Maas International B.V.

AUDITRAPPORTAGE
CO_2-PRESTATIELADDER

Handboek 3.1 dd 22 JUNI 2020

CO_2-PRESTATIELADDER

Maas International B.V.

Algemene gegevens:

Audit voor niveau:	5		
Soort Audit:	PA2		
Bijzonderheden audit:	Geen		
Naam Team leader:	Joke Janssen-Mommen		
Audit Team:	nvt		
Datum portfolio beoordeling:	20 juni 2023		
Datum implementatie audit:	21 juni 2023		
Gesproken met: Arian van Balen	Functie: KAM coördinator CSR & CO2 coördinatie		
Gesproken met: Marc van Houten	Functie: CSR Director		
Gesproken met: Marijn Oudijk	Manager Techniek Technische kant machines -bezoek werkplaats		
Gesproken met: Hans Puttenstein	Functie: Purchaser & Manager Facilities - energiecontracten, wagenpark		
Gesproken met: Asgar Gaffar	Functie: Manager Warehousing & Logistics - Zero Emissie logistiek		
Gesproken met: Vera Verberne	Functie: CSR Manager - Business Development		
Gesproken met: Jamy Kop / Vera Verberne	Functie: Marketing & Communicatie		
Gesproken met: Joop Hake	National Operations Manager – planning, route optimalisatie		
Datum vervolg audits:	RC: mei 2024	PA1: juni 2025	PA2: juni 2026

Maas International B.V.

Datum voorbereiden dossier:	22 juni 2023
Naam Technical reviewer:	Jan van Oudheusden
Datum Technical review:	31 juli 2023
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	Ca 543 medewerkers, zie par 5.3: 3A1 beschrijving organisatie bij emissie inventaris 2018-2022	

Jaar	*Aantal Medewerkers*
2018	538
2019	618
2020	605
2021	525
2022	543

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 m2 waarvan 952 m2 onderverhuurd (ca 11%) tot 1 sept 2020; daarna 1668 m2 (ca 19%); in gebruik 7.873 / 7.157 m2. Depots: warehouse activiteiten met kantoor ter ondersteuning (237-614 m2) Depots: Elst, Elsloo, Groningen, Nieuwegein, Rotterdam (Foord Service Vending Rotterdam) en Zwolle Duivendrecht (Amsterdam): Logistiek Warehousing uitbesteed aan Deudekom: niet meegenomen als activiteit, ook niet op certificaat.	

Maas International B.V.

Details van de organisatie:

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
(meerdere NACE codes binnen scope omschrijving)	Zie bovenstaand
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 CO_2 prestatieladder

Sterke punten

- Duurzaam geïntegreerd in de organisatie
- Ecovadis platinum; bij 1% koplopers
- Voorbeeldfunctie duurzaam bedrijf bij klanten (o.a. Green Business Club); duurzame aspecten meenemen bij klanten (dashboard), zoals second-life en energiebesparing
- Communicatie: uitdragen duurzaam doen (niet voor de buhne)

Verbeterpunten
(voor details zie auditmatrix)

Bevindingen (te nemen corrigerende maatregelen) naar aanleiding van de Portfoliobeoordeling d.d. **20 juni 2023**

- Geen.

Bevindingen (te nemen corrigerende maatregelen) naar aanleiding van de audit op locatie d.d. **21 juni 2023**

- Geen.

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

- Geen.

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO_2 prestatieladder

Mogelijkheden ter verbetering

- 3.A.2: elektriciteit wagenpark grijs/groen verder inzichtelijk maken en verkennen optie vergroenen kWh van E-auto's.
- 1.B.2: men kan overwegen of de onafhankelijke interne controle toegevoegde waarde heeft op de uitgebreide interne audit. Door het hebben van een onafhankelijke energiebeoordeling wordt aan deze eis voldaan.
- 4.B.1: klanten stellen het elektrisch bevoorraden soms als eis, maar wordt het opladen niet altijd gefaciliteerd. Aanbevolen wordt om bij deze klanten het elektrisch laden als eis op te nemen in het contract.
- 5.B.1: aanbevolen wordt de doelstellingen per jaar verder uit te werken en grafisch weer te geven mbt doelstelling en realisatie (zie doelstelling scope 1, 2 & business travel). Door vastlegging van de doelstellingen in verschillende documenten bestaat het risico dat deze niet overeenkomen (zie bv doelstelling second life machines 60 en 40% in resp. document 3B1_2 en 5B1 5B3).

Opvolging mogelijkheden ter verbetering uit voorgaande audit (N5-PA1 juni 2022)

- Algemeen: in documentatie zitten veel dubbellingen, aanbevolen wordt meer structuur aan te brengen; bv doelstellingen en voortgang van scope 1&2 (incl.

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO_2 prestatieladder

business travel scope 3) en scope 3 emissies uit elkaar trekken. Documentatie is geactualiseerd.

- Interne audit: in score auditchecklist (zowel interne audit als zelfevaluatie) wordt voor items waarvoor vrijstelling is 20 pnt toegekend, dit moet 22,5 pnt (90%) zijn. In auditrapportage 2023 is dit aangepast.
- Directiebeoordeling: aanbevolen wordt om conform Handboek par. 6.1.1.3 de interne audit uit te voeren voor de directiebeoordeling, zodat bevindingen uit de interne audit meegenomen kunnen worden als input voor de directiebeoordeling. Voor hercertificering wordt interne audit uitgevoerd in najaar 2023; dit ook in verband met spreiding van de werkzaamheden.
- 3.A.1: in rapportage ISO 14064-1:2018 wordt nog verwezen naar de oude normparagraaf 7.3.1 in plaats van 9.3.1 (in inleiding). Niet aangepast, omdat kruisverwijzingstabel conform nieuwe norm is niet meer opnieuw als aanbeveling opgenomen.
- 3.A.2: bij elektriciteitsverbruik van het wagenpark is de emissiefactor voor stroom onbekend toegepast (niet meer toegestaan in CO2-PL), deze vervangen door die van grijze stroom. Is aangepast naar EF grijze stroom.
- 3.A.2: elektriciteit wagenpark: inzichtelijk maken waar getankt wordt om dubbeltellingen te voorkomen en onderscheid te kunnen maken tussen grijs en

Maas International B.V.

Algehele samenvatting: Audit CO_2 prestatieladder

groen. Voor komend jaar onderscheid maken in footprint. Nog niet geheel inzichtelijk, wordt komend jaar verder uitgewerkt.

- 5.A.2.2: aanbevolen wordt de scope 3 emissies, bijbehorende ketenpartners en reductiestrategieën kritisch te bekijken en duidelijker in beeld te brengen met welke strategie men aan de slag gaat. Dit is opgenomen in document ‘3B1_2 MAAS Maatregelen’.
- 3.B.1: de nieuwe CSR doelstellingen, in verband met de aanpassing van de einddatum naar 2025, verder uitwerken mbt de doelstellingen voor tussenliggende jaren en dit in presentaties/figuren meenemen (aantonen stand van zaken). Deze zijn verder uitgewerkt in ‘3B1_2 MAAS Maatregelen’.

Maas International B.V.

Bevindingen:

Samenvatting van de Audit

Totaal aantal sterke punten :	4
Vastgesteld niveau op basis van de audit* :	5
Totaal aantal mogelijkheden tot verbetering:	4

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

Maas International B.V.

Conclusies CO_2-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. **19 juni 2023**

☒ 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 "CO_2 bewust" Certificaat zal worden vermeld.

[1] Zie bijlage voor omschrijving van de niveaus (bron: CO_2- 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 jaarlijkse een periodieke audit zal worden uitgevoerd (incl. projectbezoek bij gunningvoordeel project)
- Een periodieke audit dient jaarlijks te worden uitgevoerd en zal uiterlijk worden uitgevoerd: **8 mei 2024 (RC)**

☒ 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*).

Maas International B.V.

Locatie	*Science Park Eindhoven 5051 Son en Breugel*	**Datum van de Audit**	*20 juni 2023 - Portfoliobeoordeling* *21 juni 2023 - Locatiebezoek* *22 juni 2023 – Samenstellen dossier (incl. conceptcertificaat)*
Audit I.D.	• *Jaarlijkse beoordeling (PA2) CO_2-Prestatieladder Handboek versie 3.1*	**Projectnr.**	*PRJC-178068-2019*
Contactpersoon Organisatie	*Arian van Balen*	**E-mail** **Tel nr.**	*abalenvan@maas.nl* *+31 6 53735312*
Lead Auditor	*Joke Janssen-Mommen (JJM)*	**Team Auditor(s)**	*nvt*
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 vereisten* *• Het bereiken van vastgestelde doelstellingen*		
Scope	*Het verkopen van warme dranken, zoetwaren, frisdranken en verswaren via automaten, inclusief de levering en bevoorrading van en de service aan de automaten.*		
Niveau/ Bedrijfsgrootte (CO_2 emissie)	*5* *Middelgroot*		

Datum: 20 juni 2023: Toetsing van de documentatie; **Locatie: DNV kantoor**

Tijd	Activiteit	Auditor / Auditee
08.00 – 17.00	**Documentatiebeoordeling Niveau 5 - Eisen** Beoordeling portfolio documenten op de volgende aspecten: - Compleetheid documenten - Organizational boundary - Wijzigingen in organisatie (boundary, juridische-organisatorische structuur, vestigingen) - Projecten met gunningsvoordeel/Lijst projecten op SKAO site/Projectdossiers - Maatregellijsten - Management review - Interne audits, inclusief invulling doelstellingen per eis - Internet publicatie - Voorbereiding verificatie emissie-inventaris - Communicatie uitingen - Deelname 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: 21 juni 2023: Toetsing implementatie; **Locatie: Maas International BV – Son en Breugel**

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 betrokkenen.	JJM / Arian van Balen (KAM-coördinator) Marc van Houten (Director CSR)
09.15	**Terugkoppeling portfolio beoordeling** Opzet en laatste stand van zaken portfolio, Organisatorische grenzen, A/C-aanbieders,	JJM / Arian van Balen (KAM-coördinator)

Maas International B.V.

Datum: 21 juni 2023: Toetsing implementatie; **Locatie: Maas International BV – Son en Breugel**

Tijd	Activiteit	Auditor / Auditee
	Afbakening overige begrippen en definities. Directiebeoordeling / interne audits / voldoen aan doelstellingen per eis. Beleid en doelstellingen.	Marc van Houten (Director CSR)
10.00	**Toetsing implementatie CO_2-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 Invalshoeken en daarbij behorende Eisen per Niveau van de Invalshoek (m.u.v. de eisen waarvoor vrijstelling geldt voor een klein of middelgroot bedrijf). Invalshoeken niveau 1 t/m 3: - **Inzicht:** inzicht energie/emissiestromen, energiebeoordeling, emissie inventaris conform ISO 14064-1 - **Reductie:** inzicht mogelijke maatregelen, doelstellingen scope 1, 2 en alternatieve brandstoffen/groene stroom, energiemanagement actieplan - **Transparantie:** structurele communicatie (halfjaarlijks), CO2 stuurcyclus, externe belanghebbenden, communicatieplan - **Participatie:** inzicht in initiatieven, deelname aan initiatieven Invalshoeken niveau 4 en 5: - Dominantie analyse, ketenanalyses doestelling scope 3 (4A-4B) - Halfjaarlijkse communicatie scope 1, 2 en 3 - Kwantitatieve analyse scope 3 en reductiestrategieën (5A-5B) - CO2-reductieprogramma's (5C) 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 onderwerp dient een vertegenwoordiger beschikbaar te zijn voor toelichting 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 CO_2-Prestatieladder Niveau 5 (vervolg)**	vervolg
15.45	**Voorbereiding eind rapportage (concept)** Verificatie openstaande 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) Voorbereiding terugkoppeling/mondelinge rapportage Vaststellen nog in te vullen openstaande punten	JJM
16.00	**Mondelinge terugkoppeling (concept)resultaten, toelichting verbeterpunten en verwachtingen in detail** Terugkoppeling resultaten Vervolgstappen en maken van vervolgafspraken	JJM / Alle betrokkenen

Datum: 23 juni 2023: Samenstellen dossier; **Locatie: DNV kantoor**

Tijd	Activiteit	Auditor
8.00 – 12.00	**Samenstellen dossier** Rapportage(s) – managementrapportage (voorlopig) certificaat Analyse en voorbereiden Analysetabel	JJM

Maas International B.V.

Datum: 23 juni 2023: Samenstellen dossier; **Locatie: DNV kantoor**

Tijd	Activiteit	Auditor
	PAP formulier TR_LOG formulier Aanbeveling en indiening voor review in systeem	

Datum: NTB: Review; **Locatie: DNV kantoor**

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

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.

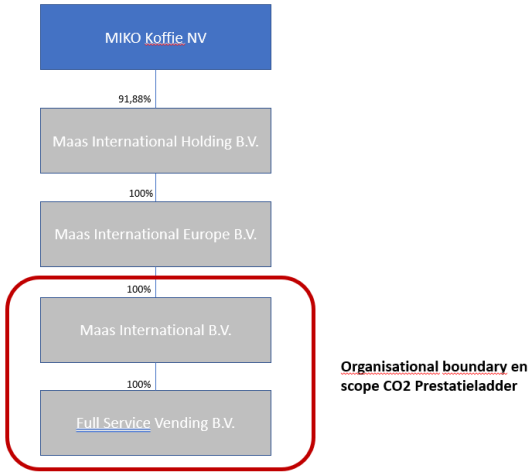
De **minimumeisen** zijn per invalshoek en per niveau in de auditchecklijsten aangegeven. Elke score wordt gewogen door middel van wegingsfactoren. De som van de gewogen scores dient minstens 90% te bedragen.

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]*	***21 juni 2023*** Rechtspersoon is Maas International B.V. (KvK 17038548, zie uittreksel d.d. 13 maart 2023). 5_uittreksel_handelsregister_17038548_Maas International B.V._20230313	OK

Maas International B.V.

1b	Organizational boundary	Holding of onderdeel van een holding? Inzicht in de organisatiestructuur	***21 juni 2023*** Maas International BV is onderdeel van Maas International Europe BV, onderdeel van Maas International Holding BV. Alle bovenliggende bedrijven zijn bestuurlijke of financiële entiteiten zonder activiteiten. Alle emissies worden meegenomen bij Maas International BV. In 2021 zijn er de volgende wijzigingen doorgevoerd in de organisatie: - medio 2021 zijn ze overgenomen door Miko Koffie N.V. - Maas Contracts BV (financiële constructie binnen Maas) opgeheven - zusterbedrijf Maas International (Deutschland) GmbH is verkocht, hier vinden geen activiteiten meer plaats. Deze wijzigingen hebben geen impact op energie en CO2 reductiebeleid. In 2022 geen wijzigingen in de boundary. Organisatie bestaat uit Maas International BV met een dochterbedrijf: - Full Service Vending B.V.  Zie organizational boundary d.d. 12 juni 2023: 6_Maas_CO2_organizational boundary_20230612_par 4.1 In onderstaand document stond boundary nog verkeerd, dit is ter plaatse aangepast (update versie): 3A1 beschrijving organisatie bij emissie inventaris 2018-2022_update	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
1c	Organizational boundary	Toegepaste methode vaststellen grens van de organisatie: Methode 1: GHG methode Methode 2: Laterale methode; A/C analyse	***21 juni 2023*** GHG methode: operational control; alle activiteiten van Maas International zijn in de organizational boundary opgenomen.	OK
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	***21 juni 2023*** Rechtspersoon is Maas International BV, met de daaronder vallende dochterorganisatie: - Full Service Vending B.V. Geen wijzigingen binnen organisational boundary. Aanpassing certificaat mbt adres in Elst, dit moet zijn: - Industrieweg 20, 6662 PA Elst	OK

Maas International B.V.

<table>
<tr><th>ID</th><th>Begrip</th><th>Eisen</th><th>Beoordeling DNV GL</th><th>OK/NOK</th></tr>
<tr><td>2a</td><td>Omvang van de organisatie</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Diensten[7]</th><th>Werken/leveringen</th></tr>
<tr><td>Kleine organisatie (K)</td><td>Totale CO_2-uitstoot bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar.</td><td>Totale CO_2-uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 500 ton per jaar, <u>en</u> de totale CO_2-uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 2.000 ton per jaar.</td></tr>
<tr><td>Middelgrote organisatie (M)</td><td>Totale CO_2-uitstoot bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar.</td><td>Totale CO_2-uitstoot van de kantoren en bedrijfsruimten bedraagt maximaal (≤) 2.500 ton per jaar, <u>en</u> de totale CO_2-uitstoot van alle bouwplaatsen en productielocaties bedraagt maximaal (≤) 10.000 ton per jaar.</td></tr>
<tr><td>Grote organisatie (G)</td><td>Totale CO_2-uitstoot bedraagt meer dan (>) 2.500 ton per jaar.</td><td>Overig</td></tr>
</table>
</td><td>
21 juni 2023
<u>Diensten</u>: CO_2-uitstoot in 2022 is: 1.858 ton CO_2.; zie Mgt Review 2022
<table>
<tr><th>Jaar</th><th>CO2 uitstoot (in ton kg)</th></tr>
<tr><td>2018</td><td>2.436</td></tr>
<tr><td>2019</td><td>2.319</td></tr>
<tr><td>2020</td><td>1.838</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>1.815</td></tr>
<tr><td>2022</td><td>1.858</td></tr>
</table>
2_MAAS CO2 PL MGT REVIEW 2022 29032023 final
Dienstverlenend bedrijf met CO2 tussen 500 - 2500 ton, ingedeeld in Middelgroot.

<u>Werken/Leveringen</u>: nvt
</td><td>Middelgroot</td></tr>
<tr><td>2b</td><td>Omzet van de organisatie</td><td>
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)
</td><td>
21 juni 2023
Jaaromzet 2021 is: 80,5 mlj.; zie Maatregellijst 2023 (zie ook Mgt Review).
2021: 65,2 mlj.
2020: 58,3 mlj.
2019: 79,1 mlj.
2018: 82,9 mlj.
Omzet in 2022 weer gestegen na daling in 2020-2021 i.v.m. COVID.
</td><td>OK</td></tr>
</table>

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
3	Interne audit	Status en inhoud interne audit (jaarlijks)	***21 juni 2023*** Datum laatste interne audit: 29-5-2023 MAAS IA_Rapport_CO2PL 2023 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 beschreven. Zijn er voldoende punten voor het niveau behaald?: Ja, er zijn voldoende punten behaald. Bij een aantal eisen (4A3, 1B2, 5B3) is geringe puntenaftrek toegepast. MAAS Zelf-evaluatie 2023 bijlage interne audit rapport Aanbeveling 2022: in score auditchecklist (zowel interne audit als zelfevaluatie) wordt voor items waarvoor vrijstelling is 20 pnt toegekend, dit moet 22,5 pnt (90%) zijn. In auditrapportage 2023 is dit aangepast. 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 (Blue Book §4.1.2.4). Is het auditproces beschreven?: Ja, beschreven in Blue Book H4.1 (V10.7; d.d. 23-01-2023) 4A2 2C2 Kwaliteitsmanagementplan emissieinventaris_2023_01_23_Bluebook_versie 10_7	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
5	Directie beoordeling	Status en inhoud directiebeoordeling (jaarlijks)	***21 juni 2023*** Datum laatste directiebeoordeling: 13-2-2023 2_MAAS CO2 PL MGT REVIEW 2022 29032023 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 is geïntegreerd in die van de ISO systemen. Is relevante informatie naar interne belanghebbenden verstuurd?: Ja, besproken in MT overleg en Duurzaamheidsteam. Op dit moment door externe partij GRI-rapportage opgesteld. Aanbeveling 2022: aanbevolen wordt om conform Handboek par. 6.1.1.3 de interne audit uit te voeren voor de directiebeoordeling, zodat bevindingen uit de interne audit meegenomen kunnen worden als input voor de directiebeoordeling. Voor hercertificering wordt interne audit uitgevoerd in najaar 2023; dit ook in verband met spreiding van de werkzaamheden. Besproken met Marc van Houten (Director CSR): - Doelstellingen nu absoluut; relatief uitdrukken per omzet en/of FTE (FTE duidelijk neerzetten, incl. uitzendkrachten) - Realisatie doelstellingen: niet gerealiseerd door vertraging uitlevering E-auto's, besproken alternatieven zoals HVO en groen gas - Groene stroom E-auto's in kaart brengen, eventueel vergroenen dmv GvO's (zie aanbeveling 3A2).	OK
6	Projecten	Projecten met gunningvoordeel uitgevoerd of in uitvoering Bezoek aan projecten met gunningvoordeel op locatie [*voor de beoordeling van projecten met gunningvoordeel, ga naar bijlage "Checklist projecten met gunningvoordeel" van dit document*]	***21 juni 2023*** 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

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
7	SKAO	Is de contributie aan SKAO betaald? [*Alleen beoordelen bij een initiële audit of hercertificering*]	***21 juni 2023*** Laatste factuur 4-4-2023 is betaald, zie screenshot SKAO website 7_Betalingsbevestiging contributie aan SKAO par 6.1.4; zichtbaar op inlogomgeving SKAO	OK
8	Maatregelen lijst	Verplichting tot invullen van de maatregelenlijst op de SKAO site	***21 juni 2023*** Is de maatregelenlijst ingevuld voor het lopende jaar?: Ja, 12-4-2023 4_Rapport Maatregellijst 2023 (3B1) van inlogomgeving SKAO_3B1 Zijn de globale maten ingevuld?: Ja Zijn eigen reductiemaatregelen ingevuld?: Nee Belangrijkste categorieën: 2023 (2022) Advies: 1A, 2B, 1C (1A, 3B) Kantoor: 6A, 4B, 2C (3A, 4B, 2C) Organisatie: 1A, 2B, 2C (1A, 1C) Personen mobilieit: 1A, 3B, 2C (1A, 5B, 2C) Totaal: 9A, 11B, 7C (6A, 12B, 5C); vergelijkbaar met vorig jaar; iets meer C-maatregelen.	OK

Maas International B.V.

ID	Begrip	Eisen	Beoordeling DNV GL	OK/NOK
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.	***21 juni 2023*** Geen bijzonderheden. Locatiebezoek: rondleiding in werkplaaats. Besproken met Marijn Oudijk (Manager Techniek): - Energiebesparing machines: 70% Crem machines (hoofdleverancier), deze hebben een lerende stand-by modus (1 uur niet gebruikt dan in automatisch in stand-by modus) en een kleine waterboiler (0,7 ltr) om op temperatuur te houden. Deze zijn al relatief zuinig, meeste energie in opwarmen van het water. - Second live programma: hergebruik van machines/onderdelen. Schoonmaken en opnieuw opbouwen; ca 99% weer terug te zetten in de markt. Meer modulair gebouwd en meer generieke onderdelen, hierdoor beter uitwisselbaar. Informatie Crem machines beschikbaar, o.a. circulair index (MCI) rapport van de meeste verkochte machines. berekening CO2 voetprint CREM machines productieV1 (2) CREM MCI_Project_Update Sustainability_Report_Crem_Unity_2020 Aanpassen certificaat ivm adreswijziging LC Elst (zie 1d).	OK

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]* ***21 juni 2023*** De energiestromen van het bedrijf zijn geïdentificeerd en geanalyseerd, deze zijn vastgelegd in de Energiebeoordeling en in de beschrijving emissie inventaris. 2A3 MAAS Energiebeoordeling over 2022 3A1 beschrijving organisatie bij emissie inventaris 2018-2022_update De emissiestromen bestaan uit: Scope 1: aardgas en brandstof wagenpark (benzine en diesel) Scope 2: elektriciteit gebouwen en wagenpark, Scope 3 zakelijk reizen: zakelijk reizen met privé auto's (gedeclareerde km's of vaste vergoeding), zakelijke reizen OV en vliegreizen. Deze laatste twee in 2020 en 2021 niet relevant in verband met COVID. Vanaf 2022 weer vliegreizen (Ethiopië /Nepal) De belangrijkste emissiestromen in 2022 zijn: brandstof leasewagens 83%, aardgas verbruik gebouwen 7%, elektriciteitsverbruik leasewagens 8% en business travel 2%. 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 guningsvoordeel, veranderingen projectenportefeuille organisatie*) ***21 juni 2023*** 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)	[*aandachtspunten: niet ouder dan 1 jaar*] ***21 juni 2023*** De lijst was voor 2018 en 2019 jaarlijks opgesteld, vanaf 2020 is de emissie inventaris halfjaarlijks opgesteld. 3A1 1A3 2A2 5B2 2022 Maas Int Emissie_inventaris V2.5 GHG final	5	5
	Doelstelling: 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 Nm3, liter, kWh, km etc., schattingen, gaandeweg verbeteren door schattingen vervangen door bedrijfsgegevens*] ***21 juni 2023*** In de spreadsheet CO2 footprint (zie 1.A.3) zijn alle energiestromen gekwantificeerd (Nm3, 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*] ***21 juni 2023*** De lijst is volledig en wordt aantoonbaar regelmatig opgevolgd, zie 1.A.3.	5	5

Maas International B.V.

		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*] ***21 juni 2023*** 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 jaarlijks geactualiseerd; over 2022 d.d. 11-4-2023 2A3 MAAS Energiebeoordeling over 2022 Alle EED maatregelen zijn uitgevoerd; ketels en koelers vervangen; meeste TL vervangen door LED en aan zonzijde losse airco's geplaatst. 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 90% mobiliteit (brandstof en elektriciteit) en ca 8% kantoor. Trend waarneembaar in verduurzamen energie: meer elektrische auto's en vanaf juni 2020 groene stroom SMK NL Wind. Verder onderzoek naar verdere verduurzamen, zoals zonnepanelen, groen gas, HVO. 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**
				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 CO_2 emissie(s).	3.A.1. De organisatie beschikt over een uitgewerkte actuele emissie-inventaris voor haar scope 1 & 2 CO_2-emissies en business travel conform ISO14064-1 voor de organisatie en projecten waarop CO_2-gerelateerd gunningvoordeel verkregen is.	Ja (15) Nee (0) [2] (**let op voetnoot)**	[*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,*] ***21 juni 2023*** De actuele emissie inventaris 2022 is opgenomen in: 3A1 1A3 2A2 5B2 2022 Maas Int Emissie_inventaris V2.5 GHG final In onderstaand bestand is beschreven hoe de emissie inventaris 2022 voldoet aan de rapportage eisen in ISO 14064-1:2018. Vastgesteld is dat de rapportage voldoet aan de criteria in par.9.3. 3A1 beschrijving organisatie bij emissie inventaris 2018-2022_update Aanbeveling 2022: in rapportage ISO 14064-1:2018 wordt nog verwezen naar de oude normparagraaf 7.3.1 in plaats van 9.3.1. Niet aangepast; omdat kruisverwijzingstabel conform nieuwe norm is niet meer opnieuw als aanbeveling opgenomen.	15	15

[2]Het 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*] ***21 juni 2023*** Emissie inventaris 2022 gecontroleerd dmv steekproef: 3A1 1A3 2A2 5B2 2022 Maas Int Emissie_inventaris V2.5 GHG final - Aardgas verbruik Son en Breugel (ca 85% van totaal gasverbruik): gecontroleerd; opgave obv meterstanden en de omrekening obv oppervlak; dit is correct uitgevoerd. Er is geen verklaring voor de toename van het gasverbruik. - Wagenpark: overzicht brandstof gecontroleerd; gegevens afkomstig van Fleetpack (elke 2 wk ingelezen) en gecontroleerd door wagenpark-beheerder. Akkoord. - Elektriciteit wagenpark: zowel bij groene als grijze stroom is H1 dubbel geteld (H2 bevat H1 en H2); correctie ca 48 ton CO2 (ca 2,5%), is ter plaatse direct aangepast. - Emissiefactoren: toegepast factoren van www.co2emissiefactoren.nl publicatie jan 2022. De factoren zijn correct toegepast. - Groene stroom: vanaf juni 2020 inkoop Waarborgwind SMK 5-jarig contract van Scholt Energy. In contract ontbreekt Elst, dit is opgenomen in een addendum. 2B2_Addendum groene stroom CO2_compensatie van gas_Scholt Energy 2B2_Addendum aansluiting Elst 2B2_Addendum waarborg wind Elst Aanbevelingen 2022: - Bij elektriciteitsverbruik van het wagenpark is de emissiefactor voor stroom onbekend toegepast (niet meer toegestaan in CO2-PL), deze vervangen door die van grijze stroom. Is aangepast naar EF grijze stroom. - Elektriciteit wagenpark: inzichtelijk maken waar getankt wordt om dubbeltellingen te voorkomen en onderscheid te kunnen maken tussen grijs en groen. Voor komend jaar onderscheid maken in footprint. Nog niet geheel inzichtelijk, wordt komend jaar verder uitgewerkt (zie aanbeveling). Aanbeveling 2023: Elektriciteit wagenpark grijs/groen verder inzichtelijk maken en verkennen optie vergroenen kWh van E-auto's.	10	10
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie heeft een CO_2-administratie, waarbij geen discussie is over de hoeveelheden en over de berekeningswijze. De organisatie heeft inzicht in de belangrijkste aangrijpingspunten voor de reductie aanpak				**25**	**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)	[*aandachtspunten: rapport kwalitatieve dominantie analyse, voldoet toegepaste methode, keuze ketenanalyses, uitwerking ketenanalyses conform scope 3 accounting standard, actualiteit, internet publicatie*] ***21 juni 2023*** De meest Materiele Emissie scope 3 inzichtelijk gemaakt door middel van een kwalitatieve analyse conform het handboek (d.d. 1 juni 2021). Deze is niet gewijzigd; geen wijzigingen van de activiteiten. 4A1 Dominantieanalyse MAAS Scope 3 materialiteitsanalyse 2020 Uit deze analyse is op basis van de rangorde de keuze gemaakt om voor onderstaande activiteiten ketenanalyses te maken: 1. (Fijn) distributie van ingrediënten, bekers en disposables in het bevoorradingsproces (rangorde 2) 2. End-of-Life verwerking verkochte producten (ingrediënten, bekers en disposables (rangorde 3) 4A1 MAAS Ketenanalyse emissieloze fijndistributie 20210602_signed 4A1 MAAS Ketenanalyse Circle of Beans 20210604_signed De ketenanalyses zijn niet gewijzigd, bij vorige audit al beoordeeld dat alle stappen en de daarbij behorende emissies en de ketenpartners die betrokken zijn uitgewerkt zijn conform het Handboek	15	15
		4.A.2 De organisatie beschikt over een kwaliteitsmanagement plan voor de inventaris	Ja (5) Neen (0)	[*aandachtspunten: kwaliteitsborgingsplan voor acquireren en berekenen emissies scope 1,2 &3, systematische/continue verbetering data*] ***21 juni 2023*** Het kwaliteitsmanagementplan (V10.7, 23-01-2023) is opgenomen in het Bluebook H4.8 - Evaluatie en actualisatie CO2-emissie inventaris. 4A2 2C2 Kwaliteitsmanagementplan emissieinventaris_2023_01_23_Bluebook_versie 10_7	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) Nee (0)	[*aandachtspunten: instituut is vakkundig, onpartijdig, transparant en onafhankelijk. Instituut geeft professionele ondersteuning of instituut geeft professioneel schriftelijk commentaar*] ***21 juni 2023*** De ketenanalyses zijn opgesteld door extern adviesbureau QSN, met kennis en ervaring op het gebied van Milieu en Energiemanagement (o.a. CO2-Prestatieladder). Deze professionele ondersteuning in vorige audits al beoordeeld en is nog akkoord.	5	5

Maas International B.V.

	Doelstelling: De organisatie heeft naast scope 1 en2, 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 CO_2-reductiemaatregelen in de ketens, en potentiele ketenpartners voor de aanpak ervan		**25**	**25**
		Minimale eisen voor behalen niveau 4A: 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
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?*] ***21 juni 2023*** Voor het in kaart brengen van de materiele scope 3 emissies is gebruik gemaakt van GHG protocol tool Quantis. Deze gegevens uit deze tool zijn verwerkt in onderstaand 4A1 document. 4A1 Dominantieanalyse MAAS Scope 3 materialiteitsanalyse 2020 De totale scope 3 emissie bedroeg in 2020 ca. 41 kton (ca 96% van de totale scope 1,2&3 emissies) en omvat minimaal 90% van alle scope 3 emissies. De kwantitatieve emissies scope 3 worden halfjaarlijks in kaart gebracht, zie onderstaand bestand tab 'Emissie inv. tm tr 5 per HY'. Totale scope 3 emissies in 2022 ca 25 kton (2021: 29 kton). Tov 2021 een verschuiving nl. daling inkoop goederen & diensten en toename upstream transport. 3A1 1A3 2A2 5B2 2022 Maas Int Emissie_inventaris V2.5 GHG final Voor de van belang zijnde categorieën en activiteiten zijn de ketenpartners benoemd (v 1.1; 30-3-2021): 5A1 Overzicht keten partners_activiteiten	10	10
		5.A.2-1 De organisatie beschikt over een portefeuille brede, onderbouwde analyse van mogelijkheden van de organisatie om de materiele 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*] ***21 juni 2023*** Voor de belangrijkste categorieën, gerelateerd aan projecten, zijn mogelijke acties benoemd om CO2 in de keten te verminderen. Ook zijn de relevante betrokken partijen vermeld; deze zijn verder uitgewerkt in overzicht ketenpartners. Deze zijn nog relevant. A MAAS Scope 3 materialiteitsanalyse 5A1 Overzicht keten partners_activiteiten	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)*] ***21 juni 2023*** In onderstaande documenten zijn een aantal scope 3 reductiestrategieën uitgewerkt, dit betreft: - Terugdringen kilometers woon-werkverkeer - Geen plastic meer in MAAS verpakkingen en disposables - Circulariteit: koffieafval omzetten tot nieuw product of biogas - Circulariteit: inzet van second-life machines - Zero Waste 3B1_2 MAAS Maatregelen CO2 footprint reductie 2020_2025 update 2022 15052023 5B1 5B3 MAAS Maatregelen CO2 footprint reductie 2020_2025 update 2022 Aanbeveling 2022: Aanbevolen wordt de scope 3 emissies, bijbehorende ketenpartners en reductiestrategieën kritisch te bekijken en duidelijker in beeld te brengen met welke strategieën men aan de slag gaat. Dit is opgenomen in document '3B1_2 MAAS Maatregelen' en '5B1 5B3 MAAS Maatregelen'.	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*] ***21 juni 2023*** 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 4A1 5A1 MAAS MME scope3 2020 kwalitatief_kwantitatief_signed Deze gegevens zijn verfijnd met gegevens van ketenpartners, dit betreft o.a. gegevens van woon-werkverkeer, transporteurs, afvalverwerker en mbt second-life machines. 5A3 Specifieke emissiegegevens ketenpartners 5A2 Impact Statement Oatplus producten berekening CO2 voetprint CREM machines productieV1 (2) CREM MCI_Project_Update Sustainability_Report_Crem_Unity_2020 Daarnaast is een LCA uitgevoerd mbt Oatplus Cappuccinotopping 5A2 Impact Statement Oatplus producten	5	5
	<u>Doelstelling:</u> 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. CO_2-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*] ***21 juni 2023*** Mogelijkheden voor reductie energieverbruik zijn onderzocht door: - EED energie audit, d.d. 27 nov 2019 - Energiebeoordeling 2022, d.d. 11-4-2023 - Erkende maatregellijst RvO - Maatregellijst SKAO De mogelijke maatregelen zijn opgenomen in: 2_3_B MAAS Energie_CO2 reductie plan 20_25 update over 2022	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 ***21 juni 2023*** Er is een actueel verslag van een onafhankelijke energiebeoordeling d.d. 11-4-2023 (zie 2.A.3). Hiermee wordt ook aan deze eis voldaan. Daarnaast is er een onafhankelijke interne controle uitgevoerd (d.d. 14-6-2023) door KAM-coördinator; specifiek gericht op invalshoek A en B. 1B2 Actueel verslag onafhankelijke interne controle of actuele energiebeoordeling_ Aanbeveling 2023: Men kan overwegen of de onafhankelijke interne controle toegevoegde waarde heeft op de uitgebreide interne audit. Door het hebben van een onafhankelijke energiebeoordeling wordt aan deze eis voldaan.	5	5
	<u>Doelstelling:</u> 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

Maas International B.V.

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*] ***21 juni 2023*** Visie, doelen en strategie opgenomen in: 2B4_Energiebeleid en reductiedoelstelling onderschreven door hoger management_CSR STRATEGIE v01_final_2022 2B4_Energiebeleid en reductiedoelstelling onderschreven door hoger management_Maas CSR_ESG declaration-signed De kwalitatieve doelstelling is opgenomen in o.a.: - CSR Visie, Doelen en Strategie; CSR doelen 2025 2B4 CSR STRATEGIE v01_final_2022 - Energie CO2 reductie plan 20-25; update 12 juni 2023 ***1.2.1 CSR doelen 2025*** ✓ MAAS realiseert **50% CO2 reductie** van haar eigen footprint t.o.v. 2018 door programma's gericht op circulariteit, reductie en compensatie; 3B1_2 MAAS Energieactiebeleid en plan 2020_2025_scope 1_3 update over 2022 20230612_SIGNED MAAS De kwalitatieve doelstelling is uitgewerkt in de kwantitatieve doelstellingen (zie 3.B.1) en daarmee wordt ook voldaan 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*] ***21 juni 2023*** Doelstellingen/maatregelen vastgelegd in Energie CO2 reductieplan 20_25: 3B1_2 MAAS Energieactiebeleid en plan 2020_2025_scope 1_3 update over 2022 20230612_SIGNED MAAS - Elektrisch vervoer: doelstelling 20% geel en grijs kentekens emissieloos in 2023 en 50% in 2025. Voortgang gemonitord in Power BI: KPI_ 50% wagenpark elektrisch Indien niet realiseerbaar groen gas of HVO (medio 2023 beslissen). - Eigen stroomopwekking middels zonnepanelen bij hoofdkantoor Berekeningen aangetoond dat het niet haalbaar is (dak magazijn niet geschikt en kantoorgedeelte te klein); nu gekeken naar de optie voor een Solar Carport. Zolang dit niet is gerealiseerd 100% inkoop SMK Milieukeur Wind NL 1B1_FW Solar Carports - een parkeerplaats vol zonnepanelen - SolarPartners Status besproken met Hans Puttenstein (Purchaser & Manager Facilities): - Energiecontracten: andere energieleverancier; weg bij Scholt Energy en nu via Hit Energy (HIT Senso) per 1-1-2024 bij Engie. Het blijft groene stroom; volledige Wind NL. - Afstelling installatie niet optimaal; opnieuw afgesteld door installateur - Band op spanning: bandenpomp met zonnepaneel wordt nog weinig gebruikt (ca 80 wagens in 1 jaar) - Zonnepanelen: solar carport momenteel on hold ivm prijzen Oekraïne.	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)*] ***21 juni 2023*** De reductiedoelstellingen en de bijbehorende maatregelen zijn vastgelegd in het document Energiebeleid CO2 reductie 20_25; update 2022 (d.d. 12-6-2023). Voor een aantal maatregelen zijn al acties opgestart en/of gedeeltelijk geïmplementeerd. 3B1_2 MAAS Energieactiebeleid en plan 2020_2025_scope 1_3 update over 2022 20230612_SIGNED MAAS 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*] ***21 juni 2023*** 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 tijdstermijn 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, maatregellijs SKAO (normatief incl globale maten en eigen maatregelen), doelstellingen jaarlijks opgevolgd en aangepast, verdeeld naar tussenliggende jaren, internet publicatie*] ***21 juni 2023*** MAAS heeft als doelstelling voor scope 1&2 en business travel: - een reductie van de CO2 footprint van 50% in 2025 ten opzichte van de emissie in 2018. Doelstellingstelling/maatregelen vastgelegd in Energie reductieplan 20_25: 2_3_B MAAS Energie_CO2 reductie plan 20_25 update over 2022 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_5B3 MAAS Maatregelen CO2 footprint reductie 2020_2025 update mei 2022 Aanbeveling 2022: De nieuwe CSR doelstellingen, in verband met de aanpassing van de einddatum naar 2025, verder uitwerken mbt de doelstellingen voor tussenliggende jaren en dit in presentaties/figuren meenemen (aantonen stand van zaken). Deze zijn verder uitgewerkt in ‘3B1_2 MAAS Maatregelen’. MAAS beschouwt zichzelf als een koploper in vergelijking met sectorgenoten en obv de maatregellijst, zie par. 4.2.2 in onderstaand bestand: 2_3_B MAAS Energie_CO2 reductie plan 20_25 update over 2022 Het bedrijf geeft aan ambitieus te zijn gezien het feit dat zij het eerste bedrijf in de sector zijn die op N5 van de CO2-PL zijn gecertificeerd. Dit blijkt ook wel uit de verschuiving naar meer B/C-maatregelen. Daarnaast is de doelstelling (50% in 2025) ambitieus ten opzichte van de doelstelling van het klimaatakkoord Parijs (55% in 2030). 2B1_4 MAAS CO2 ambitie verklaring kwantitatieve doelstellingen	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*] ***21 juni 2023*** Het energiemanagement actieplan is beschreven in onderstaande documenten, zie ook 3.B.1. 3B1_2 MAAS Energieactiebeleid en plan 2020_2025_scope 1_3 update over 2022 20230612_SIGNED MAAS 3B1_2 MAAS Maatregelen CO2 footprint reductie 2020_2025 update 2022 15052023 In het Bluebook zijn de Management en Ondersteunende processen beschreven. Dit is inhoudelijk niet gewijzigd. 4A2 2C2 Kwaliteitsmanagementplan emissieinventaris_2023_01_23_Bluebook_versie 10_7	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

Maas International B.V.

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*] ***21 juni 2023*** 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). Deze zijn niet gewijzigd. Besproken met Joop Hake (National Operations Manager; logistiek): - Planning en route optimalisatie: geen dynamisch planning mogelijk gezien de drukte - Elektrische bedrijfsauto's: Opel combo geen probleem, VW Crafter wel - Veel mensen met tijdelijke contracten, deze hebben geen laadpaal thuis - In de steden elektrisch vervoer: o.a. golfkarretjes Goodswill (3 typen) (Oekraïense medewerkers behalen bromfietscertificaat) - Utrecht bedrijventerrein (Uithof/Science Park): alleen elektrisch mogelijk - Gesprekken met CSU en Asito om eventueel werk van elkaar over te nemen; logistiek betere planning - Vooruitloper mbt elektrisch rijden; geeft aan uit ervaring dat dit operationeel mogelijk is. Aanbeveling 2023: Klanten stellen het elektrisch bevoorraden soms als eis, maar wordt het opladen niet altijd gefaciliteerd. Aanbevolen wordt om bij deze klanten het elektrisch laden als eis op te nemen in het contract.	15	15

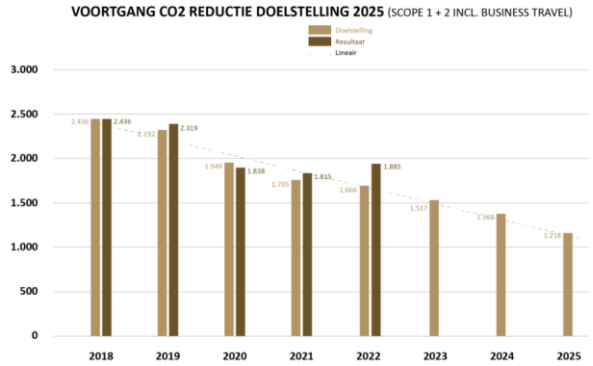
Maas International B.V.

		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*] ***21 juni 2023*** Halfjaarlijks wordt een voortgangsverslag / infogroaphic opgesteld met daarin de CO2 emissie inventaris, doelstellingen en de voortgang van de doelstellingen. 5B2 3A1 1A3 2A2 2022 Maas Int Emissie_inventaris V2.5 GHG final Infographic-CO2-footprint_T3_2022_290323 scope 1-2 + business travel Infographic-CO2-footprint_T5_2022_290323 scope 1-2-3 totaal Intern wordt elk kwartaal de voortgang gerapporteerd vanuit het Duurzaamheidoverleg. 4B2 MAAS Duurzaamheid voortgang dec 2022 4B2 MAAS Duurzaamheid voortgang mei 2023	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*] ***21 juni 2023*** Naast de scope 3 doelstellingen uit de ketenanalyses, zijn er doelstellingen vanuit de scope 3 strategieën op basis van 5.A.2 mbt circulariteit en waste: - Beker Retour Systeem (BRS): in 2025 30% een 2de leven; door beleid overheid niet meer mogelijk, gewijzigd in 100% compensatie met Trees for All. - Koffieafval: in 2025 25% omzetten naar nieuw product of biogas - Machines: in 2025 40% van machinepark bestaande uit second-life machines - Zero waste: nog geen doelstelling opgesteld; eerst verkrijgen van inzicht. Deze reductiestrategieën zijn vastgelegd in directiebeoordeling. 2_MAAS CO2 PL MGT REVIEW 2022 29032023 final Aanbeveling 2023: Aanbevolen wordt de doelstellingen per jaar verder uit te werken en grafisch weer te geven mbt doelstelling en realisatie (zie doelstelling scope 1, 2 & business travel). Door vastlegging van de doelstellingen in verschillende documenten bestaat het risico dat deze niet overeenkomen (zie bv doelstelling second life machines 60 en 40% in resp. document 3B1_2 en 5B1 5B3).	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*] ***21 juni 2023*** 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*] ***21 juni 2023*** Er is een doelstelling van 50% in 2025 ten opzichte van 2018, uit onderstaande figuur lijkt het dat eind 2022 de doelstelling niet wordt gerealiseerd; absoluut 24% (relatief 20%) reductie ipv 32%. 4B2 MAAS Duurzaamheid voortgang mei 2023  Scope 1: elektrische leasewagens 20% eind 2023 en 50% eind 2025. Doelstelling niet gerealiseerd omdat levering achterblijft ivm lange levertijden. Indien bestelde auto's in 2023 worden geleverd en rest volgens planning verloopt kan doelstelling alsnog worden gerealiseerd. Scope 2: 100% duurzame NL energie of eigen stroomopwekking zonnepanelen. Zonnepanelen op dak niet te realiseren, nu optie Solar Carport onderzocht. Tot die tijd inkoop groene stroom zodat reductie wordt gerealiseerd. De doelstellingen voor scope 3 ketenanalyses: - Circle of Beans of KRS: in 2025 25% van bij klanten ontstane koffiedroes omzetten tot nieuw product of tot biogas. Gerealiseerd in 2022: 23%. - Emissieloze fijndistributie: 10% CO2 reductie door Zero Emission fijndistributie. In 2022 gerealiseerd 9%. - Machines: in 2025 40% 2nd life: realisatie eind 2022: 37%. Doelstellingen scope 3 zullen gerealiseerd worden. Geringe puntenaftrek omdat nog niet alle doelstellingen volledig worden gerealiseerd.	6	8

Maas International B.V.

	Doelstelling: *De organisatie formuleert op basis van toegenomen inzicht verdergaande beleid en doelstellingen voor energie en CO_2-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*		**23**	**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 "CO_2-Prestatieladder" of "CO_2-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 omlijstende 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.

21 juni 2023

Statisch		J/N
Algemeen	Is de website bereikbaar op bedrijfsnaam	J
Algemeen	Is de informatie op de website vindbaar via de zoekterm "CO2-Prestatieladder" of "CO2-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*] ***21 juni 2023*** 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*] ***21 juni 2023*** 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
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie betrekt 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*] ***21 juni 2023*** 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 geïmplementerd (10) Verantwoordelijke toegewezen (5)	[*aandachtspunten: beschrijving stuurcyclus CO_2-reductie, verantwoordelijken aangewezen, voortgang over beoordeelde periode*] ***21 juni 2023*** CO2 stuurcyclus is opgenomen in Blue Book waarin alle processen (management, beheersing, ondersteunend etc) zijn beschreven. 2C2 4A2 Kwaliteitsmanagementplan emissieinventaris_2023_01_23_Bluebook_versie 10_7 Daarnaast is er een Duurzaamheidsteam dat 3-maandelijks overleg heeft 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 Hake — Operations - Jamy Kop — Mdw Marketing & Communicatie - Lonneke v Harrewijn — Adviseur QSN Het Duurzaamheidsteam monitort het verloop van de duurzaamheids-doelstellingen, de uitlevering van de elektrische voertuigen zelfs wekelijks (BI), en denkt na over aanvullende maatregelen. De CSR Director is regelmatig in gesprek met de directie hierover. Van de meetings wordt een samenvatting gemaakt voor presentatie voortgang in MT. 4B2 MAAS Duurzaamheid voortgang dec 2022 4B2 MAAS Duurzaamheid voortgang mei 2023	10	10

Maas International B.V.

		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*] ***21 juni 2023*** Externe belanghebbenden zijn geïdentificeerd dmv stakeholdersanalyse, deze is vastgelegd in het onderstaand document (tab contextanalyse). In het communicatieplan (zie 3C2) zijn de externe stakeholders opgenomen. Dit is niet gewijzigd. 2C3_Identificatie externe belanghebbenden_MAAS_Context_Risicoanalyse_v8_2_20211115_LCP	5	5
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie werkt aan een draagvlak binnen de organisatie om te zoeken naar effectieve energie- en CO_2-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 CO_2-reductie binnen de organisatie. De medewerkers van de organisatie die ene relevante bijdrage kunnen leveren weten wat er van hen verwacht wordt				**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

Maas International B.V.

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 huidig 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*] ***21 juni 2023*** Communicatie (intern en extern) is structureel van opzet. Op de website **Error! Hyperlink reference not valid.**https://maas.nl/co2-footprint-reductie-maas/ is gecommuniceerd: - CO2 beleid https://maas.nl/wp-content/uploads/2020/06/2B4Maas-CSR_ESG-declaration-signed.pdf - 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 (SKAO website) - CO2-reductieprogramma's Verdere communicatie (besproken met Jamy Kop en Vera Verberne): - Interne nieuwsbrieven: maandelijks waarvan 1x2 mnd iets over CO2 - Externe nieuwsbrieven: 2-maandelijks naar klanten / cateringpartners - Zeepkistsessie; 2x per jaar (afhuren vd Valk); deze sessies goed bezocht. CO2/duurzaam is onderdeel. Nog niet opgestart na corona. - Plan van Opleiding (nieuwe medewerkers): schriftelijk of digitaal - IMPACT@ event; gesprekken/samenwerking met Heilige Boontjes https://www.heiligeboontjes.com/duurzaamheid/ - Webinar 'bekerpraat' (ook in vakbladen): met bedrijven en ministeries; bewustwording gebruik bekers (300 mlj per jaar) - Change Inc.: platform om de duurzame transitie te versnellen; 2 artikelen publiceren, daarna partnership - Green Business Club: impactorganisaties bestaande uit bedrijven, gemeente en kennisinstellingen gevestigd in 17 regio; initiëren van duurzame projecten. - Social media: o.a. LinkedIn. - Communicatie via schermen op depots; bewustwording accountmanager - SDG Dashbord: per klant aan te geven wat kan ze nog zouden kunnen doen per SDG - CSR jaarverslag 2022 Zie voorbeelden van communicatie in portfolio en onderstaande bestanden. 3C1_2023_Links Maas Website Copy-of-1C1_1C2_2C1_3C1_5C3_CO2-gedeelde-informatie_update_16062023	20	20

Maas International B.V.

		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*] ***21 juni 2023*** Maas beschikt over een communicatieplan (versie 18 mei 2021); het document is niet ge-update maar nog wel actueel. In het plan zijn opgenomen de in- en externe stakeholders, communicatiedoelstellingen, media, middelen en planning. Het plan voldoet aan de gestelde eisen. 2C3_3C2 MAAS Communicatieplan CO2 2020_2022 intern en extern	5	5
	<u>Doelstelling:</u> 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**
				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 [*Geldt alleen voor groot bedrijf*]	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 belang-hebbende, 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]* ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		20
		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 CO2 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*] ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		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

Maas International B.V.

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*] ***21 juni 2023*** De organisatie neem deel aan onderstaande CO2-reductie programma's: - **Green Deal Zorg 3.0 (**Brancheverenigingen en Ministerie VWS) Verduurzamen van de facilitaire dienstverlening van zorginstellingen. Maas heeft als eerste in de koffiebranche getekend, en neemt als leverancier van de zorgsector haar verantwoordelijkheid op 3 pijlers: 1. Gezondheidsbevorderende leefomgeving 2. CO2-reductie in de zorg 3. Circulair werken https://milieuplatformzorg.nl/green-deal/ - **Wereld Natuur Fonds** (World Wide Foundation, WWF) Plasticvrij maken van de wateren en beschermen leefgebied zeeschild-padden. In maart 2021 contract van 3 jaar getekend. Gemaakte afspraken: 1. MAAS introduceert als eerste in de markt een 100% papieren beker 2. MAAS stopt met het leveren van plastic bekers 3. MAAS stelt geld beschikbaar voor het adopteren van symbolische zeeschildpadden 5C Actie SUP V3.WWF_MAAS_05052022 - **Green Business Club** (sins 2023: landelijk partner + lid bestuur) GBC Nederland brengt partijen bij elkaar die samenwerken aan de verduurzaming van verschillende steden wat interessant is voor MAAS met klanten verspreid over geheel Nederland. Thema's zijn o.a. het emissievrij beleveren van klanten en zero waste projecten. MAAS - Green Business Club - Landelijk 1D1_3D Overzicht sector_keteninitiatieven - **MVO Nederland: afgesloten eind 2022** 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)	***21 juni 2023*** 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 huidig energie gebruik en trends binnen de organisatie en de projecten	Ja, voldoet aantoonbaar (10) Nee (0)	[*aandachtspunten: zie 3C1 uitgebreid met scope 3*] ***21 juni 2023*** Zie 3.C.1. en 4.B.2.	10	10
	<u>Doelstelling:</u> De organisatie gaat een verplichting aan met een contractueel karakter tot het realiseren van specifieke energie of CO_2-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 CO_2-reductie in de keten				**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*] ***21 juni 2023*** 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). Dit is niet gewijzigd.	15	15
		1.D.2. Sector- en keteninitiatieven, en hoe deze verband houden met de bedrijfsvoering en de projecten-portefeuille, zijn besproken in management overleg	Ja en vervolg acties zijn gepland (10) Ja (5) Nee (0)	[*aandachtspunten: bewijs notulen managementoverleg onderwerp initiatieven*] ***21 juni 2023*** CSR Director is lid van Duurzaamheidsteam en aandachtspunten hieruit voortkomend worden meegenomen naar MT-overleg. CSR Director is bij de meeste initiatieven direct betrokken, zie onderstaand overzicht. 1D1_3D Overzicht sector_keteninitiatieven	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*] ***21 juni 2023*** Zie 3.D.1.	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*] ***21 juni 2023*** Zie 3.D.1.	5	5
	<u>Doelstelling:</u> 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				**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

Maas International B.V.

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*] ***21 juni 2023*** - **Zero emissie (stads)logistiek** Maas is vanaf de start actief betrokken bij het project SimplyMile; een concept voor duurzame stadsdistributie (duurzaam emissieloos transport). In 2017 is met de eerste hub in Amsterdam gestart, nu ook in Den Haag, Leiden, Nijmegen, Roermond en Utrecht (universiteitsterrein en binnenstad). In samenwerking met van Van Rooijen Transport en Stadslogistiek PostNL. https://www.greendeals.nl/green-deals/zero-emission-stadslogistiek Voortgang besproken met Asgar Gaffar (Manager Warehousing & Logistics): Green Deal Zero Emission Stadslogistiek: doel is dat in 2025 de stadskernen emissievrij worden beleverd. Samenwerking met Van Rooijen en City Hub verloopt volgens planning. Projecten met PostNL nog niet allemaal klaar; Den Haag en Nijmegen operationeel. Samenwerking met Deudekom in Amsterdam al vanaf 2019 en dit loopt goed. City Hub verschillende ondernemers; koppeling maken in najaar. Planning en gegevens van Van Rooijen, PostNL en City Hub ingezien en reductie wordt wel behaald. Emissievrij 2023 - **Verwerking van koffiedroes** - Coffee Recycle Services: overeenkomst met Coffee Based BV voor inzamelen koffiedroes (PreZero) en ontwikkeling nieuwe producten zoals koffiebekers, bloempotjes, circulair koffiemeubel. Sinds 2017 en contract verlengd t/m 2023. 2D2_2021.07.19_Coffee Based contract MAAS 2021_2022 getekend 3D1 KRS presentatie - Circle of Beans: overeenkomst met FairCompany (sinds 2021); o.a. koffiedroes omzetten naar biogas; afbreekbare/vergistbare verpakkingen, emmer retour concept. Samenwerking met Universiteit Wageningen (biogas-LNG); nu ook een auto op biogas. 3D1_Maas Circle of Beans Partnership - **Ontwikkelen CO2 impact calculator:** Ontwikkeling tool voor klanten om impact MAAS dienstverlening en duurzame initiatieven door te rekenen voor klanten. Gestart in 2022; verder uitbouwen in 2023 e.v. Besproken met Vera Verberne (CSR Manager) ihkv Business Development / duurzaamheid laten aansluiten bij klanten. - **Trees4All: bedrijfspartnerschap (nieuw 2022)**	20	20

Maas International B.V.

		3.D.2. De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[*aandachtspunten: bewijs budget in geld of mensuren*] ***21 juni 2023*** In het MVO budget is ook budget opgenomen voor deelname aan initiatieven. Dit is niet gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren.	5	5
	<u>Doelstelling:</u> 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 organisatienaam 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 CO2-reductie) aantoonbare halfjaarlijkse voortgang. communicatie en publicaties jaarlijks (SKAO) en na afronding (vakblad/tijdschrift)*] ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		20
		4.D.2. De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[*aandachtspunten: bewijs budget in geld of mensuren*] ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		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*] ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		20
		5.D.2 De organisatie heeft hiervoor een specifiek budget vrijgemaakt	Ja (5) Nee (0)	[*aandachtspunten: bewijs budget vrijgemaakt en toereikend*] ***21 juni 2023*** Nvt, vrijstelling voor middelgrote organisatie.		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 *(Steekproef toepassen;* *bij meer dan 20 projecten met gunningvoordeel N=7)*	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 : 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*] ***21 juni 2023***
B Reductie	Overzicht van reductiemaatregelen (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*] ***21 juni 2023***
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.	***21 juni 2023***

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 CO_2-Bewust Certificaat worden gelaten, ook niet deel kunnen nemen aan een aanbesteding of inschrijving, waarbij gebruik wordt gemaakt van het CO_2-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 'l' (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 zicht 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 CO_2-emissies verplicht, gekwantificeerd in tonnen CO_2. Rapporteren over andere directe (scope 1) broeikasgassen is naar keuze van de organisatie, mits

- afzonderlijk vermeld en gekwantificeerd voor elk GHG in tonnen CO_2-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 data[22].

Ladderbeoordeling door de LadderCI

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

- de gebruikte CO_2-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 CO_2-emissiefactoren

Voor het bepalen van (onderdelen van) een '*carbon footprint*' en de *CO2-emissie-inventaris* door organisaties die deelnemen aan de CO_2-Prestatieladder, worden CO_2-emissiefactoren gegeven. Het gebruik van CO_2-emissiefactoren is regel bij het kwantificeren van de optredende CO_2-uitstoot (emissie-inventaris). Op www.co2emissiefactoren.nl staan de te gebruiken CO_2-emissiefactoren voor de omrekening van energiedrager en of activiteit naar de hoeveelheid CO_2-emissie vermeld. Organisaties dienen afwijkingen van deze CO_2-emissiefactoren met redenen te onderbouwen en ter toetsing aan de LadderCI voor te leggen.

Uitgangspunten CO_2-emissiefactoren

De CO_2-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 CO_2-emissiefactoren geboden om kwantificering te vergemakkelijken. Voor het gebruik van de cijfers voor de CO_2-Prestatieladder staan hieronder een aantal uitgangspunten benadrukt:

1. Er worden altijd Well To Wheel (WTW) cijfers gebruikt. Oftewel, de CO_2 die vrijkomt bij de winning en de productie van de brandstof (WTT, Well to Tank) wordt ook meegeteld.
2. Criterium bij de CO_2-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 CO_2-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 CO_2-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 CO_2-emissiefactoren. Voor genoemde goedkeuring is toestemming van de SKAO als regel niet nodig. De SKAO zal deze inzichten gebruiken om de Nederlandse lijst met CO_2-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 bepalingsmethode milieuprestatie gebouwen en GWW-werken. Afwijkingen dienen met redenen te worden omkleed.