	Koldioxidavtryck Scope 1+2 (tCO2eq/EURm)	2,69	96,47%	
1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Växthusgasintensitet Scope 1+2+3 (tCO2eq/EURm)	287,07	96,06%	97,24%
	Växthusgasintensitet Scope 1+2 (tCO2eq/EURm)	23,98	96,06%	
1.5 Andel av icke-fömybar energiförbrukning och energiproduktion	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen (%)	0,00%	96,88%	97,24%
	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiförbrukning från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	78,54%	64,93%	97,24%
1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Investeringsobjektets andel av icke-fömybar energiproduktion från icke-fömybara energikällor jämfört med fömybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor (%)	57,37%	27,26%	97,24%
	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan (GWh/EURm)			
	A – JORDBRUK, SKOGSBRUK OCH			

	FISKE			
	B – UTVINNING AV MINERAL			
	C – TILLVERKNING	0,09		
	D – FÖRSÖRJNING AV EL, GAS, VÄRME OCH KYLA			
	E – VATTENFÖRSÖRJNING; AVLOPPSRENING, AVFALLSHANTERING OCH SANERING			
	F – BYGGVERKSAMHET			
	G – HANDEL; REPARATION AV MOTORFORDON OCH MOTORCYKLAR	0,00		
	H – TRANSPORT OCH MAGASINERING			
	L – FASTIGHETSVERKSAMHET			
1.7 Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	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 (%)	17,23%	96,88%	97,24%
1.8 Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	0,06	23,34%	97,24%
1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt (t/EURm)	0,20	61,70%	97,24%
1.10 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 (%)	0,00%	97,24%	97,24%
1.11 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 klagomålshandling av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag (%)	74,13%	94,93%	97,24%
1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt (%)		0,00%	97,24%
1.13 Jämnare könsfördelning i styrelse	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter (% kvinnor)	31,08%	96,88%	97,24%
1.14 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 (%)	0,00%	97,24%	97,24%
2.4 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 (%)	42,06%	96,72%	97,24%
3.9 Ingen policy för mänskliga rättigheter	Andel investeringar i enheter utan en policy för mänskliga rättigheter (%)	5,49%	83,11%	97,24%
1.15 Växthusgasintensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet (KtonCO <sub>2</sub> eq/EURm)		0,00%	0,00%
1.16 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.		0,00%	0,00%



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel investeringar**

under referensperioden, som är: 2022-12-31

Största investeringarna	Sektor	% Tillgångar	Land
UnitedHealth Group	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	8,58%	US
JNJ US	Läkemedel	7,12%	US
Eli Lilly	Läkemedel	6,68%	US
AstraZeneca PLC	Läkemedel	5,80%	GB
Novo Nordisk B	Läkemedel	5,58%	DK
AbbVie Ord Shs	Bioteknik	5,03%	US
Thermo Fisher Scientific	Life Sciences verktyg och tjänster	4,22%	US
ROCHE HOLDING G PAR	Läkemedel	3,74%	CH
Abbott Laboratories	Hälsa- och sjukvårdsutrustning och tillbehör	3,69%	US
SANOFI AVENTIS ORD	Läkemedel	2,94%	FR
Vertex Pharmaceuticals Inc	Bioteknik	2,65%	US
AmerisourceBergen	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	2,63%	US
Daiichi Sankyo	Läkemedel	2,28%	JP
Pfizer	Läkemedel	2,18%	US
Merck & Co	Läkemedel	2,04%	US



### Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

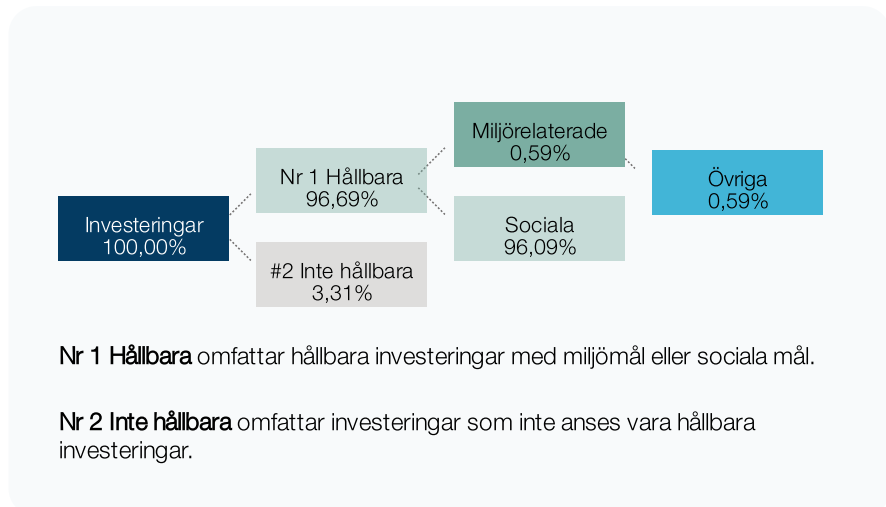
#### Tillgångsallokering

beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.

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.

- Vad var tillgångsallokeringen?



- I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

Sektor/industrikod	Sektor/industrinamn	Summa
35	Hälsovård	97,23%
351010	Hälsa- och sjukvårdsutrustning och tillbehör	10,78%
351020	Sjukvårdsleverantörer och tjänster	13,41%
351030	Hälsa- och sjukvårdsteknik	1,11%
352010	Bioteknik	20,65%
352020	Läkemedel	42,29%
352030	Life Sciences verktyg och tjänster	8,99%

**Möjliggörande verksamheter** gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

**Omställningsverksamheter** är verksamheter som det ännu inte finns koldioxid snåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växthusgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



**I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?**

För närvarande har bolagen som regel inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Detta innebär att det endast finns estimerad data tillgängligt. Fondbolaget har gjort bedömningen att denna estimerade data kan anses vara tillräckligt tillförlitlig att användas för att bedöma om bolaget bidrar till ett miljömål definierat i EU-taxonomin och på den grunden kan anses vara en hållbar investering. Däremot kan fondbolaget med tillräcklig säkerhet inte avgöra en investerings exakta förenlighet EU-taxonomin. Mot bakgrund av detta så redovisas i dagsläget 0% taxonomiförenliga investeringar nedan.

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

Ja:

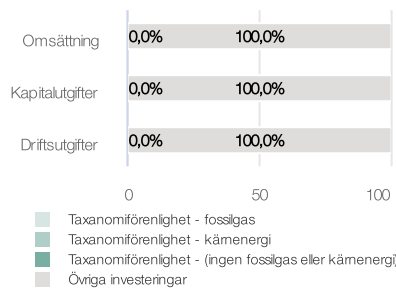
I fossilgas

I kärnenergi

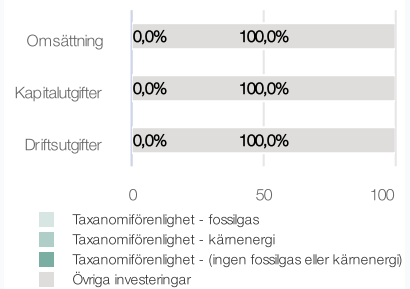
Nej

**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 statliga obligationer är\*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.

1. Taxonomiförenlighet hos investeringar, inklusive statliga obligationer\*



2. Taxonomiförenlighet hos investeringar, exklusive statliga obligationer\*



\*I dessa grafer avses med "statliga obligationer" samtliga exponeringar i statspapper

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

Fonden har inte rapporterat några taxonomiförenliga investeringar och därför heller inte några investeringar i omställningsverksamheter eller möjliggörande verksamheter.

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

<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.



är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt EU-taxonomin.

Det saknas jämförbara uppgifter för tidigare referensperioder, varför dessa uppgifter inte kommer att redovisas förrän i fondens nästkommande årsberättelse.



#### Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin?

Fonden har möjlighet att investera i ekonomiska verksamheter som i dagsläget inte kan klassificeras som förenliga med EU-taxonomin. Det sker bland annat för att samtliga miljömål i dagsläget inte har fullständiga tekniska standarder och för att tillgången på rapporterad data från bolag är bristfällig.

Vid utgången av 2022 hade fonden 0,59% hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin.



#### Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

Vid utgången av referensperioden hade fonden 96,09% hållbara investeringar med ett socialt mål.



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

Fonden har under referensperioden haft likvida medel för likviditet och riskhantering. Inga miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder har bedömts nödvändiga för denna position.



#### Vilka åtgärder har vidtagits för att uppnå målet för hållbar investering under referensperioden?

Covidpandemin har visat på sårbarheter inom hälsovårdssektorn. Investeringar inom forskning och bättre framförhållning inom flera områden, samt att korta ledtiden från grundforskning till färdigt läkemedel ser vi som en prioritet.

Fonden har utökat investeringarna inom digitalisering inom hälsovård vilket blir ett allt viktigare verktyg för att öka effektivitet i vård och forskning. Under året har vi också inrättat ett Advisory board (forskare inom immunologi och diabetes) som kan bidra med insikt i potentiella lösningar och insikter som kan stödja vår analys av tidig forskning och bedömning av forskningsstudier.

Två områden som varit i fokus under året och som kommer att betyda mycket för global hälsa är utveckling av läkemedel mot obesitas/övervikt, då övervikt ökar risken för tex diabetes och hjärtsjukdomar. Fonden har investerat i de två ledande företagen inom området, Novo Nordisk och Eli Lilly. Under året gjordes också ett stort genombrott inom Alzheimers för att bromsa sjukdomsförloppet då Svenska Bioarctic's läkemedel Leqembi fick ett snabbt godkännande i USA. Med anledning av detta ökade fonden under året innehavet i Bioarctic och andra bolag inom samma område.

#### Välja bort

Under referensperioden har fonden förvaltats i linje med sin exkluderingsstrategi vilket innebär att eventuella bolag som under perioden inte längre möter fondens hållbarhetskrav har avyttrats.

#### Påverkan och ägarstyrning

Fondbolaget och portföljförvaltaren har under referensperioden bedrivit ett aktivt påverkans- och ägarstyrningsarbete i syfte att förbättra portföljbolagens hållbarhetsarbete, reducera hållbarhetsrisker samt hantera och reducera eventuella risker avseende negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

#### *Dialoger*

Under referensperioden så genomfördes totalt 197 st direkta påverkansdialoger mellan fondbolaget och bolag. 2 av dessa var dialoger med bolag som på balansdagen var innehav i denna fond. Dessa dialoger syftar till att stötta kontinuerlig förbättring av bolagens hållbarhetsarbete och inkluderar frågor om hantering av bolagets hållbarhetsrisker, förebyggande av negativ påverkan, samt bidrag till hållbar utveckling. Dialogerna kan också vara reaktiva /incidentdrivna.

Mänskliga rättigheter är ett fokusområde och vi har under året haft dialog med kinesiska bolag om hur de hanterar sina risker speciellt avseende påstådda anklagelser om tvångsarbete. Bolag inom förnyelsebar energi kan ta mycket mark i anspråk och där kan frågor avseende flytt av befolkning bli aktuella. Med anledning av detta har vi fört dialog med flera bolag för att säkerställa att de följer FNs principer för mänskliga rättigheter.

Utöver direkt dialog har fondbolaget under referensperioden medverkat i gemensamma dialoger där 224 bolag har adresserats tillsammans med andra investerare. 4 av dessa var dialoger med bolag som på balansdagen var innehav i denna fond.

Fondbolaget har via deltagande i initiativ, investerarupprop och nätverk bedrivit påverkansarbete under referensperioden.

#### *Röstning på bolagsstämmor*

Som en del av fondbolagets ägarutövande så röstade fondbolaget för fondens räkning på 31 bolagsstämmor under referensperioden.

#### *Valberedningar*

Fondbolaget har genom förvaltade fonders ägarandel fått plats i 70 st valberedningar och arbetat för att lägga fram förslag på styrelser med god kompetens och mångfald. Fonden hade på balansdagen innehav i 3 av dessa bolag.