

Regelbundna upplysningar 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

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.

Produktnamn: Atlant Opportunity

Identifieringskod för juridiska personer:
213800WHZ7SQZCO4PS69

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Har denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Nej

<input type="checkbox"/>	Den kommer att göra ett minimum av hållbara investeringar med ett miljömål: ___%	<input checked="" type="checkbox"/>	Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper och kommer, även om den inte har en hållbar investering som sitt mål, att ha en minimiandel på 10 % hållbara investeringar
<input type="checkbox"/>	<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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin	<input checked="" type="checkbox"/>	med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin
<input type="checkbox"/>	Den kommer att göra ett minimum av hållbara investeringar med ett socialt mål: ___%	<input type="checkbox"/>	med ett socialt mål
<input type="checkbox"/>	Den främjar miljörelaterade och sociala egenskaper, men kommer inte att göra några hållbara investeringar		



I vilken utsträckning främjades de miljörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?

Atlant Opportunity har under året främjat miljörelaterade och sociala egenskaper genom en integrerad hållbarhetsanalys som har präglat hela investeringsprocessen. På så sätt har fonden främjat:

- en omställning till en värld med låga koldioxidutsläpp (växthusgaser) genom att exkludera bolag med verksamhet kopplat till fossila bränslen samt bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till miljöfrågor. Fonden investerar inte heller i bolag som ger upphov till allvarig miljö- eller klimatskada.
- sociala aspekter genom att välja bort investeringar i bolag med verksamhet kopplat till förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, pornografi och kommersiell spelverksamhet samt genom att välja bort bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till mänskliga rättigheter och arbetsrätt.
- Praxis för god styrning genom bekämpning av korruption och ekonomisk brottslighet samt genom vårt påverkans arbete med ägarstyrning och dialoger.

Hållbarhetsindikatorer

mäter uppnåendet av de miljörelaterade eller sociala egenskaperna som den finansiella produkten främjar.

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

- Målsättningen är att fonden aktivt ska arbeta för ett löpande lägre koldioxidutsläpp.
- Målsättningen är att fonden ska ha en så hög Hållbarhetsnivå som möjligt (Atlant Fonders eget hållbarhetsbetyg 1-100). Per den sista december 2023 var genomsnittsbetyget 67 för fonden.
- PAI 1 Utsläpp av växthusgaser. Vid årets slut var detta värde 272 392 ton enligt tillgänglig data. Detta är högre än redovisat för 2022 men sedan dess har fler bolag rapporterat denna typ av data, främst i form av scope 3, det vill säga utsläpp som orsakas av annat än av tillverkning och det bolag som producerar utan även hur produkten/tjänsten påverkar utsläpp i sin användning på marknaden. Detta beskrivs mer ingående i bolagets egen hållbarhetsrapport.
- PAI 4. Fondens andel mot fossila bränslen var i slutet av 2023 2%. Atlant Fonder placerar inte i bolag vars omsättning från fossila bränslen överstiger 5%.
- PAI 10. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI 10 - FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.
- PAI 14. Fonden har inte investerat i några bolag som producerar eller distribuerar kontroversiella vapen.
- Fonden har inte investerat i några bolag som har intäkter från verksamhet avseende produktion och distribution av förbjudna vapen, kärnvapen, vapen och krigsmateriel, alkohol, tobak, pornografi, kommersiell spelverksamhet och fossila bränslen.

● Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?

Fondens miljömässigt hållbara investeringar bidrar till följande miljömål definierade i EU-taxonomin (2020/852) för miljömässigt hållbara verksamheter: begränsning av klimatförändringarna.

Fondens andel av hållbara investeringar görs i bolag som benämner hållbara bolag med hög ESG-nivå i vår hållbarhetsanalys och som uppfyller ett eller flera av delmålen i FN:s globala hållbarhetsmål och Parisavtalet och som samtidigt inte orsakar betydande skada för något annat hållbart mål samt följer god bolagsstyrning.

Målet med fondens hållbara investeringar är att:

- Minska klimatriskerna genom att inte investera i fossila bränslen.
- Främja en övergång till en värld med låga koldioxidutsläpp (växthusgaser) genom att exkludera bolag vars omsättning till mer än 5 procent kommer från produktion och/eller distribution av fossila bränslen.
- Fonden tillämpar en exkluderingsstrategi och investerar bland annat inte i bolag som bryter mot internationella normer och konventioner relaterade till allvarlig klimat- eller miljöskada.

● På vilket sätt orsakade inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?

För alla investeringar i fonden har det, vid investeringstillfället och löpande, genomförts kontroll mot fondbolagets exkluderingskriterier för att säkerställa så långt det är möjligt att inga bolag är involverade i verksamheter som kan göra betydande skada för några av de miljörelaterade eller sociala målen för hållbara investeringar.

Atlant Fonders exkluderingskriterier omfattar:

- Mänskliga rättigheter
- Arbetsrätt och internationell rätt
- Korruption och ekonomisk brottslighet
- Allvarliga klimat- och miljöskador
- Kontroversiella vapen (klusterbomber, personminor, kärnvapen samt kemiska och biologiska vapen)
- Fossila bränslen (kol, olja, gas)
- Tobak
- Vapen
- Alkohol

- Kommersiell spelverksamhet
- Pornografi
- Länder som saknar elementära institutioner för att förhindra korrupktion, uppfylla grundläggande sociala och politiska rättigheter och bidra till att upprätthålla internationell fred och säkerhet.

● Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Förvaltarna har löpande tagit hänsyn till indikatorerna för negativa effekter på hållbarhetsfaktorer i alla sina investeringsbeslut. Fonden har enbart investerat i bolag som uppfyller kriterierna i Atlant Fonders hållbarhetsanalys.

De exkluderingar som följer av detta är bindande för fondbolaget vid fondens förvaltning. Som en del av de löpande efterlevnadskontrollerna kontrolleras att alla affärer och positioner inte bryter mot Atlant Fonders policy för hållbara investeringar, efterlevnad med ovan nämnda exkluderingskriterier och att de miljömässiga/sociala egenskaper fonden som främjar efterlevs.

Under 2023 har inga överträdelser mot tröskelvärden skett i förhållande till den data som funnits tillgänglig för Atlant Fonder och inga bolag i fondens portfölj har därför uteslutits och behövt säljas av. I vår löpande hållbarhetsgranskning har däremot flera investeringsalternativ valts bort under året på grund av våra kriterier för DNSH.

● Var de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:

Genom att exkludera, väja bort, bolag som inte följer OECD:s riktlinjer för multinationella företag, FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter samt ILO:s konventioner kommer fonden att placera i bolag som lever upp till de grundläggande kraven vad avser god bolagsstyrning.

Vi har under året löpande följt upp alla investeringar i fondens investeringsunivers för att kontrollera att de bolag våra fonder är investerade i följer dessa standarder. Fonden har inte investerat i bolag som inte levt upp till våra kriterier.

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?

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personliga frågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korrupktion och mutor.

X

Ja, fondens exkluderingscreening som beskrivs ovan täcker flera av de huvudsakliga negativa effekterna på hållbarhetsfaktorer (Principle Adverse Impact, så kallade PAI-erna). Fondbolaget beaktar i all sin förvaltning löpande investeringsbesluts huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer.

Förvaltaren har under året löpande tagit hänsyn till negativa hållbarhetskonsekvenser i investeringsbesluten för att undvika investeringar i bolag med oacceptabel risk för negativa konsekvenser samt att välja in bolag som hanterar hållbarhetsrisker på ett bra sätt.

Bolag som inte klarar hållbarhetsscreeningen kvalificerar inte som hållbara investeringar och fonden investerar inte i dessa.

Fondbolaget hanterar även negativa konsekvenser genom påverkansdialoger och aktivt ägarstyrningsarbete och använder såväl intern som extern analys som underlag för hur fondbolaget röstar på bolagsstämmor. Under 2023 har fonden inte röstat på några bolagsstämmor.

Nej



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel i investeringar** under referensperioden som är: År 2023

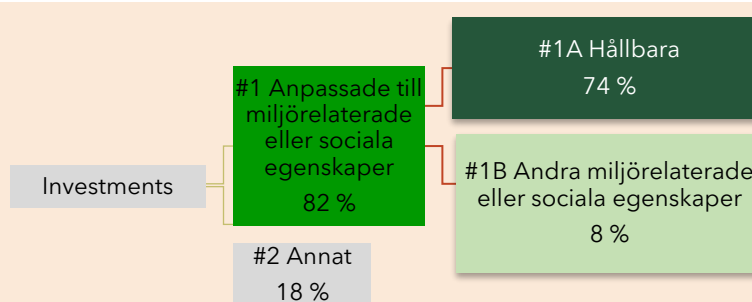
Största investeringar	Sektor	Tillgångar	Land
SHBASS VAR% PERPETUAL USD	Finans	7,39%	Sverige
SOCIETE GENERAL PERP	Finans	6,72%	Frankrike
SWEDBANK AB VAR PERP	Finans	5,00%	Sverige
HEIMSTADEN BOSTAD VAR PERP	Fastigheter	3,83%	Sverige
C US CERT	Finans	3,68%	Luxemburg
CIDRON ROMANOV PIK	Finans	3,66%	Jersey
GS 0 PERP CERT	Finans	3,64%	Storbritannien
DNB BANK FRN SRNPF	Finans	3,39%	Norge
CASTELLUM VAR PERP	Fastigheter	3,10%	Sverige
FASTPARTNER FRN	Fastigheter	2,48%	Sverige
MEDIAL CENTRAL FRN	Industri	2,44%	Tyskland
CREDITAS FIN	Finans	2,35%	Norge
AKELIUS RESIDENT VAR	Fastigheter	2,14%	Sverige
NORDEA BANK PERPE	Finans	2,05%	Finland
QRED BRAZIL AB	Finans	2,04%	Sverige



Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

Atlant Opportunity är en aktivt förvaltd alternativfond som fokuserar på aktie-, ränte- och derivatstrategier. Derivatet, det vill säga optioner och terminer, används både för att sänka risken i fonden och för att öka hävstången mot underliggande marknader. Derivatstrategierna kombineras med en aktiv ränteförvaltning där tyngdpunkten ligger på nordiska företagsobligationer och certifikat med medellång löptid och företrädesvis god kreditkvalitet. Även placeringar i enskilda aktier kan förekomma.

Tillgångsallokering beskriver andelen investeringar i specifika tillgångar.



#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.

#2 Annat omfattar den finansiella produktens återstående investeringar som varken är anpassade till de miljörelaterade eller sociala egenskaperna eller anses som hållbara investeringar.

Kategorin **#1 Anpassade till miljörelaterade eller sociala egenskaper** omfattar:

- Underkategorin **#1A Hållbara** omfattar hållbara investeringar med miljömål eller sociala mål.
- Underkategorin **#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?

Sektor/Industrinamn	Andel av innehavet
Bank	29,44%
Finansiella tjänster	29,25%
Fastighetsförvaltning & utveckling	15,74%
Fastighetsbolag	4,60%
Kommersiella & professionella tjänster	3,82%
Teknikhårdvara & utrustning	1,61%
Hälsovårdsutrustning & tjänster	1,59%
Material	1,50%
Konsumenttjänster	1,33%
Programvara & tjänster	1,19%
Bilar & komponenter	1,16%
Läkemedel, bioteknik & biovetenskap	0,71%
Transport	0,44%
Konsumentvaror & kläder	0,30%

Summerar inte till 100 eftersom fonden även innehåller en del derivatinstrument samt kontanter.

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

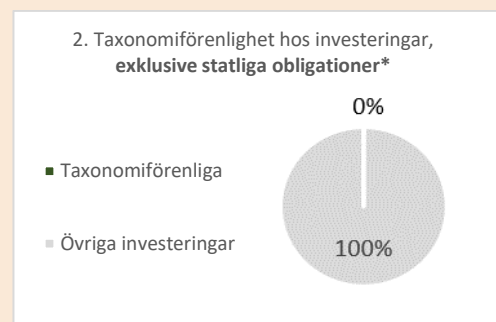
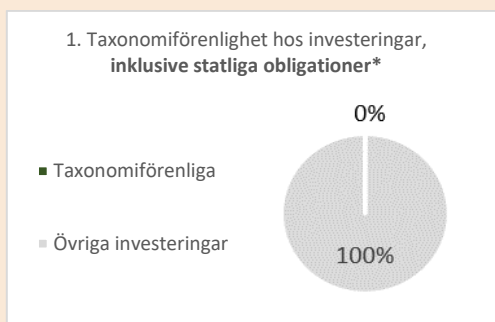
-driftsutgifter, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.



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

Fonden förbinder sig inte att ha en minsta andel av taxonomianpassade investeringar. Taxonomiförordningen (EU) 2020/852 ("EU-taxonomin") är ett klassificeringssystem som syftar till att fastställa gemensamma kriterier för miljömässigt hållbar verksamhet. Fonden ska rapportera den andel av sina investeringar som överensstämmer med EUs taxonomi. De företag som fonden investerar i har ännu inte börjat rapportera i vilken utsträckning deras verksamhet överensstämmer med EUs taxonomi. Följaktligen anser Atlant Fonder att det för närvarande inte är möjligt att tillhandahålla tillförlitlig information om andelen av fondens investeringar som överensstämmer med EUs taxonomi och rapporterar mot bakgrund av detta att 0 % av fondens investeringar överensstämmer med EUs taxonomi.

De två diagrammen nedan visar i grönt minimiprocentandelen investeringar som är förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomianpassade statliga obligationer är*, visar den första grafen taxonomianpassningen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar taxonomianpassningen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer



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

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.

Vilken var minimiandelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Inte tillämplig.

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

Vi väljer att inte redovisa någon uppgift då samtliga miljömål i dagsläget inte har fullständiga tekniska standarder och för att tillgången på rapporterade data från bolagen är bristfällig.



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



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

EU-taxonomin är under utveckling och det saknas ännu kriterier för flertalet klimatmål. De bolag som omfattas av taxonomin som fonden investerat i under året har ännu inte rapporterat i vilken utsträckning som deras verksamheter är förenliga med EU-taxonomin. Fonden har också investerat i bolag som inte omfattas av krav på att redovisa enligt EU-taxonomin, och för vilka det finns tillförlitliga data om taxonomiförenlighet. Därför kan Atlant Fonder i nuläget inte bedöma i vilken utsträckning de hållbara investeringarna i fonden är förenliga med EU-taxonomin.



● Vilken var andelen andelen socialt hållbara investeringar?

Målet för fonden är att ha minst 10 procent i hållbara investeringar. Fonden har för närvarande ingen uppdelning mellan miljö- och socialt hållbara investeringar.



● Vilka investeringar var inkluderade i kategorin "annat", vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Fondens andel under annat var 18% och utgjordes av kassa/likviditet samt indirekta placeringar i form av derivat.



● Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna under referensperioden?

Atlant Opportunity har under 2023 förvaltats i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar dessa krav är exkluderade från investeringar. Under 2023 har samtliga investeringar utvärderats med hjälp av Atlant Fonders modell för hållbarhetsanalys. Här utvärderas investeringarnas hållbara risker och möjligheter utifrån flertalet parametrar, både kvantitativa och kvalitativa. Exempelvis utvärderas investeringen baserat på dess klimatavtryck och de klimatmål som har antagits för att minska avtrycket, hur investeringen arbetar med jämställdhetsfrågor samt exponeringen mot risker kopplade till korruption.

Under året har ett aktivt påverkansarbete dessutom bedrivits. Vi väljer att påverka bolagen främst genom direkt dialog med företagsledningen. Vi tror att den direkta dialogen med företagen i vårt investeringsunivers är ett mycket kraftfullt och viktigt verktyg för engagemang då vi ofta är den största investeraren i fråga om finansiering av bolagens verksamhet. Detta ger god access till ledningen och en stor möjlighet till påverkan. Vi gör flera företagsbesök hos våra investeringsobjekt under året och hållbarhetsfrågor är då en integrerad del av dessa dialoger. Fonden har inte röstat på några bolagsstämmor under året utan dialoger har främst skett i samband med emissioner av företagsobligationer.