

Nykredit ESG-barometer 2023

Er de danske virksomheder
parat til fremtidens krav til
bæredygtighed?

Januar 2023
København



**Vi har for andet år i træk spurgt
ejerledere, direktører og
ledelsesmedlemmer i 500 danske
virksomheder om deres fokus på
bæredygtighed.**

Baggrund for undersøgelsen

- Analysen skaber viden om danske SMV-virksomheders arbejde med ESG.
- Undersøgelsen afdækker for andet år i træk virksomhedernes viden om bæredygtighed, paratheden til at gøre deres forretning bæredygtig og hvilke drivers og barrierer, der er i den proces.
- Nykredit introducerede sidste år ESG-barometret, som overskueligt viser statussen blandt danske virksomheder ift. konkrete handlinger, vilje og potentiale til at gøre mere for at imødekomme fremtidens krav til den grønne omstilling.
- 507 virksomheder har medvirket i en landsdækkende undersøgelse. Direktører, ejere og ledelsesmedlemmer er blevet interviewet via telefon i december 2022.

Indholdsfortegnelse

Hovedindsigter og anbefalinger



En usikker økonomisk fremtid har sat sine spor i arbejdet med bæredygtighed. Virksomhederne mangler – bredt set – stadig at integrere bæredygtighed i kerneforretningen. Viljen er der, men kompetencer og handling mangler.

5 hovedindsigter

#1

Der er stigende pessimisme blandt danske virksomheder.

Andelen af virksomheder, som oplever at være bedre stillet og som samtidig tror på fremtiden, er faldet betydeligt ift. 2021.

1 ud af 5 virksomheder oplever, at deres økonomiske situation er dårligere i dag end for et år siden – i 2021 var det kun 1 ud af 10.

1 ud af 5 forventer ligeledes, at deres økonomiske situation vil være dårligere om et år – det var kun 1 ud af 20 i 2021.

#2

Frygten for økonomisk krise har bremset den bæredygtige omstilling.

Ruslands angreb på Ukraine har medført, at 1 ud af 3 virksomheder har foretaget en kritisk gennemgang af deres forsyningskæder.

Lige så mange oplever generelt, at være blevet mere kritiske i valg af leverandører og samarbejdspartnere i udlandet.

Kun lidt over hver 4. angiver, at energikrisen og de stigende priser har sat tempo på deres planer om grøn omstilling af virksomheden.

#3

Bæredygtighed fylder mere på direktionsgangen, men færre virksomheder tror på, at de mest bæredygtige vinder fremtidens kunder.

Mere end halvdelen (57%) af virksomhederne oplever, at bæredygtighed fylder mere på direktionsgangene end sidste år.

33% er enige i udsagnet "De mest bæredygtige i min branche vinder kapløbet om fremtidens kunder". I 2021 var det 44%.

Lige under halvdelen (46%) er villige til i høj eller i nogen grad at miste indtjening for at lave en bæredygtig omstilling. Det er lidt færre end i 2021, hvor det var 52%.

#4

Personligt ansvar og vækstmuligheder er de stærkeste drivers for bæredygtige initiativer, mens økonomi og dokumentation er de stærkeste barrierer.

På en liste over mulige drivers for bæredygtige initiativer angiver 25% "Jeg føler ansvar som leder på virksomhedens vegne" og 18% "Jeg tager personligt bæredygtighed meget alvorligt". 21% angiver "Det vil give os mere vækst og salg".

51% angiver manglende villighed blandt kunderne til at betale for bæredygtig omstilling som en barriere.

47% oplever tung dokumentation som en barriere, og lige så mange oplever, at det er en jungle at agere i de nye krav til bæredygtighed (49%).

#5

Virksomhederne har viljen til at foretage bæredygtig omstilling, men får ikke handlet.

Den samlede ESG-score på tværs af virksomhederne ligger igen i år på 55%.

Viljen er større end i 2021 på tværs af Environment (59%), Social (57%) og Governance (88%), mens de oplevede muligheder og niveauet af faktisk handling er faldet ift. 2021.

3 ud af 4 oplever at have kompetencer og at handle ift. Governance, mens det kun er ca. 1 ud af 3, som oplever det ift. Environment og Social.

1. Situationen i danske virksomheder

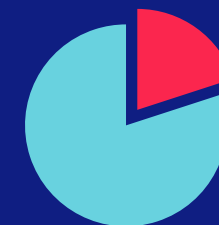
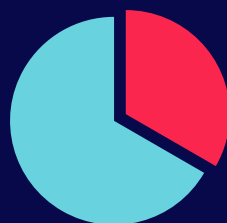


Der er stigende pessimisme blandt danske virksomheder. Frygten for økonomisk krise har bremset den bæredygtige omstilling.



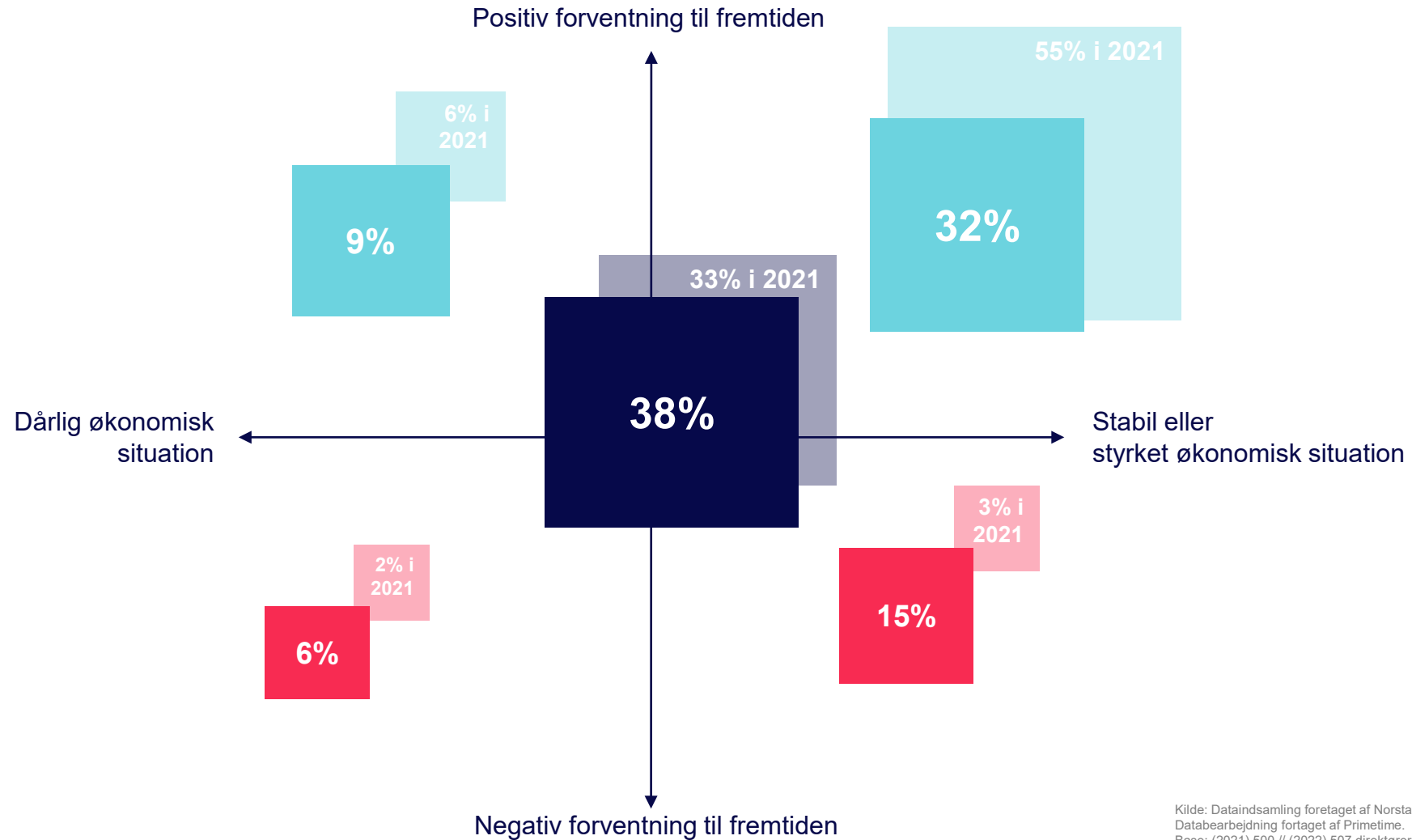
1 ud af 5 virksomheder oplever, at deres økonomiske situation er dårligere i dag end for et år siden.

1 ud af 3 oplever generelt at være blevet mere kritiske i valg af leverandører og samarbejdspartnere i udlandet som følge af Ruslands angreb på Ukraine.



Lidt over hver 4. angiver, at energikrisen og de stigende priser har sat tempo på deres planer om grøn omstilling af virksomheden.

Andelen af virksomheder, som oplever at være bedre stillet og som samtidig tror på fremtiden, er faldet betydeligt



Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark AVS, december 2022.
Databearbejdning foretaget af Primetime.
Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder. Diagram lavet p.b.a. af krydsvurdering af ens økonomi i dag ift. for et år siden og ens forventning til økonomien det kommende år.

Der er stigende pessimisme blandt virksomhederne

- Andelen af virksomheder, som oplever at være bedre stillet og som samtidig tror på fremtiden, er faldet betydeligt.
 - I 2021 oplevede lidt over halvdelen at være bedre stillet - i år er det kun 2 ud af 5.
- 1 ud af 5 virksomheder oplever, at deres økonomiske situation er dårligere i dag end for et år siden – i 2021 var det kun 1 ud af 10.
- 1 ud af 5 forventer ligeledes, at deres økonomiske situation vil være dårligere om et år – det var kun 1 ud af 20 i 2021.

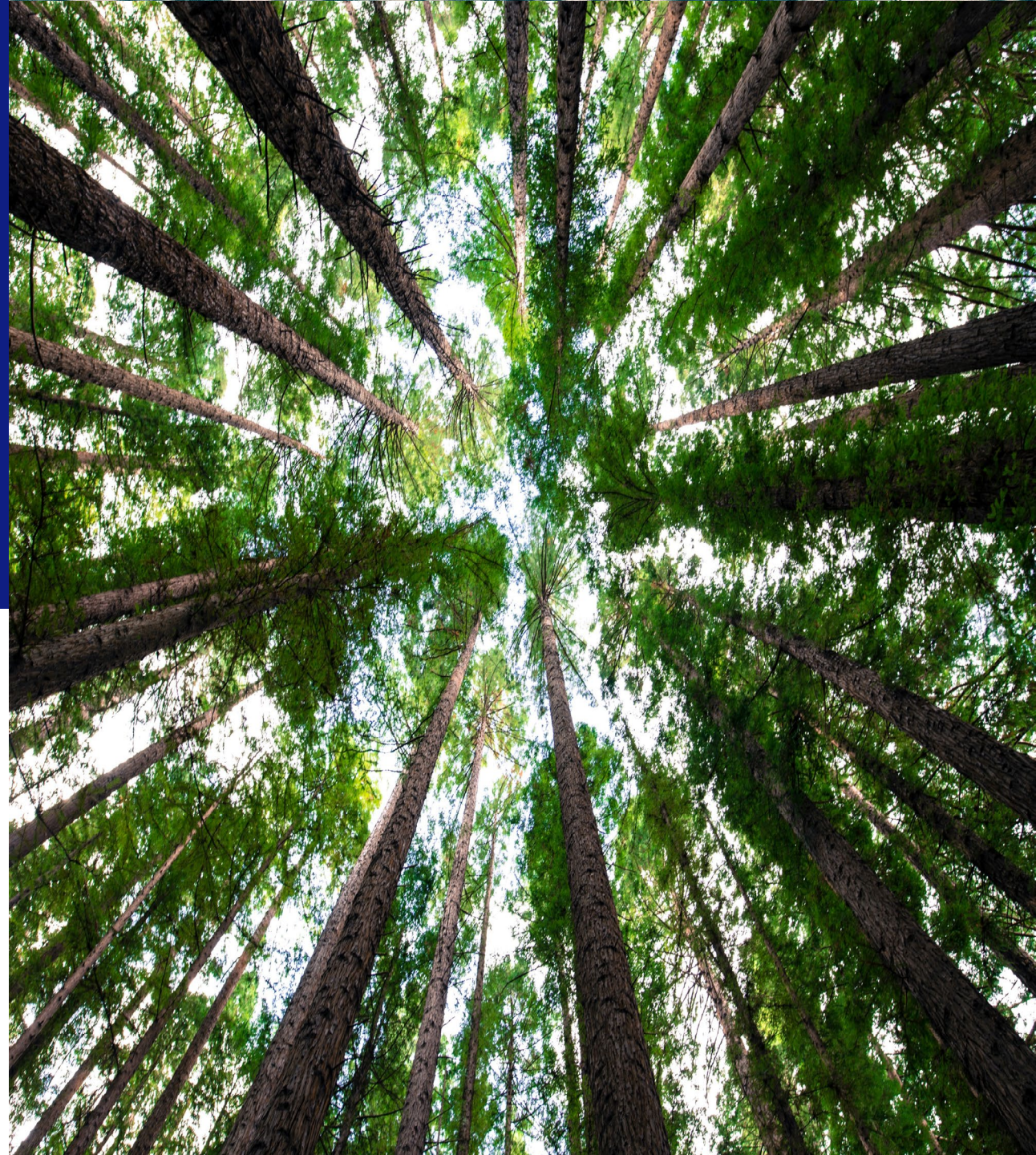
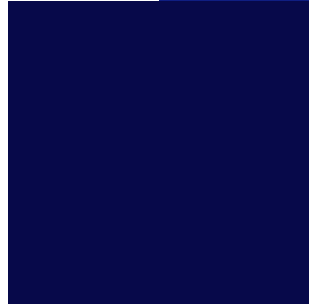


Krig i Europa har sat nye tiltag i gang, men sætter ikke tempo på den bæredygtige omstilling

- 1 ud af 2 stiller krav til leverandører om at overholde gældende love og konventioner om menneskerettighederne (51% 2021 vs. 56% 2022).
- Den internationale politiske situation har fået flere virksomheder til at tage stilling til deres forsyningskæder.
 - 1 ud af 3 har foretaget en kritisk gennemgang af deres forsyningskæder og er blevet mere kritiske i valg af leverandører og samarbejdspartnere i udlandet som følge af Ruslands angreb på Ukraine.
 - 1 ud af 10 har hjemtaget produktion som følge af den internationale situation.
- Men kun lidt over hver 4. angiver, at energikrisen og de stigende priser har sat tempo på deres planer om grøn omstilling af virksomheden.



2. ESG-barometer 2022



Virksomhederne har større vilje til at arbejde med ESG end i 2021, men de oplever, at deres handling og muligheder er mindre end sidste år.

ESG-barometer 2022

Viljen til bæredygtighed er der, men der mangler kompetencer og handling i den miljømæssige og sociale del

■ Environmental:

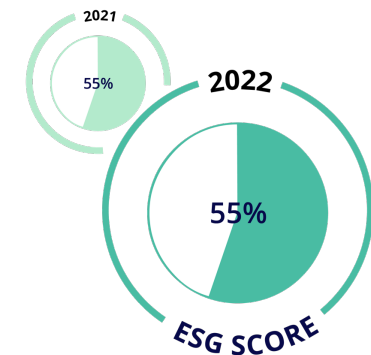
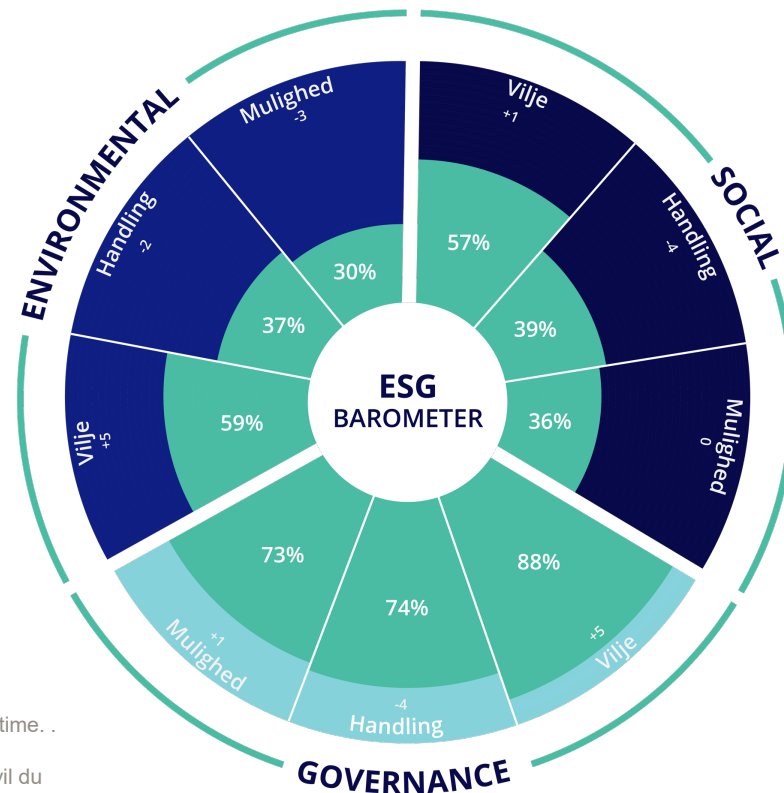
59% af virksomhederne har viljen til at bidrage til den bæredygtige omstilling, når det kommer til miljø og klima, men kun 30% har kompetencerne. 37% mener, de handler på det, mens kun 26% af virksomhederne har afdækket deres klimabelastning.

■ Social:

57% af virksomhederne har viljen til at bidrage til øget socialt ansvar, men kun 36% har kompetencer til det. 39% vurderer, at de handler på det, og 40% har en politik for ligeløn mellem kønnene.

■ Governance:

83% ønsker at bidrage til den bæredygtige omstilling med fokus på god selskabsledelse. 72% har kompetencerne til det. 78% vurderer, at de handler på det, men kun 30% har en politik for god, ansvarlig virksomhedsdrift.

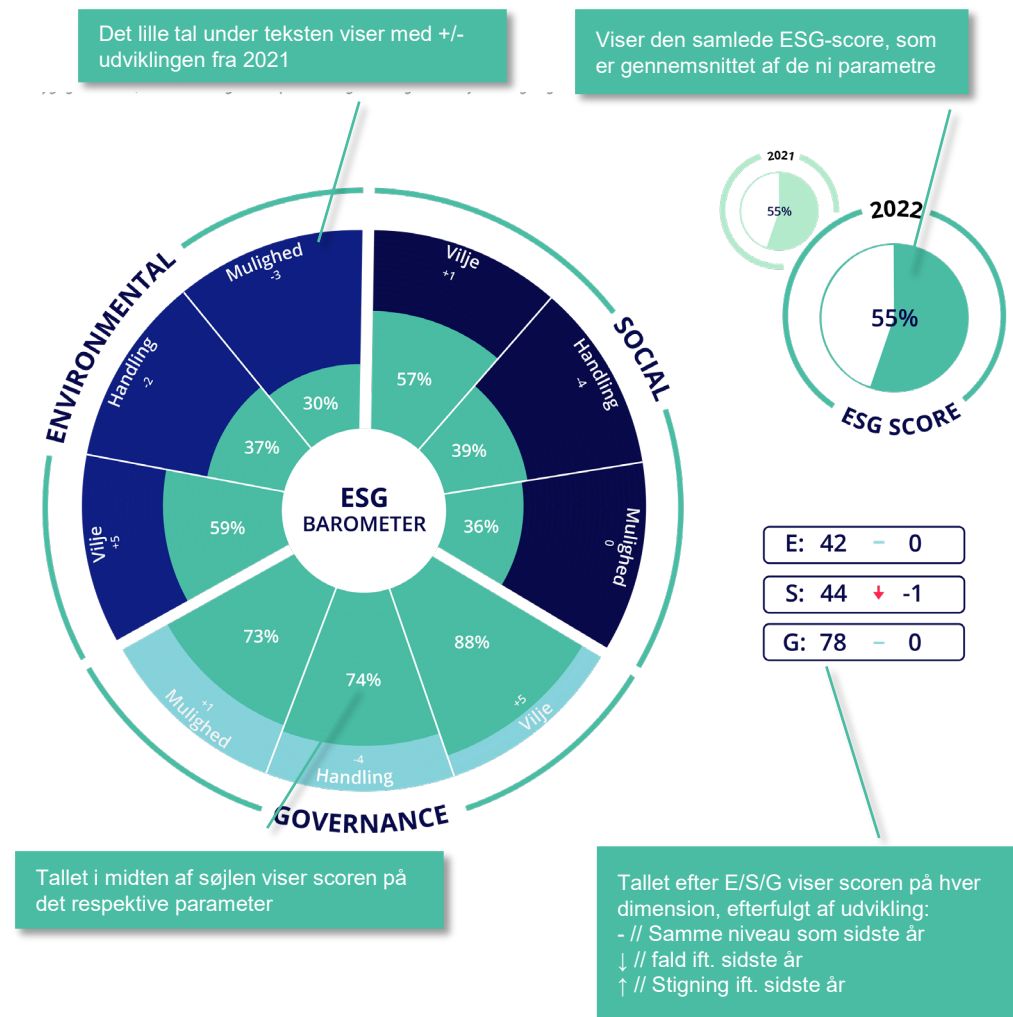


| | |
|-------|------|
| E: 42 | - 0 |
| S: 44 | ↓ -1 |
| G: 78 | - 0 |

Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark A/S, december 2022. Databearbejdning foretaget af Primetime. .
 Base: Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder. Vilje, kompetence og handling er dannet ud fra den procentdel af besvarelserne, der angiver 4+5 i spg. "hvor godt vil du vurdere din virksomheds..." på en skala fra 1-5, hvor 5 er bedst.

Om ESG-barometeret

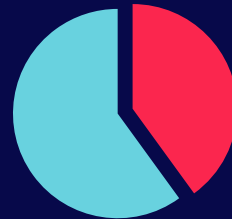
- Vi har for andet år i træk bedt virksomhederne vurdere deres egen vilje, mulighed og handlekraft ift. bæredygtig omstilling på en skala fra 1-5, hvor 5 er højst.
- Vi har spurgt ind til de tre dimensioner af EU's taksonomi:
 - Environmental: Miljø- og klimaindsatser
 - Social: Socialt ansvar ift. fx medarbejdere, omgivelser og krav til leverandører
 - Governance: Ansvarlig virksomhedsdrift, fokus på lønforskelle m.v.
- For hver dimension har virksomhederne angivet deres oplevelse og vurdering ift. følgende parametre:
 - Vilje: Virksomhedens vilje til at bidrage
 - Mulighed: Virksomhedsniveau af kompetencer og ressourcer
 - Handling: Om virksomheden har sat handling bag ordene
- Scoren er udregnet ved at lægge vurderingerne på 4 og 5 sammen.





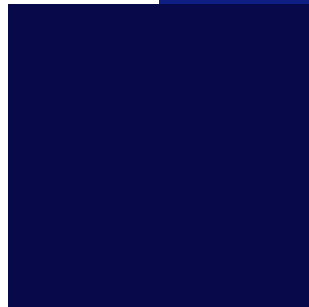
1 ud af 4 virksomheder har sat mål for at reducere deres klimabelastning.

Godt 2 ud af 5 har en politik for ligeløn mellem kønnene.



Lidt over hver 4. har udarbejdet en politik for god, ansvarlig virksomhedsdrift.

3. Bæredygtighed i virksomhederne



**Bæredygtighed fylder mere på
direktionsgangen, men færre er villige
til at miste indtjening på den
bæredygtige omstilling og tror på, at
de mest bæredygtige virksomheder
vinder fremtidens kunder.**

57%

af virksomhederne oplever, at bæredygtighed fylder mere på direktionsgangene end sidste år.

61%

af virksomhederne arbejder i det daglige med at integrere bæredygtighed i virksomheden.

33%

er enige i udsagnet ”De mest bæredygtige i min branche vinder kapløbet om fremtidens kunder”. I 2021 var det 44%.

Holdning og handling ligger fortsat et stykke fra hinanden

Bæredygtighed er fortsat en faktor med stigende betydning, men...



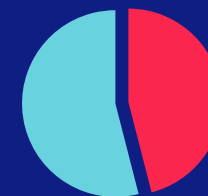
Kun lidt under hver anden kommunikerer eksternt om deres bæredygtighedsiltag (44%).

1 ud af 5 virksomheder med 100+ ansatte frygter at blive beskyldt for greenwashing. Det gælder kun 5-13% af de mindre virksomheder



Troen på at kampen om kunderne vindes ved at være den mest bæredygtige er på tilbagetog.

I 2022 angiver 33% at være enige i udsagnet "De mest bæredygtige i min branche vinder kapløbet om fremtidens kunder". I 2021 var det 44%.



Lige under halvdelen (46%) er i høj eller i nogen grad villige til at miste indtjening for at foretage en bæredygtig omstilling.

Det er lidt færre end i 2021, hvor det var 52%. Kun omkring 14% er slet ikke villig til at miste indtjening.

Holdning og handling ligger fortsat et stykke fra hinanden

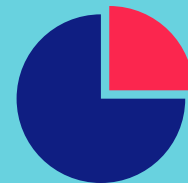
Det store flertal mangler at sætte mål for bæredygtighed



Kun hver 3. virksomhed har sat klare mål for arbejdet med den bæredygtige omstilling (33%).



Kun hver 4. virksomhed har sat konkrete mål for at reducere deres klimabelastning (27%).



Kun hver 4. virksomhed har afdækket deres klimabelastning (25%).

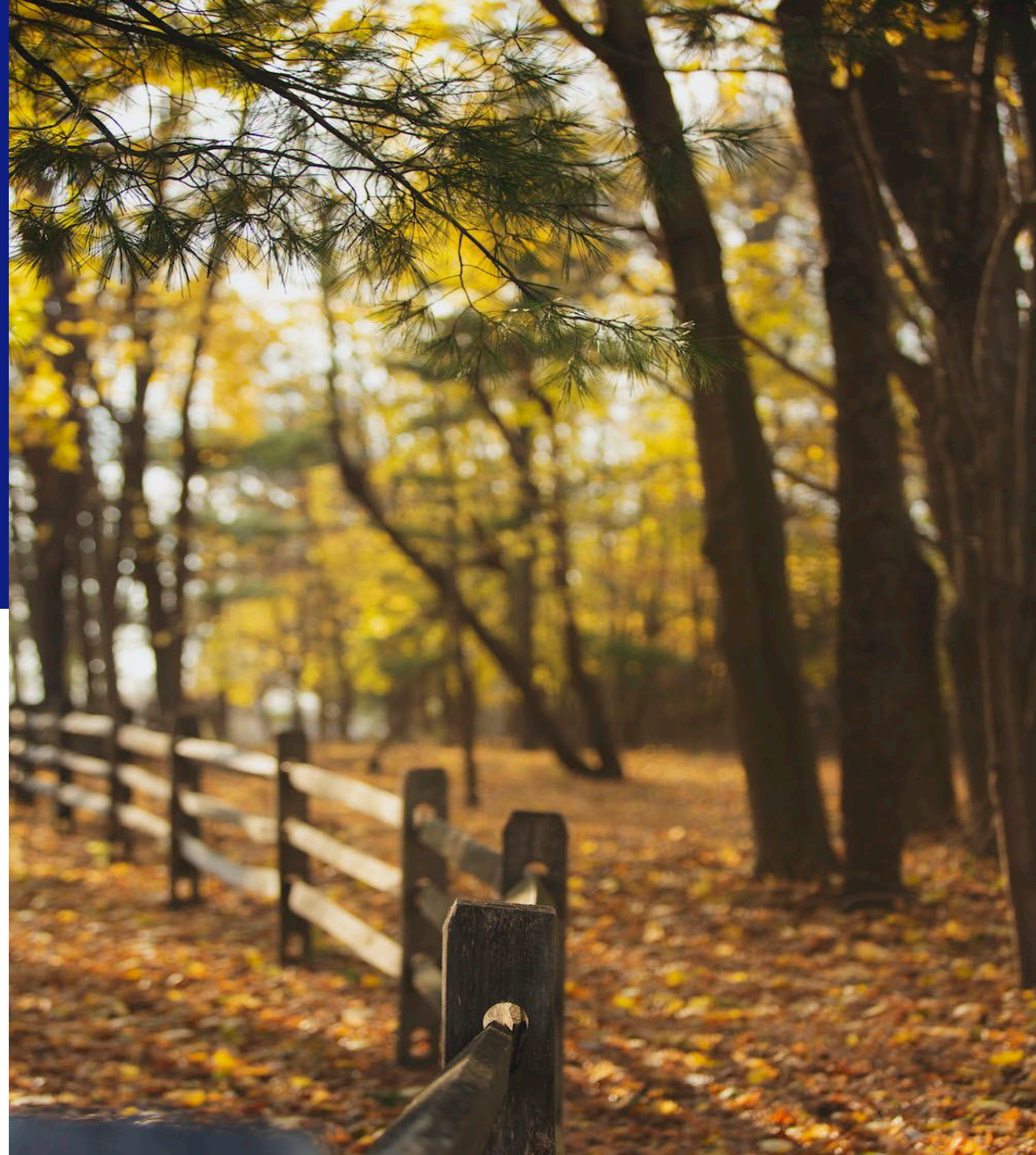
60%

af virksomhederne med 50+ medarbejdere har sat mål for at reducere deres klimabelastning.

47%

af virksomhederne med 50+ medarbejdere har afdækket deres klimabelastning.

4. Drivers og barrierer for at gøre mere indenfor bæredygtighed



Det personlige ansvar og vækstmuligheder er de stærkeste drivers for bæredygtige initiativer, mens økonomi og dokumentation er de stærkeste barrierer.

De stærkeste drivers:

Pba. spørgsmålet: "Hvad er det vigtigste for dig ift. at igangsætte bæredygtigheds initiativer. Vælg op til tre"

Personligt ansvar

25%

angiver ansvaret som leder på virksomhedens vegne, som en af de tre vigtigste drivers

18%

angiver at de personligt tager bæredygtighed meget alvorligt.

Vækst

21%

angiver forventning om mere vækst og salg.

16%

angiver, at deres forventning om at det er en forudsætning for fortsat vækst.

Pres udefra

38%

oplever pres udefra - det er dog kun 18% som oplever det som en af de tre vigtigste årsager til at igangsætte bæredygtigheds initiativer

24%

oplever pres indefra. Men kun få angiver det som blandt de tre vigtigste drivers

Timing og tiltag

19%

angiver interne og eksterne forhold som ny effektiv teknologi, økonomisk overskud, behov for nyt udstyr o.l.*

De stærkeste barrierer:

Pba. spørgsmålet: "Hvor store vurderer du at følgende barrierer er for din virksomhed ift. bæredygtig omstilling?" samt vurdering af en række udsagn på en enig/uenig skala.

Betalingsvillighed

51%

oplever manglende villighed blandt kunderne til at betale for den bæredygtige omstilling som en barriere.

Dokumentation og krav

47%

oplever tung dokumentation som en barriere.

49%

oplever, at det er en jungle at agere i de nye krav til bæredygtighed.

Frygt for fremtiden

38%

angiver frygten for, at vi er på vej ind i en længerevarende krise som en barriere.

Manglende viden og teknologiske løsninger

34%

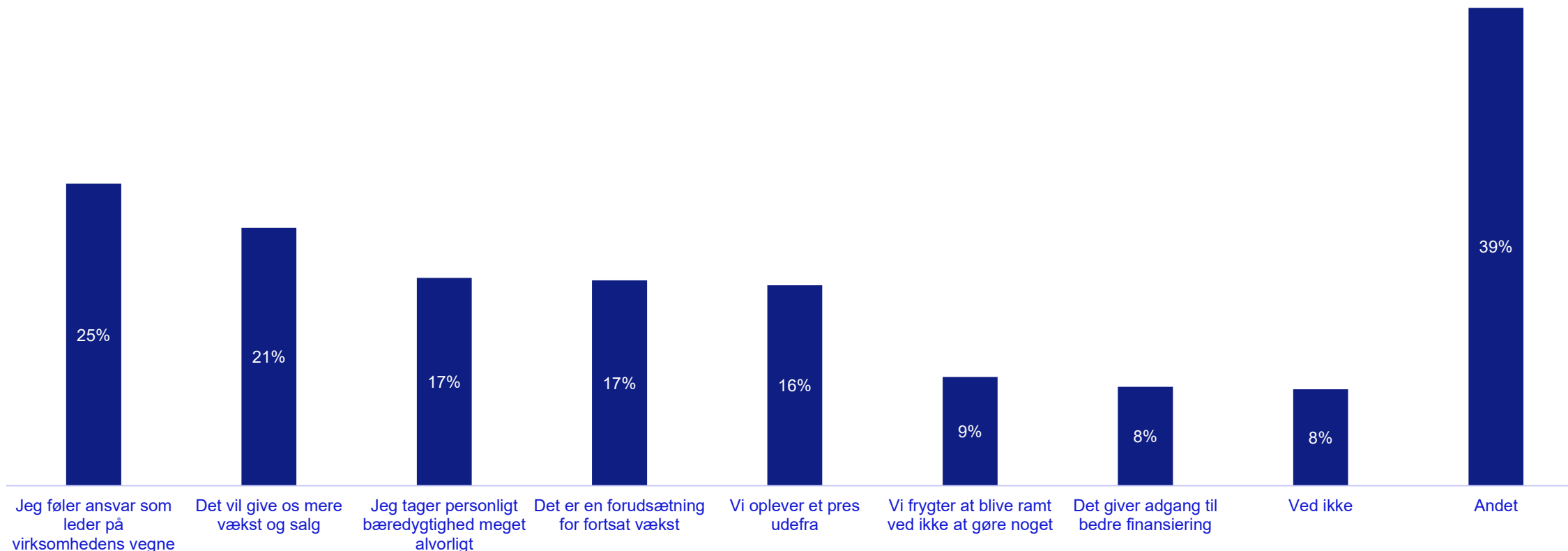
mangler viden om standarder og krav.

28%

angiver, at manglende teknologiske løsninger er en barriere for deres bæredygtige omstilling.

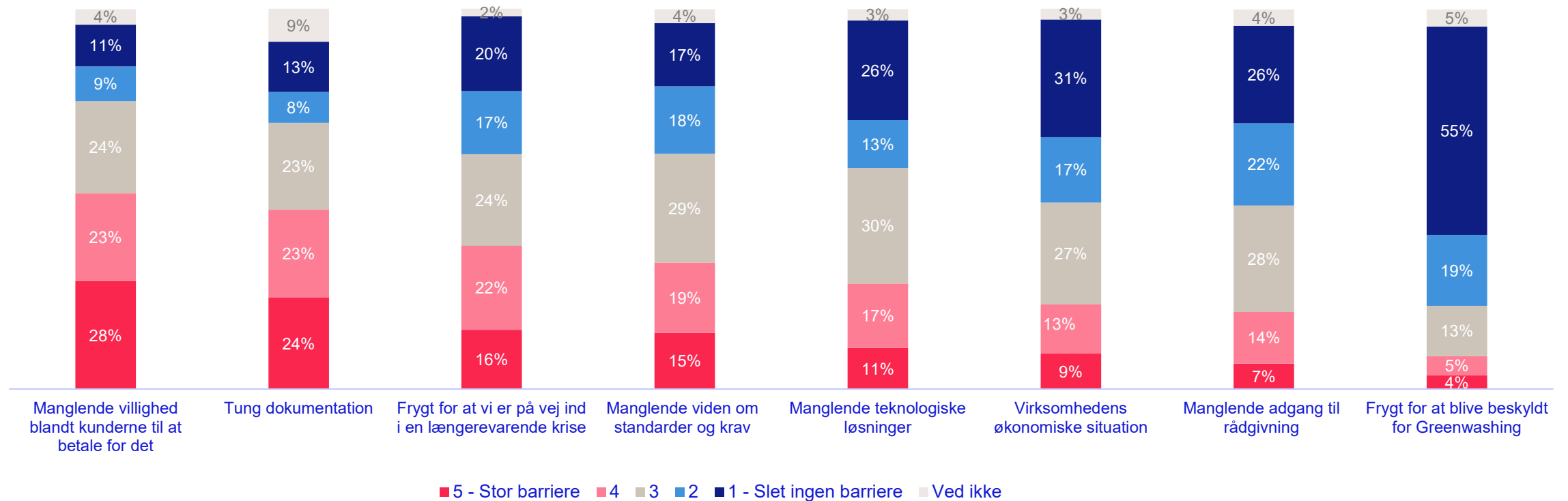
Drivers: Personligt og virksomhedsmæssigt ansvar samt vækst er fortsat de stærkeste drivere for bæredygtig omstilling

Hvad er det vigtigste for dig ift. at igangsætte af bæredygtigheds initiativer? Vælg op til tre.



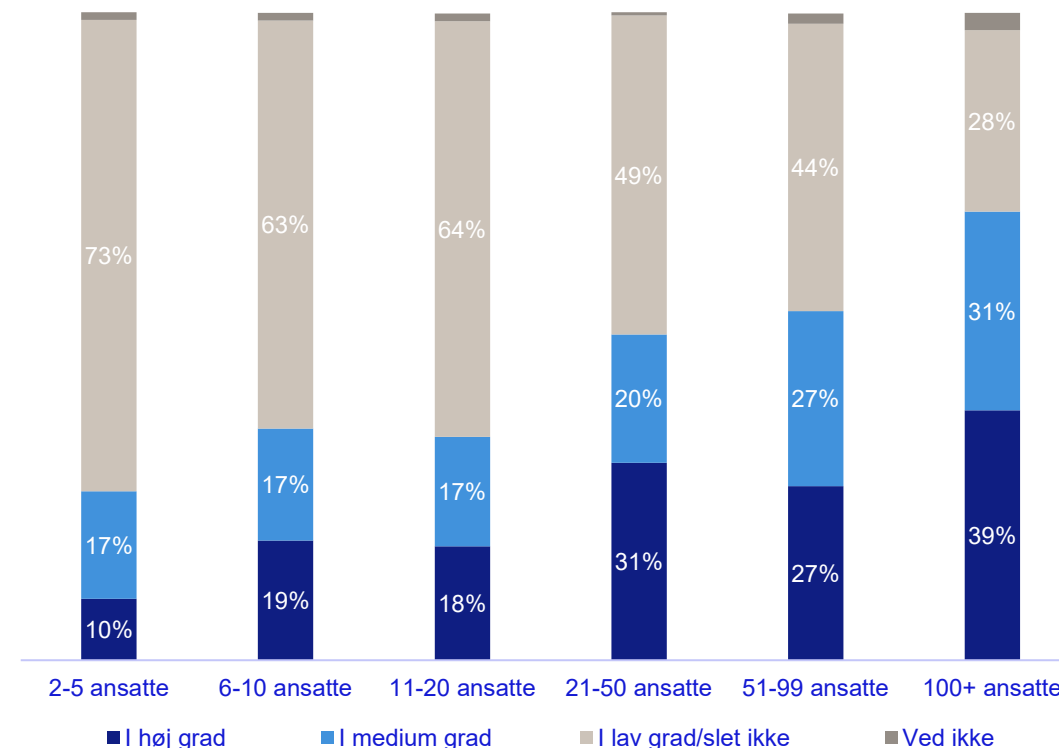
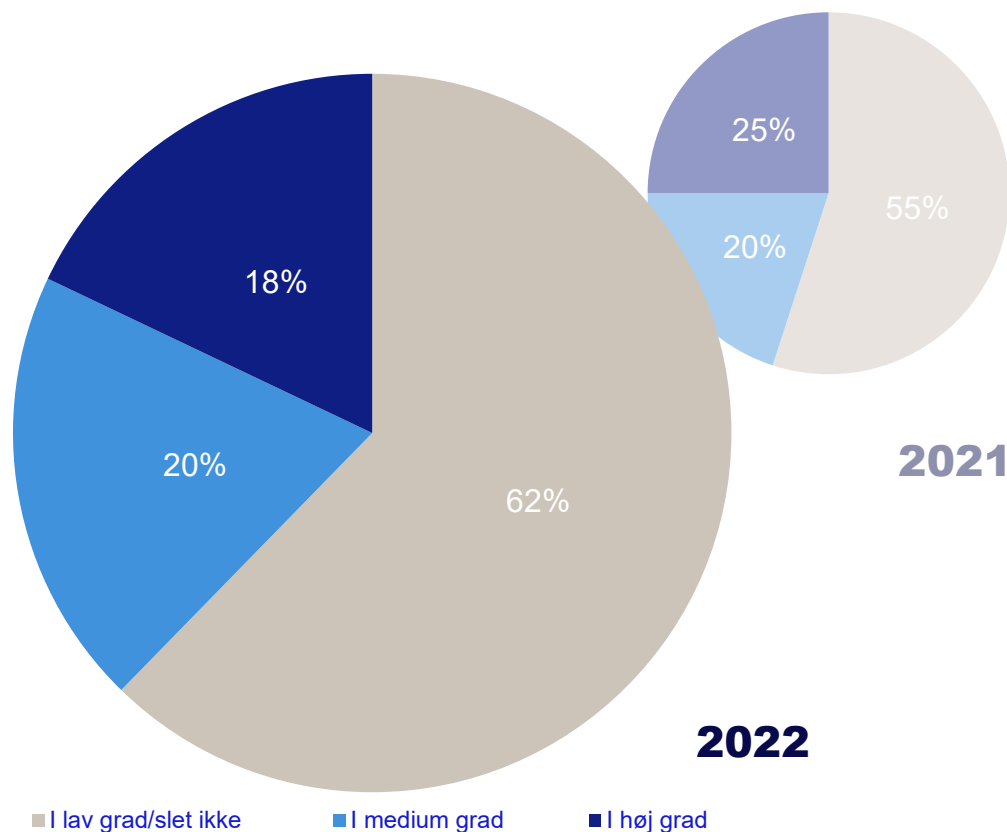
Barrierer: Manglende betalingsvillighed og tung dokumentation opleves som de største barrierer

Hvor store vurderer du følgende barrierer for din virksomhed ift. bæredygtig omstilling?



Presset på virksomhederne udefra er stadig moderat eller lavt – presset stiger dog med virksomhedens størrelse

I hvilken grad har din virksomhed i de sidste par år oplevet stigende pres udefra ift. at blive mere bæredygtige?



5. Kendskab og udbredelse af ESG-taksonomien

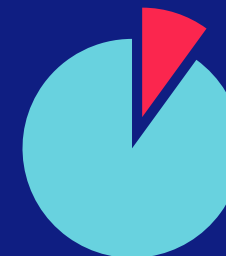


**Danske virksomheder er fortsat
uvidende om fremtidige ESG-krav.**



**2 ud af 3 kender
endnu ikke til
ESG-standarden.**

**1 ud af 4 oplever, at
arbejdet med ESG giver
adgang til attraktiv
finansiering.**

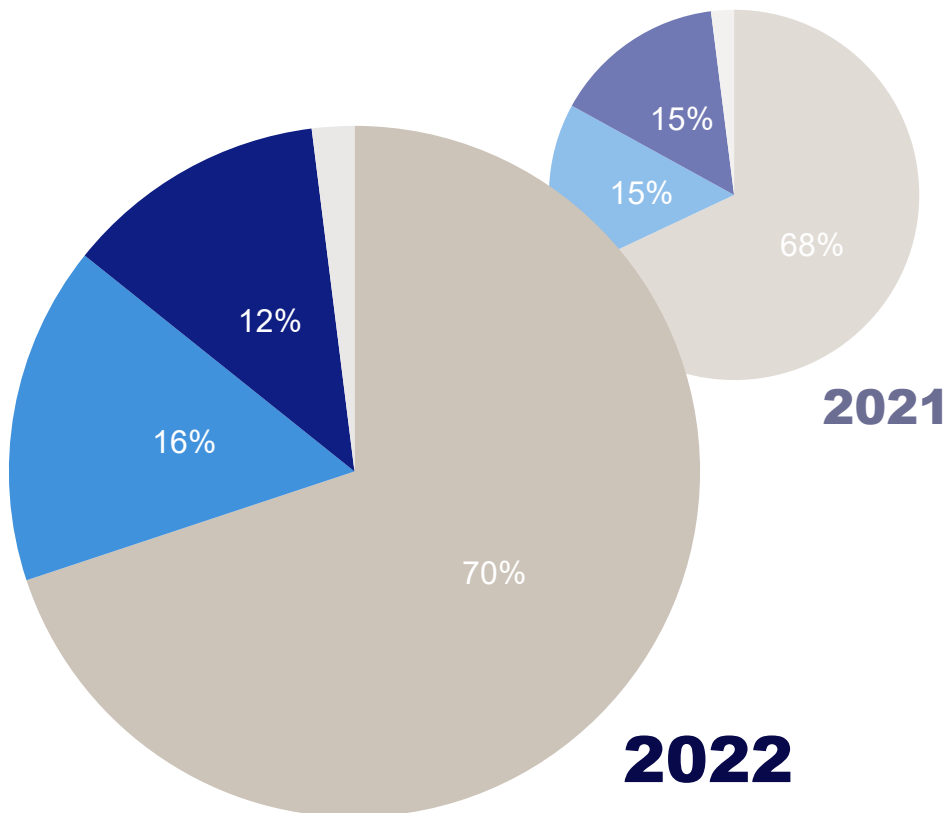


**1 ud af 10 rapporterer
ESG-nøgletal.**

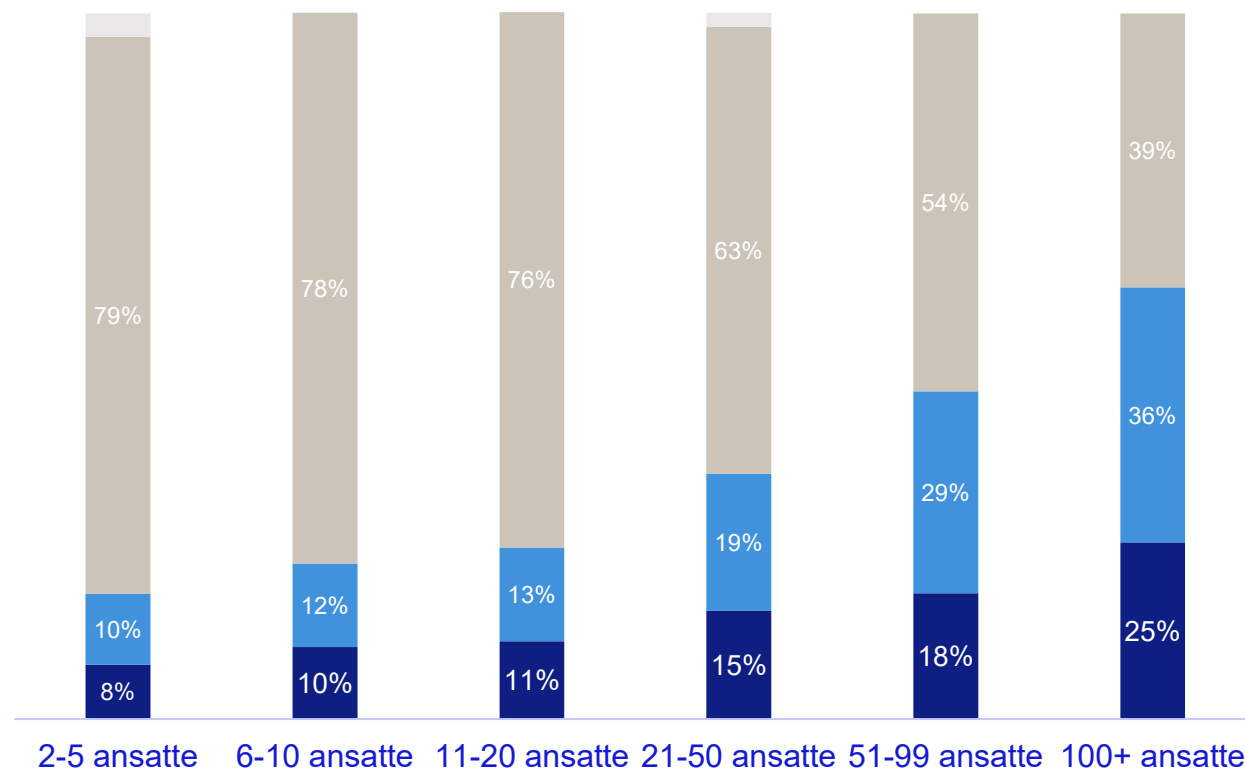
**Niveauerne er alle
uændret ift. 2021.**

2 ud af 3 kender endnu ikke til ESG – de små virksomheder kender mindst til ESG

Hvor stort vil du sige dit kendskab er til ESG-standarden?



■ Dårligt eller intet kendskab ■ Hverken/eller ■ Kendskab eller stort kendskab ■ Ved ikke



■ Kendskab eller godt kendskab ■ Hverken/eller ■ Dårligt eller intet kendskab ■ Ved ikke

Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark A/S, december 2022.
 Databearbejdning foretaget af Primetime. Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder.

Bilag



Baggrund og metode



Metode

- Analysen er udført af Primetime i samarbejde med Nykredit Erhvervsbank. Dataindsamlingen er foretaget af Norstat på vegne af Primetime i december 2022.
- Undersøgelsen er gennemført som telefoninterviews med 507 respondenter, der er direktører, ejere og ledelsesmedlemmer i en virksomhed. Den statistiske usikkerhed ligger på +/- 4,4 procentpoint.



Bilag – Statistisk usikkerhed

| | 5%/95% | 10%/90% | 15%/85% | 20%/80% | 25%/75% | 30%/70% | 35%/65% | 40%/60% | 45%/55% | 50%/50% |
|------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 50 | 6,0 | 8,3 | 9,9 | 11 | 12 | 12,7 | 13,2 | 13,5 | 13,7 | 13,8 |
| 100 | 4,3 | 5,9 | 7 | 7,8 | 8,5 | 8,9 | 9,3 | 9,6 | 9,8 | 9,8 |
| 150 | 3,4 | 4,8 | 5,7 | 6,4 | 6,9 | 7,3 | 7,6 | 7,8 | 7,9 | 8 |
| 200 | 3 | 4,1 | 4,9 | 5,5 | 6 | 6,5 | 6,6 | 6,7 | 6,8 | 6,9 |
| 250 | 2,7 | 3,7 | 4,4 | 4,9 | 5,3 | 5,6 | 5,9 | 6 | 6,1 | 6,2 |
| 300 | 2,4 | 3,3 | 4 | 4,5 | 4,9 | 5,1 | 5,4 | 5,5 | 5,6 | 5,6 |
| 500 | 1,9 | 2,6 | 3,1 | 3,5 | 3,8 | 4 | 4,2 | 4,3 | 4,4 | 4,4 |
| 1000 | 1,4 | 2,2 | 2,6 | 2,9 | 3,1 | 3,3 | 3,4 | 3,5 | 3,6 | 3,6 |

Tallene angiver hvor mange procentpoints +/-, der skal tages forbehold for i aflæsningen af resultatet (på et 95% sandsynlighedsniveau). 50% vil således betyde, at resultatet er mellem 45,6% og 54,4 % i en stikprøve på 500.

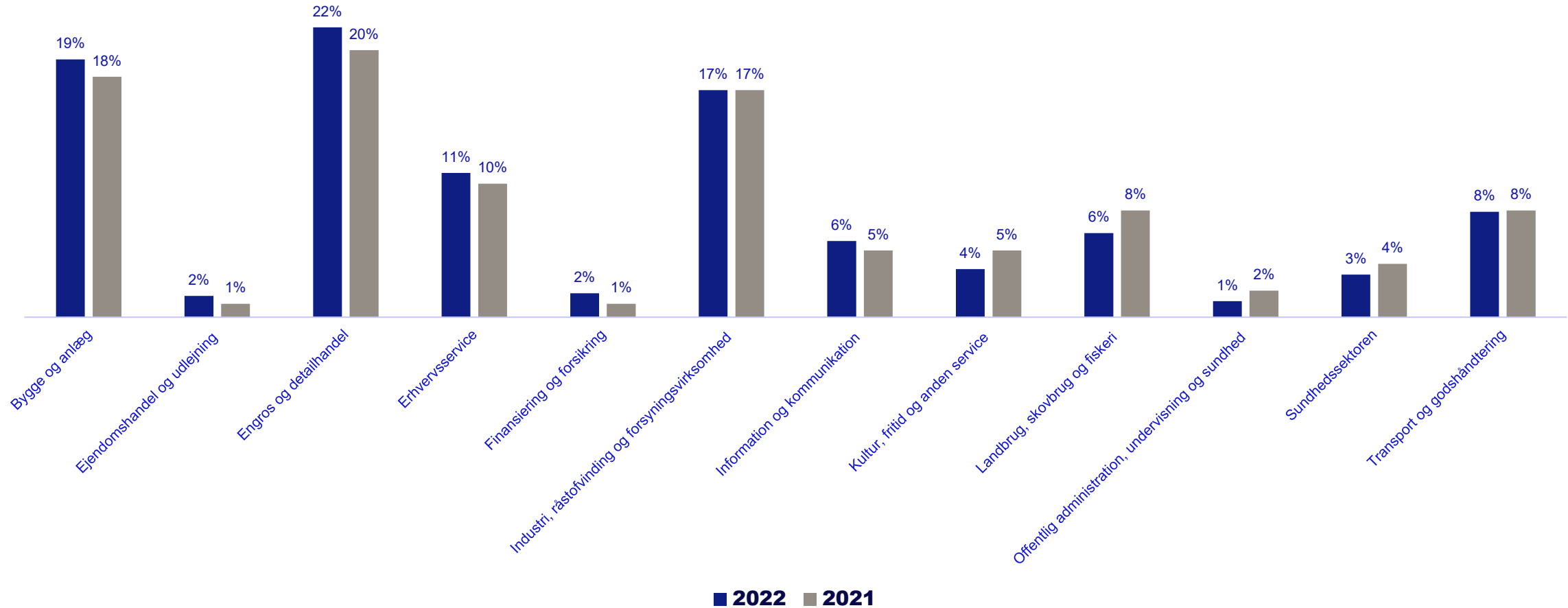
- Data er forbundet med en usikkerhed, som bl.a. er baseret på stikprøvestørrelsen. Usikkerheden på de forskellige %-angivelser fremgår af tabellen til venstre, som tager udgangspunkt i en national repræsentativ population.

Fordelinger og baggrundsvARIABLER



Fordeling på brancher

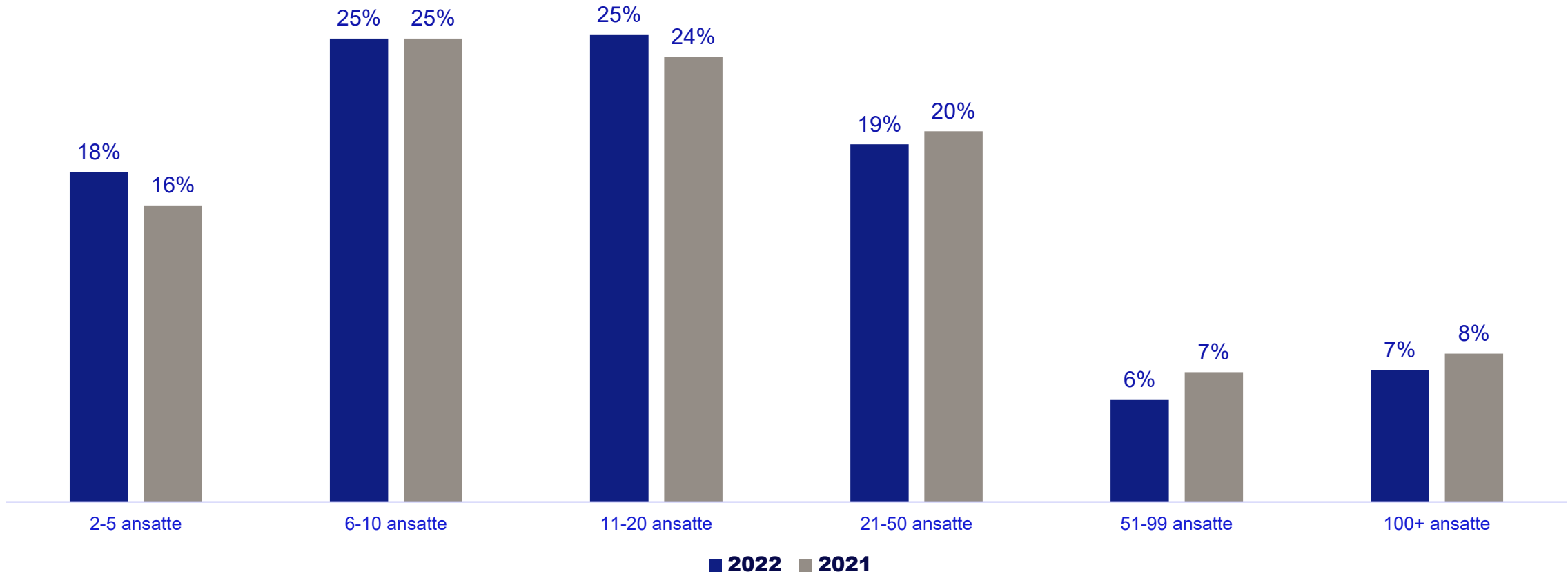
Branche



Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark A/S. Databearbejdning foretaget af Primetime, december 2022. Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder.

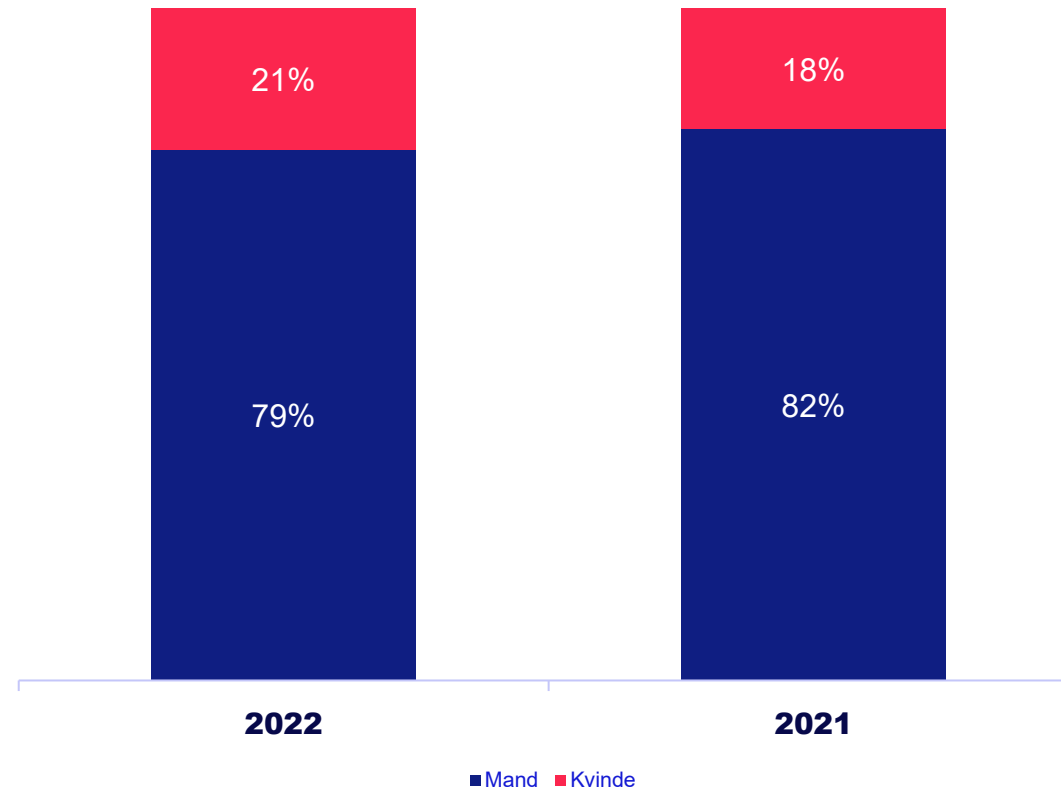
Fordeling på virksomhedsstørrelse

Hvor mange ansatte er der i din virksomhed?



Fordelingen på køn

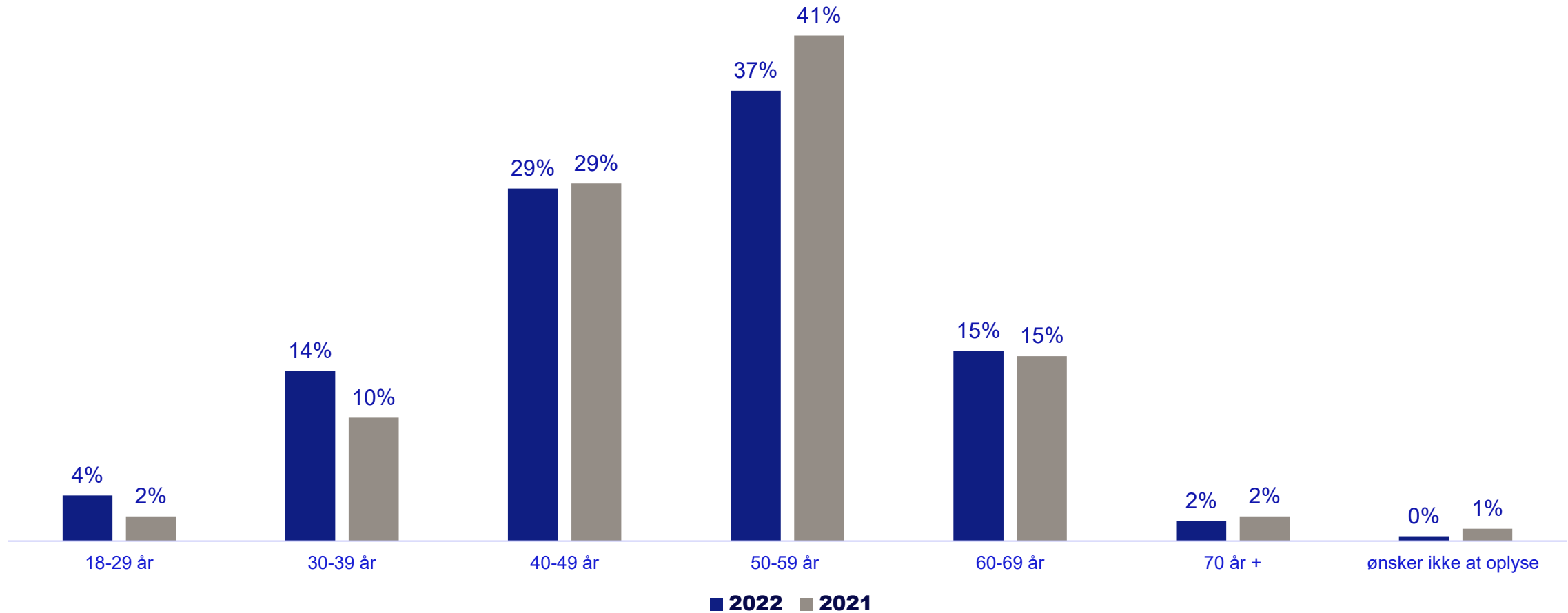
Køn



Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark A/S. Databearbejdning foretaget af Primetime, december 2022.
Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder.

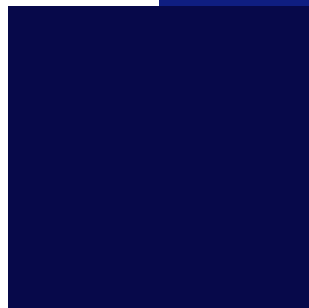
Fordeling på alder

Hvad er din alder?

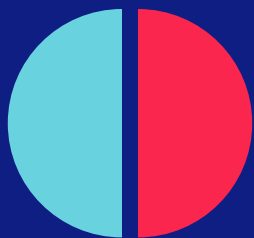


Kilde: Dataindsamling foretaget af Norstat Danmark A/S. Databearbejdning foretaget af Primetime, december 2022. Base: (2021) 500 // (2022) 507 direktører, ejere eller ledelsesmedlemmer i danske virksomheder.

Portrætter pba. virksomheds- størrelse



De største virksomheder har oplevet et stort fald i handling og muligheder, mens viljen til bæredygtig omstilling er steget. For de mindre virksomheder har udviklingen været mindre markant.



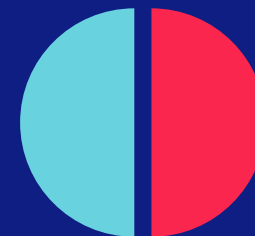
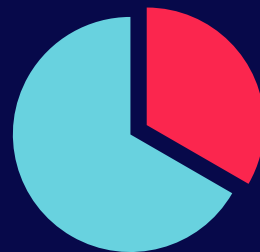
Halvdelen af virksomhederne med 50+ ansatte har afdækket deres klimabelastning.

For de mellemstore virksomheder med 10-50 ansatte har 1 ud af 4 afdækket deres klimabelastning, mens det kun gælder for 1 ud af 10 blandt de små virksomheder (2-10 ansatte).

De seneste års debat om køn og ligestilling har haft størst betydning for de store virksomheder.

Hver 3. angiver, at de har taget initiativ til nye tiltag eller ændrede politikker.

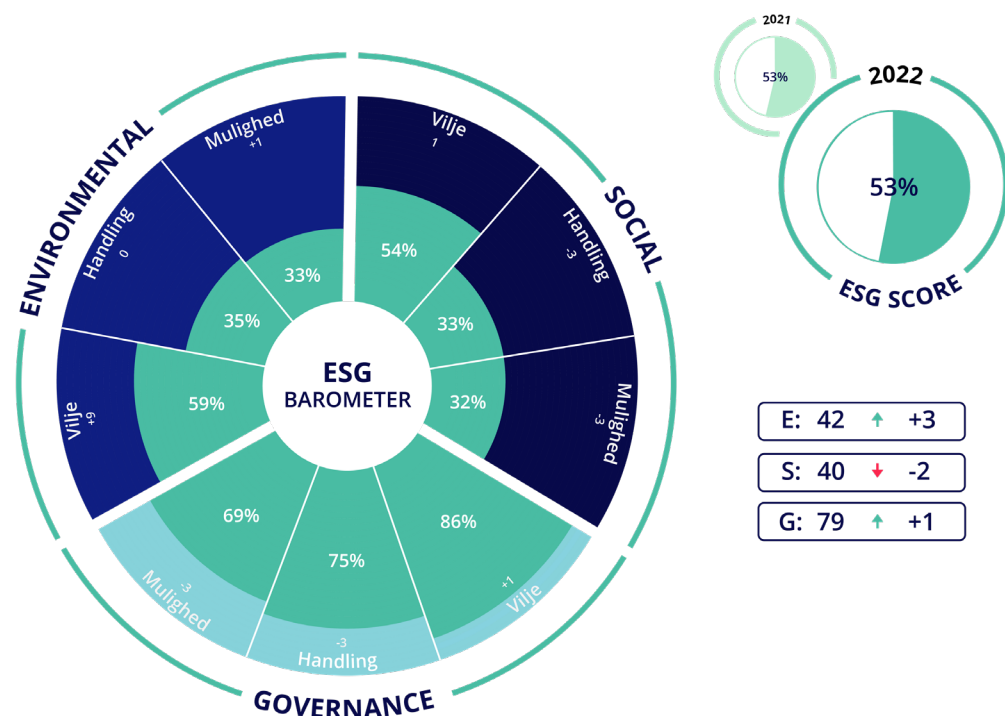
Det gælder kun 12% på tværs af virksomhedsstørrelse.



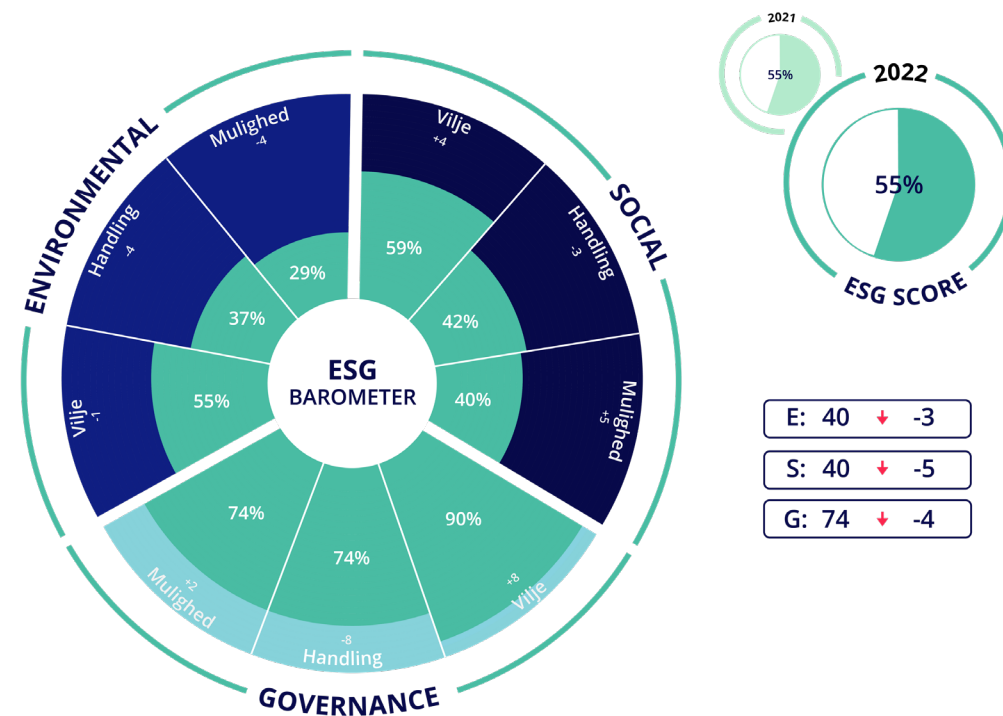
Hver anden virksomhed med 50+ ansatte har en politik for god, ansvarlig virksomhedsdrift.

ESG-barometer for de små virksomheder

2-10 ansatte

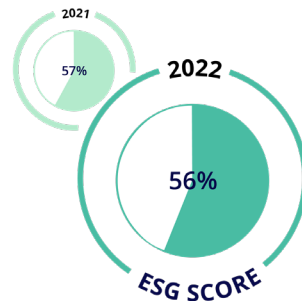
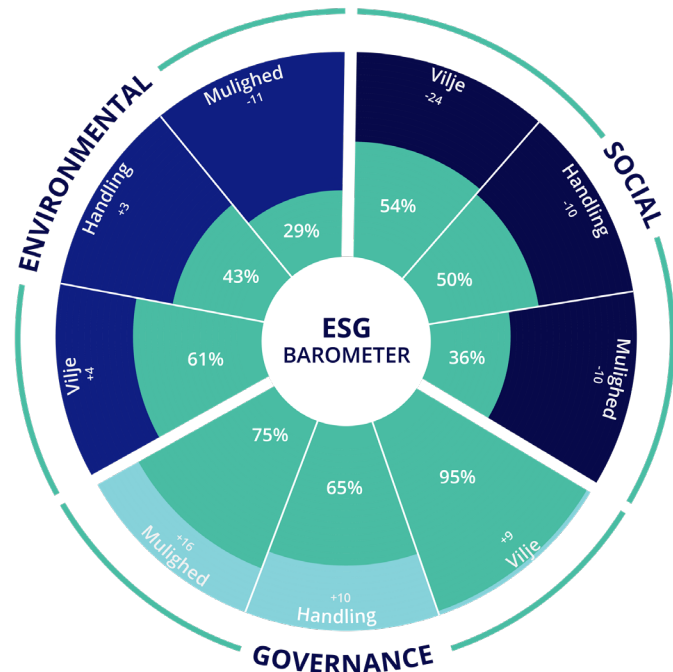


11-50 ansatte



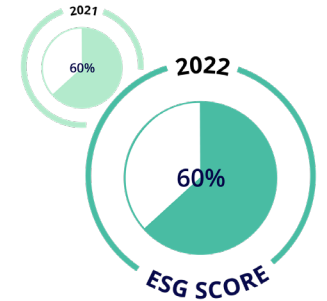
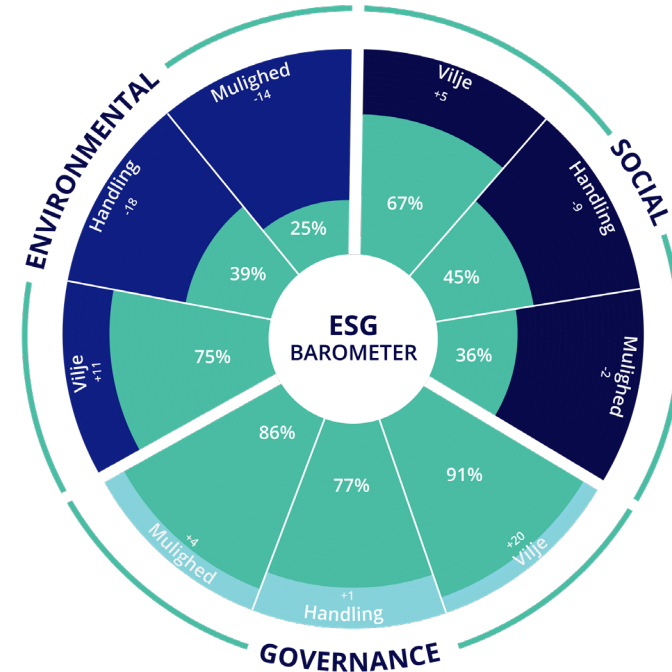
ESG-barometer for de mellemstore og store virksomheder

51-99 ansatte



| | | | |
|----|----|---|-----|
| E: | 44 | ↓ | -2 |
| S: | 44 | ↓ | -17 |
| G: | 77 | ↑ | +10 |

100+ ansatte



| | | | |
|----|----|---|----|
| E: | 46 | ↓ | -7 |
| S: | 50 | ↓ | -2 |
| G: | 81 | ↑ | +5 |