

## Sammendrag

Dette finansielle produktet fremmer miljømessige eller sosiale egenskaper i henhold til artikkel 8 i forordningen om bærekraftsrelaterte opplysninger (SFDR), men har ikke bærekraftige investeringer som mål.

Fondet fremmer et trygt, sunt og rettferdig arbeidsmiljø i sine porteføljeselskaper. Dette omfatter ansattes trivsel, arbeidsmiljø og like muligheter, herunder ved ansettelse, forfremmelser og mangfold i ledende stillinger.

Fondet gjennomfører kontrolloppkjøp i små og lavere mellomstore selskaper, hovedsakelig i Finland og Sverige, med fokus på forretningstjenester, teknologistøttede tjenester og programvare for virksomheter. ESG-risikoer, muligheter og god eierstyring integreres i hele investeringsprosessen.

Alle potensielle investeringer vurderes mot eksklusjonskriterier og analyseres for vesentlige ESG-risikoer og -muligheter. Under due diligence benyttes en ESG-sjekkliste som inkluderer indikatorer for vesentlige negative konsekvenser. Dersom vesentlige ESG-utfordringer identifiseres, gjennomføres en utvidet ESG-due diligence. I forbindelse med investeringen fastsetter Vaaka minimumskrav til ESG for porteføljeselskapene, som skal oppfylles innen ett år etter oppkjøp. God eierstyring vurderes før investering og utvikles aktivt gjennom styrearbeid og aktivt eierskap i eierperioden.

Fondet har som mål at 100 % av egenkapitalinvesteringene skal fremme de miljømessige eller sosiale egenskapene beskrevet ovenfor. Midlertidige plasseringer i kontanter eller kontantekvivalenter for likviditetsstyring kan forekomme og fremmer ikke disse egenskapene.

Fondet vurderer regelmessig fremdriften mot de fremmede sosiale egenskapene og rapporterer til investorer kvartalsvis og årlig som en del av fondets periodiske rapportering. Ettersom fondet også tar hensyn til vesentlige negative konsekvenser (PAI), samler Vaakas bærekraftsarbeidsgruppe inn PAI-data årlig.

I tillegg til løpende overvåking samles data årlig inn fra porteføljeselskapene gjennom et dedikert bærekraftsspørreskjema. Dataene gjennomgås og valideres internt, med støtte fra eksterne ESG-rådgivere der det er hensiktsmessig. Det kan forekomme begrensninger i datatilgjengelighet, særlig tidlig i eierperioden, men alle porteføljeselskaper forventes å oppfylle fondets minimumskrav til ESG innen det første eieråret.

Dialog og aktivt eierskap er en integrert del av fondets investeringsstrategi. Vesentlige ESG-forhold håndteres gjennom aktivt eierskap, inkludert styredeltakelse og eskalering via ledelse og relevante styringsorganer ved behov.

Det er ikke fastsatt noen referanseindeks for fondet.