

Bærekraftsindikatorer

Bærekraftsindikatorer brukes til å måle miljø & sosiale karakteristikk for artikkel 8-fond og oppnåelsen av bærekraftig investeringsmål for artikkel 9-fond. Indikatorene er valgt på fondsnivå avhengig av relevans og datadekning. Indikatorene som brukes på tvers av fondene er beskrevet i denne delen, og de spesifikke indikatorene for hvert fond finner du i tabell 3 nedenfor.

Tilpasningen til Climate Bonds Initiative brukes til å måle andelen av investeringer som er på linje med standarder satt av Climate Bonds Initiative, som er en internasjonal organisasjon som jobber med å mobilisere global kapital til klimahandlinger via klimaobligasjons-standarder, sertifiserte ordninger, policy-engasjement og markedsinformasjon.

Tilpasningen til EUs Taksonomi brukes til å måle andelen bærekraftige investeringer med et miljømål som er på linje med EUs taksonomi.

Tilpasning til ICMA og Social Bond Principles standard. Green Bond Principles, Sustainability Bond Guidelines and Sustainability-Linked Bond Principles¹ måler andelen av investeringene som er i tråd med standarder satt av International Capital Market Association (ICMA), som er en ideell organisasjon under sveitsisk sivil lov, som fremmer internasjonalt aksepterte standarder for beste praksis, ved å utvikle markedsprinsipper og anbefalinger for grønne obligasjoner, sosiale obligasjoner, bærekraftsobligasjoner og bærekraftslinkede obligasjoner.

Tilpasning til FNs bærekraftsmål måler andelen investeringer som er på linje med ett eller flere av FNs bærekraftsmål. FNs 17 bærekraftsmål ble definert som en ambisiøs handlingsplan for mennesker, planet og velstand. Målet for hvert av målene er å gi blant annet en mulighet for næringslivet til å drive og støtte bærekraftig utvikling og omstilling. Noen bærekraftige investeringer har et mål i tråd med FNs bærekraftsmål. Utvelgelsen av FNs bærekraftsmål for fondene er knyttet til fondenes spesifikke investeringstemaer/mål og styrer dermed investeringer mot en positiv påvirkning.

Board Diversity & Executive Level Diversity brukes til å måle om et styre har en sterk tilstedeværelse av uavhengige ikke-utøvende medlemmer og er diversifisert når det gjelder kjønn, erfaring, alder og andre faktorer.

¹ <https://www.icmagroup.org/>

Karbonfotavtrykk² er definert av TCFD og viser de totale karbonutslippene (omfang 1 og omfang 2) for en portefølje, normalisert med markedsverdien av porteføljen, uttrykt i tonn CO₂e / \$M investert. Karbonfotavtrykket brukes til å måle virkningen av restriksjoner knyttet til klima- og miljøspørsmål. Karbonfotavtrykket uttrykker andelen av selskapers og utstederes klimagassutslipp som eies eller finansieres av fondets investeringer.

GHG Intensitet³ er definert av TCFD og viser volumet av karbonutslipp per million dollar av inntekter (karboneffektivitet for en portefølje, uttrykt i tonn CO₂e/\$M inntekter.

NAM ESG Sovereign score Med fokus på «avkastning med ansvar» vurderer vi ESG-risikoer for å forbedre risikoavkastningsprofilen til våre investeringer. Sovereign ESG-risiko vurderes ved å måle faktorer som har blitt påvist i akademiske studier for å redusere statskredittpredde og redusere volatilitet. Disse studiene hjelper til med å bestemme datafaktorene som brukes i hver av E, S og G pilarene i vår kvantitative ESG-modell for å konstruere en endelig ESG-score. Ettersom ingen modell kan stå alene, gjøres det en supplerende kvalitativ vurdering på landene som fondene investerer i, for å korrigere for særegne faktorer som ikke fanges opp av modellen.

Sosiale krenkelser måles som antall selskaper som er investert i, eller land som er underlagt sosiale og menneskerettighetsbrudd som referert til i internasjonale traktater og konvensjoner, FNs prinsipper, og der det er aktuelt, nasjonal lov. Sosiale krenkelser måles i absolutte, så vel som relative tall.

Violations of UN Global Compact³ ("UNGC") brukes til å måle andelen av investeringer i selskaper eller utstedere som har vært involvert i brudd på UNGC-prinsippene eller OECDs retningslinjer for multinasjonale foretak. De ti prinsippene er knyttet til menneskerettighets-, arbeids-, miljø- og antikorrupsjonsspørsmål.

² <https://www.fsb-tcfid.org/>

³ <https://www.unglobalcompact.org/>