

**NOTAT**

Til: Forretningsudvalget

**Opgang****Direkte****Mail** finans@regionh.dk

Dato: 21. juli 2023

**Revisionspåtegnede investeringsregnskaber til godkendelse**

Med denne sag forelægges i alt 7 revisionspåtegnede investeringsregnskaber til godkendelse.

1. På tre regionsrådsmøder i 2016 og 2017 meddelte regionsrådet en samlet investeringsbevilling på i alt 20,3 mio. kr. til rådgivning, analyser og klargøring af byggefelt, herunder omlægning af forsyninger (el, vand og fjernvarme) samt nedrivning af Arkaden forud for opførelsen af Steno Diabetes Center Copenhagen ved Herlev hospital. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 18,0 mio. kr. og revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.
2. Regionsrådet meddelte den 19. september 2017 en samlet investeringsbevilling på 41,0 mio. kr. i forbindelse med ombygning af Klinisk Biokemisk Afdeling på Herlev og Gentofte Hospital. Bevillingen skulle primært dække over indkøb og installation af automatiseret laboratorieudstyr samt afledte ombygninger. På regionsrådsmødet den 13. marts 2018 blev bevillingen forhøjet med 16 mio. kr. til 57,0 mio. kr. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 57,3 mio. kr., hvoraf 44,0 mio. kr. er leasingfinansieret. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
3. Regionsrådet meddelte den 2. februar 2021 en rammebevilling på 35,0 mio. kr. til igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset på Rigshospitalet på Blegdamsvej. Denne meddelte investeringsbevilling blev suppleret med en disponering på 10,0 mio. kr. til forundersøgelser og projektering fra renoveringsplanen for 2020, således at den samlede udgiftsramme for projektet udgjorde 45,0 mio. kr. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 44,9 mio. kr. og revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

4. Regionsrådet har i perioden 2012 – 2020 godkendt en række investeringsbevillinger til forundersøgelser, projektering, rådgivning, bygherre-udgifter og -omkostninger samt entrepriser, byggeledelse og inventar i forbindelse med etablering af den Regionale Sterilcentral Herlev (RSH). Den samlede bevilling beløber sig til i alt 415,6 mio. kr., idet der over årene er foretaget en regulering på yderligere 3,4 mio. kr. udover de konkret meddelte bevillinger på i alt 412,2 mio. kr. Det samlede regnskab udviser et samlet forbrug på 418,4 mio. kr. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.
5. Regionsrådet meddelte i 2013 to investeringsbevillinger på i alt 13,2 mio. kr. til forarbejder, projektering og udførelse af vejtilslutninger uden for matriklen på Herlev hospital. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 13,7 mio. kr. afholdt i perioden 2013 – 2022 og revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
6. I forbindelse med kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Nordsjælland i Hillerød meddelte regionsrådet den 19. april 2016 en bevilling med en samlet ramme på 26,4 mio. kr. til brug for køb af arealer i forbindelse med nybyggeriet Nyt Hospital Nordsjælland. Grunderhvervelserne beløber sig til samlet 20,0 mio. kr., der er afholdt i perioden 2016 – 2019. Mindreforbruget er overført til kvalitetsfondsprojektet, idet det her af-lagte regnskab indgår som et delregnskab til det samlede kvalitets-fondsprojekt vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger og i øvrigt kan der for Nyt Hospital Nordsjællands vedkommende henvises til de kvartals-vise revisionspåtegnede rapporteringer, der har været udarbejdet hvert kvartal siden 1. kvartal 2018.
7. I forbindelse med nøglemedarbejderes fratræden har administrationen valgt at aflægge et delregnskab for kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Herlev for perioden 1. januar 2010 til og med 30. september 2022. Nærværende delinvesteringsregnskab afslutter således opfølgning på projektet til og med 30. september 2022, hvor Nyt Hospital Herlev er fuldt ibrugtaget og kvartalsrapporteringerne til Sundhedsministeriet er afsluttet. De samlede meddelte investeringsbevillinger udgør 2.950,8 mio. kr., hvoraf 2.592,8 mio. kr. kan henføres til det af staten meddelte endelige tilsagn fra kvalitetsfonden samt den statslige lånepulje til energiinvesteringer. De resterende 358,0 mio. kr. består af to regionale tillægsbevillinger til færdiggørelse af projektet meddelt af regionsrådet hhv. den 21. september 2021 og den 22. marts 2022, da projektet ikke kunne realiseres indenfor den godkendte statslige kvalitetsfonds-ramme. Det samlede delregnskab udviser et samlet forbrug på 2.908,8 mio. kr. Mindreforbruget på 42 mio. kr., der alene vedrører den regio-

nale bevilling, anvendes til færdiggørelse af projektet og omhandler investeringsudgifter afholdt efter 1. oktober 2022. Der vil blive aflagt et endeligt investeringsregnskab, når projektet er endeligt afsluttet. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.

Center for Økonomi  
Koncernregnskab

Dato: 7. november 2022  
Rev.: 17. januar 2023

### **Afsluttende regnskab for investeringsbevilling til nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt og omlægning af forsyninger**

Regionsrådet har godkendt 3 investeringsbevillinger til nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt til Steno Diabetes Center og omlægning af forsyninger. Bevillingerne er meddelt til rådgivning og analyser samt til nedrivning, klargøring af byggefelt og omlægning af forsyninger.

Bevillingerne godkendt i 2016 og 2017, jf. tabel 1 nedenfor og udgør i alt 20,3 mio. kr. i årets priser.

Tabel 1

| Bevillingsdato  | Bevillingsnavn                                       | Beløb       |
|-----------------|------------------------------------------------------|-------------|
| RR 16.08.2016   | Rådgivning og analyser vedr. klargøring af byggefelt | 1,0         |
| RR 13.12.2016   | Nedrivning af Arkaden                                | 9,0         |
| RR 19.12.2017   | Nedrivning af Arkaden og klargøring af byggefelt     | 10,3        |
| I alt, mio. kr. |                                                      | <b>20,3</b> |

Regnskabet for disse bevillinger aflægges hermed.

Tabel 2

| PSP nr. A-19119-01                                   | 2017        | 2018         | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | I alt        |
|------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Rådgivning og analyser vedr. klargøring af byggefelt | 1,58        | 1,73         | 0,14        | 0,22        | 0,08        |             | <b>3,74</b>  |
| Nedrivning af Arkaden og klargøring af byggefelt     | 0,34        | 11,92        | 0,27        | 0,90        | 0,74        | 0,05        | <b>14,22</b> |
| <b>Udgifter i alt (årets regnskabstal) mio. kr.</b>  | <b>1,93</b> | <b>13,64</b> | <b>0,41</b> | <b>1,12</b> | <b>0,82</b> | <b>0,05</b> | <b>17,96</b> |

Tabel 2 for oven viser projektets samlede udgifter (regnskabstal) fordelt på bevillinger og år. Der er afholdt udgifter for i alt 3,74 mio. kr. vedr. bevilling til rådgivning og analyser, og 14,22 mio. kr. vedr. bevilling til nedrivning, klargøring og forsyninger. Dermed udgør projektets samlede udgifter 17,96 mio. kr. afholdt i perioden 2017 – 2022.

## Bevillingsoverholdelse

Tabel 3

| PSP nr. A-19119-01        | Bevilling til rådgivning og analyser | Bevilling til nedrivning og klargøring | Total |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------|
| Bevilling                 | 1,00                                 | 19,30                                  | 20,30 |
| Regnskab - samlet forbrug | 3,74                                 | 14,22                                  | 17,96 |
| I alt mio. kr.            | -2,74                                | 5,08                                   | 2,34  |

Tabel 3 for oven viser regnskabet på bevillinger. Regnskabet på bevilling til rådgivning og analyser viser et merforbrug på 2,74 mio. kr.

Regnskabet på bevilling til nedrivning, klargøring og omlægning af forsyninger viser et mindreforbrug på 5,08 mio. kr. Dermed er der tale om et samlet mindreforbrug på 2,34 mio. kr. svarende til 11,5 % af bevillinger.

Mindreforbruget på A-19119-01 kan forklares ved en gunstig pris for nedrivningsarbejdet i forhold til det estimerede. Mindreforbruget tilbageføres til regionens likvide beholdning.

Regnskabets samlede forbrug udgør 17,9 mio. kr. Beløbet fordeler sig med 11,5 mio. kr. til driftsudgifter vedr. nedrivningsarbejdet af Arkaden samt 6,4 mio.kr. vedr. anlægsgudgifter til omlægning af forsyninger til el- og vand i fm. Steno Diabetes Center. Aktiveringen er registreret på anlægsgruppen 900 Anlæg under udførelse.

Tværgående udgifter som rådgivning (PSP A-19119-01-01), eksterne rådgivere (A-19119-01-04-01) samt løn og øvrige udgifter (A-19119-01-04-02) er fordelt på dranst 1 og 3 med udgangspunkt i nedrivnings- og forsyningsarbejdernes andel af de samlede entreprenørudgifter. Ved investeringsregnskabets aflæggelse er der ingen økonomiske udeståender for A-19119-01 projektet.

## Bevillingsanvendelse

Regionsrådet godkendte i maj 2016, at en ny bygning Steno Diabetes Center skulle opføres på Herlev Hospitals matrikel på samme beliggenhed som Arkaden (blok 12 den tidligere sygeplejeskole). Som konsekvens heraf skulle Arkaden rives ned, og byggefeltet skulle klargøres til den nye bygning. De forsyninger (el, vand og fjernvarme) som løb gennem og lige ved siden af Arkade bygningen og forsynede bl.a. rensningsanlægget, skulle omlægges eller genetableres.

Herlev Hospital har ved EU udbudsbekendtgørelse 2017-S182-371807 offentliggjort den 22. september 2017 udbudt nedrivningsarbejder vedr. Arkaden blok 12 på Herlev Hospital. Entreprisekontrakt vedr. nedrivning blev indgået med P. Olesen & Sønner A/S den 15. december 2017. El-entreprise blev indgået med Helbo Hansen A/S, som billigste af 3 indkomne tilbud. Rådgivningsydelser leveret af Niras blev indgået som en ekstra aftale (ATR) til hovedkontrakten om bygherrerådgivning på Nyt Hospital Herlev. Etablering af fjernvarmeledning udført af Wicotec, blev indgået som et ekstraarbejde under E05, som er installationsentreprisen på byggeprojektet Steno Diabetes Center. Omlægning af spildevandsledning udført af Holbøll blev indgået som et ekstraarbejde under EA24 anlægsarbejder, som er en entreprise under kvalitetsfundsprojektet Nyt Hospital Herlev.

Forberedelse af udbud, analyser af blok 12, koordinering med myndigheder mv blev udført i 2017. Omlægning af forsyninger på el og vand blev påbegyndt i 2017 forud for nedrivningen. Selve nedrivningsarbejder blev udført i 2018. Omlægning af øvrige forsyninger inkl. etablering af fjernvarmeforsyning og omlægning af spildevandsledning blev afsluttet i 2021.

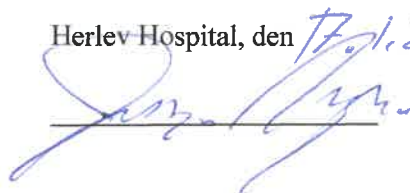
## Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for projektet nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt og omlægning af forsyninger, 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 fra 2017 til 2022
- At der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Herlev Hospital, den

*17.1.2023*  


Koncern Finans, den

\_\_\_\_\_

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ANLÆGSREGNSKAB "NEDRIVNING AF ARKADEN, KLARGØRING AF BYGGEFELT TIL STENO DIABETES CENTER OG OMLÆGNING AF FORSYNINGER"**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af anlægsregnskabet for Region Hovedstaden for anlægsregnskabet "Nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt til Steno Diabetes Center og omlægning af forsyninger" for perioden 2017 til 2022. 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.

Anlægsregnskabet udviser udgifter for i alt 17,96 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 2017 til 2022,
- 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.

Region Hovedstaden, den 17. januar 2023

  
Projektansvarlig

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt til Steno Diabetes Center og omlægning af forsyninger", for perioden 2017 til 2022. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om Regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 17,96 mio. kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for anlægsarbejdet "Nedrivning af Arkaden, klargøring af byggefelt til Steno Diabetes Center og omlægning af forsyninger", for perioden 16. august 2016 til 31. oktober 2022 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 Regionens 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

### 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 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 20. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

## Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. *Ombygning af Klinisk Biokemisk Afdeling på Herlev og Gentofte Hospital.*

### Bevilling

På Regionsrådets møde d. 19. september 2017 meddelte Regionsrådet en investeringsbevilling på i alt 41 mio. kr. til ombygning af Klinisk Biokemisk Afdeling på Herlev og Gentofte Hospital. Regionsrådet har på et efterfølgende møde den 13. marts 2018 godkendt en forhøjelse af leasingrammen med 16 mio. kr. til en samlet økonomisk ramme på 57 mio. kr.

### Regnskab

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

| Beløb i 1.000 kr.                                                                               | Budget        | Regnskab      |               |              |            |               |               | Restbudget |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|------------|
|                                                                                                 | 2017-2018     | 2018          | 2019          | 2020         | 2021       | 2022          | Total         |            |
| Udskiftning af laboratorieudstyr og ombygning af Klinisk Biokemi på Herlev og Gentofte Hospital | 13.000        | 6.634         | 2.976         | 3.086        | 247        | 372           | 13.315        | 315        |
| Leasingramme til indkøb af medicoteknisk udstyr                                                 | 44.000        | 4.484         | 26.026        | 631          | 250        | 12.559        | 43.950        | -50        |
| <b>I alt</b>                                                                                    | <b>57.000</b> | <b>11.118</b> | <b>29.002</b> | <b>3.717</b> | <b>497</b> | <b>12.931</b> | <b>57.265</b> | <b>265</b> |

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug på anlægsbevillingen på kr. 314.572,04 svarende til 2,4 % af den samlede bevilling. Merforbruget er afholdt over driften. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 13.314.572,04 på anlægsgruppe for anlæg under udførelse. Den bevilgede leasingramme er overholdt med et lille mindreforbrug på kr. 49.614,60.

### Projektforløb

Klinisk Biokemisk Afdeling tog første del af den nye automatiserede teknologi i brug i august 2019. Automatiseringen gør det muligt at sænke den tid, der går fra patienten får taget en blodprøve, til svaret ligger i hospitalets afdelinger. Samtidig kan Klinisk Biokemisk Afdeling i endnu højere grad imødekomme den stigende mængde af prøver, der skal analyseres. Automatiseringen har desuden medført færre manuelle håndteringer, hvilket giver mulighed for at frigøre ressourcer til andre opgaver.

Det samlede projekt indeholdt udover automatiseringen af laboratoriefunktioner, også ombygning af ambulatoriet til manuel blodtagning, således at tilgangen til ambulatoriet er blevet nemmere for regionens borgere.

Der er desuden etableret et rørpostsystem, som har gjort transporten af blodprøver fra afdelingerne til analyseområdet endnu hurtigere.

Projektet er forløbet inden for de forventelige tidmæssige og økonomiske rammer med et resultat, der er til stor gavn for regionens borgere.

### **Regnskabserklæring**

Det erklæres herved, at:

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

Region Hovedstaden, den 14. april 2023

---

Birgitte Lorenzen  
Enhedschef,  
Koncernregnskab

---

Merete Vestergaard  
Fungerende Byggechef  
Center for Ejendomme

# 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."

## Birgitte Lorenzen

### Projektansvarlig

På vegne af: Region Hovedstaden

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

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-04-20 06:14:06 UTC



## Merete Vestergaard

### Projektansvarlig

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: a8f2a34c-f98e-4fc6-a01f-00bd713e0c43

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-05-01 08:32:00 UTC



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 signingsbeviser 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 signingsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Ombygning af Klinisk Biokemisk Afdeling på Herlev og Gentofte Hospital" for perioden 2018 til 2022. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 57.265 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Ombygning af Klinisk Biokemisk Afdeling på Herlev og Gentofte Hospital" for perioden 2018 til 2022 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, ministeriets bekendtgørelse om 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

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

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

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

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets 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, ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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.

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 10. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "IGANGSÆTNING AF TEKNISK RENOVERING AF CENTRAKKOMPLEKSET PÅ RIGSHOSPITALET, BLEGDAMSVEJ"**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for xxx Kommune for investeringsregnskabet "Igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset på Rigshospitalet, Blegdamsvej" for perioden 2020 til 2022. 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 44.940.736 kr.

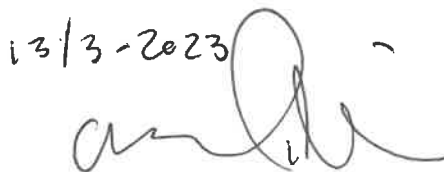
Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- 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 2020 til 2022,
  - 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 07. marts 2023

7/3-23 

Birgitte Lorenzen  
Enhedschef, Koncernregnskab

13/3-2023 

Michael Langgaard  
Vicedirektør  
Center for Ejendomme

## Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. *Igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset Rigshospitalet, Blegdamsvej.*

### Bevilling

På møde d. 2. februar 2021 meddelte Regionsrådet en investeringsbevilling på i alt 35 mio. kr. til igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset på Rigshospitalet, Blegdamsvej. Den meddelte investeringsbevilling blev suppleret med en disponering på 10 mio.kr., til forundersøgelser og projektering, fra renoveringsplanen for 2020. Dermed blev projektets samlede udgiftsramme 45 mio.kr.

### Regnskab

Regnskabet for den samlede udgiftsramme aflægges hermed:

| Beløb i 1.000 kr.                                                          | Budget        | Forbrug      |               |              |               | Restbudget |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|                                                                            |               | 2020         | 2021          | 2022         | Total         |            |
| Forundersøgelser og projekteringsudg., disponeret i renoveringsplanen 2020 | 10.000        |              |               |              | 0             | -10.000    |
| Regionsrådets rammebevilling, meddelt 02-02-2021                           | 35.000        |              |               |              | 0             | -35.000    |
| Bygherreomk.                                                               |               | 37           | 1.553         | 0            | 1.590         | 1.590      |
| Rådgiveromk.                                                               |               | 974          | 3.283         | 115          | 4.372         | 4.372      |
| Entrepriseomk.                                                             |               | 2.063        | 33.289        | 1.002        | 36.354        | 36.354     |
| Uforudsete udg.                                                            |               | 65           | 1.779         | 781          | 2.625         | 2.625      |
| <b>I alt</b>                                                               | <b>45.000</b> | <b>3.139</b> | <b>39.904</b> | <b>1.898</b> | <b>44.941</b> | <b>-59</b> |

### Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. -59.263,99 svarende til 0,13 % af den samlede udgiftsramme. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 44.940.736.

### Projektforløb

Centralkomplekset på Rigshospitalet blev taget i brug for 50 år siden. Der er løbende sket tilpasninger, men der er ikke ændret på den grundlæggende indretning af sengestuer, toilet-/badeforhold, ankomstområder og fx operationsfaciliteter. På den baggrund er der forberedt udskiftning af en stor del af Centralkompleksets installationer, der i første omgang er gennemført i de ca. 4-5 etager, der er fraflyttet ved ibrugtagning af Nordfløjen. Der er især foretaget udskiftning af slidte installationer i gangarealer og mellem etagerne, der udgør hovedparten af de truede installationer.

Første etape (nærværende bevilling) er gennemført i de fraflyttede afsnit på 6. – 10. sal omkring den ene af bygningens to opgange, dvs. i halvdelen af de fem etager. For midler afsat under renoveringsplanen i 2020 er der gennemført forarbejder (projektering), og herefter har arbejderne i første etape været i udbud. Der var allerede disponeret 10 mio. kr. ved aftale ultimo november med den vindende entreprenør (Bravida) til gennemførelse af pilotprojektet på 6. sal og en mindre del af de lodrette installationer for de øvrige etager. Pilotafsnittet på 6. sal gav forholdsvis gode erfaringer om omfanget af renoveringen.

En stor del af arealerne i første etape blev herefter istandsat, til brug for samling af klinik for blodsygdomme (hæmatologi), hvilket blev besluttet i forbindelse med budget 2021. Samlingen er, som følge af den samlede gennemførelsestid for renoveringsprojektet, foretaget lidt forsinket i en etapevis flyttekabale.

### **Regnskabserklæring**

Det erklæres herved, at:

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

Region Hovedstaden, den 07. marts 2023

7/3-23

Birgitte Lorenzen  
Enhedschef  
Koncernregnskab

13/3.2023

Michael Langgaard  
Vicedirektør  
Center for Ejendomme.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsarbejdet ”Igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset på Rigshospitalet, Blegdamsvej”, for perioden 2020 til 2022. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 44.941 tkr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Igangsætning af teknisk renovering af centralkomplekset på Rigshospitalet, Blegdamsvej”, for perioden 2020 til 2022 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, ministeriets bekendtgørelse om 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

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

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

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region 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 ministeriets 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, ministeriets 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.

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 20. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

Center for Økonomi  
Koncernregnskab

Dato: 3. oktober 2022  
Rev. 4. januar 2023

### Afsluttende regnskab for investeringsbevilling til etablering af Regional Sterilcentral Herlev

Regionsrådet har godkendt investeringsbevillinger til etablering af Regional Sterilcentral Herlev (RSH). Bevillingerne er meddelt til forundersøgelser, projektering, rådgivning, bygherreudgifter og -omkostninger. Desuden er der meddelt bevillinger til udførelse, herunder entrepriser, byggeledelse og inventar.

Bevillingerne til projektering, rådgivning, bygherreudgifter og omkostninger er godkendt i perioden 2012 til 2020, jf. tabel 1 nedenfor og udgør 86,8 mio. kr. i årets priser.

**Tabel 1**

| Bevillingsdato  | Bevillingsnavn                                                    | Beløb |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|-------|
| RR 23.10.2012   | Bevilling til forundersøgelser, projektering og udbud             | 3,00  |
| RR 16.04.2013   | Bevilling til forundersøgelser, projektering og udbud             | 25,70 |
| RR 10.03.2015   | Bevilling til rådgiverudgifter                                    | 12,00 |
| RR 13.06.2017   | Forhøjelse af bevilling til rådgivning, bygherreomkostninger, mv. | 20,00 |
| RR 15.05.2018   | Tillægsbevilling til rådgivning, bygherreomkostninger, mv.        | 11,50 |
| RR 21.04.2020   | Tillægsbevilling til rådgivning, bygherreomkostninger, mv.        | 14,60 |
| I alt, mio. kr. |                                                                   | 86,80 |

Bevillingerne til udførelse, herunder entrepriser, byggeledelse og inventar er godkendt i perioden 2015 til 2020, jf. tabel 2 nedenfor og udgør i alt 325,4 mio. kr. i årets priser.

**Tabel 2**

| Bevillingsdato | Bevillingsnavn                                                 | Beløb  |
|----------------|----------------------------------------------------------------|--------|
| RR 10.03.2015  | Bevilling til udførelse og Installation                        | 154,30 |
| RR 14.04.2015  | Forhøjelse af leasingramme / reduktion af udførelsesbevilling  | -36,00 |
| RR 13.06.2017  | Forhøjelse af udførelsesbevilling, entrepriser og byggeledelse | 134,70 |
| RR 15.05.2018  | Tillægsbevilling til udførelse, entrepriser og byggeledelse    | 57,00  |
| RR 21.04.2020  | Tillægsbevilling til udførelse, entrepriser og byggeledelse    | 15,40  |
| I alt mio. kr. |                                                                | 325,40 |

Regnskabet for disse bevillinger aflægges hermed.

Tabel 3

| Regional Sterilcentral Herlev                   | 2013 | 2014  | 2015  | 2016  | 2017   | 2018   | 2019  | 2020  | 2021 | 2022  | I alt  |
|-------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|-------|------|-------|--------|
| Udgifter - projektering, rådgivning og bygherre | 1,44 | 13,27 | 20,94 | 6,40  | 9,88   | 8,50   | 6,74  | 10,73 | 2,90 | -1,44 | 79,36  |
| Hensættelse rate 1 års gennemgang               |      |       |       |       |        |        |       |       |      | 0,37  | 0,37   |
| Udgifter - udførelse, entrepriser, byggeledelse |      | 0,18  | 5,06  | 79,72 | 128,61 | 92,12  | 28,87 | 8,70  | 3,97 | -8,58 | 338,65 |
| Udgifter i alt (årets regnskabstal) mio. kr.    | 1,44 | 13,45 | 26,00 | 86,12 | 138,49 | 100,62 | 35,61 | 19,42 | 6,87 | -9,66 | 418,37 |

Tabel 3 for oven viser RSH projektets samlede udgifter (regnskabstal) fordelt på bevil-linger og år. Der er afholdt udgifter på i alt 79,36 mio. kr. vedr. bevilling til projekte-ring, mv. og 338,65 mio. kr. vedr. bevilling til udførelse, mv. Der udestår fakturering af rate vedr. 1 års gennemgang, som forventes udbetalt til totalrådgiver Niras i decem-ber 2022. Raten vedr. 1 års gennemgang er bogført som en hensættelse på PSP nr. G-19002-04-01 på beløb 0,37 mio. kr. som er indregnet i projektets samlede forbrug på 418,37 mio. kr.

Tabel 4

| Regulering af bevilling til projektering, rådgivning og bygherreomkostninger | 2012            | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Indeks regional PL                                                           | 105,39          | 106,55 | 108,15 | 110,25 | 111,74 | 113,08 | 114,78 | 115,93 | 116,74 | 120,24 |
| <b>Beløb</b>                                                                 | <b>Mio. kr.</b> |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Bevilling overført fra sidste år                                             |                 | 3,00   | 27,29  | 14,43  | 5,77   | -0,56  | 9,55   | 12,70  | 6,09   | 10,01  |
| Årets indeksering                                                            | -               | 0,03   | 0,41   | 0,28   | 0,08   | -0,01  | 0,14   | 0,13   | 0,04   | 0,30   |
| Forhøjelse af bevilling / tillægsbevilling                                   | 3,00            | 25,70  | -      | 12,00  | -      | 20,00  | 11,50  | -      | 14,60  | -      |
| Indekseret bevilling                                                         | 3,00            | 28,73  | 27,70  | 26,71  | 5,84   | 19,44  | 21,20  | 12,83  | 20,74  | 10,31  |
| Årets regnskab                                                               |                 | 1,44   | 13,27  | 20,94  | 6,40   | 9,88   | 8,50   | 6,74   | 10,73  | 2,90   |
| Rest bevilling - Overføres                                                   | 3,00            | 27,29  | 14,43  | 5,77   | -0,56  | 9,55   | 12,70  | 6,09   | 10,01  | 7,41   |
| Samlet indeksering                                                           | -               | 0,03   | 0,44   | 0,72   | 0,80   | 0,79   | 0,94   | 1,07   | 1,11   | 1,41   |

Tabel 4 for oven viser regulering af bevilling til projektering, rådgivning og bygherre-omkostninger. Bevillingen er reguleret med den regionale anlægs PL og det er rest-bevillingen (uforbrugt beløb ultimo året) der er reguleret primo året det efterfølgende år, med forskellen i PL i forhold til forrige år. Årets bevillinger er desuden lagt til og fremgår af linjen "indekseret bevilling". Den samlede indeksregulering er opgjort til 1,41 mio. kr.

Tabel 5

| Regulering af bevilling til udførelse, entrepriser, byggeledelse | 2014            | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Indeks regional PL                                               | 108,15          | 110,25 | 111,74 | 113,08 | 114,78 | 115,93 | 116,74 | 120,24 |
| <b>Beløb</b>                                                     | <b>Mio. kr.</b> |        |        |        |        |        |        |        |
| Bevilling overført fra sidste år                                 | -               | -0,18  | 113,06 | 34,87  | 41,38  | 6,88   | -21,93 | -15,38 |
| Årets indeksering                                                | -               | -0,00  | 1,53   | 0,42   | 0,62   | 0,07   | -0,15  | -0,46  |
| Forhøjelse af bevilling / tillægsbevilling                       | -               | 118,30 | -      | 134,70 | 57,00  | -      | 15,40  | -      |
| Indekseret bevilling                                             | -               | 118,12 | 114,58 | 169,99 | 99,00  | 6,95   | -6,68  | -15,84 |
| Årets regnskab                                                   | 0,18            | 5,06   | 79,72  | 128,61 | 92,12  | 28,87  | 8,70   | 3,97   |
| Rest bevilling - Overføres                                       | -0,18           | 113,06 | 34,87  | 41,38  | 6,88   | -21,93 | -15,38 | -19,81 |
| Samlet indeksering                                               | -               | -0,00  | 1,52   | 1,94   | 2,56   | 2,63   | 2,48   | 2,02   |

Tabel 5 for oven viser regulering af bevilling til udførelse, entrepriser og byggeledelse. Den samlede indeksregulering er opgjort til 2,02 mio. kr. og der er anvendt samme metode som til regulering af bevilling for projektering mv. i tabel 4.

Der er ikke beregnet regulering af forbruget i 2022, da hovedparten vedrører ompostering af udgifter til kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Herlev. De omposterede udgifter er afholdt i perioden 2016-2020. Beløbet der er omposteret udgør 15 mio. kr.

### Bevillingsoverholdelse

Tabel 6

|                                            | Bevilling til projektering, rådgivning mv. | Bevilling til udførelse, entrepriser, mv. | Total  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
| <b>RSH - Regional Sterilcentral Herlev</b> |                                            |                                           |        |
| Bevilling                                  | 86,80                                      | 325,40                                    | 412,20 |
| Regulering af bevilling                    | 1,41                                       | 2,02                                      | 3,43   |
| Bevilling i alt                            | 88,21                                      | 327,42                                    | 415,63 |
| Regnskab - samlet forbrug                  | 79,36                                      | 339,01                                    | 418,37 |
| I alt mio. kr.                             | 8,85                                       | -11,59                                    | -2,74  |

Tabel 6 for oven viser regnskabet på bevillinger. Regnskabet på bevilling til projektering, rådgivning, mv. viser et mindreforbrug på 8,85 mio. kr. Reguleret bevilling udgør i alt 88,21 mio. kr. og samlet forbrug udgør i alt 79,36 mio. kr.

Regnskabet på bevilling til udførelse, entrepriser, mv. viser et merforbrug på 11,59 mio. kr. Reguleret bevilling udgør i alt 327,42 mio. kr. og samlet forbrug inkl. hensættelse udgør i alt 339,01 mio. kr.

Dermed er der tale om et samlet merforbrug på RSH-byggeri på 2,74 mio. kr.

Merforbruget på RSH-byggeri kan forklares ved, at den fuldautomatiserede sterilcentral er et kompliceret byggeri med mange tekniske installationer. Udførelsen af især de tekniske installationer og anlæg har været forsinket flere gange og der blev rejst tvivl om projektets bygbarhed af installationsentreprenør Kemp & Lauritzen. Desuden er

der opstået en rørskade i efteråret 2020, hvor der blev konstateret tæring på rørsamlinger både til brugsvand og behandlet vand. Skaden er udbedret inden ibrugtagning af bygning.

Merforbrug finansieres over regionens likvide beholdning. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt 418,37 mio. kr. på anlægsgruppen 900 anlæg under udførelse.

Ved investeringsregnskabets aflæggelse er der følgende økonomiske udeståender for RSH-byggeriet:

Hensættelse til totalrådgivers rate til 1 års gennemgang, forventes faktureret i december 2022, når 1 års gennemgang skal afholdes. Der er hensat 365.000 kr. til denne udgift, som er indregnet i projektets samlede regnskab på 418,37 mio. kr. som fremgår i tabel 3 for oven.

Ved investeringsregnskabets aflæggelse er der følgende tvister som er uafklarede: sag om projektets bygbarhed og sag om korrosion af rustfrie vandinstallation. I begge sager er parterne ud over Region Hovedstaden, totalrådgiver Niras og installationsentreprenør Kemp & Lauritzen. Der er uenighed, om hovedprojektet var bygbart og uenighed om kontraktuelle opgaver ift. udarbejdelse af arbejdstegninger og færdig projektering. I sag om korrosion af rustfrie vandinstallationer er der uenighed om skadesårsag. Evt. indtægter og udgifter i forbindelse med de uafklarede tvister skal afholdes af bevilling godkendt i Regionsrådet den 22. juni 2021, som er meddelt bl.a. til udbedring af korrosionen i rustfrie rør og til klargøring af sterilcentralen til drift.

### **Bevillingsanvendelse**

Bevillingerne er anvendt til etablering af en regional sterilcentral, som er en højteknologisk fabrik for genbehandling af instrumenter til halvdelen af region H's operationsgange. Den er fuld automatisk med mange integrationer mellem procesudstyr (autoklaver, vaskemaskiner, vognvasker anlæg), automatiserings udstyr (transportbånd, kraner, robotter, lager til sterilvarer) samt IT-systemer, der sikrer forsyning med sterilvarer, overvågning og dokumentation.

Bygningens beliggenhed er på Herlev Hospital, Borgmester Ib Juuls Vej 56, 2730 Herlev. Bygningen ligger i forlængelse af servicebygningen (blok 7) på matriklens nordlige side. Bygningen er på 12.000 kvm fordelt på kælderetage og 3 etager. Kælderetagen indeholder kølecentraler, transformere, vogntømning og bufferområde for vogne. De næste 2 etager indeholder rent og urent produktionsområde, desuden autoklaver, vognvasker anlæg, fuldautomatisk lager til sterilvarer i 2 etager, udpaknings område, grovvarelager, vaskeområde med vaske- og pakkeborde samt kontor- og mødefaciliteter til personale. På 3. og øverste etage ligger forsyninger og installationer bl.a. damp anlæg og anlæg for behandlet vand til vaskemaskinerne.

Derudover er etableret en indskudt tekniketage på 4.500 kvm (ændring i forhold til det udbudte projekt), som gør det nemmere at tilgå og vedligeholde maskiner og installationer i produktionsområderne. Endelig er der på bygningens tag etableret tørkølere (hænger sammen med kølecentraler i kælderetage) og solceller. RSH er bygget sammen med den eksisterende servicebygning via en mindre mellembygning, hvor kælderetagen er i samme niveau bufferområde til vogne med sterilvarer og tømning af vogne. Via mellembygningen er der etableret adgang for sterilcentralens personale, som har omklædning og kantine i servicebygningen.

Bevillingerne i nærværende investeringsregnskab omhandler bygningen inkl. anlæg og installationer, samt projektering, rådgivning, byggeledelse og bygherreomkostninger i forbindelse med byggeriet. Proces- og automatiseringsudstyr, IT-systemer og Purified Water-anlæg (til behandlet vand) er leasingfinansieret og regnskab herfor aflægges særskilt.

Herlev Hospital har ved EU udbudsbekendtgørelse (2013/S 041-065970) annonceret den 27.02.2013 udbudt totalrådgivning i forbindelse med opførelse af ny Regional Sterilcentral samt tekniske anlæg for hovedforsyningen til Herlev Hospital i samme bygningsmasse. Totalrådgivning omfatter projektering af RSH, udbudsmateriale og kontraktindgåelse af entreprisarbejder, projektopfølgning og tilsyn under byggefasen og aflevering til bygherre samt 1 års gennemgang. Desuden indgår projektledelse og opfølgning på bygherreleverancer (proces- og automatiseringsudstyr) som en opgave under totalrådgivning. Kontrakt om totalrådgivning blev indgået den 04.03.2014 med Alectia (senere Niras) som kontraktholder og C. F. Møller som underrådgiver på arkitektfag.

Niras har varetaget bygherrerådgiver rollen under projektfasen og byggefasen (indtil fusion med Alectia). Desuden er indkøbt fagspecialist inden for genbehandling af instrumenter fra 7N (tidligere Hilsberg), samt testmanager fra 7N i forbindelse med idriftsættelse og konsulentbistand til IT-integrationer via CIMT. Bygherreudgifter og omkostninger omfatter desuden løn til projektafdeling, myndigheder, forsyningsselskaber, advokatbistand, forsikring og særundersøgelser.

Herlev Hospital har ved EU udbudsbekendtgørelser udbudt opførelse af regional sterilcentral i 5 storentrepriser:

| Entreprise              | Udbudsbekendtgørelse | Dato for annoncering |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| E01 råhus og lukning    | 2015/S 058-101102    | 24.03.2015           |
| E02 installationer      | 2015/S 056-096820    | 20.03.2015           |
| E03 aptering            | 2015/S 056-096823    | 20.03.2015           |
| E04 purified water (PW) | 2015/S 056-096832    | 20.03.2015           |
| E05 dampanlæg           | 2015/S 056-096833    | 20.03.2015           |

E04 PW er efterfølgende leasingfinansieret og indgår ikke i dette investeringsregnskab. Entreprise E01 indeholder råhus konstruktion, sammenbygning med eksisterende servicebygning og lukning af bygning. E02 har alle installationer, herunder

VVS, EL, ventilation og CTS (styring og overvågning af installationer). E03 aptering indeholder udførelse af alle indvendige arbejder fx vægge, gulve, døre, malerarbejder og fast inventar. E04 er anlæg til behandlet vand og E05 er dampanlæg, begge anlæg er nødvendige i arbejdsprocessen med genbehandling af instrumenter.

Den oprindeligt planlagte ibrugtagningsdato for RSH var december 2018. På grund af bygningens kompleksitet med mange teknisk tunge installationer og udstyr og som følge af flere projektf fejl, som først blev opdaget i byggefasen, har projektet været forsinket flere gange. Entreprise E01 blev afleveret i december 2017, E3, E04 og E05 blev afleveret i første halvdel af 2019, mens E02 først blev afleveret i december 2021. RSH er ibrugtaget i april 2022, med opstart af produktion til operationsgange.

Øvrige udgifter afholdt af bevilling til udførelse er nedrivning af boliger på Runddysen og klargøring til byggeplads, løsøre og inventar, mindre arbejder uden for entrepriser bl.a. drift af byggeplads og rengøring af lokaler inden ibrugtagning. Desuden er afholdt udgifter til byggeledelse, dvs. styring af entreprenører under byggefasen. Opgaven med byggeledelse er varetaget af Sweco (tidligere Grontmij).

### Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for byggeprojektet Regional Sterilcentral Herlev 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 fra den 1. marts 2013 til 31. december 2022 (sidste faktura til Niras forventes betalt i december 2022)
- At der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

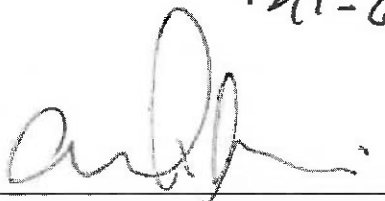
Region Hovedstaden, den 4. januar 2022

13/1 2023



Herlev-Gentofte Hospital  
Peter Schultz-Nielsen  
Økonomichef, Herlev-Gentofte Hospital

12/1-2023



CEJ  
Michael Langgaard Nielsen  
Vicedirektør, Center for Ejendomme.

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ANLÆGSREGNSKAB "ETABLERING AF REGIONAL STERILCENTRAL PÅ HERLEV-GENTOFTE-HOSPITAL" FOR 2022**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af anlægsregnskabet for Region Hovedstaden for anlægsregnskabet "Etablering af Regional Sterilcentral på Herlev-Gentofte Hospital" for perioden 2012 til 2022. 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.

Anlægsregnskabet udviser udgifter for i alt 418,37mio 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 2012 til 2022,
- 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.

Region Hovedstaden, den 4. januar 2023

13/1 2023



Herlev-Gentofte Hospital  
Peter Schultz-Nielsen  
Økonomichef, Herlev-Gentofte Hospital

12/1-2023



CEJ  
Michael Langgaard Nielsen  
Vicedirektør, Center for Ejendomme.



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Etablering af Regional Sterilcentral på Herlev-Gentofte Hospital", for perioden 2012-2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om Regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 418,37 mio. kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for anlægsarbejdet "Etablering af Regional Sterilcentral på Herlev-Gentofte Hospital", for perioden 2012-2020 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 Regionens 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 Regionerne i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

### 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 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 anlægsregnskabet

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 anlægsregnskabet 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. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

## Center for Økonomi

Dato: 4. november 2022  
Rev.: 25. november 2022

### Afsluttende regnskab for investeringsbevilling til nye vejtilslutninger og forberedende arbejder

Regionsrådet har godkendt to investeringsbevillinger til nye vejtilslutninger og forberedende arbejder uden for matrikel på Herlev Hospital. Bevillingerne er meddelt til forarbejder og projektering, og en forhøjelse til selve udførelsen af vejtilslutninger.

Bevillingerne til forarbejder og projektering, samt til udførelse af vejtilslutninger blev godkendt i 2013, jf. tabel 1 nedenfor og udgør 13,2 mio. kr. i årets priser.

Tabel 1

| Bevillingsdato  | Bevillingsnavn                                                            | Beløb |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| RR 12.03.2013   | Bevilling til forarbejder, projektering, mv                               | 2,00  |
| RR 18.06.2013   | Bevilling til udførelse af vejtilslutninger (forhøjelse af RR 12.03.2013) | 11,20 |
| I alt, mio. kr. |                                                                           | 13,20 |

Regnskabet for disse bevillinger aflægges hermed.

Tabel 2

| PSP nr. A-00099                                         | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020  | 2022 | I alt |
|---------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|-------|
| Udgifter - forarbejder, projektering, mv                | 1,11 |      |      |      |      |      |      |       |      | 1,11  |
| Udgifter - udførelse af vejtilslutninger og omlægninger | 0,39 | 2,53 | 4,65 | 1,05 | 0,39 | 0,57 | 3,22 | -0,31 | 0,06 | 12,55 |
| Udgifter i alt (årets regnskabstal) mio. kr.            | 1,51 | 2,53 | 4,65 | 1,05 | 0,39 | 0,57 | 3,22 | -0,31 | 0,06 | 13,66 |

Tabel 2 for oven viser projektets samlede udgifter (regnskabstal) fordelt på bevillinger og år. Der er afholdt udgifter for i alt 1,11 mio. kr. vedr. bevilling til forarbejder og projektering, og 12,55 mio. kr. vedr. bevilling til udførelse af vejtilslutninger, dvs. projektets samlede udgifter udgør 13,66 mio. kr. afholdt i perioden 2013 – 2022.

## Bevillingsoverholdelse

Tabel 3

| PSP nr. A-00099           | Bevilling til projektering | Bevilling til udførelse | Total |
|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------|
| Bevilling                 | 2,00                       | 11,20                   | 13,20 |
| Regnskab - samlet forbrug | 1,11                       | 12,55                   | 13,66 |
| I alt mio. kr.            | 0,89                       | -1,35                   | -0,46 |

Tabel 3 for oven viser regnskabet på bevillinger. Regnskabet på bevilling til forarbejder og projektering viser et mindreforbrug på 0,89 mio. kr.

Regnskabet på bevilling til udførelse af vejtilslutninger viser et merforbrug på 1,35 mio. kr. Dermed er der tale om et samlet merforbrug på 0,46 mio. kr. svarende til 3,5 % af bevillinger.

Merforbruget på A-00099 projekt vedr. nye vejtilslutninger og omlægninger uden for matrikel kan forklares ved behov for flere rådgiver timer end først forudsat til detailprojektering og koordinering af arbejder langs ringvejen.

Merforbrug finansieres over regionens likvide beholdning. Udgiften på 13,66 mio. kr. er bogført som dranst 1, da anlægsarbejderne er udført uden for hospitalets matrikel, og kan dermed ikke aktiveres. Ved investeringsregnskabets aflæggelse er der ingen økonomiske udeståender for A-00099 projektet.

## Bevillingsanvendelse

Region Hovedstaden og Herlev Kommune indgik i februar 2013 en udbygningsaftale om trafikal infrastruktur, der skulle forbedre adgangsforhold til Herlev Hospital i forbindelse med kvalitetsfundsprojektet Nyt Hospital Herlev. Arbejderne vedr. trafikale forbedringer blev inddelt i arbejder inden for og uden for matriklen.

Arbejder inden for matriklen (bl.a. etablering af ny intern vej og ny ind- og udkørsel fra matriklen til Hjortespringsvej) er en del af kvalitetsfundsprojektet og aflægges regnskabsmæssigt som en del af G-19001 projektet.

Arbejder uden for matrikel, som nærværende investeringsregnskab omhandler, omfatter omlægning af vejanlæg og kloakledninger langs Ringvejen fra hospitalskrydset mod nord til krydset med Hjortespringsvej mod syd, således at vejanlæg er forberedt til ibrugtagning af den nye akutmodtagelse og kvinde-barn center og samtidig koordineret og udført under hensyntagen til letbanens placering på Ringvejen.

Herlev Hospital har ved EU udbudsbekendtgørelse 2013/S 224-389161 den 19. november 2013 udbudt hoved- eller fagentrepriser i forbindelse med bygge- og anlægsarbejder (fremskudte anlægsarbejder).

Entreprisekontrakt blev indgået med M. J. Eriksson den 21. marts 2014, hvor den samlede kontraktsum er på 32 mio. kr. Heraf udgør anlægsarbejder uden for matrikel (benævnt tilbudsliste B i kontrakten) knap 5,4 mio. kr. Anlægsarbejder uden for matrikel blev igangsat medio 2014 og delvist afsluttet medio 2016.

Rådgivning på projektet blev varetaget af Konsortiet med bl.a. Henning Larsen og Orbicon, som er totalrådgiver på kvalitetsfondsprojektet. Der blev indgået tillægsaftaler til hovedkontrakten vedr. anlægsarbejder uden for matrikel (bl.a. tillægsaftaler ATR ReH 01 – 03). Byggeledelse er også tilkøbt som en ekstra ydelse til hovedkontrakten på kvalitetsfondsprojektet.

I løbet af 2019 – 2020 blev vejanlægget omlagt med bl.a. en ny udkørsel, da man her kendte letbanens endelige placering på Ringvejen ud for hospitalet og kunne tage højde for dette i den endelige udformning af vejanlægget. Letbaneselskabets andel af arbejderne er viderefaktureret. Desuden blev der indgået aftale med HOFOR om at udføre omlægning af spildevandsledninger samtidig med Letbaneselskabets arbejder, for at undgå at skulle udføre disse arbejder samtidig med ibrugtagningen af nybyggeriet. HOFORS andel af udgifterne er viderefaktureret til HOFOR ultimo 2019 ud fra den aftalte fordelingsnøgle.

Det nye vejanlæg inkl. signalanlæg blev afsluttet og godkendt af og overdraget til Herlev Kommune i maj 2022.

### **Regnskabserklæring**

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for nye vejtilslutninger uden for matrikel på Herlev Hospital 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 fra den 1. juni 2013 til 31. maj 2022
- At der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Herlev-Gentofte Hospital, den 20-12-2022

Jesper Bo Myhr  
Projektleder, Nybyg, HGH

Peter Schultz-Nielsen  
Økonomichef, HGH

20.12.2022

Asger Mgl.  
Projektleder  
Ny + Hospital Hølev

9/1 - 2023

Peter Schmidt  
Stabschef  
HGH

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Nye vejtilslutninger og forberedende arbejder uden for matrikel på Herlev Hospital", for perioden 2013-2022. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om Regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 13,66 mio. kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for anlægsarbejdet *"Nye vejtilslutninger og forberedende arbejder uden for matrikel på Herlev Hospital"*, for perioden 2013-2022 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 Regionens 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 Regionerne i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i 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 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 22. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

### Aflæggelse af investeringsregnskab Grunderhvervelse

Hermed aflægges investeringsregnskab for Grunderhvervelse vedr. Kvalitetsfonds-projektet Nyt Hospital Nordsjælland for perioden 2016 – 2019.

Der er meddelt følgende bevilling til Grunderhvervelse:

| Meddelt bevilling | Mio.kr.     |
|-------------------|-------------|
| RR 19.04.2016     | 26,4        |
| <b>I alt</b>      | <b>26,4</b> |

Projektet har løbende 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 Grunderhvervelse.

Dags dato udviser regnskabet et forbrug på i alt 20,0 mio. kr. i løbende priser.

Regnskab fremgår i tabellen nedenfor.

| mio. kr.                                                    | År   | PL     | Rest-<br>budget<br>(primo) | Regnskab<br>(løbende<br>priser) | Rest-<br>budget<br>(ultimo) |
|-------------------------------------------------------------|------|--------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Grunderhvervelse<br>programområde<br>(kvalitetsfondsmidler) | 2016 | 1,1174 | 26,4                       | 0,6                             | 25,8                        |
|                                                             | 2017 | 1,1308 | 26,1                       | 18,6                            | 7,5                         |
|                                                             | 2018 | 1,1478 | 7,6                        | 0,4                             | 7,1                         |
|                                                             | 2019 | 1,1593 | 7,2                        | 0,3                             | 6,9                         |

Differencen mellem budget og regnskab er et PL-justeret mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Dette beløb vil blive overført til G-projektet.

### Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for bevilling til Grunderhvervelse til opførsel af kvalitetsfundsbyggeri Nyt Hospital Nordsjælland 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 2016 – 2019
- at der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Nyt Hospital Nordsjælland, den

Direktion, Center for Ejendomme, den

---

Sune From  
Projektchef

---

Ole Kristian Bottheim  
Vicedirektør

# PENNEO

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

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

## Ole Kristian Bottheim

### Vicedirektør

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: f013e1c7-0d58-4014-bd33-7bbc8038c3e9

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-06-12 08:31:42 UTC



## Sune From

### Projektschef

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: 516bcc1a-881a-416e-a814-b7442d4e0fd7

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-06-13 12:18:14 UTC



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 signingsbeviser 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 signingsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

**Region Hovedstaden**

**Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde**

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ANLÆGSREGNSKAB "ANLÆGGELSE AF GRUNDERHVERVELSE"**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af anlægsregnskabet for Region Hovedstaden for anlægsregnskabet "Anlæggelse af Grunderhvervelse" for perioden 2016 til 2019. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Delinvesteringsregnskabet udviser udgifter for i alt 20,0 mio. kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2016 til 2019,
- 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 delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.

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

Region Hovedstaden,

---

Sune From  
Projektchef

# PENNEO

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

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

**Sune From**

**Projektchef**

På vegne af: Region Hovedstaden

Serienummer: 516bcc1a-881a-416e-a814-b7442d4e0fd7

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-06-13 12:18:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: Q1GW5-SDVP1-H1EFH-DEEO5-DH1WI-O78FT

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 s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**

**Til Regionsrådet i Region Hovedstaden**

### **Konklusion**

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskabet for anlægsarbejdet Anlæggelse af Grunderhvervelse for perioden fra 2016 til 2019. Delinvesteringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med ministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 20,0 mio. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet Anlæggelse af Grunderhvervelse for perioden fra 2016 til 2022 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, ministeriets bekendtgørelse om 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Regionen har i delinvesteringsregnskabet medtaget de af regionsrådet godkendte bevillinger/budgettal som sammenligningstal. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med ministeriets 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 delinvesteringsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af delinvesteringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets 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 fejl-information, 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, ministeriets 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.

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 20. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

BDO  
Center for Økonomi

Dato: 4. november 2022  
Rev.: 27. december 2022

## Delregnskab for kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Herlev

Hermed aflægges delregnskab for kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Herlev (NHH) for perioden 01.01.2010 til og med 30. september 2022.

Endeligt investeringsregnskab aflægges, når alle udgifter i forbindelse med projektet er afholdt, hvilket forventes at ske i løbet af 2023.

Nyt Hospital Herlev er fuldt ibrugtaget, kvartalsrapportering til SUM er afsluttet, og nærværende delregnskabet afslutter opfølgning på projektet til og med den 30. september 2022, som er sammenfaldende med fuld ibrugtagning af nybyggeriet, og afslutning af kvartalsrapportering til SUM. Desuden er delregnskabet udarbejdet, mens der stadig er medarbejdere fra den oprindelige projektafdeling tilknyttet, for at undgå at historikken går tabt på et projekt, som startede i 2009.

Herlev Hospital modtog endeligt tilsagn om medfinansiering fra kvalitetsfonden den 12. april 2012 om en samlet ramme for udbygningen på 2,25 mia. kr. (09-pl). Tabel 1 nedenfor giver et overblik over meddelte bevillinger og milepæle for projektet.

**Tabel 1**

| Dato                       | Bevilling / milepæl                                                                                         |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Januar 2009                | Foreløbigt tilsagn om medfinansiering fra kvalitetsfonden                                                   |
| RR Oktober 2009            | Ideoplæg vedr. udbygningsplan og udarbejdelse af konkurrencegrundlag                                        |
| RR 26. maj 2009 sag 22     | Ombygning sengetårn etage 103 til kardiologiske patienter                                                   |
| RR 25. maj 2010 sag 14     | Projektkonkurrence Helhedsplan samt tilknyttet rådgivningsydelser                                           |
| RR 22. juni 2010 sag 15    | Ombygning sengetårn etage 103 til kardiologiske patienter (inventar og udstyr)                              |
| RR 24. maj 2011 sag 8      | Igangsætning af udbygning Herlev Hospital (byggerreomkostninger og rådgiver delprojekt A)                   |
| Oktober 2011               | Ansøgning til Ekspertpanelet                                                                                |
| RR 6. marts 2012 sag 19    | Pilotrensningsanlæg OPI samarbejde (delprojekt B)                                                           |
| RR 10. april 2012 sag 24   | Byggerreomkostning frem til 2014 og dispositionsforslag delprojekt A og rådgiver ydelser delprojekt B       |
| 12. april 2012             | Endeligt tilsagn om medfinansiering fra kvalitetsfonden til udbygning af Herlev Hospital                    |
| RR 23. oktober 2012 sag 16 | Byggeledelse NHH                                                                                            |
| RR 18. juni 2013 sag 40    | NHH Vejtilslutning inden for matriklen, fremskudt udbud                                                     |
| RR 4. februar 2014 sag 2   | Udførelse delprojekt A og B, inkl. rådgivning, byggerreomkostninger, byggeledelse og IMT-udbud og udførelse |
| 18. februar 2015           | Godkendt udbetalingsanmodning for NHH                                                                       |
| 22. december 2016          | Godkendt lånedispensation til energinvesteringer                                                            |
| RR 21. september 2021      | Tillægsbevilling til færdiggørelse af byggeri                                                               |
| RR 22. marts 2022          | Tillægsbevilling til færdiggørelse af byggeri                                                               |

Delprojekternes faser beskrives nedenfor under afsnit om bevillingsanvendelse. Totalrammen på 2.250 mio. kr. (09-pl) er reguleret løbende med den senest udmeldte årlige pl-sats, som er indarbejdet i projektets investeringsprofil (skema 2 i kvartalsrapporten). Energiinvesteringer, godkendt i lånedispensation fra den 22. december 2016 udgør 40,4 mio. kr. (09-pl) og er ud over totalrammen, dermed er den samlede bevillingsramme på 2.290,4 mio. kr. (09-pl).

Delregnskab for kvalitetsfondsprojektet NHH aflægges hermed for perioden fra 1. januar 2010 til og med 30. september 2022.

Tabel 2

| Nyt Hospital Herlev                                              | 2010                 | 2011        | 2012        | 2013        | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | jan-sept 2022 | Total          | I alt (09-pl)  |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| Løbende priser                                                   | ----- Mio. kr. ----- |             |             |             |              |              |              |              |              |              |              |              |               |                |                |
| <b>PL indeks</b>                                                 | 101,00               | 102,82      | 105,39      | 106,55      | 108,15       | 110,25       | 111,74       | 113,08       | 114,78       | 115,93       | 116,74       | 120,24       |               |                |                |
| Delprojekt A (Akutmodtagelse og kvinde-barn bygn.)               |                      | 9,8         | 31,8        | 42,6        | 45,8         | 61,7         | 263,2        | 376,1        | 381,6        | 316,5        | 187,7        | 108,2        |               | 1.825,0        | 1.602,4        |
| Delprojekt B (servicebygning, kapel, mv.)                        |                      |             | 2,9         | 25,7        | 56,3         | 76,1         | 114,5        | 76,7         | 26,0         | -1,0         | 0,2          |              |               | 377,4          | 340,2          |
| Delprojekt C (medicoudstyr, IT, inventar, logistik)              |                      | 5,4         | 3,6         | -0,8        | 0,4          | 2,2          | 9,3          | 21,3         | 9,5          | 9,9          | 38,4         | 29,0         |               | 128,1          | 111,2          |
| Delprojekt D (byggeledelse)                                      |                      |             |             | 1,3         | 4,4          | 5,1          | 8,3          | 13,6         | 18,6         | 22,2         | 21,3         | 7,4          |               | 102,2          | 89,2           |
| Delprojekt E (bygherrerådgiver, projektafd., tværg., mv.)        | 3,1                  | 5,4         | 12,4        | 18,2        | 19,3         | 15,2         | 10,8         | 12,5         | 8,9          | 8,6          | 10,8         | 2,7          |               | 127,9          | 116,2          |
| Delprojekt etage 103 i sengetårn                                 | 5,2                  | 23,2        | 3,4         | 0,2         | 0,1          | 0,0          |              |              |              |              |              |              |               | 32,1           | 31,3           |
| <b>Forbrug - inden for totalrammen inkl. energiinvesteringer</b> | <b>8,3</b>           | <b>43,8</b> | <b>54,2</b> | <b>87,2</b> | <b>126,3</b> | <b>160,3</b> | <b>406,0</b> | <b>500,3</b> | <b>444,6</b> | <b>356,2</b> | <b>258,4</b> | <b>147,2</b> | <b>0,0</b>    | <b>2.592,8</b> | <b>2.290,4</b> |
| Forbrug pr. 30. september 2022 uden for totalrammen              |                      |             |             |             |              |              |              |              |              |              |              | 214,3        | 101,6         | 315,9          |                |
| <b>Forbrug i alt mio. kr. inkl. overskridelse</b>                | <b>8,3</b>           | <b>43,8</b> | <b>54,2</b> | <b>87,2</b> | <b>126,3</b> | <b>160,3</b> | <b>406,0</b> | <b>500,3</b> | <b>444,6</b> | <b>356,2</b> | <b>258,4</b> | <b>361,5</b> | <b>101,6</b>  | <b>2.908,8</b> |                |

Tabel 2 viser projektets samlede forbrug fra 1. januar 2010 til og med 30. september 2022 fordelt på delprojekter. Det samlede forbrug udgør 2.908,8 mio. kr. Heraf udgør forbrug inden for kvalitetsfondsrammen 2.592,8 mio. kr. og forbrug på regionale bevillinger udgør 315,9 mio. kr.

Projektet har fra 01.01.2015 (udbetalingsanmodning for NHH godkendt 18.02.2015) og frem til og med 30.09.2022 været underlagt ekstern kvartalsvis revision, herunder løbende bilags- og bevillingskontrol, gennemgang af indgåede kontrakter mv. Revisiøns konklusioner og påtegninger er i den forbindelse kvartalsvis forelagt regionsrådet. Der henvises til disse revisioner for yderligere oplysninger om redegørelser vedr. NHH.

Alle afholdte udgifter i forbindelse med NHH-projektet er aktiveret i anlægskartoteket i de relevante anlægsklasser, bygning, inventar, medicoudstyr, mv.

## Bevillingsoverholdelse

Tabel 3

| Nyt Hospital Herlev                                                                                                                 | Bevillinger inkl.<br>pl-regulering | Forbrug<br>(lb. priser) | Restbudget pr. 30.<br>september 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| Bevilling iht. endeligt tilsagn fra kvalitetsfonden 12. april 2012 og lånepulje til energiinvesteringer 22. december 2016, mio. kr. | 2.592,8                            | 2.592,8                 | 0,0                                  |
| Tillægsbevilling fra RR 21. september 2021                                                                                          | 308,0                              |                         |                                      |
| Tillægsbevilling fra RR 22. marts 2022                                                                                              | 50,0                               |                         |                                      |
| <b>Regionale midler i alt, mio. kr.</b>                                                                                             | <b>358,0</b>                       | <b>315,9</b>            | <b>42,1</b>                          |
| <b>Projektets samlede bevillinger, mio. kr.</b>                                                                                     | <b>2.950,8</b>                     |                         |                                      |

Totalrammen for NHH kvalitetsfondsprojekt inkl. energiinvesteringer udgør pr. 30. september 2022 i alt 2.592,8 mio. kr. og er opgjort i løbende priser, dvs. inkl. regulering med den udmeldte regionale anlægs pl-sats. Projektes forbrug inden for kvalitetsfondsrammen er på 2.592,8 mio. kr., dvs. at hele tilsagnssrammen er brugt.

Projektet kunne ikke realiseres inden for den godkendte kvalitetsfondsramme, og regionsrådet godkendte to tillægsbevillinger til færdiggørelse af projektet i september 2021 på 308 mio. kr. og i marts 2022 på 50 mio. kr. dvs. regionale bevillinger udgør i alt 358 mio. kr. (årets priser). Dermed er projektets samlede bevillinger på 2.950,8 mio. kr.

Forbruget ud over kvalitetsfondsrammen udgør pr. 30. september 2022 i alt 315,9 mio. kr. Dermed er der et restbeløb på den meddelte regionale investeringsbevilling på 42,1 mio. kr. Med nærværende delregnskab bliver bevillingen ikke lukket, men det samlede forbrug på projektet NHH til og med 30. september 2022 bliver revideret.

Beløbet på den regionale bevilling på 42,1 mio. kr. skal anvendes til samme formål inden for den meddelte bevilling til færdiggørelse af delprojekt A – akuthuset og kvinde-barn bygningen. Når de resterende arbejder er gennemført, vil der blive udarbejdet og aflagt et endeligt investeringsregnskab for udgifter bogført på bevillingen i perioden 1. oktober 2022 og frem til endelig færdiggørelse, hvilket aktuelt forventes at ske i 2023.

Færdiggørelse af delprojekt A fordeler sig på udbedringsarbejder og godkendte ændringsarbejder. Arbejderne forventes at være afsluttet i løbet af foråret 2023 og omfatter: udbedring af stigrør primært i kælderen, samt etablering af ekstra køl i 3 rum i fødemodtagelsen, etablering af ekstra varme på 3 neonatal stuer og ombygning af proceskøl til scannere.

Følgende udbedringsarbejder er delvist afsluttet men restarbejder pågår frem til og med januar 2023: fornyet test af el-tavler, udbedring af indeklima i sydvendte karnap-

per. Desuden udestår aflevering af rørpostanlæg og entreprise for byggeplads, herunder forhandling af udestående krav. I restbevillingen er også indeholdt reservationer til byggeledelse, rådgivere til færdiggørelse af projektet, og til advokatbistand og bygherrerådgiver i forbindelse med tvister, udgifter til projektafdeling, byggeweb og energinvesteringer.

Som det fremgår af ovenstående, kan projektet ikke færdiggøres inden for totalrammen medfinansieret af kvalitetsfonden. Der er redegjort for årsager til overskridelsen i de to tillægsbevillinger, som vedrører delprojekt A, og kan henføres primært til dårligt projektmateriale, herunder projektfejl og ukoordinerede forhold på bl.a. ventilation, bygherreleverancer, mv. Den anden hovedårsag til overskridelsen er udførelsesfejl på installationsentrepriser, især el og VVS som først blev opdaget efter opsigelse af kontrakt med entreprenøren. Desuden har installationsentreprenørens udfordringer med at indgå aftaler med underleverandører, likviditetsproblemer, og generelt udfordringer med kommunikation og samarbejde på byggepladsen, forsinket udførelsen af projektet.

Projektfejl og udførelsesfejl har medført at delprojekt A har været forsinket mere end 2 år på ibrugtagning af 1. etape i juni 2021, og mere end 3 år på ibrugtagning af 2. etape i september 2022. Forsinkelsen har haft en række afledte merudgifter i form af tidsfristforlængelse til entreprenører, forlænget byggeplads og merudgifter til rådgivere, byggeledelse og projektafdeling.

Tvister som ikke er afsluttet pr. 30. september 2022 er voldgiftssag mod rådgivere afledt af projektfejl og ukoordinerede projektf forhold: regulering af jord, tolerancer rårhus-gulve, brandadskillelse i kælder og brandlukninger ved TT-dragere, bygherreleverancer og ventilationsarbejder, samt forsinkelser og svigt i tilsyn.

Efter opsigelse af kontrakt med installationsentreprenør Inabensa i oktober 2020, har Inabensa anmeldt en voldgiftssag mod bygherre Region Hovedstaden. Bygherre forventer at videreføre både direkte og indirekte udgifter forbundet med udbedring af fejl på installationsentrepriserne til Inabensa. I kvartalsrapporter er der redegjort for status på igangværende tvister, herunder opgørelse af krav og modkrav, forventet udfald og forventet tidspunkt for afgørelse. Der henvises til denne rapportering for yderligere oplysninger.

## Bevillingsanvendelse

I 2010 blev der udskrevet projektkonkurrence for udbygning af Herlev Hospital, herunder en helhedsplan for matriklen. I 2011 blev vinderen udpeget i form af et konsortium med Henning Larsen Architects A/S, Friis og Moltke A/S, Orbicon A/S, NNE Pharmaplan A/S og Norconsult A/S med underrådgivere SLA A/S.

Konsortiet er rådgiverholdet på delprojekt A.

Projektet blev udbudt i 2015, med kontraktindgåelse i november 2015, og aflevering ifølge udbudstidsplan i marts 2019. Bygningen er delvist ibrugtaget i juni 2021, hvor akutmodtagelsen, børnemodtagelsen og sengeetagerne blev ibrugtaget. Etape 2 blev ibrugtaget i september 2022, og omfatter hele etage 2 og etage 3 i akuthuset.

Delprojekt A omfatter kvinde-barn-bygningen (blok 3) og akuthuset (blok 4), som er en sammenbygget bygning. Byggeriet udgør ca. 56.600 m<sup>2</sup> og er placeret syd for de eksisterende hospitalsbygninger.

I blok 3 og 4 er etableret 358 en-sengestuer, hvoraf 130 ligger i akutmodtagelsen. Blok 3 indeholder bl.a. en børnemodtagelse, neonatal afsnit til for tidligt fødte børn, 2 etager med sengestuer til børn, og behandler / undersøgelsesrum. Blok 4 indeholder bl.a. en akutmodtagelse med diagnostisk afsnit, traumestuer, undersøgelsesrum, kontorer og personalefaciliteter, mv. i stueetagen. Etage 2 har bl.a. 11 operationsstuer, opvågningsafsnit, fødestuer, fødemodtagelse, 19 intensivstuer, mv. Derudover er der 3 etager med en-sengestuer, opholdsrum for patienter, afdelingskøkkener og personale i blok 4. Desuden omfatter kælderetagen omklædning til personale, sengevask, mv. Delprojekt A omfatter også et kunstprojekt i terræn, gårdhaver inde i bygningen og udenfor nord og syd for bygningen.

Delprojekt B omfatter ca. 6.200 m<sup>2</sup> udvidelse af servicebygningen (blok 7) og indeholder lokaler og laboratorier til klinisk mikrobiologisk afdeling, en varemottagelse med transportbånd og AGV'er (robotter til automatiseret varetransport), og en højspændingsring. Desuden er i delprojekt B indeholdt kølecentraler i kælderen og tørkølere på taget af sterilcentralbygningen, der forsyner hele matriklen med køling.

Delprojekt B indeholder også udgifter til medfinansiering af den regionale sterilcentral og en ombygning af ca. 2.100 kvm i den eksisterende servicebygning og etablering af tunnelforbindelse, der forbinder blok 7 med nybyggeriet (blok 4).

Tilbygningen til servicebygning er ibrugtaget i 2017 og ombygningsarbejder blev afsluttet i 2019.

Endvidere indgår en udvidelse af kapellet med 110 m<sup>2</sup>, samt etablering af et spildevandsrensingsanlæg på matriklens sydlige område, der renser hele matriklens spildevand. Rensningsanlægget er på 530 m<sup>2</sup> og er etableret i et OPI-samarbejde og blev ibrugtaget i 2015.

Delprojekt C omfatter indkøb og installation af medicoapparatur, IT, inventar og logistik, herunder AGV-teknologi (automated guided vehicles) til begge delprojekter A og B. Udbud og indkøb af apparatur, inventar mv. er sket i samarbejde med regionens indkøbsafdeling og med regionens Center for IT, medico og telefoni.

Delprojekt D omfatter budget til byggeledelse under hele udførelsesfasen for begge delprojekter A og B, og er varetaget af Sweco (tidligere Grontmij).

Delprojekt E er de tværgående dele af projektet, såsom bygherres administration, bygherrerådgivning, advokatbistand, projektkonkurrence, eksterne rådgivere, interimskonstellationer, mv.

Delprojekt 103 omfatter ombygning på 3.000 kvm af det eksisterende sengetårns etage 103 til kardiologiske senge. Delprojekt 103 blev ibrugtaget i 2012. Delprojekter vedr. køb og renovering af Arkaden er udgået af kvalitetsfundsprojektet jf. beslutning truffet af regionsrådet i september 2019.

I NHH-projektet er etableret omkring 900 nye P-pladser, heraf 524 P-pladser i et parkeringshus i den sydlige del af hospitalsområdet, og de resterende ca. 400 P-pladser i terræn. P-huset er udbudt i totalentreprise med omvendt licitation, kontrakten er indgået 2017 og p-huset er ibrugtaget 2018.

Nybyggeriet er forbundet med det eksisterende hospital via 2 forbindelsesgange i 3 niveauer, hvor niveau i stueetagen er med offentlig adgang for patienter og pårørende, etage 1 er for patienter i selskab med personale, herunder transport mellem forskellige afdelinger og kælderetagen er forbeholdt logistik og varetransport, håndtering af affald mv.

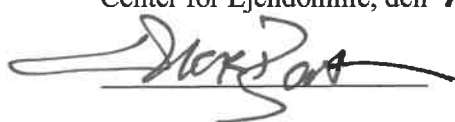
### **Regnskabserklæring**

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede delregnskab for kvalitetsfundsprojektet Nyt Hospital Herlev 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 fra delperioden
- At udgifterne er afholdt i perioden fra den 1. januar 2010 til 30. september 2022
- At der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Center for Ejendomme, den 13/1-23



Koncern Finans, den



Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE DELINVESTERINGSREGNSKABET "Nyt Hospital Herlev"**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af delinvesteringsregnskabet for Region Hovedstaden for delinvesteringsregnskabet "Nyt" for perioden 1. januar 2010 til og med 30. september 2022. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Delinvesteringsregnskabet udviser udgifter for i alt 2.908,8 mio kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for delinvesteringsprojektet, er medtaget i delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.
- 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 delinvesteringsregnskabet 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 delinvesteringsregnskabet.

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

Region Hovedstaden, den 27. december 2022



Navn, projektansvarlig

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**

### **Til Regionsrådet i Region Hovedstaden**

#### **Konklusion**

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte delinvesteringsregnskab for anlægsarbejdet "Nyt Hospital Herlev", for perioden 1. januar 2010 til og med 30. september 2022. Delinvesteringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om Regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Delinvesteringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 2.908,8 mio.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at delinvesteringsregnskabet for anlægsarbejdet "Nyt Hospital Herlev", for perioden 1. januar 2010 til og med 30. september 2022 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 Regionens 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 Regionerne i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

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

#### **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 Regionens 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 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 16. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor