



Maas International B.V.

AUDITRAPPORTAGE
CO₂-PRESTATIELADDER

Handboek 3.1 dd 22 JUNI 2020

Soort rapport: **Definitief**

Maas International B.V.

Algemene gegevens:

Audit voor niveau:	5
Soort Audit:	IA
Bijzonderheden audit:	van Niveau 3 naar Niveau 5
Naam Team leader:	Joke Janssen-Mommen
Audit Team:	nvt
Datum portfolio beoordeling:	22 juni 2021
Datum implementatie audit:	23 juni 2021
Gesproken met: Arian van Balen	Functie: KAM coördinator
Gesproken met: Marc van Houten	Functie: Director CSR
Gesproken met: Lonneke van Harrewijn	Functie: Adviseur QSN
Gesproken met: Pieter Bartholomeus	Functie: Logistiek
Gesproken met: Jamy Kop / Vera Verberne	Functie: Mdw Marketing & Communicatie
Datum vervolg audits:	PA1: juni 2022 PA2: juni 2023 RC: mei 2024
Datum voorbereiden dossier:	24 juni 2021
Naam Technical reviewer:	Marian Cuperus
Datum Technical review:	8-7-2021
Technical Reviewer akkoord?	Zie TR_LOG

Maas International B.V.

Details van de organisatie:

Indien de wijzigingen effect hebben op de audittijd, geef hier de wijzigingen aan:

Gegevens	Oud	Nieuw, aan te passen
Norm	De CO ₂ -Prestatieladder Samen zorgen voor minder CO ₂ Handboek 3.1, d.d. 22 juni 2020	
Scopes	1&2 en 3	
Aantal medewerkers	537 FTE 2020 (2018 en 2019 resp. 570 en 579 FTE): zie Maatregellijst	
Aantal locaties	Hoofdkantoor + 6 regionale depots (decentrale logistieke en operationele hubs)	
Beknopte beschrijving locaties	Hoofdkantoor Son en Breugel (kantoor, werkplaats en refurbishment, warehouse/depot); 8.825 m ² waarvan 952 m ² onderverhuurd (ca 11%) tot 1 sept 2020; daarna 1668 m ² (cs 19%); in gebruik 7.873 / 7.157 m ² . Andere locaties (depots) met name warehouse en kantoor activiteiten (237-614 m ²) Depots: Elst, Elsloo, Zwolle, Groningen, Nieuwegein en Rotterdam (Foord Service Vending Rotterdam) Duivendrecht (Amsterdam): Logistiek Warehousing uitbesteed aan Deutekom: niet meegenomen als activiteit, ook niet op certificaat.	
Nace-Code rev 1.1	29.24, 52.25, 63.12, 55.40, 93.05	
Nace-Code rev 2	28.29 Vervaardiging van andere machines en apparaten voor algemeen gebruik 33.12 Reparatie van machines 47.25 Detailhandel in dranken in gespecialiseerde winkels 52.10 Opslag 56.30 Drinkgelegenheden 96.09 Overige persoonlijke dienstverlening	

Maas International B.V.

Details van de organisatie:

(meerdere NACE codes binnen scope Zie bovenstaand omschrijving)

Scope omschrijving	Het verkopen van warme dranken, zoetwaren, frisdranken en verswaren via automaten, inclusief de levering en bevoorrading van en de service aan de automaten
KvK nummer	17038548

Indien de audittijd aangepast moet worden, door wijzigingen in de organisatie, geef hier de wijziging aan:
Geen opmerkingen.

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO₂ prestatieladder

Sterke punten

- Duurzaam meer geïntegreerd in hele proces van Maas; duidelijk duurzaamheidsbeleid IMPACT met drie thema's Origin, Social en Footprint
- Duurzaam inkopen steeds belangrijkere rol
- Circle of Beans goed voorbeeld van circulariteit; omzetten koffiedroes in biogas voor branden van koffiebonen
- Ketenanalyses en CO₂-reductieprogramma's aansluitend aan de corebusiness van Maas
- Inspirerende website en communicatie

Verbeterpunten

(voor details zie
auditmatrix)

Bevindingen (te nemen corrigerende maatregelen) naar aanleiding van de Portfoliobeoordeling d.d. **22 juni 2021**

■ Geen.

Bevindingen (te nemen corrigerende maatregelen) naar aanleiding van de audit op locatie d.d. **23 juni 2021**

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO₂ prestatieladder

- 3.A.1: Correctie brandstof leasewagenpark 2^e helft 2020: gegevens gecorrigeerd en aangepaste bestanden aangeleverd.

Ernstige tekortkomingen (interne audit, directiebeoordeling, par 6.1.1.3) op te heffen binnen 4 weken na audit op locatie

- Geen.

Mogelijkheden ter verbetering

- Interne audit: in score auditchecklist worden voor items waarvoor vrijstelling is 20 pnt toegekend, dit moet 22,5 pnt (90%) zijn.
- 3.A.1: de emissie rapportage 2018_2020 is opgesteld conform de oude ISO14064-1 norm, aanbevolen wordt de volgende rapportage op te stellen conform de nieuwe norm (ISO14064-1:2018).
- 3.A.2: elektriciteitsverbruik laadpalen hoofdkantoor is nu dubbel geteld (kantoor en wagenpark); kantoor corrigeren voor laadpaalverbruik.

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO₂ prestatieladder

Opvolging mogelijkheden ter verbetering uit voorgaande audit (N3-IA juni 2020)

- Interne audit: (§6.1.1.1): let bij de selectie van de auditor er op dat de audit objectief en onpartijdig wordt uitgevoerd. Aanbevolen wordt de verschillende documenten voor de interne audit samen te voegen (bv in self assessment kolommen toevoegen voor bevindingen/status en actie vereist. **Interne audit uitgevoerd door adviseur QSN die niet betrokken is bij het proces.**
- 3.B.1/3.B.2: aanbevelingen ten aanzien van doelstellingen:
 - controleer de berekende CO₂-reducties nogmaals kritisch mbt reductie per jaar of hele periode en het al dan niet meenemen compensatie. **Dit wordt jaarlijks gecontroleerd.**
 - in het energieactieplan zijn een aantal maatregelen benoemd mbt compensatie; compensatie wordt door de CO₂-Prestatieladder niet gezien als CO₂-reductie. **Deze nu niet meer meegenomen.**
 - doelstellingen zijn absoluut uitgedrukt, aanbevolen wordt om ook relatieve doelstellingen te benoemen: bv KPI zoals ton CO₂/omzet, gCO₂/km. **Streven is nu nog reductie absoluut, mogelijk in later stadium.**

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO₂ prestatieladder

- naast de doelstellingen in het energieactieplan zijn er ook CO₂ doelstellingen opgenomen in de rapportages MVO doelstellingen en KPI overview Milieu. Let op dat deze met elkaar overeenstemmen.

Alle doelstellingen zijn nu opgenomen in een document.

- 3.C.1: aanbevolen wordt de emissie inventaris halfjaarlijks op te stellen ivm de verplichte halfjaarlijkse communicatie voortgang doelstellingen. Vanaf 2020 is deze halfjaarlijks opgesteld.

Maas International B.V.

Bevindingen:

Samenvatting van de Audit

Totaal aantal sterke punten :	5
Vastgesteld niveau op basis van de audit* :	5
Totaal aantal mogelijkheden tot verbetering:	3

** na correctie van de uitgegeven bevindingen (verbeterpunten)*

Maas International B.V.

Conclusies CO₂-Prestatieladder audit:

- ☒ De organisatie hanteert de scopes 1&2 (en 3) correct.

De organisatie is volgens de definities in het Handboek 3.1 een:

- ☐ Kleine organisatie
- ☒ Middelgrote organisatie
- ☐ Grote organisatie

- ☒ In de interne audit is vastgesteld dat er voldoende punten zijn behaald voor het niveau, overeenkomend met het niveau van de audit zoals uitgevoerd door DNV GL
- ☒ Een portfolio met de benodigde bewijsdocumenten en onderbouwing is vooraf ter beschikking gesteld aan DNV GL d.d. **11 juni 2021**
- ☒ De organisatie voldoet aan de Algemene Eisen §6.1 en aan alle minimumcriteria van het betreffende en het onderliggende niveau §6.2.
- ☐ De organisatie voldoet aan de Algemene Eisen §6.1 en aan alle minimumcriteria van het betreffende en het onderliggende niveau §6.2, indien de bevindingen door de organisatie worden opgelost en vervolgens het overeenkomstige certificaat kan worden uitgegeven.
- ☒ De scope van de organisatie wordt als geschikt beschouwd
- ☒ Het proces van interne audits en de directiebeoordeling wordt als effectief beschouwd

Samengevat bevindt de organisatie zich op:

- ☒ Niveau ¹ 5, dat op het uit te geven “CO₂ bewust” Certificaat zal worden vermeld.

¹ Zie bijlage voor omschrijving van de niveaus (bron: CO₂- Prestatieladder, Handboek 3.1, 22 juni 2020).

Maas International B.V.

Conclusies CO₂-PL audit: (Vervolg)

- De algehele conclusie en bevindingen zijn aan het eind van de audit gepresenteerd en bevestigd aan het Management en de Energiemanager.
- Eventueel te nemen corrigerende maatregelen dienen uiterlijk 3 maanden na de audit door de organisatie te worden onderbouwd (o.a. met aanvullende documentatie). De Lead Auditor zal de genomen corrigerende maatregelen en aanvullende bewijsvoering toetsen en verwerken in de rapportage.
- De Lead Auditor zal de organisatie voordragen voor certificatie voor een termijn van drie (3) jaar, wanneer de maatregelen voor alle bevindingen beoordeeld en geaccepteerd zijn.
- Voor het toekennen van een certificaat moet voldaan zijn aan vier voorwaarden, te weten:
 1. Voldaan is aan de Algemene Eisen van §6.1 en aan alle minimum eisen van het niveau zoals aangegeven in de auditchecklijst §6.2, en
 2. Voldaan is aan de minimale eisen voor A, B, C en D van desbetreffend niveau (20 punten) en aan de eisen van alle onderliggende niveaus, en
 3. De som van de gewogen scores per niveau minstens 90% (22,5 punten) van de maximale score (25 punten) is. Dit betekent dat de organisatie op alle aspecten actief moet blijven op de onderliggende niveaus, en
 4. Er jaarlijks een periodieke audit zal worden uitgevoerd (incl. projectbezoek bij gunningvoordeel project)
- Een periodieke audit dient jaarlijks te worden uitgevoerd en zal uiterlijk worden uitgevoerd: **juni 2022**
 - ☒ De documentatie beoordeling zal door de auditor op kantoor worden uitgevoerd.
 - ☒ De audit zal op locatie worden uitgevoerd.
 - ☒ Indien projecten met gunningvoordeel in uitvoering zijn, zullen één of meerdere projecten bezocht worden.

Maas International B.V.

Tussentijdse Audit:

Een tussentijdse audit dient plaats te vinden indien:

- de aard en omvang van de organisatie zijn veranderd en daarom de aard en omvang van de scope en/of Organizational Boundary (hiermee worden o.a. bedoeld: fusies, aan- en/of verkoop bedrijfsonderdelen etc.).
- veranderingen die van invloed zijn op de CO₂ (reductie)doelstellingen, de energiestromen, energieverbruik (en daarmee carbon footprint en emissie inventaris). Hieronder worden verstaan o.a. vervanging, uitbreiding en/of buiten gebruik stellen van installaties, gewijzigde transport- en vervoersstromen etc.
- de ladderCI tussentijds door de SKAO of een andere (belanghebbende) partij op de hoogte is gesteld van belangrijke tekortkomingen
- er signalen zijn die voor de ladderCI aanleiding zijn te twijfelen aan het goed functioneren van het CO₂-managementsysteem.

Maas International B.V.

Onderbouwing tijdbesteding (o.b.v. actuele Handsboek versie 3.1):

Auditplan (auditplan ook separaat verzonden).



Auditplan
CO₂-Prestatieladder
Samen zorgen voor minder CO₂
Handboek 3.1, 22 juni 2020

Maas International B.V.

Locatie	Science Park Eindhoven 5051, Son en Breugel	Datum van de Audit	22 juni 2021 Portfoliobeoordeling 23 juni 2021 - Locatiebezoek 24 juni 2021 - Samenstellen dossier (incl. conceptcertificaat)
Audit I.D.	• Individuele audit (IA) CO ₂ -Prestatieladder Handboek versie 3.1	Projectnr.	PRJC-178068-2019
Contactpersoon Organisatie	A. van Balen	E-mail	abalens@maas.nl
Lead Auditor	Joke Jansen-Nomman (JJM)	Team Auditor(s)	ntb
Audit Doelstellingen	1) Vaststelling conformiteit van het managementsysteem met de eisen van de standaard 2) Evaluatie van de effectiviteit van het managementsysteem om te waarborgen dat de organisatie in staat is om: • Te voldoen aan van toepassing zijnde wettelijke, reglementaire en contractuele verplichtingen • Het bereiken van vastgestelde doelstellingen		
Scope	Het verspreiden van warme dranken, zoetwaren, frisdranken en versnaperen via automaten, inclusief de levering en de werking van en de service aan de automaten.		
Niveau/bedrijfsomvang (CO₂ emissie)	5 Middelgroot		

Datum : 22 juni 2021: Toetsing van de documentatie; Locatie: DNV GL kantoor

Tijd	Activiteit	Auditor / Auditee
09.00 - 17.00	Documentatiebeoordeling Niveau 5 Eisen Beoordeling portfolio documenten op de volgende aspecten: • Compleetheid documenten • Compleetheid documenten • Wijzigingen in organisatie (juridische-organisatorische structuur, vestigingen) • Projecten met gunningvoorwaarden/Lijst projecten op SKAO site/Projectdossiers • Plaatsreguleringen • Management review • Interne audits, inclusief invulling doelstellingen per eis • Internat publicatie • Voorbereiding verificatie emissie-inventaris • Communicatie uitbaten • Doelname aan initiatieven • Opstellen concept rapportage. NB: een portfolio beoordeling vindt plaats ten kantore van DNV GL of het thuis adres van de auditor. Bij een niveau 4 of 5 (groot bedrijf) kan door de auditor besloten worden om de portfolio beoordeling op de locatie van het bedrijf plaats te doen vinden.	JJM

Datum : 23 juni 2021: Toetsing implementatie; Locatie: Science Park Eindhoven 5051

Tijd	Activiteit	Auditor / Auditee
09.00	Openingsbijeenkomst met de organisatie (vertegenwoordigers) om het auditprogramma, de audit methode (doel) en de concept rapportage documentatie beoordeling door te nemen. Introductie betrekken.	JJM / Arian van Balen (KAM-coördinator)
09.15	Terugkoppeling portfolio beoordeling	JJM /

Project Nr.: PRJC-178068-2019; Datum: 25 april 2021; Form Ref: CO₂-PL auditplan 26 oktober 2020
Pagina 1 van 3



Auditplan
CO₂-Prestatieladder
Samen zorgen voor minder CO₂
Handboek 3.1, 22 juni 2020

Maas International B.V.

Datum : 23 juni 2021: Toetsing implementatie; Locatie: Science Park Eindhoven 5051

Tijd	Activiteit	Auditor / Auditee
	Opzet en laatste stand van zaken portfolio, Organisatorische grenzen, A/C-aanbieders, Afbakening overige begrippen en definities. Directe beoordeling / interne audits / voldoen aan doelstellingen per eis. Beleid en doelstellingen.	Arian van Balen (KAM-coördinator)
10.00	Toetsing implementatie CO₂-Prestatieladder systeem Niveau 5 Interview met medewerkers van de organisatie om de implementatie en praktische uitwerking van de CO ₂ Prestatieladder te toetsen. Beoordelen opzet en inhoud CO ₂ prestatieladder over de 4 (niveaustappen) en daarbij behorende Eisen per Niveau van de Invulshoek (m.u.v. de eisen waarvoor vrijstelling geldt voor een klein of middelgroot bedrijf). • Algemene vereisten • Invulshoeken niveau 1 t/m 3: - Inzicht: inzicht energie/emissiestromen, energiebeoordeling, emissie inventaris conform ISO 14054-1 - Reducties: inzicht mogelijke maatregelen, doelstellingen scope 1, 2 en alternatieve brandstoffen/groene stroom, energiemanagerie acties - Transparantie: structurele communicatie (halfjaarlijks), CO ₂ stuurcyclus, externe belanghebbenden, communicatieplan - Participatie: inzicht in initiatieven, deelname aan initiatieven Welke vertegenwoordigers bij de toetsing worden betrokken zal in overleg met de organisatie worden vastgesteld. NB: een internetaansluiting dient bij voorkeur beschikbaar te zijn, om daar waar mogelijk verificatie via internet mogelijk te maken. Afhankelijk van het onderzoek dient een vertegenwoordiger beschikbaar te zijn voor toezichting c.q. beantwoording.	JJM / Arian van Balen (KAM-coördinator) [Vertegenwoordiging vanuit Directie, HSE management, Energiemanagement, reductiemaatregelen, Communicatie, Initiatieven etc.]
12.30	Lunch	
13.00	Toetsing implementatie CO₂-Prestatieladder: vervolg Vervolg Niveau 1 t/m 3 Niveau 4 en 5: • Dominantie analyse, ketenanalyse doelstelling scope 3 (4A-4B) • Halfjaarlijkse communicatie scope 1, 2 en 3 • Kwantitatieve analyse scope 3 en reductiestrategieën (5A-5B) • CO ₂ -reductieprogramma's (5C)	vervolg
15.45	Voorbereiding eind rapportage (concept) Verificatie operationele punten (indien van toepassing) Invullen analysetabel voor vaststellen niveau op CO ₂ prestatieladder. (definitieve vaststelling vindt plaats na voordracht en uitvoering van Technical Review bij DNV GL) Voorbereiding terugkoppeling/mondelijke rapportage Vaststellen nog in te vullen openstaande punten	JJM
16.00	Mondelijke terugkoppeling (concept) resultaten, toelichting verbeterpunten en verwachtingen in detail Terugkoppeling resultaten Vervolgtoetsen en maken van vervolgafspraken	JJM / Alle betrokkenen

Project Nr.: PRJC-178068-2019; Datum: 25 april 2021; Form Ref: CO₂-PL auditplan 26 oktober 2020
Pagina 2 van 3



Auditplan
CO₂-Prestatieladder
Samen zorgen voor minder CO₂
Handboek 3.1, 22 juni 2020

Maas International B.V.

Datum: 24 juni 2021: Samenstellen dossier; Locatie: DNV GL kantoor of Adres Auditor

Tijd	Activiteit	Auditor
9.00 - 17.00	Samenstellen dossier Rapportage - managementrapportage (voorlopig) certificaat Analyse en voorbereiden Analysetabel PAP formulier TR-LOG formulier Aanbeveling en indeling voor review in systeem	JJM

Datum: NTB: Review; Locatie: DNV GL kantoor of Adres Reviewer

Tijd	Activiteit	Reviewer
-	Technical Review / Afgifte certificaat Toetsing auditproces en bekrachtiging dossier. Vrijgave Managementrapportage (ARM) Ondertekening en afgifte certificaat (indien van toepassing)	NTB

Project Nr.: PRJC-178068-2019; Datum: 25 april 2021; Form Ref: CO₂-PL auditplan 26 oktober 2020
Pagina 3 van 3



Maas International B.V.

Auditrapportage
CO₂-Prestatieladder
Handboek 3.1, 22 juni 2020

Maas International B.V.

Auditchecklijst

De eisen waaraan organisaties moeten voldoen, zijn opgedeeld in **algemene eisen** (§6.1) en **auditchecklijsten** (§6.2). De **auditchecklijsten** geven een overzicht van de scoringsrichtlijnen welke gevolgd dienen te worden. DNV GL maakt bij het beoordelen van de score voor elk criterium gebruik van “expert judgement” van de auditor (zoals beschreven is in het schema). De maximale score is enkel toegekend indien aan desbetreffend criterium volledig (aantoonbaar) is voldaan. DNV GL heeft in onderstaande checklijst, als onderdeel van de auditwerkzaamheden, de keuze voor een bepaalde score gedocumenteerd en verantwoord. Aantekeningen gemaakt/bijgehouden tijdens de audit activiteiten op locatie zijn verwerkt in de auditchecklijst.

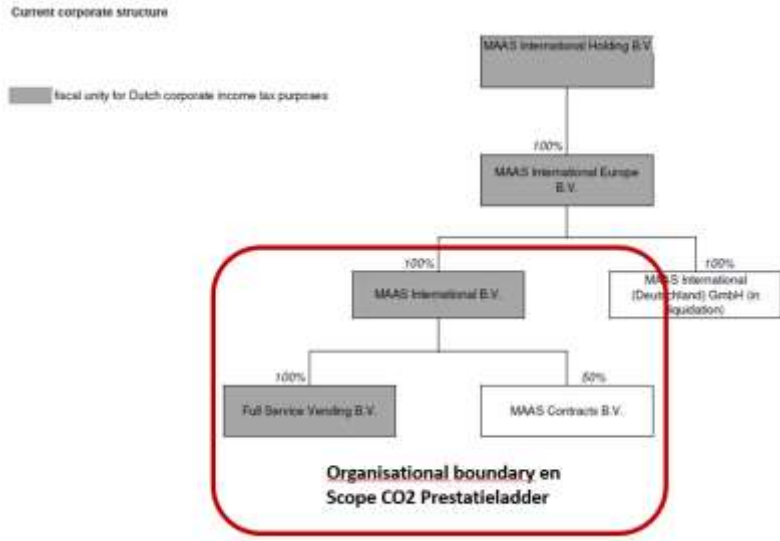
De **minimumeisen** zijn per invalshoek en per niveau in de auditchecklijsten aangegeven. Elke score wordt gewogen door middel van wegingsfactoren. De som van de gewogen scores dient minstens 90% te bedragen.

Organisatie (H4) en Algemene eisen §6.1:

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
1a	Organizational boundary	Wat is de naam van de organisatie op het certificaat? [zie KvK uittreksel of bij overheidsorganisaties het equivalent hiervan]	23 juni 2021 Rechtspersoon is Maas International B.V. (KvK 17038548, zie uittreksel d.d. 4 januari 2021).  5_uittreksel_handelsregister_MAAS International B.V._4 januari 2021	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
1b	Organizational boundary	Holding of onderdeel van een holding? Inzicht in de organisatiestructuur	23 juni 2021 Maas International BV is onderdeel van Maas International Europe BV (met zusterbedrijf Maas International Finance BV), onderdeel van Maas International Group BV met daarboven Maas International Holding BV. Alle bovenliggende bedrijven zijn bestuurlijke of financiële entiteiten zonder activiteiten. Alle emissies worden meegenomen bij Maas International BV. Current corporate structure  Het zusterbedrijf Maas International (Deutschland) GmbH is verkocht, hier vinden geen activiteiten meer plaats. Maas International BV heeft 1 dochterbedrijf: - Maas Contracts BV (financiële constructie binnen Maas)  6_Maas org boundary_20210512	OK
1c	Organizational boundary	Toegepaste methode vaststellen grens van de organisatie: Methode 1: GHG methode Methode 2: Laterale methode; A/C analyse	23 juni 2021 GHG methode: operational control; alle activiteiten van Maas International zijn in de organizational boundary opgenomen.	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
1d	Organizational boundary	Afbakening organizational boundary Moeder/dochter relatie Welke B.V.'s/divisies/afdelingen behoren tot de organizational boundary? Informatie over de vestigingen (plaats, adres) Wijzigingen binnen organisational boundary (bijv aantal vestigingen) Heeft dit invloed op de locatiebezoeken? Implementatie CO2 PL bij nieuwe vestigingen	23 juni 2021 Rechtspersoon is Maas International BV, hierin zijn alle activiteiten vallend onder Maas International Holding BV opgenomen. Binnen de boundary vallen de volgende juridische entiteiten: - Maas International BV - Maas Contracts BV (financiële constructie binnen Maas) Er zijn geen wijzigingen ten opzichte van initiële audit N3 van vorig jaar.	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK												
2a	Omvang van de organisatie	<table><thead><tr><th></th><th>Diensten*</th><th>Werken/leveringen</th></tr></thead><tbody><tr><td>Kleine organisatie (K)</td><td>Totale CO₂-uitstoot bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar.</td><td>Totale CO₂-uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar, en de totale CO₂-uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 2.000 ton per jaar.</td></tr><tr><td>Middelgrote organisatie (M)</td><td>Totale CO₂-uitstoot bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar.</td><td>Totale CO₂-uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar, en de totale CO₂-uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 10.000 ton per jaar.</td></tr><tr><td>Grote organisatie (G)</td><td>Totale CO₂-uitstoot bedraagt meer dan (>) 2.500 ton per jaar.</td><td>Overig</td></tr></tbody></table>		Diensten*	Werken/leveringen	Kleine organisatie (K)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar.	Totale CO ₂ -uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar, en de totale CO ₂ -uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 2.000 ton per jaar.	Middelgrote organisatie (M)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar.	Totale CO ₂ -uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar, en de totale CO ₂ -uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 10.000 ton per jaar.	Grote organisatie (G)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt meer dan (>) 2.500 ton per jaar.	Overig	23 juni 2021 <u>Diensten</u>: CO₂-uitstoot in 2020 is: 1.776 ton CO₂.; zie Maatregellijst 2019: 2.319 ton CO₂ 2018: 2.436 ton CO₂ Dienstverlenend bedrijf met CO2 tussen 500 - 2500 ton, ingedeeld in Middelgroot.  3A1 MAAS Emissieinventaris 2018_2020 update boundary_signed <u>Werken/Leveringen</u>: nvt	Middelgroot
	Diensten*	Werken/leveringen														
Kleine organisatie (K)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar.	Totale CO ₂ -uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar, en de totale CO ₂ -uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 2.000 ton per jaar.														
Middelgrote organisatie (M)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar.	Totale CO ₂ -uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar, en de totale CO ₂ -uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 10.000 ton per jaar.														
Grote organisatie (G)	Totale CO ₂ -uitstoot bedraagt meer dan (>) 2.500 ton per jaar.	Overig														
2b	Omzet van de organisatie	Jaaromzet organisaties: Grootst* (jaaromzet €500 miljoen en meer) Zeer groot (jaaromzet €200 - €500 miljoen) Groot (jaaromzet €100 - €200 miljoen) Middelgroot (jaaromzet €35 - €100miljoen) Midden (jaaromzet €15 - €35 miljoen) Midden-klein (jaaromzet €5 - €15 miljoen) Klein (jaaromzet kleiner dan € 5 miljoen) Webleden (eenmansorganisaties)	23 juni 2021 Jaaromzet 2020 is: 58 mlj.; zie Maatregellijst. 2019: 83 mlj. Omzet in 2020 gedaald i.v.m. COVID.	OK												

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
3	Interne audit	Status en inhoud interne audit (jaarlijks)	23 juni 2021 Datum laatste interne audit: 19, 21 en 22 april 2021  1_MAAS IA_Rapport_CO2PL niv 5_2021_v1.1 Is de laatste interne audit ouder dan een jaar?: Nee Voldoet de interne audit aan de eisen van input en output?: Ja, alle aspecten zijn uitgebreid beschreven. Zijn er voldoende punten voor het niveau behaald?: Ja. Aanbeveling: in score auditchecklist worden voor items waarvoor vrijstelling is 20 pnt toegekend, dit moet 22,5 pnt (90%) zijn.  0_Leeswijzer_MAAS Zelf-evaluatie_3 1 niv 1_5_2021 9juni Is de interne audit objectief en onpartijdig uitgevoerd?: Ja, door extern adviseur QSN (Ann Depoorter) Is er een planning?: Ja, geïntegreerd in de auditplanning ISO systemen vanaf september 2020 cyclus (Blue Book §4.1.2.3). Is het auditproces beschreven?: Ja, beschreven in Blue Book H4 (V10.2; d.d. 11-5-2021)  4A2_2021_05_21_Bluebook_versie 10_2_CO2 geïntegreerd	OK
5	Directie beoordeling	Status en inhoud directiebeoordeling (jaarlijks)	23 juni 2021 Datum laatste directiebeoordeling: 18-3-2021  2_Management Review over 2020 Maas International_20210318_final Is de directiebeoordeling ouder dan 1 jaar?: Nee Voldoet de directiebeoordeling aan de eisen van input en output?: Ja, alle aspecten zijn opgenomen. Directiebeoordeling nu geïntegreerd in die van de ISO systemen. Is relevante informatie naar interne belanghebbenden verstuurd?: Ja, gepresenteerd aan volledige directie. De directiebeoordeling wordt ook besproken in de CO₂ werkgroep.	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
6	Projecten	Projecten met gunningvoordeel uitgevoerd of in uitvoering Bezoek aan projecten met gunningvoordeel op locatie <i>[voor de beoordeling van projecten met gunningvoordeel, ga naar bijlage "Checklist projecten met gunningvoordeel" van dit document]</i>	23 juni 2021 a=aantal afgesloten projecten met gunningvoordeel: b=aantal lopende projecten met gunningvoordeel: c=aantal bezochte projecten met gunningvoordeel op locatie: Geen projecten met gunningvoordeel.	OK
7	SKAO	Is de contributie aan SKAO betaald? <i>[Alleen beoordelen bij een initiële audit of hercertificering]</i>	23 juni 2021 Laatste factuur 20-4-2021 is betaald, zie screenshot SKAO website 	OK
8	Maatregelen lijst	Verplichting tot invullen van de maatregelenlijst op de SKAO site	23 juni 2021 Is de maatregelenlijst ingevuld voor het lopende jaar?: Ja, 6-4-2021  4_Rapport Maatregelenlijst 20210406_download_ Zijn de globale maten ingevuld?: Ja Zijn eigen reductiemaatregelen ingevuld?: Nee	OK
9	Overige algemene opmerkingen:	Vermeldt hier onderwerpen die van belang zijn voor het verlenen van het certificaat, maar die niet in de algemene eisen zijn opgenomen, zoals: • bedrijfsovername • onderdeel van een conglomeraat • afwijken van de eis om bij een grote organisatie 2 auditoren in te zetten voor N4 en N5 (zie LSSP) • welke locaties zijn bezocht bij deze beoordeling • uitgifte meerdere sub certificaten • etc.	23 juni 2021 Organisatie gaat van N3 naar N5. Geen wijzigingen in de organisatie/vestigingen.	OK



Maas International B.V.

Auditrapportage
CO₂-Prestatieladder
Handboek 3.1, 22 juni 2020

Maas International B.V.

Auditchecklijst §6.2:

Invalshoek: A. Inzicht (wegingsfactor 40%)

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
1A	De organisatie heeft gedeeltelijk inzicht in energie verbruik.	1.A.1. Identificatie en analyse van energie stromen van de organisatie en projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn gebeurd.	Volledig (10) Nee (0)	[aandachtspunten: compleetheid energiestromen organisatie en alle projecten; zie ook 2A3 en 3A1] 23 juni 2021 De energiestromen van het bedrijf zijn geïdentificeerd en geanalyseerd, deze zijn vastgelegd in de Energiebeoordeling en in de emissie inventaris.  2A3 Energiebeoordeling 2021  A Maas Int CO2 Footprint 2018_2019_HY1_2 2020 incl woon werk update audit 2021 De emissiestromen bestaan uit: Scope 1: aardgas en brandstof wagenpark (benzine en diesel) Scope 2: elektriciteit gebouwen en wagenpark, zakelijk reizen met privé auto's (gedeclareerde km's of vaste vergoeding), zakelijke reizen OV en vliegreizen. Deze laatste twee in 2020 niet relevant in verband met COVID. De belangrijkste emissiestromen in 2020 zijn: brandstof leasewagens (84%), energieverbruik gebouwen (14%; waarvan gas 6% en elektriciteit 8%) en overig zakelijk verkeer (2%). Koudemiddelen wel benoemd maar niet meegenomen; deze worden niet meer bijgevuld ivm het uifaseren van het betreffende koelmiddel. Er zijn geen projecten met gunningvoordeel, deze worden bij de verdere eisen niet meer besproken.	10	10
		1.A.2. Alle energie stromen van de organisatie en projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is, zijn aantoonbaar in kaart gebracht.	Ja, duidelijk gedocumenteerd (10) Eén energie aspect (5) Nee (0)	[aandachtspunten: nieuwe projecten met gunningsvoordeel, veranderingen projectenportefeuille organisatie] 23 juni 2021 Zie 1.A.1.	10	10

Maas International B.V.

		1.A.3. Deze lijst wordt regelmatig opgevolgd en aangepast	Ja, jaarlijks (5) Nee (0)	<i>[aandachtspunten: niet ouder dan 1 jaar]</i> 23 juni 2021 De lijst was voor 2018 en 2019 jaarlijks opgesteld, vanaf 2020 is de emissie inventaris halfjaarlijks opgesteld.  A Maas Int CO2 Footprint 2018_2019_HY1_2 2020 incl woon werk update audit 2021	5	5
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie weet welke soorten energie gebruikt worden				25	25
				Minimale eisen voor behalen niveau 1A: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
2A	De organisatie heeft inzicht in eigen energieverbruik	2.A.1. Alle energie stromen van de organisatie en projecten met CO ₂ -gunningvoordeel, zijn kwantitatief in kaart gebracht.	Ja, duidelijk gedocumenteerd (10) Eén energie stroom (5) Nee (0)	[aandachtspunten: verbruiksgegevens in Nm ³ , liter, kWh, km etc., schattingen, gaandeweg verbeteren door schattingen vervangen door bedrijfsgegevens] 23 juni 2021 In de spreadsheet CO ₂ footprint (zie 1.A.3) zijn alle energiestromen gekwantificeerd (Nm ³ , liters, kWh en km).	10	10
		2.A.2. De lijst is volledig en wordt aantoonbaar regelmatig opgevolgd en actueel gehouden	Ja, tenminste jaarlijks (5) Nee (0)	[aandachtspunten: compleet, regelmatig opvolgen en actueel] 23 juni 2021 De lijst is volledig en wordt aantoonbaar regelmatig opgevolgd, zie 1.A.3.	5	5
		2.A.3. De organisatie beschikt over een actueel energie beoordeling voor de organisatie en projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel is verkregen	Ja (10) Ja, doch slechts partieel (bijvoorbeeld bepaald proces of unit) (5) Nee (0)	[aandachtspunten: actueel, analyse huidig en historisch energieverbruik, identificeren faciliteiten, apparaten en processen, identificeren kansen verbetering energieprestatie] 23 juni 2021 Er is een actuele energiebeoordeling bestaande uit: - Energie auditverslag EED, d.d. 19 nov 2019 incl. goedkeuring RvO d.d. 28 april 2020  1B1_Maas International Energie_auditverslag EED RVO_2019_271120  1B1_Maas International_EED Energie audit_RVO-voldaan_20200428 - Energiebeoordeling 2021 d.d. 15-4-2021  2A3 Energiebeoordeling 2021 De energie audit is opgesteld conform ISO 50001 §4.4.3 en bevat: a) analyse op hoofdlijnen van het huidige en historische energieverbruik b) gedetailleerde analyse van de energiestromen (elektriciteit en wagenpark) die een significante invloed op het energieverbruik c) het identificeren, vastleggen van prioriteiten en documenteren van kansen voor verbetering van de energieprestatie. Meest materiele emissies: ca 85% mobiliteit en 15% kantoor. Meer elektrische auto's en vanaf juni 2020 groene stroom SMK NL Wind Acties: zonnepanelen en onderzoek mobiliteitsbudget. De energie audit is opgesteld door extern adviseur QSN (L. van Harrewijn); QSN beschikt over de juiste competenties en ervaringen (zie referenties op website https://www.qsn.nl/vakgebieden/energie-audit/).	10	10
		Doelstelling: De organisatie weet per soort energie hoeveel er wordt gebruikt, gedifferentieerd naar de verschillende activiteiten van de organisatie			25	25

Maas International B.V.

		Minimale eisen voor behalen niveau 2A: minimale score = 20		
--	--	--	--	--

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score												
3A	De organisatie heeft haar eigen energieverbruik omgerekend naar CO2 emissie(s).	3.A.1. De organisatie beschikt over een uitgewerkte actuele emissie-inventaris voor haar scope 1 & 2 CO2-emissies en business travel conform ISO14064-1 voor de organisatie en projecten waarop CO2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja (15)	[aandachtspunten: zie bijlage 1 van dit document. EI is niet ouder dan 1 jaar, voldoet aan ISO-14064-1 § 9.3.1, is compleet, incl de scope 3 categorie 'business travel', alle activiteiten binnen de boundary, verbeterpunten uit de vorige ladderbeoordeling en de energiebeoordeling, , emissiefactoren zie bijlage 2,] 23 juni 2021 De emissie inventaris voor 2020 is gerapporteerd in onderstaand bestand.  3A1 MAAS Emissieinventaris 2018_2020 update boundary_signed De rapportage voldoet niet aan de criteria van de nieuwe ISO 14064-1:2018 par. 9.3; de kruisverwijzingstabel in H9 is nog volgens de oude norm. De extra criteria zijn besproken en hebben geen relevant effect op de uiteindelijke rapportage, zie onderstaand. Geringe puntenaftrek toegepast. <table><tr><td>e</td><td></td><td>Documentatie over de rapportagegrenzen, inclusief vastgestelde criteria voor definiëren</td><td>Rapportage omvat alles, geen emissies uitgesloten.</td></tr><tr><td>q</td><td>8.3</td><td>Beschrijving en resultaten van de onzekerheidsbeoordeling</td><td>Meest nauwkeurige data gebruikt; uitgaande van facturen/registraties leveranciers.</td></tr><tr><td>t</td><td></td><td>In de berekening toegepaste GWP-waarden en hun bron. Uit laatste IPCC-rapport, anders in berekening vermelden referentie</td><td>nvt</td></tr></table> Aanbeveling: de emissie rapportage 2018_2020 is opgesteld conform de oude ISO14064-1 norm, aanbevolen wordt de volgende rapportage op te stellen conform de nieuwe norm (ISO14064-1:2018).	e		Documentatie over de rapportagegrenzen, inclusief vastgestelde criteria voor definiëren	Rapportage omvat alles, geen emissies uitgesloten.	q	8.3	Beschrijving en resultaten van de onzekerheidsbeoordeling	Meest nauwkeurige data gebruikt; uitgaande van facturen/registraties leveranciers.	t		In de berekening toegepaste GWP-waarden en hun bron. Uit laatste IPCC-rapport, anders in berekening vermelden referentie	nvt	13	15
			e			Documentatie over de rapportagegrenzen, inclusief vastgestelde criteria voor definiëren	Rapportage omvat alles, geen emissies uitgesloten.											
q	8.3	Beschrijving en resultaten van de onzekerheidsbeoordeling	Meest nauwkeurige data gebruikt; uitgaande van facturen/registraties leveranciers.															
t		In de berekening toegepaste GWP-waarden en hun bron. Uit laatste IPCC-rapport, anders in berekening vermelden referentie	nvt															
Nee (0) ²																		
			(let op voetnoot)															

²Het niet voldoen aan ISO 14064-1 §9.3.1 aandachtspunten 'd' of 'n' of 'l' is een grove tekortkoming en leidt tot de toekenning van 0 punten voor deze eis.
Voor de overige punten geldt de gebruikelijke wijze van beoordelen.

Maas International B.V.

		3.A.2. De emissie-inventaris van 3.A.1 is door een CI geverifieerd met tenminste een beperkte mate van zekerheid	Ja, jaarlijks (10) Nee (0)	[aandachtspunten: steekproef op basis van RA (zie TR LOG, tabblad RA vereiste 3A2), compleetheid energiestromen binnen scopes en per energiestroom op basis van data] 23 juni 2021 Emissiefactoren jan 2021: deze zijn pas van toepassing voor 2021 Steekproef emissie inventaris 2020: - Aardgas verbruik Son en Breugel (ca 83 van totaal gasverbruik): gecontroleerd opgave per half jaar obv meterstanden en de omrekening obv oppervlak; dit is correct uitgevoerd. Elst 2^e helft geen gas meer, andere locatie met WKO. - Wagenpark: overzicht brandstof gecontroleerd voor H1 en H2 2020; opgave voor H1 is correct voor H2 is de opgave voor zowel diesel als benzine te laag (mogelijk een maand niet meegenomen). Dit is aangepast in onderstaande bestanden, gecontroleerd en akkoord.  3A1 MAAS Emissieinventaris 2018_2020 update boundary update audit 2021  A Maas Int CO2 Footprint 2018_2019_HY1_2 2020 incl woon werk update audit 2021 - Emissiefactoren: deze zijn correct toegepast - Groene stroom: vanaf juni 2020 inkoop Waarborgwind SMK van Scholt Energy. In contract ontbreekt Elst, dit is opgenomen in een addendum (nieuw locatie vanaf dec 2020) en later toegezonden. Akkoord.  2B2_Addendum groene stroom CO2_compensatie van gas_Scholt Energy  2B2_Addendum aansluiting Elst  2B2_Addendum waarborg wind Elst Aanbeveling: elektriciteitsverbruik laadpalen hoofdkantoor is nu dubbel geteld (kantoor en wagenpark); kantoor corrigeren voor laadpaalverbruik.	10	10
		<u>Doelstelling:</u> De organisatie heeft een CO₂-administratie, waarbij geen discussie is over de hoeveelheden en over de berekeningswijze. De organisatie heeft inzicht in de belangrijkste aangrijpingspunten voor de reductie aanpak			23	25
		Minimale eisen voor behalen niveau 3A: minimale score = 20				

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
4A	De organisatie rapporteert haar CO ₂ -footprint conform de ISO14064-1 voor scope 1, 2 & 3.	4.A.1. De organisatie heeft aantoonbaar inzicht in de meest materiële emissies uit scope 3, en kan uit deze scope 3 emissies tenminste 2 analyses van GHG-genererende (ketens van) activiteiten voorleggen [Kleine organisaties dienen slechts 1 ketenanalyse voor één van de twee meest materiële emissies uit de rangorde te maken]	Ja, en beide ketenanalyses voldoen aan de gestelde eisen (15) Ja, en 1 maar wel ruim boven de eisen (10) Ja, en 2 waar van 1 gering aanvullend inzicht (10) Ja, en 2 geven beide gering aanvullend inzicht (5) Nee (0)	<i>[aandachtspunten: rapport kwalitatieve dominantie analyse, voldoet toegepaste methode, keuze ketenanalyses, uitwerking ketenanalyses conform scope 3 accounting standard, actualiteit, internet publicatie]</i> 23 juni 2021 De meest Materiele Emissie scope 3 inzichtelijk gemaakt door middel van een kwalitatieve analyse conform het handboek.  4A1 5A1 MAAS MME scope3 2020 kwalitatief_kwantitatief_signed Uit deze analyse is op basis van de rangorde de keuze gemaakt om voor onderstaande activiteiten ketenanalyses te maken: 1. (Fijn) distributie van ingrediënten, bekertjes en disposables in het bevoorradingsproces (rangorde 2) 2. End-of-Life verwerking verkochte producten (ingrediënten, bekertjes en disposables (rangorde 3)  4A1 MAAS Ketenanalyse Circle of Beans 20210604_signed  4A1 MAAS Ketenanalyse emissieloze fijndistributie 20210602_signed In de ketenanalyses zijn alle stappen uitgewerkt conform het Handboek met de daarbij behorende emissies en de ketenpartners die betrokken zijn.	15	15
		4.A.2 De organisatie beschikt over een kwaliteitsmanagement plan voor de inventaris	Ja (5) Neen (0)	<i>[aandachtspunten: kwaliteitsborgingsplan voor acquireren en berekenen emissies scope 1,2 &3, systematische/continue verbetering data]</i> 23 juni 2021 Het kwaliteitsmanagementplan is opgenomen in het Bluebook H4.8 - Evaluatie en actualisatie CO ₂ -emissie inventaris.  4A2_2021_05_21_Bluebook_versie 10_2_CO2 geïntegreerd	5	5
		4.A.3. Tenminste 1 van de analyses uit 4.A.1 (scope 3) is professioneel ondersteund of becommentarieerd door een ter zake als bekwaam erkend en onafhankelijk kennisinstituut.	Ja (5) Neen (0)	<i>[aandachtspunten: instituut is vakkundig, onpartijdig, transparant en onafhankelijk. Instituut geeft professionele ondersteuning of instituut geeft professioneel schriftelijk commentaar]</i> 23 juni 2021 De ketenanalyses zijn opgesteld door extern adviesbureau QSN, met kennis en ervaring op het gebied van Milieu en Energiemanagement (o.a. CO ₂ -Prestatieladder).	5	5

Maas International B.V.

	<i>Doelstelling: De organisatie heeft naast scope 1 en 2, de relatieve omvang van scope 3 emissies bepaald. Het management is zich bewust van de invloed van de organisatie in de verschillende ketens, up- en downstream, waarin het acteert. Op basis van deze kennis identificeert de organisatie kansrijke mogelijke energie- en CO₂-reductiemaatregelen in de ketens, en potentiële ketenpartners voor de aanpak ervan</i>	25	25
	Minimale eisen voor behalen niveau 4A: minimale score = 20		

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
5A	De organisatie heeft portefeuille breed inzicht in scope 3 [Voor kleine organisaties gelden slechts de eisen 5.A.1 en 5.A.2-1 (alleen portefeuille brede analyse mogelijkheden om materiële scope 3 emissies te beïnvloeden. Er is vrijstelling voor 5.A.2-2 en 5.A.3)]	5.A.1. De organisatie heeft inzicht in de materiële scope 3 emissies van de organisatie en de meest relevante partijen in de keten die daarbij betrokken zijn	Ja (10) Nee (0) Kl. bedrijf: Ja (15) Nee (0)	[aandachtspunten: kwantitatieve inschatting scope 3 emissies upstream en downstream op basis 4A1, inschatting is transparant en onderbouwd, relevante betrokken partijen bekend?] 23 juni 2021 Voor het in kaart brengen van de materiële scope 3 emissies is gebruik gemaakt van GHG protocol tool Quantis.  5A2 MAAS Quantis scope3 calculator Deze gegevens uit deze tool zijn verwerkt in onderstaand 4A1 document (par.5.3). De totale scope 3 emissie bedraagt ca. 50 kton (ca 97% van de scope 1,2&3 emissies) en omvat minimaal 90% van alle scope 3 emissies.  4A1 5A1 MAAS MME scope3 2020 kwalitatief_kwantitatief_signed Voor de van belang zijnde categorieën en activiteiten zijn de ketenpartners benoemd.  5A1 Overzicht keten partners_activiteiten 2021	10	10
		5.A.2-1 De organisatie beschikt over een portefeuille brede, onderbouwde analyse van mogelijkheden van de organisatie om de materiële scope 3 emissies te beïnvloeden	Ja (5) Nee (0) Kl. Bedrijf: Ja (10) Nee (0)	[aandachtspunten: portefeuille breed is hele inkoopvolume (upstream en/of gehele projecten portefeuille (downstream), analyse mogelijke eigen acties)] 23 juni 2021 Voor de belangrijkste categorieën, gerelateerd aan projecten, zijn mogelijke acties benoemd om CO ₂ in de keten te verminderen. Tevens zijn de relevante betrokken partijen vermeld.  _A MAAS Scope 3 emissies 2021	5	5

Maas International B.V.

	5.A.2-2 De organisatie heeft inzicht in mogelijke strategieën om deze materiële emissies te reduceren	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: verschillende strategieën bekend, compleetheid strategieën (business travel uitgesloten)] 23 juni 2021 In onderstaand document (H3) zijn een aantal scope 3 reductiestrategieën uitgewerkt, dit betreft: - Terugdringen kilometers woon-werkverkeer - Circulariteit: Beker Retour Systeem (BRS) - Circulariteit: inzet van second-life machines - Zero waste  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621	5	5
	5.A.3 De organisatie dient van directe (en potentiële) keten partners die relevant zijn voor de uitvoering van de scope 3 strategie, over specifieke emissie gegevens te beschikken die afkomstig zijn van deze ketenpartners	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: aantoonbare inspanning geleverd voor verkrijgen CO ₂ -emissiegegevens van ketenpartners, vooruitgang aantoonbaar] 23 juni 2021 Voor het kwantificeren van de scope 3 emissies is gebruik gemaakt van de Quantis tool van het GHG protocol. Hierbij is gebruik gemaakt van brongegevens binnen Maas (omzet, inkoop, logistiek e.d.).  5A MAAS Scope 3 emissies Quantis_GHG 07062021 Aangegeven is dat in de komende jaren met de ketenpartners een verfijning van deze gegevens zal plaatsvinden (zie onderstaand bestand H5). Alleen de gegevens van woon-werkverkeer zijn gebaseerd op werkelijke gegevens.  4A1 5A1 MAAS MME scope3 2020 kwalitatief_kwantitatief_signed	5	5
	Doelstelling: De organisatie verbreedt en verdiept haar inzicht in scope 3 en in de wijze waarop de organisatie emissies in scope 3 kan reduceren			25	25
Minimale eisen voor behalen niveau 5A: minimale score = 20					

Maas International B.V.

Invalshoek: B. CO₂-reductie (wegingsfactor 30%)

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
1B	De organisatie onderzoekt mogelijkheden voor energie reductie	1.B.1. De organisatie onderzoekt aantoonbaar de mogelijkheden het energie verbruik te reduceren van de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja (20) Nee (0)	[aandachtspunten: voortgang, niet ouder dan 1 jaar] 23 juni 2021 Mogelijkheden voor reductie energieverbruik zijn onderzocht door: - EED energie audit, d.d. 27 nov 2019 - Energiebeoordeling 2020, d.d. 15-4-2021 - Erkende maatregellijst RvO - Maatregellijst SKAO	20	20
		1.B.2. De organisatie beschikt over een actueel verslag van een onafhankelijke interne controle voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: 4-ogen principe, verslag, onafhankelijke blik emissie-inventaris en energie management actieplan, niet ouder dan 1 jaar] Indien de organisatie beschikt over een actuele energiebeoordeling (eis 2.A.3), dan is hiermee ook voldaan aan eis 1.B.2 23 juni 2021 Er is een onafhankelijke interne controle uitgevoerd door QSN met specifieke aandacht voor energiebeoordeling en energiemangement actieplan.  1B2 Onafhankelijke beoordeling documenten _KAM_20210504 Daarnaast is er een actueel verslag van een onafhankelijke energiebeoordeling d.d. 15-4-2021 (zie 2.A.3). Hiermee wordt ook aan deze eis voldaan.	5	5
	Doelstelling: De organisatie weet per energiestroom waarop bespaard kan worden. Per besparingsmogelijkheid is inzicht op welke activiteit van de organisatie dit betrekking heeft				25	25
					Minimale eisen voor behalen niveau 1B: minimale score = 20	

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
2B	De organisatie beschikt over een kwalitatief beschreven energie reductieambitie	2.B.1. De organisatie heeft een kwalitatief omschreven doelstelling om energie te reduceren en heeft maatregelen benoemd voor de projecten	Ja (10) Nee (0)	[aandachtspunten: zie 3B1, voortgang aantoonbaar, niet ouder dan 1 jaar] 23 juni 2021 De kwalitatieve doelstelling is opgenomen in - de beleidsverklaring (Declaration on the Principles of Corporate Social Responsibility), door directie ondertekend op 27 maart 2020.  2B4_Maas_CSR_ESG declaration-signed - Maas CO2 ambitie, door directie ondertekend d.d. 15 mei 2020  2B1_4 MAAS CO2 ambitie verklaring kwantitatieve doelstellingen De kwalitatieve doelstelling is uitgewerkt in de kwantitatieve doelstellingen (zie 3.B.1) en voldoet daarmee ook aan deze eis m.b.t. kwalitatieve doelstelling.	10	10
		2.B.2. De organisatie heeft een omschreven doelstelling voor gebruik van alternatieve brandstoffen en/of gebruik van groene stroom en heeft maatregelen benoemd voor de projecten	Ja (10) Nee (0)	[aandachtspunten: ook projecten, jaarlijks opgevolgd en aangepast] 23 juni 2021 Sinds juni 2020 wordt voor alle locaties gebruik gemaakt van door SMK Milieukeur; gecertificeerde Nederlandse windenergie (Scholt Energy). Doelstelling is om 100% groene elektriciteit in te blijven kopen in de periode 2020-2023.  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621 Er zijn doelstellingen/maatregelen benoemd voor: - Elektrisch vervoer: dit is de norm voor zowel bedrijfs- als personenauto's - Geel kenteken: beleid is 100% elektrisch tenzij er een goede reden is - Grijs kenteken: dit is steeds in overweging mbt laadvermogen/ actieradius. - Eigen stroomopwekking middels zonnepanelen bij hoofdkantoor - Berekeningen van zonnepanelen uitgevoerd; mbt constructie is het mogelijk. Laatste update 27 mei 2021; nu bezig met aanvragen bij Enexis. Ter vervanging groene stroom in 2022-2023; indien alles akkoord; dan bouw in najaar 2021. Deze zijn opgenomen in Energiebeleid en actieplan 2020-2023.  3B1_2 MAAS Energieactieplan 2020_2023_20200529_signed	10	10

Maas International B.V.

	2.B.3. De energie- en reductiedoelstelling en de bijbehorende maatregelen zijn gedocumenteerd, geïmplementeerd en gecommuniceerd aan alle werknemers	Ja (3) Nee (0)	[aandachtspunten: doelstellingen vastgelegd, aantoonbaar geïmplementeerd, communicatie halfjaarlijks (zie ook 3C1)] 23 juni 2021 De reductiedoelstellingen en de bijbehorende maatregelen zijn vastgelegd in het document Energiebeleid en actieplan 2020-2023. Voor een aantal maatregelen zijn al acties opgestart en/of gedeeltelijk geïmplementeerd.  3B1_2 MAAS Energieactieplan 2020_2023_20200529_signed Communicatie aan medewerkers o.a. door nieuwsbrieven, bijeenkomsten (zie ook 3.C.1).	3	3
	2.B.4. De reductie doelstelling is onderschreven door hoger management	Ja (2) Nee (0)	[aandachtspunten: commitment management] 23 juni 2021 Bovenstaand document is ondertekend door CEO en Director CSR.	2	2
	<u>Doelstelling:</u> De doelstellingen zijn kosteneffectief en tegelijk ambitieus, en daarover wordt heldere communicatie gegeven. De doelstellingen zijn concreet. De maatregelen (met name voor de projecten) zijn toegewezen aan degenen die betrokken zijn bij de uitvoering, nodig om de maatregel te implementeren, en breed gecommuniceerd binnen relevante delen van de organisatie			25	25
			Minimale eisen voor behalen niveau 2B: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
-----	-------------------	-------	----------------------	---	--------------------	---------------

Maas International B.V.

3B	De organisatie beschikt over kwantitatieve CO ₂ -reductie doelstellingen voor de eigen organisatie	3.B.1. De organisatie heeft een kwantitatieve reductie doelstelling voor scope 1 & 2 emissie en business travel van de organisatie en de projecten opgesteld, uitgedrukt in absolute getallen of percentages ten opzichte van een referentiejaar en binnen een vastgelegde termijn en heeft een bijbehorend plan van aanpak opgesteld inclusief de te nemen maatregelen in de projecten	Ja (15) Nee (0)	[aandachtspunten: reductie doelstelling voor meest materiele emissies scope 1&2, eigen stellingname ambitie en vergelijkbaar met sectorgenoten, plan van aanpak, maatregelen SKAO (normatief incl globale maten en eigen maatregelen), doelstellingen jaarlijks opgevolgd en aangepast, verdeeld naar tussenliggende jaren, internet publicatie] 23 juni 2021 MAAS heeft als doelstelling voor scope 1&2 en business travel: - een reductie van de CO₂ footprint van 50% in 2023 ten opzichte van de emissie in 2018. Doelstellingstelling/maatregelen is vastgelegd in Energiebeleid actieplan 2020-2023.  3B1_2 MAAS Energieactieplan 2020_2023_20200529_signed In onderstaand bestand, tabblad Energieactieplan maatregelen, zijn de doelstellingen verder uitgewerkt per scope, de CO₂ reductie per maatregel (verwacht/gerealiseerd), verantwoordelijken, middelen en planning.  3B1_2_4B1_5B1_ MAAS Maatregelen CO₂ footprint reductie 2020_2023 update 2021 Dit is verder beschreven in:  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621 MAAS beschouwd zichzelf als een middenmoter op het gebied van CO₂-management voor de hoofdactiviteiten (scope 1 en 2). Vergelijk met sectorgenoten is gedaan obv genomen maatregelen, website bedrijf/SKAO, en die vergelijkbaar zijn met die van MAAS. Op basis van Maatregellijst is middenmoter zeker terecht gezien de veelal A/B scores voor kantoren en mobiliteit. Het bedrijf geeft aan ambitieus te zijn gezien het feit dat zijn het eerste bedrijf zijn in de sector die gaan naar N5 van de CO₂-PL. Dit blijkt ook wel in de verschuiving van de maatregelen naar meer B/C-maatregelen.  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621	15	15
----	---	---	------------------------	---	----	----

Maas International B.V.

	3.B.2. De organisatie heeft een energie management actieplan (conform EN 50001 of gelijkwaardig) opgesteld, onderschreven door hoger management, gecommuniceerd (intern en extern) en geïmplementeerd voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is	Ja, volledig geïmplementeerd (10) Nee (0)	[aandachtspunten: actieplan bevat plan van aanpak, § 4.4.6 ISO50001, kwantitatieve reductie per maatregel, verantwoordelijken, ook projecten, geïmplementeerd, jaarlijks opgevolgd en aangepast] 23 juni 2021 Het energiemangement actieplan is beschreven in onderstaande documenten, zie ook 3.B.1.  3B1_2 MAAS Energieactieplan 2020_2023_20200529_signed  3B1_2_4B1_5B1_ MAAS Maatregelen CO2 footprint reductie 2020_2023 update 2021  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621 In het Bluebook zijn de Management en Ondersteunende processen beschreven.	10	10
<u>Doelstelling:</u> De organisatie formuleert een ambitieuze, onderbouwde doelstelling voor energie en CO ₂ -emissiereductie (scope 1 en 2), waarbij rekening is gehouden met de relatieve positie ten opzichte van organisaties met vergelijkbare activiteiten met betrekking tot de huidige CO ₂ -prestatie en/of genomen reductiemaatregelen. Ook wordt rekening gehouden met innovatieve ontwikkelingen				25	25
			Minimale eisen voor behalen niveau 3B: minimale score = 20		

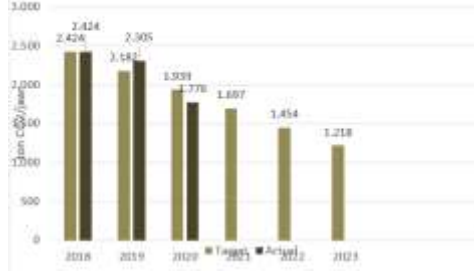
Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
4B	De organisatie beschikt over kwantitatieve CO ₂ reductie doelstellingen voor scope 1, 2 & 3 CO ₂ -emissies [Klein bedrijf 4.B.1 op basis van 1 ketenanalyse een reductiedoelstelling] [Klein bedrijf 4.B.2 jaarlijks rapporteren voortgang scope 3]	4.B.1. De organisatie heeft voor scope 3, op basis van 2 analyses uit 4.A.1, CO ₂ -reductie doelstellingen geformuleerd of de organisatie heeft voor scope 3, op basis van 2 GHG-genererende (ketens van) activiteiten uit verschillende categorieën, CO ₂ reductie doelstellingen geformuleerd. Er is een bijbehorend plan van aanpak opgesteld inclusief de te nemen maatregelen. Doelstellingen zijn uitgedrukt in absolute getallen of percentages ten opzichte van een referentiejaar en binnen een vast gelegde termijn	Ja, omvang doelstelling is ambitieus en tenminste vergelijkbaar met die van sector genoten (15) Nee (0)	[aandachtspunten: doelstelling 2 uitgewerkte analyses 4A1, onderbouwde eigenverklaring ambitie niveau en vergelijkbaarheid sector genoten, plan van aanpak, maatregellijst] 23 juni 2021 Doelstellingen ketenanalyses;): - Circle of Beans: in 2025 25% van bij klanten ontstane koffiedroes omzetten tot nieuw product of tot biogas. Op basis van het verkochte volume resulteert dit in een CO2 reductie van 120 ton. - Emissieloze fijndistributie: uitbreiden CityHub's locaties met Leiden en Roermond. Voor Leiden geeft dit een CO2 reductie van 14,8 ton CO2, voor Roermond moet dit nog verder uitgewerkt worden. Deze doelstellingen zijn beschreven en verder uitgewerkt in de ketenanalyses (zie 4.A.1).	15	15
		4.B.2. De organisatie rapporteert tenminste halfjaarlijks (intern én extern) de voortgang ten opzichte van de doelstellingen voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja (10) Regelmatig jaarlijks (5) Nee (0)	[aandachtspunten: half jaarlijkse rapportage scope 1,2 & 3, toetsing voortgang eisen per scope t.o.v. doelstellingen, interne en externe rapportage, internet publicatie] 23 juni 2021 Halfjaarlijks wordt een voortgangsverslag / infogroaphic opgesteld met daarin de CO2 emissie inventaris, doelstellingen en de voortgang van de doelstellingen.  3A1 MAAS Emissieinventaris 2018_2020 update boundary_signed  Infographic-CO2-footprint_2018-2020-1	10	10
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie formuleert een ambitieuze, onderbouwde doelstelling voor energie en CO ₂ -emissiereductie in de keten, waarbij rekening is gehouden met de invloed van de organisatie in de keten, de relatieve positie ten opzichte van andere organisaties met vergelijkbare activiteiten en met andere initiatieven in de keten en/of de sector. Ook wordt rekening gehouden met innovatieve ontwikkelingen				25	25
					Minimale eisen voor behalen niveau 4B: minimale score = 20	

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
5B	De organisatie rapporteert structureel en op kwantitatieve wijze de resultaten op de CO ₂ reductiedoelstellingen voor scope 1, 2 & 3. [Voor klein bedrijf vervalt bij eis 5.B.1 om scope 3 reductiestrategie te kiezen] [Voor klein bedrijf vervalt bij eis 5.B.2 om keten-specifieke gegevens te verzamelen]	5.B.1. De organisatie heeft voor scope 3, op basis van de analyses uit 5.A.2, een strategie en CO ₂ -reductie doelstellingen geformuleerd. Er is een bijbehorend plan van aanpak opgesteld inclusief de te nemen maatregelen. Doelstellingen zijn uitgedrukt in absolute getallen of percentages ten opzichte van een referentiejaar en binnen een vastgelegde termijn	Ja (9) Ja, maar alleen doelstellingen met bijbehorend plan van aanpak (6) Ja, maar alleen een strategie (4) Nee (0)	[aandachtspunten: reductiedoelstellingen op basis onderbouwde keuze scope 3 strategie, portefeuille breed, ambitieus, actieplan, internet publicatie] 23 juni 2021 Naast de scope 3 doelstellingen uit de ketenanalyses, zijn er doelstellingen vanuit de scope 3 strategieën op basis van 5.A.2: - Terugdringen kilometers woon-werkverkeer: reductie 80,5 ton CO₂ 2020-2023 - Circulariteit: Beker Retour Systeem (BRS): 30% een 2^e leven, reductie 113 ton CO₂ per jaar - Machines: in 2025 60% van machinepark bestaande uit second-life machines (20.145 machines); impact van 6.533 ton CO₂ ten opzichte van nieuwe machines - zero waste: in 2021 wordt gestart met het verkrijgen van inzicht, daarna wordt doelstelling opgesteld Deze reductiestrategieën zijn vastgelegd in onderstaand document, hoofdstuk 3.  2B1_2B2_3B1_4B1_5B1_Brochure_MAAS-EnergiebeleidActieplan2020-2023_a4_020621	9	9
		5.B.2. De organisatie rapporteert minimaal 2x per jaar haar scope 1, 2 & 3 gerelateerde CO ₂ -emissies (intern en extern) alsmede de vooruitgang in reductiedoelstellingen, voor de organisatie en de projecten	Ja, emissie-inventaris en vooruitgang op de reductie doelstellingen (8) Ja, enkel emissie inventaris (5) Ja, jaarlijks (5) Nee (0)	[aandachtspunten: half jaarlijkse rapportage scope 1&2&3, toetsing voortgang reductiedoelstellingen inclusief projecten] 23 juni 2021 Zie 3.C1 en 4.B.2.	8	8

Maas International B.V.

	5.B.3 De organisatie slaagt erin de reductie doelstellingen te realiseren	Ja, helemaal (8) Nee (0)	[aandachtspunten: bewijs jaarlijkse realisatie doelstellingen als geheel van 3B1, 4B1 en 5B1, verklaring bij niet behalen met plan van aanpak] 23 juni 2021 Er is een doelstelling van 50% in 2023 ten opzichte van 2018, uit onderstaande figuur is duidelijk dat eind 2020 de doelstelling gerealiseerd wordt. Overall CO₂ Footprint reductie  De doelstellingen voor scope 3 ketenanalyses is nog niet aantoonbaar. Hiervoor vindt puntenaftrek plaats.	5	8
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie formuleert op basis van toegenomen inzicht verdergaande beleid en doelstellingen voor energie en CO₂-reducties in scope 1, 2 én 3. De organisatie weet tijdig bij te sturen indien het slagen van de doelstellingen in gevaar komt, opdat ze slaagt in het realiseren van de ambitieuze doelstellingen			22	25
			Minimale eisen voor behalen niveau 5B: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Invalshoek: C. Transparantie (wegingsfactor 20%)

§6.1.3

De website van de organisatie:
Voor niveau 3, 4 en 5 is vereist dat de organisatie één of meerdere pagina's op zijn internetsite heeft ingericht die aan de volgende voorwaarden voldoen:

1. Bereikbaar op de naam van de organisatie (zoals vermeld op het certificaat) en vervolgens via de term "CO₂-Prestatieladder" of "CO₂-beleid".
2. Tenminste de vereiste informatie (en documentatie) zoals aangegeven in de toelichting op de eisen 3.B.1, 4.B.2, 5.B.2, 3.C.1, 5.C.1, 3.D.1, 4.D.1, 5.D.1 in §6.2 van dit Handboek. Deze informatie is dezelfde als die, op basis waarvan de LadderCI het certificaat heeft verleend of verlengd. Deze informatie blijft op het internet beschikbaar ten minste gedurende de looptijd van het certificaat, met een minimum van 2 jaar.
3. Mits de organisatie de vindbaarheid heeft verzekerd, is de verdeling van de informatie over de website van de organisatie, de indeling van elke pagina, de lay-out ervan, de per pagina te vinden documenten en de omliggende teksten vrij.
4. De organisatie verwijst met een duidelijke link, naar de organisatiepagina op de SKAO-website waarop de documenten van de eisen 4.A.1, 3.D.1, 4.D.1, 5.D.1 te vinden zijn.
5. Op de website van de organisatie staat een volledig kopie van het geldende certificaat.
6. In geval van wijziging in de punten 1 t/m 5 zal deze website worden bijgewerkt binnen 4 weken na het gereed komen van de informatie.
7. Publiceren op social media wordt niet beschouwd als communicatie op de website van de organisatie. De organisatie mag wel aanvullend op het publiceren op de eigen website, publiceren op social media.

De internetpublicatie van de organisatie op de website van SKAO:

1. Deze website is te vinden onder www.skao.nl
2. Tenminste de vereiste informatie (en documentatie) zoals aangegeven in de toelichting op de eisen 4.A.1, 3.D.1, 4.D.1, 5.D.3 in §6.2 van dit Handboek. Deze informatie is dezelfde als die, op basis waarvan de LadderCI het certificaat heeft verleend of verlengd. Deze informatie blijft op het internet beschikbaar ten minste gedurende de looptijd van het certificaat, met een minimum van 2 jaar.
3. Op de website van SKAO dient elk document een PDF te zijn, met vermelding van een versienummer, een handtekening van de autoriserende verantwoordelijke manager, en de autorisatiedatum.
4. Bij een *initiële ladderbeoordeling* heeft de organisatie nog geen actieve pagina op de website van de SKAO. Dus kan met betrekking tot de eisen 4.A.1, 3.D.1, 4.D.1, 5.D.1, bij een initiële ladderbeoordeling (op instapniveau) niet alles openbaar gepubliceerd zijn. De pagina is echter al wel beschikbaar en kan via inlogomgeving aan de LadderCI getoond worden. Na afgifte van het certificaat wordt de pagina van de organisatie gepubliceerd op de website van de SKAO.

Niet, niet altijd of niet tijdig publiceren leidt tot een puntenaftrek van 6 punten voor dat onderdeel.

23 juni 2021

Statisch		J/N
Algemeen	Is de website bereikbaar op bedrijfsnaam	J
Algemeen	Is de informatie op de website vindbaar via de zoekterm "CO ₂ -Prestatieladder" of "CO ₂ -beleid"	J
Algemeen	Volledige kopieën van geldende certificaten aanwezig	J
4.A.1	Overzicht scope 3 emissies en 2 Ketenanalyses	J
3.B.1.	Kwantitatieve reductiedoelstellingen	J
4.B.2.	Halfjaarlijkse rapportage voortgang doelstellingen.	J
5.B.1.	Halfjaarlijkse emissie-inventaris	J
3.C.1.	Bewijzen van communicatie extern (6 elementen), regelmatig halfjaarlijks op website	J
5.C.1	Gecommitteerd aan reductie programma van overheid of NGO	J
3.D.1	Beschrijving keteninitiatief	J
4.D.1	Initiatief tot reductieproject in de sector	nvt
5.D.1	Actieve betrokkenheid bij reductie programma van overheid of NGO	nvt
Dynamisch	Zijn voortgangsrapportages van afgelopen 2 jaar beschikbaar op website organisatie?	J
Dynamisch	Is de informatie actueel	J
Dynamisch	Is website bijgewerkt binnen 4 weken na wijziging informatie	J
SKAO Website	Is de website up-to-date?	J

OK

OK

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
1C	De organisatie communiceert ad hoc over haar energie reductie beleid	1.C.1 De organisatie communiceert aantoonbaar intern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja, minstens 2 maal per jaar (20) Ja, 1 maal per jaar (10) Nee (0)	[aandachtspunten: indien wordt voldaan aan 3.C.1 wordt ook aan 1.C voldaan] 23 juni 2021 Interne en externe communicatie is structureel van opzet (zie 3.C.1) en voldoet daarmee ook aan deze eis m.b.t. communicatie op ad hoc basis.	20	20
		1.C.2 De organisatie communiceert aantoonbaar extern op ad hoc basis over het energiereductie beleid van de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja, minstens 2 maal per jaar (5) Nee (0)	[aandachtspunten: indien wordt voldaan aan 3.C.1 wordt ook aan 1.C voldaan] 23 juni 2021 Interne en externe communicatie is structureel van opzet (zie 3.C.1) en voldoet daarmee ook aan deze eis m.b.t. communicatie op ad hoc basis.	5	5
	Doelstelling: De organisatie betreft alle medewerkers bij het ontwikkelen van energie of CO ₂ -reductie beleid, waarbij helder wordt gecommuniceerd waar de grote uitdagingen liggen voor de eigen organisatie en de eigen activiteiten				25	25
	Minimale eisen voor behalen niveau 1C: minimale score = 20					

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
2C	De organisatie communiceert minimaal intern en eventueel extern over haar energiebeleid	2.C.1. De organisatie communiceert structureel intern over het energiebeleid voor de organisatie en de projecten. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en reductiedoelstellingen van de organisatie en de maatregelen in projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is	Ja, minstens 2 maal per jaar (10) Ja, 1 maal per jaar (5) Nee (0)	[aandachtspunten: indien wordt voldaan aan 3.C.1 wordt ook aan 2.C.1 voldaan] 23 juni 2021 Interne en externe communicatie is structureel van opzet (zie 3.C.1) en voldoet daarmee ook aan deze eis m.b.t. communicatie op ad hoc basis.	10	10
		2.C.2. De organisatie heeft inzake CO ₂ reductie een effectieve stuurcyclus met toegewezen verantwoordelijkheden voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is	Verantwoordelijke bekend en stuurcyclus geïmplementeerd (10) Verantwoordelijke toegewezen (5)	[aandachtspunten: beschrijving stuurcyclus CO ₂ -reductie, verantwoordelijken aangewezen, voortgang over beoordeelde periode] 23 juni 2021 CO ₂ stuurcyclus is opgenomen in Blue Book waarin alle processen (management, beheersing, ondersteunend etc) zijn beschreven.  2C2_Effectieve stuurcyclus_2021_05_21_Bluebook_versie 10_2 Daarnaast is er een werkgroep geformeerd die 3-maandelijks overleg heeft (bij opzet van het systeem N5 CO ₂ -PL vaker) en waar belangrijke beïnvloeders deelnemen vanuit de verschillende onderdelen: - Marc van Houten Director CSR - Arian van Balen KAM coördinator - Hans Puttenstein Manager Inkoop & Facilitair (gebouwen en auto's) - Ton Snelder HRM - Joop Haken Operations - Jamy Kop Mdw Marketing & Communicatie - Lonneke van Harrewijn Adviseur QSN Van de meetings wordt een samenvatting gemaakt voor presentatie voortgang in MT.	10	10
		2.C.3. De organisatie heeft de externe belanghebbenden geïdentificeerd voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is	Ja (5) Neen (0)	[aandachtspunten: lijst met externe belanghebbenden, actueel-niet ouder dan 1 jaar] 23 juni 2021 Externe belanghebbenden zijn geïdentificeerd dmv stakeholdersanalyse, deze is vastgelegd in het onderstaand document (tab contextanalyse). In het communicatieplan zijn de externe stakeholders opgenomen.  2C2_MAAS_Context_Risicoanalyse_v8_0_20200526  2C3_3C2_MAAS-Energieco2communicatieplan_liggendetabel	5	5

Maas International B.V.

	<i><u>Doelstelling:</u> De organisatie werkt aan een draagvlak binnen de organisatie om te zoeken naar effectieve energie- en CO₂-reductie maatregelen. De organisatie stimuleert eigen medewerkers om met verbetervoorstellen te komen en koppelt terug wat er met de voorstellen gebeurt. De organisatie weet welke externe belanghebbenden belang kunnen hebben bij energie- en CO₂-reductie binnen de organisatie. De medewerkers van de organisatie die ene relevante bijdrage kunnen leveren weten wat er van hen verwacht wordt</i>	25	25
	Minimale eisen voor behalen niveau 2C: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
3C	De organisatie communiceert intern en extern over haar CO ₂ -footprint en reductie doelstelling(en)	3.C.1. De organisatie communiceert structureel intern én extern over de CO ₂ footprint (scope 1 & 2 emissies) en de kwantitatieve reductiedoelstelling(en) van de organisatie en de maatregelen in projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunning voordeel verkregen is. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en de reductiedoelstellingen van de organisatie en de hierboven genoemde maatregelen, mogelijkheden voor individuele bijdrage, informatie betreffende het huidige energie gebruik en trends binnen de organisatie en de projecten	Ja, regelmatig halfjaarlijks (20) Ja, 1 maal per jaar (10) Nee (0)	[aandachtspunten: communicatie over 1=energiebeleid, 2=reductie-doelstellingen, 3=reductiemaatregelen, 4=mogelijkheden voor individuele bijdragen, 5=huidig energieverbruik, 6=trends bedrijf en projecten scope 1&2, deelname initiatieven, intern en extern, halfjaarlijkse publicatie op website] 23 juni 2021 Communicatie (intern en extern) is structureel van opzet. Op de website https://maas.nl/co2-beleid/ is gecommuniceerd: - jaarlijkse footprint 2018 en 2019 en vanaf 2020 halfjaarlijkse footprint en voortgang doelstellingen - reductiedoelstellingen, de te nemen maatregelen en voortgang - ketenanalyses met daarin de doelstellingen scope 3 - CO ₂ -reductieprogramma's Energiebeleid in: - Maas International B.V. Declaration on the Principles of Corporate Social Responsibility en Maas CO ₂ ambitie Verdere communicatie o.a. door (besproken met Jamy Kop en Vera Verberne): - Interne nieuwsbrieven: maandelijks waarvan 1x2 mnd iets over CO ₂ - Zeepkistsessie; 2x per jaar (afhuren vd Valk); deze sessies goed bezocht. Ook altijd iets over CO ₂ /duurzaam. Ivm Corona in 2020 niet - Plan van Opleiding (nieuwe medewerkers): schriftelijk of digitaal - IMPACT@ krant naar klanten 2x per jaar; nu even stilgelegd ivm corona - IMPACT@ event; eigen congres - Social media: LinkedIn. Zie voorbeelden van communicatie in portfolio en onderstaand bestand.  1C1_1C2_2C1_3C1_5C3_CO2 gedeelde informatie - update juni 2021	20	20
		3.C.2. De organisatie beschikt over een gedocumenteerd intern én extern communicatieplan met vastgelegde taken, verantwoordelijkheden en wijzen van communicatie voor de organisatie en de projecten waarop CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja, aantoonbaar (5) Nee (0)	[aandachtspunten: communicatie -doelstellingen, -middelen, -verantwoordelijken, -planning en frequentie van bedrijf en de projecten, boodschap per doelgroep, actueel oa lijst met externe belanghebbenden (2C3), projecten, voortgang tov reductiedoelstellingen, boundary vd organisatie, plan wordt aantoonbaar toegepast] 23 juni 2021 Maas beschikt over een actueel communicatieplan (versie 18 mei 2021) met daarin de in- en externe stakeholders, communicatiedoelstellingen, media, middelen en planning. Het plan voldoet aan de gestelde eisen.  2C3_3C2_MAAS-Energieco2communicatieplan_liggendetabel	5	5
	Doelstelling: De organisatie stelt door middel van communicatie externe relevante deskundigen in staat een kritisch oordeel te vormen over de inspanningen van de organisatie, ook ten opzichte van andere organisaties				25	25

Maas International B.V.

		Minimale eisen voor behalen niveau 3C: minimale score = 20		
--	--	--	--	--

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
4C	De organisatie onderhoudt dialoog met partijen binnen overheid en NGO 's over haar CO ₂ reductie doelstelling en strategie	4.C.1. De organisatie kan aantonen dat zij een reguliere (tenminste 2x per jaar) dialoog onderhoudt met belanghebbenden binnen overheid en NGO 's (minimaal 2) over haar CO ₂ reductiedoelstelling en strategie voor de organisatie en de projecten	Ja, voldoet aan minimum criteria (20) Ja, 1 belanghebbende, 2x jaar (5) Nee (0)	[aandachtspunten: 2x per jaar, dialoogbijeenkomst overheid en 2x per jaar NGO of onafhankelijk deskundige, De dialogen dienen minimaal één keer per jaar op directieniveau te worden gevoerd. Onafhankelijkheid dialoogpartner, geen combinatie met adviserende organisatie] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		20
	[Geldt alleen voor groot bedrijf]	4.C.2. De organisatie kan aantonen dat de door overheid en/of NGO geformuleerde punten van zorg over de organisatie en de projecten zijn geïdentificeerd en geadresseerd.	Ja, aantoonbaar (5) Neen (0)	[aandachtspunten: zijn punten van zorg vastgesteld zijn suggesties van de dialoogpartner voor verbetering en het oppakken van nieuwe onderwerpen om CO ₂ te reduceren. Punten van zorg te via de directiebeoordeling (algemene eis 6.1.1.2) opgenomen in stuurcyclus en op agenda volgende dialogen. Verklaring van dialoogpartner mbt tevredenheid over afhandeling] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		5
	<u>Doelstelling:</u> Het doel van de dialoog is om te beoordelen of het thema daadwerkelijk prioriteit heeft binnen de directie van de organisatie en om suggesties te doen voor verbetering en het oppakken van nieuwe onderwerpen				22,5	25
				Minimale eisen voor behalen niveau 4C: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
5C	De organisatie committeert zich publiekelijk aan een CO ₂ -emissie reductie programma van overheid of NGO [Geldt niet voor klein bedrijf]	5.C.1. De organisatie kan aantonen dat ze zich publiekelijk heeft gecommitteerd aan één CO ₂ -emissie reductie programma van overheid en of NGO voor zowel de organisatie als de projecten	Ja, aan één programma (10)	[aandachtspunten: actieve status, commitment, MJA3 of MEE, EEP (goedgekeurd, voorgaand jaar gerealiseerd EEP, aantonen geen buitenlandse groene - stroomcertificaten voor realisatie EEP) of EnMS ISO50001 (gecertificeerd door geaccrediteerde CI), internet publicatie] 23 juni 2021 De organisatie neemt deel aan onderstaande CO₂-reductie programma's: - Green Deal Zorg Maas heeft als eerste in de koffiebranche getekend, neemt verantwoordelijkheid voor: - gezondheidsbevorderende leefomgeving: innovatief foodconcept met 24/7 gezond assortiment - CO₂-reductie in de zorg: elektrificeren wagenpark, een slimme en efficiënte routeplanning en de Telemetrie Techniek One Coffee Connect - Circulair werken: Koffie Recycle Service, second life programma koffiemachines - Wereld Natuur Fonds (World Wide Foundation, WWF) Plasticvrij maken van de wateren en beschermen leefgebied zeeschildpadden. In maart 2021 contract van 3 jaar getekend. Ter vervanging van de plastic beker heeft Maas als eerste een 100% papieren beker geïntroduceerd. - MVO Nederland 'Futureproof Coffee Collective': een samenwerking tussen verschillende koffiebedrijven. Maas is vanaf begin 2019 (looptijd 5 jaar) hierbij betrokken en is daardoor 100% gebonden aan de 'True Cost Accounting' richtlijnen van MVO Nederland. Zie ook informatie op: https://maas.nl/reductieprogramma-maas/	10	10
		5.C.2. (zie 5.C.1) meer dan één	Ja, aan meer dan één programma (5 extra)	23 juni 2021 Zie 5.C.1.	5	5

Maas International B.V.

	5.C.3. De organisatie communiceert structureel (minimaal 2x per jaar) intern én extern over haar CO ₂ footprint (scope 1, 2 & 3) en de kwantitatieve reductiedoelstellingen voor de organisatie en de maatregelen in projecten waarop CO ₂ gerelateerd gunning-voordeel verkregen is. De communicatie omvat minimaal het energiebeleid en de reductiedoelstellingen van de organisatie en de hierboven genoemde maatregelen, mogelijkheden voor individuele bijdrage, informatie betreffende het huidige energie gebruik en trends binnen de organisatie en de projecten	Ja, voldoet aantoonbaar (10) Nee (0)	[aandachtspunten: zie 3C1 uitgebreid met scope 3] 23 juni 2021 Zie 3.C.1. en 4.B.2.	10	10
	<i>Doelstelling: De organisatie gaat een verplichting aan met een contractueel karakter tot het realiseren van specifieke energie of CO₂-reductie doelstellingen, communiceert over dit commitment én maakt deze waar. Doelstellingen die onder dit commitment vallen zijn tenminste in lijn met nationale en/of sectorale reductiedoelstellingen en gaan duidelijk verder dan wettelijke verplichtingen. De organisatie communiceert over haar doelstellingen én resultaten met betrekking tot energie- en CO₂-reductie in de keten</i>			25	25
	Minimale eisen voor behalen niveau 5C: minimale score = 20				

Maas International B.V.

Invalshoek: D. Deelname aan initiatieven (wegingsfactor 10%)

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
1D	De organisatie is op de hoogte van sector en/of keteninitiatieven	1.D.1. De organisatie is aantoonbaar op de hoogte van sector- en/of keteninitiatieven op het gebied van CO ₂ -reductie die in belangrijke mate verband houden met de projectenportefeuille	Ja (15) Nee (0)	[aandachtspunten: overzichtslijst van interessante initiatieven, bekend met nieuwe ontwikkelingen] 23 juni 2021 Het bedrijf houdt zich op de hoogte van initiatieven door o.a.: - Platform MVO Nederland - Brancheverenigingen - Bijwonen workshops e.d. - Klant- en leverancierscontacten (via inkoop: EMVI criteria; RFP, RFQ, ISO Certification; MVO beleid).	15	15
		1.D.2. Sector- en keteninitiatieven, en hoe deze verband houden met de bedrijfsvoering en de projectenportefeuille, zijn besproken in management overleg	Ja en vervolg acties zijn gepland (10) Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: bewijs notulen managementoverleg onderwerp initiatieven] 23 juni 2021 Director CSR is lid van de werkgroep CO2 en zaken in de werkgroep worden meegenomen naar MT-overleg. Director CSR is bij de meeste initiatieven direct betrokken.	10	10
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie weet welke ontwikkelinitiatieven er zijn die potentieel maatregelen kunnen opleveren die relevant zijn voor de organisatie. Het management heeft uitspraken gedaan over eventuele deelname aan deze initiatieven				25	25
					Minimale eisen voor behalen niveau 1D: minimale score = 20	

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
2D	De organisatie neemt passief deel aan initiatieven rond de reductie van CO ₂ in de sector of daarbuiten [Bij voldoen aan 3D is ook voldaan aan 2D]	2.D.1. De organisatie neemt passief deel aan minimaal één (sector of keten) initiatief dat in belangrijke mate verband houdt met de projectenportefeuille, door inschrijving en/of betaling van contributie of sponsoring	Ja (20) Nee (0)	[aandachtspunten: voldoet initiatief 1=reductie van 1 van de meest materiële CO ₂ -emissies, 2= ontwikkeling verbeterd product, 3= vernieuwend] 23 juni 2021 Lidmaatschap branchevereniging European Vending & Coffee Service Association.  1D1 participatie lidmaatschap branchevereniging	20	20
		2.D.2. De organisatie neemt (beperkt) actief deel in een sector- of keteninitiatief dat in belangrijke mate verband houdt met de projectenportefeuille	Ja, acties/ initiatieven zijn in uitvoering (5) Nee (0)	[aandachtspunten: halen en toepassen van informatie uit het initiatief] 23 juni 2021 Zie 3.D.1.	5	5
	<i>Doelstelling: De organisatie weet welke informatie van nut kan zijn voor haar projecten (gekoppeld aan 2.B en 2.C) en neemt deel aan een initiatief dat beantwoordt aan de eigen kennisbehoefte</i>				25	25
				Minimale eisen voor behalen niveau 2D: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
3D	De organisatie neemt actief deel aan initiatieven rond de reductie van CO ₂ in de sector of daarbuiten. [Bij voldoen aan 3D is ook voldaan aan 2D]	3.D.1. Actieve deelname aan minimaal één (sector of keten) initiatief op het gebied van CO ₂ -reductie in de projectenportefeuille door middel van aantoonbare deelname in werkgroepen, het publiekelijk uitdragen van het initiatief en/of het aanleveren van informatie aan het initiatief	Ja, acties/ initiatieven zijn in uitvoering (20) Nee (0)	[aandachtspunten: individuele bijdrage (deelname) aan het initiatief voldoet conform 2D1, halen en brengen van informatie, internet publicatie] 23 juni 2021 Maas is vanaf de start actief betrokken bij het project SimplyMile. SimplyMile is een concept voor duurzame stadsdistributie (duurzaam emissieloos transport). In 2017 is met de eerste hub in Amsterdam gestart. Een hub is een logistiek centrum waar goederen van samenwerkende leveranciers worden ontvangen en van daaruit gebundeld geleverd worden aan de klant met elektrisch transport. Op dit moment wordt dit concept verder uitgerold naar andere steden, zo zijn er contacten met Green Business Club Utrecht m.b.t. Zero Emission Logistiek.  3D1_GBCU-Jaarplan-2021-f  3D1_Initiatief SimplyMile UVA HVA_geautoriseerd  3D2_Deudekom_CO2PL Actieve deelnem aan sector initiatief  3D2_HVA_rapport_CO2PL Actieve deelnem aan sector initiatief Daarnaast lopen er initiatieven op het gebied van: - Koffie Recycle Services: overeenkomst met Coffee Based BV over inzameling koffiedroes en ontwikkeling van een zo circulair mogelijk koffiemeubel  2D2_2019.03.12 Coffee Based Overeenkomst MAAS - Coffee Based (signed copy)  3D1 KRS presentatie  3D1_Maas Circle of Beans Partnership - CO ₂ neutrale verpakkingen	20	20
		3.D.2. De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: bewijs budget in geld of metingen] 23 juni 2021 Er is een budget voor het initiatief, bestaande uit uren medewerkers en overleg en extra kosten voor Deudekom (logistiek partner hub). Er is ook een budget voor MVO Nederland.  3D2 Budget simplymile FW_CO2PL Actieve deelnem aan sector initiatief  3D2_Budget voor initiatief waaraan deelgenomen_MVO Nederland_Koplopernetwerk factuur	5	5
	Doelstelling: De organisatie draagt bij aan en maakt gebruik van de ontwikkeling van nieuwe kennis, in samenwerking met anderen, gericht op potentieel effectieve reductiemaatregelen				25	25
	Minimale eisen voor behalen niveau 3D: minimale score = 20					

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score
4D	De organisatie neemt initiatief tot ontwikkelingsprojecten die de sector faciliteren in CO ₂ -reductie [Geldt alleen voor groot bedrijf]	4.D.1. De organisatie kan aantonen dat ze initiatiefnemer is van ontwikkelingsprojecten die de sector bij de uitvoering van projecten faciliteren in CO ₂ -reductie door het verbinden van de organisatiennaam aan het initiatief, door publicaties, door bevestiging van mede-initiatiefnemers	Ja (20) Nee(0)	[aandachtspunten: initiatiefnemer, initiatief voldoet aan eisen (reductie materiele emissie, verbeterd product/dienst/proces, nieuwe maatregel categorie C), plan van aanpak (maatregel waarop project zicht richt, activiteiten en planning, deelnemers incl. meerwaarde in project [expertise], onderbouwing CO ₂ -reductie) aantoonbare halfjaarlijkse voortgang. communicatie en publicaties jaarlijks (SKAO) en na afronding (vakblad/tijdschrift)] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		20
		4.D.2. De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: bewijs budget in geld of metingen] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		5
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie neemt een leidende rol in de ontwikkeling en bij het bekendmaken van nieuwe maatregelen voor vedergaande energie of CO ₂ -emissie reductie in de sector				22,5	25
				Minimale eisen voor behalen niveau 4D: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Eis	Aspect/Invalshoek	Eisen	Score Richtlijnen	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)	Score DNV GL	Max. score	
5D	De organisatie neemt actief deel in het opzetten van een sector breed CO ₂ -emissie reductie programma in samenwerking met overheid en of NGO [Geldt alleen voor groot bedrijf]	5.D.1. De organisatie kan aantonen dat ze actief betrokken is bij het opzetten van een sector breed CO ₂ -emissie reductieprogramma in samenwerking met de overheid en of NGO; en dat een relevante bijdrage daaraan wordt geleverd binnen de uitvoering van projecten	Ja (20) Nee (0)	[aandachtspunten: actief sector breed CO ₂ -reductieprogramma, implementatie reductiemaatregelen (categorie B of C) in de sector/keten, plan van aanpak, aantoonbare halfjaarlijkse voortgang, publicatie] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		20	
		5.D.2 De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[aandachtspunten: bewijs budget vrijgemaakt en toereikend] 23 juni 2021 Nvt, vrijstelling voor middelgroot bedrijf.		5	
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie slaagt erin, of heeft zich gedurende een bepaalde termijn en op verschillende manieren ingespannen om de andere organisaties in de sector/branche aan te zetten tot implementatie van kansrijke energie of CO ₂ -reductiemaatregelen					22,5	25
					Minimale eisen voor behalen niveau 5D: minimale score = 20		

Maas International B.V.

Auditchecklijst: projecten met gunningvoordeel §7.2: **NVT**

ID	Begrip	Selectie projecten met gunningvoordeel conform steekproef hoofdstuk 7.2																																																	
		De organisatie stelt via de inlogomgeving van SKAO een lijst op van de projecten die met CO ₂ -gerelateerd gunningvoordeel zijn verkregen																																																	
6	Projecten met gunningvoordeel <i>(Steekproef toepassen; bij meer dan 20 projecten met gunningvoordeel N=7)</i>	De vereiste grootte (N) van de steekproef vaststellen aan de hand van het totaal aantal (P) projecten op de lijst die in de te beoordelen periode de status “in uitvoering” hebben of hebben gehad, zie Tabel hieronder	Keuze van de volgnummers op basis van gezond verstand (waarbij het soort project, de omvang en de duur een rol spelen)-van steekproefgrootte N :																																																
		<table><tr><th>P</th><th>N</th><th>P</th><th>N</th><th>P</th><th>N</th><th>P</th><th>N</th></tr><tr><td>1</td><td>1</td><td>6</td><td>3</td><td>11</td><td>5</td><td>16</td><td>5</td></tr><tr><td>2</td><td>2</td><td>7</td><td>4</td><td>12</td><td>5</td><td>17</td><td>6</td></tr><tr><td>3</td><td>3</td><td>8</td><td>4</td><td>13</td><td>5</td><td>18</td><td>6</td></tr><tr><td>4</td><td>3</td><td>9</td><td>4</td><td>14</td><td>5</td><td>19</td><td>6</td></tr><tr><td>5</td><td>3</td><td>10</td><td>5</td><td>15</td><td>5</td><td>20</td><td>7</td></tr></table>	P	N	P	N	P	N	P	N	1	1	6	3	11	5	16	5	2	2	7	4	12	5	17	6	3	3	8	4	13	5	18	6	4	3	9	4	14	5	19	6	5	3	10	5	15	5	20	7	Evt keuze van project(en) ten behoeve van locatiebezoek :
P	N	P	N	P	N	P	N																																												
1	1	6	3	11	5	16	5																																												
2	2	7	4	12	5	17	6																																												
3	3	8	4	13	5	18	6																																												
4	3	9	4	14	5	19	6																																												
5	3	10	5	15	5	20	7																																												
Invalshoek	Aspect/ Eisen	documentatie in projectdosseir	Beoordeling DNV GL (bewijs en onderbouwing benoemen en invoegen)																																																

Maas International B.V.

A Inzicht	Energiestromen en emissie-inventaris van het project (eis 1.A.1, 2.A.1, 2.A.3 en 3.A.1)	- Dit kan een projectspecifiek 'uittreksel' zijn van actuele emissie-inventaris van de organisatie of een zelfstandige emissie-inventaris van het project; -Controle of de te verwachten en meest materiële emissies van het project afwijken van die van de organisatie als geheel.	[aandachtspunten: compleetheid, meting en monitoring data, juistheid berekeningen/toerekening] 23 juni 2021
B Reductie	Overzicht van reductiemaatregel en (eis 2.B.1, 2.B.2, 3.B en 4.B.2):	-Lijst van CO₂-reductiemaatregelen voor de organisatie en haar projecten, dit kan de uitdraai van de Maatregellijst zijn, eventueel met aanvullingen; -De maatregelen van deze lijst die de organisatie in dit specifieke project wil toepassen, inclusief planning en een projectspecifieke onderbouwing; -Andere maatregelen die alleen voor dit specifieke project van toepassing zijn; -Voortgang implementatie maatregelen op het project.	[invulling maatregelen op projectniveau, commitment management (2B4) maatregelen per project] 23 juni 2021
C transparantie	Transparantie (eis 2.C.2, 2.C.3 en 3.C):	-Communicatieplan, verantwoordelijken op project voor CO₂-reductie; -Externe belanghebbenden; -Interne communicatie: projectoverleg; -Externe communicatie: overleg met opdrachtgever.	23 juni 2021

Maas International B.V.

Lijst van beoordeelde documentatie:

(aanvullend op genoemde documentatie in bovenstaande auditmatrix)

Naam en documentnummer	Versie / Datum
_Algemeen _Website MAAS _Website SKAO - A Inzicht - B Reductie - C Transparantie - D Participatie	

Maas International B.V.

Opmerkingen:

Geheimhoudingsverklaring

Dit rapport is vertrouwelijk. Niets uit dit rapport mag worden verveelvoudigd en/of openbaar gemaakt door middel van druk, fotokopie, microfilm of op welke andere wijze ook, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de klant. Een uitzondering hierop vormt de Accreditatie-instelling, die het recht heeft rapportages in te zien teneinde de werkwijze te kunnen beoordelen.

Reikwijdte en geldigheid audit

De rapportage en het certificaat worden uitgegeven op basis van de informatie/documentatie die door de te auditeren organisatie ter beschikking is gesteld. Het certificaat wordt voor drie jaar afgegeven (met in achtneming van de voorwaarden zoals beschreven in het reglement van het schema).

De verificatie van het emissie-inventaris maakt onderdeel uit van de beoordeling onder vereiste 3A2. Op basis hiervan wordt geen separate verificatieverklaring uitgegeven.

Wijzigingen/veranderingen die van invloed (kunnen) zijn op de audit en het vastgestelde niveau dienen tijdig ter beoordeling schriftelijk of per e-mail aan de Lead Auditor bekend te worden gemaakt (zie ook onder Vervolg audit).

Bij het niet tijdig overleggen van informatie m.b.t. eerder genoemde wijzigingen/veranderingen en het kunnen uitvoeren van een tussentijdse verificatie vervalt het lopende certificaat totdat controle van het geactualiseerde niveau heeft plaatsgevonden.

Bij uitvoer van de audit activiteiten wordt rekening gehouden met de resultaten van de proces-, strategische- en risicoanalyse, maar ook de bedrijfsomgeving, beheerssystemen en gebruik van computersystemen. Indien een steekproef wordt uitgevoerd wordt deze onderbouwd in de het rapportagedocument.

Combinaties en gebruik zusterorganisaties

Het vaststellen van de organisatorische grens van het CO₂ bewust Certificaat dient altijd te voldoen aan de regels uit H4 van HB3.1 en specifiek uitgevoerd te worden conform paragraaf 4.1.

Het kiezen van een beperkte organisatorische grens, wat een bewuste keuze is van de organisatie en derhalve als “referentiepunt” is gekozen, betekent dat onderdelen van het concern die buiten de organisatorische grens (Organisational Boundary) van het CO₂-Bewust Certificaat worden gelaten, ook niet deel kunnen nemen aan een aanbesteding of inschrijving, waarbij gebruik wordt gemaakt van het CO₂-bewust Certificaat. Het inzetten van een zuster organisatie, die buiten de organisatorische grenzen is gehouden, als leverancier/onderaannemer heeft consequenties voor het inschrijven op aanbestedingen.

Distributie

Dit rapport wordt verstrekt aan de contactpersoon van de organisatie, door middel van e-mail of als een rapport, zoals overeengekomen met de organisatie en naar de DNV GL Technical Board die het proces zal beoordelen. Een kopie wordt bewaard in het archief van DNV GL.

Maas International B.V.

Bijlage 1:

Verificatie Emissie-inventaris eis 3A (HB3.1) par 9.3.1 ISO 14064

3A1

Toelichting

Met de uitgewerkte actuele emissie-inventaris wordt een rapport van de emissie-inventaris bedoeld.

In de actuele emissie-inventaris van de organisatie dient de scope 3 categorie 'business travel' meegenomen te worden.

Scorerichtlijn

Het niet voldoen aan ISO 14064-1 §9.3.1 aandachtspunten 'd' (documentatie van organisatorische grenzen), 'n' (uitleg van wijzigingen in eerder gebruikte kwantificeringsmethode) of 'i' (uitleg van wijziging of herberekening van het referentiejaar of andere historische data) is een grove tekortkoming en leidt tot de toekenning van 0 punten voor deze eis.

Ladderbeoordeling door de LadderCI

De LadderCI vormt zich een oordeel over de transparantie en validiteit van de opbouw en de onderbouwing van de emissie-inventaris.

De LadderCI toetst de actuele emissie-inventaris aan de hand van ISO 14064-1 §9.3.1. Hierbij dient aan de aandachtspunten a t/m t te zijn voldaan. Wat betreft punt 'f' is alleen de rapportering van CO₂-emissies verplicht, gekwantificeerd in tonnen CO₂. Rapporteren over andere directe (scope 1) broeikasgassen is naar keuze van de organisatie, mits

- afzonderlijk vermeld en gekwantificeerd voor elk GHG in tonnen CO₂-equivalenten,
- en mits deze rapportering plaatsvindt volgens de overige vereisten a t/m t.

3A2

Toelichting

Uit de emissie-inventaris opgesteld conform ISO 14064-1 §9.3.1 a t/m t moet een beperkte mate van gerechtvaardigd vertrouwen spreken. Bij de nadere beschouwing van de emissie-inventaris vormt de LadderCI zich op basis van een steekproef een beeld van

- De compleetheid van de energiestromen binnen de scopes;
- De compleetheid per energiestroom op basis van data²².

Ladderbeoordeling door de LadderCI

Bij de ladderbeoordeling van eis 3.A.2 stelt de LadderCI op basis van de steekproef vast of

- de gebruikte CO₂-emissiefactoren voorzien zijn van bronvermelding;
- de actuele emissie-inventaris gebaseerd is op de werkelijke energieverbruik cijfers van dat jaar;
- de emissie-inventaris alle energiestromen omvat en dus compleet is;
- de energiestromen die de meest materiële emissies vormen compleet zijn;

Maas International B.V.

- de gebruikte data herleidbaar zijn tot aan de bronnen (bijvoorbeeld brandstoffacturen, elektriciteitsrekeningen of verbruiksgegevens).

Bij het bepalen van de omvang van de steekproef volgt de LadderCI de ISO 14064-3, §A.4.3.2.3. De LadderCI maakt een risicoanalyse om de omvang van de steekproef te bepalen. De risicoanalyse vindt plaats op het niveau van de volledige emissie-inventaris. Alle emissies en stromen worden tenminste eens in de driejaarcyclus onderzocht.

Maas International B.V.

Bijlage 2: het gebruik van CO₂-emissiefactoren

Voor het bepalen van (onderdelen van) een 'carbon footprint' en de CO₂-emissie-inventaris door organisaties die deelnemen aan de CO₂-Prestatieladder, worden CO₂-emissiefactoren gegeven. Het gebruik van CO₂-emissiefactoren is regel bij het kwantificeren van de optredende CO₂-uitstoot (emissie-inventaris). Op www.co2emissiefactoren.nl staan de te gebruiken CO₂-emissiefactoren voor de omrekening van energiedrager en of activiteit naar de hoeveelheid CO₂-emissie vermeld. Organisaties dienen afwijkingen van deze CO₂-emissiefactoren met redenen te onderbouwen en ter toetsing aan de LadderCI voor te leggen.

Uitgangspunten CO₂-emissiefactoren

De CO₂-emissiefactoren zijn gebaseerd op uitgangspunten; deze zijn hieronder en op www.co2emissiefactoren.nl te vinden. Uitgebreidere informatie per cijfer is te vinden in de daar vermelde bronnen.

Op de website www.co2emissiefactoren.nl wordt een keuze uit meerdere CO₂-emissiefactoren geboden om kwantificering te vergemakkelijken. Voor het gebruik van de cijfers voor de CO₂-Prestatieladder staan hieronder een aantal uitgangspunten benadrukt:

1. Er worden altijd Well To Wheel (WTW) cijfers gebruikt. Oftewel, de CO₂ die vrijkomt bij de winning en de productie van de brandstof (WTT, Well to Tank) wordt ook meegeteld.
2. Criterium bij de CO₂-Prestatieladder is de meest accurate uitkomst, dat wil zeggen de berekeningsmethode die leidt tot de uitkomst die het meest overeenkomt met de werkelijkheid.
3. Er worden zoveel mogelijk internationale/Europese cijfers gebruikt, tenzij de Nederlandse situatie afwijkend is;
4. Het gebruik van andere (officieel erkende) factoren
 - a) Het gebruik van andere (officieel erkende) factoren is toegestaan als dit leidt tot een meer accurate uitkomst. Dit geldt bijvoorbeeld voor emissies in het buitenland die afwijken. In de emissie-inventaris wordt in dat geval de herkomst van de andere factoren duidelijk aangegeven en wordt aannemelijk gemaakt waarom het gebruik leidt tot een meer accurate uitkomst. Beide dienen getoetst te worden bij de ladderbeoordeling van eis 3.A.1 Van de uitgangspunten voor de CO₂-emissiefactoren en de berekeningswijze kan niet worden afgeweken.
 - b) Het gebruik van een andere (officieel erkende) factor is ook toegestaan als een bepaalde brandstof, vervoerwijze etc. niet is vermeld. In de emissie-inventaris wordt in dat geval de herkomst van de andere factor duidelijk aangegeven. Dit dient getoetst te worden bij de ladderbeoordeling van eis 3.A.1. Van de uitgangspunten voor de CO₂-emissiefactoren en berekeningswijze kan niet worden afgeweken.

Voor 4a en 4b geldt: de LadderCI kan de SKAO informeren over de door hen tijdens de ladderbeoordeling goedgekeurde inzichten inzake andere CO₂-emissiefactoren. Voor genoemde goedkeuring is toestemming van de SKAO als regel niet nodig. De SKAO zal deze inzichten gebruiken om de Nederlandse lijst met CO₂-emissiefactoren te verbeteren.

Voor organisaties die reeds een CO₂-bewust Certificaat gehaald hebben, geldt dat wijzigingen van CO₂-emissiefactoren ook wijzigingen kunnen impliceren in het referentiejaar. Dit betekent dat de emissies in het referentiejaar ook herberekend dienen te worden. Zie de regels en voorwaarden hiervoor in paragraaf 5.2.3. van HB3.1.

Maas International B.V.

Bepaling van scope 3 emissies

Ook om scope 3 emissies te bepalen, gelden bovenstaande uitgangspunten en de factoren op www.co2emissiefactoren.nl. Als het om materialen gaat, dient een organisatie de gegevens van de Nationale Milieudatabase www.milieudatabase.nl te gebruiken. In plaats van specifieke emissiegegevens uit de Nationale Milieudatabase mag ook data gebruikt worden die zijn vastgesteld in een EPD- of MRPI-certificaat of data die zijn bepaald volgens de bepalingmethode milieuprestatie gebouwen en GWW-werken. Afwijkingen dienen met redenen te worden omkleed.