

Retningslinjer og politik for samfundsansvar og etik i Investeringsforeningen SDG Invest		
Ansvarlig: Direktionen	Godkendelse: SDG Invest Bestyrelsen	Opdateret: Marts 2026

Regelgrundlag

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

- FN's 17 Verdensmål for Bæredygtig Udvikling
- FN's Global Compact principper
- OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder
- FN's vejledende principper om erhvervslivet og menneskerettigheder.
- ILO's Deklaration om Fundamentale Rettigheder og Principper ved Arbejde
- Science-Based Target Initiativet

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

Investeringsforeningen SDG Invest og dennes afdelinger

Regelsæt

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 porteføljen bliver screenet via vores Sustainability Scorecard, som er baseret på FN's 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 de tre følgende områder:

1. Bæredygtighed
2. Virksomhedsledelse
3. Lederskab inden for bæredygtighed

I alt indeholder SDG Invests Sustainability Scorecard over 50 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 portefølje. SDG Invest anvender offentligt tilgængeligt materiale i vores analyser.

Derudover publicerer SDG Invest en årlig impact rapport, hvor foreningen afrapporterer på FN's 17 verdensmål for Bæredygtig Udvikling.

Aktivt ejerskab

SDG Invest har udviklet en politik for aktivt ejerskab, der sætter rammerne for engagement med virksomhederne i SDG Invests porteføljer. Formålet med SDG Invests initiativer inden for aktivt ejerskab, er at fremme bæredygtighed i porteføljeverksamhederne, samt at minimere bæredygtighedsrisici.

Risici og håndtering

Alle virksomheder i vores portefølje gennemgår en årlig screening, for at SDG Invest kan sikre sig at vores virksomheder har særdeles veludviklede politikker, programmer og processer for samfundsansvar på plads. Efter den årlige screening udvælger vi de virksomheder, 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, går vi i dialog med virksomheden for at påvirke beslutningstagerne, og hvis virksomheden stadig ikke forbedre sig, vil den tages ud af vores porteføljer.

SDG Invest holder løbende øje med om virksomhederne i vores porteføljer er involveret i begivenheder, der ikke stemmer overens med vores politikker for samfundsansvar og vores investeringsfilosofi. Hvis sådanne begivenheder opstår, tager SDG Invest straks kontakt til den pågældende virksomhed for at få en udredning. I tilfældet at denne udredning ikke er tilfredsstillende vil virksomheden sættes på vores interne "watchlist" og, afhængigt af sagens alvor, tages ud af porteføljen.

Vores politik for integration af bæredygtighedsrisici indeholder yderligere information på dette område.

Politik, handlinger og resultater:

Klima og miljø:

Alle virksomheder i SDG Invests portefølje bliver vurderet på deres arbejde med klima- og miljøindsatser. Virksomhederne bliver blandt andet 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 SDG Invests portefølje klarer sig på centrale klima- og miljøparametre.

Arbejdstagerrettigheder og medarbejderforhold

Alle virksomheder i SDG Invests portefølje bliver vurderet på deres arbejde med arbejdstagerrettigheder og medarbejderforhold. Her ser SDG Invest blandt andet på, om virksomhederne har integreret OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder og FN's vejledende principper om erhvervslivet og menneskerettigheder i interne politikker og processer, 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 SDG Invest porteføljen bliver vurderet på deres arbejde med menneskerettigheder igennem hele leverandørkæden. SDG Invest bruger OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder og FN's vejledende principper om erhvervslivet og menneskerettigheder.. SDG Invest vurderer blandt andet, om virksomhederne har implementeret processer for rettidig omhu, samt deres arbejde med ansvarlig leverandørstyring.

Anti-korruption og bestikkelse

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