



SFDR | Redegjørelse om integrering av bærekraft i Clarksons Project Finance AS

Alle som yter finansiell rådgiving er pålagt å publisere en redegjørelse om hvordan bærekraft er integrert i investeringsrådgivningen.

En bærekraftig investering er en investering i en økonomisk virksomhet som bidrar til et klima- eller miljømål. Bærekraftsrisiko kan påvirke en investering negativt.



1. Bakgrunn

Lov om bærekraftig finans gjennomfører EUs offentliggjøringsforordning («SFDR») og taksonomiforordning i norsk rett og regulerer henholdsvis offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer.

I henhold til SFDR skal finansmarkedsdeltakere og finansrådgivere integrere alle relevante finansielle risikoer i sin investeringsrådgiving, samt alle relevante bærekraftsrisikoer som kan ha en relevant vesentlig negativ innvirkning på avkastningen på en investering eller et råd, og fortløpende vurdere disse.

SFDR oppstiller krav til rådgivere på selskapsnivå og til finansielle produkter på produktnivå.

Clarksons Project Finance AS ("Foretaket") har konsesjon som verdipapirforetak, med tillatelse til å yte investeringsrådgiving og er i henhold til SFDR definert som *finansrådgiver*. SFDR stiller dermed krav til Foretakets rådgiving.

I dette dokumentet beskriver Foretaket hvordan kravene i SFDR etterleves.

Foretaket har ingen organisert virksomhet innenfor investeringsrådgiving og yter kun unntaksvis investeringsrådgiving til kunder knyttet til enkelthandler innen unoterte aksjer og alternative investeringsfond.



2. Foretakets retningslinjer for bærekraft (SDFR artikkel 3)

Foretaket har et bevist forhold til bærekraft. Bærekraft er en integrert del av Foretakets forretningsstrategi og en av våre grunnleggende prinsipper.

Foretaket er et datterselskap av Clarkson PLC, som er notert på London Stock Exchange. Clarkson PLC har blant annet rutiner for:

- Interessekonflikter
- Innsidehandel
- Tiltak mot hvitvasking og terrorfinansiering
- Rutiner mot bestikkelser og korrupsjon
- Markedsmanipulasjon
- Tiltak for å bekjempe skatteunndragelser

I tillegg har Foretaket egne retningslinjer knyttet til bærekraft som er publisert på Foretakets hjemmesider.

Retningslinjene og rutinene knyttet til bærekraft etablerer blant annet standarder og prinsipper for å sikre at Foretaket opererer på en bærekraftig måte og etterlever grunnleggende menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljøkrav og antikorrupsjonsregler (samlet "ESG").

Retningslinjene har til hensikt å støtte de ansatte i deres beslutninger og daglige arbeid, samt å klargjøre hvordan bærekraft er integrert i Foretakets forretningsmodell, ledelse og kontroll.

3. Innhenting av informasjon om bærekraftpreferanser

MiFID II krever at Foretaket ved ytelse av investeringsrådgivning innhenter informasjon om kundens bærekraftpreferanser.

Bærekraftpreferanser er definert som om, og i hvilken grad kunden ønsker finansielle instrumenter som enten:

- Skal oppnå en minimumsandel av investeringer, som nærmere fastsatt av kunden, som er bærekraftige investering i henhold til taksonomien,
- Skal oppnå en minimumsansdel av investeringer, som nærmere fastsatt av kunden, som er bærekraftige investeringer i henhold til SFDR, eller
- et finansielt instrument som hensyntar de viktigste negative bærekraftskonsekvenser («principal adverse impacts»).

Foretaket innhenter slik informasjon fra sine kunder samtidig som det gjøres oppmerksom på at Foretakets produktspekter i liten grad gjør det mulig å etterkomme slike preferanser i investeringsrådgivningen.

4. Foretaket inkluderer ikke negative bærekraftskonsekvenser i investeringsrådgivningen (SFDR artikkel 4)

Foretaket vurderer ikke negative bærekraftskonsekvenser ved investeringsrådgivningen. Dette er klarlagt overfor kundene gjennom forretningsvilkårene.

Årsaken til at slike konsekvenser ikke inkluderes er det smale produktspekteret og manglende informasjonstilgang.



5. Foretaket integrerer ikke bærekraftsrisiko i investeringsrådgivningen (SFDR artikkel 6)

Foretaket integrerer ikke bærekraftsrisiko i investeringsrådgivningen. Dette er klarlagt overfor kundene gjennom forretningsvilkårene.

Årsaken til at slik risiko ikke inkluderes er det smale produktspekteret og manglende informasjonstilgang.

6. Opplysninger om produkter som fremmer miljømessige og/eller sosiale egenskaper (SFDR artikkel 8)

Selskapet markedsfører alternative investeringsfond der Clarksons Real Estate Investment Management AS ("CREIM") er forvalter.

Alternative investeringsfond er et finansielt produkt under SFDR og Foretaket er således pliktig å informere om bærekraft ved markedsføring av slike.

Foretaket vil ved distribusjon av alternative investeringsfond videreformidle pre-kontraktuelle dokumenter som er utarbeidet av CREIM. Foretaket markedsfører i dag et fond under artikkel 8 i SFDR, som innebærer at fondet fremmer miljømessige og/eller sosiale egenskaper.

Foretaket markedsfører ut over dette kun unoterte aksjer. Disse er ikke definert som et finansielt produkt etter SFDR og omfattes følgelig ikke av informasjonskravene.

7. Integrering av bærekraftspreferanser i produkthåndteringsprosessen

Bærekraft er integrert i Foretakets produkthåndteringsprosess. Dette innebærer at Foretaket inkluderer bærekraftspreferanser som et element i identifiseringen og utformingen av målgruppen som det finansielle instrumentet er forenlig med, samt i vurderingen av om det finansielle instrumentet oppfyller behovene, egenskapene og målene som er identifisert for den konkrete målgruppen.

8. Godtgjørelsesordninger i Foretaket (SFDR artikkel 5)

I henhold til SFDR skal finansielle rådgivere opplyse om hvordan bærekraftsrisiko er inkludert i Foretakets godtgjøringsordning.

Foretaket har etablert en risikojustert godtgjørelsesordning som skal fremme langsiktighet og god risikostyring. Bærekraftsrisiko inngår i dag ikke i vurderingsgrunnlaget når godtgjørelse skal fastsettes i Foretaket.

9. Åpenhetsloven

Lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) trådte i kraft 1. juli 2022. Loven er et nasjonalt initiativ, og bygger ikke på EU-rettslige forpliktelser. Åpenhetsloven har som formål og «*fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester, og sikre allmennheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold*».

Som et verdipapirforetak er Foretaket underlagt kravene i åpenhetsloven i kraft av å være definert som et stort foretak i forskrift til regnskapsloven.



Åpenhetsloven krever at aktørene som omfattes av loven gjennomfører aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper. Aktørene må offentliggjøre en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene de har gjort, innen 30. juni hvert år.

Foretaket har publisert en redegjørelse for gjennomførte aktsomhetsvurderinger på sin hjemmeside.