

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

MILJØEGENSKAPER 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.

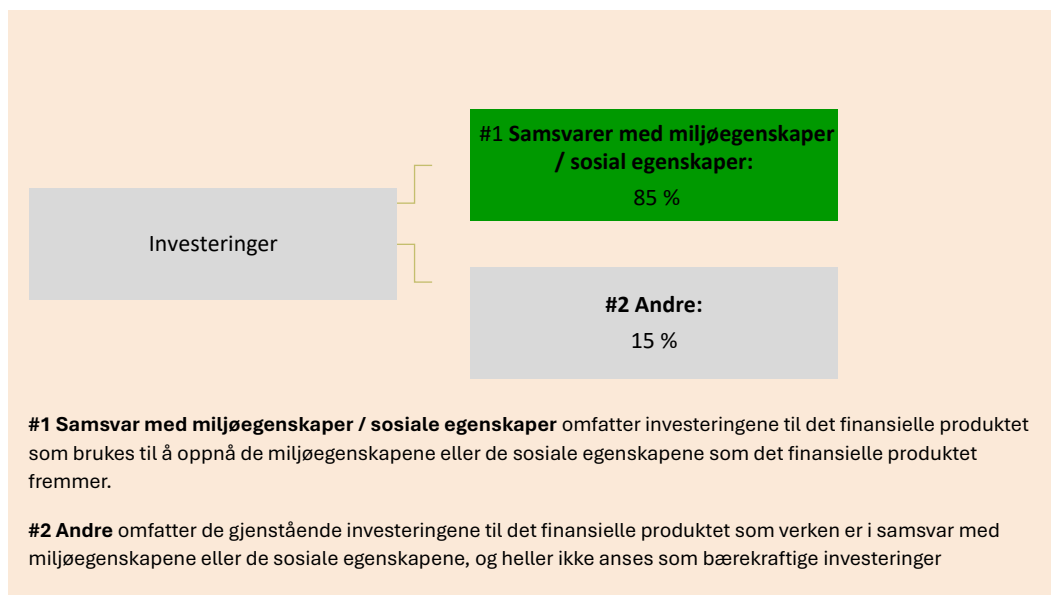
Les mer om hvordan KLP KF arbeider for god styringspraksis på klp.no/om-klp/samfunnsansvar/ansvarlig-investor-og-eier-



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?

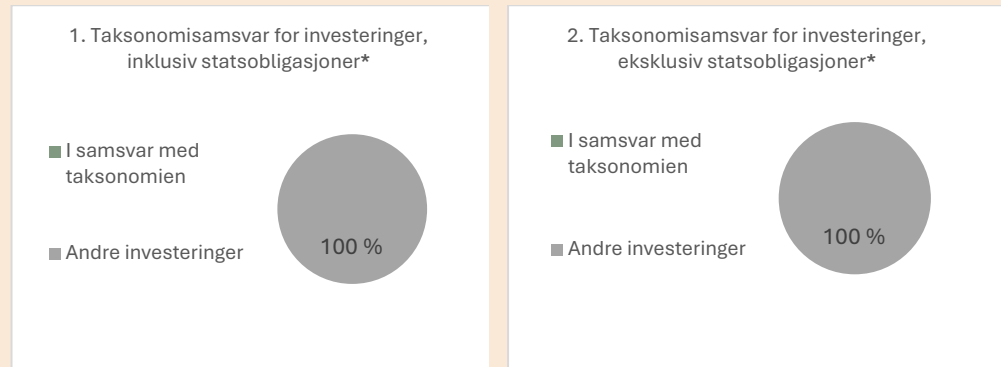
Fondet har mulighet til å gjøre slike investeringer, men har ikke satt et minste omfang av sine bærekraftige investeringer som skal være i samsvar med EUs taksonomi for bærekraftige aktiviteter. Når selskapene som fondet investerer i begynner å rapportere på taksonomietterlevelse, vil KLP KF vurdere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