

Unabhängige Prüfbescheinigung

bremenports GmbH & Co. KG

Ziel des Engagements

bremenports GmbH & Co. KG (bremenports) hat TÜV NORD CERT mit einer unabhängigen Prüfung des Nachhaltigkeitsberichtes für die Geschäftsjahre 2017 & 2018 (der Bericht) beauftragt. Ziel der Prüfung war die Verifizierung der Einhaltung der Anforderungen der Global Reporting Initiative (GRI) Sustainability Reporting Standards (SRS), AccountAbility Prinzipien sowie die Verifizierung der Verlässlichkeit und Objektivität der berichteten Angaben. Der Bericht wurde in Übereinstimmung mit den GRI Sustainability Reporting Standards – Option Kern erstellt. Der Bericht umfasst sämtliche Geschäftsaktivitäten im Verantwortungsbereich von bremenports.

Umfang und Prüfungsgegenstand

Die unabhängige Prüfung umfasste für die betrachtete Berichtsperiode folgende Aspekte:

- Verlässlichkeit der berichteten Informationen
- Einhaltung der Berichterstattungsgrundsätze gemäß GRI Standards
- Einhaltung der Anforderungen gemäß GRI SRS Themenspezifische Standards (nur materielle Aspekte)
- Einhaltung der AccountAbility Prinzipien

Die Verifizierung wurde auf Basis eines Typ-2 Engagements mit einem moderaten Prüfungsniveau gemäß Prüfstandard AA1000AS:2008 durchgeführt und umfasste sämtliche Berichtsinhalte.

Die Prüfung der Einhaltung der Anforderungen gemäß GRI SRS umfasste, neben den allgemeinen Angaben, folgende Indikatoren:

201-2	203-1	203-2	205-1	205-2	205-3
304-1	304-2	304-3	305-1	305-2	305-3
305-5	305-7	306-2			
401-1	401-2	401-3	403-1	403-2	403-4
404-1	405-1	406-1	413-1	413-2	419-1

Einschränkungen und Grenzen

Von der unabhängigen Prüfung ausgeschlossen sind:

- Aussagen zur Unternehmenspositionierung
- Informationen zu Daten, Zahlen und Fakten außerhalb der Berichtsperiode
- Spezifische Informationen zu Lieferanten
- Finanzielle Informationen

Ein Engagement mit moderater Prüfungssicherheit stützt sich auf eine risikobasierte Auswahl von Stichproben zur Verifizierung der im Bericht getätigten Angaben. Die Verlässlichkeit der Angaben basiert zudem auf den internen Prozessen zur Datenerfassung von bremenports.

Aufgrund der genannten Einschränkungen und Grenzen kann das Auftreten von Fehlern oder nicht korrekten Angaben nicht ausgeschlossen werden.

Verantwortlichkeiten

Die Verantwortung für die Inhalte der Berichterstattung liegt alleinig bei bremenports. Eine Beteiligung von TÜV NORD CERT bei der Berichterstellung fand nicht statt.

Die Verantwortung von TÜV NORD CERT beschränkt sich auf:

- Prüfung der Berichtsinhalte in einem Typ2-Engagement mit moderater Prüfungssicherheit gemäß AA1000AS:2008
- Treffen einer unabhängigen Prüfaussage
- Dokumentation von Schlussfolgerungen und Empfehlungen für die Verbesserung der Berichterstattung

Vorgehensweise bei der Prüfung

Die unabhängige Prüfung zur Erlangung einer moderaten Prüfungssicherheit umfasste u.a.:

- Prüfung der internen Systeme zur Sammlung und Aggregation der Berichtsinhalte bzgl. Funktionalität, Genauigkeit, Zweckmäßigkeit, potentieller Fehlerquellen und Grenzen
- Interviews mit relevantem Personal unterschiedlicher Ebenen und Fachabteilungen am Standort Bremerhaven
- Identifizierung relevanter Stichproben zur Verifizierung einzelner Berichtsinhalte
- Verifizierung von Aussagen und Kennzahlen auf Basis der identifizierten Stichproben
- Prüfung von Methodik und Ergebnissen von Stakeholder- und Wesentlichkeitsanalyse zur Bestimmung der Berichtsinhalte
- Abgleich der Berichtsinhalte mit den Anforderungen der GRI SRS

Prüfaussage

Auf Basis unserer unabhängigen Prüfung zur Erlangung einer moderaten Prüfungssicherheit sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass:

- Inhalte im Bericht von bremenports für die Geschäftsjahre 2017 & 2018 in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den Anforderungen der GRI SRS erstellt worden sind
- Berichtsinhalte in wesentlichen Belangen nicht korrekt sind
- AccountAbility Prinzipien nicht eingehalten wurden

Empfehlungen

Während der unabhängigen Prüfung konnten einige Empfehlungen zur Verbesserung der Berichterstattung identifiziert werden. Diese wurden in einem separaten Bericht erfasst.

Erklärung über die Unabhängigkeit und Qualifikation des Prüfteams

TÜV NORD CERT ist ein unabhängiger Dienstleister für Prüfleistungen, dessen Mitarbeiter über umfangreiche Erfahrungen bei der Durchführung von Verifizierungen in verschiedenen Bereichen der Nachhaltigkeit verfügen. TÜV NORD CERT betreibt ein zertifiziertes Qualitätsmanagementsystem gemäß ISO 9001:2015, welches die Qualität der Prozesse, die Benennung von Auditoren und die Zusammenstellung von Prüfteams aufrechterhält und steuert.

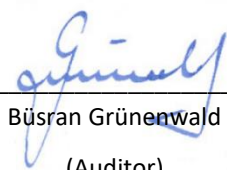
Die Mitglieder des Prüfteams sind in keine Aktivitäten und Projekte involviert, welche einen Interessenkonflikt auf die erbrachte Prüfleistung hervorrufen könnten.

Essen, 04.03.2020



Andreas Backs

(Leitender Auditor)



Büsran Grünenwald

(Auditor)