



Verantwoordingsdocument Spoor 1

bestemd voor:

Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Contactpersonen:

5.1.2e

5.1.2e

Datum: 18 maart 2022

Geschreven door:

5.1.2e

Inhoudsopgave

1.	INTRODUCTIE	3
2.	DIRECTIEVERSLAG	3
3.	HET PROJECT	4
	3.1. Introductie	4
	3.2. Gemaakte afspraken	4
	3.2.1. Initieel contact	4
	3.2.2. Eerste addendum	4
	3.2.3. Mail 13 juli 2021	4
	3.2.4. Tweede addendum	5
	3.3. Verloop van het project	5
	3.3.1. Vestigingen	5
	3.3.2. Aanschaf middelen	6
4.	FINANCIËLE VERANTWOORDING	6
	4.1. Inleiding	6
	4.2. Begroting	6
	4.3. Exploitatierekening	6
	4.4. Kosten per verstiging	7
	4.5. Verstuurde facturen	7
	4.6. Grondslagen	7
	4.6.1. Grondslagen van omzetverantwoording	7
	4.6.2. Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
	4.6.3. Grondslag van projectkosten	8
	4.7. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	8
	BIJLAGEN	12

1. INTRODUCTIE

Dit document is een onderdeel van de verantwoording van Loveland Events BV (verder aangeduid als Loveland) aan het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (verder aangeduid als VWS) inzake de uitvoering van werkzaamheden in spoor 1.

De verantwoording heeft betrekking op de periode vanaf de start tot en met 31 december 2021.

Overeengekomen is dat Loveland volledig inzicht geeft in de kosten die zijn gemaakt bij het realiseren van de test- en vaccinatiepaviljoens. Dit doet Loveland door alle facturen te overhandigen, inclusief de administratie waaruit af te leiden is waar de kosten betrekking op hebben en wanneer de factuur ontvangen en betaald is.

Naast de financiële verantwoording stellen wij aan VWS een Excel bestand 'Verantwoording Spoor 2A' inclusief de kopieën van de facturen ter beschikking. In de bijlage 7: 'Toelichting op het digitale dossier "Financiële Verantwoording Spoor 2A"' is de beschrijving van de inhoud van het Excel bestand opgenomen.

Ter begeleiding van deze administratie heeft Loveland dit document opgesteld waarin een toelichting wordt gegeven op het project.

In dit document verklaard de directie van Loveland conform de aangepaste afspraken gehandeld hebben (hoofdstuk 2), waarna een toelichting gegeven wordt op het verloop van het project (hoofdstuk 3). In hoofdstuk 4 is de financiële samenvatting opgenomen, inclusief de grondslagen die aan de basis liggen van deze verantwoording en de controle verklaring van de onafhankelijke accountant.

Alle bedragen die in dit verslag zijn opgenomen zijn exclusief btw.

2. DIRECTIEVERSLAG

Loveland Events BV heeft in opdracht van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport aantal testpaviljoens opgeleverd ten behoeve van Spoor 1.

Loveland verklaart dat met betrokken onderaannemers geen afspraken zijn gemaakt aangaande kick-back vergoedingen. Bedongen kortingen zijn ten gunste gekomen aan VWS. Loveland staat ervoor garant dat de door onderaannemers in rekening gebrachte bedragen enkel diensten en producten betreffen die benodigd zijn in het kader van de uitvoering van de het project.

Loveland heeft aan zijn verplichtingen voldaan door de financiële projectadministratie over te dragen aan VWS bestaande uit een overzicht van alle facturen, de begroting en de kopieën van de facturen van alle onderaannemers.

3. HET PROJECT

3.1. INTRODUCTIE

Loveland heeft voor VWS in eerste instantie vijf testpaviljoens geleverd naar voorbeeld van de testpaviljoens in Amsterdam Zuidoost; vier maal een XL in Rotterdam bij Ahoy en bij de airport, Schiphol en Utrecht. Daarnaast is een L geleverd in Nijmegen. Gedurende het project zijn er twee L testpaviljoens geleverd in Amsterdam Noord en op het Buikslotermeerplein. Alle locaties zijn op 31 december 2021 nog in gebruik met uitzondering van Nijmegen en Rotterdam Ahoy, die per oktober 2021 niet meer operationeel zijn.

3.2. GEMAAKTE AFSPRAKEN

In deze paragraaf zijn de overeenkomsten tussen Loveland en VWS opgesomd die betrekking hebben op dit project Spoor 1.

3.2.1. Initieel contact

Datum	28 oktober 2020
Overeenkomst	Opdrachtbrief bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V
Start project	26 oktober 2020
Einde project	26 april 2021
Totaalbedrag	€ 16.250.000
Getekend door	5.1.2e
Onderliggende offerte	Begroting en voorwaarden bouw testpaviljoens.pdf
Bestandsnaam	Opdracht bevestiging VWS.pdf
Opmerking	4 XL paviljoens (Rotterdam Ahoy, Rotterdam Airport, Schiphol, Utrecht) en 1 L paviljoen (Nijmegen)

3.2.2. Eerste addendum

Datum	18 december 2020
Overeenkomst	Addendum opdracht Loveland
Start project	26 oktober 2020
Einde project	26 april 2021
Totaalbedrag	€ 5.280.000
Getekend door	5.1.2e
Onderliggende offerte	Brief VWS van 28 oktober 2020 (opdrachtbrief initieel contract)
Bestandsnaam	Addendum opdrachtbrief Loveland 18-12-2020.pdf
Opmerking	Twee extra locaties (Amsterdam (n.t.b) en Buikslotermeerplein (Noord))

3.2.3. Mail 13 juli 2021

Datum	13 juli 2021
Overeenkomst	Mail met onderwerp RE: Belangrijk aflopen contracten paviljoens
Start project	26 april 2021
Einde project	30 september 2021
Totaalbedrag	€ 0
Getekend door	5.1.2e

Onderliggende offerte	Budget was groot genoeg voor de verlenging.
Bestandsnaam	Fwd Belangrijk aflopen contracten paviljoens (mail)
Opmerking	Verlenging van 26 april 2021 tot en met 30 september 2021.

3.2.4. Tweede addendum

Datum	29 juli 2021
Overeenkomst	Verlenging XL-paviljoens spoor 1
Start project	1 september 2021
Einde project	31 december 2021
Totaalbedrag	€ 6.340.000
Getekend door	 5.1.2e
Onderliggende offerte	Offerte Loveland verlenging XL en L testpaviljoens spoor 1 20-7-21 v1.0.pdf
Bestandsnaam	1013227 Verlenging XL-paviljoens spoor 1.pdf
Opmerking	<p>Akkoord:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uitbreiding addendum 1 betreft 1 XL en 1 L (in plaats van 2 L) • om XL paviljoens aan te passen voor het vaccineren • Om de parkeergarage bij het paviljoen Sloterdijk te huren • Verlenging van het paviljoen Nijmegen tot 30 september 2021 • De overige paviljoens worden verlengd tot 31 december

De overeenkomsten en offerten zijn als bijlage meegeleverd aan dit document.

3.3. VERLOOP VAN HET PROJECT

3.3.1. Vestigingen

In totaal zijn er in Spoor 1 zeven paviljoens geleverd:

Paviljoens Spoor 1	
Locatie	Grootte
Rotterdam Ahoy parkeerterrein	XL
Rotterdam / Den Haag Airport	XL
Schiphol P3	XL
Utrecht Jaarbeurs P2	XL
Nijmegen	L
Amsterdam Noord	L
Amsterdam Sloterdijk	L

In eerste instantie eerst vijf waarna in december 2020 besloten is twee extra paviljoens in Amsterdam te leveren. Het initiële contract liep tot 26 april 2021. Hierna is een aantal verleningen afgesproken; Voor alle vestigingen was de eerste verlenging tot 30 september, bij de tweede verlenging gold voor alle vestigingen met uitzondering van Nijmegen en was tot 31 december. Daarna zijn de contracten wederom verlengd, echter valt dat buiten deze verantwoording

3.3.2. Aanschaf middelen

Het merendeel van de materialen voor het project is gehuurd. Materialen zijn in enkele gevallen aangeschaft wanneer huren niet mogelijk bleek of wanneer het totaal van de huurprijs en handlingskosten naar verwachting hoger was dan aanschaf. Met VWS is overeengekomen dat de aangeschafte middelen eigendom zijn van Loveland. Overgebleven middelen zijn beschikbaar gesteld aan andere (niet commerciële) teststraten. In dit traject is nauw contact geweest met VWS, GGDghor en diverse lokale GGD-organisaties. Alle organisaties hebben tot en met 31 januari 2022 de tijd gekregen om overname wensen kenbaar te maken. De middelen die niet zijn hergebruikt, worden om niet overgedragen aan Domeinen Roerende Zaken (DRZ) of gescheiden afgevoerd. De kosten welke gepaard gaan met de handling van de overgebleven materialen zijn voor rekening van het project.

4. FINANCIËLE VERANTWOORDING

4.1. INLEIDING

In dit hoofdstuk is een samenvatting van de begroting en kosten opgenomen. Eveneens een overzicht van de facturen die Loveland gestuurd, en betaald heeft gekregen, van VWS.

De periode waarover deze verantwoording wordt gegeven loopt vanaf het begin van het project tot en met 31 december 2021. Daarbij is de factuurdatum leidend en niet de facturatie periode.

4.2. BEGROTING

De totale begroting voor Spoor 1 bedraagt € 27.870.000

Begroting Spoor 1		
Datum	Bedrag excl. Btw)	
Contract	€	5.1.1c
1 ^{ste} Addendum	€	
3 ^{de} Addendum	€	
Totaal	€	27.870.000

4.3. EXPLOITATIEREKENING

Exploitatierkening		
Facturen belast met 10% projectfee	€	5.1.1c
Facturen niet belast met 10% projectfee	€	
10% projectfee	€	
Totaal facturen	€	22.576.205
Gefactureerd aan VWS door Loveland	€	5.1.1c
Nog te verantwoorden	€	2.046.700

4.4. KOSTEN PER VERSTIGING

In totaal zijn de kosten € 22.576.205. Dit is inclusief de projectkosten van Loveland.

Paviljoen	Facturen		
	Belast met 10% bureau fee	Niet belast	Totaal
Amsterdam Noord - L	€	5.1.1c	€ 1.901.095
Nijmegen L	€		€ 1.478.257
Rotterdam Ahoy parkeerterrein XL	€		€ 3.393.614
Rotterdam/Den Haag Airport XL	€		€ 4.453.840
Schiphol P4 XL	€		€ 4.743.501
Sloterdijk L	€		€ 1.983.644
Utrecht Jaarbeurs P2 XL	€		€ 4.622.255
Totaal	€ 18.470.840		€ 4.105.366

4.5. VERSTUURDE FACTUREN

In onderstaand overzicht zijn de verkoopfacturen die Loveland aan VWS opgenomen

Verkoopfacturen Loveland			
Datum	Factuurnr.	Omschrijving	Bedrag excl. Btw)
2 nov 2020	L2020-017	Opdracht bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
4 dec 2020	L2020-036	Kosten tot december 2020 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
6 jan 2021	L2021-001	Voorschot Addendum opdracht Loveland Events B.V.	€
28 jan 2021	L2021-008	Bedrag vermeld (ii) in addendum opdracht Loveland bij oplevering twee testlocaties	€
28 jan 2021	L2021-009	Bedrag vermeld (iii) in addendum opdracht Loveland bij oplevering labratoria	€
19 jan 2021	L2021-003	Kosten tot maart 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
22 maart 2021	L2021-014	Kosten tot 26 april 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
26 maart 2021	L2021-016	Creditfactuur kosten tot 26 april 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€ -/-
5 april 2021	L2021-017	Kosten tot 26 april 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
16 april 2021	L2021-025	Kosten t/m 31 mei 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
25 aug 2021	L2021-041	Kosten t/m 31 september 2021 bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
23 nov 2021	L2021-068	Kosten bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V.	€
Totaal			€ 24.622.905,73

4.6. GRONDSLAGEN

4.6.1. Grondslagen van omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt



zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

4.6.2. Grondslag van projectkosten

Deze verantwoording heeft betrekking op de periode vanaf de start van het project tot en met 31 december 2021. Daarbij is de factuurdatum leidend. Dit wil zeggen dat alle facturen met een factuurdatum tot en met 31 december 2021 zijn meegenomen. Ter verduidelijking de periode waarover gefactureerd wordt is dus niet leidend. Het kan dus voorkomen dat facturen zijn opgenomen die betrekking hebben op 2022 (vooraf facturatie). Daarnaast ontbreken er facturen uit 2022 die betrekking hebben op 2021.

4.7. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De accountantsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.







BIJLAGEN

1. Contract : Opdracht bevestiging VWS.pdf
2. Offerte contract : Begroting en voorwaarden bouw testpaviljoens.pdf
3. 1^{ste} Addendum : Addendum opdrachtbrief Loveland 18-12-2020
4. 2^{ste} Addendum 2 : Fwd Belangrijk aflopen contracten paviljoens (mail)
5. 3^{de} Addendum : 1013227 Verlenging XL-paviljoens spoor 1.pdf
6. Offerte 3^{de} Addendum : Offerte Loveland verlenging XL en L testpaviljoens spoor 1 20-7-21 v1.0.pdf
7. Getekende brief DGV Opdrachtbrief Loveland
8. Toelichting op het digitale dossier "Financiële Verantwoording Spoor 1"
9. Procedurebeschrijving accorderen factuurbetalingen

De bijlagen zijn als aparte bestanden beschikbaar gesteld aan VWS.