

Bærekraftsrelatert rapportering

Informasjonen som presenteres nedenfor er gitt i henhold til EU-forordning 2019/2088 om bærekraftsrelatert rapportering i finanssektoren (SFDR).

Storebrand Ekstra Offensiv Indeks 2023-01-01

(a) Sammendrag

Ekstra Offensiv Indeks investerer kun i aksjer, og passer for deg som vil ta ekstra høy risiko. Det investeres kun i indeksnærfond, hvor ca 20% er i norske fond, 10% i fremvoksende økonomier og 70% i globale fond.

Profilen fremmer miljømessige og sosiale egenskaper, men har ikke bærekraftige investeringer som formål. Minst 15 % av eiendelene er i tråd med de nevnte egenskapene, inkludert minst 15% bærekraftige investeringer. Andre eiendeler inkluderer kontanter for likviditetsstyring. Alle de underliggende verdipapirene vurderes for negative konsekvenser som en del av en prosess for ikke utgjøre noen vesentlig skade ("do no significant harm" DNSH).

Profilen fremmer miljøgenskaper ved aktivt å investere i selskaper som bidrar til å redusere klimaendringene og/eller som kan ha andre positive virkninger på miljø eller samfunn, og ved å utelukke enkelte selskaper som har negativ påvirkning på miljø og/eller samfunn. Profilens fremmer sosiale egenskaper ved å utelukke selskaper som kan påvirke samfunnet negativt og som bryter med internasjonale normer. Dette innebærer å integrere ESG-aspekter (miljø, sosiale forhold og selskapsstyring) i alle sine investeringer.

Profilen søker å oppnå egenskapene ved å allokere deler av investeringene mot selskaper med høy ESG-score, lav karbonintensitet og selskaper innen klimaløsninger. Profilens er også underlagt en strategi for utelukkelse for å unngå eksponering mot selskaper som påvirker en rekke miljømessige og sosiale mål negativt.

I tillegg til metodene for aktivt å velge ut noen selskaper det er investert i (inkludering) og unngå andre (utelukkelse), handler Forvaltnings-selskapet også i sin interesse for å engasjere seg i bærekraftrelaterte spørsmål. Engasjement kan skje i form av direkte dialog med foretaket som det er investert i, samarbeid med andre investorer eller gjennom å stemme på generalforsamlinger.

Følgende bærekraftsindikatorer brukes for å vurdere oppnåelsen av profilens miljømessige og sosiale egenskaper:

- Storebrands ESG-score for bærekraft
- Karbonintensitet scope 1 og 2
- PAI 10. Brudd på UN Global Compact sine prinsipper og Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) retningslinjer for flernasjonale selskaper
- PAI 14. Eksponering mot kontroversielle våpen (antipersonellminner, klasevåpen, kjemiske våpen og biologiske våpen)
- Inntekter fra forretningsaktiviteter knyttet til produksjon og distribusjon av kjernevåpen, tobakk, cannabis

Profilen har løpende oppfølging på holdingsnivå for å sikre at selskaper med virksomhet i sektorer som er utelukket av profilen og/eller selskaper som bryter med internasjonale normer og konvensjoner blir oppdaget. Dette innebærer at informasjon om hvert enkelt selskap i profilen innhentes fra våre dataleverandører. Ved endring i vurderingen av et selskap flagges det i profilens løpende oppfølging, informasjonen valideres av forvalter og selskapet utelukkes fra profilen gitt korrekt informasjon.

Data samlers primært inn fra eksterne dataleverandører, nemlig Sustainalytics, ISS og Trucost. Storebrand har valgt disse fordi vi anser dem som markedsledende data- og analyseleverandører innen ESG og bærekraftsanalyse på selskaper. De leverer data og analyser om ESG-risiko, selskapsstyring, kontroverser, risikovurderinger av land, produktinvolvering og mer.

Indikatorerne for de viktigste negative konsekvensene er gjort rede for basert på de underliggende verdipapirenes datatilgjengelighet. Hovedbegrensningene er manglende data for noen av indikatorerne. Dette skyldes det faktum at mange selskaper ikke oppgir denne informasjonen. Generelt er det lav dekning på innrapporterte data fra selskapene sammenliknet med estimerte data, og i varierende grad avhengig av de viktigste negative konsekvensene.

Forvaltnings-selskapet har prosedyrer for aksjomhetsvurderinger for å sikre at bærekraftsrisiko og bærekraftskravene som stilles til profilen blir tatt hensyn til i investeringsbeslutningene. Vår due diligence-prosedyre er en screening av våre beholdninger som gjennomføres kvartalsvis. Screening for brudd på vår policy for bærekraftige investeringer utføres ved å bruke data fra våre tredjeparts dataleverandører, som overvåker ca. over 4000 selskaper som utgjør vårt investeringsunivers.

Storebrand bruker sin posisjon som eier til å påvirke selskaper til å forbedre selskapenes atferd og redusere negativ påvirkning på en bærekraftig utvikling. Gjennom eierskapsutøvelse reduserer vi risiko, forbedrer kvaliteten på våre investeringer og påvirker selskaper til å bevege seg i en mer bærekraftig retning. Storebrand tror ikke at bare én metode løser alt, men tror på en kombinasjon av dialog, eksklusivering, inkludering og integrering.

Det er ikke fastsatt noen referanseindeks for å vurdere oppnåelsen av de miljømessige og sosiale egenskapene som profilen fremmer.

(b) Ingen bærekraftig investeringsmål

Dette finansielle produktet fremmer miljømessig og sosiale egenskaper, men har ikke bærekraftige investeringer som mål. Minst 4 % av eiendelene er i tråd med de nevnte egenskapene, inkludert minst 15 % bærekraftige investeringer. Profilens miljøvennlige investeringer kan bidra til ett eller flere av miljømålene i taksonomiforordningen (EU) 2020/852 («EUs taksonomi»), som, for eksempel, men er ikke begrenset til klimatiltak og klimatilpassning.

Profilen søker å oppnå sine miljømessige og sosiale egenskaper ved å:

- Investere i selskaper med høy ESG-score. Poengsummen er basert på forvaltnings-selskapets egenutviklede ESG-ratingsystem, som dekker selskaper over hele verden ved hjelp av kvalitative og kvantitative vurderinger av bærekraftsrisiko og -muligheter.
- Allokere deler av porteføljen til klimaløsnings-selskaper, som fornybar energi, grønn transport, resirkulering, vann og energieffektivisering.

Profilen kan bare investere i finansielle instrumenter som inngår i profilens definerte investeringsunivers. Forvaltnings-selskapet har et eget team (Risk & Ownership) som overvåker de finansielle instrumentene som kan investeres for profilen. Teamet følger en metodikk som er basert på en screeningprosess der investeringene, eksponeringen og påvirkningen på flere bærekraftindikatorer måles. Resultatet av denne screeningen vil gi en indikasjon på om investeringen er utsatt for negative påvirkninger, basert på indikatorerne som Forvaltnings-selskapet måler. Dersom noen av investeringene er eksponert for påvirkninger som antas å være betydelige, vurderes investeringen å skade profilens miljømessige og/eller samfunnsmessige mål, og det finansielle instrumentet vil utelukkes fra profilens investeringsunivers.

Alle investeringer er gjenstand for en screeningprosess for å vurdere om selskapet det er investert i, påvirker miljømessige eller sosiale mål knyttet til:

- Menneskerettigheter
- Arbeidsrett og folkerett
- Korrupsjon og økonomisk kriminalitet
- Avlorlig klima- og miljøskade
- Kontroversielle våpen (landminer, klasebomber og atomvåpen)
- Tobakk
- Cannabis

Alle underliggende verdipapirer vurderes for skadevirkninger som en del av DNSH-prosessen (do no significant harm) på følgende måte:

1) For flere av indikatorne definerer de fastsatte tersklene hva som anses som vesentlig skade på miljømessige eller sosiale mål, basert på indikatorne målt av forvaltnings-selskapet. En investering som overstiger de definerte tersklene, utelukkes fra Profilens investeringsunivers.

For indikatorer uten en definert terskel er det dedikerte bærekraftsteamet ansvarlig for å vurdere hver enhet på individuell basis, hvor data fra en ekstern dataleverandør brukes til å vurdere om en enhet er involvert i et brudd eller i fare for å bryte en av disse indikatorene. I denne vurderingen analyseres forhold som alvorlighetsgrad, skadeomfang og risiko for tilbakefall ved hjelp av en forhåndsdefinert scoringstabell for å sikre konsistens i evalueringssprosessen. Den endelige beslutningen om å utelukke investeringen fra Profilens investeringsunivers er imidlertid kvalitativt og basert på evalueringen av det dedikerte bærekraftsteamet og forvaltnings-selskapets utvalg for bærekraftige investeringer vurderer problemstillingen.

2) Det redegjøres for de viktigste negative konsekvenser og for alle underliggende verdipapirer basert på datatilgjengelighet, dekning og kvalitet som gjør det mulig å fastsette målbare eller kvantifiserbare terskler, eller der det foreligger tilstrekkelig informasjon til å foreta en kvalitativ vurdering av de viktigste negative konsekvenser. Etter hvert som datakvaliteten og resultatene på samme indikator, vil forvaltnings-selskapet vurdere en rekke metoder for å bedre redegjøre for disse og redusere de viktigste negative konsekvenser.

Profilens screening- og ekskluderingsprosess beskrevet ovenfor dekker flere av indikatorne for de viktigste negative konsekvenser på bærekraftsfaktorer. I DNSH-prosessen vurderer profilen i dag følgende indikatorer:

- PAI 4 Eksponering mot selskaper som er aktive i fossilektoren
- PAI 7 Aktiviteter som påvirker områder som er sensitive for biologisk mangfold negativt
- PAI 8 Utslipp til vann
- PAI 9 Farlig avfall
- PAI 10 Brudd på UN Global Compact sine prinsipper og Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) sine retningslinjer for flernasjonale selskaper
- PAI 14. Eksponering mot kontroversielle våpen (antipersonellminner, klasevåpen, kjemiske våpen og biologiske våpen)
- PAI 16. Sovereigns: Land som er utsatt for sosiale brudd

I tillegg vurderer profilen følgende indikator:

- PAI 15 Avskoging

Profilens investeringsunivers overvåkes daglig for mulige brudd på Storebrands policy for bærekraftige investeringer og screenes kvartalsvis for å vurdere om selskaper bryter denne bærekraftspolicyen.

Storebrand Asset Management avdeling Investment Control and Analytics (ICA) har ansvar for å kontrollere at forvaltningen følger enkeltmandatet samt interne og eksterne lover og regler. Som en del av daglig etterlevelse kontrolleres alle handler og posisjoner for brudd på konsernets retningslinjer for bærekraft, inkludert de ovennevnte utelukkelseskriteriene.

Forvaltnings-selskapet har som mål å sikre at alle selskaper det er investert i følger OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper og FNs veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter og ILO-konvensjonene. Prosessen for dette er å screene alle investeringer i Profilens investeringsunivers ved hjelp av data fra en ekstern dataleverandør.

(c) Profilens miljømessige eller sosiale egenskaper,

Profilen fremmer miljøgenskaper ved aktivt å investere i selskaper som bidrar til å redusere klimaendringene og/eller som kan ha andre positive påvirkninger på miljø eller samfunn, og ved å utelukke enkelte selskaper som har negativ påvirkning på miljø og/eller samfunn.

Profilen fremmer sosiale egenskaper ved å ekskludere selskaper som kan påvirke samfunnet negativt og som bryter med internasjonale normer. Dette innebærer å integrere ESG-aspekter (miljø, sosiale forhold og selskapsstyring) i alle sine investeringer.

Disse aspektene inkluderer både ESG-risiko og begrensning av klimaendringer. I vår bærekraftsanalyse av selskapene måler vi blant annet økonomisk signifikant risiko knyttet til miljømessige, sosiale forhold og selskapsstyring som har betydelig innvirkning på selskapets finansielle verdi. Vi analyserer både ESG-risiko og SDG-muligheter (Sustainable Development Goals fastsatt av FN) og veier dem sammen til en rating.

(d) Investment strategy

For å bidra til målet er følgende tre metoder sentrale i under profilens investeringsstrategi:

- Inkludering av produkter og tjenester
- Utelukkelse av produkter og tjenester
- Forpliktelse/engasjement

Profilens investeringer står for en bærekraftscore der selskapene rangeres ut fra flere ulike bærekraftsindikatorer. Foretrukne selskaper har typisk omfattende systemer for å håndtere ESG-risiko. Valg av selskaper innebærer flere trinn, der de viktigste parametrene er lavt karbonavtrykk, selskapets fokus på klimaløsninger. Det vil si selskaper som forvaltnings-selskapet mener bidrar med løsninger på klimakrisen, selskaper med høy bærekraftscore og selskaper med høy andel «grønne inntekter».

Profilen har en overordnet norm og produktbasert utelukkelsesstrategi. Normbaserte utelukkelse er typisk knyttet til folkeretten og menneskerettigheter eller miljøskader, mens produktbaserte utelukkelse er knyttet til visse enkeltproduktkategorier eller bransjer som anses å ikke være bærekraftige fordi de er forbundet med betydelig risiko og ansvar fra samfunns-, miljø- eller helserelevanter skade.

Forvaltnings-selskapet bruker sin eierandel i enheter til å engasjere seg i bærekraftrelaterte spørsmål. Denne typen engasjement kan skje i form av direkte dialog med foretaket som det er investert i, eller Forvaltnings-selskapet kan oppnå i samarbeid med andre investorer. Forvaltnings-selskapet engasjerer seg også systematisk gjennom å stemme på generalforsamlinger.

(e) Andel av investeringene

Profilen investerer i ulike fond. Minst 80% av eiendelene er i tråd med de fremhevede miljømessige og / eller sosiale egenskaper, inkludert minimum 15 % bærekraftige investeringer, mens andre eiendeler, inkluderer kontanter og lignende er for likviditetsstyring.

Ifølge regelverket skal det rapporteres for hvert fond hvor mye av profilens investeringer som er i tråd med taksonomien. Selskapene profilen investerer i har ennå ikke begynt å rapportere i hvilken grad deres virksomhet er i tråd med EUs taksonomi. Forennslig skal vurderer derfor at det i dag ikke er mulig å gi pålitelig informasjon om hvor stor andel av Profilens investeringer som er forenlig med taksonomien, og rapporterer på den oppgitte bakgrunn at 0 prosent av profilens investeringer er i tråd med EUs taksonomi.

(f) Overvåking av miljømessige eller sosiale

Storebrands enhet ICA (Investment Control & Analytics) overvåker daglig at de miljømessige/sosiale egenskapene profilen fremmer, overholdes, samt andelen bærekraftige investeringer. I tillegg kontrolleres profilens kriterier for utelukkelse for å sikre at ingen selskaper bryter dem, og at selskapene ikke bryter internasjonale standarder og konvensjoner. Profilens bærekraftindikatorer følges også opp av ICA. Følgende bærekraftsindikatorer benyttes for å vurdere miljømessige/sosiale egenskaper ved profilen:

- Storebrands ESG-score for bærekraft
- Karbonintensitet scope 1 og 2
- PAI 10. Brudd på UN Global Compact sine prinsipper og Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) retningslinjer for flernasjonale selskaper
- PAI 14. Eksponering mot kontroversielle våpen (antipersonellminner, klasevåpen, kjemiske våpen og biologiske våpen)
- Inntekter fra forretningsvirksomhet knyttet til produksjon og distribusjon av kontroversielle våpen, tobakk, cannabis.

Profilen har løpende oppfølging på holdingsnivå for å sikre at selskaper med virksomhet i sektorer utelukket av profilen og/eller selskaper som bryter med internasjonale normer og konvensjoner blir oppdaget. Dette innebærer at informasjon om hvert enkelt selskap i profilen innhentes fra våre dataleverandører. Ved endringer i vurderingen av et selskap flagges det i profilens løpende overvåking, informasjonen valideres av forvalter og selskapet utelukkes fra profilen gitt korrekt informasjon.

(g) Metoder

Våre beregninger er basert på metoder basert på SFDR-regelverket og utarbeidet av våre dataleverandører. For nærmere metodebeskrivelser viser vi til våre dataleverandørers metodebeskrivelser.

Storebrand har gjort en grundig vurdering av de ulike dataleverandørene. Data samlers primært inn fra eksterne dataleverandører, nemlig Sustainalytics, ISS og Trucost. Storebrand har valgt disse fordi vi anser dem som markedsledende data- og analyseleverandører innen ESG og bærekraftsanalyse på selskaper. De leverer data og analyser om ESG-risiko, selskapsstyring, kontroverser, risikovurderinger av land, produktinvolvering og mer. Vi har jobbet med dem i flere år og er trygge på deres metodikk, datadekning og metoder for beregninger.

(h) Datakilder og behandling

Indikatorerne for de viktigste negative konsekvenser er gjort rede for basert på de underliggende verdipapirenes datatilgjengelighet. Etter hvert som datakvaliteten og tilgjengeligheten forbedres, vil vi vurdere en rekke metoder for å ta hensyn til disse og redusere negative konsekvenser. Disse metodene vil bli brukt, og vurdert til hvilken type strategier som passer best til spesifikke porteføljer bærekraftsmål, samt Storebrands generelle bærekraftstrategier som gjelder for alle aktivklasser. Hovedbegrensningene er manglende data for noen av indikatorne. Dette skyldes det faktum at mange selskaper ikke oppgir denne informasjonen. Generelt er det lav dekning på innrapporterte data fra selskapene sammenliknet med estimerte data, og i varierende grad avhengig av de viktigste negative konsekvensene. Men, vi ser for oss at nivået på innrapporterte data fra selskapene vil øke fremover.

Dersom det avdekket hull i dataene, vil Storebrand ta initiativ til dialog med de ulike enhetene for å samle inn mer informasjon. Siden vi mottar data fra forskjellige leverandører, er det tilfeller der informasjonen er inkonsekvent. I disse tilfellene vil Risk and Ownership gjennomføre vår egen ytterligere etterforskning og analyse av selskapet og potensielle problemer. I alle fall vil vi kontakte selskapet for å verifisere informasjonen og dataleverandørene for å høre hvorfor dataene er forskjellige.

Det kan være avvik avhengig av valgt dataleverandør og metodikk. Miljømessige og sosiale egenskaper og/eller mål skal oppfylles med best tilgjengelige data, avhengig av hvilken dataleverandør som gir best metodikk og dekning. Men gitt at det er flere ESG-dataleverandører i markedet, vil det være forskjellige tolkninger og derfor forskjellige utgangspunkter og resultater på samme indikator, avhengig av hvilken dataleverandør eller metodikk som velges. Vi er klar over denne begrensningen og har derfor valgt de leverandørene vi mener gir en robust metodikk for hver enkelt av indikatorne.

Vi vet at ulike dataleverandører til en viss grad rapporterer ulike tall, da alle data ikke er basert på selskapenes egne rapporter, men på estimater. Selv når det foreligger data direkte fra selskaper, blir det ofte ikke gjennomgått av en tredjepart, men selskapenes egne vurderinger. Vi gjør alltid en vurdering av dataleverandørene for å velge den som kan levere best kvalitet for ulike datapunkter, og derfor har vi flere forskjellige dataleverandører. I tillegg gjør vi mange kvalitative analyser som et supplement til innkjøpte data, og for noen alternative eiendeler mottar vi data direkte fra selskapene.

Tilgjengeligheten av pålitelige, konsistente og komplette bærekraftsdata er en av de største utfordringene i bærekraftige investeringer, men kravene til flere og bærekraftige data øker kontinuerlig gjennom blant annet ny EU-regulering.

(i) Due diligence

Storebrand har rutiner for aksjomhetsvurderinger for å sikre at bærekraftsrisiko og de krav til bærekraft som stilles til profilen blir ivarettatt i investeringsbeslutningene. Vår due diligence-prosedyre er en screening av våre beholdninger som gjennomføres kvartalsvis. Screening for brudd på vår policy for bærekraftige investeringer utføres ved å bruke data fra våre tredjeparts dataleverandører, som overvåker ca. over 4000 selskaper som utgjør vårt investeringsunivers.

Storebrands Risk & Ownership team er ansvarlig for å vurdere i hvilken grad selskapene som identifiseres av våre dataleverandører bryter retningslinjene for bærekraftige investeringer. Alle beholdninger blir kontinuerlig screenet av tredjeparts dataleverandører som sender "selskapsvarslar" en gang i måneden, inkludert bakgrunnsinformasjon om den lignende hendelsen. Den kontroversielle hendelsen/hendelsene av høyeste alvorlighetsgrad blir deretter analysert av våre eksperter på det spesifikke emnet i Risk & Ownership-teamet. Teamet prioriterer afterdsbaserte saker for normbasert utelukkelse basert på de aktuelle selskapet og ved å bruke en forhåndsdefinert scoretabell for å sikre konsistens i evalueringssprosessen. Denne prosedyren for å sikre konsistens i evalueringssprosessen, baseres på en vurdering av forholdet i Storebrands investeringsutvalg. Komiteen består av flere representanter fra Storebrand-konsernets toppledelse og øvrige ledere som møtes kvartalsvis. Selskaper vil bli utelukket dersom skadepåvirkninger og bruddene på våre standarder anses som alvorlige og risikoen for gjentakelse vurderes som høy (etter å ha engasjert selskapet om tiltak for å forhindre gjentakelse og redusere skadepåvirkningen). Komiteen møtes kvartalsvis, og saker legges frem for komiteen anonymt for å unngå mulige interessekonflikter.

Afterdsbaserte normbrudd som involvering i kontroversielle våpen, eller produktbaserte brudd som involvering i visse økonomiske aktiviteter eller produktinvolvering, er direkte utelukket, og ikke tatt opp til vurdering i investeringsutvalget. Teamet for Risk & Ownership sender kvartalsrapporter om utelukkelse først til porteføljeforvaltere og compliance, slik at de er oppmerksomme på nye utelukkelse. Fondsforvaltere har om lag 20 dager på seg til å selge sine beholdninger i utelukkede selskaper. Når dette er oppnådd, blir andre viktige interne og eksterne interessenter og kunder informert. En liste med alle ekskluderinger publiseres og oppdateres kvartalsvis på våre nettsider. Som en del av utelukkelsesprosessen overvåkes investeringsuniverset vårt daglig for potensielle brudd på Storebrands retningslinjer for bærekraftige investeringer og screenes kvartalsvis for å vurdere om selskaper bryter denne bærekraftspolicyen.

Storebrands avdeling for kapitalkontroll og analyse har ansvar for å verifisere at forvaltningen etterlever enkeltmandatet samt interne og eksterne lover og regler. Som en del av de daglige samsvarskontrollene kontrolleres alle handler og posisjoner for brudd på konsernets bærekraftspolicy, inkludert de ovennevnte ekskluderingskriteriene.

(k) Retningslinjer for engasjement

Storebrand bruker sin posisjon som eier til å påvirke selskapenes atferd og redusere negativ påvirkning på en bærekraftig utvikling. Gjennom eierskapsutøvelse reduserer vi risiko, forbedrer kvaliteten på våre investeringer og påvirker selskaper til å bevege seg i en mer bærekraftig retning. Storebrand tror ikke at bare én metode løser alt, men tror på en kombinasjon av dialog, eksklusivering, inkludering og integrering. I Storebrand tror vi på å utøve våre aksjonærrettigheter. Vi benytter to hovedmåter for å oppnå dette: enten gjennom å stemme på generalforsamlinger eller ved å engasjere oss med selskaper på ulike nivåer, inkludert ledelse og styrenivå. Dette engasjementet kan være både direkte individuelt og/eller i samarbeid med andre investorer. Begge metodene kan være svært effektive når det gjelder å håndtere spørsmål knyttet til miljø, sosiale forhold og selskapsstyring (ESG) for å redusere negativ påvirkning på bærekraft. Beslutningen om å gå i dialog med utvalgte selskaper tas på bakgrunn av vår vurdering av sakens betydning, størrelsen på beholdningen, muligheten til å påvirke endringer og muligheter til å samarbeide med andre investorer.

Storebrand kan kontakte selskaper hovedsakelig for å påvirke selskapspraksis i spørsmål knyttet til miljø, sosiale forhold og selskapsstyring (ESG) for å redusere negativ påvirkning på bærekraft; for å oppmuntre til bedre ESG-rapportering eller for å få en forståelse av ESG-strategi og/eller ledelse. Storebrand fastsetter mål for enkeltoppdrag og fastsetter mål og milepæler som skal oppnås av selskaper sammen med andre investorer i samarbeidsoppdrag. Storebrand overvåker fremdriften mot definerte mål og sporer fremdriften i tiltak som iverksettes når opprinnelige mål ikke nås, reviderer dem og reviderer nødvendig målsettinger. Dersom utvalgte selskaper opplyser at tiltak som iverksettes ikke svarer til våre forventninger, kan Storebrand vurdere andre tiltak, for eksempel:

- Ta opp sakene på styrenivå dersom toppledelsen ikke er lydhør
- Uttrykke våre synspunkter offentlig ved å utsette en offentlig uttalelse
- Samarbeide med andre investorer hvis det ikke allerede gjøres
- Foreslå og sende inn vedtak på generalforsamlingen alene eller i samarbeid med andre
- Stemme mot gjenvall av de aktuelle styremedlemene
- Foreslå ekstraordinær generalforsamling.

Som en siste utvei, der selskaper bryter med Storebrands investeringsstandarder og det er fare for gjentakelse, vil saken bli forelagt Sustainable Investment Committee, for å ta en endelig beslutning om hvorvidt selskapet skal utelukkes fra våre investeringer. Hvis ekskludert, blir selskapet alltid informert om beslutningen, og kontaktet regelmessig etterpå for å oppmuntre til forbedring og potensiell inkludering.

Det er ikke fastsatt noen referanseindeks for å vurdere oppnåelsen av de miljømessige og sosiale egenskapene som profilen fremmer.

(l) Oppnåelse av investeringsmålet for bærekraft

Ifølge regelverket skal det rapporteres for hvert fond hvor mye av profilens investeringer som er i tråd med taksonomien. Selskapene profilen investerer i har ennå ikke begynt å rapportere i hvilken grad deres virksomhet er i tråd med EUs taksonomi. Forennslig skal vurderer derfor at det i dag ikke er mulig å gi pålitelig informasjon om hvor stor andel av Profilens investeringer som er forenlig med taksonomien, og rapporterer på den oppgitte bakgrunn at 0 prosent av profilens investeringer er i tråd med EUs taksonomi.