

Hållbarhetsrapport

2025



HÅLLBARHETSRELATERADE UPPLYSNINGAR

Lyra tillhandahåller diskretionär portföljförvaltning och investeringsrådgivning för sina kunder. Det europeiska regelverket som styr hållbarhetsfrågor på finansmarknaden kallas SFDR, eller Disclosureförordningen. Regelverket styr informationsgivningen inom hela EU i syfte att öka möjligheterna att jämföra olika investeringsalternativ med varandra. Regelverket utgår från att finansiella produkter ska klassificeras i ett hållbarhetssyfte och produkterna delas in enligt följande kategorier:

(Artikel 9) mörkgröna produkter:	finansiella instrument som har hållbarhet som mål för investeringarna.
(Artikel 8) ljusgröna produkter:	finansiella instrument som främjar hållbarhet, men inte har det som överordnat mål.
Övriga produkter:	finansiella instrument som inte uppfyller kraven enligt ovan.

Diskretionär portföljförvaltning jämförs i ett hållbarhetshänseende med en finansiell produkt i Disclosureförordningen.

Detta dokument utgör Lyras hållbarhetsupplysningar som Lyra har att publicera på sin hemsida. Här beskrivs, på ett övergripande plan, hur Lyras konsoliderade diskretionära portföljförvaltning främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper samt hur dessa egenskaper uppnås. Information för respektive kunds mandat i den diskretionära förvaltningen på kontonivå ges genom den individuella regelbundna rapporteringen.

SAMMANFATTNING

Främjandet av hållbara investeringar

Lyras diskretionära portföljförvaltning klassas formellt enligt regelverket som en finansiell produkt. Våra portföljer klassas som ljusgröna investeringar (artikel 8), d.v.s. främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper, men har inte hållbara investeringar som mål. Vårt överordnade mål är den ekonomiska utvecklingen i kundens portfölj.

Den finansiella produktens miljörelaterade eller sociala egenskaper

Eftersom Lyras förvaltning baseras på en väldiversifierad portfölj med över 12 000 underliggande innehav, fördelade över flera sektorer och med global geografisk exponering, har Lyra valt att definiera de miljörelaterade och sociala egenskaper som främjas enligt följande:

- > Den diskretionära portföljförvaltningen främjar miljörelaterade och sociala egenskaper genom hållbara investeringar. Detta avser investeringar – huvudsakligen genom fonder – som bedöms bidra till ett miljömål eller ett socialt mål i enlighet med de Globala målen i Agenda 2030 och/eller verksamhet som är i linje med EU-taxonomin. Minst 15 procent av de viktade intäkterna i portföljbolagen ska bidra till minst ett av de 17 miljörelaterade eller sociala målen.
- > Vi kräver en god ägarstyrning i de fondbolag som vi investerar genom, samt att dessa fondbolag har definierade investeringskrav.

Investeringsstrategi

Vår investeringsstrategi bygger på vetenskaplig forskning - vi följer empiri, vilket ökar sannolikheten för ett positivt utfall. Vårt urval av finansiella instrument baseras på den samlade forskning som under mer än 70 år har bedrivits vid några av världens ledande universitet om hur en investeringsportfölj bör konstrueras. Som en del av denna strategi utgår vi från en väldiversifierad portfölj med spridning över bolag, branscher och geografiska regioner.

Den forskning som utgör grunden för vår investeringsstrategi baseras på omfattande data över långa tidsperioder, vilket säkerställer att slutsatserna är väl underbyggda och tillräckligt beprövade. Eftersom det nya hållbarhetsregelverket ännu är relativt nytt och endast utgår från den europeiska marknaden, bedömer vi att varken tidsperioden eller datamängden är tillräcklig. Detta gör att vi ännu inte har tillräckligt med forskningsunderlag för att implementera regelverket fullt ut i våra portföljer.

Den forskning som hittills publicerats har huvudsakligen analyserat två olika strategier för hållbara investeringar – exkludering och påverkansdialog. Det finns ännu inget entydigt stöd i forskningen för vilken av dessa metoder som har störst faktisk påverkan på bolagsnivå. Mot denna bakgrund har vi valt en balanserad strategi, där de fondbolag vi arbetar med dels exkluderar vissa problematiska branscher, dels håller innehav med låg hållbarhetsrating i syfte att utöva påverkan. Till följd av detta har vi den ekonomiska utvecklingen som överordnat mål, men strävar även efter att våra investeringar ska främja hållbarhet.

Vidare är våra portföljer globalt diversifierade, vilket innebär att en betydande andel av investeringarna är placerade utanför EU/EES. Eftersom regelverket som reglerar beräkningen av miljörelaterade och sociala egenskaper är utformat utifrån europeiska standarder, uppstår ytterligare utmaningar då en stor del av portföljen saknar tillförlitlig data och/eller inte rapporterar i enlighet med EU:s regelverk. Det bör även framhållas att mätbarheten av hållbarhetsrelaterade faktorer samt tillhörande nyckeltal ännu inte är fullt ut standardiserade, vilket försvårar möjligheterna till uppföljning och påverkan av innehaven.

Oavsett den begränsade forskningen och bristen på tillförlitlig data anser Lyra att det är av stor vikt att verka i linje med de globala hållbarhetsmålen. Vi följer noga relevant forskning inom området, och så snart forskningen tydligt visar hur hållbar påverkan mest effektivt kan uppnås inom ramen för vårt uppdrag gentemot kunden, kommer sådana insikter att integreras i våra processer.

Andel av investeringar

15 % av vår samlade portfölj ska bidra till något eller flera av de 17 globala hållbarhetsmålen.

Redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna av hållbarhetsfaktorer återfinns i Bilaga 1.

Övervakning av miljörelaterade eller sociala egenskaper

Lyra följer löpande upp de produkter som ingår i vår förvaltning. Uppföljning sker både på fondbolagsnivå och avseende de underliggande investeringarna i portföljbolagen. Detta sker genom inhämtning av information direkt från respektive fondförvaltare samt genom en extern leverantör, Matter, som möjliggör uppföljning av kvantitativa data avseende investeringarna.

Denna information beaktas inom ramen för vår övervakning och utvärdering av den diskretionära portföljförvaltningen, och lämnas till kunden årligen i samband med den löpande rapporteringen av hållbarhetsaspekter kopplade till kundens specifika portfölj.

De sociala eller miljörelaterade egenskaper som främjas identifieras dels genom en kvalitativ bedömning vid val av fondbolag, där aspekter kopplade till ägarstyrning beaktas (se vidare under Due Diligence). Dels baseras urvalet på offentliggjord hållbarhetsrelaterad information, vilken analyseras med hjälp av ett externt analysverktyg. För närvarande fokuserar analysen på andelen (%) av investeringarna som bedöms bidra till ett eller flera av de globala hållbarhetsmålen.

För att säkerställa datakvaliteten har vi valt en extern leverantör med särskilt fokus på datakvalitet och transparens. Informationen för respektive innehav inhämtas från flera källor i syfte att säkerställa tillförlitligheten i den insamlade datan.

Eftersom Lyra inte själva estimerar hållbarhetsdata resulterar detta i en lägre %-andel investeringar som bedöms uppfylla våra hållbarhetskrav. Detta förklaras bland annat av att en stor del av innehaven i våra diskretionära portföljer utgörs av bolag med säte utanför EU/EES, det vill säga i jurisdiktioner som inte omfattas av de europeiska regelverk vilka reglerar dessa hållbarhetsupplysningar.

Vi har inga begränsningar för metoder och data.

Våra fondbolags due diligence

Vi ställer som krav på **de fondbolag vi investerar i** har åtagit sig att följa och undertecknat UNPRI (FN:s initiativ om "Principles for Responsible Investments"), vilket innebär att de förbinder sig att efterleva sex definierade principer för ansvarsfulla investeringar.¹ Genom detta säkerställer vi att det finns processer och mekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Vi ställer även krav på att Fondbolagen har en god ägarstyrning. Detta sker bland annat genom en due diligence-process av fondbolaget och den information som tillhandahålls. För att ett fondbolag ska kunna godkännas av vår investeringskommitté krävs en tydlig beskrivning av, samt strategi för, hur fondbolaget arbetar med ESG-relaterade frågor.

Vår due diligence vid fondval

Utöver inhämtning av information från fondbolagen genomförs även kvantitativa analyser av våra investeringar genom vår externa tjänsteleverantör, i enlighet med vad som beskrivits ovan.

Strategier för engagemang

Då vi är en mindre aktör med en väldiversifierad portfölj har vi i praktiken en väldigt liten möjlighet att påverka investeringsobjekten och vi har därför inte vidtagit några aktiva åtgärder för engagemang i portföljbolagen. Vi har dock en ständig dialog med de fondbolag vi investerar genom och följer löpande upp hur de jobbar med påverkansdialog och röstning.

¹ UNPRI är ett globalt initiativ för att öka det ansvarsfulla agerandet inom hållbarhet. 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 hållbarhetsfaktorer i ägarpolicy och processer.
- att eftersträva att fondbolagets fonder ger en öppen och tillräcklig rapportering om hållbarhetsfrågor.
- 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.

Lyra har inte valt ett referensvärde för jämförelse för hållbarhetsrelaterade upplysningar.

BILAGA 1

Redogörelse för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer till följd av investeringsbeslut.

Finansmarknadsaktör

Lyra Financial Wealth AB, 8945000L3AKEHPQK4Z90

Sammanfattning

Lyra Financial Wealth AB, 8945000L3AKEHPQK4Z90, beaktar de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer till följd av sina investeringsbeslut. Föreliggande redogörelse utgör den konsoliderade redogörelsen för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer för Lyra.

Denna redogörelse för de huvudsakliga negativa konsekvenserna för hållbarhetsfaktorer omfattar referensperioden från 1 januari 2024 till den 31 december 2024.

Lyra tillhandahåller diskretionära portföljer med skilda förvaltningsstrategier och placeringsinriktningar, och bedömer att investeringsbesluten kan innebära negativa konsekvenser för flertalet hållbarhetsfaktorer.

Lyra har processer för att begränsa negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer såsom klimat, miljö, mänskliga rättigheter, antikorrupktion, arbetsrättsliga frågor och jämställdhet.

Lyras strategier för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer implementeras genom de hållbarhetskriterier som fastställts genom Lyras hållbarhetspolicy. Denna policy beaktas av Lyra när nya och befintliga fonder utvärderas. I den senaste versionen, antagen av Lyras VD den 30 december 2024 och som uppdateras årligen, redogör Lyra för hur negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer beaktas i portföljförvaltningen.

För att begränsa investeringarnas negativa konsekvenser liksom hållbarhetsrisker i sin helhet; bidra till en mer hållbar utveckling och samtidigt skapa bättre förutsättningar för att uppnå god riskjusterad avkastning i portföljerna; utgår Lyra, genom de fondbolag som Lyra investerar genom, utifrån metoderna övervikta, undervikta, exkludera och påverka.

För samtliga artikel 8-fonder som Lyra investerar genom tillämpas exkluderingar som innebär att fonderna väljer bort bolag vars produkter och tjänster bedöms förorsaka betydande negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer. Nämda exkluderingar kan ta sig olika uttryck beroende på den specifika fondens karaktär, men omfattar övergripande exkludering av bolag som bedöms vara involverade i kontroversiella sektorer, vars verksamhet potentiellt kan ha oåterkalleliga konsekvenser för vissa hållbarhetsfaktorer, samt bolag som bryter mot internationella normer och konventioner.

Som en del i detta arbete säkerställer Lyra att de fonder det investerar i har signerat UNPRI samt tillämpar ett väl genomarbetat ramverk för ägarstyrning (governance/stewardship). Genom att underteckna UNPRI åtar sig fonderna att förhålla sig till följande sex principer:

Princip 1: Vi kommer att införliva ESG-frågor i vår investeringsanalys och beslutfattningsprocess.

Princip 2: Vi kommer att vara aktiva ägare och införliva ESG-frågor i våra riktlinjer och vårt agerande för vårt ägande.

Princip 3: Vi kommer att begära ändamålsenlig utgivning av information om ESG-frågor från de bolag vi investerar i.

Princip 4: Vi kommer att arbeta för att främja acceptans för, och implementering av, dessa principer inom investeringsbranschen.

Princip 5: Vi kommer att arbeta tillsammans för att förbättra vår effektivitet i implementeringen av principerna.

Princip 6: Vi kommer genom rapportering följa upp våra aktiviteter och framsteg mot att implementera principerna.

För att begränsa negativ påverkan på klimat, miljö, människor och samhälle, väljer Lyra genom sina fondval, att exkludera vissa placeringar baserat på fastställda kriterier. Detta innebär att exponering mot verksamheter kopplade till följande produkter och tjänster i största möjliga mån ska undvikas:

- > Företag med intäkter från kontroversiella vapen
- > Företag med intäkter från kärnvapen

Lyra strävar efter att välja fonder som har en positiv miljöpåverkan, genom att övervikta (undervikta) bolag som bidrar till minskade (ökade) utsläpp av koldioxid (PAI1.1 scope 1 och PAI1.2 scope 2).

Trots att Lyra väljer bort ovan produkter och tjänster kommer Lyras investeringsbeslut att medföra negativa konsekvenser för majoriteten av indikatorerna i bilaga 1 (tabell 1). Genom att Lyra väljer bort nämnda produkter och tjänster bedöms emellertid investeringsbeslutens negativa konsekvenser för vissa indikatorer att begränsas, exempelvis indikatorerna nummer 1, 4, 10, 11 och 14. Med detta sagt kan nämnda indikatorer vara prioriterade av Lyra.

Hållbarhetsdata hämtas från tredjepartsleverantör, som levererar data på bolagsnivå. Datan inkluderar utsläpp och andra miljörelaterade indikatorer, liksom bedömningar av sociala faktorer och bolagsstyrning. Dataleverantören hämtar data direkt från bolagens års- och hållbarhetsrapporter, icke-statliga organisationer, akademiska källor samt officiella regeringskällor. Under 2023 baserades hållbarhetsvärdena uteslutande på rapporterad data från respektive bolag. Från och med 2024 inkluderas även estimerad data för de underliggande bolag där sådan rapportering saknas. Detta medför att jämförelser mellan åren kan bli missvisande.

Tabell 1. Redogörelse för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

INDIKATORER SOM GÄLLER FÖR INVESTERINGAR I INVESTERINGSOBJEKT								
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Effekt 2024 ink. estimates for bolag där data saknas	Effekt 2023 exkl. estimat för bolag där data saknas	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod		
KLIMATRELATERADE INDIKATORER OCH ANDRA MILJÖRELATERADE INDIKATORER								
Utsläpp av växthusgaser	1. Utsläpp av växthusgaser	Scope 1- växthusgasutsläpp Ton CO₂e per mEURO EVIC	76,47	57,4	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar upp utsläpp i scope 1: växthusgasutsläpp som genereras från källor som ägs eller kontrolleras av portföljbolagen. Inkluderar uppskattad data.	Syftar till att minska		
					Viktad täckning, exkl. estimat			
					2024		2023	
					79,29%		76,38%.	
		Scope 2- växthusgasutsläpp Ton CO₂e per mEURO EVIC	32,08	16,2	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar upp utsläpp i scope 2: växthusgasutsläpp som uppstår vid produktionen av inköpt elektricitet, värme eller ånga som förbrukas av portföljbolagen. Inkluderar uppskattad data.		Syftar till att minska	
					Viktad täckning, exkl. estimat			
					2024			2023
					79,29%			75,22%.
	Scope 3- växthusgasutsläp Ton CO₂e per mEURO EVIC	341	378	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar upp utsläpp i scope 3 från portföljbolagen: utsläpp som genereras vid utvinning och produktion av inköpta material och bränslen; transport av varor i fordon som inte ägs eller kontrolleras av portföljbolagen; användning av sålda produkter eller tjänster; behandling av produkter vid livscykeln slut; samt utlagda aktiviteter, franchising och investeringar. Inkluderar uppskattad data.				
				Viktad täckning, exkl. estimat				
				2024		2023		
				79,29%		75,07%		
	Sammanlagda utsläpp av växthusgaser Ton CO₂e per mEURO EVIC	449	448	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar upp de samlade växthusgasutsläppen i scope 1, 2 och 3 som genereras av portföljbolagen. Inkluderar uppskattad data.	Syftar till att minska			
				Viktad täckning, exkl. estimat				
				2024		2023		
				79,29%		74,81%.		

	2. Koldioxidavtryck	Koldioxidavtryck Ton CO ₂ e per mEURO EVIC	449	448	Viktad täckning, exkl. estimat		Syftar till att minska
					2024	2023	
					79,29%	74,81%.	
	3. Investerings- objektets växthusgas- intensitet	Investeringsobjektets växthusgasintensitet Ton CO ₂ e per mEURO omsättning	1077	966	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar investeringsobjektens växthusgasintensitet, det vill säga samtliga direkta och indirekta växthusgasutsläpp i förhållande till deras årliga omsättning. Inkluderar uppskattad data.		Syftar till att minska
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					86,12%	82,23%.	
	4. Exponering mot företag verksamma inom sektorn för fossila bränslen	Andel av investeringar i företag som är verksamma inom sektorn för fossila bränslen	15%	10,9%	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att identifiera portföljbolag som genererar intäkter från prospektering, brytning, utvinning, distribution eller raffinering av olja, naturgas och kol. Inkluderar även portföljbolag som är involverade i finansiering av fossilbränsleprojekt och expansioner.		Syftar till att minska
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					14,99%	11,13%	
	5.1 Andel av icke- förnybar energiförbrukning	Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiförbrukning från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	62,4%	29,02%	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar andelen icke förnybar energiförbrukning och -produktion i förhållande till portföljbolagens totala energiförbrukning och -produktion. Andelar för förnybar och icke förnybar energi rapporteras av bolagen själva enligt CDP-rapportering.		Syftar till att minska
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					14,83%	43,18%	
	5.2 Andel av icke- förnybar energiproduktion	Investeringsobjektets andel av icke-förnybar energiproduktion från icke-förnybara energikällor jämfört med förnybara energikällor, uttryckt i procent av totala energikällor	13,3%	13,93%	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar andelen icke förnybar energiförbrukning och -produktion i förhållande till portföljbolagens totala energiförbrukning och -produktion. Andelar för förnybar och icke förnybar energi rapporteras av bolagen själva enligt CDP-rapportering.		Syftar till att minska
				Viktad täckning, exkl. estimat			
				2024	2023		
				8,07%	23,49%		

	6. Energiförbruknings-intensitet per sektor med stor klimatpåverkan	Energiförbrukning i GWh per miljon euro i intäkter från investeringsobjekt, per sektor med stor klimatpåverkan Årlig GWh per mEURO omsättning för portföljbolag	0,61	0,5	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att den fångar energiförbrukningens intensitet hos portföljbolag inom klimatpåverkande sektorer, enligt EU:s definition. Sektorerna klassificeras enligt NACE-systemet.	
		Viktad täckning, exkl. estimat				
		2024			2023	
		58,79%			54,25%	
		Sektor A - Jordbruk, Skogsbruk och Fiske	0,00	-		
		Sektor B - Utvinning av mineral	0,09	-		
		Sektor C- Tillverkning	0,30	-		
		Sektor D - Försörjning av el, gas, värme och kyla	0,14	-		
		Sektor E - Vattenförsörjning; avloppsrening, avfallshantering och sanering	0,00	-		
		Sektor F - Byggverksamhet	0,00	-		
		Sektor G - Handel; reparation av motorfordon och motorcyklar	0,01	-		
		Sektor H - Transport och Maganisering	0,06	-		
		Sektor L - Fastighetsverksamhet	0,00	-		
Biologisk mångfald	7. Verksamhet som negativt påverkar områden med känslig biologisk mångfald	Andel av investeringar i investeringsobjekt med platser/projekt belägna i eller i närheten av områden med känslig biologisk mångfald där investeringsobjektens verksamhet påverkar dessa områden negativt	4,41%	4,61%	Denna indikator utgör en approximativ mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att identifiera företag vars verksamheter sannolikt orsakar negativ påverkan på biologisk mångfald i känsliga områden där de är verksamma. Identifieringsprocessen använder platsbaserad data från produktionsanläggningar med stor påverkan på naturen, vilken sedan kombineras med kartläggningar av områden med högt biologiskt mångfaldsvärde och/eller kulturell betydelse. Det bör noteras att på grund av begränsad datatillgång omfattar denna indikator inte alla branscher.	
Viktad täckning, exkl. estimat						
2024	2023					
4,41%	4,69%					
Vatten	8. Utsläpp till vatten	Ton utsläpp till vatten som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt Ton CO ₂ e per mEURO EVIC	<0,01	<0,01	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att identifiera portföljbolag som släpper ut 26 prioriterade ämnen av de 45 som definieras av EU, mätt i ton ekvivalenter. Ton ekvivalent mäter ämnets farlighet genom att multiplicera oral toxicitetsvikt med ton utsläppta eller överförda ämnen.	
Viktad täckning, exkl. estimat						
2024	2023					
6,47%	6,98%					

Avfall	9. Farligt avfall och radioaktivt avfall	Ton farligt avfall och radioaktivt avfall som genereras av investeringsobjekt per miljon investerade euro, uttryckt som ett vägt genomsnitt Ton CO ₂ e per mEURO EVIC	21,4	13,0	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att endast fånga mängden farligt avfall som portföljbolagen genererar – det vill säga avfall i gas-, vätske- eller fast form med farliga egenskaper, för vilket ingen ytterligare användning är planerad eller möjlig.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					42,56%	41,58%	
INDIKATORER FÖR SOCIALA FÖRHÅLLANDEN OCH PERSONALFRÅGOR, RESPEKT FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER SAMT FRÅGOR RÖRANDE BEKÄMPNING AV KORRUPTION OCH MUTOR							
Sociala förhållanden och personalfrågor	10. Brott mot FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt som har varit inblandade i brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	5,79%	6,05%	Denna indikator utgör en proxy för den EU-definierade PAI genom att identifiera portföljbolag som varit involverade i anklagelser om allvarlig påverkan på mänskliga rättigheter och/eller arbetsrätt under de senaste fyra åren.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					5,79%	6,16%	
	11. Brist på processer och efterlevnads-mekanismer för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag	Andel av investeringar i investeringsobjekt utan strategier för att övervaka efterlevnaden av FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag eller mekanismer för klagomålshantering av brott mot FN:s globala överenskommelse eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag	9,92%	9,89%	Denna indikator utgör en partiell mätning av den EU-definierade PAI genom att identifiera portföljbolag som saknar policyer för att övervaka efterlevnaden av mänskliga rättigheter och arbetsrätt, eller som saknar klagomekanismer genom vilka anställda, externa individer och samhällen kan framföra klagomål eller farhågor – inklusive, men inte begränsat till, frågor kopplade till mänskliga rättigheter.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					9,92%	10,07%	
	12. Ojusterad löneklyfta mellan könen	Genomsnittlig ojusterad löneklyfta mellan könen hos investeringsobjekt	18,27%	7,88%	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att fånga den genomsnittliga ojusterade könslönegapet hos portföljbolagen, det vill säga procentuella skillnaden i genomsnittlig lön per tidsenhet mellan män och kvinnor.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					46,13%	38,39%	

	13. Jämnare könsfördelning i styrelserna	Genomsnitt för manlig och kvinnlig representation bland styrelseledamöter i investeringsobjekt, uttryckt i procentandel av samtliga styrelseledamöter	31,3%	21,7%	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att fänga den genomsnittliga andelen icke-män jämfört med män på högsta ledningsnivå i portföljbolagen.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					74,25%	69,56%	
	14. Exponering mot kontroversiella vapen (antipersonella minor, klusterammunition, kemiska vapen och biologiska vapen)	Andel av investeringar i investeringsobjekt som är involverade i tillverkning eller försäljning av kontroversiella vapen	0,93%	0,87%	Denna indikator möjliggör en exakt mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att identifiera portföljbolag som är involverade i tillverkning av klustervapen, antipersonella minor och kärnvapen, och som avyttrats av NBIM och NZ SuperFund.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					0,93%	0,88%	
INDIKATORER SOM GÄLLER FÖR INVESTERINGAR I STATLIGA OCH ÖVERSTATLIGA ENHETER							
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Effekt 2024 ink. estimat för bolag där data saknas	Effekt 2023 exkl. estimat för bolag där data saknas	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod	
Miljö	15. Växthusgas-intensitet	Investeringsobjektens växthusgasintensitet Ton CO₂e per mEURO BNP.	147,4	10,3	Denna indikator ger en delvis mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att endast fänga Scope 1- växthusgasintensiteten för investeringsländerna. Scope 1- utsläpp från landbaserade källor har beräknats genom att omvandla ländernas utsläpp av kol, metan och lustgas till CO ₂ -ekvivalenter med hjälp av 100-åriga Global Warming Potential (GWP)-värden.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					5,27%	3,75%.	
Sociala aspekter	16. Investerings-objektens hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar	Antal länder där investeringsobjekten har sin hemvist där det förekommer bristande samhällsansvar (i absoluta tal och relativa tal, dividerat med samtliga länder där investeringsobjekten har sin hemvist), enligt internationella fördrag och konventioner, Förenta nationernas principer och, i förekommande fall, nationell lagstiftning.	0,0%	0,25%	Denna indikator utgör en approximativ mätning enligt EU:s definition av huvudsakliga negativa påverkan (PAI), genom att identifiera investeringsländer som för närvarande är föremål för sanktioner från Europeiska unionen och/eller FN:s säkerhetsråd. Indikatorn omfattar inte sanktioner som införts av enskilda nationella stater.		
					Viktad täckning, exkl. estimat		
					2024	2023	
					0%	0,25%	

INDIKATORER SOM GÄLLER FÖR INVESTERINGAR I FASTIGHETER						
Indikator på negativa konsekvenser för hållbar utveckling		Mått	Efekt 2024	Effekt 2023	Förklaring	Vidtagna åtgärder, och planerade åtgärder och mål för nästa referensperiod
Fossila bränslen	17. Exponering mot fossila bränslen genom fastigheter	Andel av investeringar i fastigheter som är involverade i utvinning, lagring, transport eller tillverkning av fossila bränslen.	NA	NA	Lyra hade inga direkta investeringar i fastigheter under 2023.	
Energieffektivitet	18. Exponering mot energieffektiva fastigheter	Andel av investeringar i energieffektiva fastigheter.	NA	NA	Lyra hade inga direkta investeringar i fastigheter under 2023.	
Andra indikatorer för huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer						
Inga övriga indikatorer						
Beskrivning av policyer för att identifiera och prioritera huvudsakliga negativa påverkan på hållbarhetsfaktorer Företagets strategier för att identifiera och prioritera negativ påverkan på hållbarhetsfaktorer implementeras genom kriterierna i hållbarhetspolicyn. Policyn beaktas vid bedömning av både nya och befintliga fonder. Den senaste versionen av policyn godkändes av Lyras VD i december 2023 och uppdateras årligen, där Lyra redovisar hur huvudsakliga negativa påverkan på hållbarhetsfaktorer hanteras i portföljförvaltningen. För att begränsa den negativa påverkan, minska hållbarhetsriskerna i sin helhet, bidra till en mer hållbar utveckling samt skapa bättre förutsättningar för god riskjusterad avkastning i portföljen, kommer företaget genom de utvalda fondförvaltarna att använda metoderna överviktning, underviktning, uteslutning och påverkan. För alla artikel 8-fonder som företaget investerar i tillämpas uteslutning, vilket innebär att fonderna exkluderar företag vars produkter och tjänster bedöms ha betydande negativ påverkan på hållbarhetsfaktorer. Dessa uteslutningar kan variera mellan olika fonder, men på övergripande nivå omfattar de företag verksamma inom kontroversiella sektorer där verksamheten potentiellt kan ha irreversibla effekter på vissa hållbarhetsfaktorer, samt företag som bryter mot internationella normer och konventioner.						
Engagemangspolicy Som en mindre aktör med en väl diversifierad portfölj (och därmed begränsad röstandel) har vi en minimal praktisk möjlighet att påverka investeringsobjekten. Därför har vi inte vidtagit några aktiva åtgärder för ägarpåverkan gentemot portföljbolagen. Däremot för vi en löpande dialog med de fondförvaltare genom vilka vi investerar och följer regelbundet hur de bedriver ägarpåverkansdialoger och röstar.						
Referenser till internationella standarder UNPRI						
Historisk jämförelse På grund av ökad tillgång till data från 2022 till 2023, där en större andel av viktningarna täcks, samt förändringar i vissa normaliseringsmetoder, bedömer Lyra att det inte är relevant att dra några betydande slutsatser mellan rapporterna från tidigare år. Noterbart är att Scope 1- och Scope 2- växthusgasutsläpp har minskat, vilket är i linje med vår strategi.						