



Verantwoordingsdocument Spoor 1
Jaar 2022

bestemd voor:

Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Contactpersonen:



Datum: 11 november 2022

Geschreven door:



EST. 2015
ENDYMION
Amsterdam

Initialed for identification

purpose
16 NOV 2022

Inhoudsopgave

| | | |
|----|---|----|
| 1. | INTRODUCTIE | 3 |
| 2. | DIRECTIEVERSLAG | 3 |
| 3. | HET PROJECT | 4 |
| | 3.1. Introductie | 4 |
| | 3.2. Overeenkomsten | 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 |
| | 3.2.5. Derde addendum | 5 |
| | 3.3. 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. Exploitatierkening | 7 |
| | 4.4. Kosten per vestiging | 8 |
| | 4.5. Verstuurde facturen | 8 |
| | 4.6. Grondslagen | 8 |
| | 4.6.1. Grondslagen van omzetverantwoording | 8 |
| | 4.6.2. Grondslag van projectkosten | 8 |
| | 4.7. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 9 |
| | BIJLAGEN | 10 |

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 door Loveland uitgevoerde werkzaamheden in spoor 1 (testen en vaccineren ten behoeve van de volksgezondheid).

Deze verantwoording heeft betrekking op de periode vanaf 1 januari 2022 tot en met het einde van de operationele periode op 30 juni 2022 met aansluitend de afbouw (indien van toepassing). In het voorjaar 2022 is de verantwoording opgeleverd en goedgekeurd voor de periode 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.

Naast dit document stelt Loveland aan VWS een Excel bestand 'Verantwoording Spoor 1 2022', inclusief de kopieën van de facturen ter beschikking. In bijlage 9: 'Toelichting op het digitale dossier "Financiële Verantwoording Spoor 1"' is de beschrijving van de inhoud van het Excel bestand opgenomen.

In dit document verklaart de directie van Loveland conform de aangegane afspraken gehandeld te 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 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 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 7 testpaviljoens geleverd naar voorbeeld van het testpaviljoen in Amsterdam Zuid-Oost. Twee vestigingen, Nijmegen en Rotterdam Ahoy zijn reeds in 2021 afgebouwd. Drie paviljoens zijn afgebouwd in 2022; Amsterdam Sloterdijk, Utrecht Jaarbeurs en Schiphol. Twee paviljoens, Amsterdam Noord en Rotterdam Airport zijn niet afgebouwd aangezien deze overgenomen zijn door de plaatselijke GGD's

3.2. OVEREENKOMSTEN

In deze paragraaf zijn de overeenkomsten tussen Loveland en VWS opgesomd die betrekking hebben op 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 | [REDACTED] |
| 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 | [REDACTED] |
| 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 | [REDACTED] |
| Onderliggende offerte | Budget bleek groot genoeg voor de verlenging. |
| Bestandsnaam | Fwd Belangrijk aflopen contracten paviljoens (mail) |

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 | [Redacted] |
| 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 | Akkoord: <ul style="list-style-type: none"> • Mogelijkheid om in paviljoens te vaccineren • Huur parkeergarage Sloterdijk • Verlenging van het paviljoen Nijmegen tot 30 september 2021 • De overige paviljoens worden verlengd tot 31 december 2021 |

3.2.5. Derde addendum

| | |
|----------------------------|---|
| Datum | 23 december 2021 |
| Overeenkomst | Addendum overeenkomst Loveland spoor |
| Start project | 1 januari 2022 |
| Einde operationele periode | 30 juni 2022 |
| Totaalbedrag | € 8.442.125 |
| Getekend door | [Redacted] |
| Bestandsnaam | Addendum opdrachtbrief Loveland 23-12-2021.pdf |
| Opmerking | Verlenging van 1 januari 2022 tot 30 juni 2022 Amsterdam (Noord en Sloterdijk), Rotterdam The Hague Airport, Utrecht Jaarbeurs en Schiphol (in totaal 5 paviljoens) onder de zelfde voorwaarden als de initiële opdracht (kenmerk 1771364-213246-PDC19) |

De overeenkomsten en offertes zijn toegevoegd als bijlage.

3.3. HET PROJECT

3.3.1. Vestigingen

In totaal zijn er in Spoor 1 zeven paviljoens opgeleverd. In onderstaand overzicht is aangegeven wat de laatste dag was dat het paviljoen operationeel was in opdracht van VWS. Twee paviljoens zijn overgenomen door lokale GGD-organisaties.

| Locatie | Grootte | Laatste operationele datum | Status |
|----------------------|---------|----------------------------|--------------------------------|
| Nijmegen | L | 10 oktober 2021 | Afgebouwd |
| Amsterdam Sloterdijk | L | 15 maart 2022 | Afgebouwd |
| Amsterdam-Noord | L | 30 juni 2022 | Overgenomen door GGD Amsterdam |
| Rotterdam Ahoy | XL | 28 september 2021 | Afgebouwd |
| Schiphol | XL | 28 april 2022 | Afgebouwd |
| Utrecht Jaarbeurs | XL | 30 juni 2022 | Afgebouwd |
| Rotterdam Airport | XL | 30 juni 2022 | Overgenomen door GGD Rotterdam |

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 handelingskosten 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 en asielopvanglocaties. In dit traject is nauw contact geweest met VWS, GGDghor, COA, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en diverse lokale GGD-organisaties. Een beperkt deel van de laboratoriuminventaris is overgenomen door het Stichting Streeklaboratorium van de Volksgezondheid Kennemerland. De middelen die niet zijn hergebruikt, worden en zijn voor een deel reeds overgedragen aan Domeinen Roerende Zaken (DRZ) of gescheiden afgevoerd. De kosten welke gepaard gaan met de verwerking en vervoer van de overgebleven materialen zijn voor rekening van het project.

4. FINANCIËLE VERANTWOORDING

4.1. INLEIDING

In dit hoofdstuk is een samenvatting van begroting voor de periode 2022 en de exploitatierekening voor het hele project opgenomen. Een overzicht van de kosten per vestiging die in 2022 zijn gemaakt is terug te vinden in paragraaf 4.4. Een overzicht van de facturen, die Loveland gestuurd heeft aan VWS, met de betaalstatus per factuur, is eveneens opgenomen

De periode waarover deze verantwoording wordt gegeven loopt vanaf 1 januari 2022 tot en met het einde van het project. Daarbij is de factuurdatum leidend en niet de facturatie periode.

4.2. BEGROTING

De totale begroting voor Spoor 1 bedraagt € 36.312.125

| Begroting Spoor 1 | |
|---------------------------|---------------------|
| Datum | Bedrag excl. Btw) |
| Contract | € 16.250.000 |
| 1 ^{ste} Addendum | € 5.280.000 |
| 2 ^{de} Addendum | € 6.340.000 |
| 3 ^{de} Addendum | € 8.442.125 |
| Totaal | € 36.312.125 |

In onderstaand overzicht is de samenvatting weergegeven van de analyse waarbij de werkelijk kosten vergeleken worden met de begroting zoals die voor 2022 is overeengekomen.

Analyse begroting versus kosten Spoor 2A

| Onderwerp | 605 | | | 606 | | | 607 | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | RTHA | | | Schiphol | | | Utrecht | | |
| | Budget | Actual | Vershil | Budget | Actual | Vershil | Budget | Actual | Vershil |
| Site Productie | € 249.600 | € 60.035 | € 189.565 | € 219.700 | € 205.851 | € 13.849 | € 249.600 | € 212.560 | € 37.040 |
| Paviljoen | € 1.095.700 | € 1.017.854 | € 77.846 | € 922.900 | € 872.135 | € 50.765 | € 1.095.700 | € 1.080.689 | € 15.011 |
| Productiecrew en faciliteiten | € 60.500 | € 7.418 | € 53.082 | € 60.500 | € 38.113 | € 22.387 | € 60.500 | € 42.354 | € 18.146 |
| Voorzieningen en service | € 755.755 | € 538.299 | € 217.456 | € 645.285 | € 625.081 | € 20.204 | € 755.755 | € 594.515 | € 161.240 |
| Totaal | € 2.161.555 | € 1.623.606 | € 537.949 | € 1.848.385 | € 1.741.180 | € 107.205 | € 2.161.555 | € 1.930.117 | € 231.438 |

Analyse begroting versus kosten Spoor 2A

| Onderwerp | 609 | | | 610 | | | Totaal | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Amsterdam Noord | | | Sloterdijk | | | | | |
| | Budget | Actual | Vershil | Budget | Actual | Vershil | Budget | Actual | Vershil |
| Site Productie | € 194.600 | € 20.733 | € 113.857 | € 91.400 | € 64.078 | € 27.322 | € 944.900 | € 563.257 | € 381.643 |
| Paviljoen | € 414.575 | € 429.221 | € (14.646) | € 217.925 | € 155.791 | € 62.134 | € 3.746.800 | € 3.555.690 | € 191.110 |
| Productiecrew en faciliteiten | € 33.500 | € 17.853 | € 15.647 | € 33.500 | € 22.404 | € 11.096 | € 248.500 | € 128.142 | € 120.358 |
| Voorzieningen en service | € 396.055 | € 336.616 | € 59.439 | € 221.245 | € 205.839 | € 15.406 | € 2.774.095 | € 2.300.350 | € 473.745 |
| Totaal | € 978.730 | € 804.424 | € 174.306 | € 564.070 | € 448.112 | € 115.958 | € 7.714.295 | € 6.547.439 | € 1.166.856 |

In bovenstaande begroting is rekening gehouden met de eerdere einddata voor de paviljoens Schiphol en Sloterdijk.

De totale kosten in bovenstaand overzicht zijn € 54.031 lager dan in de exploitatie rekening doordat dit facturen betreffen voor de vestigingen Ahoy en Nijmegen die in 2022 nog zijn ontvangen.

Daarnaast is de reservering voor de accountantsverklaring (€ 8.000) niet per vestiging geboekt en ontbreken daardoor ook in bovenstaand overzicht.

De kosten voor het Spoor 1 project in 2022 zijn met een positief saldo van € 1.166.856, onder de begroting gebleven.

4.3. EXPLOITATIEREKENING

Loveland heeft in totaal € 326.012 te veel gefactureerd en zal dit restitueren, nadat VWS de openstaande facturen heeft betaald.

| Exploatierekening | |
|---|---------------------|
| Verantwoord tot 31 december 2021 | € 22.576.205 |
| Facturen belast met 10% projectfee 2022 | € 4.982.069 |
| Facturen niet belast met 10% projectfee 2022 | € 1.132.394 |
| 10 % projectfee 2022 | € 499.007 |
| Totaal ontvangen facturen | € 29.189.675 |
| Gefactureerd aan VWS door Loveland 2020 en 2021 | € 24.622.905 |
| Gefactureerd aan VWS door Loveland 2022 | € 4.892.782 |
| Totaal gefactureerd aan VWS | € 29.515.687 |
| Te restitueren | € 326.012 |

In bovenstaande facturen zijn de volgende reserveringen opgenomen:

- Voor het herstellen van schade op Schiphol is een reservering opgenomen voor een nog te ontvangen factuur ad € 16.850. De werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd
- Voor de huur van de laboratoria (leverancier Jan Snel) voor de locaties Sloterdijk en Amsterdam Noord is een reservering opgenomen. De nog te ontvangen facturen bedraagt voor Sloterdijk € 9.012 en voor Amsterdam Noord € 18.024.
- Vijf facturen (met een totaal bedrag van € 4.068,90) van Sightline zijn als voorziening opgenomen. Deze waren eerder ontvangen door Loveland, maar niet verwerkt in de boekhouding, aangezien ze naar een verkeerde entiteit gestuurd waren. De facturen zijn in pdf formaat opgenomen in de bijlage.
- De kosten voor de accountantsverklaring zijn, net zoals bij de eerdere accountantsverklaring, voor de helft verwerkt in de kosten. Het gaat hierom een reservering van € 8.000

4.4. KOSTEN PER VESTIGING

In totaal bedragen de kosten in 2022 € 6.613.470. Dit is inclusief de projectkosten van Loveland.

| Paviljoen | Facturen | | |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | Belast met 10% bureau fee | Niet belast | Totaal |
| Amsterdam Noord - L | € 594.937 | € 209.487 | € 804.424 |
| Nijmegen L | € 5.708 | € 1.553 | € 7.261 |
| Rotterdam Ahoy parkeerterrein XL | € 45.039 | € 5.486 | € 50.525 |
| Rotterdam/Den Haag Airport XL | € 1.237.740 | € 385.948 | € 1.623.687 |
| Schiphol P4 XL | € 1.292.980 | € 448.281 | € 1.741.261 |
| Sloterdijk L | € 315.368 | € 132.744 | € 448.112 |
| Utrecht Jaarbeurs P2 XL | € 1.490.298 | € 439.901 | € 1.930.199 |
| Teststraat algemeen | € - | € 8.000 | € 8.000 |
| Totaal | € 4.982.069 | € 1.631.401 | € 6.613.470 |

4.5. VERSTUURDE FACTUREN

In onderstaand overzicht zijn de verkoopfacturen, die Loveland aan VWS verstuurd heeft, opgenomen.

| Verkoopfacturen Loveland | | | | |
|--------------------------|------------|--|-----------------------|---------|
| Datum | Factuurnr. | Omschrijving | Bedrag excl. Btw) | Status |
| 23 -2-2022 | L2022-028 | VWS - Paviljoens, Laboratoria, ICT en beveiliging. Februari 2022 | € 1.208.180,16 | Betaald |
| 15-3-2022 | L2022-036 | VWS - Paviljoens, Laboratoria, ICT en beveiliging. Februari 2022 | € 1.208.180,16 | Betaald |
| 30-5-2022 | L2022-049 | Kosten bouw infrastructuur teststraten Loveland Events B.V. | € 2.476.421,25 | Betaald |
| Totaal | | | € 4.892.781,57 | |

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 1 januari 2022 tot en met het einde van het project. Daarbij is de factuurdatum leidend. Dit wil zeggen dat alle facturen met een factuurdatum vanaf 1 januari 2022 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 2021 (achteraf facturatie).

4.7. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

BIJLAGEN

1. Contract : 1. Opdracht bevestiging VWS.pdf
2. Offerte contract : 1.a. Begroting en voorwaarden bouw testpaviljoens.pdf
3. 1^{ste} Addendum : 2. Addendum opdrachtbrief Loveland 18-12-2020
4. 2^{de} Addendum 2 : 3. Fwd Belangrijk aflopen contracten paviljoens (mail)
5. 3^{de} Addendum : 4. 1013227 Verlenging XL-paviljoens spoor 1.pdf
6. 4^{de} Addendum : 5. Addendum opdrachtbrief Loveland 23-12-2021.pdf
7. Offerte 4^{de} Addendum : 4.a. Offerte Loveland verlenging XL en L testpaviljoens spoor 1
20-7-21 v1.0.pdf
8. 4.b Getekende brief DGV Opdrachtbrief Loveland
9. Toelichting op het digitaal dossier "Financiële Verantwoording Spoor 1 2022"
10. Procedurebeschrijving accorderen factuurbetalingen

De bijlagen zijn als aparte bestanden beschikbaar gesteld aan VWS.