Redegjørelse etter Åpenhetsloven for perioden 1. januar til 31. desember 2025

26.06.2026

Om Sector Asset Management-gruppen
Sector Asset Management AS (Orgnr. 887 139 342) (heretter omtalt som «Selskapet») er morselskap i Sector Asset Management- gruppen. Morselskapet og datterselskapene Sector Capital AS (Orgnr. 813 391 082), Sector Fund Services AS (Orgnr. 988 014 060), SAM Investments AS (Orgnr. 931 435 507) og Sector Theta AS (Orgnr. 929 278 836) er aksjeselskaper stiftet i og med drift i Norge (heretter samlet omtalt som «Selskapene»).

Selskapene yter ulike typer finansielle tjenester knyttet til kapitalforvaltning, og er følgelig ikke involvert i produksjon, fremstilling eller handel med fysiske produkter. De fleste Selskapene er underlagt sektorspesifikke regler og er under tilsyn av Finanstilsynet. Ett selskap er etablert som et holdingselskap for visse utenlandske investeringer. Selskapene som driver regulert virksomhet har vedtatt et omfattende instruksverk som regulerer hvordan de respektive Selskapene og deres ansatte skal oppføre seg og overholde gjeldende lover og regler.

Flertallet av Selskapenes leverandører og forretningspartnere er hjemmehørende i jurisdiksjoner med lav/moderat risiko i henhold til ITUC Global Rights Index, som har innført lovgivning knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold med effektiv håndheving. De viktigste jurisdiksjonene som Selskapene anskaffer produkter og tjenester fra inkluderer Norge, Irland, USA og UK. Selskapet benytter anerkjente eksterne kilder ved vurdering av geografisk risiko. Enkelte jurisdiksjoner hvor Selskapene har leverandører, herunder USA, kan etter enkelte risikomodeller klassifiseres som land med forhøyet risiko. Selskapet har i denne sammenhengen lagt vekt på en mer nyansert vurdering, hvor både landrisiko og leverandørspesifikke forhold inngår.

Selskapenes leverandører i slike jurisdiksjoner er i all hovedsak større, regulerte finansforetak eller tjenesteleverandører underlagt omfattende tilsyn, herunder krav til etterlevelse av menneskerettigheter, arbeidsforhold og forretningsetikk. Dette medfører etter Selskapets vurdering en lav samlet risiko for brudd på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

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 innen 30. juni.

Generelle retningslinjer og rutiner for arbeid med aktsomhetsvurderinger i Sector Asset Management-gruppen
Selskapene i Sector Asset Management-gruppen respekterer grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og krever at ansatte i Selskapene gjør det samme. Det er Selskapenes 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 etteretning. Årlig utarbeider Selskapet på vegne av Selskapene i Sector Asset Management-gruppen en redegjørelse etter Åpenhetsloven som

gjennomgås og godkjennes av styret. Grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold skal alltid hensyntas i Selskapenes virksomhet.

Selskapene 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 on respect Human Rights and Decent Working Conditions.*

Selskapene har etablert en dokumentert leverandør due diligence prosess som omfatter både etablering av leverandørforhold og kontinuerlig overvåking av leverandørene og deres tjenester. Prosessen adresserer risikoer knyttet til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, inkludert åpenhet og ESG-hensyn. Kontraktsbestemmelser gjennomgås, og leverandørene risikoklassifiseres for å støtte løpende periodiske gjennomganger av relevante leverandører. Gjennomgangene fokuserer på endringer hos leverandøren eller i tjenestene, identifisering av hendelser og samsvar med avtalte standarder.

I tråd med Åpenhetsloven kartlegger Selskapet på vegne av Selskapene årlig alle faste leverandører og forretningsforbindelser og foretar regelmessige, risikobaserte aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer med hensyn til risikoer knyttet til ansvarlig forretningsdrift, grunnleggende menneskerettigheter, sysselsetting, miljø, klima og anti-korrupsjon. Vurderingene tar hensyn til geografi, sektor, leverandørtype og forretningsforholdets art. De er basert på informasjon fra spørreundersøkelser fra leverandører, retningslinjer utarbeidet av forretningspartnere og andre offentlig tilgjengelige kilder. Risikoene, som kan vurderes som lave, middels eller høye, prioriteres basert på alvorlighetsgrad og sannsynlighet, med særlig vekt på potensielt alvorlige konsekvenser.

Sector Asset Management-gruppen har instruks for bærekraft jf. *Instruction on Sustainability*, ESG-policy på selskapsnivå og bærekrafts-policy for fondsinvesteringer. Gruppen mener at bærekraft må håndteres som en naturlig og integrert del av investeringsprosessen, med fokus på ESG-faktorer som er vesentlige for underliggende investeringer. Selskapene i gruppen har undertegnet FNs prinsipper for ansvarlige investeringer (UN PRI) som er den fremste internasjonale organisasjonen for investorsamarbeid innen ansvarlige investeringer. Som medlem forplikter Selskapene 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* og *Social Issues Reference Group*, samt i *II-HRD-The Investor Inititative on Human Rights Data.*

Ved anledninger der Selskapene er usikre på hvilken påvirkning våre forretningsforbindelser har på omverdenen, skal det gjennomføres ytterligere undersøkelser, og forholdene skal redegjøres for og dokumenteres. Dersom ytterligere undersøkelser ikke tilfredsstiller ivaretakelse av forholdene under vurdering, vil det kunne medføre konsekvenser for kontraktsforholdet med de respektive Selskapene i Sector Asset Management-gruppen. 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 for våre medarbeidere, har Selskapene i Sector Asset Management-gruppen samordningsavtaler vedrørende HMS og varsling etter arbeidsmiljøloven. Medarbeidere oppfordres til å melde inn avvik via et digitalt avvikssystem som tillater anonym rapportering, for å støtte det systematiske arbeidet for og ivareta et godt arbeidsmiljø. Sector Fund Services AS verneombud er ansvarlig for å håndtere eventuelle

rapporterte saker og avvik for hele Sector Asset Management-gruppen. I tillegg kan medarbeidere, leverandører og forretningspartnere også rapportere andre avvik, bekymringer eller mistenkte brudd gjennom varslingskanalen, som overvåkes av Group Compliance-funksjonen. Alle bekymringer vurderes og håndteres i samsvar med interne prosedyrer, og Selskapene er forpliktet til å implementere passende utbedringstiltak der negative konsekvenser identifiseres eller der Selskapene har bidratt til slike konsekvenser.

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

Selskapene har ikke identifisert noen potensielle eller faktiske negative konsekvenser på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som er direkte knyttet til Selskapenes operasjoner, produkter eller tjenester via dets nåværende forsyningskjede eller forretningspartnere, eller andre forhold knyttet til noen leverandører eller forretningspartnere som indikerer en risiko for potensielle eller faktiske negative påvirkninger. Selskapenes 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. Selskapene har ikke identifisert andre forhold knyttet til deres forvaltningsaktiviteter som indikerer en risiko for at det respektive selskapet forårsaker, bidrar til eller er direkte knyttet til potensielle eller faktiske negative konsekvenser.

Selskapene har utarbeidet en Code of Conduct for leverandører som er publisert på Selskapenes hjemmesider. Denne blir distribuert til leverandører og forretningspartnere etter hvert som nye avtaler skal inngås, og angir Selskapenes forventninger når det gjelder menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Videre søker Selskapene 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 våre etiske retningslinjer for leverandører.

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

Oslo, 26.06.2026

Styret i Sector Asset Management AS

Knut N. Kjær (styreleder)

Dag Erik Rasmussen (styrets nestleder)

Svein R. Høgset (styremedlem)

Trond Horneland (styremedlem)

Wollert Hvide (styremedlem og daglig leder)