

## LCH financiële afrekening

Periode 24 maart 2020 t/m 30 november 2021

Balans LCH					
Activa	Toelichting	30-11-2021	Passiva	Toelichting	30-11-2021
		€			€
Debiteuren	1	16.185.725	Te verrekenen met VWS	4	38.810.121
Overige vorderingen	2	1.606.067	Crediteuren	5	1.703.447
Liquide middelen	3	23.666.183	Overige schulden	6	946.497
		<b>41.459.975</b>			<b>41.459.975</b>

Verrekenstaat LCH-Mediq					
Periode 24 maart 2020 t/m 30 november 2021	Toelichting	€	€		
Ontvangen voorschotten van Ministerie van VWS	4		1.502.600.000		
Betaling inzake vereffening tussen Arch & Hook, Ministerie van VWS en LCH-Mediq	7		-8.700.000		
<i>Ontvangsten van debiteuren</i>		120.125.846			
<i>Betalingen uit hoofde van afgedragen BTW</i>		-14.617.766			
<i>Ontvangsten uit hoofde van verkopen</i>			105.508.080		
<i>Betalingen uit hoofde van inkoop van medische hulp- en testmiddelen door LCH</i>		-1.580.971.581			
<i>Betalingen uit hoofde van kosten voor logistiek LCH</i>		-73.401.047			
<i>Betalingen uit hoofde van administratieve en overige kosten van LCH</i>	8	-9.109.011			
<i>Ontvangsten uit hoofde van teruggevorderde BTW</i>		88.148.957			
<i>Betalingen uit hoofde van inkoop</i>			-1.575.333.082		
<i>Verschillen uit hoofde van betaalde wisselkoers bij inkoop van USD en gehanteerde wisselkoersen</i>		2.647.874			
<i>Herwaardering bankwinst in buitenlandse valuta's door wijzigingen in wisselkoersen</i>		41.361			
<i>Ontvangsten (betalingen) uit hoofde van positieve (negatieve) rente over bankwinst</i>		-448.418			
<i>Kasstromen uit hoofde van financiële resultaten</i>			2.240.817		
<i>Betalingen uit hoofde van Afvalbeheersbijdrage Verpakkingen</i>	4		-617.035		
<i>Betalingen uit hoofde van boetes met betrekking tot belastingen en heffingen</i>			-5.514		
<b>Kassaldo gerealiseerde kasstromen LCH</b>			<b>25.693.266</b>		
<i>Betalingen uit hoofde van af te dragen BTW</i>	9		-1.201.958		
<i>Betalingen uit hoofde van Afvalbeheersbijdrage Verpakkingen</i>	4		-763.780		
<i>Betalingen uit hoofde van douaneschuld</i>	4		-59.345		
<b>Kassaldo onerealiseerde kasstromen LCH</b>			<b>-2.025.083</b>		
<b>Liquide middelen</b>	3		<b>23.666.183</b>		

Paraaf (VWS):	Paraaf (Mediq):
	5.1.2e

Toelichting	Bedrag
<b>Activa</b>	
<b>1 Debiteuren</b>	€
Ministerie van VWS	9.870.108
Derden	6.315.617
	<u>16.185.725</u>
De debiteurenstand heeft in beginsel betrekking op: externe opdrachtgevers, zoals zorginstellingen, ziekenhuizen en de GGD.	
De vordering op het Ministerie van VWS betreft verkopen van LCH-Mediq aan VWS die VWS vervolgens heeft geschonken aan buiten de EU gevestigde derde partijen, waartoe VWS meerdere diverse schenkingsovereenkomsten met deze derde partijen heeft gesloten.	
<b>Ouderdom openstaande debiteuren (dagen na betalingstermijn):</b>	€
Binnen betalingstermijn	4.476.002
Tussen 0 en 30 dagen	9.548.924
Tussen 31 en 60 dagen	14.719
Tussen 61 en 90 dagen	58.321
Tussen 91 en 180 dagen	133.321
Meer dan 181 dagen	1.952.238
	<u>16.185.725</u>
<b>2 Overige vorderingen</b>	€
Vooruitbetaalde kosten	1.606.067
	<u>1.606.067</u>
De vooruitbetaalde bedragen betreffen aanbestedingen op nog te leveren persoonlijke beschermingsmiddelen.	
<b>3 Liquide middelen</b>	
De liquide middelen van LCH zijn onderdeel van de bankrekeningen van Mediq en alle transacties van het LCH lopen door deze bankrekeningen.	
De verrekensstaat geeft de kasstromen van deze transacties weer.	

Paraaf (VWS):	Paraaf (Mediq):
	5.1.2e

Passiva		€
<b>4</b>	<b>Te verrekenen met VWS</b>	
	Voorschotten Ministerie van VWS	1.502.600.000
	Verkochte goederen persoonlijke beschermingsmiddelen	121.579.913
	Koersresultaten	2.699.235
	Ingekochte goederen persoonlijke beschermingsmiddelen	-1.512.493.760
	Overige bedrijfskosten	-73.356.880
	Afvalbeheersbijdrage Verpakkingen	-1.380.815
	Rentekosten	-435.950
	Correctie teruggevorderde BTW in verband met gedoneerde goederen	-170.930
	Correctie afdracht BTW vanwege onjuiste toepassing BTW-tarief	-145.425
	Douaneschuld	-59.345
	Boetes	-5.514
		<b>38.810.121</b>

Dit betreft het saldo van de rechten minus de verplichtingen in geldmiddelen en het recht op de voorraad van de ingekochte persoonlijke beschermingsmiddelen.

De koersresultaten hebben betrekking op het verschil dat ontstaat bij de aankoop van US dollars tussen de koersen op aankoopdatum en de koers per balansdatum. Het positieve koersresultaat is het gevolg van de devaluatie van de US dollars ten opzichte van de Euro gedurende periode van de oprichting van het LCH en de balansdatum.

Voor de testen zonder weltestaafje ("UTM-GLY-medium") is het BTW-tarief van 9% toegepast in plaats van het correcte BTW-tarief van 21% in de periode tussen 26 mei 2020 en 29 juli 2020. VWS en LCH-Mediq hebben besloten om geen aanvullende factuur te vanuit LCH-Mediq aan afnemers te laten plaatsen, maar dat het aanvullende bedrag wordt verrekend in de financiële afrekening tussen LCH-Mediq en Ministerie van VWS en door Mediq wordt afgedragen aan de belastingdienst. De financiële impact bedraagt € 145.425. Voor 'Correctie teruggevorderde BTW in verband met gedoneerde goederen' wordt verwezen naar de toelichting onder 9.

Het LCH is wettelijk verplicht om een afvalbeheersbijdrage te betalen aan het Afvalfonds Verpakkingen, omdat LCH verpakkingen op de Nederlandse markt heeft gebracht en ontdaan na import. De bijdrage over de jaren 2020 en 2021 bedraagt in totaal € 1.380.815, waarvan € 617.035 reeds is afgedragen (waaronder voorschotten). Het resterende bedrag ad € 763.780 zal na 30 november 2021 afgedragen worden.

Bij het opzetten van douaneadministratie van het LCH is naar voren gekomen dat een saldobedrag van € 59.345 afgedragen dient te worden aan de Douane.

5 Crediteuren		€
De crediteuren hebben betrekking op externe leveranciers van persoonlijke beschermingsmiddelen.		
<b>Ouderdom openstaande crediteuren (dagen na betalingstermijn):</b>		
	Binnen betalingstermijn	-
	Tussen 0 en 30 dagen	9.290
	Tussen 31 en 60 dagen	-
	Tussen 61 en 90 dagen	765.325
	Tussen 91 en 180 dagen	-
	Meer dan 181 dagen	929.872
		<b>1.703.447</b>
<b>6 Nog te betalen bedragen</b>		
	Ingekochte goederen persoonlijke beschermingsmiddelen	512.627
	Schulden aan debiteuren	433.791
		<b>946.407</b>

Paraaf (Mediq):	Paraaf (VWS):
	5.1.2e

5.1.2e

Paraf (WVS): Paraf (Mediq):

De verkenstakt is opgesteld volgens de directe methode.

**Grondslagen voor de verkenstakt**

Vooruitbetaalde kosten (niet-normatieve post) in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de balansdatum.  
 Merkposten zijn opgenomen in de post 'Te verrekenen met WVS'.  
 Merkposten in vreemde valuta worden omgerekend na Euro's tegen de koers per balansdatum. De uit de afrekening aan omkering voortvloeiende posten in vreemde valuta in te verrekenen posten met WVS zijn verwerkt tegen de koers op balansdatum.  
 Vreemde valuta  
 De posten in vreemde valuta in te verrekenen posten met WVS zijn verwerkt tegen de koers op balansdatum.  
 Crediteuren en overige schulden worden gewaardeerd tegen de normale waarde.  
 Crediteuren en overige schulden  
 Liquide middelen worden gewaardeerd tegen normale waarde.  
 Liquide middelen  
 Handelsvoorderingen en overige voorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen normale waarde.  
 Debiteuren en overige voorderingen  
 De financiële verantwoordelijkheid wordt gepresenteerd in Euro's.  
 Passiva zijn schulden en het eigen vermogen van een organisatie.  
 Activa zijn de bezittingen van een organisatie.  
 Activa en passiva worden tegen normale waarde of kostprijs opgenomen.  
 Algemeen

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Overig	4.802.834	1.590.883.274	1.590.883.274
Bewijzen	-	580.883	580.883
Inhuur personeel	-	1.090.270	1.090.270
Logistiek kosten	-	6.017.558	6.017.558
Geen persoonlijke beschermingsmiddelen	4.802.834	65.258.389	65.258.389
		1.517.285.394	1.517.285.394
<b>Verplichtingen</b>		<b>kosten</b>	<b>Opstand</b>
		€	€

**NBBV (niet uit de balans blijvende verplichtingen)**

LCH heeft in de periode 2020 en 2021 een aantal goederen om niet verstrekt, welke geleverd, voor BTW-deelnamen kwalificeert een donatie als zogenoemde niet-commerciële BTW-landtoelating met betrekking tot verkopen aan de landen in Caribisch Nederland.  
 Te betalen BTW-poste betreft de ontzetting van oktober en november 2021. Deze zal meegenomen worden in de BTW aangifte van het kwartaal 2021 en na 30 november 2021 worden afgedragen. Tevens ontvalt deze postie af te dragen BTW ad € 254.135 in verband met een aantal geconcludeerde facturen als gevolg van onjuiste BTW-landtoelating met betrekking tot verkopen aan de landen in Caribisch Nederland.  
 LCH heeft in de periode 2020 en 2021 een aantal goederen om niet verstrekt, welke geleverd, voor BTW-deelnamen kwalificeert een donatie als zogenoemde niet-commerciële BTW-landtoelating met betrekking tot verkopen aan de landen in Caribisch Nederland.  
 LCH heeft middels indiening van suppletie-aanfragen over het 2e en 3e kwartaal 2021 de ontzetting in verband met onbetaalde debiteuren ad € 67.828 teruggevraagd. Het betreft terugbetaling van ontzettingen.

Te betalen BTW	1.201.938
T terug te vorderen BTW in verband met onbetaalde debiteuren	1.001.217
Certificaten teruggekregen BTW in verband met geleverde goederen inclusief rente	178.570
	-87.828
	€

**8 Belangen uit hoofde van af te dragen BTW**

Belangen uit hoofde van administratieve en overige kosten	6.788.405
Inhuur personeel	1.226.310
Bewoning	836.747
Facielen	175.550
Celning	9.109.011
	€

**7 Verkenstakt**

Mediq heeft namens LCH een bedrag van € 8.700.000 overgemaakt aan de Ministerie van WVS inzake verrijking tussen Arch & Hoek, Ministerie van WVS en LCH-Mediq.

Ter kennis genomen door

Getekend te Den Haag op 24-12-2021

5.1.2e

De Staat der Nederlanden, de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport,  
Naams deze,

Naam: mvr/me 5.1.2e Functie: 5.1.2e

Getekend te 5.1.2e

5.1.2e

Mediq Nederland B.V.,  
Naams deze,

Naam: 5.1.2e

Paraaf (WVS): Paraaf (Mediq):  
5.1.2e