



Duurzaamheidsinformatie voor fondsen

SFDR en Taxonomie

Versie: 15 november 2024

I. Duurzaamheidsinformatie instructie website

Als fondsbeheerder met een website ben je vanuit de SFDR verplicht om informatie over de duurzaamheid van jouw fonds beschikbaar te stellen. Hiervoor moeten twee rubrieken worden opgenomen op de website.

(1) Duurzaamheidsinformatie (zie ook het voorstel in sectie III)

De eerste rubriek betreft 'Duurzaamheidsinformatie'. Hierin wordt informatie opgenomen over de beheerde abi's van de beheerder. De duurzaamheidsinformatie moet beschikbaar zijn via de website middels een hyperlink of knop welke de bezoeker naar een juiste pagina of pdf-bestand met de beschrijving leidt. De datum van publicatie moet worden opgenomen bij deze informatie, inclusief de datum van eventuele actualiseringen. Indien er voor een pdf-bestand wordt gekozen, moet in de naam van het document de versiegeschiedenis worden bijgehouden.

Let op! Duurzaamheidsinformatie is een begrip – het is verplicht om dit exact over te nemen op de website

(2) Ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking genomen (zie ook het voorstel in sectie IV)

De tweede rubriek die moet worden opgenomen heeft de naam 'Ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking genomen'. Hiervoor kan ook een hyperlink of knop voor worden gemaakt op de website.

II. Publicatie

Er dient onderscheid te worden gemaakt tussen de publicaties op de website en de publicaties in precontractuele informatie. Publicaties op de website zijn op het niveau van de Beheerder, en in precontractuele informatie is dat op niveau van het product. Hieronder volgt de uiteenzetting van de artikelen binnen de SFDR.

→ Op de website geldt:

- **Artikel 3 SFDR:** transparantie van gedragslijnen inzake de integratie van duurzaamheidsrisico's in je beleggingsbeslissingsprocedure;
- **Artikel 4 SFDR:** of, en zo ja op welke wijze, ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren in aanmerking worden genomen (bij een negatief statement inclusief duidelijke redenen daarvoor, met inbegrip van, indien relevant, informatie over de vraag of en wanneer je voornemens bent die ongunstige effecten wel in aanmerking te nemen);
- **Artikel 5 SFDR:** in het beloningsbeleid wordt informatie opgenomen over de wijze waarop dat beleid spoort met de integratie van duurzaamheidsrisico's, en publiceren die informatie op hun website.

→ In precontractuele informatie geldt:

- **Artikel 6 SFDR:** de wijze waarop duurzaamheidsrisico's in beleggingsbeslissingen worden geïntegreerd en de resultaten van de beoordeling van de waarschijnlijke effecten van duurzaamheidsrisico's op het rendement van de financiële producten die je beschikbaar stelt;
- **Artikel 7 SFDR:** bij een negatieve verklaring omvat de informatieverschaffing in het IM voor elk financieel product een verklaring dat de beheerder de ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking neemt, samen met een gemotiveerde toelichting daarbij.

III. Voorstel: Duurzaamheidsinformatie

Introductie

In overeenstemming met de SFDR en de Taxonomieverordening dient Invest2Leap B.V. als beheerder van alternatieve beleggingsinstellingen informatie te verstrekken over duurzaamheid. Deze pagina voorziet in deze informatie.

Invest2Leap B.V. is zich bewust van het belang van verduurzaming en de rol van de financiële sector hierin. De door Invest2Leap B.V. beheerde abi belegt in digital assets met als doel rendement voor haar beleggers te realiseren. Invest2Leap B.V. richt zich niet specifiek op duurzame beleggingen of het promoten van ecologische of sociale kenmerken. Als gevolg hiervan, promoot de abi die door Invest2Leap B.V. wordt beheerd geen ecologische of sociale kenmerken ('lichtgroene beleggingen' als bedoeld in artikel 8 SFDR) en heeft deze ook geen duurzame belegging tot doel ('donkergroene beleggingen' als bedoeld in artikel 9 SFDR). Dit neemt niet weg dat Invest2Leap B.V. zich bewust is van duurzaamheidsrisico's en de mogelijke effecten daarvan op het rendement van de door haar beheerde abi. Duurzaamheidsrisico's worden dan ook door Invest2Leap B.V. in acht genomen bij de beleggingsbeslissingen.

Beleid ten aanzien van duurzaamheidsrisico's

Een duurzaamheidsrisico is, kort gezegd, een gebeurtenis op ecologisch, sociaal of governance gebied (ESG-gebied) die een negatief effect kan hebben op de waarde van de Participaties. Duurzaamheidsrisico's op ecologisch gebied zien bijvoorbeeld op CO₂-uitstoot, energieverbruik en biodiversiteitsverlies. Bij duurzaamheidsrisico's op sociaal gebied kan bijvoorbeeld gedacht worden aan productaansprakelijkheden en eerbiediging van mensenrechten. Als het gaat om duurzaamheidsrisico's op governance gebied, dan kan gedacht worden aan inclusiviteit en diversiteit, beloning en bedrijfsethiek. Invest2Leap B.V. integreert duurzaamheidsrisico's in een beperkte mate in beleggingsbeslissingen.

Bij het beheren van de abi worden aan de hand van het opgestelde beleggingsbeleid, bepaalde type beleggingen geselecteerd. Bij het selecteren van beleggingen wordt rekening gehouden met tal van factoren die van invloed kunnen zijn op het (in)directe rendement. Omdat duurzaamheidsrisico's tevens van negatieve invloed kunnen zijn op deze waardeontwikkeling (en dus op het (in)directe rendement van de abi), maken deze aspecten hier onderdeel van uit.

Bij beleggingsbeslissingen worden de duurzaamheidsrisico's in aanmerking genomen als onderdeel van het due diligence dat bij de selectie van digital assets wordt uitgevoerd. Wanneer relevante risico's worden geïdentificeerd wordt inzichtelijk gemaakt wat de mogelijke beheersmaatregelen zijn. Daarbij wordt bovendien beoordeeld welke invloed dergelijke beheersmaatregelen hebben op het totaal beleggingsrendement. Na de beoordeling van geïdentificeerde risico's en eventuele beheersmaatregelen, zal Invest2Leap B.V. een beleggingsbeslissing nemen ten aanzien van de betreffende investering.

Duurzaamheidsrisico's en het beloningsbeleid

Invest2Leap B.V. is onder het AIFMD-registratieregime niet verplicht tot het hanteren van het wettelijk voorgeschreven beloningsbeleid. Invest2Leap B.V. heeft ervoor gekozen, onder andere gezien de aard en omvang, geen vrijwillig beloningsbeleid op te stellen. In beginsel geldt dat medewerkers een vaste beloning krijgen voor hun werkzaamheden. Het bestuur van Invest2Leap B.V. heeft een discretionaire bevoegdheid om variabele beloningen toe te kennen. Gezien de fase waarin Invest2Leap B.V. zich bevindt, zijn op dit moment geen specifieke, vooraf vastgestelde criteria voor de toekenning variabele beloningen. Het is mogelijk dat dit in de toekomst verandert. Wanneer specifieke criteria worden opgesteld voor variabele beloningen, zal Invest2Leap B.V. rekening houden met eventuele negatieve prikkels tot het nemen van (duurzaamheids)risico's die het gevolg kunnen zijn van dergelijke criteria en de hier opgenomen informatie overeenkomstig aanpassen.

Opgesteld op 15 november 2024

IV. Voorstel: Ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking genomen

Ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren niet in aanmerking genomen

Invest2Leap B.V. houdt geen rekening met de ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren en stelt daarom niet jaarlijks een zogenoemde principal adverse sustainability impact statement (PAI) op. Zoals hiervoor aangegeven, promoten de door Invest2Leap B.V. beheerde beleggingsinstellingen geen ecologische of sociale kenmerken en hebben de beleggingsinstellingen geen duurzame beleggingen tot doel. Het in aanmerking nemen van ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren zou betekenen dat Invest2Leap B.V. over benodigde informatie moet beschikken om deze factoren in aanmerking te kunnen nemen en hierover te rapporteren. De benodigde informatie is op dit moment niet beschikbaar binnen Invest2Leap B.V.. Voor het verkrijgen van dergelijke informatie zou Invest2Leap B.V. (kostbare) maatregelen moeten treffen. Dit acht Invest2Leap B.V., in ieder geval op dit moment,

disproportioneel. Gezien de omvang van Invest2Leap B.V. en de fase waarin Invest2Leap B.V. zich bevindt, is Invest2Leap B.V. van mening dat de kosten die voor een PAI-statement moeten worden gemaakt niet in verhouding staan tot de baten. Voorgaande neemt niet weg dat Invest2Leap B.V. het besluit om geen ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren kan heroverwegen, indien zich relevante omstandigheden voordoen. Bijvoorbeeld indien het merendeel van de investeerders verzoekt om een PAI. Dit wordt op het moment van publicatie van deze informatie echter niet voorzien.

Opgesteld op 15 november 2024