

Region Hovedstaden
 Kongens Vænge 2
 3400 Hillerød

 Opgang Opgang 8, 7. sal
 Telefon 38697500
 Direkte 38697516
 Web www.regionh.dk

Dato: 10.marts 2021

Afsluttende investeringsregnskab for anlægsinvestering vedr. "Enestuer, Psykiatrisk Center Hvidovre". Finansieret af statsligt tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriets pulje til udbygning og modernisering af de fysiske rammer i psykiatrien 2010.

På baggrund af ansøgning af 12.oktober 2009 til Sundheds- og Ældreministeriet, fik Region Hovedstaden 18.dec.2009, tilsagn om statslig støtte af anlægsmidler på 139,2mio.kr. Som følge heraf har regionsrådet ved beslutning 02-02-2010 sagsno.10000353 om investeringsbevilling 145,2mio.kr (statslig pulje 139,2mio.kr. tillagt uforbrugte investeringsmidler 6mio.kr.) og 13-05-2014 sagsno.14003851 om miljøforlig 4,2mio.kr., tildelt Region Hovedstadens Psykiatri en samlet investeringsbevilling på 149,4mio.kr., som budgettramme i økonomirapporteringen, til etablering af enestuer på Psykiatrisk Center Hvidovre (nu Psykiatrisk Center Glostrup). I henhold til ministeriets tilsagn er der modtaget 133,376 mio. kr. Tilsagnet er reduceret med 5,8 mio. kr. som konsekvens af justeringen af byggeprojektet iht. ændrede kapacitetsbehov, som oplyst ved regionsrådsmødet den 14. juni 2016

Regnskabet for den samlede bevilling til A-61800-02 Enestuer PC Hvidovre samt A-61800-35 Miljøforlig, aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling			Forbrug											Restbud.
	2010	2014	Total	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total	
RR-bevilling anlæg	145.200		145.200	535	6.269	28.905	37.114	8.788	3.805	1.057	24.834	27.226	543	139.076	-6.124
RR-bevilling miljøforlig		4.200	4.200					1.373	90		1.455	749		3.667	-533
I alt	145.200	4.200	149.400	535	6.269	28.905	37.114	10.161	3.895	1.057	26.289	27.975	543	142.743	-6.657

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug i forhold til den samlede bevilling, på kr. - 6.659.183 svarende til 4,7%. Mindreforbruget på "Enestuer, PC Hvidovre" kan henføres til restmidler i puljen til uforudsete udgifter, mens mindreforbruget på "Miljøforliget" kan henføres til, at projektet blev justeret i 2016, hvorved omfanget af miljøarbejde ligeledes er blevet justeret.

Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 142.740.817,37 på anlægsgruppen 900 – Anlæg under udførelse.

I december 2012 overgik Region Hovedstadens Psykiatri til bogføring i SAP. Projektets bogføring i årene 2010-2012 er foretaget i det gamle økonomisystem Maconomy. Ved overgangen til SAP, blev projektets bogføring i Maconomy konverteret til SAP med en saldo på 29,4mio.kr. Af dette beløb udgør betalte fakturaer til totalentreprenøren B.N. Sørensen 27,2mio.kr., der dækker acountbetalinger på hovedentreprisen og periodens aftalesedler til entreprisarbejdet.

På baggrund af organisatoriske ændringer 2014/2015 i centerstrukturen i Region Hovedstadens Psykiatri samt revision af HOP2020, ændredes kapacitetsbehovet på daværende Psykiatrisk

Center Hvidovre sig fra 101 sengepladser (enestuer) til 63 sengepladser. Dette tilsvarende en ændring i den oprindelige projektering og deraf indgåede totalentreprise med entreprenør B. N. Sørensen. Hvis projektet skulle have været færdiggjort efter den oprindelige økonomiske ramme for projektet, ville psykiatrien have stået tilbage med en, på daværende tidspunkt, overkapacitet på over 35 enestuer samt merudgifter for regionen på mere end 40mio.kr. Regionen indgik derfor et forlig med totalentreprenør B. N. Sørensen, om kontraktreduktion, hvor regionen betalte et honorar for ændrede projektforsætninger kr. 4,3mio.kr og tabt dækningsbidrag kr. 3,3mio.kr. – altså samlet 7,7mio.kr. i modsætning til de oprindeligt mere en 40mio.kr. for gennemførelsen af den oprindelige entreprise. Regionsrådet tiltrådte denne løsning med en beslutning på mødet den 14.juni 2016.

Projektets totalentreprenør Bent Nygaard Sørensen er efterfølgende gået konkurs i 2019. Dette har ikke haft indflydelse på projektets gennemførelse, og projektet nåede at gennemføre ”første års gennemgang” af byggeriet inden konkursen blev indbragt for myndighederne. Der har efter første års gennemgang være enkelte udbedringer til samlet 15.000kr.

Projektforløb

Baggrunden for projektet var et stort behov for forbedring og modernisering af de fysiske rammer på Psykiatrisk Center Hvidovre. Centret var et af de få psykiatriske centre i Danmark, der stadig havde firesengsstuer og meget dårlige bad- og toiletforhold. Desuden havde de daværende enestuer og fællesarealerne ligeledes fået kritik af Folketingets §71-tilsyn og Folketingets Ombudsmand for ikke at sikre et tilstrækkeligt sikkerhedsniveau og være tilstrækkelig understøttede for patienternes behov.

For at imødekomme tilsynets og Ombudsmandens kritik godkendte Regionsrådet i 2010 en investeringsbevilling til udbygning og modernisering af de fysiske rammer på Psykiatrisk Center Hvidovre. Udførelsen af projektet resulterede bl.a. i, at centrets flersengsstuer skulle omdannes til enestuer, at eksisterende enestuer blev moderniseret til tidssvarende arealstandarder, forbedring og modernisering af fællesarealerne og aktiviteter, fysiske rammer som sikre personale- og patientsikkerhed, bedre forudsætninger for optimal ressourceudnyttelse mv.

Der er sidenhen truffet flere beslutninger i relation til projektet. I 2014 godkendte Regionsrådet en tillægsbevilling på 4,2 mio.kr. til dækning af udgifter til miljøarbejder i forbindelse med renovering. I 2016 godkendte Regionsrådet en justering af byggeprojektet som følge af, at projektet i hele forløbet har været tidsmæssigt og dermed også økonomisk udfordret. Det gav samtidig mening at reducere projektets dimensionering, da en del af den oprindeligt dimensionerede sengekapacitet bliver varetaget på andre centre, som følge af budgetbeslutninger og HOPP2020 ændringer.

Regionsrådets beslutninger har betydet, at projektet nu er færdigt. De nye og moderniserede enestuer, fællesarealer og behandlingsterapeutiske faciliteter, som f.eks. sanserum, er ibrugtaget successivt, og fremstår i dag som et velfungerende tidssvarende behandlingsmiljø.

Regnskaberklæring

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 ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Region Hovedstaden, den 12.marts 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander
Projektchef, Region Hovedstadens Psykiatri

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "ENESTUER, PSYKIATRISK CENTER HVIDOVRE" FOR PERIODEN 2010-2019

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet "Enestuer, Psykiatrisk Center Hvidovre" for perioden 2010-2019. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 142.743 t.kr.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at Vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2010 - 2019,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejl-information som følge af besvigelser,
- at revisor har, bortset fra for udgifter afholdt i 2010-2012, fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.
- at vi er bekendte med, at der ved afgivelse af revisionserklæringen tages forbehold for 29.408 t.kr. af udgiften som er afholdt i 2010-2012 og bogført i regionen gamle økonomisystem. Den underliggende dokumentation for denne udgiftssum har ved revisionen ikke været tilgængelig.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 12.marts 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander
Projektchef, Region
Hovedstadens Psykiatri

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion med forbehold

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Enestuer, Psykiatrisk Center Hvidovre" for perioden 2010-2019. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv., samt regionens centrale retningslinjer på området.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 142.743 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskab for "Enestuer, Psykiatrisk Center Hvidovre" for perioden 2010-2019, bort set fra den mulige indvirkning af det forbehold, der er beskrevet i Grundlag for konklusion med forbehold, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioner budget og regnskabsvæsen, revision mv., regionens centrale retningslinjer på området

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Social- og Indenrigsministeriets 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Af anskaffelsessummen vedrører 29.408 t.kr. udgifter, som er afholdt i 2010-2012 og bogført i regionens gamle økonomisystem. Vi har i forbindelse med revisionen påset den bogføringsmæssige specifikation af denne udgiftssummen, men ikke haft adgang til den underliggende dokumentation i form af bilag, fakturer mv. Da vi ikke har modtaget den underliggende dokumentation, er det ikke muligt at kontrollere, at udgiftssummen er afholdt i overensstemmelse med retningslinjerne. Vi tager derfor forbehold for dette beløb i investeringsregnskabet.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets 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 i 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Social- og Indenrigsministeriets 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 15. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor



Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 7. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 5.juli 2021

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling og indtægtsbevilling til Center for Fordybelse og Tro.

På Regionsrådets møde d. 4. februar 2014 meddelte rådet en investeringsbevilling på i alt 8,0 mio. kr. til etablering af Center for Fordybelse og Tro samt en indtægtsbevilling -8,0 mio. kr. fra A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formål.

Efterfølgende har Regionsrådet på møde d. 31.januar 2017 meddelt forhøjelse af investerings- og indtægtsbevillingerne på hhv. 2,0 mio. kr. og -2,0 mio. kr. fra A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formål.

Endeligt har Regionsrådet på møde d. 17. april 2018 meddelt forhøjelse af investeringsbevillingen med 4,8 mio. kr. samt forhøjelse af indtægtsbevillingen med -2,0 mio. kr. fra Gladsaxe-Herlev Provsti og -0,1 mio. kr. fra Chr. P. Hansen og Hustrus Fond.

Regionsrådets samlede meddelte investeringsbevilling udgør herefter 14,8 mio. kr. Den samlede meddelte indtægtsbevilling fra donationer udgør 12,1 mio. kr.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug							Restbudget
	i alt	2014	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Projektering, rådg. og udbud	2.700	1.096	1.205	509	5			2.815	115
Entrepriseudgifter + reserver	11.900			7.992	3.811	153	6	11.962	62
Fondsmoms	200								-200
Udgifter samlet	14.800	1.096	1.205	8.501	3.816	153	6	14.777	-23
Donation A.P.Møller og Hustrus Fond	-10.000	-900			-9.100	158		-9.842	158
Donation Gladsaxe-Herlev Provsti	-2.000			-500	-1.500			-2.000	0
Donation Chr. P. Hansen og Hustrus Fond	-100				-100			-100	0
Donation Herlevbladet					-25			-25	-25
Indtægter samlet	-12.100	-900	0	-500	-10.725	158	0	-11.967	133
I alt	2.700	196	1.205	8.001	-6.909	311	6	2.810	110

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 109.784,24 svarende til 0,7 %. Udover de oprindelige indtægtsbevillinger har projektet fået en mindre støtte på -25 t. kr. fra Herlevbladet. Merforbruget finansieres over regionens likvide beholdning. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 14.777.184,24 på anlægsgruppen 900 Anlæg under udførelse.

Center for Fordybelse og Tro (CFT) er en mindre selvstændig bygning på ca. 260 m2, fordelt på 3 rum: et kirkerum, et muslimsk bederum og et neutralt rum. Bygningen er projekteret af Henning Larsen Arkitekter og opført i forbindelse med kvalitetsfondsprojektet for udbygning af Herlev Hospital. Byggeriet blev igangsat i maj 2018 og indviet den 6. juni 2019. Bygningen tjener som ramme for både patienter, pårørende og personale og rummer både de forskellige trosretninger og ikke troende. De 3 rum i bygningen er balanceret på en sådan måde, at de understøtter ønsket om, at hvis man skal behandle mennesker ens, skal man give dem lige muligheder. Bygningen har forbindelse både til eksisterende bygninger og nybyggeriet samt til den centrale grønne gård, hvor der også etableres et uderum til fordybelse.

I forhold til sagsforløbet ved Regionsrådets beslutninger, er byggeriet gennemført med et tilfredsstillende resultat, under de økonomiske bevillingsrammer, der er blevet tilkendegivet af rådet. Det vurderes, at bygningen til fulde opfylder sit oprindelige tænkte formål, og dermed indgå som en del af det følelses- og trosliv, som et hospitalsophold kan udvirke for såvel patienter og pårørende som personale.

Driftsudgiften til CFT afholdes inden for Herlev-Gentofte Hospitals budgetramme.

Regnskabsberetning

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.*

Koncernregnskab, den 9. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Mette Schousboe
Økonomichef, Herlev og Gentofte Hospital

REGION HOVEDSTADEN, CVR-NR. 29 19 06 23

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE "Center for fordybelse og tro"

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af "Center for Fordybelse og Tro" for perioden 2014 til 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 14.777 t.kr. og indtægter for i alt -11.967 t.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2014 til 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Koncernregnskab, den 9. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Mette Schousboe
Økonomichef, Herlev og Gentofte Hospital

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab "Center for fordybelse og tro" for perioden 2014 - 2021. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 2.810 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Center for fordybelse og tro" for perioden 2014 - 2021 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 9. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

NOTAT

Dato: 18. marts 2021

Til: CØK

Investeringsregnskab Rønnegård, Etape II Propellen

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til etape to af modernisering af Botilbuddet Rønnegård i Gørløse.

På Regionsrådets møde den 17/5 2016 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling til opførelse af en ny bygning i forbindelse med en modernisering på Rønnegård.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed.

1.000 kr	Budget		Regnskab						Afgang
	Estimat CEJ	Vedtaget af RR	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	
Byggeudgifter	14.613,54	15.900,00	95,13	402,64	1.493,08	6.530,18	8.563,10	17.084,12	-1.184,12
*Besparelse	-440,00							0,00	
Vejrligforanstaltninger								0,00	
Byggeplads								0,00	
UFO (10 %)	1.461,35							0,00	
Programarbejde								0,00	
*Projektering - udført	1.990,85							0,00	
Arbejds miljøkoordinering								0,00	
Projektopfølgning+dok. Ark								0,00	
Projektopfølgning+dok. Ing								0,00	
Byggeledelse								0,00	
Estim. alternativ indkørsel til P-plads ekstra hegn mv.	50,00							0,00	
	17.675,74	15.900,00	95,13	402,64	1.493,08	6.530,18	8.563,10	17.084,12	-1.184,12

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et forbrug på 17,1 mio. kr. ud af et budget på 15,9 mio. kr., en budgetoverskridelse på ca. 1,2 mio. kr.

I det medfølgende revisionsmateriale er der en oversigt over alle udgifter.

Den Sociale Virksomheds egen normale årlige anlægsramme på 25 mio. kr. dækker merudgiften.

Der er foretaget aktiveringer i anlægskartoteket af hele byggesummen under anlægsgruppen "Grp. 200 Bygninger".

Der er foretaget løbende anlægsaktivering af projektet, idet det af flere årsager er trukket ud.

Det var ventet, at der ville komme flere posteringer i 2020, hvorfor der endnu ikke er aflagt regnskab for projektet, men projektet har været meget udfordret.

Der har været problemer med en nabo, der har været problemer med jordbunden, der har været problemer med entreprenøren, hvilket al sammen har medført ekstra omkostninger.

Da det er et socialt tilbud med en særligt udfordret borgergruppe, har det også været nødvendigt med ekstra tiltag for at skærme dem for alt for meget støj, hvorfor en af boligerne i en periode har stået tom, idet den lå for tæt på transportvejen.

Regionens bygningsansvarlige har således skullet improvisere for at få opgaven løst, hvilket kan ses ud fra estimatet i tabellen. Estimatet er også med som bilag.

Regnskabserklæring

Det erklæres herved at

- Projektet er afsluttet og alle udgifter 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 ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.



Søren Torpegaard Bech

Direktør, den Sociale Virksomhed

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Rønnegård, Etape II Propellen" for perioden 2015 - 2019. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 17.084 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Rønnegård, Etape II Propellen" for perioden 2015 - 2019 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 28. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor



Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 7. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 28.juni 2021

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Energibesparende projekter på to hospitaler i Region Hovedstaden".

På Regionsrådets møde d. 17.november 2015 meddelte rådet en samlet investeringsbevilling på 51,3 mio. kr. til etablering af energibesparende projekter på hhv. Bornholms Hospital og Rigshospitalet Glostrup.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget			Forbrug						Mindre- forbrug
	2016	2017	I alt	2016	2017	2018	2019	2020	Total	
Bornholms Hospital	-17.500	-5.000	-22.500		11.847	9.696	827	177	22.547	47
Rigshospitalet - Glostrup, vinduer				230	11.958	8.919	1.297		22.404	
Rigshospitalet - Glostrup, solpaneler					1.191		88		1.279	
Rigshospitalet - Glostrup, ventilation					2.841	1.755	-245		4.351	
Rigshospitalet - Glostrup, samlet	-23.800	-5.000	-28.800						28.034	-766
I alt	-41.300	-10.000	-51.300	230	27.837	20.370	1.967	177	50.581	-719

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 719.289,45 svarende til 1,4 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør kr. 23.826.003,32 på anlægsgruppen 900 anlæg under udførelse, kr. 22.404.157,86 på gruppe 200 bygninger samt kr. 4.350.549,37 på 320 øvrige tekniske anlæg.

Projektforløb:

Bornholms Hospital:

Den nye solcellefacade på Bornholms Hospital fungerer som bygningens klimaskærm, da det er et bygningsintegreret solcellesystem, som erstatter en traditionel bygningsbeklædning. Solcellerne har en terrakottafarvet overflade, men på grund af lysets brydning i et gitter på overfladen, ændres farvespektret afhængigt af lysindfald og synsvinkel.

Ved danske vejrforhold har solcellefacaden en energimæssig tilbagebetalingstid på 2-3 år. Den energi der blev brugt til at fremstille pladerne, vil være tjent ind mere end 10 gange i løbet af deres levetid. Produktionen af solcellefacaden udleder væsentlig lavere CO₂-belastning end hvis man havde brugt en traditionel facadebeklædning. Den nye skræddersyede og farvestrålende facade dækker ca. 1400 m².

Rigshospitalet – Glostrup:

På RH-Glostrup er 148 solceller placeret på taget af køkken og kantine i bygningen indgang 7, og 700 vinduer er udskiftet i bygningen indgang 5. tillige med renovering af adskillige meter ventilationssystem. Alt sammen som led i Region Hovedstadens energirenovering på Rigshospitalet – Glostrup.

Solcelleanlægget på RH-Glostrup producerer 110.000 kilowatt-timer pr år, hvilket svarer til produktionen af 20 gennemsnitlige parcelhusanlæg. Anlægget leder strøm direkte ind i hospitalets el-net i kantine og køkken samt Ringvejsblokken. Overskydende strøm ledes videre, hvormed resten af hospitalet får glæde af produktionen.

700 gamle og udtjente vinduer i bygningen indgang 05, er blevet udskiftet til nye energiruder. Energitabet fra de nye vinduer er blot en tredjedel af de gamle, hvormed hospitalet kan opnå en energibesparelse på 237.850 kilowatt-timer årligt.

Samtidig med vinduesudskiftningen er der etableret udvendig solafskærmning på den syd-vendte facade, hvilket sammen med renoveringen af ventilationssystemet bidrager til et forbedret og mere driftssikkert indeklima, og dermed et lavere energiforbrug.

Projektforløbene har været vellykkede og holdt sig inden for tidsrammerne i projektplanlægningen. Effekten af energiprojekterne indgår i regionens årlige klimaregnskab og fremtidige klimamål.

Regnskabsberetning


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 ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Koncernregnskab, den 2. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



29. juni 2021

David Holkmann Olsen
Byggechef, Byg og Renovering 1.

REGION HVOEDSTADEN, CVR-NR. 29 19 06 23

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE "INVESTERINGSREGNSKAB FOR CEICAD - EU. Energibesparende projekter på to hospitaler i Region Hovedstaden"

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af "CEICAD - EU. Energibesparende projekter på to hospitaler i Region Hovedstaden" for perioden 2016 til 2020. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 50.581 t.kr

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2016 til 2020,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 2.juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



David Holkmann Olsen
Byggechef, Byg og Renovering 1.

29. juni 2021

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab "CEICAD - EU. Energibesparende projekter på to hospitaler i Region Hovedstaden" for perioden 2016 - 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 50.581 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "CEICAD - EU. Energibesparende projekter på to hospitaler i Region Hovedstaden" for perioden 2016 - 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 2. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
 Kongens Vænge 2
 3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 7. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 28.juni 2021

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. etablering af let tilbygning til 15 særlige pladser i psykiatrien ved Frederikssund Hospital.

På Regionsrådets møde d. 19.juni 2018 meddelte rådet en anlægsbevilling på i alt 17,5 mio. kr. til opførelse af en let tilbygning til eksisterende afsnit på Frederikssund Hospital, med plads til lokaler til yderligere 15 særlige psykiatriske pladser.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug				Merforbrug
	2018	2018	2019	2020	Total	
Etablering af tilbygning/pavillion	-17.500	640	17.456	6	18.102	602
					0	0
					0	0
I alt	-17.500	640	17.456	6	18.102	602

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 601.565,54 svarende til 3,4 %. Merforbruget er finansieret over driften. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 18.101.565,54 på anlægsgruppen 900 Anlæg under udførelse.

Projektforløb

Folketinget besluttede i foråret 2017, at landets fem regioner tilsammen skulle oprette 150 nye psykiatriske pladser til borgere med et særligt behov for rehabilitering og misbrugsbehandling. Behandlingsindsatsen målrettes mod at reducere antallet af voldsepisoder og konflikter på kommunale bosteder og give tryggere forhold for både medarbejdere og de øvrige beboere på bostederne.

Af de 150 pladser udgør Region Hovedstadens andel 47 pladser. Pladserne drives af Psykiatrisk Center Nordsjælland. 32 pladser er åbne og er beliggende i lokaler, som frem til 2015 husede almene psykiatriske afsnit på Frederikssunds Hospital. De sidste 15 pladser åbner efter behov og er beliggende i tilbygningen (pavillonen) til de eksisterende afsnit.

Projektet er forløbet planmæssigt og anlægget er ibrugtaget. Med Regionsrådets anlægsbevilling til etablering af den lette pavillontilbygning, opfylder regionen således sin forpligtelse om 47 særlige pladser i psykiatrien.

Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at

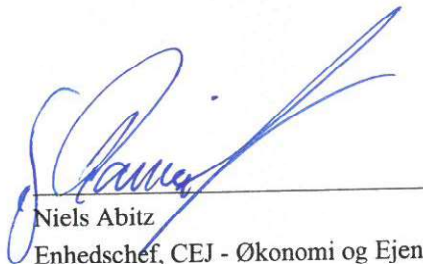
- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler

- *alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling*
- *vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Koncernregnskab, den 2. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab "Etablering af let tilbygning til 15 særlige pladser i psykiatrien ved Frederikssund Hospital" for perioden 2018 - 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 18.102 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Etablering af let tilbygning til 15 særlige pladser i psykiatrien ved Frederikssund Hospital" for perioden 2018 - 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 2. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INDVESTERINGSREGNSKAB FOR PROJEKTERING; BYGHERREUDGIFTER OG OMKOSTNINGER, REGIONAL STERILCENTRAL OG GODSTERMINAL, RIGSHOSPITALET

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Projektering, bygherreudgifter og omkostninger til Regional Sterilcentral og Godsterminal, Rigshospitalet for perioden 01. januar 2012 - 31. januar 2020. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne anlægsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge anlægsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

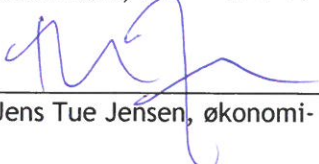
Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 98,1 mio. kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i anlægsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af anlægsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af anlægsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på anlægsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 01.01.2012 - 31.01.2020,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at anlægsregnskabet kan indeholde fejl-information som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

København, den 11 / 11 2020



Jens Tue Jensen, økonomi- og planlægningschef

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til projektering, bygherreudgifter og omkostninger Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet

Der er på Regionsrådsmødet d. 25.9 2012, d. 8.4 2014, d. 17.5 2016, d. 24.10 2017 samt den 15.5 2018, d. 21.4 2020 meddelt investeringsbevillinger til projektering af samt bygherreudgifter og omkostninger ved Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet. Desuden er der givet investeringsbevilling til udførelsen, hvortil der er aflagt et særskilt investeringsregnskab.

Bevillingerne til projektering samt bygherreudgifter og omkostninger er givet i perioden 2012-2018, jf. tabel 1.

Tabel 1: oversigt over bevillinger bygherreudgifter og omkostninger l 2012-2020, årets priser.

Bevillinger	Dato Regionsråds godkendelse	Beløb, mio.kr.
Projektering mv.	25.9.12	25,0
Projektering mv.	8.4.14	19,0
Bygherre omk. mv.	17.5.16	21,8
Bygherre omk. mv.	24.10.17	19,2
Bygherre omk. mv.	15.5.18	5,3
Bygherre omk. mv	24.4.20	6,1
I alt		96,4

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed.

Tabel 2: Investeringsregnskab

<i>Regionanlægs P/L</i>										
	<i>105,39</i>	<i>106,55</i>	<i>108,15</i>	<i>110,2</i>	<i>111,74</i>	<i>113,08</i>	<i>114,78</i>	<i>116,85</i>	<i>119,07</i>	SUM
mio. kr.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Overført be- villing*	0	25,3	35,0	25,6	26,6	32,2	29,4	11,6	-6,2	-
Bevilling gi- vet i året	25,0	0	19,0	0	21,8	19,2	5,3	0	6,1	96,4
Årets regn- skab	0	9,5	9,9	20,8	13,8	8,4	18,0	17,7	-0,1	98,1
Restbevilling ultimo året	25,0	15,7	25,1	4,7	12,8	23,7	11,4	-6,1	0	-
*PL-effekt	0,3	0,2	0,5	0,1	0,2	0,4	0,2	- 0,1	Ej rele- vant	1,7

*Overført bevilling indeksreguleres med aktuel regional anlægs P/L.

Bevillingsoverholdelse

Bevillingens samlede regnskab er i alt 98,1 mio.kr. Bevillingen i årets priser er 96,4 mio. kr. tillagt. P/L effekt på 1,7 mio.kr. i alt 98,1 mio.kr.

Merforbruget på bygherreudgifter og omkostninger skyldes udlæg på 10,4 mio.kr. i forbindelse med udbedringen af gulve, som følge af skade på gulvene i foråret 2019. Skaderne var forårsaget af mini AGV'ere, der kører i rent og urent område. Der er afholdt syn og skøn. Der er tale om både en projekteringsfejl og udførelsesfejl af gulvene.

Leverandør af overdækning og telte i forbindelse med gulvudbedringen. Leverandør har stillet krav om 15 mio.kr. På det foreliggende grundlag er ca. 7 mio.kr. accepteret og betalt. Den resterende sum er afvist og for nuværende ikke frafaldet og dermed omtvistet.

Sagen vedr. gulve er en forsikrings sag, som afventer afgørelse. En evt. erstatning fra forsikringen tilskrives regionens kassebeholdning.

Der vil blive foretaget aktiveringer i anlægskartoteket for i alt 98,1 mio.kr. Anlægsaktivering sker fuldt til Regional Sterilcentral og Godsterminal Rigshospitalet

Bevillingsanvendelse

Rigshospitalet har ved EU udbudsbekendtgørelse (S 142-237647-2012) udbudt totalrådgivning herunder projektering, udførelse og aflevering med option om byggeledelse. Opgaven totalrådgivning blev tildelt Alectia som kontraktholder med C.F. Møller og Teknologisk institut som hhv. arkitekt og teknisk rådgivning.

Opgaven projektledelse af bygherreleverancer er tilkøbt kontrakten om Totalrådgivning og indkøbt hos Alectia.

Opgaven Bygherrerådgivning er udbudt med udbudsbekendtgørelse nr. 2011/S 156-260252 og blev tildelt NIRAS.

Udgifter til byggeledelse, projektledelse af bygherreleverancer samt totalrådgiver har været højere end forventet, i det byggesagen i udførelsen har været forsinket, desuden har byggesagens kompleksitet gjort det nødvendigt med ekstra byggeledelse end indkøbt under optionen.

Af øvrige udgifter afholdt af bevillingen er udgifter til inventar og advokat.

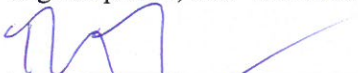
Regnskaberklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for udførelsen af regional sterilcentral og godsterminal er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at projektet er afsluttet
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2012-31.1.2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Rigshospitalet, den 11.11.2020



Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Regions Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Projektering, bygherreudgifter og omkostninger, Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet" for perioden 1. januar 2012 til 31. januar 2020.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 98,1 mio. kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Projektering, bygherreudgifter og omkostninger, Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet" for perioden 1. januar 2012 til 31. januar 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Ledelsen har i investeringsregnskabet medtaget de godkendte budgettal/bevillinger som sammenligningstal. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 18. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden, CVR-NR. 29 19 06 23

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB TIL UDFØRELSE AF REGIONAL STERILCENTRAL OG GODSTERMINAL RIGSHOSPITALET

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for investeringsbevilling givet til udførelse af Regional Sterilcentral og Godsterminal Rigshospitalet for perioden 1. januar 2014 - 31. januar 2020. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Anlægsregnskabet udviser udgifter for i alt 304,1 mio. kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,

at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,

at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.

at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.

at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.

at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.

at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 1. januar 2014 - 31. januar 2020,

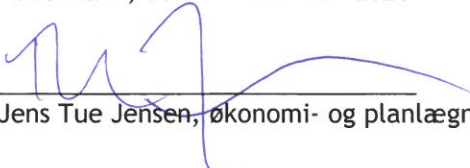
at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,

at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,

at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for investeringsregnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

København, den 11 / 11 2020


Jens Tue Jensen, økonomi- og planlægningschef

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til udførelse af Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet

Der er på Regionsrådsmødet den 8.4 2014, den 18.11 2014, den 16.12 2014, den 14.4. 2015, den 24.10 2017 samt den 15.5 2018, 21.4 2020 meddelt investeringsbevillinger til udførelse af Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet, som nærværende investeringsregnskab omhandler. Desuden er der givet investeringsbevilling til projektering, bygherreudgifter og omkostninger, hvortil der er aflagt et særskilt investeringsregnskab.

Bevillingerne til udførelse er givet i perioden 2014-2020, jf. tabel 1.

Tabel 1: oversigt over bevillinger udførsel 2014-2020, årets priser.

Bevillinger	Dato Regionsråds godkendelse	Beløb, mio. kr.
Udførelse	8.4.14	15,7
Udførelse	18.11.14	13,2
Udførelse	16.12.14	242,9
Udførelse	14.4.15	-6
Udførelse	24.10.17	17,8
Udførelse	15.5.18	16,2
Udførelse	21.4.20	-6,1
I alt		293,7

Bygningen er beliggende i Rigshospitalets nordlige hjørne afgrænset af Edel Saantes Allé, Frederik V's Vej og Henrik Harpestrengs Vej.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed.

Tabel 2

<i>Regionanlægs P/L</i>	<i>108,15</i>	<i>110,2</i>	<i>111,74</i>	<i>113,08</i>	<i>114,78</i>	<i>116,85</i>	<i>119,07</i>	<i>SUM</i>
mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Overført be- villing*	0	263,0	244,9	147,9	33,7	13,1	7,2	-
Bevilling gi- vet i året	271,8	-6,0	0,0	17,8	16,2	0,0	0,0	299,8
Årets regn- skab	13,7	15,5	98,7	132,5	37,0	6,1	0,6	304,1
Restbevilling ultimo året	258,1	241,5	146,2	33,2	12,9	7,0	6,6	-
Overført til bevilling bygherreud. Og omk.	-	-	-	-	-	-	-6,1	-
Restbevilling efter overfø- relse til byg- herre udg, og omk.	-	-	-	-	-	-	0,5	-
*P/L effekt	0	4,9	3,4	1,8	0,5	0,2	0,1	10,9

*Overført bevilling indeksreguleres med gældende regional anlægs P/L.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet er i alt på 304,1 mio. kr. og bevillingen til udførelse i årets priser er i alt 299,8 mio. kr. samt P/L effekt for ubrugt bevilling der flyttes til nyt år på 10,9 mio.kr. Det medfører at bevillingen til udførelse var på i alt 310,7 mio.kr. Regnskabet pr 31.1 2020 udviser dermed et mindreforbrug på i alt 6,6 mio.kr. Regionsrådet har den 21.4 2020 godkendt at 6,1 mio.kr. af mindreforbruget flyttes til bevilling for projektering, bygherre udgifter og omkostninger.

Tabel 3 Bevilling/regnskab Regional sterilcentral og godsterminal, Rigshospitalet

Mio.kr.	Bevilling udførelse
Bevilling	299,8
P/L effekt	10,9
Bevilling i alt	310,7
Regnskab	304,1
I alt	6,6
Flyttes til bevilling bygherre udgifter og omkostninger jf. RR 21.04 2020	-6,1
I alt herefter	0,5

For bevillingerne projektering, bygherreudgifter og omkostninger samt udførelse til Regional Sterilcentral og Godsterminal, Rigshospitalet, er der dermed ved investeringsregnskabs aflæggelse pr 31.1 2020 et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som lægges i kassebeholdningen.

Der er ved investeringsregnskabs aflæggelse følgende økonomiske udeståender for udførelsesbevillingen på i alt 2,4 mio.kr, som afholdes ved et regionalt kassetræk i det omfang de måtte indtræde:

1. Teknikentreprisen E02 har fortsat udestående arbejder på CTS og varmtvandsbeholder, heraf følger, at der er et tilbagehold på kontraktbetalingen på 0,9 mio.kr. til Teknikentreprisen E02 som frigives hvis Teknikentreprenøren udfører dette, og dermed skal have betaling herfor. Såfremt E02 ikke udfører arbejdet skal det udføres af tredjepart, hvorfor at tilbagehold på kontrakten skal anvendes til betaling heraf.
2. Derudover er der et tilbagehold på udbedring af gulve på 0,2 mio.kr. frem til 1-årsgennemgangen.
3. CTS-anlægget er afleveret med flere mangler som Teknikentreprenøren ikke har kunnet udbedre, hvorfor det er aftalt med Center for Ejendomme, at de får tredje part til at udbedre dette til en estimeret sum på i alt 1,7 mio. kr.

Bevillingsanvendelse

Rigshospitalet har ved EU udbudsbekendtgørelse (2015/S 053-091811) udbudt prækvalifikationen af byggeriet af Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet samt tildeling af kontrakter EU udbudsbekendtgørelse (2017/S 038-069485).

Bygningen er udført i 4 etager; kælder, stue, 1. sal og teknikhus på tag, samt med et til godsterminalen disponeret kælderareal under P-huset, desuden er der etableret tunnelforbindelse til det eksisterende tunnelsystem. Førstesalen danner sterilcentralen med produktionsområder og kontor / personale faciliteter. De 2 nederste etager (stue og 1.

sal) rummer tillige et højloftet fuldautomatisk lager for sterilvarer. Bruttoarealet udgør i alt ca. 12 000 m², heraf udgør ca. 1 500 m² kælder under P-huset.

Udførelsesbevillingen er anvendt til følgende storentrepriser.

Stor-entreprise E01: Råhus og lukning, inkl. terræn arbejder og byggeplads v. GVL

Stor-entreprise E02: Installationer, indeholdende samtlige tekniske installationer v. Teknikkonsortiet

Stor-entreprise E03: Komplettering V. GVL

Stor-entreprise E05: Produktionsanlæg for damp v. Bosch

Storentreprise E04: PW vand er finansieret over Regional Leasingramme nr. R000839, og indgår derfor ikke i nærværende investeringsregnskab.

Byggeriets aflevering er undervejs blevet forsinket, og økonomien har været under pres. De væsentligste årsager hertil er:

- Forsinkelse af dato for tæt bygning medførte, at Teknikentreprenøren fik en senere opstart
- I udførelsen viste det sig at projektering af teknikloftets føringsveje var mangelfuld
- Processen for myndighedsgodkendelse af produktionsanlæg for damp medførte, at det var nødvendigt at omprojektere damp-anlæg med en midlertidig drift og forsinkelse af anlægget til følge

Ved byggeriets opstart var AB92 aflevering planlagt til august 2017, aflevering for E01 og E03 skete i maj 2018.

E05 Produktionsanlæg for damp blev afleveret juni 2018 mens E02 afleverede entreprisen i marts 2019.

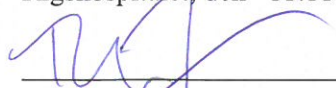
Regnskaberklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for udførelsen af regional sterilcentral og godsterminal på Rigshospitalet er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at projektet er afsluttet
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2014-31.1.2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse.

Rigshospitalet, den 11.11 2020



Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Regions Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Udførelse af Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet" for perioden 1. januar 2014 til 31. januar 2020.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 304,1 mio. kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Udførelse af Regional Sterilcentral og godsterminal Rigshospitalet" for perioden 1. januar 2014 til 31. januar 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Ledelsen har i investeringsregnskabet medtaget de godkendte budgettal/bevillinger som sammenligningstal. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 18. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Aflæggelse af delinvesteringsregnskab bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst

Hermed aflægges delinvesteringsregnskab for bevilling givet til bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst, vedr. Kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1.1 2010 - 31.5 2020. Der er meddelt følgende bevillinger til bygherreudgifter og omkostninger, jf. tabel 1. I alt er der givet 226,5 mio. kr. til bevilling bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst.

Tabel 1 Bevilling bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst.

Meddelt bevilling	Mio.kr.
RR 22.5.2012	26
RR 16.6.2015	74,3
RR 18.4.2017	43,8
RR 13.3.2018	4,4
RR 22.10.2019	33,8
RR 23.6.2020	44,2
I alt	226,5

Nærværende investeringsregnskab indeholder samtidig udgifter afholdt under investeringsbevilling til bygherreudgifter til udarbejdelse af byggeprogram, herunder bygherrerådgivning på 15 mio. kr. meddelt af regionsrådet på mødet 23. marts 2010. Denne bevilling blev efterfølgende forhøjet af regionsrådet med yderligere 11 mio. kr. på mødet 1. feb. 2011. Udgifter afholdt i perioden 1.1 2020 til maj 2012 kan jf. mødesag fra maj 2012 således henføres til disse bevillinger.

Tabel 1.1 Bevilling bygherreudgifter ifm. byggeprogram og projektkonkurrence

Meddelt bevilling	Mio.kr.
RR 23.3.2010	15
RR 1.2.2011	11
I alt	26

Projektet har frem til og med 31.3 2020 været underlagt ekstern kvartalsvis revision, herunder løbende bilags- og bevillingskontrol. Revisionens konklusioner og påtegninger er i den forbindelse kvartalsvis forelagt Regions Rådet (RR). Der henvises til disse revisioner for yderligere oplysninger om bevilling til bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst.

Med RR-mødesag d. 23.6 2020 godkendte RR en tillægsbevilling på i alt 44,2 mio. kr. til dækning af de samlede udgifter til projektafslutning. Pr. 31.5 2020 udviser regnskabet et forbrug på i alt 203,5 mio.kr.

Tabel 2 Regnskab pr. år 1.1 2010 - 31.5 2020

Mio.kr.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	I alt pr. 31.5.2020
Bygherre udgifter og omkostninger inkl. kunst	5,1	7,2	7,9	10,9	26,7	15,8	16,0	16,4	38,2	46,5	12,8	203,5

Anm: *Forbrug i perioden 31.3 - 31.5 2020, i alt 4,6 mio. kr. er regional finansiering.

Beløb på i alt 203,5 mio.kr. anlægsaktiveres til de enkelte delprojekter iht. til følgende nøgle: RKB12 Nordfløj 85 pct. RKB12 Parkeringshus 6 pct. RKB20 Patienthotel og administrationsbygning 9 pct. Nøglen er beregnet ud fra delprojektets andel af den samlede byggeudgift. Fordelingen er justeret ift. realiseret udgift i forbindelse med aflæggelse af nærværende delinvesteringsregnskab. Det resterende forbrug efter 31. maj 2020 på nærværende bevilling til færdiggørelse af projektet vil også blive bogført på G-projektet.

Regnskaberklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede delinvesteringsregnskab for bevilling til bygherre udgifter og omkostningerne til opførelse af Kvalitetsfundsbyggeri på Rigshospitalet for perioden 1.1.2010 - 31.5.2020 er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2010 - 31.5.2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Rigshospitalet, den 15. februar 2021

Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

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."

Jens Tue Jensen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:53:35Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskab for bevilling givet til byg-herreudgifter og omkostninger inkl. kunst vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2010 til 31. maj 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 203,5 mio. kr. ekskl. moms pr. 31. maj 2020. Der er tale om et ikke afsluttet investeringsregnskab for det samlede kvalitetsfondsprojekt Rigshospitalet.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet for bevilling givet til bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2010 til 31. maj 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 delinvesteringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af delinvesteringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om delinvesteringsregnskabet 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, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet, 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 tilside-sættelse 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af delinvesteringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i delinvesteringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 17. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Aflæggelse af delinvesteringsregnskab for bevilling til IMT

Hermed aflægges delinvesteringsregnskab for bevilling til it, inventar, medico og teknisk udstyr (IMT) til Kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1.1 2014 - 31.5 2020.

I tabel 1 er oplistet bevillinger givet til IMT- anskaffelser. Der er givet i alt 221,7 mio. kr. til bevilling til IMT ekskl. indeksering. Inkl. indeksering mellem årene, er der givet i alt 231,9 mio. kr., jf. RR 23.6 2020.

Tabel 1 bevilling til udførelse

Meddelt bevilling	Mio.kr.
RR 8.4.2014	10
RR 17.5.2016	158,3
RR 13.3.2018	81,5
RR 22.10.2019	-9,2
RR 23.6.2020	-18,9
I alt	221,7

Projektet har frem til og med 31.3 2020 været underlagt ekstern kvartalsvis revision, herunder løbende bilags- og bevillingskontrol. Revisionens konklusioner og påtegninger er i den forbindelse kvartalsvis forelagt Regions Rådet. Der henvises til disse revisioner for yderligere oplysninger om bevilling til IMT.

Pr. 31.5 2020 udviser regnskabet et samlet forbrug på i alt 183,1 mio. kr. Fordeling pr. år fremgår af tabel 2 herunder.

Tabel 2 regnskab pr. år 1.1 2014 - 31.5.2020

Mio.kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	I alt pr. 31.5.2020
Regnskab	0,9	5,4	5,1	9,7	24,5	94,5	43,0	183,1

Anm: * Forbrug i perioden 31.3 - 31.5 2020 i alt 8,2 mio.kr. er regional finansiering

Bevilling pr. 23.6 2020 er 231,9 mio.kr. Dermed er der 48,8 mio.kr. til færdiggørelse af projektet IMT. Dette forbrug vil også blive bogført på G-projektet. Det resterende beløb på 48,8 mio. kr. er disponeret til fx slutbetalinger til rørpost, sejl mv. til patientloftlift, ADK, affaldssystem, forsyningsøjler til intensiv og operationsstuer, matrix-løsning på operationsgangen, patientkald- og kritiske alarmer, mobil CT, tilbehør til operationsstuer, slutkonfigurering af patient tv, operationslejer, undersøgelsesudstyr,

udstyr til operationsstuer, restbetaling vedrørende inventarleverance, belysning i omklædningsrum m.v.

Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede delinvesteringsregnskab for bevilling til IMT Kvalitetsfondsbyggeri på Rigshospitalet er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2014 - 31.5.2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Rigshospitalet, den 15. januar 2021

Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

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.”

Jens Tue Jensen

Indehaver

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:55:00Z

NEM ID 

Jens Tue Jensen

Ægtefælle

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:55:00Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskab for bevilling givet til it, inventar, medico og teknisk udstyr (IMT) vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2014 til 31. maj 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 183,1 mio. kr. ekskl. moms pr. 31. maj 2020. Der er tale om et ikke afsluttet investeringsregnskab for det samlede kvalitetsfondsprojekt Rigshospitalet.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet for bevilling givet til it, inventar, medico og teknisk udstyr (IMT) vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2014 til 31. maj 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 delinvesteringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af delinvesteringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om delinvesteringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet, 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 tilside-sættelse 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af delinvesteringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i delinvesteringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 17. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Aflæggelse af delinvesteringsregnskab totalrådgivning

Hermed aflægges delinvesteringsregnskab for bevilling givet til totalrådgivning vedr. Kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1.1 2012-31.5 2020. Totalrådgiver var Link Arkitektur (tidl. Aarhus Arkitekterne), 3XN, Nickl og Partner, Sweco (tidl. Grontmij Carl Bro).

Der er meddelt følgende bevillinger til totalrådgivning, jf. tabel 1. I alt er der givet 194,6 mio.kr. til bevilling totalrådgivning ekskl. indeksering. Inkl. indeksering af overførsel mellem årene samt nedskrivningen af bevillingen med RR mødesag den 23.6 2020 er der givet i alt 197,0 mio. kr.

Tabel 1 Bevilling totalrådgivning

Meddelt bevilling	Mio. kr.
RR 22.5.2012	93
RR 16.12.2014	59,9
RR 18.4.2017	12,8
RR 13.3.2018	26,8
RR 22.10.2019	5,3
RR 23.6.2020	-3,2
I alt	194,6

Projektet har frem til og med 31.3 2020 været underlagt ekstern kvartalsvis revision, herunder løbende bilags- og bevillingskontrol. Revisionens konklusioner og påtegninger er i den forbindelse kvartalsvis forelagt Regions Rådet. Der henvises til disse revisioner for yderligere oplysninger om bevilling til totalrådgivning.

Pr. 31.5 2020 udviser regnskabet et forbrug på i alt 195,6 mio.kr.

Tabel 2 Regnskab pr. år 1.1 2012 - 31.5 2020

Mio.kr.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	I alt pr. 31.5 2020
Totalrådgivning	34,4	52,5	16,3	26,4	21,7	17,3	20,7	0,0	6,3	195,6

Anm: *Forbrug i perioden 31.3 - 31.5 2020 i alt 6,2 mio.kr. er regional finansiering.

Pr. 31.5 2020 er forbruget 195,6 mio. kr., jf. tabel 2. Bevilling pr. 23.6 2020 er 197,0 mio. kr. dermed er der 1,4 mio. kr. til færdiggørelse af projektet, dette forbrug vil også blive bogført på G -projektet.

Beløb på i alt 195,6 mio. kr. anlægsaktiveres til de enkelte delprojekter efter følgende fordelingsnøgle: RKB12 Nordfløj 85 pct., RKB12 Parkeringshus 6 pct., RKB20 Patienthotel og administrationsbygning 9 pct. Nøglen er beregnet ud fra delprojektets andel af den samlede byggeudgift. Fordelingen er justeret ift. realiseret udgift i forbindelse med aflæggelse af nærværende delinvesteringsregnskab.

Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede delinvesteringsregnskab for bevilling til totalrådgivning til opførsel af Kvalitetsfondsbyggeri på Rigshospitalet for perioden 1.1.2012 - 31.5 2020 er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2012 - 31.5 2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse"

Rigshospitalet, den 15. januar 2021

Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

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."

Jens Tue Jensen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:52:16Z

NEM ID 

Jens Tue Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:52:16Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskab for bevilling givet til totalrådgivning vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2012 til 31. maj 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 195,6 mio. kr. ekskl. moms pr. 31. maj 2020. Der er tale om et ikke afsluttet investeringsregnskab for det samlede kvalitetsfondsprojekt Rigshospitalet.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet for bevilling givet til totalrådgivning vedr. kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2012 til 31. maj 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 delinvesteringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af delinvesteringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om delinvesteringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet, 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 tilside-sættelse 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af delinvesteringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i delinvesteringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 17. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Aflæggelse af delinvesteringsregnskab bevilling til udførelse

Hermed aflægges delinvesteringsregnskab for bevilling til udførelse af Kvalitetsfundsprojektet Rigshospitalet for perioden 1.1 2013 - 31.5 2020.

Nærværende delinvesteringsregnskab er et samlet regnskab for bevillingen til udførelse i alt 1.626,9 mio. kr. pr. 31.5 2020, heri indgår delinvesteringsregnskab for RKB20 Patienthotel og administrationsbygning 138,7 mio. kr., RKB30 Parkeringshus 93,3 mio. kr. og RKB50 nedbrydning og miljøsanering 63,1 mio. kr., som der tidligere er aflagt investeringsregnskab for. I alt er der tidligere aflagt investeringsregnskab for 295,2 mio. kr. i udførelsesbevillingen. Bevillingen til udførelse er givet som én samlet bevilling til den løbende udførelse af alle delprojekter. Dette delinvesteringsregnskab vedrører 1.331,7 mio. kr. forbrugt til udførelse af RKB12 Nordfløj, heraf 18,1 mio. kr. til RKB40 Landskab og terræn.

I tabel 1 er oplistet bevillinger meddelt til udførelse af RKB20 Patienthotel og administrationsbygning, RKB30 Parkeringshus og RKB50 nedbrydning og miljøsanering, RKB12 Nordfløj og RKB40 Landskab og terræn.

Tabel 1 bevilling til udførelse

Meddelt bevilling	Mio.kr.
RR 22.5.2012	10,5
RR 18.6.2013	260,3
RR 17.12.2013	1.019,4
RR 18.4.2017	56,3
RR 13.3.2018	104,2
RR 22.10.2019	100,1
RR 23.6.2020	59,5*
I alt	1.610,3

*Inkl. udlæg til verserende forsikringsager i alt 26 mio.kr. Sagerne vedrører rørskader samt fejl i HPFI-relæet, idet der er usikkerhed om både tilbagebetalingssum og tidspunkt., sagerne varetages af Center For Ejendomme

Der er givet i alt 1.610,3 mio. kr. til bevillingen udførelse ekskl. indeksering. Inkl. indeksering mellem årene, er der givet i alt 1.674,1 mio.kr., jf. RR-mødesag d. 23.6 2020.

Projektet har frem til og med 31.3 2020 været underlagt ekstern kvartalsvis revision, herunder løbende bilags- og bevillingskontrol. Revisionens konklusioner og påtegninger er i den forbindelse kvartalsvis forelagt Regions Rådet. Der henvises til disse revisioner for yderligere oplysninger om bevillingen til udførelse.

Pr. 31.5 2020 udviser regnskabet et forbrug på i alt 1.626,9 mio.kr. Fordeling pr. år fremgår af tabel 2 herunder.

Tabel 2 regnskab pr. år 1.1 2013- 31.5 2020

Mio.kr.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	I alt pr. 31.5.2020
Regnskab	6,4	164,2	294,4	426,8	284,9	249,6	169,7	30,9	1.626,9

Anm: *Forbrug i perioden 31.3.2020-31.5 i alt 19,6 mio.kr. er regional finansiering.

Pr. 31.5 2020 er der forbrugt 1.626,9 mio.kr. Bevilling pr. 23.6 2020 er 1.674,10 mio. kr., heraf vedrører 26 mio. kr. udlæg vedr. forsikringsager. Dermed er der 21,1 mio. kr. til færdiggørelsen af projektet udførelse, herunder RKB40 landskab og terræn, afsluttende arbejder i bygningen samt de sidste kontraktbetalinger. Dette forbrug vil også blive bogført på G-projektet.

Regnskaberklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede delinvesteringsregnskab for bevilling til udførelse til opførelse af Kvalitetsfondsbyggeri på Rigshospitalet for perioden 1.1.2013 - 31.5.2020 er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at udgifterne er afholdt i perioden den 1.1 2013 - 31.5.2020
- at der er taget skyldige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Rigshospitalet, den 15. februar 2021

Jens Tue Jensen
Økonomi- og planlægningschef

PEÑEEO

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."

Jens Tue Jensen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:50:43Z

NEM ID 

Jens Tue Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-328372151012

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-02-15 08:50:43Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskab for bevilling givet til udførelse af kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2013 til 31. maj 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 1.626,9 mio. kr. ekskl. moms pr. 31. maj 2020. Der er tale om et ikke afsluttet investeringsregnskab for det samlede kvalitetsfondsprojekt Rigshospitalet.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet for bevilling givet til udførelse af kvalitetsfondsprojektet Rigshospitalet for perioden 1. januar 2013 til 31. maj 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 delinvesteringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af delinvesteringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om delinvesteringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 delinvesteringsregnskabet, 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 tilside-sættelse 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af delinvesteringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i delinvesteringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 17. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til Ny Psykiatri Ballerup RR-møde 05.02.2013 pkt.14 samt RR-Sagsnr. 15004453-19.05.2015.

Dato: 15.juli 2021

Regionsrådet godkendte på mødet den 5. februar 2013 en investeringsbevilling på 7,5 mio. kr. til forarbejdet til etape 2 af udbygningen af Psykiatrisk Center Ballerup. Mødesagen er vedlagt som bilag 1.1. Efter forarbejdets afslutning godkendte Regionsrådet den 19. maj 2015 en investeringsbevilling på 169,7 mio. kr. til projektet samt en forhøjelse af den eksisterende bevilling til forarbejdet med 1 mio. kr. (samlet til forarbejdet udgør bevillingen herefter 8,5 mio. kr.). Mødesagen er vedlagt som bilag 1.3.

Baggrunden for udbygningen af Psykiatrisk Center Ballerup er beslutningen om fusionering af Psykiatrisk Center Ballerup og Psykiatrisk Center Gentofte i Ballerup, som et led i Hospitals- og Psykiatriplan 2020. Det er desuden besluttet at samle spiseforstyrrelsesbehandlingen for voksne på Psykiatrisk Center Ballerup. Der er etableret et nyt intensivt sengeafsnit samt et sengeafsnit for voksne med spiseforstyrrelser tilknyttet ambulatorier. Der er ligeledes etableret ny kantine. Derudover er der blevet ombygget eksisterende bygninger og tilbygning til eksisterende bygninger.

Regnskabet for disse bevillinger aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling		Forbrug										Merforbrug	
	2013	2015	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		Total
Forarbejder inkl. tillægsbevilling Ny Psykiatri Ballerup Etape 2	-7.500	-1.000	96	1.242	7.760	-454							8.644	144
		-169.700				26.399	39.014	80.923	25.121	1.600	1.862	498	175.417	5.717
I alt	-7.500	-170.700	96	1.242	7.760	25.945	39.014	80.923	25.121	1.600	1.862	498	184.061	5.861

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et akkumuleret forbrug på 184,0mio.kr. i løbende priser, med et deraf følgende merforbrug på 5,8mio.kr. Langt hovedparten af dette merforbrug henhører til projektet Ny Psykiatri Ballerup – etape 2. Merforbruget dækkes efter regionens regler for byggestyring. Den samlede investering på 184.061.105,09 kr. er registreret i anlægskartoteket på anlægs-klasse 900 (anlæg under udførelse).

Redegørelse for midlernes anvendelse iht. investeringsbevillingen for Etape 2, herunder intensivt afsnit og af afsnit for voksne med spiseforstyrrelser samt forhøjelse af bevilling til forarbejder.

Midlerne er anvendt til etablering af et nyt intensivt sengeafsnit med 16 senge. Den eksisterende bygning 1 er i et tidligere projekt blevet udvidet fra 4 til 11 sengepladser og omdannet til behandling af spiseforstyrrelser. Ligeledes er den eksisterende bygning 6 blevet udvidet med 3

sengepladser. Ved Etape 2, den største del af projektet, er opført en ny bygning med 16 sengestuer til brug for spiseforstyrrelser samt med direkte tilknytning til ambulatorier og kantine.

Forberedende arbejde

Forarbejdet har omfattet planlægning og projektering, hvor det blev konstateret, at det var nødvendigt at igangsætte en række forberedende arbejder i forbindelse med både ombygningen og nybyggeriet. Det har været nødvendigt at anvende forskellige rådgivere til forskellige opgaver såsom udbud til rådgivningsopgaver, kvalitetssikring af udbudsbekendtgørelse i forbindelse med rådgiver til etablering af Ny Psykiatri Ballerup mv.

Der er foretaget byggemodning af arealerne til etableringen af nybyggeriet til sengeafsnittet for behandling af voksne og ambulatorium. Disse arbejder omfattede bl.a. omlægning af interne varmeledninger og nedrivning af eksisterende bygninger.

I den indledende fase er der blevet udarbejdet dispositionsforslag, projektforslag til brug for det nye intensive sengeafsnit samt opsætning af en Moch-Up med inventar. Som grundlag for byggeriet af Etape 2, blev der gennemført en projektkonkurrence.

Nyt intensivt sengeafsnit.

Den samlede ydelse ved aftalen om teknisk rådgivning og bistand ved Alex Poulsen og Entrepriskontrakt med HHM samt aftalesedler omfatter dels det intensive sengeafsnit dels inkluderer det aktivitetshallen.

Bygning 1

Efter renovering og udbygning af Bygning 1, er kapaciteten øget til 11 sengepladser til spiseforstyrrelser. Renoveringen af Bygning 1 er delfinansieret af hhv. RHP's driftsmidler og investeringsbevillingen til Ny Psykiatri Ballerup.

Bygning 6

Der er foretaget en ombygning af Bygning 6, som er udvidet med 3 sengepladser i moderne enestuer.

Nybygningen af 16 enestuer til voksne med spiseforstyrrelser

Den overvejende del af projektet har ligget i nybyggeriet af 16 sengestuer, ambulatorie for spiseforstyrrelser samt en tilknyttet kantine. Den arkitektoniske bygningskonstruktion har skabt mulighed for, at både patienter, pårørende og personalet på hele centret har direkte adgang til og mellem de forskellige funktioner/afsnit/afdelinger.

Nybyggeriet har været udbudt i fagentrepriser.

Projektforløb.

Ombygninger og nybygning er forløbet planmæssigt.

Afsnit for spiseforstyrrelser er nu samlet og idriftsat i nye og tidssvarende rammer på Psykiatrisk Center Ballerup, med sengepladser og ambulante behandling. Der er skabt et behandlingsmiljø, hvor det er muligt at optimere og videreudvikle behandlingen mod spiseforstyrrelser samt ikke mindst, at minimere ventelisterne for behandling.

Regnskabsberklæring

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 ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.

Koncernregnskab, den 21. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander.
Projektchef, Region Hovedstadens Psykiatri

REGION HOVEDSTADENS
PSYKIATRI
Administrationen
Kristineberg 3
2100 København Ø

REGION HOVEDSTADEN, CVR-NR. 29 19 06 23

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE "Ny Psykiatri Ballerup"

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af "Ny Psykiatri Ballerup" for perioden 2012 til 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

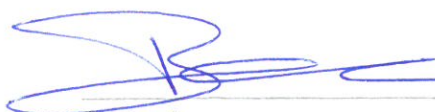
Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 184.061 t.kr

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

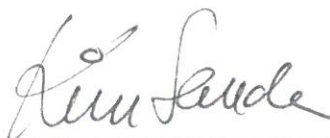
- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2012 til 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Koncernregnskab, den 21. juli 2021



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander.
Projektchef, Region Hovedstadens Psykiatri

REGION HOVEDSTADEN
PSYKIATRI
Administrationen
Kristineberg 2

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab "Ny Psykiatri Ballerup" for perioden 2012 - 2021. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 184.061 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Ny Psykiatri Ballerup" for perioden 2012 - 2021 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets 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 investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet 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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet 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, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 investeringsregnskabet, 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 praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 24. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

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."

Per Lund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:83001424

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-07-24 04:24:23Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>