

Redegjørelse etter åpenhetsloven – Summa Equity AS

Summa Equity Advisory AS

Rapporteringsperiode: 1. januar – 31. desember 2025

Publisert: 30. juni 2026

1. Innledning

Summa Equity AS er omfattet av åpenhetsloven og gjennomfører aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer for ansvarlig næringsliv og FNs veiledende prinsipper for næringsliv og menneskerettigheter (UNGC).

Denne redegjørelsen beskriver hvordan selskapet arbeider med å identifisere, forebygge og håndtere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i egen virksomhet, investeringsaktiviteter og leverandørkjeder.

Redegjørelsen dekker perioden 1. januar – 31. desember 2025

2. Om virksomheten

Summa Equity AS er en del av Summa Equity AB, en investeringsplattform med fokus på tematiske investeringer innen bærekraftige sektorer. Selskapet fungerer som rådgiver og forvalter for fond som investerer i porteføljeselskaper hovedsakelig i Nord-Europa.

Antall ansatte i rapporteringsperioden: 32

Driftssted: Oslo, Norge

2.1 Investeringsstrategi

Summa investerer i selskaper som adresserer globale utfordringer innenfor:

- Circularity
- Sustainable Food
- Energy Transition
- Tech-Enabled Resilience

2.2 Retningslinjer og policyer

Arbeidet med ansvarlig næringsliv er forankret i:

- Code of Conduct – etiske retningslinjer for ansatte
- Supplier Code of Conduct – krav til leverandører
- Human Rights Policy – overordnede prinsipper for menneskerettigheter
- Whistleblowing-rutine – varslingskanal driftet via WhistleB
- Engagement Policy – aktiv eierskapsutøvelse

- Impact Investment Blueprint – integrasjon av bærekraft i investeringsprosessen, inkludert investeringsmandater og due diligence-prosesser
- Impact Investment & Sustainability Policy - overordnede forpliktelser, prinsipper og styring knyttet til påvirkning og bærekraft.

Disse bygger på internasjonale standarder, inkludert OECDs retningslinjer og UNGP.

3. Forankring og styring

Arbeidet med åpenhetsloven er forankret i selskapets ledelse og styre.

- Styret har overordnet ansvar for ansvarlig næringsliv
- Impact-funksjonen har operativt ansvar over bærekraft-initiativer
- Investeringssteamene er ansvarlige for implementering i investeringsprosesser

4. Aktsomhetsvurdering

4.1 Metodisk tilnærming

Summa gjennomfører aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs seks-trinns modell:

1. Forankring av ansvarlighet
2. Kartlegging og vurdering av risiko
3. Iverksetting av tiltak
4. Overvåking av effekt
5. Kommunikasjon
6. Gjenoppretting der relevant

Metode for risikovurdering

Risikovurderingen er gjennomført ved å kartlegge alle innkjøpskategorier, og deretter vurdere hver kategori basert på:

- Geografisk tilhørighet – land og regioner med kjent risiko
- Sektor / bransje – bransjeboende risiko basert på offentlige kilder og indekser
- Type produkt eller tjeneste
- Leverandørens størrelse, modenhet og dokumenterte rutiner

4.2 Risikokartlegging

Aktsomhetsvurderingene dekker:

- Egen virksomhet
- Porteføljeselskaper
- Leverandører

I investeringsprosesser gjennomføres bærekraft due diligence før investering, inkludert vurdering av menneskerettigheter og arbeidsforhold.

4.3 Prioritering

Risiko prioriteres basert på:

- Alvorlighetsgrad
- Sannsynlighet
- Mulighet for påvirkning

4.4 Varslingskanal

Summa har etablert en offentlig tilgjengelig varslingskanal driftet av WhistleB, hvor ansatte, leverandører, samarbeidspartnere og andre interessenter kan rapportere mistanke om brudd på menneskerettigheter, arbeidsforhold, korrupsjon eller andre forhold. Anonyme varsler er mulig, og varslere er beskyttet mot represalier.

Varslingskanal: <https://report.whistleb.com/en/summaequityexternal>

5. Identifisert risiko og negative konsekvenser

5.1 Egen virksomhet

Risikoen for brudd på grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i egen virksomhet vurderes som lav. Selskapet har formelle ansettelseskontrakter, etterlever norsk arbeidsmiljølovgivning, har etablerte HMS-rutiner og tilbyr et trygt og inkluderende arbeidsmiljø.

Det er ikke avdekket faktiske negative konsekvenser eller mottatt varsler om brudd på menneskerettigheter eller anstendige arbeidsforhold i egen virksomhet i rapporteringsperioden.

5.2 Leverandørkjeden

Summa Equity Advisory har et begrenset antall leverandører, hovedsakelig knyttet til daglig drift av kontoret i Oslo. Følgende innkjøpskategorier er kartlagt og risikovurdert:

Leverandørkategori	Geografi	Identifisert risiko	Alvorlighet / sannsynlighet	Tiltak
Kontorrekvisita og forbruksvarer	EU / globalt	Arbeidsforhold i produksjon (Asia)	Lav / lav	Code of Conduct, leverandørerklæring
Mat og drikke til kontor	Norge / EU	Arbeidsforhold i landbruk	Lav / lav	Innhentet egenerklæring fra leverandører. Oda gjennomfører systematiske aktsomhetsvurderinger etter OECDs modell med Global Supplier Code of Conduct, høyrisikoanalyse (DFØ,

Leverandørkategori	Geografi	Identifisert risiko	Alvorlighet / sannsynlighet	Tiltak
				ITCU, Fairtrade) og ekstern varslingskanal (SpeakUp). Alex Sushi benytter 5 rapporteringspliktige hoverleverandører. Amma Kaffe dokumenterer sporbarhet til gårdsnivå og Rainforest Alliance-sertifisering. Ainas Jenter/Studio Smak handler primært gjennom norske grossister.
Hotell, restaurant, catering	Norge / globalt (reise)	Arbeidsforhold i hotellbransjen	Lav / lav	Alex Sushi har styrevedtatt bedriftspolicy (juni 2023), benytter kun 5 store rapporteringspliktige leverandører og har etablert varslingsrutine. Whitelist-prosess videreføres for øvrige aktører.
Møbler og interiør	EU / Asia	Arbeidsforhold i produksjon	Lav / lav	Code of Conduct, dokumentert sertifisering
Renhold	Norge	Arbeidsforhold i bransjen (ufaglært arbeidskraft)	Lav / middels	Joyweek AS (ISO 9001/14001-sertifisert) benytter GAT AS som underleverandør. GAT har interne rutiner for etterlevelse av menneskerettigheter, risikovurderinger, tydelige ansettelsesavtaler og

Leverandørkategori	Geografi	Identifisert risiko	Alvorlighet / sannsynlighet	Tiltak
				skriftlige varslingsrutiner.

5.3 Forretningspartnere og porteføljeselskaper

Summas porteføljeselskaper er ikke leverandører til Summa Equity Advisory AS i åpenhetslovens forstand, men aktsomhetsvurderinger gjennomføres som del av investeringsprosessen og det aktive eierskapet. Hvert norsk porteføljeselskap som er omfattet av åpenhetsloven publiserer egen redegjørelse på sine nettsider og/eller i årsrapport.

Vesentlig risiko avdekket i porteføljeselskapenes virksomhet adresseres gjennom dialog med ledelsen, styrearbeid og oppfølging av tiltak.

5.4 Identifiserte risikoer og funn

Basert på gjennomførte vurderinger er følgende hoved risikoområder identifisert:

- Risiko i leverandørkjeder for mat og drikke – spesielt importerte råvarer fra Asia og Sør-Amerika
- Arbeidsforhold i renhold og kantinedrift – bransjer med høy andel ufaglært arbeidskraft og underleverandører
- Geografisk risiko knyttet til asiatiske råvarer og produksjon – vurdert som moderat, men håndtert gjennom leverandører med egne aktsomhetsvurderinger
- Ingen vesentlige faktiske brudd er avdekket i rapporteringsperioden.

Det er i perioden ikke avdekket vesentlige faktiske brudd på grunnleggende menneskerettigheter i Summa Equity AS sin egen virksomhet. Eventuelle avvik i porteføljeselskaper håndteres gjennom etablerte oppfølgingsprosesser.

6. Tiltak og oppfølging

Summa har iverksatt følgende tiltak:

6.1 I egen virksomhet

- Oppdatert Code of Conduct og krav til årlig signering fra alle ansatte
- Gjennomført opplæring av investeringsteamene i bærekraft vurdering i investeringsprosessen, inkludert menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold
- Etablert årshjul for aktsomhetsvurderinger
- Innhentet egenerklæring/svar fra leverandører i kategoriene mat og drikke, kantine/catering og renhold – totalt 5 leverandører besvarte henvendelsen

6.2 I investeringsprosesser

- Bærekraft due diligence av alle investeringer
- Bærekraft-krav til porteføljeselskaper

6.3 I porteføljeforvaltning

- Årlig bærekraft-rapportering fra porteføljeselskaper

- Oppfølging av identifiserte risikoområder

6.4 I leverandørkjeden

- Innhentet egenerklæring fra leverandører i kategorier med forhøyet risiko
- Vurdert leverandørenes modenhet basert på dokumenterte rutiner
- Whitelist-prosess for hotell, restaurant og catering
- Leverandører som ikke viser intensjon om å implementere risikoreduserende tiltak vil bli registrert på eksklusjonsliste
- Implementering av Supplier Code of Conduct
- Gjennomgått og dokumentert aktsomhetspraksis hos leverandørene Oda, Alex Sushi, Ainas Jenter/Studio Smak, Joyweek og Amma Kaffe. Oda er særlig moden med systematisk risikokartlegging, Supplier Code of Conduct og ekstern varslingskanal. Ainas Jenter/Studio Smak følges opp med krav om mer formaliserte rutiner.

7. Resultater og forventet effekt

- 5 leverandører i høyprioriterte kategorier er fulgt opp med skriftlig henvendelse og besvart. Oda skiller seg ut med et særlig modent aktsomhetsprogram inkludert systematisk høyrisikoanalyse og ekstern varslingskanal (SpeakUp):
- 5 leverandører fulgt opp, hvor 4 utfører aktsomhetsvurderinger på menneskerettigheter og arbeidstakerrettigheter i henhold til OECDs veileder
- 1 leverandører er kategorisert med forhøyet risiko
- 0 leverandører etterfølger ikke krav og blitt terminert

7.1 Planlagte tiltak

Summa arbeider kontinuerlig med å styrke sitt arbeid med ansvarlig næringsliv gjennom:

- Fortsette utviklingen av whitelist for hotell, restaurant og catering
- Oppdatere risikovurderingen årlig og ved vesentlige endringer i risikobildet
- Følge opp leverandører i kategorier med forhøyet risiko gjennom dialog og oppfølgingsspørsmål
- Følge opp Ainas Jenter/Studio Smak med krav om mer formaliserte aktsomhetsrutiner i tråd med OECDs veileder

8. Informasjonsplikt

Summa Equity AS besvarer henvendelser knyttet til åpenhetsloven i henhold til lovens krav.

Forespørsler kan rettes til:
emelie.norling@summaequity.com

9. Godkjenning

Denne redegjørelsen er behandlet og godkjent av styret i Summa Equity AS.

Date: 30/06/2026

Styrets signatur:

Hannah Jacobsen