

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"/>	<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"/>	<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"/>	<input type="checkbox"/> med ett socialt mål
<input type="checkbox"/>		<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 allvarlig 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.

Hållbarhetsindikatorerna har beräknats på samtliga instrument i fonden som används för att uppfylla de miljörelaterade och sociala egenskaperna där data funnits tillgänglig. Målsättningen är att hålla en så hög hållbarhetsnivå i fonden som möjligt, givet placeringsramar. För att uppnå detta produceras dels denna rapport baserat på de formella krav på hållbarhetsrapportering som

regelverket fastställt det vill säga att fonden mäter, redovisar och följer upp de KPIer som anges, dels en egen analys på innehavsnivå. Den egna hållbarhetsanalysen ligger till grund för den löpande utvärderingen av fondens portfölj innehav avseende hållbarhetsparametrar och aggregeras till portföljnivå som underlag för bedömning av hur stor andel hållbara bolag som ingår i fonden.

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

● Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna?

- Målsättningen är att fonden ska ha en så hög Hållbarhetsnivå som möjligt (Atlant Fonders eget hållbarhetsbetyg 1-100). Per den sista december 2024 var genomsnittsbetyget 69 för fonden.
- PAI 1. Utsläpp av växthusgaser var i genomsnitt 156 ton enligt tillgänglig data under 2024. Täckningsgraden för analys var 63%. Utsläppsnivån är mycket lägre än redovisat för 2023 och beror till största del på vilken typ av branscher fonden investerat i under det gångna året. Detta beskrivs mer ingående i bolagets egen hållbarhetsrapport.
- PAI 4. Fondens andel mot fossila bränslen var i snitt 0% under 2024. Atlant Fonder placerar inte i bolag vars omsättning från fossila bränslen överstiger 5%.
- PAI 10. Fonden följer FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden har inte några bolag som bryter mot PAI 10.
- PAI 12. Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen var 8,08%.
- PAI 14. Exponering mot kontroversiella vapen. Fonden har inte ägt några bolag som bryter mot PAI 14.
- Fonden har under 2024 inte haft några innehav som bryter mot fondens exkluderingskriterier.

● och jämfört med föregående period

- 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 var i genomsnitt 272.392 ton enligt tillgänglig data under 2023. Detta var högre än 2022. Täckningsgraden för analys 2023 var 78%.
- PAI 4. Fondens andel mot fossila bränslen var i snitt 0% under 2023.
- PAI 10. Fonden följer FN:s Global Compact-principer och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Fonden hade inte några bolag som bröt mot PAI 10.
- PAI 12. Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen var 10,07% under 2023.
- PAI 14. Exponering mot kontroversiella vapen. Fonden hade inte några bolag som bröt mot PAI 14.
- Fonden har under 2023 inte haft några innehav som bröt mot fondens exkluderingskriterier.

● 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.

Fonden har också gjort investeringar i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomin. Det finns en begränsad tillgång till rapporterade data om bolags, emittenters och emissioners förenlighet med taxonomin. Andelen av en investering som är förenlig med EU-taxonomin bedöms även utgöra en hållbar investering enligt SFDR.

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 korruption, uppfylla grundläggande sociala och politiska rättigheter och bidra till att upprätthålla internationell fred och säkerhet.

● Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Förvaltarna tar löpande 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 exkluderingsbeslut 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 2024 har inga överträdelser mot tröskelvärden skett i förhållande till den data som funnits tillgänglig för Atlant Fonder och inga fonder 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-taxonomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonominns 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 miljö- eller sociala mål.



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.

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

Fonden har beaktat huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer (PAI) genom att använda externt system som levereras av vår samarbetspartner Datia för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. I fondens förvaltning har investeringar kopplade till PAI identifierats, prioriterats och mitigerats.

Fonden beaktade följande indikatorer i sin förvaltning av fonden:

- 1.1 Utsläpp av växthusgaser
- 1.2 Koldioxidavtryck
- 1.3 Investeringsobjektets växthusgasintensitet
- 1.4 Exponering mot företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen
- 1.5 Andel av icke-förnybar energiförbrukning och energiproduktion
- 1.6 Energiförbrukningsintensitet per sektor med stor klimatpåverkan
- 1.7 Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald
- 1.8 Utsläpp till vatten
- 1.9 Farligt avfall och radioaktivt avfall
- 1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- 1.11 Inga processer och efterlevnadsmekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- 1.12 Ojusterad löneklyfta mellan könen
- 1.13 Jämnare könsfördelning i styrelserna
- 1.14 Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)
- 3.9 Ingen policy för mänskliga rättigheter

Vid beaktande ansågs flera huvudsakliga negativa konsekvenser redan tillgodosedda och ingen ytterligare åtgärd har vidtagits för dessa. Detta gäller exempelvis exponering mot fossila bränslen, kontroversiella vapen samt brott mot internationella normer där fondbolaget har limiter eller processer på plats för att undvika och minska dessa negativa konsekvenser. Övriga aktiviteter rapporteras kvartalsvis i separat hållbarhetsrapport.



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 2024

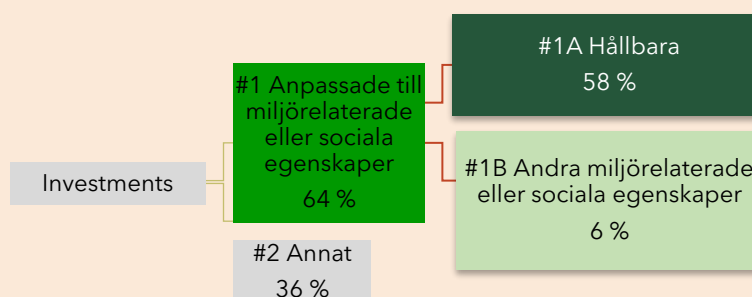
Största investeringar	Sektor	Tillgångar	Land
LEONTEQ SEC ZCPN	Finans	8,46%	Schweiz
HEIMSTADEN FRN	Fastigheter	6,63%	Sverige
OP HOLDCO FRN	Sällanköpsvaror	3,72%	Tyskland
CIDRON ROMANOV PIK	Finans	3,57%	Jersey
SOCGEN 0	Finans	3,42%	Frankrike
GS 0 PERP CERT	Finans	3,27%	Storbritannien
SIBS FRN SEK	Fastigheter	3,07%	Sverige
FASTPARTNER FRN	Fastigheter	3,06%	Sverige
CITIGROUP 0 CERT	Finans	3,03%	USA
CREDITAS FIN	Finans	3,02%	Norge
SEB FRN% PERP SEK	Finans	1,99%	Sverige
HEXAGON FRN	Informationsteknologi	1,93%	Sverige
BRAZIL FINANCE GROUP	Finans	1,87%	Sverige
EUROPI PROPERTY FRN	Fastigheter	1,76%	Sverige
EQUIPE HOLD FRN EUR	Finans	1,73%	Nederländerna



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. I genomsnitt placerade fonden 64% av sitt kapital i hållbarhetsrelaterade investeringar under 2024.

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
Finansiella tjänster	30,69%
Fastighetsförvaltning & utveckling	23,38%
Bank	18,01%
Konsumenttjänster	4,10%
Teknikhårdvara & utrustning	2,07%
Industri/Kapitalvaror	2,06%
Läkemedel, bioteknik & biovetenskap	1,88%
Fastigheter	1,76%
Transport	1,68%
Programvara & tjänster	1,25%
Försäkring	0,88%
Samhällsservice	0,87%
Telekommunikationstjänster	0,77%
Livsmedel, dryck och tobaksprodukter	0,59%
Media & underhållning	0,51%
Energi	0,40%

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



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

Taxonomiförenliga

verksamheter uttrycks som en andel av följande:

-omsättning, vilket återspeglar andelen av Intäkterna från investeringsobjektens gröna verksamheter

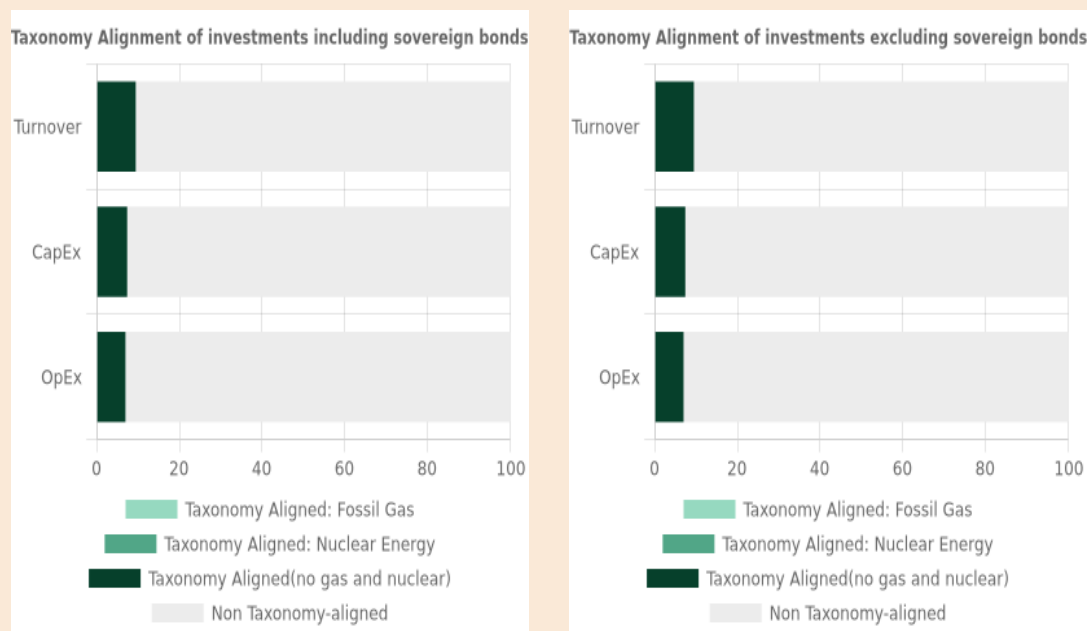
-kapitalutgifter, som visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. för en omställning till en grön ekonomi

-driftsutgifter, som återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.

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.

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 statsobligationer är* visar det första diagrammet taxonomiförenligheten med avseende på den finansiella produktens alla investeringar, inklusive statsobligationer, medan det andra diagrammet visar taxonomiförenlighet endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statsobligationer..



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

Vilken var andelen investeringar i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?

Inte tillämplig.



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

● 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.



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

Fondens andel hållbara investeringar mot ett miljömål som inte är i linje med EU taxonomin var 15,2 procent för 2024.



● Vilken var andelen andelen socialt hållbara investeringar?

Målet för fonden är att ha minst 20 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 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 2024 förvaltats i enlighet med sina hållbarhetskriterier och bolag som inte klarar dessa krav är exkluderade från investeringar. Under 2024 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 påverkansarbete dessutom bedrivits. Vi väljer att påverka bolagen främst genom direkt dialog med företagsledningen eftersom huvuddelen av fondportföljen normalt utgörs av företagsobligationer. 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. Fonden har inte röstat på några bolagsstämmor under året utan dialoger har främst skett i samband med emissioner av företagsobligationer. Hållbarhetsnivå och andra aktiviteter inom hållbarhetsområdet har rapporterats kvartalsvis i en separat hållbarhetsrapport.