

A. SFDR Informationen auf der Website

Die ODEWALD KMU ist eine Kapitalverwaltungsgesellschaft im Sinne des Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und veröffentlicht als solche die nachfolgenden Informationen in Zusammenhang mit der Berücksichtigung nachhaltigkeitsbezogener Aspekte gemäß der Verordnung (EU) 2019/2088 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 27. November 2019 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor (die „SFDR“) auf ihrer Internetseite.

Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich auf die Verwaltungs- und Investitionsentscheidungsprozesse.

I. Informationen zur Einbeziehung von Nachhaltigkeitsrisiken bei den Investitionsentscheidungsprozessen

ODEWALD KMU berücksichtigt bei der Prüfung von Investitionsmöglichkeiten (Due Diligence) immer auch ESG-relevante Sachverhalte, um zu einer umfassenden Bewertung potentieller Risiken zu kommen. Sollten sich im Rahmen der Due Diligence ESG-relevante Risiken ergeben haben, so wird dies vor dem Eingehen der Beteiligung im Transaktionsteam und dem Investment Committee ebenso wie sich möglicherweise potenziell ergebende ESG-Probleme diskutiert und in die Entscheidungsfindung eingebunden. Der ODEWALD KMU-ESG-Beauftragte ist Mitglied des Investment Committee.

ODEWALD KMU beachtet bei Investitionen die Kriterien der Vereinten Nationen für verantwortungsvolles Investieren. Diese sind:

- No Poverty
- Zero Hunger
- Good health and well-being
- Quality Education
- Gender equality
- Clean water and sanitation
- Affordable and clean energy
- Decent work and economic growth
- Industry, innovation and infrastructure
- Reduced inequalities
- Sustainable cities and communities
- Responsible consumption and production
- Climate action
- Life below water
- Life on land
- Peace, justice and strong institutions
- Partnerships for the goals

ODEWALD KMU hat sich gesellschaftsvertraglich verpflichtet, keine Beteiligungen an Unternehmen mit überwiegender Geschäftstätigkeit in den folgenden Bereichen einzugehen:

- Herstellung oder Handel mit Waffen, Munition etc.
- Unternehmen der Tabakindustrie
- Herstellung oder Handel mit hochprozentigen Alkoholika
- Glücksspiel und Casinos (auch online)
- Hersteller oder Händler im Bereich der Pornographie

- Unternehmen im Bereich des menschlichen Klonens sowie
- Aktivitäten, die auf dem illegalen Herunterladen von Daten oder der illegalen Nutzung von elektronischen Netzwerken beruhen könnten

Wird eine neue Beteiligung eingegangen, wird der Themenkomplex ESG zu einem regelmäßigen Tagesordnungspunkt in den Beirats-/Aufsichtsratssitzungen. Sofern entsprechende Schwachstellen identifiziert oder kommuniziert wurden, wird die Gesellschaft angehalten, diese sofort abzustellen. Außerdem sind die Geschäftsführer der Beteiligungsunternehmen angehalten, sofern noch nicht vorhanden, einen entsprechenden Code of Conduct für ihre Unternehmen verbindlich einzuführen,

ODEWALD KMU hat sich selbst ein Compliance Manual / Code of Ethics gegeben, der für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verbindlich ist. Ziel des Odewald KMU Code of Ethics ist es, den eigenen Team-Mitgliedern klare Regeln und Prozesse vorzugeben, die die Einhaltung der ODEWALD KMU ESG-Grundsätze sicherstellen.

Wir überprüfen unsere Richtlinien regelmäßig, um sicherzustellen, dass sie neue Risiken sowie die Bedenken der Investoren berücksichtigen.

II. Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen

ODEWALD KMU berücksichtigt aktuell etwaige nachteilige Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren nicht, da in dem Marktsegment, in dem Odewald KMU tätig ist, die hierfür von den potenziellen Beteiligungsunternehmen zur Verfügung gestellten Informationen, eine solche Berücksichtigung nicht ermöglichen. ODEWALD KMU wird diese Vorgehensweise unverzüglich anpassen, wenn eine Berücksichtigung aufgrund der Datenlage künftig möglich sein wird.

B. SFDR Informationen in vorvertraglichen Informationen

ODEWALD KMU berücksichtigt ESG-relevante Aspekte bei der Due-Diligence-Prüfung von Investitionsmöglichkeiten, um mögliche Risiken jeglicher Art umfassend zu bewerten. Wenn während einer solchen Due-Diligence-Prüfung ESG-relevante Risiken identifiziert wurden, werden das Deal-Team und der Investitionsausschuss diese Risiken diskutieren und berücksichtigen, bevor eine endgültige Investitionsentscheidung getroffen wird. Die Person, die bei ODEWALD KMU für ESG-Aspekte zuständig ist, wird Mitglied des Investitionsausschusses von ODEWALD KMU sein.

ODEWALD KMU berücksichtigt die Grundsätze der Vereinten Nationen für verantwortungsbewusste Investitionen (PRI) in ihrem Investitionsentscheidungsprozess. Darüber hinaus darf die Partnerschaft gemäß der Partnerschaftsvereinbarung nicht in Portfoliounternehmen investieren, die verbotene Tätigkeiten ausüben oder die direkt oder indirekt ein anderes Unternehmen kontrollieren, das verbotene Tätigkeiten ausübt. Die folgenden Geschäftstätigkeiten, alternativ oder kumulativ, gelten als verbotene Geschäftstätigkeiten:

- a) Geschäftstätigkeiten, die nach der im Land des jeweiligen Unternehmens oder Rechtsträgers geltenden Gesetzgebung als illegal gelten;
- b) Geschäftstätigkeiten, die gemäß Artikel 19 der Verordnung (EU) Nr. 1291/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates ausgeschlossen sind bezüglich
 - i. Forschungstätigkeiten mit dem Ziel des Klonens von Menschen zu Reproduktionszwecken;

- ii. Forschungstätigkeiten zur Veränderung des genetischen Erbguts des Menschen, durch die solche Veränderungen vererbbar werden könnten (ausgenommen Forschung im Zusammenhang mit der Behandlung von Gonadenkrebs);
 - iii. Forschungstätigkeiten zur Züchtung menschlicher Embryonen ausschließlich zu Forschungszwecken oder zur Gewinnung von Stammzellen, auch durch Kerntransfer somatischer Zellen;
- c) Geschäftstätigkeiten, die sich im Wesentlichen konzentrieren auf
- i. die Herstellung von und den Handel mit Tabak und destillierten alkoholischen Getränken und verwandten Produkten
 - ii. die Herstellung von und den Handel mit Waffen und Munition jeglicher Art sowie die Finanzierung dieser Tätigkeiten, wobei diese Beschränkung nicht gilt, soweit diese Tätigkeiten Teil der ausdrücklichen Politik der Europäischen Union sind oder dazu beitragen;
 - iii. Spielkasinos und gleichartige Unternehmen; oder
 - iv. die Forschung, Entwicklung oder technische Anwendungen im Zusammenhang mit elektronischen Datenprogrammen oder Lösungen, die
 - a. speziell darauf abzielen, eine der unter den Ziffern i) bis iii) dieses Buchstabens c) genannten Tätigkeiten, Internet-Glücksspiele und Online-Casinos oder Pornografie zu unterstützen, oder die
 - b. die dazu bestimmt sind, das illegale Eindringen in elektronische Datennetze oder das Herunterladen elektronischer Daten zu ermöglichen.

Sobald eine Erstinvestition getätigt wurde, werden ESG-Aspekte regelmäßig auf der Tagesordnung von (Aufsichts-)Aufsichtsratssitzungen stehen. Wenn Schwachstellen in Bezug auf ESG-Aspekte festgestellt werden, ergreift ODEWALD KMU unverzüglich Abhilfemaßnahmen. Darüber hinaus werden die Geschäftsführer der Portfoliounternehmen aufgefordert, einen verbindlichen Verhaltenskodex für ihren Geschäftsbetrieb zu implementieren (sofern noch nicht vorhanden). ODEWALD KMU und seine Mitarbeiter sind selbst an ein Compliance-Handbuch / Code of Ethics gebunden. Der ODEWALD-Ethikkodex zielt darauf ab, allen Mitarbeitern unkomplizierte Regeln und Prozesse an die Hand zu geben, die zur Einhaltung der ODEWALD KMU ESG-Regeln beitragen.

ODEWALD KMU ist der Ansicht, dass durch die Berücksichtigung der dargestellten ESG-Risiken die Investitionen des Fonds widerstandsfähiger werden und somit stabilere Erträge sichern.