

Retningslinjer og politik for samfundsansvar og etik i Kapitalforeningen SDG Invest

Ansvarlig: Direktionen

Godkendelse: Bestyrelsen i
Kapitalforeningen SDG Invest

Opdateret: september
2021

Regelgrundlag

Alle investeringer i Kapitalforeningen SDG Invest bliver vurderet ud fra en række internationale standarder, herunder:

- FNs 17 Verdensmål for Bæredygtig Udvikling
- FN's Global Compact principper
- FN's Verdenserklæring om Menneskerettighederne
- ILO's Deklaration om Fundamentale Rettigheder og Principper ved Arbejde

Alle afdelinger i foreningen er karakteriseret efter artikel 9 i forordning om bæredygtighedsrelaterede oplysninger (SFDR, EU-regulering 2019/2088), da afdelingerne følger et bæredygtigt investeringsmål. Det bæredygtige investeringsmål er at opnå attraktive afkast på baggrund af investering i bæredygtige selskaber, ved at investere i de økonomiske stærkeste selskaber på verdensplan, der samtidig forholder sig til FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling.

Omfattede virksomheder

Kapitalforeningen SDG invest og dennes afdelinger

Udvælgelse af investeringer

Kapitalforeningen SDG Invest investerer udelukkende i bæredygtige aktier og obligationer. Hensyn til klima og miljø, arbejdstagerrettigheder og medarbejderforhold, respekt for menneskerettigheder, samt anti-korruption og bestikkelse indgår som en integreret del af foreningens investeringsfilosofi.

Alle virksomheder i foreningens porteføljer bliver screenet via vores Sustainability Scorecard, som er baseret på FNs 17 Verdensmål for Bæredygtig Udvikling samt på internationale standarder inden for de relevante fagområder. Vores Sustainability Scorecard vurderer alle investeringer på hvorledes de arbejder med følgende områder:

1. Bæredygtighed

2. Virksomhedsledelse

3. Lederskab inden for bæredygtighed

I alt indeholder foreningens Sustainability Scorecard over 40 parametre, hvor alle virksomheder bliver vurderet på en modenhedsskala. Vores screening vil munde ud i en score for den enkelte virksomhed, som vi benytter til at vurdere om virksomhedens arbejde, indenfor de ovenstående områder, er tilstrækkeligt langt fremme til at blive inkluderet i vores porteføljer. Kapitalforeningen SDG Invest anvender offentligt tilgængeligt materiale i vores analyser, og vi får udstedt en årlig ISAE 3000 erklæring af en uafhængig tredjepart på vores scoringsmetode. Derudover publicerer Kapitalforeningen SDG Invest en årlig impact rapport, hvor foreningen afrapporterer på FN's 17 verdensmål for Bæredygtig Udvikling.

Aktivt ejerskab

Kapitalforeningen SDG Invest udøver aktivt ejerskab overfor alle virksomheder, som foreningen er investeret i. Vi kontakter årligt 100% af virksomhederne i porteføljerne med opfordringer til yderligere udvikling i en bæredygtig retning. Foreningen forelægger således virksomhederne en række punkter, hvor vi fremadrettet ønsker at se forbedringer inden for virksomhedens arbejde med bæredygtighed.

Risici og håndtering

Alle virksomheder i vores porteføljer gennemgår en årlig screening i vores Sustainability Scorecard, for at sikre, at de virksomheder der investeres i har særdeles veludviklede politikker, programmer og processer for samfundsansvar på plads. Efter den årlige screening udvælger vi de virksomheder i porteføljerne, der har lavest score til en yderligere analyse. Her vurderer vi, om virksomhederne har gennemgået en positiv udvikling, samt om de viser villighed til at tage yderligere skridt i en bæredygtig retning. Hvis dette ikke er tilfældet, vil virksomheden tages ud af vores porteføljer. Kapitalforeningen SDG Invest holder løbende øje med, om virksomhederne i vores porteføljer er involveret i begivenheder eller der er opstået omstændigheder, der ikke stemmer overens med vores politikker for samfundsansvar og vores investeringsfilosofi. Hvis sådanne begivenheder eller omstændigheder opstår, tager foreningen straks kontakt til den pågældende virksomhed for at få en udredning. I tilfælde af, at denne udredning ikke er tilfredsstillende vil virksomheden sættes på vores interne "watchlist" og, afhængigt af sagens alvor, tages ud af porteføljerne.

Politik, handlinger og resultater:

Klima og miljø:

Alle virksomheder i Kapitalforeningen SDG Invests porteføljer bliver vurderet på deres arbejde med klima- og miljøindsatser. Virksomhederne bliver bl.a. analyseret og bedømt på, om de har sat mål for CO2 reduktion, vandforbrug, affaldshåndtering og omstilling til cirkulær økonomi. Vores årlige impact rapport fremhæver, hvordan virksomhederne i foreningens porteføljer klarer sig på centrale klima- og miljøparametre.

Arbejdstagerrettigheder og medarbejderforhold

Alle virksomheder i Kapitalforeningen SDG Invests porteføljer bliver vurderet på deres arbejde med arbejdstagerrettigheder og medarbejderforhold. Her kigger foreningen bl.a. på om virksomhederne har integreret ILO's Deklaration om Fundamentale Rettigheder og Principper ved Arbejde i interne politikker og processor, om de arbejder med gode arbejdsforhold igennem hele leverandørkæden, og om de stiller en whistleblower ordning til rådighed internt og eksternt.

Menneskerettigheder

Alle virksomheder i Kapitalforeningen SDG Invest porteføljerne bliver vurderet på deres arbejde med menneskerettigheder igennem hele leverandørkæden. SDG Invest bruger FN's Verdenserklæring om Menneskerettighederne og ILO's Deklaration om Fundamentale Rettigheder og Principper ved Arbejde som udgangspunkt. SDG Invest vurderer bl.a. om virksomhederne har implementeret processer for rettidig omhu, samt deres arbejde med ansvarlig leverandørstyring.

Anti-korruption og bestikkelse

Alle virksomheder i Kapitalforeningen SDG Invest porteføljerne bliver vurderet på deres arbejde med anti-korruption. Virksomhederne vurderes bl.a. på om de har udarbejdet en Code of Conduct, om de træner deres medarbejdere, og om de har etableret etiske komiteer på bestyrelsesniveau.

Tiltrådt på bestyrelsesmøde i september 2021