

Redegjørelse etter åpenhetsloven for perioden 1. januar til 31. desember 2023

27.06.2024

Om Sector Gamma AS

Sector Gamma AS (Orgnr. 990 578 362) er et aksjeselskap stiftet i og med drift i Norge. Selskapet tilbyr finansielle tjenester (innenfor kapitalforvaltning), er underlagt sektorspesifikke regler og er under tilsyn av Finanstilsynet. Selskapet driver regulert virksomhet og har vedtatt et omfattende instruksverk som regulerer hvordan selskapet og de ansatte skal oppføre seg og overholde gjeldende lover og regler. Selskapet yter ulike typer finansielle tjenester knyttet til kapitalforvaltning, og er følgelig ikke involvert i produksjon, fremstilling eller handel med fysiske produkter.

Flertallet av selskapenes leverandører og forretningspartnere er hjemmehørende i jurisdiksjoner med lav/moderat risiko, som har innført lovgivning knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold med effektiv håndheving. De viktigste jurisdiksjonene som selskapene anskaffer produkter og tjenester fra inkluderer lavrisikolandene Norge og Irland, samt land med moderat risiko slik som USA og UK. Selskapet har ikke leverandører eller forretningspartnere som opererer fra eller i land med høyere risiko. På grunn av selskapets tjenestetilbud, er leverandørene ofte andre regulerte enheter på finansmarkedsområdet, som selv er underlagt tilsyn.

Om åpenhetsloven og dens krav

Åpenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022 og har som formål å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester. Allmenheten skal sikres tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. I tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper pålegger loven blant annet virksomheter en informasjonsplikt og en plikt til å gjennomføre aktsomhetsvurderinger som skal redegjøres for i en rapport som oppdateres og publiseres minimum årlig – første gang innen 30. juni 2023.

Generelle retningslinjer og rutiner for arbeid med aktsomhetsvurderinger i Sector Gamma AS

Selskapet respekterer grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og krever at ansatte i selskapet gjør det samme. Det er selskapets styre og daglige leder som har det overordnede ansvaret for jevnlig gjennomgang av risikovurderinger. Daglig leder rapporterer til styret i de respektive regulerte selskapene på kvartalsvis basis. Styret gjennomgår og tar rapportene til etterretning. Årlig utarbeider selskapet redegjørelse etter Åpenhetsloven som gjennomgås og godkjennes av styret. Grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold skal alltid hensyntas i selskapenes virksomhet.

Selskapet skal også søke å unngå å skape eller bidra til negativ påvirkning på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold gjennom sine leverandørkjeder eller forretningspartnere. Særskilte regler og retningslinjer vedrørende ansattes plikt til å respektere grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsvilkår har blitt utarbeidet, og som selskapenes ansatte skal etterleve, jf. *Instruction to respect Human Rights and Decent Working Conditions*.

I tråd med åpenhetsloven kartlegger selskapet alle sine faste leverandører og forretningsforbindelser og foretar regelmessige aktsomhetsvurderinger knyttet til risiko som gjelder forhold tilknyttet grunnleggende menneskerettigheter, sysselsetting, miljø og klima og anti-korrupsjon. Ved arbeidet med aktsomhetsvurderingene ser vi til resultater fra besvarelser av spørreundersøkelser som sendes ut til våre leverandører og forretningspartnere. I tillegg til eller som alternativ til disse spørreundersøkelsene, ser vi til utarbeidede retningslinjer hos forretningspartneren og eventuelt andre offentlige kilder.

Selskapet har en bærekraftspolicy og tro på at bærekraft må håndteres som en naturlig og integrert del av investeringsprosessen, med fokus på ESG-faktorer som er vesentlige for underliggende investeringer. Selskapet har undertegnet FNs prinsipper for ansvarlige investeringer (UN PRI) som er den fremste internasjonale organisasjonen for investorsamarbeid innen ansvarlige investeringer. Som medlem forplikter selskapet seg til å gjennomføre og rapportere på hvordan bærekraft er integrert i investeringsprosessen. Risikovurdering for brudd på menneske- og arbeidsrettigheter er et økende fokusområde for PRI. Sector Asset Management-gruppen er engasjert i flere arbeidsgrupper med fokus på menneskerettigheter, herunder *PRI Human Rights and Social Issues Reference Group*, *II-HRD-The Investor Initiative on Human Rights Data*, samt *AIMA Responsible Investment Working Group*.

Ved anledninger der selskapet er usikker på hvilken påvirkning selskapets forretningsforbindelser har på omverdenen, skal det gjennomføres ytterligere undersøkelser, og forholdene skal redegjøres for og dokumenteres. Dersom ytterligere undersøkelser ikke tilfredsstillende ivaretaelse av forholdene under vurdering, vil det kunne medføre konsekvenser for kontraktsforholdet med selskapet. Vi vil i stor grad søke å påvirke våre forretningsforbindelser for å minimere risiko og motarbeide eventuelle brudd. Dette vil søkes forsikret blant annet gjennom kontraktsforpliktelser om etterlevelse av lovbestemmelser, informasjonsplikt om eventuelle negative påvirkninger for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, etterlevelse av vår Supplier Code of Conduct mv.

For å ivareta grunnleggende menneskerettigheter og arbeidsforhold hos selskapets medarbeidere, har selskapet samordningsavtaler med Sector Asset Management-gruppen vedrørende HMS og varsling etter arbeidsmiljøloven. Medarbeidere oppfordres til å melde inn avvik via et digitalt avvikssystem for å systematisk arbeide for og ivareta et godt arbeidsmiljø. Verneombudet i Sector Fund Services AS håndterer løpende eventuelle saker og avvik, også for Sector Gamma AS.

Risikovurdering av Sector Gamma AS sin egen virksomhet, leverandører og samarbeidspartnere

Selskapet har ikke identifisert potensielle eller faktiske negative konsekvenser på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i sin egen virksomhet. Selskapet følger norske lover og forskrifter som inkorporerer og reflekterer menneskerettigheter og krav til anstendige arbeidsforhold. Selskapet har ikke identifisert andre forhold knyttet til egen virksomhet som indikerer en risiko for at selskapet forårsaker eller bidrar til uheldige konsekvenser på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Selskapet har ikke identifisert noen potensielle eller faktiske negative konsekvenser på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som er direkte knyttet til selskapets operasjoner, produkter eller tjenester via dets nåværende leverandørkjede eller forretningspartnere. Selskapet har heller ikke funnet andre forhold knyttet til leverandører eller forretningspartnere som indikerer en risiko for potensielle eller faktiske negative påvirkninger. Selskapets leverandører og forretningspartnere er anerkjente organisasjoner hjemhørende i jurisdiksjoner med lav/moderat risiko, og ofte regulerte finansmarkedsaktører. Kontrakter som inngås med leverandører og forretningspartnere søkes å inneholde vanlige samsvarsklausuler som krever at motparten overholder

gjeldende lover og regler. Selskapet har ikke identifisert andre forhold knyttet til deres forvaltningsaktiviteter som indikerer en risiko for at selskapet forårsaker, bidrar til eller er direkte knyttet til potensielle eller faktiske negative konsekvenser.

Selskapet har utarbeidet en Code of Conduct for leverandører som er publisert på selskapets hjemmesider. Denne blir distribuert til leverandører og forretningspartnere etter hvert som nye avtaler inngås, og angir selskapets forventninger når det gjelder menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Videre søker selskapet å inkludere samsvarsklausuler som tar for seg menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i kontrakter som inngås med nye leverandører og forretningspartnere, eller alternativt søke å sikre konformitet ved å la leverandører spesifikt bekrefte at de følger selskapets etiske retningslinjer for leverandører.

Kontaktinformasjon

For spørsmål om denne redegjørelsen og selskapets tilnærming til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, kontakt compliance@sector.no.

Oslo, 27.06.2024

Styret i Sector Gamma AS

Dag Erik Rasmussen (styreleder)

Wollert Hvide (styremedlem)

Vegard Vistven (styremedlem)

André Herlofsen (styremedlem)

Trond Horneland (styremedlem og daglig leder)