

## Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger i Bjørns Hage & Anlegg og vår verdikjede

### **Innledning**

Bjørns hage & anlegg AS («BHA») er en av Rogalands største anleggsgartnervirksomheter, med bred kompetanse innen planlegging, opparbeiding og vedlikehold av hager, uteområder og parkanlegg. Vi leverer helhetlige løsninger både for private kunder, offentlige institusjoner og næringslivet – fra grunnarbeid, stein- og tømmerarbeid til planting, grøntanlegg og skjøtsel. Anleggsgartnerbransjen er en viktig del av by- og tettstedsutviklingen, og bidrar til å skape grønne, bærekraftige og trivelige utsiktene. Samtidig møter bransjen utfordringer knyttet til anstendige arbeidsforhold og menneskerettigheter, særlig på grunn av sesongvariasjoner, behovet for arbeidskraft og kompleksitet i enkelte leverandørkjeder.

For BHA handler bærekraft om å ta ansvarlige valg i det daglige arbeidet og skape langsiktig verdi – både for kunder, ansatte og samfunnet. Vi vektlegger trygge arbeidsforhold, rettferdige lønninger og like muligheter, og arbeider for å motvirke diskriminering og utnyttelse. Som en etablert og pålitelig aktør i regionen forplikter vi oss til åpenhet og ansvarlighet i hele vår virksomhet og verdikjede. Dette innebærer tydelige retningslinjer for ivaretakelse av menneskerettigheter og arbeidstakeres velferd, samt tett samarbeid med våre leverandører og samarbeidspartnere for å sikre sporbarhet og ansvarlighet i alle ledd. Vi arbeider kontinuerlig med å identifisere og redusere risiko knyttet til miljøpåvirkning, menneskerettigheter og arbeidsforhold, både internt og i leverandørkjeden. Vårt mål er å bidra til en bransje som prioriterer varige og miljøvennlige løsninger, og å sikre etisk forsvarlig og transparent drift. Dette er en pågående prosess hvor vi ser både muligheter og behov for forbedring.

Denne redegjørelsen beskriver BHAs arbeid med aktsomhetsvurderinger knyttet til menneskerettigheter, arbeidsforhold og etisk handel, i tråd med kravene i Åpenhetsloven.

### **Organisering og ansvar**

Konsernets regnskapssjef, sammen med avdelingen for innkjøp og juridisk, har fått delegert mandat og ansvar for å etterleve kravene i Åpenhetsloven.

Det overordnede ansvaret ligger hos konsernregnskapssjef, med rapportering til daglig leder i virksomheten. Dette ansvaret omfatter, men er ikke begrenset til, gjennomføring og redegjørelse av aktsomhetsvurderinger, samt utarbeidelse og etterlevelse av interne retningslinjer og rutiner. Det operative ansvaret for oppfølging av leverandører ligger hos konsernets innkjøpsavdeling, som består av innkjøpsleder og to innkjøpere med rapporteringslinje direkte til innkjøpsleder. Deres ansvar inkluderer, men er ikke begrenset til, utarbeidelse og etterlevelse av leverandøravtaler, samt oppfølging av leverandørkrav relatert til menneskerettigheter, arbeidsforhold og etiske standarder.

Henvendelser, spørsmål og bekymringsmeldinger knyttet til vårt arbeid med menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold kan rettes til [openhetsloven@bha.no](mailto:openhetsloven@bha.no). Denne e-postadressen fungerer både som en informasjons- og varslingskanal, for enhver som ønsker informasjon eller vil rapportere uønskede hendelser relatert til brudd på menneskerettigheter, arbeidsforhold eller andre etiske forhold i våre verdikjeder. Vi tilstreber å besvare alle henvendelser innen tre uker fra mottak.

### **Aktsomhetsvurdering**

I vårt arbeid med å fremme respekt for grunnleggende menneskerettigheter og sikre anstendige arbeidsforhold i hele vår verdikjede, spiller både innkjøpsprosessen og risikostyring av leverandører en avgjørende rolle.

#### **Innkjøp**

Innkjøpsprosessen er det første ledet, og har som mål å sikre etablering av klare og anstendige retningslinjer for vårt samarbeid. For å sikre full transparens og kontroll over våre innkjøp, blir alle kjøp dokumentert og registrert i vår interne database. Dette gir oss kontinuerlig oversikt over varer og tjenester vi handler, samt mulighet til å følge opp deres opprinnelse. Før et innkjøp gjennomføres, må det foreligge en skriftlig innkjøps-/samarbeidsavtale med leverandøren. Hvis slik avtale mangler, skal det inngås en avtale for å sikre tydelige og bindende vilkår.

Som en del av våre interne rutiner stilles det krav om at det minimum foreligger en uforpliktende leverandøravtale før samarbeid kan iverksettes. Selv om avtalen ikke innebærer et kjøpsforpliktende volum, inneholder den forpliktende bestemmelser som viderefører BHA krav til menneskerettigheter, arbeidsforhold, miljø og etiske retningslinjer. Dette sikrer at alle leverandører – uavhengig av størrelse eller omfang av leveransen – er kjent med og forpliktet til å etterleve våre standarder før første kjøp- eller leveranse gjennomføres.

Vår tilnærming til innkjøp og avtaleinngåelse bygger på OECDs veileder for aktsomhetsvurderinger for ansvarlig næringsliv, med fokus på følgende områder:

- *Arbeidsvilkår*, hvor vi legger vekt på at våre leverandører opprettholder gode og rettferdige arbeidsforhold for sine ansatte, inkludert arbeidstid, lønn, helse- og sikkerhets, samt beskyttelse mot diskriminering.
- *Menneskerettighetene*, hvor vi sikrer at det blir respektert gjennom hele verdikjeden. Våre innkjøpsavtaler inneholder derfor bestemmelser som skal bidra til å beskytte menneskerettighetene, unngå tvangsarbeid og barnearbeid, samt respektere individets rettigheter og friheter.
- *Miljøpåvirkning*, hvor vi oppfordrer våre leverandører til å ha robuste miljøstyringssystemer på plass og iverksette tiltak for å redusere negativ miljøpåvirkning, herunder energieffektivitet, avfallshåndtering, utslippsreduksjon og bærekraftig ressursbruk.
- *Etikk og anti-korrupsjon*, hvor våre innkjøpsavtaler ivaretar retningslinjer som skal bidra til å motvirke korupsjon og oppmuntrer til høy etisk atferd. Vi forventer også at våre leverandører har egne etiske retningslinjer og sikrer at deres ansatte og underleverandører handler i samsvar med disse.

Gjennom implementering og oppfølging av slike avtalevilkår i våre innkjøps-/samarbeidsavtaler, søker vi å etablere et sterkt fundament for ansvarlig forretningspraksis og langsiktig samarbeid med våre leverandører.

#### Risikostyring

Det andre ledet i aktsomhetsvurderingen omfatter risikostyring, som består av risikovurdering og risikohåndtering. Risikovurdering gir oss en oversikt over risikoene forbundet med våre leverandører, inkludert risiko for brudd på arbeidsvilkår, menneskerettigheter, etiske retningslinjer og negativ miljøpåvirkning. Med utgangspunkt i denne vurderingen etableres det grunnlag for prioritering og videre risikohåndtering, inkludert oppfølging av leverandører og iverksetting av tiltak for å stanse eller begrense de faktiske og potensielt negative konsekvensene.

For å identifisere risikoområder forbundet med produksjon og handel av varer og tjenester, har vi utviklet en egen ESG-risikovurderingsmetode. Denne metoden benytter både kvantitative og kvalitative kriterier innen miljø, sosiale forhold og virksomhetsstyring. Kriteriene er delt inn i to hovedområder, med totalt 14 vurderingskriterier;

- *Geografisk risiko*, basert på fire anerkjent internasjonale indeks: FNs menneskelige utviklingsindeks (HDI), Global Slavery Index (GSI), Corruption Perceptions Index (CPI) og Environmental Performance Index (EPI). Hver indeks utgjør et vurderingskriterium.
- *Kategoririsiko*, vurdert etter produktets eller tjenestens iboende risiko forbundet med produksjon eller gjennomføring. Dette omfatter kriterier innen sosiale forhold, klima og miljø, samt virksomhetsstyring, totalt 10 vurderingskriterier.

Hver leverandør blir tildelt en risikoscore basert på disse kriteriene og typen varer/tjenester vi handler fra dem. En detaljert beskrivelse av ESG-risikovurderingsmetodikken er vedlagt som et eget dokument under navnet «Åpenhetsloven - ESG Risikovurdering metode».

Med utgangspunkt i risiko som er avdekket hos de ulike leverandørene, blir det gjort prioriteringer og iverksatt oppfølging av faktiske risikoforhold hos den enkelte leverandøren. Første steg omfatter detaljert rapportering av faktiske forhold, basert på leverandørenes egenrapportering i et evalueringsskjema utarbeidet av oss. Skjemaet inneholder detaljerte punkter og krav til dokumentasjon relatert til ulike ESG-tema, inkludert retningslinjer, kvalitetsstyring, miljøledelse, HMS, menneskerettigheter, anti-korrupsjon, m.m. Svarene og dokumentasjonen i evalueringsskjemaet evalueres basert på fastsatt kriterier, og eventuelle avvik merkes og følges opp. Avhengig av alvorlighetsgrad på avdekket avvik, blir leverandørene kontaktet og presentert for funnene, herunder bedt

om å redegjøre og eventuelt utarbeide en handlingsplan med tidsfrist for oppfølging og lukking av disse. Avvik anses som lukket når leverandøren fremlegger dokumentasjon som viser at avviket er utbedret/rettet. Ved tilfeller hvor det foreligger stor usikkerhet forbundet med besvarelsen gitt i evalueringsskjema, eller det er avdekket alvorlige forhold hvor det kreves bekreftelse utover det som kan dokumenteres i et evalueringsskjema, blir det initiert samtale og eventuelt revisjon av leverandøren. Det inkluderer, men ikke begrenset til detaljert gjennomgang av punktene i evalueringsskjema, befaring på stedet og utarbeidelse av en revisjonsrapport.

Basert på besvarelser og fremlagt dokumentasjon i evalueringsskjema/samtale, blir det gjort en helhetsvurdering av leverandørens risiko. Denne informasjonen gir grunnlag for å bekrefte eller justere risikoen på den enkelte leverandøren i henhold til faktiske forhold.

## **Resultat**

Aktsomhetsvurderingen for 2025 er avgrenset til leverandører som vi i 2024 har foretatt innkjøp for mer enn 100 000 NOK. Hensikten med denne avgrensingen er å begrense andel leverandører til et antall som var praktisk mulig å følge opp, og hvor da beslutningen falt på total andel innkjøp av varer og tjenester i kroner og ører. Avgrensing som henger sammen med vårt kontinuerlig arbeid med å redusere andel avtaler med lave innkjøpssummer, for å øke vår innflytelse og styrke partnerskapene både økonomisk og med hensyn til arbeidsforhold og menneskerettigheter i verdikjeden.

Det ble i 2025 gjennomført en risikovurdering av totalt 77 leverandører, som er en økning på 7 leverandører sammenlignet med tidligere år. Resultatene fra risikovurderingen fordelte seg som følger:

- 8 leverandører kategorisert som «Høy Risiko»
- 21 leverandører kategorisert som «Middels Risiko»
- 48 leverandører kategorisert som «Lav Risiko»

Sammenlignet med tidligere vurdering, har andel «Høy Risiko» leverandører gått ned med 12,47% (8 stk.), andel «Middels Risiko» har gått opp med 2,98% (4 stk.), samt andel «Lav Risiko» har økt med 9,48% (11 stk.). Denne endringen i risikofordeling skyldes hovedsakelig endringer i leverandørsammensetningen, med utgangspunkt i endret kategorisering.

Størstedelen av våre innkjøp i 2024 ble gjort fra leverandører i Norge. Kun 14,29% (11 stk.) av leverandørene hadde produksjon utenfor Norge, hvorav 72,73% (8 stk.) av disse hadde mulig produksjonsland i Asia. Selv om andelen leverandører med utenlandsproduksjon er lav, utgjør de en god del av kjøpekraften, omtrent 22,66% av totale innkjøp. Det er fortsatt betydelig med tanke på at den største andelen av leverandørene innen denne kategorien er lokalisert i et eller flere land i Asia, noe som utgjør en potensiell risiko for brudd på menneskerettigheter.

Vi har valgt å kategorisere leverandørene i tre grupper; Entreprenør, Tjeneste og Produkt. Entreprenører utgjør 20,78% (16 stk.) av alle avtaler og leverer en kombinasjon av tjenester og varer. Leverandører som kun tilbyr tjenester, utgjør 20,78% (16 stk.), mens leverandører som kun leverer varer, utgjør 58,44% (45 stk.). Når det gjelder videre kategoriseringen av de ulike typene for varer og tjenester, har vi definert totalt 55 ulike kategorier. Av disse er følgende fem kategorier dominante:

- Anleggsarbeid: 14,29%
- Metall: 11,69%
- Grossist: 10,39%
- Masser og stein: 10,39%
- Lekeplass: 7,79%

Som tidligere velger vi å videreføre den identifiserte særskilt risiko fra fjoråret, forbundet med leverandører som vi har kategorisert som "Grossister". En felles betegnelse for leverandører som tilbyr et bredt spekter av varekategorier innen ulike varesegment, med komplekse verdikjeder og stor andel underleverandører. Utøver denne særskilte kategorien, har vi identifisert og videreført følgende topp ESG-risiko for kombinasjoner av type leverandører og vare-/tjenestekategori:

- Varer: Maskiner og utstyr – 30 av 40 risikopoeng
- Varer: Drivstoff – 29 av 40 risikopoeng
- Varer: Kjemi – 29 av 40 risikopoeng
- Entreprenør: Anleggsarbeid – 28 av 40 risikopoeng
- Varer: Klær – 27 av 40 risikopoeng

Til slutt ønsker vi å fremheve resultatene fra analysen av våre topp 10 leverandører, som sto for omtrent 59,07% av de totale innkjøpene i 2024. Blant disse ble 3 leverandører identifisert som «Høy Risiko», 1 som «Middels Risiko», og 6 som «Lav Risiko». Kategorien «masse og stein» utgjør en stor andel (20%) av disse leverandørene, men utover dette er det ingen bemerkelsesverdige forskjeller i typer varer eller tjenester som utmerker seg i denne oversikten.

#### **Tiltak og videre arbeid med oppfølging**

Basert på analysen av resultatene fra akt somhetsvurderingen, har det ikke blitt avdekket noen faktiske negative konsekvenser i våre leverandørkjeder. Videre er det heller ikke registrert noen varsler eller klager gjennom våre varslingskanaler som indikerer mistanke om eller faktiske brudd på grunnleggende menneskerettigheter eller anstendige arbeidsforhold. Med utgangspunkt i denne oppsummeringen, har det ikke vært nødvendig å implementere eller gjennomføre korrigende tiltak rettet mot individuelle leverandører. Selv om vi ikke har identifisert noen problemer eller brudd basert på den nåværende oppsummeringen, er vi klar over at nye risikoer kan oppstå eller endre seg over tid. For å opprettholde en proaktiv og langsiktig tilnærming til risikostyring i hele verdikjeden, vil vi fortsette å overvåke og evaluere våre leverandører regelmessig. Dette sikrer at vi er i stand til å identifisere og adressere potensielle risikoer tidlig, og dermed opprettholde høye standarder for menneskerettigheter og arbeidsforhold i våre leverandørkjeder.

Basert på resultatene fra årets risikovurdering har vi identifisert vesentlig risiko hos 8 leverandører. Vi har besluttet å prioritere oppfølgingen av disse leverandørene ved utsendelse av evalueringsskjema for kartlegging av faktiske forhold. Arbeidet er planlagt ferdigstilt innen fjerde kvartal 2025, med frist for utbedring av eventuelle negative funn innen utgangen av første kvartal 2026.

Videre vil vi fokusere på å videreutvikle vår akt somhetsvurdering, med særlig vekt på digitalisering og standardisering. Vi vil vurdere å overføre prosessen for leverandør oppfølging til et digitalt styringssystem skreddersydd for kravene i åpenhetsloven. Dette inkluderer leverandørregister, scoring og evalueringsskjema, og vil kunne bidra til økt kvalitetssikring av datahåndteringen. Blant annet vil det kunne eliminere manuell vurdering av evalueringsskjema, automatisere scoring og flagging, samt lagre leverandørenes besvarelsesdokumentasjon direkte i systemet.

Arbeidet med utvelgelse av system er planlagt å starte i fjerde kvartal 2025, med fullføring av digitaliseringen innen andre kvartal 2026.

# Verification

Document ID 09222115557555728428

## Document

Åpenhetsloven - Redegjørelse

Main document

4 pages

Initiated on 2025-09-01 09:59:26 CEST (+0200) by Mariann  
Moi (MM)

Finalised on 2025-09-02 14:20:26 CEST (+0200)

## Initiator

Mariann Moi (MM)

Risa AS

mariann.moi@risa.no

## Signatories

Andreas Ueland (AU)

andreas.ueland@risa.no

+4748263766

 bankID

The name returned by Norwegian BankID was "Andreas Ueland"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2024-07-09 12:14:22 CEST (+0200)

Signed 2025-09-02 14:20:26 CEST (+0200)

Marlin Furuløkken Jespersen (MFJ)

marlin@secant.no

 bankID

The name returned by Norwegian BankID was "Marlin Furuløkken Jespersen"

BankID issued by "BankID - Bankenes ID-tjeneste AS"

2025-03-03 19:01:49 CET (+0100)

Signed 2025-09-01 18:58:44 CEST (+0200)

Arve Runarson Bø (ARB)

arve.bo@bha.no

 bankID

The name returned by Norwegian BankID was "Arve Runarson Bø"

BankID issued by "BankID - Bankenes ID-tjeneste AS"

2024-11-08 06:51:04 CET (+0100)

Signed 2025-09-01 21:43:53 CEST (+0200)



# Verification

Document ID 09222115557555728428

This verification was issued by Scribe. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scribe. For your convenience Scribe also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scribe.com/verify>

