Kvartil®

Quartile Fonder AB

Hållbarhetspolicy och Due-diligence för hållbar utveckling

Bil. 35 till Verksamhetsplan Quartile Fonder AB

Fastställd av styrelsen för Quartile Fonder AB 2026-08-19

1. Kvartils syn på hållbarhet

Kvartils ("Bolaget") syn på hållbarhet utgår från Bolagets affärsidé att bedriva långsiktigt värdeskapande kapitalförvaltning genom att tillämpa finansiell teori och använda modern databehandling. Kvartils ambition är alltid att investera i långsiktigt hållbara bolag och tillgångar. Vi betraktar det som en förutsättning för att kunna skapa långsiktigt god avkastning för våra kunder.

I ett större perspektiv har Kvartil störst hållbarhetspåverkan genom våra allokeringsbeslut, d v s vilka tillgångar som bolaget investerar i för andelsägarnas räkning. Vidare bedrivs hållbarhetsarbetet i den egna verksamheten där fokus ligger på att vara en ansvarsfull arbetsgivare.

Kvartils verksamhet bedrivs enligt Bolagets riktlinjer och policyer, inklusive denna hållbarhetspolicy. Dessa dokument finns på plats för att säkerställa att bolaget lever upp till lagar och förordningar, men de är också ett uttryck för Kvartils värderingar inom olika områden som rör verksamheten.

2. Intressenter gällande hållbarhet

Bolaget har identifierat följande primära intressenter när det gäller Kvartils hållbarhetsarbete:

- Andelsägare och potentiella investerare i bolagets fonder
- Fondernas innehavda bolag, stater och andra emittenter
- Kvartils medarbetare
- Ägarna till fondbolaget
- Myndigheter, lagstiftande organ och NGO:s (icke-statliga organisationer)

3. Identifiering av negativa konsekvenser och indikatorer för hållbar utveckling

Kvartil har valt att inte beakta sina investeringsbeslut negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i dagsläget då Kvartil inte bedömer att den data som Kvartil hämtar in från tredjepartsleverantörer är tillräckligt tillförlitlig och relevant för att fastställa och

rapportera på de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer som framgår av bilaga I till den delegerade förordningen 2022/1288/EU.

Kvartil bedömer att implementeringen av Corporate Sustainability Reporting Directive och redovisningsstandarder från European Financial Reporting Advisory Group är nödvändig för att kunna lämna information om tillförlitliga kvantitativa indikatorer. Dessa regelverk träffar dessutom endast företag med hemvist inom EU/EES varför det också framgent kan komma att finnas brist på data från portföljbolag med hemvist utanför EU/EES. Kvartil bedömer därtill att det finns vissa begränsningar av verifiering av den data som har samlats in då det i dagsläget varken finns gemensamma redovisningsstandarder för hållbarhetsredovisning eller krav om att hållbarhetsdatan ska granskas av tredjepart.

Kvartil har för avsikt att beakta dess investeringsbeslut huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer när Corporate Sustainability Reporting Directive har börjat att tillämpas av Kvartils portföljbolag.

UNPRI

Kvartil har undertecknat UNPRI, de FN-stödda riktlinjerna för ansvarsfulla investeringar. UNPRI stödjer investerarna i deras strävan att inkorporera miljö, sociala frågor och styrning (ESG) i investeringsbesluten (se www.unpri.org). Grunden för initiativet är sex icke bindande principer för ansvarsfulla investeringar. Investeringsprinciperna erbjuder en färdriktning för Kvartil att integrera ESG-frågor i verksamheten.

4. Prioritering - hållbarhetsfokus

Kvartils hållbarhetsrelaterade fokusområden har identifierats och konkretiseras nedan. Analysen utgår från Kvartils påverkansmöjligheter genom sin ägarroll där vederbörlig hänsyn har tagits till Bolagets storlek, art, och omfattning. Med utgångspunkt i Kvartils verksamhet, påverkansmöjligheter och Bolagets egna värderingar har Kvartil valt att fokusera på tre av målen i Agenda 2030:

Mål 5: Jämställdhet

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 10: Minskad ojämlikhet

5. Due-diligence av hållbar utveckling

För att kontrollera och åtgärda potentiella negativa konsekvenser för hållbar utveckling används främst exkludering.

5.1 Exkludering

Kvartils exkluderar, där så bedöms praktiskt möjligt, bolag som är verksamma i sektorer eller affärsenheter som anses som icke-hållbara. Investeringskommittén bedömer vilka möjligheter Bolaget har att identifiera icke-hållbara investeringar och beslutar, i förekommande fall, om metoder som skall användas för exkludering. I det fall investeringskommittén bedömer att Bolaget på ett trovärdigt sätt kan identifiera och exkludera bolag som är involverade i nedanstående aktiviteter väljer fonderna alltid bort sådana investeringar.

Produkter och tjänster

Fonderna placerar inte i bolag som är involverade i nedanstående produkter. Högst fem procent av omsättningen i det bolag där placeringen sker får avse verksamhet som är hänförlig till den angivna produkten eller tjänsten.

Produkt/tjänst
Klusterbomber och personminor
Kemiska eller biologiska vapen
Kärnvapen
Kol
Oljesand
Tobak

Internationella normer

Internationella normer avser internationella konventioner, lagar och överenskommelser såsom FN Global Compact och OECD:s riktlinjer för multinationella företag som rör miljö, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och affärsetik.

- Bolag som inte följer internationella konventioner om mänskliga rättigheter, miljö, anti-korruption eller anställdas rättigheter.

5.2 Metoder för exkludering

Exkludering av bolag kan ske på flera sätt. Fonden kan välja att investera i ett instrument som följer ett index vilket i sin tur exkluderar bolag på basis av en hållbarhetsanalys. Bolaget kan också anlita en oberoende aktör som analyserar bolag ur ett hållbarhetsperspektiv varefter Bolaget använder denna information för att exkludera

bolag. Slutligen kan Bolaget självt, efter egen analys, exkludera (och inkludera) bolag/instrument för att förbättra en fonds hållbarhet.

6. Integrering av hållbarhetsarbete i verksamheten

6.1 Ansvarsfördelning för att integrera hållbarhet i Bolagets verksamhet

Styrelse:	Ansvarar för att Bolagets syn på hållbarhet tillämpas i bolagets verksamhet. Beslutar om hållbarhetspolicy.
Hållbarhetspolicy:	Konkretiserar Bolagets hållbarhetsarbete och prioriteringar med utgångspunkt från styrelsens ambitioner inom området.
Investeringskommitté:	Beslutar om vilka marknader och instrument som Bolagets fonder kan investera i och vilka hänsyn som skall tas till hållbarhet.
Ansvarig förvaltare:	Ansvarar för investeringarna i finansiella marknader som respektive fond genomför. Föreslår i förekommande fall alternativa instrumentval för att reducera hållbarhetsrisker i fondernas investeringar.

6.2 Integrering av hållbarhet i fonderna

Bolagets investeringskommitté sätter ramarna för förvaltningen av varje fond med avseende på bl a metodik, risk och instrumentval. För att kunna integrera hållbarhet i förvaltningen är hållbarhetsrisker en del av förvaltningsramverket.

Bolaget har identifierat fyra huvudområden som påverkar förvaltningsbesluten i en fond:

- Förvaltningsinriktning
- Omkostnader
- Likviditet
- Hållbarhetsrisker

Varje område för med sig skyldigheter som följer av lagar, regelverk och fondbestämmelser. Olika målkonflikter kan, men behöver inte, uppstå.

Investeringskommitténs uppgift är därför att väga av och prioritera mellan de olika områdena i fondernas förvaltning.

Hållbarhet per se står inte i konflikt med några investeringsmål. Däremot kan kontroller och metoder för att identifiera och reducera hållbarhetsrisker påverka fondernas inriktning och övriga förvaltningsmål. Varje fond skall därför analyseras dels med utgångspunkt från bolagets hållbarhetssyn, dels hur metoderna för att reducera hållbarhetsrisker korresponderar med fondernas förvaltning i övrigt.

Av resonemanget ovan följer att olika fonder som förvaltas av Kvartil kan skilja sig åt vad gäller hur hållbarhetsfaktorn beaktas i förvaltningen. Det kan också betyda att hållbarhetsfaktorer beaktas inom delar av en fondportfölj, exempelvis kan exkludering av bolag av hållbarhetsskäl ske inom en viss geografisk marknad men inte inom en annan.

7. Bolagets information om hållbarhetsrisker

Administrativt ansvarig Jacob Werkell ansvarar för att:

- Att information om hållbarhetspolicy och Due-diligence finns tillgänglig på kvartil.se

- Att upplysningar om hållbarhet finns tillgänglig i fondernas informationsbroschyr(er) och presenteras i enlighet med gällande lagar och regelverk.

- Att Bolagets ersättningspolicy inkluderar information om hur policyn är förenlig med integreringen av hållbarhetsrisker och att denna information också offentliggörs på kvartil.se.

- Att årligen publicera en hållbarhetsrapport på bolagets hemsida