

Sammendrag: Uttalelse om de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger for bærekraftsfaktorer

Dimensional Ireland Limited

30. juni 2025

Sammendrag

Dimensional Ireland Limited (LEI: 549300I7AGN8RP5ZX867, heretter «**Dimensional Ireland**») vurderer de fremste negative virkningene av investeringsbeslutningene på bærekraftsfaktorer. Denne erklæringen er en konsolidert erklæring om de fremste negative virkningene på bærekraftsfaktorer for Dimensional Ireland.

Denne erklæringen om de fremste negative virkningene på bærekraftsfaktorer dekker referanseperioden 1. januar 2024 til 31. desember 2024.

Indikatorer for de fremste negative virkningene (såkalte «**PAI**») består av både obligatoriske og valgfrie indikatorer. Dimensional Ireland har fylt 18 obligatoriske indikatorer slik disse er definert i forordning om bærekraftsrapportering i finanssektoren («**SFDR**») samt to valgfrie indikatorer. De valgfrie PAI-indikatorene er valgt fra tabell 2 og 3 i de utfyllende tekniske standarder i SFDR og er henholdsvis «Forringing av land, forørkning og forsegling av jordsmonn» og «Drift og leverandører med betydelig risiko for hendelser med barnearbeid».

Metodebruk

Med hensyn til metodebruk for identifisering og prioritering av PAI-er ber Dimensional Ireland om, ved bruk av ulike metoder, tilbakemeldinger fra kunder når det gjelder deres preferanser innenfor bærekraft. Dette går inn i Dimensionals beslutning om hvilke PAI-er som skal vurderes. Dimensional Ireland bruker strenge metoder på Dimensional Irelands fond som er underlagt artikkel 8 av SRDR («**ESG Funds**») for å oppnå de miljømessige og sosiale egenskapene som fremmes av fondene. Kvaliteten på Dimensional Irelands metodikk for å identifisere og vurdere PAI-er avhenger av kvaliteten på dataene som man mottar.

Historisk sammenligning

Siden uttalelsen i Uttalelse om de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger for bærekraftsfaktorer i 2023, har Dimensional Ireland utvidet sine muligheter for investorer som ønsker å vurdere bærekraftsfaktorer med PAI i sine investeringsbeslutninger i 2024.

Dimensional Funds plc, en enhet som har delegert den daglige forvaltningen av sine eiendeler til Dimensional Ireland, lanserte Global High Profitability Lower Carbon ESG Screened Fund (tidligere kalt Global Sustainability High Profitability Fund) i 2024, som vurderer de samme PAI-ene som de andre ESG-fondene som forvaltes av Dimensional Ireland.

Selv om det er utenfor referanseperioden for denne rapporten, ble ESG-fondets investeringsretningslinjer endret i 2025 for å bruke de Paris-innrettede referanseindekseksklusjonene i investerte selskaper og utsorteringen av statlige og lokale myndigheters utstedere for rentepapir-ESG-fondene, som utvider PAI-ene på bærekraftsfaktorer som ESG-fondene nå vurderer. Særlig er de investerte selskapenes andel av ikke-fornybar energiproduksjon tatt i betraktning i investeringsstrategiene for alle ESG-fond, og for rentepapir-ESG-fond vurderes nå klimagassintensiteten til de investerte selskapene. Denne endringen vil gjenspeiles i neste erklæring om fremste negative virkninger av investeringsbeslutninger på bærekraftsfaktorer.

Vesentlige endringer i innvirkningen av PAI-indikatorer mellom kalenderåret 2024 og 2023 er generelt drevet av endringer i datadekning, eller generelt lav datadekning. Vesentlige endringer som ikke er forårsaket av endringer i datadekning, er forklart i tabellene på side 4 til 10 i den engelske versjonen av Uttalelse om de viktigste negative konsekvensene av investeringsbeslutninger for bærekraftsfaktorer i 2024.

Dette materialet er ikke rettet mot noen person i noen jurisdiksjon der tilgjengeligheten av dette materialet er forbudt eller ville være underlagt Dimensional eller dets produkter eller tjenester til enhver registrering, lisensiering eller andre slike juridiske krav innenfor jurisdiksjonen.

«Dimensional» refererer til Dimensionals adskilte, men tilknyttede foretak generelt, i stedet for et bestemt foretak. Disse foretakene er Dimensional Fund Advisors LP, Dimensional Fund Advisors Ltd., Dimensional Ireland Limited, DFA Australia Limited, Dimensional Fund Advisors Canada ULC, Dimensional Fund Advisors Pte. Ltd., Dimensional Japan Ltd. og Dimensional Hong Kong Limited. Dimensional Hong Kong Limited er lisensiert av Securities and Futures Commission til å utføre Type 1-regulerte aktiviteter (handel med verdipapirer) og gir ikke tjenester for kapitalforvaltning.

HVOR DET ER UTSTEDT AV DIMENSIONAL IRELAND LIMITED

Utstedt av Dimensional Ireland Limited (Dimensional Ireland), med registrert kontor 25 North Wall Quay, Dublin 1, D01 H104, Irland. Dimensional Ireland er regulert av sentralbanken i Irland (registreringsnummer C185067).

HVOR DET ER UTSTEDT AV DIMENSIONAL FUND ADVISORS LTD

Utstedt av Dimensional Fund Advisors Ltd. (Dimensional UK), 20 Triton Street, Regent's Place, London, NW1 3BF. Dimensional UK er autorisert og regulert av Financial Conduct Authority (FCA) – Firmareferanse nr. 150100.