

Borea Global Indeks ("Fondet") er et norsk verdipapirfond etablert i henhold til lov om verdipapirfond av 25. november 2011 nr. 44. Fondet er godkjent av Finanstilsynet 09.10.2025, og Fondets startdato er 25.11.2025.

Dette prospektet ("Prospektet") inneholder de viktigste vilkårene for investering i Fondet. Prospektet er utarbeidet iht. verdipapirfondlovens §8-2 med formål å gi opplysninger som er nødvendige for at investorer skal kunne foreta en velbegrunnet bedømmelse av fondet og risikoen forbundet ved investering i Fondet.

Opplysninger om Fondet vil også fremgå av Fondets Nøkkelinformasjon og Vedtekter. Andelstegnere vil bli ansett for å ha lest og forstått den informasjon som fremgår av dette Prospektet ved tegning av andeler i Fondet, samt Fondets Nøkkelinformasjon og Vedtekter. Fondets Nøkkelinformasjon og Vedtekter, samt årsberetning og halvårsrapport (på de tidspunkt disse foreligger), kan på forespørsel til Forvaltningsselskapet bli kostnadsfritt tilsendt og finnes også på www.borea.no.

En beslutning om å investere i Fondet må kun foretas på bakgrunn av opplysninger gitt i Fondets Prospekt, Fondets Nøkkelinformasjon og Vedtekter. Potensielle investorer bør vurdere å søke juridisk, finansiell og annen relevant profesjonell bistand forut for en beslutning om investering i Fondet.

1 FORVALTNINGSSKAPET

1.1 Juridiske forhold

Borea Asset Management AS ("Borea Asset Management" eller "Forvaltningsselskapet") ble stiftet 18.02.2005, og er registrert i Foretaksregisteret med organisasjonsnummer 987 909 889.

Forvaltningsselskapets adresse er Edvard Griegs vei 1, 5059 Bergen.

Borea Asset Management fikk den 7. juni 2011 tillatelse fra Finanstilsynet til å forvalte verdipapirfond og fikk 11. desember 2015 også tillatelse til å forvalte alternative investeringsfond.

Forvaltningsselskapet hadde en ansvarlig kapital ved utgangen av 2024 på NOK 16 millioner, mens kravet til ansvarlig kapital etter § 2-7 i lov om forvaltning av alternative investeringsfond var på NOK 13 millioner. Kapitalkravet inkluderer krav til egenkapital for å dekke mulig erstatningsansvar i forbindelse med forvaltningen av alternative investeringsfond.

Forvaltningsselskapet har tegnet styreforsikring og er tilknyttet Finansklagenemda og Verdipapirforetakenes sikringsfond.

Borea Global Indeks er et UCITS fond og trenger ikke særskilt tillatelse for å markedsføres både til profesjonelle og ikke-profesjonelle investorer.

Forvaltningsselskapet forvalter også:

Spesialfondene:

Spesialfondet Borea Høyrente
Spesialfondet Borea Obligasjon
Spesialfondet Borea Kreditt
Spesialfondet Borea Utbytte

Verdipapirfondene (UCITS):

Borea Likviditet
Borea Norge
Borea Norden
Borea Nordisk Utbytte
Borea Nordic High Yield

Borea Fondsobligasjon
Borea Europa Indeks

Nasjonale fondene:

Borea Aksje
Borea Rente

1.2 Eierforhold

Eier av 10 % eller mer av aksjekapitalen i Forvaltningsselskapet er Frende Kapitalforvaltning AS, som eier 70 % av aksjene. Frende Kapitalforvaltning AS er et datterselskap av Sparebanken Norge, og Borea Asset Management AS er herigjennom et datterselskap av Sparebanken Norge.

1.3 Styret

Forvaltningsselskapet har følgende styremedlemmer:

- Jan Erik Kjerpeseth, Måseskjæret 28, 5035 Bergen, Kjerpeseth er Konsernsjef i Sparebanken Norge.
- Bjørg Beate Løvdaal Kristiansen, Sødal Terrasse 52, 4630 Kristiansand S. Kristiansen er Konserndirektør Compliance i Sparebanken Norge.
- Jermund Lien Molland, Rutlinslid 46, 6856 Sogndal. Molland er Banksjef i Luster Sparebank.
- Monica Galtung Døsvig, Tveiteråsvegen 8, 5232 Paradis. Døsvig er Advokat i Sparebanken Norge.
- Magni Haugland, Ørnefjellet 62, 5174 Mathopen. Haugland er CFO i Alin Invest AS og er andelseierrepresentant i styret.
- Pål Selvik, Ullsetåsen 38, 5119 Ulset. Selvik er en erfaren industriell leder med mer enn 20 års bakgrunn fra aksje- og kapitalmarkeder, herunder ledelse, investeringer og styrearbeid. Selvik er andelseierrepresentant i styret.

Samlet styrehonorar til styremedlemmene i Forvaltningsselskapet for 2024 var NOK 250.000.

1.4 Nøkkeltab

Administrerende direktør i Forvaltningsselskapet er Hilde Nødseth, Vestrepollsvegen 174, 5177 Bjørøyhamn. Administrerende direktør mottar en fastlønn på NOK 1.847.000. I tillegg inngår administrerende direktør i selskapets variable godtgjørelsesordning. Opplysninger om samlet godtgjørelse finnes i årsrapportens note 5. Administrerende direktør eier 2,4 % av aksjene i Forvaltningsselskapet gjennom selskapet Petrine AS.

Forvalterteamet i Borea Asset Management består av 6 personer, som til sammen besitter bred erfaring som forvaltere i egenkapitalinstrumenter og/eller renteinstrumenter:

- Willy Helleland (faktisk leder) har siden 1995 arbeidet med verdipapirmarkedene og konsesjonspliktige investeringstjenester. Han har 3 års erfaring som porteføljeforvalter i Sparebanken Fonds AS, og som porteføljeforvalter i Borea Asset Management fra 2008. Han har i tillegg lang erfaring som aksjemegler i Pareto Securities ASA og Karl Johan Fonds/Gjensidige NOR Equities/DnB NOR Markets, og som aksjeanalytiker i Bergen Fonds AS. Helleland har hovedfag i sosialøkonomi, er Autorisert finansanalytiker (AFA) fra NHH/NFF, og har en MBA fra NHH/NFF i Porteføljeforvaltning
- Peer Hastrup Thorsheim er utdannet siviløkonom fra NHH med mastergrad i finansiell økonomi og regnskap og revisjon. Han har jobbet som porteføljeforvalter i

Borea Asset Management siden september 2015.

- Magnus Vie Sundal har en bachelorgrad fra Norges Handelshøyskole, mastergrad i finans fra Cass Business School (London), og er også en «CFA charterholder». I årene 2010 til 2019 jobbet Magnus i DNB og DNB Markets, sist som kredittstrateg. Han har jobbet i Borea Asset Management siden august 2019.
- Audhild Asheim Aabø har en bachelorgrad i økonomi og administrasjon fra NHH og en mastergrad i finans fra NHH. I årene 2015 til 2024 jobbet hun i Nordea Investment Management AB som porteføljeforvalter aksjer. Hun har jobbet som porteføljeforvalter i Borea siden oktober 2024.
- Jon Fredrik Hille-Walle har en bachelorgrad i Economics and finance fra Herriot Watt University og en mastergrad i International Finance fra Skema Business School. Han er i tillegg autorisert finansanalytiker AFA og har en Tech Upgrade fra NHH. I årene 2005 til 2024 jobbet han som porteføljeforvalter aksjer i Nordea Investment Management AB. Han har jobbet som porteføljeforvalter i Borea siden oktober 2024.
- Iselin Ahmer Solberg har en bachelorgrad i økonomi og administrasjon fra Høgskolen på Vestlandet, mastergrad i økonomisk styring fra NHH og Executive master program i Sustainable financial analytics fra NHH. I årene 2018-2024 jobbet hun i DNB Corporate Banking som kredittanalytiker og kundeansvarlig. Hun har jobbet som selskapsanalytiker i Borea Asset Management siden februar 2024.
- Calix Black Ndiaye er direktør marked.
- Petter Mjell er økonomidirektør.

1.5 Godtgjørelsesordning

Styret i Borea Asset Management AS har etablert godtgjørelsesordning for de ansatte i selskapet. Godtgjørelsesordningen omfatter utvalgte ansatte i selskapet.

Godtgjørelsesordningen er i henhold til lov og forskrift om forvaltning av alternative investeringsfond og følger, så langt det passer, anbefalingen fra verdipapirfondenes forening om godtgjørelsesordninger. Nærmere informasjon om forvaltningsselskapets godtgjørelsesordning er tilgjengelig på selskapets hjemmeside.

1.6 Utkontraktering

Borea Asset Management har utkontraktert ulike IT-løsninger herunder drift og vedlikehold av porteføljesystemet hvor selskapet har en avtale med FA Solutions OY. Avtalen er en Software as a Service (SaaS) avtale.

Forvaltningsselskapet har avtale med Norne Securities AS, Sparebanken Norge AS, Industrifinans Kapitalforvaltning AS, Skandinaviska Enskilda Banken AB, Nordnet Bank AB, DNB Bank ASA og MFEX Mutual Funds Exchange AB om distribusjon av andeler i Boreas fond.

2 REVISOR

Deloitte AS (org.nr 980 211 282), Lars Hilles gate 30, 5008 Bergen.

3 DEPOTMOTTAKER

DNB Bank ASA (org.nr. 984 851 006), Dronning Eufemias gate 30,

0191 Oslo.

4 FONDETS INVESTERINGSMÅL OG INVESTERINGSSTRATEGI

Borea Global Indeks er et indeksfond og tilførringsfond som investerer minimum 85 prosent sine midler i mottakerfondet Verdipapirfondet KLP AksjeGlobal Indeks. Mottakerfondet er direkte investert i det globale aksjemarkedet og er et indeksfond som følger en indeksnær investeringsstrategi hvor mottakerfondets investeringer skal etterligne sammensetningen av mottakerfondets referanseindeks.

Mottakerfondets referanseindeks er MSCI World Index Developed Markets NOK. Indeksen er utbyttejustert og rebalanseres normalt kvartalsvis. Referanseindeksen er levert av administratoren MSCI DEUTSCHLAND GmbH, som inngår i European Securities and Markets Authority (ESMA) sitt register over godkjente administratører av referanseindekser. Mer informasjon om referanseindeksen finnes på indekssleverandørens hjemmeside.

Som angitt i fondets vedlegg om miljø- og sosiale egenskaper operasjonaliseres investeringsstrategien i utgangspunktet gjennom en full fysisk replisering av referanseindeksen, med unntak for selskaper som bryter med KLP-fondenes retningslinjer for ansvarlige investeringer. KLP-fondenes retningslinjer som ansvarlig investor er bindende for alle KLP-fond. Effekten av ekskluderinger søkes minimert gjennom aktiv styring av avvikrisikoen.

Syntetisk eksponering gjennom derivater kan benyttes av både tilførrings- og mottakerfondet der det er hensiktsmessig for å oppnå investeringsmålet, forutsatt at dette ikke øker fondets motpartsrisiko ut over de alminnelige regler som gjelder for eksponering mot fondets motparter.

Fondets evne til å skape en avkastning lik referanseindeksen avhenger av en rekke forhold i tilførrings- og mottakerfondet, blant annet:

- Transaksjonskostnader som påløper fondet
- Timing av handler ved tegninger og innløsninger, ved rebalansering av referanseindeksen, eller ved reinvestering av utbytte
- Plassering av midler fra ekskluderte selskaper
- Inntekter og kostnader fra verdipapirutlån

Forventet relativ svingning mot referanseindeksen (tracking error) skal normalt ligge i intervallet 0,0-0,75 %.

Fondets investeringsrammer er i tillegg til i dette prospektet fastsatt i fondets vedtekter.

Endringer av fondets investeringsmål og strategi innenfor rammen av vedtektene kan vedtas av mottakerfondets forvaltningsselskap, KLP Kapitalforvaltning AS, sitt styre gjennom endring av mottakerfondets prospekt. Endringer som innebærer endring i fondets vedtekter, reguleres av lov om verdipapirfond (heretter verdipapirfondloven) § 4-14, som bl.a. krever samtykke fra andelseiermøtet og godkjennelse fra Finanstilsynet.

Fondet kan ikke eie andeler i UCITS tilførringsfond.

Fondet forvaltes etter KLP-fondenes retningslinjer for ansvarlige investeringer. Retningslinjene har som formål å sikre at KLP-fondene er ansvarlige investorer og eiere. Retningslinjene innebærer blant annet at KLP-fondene integrerer ESG-faktorer (miljø, sosiale og virksomhetsstyring) i investeringsanalyser og beslutningsprosesser, utøver et aktivt eierskap og utelukker selskaper som rammes av kriteriene for ekskludering. Målet er å levere konkurransedyktig avkastning over tid, samtidig som vi

integrerer bærekraftsrisiko og samfunnsansvar.

Bærekraftsrisiko er miljømessige, sosiale eller styringsrelaterte hendelser eller omstendigheter som kan ha en faktisk eller mulig vesentlig negativ innvirkning på investeringens verdi dersom de skulle inntreffe. Hvor stor risikoen er varierer mellom selskap, industrier og markeder, aktivaklasse og tidshorison på investeringene. Bærekraftsrisikoen i KLP-fondene er sammensatt av investeringenes eksponering mot disse faktorene.

KLP Kapitalforvaltning AS, arbeider aktivt med å integrere vurderinger av bærekraftsrisiko i forvaltningen av fondet, for å redusere negative effekter av slik risiko og bidra til positiv samfunnsmessig utvikling. Effekten av bærekraftsrisikoen på fondets avkastning er usikker, spesielt på kort sikt. Verdsettelsen av verdipapirer påvirkes av mange forhold hvor bærekraftsrisiko kun er ett av elementene.

For andelseiere i fond vil forventet effekt av bærekraftsrisiko bero på en kombinasjon av effekt på avkastning og risiko:

- Den relative verdiutviklingen på finansielle instrumenter fra utstedere som har akseptabel håndtering av bærekraftsrisiko versus de utstedere som ikke har dette, og
- I hvor stor grad svingningsrisikoen påvirkes av at investeringsuniverset begrenses gjennom eksklusjoner av selskaper som har kritikkverdig håndtering av bærekraftsrisiko eller som operer innenfor bransjer som ikke anses å ha akseptabel bærekraftsrisiko.

Les mer om gjeldende retningslinjer, aktivt eierskap og utelukkede selskaper på klp.no.

5 TEKNIKKER FOR EFFEKTIV PORTEFØLJEFORVALTNING

For å frembringe inntekter kan mottakerfond benytte utlån av finansielle instrumenter i samsvar med verdipapirfondforskriften § 6-8. Mottakerfondets finansielle risiko forventes ikke å bli påvirket vesentlig av utlånsvirksomheten. For nærmere informasjon vises det til mottakerfondets vedtekter.

6 DERIVATER

Mottakerfondet kan benytte derivater til effektiviserings- og sikringsformål, herunder for å oppnå eksponering mot enkeltpapirer. Forventet risiko og forventet avkastning på fondets underliggende verdipapirportefølje forblir uendret som følge av derivatinvesteringene. Den underliggende eksponeringen i verdipapirer fra derivater inngår i beregning av eksponering i forhold til de alminnelige spredningskravene for fondets plasseringer. Hvilke typer derivater som kan benyttes i fondet er regulert i § 3 i vedtektene. Mottakerfondets grense for total eksponering i derivater er maksimalt 10 % av fondets netto portefølje. Fondets totale eksponering i derivater beregnes etter en forpliktelsesmodell med utgangspunkt i markedsverdien til de underliggende eksponeringene

7 RISIKOPROFIL

Fondet kjennetegnes typisk av høy svingningsrisiko (volatilitet). Mottakerfondets nøkkelinformasjon har oppdatert risikoinformasjon på forvaltningsselskapets hjemmeside borea.no. Risikoskalaen er en indikasjon på hvor mye fondet forventes å svinge i verdi. Fondets risikonivå er basert på svingninger i fondets andelsverdi (kurs) siste fem år. Der fondets historikk er kortere enn fem år, er fondets referanseindeks benyttet.

Store svingninger betyr høyere risiko og mulighet for høyere avkastning. Risikonivå 1 er ikke risikofritt. Fondets risikonivå kan endre seg over tid. Uvanlige markedsforhold eller uforutsette

hendelser kan føre til større kurssvingninger enn risikonivået indikerer.

Følgende risikofaktorer er av vesentlig betydning for fondet:

- Markedsrisiko (dekkes av indikatoren for risiko ovenfor) er risikoen for tap som følge av prisbevegelser i markedene for aksjer, renter eller valuta.
- Kredittrisiko er risikoen for at en låntaker eller bank ikke kan oppfylle sine forpliktelser, som for eksempel å betale løpende renter eller å tilbakebetale lånet/innskuddet.
- Forvalterrisiko er risikoen for at forvalter oppnår en lavere avkastning enn referanseindeksen, som følge av avvik fra denne.
- Likviditetsrisiko er risikoen for at fondets plasseringer ikke kan bli omsatt innen rimelig tid til gjeldende markedspris.
- Operasjonell risiko er risikoen for tap som følge av svikt i interne prosesser, menneskelige feil eller systemfeil.
- Motpartsrisiko er risikoen for at en motpart ikke kan oppfylle sine forpliktelser, som for eksempel å utbetale verdien av en derivatkontrakt.
- Bærekraftsrisiko er miljømessige, sosiale eller styringsrelaterte hendelser eller omstendigheter som kan ha en faktisk eller mulig vesentlig negativ innvirkning på investeringens verdi dersom de skulle inntreffe.

8 INFORMASJON OM BÆREKRAFT

For informasjon om hvordan fondet hensyntar bærekraft, se vedlegg til dette prospektet.

9 UTDELING

Realisasjonsgevinster på Fondets hånd vil bli reinvestert i Fondet. Utbytter fondet mottar fra sine investeringer reinvesteres løpende og inngår dermed i andelsverdien.

10 KOSTNADER OG VEDERLAG

Det påløper ikke kostnader ved tegning og innløsning.

Fondet har 2 andelsklasser:

Andels klasse	Minste tegnings-beløp	Maksimal forvaltningsgodtgjørelse p.a.	Gjeldende forvaltningsgodtgjørelse p.a.
A	1.000.000	0,18 %	0,18 %
N	100	0,15 %	0,10 %

Forvaltningsgodtgjørelse beregnes daglig og belastes månedlig. I tillegg kan fondet belastes med transaksjonskostnader ved fondets plasseringer, betaling av eventuelle skatter fondet ilegges, renter på låneopptak og ekstraordinære kostnader som er nødvendige for å ivareta andelseiernes interesser.

Forvaltningsgodtgjørelsen fordeles likt på hver andel innenfor den enkelte andelsklasse i fondet.

Dersom andelseiers sum kostpris på beregningstidspunktet tilfredsstiller minstekravet i en andelsklasse med lavere forvaltningsgodtgjørelse, vil kundens andelsverdi flyttes over i

denne andelsklassen.

Dersom andelseiers sum kostpris på beregningstidspunktet ikke tilfredsstiller minstekravet i den andelsklassen andelseier er investert i, kan kundens andelsverdi flyttes over i en andelsklasse hvor sum kostpris tilfredsstiller minstekravet.

Andelsklasse N er åpen for andelseiere som tegner gjennom distributører som gjennom avtale med forvaltningsselskapet ikke mottar vederlag fra forvaltningsselskapet.

11 ANDELENS ART OG KARAKTERISTIKA

Hver andelseier har en ideell part i fondet som svarer til vedkommende andel av det totale antall utstedte fondsandeler. Hver andel i verdipapirfondet gir lik rett i fondet. Andelene registreres på kunden. Det utstedes ikke omsettelige andelseierbevis.

Utover andelsinnskuddet er andelseier ikke ansvarlig for fondets forpliktelser. En andelseier har ikke rett til å forlange deling eller oppløsning av fondet.

Med samtykke fra Finanstilsynet kan forvaltningsselskapet fatte vedtak om at verdipapirfondet skal overføres til et annet forvaltningsselskap eller avvikes.

Overføring til et annet forvaltningsselskap vil følge bestemmelsene om vedtektsendringer i lov om verdipapirfond § 4-14.

Andelseierne vil bli informert om overføringen, herunder begrunnelsen for denne og når overføringen vil finne sted, i god tid før gjennomføringen av overføringen og i overensstemmelse med eventuelle krav fra Finanstilsynet.

Ved avvikling av verdipapirfondet vil andelseierne bli informert om begrunnelsen for avviklingen, konsekvensene for den enkelte andelseier, kostnader samt planlagt dato for når avviklingen skal være gjennomført og andelseieren vil få utbetalt verdien av sine andeler.

12 VERDIFASTSETTELSE OG ANDELSVERDI

Fondets andelsverdi kalkuleres daglig. Grunnlaget for beregning av verdien av andelen er markedsverdien av porteføljen av finansielle instrumenter tillagt verdien av fondets likvider/fordringer, påløpte ikke-forfalte inntekter og verdien av eventuelt fremførbart underskudd, samt fratrullet gjeld og påløpte ikke-forfalte kostnader, herunder latent skatteansvar. Summen av fondets netto eiendeler deles på antall utstedte andeler for å komme frem til andelsverdien.

Ved manglende observerbare markedspriser skal det beregnes antatt markedspris i samsvar med anerkjente prinsipper for verdifastsettelse, herunder Verdipapirfondenes Forenings bransjeanbefaling om verddivurdering av lite likvide egenkapitalinstrumenter.

Fondene er stengt for kursfastsettelse, tegning og innløsning på norske helligdager og når børsene i en vesentlig del av fondenes investeringsunivers er stengt.

13 KUNNGJØRING AV ANDELSVERDI

Fondenes andelsverdi skal normalt kunngjøres 5 ganger i uken. Kunngjøringen skal skje gjennom Forvaltningsselskapet eller Oslo Børs ASA.

14 ANDELSEIERREGISTER

Føring av andelseierregister for Fondet blir ivarettatt av

Forvaltningsselskapet. Andelseierne skal motta skriftlig bekreftelse på at deres andelsrett i Fondet er registrert.

Andeler i fondet tegnet gjennom godkjent forvalter (Nominee) føres i forvalterens navn i andelseierregisteret. Nominee fører eget underregister over andeler for sine kunder.

15 TEGNING OG INNLØSNING

Fondet er åpent for tegning og innløsning daglig. Anmodning om **tegn**ing kan inngis hver bankdag, og skal inngis skriftlig til Forvaltningsselskapet ved utfylling og innsendelse av særskilt tegningsblankett som anvist av Forvaltningsselskapet. Tegning anses som gjennomført når anmodningen om tegning av andeler er mottatt av Forvaltningsselskapet, legitimasjonskontroll er foretatt og midler i samsvar med tegningen er mottatt. Ved tegning må signert tegningsblankett være mottatt forvaltningsselskapet før kl. 10:00 for å få kursdato den dagen. Hvis kunde overfører selv, må tegningsbeløpet være registrert mottatt på fondets konto før kl. 10:00 (norsk tid) for å få kursdato den dagen. I tilfeller hvor blankett eller tegningsbeløp i samsvar med tegning ikke er mottatt i henhold til frist, blir kursdato satt til neste mulige bankdag.

Anmodning om **innløsning** kan inngis hver bankdag (se likevel under om særskilt frist), og skal inngis skriftlig til Forvaltningsselskapet ved utfylling og innsendelse av særskilt innløsningsblankett som anvist av Forvaltningsselskapet. Innløsningsanmodning må fremsettes innen kl. 10:00 for å få kursdato den dagen.

Fondet skal ikke belastes tegnings- eller innløsningsgebyr ved tegning eller innløsning av andeler i Mottakerfondet.

Ved fondsbytter mellom fond forvaltet av Borea Asset Management AS med samme handelsdato er det tilstrekkelig at Borea Asset Management AS har rådighet over tegnings- og innløsningsbeløpet på handelsdato for at tegning skal anses være endelig gjennomført. Ved fondsbytter mellom fond forvaltet av Borea Asset Management AS gjelder den samme varslingsfristen som i vedtektene til fondene det byttes mellom.

16 SVINGPRISING

Svingprising er en metode som benyttes for å sikre at kostnader ved kjøp og salg av fondets verdipapirer bæres av de andelseierne som utløser slike transaksjoner. Dette bidrar til å beskytte eksisterende andelseiere mot å måtte dekke transaksjonskostnader som oppstår når andre kjøper eller selger andeler i fondet.

Mottakerfondets forvaltningsselskap, KLP Kapitalforvaltning AS, praktiserer svingprising for å forhindre at eksisterende andelseiere bærer kostnadene ved tegninger og innløsninger som andre andelseiere foretar. Dette betyr at kostnadene som fondet påføres, som følge av at det må kjøpe eller selge finansielle instrumenter, bæres av kundene som gjør disse transaksjonene. Dette gjennomføres ved justering av andelsverdien med en svingfaktor. Ved netto tegning i fondet justeres andelsverdien opp, og ved netto innløsning justeres andelsverdien ned. Svingfaktoren fastsettes basert på observerte historiske transaksjonskostnader eller andre relevante indikatorer, og den kan justeres ved ekstraordinære forhold i markedet. Svingfaktoren evalueres kvartalsvis. Svingfaktorene for de ulike fondene/fondsgruppene publiseres på kl.no.

17 LIKEBEHANDLING

Likebehandling av andelseiere er et sentralt prinsipp i verdipapirfondloven og den praksis forvaltningsselskapet følger. Selskapet har nærmere retningslinjer og rutiner for å sikre

likebehandling og forsvarlig forebygging og håndtering av mulige interessekonflikter. Disse skal beskytte alle andelseiere i fondet. Nærmere informasjon om dette kan fås ved henvendelse til forvaltningsselskapet.

18 INFORMASJON OM FONDENE

Årsregnskap for fondet avlegges per 31. desember og offentliggjøres innen utgangen av mars måned hvert år. Halvårsrapport offentliggjøres innen utgangen av august hvert år.

Nøkkelinformasjon og prospekt oppdateres årlig og ved vesentlige endringer. Samtlige dokumentene er vederlagsfritt tilgjengelige på forvaltningsselskapets hjemmesider borea.no. Dersom deler av fondets beholdning blir gjenstand for særlige ordninger på grunn av illikviditet eller det foretas endringer i forvaltningsselskapets systemer for likviditetsstyring, vil informasjon om dette bli inntatt i fondets hel- og halvårsrapporter.

19 HISTORISK AVKASTNING OG RISIKO

Fondets oppstartsdato var 25.11.2025.

Oppdatert tabell som viser fondets avkastningshistorikk og plassering på risikoskalaen er inkludert i fondets nøkkelinformasjon til investorer. Nøkkelinformasjon finnes tilgjengelig på borea.no

Historisk avkastning vil ikke være noen garanti for fremtidig avkastning. Fondets avkastning vil blant annet bero på den generelle utviklingen i verdipapirmarkedet, Fondets risikoprofil, provisjoner og forvaltningen av Fondet. Avkastningen kan bli negativ som følge av kurstap.

20 LIKVIDITETSSTYRING

Fondets midler plasseres i likvide finansielle instrumenter i tråd med bestemmelsen om likviditet i verdipapirfondloven § 6-5. Forvaltningsselskapet overvåker løpende fondets likviditetsbehov og oppfylning av kravet i verdipapirfondloven. Porteføljesystemet viser likviditetsutvikling i fondets plasseringer. I tillegg viser interne rapporter oversikt over innkomne tegninger og innløsninger i fondet. Informasjonen benyttes til å foreta salg av eiendeler for å fremskaffe likviditet, eller plassering av ledig likviditet i finansielle instrumenter.

Fondet kan i enkelte særskilte tilfeller iverksette suspensjon av innløsningsretten, jfr pkt 23.

Dersom deler av fondets beholdning blir gjenstand for særlige ordninger på grunn av illikviditet eller det foretas endringer i forvaltningsselskapets systemer for likviditetsstyring, vil informasjon om dette bli inntatt i fondets hel- og halvårsrapporter som er tilgjengelige på www.borea.no.

21 SKATTEMESSIGE FORHOLD

Her gjengis kun grunnleggende skatteregler for investorer skattemessig hjemmehørende i Norge, samt kortfattet informasjon om beskatning av Fondet. Informasjonen innebærer ingen skatterådgivning. Den enkelte investor anmodes om å kontakte vedkommendes skatterådgiver for mer informasjon om skatterettslige forhold knyttet til en potensiell eller aktuell investering i Fondet.

Fondet

Netto renteinntekter og gevinster fra rentebærende verdipapirer, samt gevinster på eventuelle valuta og sikringsforretninger inngår i skattemessig inntekt. Verdipapirfond kan kreve fradrag for eventuelle utdelinger til andelseiere i den utstrekning utdelingen skattlegges som renteinntekt hos andelseierne. Netto

skattemessig inntekt i fondet beskattes med gjeldende skattesats for alminnelig inntekt. Verdipapirfond er fritatt for formuesskatt.

Skatteregler for andelseiere

Utdeling og realisasjon fra verdipapirfond, som har en aksjeandel på mer enn 80 % aksjer (aksjefond) skattlegges som aksjeinntekt. For fond med aksjeandel på mindre enn 20 % (rentefond) skattlegges utdeling og realisasjon som renteinntekt. Ved aksjeandel mellom 20 og 80 % (kombinasjonsfond) foretas det en fordeling mellom aksjeinntekt og renteinntekt basert på aksjeandelen i fondet. Ved realisasjon av fondsandel skal gjennomsnittet av aksjeandelen i ervervs- og salgsåret legges til grunn ved beregning av gevinst/tap.

Flytting mellom fond anses som en realisasjon. Gevinster eller tap skal føres etter "først inn – først ut"- prinsippet (FIFU), som innebærer at de først tegnede andelene innløses først.

Skatteregler for personlige andelseiere med skatteplikt til Norge

Personlige andelseiere i verdipapirfond beskattes etter aksjonærmodellen for aksjeinntekter etter fratrekk for et skjermingsfradrag. Netto aksjeinntekt oppjusteres med gjeldende faktor for aksjeinntekter. Deretter beregnes skatt med gjeldende skattesats for alminnelig inntekt.

Skjermingsfradraget er den andel av utbytte og aksjegevinster skattytere kan motta skattefritt. Realiserte kursgevinster og utdeling fra rentedelen av fondsandeler beskattes med gjeldende skattesats for alminnelig inntekt.

22 REGNSKAP OG RAPPORTERING

Regnskapsavslutning er 31.12 hvert år. Forvaltningsselskapet utarbeider årsrapport og årsberetning for fondet innen tre måneder fra regnskapsårets utgang. Halvårsrapport utarbeides innen to måneder regnet fra 30.06. Rapportene offentliggjøres på borea.no. Rapporter, tegnings- og innløsningsmateriell samt informasjon for øvrig kan fås ved henvendelse til Borea Asset Management på tlf. 53 00 29 00 eller e-post post@borea.no.

23 SUSPENSJON AV INNLØSNINGSRETTE

Under stenging av børs eller andre ekstraordinære forhold, samt i særlige tilfeller der det er berettiget ut fra hensynet til andelseierens interesser, kan forvaltningsselskapet med samtykke fra Finanstilsynet helt eller delvis utsette verdiberegningen og utbetalingen av innløsningskrav. Ved vurderingen av om slike tiltak skal iverksettes vil forvaltningsselskapet særlig legge vekt på hensynet til likebehandling av fondets andelseiere.

Dersom andelseierens eller allmennhetens interesser tilsier det, kan Finanstilsynet også pålegge forvaltningsselskapet å suspendere innløsningsretten helt eller delvis.

24 VERNETING

Fondet forvaltes i henhold til norsk lov og følger norske vernetingsregler.

25 ANDRE FORHOLD

Dette prospektet retter seg ikke til, og må heller ikke tas til følge av personer bosatt i eller skattepliktig til USA, og gjelder for øvrig bare personer som er bosatt i jurisdiksjoner hvor Fondet er godkjent for salg, eller der ingen slik godkjenning kreves.

Verdipapirfondene som forvaltes av selskapet er ikke registrert i henhold til United States Securities Act av 1933 og vil heller ikke bli det. Fondsandelene kan derfor ikke tilbys, selges, overføres eller leveres direkte eller indirekte til, eller på vegne av eller fordel for, en amerikansk person som definert i Regulation S

under 1933-loven.

nr. 44 § 8-2.

26 STYRETS ANSVAR

Forvaltningsselskapets styre er ansvarlig for at prospektet oppfyller kravene i lov om verdipapirfond av 25. november 2011

Styret i Borea Asset Management erklærer herved at Prospektet så langt en kjenner til er i samsvar med de faktiske forhold og at det ikke forekommer utelatelser som er av en slik art at de kan endre Prospektets betydningsinnhold.

Bergen, 25. november 2025

Jan Erik Kjerpeseth
(sign)

Björg Beate Kristiansen
(sign)

Jermund Lien Molland
(sign)

Monica Galtung Døsvig
(sign)

Magni Haugland
(sign)

Pål Selvik
(sign)

Vedtekter for Borea Global Indeks

§ 1 Verdipapirfondets og forvaltningsselskapets navn

Verdipapirfondet Borea Global Indeks forvaltes av forvaltningsselskapet Borea Asset Management AS. Fondet er godkjent i Norge og reguleres av Finanstilsynet.

Fondet er regulert i medhold av lov 25. november 2011 nr. 44 om verdipapirfond ("vpfl.")

§ 2 UCITS-fond

Fondet er et UCITS-fond («tilføringsfond») som i henhold til vpfl. § 6-12 har tillatelse fra Finanstilsynet til å plassere minst 85 prosent av sine eiendeler i et annet UCITS-fond («mottakerfond»). Tilføringsfondets mottakerfond er Verdipapirfondet KLP AksjeGlobal Indeks. Tilføringsfondet følger bestemmelsene om tegning og innløsning i vpfl. § 4-9 første ledd og § 4-12 første ledd.

§ 3 Regler for plassering av verdipapirfondets midler

3.1 Fondets investeringsområde og risikoprofil

Fondet er et UCITStilføringsfond som hovedsakelig investerer sine midler i mottakerfondet Verdipapirfondet KLP AksjeGlobal Indeks. Tilføringsfondets midler skal plasseres i fondsandeler i mottakerfondet, og disse skal utgjøre minst 85 prosent av fondets verdi. Tilføringsfondets midler kan også plasseres i likvide midler som er nødvendige for forvaltningen av tilføringsfondet. Dette innebærer at tilføringsfondet har en investeringsstrategi og risikoprofil som i stor grad samsvarer med mottakerfondets. Tilføringsfondets investeringsmandat er nærmere angitt i prospektet. Mottakerfondet er et aksjefond som er direkte investert i det globale aksjemarkedet og er et indeksfond som følger en indeksnær investeringsstrategi hvor mottakerfondets investeringer skal etterligne sammensetningen av mottakerfondets referanseindeks, MSCI World Index Developed Markets NOK. Mottakerfondet kjennetegnes typisk av forholdsvis høy svingningsrisiko (volatilitet). Tilføringsfondets risikoprofil samsvarer med mottakerfondet. Risikoprofilen er angitt nærmere i tilføringsfondets Nøkkelinformasjon.

3.2 Generelt om investeringsområde

Tilføringsfondets midler kan plasseres i følgende finansielle instrumenter og/eller innskudd i kredittinstitusjon:

omsettelige verdipapirer	☐ ja ☒ nei
verdipapirfondsandeler	☒ ja ☐ nei
pengemarkedsinstrumenter	☐ ja ☒ nei
derivater til sikringsformål jf vpfl. § 6-12	☐ ja ☒ nei
innskudd i kredittinstitusjon	☒ ja ☐ nei

Plassering i andre verdipapirfond utgjør maksimalt 10 prosent av fondets eiendeler:

☐ ja ☒ nei

Tilføringsfondet kan, uavhengig av investeringsalternativene i dette punkt, besitte likvide midler.

Tilførringsfondets plasseringer i verdipapirfondsandeler skal sammen med fondets øvrige plasseringer være i samsvar med disse vedtekter.

Verdipapirfond det plasseres i kan selv maksimalt investere 10 prosent av fondets midler i verdipapirfondsandeler:

☒ ja ☐ nei

Mottakerfondets midler kan plasseres i følgende finansielle instrumenter og/eller innskudd i kredittinstitusjon:

omsettelige verdipapirer ☒ ja ☐ nei

verdipapirfondsandeler ☒ ja ☐ nei

pengemarkedsinstrumenter ☒ ja ☐ nei

derivater ☒ ja ☐ nei

innskudd i kredittinstitusjon ☒ ja ☐ nei

Plassering i andre verdipapirfond utgjør maksimalt 10 prosent av mottakerfondets eiendeler:

☒ ja ☐ nei

Plassering i verdipapirfond som ikke er UCITS oppfyller betingelsene i vpfl. § 6-2 annet ledd og utgjør samlet ikke mer enn 10 prosent av mottakerfondets eiendeler:

☒ ja ☐ nei

Mottakerfondet kan, uavhengig av investeringsalternativene i dette punkt, besitte likvide midler.

Mottakerfondets plasseringer i verdipapirfondsandeler skal sammen med fondets øvrige plasseringer være i samsvar med mottakerfondets vedtekter.

Verdipapirfond det plasseres i kan selv maksimalt investere 10 prosent av fondets midler i verdipapirfondsandeler:

☒ ja ☐ nei

Mottakerfondets midler plasseres i pengemarkedsinstrumenter som normalt handles på pengemarkedet, er likvide og kan verdifastsettes til enhver tid:

☒ ja ☐ nei

Mottakerfondet kan anvende følgende derivatinstrumenter: Opsjoner, terminkontrakter og bytteavtaler. Underliggende til derivatene vil være: Gjelds- og pengemarkedsinstrumenter, egenkapitalinstrumenter, rente, valuta eller vekslingskurs, gjelds- og pengemarkedsindekser og egenkapitalindekser.

Forventet risiko og forventet avkastning på mottakerfondets underliggende verdipapirportefølje forblir uendret som følge av derivatinvesteringene.

3.3 Teknikker for å oppnå effektiv porteføljeforvaltning

Tilføringsfondet kan ikke i samsvar med vpfl. § 6-11 og verdipapirfondforskriften § 6-8 benytte teknikker for å oppnå en effektiv porteføljeforvaltning.

Mottakerfondet kan i samsvar med vpfl. § 6-11 og verdipapirfondforskriften § 6-8 benytte teknikker for å oppnå en effektiv porteføljeforvaltning. Teknikkene er nærmere angitt i fondets prospekt.

Alle inntekter fra utlån skal tilfalle mottakerfondet.

3.4 Fond i ett fond

Tilføringsfondet er et *Fond i ett fond* og har i henhold til vpfl. § 6-12 tillatelse fra Finanstilsynet til å plassere minst 85 prosent av sine eiendeler i et annet UCITS-fond. Eventuelle resterende midler skal plasseres i likvide midler.

§ 4 Fondets behandling av realisasjonsgevinster og utbytte

Realisasjonsgevinster reinvesteres i fondet.

Utbytte utdeles ikke til andelseierne.

§ 5 Kostnader

Forvaltningsgodtgjørelse er forvaltningsselskapets inntekter for forvaltning av fondet. Grunnlaget for beregningen av forvaltningsgodtgjørelsen er fondets løpende verdi. Ved beregning av fondets verdi (forvaltningskapitalen) skal grunnlaget være markedsverdien av porteføljen av finansielle instrumenter og innskudd i kredittinstitusjon, verdien av fondets likvider og øvrige fordringer, verdien av opptjente ikke-forfalte inntekter og verdien av eventuelt fremførbart underskudd, fratrukket gjeld og påløpte ikke-forfalte kostnader, herunder latent skatteansvar.

Utover forvaltningsgodtgjørelsen kan følgende kostnader i tillegg dekkes av fondet:

1. transaksjonskostnader ved fondets plasseringer,
2. betaling av eventuelle skatter fondet ilegges,
3. renter på låneopptak som nevnt i vpfl. § 6-10 og
4. ekstraordinære kostnader som er nødvendige for å ivareta andelseiernes interesser, jf vpfl. § 4-6 annet ledd.

Forvaltningsselskapet kan belaste fondet med en fast forvaltningsgodtgjørelse. Fast forvaltningsgodtgjørelse beregnes daglig og belastes månedlig.

Forvaltningsgodtgjørelsen fordeles likt på hver andel innenfor den enkelte andelsklasse i fondet. Størrelsen på forvaltningsgodtgjørelsen fremgår av vedtektenes § 7.

All godtgjørelse som mottas fra mottakerfondet skal tilfalle tilføringsfondet.

§ 6 Tegning og innløsning

Tilføringsfondet er normalt åpent for tegning hver virkedag.

Tilføringsfondet er normalt åpent for innløsning hver virkedag.

Mottakerfondet benytter svingprising. Tilføringsfondet benytter også svingprising ved beregning av andelsverdien for sine egne andeler. Nærmere informasjon om dette er angitt i Tilføringsfondets prospekt.

§ 7 Andelsklasser

Tilføringsfondets formuesmasse er delt inn i følgende andelsklasser:

Andelsklasse	Minste tegningsbeløp	Maksimal forvaltningsgodtgjørelse p.a.
A	1.000.000	0,18 %
N	100	0,15 %

Det som kjennetegner de ulike andelsklassene, er:

Andelsklasse A er åpen for andelseiere som tegner direkte via forvaltningsselskapet og har en minstetegning på 1.000.000. Samlet forvaltningsgodtgjørelse i tilføringsfondet og mottakerfondet utgjør for andelsklasse A maksimalt 0,18 prosent pro anno.

Andelsklasse N er åpen for andelseiere som tegner via distributører som etter avtale med forvaltningsselskapet ikke mottar vederlag fra forvaltningsselskapet. Minstetegning er NOK 100. Samlet forvaltningsgodtgjørelse i tilføringsfondet og mottakerfondet utgjør for andelsklasse N maksimalt 0,15 prosent pro anno.

Forvaltningsselskapet kan belaste andelsklassen med en fast forvaltningsgodtgjørelse i henhold til tabellen over.

Fast forvaltningsgodtgjørelse beregnes daglig og belastes månedlig.

Forvaltningsgodtgjørelsen fordeles likt på hver andel innenfor den enkelte andelsklasse i fondet.

Mal for opplysninger som gis før avtaler inngås, for de
finansielle produktene nevnt i artikkel 8 nr. 1, 2 og 2a i
forordning (EU) 2019/2088 og i artikkel 6 første ledd i
forordning (EU) 2020/852

Product name: Borea Global Indeks Legal entity: 6488U40EG5XR088A7V44

MILJØGENSKAPER OG/ELLER SOSIALE EGENSKAPER

Har dette finansielle produktet et bærekraftig investeringsmål?	
☒ ☐ Ja	☒ ☐ Nei
☐ Det vil foreta en minimum av bærekraftige investeringer med et miljømål : ____%	☐ Det fremmer miljøegenskaper/ sosiale egenskaper , og selv om det ikke har bærekraftig investering som mål, vil det ha en minsteandel ____% med bærekraftige investeringer
☐ I økonomiske aktiviteter som miljømessig i samsvar med EUs taksonomi	☐ med et miljømål i økonomiske aktiviteter som anses som miljømessig bærekraftige i samsvar med EUs taksonomi
☐ I økonomiske aktiviteter som ikke anses som miljømessig bærekraftige i samsvar med EUs taksonomi	☐ med et miljømål i økonomiske aktiviteter som ikke anses som miljømessig bærekraftige i samsvar med EUs taksonomi
☐ Det vil fore et minimum av bærekraftige investeringer med et sosialt mål : ____%	☐ med et sosialt mål
	☒ Det fremmer miljøegenskaper / sosiale egenskaper, men vil ikke ha noen bærekraftige investeringer



Hvilke miljøegenskaper og/eller sosiale egenskaper fremmes av dette finansielle produktet?

Borea Global Indeks er et indeksfond og tilførsfond som investerer minimum 85 prosent sine midler i mottakerfondet Verdipapirfondet KLP AksjeGlobal Indeks. Mottakerfondet er direkte investert i det globale aksjemarkedet og er et indeksfond som følger en indekssnær investeringsstrategi hvor mottakerfondets investeringer skal etterligne

sammensetningen av mottakerfondets referanseindeks, MSCI World Index Developed Markets NOK.

KLP AksjeGlobal Indeks fremmer blant annet følgende miljømessige og/eller sosiale egenskaper:

- Miljømessige egenskaper som inkluderer blant annet god håndtering av klimarisiko, reduksjon av klimagassutslipp og forurensning og bevaring av biologisk mangfold.
- Sosiale egenskaper som inkluderer blant annet respekt for grunnleggende menneskerettigheter herunder helse og sikkerhet, menneskerettigheter i krig og konfliktområder og arbeidsrettigheter.

I tillegg har KLP Kapitalforvaltning AS (heretter KLP KF) fokus på eierstyring og selskapsledelse, som inkluderer antikorrupsjon, anti-hvitvasking og ansvarlig skattepraksis, for å sikre at selskaper det investeres i følger god styringspraksis

De miljømessige og/eller sosiale egenskapene fremmes først og fremst gjennom eksklusjon av selskaper som bryter med KLP-fondenes retningslinje som ansvarlig investor og gjennom aktivt eierskap. Les mer om gjeldende retningslinjer, aktivt eierskap og ekskluderte selskaper på klp.no

● ***Hvilke bærekraftsindikatorer brukes til å måle oppnåelsen av hver av de miljøegenskapene eller de sosiale egenskapene som dette finansielle produktet fremmer?***

Bærekraftsindikatorer som brukes til å måle oppnåelsen av hver av de miljøegenskapene eller de sosiale egenskapene er følgende:

- Principle Adverse Impact (PAI) indikatorer nærmere beskrevet nedenfor
- Andel av inntekter fra aktiviteter i tråd med EU-taksonomien samt andel av selskapenes investeringsutgifter (CapEx) og driftsutgifter (OpEx) knyttet til EU-taksonomiaktiviteter
- MSCI ESG Rating som måler eksponering mot bærekraftsrisiko og håndtering av risiko knyttet til miljø, sosiale aspekter og eierstyring og selskapsledelse.



Hva er målene for de bærekraftige investeringene som det finansielle produktet delvis har til hensikt å foreta, og hvordan bidrar den bærekraftige investeringen til slike mål?

Ikke relevant ettersom fondet ikke forplikter seg til å ha en minsteandel med bærekraftige investeringer.

● ***Hva gjøres for å forhindre at de bærekraftige investeringene som det finansielle produktet delvis har til hensikt å foreta, ikke forårsaker betydelig skade på miljømessig eller sosialt bærekraftige investeringsmål?***

Ikke relevant ettersom fondet ikke forplikter seg til å ha en minsteandel med bærekraftige investeringer.

Hvordan er det tatt hensyn til indikatorene for negative påvirkningen (PAI-indikatorer) på bærekraftsfaktorer?

Alle investeringer kan ha en form for negativ påvirkning som bør håndteres og over tid reduseres. Indikatorer på negativ påvirkning, ofte kalt «Principal Adverse Impact indicators» (PAI-indikatorer), er en kvantitativ måte å måle fondets negative påvirkning på.

KLP KF vil rapportere fremskritt på PAI-indikatorene og jobbe aktivt for kontinuerlig forbedring. Dette gjøres gjennom en kombinasjon av overvåkning av investeringene for alvorlige hendelser, vurdering av selskapenes bærekraftsrating i arbeidet med aktiv eierskapsutøvelse, samt dialog og/eller stemmegiving.

KLP KF arbeider bredt med de fleste aspekter innenfor bærekraft. Resultatene for PAI-indikatorene finnes i årsrapporten som er tilgjengelig på fondets produkside på klp.no/fond/vare-fond. KLP KFs PAI-rapport ligger på klp.no/fond/vare-fond/rapporter.

På hvilken måte er de bærekraftige investeringene i samsvar med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper og FNs veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter? Beskrivelse:

Ikke relevant ettersom fondet ikke forplikter seg til å ha en minsteandel med bærekraftige investeringer.

EUs taksonomi, ledsaget av spesifikke EU-kriterier, fastsetter et prinsipp om ikke å gjøre betydelig skade. Det vil si at investeringer som er i samsvar med taksonomien, ikke må gjøre betydelig skade på EUs taksonomi-mål.

Prinsippet om ikke å gjøre betydelig skade gjelder bare for de av det finansielle produktets underliggende investeringer som tar hensyn til EU-kriteriene for økonomiske aktiviteter som er miljømessig bærekraftige. Den gjenstående delen av det finansielle produktets underliggende investeringer tar ikke hensyn til EUkriteriene for miljømessig bærekraftige økonomiske aktiviteter.

Andre bærekraftige investeringer må heller ikke gjøre betydelig skade på miljømål eller sosiale mål.



Tar dette finansielle produktet hensyn til de viktigste negative konsekvensene på bærekraftsfaktorer?



Ja, _____

☐ Nei,

Borea Asset Management har på foretaksnivå valgt å foreløpig ikke hensynta eller rapportere negative effekter av investeringsbeslutninger på bærekraftsfaktorer (PAI). Vi har vurdert at datatilgjengelighet er en stor utfordring, og derfor vil heller ikke dette produktet hensynta PAI.



Hvilken investeringsstrategi følger dette finansielle produktet?

Borea Global Indeks er et indeksfond og tilførringsfond som investerer minimum 85 prosent av sine midler i mottakerfondet Verdipapirfondet KLP AksjeGlobal Indeks. Mottakerfondet er direkte investert i det globale aksjemarkedet og er et indeksfond som følger en indeksnær investeringsstrategi hvor mottakerfondets investeringer skal etterligne sammensetningen av mottakerfondets referanseindeks.

Hvilke bindende elementer i investeringsstrategien benyttes for å velge ut investeringene med henblikk på å oppnå hver av de miljøegenskapene eller de sosiale egenskapene som dette finansielle produktet fremmer?

Miljøegenskapene og de sosiale egenskapene som fondet fremmer blir i utgangspunktet bestemt av aktivitetene til selskapene som inngår i referanseindeksen og av føringene for fondets investeringsunivers og investeringsbegrensinger nedfelt i fondets prospekt med vedtekter. Bindende føringar følger også av KLP KFs eksklusjon av selskaper som bryter med KLP-fondenes retningslinje som ansvarlig investor. Disse eksklusjonene skal sikre at det ikke blir plassert midler i selskaper som bryter med internasjonale standarder basert på adferdsbaserte eller produktbaserte kriterier. I tillegg er øvrige deler av KLP-fondenes retningslinje som ansvarlige investor bindende for alle KLP-fond.

Les mer om hvilke selskap KLP KF ekskluderer på klp.no/om-klp/samfunnsansvar/hva-vi-ikke-investerer-i.

Med hvor stor minsteandel har man forpliktet seg til å redusere omfanget av investeringene som ble vurdert før investeringsstrategien ble tatt i bruk?

KLP KF har ikke forpliktet seg til å redusere omfanget av investeringer i fondet.



Hvilke retningslinjer gjelder for vurdering av god styringspraksis i de foretakene som det er investert i?

KLP-fondene har retningslinjer for ansvarlige investeringer, som bygger på:

- FNs villedende prinsipper for ansvarlige næringsliv og menneskerettigheter
- OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper
- OECDs prinsipper for eierstyring for flernasjonale selskaper
- OECDs prinsipper for eierstyring og selskapsledelse
- Norsk utvalg for eierstyring og selskapsledelse (NUES)

Når det gjelder god styringspraksis forventer KLP KF at styret og ledelsen i de selskapene fondet har plassert midler i skal ha høy grad av etikk og integritet og en tydelig definert ansvars- og rollefordeling. Vi forventer at selskapene styres i tråd med krav til god eierstyring og selskapsledelse som forankret i retningslinjene og prinsippene over. De skal ha klare mål, strategier og risikoprofil for virksomheten og sørge for at verdiskapingen skjer på en bærekraftig måte. Alle aksjonærer skal behandles likt. Det er også viktig at selskapene har forsvarlige forvaltningsstrukturer og fører en ansvarlig og resultatbasert godtgjørelsespraksis.

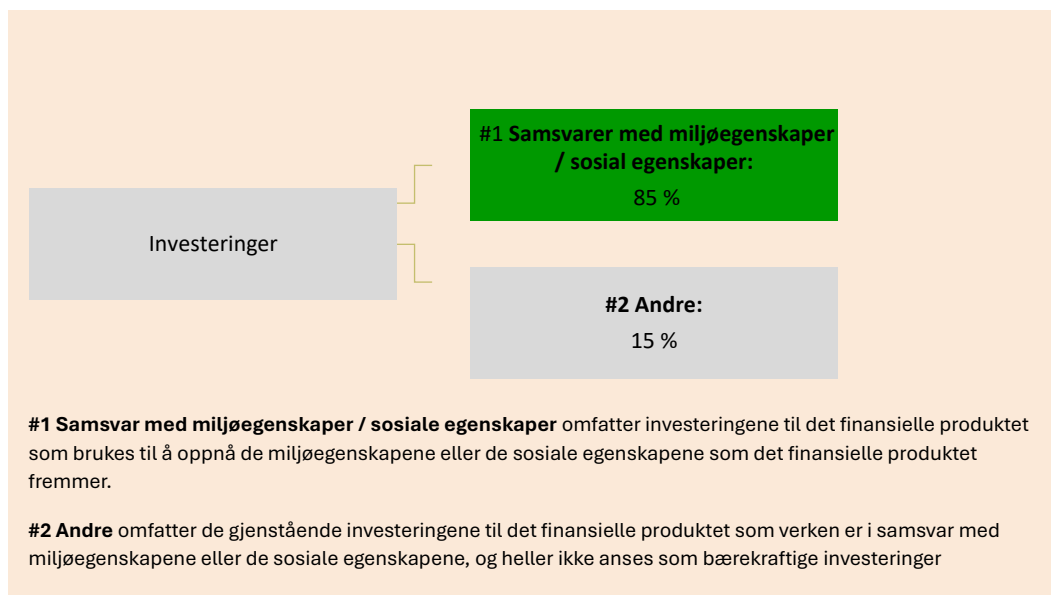
Les mer om hvordan KLP KF arbeider for god styringspraksis på klp.no/om-klp/samfunnsansvar/ansvarlig-investor-og-eier-



Hvilken fordeling av eiendeler er planlagt for dette finansielle produktet?

Fondet har ikke bærekraftige investeringer som formål, men vil gjøre investeringer som fremmer miljø- og/eller sosiale egenskaper. Dette er likevel ikke til hinder for at bærekraftige investeringer kan være en del av fondet. Fondet planlegger å ha en minsteandel på 85% av investeringer som brukes til å oppnå miljø- og/eller sosiale egenskaper som fremmes av

fondet. Resten av fondet vil bli investert i kontanter, derivater og andre instrumenter for hedging og likviditetsformål.



Hvordan kan bruk av derivater bidra til å oppnå miljøegenskapene eller de sosiale egenskapene som det finansielle produktet fremmer?

Det skal ikke handles med finansielle instrumenter utstedt av ekskluderte selskaper eller med ekskluderte selskaper som underliggende, inkludert short-salg av selskapets verdipapirer. Fondet kan benytte derivater som indirekte gir eksponering mot ekskluderte selskaper. Det tillates kun derivater der ekskluderte selskaper og sektorer ikke er dominerende.



I hvilket minsteomfang er fondets bærekraftige investeringer med et miljømål i samsvar med EU's taksonomi?

Fondet har mulighet til å gjøre slike investeringer, men har ikke satt et minste omfang av sine bærekraftige investeringer som skal være i samsvar med EUs taksonomi for bærekraftige aktiviteter. Når selskapene som fondet investerer i begynner å rapportere på taksonomietterlevelse, vil KLP KF vurdere å sette mål for andel i samsvar med taksonomien.

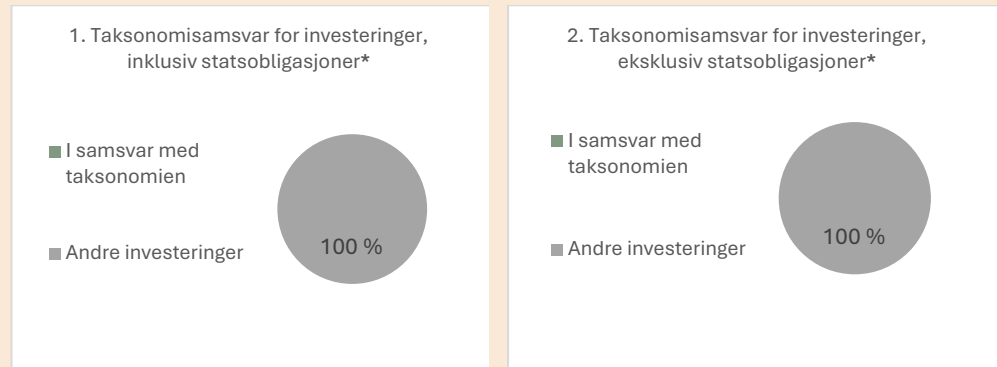


Investerer det finansielle produktet i fossil gass og/eller atomrelaterte aktiviteter som er i samsvar med EUs taksonomi?

Nei



De to diagrammene nedenfor viser med grønt den laveste tillatte andelen av investeringer som er i samsvar med EUs taksonomi. Ettersom det ikke finnes noen hensiktsmessig metode for å fastsette taksonomisamsvaret for statsobligasjoner*, viser det første diagrammet taksonomisamsvaret for alle investeringene i det finansielle produktet inklusiv statsobligasjoner, men det andre diagrammet viser taksonomi-samsvaret bare for investeringene til det finansielle produktet eksklusive statsobligasjoner.



* I disse diagrammene omfatter "statsobligasjoner" all eksponering mot stater.



Hvilken minsteandel utgjør investeringer i omstillingsaktiviteter og muliggjørende aktiviteter?

Fondet har mulighet til å gjøre slike investeringer, men har ikke satt et minste omfang av sine bærekraftige investeringer som skal være i samsvar med EUs taksonomi for bærekraftige aktiviteter.



Hvilken minsteandel utgjør bærekraftige investeringer med et miljømål som ikke er i samsvar med EUs taksonomi?

Fondet har ikke forpliktet seg til en minsteandel av bærekraftige investeringer med et miljømål som ikke er i samsvar med taksonomiens krav. Dette er likevel ikke til hinder for at slike investeringer kan være en del av fondet.



Hvilken minsteandel utgjør sosialt bærekraftige investeringer?

Fondet har ikke forpliktet seg til en minsteandel sosialt bærekraftige investeringer, men det er ikke til hinder for at slike investeringer kan være en del av fondet. Det kan bli aktuelt å binde seg til en minsteandel på et senere tidspunkt.



Hvilke investeringer er tatt med under "#2 Andre", hva er formålet med dem, og finnes det noen miljømessige eller samfunnsmessige minstegarantier?

Fondet har investeringer for å sikre likviditet og effektiv porteføljeforvaltning som ikke fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper. Disse inkluderer kontante midler og derivater. Det skal ikke handles med finansielle instrumenter utstedt av ekskluderte selskaper eller

med ekskluderte selskaper som underliggende, inkludert short-salg av selskapets verdipapirer. Fondet kan benytte derivater som indirekte gir eksponering mot ekskluderte selskaper. Det tillates kun derivater der ekskluderte selskaper og sektorer ikke er dominerende.



Er en bestemt indeks utpekt som referanseverdi for å avgjøre om dette finansielle produktet er i samsvar med de miljøegenskapene og/eller de sosiale egenskapene som det fremmer?

Det er ikke utpekt en egen indeks for å måle oppfyllelse av fondets bærekraftige investeringsmål. Fondet benytter kun referanseindeks for å måle oppnåelse av fondets finansielle resultater.



Hvordan blir det sikret at referanseverdien løpende er i samsvar med hver av de miljøegenskapene eller de sosiale egenskapene som det finansielle produktet fremmer?

Ikke relevant



Hvordan blir det sikret at investeringsstrategien løpende er i samsvar med indeksens metode?

Ikke relevant



Hvordan avviker den utpekte indeksen fra en relevant bred markedsindeks?

Ikke relevant



Hvor finnes metoden som brukes til å beregne den utpekte indeksen?

Ikke relevant



Hvor finner jeg mer produktspesifikk informasjon på nettet? Mer produktspesifikk informasjon er tilgjengelig under produktet på nettstedet:

Mer informasjon om fondets bærekraftsarbeid finnes på mottakerfondets sider under klp.no/fond/vare-fond.