

## Sissener AS' redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven for perioden 1. januar 2025 – 31. desember 2025

### 1. Om Sissener AS

Sissener AS («Selskapet») har konsesjon fra Finanstilsynet som fondsforvaltningsselskap. Selskapet forvalter to fond, Sissener SICAV (med underfondene Sissener Canopus og Sissener Corporate Bond Fund) («UCITS-fondet») og Sissener Opportunities RAIF SICAV (med underfondene Sissener Credit Opportunities og Sissener Equity Opportunities) («AIF-fondet»). Fondene er etablert i Luxembourg etter henholdsvis UCITS-regelverket og AIFM-regelverket. Selskapet holder til i Oslo.

UCITS-fondet markedsføres i Norge mot både fysiske og juridiske personer. Selskapet markedsfører også UCITS-fondet i utlandet, hovedsakelig i Tyskland, men betydelig økende i Spania, Sverige og Sveits. AIF-fondet markedsføres kun i Norge til profesjonelle investorer, men fondet er registrert for markedsføring i UK, Tyskland og Irland. Selskapet har 17 ansatte per mai 2026.

UCITS-fondet er et artikkel 8-fond i henhold til SFDR, som er forkortelsen for EUs regelverk for rapportering av bærekraft i finanssektoren. Dette innebærer at Selskapet måler og rapporterer bærekraftsrisiko for dette fondet, slik fastsatt i fondets prospekt. AIF-fondet er et artikkel 6-fond i henhold til SFDR, og er derfor ikke forpliktet til å hensynta bærekraftsrisiko.

Selskapet har i henhold til åpenhetsloven etablert en instruks hvis formål er å håndtere faktiske og negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Instruksen er vedtatt av Selskapets styre, og daglig leder er ansvarlig for etterlevelse av instruksen. Selskapet har også vedtatt etiske retningslinjer for virksomheten og ansatte, samt at det er etablert varslingsrutiner som de ansatte har rett til å benytte seg av ved kritikkverdige forhold i Selskapet.

I tråd med lovens formål, støtter Selskapet grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, herunder i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester, samt at allmennheten gis tilgang til informasjon om hvordan virksomheter og Selskapet håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

I punkt 2 følger en redegjørelse for hvilke aktsomhetsvurderinger Selskapet har foretatt og resultatet av vurderingene. I punkt 3 beskrives hva Selskapet planlegger å gjøre for å begrense vesentlig risiko for brudd på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

### 2. Aktsomhetsvurderinger

#### 2.1 Innledning

Selskapet produserer ikke varer eller tjenester som krever innsatsfaktorer i form av råvarer eller lignende fra Norge eller utlandet, herunder geografier som er særlig utsatt for brudd på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Fondene Selskapet forvalter kan imidlertid investere i selskaper innenfor bransjer og geografier hvor dette er tilfellet. Men dette faller utenfor virkeområdet til åpenhetsloven og skal ikke vurderes i denne sammenheng. Som nevnt over er imidlertid UCITS-fondet et artikkel 8-fond iht. SFDR, hvilket innebærer at Selskapet inkluderer ESG-faktorer i selskapsanalysene som ligger til grunn for investeringer på vegne av fondet. Selskapet

kjøper midlertid enkelte tjenester hvor tilbydere er innenfor utsatte bransjer i Norge, samt at enkelte leverandører kan ha medarbeidere eller underleverandører fra utsatte geografier.

## 2.2 *Analyse av samarbeidspartnere og leverandører - aktsomhetsvurdering*

Aktsomhetsvurderingene er tilpasset Selskapets art og omfang. I denne sammenheng er det relevant at Selskapet driver med verdipapirfondsforvaltning, og ikke produksjon/innkjøp av varer eller tjenester for videresalg, samt at Selskapet ikke har direkte leverandører fra utsatte geografiske områder.

Selskapet har kategorisert og analysert de 10 største samarbeidspartnere og leverandører det hadde et økonomisk forhold til i perioden 1. januar 2025 – 31. desember 2025. Det har ikke tilkommet nye samarbeid av vesentlig karakter i 2025, som Selskapet mener bør inkluderes i analysen.

Utover geografisk tilhørighet, er aktsomhetsvurderingen basert på bransjekategori, herunder hva slags tjeneste eller produkt samarbeidet knytter seg til, størrelsen på samarbeidet og hvorvidt det er snakk om engangskjøp eller et mer fast og varig samarbeid. Aktsomhetsvurderingen er i betydelig grad basert på en vurdering av tilgjengelig informasjon om leverandørens overholdelse av menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, herunder om leverandøren selv er underlagt åpenhetsloven og har foretatt aktsomhetsvurderinger.

Selskapet har ikke kontaktet noen samarbeidspartnere eller leverandører ved utførelsen av analysen. Dette skyldes at Selskapet basert på aktsomhetsvurderingen som er foretatt, ikke har vurdert dette som hensiktsmessig.

Selskapets aktsomhetsvurdering for 2025 har ikke avdekket noen faktiske eller vesentlige risikoer for negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter eller anstendige arbeidsforhold. Selskapets leverandører er i hovedsak norske selskaper underlagt norsk lovgivning eller utenlandske selskaper som er underlagt konsesjonskrav eller strenge krav til hvordan virksomheten skal utøves. En betydelig andel av Selskapets kostnader relaterer seg imidlertid til IT- og systemanskaffelser, hvor det tradisjonelt forekommer bruk og utvikling av personell i lavkostland hvor risikoen for brudd på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold er ansett for å være ikke ubetydelig.

## 3. **Tiltak**

Som følge av at Selskapet ikke har identifisert noen negative konsekvenser eller vesentlig risiko for negativ påvirkning på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i rapporteringsperioden, har Selskapet ikke iverksatt noen tiltak for å redusere sådanne.

I rapporten for 2024 skrev selskapet at det planlegger å vedta en standardisert mal for hvordan nye avtaler skal inngås og hvilken motpartsgjennomgang som skal gjennomføres før man etablerer et nytt samarbeid. Dette er ikke prioritert i 2025. Men Selskapet tar sikte på å ha en slik prosess på plass i 2026. I denne prosessen planlegges det å gjøre undersøkelser om overholdelse av menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

I rapporten for 2024 skrev Selskapet at det planlegger å iverksette noe oppfølgingsaktivitet overfor enkelte samarbeidspartnere og leverandører som anses særlig viktige for Selskapet og hvor risikoen er vurdert som moderat, hvor forholdet til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold vil være hovedtema. Dette har ikke blitt gjennomført. Men Selskapet har, som nevnt,

i sin aktsomhetsvurdering gjennomgått de største leverandørenes egne redegjørelser og materiale knyttet til åpenhetsloven, menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Dette har ikke avdekket forhold som tilsier iverksettelse av tiltak, men Selskapet har rettet enkelte henvendelser til konkrete leverandører med forespørsel om informasjonsinnhenting. Tilbakemeldingene vil følges opp.

Denne redegjørelsen er godkjent av Selskapets styre i 27. mai 2026.

Ved ønske om ytterligere informasjon, kan Selskapet kontaktes på epostadressen [tom@sissener.no](mailto:tom@sissener.no).