

**BIJLAGE III** - Model van precontractuele informatie voor financiële producten bedoeld in artikel 9, leden 1 tot en met 4a, van Verordening (EU) 2019/2088 en artikel 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2020/852

**Par investissement durable**, on entend un investissement dans une activité économique qui contribue à un objectif environnemental ou social, pour autant qu'il ne case de préjudice important à aucun de ces objectifs et que les sociétés bénéficiaires des investissements appliquent des pratiques de bonne gouvernance.

La **taxonomie de l'UE** est un système de classification institué par le règlement (UE) 2020/852, qui dresse une liste **d'activités économiques durables sur le plan environnemental**. Ce règlement ne dresse pas de liste d'activités économiques durables sur le plan social. Les investissements durables ayant un objectif environnemental ne sont pas nécessairement alignés sur la taxonomie.



Les **indicateurs de durabilité** permettent de mesurer la manière dont les objectifs de durabilité de ce produit financier sont atteints.

Productnaam: **Athora Janus Henderson Global Sustainable Equity**  
entiteit-ID: **549300P6DGTSW7T4VE49**

## Duurzame beleggingsdoelstelling

### Heeft dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

Ja  Neen

- |   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Er wordt minimaal duurzaam belegd met een doelstelling milieu: 25%                                    | <input type="checkbox"/> Het bevordert ecologische en sociale (E/S) kenmerken en hoewel het duurzame beleggingen niet als doel heeft, zal het een minimaal aandeel van ___% duurzame beleggingen |
| <input type="checkbox"/> in economische activiteiten die onder ecologisch duurzaam worden beschouwd van de EU-taxonomie                   | <input type="checkbox"/> het hebben van een milieudoelstelling bij economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam worden beschouwd                                 |
| <input checked="" type="checkbox"/> in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam worden beschouwd | <input type="checkbox"/> het hebben van een milieudoelstelling bij economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam worden beschouwd                            |
| <input checked="" type="checkbox"/> Het zal minimaal duurzame investeringen doen met een sociale doelstelling : 25%                       | <input type="checkbox"/> met een maatschappelijk doel  |
|   | <input type="checkbox"/> Het promoot I/O-functies, maar zal geen duurzame investeringen doen   |

### Wat is de duurzame beleggingsdoelstelling van dit financiële product?

Het Onderliggende fonds streeft naar kapitaalgroei op de lange termijn door te beleggen in Amerikaanse bedrijven die bijdragen aan de ontwikkeling van een duurzame wereldeconomie op het gebied van verschillende ecologische en sociale thema's, zoals schone energie, energiebeheer, water en duurzaam transport. Het Onderliggende fonds maakt geen gebruik van een referentie-index om zijn duurzame beleggingsdoelstelling te verwezenlijken. De Beheerder van het onderliggende fonds hanteert een pass-fail-aanpak, wat betekent dat elke participatie aan de volgende drie eisen moet voldoen:

1. het draagt op basis van de overeenkomst tussen de inkomsten en de thema's van de Beheerder bij aan een milieu- of sociale doelstelling;
2. het veroorzaakt geen significante schade aan een ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstelling; En
3. het volgt goede bestuurspraktijken.

- **Welke duurzaamheidsindicatoren worden gebruikt om de verwezenlijking van de duurzame beleggingsdoelstelling van dit financiële product te meten?**

1. De Beheerder van het onderliggende fonds gebruikt selectiecriteria om ervoor te zorgen dat het onderliggende fonds alleen belegt in bedrijven waar ten minste 50% van de huidige of verwachte toekomstige inkomsten afkomstig is van goederen en diensten die vallen binnen de duurzaamheidsthema's van de Beheerder van het onderliggende fonds, zoals hieronder weergegeven:
  - Efficiëntie
  - Schone energie
  - Water beheersing
  - Milieudiensten
  - Duurzaam transport
  - Duurzaam vastgoed en financiën
  - Beveiliging
  - Kwaliteit van het leven
  - Kennis en technologie
  - Gezondheid
2. Koolstof – CO<sub>2</sub>-intensiteit Scope 1&2 Dit cijfer vertegenwoordigt de broeikasgasemissies van Scope 1 + Scope 2 van het bedrijf dat het meest recent is geschat of gepubliceerd en genormaliseerd op basis van de omzet, waardoor bedrijven van verschillende groottes kunnen worden vergeleken.
3. Koolstof – Scope 1&2 CO<sub>2</sub>-voetafdruk Dit cijfer vertegenwoordigt de Scope 1 + Scope 2 broeikasgasemissies van het bedrijf dat het laatst is geschat of gepubliceerd (als deze gegevens beschikbaar zijn). Scope 1-emissies zijn afkomstig van bronnen die eigendom zijn van of beheerd worden door het bedrijf, en doorgaans van de directe verbranding van brandstof in een kachel of voertuig. Scope 2-emissies zijn afkomstig van de productie van elektriciteit die door het bedrijf is gekocht.
4. Algemene nalevingsstatus van het UN Global Compact
5. ESG-uitsluitingsfilters Inclusief alcohol, winning en raffinage van fossiele brandstoffen, elektriciteitsopwekking uit fossiele brandstoffen\*, niet-medische dierproeven, bont, gokgeld, zorgwekkende chemicaliën, genetische manipulatie, pornografie, intensieve landbouw, tabak, kernenergie en vlees en zuivel productie.

\*De Beheerder van het onderliggende fonds kan beleggen in emittenten die elektriciteit uit aardgas produceren als de strategie van de emittent een transitie inhoudt naar elektriciteitsopwekking uit hernieuwbare energie en de koolstofintensiteit ervan is afgestemd op het scenario dat erop gericht is de opwarming van de aarde te beperken tot twee graden boven het pre-industriële niveau. Wanneer de koolstofintensiteit van de uitgevende instelling niet kan worden bepaald, mag de Beheerder van het onderliggende fonds beleggen als niet meer dan 10% van de omzet van de uitgevende instelling afkomstig is uit de productie van elektriciteit uit fossiele brandstoffen, waaronder aardgas.

Hieronder vindt u gedetailleerde informatie over de mate waarin duurzame beleggingen geen significante schade toebrengen aan een ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstelling, evenals het beleid voor het beoordelen van goede bestuurspraktijken van bedrijven die profiteren van de beleggingen.

- ***In hoeverre veroorzaken duurzame beleggingen geen significante schade aan een ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstelling?***

Duurzame investeringen veroorzaken geen significante schade aan een milieu- of sociale doelstelling van duurzame investeringen door rekening te houden met enkele van de belangrijkste negatieve gevolgen en in lijn te zijn met de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de Guiding Principles on Business and Human Rights van de Verenigde Naties.

Les principales incidences négatives correspondent aux incidences négatives les plus significatives des décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité liés aux questions environnementales, sociales et de personnel, au respect des droits de l'homme et à la lutte contre la corruption et les actes de corruption.

- **Hoe werd rekening gehouden met indicatoren met betrekking tot negatieve gevolgen?**

De Beheerder van het onderliggende fonds gebruikt een aantal bronnen en methoden om rekening te houden met de verplichte indicatoren van de belangrijkste negatieve effecten (PIN's) op duurzaamheidsfactoren onder de Europese Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR) om te bepalen of zijn duurzame beleggingen geen gevolgen hebben aanzienlijke schade aan relevante milieu- of sociale doelstellingen. Afhankelijk van de indicator past de Beheerder van het onderliggende fonds een of meer van de volgende benaderingen toe:

1. De activiteiten en indicatoren die voor elk van de onderliggende beleggingen worden gepubliceerd, worden beoordeeld aan de hand van de criteria voor materiële schade die door JHI zijn gedefinieerd aan de hand van de verplichte PIN-indicatoren die zijn vastgesteld door de SFDR en die afhankelijk zijn van de prestaties van het bedrijf in relatie tot vooraf gedefinieerde niveaus van uitsluitingscriteria ( die kwantitatief of kwalitatief kan zijn).
2. Operationele ESG-beoordeling – ESG-thema's die specifiek zijn voor elk bedrijf worden geïdentificeerd, en hun algehele blootstellingsniveau aan materiële gevolgen en risico's wordt beoordeeld aan de hand van doorlopende maatregelen om deze risico's te beperken.

Vanaf de datum van dit Prospectus houdt de Beheerder van het onderliggende fonds als volgt rekening met de verplichte indicatoren voor pincodes:

BKG- emissies	Uitstoters worden uitgesloten als zij meer dan 5% van hun omzet halen uit de winning of raffinage van fossiele brandstoffen of de opwekking van elektriciteit uit fossiele brandstoffen. (De Beheerder van het onderliggende fonds kan beleggen in emittenten die elektriciteit uit aardgas produceren als de strategie van de emittent een transitie inhoudt naar elektriciteitsopwekking uit hernieuwbare energie en de koolstofintensiteit ervan is afgestemd op het scenario waarin de opwarming van de aarde wordt beperkt tot twee graden boven het pre-industriële niveau . intensiteit van de emittent kan niet worden bepaald, de Beheerder van het onderliggende fonds kan investeren als niet meer dan 10% van het cijfer d .
Voetafdruk koolstof	
BKG-intensiteit van portefeuillebedrijven	
Blootstellingen aan bedrijven die actief zijn in de fossiele brandstoffensector	Bedrijven die inkomsten genereren uit activiteiten die aanzienlijke CO2-uitstoot veroorzaken of niet-hernieuwbare hulpbronnen exploiteren, rechtstreeks of via hun toeleveringsketen, worden uitgesloten, tenzij het bedrijf een positieve CO2-respons kan aantonen die voorop loopt op het gebied van milieu- en sociale zorgen. Dit criterium heeft met name

	<p>betrekking op de sectoren cement, visserij, mijnbouw, palmolie en bouwhout.</p> <p>Wanneer de activiteit verband houdt met de activiteiten van het bedrijf, zal de Beheerder van het onderliggende fonds proberen ervoor te zorgen dat het bedrijf stappen onderneemt om zijn prestaties te verbeteren of dat het deze activiteit op een voorbeeldige manier beheert. Elk bedrijf dat consequent de beginselen van de uitstoot van broeikasgassen schendt, zal worden uitgesloten, tenzij er duidelijke gegevens zijn die wijzen op aanzienlijke vooruitgang.</p> <p>De Beheerder van het onderliggende fonds streeft ernaar een CO2-voetafdruk en CO2-intensiteit te behouden die minstens 20% lager is dan die van de MSCI World Index, voornamelijk door het uitsluiten van sectoren met een hoge CO2-uitstoot, het in aanmerking nemen van de CO2-uitstoot als onderdeel van de ESG-analyse voorafgaand aan de belegging en de engagementprogramma met portefeuillebedrijven, waarbij de Beheerder van het onderliggende fonds prioriteit geeft aan klimaatstrategie en emissiereductie.</p>
<p>Aandeel van het verbruik en de productie van niet-hernieuwbare energie</p>	<p>Als onderdeel van de pre-investeringsbeoordeling bestudeert de Beheerder van het onderliggende fonds, wanneer er gegevens beschikbaar zijn, het aandeel van het verbruik en de productie van niet-hernieuwbare energie door het bedrijf. De Beheerder van het onderliggende fonds streeft ernaar een dialoog aan te gaan om de prestaties te verbeteren in gevallen waarin dergelijke gegevens niet beschikbaar zijn of waarin het aandeel van de verbruikte of geproduceerde niet-hernieuwbare energie het benchmarkgemiddelde van de sector met meer dan 20% overschrijdt.</p>
<p>Intensiteit energieverbruik per sector met hoge klimaatimpact</p>	<p>Als onderdeel van de pre-investeringsbeoordeling voor investeringen in bedrijven die actief zijn in sectoren met een hoge klimaatimpact, waar gegevens beschikbaar zijn, onderzoekt de Vermogensbeheerder het energieverbruik van het bedrijf. De Beheerder van het onderliggende fonds streeft ernaar een dialoog aan te gaan om de prestaties te verbeteren in gevallen waarin dergelijke gegevens niet beschikbaar zijn of waar het energieverbruik het sectorbenchmarkgemiddelde met meer dan 20% overschrijdt.</p>
<p>Activiteiten die een negatief effect hebben op kwetsbare gebieden in termen van biodiversiteit</p>	<p>De Beheerder van het onderliggende fonds vermijdt beleggingen in sectoren en bedrijven die zijn blootgesteld aan activiteiten met een hoog risico in termen van negatieve gevolgen voor de biodiversiteit, waaronder zorgwekkende chemicaliën, dierproeven, de verkoop van bont, vlees en zuivelproducten en intensieve landbouw, met een drempel van 5%. De Beheerder van het onderliggende fonds vermijdt ook beleggingen in</p>

	<p>palmolie, hout, visserij en mijnbouw met een drempel van 5%, tenzij het betrokken bedrijf bewijs levert van een positieve reactie op milieu- en sociale overwegingen als onderdeel van de ESG-beoordeling voorafgaand aan de belegging .</p>
Komt vrij in water	<p>De Beheerder van het onderliggende fonds initieert een dialoog wanneer lozingen in water als significant worden beschouwd en de betreffende indicator niet wordt gepubliceerd of als de gepubliceerde gegevens van onvoldoende kwaliteit zijn. De beoordeling omvat een overzicht van recente controverses. Het proces voor de Beheerder van het onderliggende fonds is als volgt:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) De toegewijde duurzaamheidsanalist beoordeelt of waterlozingen van materieel belang zijn voor de betreffende subsector of onderneming</li> <li>2) Gegevens, inclusief rapportage aan het CDP over water, worden geïdentificeerd als onderdeel van de interne gegevensmonitoring</li> <li>3) Er wordt controle op de gegevenskwaliteit uitgevoerd</li> <li>4) Bij het uitblijven van publicaties, als de kwaliteit van de data onvoldoende wordt geacht of als een significant controversie als onopgelost wordt beschouwd, initieert de Beheerder van het onderliggende fonds de dialoog.</li> </ol>
Afvalverhouding gevaarlijk	<p>De Beheerder van het onderliggende fonds initieert een dialoog wanneer het aandeel gevaarlijk afval significant wordt geacht en de betreffende indicator niet wordt gepubliceerd of de gepubliceerde gegevens van onvoldoende kwaliteit zijn. De beoordeling omvat een overzicht van recente controverses. Het proces voor de Beheerder van het onderliggende fonds is als volgt:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) De toegewijde duurzaamheidsanalist beoordeelt of de gevaarlijk afvalratio van materieel belang is voor de betreffende subsector of onderneming</li> <li>2) Gegevens worden gemarkeerd als onderdeel van de interne gegevenstracering</li> <li>3) Er wordt controle op de gegevenskwaliteit uitgevoerd</li> <li>4) Bij gebrek aan publicaties, als de kwaliteit van de data onvoldoende wordt geacht of als een significant controversie als onopgelost wordt beschouwd, initieert de Beheerder van het onderliggende fonds de dialoog.</li> </ol>
Schendingen van de principes van het Global Compact van de Verenigde Naties en de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen	<p>Uitgevende instellingen worden uitgesloten als zij niet hebben voldaan aan de beginselen van het Global Compact van de Verenigde Naties of de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen.</p>
Gebrek aan nalevingsprocessen en -	<p>Overtreders zijn uitgesloten zoals hierboven aangegeven .</p>

<p>mechanismen om de naleving van de beginselen van het UN Global Compact en de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen te controleren</p>	<p>De Beheerder van het onderliggende fonds houdt ook toezicht op een Global Compact-watchlist en gaat in gesprek met bedrijven die op de Global Compact-watchlist staan wegens niet-naleving .</p>
<p>Ongecorrigeerde loonkloof tussen mannen en vrouwen</p>	<p>De Vermogensbeheerder initieert een dialoog wanneer een onderneming geen informatie publiceert over deze indicator of wanneer de gepubliceerde data van onvoldoende kwaliteit zijn.</p> <p>Het proces voor de Beheerder van het onderliggende fonds is als volgt:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) De specifieke duurzaamheidsanalyse identificeert mogelijke recente controverses met betrekking tot discriminerende beloningspraktijken op basis van geslacht.</li> <li>2) Gegevens worden gemarkeerd als onderdeel van de interne gegevenstracering</li> <li>3) Er wordt controle op de gegevenskwaliteit uitgevoerd</li> <li>4) Bij het uitblijven van publicaties, als de kwaliteit van de data onvoldoende wordt geacht of als een significant controversie als onopgelost wordt beschouwd, initieert de Beheerder van het onderliggende fonds de dialoog.</li> </ol>
<p>Genderdiversiteit binnen bestuursorganen</p>	<p>De Beheerder van het onderliggende fonds houdt zich bezig met bedrijven waarvan de raad van bestuur voor minder dan 30% uit vrouwen bestaat of buitensporige genderuniformiteit vertoont.</p>
<p>Blootstelling aan controversiële wapens (antipersoneelmijnen, clustermunitie, chemische wapens of biologische wapens)</p>	<p>Investeren in entiteiten die betrokken zijn bij de productie van controversiële wapens, of die een minderheidsbelang van ten minste 20% hebben in een fabrikant van controversiële wapens, namelijk: (i) clustermunitie; (ii) antipersoneelmijnen; (iii) chemische wapens; (iv) biologische wapens, is niet toegestaan.</p>

- ***In hoeverre is duurzaam beleggen consistent met de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de UN Guiding Principles on Business and Human Rights?***

Er worden filters toegepast om te voorkomen dat wordt belegd in emittenten waarvan de Beheerder van het onderliggende fonds meent dat ze niet voldoen aan de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de richtlijnen van de Verenigde Naties voor multinationale ondernemingen en mensenrechten, inclusief de principes en rechten die zijn uiteengezet in de acht genoemde fundamentele verdragen in de Verklaring van de Internationale Arbeidsorganisatie over fundamentele beginselen en rechten op het werk en de Internationale Bill of Rights de man. Als dit filter een emittent uitsluit die al in de portefeuille aanwezig is, wordt deze positie binnen 90 dagen doorverkocht,

tenzij het behoud ervan gerechtvaardigd is. In dat geval moet de motivatie voor het behoud ervan worden goedgekeurd door ESG Oversight Commissie. Dit kan bijvoorbeeld gebeuren als wordt aangenomen dat de filterdataaanbieder zijn beoordeling heeft gebaseerd op onjuiste informatie.



## dit financiële product rekening met de belangrijkste negatieve gevolgen voor duurzaamheidsfactoren?

Ja

Op de datum van dit Prospectus houdt de Beheerder van het onderliggende fonds rekening met de volgende belangrijkste negatieve gevolgen voor duurzaamheidsfactoren:

Belangrijkste negatieve impact	Hoe wordt er rekening gehouden met de pincode?
BKG- emissies	Filters uitsluiting
Voetafdruk koolstof	Filters uitsluiting
BKG-intensiteit van portefeuillebedrijven	Filters uitsluiting
Blootstellingen aan bedrijven die actief zijn in de fossiele brandstoffensector	Filters uitsluiting
Schendingen van de principes van het Global Compact van de Verenigde Naties en de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen	Filters uitsluiting
Blootstelling aan controversiële wapens (antipersoneelmijnen, clustermunitie, chemische wapens of biologische wapens)	Filters uitsluiting

De Beheerder van het onderliggende fonds zal in zijn periodieke rapportage informatie publiceren over de wijze waarop het Onderliggende fonds rekening heeft gehouden met pincodes.

Neen



## Welke beleggingsstrategie volgt dit financiële product?

Dit Onderliggende fonds streeft naar kapitaalgroei door te beleggen in mondiale aandelenmarkten, en meer in het bijzonder door blootstelling aan bedrijven waarvan de producten en diensten een positieve impact hebben op het milieu of de samenleving, en zo bijdragen aan de ontwikkeling van een duurzame wereldeconomie.

De bindende elementen van de hieronder beschreven beleggingsstrategie worden geïmplementeerd in de vorm van uitsluitingsfilters die zijn geïntegreerd in de compliance-module van het orderbeheersysteem van de Beheerder van het onderliggende fonds, of op andere wijze zijn geïntegreerd in het proces van beleggingsselectie en -monitoring, waarbij gebruik wordt gemaakt van doorlopende externe gegevensproviders. (s) en eigen intern onderzoek.

Er worden uitsluitingsfilters geïmplementeerd voor en na de transactie, waardoor de Beheerder van het onderliggende fonds elke voorgestelde transactie in een uitgesloten effect kan blokkeren en elke verandering in de positiestatus kan detecteren tijdens periodieke updates van handelsgegevens van derden.

Periodieke literatuurstudies worden uitgevoerd om: de toepassing van positieve filters, inclusief de correspondentie tussen inkomens- en duurzaamheidsthema's, te beoordelen en te valideren, en om de validiteit van thematische correspondentie met betrekking tot duurzaamheidsthema's te onderzoeken; het valideren van de toepassing van de negatieve filters die door de strategie worden gebruikt; en om de betrokkenheidsactiviteiten te verifiëren, inclusief de voltooiing of monitoring van de implementatie van het formele actieplan, indien van toepassing. De resultaten van deze periodieke analyses worden gerapporteerd aan een toezichtcomité, inclusief eventuele escalatie die nodig kan zijn in gevallen waarin aanvullende perspectieven van belanghebbenden nodig zijn.

La **stratégie d'investissement** guide les décisions d'investissement selon des facteurs tels que les objectifs d'investissement et la tolérance au risque.

Les pratiques de **bonne gouvernance** concernent des structures de gestion saines, les relations avec le personnel, la rémunération du personnel et le respect des obligations fiscales.

- ***Wat zijn de bindende elementen van de beleggingsstrategie waarmee beleggingen worden geselecteerd met het oog op het behalen van de duurzame beleggingsdoelstelling?***

De Beheerder van het onderliggende fonds hanteert een pass-fail-aanpak, wat betekent dat elke participatie aan de volgende drie eisen moet voldoen:

1. op basis van de overeenkomst tussen de inkomsten en de thema's van de Beheerder draagt het bij aan een milieu- of sociale doelstelling;
2. het veroorzaakt geen significante schade aan een ecologisch of sociaal duurzame beleggingsdoelstelling; En
3. het volgt goede bestuurspraktijken.

Het beleggingsuniversum van het Onderliggende fonds wordt bepaald door de toepassing van bindende positieve screeningcriteria op basis van de hierboven besproken duurzame ontwikkelingsthema's van de Beheerder van het onderliggende fonds. De Beheerder van het onderliggende fonds maakt gebruik van een eigen methodologie om ervoor te zorgen dat het onderliggende fonds alleen belegt in bedrijven waarvan ten minste 50% van de huidige of verwachte toekomstige inkomsten afkomstig is uit goederen en diensten die aansluiten bij duurzaamheidsthema's en die, zoals hieronder uiteengezet, een proces hebben voor het bepalen dat hun duurzame beleggingen geen significante schade toebrengen aan andere milieu- en sociale doelstellingen.

De Beheerder van het onderliggende fonds streeft ernaar een koolstofvoetafdruk en koolstofintensiteit te handhaven die minstens 20% lager is dan die van de MSCI World Index.

Daarnaast hanteert de Beheerder van het onderliggende fonds criteria om directe beleggingen in bedrijven waarin wordt belegd uit te sluiten op basis van hun betrokkenheid bij bepaalde activiteiten. Meer specifiek worden uitstoters uitgesloten als zij meer dan 5% van hun omzet halen uit de productie van alcohol, de winning en raffinage van fossiele brandstoffen, dierproeven voor niet-medische doeleinden, elektriciteitsopwekking uit fossiele brandstoffen, bont, gokken, chemicaliën van zorg, genetische manipulatie, pornografie, intensieve landbouw, tabak, kernenergie en de productie van vlees en zuivelproducten.



\*De Beheerder van het onderliggende fonds kan beleggen in emittenten die elektriciteit uit aardgas produceren als de strategie van de emittent een transitie inhoudt naar elektriciteitsopwekking uit hernieuwbare energie en de koolstofintensiteit ervan is afgestemd op het scenario dat erop gericht is de opwarming van de aarde te beperken tot twee graden boven het pre-industriële niveau. Wanneer de koolstofintensiteit van de uitgevende instelling niet kan worden bepaald, mag de Beheerder van het onderliggende fonds beleggen als niet meer dan 10% van de omzet van de uitgevende instelling afkomstig is uit de productie van elektriciteit uit fossiele brandstoffen, waaronder aardgas.

Het Onderliggende fonds past ook het Algemeen Uitsluitingsbeleid toe (het “Algemeen Uitsluitingsbeleid”), dat betrekking heeft op controversiële wapens:

Dit beleid is van toepassing op alle beleggingsbeslissingen die door de Beheermaatschappij of de Beheerder van het onderliggende fonds worden genomen. Het algemene opt-outbeleid kan op elk moment worden bijgewerkt.

Momenteel is het niet toegestaan om te investeren in entiteiten die betrokken zijn bij de productie van controversiële wapens, of die een minderheidsbelang van ten minste 20% hebben in een fabrikant van controversiële wapens, namelijk:

- Clustermunitie;
- Landmijnen;
- Chemische wapens ;
- Biologische wapens;

De classificatie van emittenten is voornamelijk gebaseerd op velden voor activiteitsidentificatie die worden verstrekt door onze externe leveranciers van ESG-gegevens. Voor beleggingsonderzoek kan van deze classificatie worden afgeweken als er voldoende bewijs is dat het gegevensveld van derden niet nauwkeurig of passend is. In elk scenario waarin wordt vastgesteld dat een portefeuillepositie om welke reden dan ook niet aan dit uitsluitingscriterium voldoet (voormalige holding, overgangsholding, etc.), krijgt de Beheerder van het onderliggende fonds 90 dagen de tijd om de classificatie van de emittent te beoordelen of aan te vechten, indien van toepassing. Indien aan het einde van deze periode geen vrijstelling voor beleggingsonderzoek wordt verleend, is desinvestering onmiddellijk vereist onder normale marktomstandigheden.

De Beheerder van het onderliggende fonds verwacht dat een negatieve screening het beleggingsuniversum van het Onderliggende fonds met minstens 20% zal verkleinen.

De Beheerder van het onderliggende fonds kan beleggen in bedrijven die zouden worden uitgesloten op basis van de hierboven beschreven filters als hij, op basis van zijn eigen onderzoek en met goedkeuring van het ESG Oversight Committee, van mening is dat de gegevens van derden die worden gebruikt om de uitsluitingen toe te passen onvoldoende zijn of onnauwkeurig.

De Beheerder van het onderliggende fonds kan van mening zijn dat de gegevens onvoldoende of onnauwkeurig zijn als het onderzoek van de externe gegevensaanbieder bijvoorbeeld historisch of vaag is, gebaseerd is op verouderde bronnen of als de Beheerder van het onderliggende fonds over andere informatie beschikt die aanleiding geeft tot twijfel aan de juistheid van de gegevens. het onderzoek.

Als de Beheerder van het onderliggende fonds gegevens van derden wil betwisten, wordt deze uitdaging voorgelegd aan een ESG-oversightcomité dat de niet-overweging van gegevens van derden moet goedkeuren.

Als een externe gegevensverstrekker geen onderzoek levert naar een bepaalde uitgevende instelling of uitgesloten activiteit, kan de Beheerder van het onderliggende fonds beleggen als hij op basis van zijn eigen onderzoek ervan overtuigd is dat de uitgevende instelling niet betrokken is bij de uitgesloten activiteit.

- ***Welk beleid wordt gevolgd om de goede bestuurspraktijken van de bedrijven die investeringen ontvangen te evalueren?***

De bedrijven die profiteren van de beleggingen worden door de Beheerder van het onderliggende fonds beoordeeld vanuit het oogpunt van de toepassing van goede bestuurspraktijken.

De bestuurspraktijken van bedrijven waarin wordt belegd, worden beoordeeld voordat er wordt belegd, en periodiek daarna, in overeenstemming met het Duurzaamheidsbeleid (het “Beleid”).

In dit beleid worden de minimumnormen uiteengezet op basis waarvan bedrijven waarin wordt belegd, door de Beheerder van het onderliggende fonds zullen worden beoordeeld en gemonitord voordat zij een belegging doen, en daarna op regelmatige basis. Deze normen kunnen een verscheidenheid aan onderwerpen bestrijken, waaronder managementstructuren, werknemersrelaties, personeelsbeloningen en belastingnaleving. De Beheerder van het onderliggende fonds hecht bijzonder belang aan de beoordeling van de bedrijfscultuur, waarden, bedrijfsstrategie, samenstelling en diversiteit van de raad van bestuur, fiscale transparantie, audit, controles en beloning. Algemeen aanvaarde normen voor corporate governance kunnen, indien van toepassing, naar goeddunken van de Beheerder van het onderliggende fonds worden aangepast voor kleinere organisaties of om rekening te houden met lokale bestuursnormen.

Bovendien heeft de Beheerder van het onderliggende fonds de UN Principles for Responsible Investment (UNPRI) ondertekend. Als ondertekenaar verplicht zij zich ertoe dat de bestuurspraktijken van bedrijven waarin wordt belegd, ook zullen worden beoordeeld vanuit het perspectief van de UNPRI-beginselen voordat een belegging wordt gedaan, en vervolgens periodiek daarna.



## Wat is de assetallocatie en het minimale aandeel duurzame beleggingen?

L'allocation des actifs décrit la part des investissements dans des actifs spécifiques.

Les activités alignées sur la taxonomie sont exprimées en pourcentage:

- **du chiffre d'affaires** pour refléter la part des revenus provenant des activités vertes des sociétés bénéficiaires des investissements;

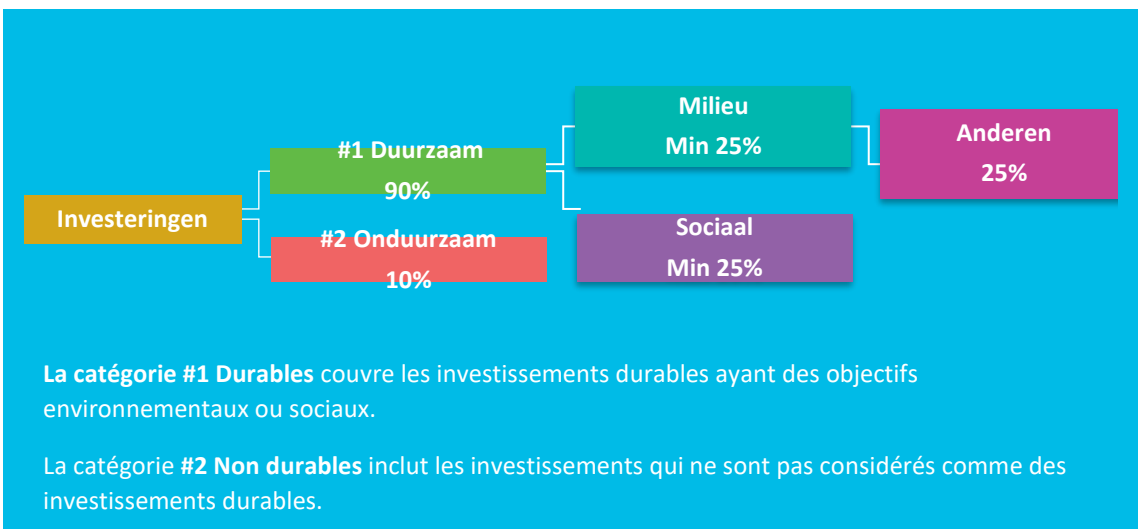
- **des dépenses d'investissement** (CapEx) pour montrer les investissements verts réalisés par les sociétés bénéficiaires des investissements, pour une transition vers une économie verte par exemple;

- **des dépenses d'exploitation** (OpEx) pour refléter les activités opérationnelles vertes des sociétés bénéficiaires des investissements.

De verwachting is dat minimaal 90% van de beleggingen van het financiële product beantwoordt aan de duurzame beleggingsdoelstelling van het financiële product.

De aanpak voor duurzaam beleggen van de Beheerder van het onderliggende fonds omvat het matchen van inkomsten met milieu- en sociale thema's om te bepalen of een belegging bijdraagt aan een milieu- of sociale doelstelling. Het Onderliggende fonds zal minimaal 25% beleggen in duurzame beleggingen met een milieudoelstelling en 25% in duurzame beleggingen met een sociale doelstelling.

De overige activa kunnen beleggingen omvatten die voor bepaalde specifieke doeleinden zijn gedaan, bijvoorbeeld voor hedging- of liquiditeitsdoeleinden (contanten en op contanten lijkende instrumenten en tijdelijke posities op indexderivaten), en die, om te garanderen dat 'ze de financiële productontwikkeling niet verhinderen' om haar duurzame beleggingsdoelstelling te verwezenlijken, moet zij minimale milieu- en sociale garanties bieden, met name het niet veroorzaken van aanzienlijke schade en het naleven van de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de richtlijnen van de Verenigde Naties over het bedrijfsleven en de mensenrechten, waar van toepassing.



- **Hoe bereikt het gebruik van derivaten de doelstelling van duurzaam beleggen?**

Niet van toepassing – het Onderliggende fonds maakt geen gebruik van derivaten om zijn ecologische of sociale kenmerken te verwezenlijken

Pour être conforme à la taxonomie de l'UE, les critères applicables au **gaz fossile** comprennent des limitations des émissions et le passage à l'électricité d'origine renouvelable ou à des carburants à faible teneur en carbone d'ici à la fin de 2035. En ce qui concerne l'**énergie nucléaire**, les critères comprennent des règles complètes en matière de sûreté nucléaire et de gestion des déchets.

Les **activités habilitantes** permettent directement à d'autres activités de contribuer de manière substantielle à la réalisation d'un objectif environnemental.

Les **activités transitoires** sont des activités pour lesquelles il n'existe pas encore de solutions de remplacement sobres en carbone et, entre autres, dont les niveaux d'émission de gaz à effet de serre correspondent aux meilleures performances réalisables.



## In welke mate zijn duurzame beleggingen met een milieudoelstelling minimaal afgestemd op de EU-taxonomie?

Niet toepasbaar. Het aandeel van de beleggingen van het Onderliggende fonds dat is afgestemd op de EU-taxonomie bedraagt 0%. De EU-taxonomie biedt een ambitieus raamwerk voor het bepalen van de ecologische duurzaamheid van economische activiteiten, maar bestrijkt niet alle economische sectoren of alle milieudoelstellingen. De Beheerder van het onderliggende fonds gebruikt zijn eigen methodologie om te bepalen of de voor het Onderliggende fonds geselecteerde beleggingen ecologisch duurzaam zijn in overeenstemming met de SFDR-regels.

- ***Investeert het financiële product in activiteiten gerelateerd aan fossiel gas en/of kernenergie die voldoen aan de EU-taxonomie <sup>1</sup>?***

Ja

In fossiel gas.

In kernenergie

Neen

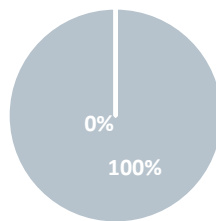
---

<sup>1</sup>Fossiele gas- en/of kerngerelateerde activiteiten zullen alleen voldoen aan de EU-taxonomie als ze bijdragen aan het beperken van de klimaatverandering ("mitigatie van de klimaatverandering") en geen significante schade toebrengen aan welke doelstelling van de taxonomie van de EU dan ook – zie de toelichting in de linkermarge. Alle criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiele gas en kernenergie die voldoen aan de EU-taxonomie zijn vastgelegd in Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

Les deux graphiques ci-dessous font apparaître en vert le pourcentage minimal d'investissements alignés sur la taxonomie de l'UE. Étant donné qu'il n'existe pas de méthodologie appropriée pour déterminer l'alignement des obligations souveraines\* sur la taxonomie, le premier graphique montre l'alignement sur la taxonomie par rapport à tous les investissements du produit financier, y compris les obligations souveraines, tandis que le deuxième graphique représente l'alignement sur la taxonomie uniquement par rapport aux investissements du produit financier autres que les obligations souveraines.

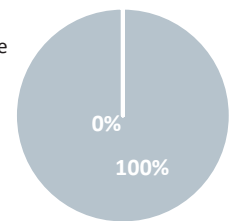
1. Afstemming op de beleggingstaxonomie, inclusief staatsobligaties\*

- Alignés sur la taxonomie: gaz fossile
- Alignés sur la taxonomie: nucléaire
- Alignés sur la taxonomie (hors gaz fossile et nucléaire)
- Autres investissements



2. Afstemming met de beleggingstaxonomie, met uitzondering van staatsobligaties \*

- Alignés sur la taxonomie: gaz fossile
- Alignés sur la taxonomie: nucléaire
- Alignés sur la taxonomie (hors gaz fossile et nucléaire)
- Autres investissements



\* Aux fins de ces graphiques, les «obligations souveraines» comprennent toutes les expositions souveraines.



Le symbole représente des investissements durables sur le plan environnemental qui ne tiennent pas compte des critères applicables aux activités économiques durables sur le plan environnemental au titre de la taxonomie de l'UE.

• **Wat is het minimale aandeel van de investeringen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

Er wordt verwacht dat het aandeel van de beleggingen van het Onderliggende fonds dat in overeenstemming is met de taxonomie 0% zal zijn.



**Wat is het minimale aandeel duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet in lijn zijn met de EU-taxonomie?**

Zoals eerder aangegeven streeft het Onderliggende fonds naar minimaal 90% duurzame beleggingen. Hoewel de Beheerder van het onderliggende fonds zich niet richt op een specifieke allocatie, wordt verwacht dat het Onderliggende fonds minimaal 25% zal beleggen in beleggingen met een milieudoelstelling en 25% in beleggingen met een sociale doelstelling.



**Wat is het minimale aandeel duurzame beleggingen met een maatschappelijke doelstelling?**

Zoals eerder aangegeven streeft het Onderliggende fonds naar minimaal 90% duurzame beleggingen. Hoewel de Beheerder van het onderliggende fonds zich niet richt op een

specifieke allocatie, wordt verwacht dat het Onderliggende fonds minimaal 25% zal beleggen in beleggingen met een milieudoelstelling en 25% in beleggingen met een sociale doelstelling.



## Welke investeringen vallen onder categorie “#2 Niet-duurzaam”, wat is hun doel en zijn er minimale ecologische of sociale garanties?

De overige activa kunnen beleggingen omvatten die voor bepaalde specifieke doeleinden zijn gedaan, bijvoorbeeld voor hedging- of liquiditeitsdoeleinden (contanten en op contanten lijkende instrumenten en tijdelijke posities op indexderivaten), en die, om te garanderen dat 'ze de financiële productontwikkeling niet verhinderen' om haar duurzame beleggingsdoelstelling te verwezenlijken, moet zij minimale milieu- en sociale garanties bieden, met name het niet veroorzaken van aanzienlijke schade en het naleven van de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de richtlijnen van de Verenigde Naties over het bedrijfsleven en de mensenrechten, waar van toepassing.



## Is een specifieke index aangewezen als benchmark om de duurzame beleggingsdoelstelling te verwezenlijken?

Niet toepasbaar .

Les indices de référence sont des indices permettant de mesurer si le produit financier atteint l'objectif d'investissement durable.

- **Hoe houdt de benchmark rekening met duurzaamheidsfactoren om consistent in lijn te zijn met de duurzame beleggingsdoelstelling?**

Niet toepasbaar

- **Hoe wordt de afstemming van de beleggingsstrategie op de indexmethodologie voortdurend gewaarborgd?**

Niet toepasbaar

- **Hoe verschilt de aangewezen index van een relevante brede marktindex?**

Niet toepasbaar

- **Waar kan ik de methode vinden die wordt gebruikt om de aangewezen index te berekenen?**

Niet toepasbaar



## Waar kan ik online meer productspecifieke informatie vinden?

Meer informatie over het product is beschikbaar op de website :

<https://www.janushenderson.com/en-gb/investor/eu-esg-horizon-global-sustainable-equity-fund/>

Meer informatie over hoe Janus Henderson ESG benadert, inclusief het “ESG-beleggingsbeleid” van Janus Henderson, is beschikbaar op [www.janushenderson.com/esg-governance](http://www.janushenderson.com/esg-governance).

