

ESG in M&A-Transaktionen: Risk Scan und Due Diligence

Zuverlässige Prüfung materieller Chancen und Risiken in Investmententscheidungen

ESG-Themen berücksichtigen: ein Muss im Investmentprozess

Der fortschreitende Klimawandel, aber auch Themen wie Wasser und Ressourceneffizienz sowie soziale Aspekte wie Arbeitgeberattraktivität und Menschenrechte in der Lieferkette haben heute einen signifikanten Einfluss auf den Geschäftserfolg von Unternehmen und deren Zukunftsfähigkeit – und damit auch auf die Rendite von Investoren. Gleichzeitig besteht eine klare Erwartungshaltung unterschiedlicher Stakeholder an Investoren, eine aktive Rolle auf dem Weg zu nachhaltigeren Geschäftsmodellen zu spielen. Die Beachtung von ESG-Faktoren in Investitionsentscheidungen ist daher zum elementaren Bestandteil von Value Creation und Risikomanagement geworden.

ESG Risk Scan und ESG Due Diligence: Ihre Wegweiser in der Pre-Investment-Phase

Grundlage für die Berücksichtigung wesentlicher ökologischer, sozialer und Governance-bezogener Chancen und Risiken ist deren zuverlässige Analyse im Vorfeld eines Investments. Die Prüfungstiefe kann dabei in Abhängigkeit des Geschäftsmodells und der strategischen ESG-Positionierung des Investors variieren.

Um die individuellen Bedürfnisse von Investoren bedienen zu können, bieten wir bei fors.earth zwei aufeinander aufbauende, aber in Umfang und Tiefe unterschiedliche transaktionsbezogene Prüfprozesse an: den ESG Risk Scan als kompakte Analyse sowie eine ausführliche ESG Due Diligence. Beide Prüfprozesse können sowohl nach dem fors-Standardansatz durchgeführt als auch individualisiert werden – z. B. auf Basis der spezifischen ESG-Strategie eines Investors.

	 ESG Risk Scan	 ESG Due Diligence
Kontextanalyse: Geschäftsmodell und Wertschöpfungskette	✓	✓
Identifikation geschäftsmodellspezifischer Nachhaltigkeitsthemen	fokussiert	umfassend
Ableitung von Chancen und Risiken	fokussiert	umfassend
Check von Kontroversen und Red Flags	✓	✓
Status-Quo-Analyse des ESG-Managements des Unternehmens:		
- <i>Quellenauswertung</i>	(✓)	✓
- <i>Betriebsbegehung und Interview der GF</i>	-	✓
Ableitung von Werttreibern und Handlungsfeldern	Außen-Perspektive	Innen- und Außen-Perspektive
Dokumentation	Überblicksbericht	umfassender DD-Bericht
Basierend auf Marktstandards (bspw. CSRD, Taxonomie, ESG-Ratings)	✓	✓
Anwendung	kosteneffiziente ESG-Analyse für kurzfristige Investitionsentscheidungen (Aufwand: <1 Woche)	umfassende ESG Due Diligence für fundierte Investitionsentscheidungen (Aufwand: 2 - 3 Wochen)

Interessiert? Kontaktieren Sie uns für ein unverbindliches Erstgespräch.

Matthias Bönning (Geschäftsführer): +49 171 817 0380 / matthias.boenning@fors.earth
www.fors.earth / Unterer Anger 3, 80331 München