

Tabell 1

Erklæring om investeringsbeslutningers viktigste negative konsekvenser for bærekraftsfaktorer

Finansmarkedsdeltaker FIRST Fondene AS. LEI nr: 549300K38X31USHAI08

Sammendrag

FIRST Fondene AS hensyntar de viktigste negative konsekvenser for bærekraftsfaktorer («PAI»). Denne PAI-erklæringen er et krav etter Offentliggjøringsforordningen og den representerer en konsolidert erklæring for alle fond som forvaltes av FIRST, med unntak av investeringer der PAI data ikke er tilgjengelig. Erklæringen dekker referanseperioden 1. januar til 31. desember 2023. Dette er det første året det rapporteres på disse tallene.

Denne versjonen av dokumentet gjelder fra og med 30. juni 2024. Den vil bli revidert og oppdatert ved behov.

Beskrivelse av de viktigste negative konsekvensene for bærekraftsfaktorer

Bærekraftsrisiko er integrert del av fondsforvaltningen. Tilnærmingen bygger på tre pilarer 1) eksklusjon, 2) bærekraftsanalyse og 3) aktivt eierskap. Omfanget av de ulike pilarene vil kunne variere mellom fond. Vi har retningslinjer for ansvarlige investeringer som gjelder for alle fond. I tillegg kan enkelte fond ha bindende elementer som strekker seg lenger enn de grunnleggende retningslinjene. Tilnærmingen er nærmere beskrevet i fondsprospektene, og det er porteføljeforvalter som er ansvarlig for at dette implementeres i investeringsstrategien.

FIRST Fondene innhenter bærekraftsdata fra tredjepartsleverandører og overvåker de viktigste negative konsekvensene for bærekraftsfaktorer på alle påkrevde indikatorer i tillegg til to valgfrie. Dette bruker fondsforvalter til å vurdere bærekraftsrisikoen i porteføljen.

FIRST Fondene har identifisert følgende som de viktigste negative kategoriene som påvirker samfunnet og miljøet og som gjelder for alle aksje- og rentefond:

- Negative påvirkninger som påvirker miljøet og klimaet slik som klimagasser
- Negative påvirkninger på arbeidstakere og samfunn, slik som motarbeidelse av grunnleggende arbeidsrettigheter
- Negative påvirkninger i sammenheng med korrupsjon og hvitvasking
- Negative påvirkninger i sammenheng med kontroversielle våpen (landminer, kjernevåpen og klasebomber)
- Negative påvirkninger i sammenheng med tobakksprodukter eller cannabis til rusformål
- Negative påvirkninger i sammenheng med pornografisk materiale

Indikatorer som gjelder for investeringer i foretak som det er investert i

Indikator for negativ bærekraft	Måleenhet	Konsekvens 2023	Konsekvens 2022	Forklaring	Tiltak som er truffet, planlagte tiltak og mål for neste referan- seperiode

KLIMARELATERTE INDIKATORER OG ANDRE MILJØRELATERTE INDIKATORER

KLIMARELATERTE INDIKATORER OG ANDRE MILJØRELATERTE INDIKATORER						
Utslipp av klimagasser	1. Klimagassutslipp	Klimagassutslipp innenfor anvendelsesområde 1	44010.05 tonn CO2e		Dekning 50.28%	
		Klimagassutslipp innenfor anvendelsesområde 2	34778.14 tonn CO2e		Dekning 50.28%	
		Klimagassutslipp innenfor anvendelsesområde 3	213666.25 tonn CO2e		Dekning 50.28%	
		Samlede klimagassutslipp	289097.63 tonn CO2e		Dekning 50.28%	
	2. Karbonavtrykk	Karbonavtrykk	841.92 tonn CO2e / EUR M investert		Dekning 50.28%	Bidra til at selskapene det investeres i jobber med mål for reduksjon i klimagassutslipp. Vi overvåker data over tid for å identifisere de selskapene som bidrar til porteføljens karbonavtrykk.
	3. Klimagassintensitet i foretak som det er investert i	Klimagassintensitet i foretak som det er investert i	1114.99 tonn CO2e / EUR M inntekter		Dekning 55.51%	
	4. Eksponering mot selskaper som driver virksomhet i sektoren for fossilt brensel	Andel av investeringer i selskaper som driver virksomhet i sektoren for fossilt brensel	6 %		Dekning 59.66%	
5. Andel av forbruk og produksjon av ikke-fornybar energi	Andel av forbruk og produksjon av ikke-fornybar energi for foretak som det er investert i, fra ikke-fornybare energikilder sammenlignet med fornybare energikilder, uttrykt som en prosentdel av samlede energikilder	Forbruk: 64.79 % Produksjon: 15.07 %		Dekning 25.24%	Relativ reduksjon av andelen selskaper i porteføljen som forbraker ikke-fornybar energi.	
6. Energiforbruksintensitet per sektor med høy klimapåvirkning	Energiforbruk i GWh per million euro av inntektene til foretak som det er investert i, per sektor med høy klimapåvirkning	Sektor B: 0.78 GWh / EUR M inntekt Sektor C: 1.15 GWh / EUR M inntekt Sektor D: 0.05 GWh / EUR M inntekt		Dekning 36.26%	Målet er å redusere energiforbruket i sektorer med høy klimapåvirkning. Sektorbeskrivelse: A: Jordbruk, skogbruk og fiske	

			Sektor F: 0.18GWh / EUR M inntekt Sektor G: 0.03 GWh / EUR M inntekt Sektor H: 6.09 GWh / EUR M inntekt Sektor L: 0.63 GWh / EUR M inntekt		B: Bergverksdrift og ut- vinning C: Industri D: Elektrisitets-, gass-, damp-og varmtvannsforsyning E: Vannforsyning, avløps- og renovasjonsvirksomhet F: Bygge og anleggsvirk- somhet G: Varehandel, reparasjon av motorvogner H: Transport og lagring L: Omsetning og drift av fast eiendom
--	--	--	---	--	---

Biologisk mangfold	7. Virksomhet med negativ påvirkning på områder som er følsomme for biologisk mangfold	Andel av investeringer i foretak som det er investert i, med anlegg/virksomhet i eller i nærheten av områder som er følsomme for biologisk mangfold, der virksomheten til foretakene som det er investert i, påvirker disse områdene negativt	2.51 %		Dekning 59.66%	Ingen mål for denne indikatoren
Vann	8. Utslipp til vann	Tonn utslipp til vann generert av foretak som det er investert i, per investert million euro, uttrykt som et vektet gjennomsnitt	0.01 tonn / EUR M investert		Dekning 0.7%	Mål om reduserte porteføljens utslipp til vann
Avfall	9. Forholdet mellom farlig avfall og radioaktivt avfall	Tonn farlig avfall og radioaktivt avfall generert av foretak som det er investert i, per investert million euro, uttrykt som et vektet gjennomsnitt	1.98 tonn / EUR M investert		Dekning 50.28%	Ingen mål for denne indikatoren
INDIKATORER PÅ OMRÅDET SOSIALE SPØRSMÅL OG PERSONALSPØRSMÅL SAMT SPØRSMÅL KNYTTET TIL RESPEKT FOR MENNESKERETTIGHETER OG BEKJEMPELSE AV KORRUPSJON OG BESTIKKELSER						
Sosiale spørsmål og personalspørsmål	10. Manglende overholdelse av FNs Global Compact-prinsipper og OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper	Andel av investeringer i foretak som det er investert i, og som ikke har overholdt FNs Global Compact-prinsipper eller OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper	0 %		Dekning 59.66%	

	11. Manglende prosesser og ordninger for å overvåke at FNs Global Compact-prinsipper og OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper overholdes	Andel av investeringer i foretak som det er investert i, uten retningslinjer for å overvåke overholdelse av FNs Global Compact-prinsipper eller OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper eller ordninger for klagebehandling for å håndtere manglende overholdelse av FNs Global Compact-prinsipper eller OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper	65.9 %		Dekning 58.03%	Mål om å ikke investere i selskaper som har alvorlige og pågående brudd med kriteriene. Alle selskaper som flagges blir analysert nærmere.
	12. Ujustert lønnsforskjell mellom kjønnene	Gjennomsnittlig ujustert lønnsforskjell mellom kjønnene i foretak som det er investert i	13.48 %		Dekning 0.93%	
	13. Kjønnsmangfold i styret	Gjennomsnittlig andel av kvinnelige og mannlige styremedlemmer i foretak som det er investert i, uttrykt som en prosentdel av alle styremedlemmer	35.92 %		Dekning 62.97%	Mål om redusert lønnsforskjell mellom kjønnene.
	14. Eksponering mot kontroversielle våpen (anti-personellminer, klyngeammunisjon, kjemiske våpen og biologiske våpen)	Andel av investeringer i foretak som det er investert i, og som deltar i produksjon eller salg av kontroversielle våpen	0 %		Dekning 59.66%	Det skal ikke investeres i selskaper som bryter kriteriene for kontroversielle våpen.

Andre indikatorer for de viktigste negative konsekvensene for bærekraftsfaktorer

FIRST Fondene har valgt å bruke indikatoren som viser hvilke selskaper som mangler tiltak for reduksjon av CO2 utslipp. Dette er en valgfri miljørelatert indikator.

FIRST Fondene har valgt å bruke indikatoren som omhandler ulykkesfrekvens. Dette er en valgfri samfunnsrelatert indikator.

Beskrivelse av retningslinjer for å identifisere og prioritere de viktigste negative konsekvensene for bærekraftsfaktorer

FIRST Fondene tar hensyn til de viktigste negative konsekvensene for bærekraftsfaktorer via ulike strategier:

- Screening av og ekskludering av selskaper som ikke tilfredsstillter kravene i selskapets retningslinjer for ansvarlige investeringer.
- Nærmere vurdering og potensiell ekskludering av selskaper som viser avvik i forhold til adferd relatert til menneskerettigheter, arbeidsstandarder, miljøbeskyttelse og arbeid mot korrupsjon.
- Integrasjon av bærekraftsrisiko i investeringsbeslutninger, herunder overvåking av selskapenes indikatorer for de viktigste negative konsekvensene for bærekraft og vurdering av disse før investeringen foretas.

Mer informasjon er tilgjengelig i våre retningslinjer for ansvarlige investeringer og i fondsprospektene.

Retningslinjer for aktivt eierskap

FIRST Fondene har retningslinjer for bruk av stemmerett som er tilgjengelig på vår hjemmeside. Vi publiserer også årlig rapport om stemmegivning. FIRST Fondene stemmer på alle møter som avholdes i porteføljeselskapene fondene er investert i. Dette, i tillegg til dialog med selskapene er måten FIRST Fondene og fond under forvaltning utøver sine rettigheter som eier i porteføljeselskapene.

Henvisninger til internasjonale standarder

UN Principles for Responsible Investments (PRI). PRI er det ledende internasjonale initiativet for ansvarlige investeringer i finansielle institusjoner.

Historisk sammenligning

Ikke tilgjengelig per i dag.

Tabell 2

Ytterligere klimarelaterte indikatorer og andre miljørelaterte indikatorer

Negative konsekvenser for bærekraft		Negative konsekvenser for bærekraftsfaktorer (kvalitative eller kvantitative)		Måleenhet	
Indikatorer som gjelder for foretak som det er investert i					
KLIMARELATERTE INDIKATORER OG ANDRE MILJØRELATERTE INDIKATORER					
Indikator for negativ bærekraft	Måleenhet	Konsekvens 2023	Konsekvens 2022	Forklaring	Tiltak som er truffet, planlagte tiltak og plan for neste referanseperiode
Investeringer i selskap uten tiltak for reduksjon av CO2-utslipp	Andel av investering i foretak som det er investert i uten tiltak for reduksjon av CO2 utslipp som tar sikte på tilpasning til Parisavtalen	46,41%		Dekning 59,9%	Mål om å øke porteføljens andel i selskaper som har tiltak for reduksjon av CO2 utslipp

Tabell 3

Ytterligere indikatorer på området sosiale spørsmål og personalspørsmål samt spørsmål knyttet til respekt for menneskerettigheter og bekjempelse av korrupsjon og bestikkelser

Negative konsekvenser for bærekraft		Negative konsekvenser for bærekraftsfaktorer (kvalitative eller kvantitative)		Måleenhet	
Indikatorer som gjelder for foretak som det er investert i					
INDIKATORER PÅ OMRÅDET SOSIALE SPØRSMÅL OG PERSONALSPØRSMÅL SAMT SPØRSMÅL KNYTTET TIL RESPEKT FOR MENNESKERETTIGHETER OG BEKJEMPELSE AV KORRUPSJON OG BESTIKKELSER					
Indikator for negativ bærekraft	Måleenhet	Konsekvens 2023	Konsekvens 2022	Forklaring	Tiltak som er truffet, planlagte tiltak og plan for neste referanseperiode
Ulykkesfrekvens	Ulykker/timer arbeidet	0,43	Ikke tilgjengelig	Dekning 6,41%	Mål om å redusere porteføljens ulykkesfrekvens