

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet "Færdiggørelse af den Regionale Sterilcentral Herlev m.m." for perioden 1. maj 2021 til 31. december 2024. Anlægsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 36.086 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet "Færdiggørelse af den Regionale Sterilcentral Herlev m.m." for perioden 1. maj 2021 til 31. december 2024 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af anlægsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i projektreghskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for projektreghskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af projektreghnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 14. august 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Verni Jensen
Registreret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt bevilling vedr. *Færdiggørelse af den Regionale Sterilcentral Herlev m.m.*

Bevillingsoversigt

På møde d. 22. juni 2021 meddelte Regionsrådet investeringsbevilling på i alt 35,0 mio.kr. til færdiggørelse af den Regionale Sterilcentral på Herlev Hospital – 1.maj 2021 til 31.december 2024.

Regnskabet for den meddelte bevilling aflægges hermed:

Færdiggørelse af Den Regionale Sterilcentral Herlev Hospital Beløb i 1.000 kr.	Budget	Regnskab				
		2021	2022	2023	2024	Total
Meddelt bevilling til færdiggørelse	-35.000					-35.000
Leveranceomkostninger		95	84			179
Byggherreomkostninger		4.733	1.413		-490	5.656
Rådgivning		4.077	2.578		-226	6.429
Entrepriseudgifter		21.362	1.960	-30	880	24.172
Øvrige omkostninger		257	1.087	2		1.345
Uforudsete udgifter					27	27
Indtægter vedr. erstatning			-521	-1.200		-1.721
Ugifter i alt		30.524	6.600	-1.227	190	36.086
I alt - merforbrug	-35.000	-4.476	2.123	896	1.086	1.086

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 1.085.712,70 svarende til 3,1 % af den samlede bevilling. Merforbruget skyldes et ikke-forudsigeligt behov for renere vand til produktionen, idet anlægget frasorterer 40% af alt vand som "affaldsvand". Frasorteringen genererer øget kapacitetsbehov på afløb og pumper.

Merforbruget dækkes af driften.

Projektforløb

Uforudsete utætheder i de rustfri rør samlet med pressamlinger, både på varmt og koldt brugsvand og varmt og koldt behandlet vand, fordrede en grundig undersøgelse.

Det kunne konstateres, at utæthederne primært skyldes stillestående vand i rørene, som havde medført spaltekorrosion i alle pressamlingerne. På dette grundlag blev det besluttet at udskifte alle pressamlingerne. Etablering af et omvendt osmoseanlæg på systemet for behandlet vand samt en iværksættelse af skylleprogrammer for at forhindre stillestående vand, har løst problemerne.

Kemp & Lauritzen, som havde været udførende på den oprindelige Installationsentreprise, fik tildelt opgaven med at skifte alle pressamlingerne. Rådgivningsfirmaet Niras, som havde været totalrådgiver på det oprindelige projekt, fik tilsvarende opgaven at projektere og medvirke ved valideringen af procesudstyret.

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Region Hovedstaden, august 2025

Birgitte Lorenzen
Enhedschef
Koncernregnskab
birgitte.lorenzen@regionh.dk

Niels Abitz
Økonomichef
CEJ – Økonomi- og Ejendomsadministrationen
niels.abitz@regionh.dk

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Abitz

Region Hovedstaden CVR: 29190623

Økonomichef

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: 4e7d7be4-d604-4350-b48c-256d6293bc3b

IP: 128.0.xxx.xxx

2025-08-13 11:48:47 UTC



Birgitte Lorenzen

Enhedschef

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: 76e5057e-e75c-4712-b457-ab221fc9a32a

IP: 128.0.xxx.xxx

2025-08-13 11:56:01 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.