

Hållbarhetspolicy (sammanfattning av bolagets riktlinje)

2025 – Antas årligen av VD



HÅLLBARHET

Hållbarhet och hållbara investeringar är viktiga för Lyra. Lyras målsättning är att verka för en mer hållbar värld. Detta finns angivet i bolagets hållbarhetsriktlinje och betänks löpande genom det arbete vi utför, både för bolagets räkning internt i verksamheten, och för våra kunders räkning när vi investerar på de finansiella marknaderna. Detta informationsmaterial utgör en sammanfattning av bolagets hållbarhetsriktlinje.

Lyras verksamhet omfattas av EU:s förordning (EU) 2019/2088 om hållbarhetsrelaterade upplysningar som ska lämnas inom den finansiella sektorn.

CENTRALA BEGREPP OCH REGELVERK

Vårt arbete styrs av ett flertal regelverk vilka definierar och kvantifierar olika begrepp. Syftet med dessa regelverk är att skapa transparens och ett gemensamt sätt att definiera hållbarhet.

Lyra utgår från begreppet ***hållbar utveckling***, ett begrepp som har utarbetats bland annat genom FN:s världskommission för miljö och utveckling och som definieras som; en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov.

Ett annat centralt begrepp är ***ESG*** d.v.s. miljömässiga- (Environmental), sociala- (Social) och styrningsfrågor (Governance). Begreppet myntades 2004 av ledande finansiella institutioner tillsammans med FN.

De europeiska förordningarna (Disclosureförordningen och Taxonomiförordningen) använder även följande termer:

Hållbarhetsrisk - en miljörelaterad, social eller styrningsrelaterad händelse eller omständighet som, om den skulle inträffa, skulle ha en faktisk eller potentiell betydande negativ inverkan på investeringens värde.

Miljömässigt hållbara investeringar - en investering i en eller flera ekonomiska verksamheter som enligt Taxonomiförordningen anses vara miljömässigt hållbar.

Miljömålen är följande (i) begränsning av klimatförändringar, (ii) anpassning till klimatförändringar, (iii) hållbar användning och skydd av vatten och marina resurser, (iv) omställning till en cirkulär ekonomi, (v) förebyggande och begränsning av miljöföroreningar och (vi) skydd och återställande av biologisk mångfald och ekosystem.

För att vara en ***miljömässigt hållbar ekonomisk verksamhet*** ska verksamheten (i) väsentligt bidra till ett eller flera av de definierade miljömålen ovan, (ii) samtidigt inte orsaka betydande skada för något av miljömålen ovan (iii) utföras i överensstämmelse med de minimiskyddsåtgärder som definieras i Taxonomiförordningen och (iv) överensstämma med tekniska granskningskriterier som har fastställts av Kommissionen.

LYRAS INTERNA ARBETE

Lyra arbetar aktivt med tre av FNs 17 globala mål för utveckling; *jämställdhet mellan könen*, *hållbar konsumtion och klimatförändringar* och för alla dessa har vi satt upp konkreta mål i vår affärsplan. Lyra strävar efter att linjera affärsverksamheten med 1,5- gradersmålet. Alla bolagets medarbetare ämnar även ägna en arbetsdag per år åt välgörande ändamål, vilket utvärderas årligen.

LYRAS PORTFÖLJFÖRVALTNING

I bolagets hållbarhetsriktlinje anges hur vi ska integrera hållbarhetsaspekter i portföljförvaltningen. Lyra erbjuder diskretionär portföljförvaltning genom selektering och viktade kombinationer av externa fonder, vilket innebär att enskilda mandat kan skilja sig åt beroende på kundernas allokering och hållbarhetspreferenser. Målet med portföljförvaltningen är att skapa god riskjusterad avkastning.

Även om portföljförvaltningen inte har miljörelaterade eller sociala egenskaper som mål, främjar den sådana egenskaper genom hållbara investeringar. I enlighet med SFDR likställs portföljförvaltningen med en finansiell produkt (motsvarande artikel 8). Vi har valt att definiera främjande av miljömässiga eller sociala mål som en procentuell andel av intäkterna vilka ska främja något av FN:s 17 globala mål för hållbar utveckling.

Lyra beaktar och integrerar hållbarhetsrisker i investeringsbeslut genom SFDR-regelverket. Dessa mäts specifikt genom rapporteringsverktyget PAI. Analys av finansiella produkter och modellportföljer sker genom Due Diligence både vid investeringsbeslut och löpande uppföljning. De negativa konsekvenser som beaktas är följande:

- PAI 1.1 Utsläpp av växthusgaser (Scope 1-2) – Lyra väljer aktivt in (bort) fonder där innehaven har låga (höga) utsläpp av växthusgaser
- PAI 1.10 Brott mot FN:s globala överenskommelser och OECD:s riktlinjer för multinationella företag – Lyra väljer aktivt bort fonder med innehav som i hög grad varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag
- PAI 1.14 Exponering mot kontroversiella vapen – Lyra väljer aktivt bort fonder med innehav som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen

Vi har i vår hållbarhetsriktlinje definierat hur fondurvalsprocessen ska beakta hållbarhetsfaktorer vid investeringsbeslut och uppföljning. *Vi har beslutat om följande:*

- > Vi ställer krav på att fondförvaltarna har signerat UNPRI.¹
- > Vi säkerställer att fondförvaltare tar ägarstyrning på allvar i sina innehav. Detta gör vi genom att säkerställa att fondernas riktlinjer för ägarstyrning innehåller tydliga ställningstagande för hur hållbarhetsarbetet i fonden ska bedrivas, d.v.s. principer för röstning och principer för arbete med aktivt ägarskap och påverkan.
- > Vi integrerar hållbarhetsrisker (enligt definition ovan) i vårt fondurval.
- > Vi beaktar investeringsbeslutens negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer i portföljförvaltningen. För ytterligare information, se den årliga rapporten avseende detta som publiceras på hemsidan.
- > Vi erbjuder diskretionär förvaltning som enbart utgörs av så kallade ”artikel 8” fonder. I en sådan förvaltning exkluderas bolag med intäkter från problematiska branscher och bolag med höga (låga) utsläpp av växthusgaser viktas ner (upp).

¹ UNPRI är ett globalt initiativ för att öka det ansvarsfulla agerandet inom ESG. De bolag som har anslutit sig till UNPRI har förbundit sig att integrera nedanangivna principer i sina verksamheter och att årligen rapportera resultaten av detta arbete. Principerna är:

- att beakta miljömässiga, sociala- och ägarstyrningsaspekter i investeringsanalyser och beslutsprocesser.
- att vara en aktiv ägare och inkludera ESG-faktorer i ägarpolicy och processer.
- att eftersträva att fondbolagets fonder ger en öppen och tillräcklig rapportering om ESG-frågor.
- att verka för att UNPRI accepteras och implementeras av andra investerare och aktörer i investeringsbranschen.
- att samarbeta med andra aktörer för att implementera UNPRI och
- att årligen rapportera och redovisa hur arbetet med dessa ansvarsfrågor implementeras.