

Resumé

Dette finansielle produkt fremmer miljømæssige eller sociale karakteristika som omhandlet i artikel 8 i forordningen om bæredygtighedsrelaterede oplysninger i den finansielle sektor (SFDR), men har ikke bæredygtige investeringer som sit mål.

Fonden fremmer et sikkert, sundt og retfærdigt arbejdsmiljø på tværs af sine porteføljeselskaber. Dette omfatter medarbejdertrivsel, arbejdsmiljø og lige muligheder, herunder i forbindelse med rekruttering, forfremmelser og diversitet i ledelsen.

Fonden gennemfører kontrolopkøb i små og nedre mellemstore virksomheder, primært i Finland og Sverige, med fokus på erhvervsservice, teknologibaserede services og forretningssoftware. ESG-risici, muligheder og god ledelsespraksis er integreret i hele investeringsprocessen.

Alle potentielle investeringer screenes i forhold til eksklusionskriterier og vurderes med hensyn til væsentlige ESG-risici og -muligheder. Under due diligence-processen anvendes en ESG-due diligence-tjekliste for hver investering, som indarbejder indikatorer for væsentlige negative påvirkninger (PAI). Hvor der identificeres væsentlige ESG-forhold, gennemføres en udvidet ESG-due diligence. I forbindelse med investeringscasen fastsætter Vaaka minimumskrav til ESG for porteføljeselskaberne, og selskaberne skal opfylde de fastsatte minimumskrav til bæredygtighed inden for ét år efter overtagelsen. God ledelsespraksis vurderes forud for investeringen og udvikles aktivt gennem bestyrelsesarbejde og aktivt ejerskab i ejerskabsperioden.

Fonden har til hensigt, at 100 % af dens egenkapitalinvesteringer fremmer de ovenfor beskrevne miljømæssige eller sociale karakteristika. Midlertidig placering af likviditet i kontanter eller kontantækvivalente instrumenter kan forekomme af hensyn til likviditetsstyring og fremmer ikke disse karakteristika.

Fonden vurderer regelmæssigt fremskridt i forhold til opnåelsen af de sociale karakteristika som fonden og rapporterer om udviklingen til investorerne som en del af den kvartalsvise investeringsrapportering og årligt som en del af fondens periodiske rapportering. Da fonden også tager hensyn til væsentlige negative påvirkninger (PAI), indsamler Vaakas bæredygtighedsarbejdsgruppe årligt data om PAI på bæredygtighedsfaktorer.

Ud over løbende overvågning af porteføljeselskabernes aktiviteter i løbet af regnskabsåret indsamles data årligt fra porteføljeselskaberne via et dedikeret bæredygtighedsspørgeskema, som gennemgås og valideres internt, eventuelt med inddragelse af eksterne ESG-rådgivere. Der kan være begrænsninger i datakomplethed, særligt tidligt i ejerskabsperioden, men alle porteføljeselskaber forventes at opfylde fondens minimumskrav til ESG inden for det første år af ejerskabet.

Engagement er en integreret del af fondens investeringsstrategi. Væsentlige ESG-forhold håndteres gennem aktivt ejerskab, herunder bestyrelsesrepræsentation og eskalation via ledelsen og relevante ledelsesorganer, hvor det er nødvendigt.

Der er ikke udpeget et referencebenchmark for fonden.